

Landeshauptstadt
Mainz

Gesamtabschluss 2018



Landeshauptstadt
Mainz

DER KONZERN LANDESHAUPTSTADT MAINZ

Gesamtabschluss
zum 31. Dezember 2018

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



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis

Konzernstruktur.....	4
Überblick	5
Gesamtbilanz	6
Gesamtergebnisrechnung	8
Gesamtfinanzrechnung	9
Kennzahlen	10
Gesamtanhang	
A. Rechtsgrundlagen.....	13
B. Gliederung des Gesamtabchlusses.....	14
C. Abgrenzung des Konsolidierungskreises	16
D. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	27
E. Angewandte Konsolidierungsmethoden	29
F. Aktiva: Angaben zu einzelnen Posten der Gesamtbilanz.....	36
G. Passiva: Angaben zu einzelnen Posten der Gesamtbilanz	51
H. Gesamtergebnisrechnung.....	63
I. Gesamtfinanzrechnung.....	69
J. Sonstige Angaben.....	70
Anlagen	
(1) Gesamtrechenschaftsbericht	
(2) Beteiligungsbericht (<i>liegt gesondert vor</i>)	
(3) Anlagenübersicht	
(4) Forderungsübersicht	
(5) Verbindlichkeitenübersicht	

Abkürzungsverzeichnis



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Überblick

Überblick

Gesamtbilanzsumme	5.172.218.721 EUR
Anlagevermögen	4.589.920.752 EUR
Liquide Mittel	276.937.117 EUR
Eigenkapital	1.021.035.835 EUR
Verbindlichkeiten	2.639.497.670 EUR
• Anleihen	500.000.000 EUR
• Investitionskredite	1.770.132.085 EUR
• Liquiditätskredite	131.000.000 EUR
Gesamterfolg	24.360.479 EUR



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtbilanz

Gesamtbilanz

AKTIVA Position	31.12.2018 in EUR	31.12.2017 in EUR
3 Anlagevermögen	4.589.920.751,56	4.530.411.984,45
3.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	175.696.449,74	167.636.453,53
3.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	18.104.847,15	17.229.892,44
3.1.2 Geleistete Zuwendungen	14.564.464,04	14.755.037,27
3.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	18.461.148,73	19.072.569,16
3.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert	107.234.385,69	107.985.057,37
3.1.5 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	878,12	1.646,30
3.1.6 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	17.330.726,01	8.592.250,99
3.2 Sachanlagen	4.211.162.743,21	4.175.929.738,72
3.2.1 Wald, Forsten	28.410.064,14	28.084.745,71
3.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	334.326.458,28	335.519.937,48
3.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.352.862.892,71	1.323.912.978,50
3.2.4 Infrastrukturvermögen	1.285.658.840,68	1.309.666.995,07
3.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	20.071.297,21	18.693.519,07
3.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	138.394.849,09	138.382.833,59
3.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	783.305.138,42	801.144.915,76
3.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	44.632.058,14	42.244.934,27
3.2.9 Pflanzen und Tiere	15.504.800,00	15.504.800,00
3.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	207.996.344,54	162.774.079,27
3.3 Finanzanlagen	203.061.558,61	186.845.792,20
3.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	35.000,00	35.000,00
3.3.3 Beteiligungen	87.915.286,67	72.720.329,59
3.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	5.772.861,28	6.713.540,04
3.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	72.121.811,55	67.196.213,14
3.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	16.544.223,56	15.525.476,15
3.3.8 Sonstige Ausleihungen	20.672.375,55	24.655.233,28
4 Umlaufvermögen	565.561.434,08	541.813.541,46
4.1 Vorräte	114.350.234,96	122.746.907,99
4.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	13.070.451,39	10.548.030,61
4.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	68.269.415,61	65.271.527,41
4.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	31.585.432,80	46.869.405,54
4.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	1.424.935,16	57.944,43
4.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	174.274.082,29	171.266.765,34
4.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	39.784.817,12	44.728.137,86
4.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	74.977.307,59	68.414.904,58
4.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	8.357.304,57	9.149.715,01
4.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	19.753,83	6.968,84
4.2.7 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	321.715,68	245.558,54
4.2.9 Sonstige Vermögensgegenstände	50.813.183,50	48.721.480,51
4.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	4.793.939,91
4.3.2 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	4.793.939,91
4.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	276.937.116,83	243.005.928,22
7 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	12.957.380,60	13.277.390,93
7.1 Disagio	183.369,95	302.146,52
7.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	12.774.010,65	12.975.244,41
8 Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	3.779.154,39	3.552.225,84
Gesamtbilanzsumme	5.172.218.720,63	5.089.055.142,68



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtbilanz

PASSIVA Position	31.12.2018 in EUR	31.12.2017 in EUR
1 Eigenkapital	1.021.035.835,25	993.027.307,65
1.2 Kapitalrücklage	891.651.738,30	885.307.800,37
1.3 Allgemeine Rücklage	17.017.558,50	13.511.285,75
1.4 Zweckgebundene Rücklagen	25.681.881,01	24.617.057,00
1.5 Gewinnrücklagen	31.291.795,31	20.944.577,27
1.6 Gesamtergebnsvortrag	17.799.000,76	-10.103.763,88
1.7 Gesamterfolg	24.360.479,03	45.063.021,21
1.8 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	13.233.382,34	13.687.329,93
2 Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	421.016.332,75	421.016.332,75
3 Sonderposten	620.481.601,79	620.632.842,97
3.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	548.502.583,01	543.418.815,03
3.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	512.248.110,59	514.875.625,27
3.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	11.655.645,21	11.177.382,27
3.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	24.598.827,21	17.365.807,49
3.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	1.609.324,72	1.707.190,98
3.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	25.677.954,58	25.313.361,65
3.7 Sonstige Sonderposten	44.691.739,48	50.193.475,31
4 Rückstellungen	460.711.347,86	454.224.127,15
4.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	324.580.075,21	316.073.192,85
4.2 Steuerrückstellungen	5.582.301,29	3.056.177,99
4.3 Rückstellungen für latente Steuern	337.399,99	335.088,05
4.4 Sonstige Rückstellungen	130.211.571,37	134.759.668,26
5 Verbindlichkeiten	2.639.497.670,47	2.591.315.432,21
5.1 Anleihen	500.000.000,00	500.000.000,00
5.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.901.132.085,13	1.921.703.423,62
5.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.770.132.085,13	1.746.702.445,55
5.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	131.000.000,00	175.000.978,07
5.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	11.150.317,88	11.414.071,45
5.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	44.301.148,53	47.528.312,58
5.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	80.753.820,29	57.899.123,22
5.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	371.948,94	378.575,81
5.9 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	42.965.692,18	12.306.644,79
5.10 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	5.945.193,41	5.159.975,43
5.11 Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern, Trägern oder Mitgliedern	1.136.584,73	1.121.822,53
5.12 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.544.323,02	570.443,27
5.14 Sonstige Verbindlichkeiten	50.196.556,36	33.233.039,51
6 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	9.475.932,51	8.839.099,95
Gesamtbilanzsumme	5.172.218.720,63	5.089.055.142,68



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 55 GemHVO)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017
			in EUR	
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	369.681.383,12	346.722.600,38
2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	159.277.803,55	132.673.243,07
3	+	Erträge der sozialen Sicherung	91.469.493,31	104.261.688,29
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	87.902.488,96	90.784.658,28
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	597.104.348,44	566.220.053,34
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.557.708,76	16.129.555,82
7	+	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-12.836.067,61	-10.363.494,39
8	+	Anderere aktivierte Eigenleistungen	7.285.961,18	8.003.584,08
9	+	Sonstige laufende Erträge	59.905.760,68	60.200.282,80
10	=	Summe der laufenden Erträge	1.377.348.880,39	1.314.632.171,67
11	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	378.545.259,89	362.090.879,72
12	-	Materialaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	404.639.523,88	372.184.817,53
13	-	Abschreibungen	129.518.298,82	117.658.641,83
14	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	55.439.119,82	55.016.837,58
15	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	243.925.338,20	234.361.955,72
16	-	Sonstige laufende Aufwendungen	77.384.882,90	58.540.829,58
17	=	Summe der laufenden Aufwendungen	1.289.452.423,51	1.199.853.961,96
18	=	Laufendes Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit	87.896.456,88	114.778.209,71
19	+	Erträge aus Beteiligungen ohne Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Tochterorganisationen	5.172.024,74	2.176.524,39
20	+	Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Tochterorganisationen	6.197.942,70	15.345.795,17
21	+	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	309.643,37	456.015,95
22	+	Sonstige Zins- und ähnliche Erträge	7.867.681,56	6.092.353,01
25	-	Zins- und ähnliche Aufwendungen	69.713.727,95	74.537.711,29
26	=	Finanzergebnis	-50.166.435,58	-50.467.022,77
27	=	Ordentliches Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit	37.730.021,30	64.311.186,94
28	+	Außerordentliche Erträge	0,00	8.895.697,14
29	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	14.390.300,05
30	=	Außerordentliches Ergebnis (Summe der Posten 28 und 29)	0,00	-5.494.602,91
31	-	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	6.937.688,97	5.409.044,13
32	-	Sonstige Steuern	5.313.844,26	6.529.594,60
33	=	Gesamtjahresergebnis (Gesamtjahresüberschuss/Gesamtjahresfehlbetrag)	25.478.488,07	46.877.945,30
34	-	Anderen Gesellschaftern zustehender Gewinn (gemäß § 307 Abs. 2 HGB)	-1.592.280,55	-2.120.600,65
35	+	Auf andere Gesellschafter entfallender Verlust (gemäß § 307 Abs. 2 HGB)	474.271,51	305.676,56
36	=	Gesamterfolg	24.360.479,03	45.063.021,21



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtfinanzzrechnung

Gesamtfinanzzrechnung

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 56 GemHVO)	31.12.2018 in EUR	31.12.2017 in EUR
1	Finanzmittelbestand	276.937.116,83	243.005.928,22
1.1	davon: Finanzmittelbestand der Gemeinde	6.599.273,64	3.598.413,43
1.2	davon: Finanzmittelbestand der Tochterorganisationen	270.337.843,19	239.407.514,79
2	Veränderung des Finanzmittelbestandes	33.931.188,61	-2.841.911,40
2.1	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Gemeinde	3.000.860,21	-2.622.380,57
2.2	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Tochterorganisationen	30.930.328,40	-219.530,83

**Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Kennzahlen****Kennzahlen**

	31.12.2018		31.12.2017		31.12.2016	
	TEUR	Anteil	TEUR	Anteil	TEUR	Anteil
Kennzahlen zur hauswirtschaftlichen Gesamtsituation						
Eigenkapitalquote I = $\frac{\text{Eigenkapital (EK)}}{\text{Gesamtkapital}}$	1.021.036 5.172.219	19,74 %	993.027 5.089.055	19,51 %	945.414 5.052.783	18,71 %
Eigenkapitalquote II = $\frac{\text{EK + Sonderposten}}{\text{Gesamtkapital}}$	1.641.517 5.172.219	31,74 %	1.613.660 5.089.055	31,71 %	1.562.118 5.052.783	30,92 %
Verschuldungsgrad = $\frac{\text{Fremdkapital (FK)}^4}{\text{EK + Sonderposten}}$	3.109.685 1.641.517	189,44 %	3.054.379 1.613.660	189,28 %	3.069.403 1.562.118	196,49 %
Anlagendeckungsgrad II = $\frac{\text{EK + Sonderposten + langfristiges FK}^5}{\text{Anlagevermögen}}$	3.979.913 4.589.921	86,71 %	3.948.520 4.530.412	87,16 %	3.910.957 4.495.632	86,99 %
Pro-Kopf-Verschuldung = $\frac{\text{Verbindl. aus Kreditaufn. + Anleihen}}{\text{Einwohner (EW)}^6}$	2.401.132 216.966 EW	11.067 EUR pro EW	2.421.703 215.058 EW	11.261 EUR pro EW	2.441.106 339.686 EW	11.438 EUR pro EW

⁴ Verbindlichkeiten + Rückstellungen + passive Rechnungsabgrenzungsposten⁵ Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von über einem Jahr + Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen⁶ Hauptwohnsitz in der Landeshauptstadt Mainz jeweils zum 31.12. eines Jahres



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Kennzahlen

	31.12.2018		31.12.2017		31.12.2016	
	TEUR	Anteil	TEUR	Anteil	TEUR	Anteil
Kennzahlen zur Gesamtvermögens- und Gesamtfinanzlage						
Infrastrukturquote = $\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Gesamtvermögen}}$	1.285.659 5.172.219	24,86 %	1.309.667 5.089.055	25,73 %	1.324.058 5.052.783	26,20 %
Anlagenabnutzungsgrad = $\frac{\text{kum. AFA auf abnutzbare Sachanlagen}}{\text{historische AK/HK}^7 \text{ der Sachanlagen}}$	2.388.232 6.570.984	36,35 %	2.294.989 6.442.834	35,62 %	2.196.787 6.312.461	34,80 %
Reinvestitionsquote = $\frac{\text{Nettoinvestitionen (Zugänge - Abgänge)}}{\text{Abschreibungen auf Sachanlagen}}$	130.609 115.921	112,67 %	135.014 111.979	120,57 %	79.720 133.300	59,80 %
Liquidität 2. Grades = $\frac{\text{liquide Mittel + kurzfristige Ford.}}{\text{kurzfristiges FK}^8}$	447.417 771.289	58,01 %	412.448 719.518	57,32 %	402.916 720.565	55,92 %
Umlaufkapital II = $\frac{\text{Nettoumlaufvermögen}}{\text{kurzfristiges FK}}$	521.260 771.289	67,58 %	494.285 719.518	68,70 %	504.556 720.565	70,02 %
Kennzahlen zur Gesamtertragslage						
Personalintensität = $\frac{\text{Personalaufwendungen (inkl. Versorg.)}}{\text{ordentlichen Aufwendungen}}$	378.545 1.359.166	27,85 %	362.091 1.274.392	28,41 %	360.851 1.279.783	28,20 %
Zinslastquote = $\frac{\text{Zinsen und ähnliche Aufwendungen}}{\text{ordentlichen Aufwendungen}}$	69.714 1.359.166	5,13 %	74.538 1.274.392	5,85 %	74.528 1.279.783	5,82 %

⁷ Anschaffungs- oder Herstellungskosten

⁸ 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 Gesamtabchlusses ergibt sich in Rheinland-Pfalz aus § 109 GemO i. V. m. § 290 HGB.

Die Landeshauptstadt Mainz unterliegt den Kriterien und hat nach der Übergangsvorschrift, Art. 8 § 15 KomDoppikLG, erstmals zum 31.12.2015 einen Gesamtabchluss aufgestellt.

Der Gesamtabchluss 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.

Für den Konzern Landeshauptstadt Mainz wurde eine Gesamteröffnungsbilanz (GEB) zum 01.01.2015 aufgestellt.



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

B. Gliederung des Gesamtabschlusses

Der Gesamtabschluss des Konzerns Landeshauptstadt Mainz besteht aus der Gesamtbilanz zum 31.12.2018, der Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzzrechnung für das Haushaltsjahr 2018, dem Gesamtanhang sowie den in § 109 GemO genannten Anlagen.

Im Weiteren enthält der städtische Beteiligungsbericht 2019 der Landeshauptstadt Mainz bereits ausführliche Informationen zu den einzelnen Tochterorganisationen. Daher wurde in den betreffenden Kapiteln des Gesamtabschlusses 2018 mit jeweiligem Verweis auf den Beteiligungsbericht auf ausführliche Informationen verzichtet. Der städtische Beteiligungsbericht 2019 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 verbundenen Teilkonzerns stattfindet.

Bilanzpositionen werden nicht angezeigt, wenn sie weder zum 31.12.2018 noch zum Stichtag des Vorjahres Vermögenswerte oder Schulden aufweisen.



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - 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 31.12.2018 noch zum Stichtag des Vorjahres Aufwendungen oder Erträge aufweisen.

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

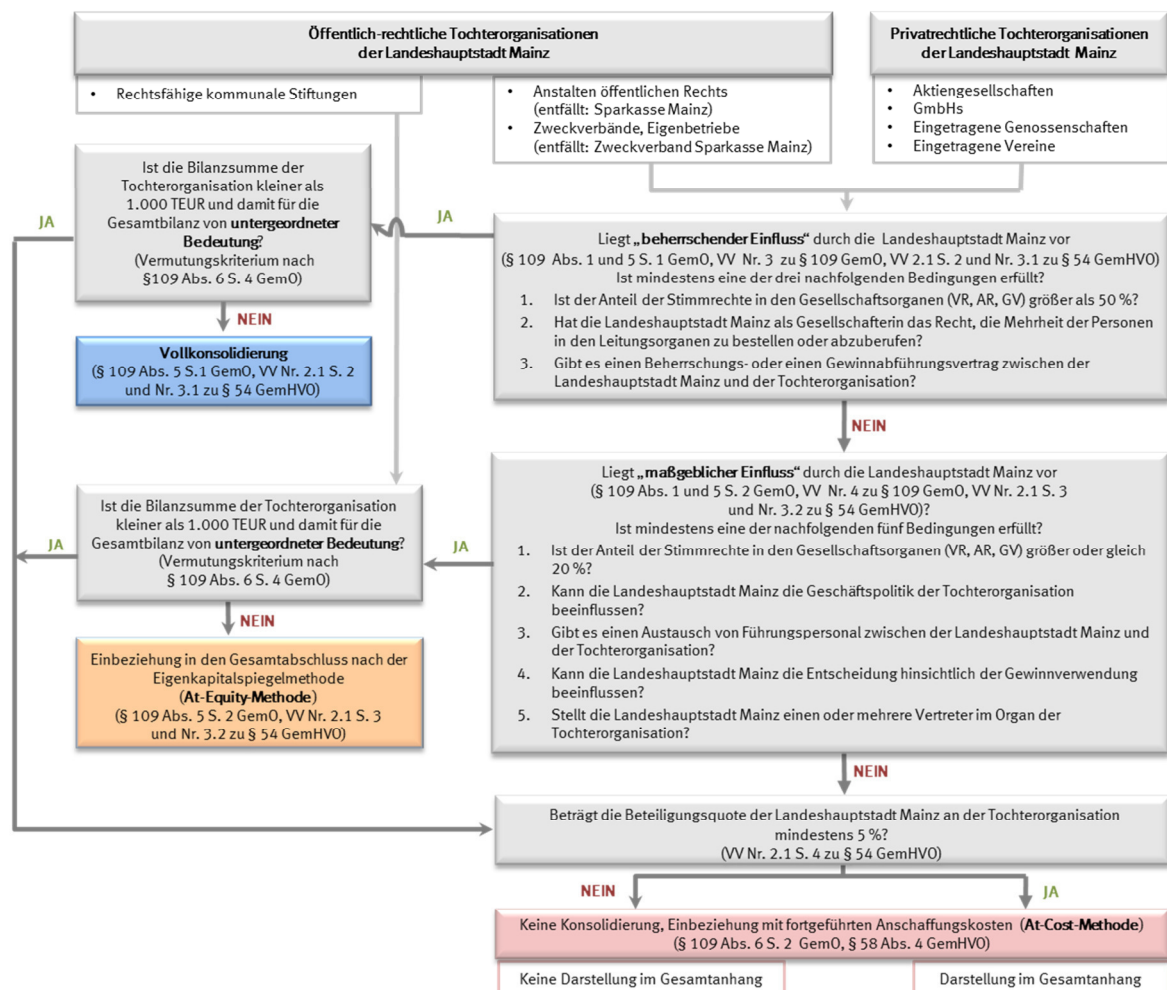
Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

C. Abgrenzung des Konsolidierungskreises

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

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

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



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

Unter der Bezugnahme des Landesstiftungsgesetzes (vgl. § 3 Abs. 5 R-P StiftG) beschränkt sich die Betrachtung der rechtsfähigen kommunalen Stiftungen auf jene, bei denen die Stiftungsverwaltung innerhalb der Kommunalverwaltung der Landeshauptstadt Mainz oder einer von ihr beherrschten Tochterorganisation 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 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 oder eine von ihr beherrschte Tochterorganisation 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 ausschließlich dem Vereinsrecht und nicht dem HGB. Sie sind gesetzlich 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 aufgrund einer ausschließlichen Einnahmen-Überschuss-Rechnung wie in den Vorjahren auch im Konsolidierungskreis 2018 nicht mit berücksichtigt (siehe auch Kapitel „C.2.3 Eingetragene Vereine ohne kaufmännischen Jahresabschluss“).

Ist eine verbundene Tochterorganisation zugleich Mutterunternehmen und nach § 290 HGB verpflichtet einen Konzernabschluss aufzustellen, so besteht die optionale Vereinfachung, anstelle der entsprechenden Jahresabschlüsse der verbundenen Tochterorganisationen (Enkelorganisationen des Konzerns Landeshauptstadt Mainz) den Konzernabschluss des Teilkonzerns unverändert in den Gesamtabschluss einzubeziehen (vgl. § 109 Abs. 4 GemO). Der Vereinfachung folgend, finden im Gesamtabschluss 2018 des Konzerns Landeshauptstadt Mainz die Konzernabschlüsse der verbundenen Teilkonzerne *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* und *Wohnbau Mainz GmbH* weiterhin ihre Berücksichtigung.

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

C.1 Tochterorganisationen innerhalb des Konsolidierungskreises

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

Weitere vertiefende Informationen zu den betreffenden Tochterorganisationen sind dem Beteiligungsbericht 2019 der Landeshauptstadt Mainz und den jeweiligen Jahresabschlüssen zu entnehmen.

C.1.1 Veränderungen

Verbundene Tochterorganisationen

Mainzer Stadtwerke AG

Die *Mainzer Stadtwerke AG (MSW)* ist ein verbundenes Unternehmen innerhalb des Teilkonzerns *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (ZBM)*, an der die *Kernverwaltung* auch unmittelbare Anteile hält. Daher bedarf es zur vollständigen Konsolidierung der Eigentumsverhältnisse neben der Vollkonsolidierung des Teilkonzerns ZBM einer gesonderten Berücksichtigung jener unmittelbaren Anteile an der MSW.

Zum 01.01.2018 ging der Grundbesitz des Taubertsbergbades in Form einer Sacheinlage von der *Kernverwaltung* an die *MSW* über. Der Einbringungswert beläuft sich auf 5.400 TEUR. Die Einbringung der Sacheinlage erfolgte gegen Ausgabe von 19 nennwertlosen Stückaktien zu einem Gesamtausgabebetrag von 5.000 TEUR. Da die Kapitalerhöhung des Grundkapitals bei der *MSW* gemäß § 189 AktG erst nach dem 31.12.2018 rechtlich wirksam wird, weist die *MSW* insgesamt jene Sachkapitalerhöhung zunächst als separaten Posten „Zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung geleistete Sacheinlage“ in ihrer Bilanz nach dem Eigenkapital aus. Der Teilkonzern *ZBM* weist jene Sachkapitalerhöhung in der *MSW* bereits zum 31.12.2018 als Erhöhung der Kapitalrücklage in seinem Konzernabschluss nach § 272 Abs. 2 Nr. 4 HGB aus, da sich hierdurch wirtschaftlich das Konzerneigenkapital erhöht hat.

Daraus resultierend erhöht sich zum 31.12.2018 der unmittelbare Kapitalanteil der *Kernverwaltung* an der *MSW* wertmäßig von 3.635 TEUR um 5.400 TEUR auf 9.035 TEUR. Prozentual steigt der unmittelbare Kapitalanteil von 4,82 auf 6,25 %, während er sich mittelbar über den Teilkonzern *ZBM* von 89,11 auf 87,75 % verringert. Da bei den Stimmrechten der Eigenanteil der *MSW* (2018: 6,00 %; 2017: 6,07 %) vertragsbedingt keine Berücksichtigung findet, erhöhen sich im Konzern die unmittelbaren Stimmrechte von 5,13 auf 6,64 % und vermindern sich die mittelbaren von 94,87 auf 93,36 %.

TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH

In 2018 verminderte sich durch die Aufnahme weiterer Gesellschafter (außerhalb des Konsolidierungskreises des Konzerns Landeshauptstadt Mainz) die Beteiligung des

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

Wirtschaftsbetriebs Mainz AöR an der *TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH* um 2 TEUR von 68 auf 66 TEUR. Damit verringert sich im Konzern der mittelbare Anteil am Kapital zum 31.12.2018 und der damit einhergehenden Stimmrechte prozentual von 68,00 auf 66,00 %.

Rheingoldhalle GmbH & Co. KG

In der Gesellschafterversammlung der *Rheingoldhalle GmbH & Co. KG* am 20.04.2018 wurde in Abänderung des bisher geltenden Gesellschaftsvertrages mit Wirkung ab 01.01.2018 der Kapitalanteil der *Kernverwaltung* von 560 TEUR um 1.682 TEUR auf 2.240 TEUR erhöht. Dadurch erhöht sich im Konzern der mittelbare Anteil am Kapital nicht nur wertmäßig sondern auch prozentual zum 31.12.2018 von 20,00 auf 50,00 %. Die mittelbaren Stimmrechte belaufen sich unverändert auf 50,50 %.

Zum Zwecke der Erfüllung der Einlageverpflichtung, die durch die Erhöhung des Kapitalanteils bestand, wurde von der *Kernverwaltung* zum 01.10.2018 Grundbesitz in die *Rheingoldhalle GmbH & Co. KG* eingebracht. Der Wert des übertragenen Grundbesitzes betrug laut Gutachten 2.500 TEUR. Der Wert des eingebrachten Grundbesitzes überstieg die nominelle Erhöhung des Kommanditanteils um 820 TEUR und wurde den Rücklagekonten der Gesellschafter im Verhältnis ihrer ab 01.01.2018 geltenden Kapitalanteile gutgeschrieben.

Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH

In 2018 erwarb die *Kernverwaltung* von der *PMG Parken in Mainz GmbH* einen Teil ihres Geschäftsanteils an der *Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH* im Wert von 7.500 EUR für 15.300 EUR. Dadurch erhöht sich im Konzern der mittelbare Anteil am Kapital zum 31.12.2018 von 5.000 EUR auf 20.300 EUR bzw. prozentual von 20,00 auf 50,00 %.

Zum 31.12.2018 beläuft sich die Anzahl der verbundenen Tochterorganisationen unverändert zum Vorjahr auf 16.

Assoziierte Tochterorganisationen

EGM Entsorgungsgesellschaft Mainz mbH

Die vorherig beschriebene anteilmäßige Veränderung an der *Mainzer Stadtwerke AG* wirkte sich in 2018 auch auf die prozentuale mittelbare Beteiligung des Konzerns Landeshauptstadt Mainz über den Teilkonzern *ZBM* an der *EGM Entsorgungsgesellschaft Mainz mbH* aus. So erhöht sich der mittelbare Kapitalanteil zum 31.12.2018 prozentual von 23,53 auf 23,55 %, wenngleich der prozentuale Anteil an den Stimmrechten unverändert bestehen bleibt.

Zum 31.12.2018 beläuft sich die Anzahl der assoziierten Tochterorganisationen unverändert zum Vorjahr auf 12.

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

C.1.2 Verbundene Tochterorganisationen

Folgende 16 Tochterorganisationen der Landeshauptstadt Mainz stehen gemäß gesetzlicher Prüfung zum 31.12.2018 unter deren beherrschenden Einfluss und fanden im Rahmen einer Vollkonsolidierung im Gesamtabschluss 2018 ihre Berücksichtigung:

Tochterorganisation		Sitz	Art der Beteiligung	Beteiligung (in %)	
				Stimmrechte	Anteil am Kapital
Teilkonzerne	Wohnbau Mainz GmbH ⁹	Mainz	unmittelbar	89,80	89,80
			mittelbar	-	-
	Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH ⁹	Mainz	unmittelbar	100,00	100,00
			mittelbar	-	-
GmbHs	Grundstücksverwaltungs-gesellschaft der Stadt Mainz mbH	Mainz	unmittelbar	50,10	50,10
			¹⁰ mittelbar	49,90	49,90
	Krematorium Mainz GmbH	Mainz	unmittelbar	-	-
			¹¹ mittelbar	100,00	100,00
	Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH	Mainz	unmittelbar	94,90	94,90
			mittelbar	-	-
	Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG	Mainz	unmittelbar	100,00	100,00
			mittelbar	-	-
	Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH ¹²	Mainz	unmittelbar	-	-
			¹³ mittelbar	100,00	100,00
Rheingoldhalle GmbH & Co. KG	Mainz	unmittelbar	50,50	50,00	
		mittelbar	-	-	
Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH ¹⁴	Mainz	unmittelbar	-	50,00	
		mittelbar	-	-	
Technologiezentrum Mainz GmbH	Mainz	unmittelbar	2,00	2,00	
		¹⁵ mittelbar	49,00	49,00	
TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH	Mainz	unmittelbar	-	-	
		¹⁶ mittelbar	66,00	66,00	
AöR	Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR	Mainz	unmittelbar	100,00	100,00
			mittelbar	-	-

⁹ Konzernmutter

¹⁰ Mittelbare Beteiligung über Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH*

¹¹ Mittelbare Beteiligung über *Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR*

¹² Wirtschaftliche Einheit mit *Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG*

¹³ Mittelbare Beteiligung über *Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG*

¹⁴ Wirtschaftliche Einheit mit *Rheingoldhalle GmbH & Co. KG*

¹⁵ Mittelbare Beteiligung über *Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH*

¹⁶ Mittelbare Beteiligung über *Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR*



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

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

Der Konzernabschluss 2018 der *Wohnbau Mainz GmbH* wurde unverändert in den Gesamtabchluss 2018 des Konzerns Landeshauptstadt Mainz übernommen. Dieser setzt sich aus den folgenden vollkonsolidierten Tochterorganisationen zusammen, an denen die Landeshauptstadt Mainz mittelbar beteiligt ist:

Tochterorganisation		Sitz	Art der Beteiligung	Beteiligung (in %)	
				Stimmrechte	Anteil am Kapital
GmbHs	WB Gewerbeimmobilien Mainz GmbH & Co. KG	Mainz	unmittelbar	-	-
			mittelbar	100,00	100,00
	WB Gewerbeimmobilien Beteiligungsgesellschaft mbH	Mainz	unmittelbar	-	-
			mittelbar	100,00	100,00
	WB Services GmbH	Mainz	unmittelbar	-	-
			mittelbar	100,00	100,00
	WB Wohnraum Mainz GmbH & Co. KG	Mainz	unmittelbar	-	-
			mittelbar	100,00	100,00
	WB Wohnraum Mainz Beteiligungs-GmbH	Mainz	unmittelbar	-	-
			mittelbar	100,00	100,00



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

Der Konzernabschluss 2018 der *Zentralen Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* wurde unverändert in den Gesamtabchluss 2018 des Konzerns Landeshauptstadt Mainz übernommen. Dieser setzt sich aus den folgenden vollkonsolidierten Tochterorganisationen sowie dem verbundenen Teilkonzern *Mainzer Stadtwerke AG* zusammen, an denen die Landeshauptstadt Mainz mittelbar und unmittelbar beteiligt ist:

Tochterorganisation		Sitz	Art der Beteiligung	Beteiligung (in %)	
				Stimmrechte	Anteil am Kapital
GmbHs	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 ¹⁷	Mainz	unmittelbar	6,65	6,25
			mittelbar	93,35	87,75

¹⁷ Eigenanteil von 6,00 % ohne Stimmrechte

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

C.1.3 Assoziierte Tochterorganisationen

Folgende 12 Tochterorganisationen der Landeshauptstadt Mainz stehen unverändert unter deren maßgeblichen Einfluss und fanden - mit Ausnahme der Stiftungen (siehe Erläuterung unter Kapitel E.3) - im Rahmen einer At-Equity-Konsolidierung (Eigenkapitalspiegelbildmethode) im Gesamtabschluss 2018 weiterhin ihre Berücksichtigung:

Tochterorganisation		Sitz	Art der Beteiligung	Beteiligung (in %)	
				Stimmrechte	Anteil am Kapital
GmbHs	EGM Entsorgungsgesellschaft Mainz mbH	Mainz	unmittelbar	Veto	5,00
			¹⁸ mittelbar	25,05	23,55
	Mainzer Aufbaugesellschaft mbH	Mainz	unmittelbar	43,32	43,32
			¹⁹ mittelbar	6,58	6,58
	PMG Parken in Mainz GmbH	Mainz	unmittelbar	50,00	50,00
²⁰ mittelbar			-	24,95	
Staatstheater Mainz GmbH	Mainz	unmittelbar	50,00	50,00	
		mittelbar	-	-	
	in.betrieb gGmbH Gesellschaft für Teilhabe und Integration	Mainz	unmittelbar	32,80	32,80
			mittelbar	-	-
Zweckverbände	Abwasserzweckverband Mommenheim	Mommenheim	unmittelbar	-	-
			²¹ mittelbar	33,33	-
	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	-	-	
Zweckverband Rhein-Nahe Nahverkehrsverbund Kör	Ingelheim	unmittelbar	20,00	20,00	
		mittelbar	-	-	
Stiftungen	Exjesuiten- und Welschnonnen-Schulfonds	Mainz	innerhalb der Kommunalverwaltung der Landeshauptstadt Mainz; ausgegliederte Vermögensmasse; keine Verfügungsmacht, da dem Stiftungsrecht bzw. -zweck unterliegend		
	Jakob-Kleintz-Stiftung	Mainz			
	Stiftung Bürgerliche Hospizien	Mainz			

¹⁸ Mittelbare Beteiligung über Teilkonzern ZBM (über den internen Teilkonzern *Mainzer Stadtwerke AG*)

¹⁹ Mittelbare Beteiligung über Teilkonzern ZBM

²⁰ Mittelbare Beteiligung über *Mainzer Aufbaugesellschaft mbH* und Teilkonzern ZBM (über *Mainzer Aufbaugesellschaft mbH*); keine Stimmenmehrheit im Konzern Landeshauptstadt Mainz, da mittelbare Beteiligung über eine assoziierte Tochterorganisation (vgl. VV Pkt. 4 S. 9 Abs. 2 Satz 2 zu § 109 GemO)

²¹ Mittelbare Beteiligung über *Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR*



C.2 Tochterorganisationen außerhalb des Konsolidierungskreises

Nachfolgende Informationen sind nur auf die wesentlichen begrenzt. Weitere vertiefende Informationen zu den betreffenden Tochterorganisationen sind dem Beteiligungsbericht 2019 der Landeshauptstadt Mainz und den jeweiligen Jahres- bzw. Teilkonzernabschlüssen zu entnehmen.

C.2.1 Veränderungen

Zweckverband Tierkörperbeseitigung in Rheinland-Pfalz, im Saarland, im Rheingau-Taunus-Kreis und im Landkreis Limburg-Weilburg

Der Zweckverband Tierkörperbeseitigung in Rheinland-Pfalz, im Saarland, im Rheingau-Taunus-Kreis und im Landkreis Limburg-Weilburg mit Sitz in Rivenich wurde in 2018 abschließend liquidiert. Die ausschließlich unmittelbare Beteiligung des Konzerns Landeshauptstadt Mainz über die Kernverwaltung lag zuvor unter 5 %.

Zweckverband Interregionale Allianz für den Rhein-Alpen-Korridor EVTZ

Der Konzern Landeshauptstadt Mainz ist über die Kernverwaltung am Zweckverband Interregionale Allianz für den Rhein-Alpen-Korridor EVTZ, Sitz in Mannheim, unmittelbar beteiligt. Die Beteiligung beschränkt sich auf Stimmrechte, die sich aus der Anzahl der Mitglieder und einer jährlichen Mitgliedsgebühr ergeben. Durch Aufnahme eines weiteren Mitgliedes in 2018 erhöht sich die Mitgliederzahl zum 31.12.2018 auf 21 und verringert entsprechend den prozentualen Anteil der Stimmrechte von 5,00 auf 4,76 %. Die Veränderung hat lediglich Auswirkung auf die Darstellung im Gesamtanhang, da die unmittelbare Beteiligung nun unter 5 % liegt.

Zum 31.12.2018 verminderte sich die Anzahl der sonstigen Beteiligungen im Vergleich zum Vorjahr von 14 auf 13.

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

C.2.2 Sonstige Beteiligungen

13 Tochterorganisationen unterliegen der Kategorie „Sonstige Beteiligungen“ des Konzerns Landeshauptstadt Mainz und sind von untergeordneter Bedeutung. Sie weisen nur geringfügig wirtschaftliche Verflechtungen innerhalb des Konzerns auf und werden im Rahmen der At-Cost-Methode (fortgeführten Anschaffungskosten) im Gesamtabchluss 2018 berücksichtigt.

Die folgenden 3 Tochterorganisationen weisen eine Beteiligung von mindestens 5 % auf:

Tochterorganisation	Sitz	Art der Beteiligung	Beteiligung (in %)	
			Stimmrechte	Anteil am Kapital
Gewässerzweckverband Flügelbach-Kinsbach	Oppenheim	unmittelbar	14,29	4,00
		mittelbar	-	-
Kooperationsplattform IT öffentliche Auftraggeber eG	Wiesbaden	unmittelbar	-	-
		²² mittelbar	20,00	20,00
Zweckverband für Informationstechnologie und Datenverarbeitung der Kommunen in Rheinland-Pfalz	Neustadt an der Weinstraße	unmittelbar	-	-
		²² mittelbar	6,67	6,67

Die folgenden 10 Tochterorganisationen liegen unter einer Beteiligung von 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 GmbH²³, Ingelheim
- Verein E.U.L.E. e. V.²⁴, Mainz
- Wasserversorgung Rheinhessen-Pfalz GmbH²⁵, Bodenheim/Guntersblum
- Zweckverband Interregionale Allianz für den Rhein-Alpen-Korridor EVTZ, Mannheim
- Zweckverband Schienenpersonennahverkehr Rheinland-Pfalz Süd, Kaiserslautern
- Zweckverband Tierische Nebenprodukte Südwest, Mainz

²² Mittelbare Beteiligung über *Kommunale Datenzentrale Mainz*

²³ Mittelbare Beteiligung über Teilkonzern *ZBM* (über *mainzplus CITYMARKETING GmbH*)

²⁴ Mittelbare Beteiligung über *Technologiezentrum Mainz GmbH*

²⁵ Mittelbare Beteiligung über Teilkonzern *ZBM* (über den internen Teilkonzern *Mainzer Stadtwerke AG*)

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

C.2.3 Eingetragene Vereine ohne kaufmännischen Jahresabschluss

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

Die *Volkshochschule Mainz e. V.* erfüllte zwar wie in den Vorjahren 2015 bis 2017 auch zum 31.12.2018 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 2018 unter der Position „Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens“ in den Finanzanlagen weiterhin enthalten.

Die unterbleibende Konsolidierung wirkte sich auf den Gesamtabschluss 2018 nur geringfügig aus, da keine wesentlichen Leistungsverflechtungen (im unteren sechsstelligen Euro-Bereich) innerhalb des Konzerns Landeshauptstadt Mainz zum 31.12.2018 bestanden.

C.2.4 Rechtsfähige kommunale Stiftungen (Bilanzsumme < 1.000 TEUR)

Folgende rechtsfähigen kommunalen Stiftungen liegen zwar innerhalb der Kommunalverwaltung der Landeshauptstadt Mainz, ihre jeweilige Bilanzsumme beläuft sich aber auf unter 1.000 TEUR:

Tochterorganisation	Sitz	Art der Beteiligung	Beteiligung (in %)	
			Stimmrechte	Anteil am Kapital
Altenauer Schulfonds	Mainz	innerhalb der Kommunalverwaltung der Landeshauptstadt Mainz stehend; ausgegliederte Vermögensmasse; keine Verfügungsmacht, da dem Stiftungsrecht bzw. -zweck unterliegend		
Eheleute Freber Stiftung	Mainz			
Josef-David-Heidelberger-Stiftung	Mainz			
Katharina-Astor-Stiftung	Mainz			

Daher werden diese nur nachrichtlich im Gesamtabschluss 2018 aufgeführt (siehe allgemeine Erläuterung unter Kapitel „C. Abgrenzung des Konsolidierungskreises“).

D. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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 Ausweisvorschriften für die Landeshauptstadt Mainz und die einzubeziehenden Tochterorganisationen bestehen. Dies gilt sinngemäß auch für den Ausweis von Aufwendungen und Erträgen in der Gesamtergebnisrechnung. In Anlehnung dessen wurde beim Konzern Landeshauptstadt Mainz keine Vereinheitlichung von Ansatz, Ausweis und Bewertung im Gesamtabschluss vorgenommen.

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.

Im Jahr 2016 trat das Bilanzrichtlinienumsetzungsgesetz (BilRUG) in Kraft mit Auswirkung auf die Ergebnisdarstellung im handelsrechtlichen Jahres- sowie Konzernabschluss einiger Tochterorganisationen der Landeshauptstadt Mainz. Sofern sich hieraus wesentliche Veränderungen auf die Ergebnisdarstellung des Konzerns Landeshauptstadt Mainz begründen, werden diese bei einem Drei-Jahres-Vergleich an entsprechender Stelle erläutert.

Sämtliche Angaben zum Konsolidierungskreis, die zur Bildung der Gesamtbilanz, Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzzrechnung führten, beruhen sowohl auf dem testierten Jahresabschluss der *Kernverwaltung* als auch auf den testierten Jahres- und Konzernabschlüssen der verbundenen Tochterorganisationen. Ihre Richtigkeit wird aufgrund uneingeschränkter Bestätigungsvermerke unterstellt. Beim Gesamtabschluss 2019 kam es zu folgender Ausnahme: Da zum Zeitpunkt der Erstellung kein testierter Jahresabschluss der *TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH* vorlag, fand der vorläufige seine Verwendung. Dieser unterlag im nachgereichten testierten unwesentlichen Wertänderungen. Der Bilanzstichtag der einbezogenen Jahres- und Konzernabschlüsse beläuft sich jeweils konform zum Gesamtabschluss auf den 31.12. eines jeden Kalenderjahres.

Die zu konsolidierenden rechtsfähigen kommunalen Stiftungen des Konzerns Landeshauptstadt Mainz werden ausschließlich von der *Kernverwaltung* verwaltet. Es wurde kein städtisches Vermögen eingebracht, wengleich das Vermögen zweckgebunden ausschließlich für kommunale Zwecke der Landeshauptstadt Mainz verwendet wird. Stiftungen dieser Art finden im Jahresabschluss der Landeshauptstadt Mainz keine Berücksichtigung, da aufgrund des Stiftungsrechts keine Verfügungsmacht über die Vermögensmasse besteht. Sofern unter der Kommunalverwaltung stehend und eine Bilanzsumme über 1.000 TEUR aufweisend, werden rechtsfähige kommunale Stiftungen ausschließlich als assoziierte Tochterorganisationen eingestuft. Zur bilanziell korrekten Abbildung der Nutzungsbeschränkung wurde beim Gesamtabschluss ein Beteiligungsbuchwert in Höhe des Eigenkapitals von 100 % unterstellt und neutrali-



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

sierend 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 verändert.

Abweichungen zu bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden liegen zum 31.12. 2018 keine vor.

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 2018 beigelegt.

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - 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. Die schwächste Form der wirtschaftlichen Verbindung bilden sonstige Beteiligungen, weshalb diese ausschließlich zu fortgeführten Anschaffungskosten (At-Cost-Methode) im Gesamtabchluss der Landeshauptstadt Mainz berücksichtigt sind.

E.1 Wesentlichkeitsgrenzen

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

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

Auf Basis des Summenabschlusses 2018 (vor Konsolidierung) des Konzerns Landeshauptstadt Mainz wurden folgende Wesentlichkeitsgrenzen für den Gesamtabchluss 2018 festgelegt:

Konsolidierungssachverhalt	Summenabschluss (vor Konsolidierung)		Absolute Wesentlichkeitsgrenze (rd. 1 %)	Nicht-Aufgriffsgrenze (bilaterale Aufrechnungsdifferenz)
	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	Summe laufende Erträge		
Konzerninterne Forderungen und Verbindlichkeiten	229.835 TEUR		2.500 TEUR	100 TEUR
Konzerninterne Aufwendungen und Erträge; Gewinne und Verluste		1.496.743 TEUR	15.000 TEUR	100 TEUR

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

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

Die absoluten Wesentlichkeitsgrenzen wurden im Gesamtabschluss 2018 eingehalten.

E.2 Vollkonsolidierung

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

Die Konsolidierungsgrundlage des Konzerns Landeshauptstadt Mainz bilden der testierte Jahresabschluss der *Kernverwaltung* und die testierten Jahres- bzw. Konzernabschlüsse der verbundenen Tochterorganisationen mit Stichtag 31.12.2018.

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 31.12.2018 - Gesamtanhang**

Folgende Beteiligungsbuchwerte wurden im Rahmen der Kapitalkonsolidierung zur Bildung des Gesamtabchlusses 2018 im Vergleich zum Vorjahr berücksichtigt:

Eigentümer	Tochterorganisation	31.12.2018	31.12.2017
		in EUR	
Kernverwaltung	Grundstücksverwaltungs- gesellschaft der Stadt Mainz mbH	16.358.165,00	16.358.165,00
Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH	Grundstücksverwaltungs- gesellschaft der Stadt Mainz mbH	15.148.492,00	15.148.492,00
Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR	Krematorium Mainz GmbH	104.000,00	104.000,00
Kernverwaltung	Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH	1,00	1,00
Kernverwaltung	Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG	4.350.000,00	4.350.000,00
Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG	Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH	25.000,00	25.000,00
Kernverwaltung	Rheingoldhalle GmbH & Co. KG	2.240.000,00	560.000,00
Kernverwaltung	Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH	20.300,00	5.000,00
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	68.000,00
Kernverwaltung	Wohnbau Mainz GmbH	83.003.901,16	83.003.901,16
Kernverwaltung	Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH	85.721.704,00	85.721.704,00
Kernverwaltung	Mainzer Stadtwerke AG ²⁶	9.034.676,00	3.634.676,00
Kernverwaltung	Kulturzentren Mainz GmbH ²⁶	572.540,55	572.540,55
Kernverwaltung	Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR	7.300.000,00	7.300.000,00
Kernverwaltung	Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz	33.922.034,19	33.922.034,19
Kernverwaltung	Gebäudewirtschaft Mainz	5.205.982,82	5.205.982,82
Kernverwaltung	Kommunale Datenzentrale Mainz	5.671.946,17	5.671.946,17
Kernverwaltung	Zweckverband Layenhof/Münchwald	1,00	1,00

²⁶ Verbundenes Tochterunternehmen des Teilkonzerns ZBM; unmittelbarer Beteiligungsbuchwert der Kernverwaltung bedarf zur vollständigen Konsolidierung der Eigentumsverhältnisse einer ergänzenden Berücksichtigung im Rahmen der Kapitalkonsolidierung

E.2.2 Teilschritt Schuldenkonsolidierung

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

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

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

E.2.3 Teilschritt Zwischenergebniseliminierung

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

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

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

In 2018 traten im Bereich des Sachanlage- und Finanzanlagevermögens des Konzerns Landeshauptstadt Mainz keine innerkonzernlichen Geschäftsvorfälle auf, bei denen sich summarisch Zwischenergebnisse von wesentlicher Bedeutung (s. Kapitel „E.1 Wesentlichkeitsgrenzen“) ergaben. Der Konzern Landeshauptstadt Mainz verzichtet daher im Gesamtabschluss 2018 weiterhin auf eine Zwischenergebniseliminierung.

E.2.4 Teilschritt Aufwands- und Ertragskonsolidierung

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

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

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

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

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. 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.



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

Folgende Beteiligungsbuchwerte fanden zu assoziierten Tochterorganisationen im Gesamtabchluss 2018 im Vergleich zum Vorjahr ihre Berücksichtigung:

Eigentümer	Tochterorganisation	31.12.2018	31.12.2017
		in EUR	
Kernverwaltung	EGM Entsorgungsgesellschaft Mainz mbH	250.000,00	250.000,00
Kernverwaltung	Mainzer Aufbaugesellschaft mbH	7.577.956,45	7.577.956,45
Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH	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
Kernverwaltung	in.betrieb gGmbH Gesellschaft für Teilhabe und Integration	328.000,00	328.000,00
Kernverwaltung	Zweckverband zur Erhaltung des Lennebergwaldes	1.081.449,00	1.081.449,00
Kernverwaltung	Zweckverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung	1.878.663,00	1.878.663,00
Kernverwaltung	Zweckverband Rhein-Nahe Nahverkehrsverbund KöR	30.120,00	30.120,00
Kernverwaltung	Exjesuiten- und Welschnonnen-Schulfonds	3.522.383,99	3.343.929,80
Kernverwaltung	Jakob-Kleintz-Stiftung	2.054.150,34	1.981.916,60
Kernverwaltung	Stiftung Bürgerliche Hospizien	16.201.991,60	15.387.855,52

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

Da es sich bei der *Staatstheater Mainz GmbH* um einen Zuschussbetrieb handelt, wurde der Beteiligungsbuchwert im Rahmen der ersten Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 der *Kernverwaltung* auf 1 EUR festgelegt.

Die Beteiligung des *Wirtschaftsbetriebes Mainz AöR* am *Abwasserzweckverband Mommenheim* wurde hier nicht aufgeführt, da sie allein auf Stimmrechten basiert.

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

E.4 At-Cost-Methode

Folgende 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 im Gesamtanhang darzustellen:

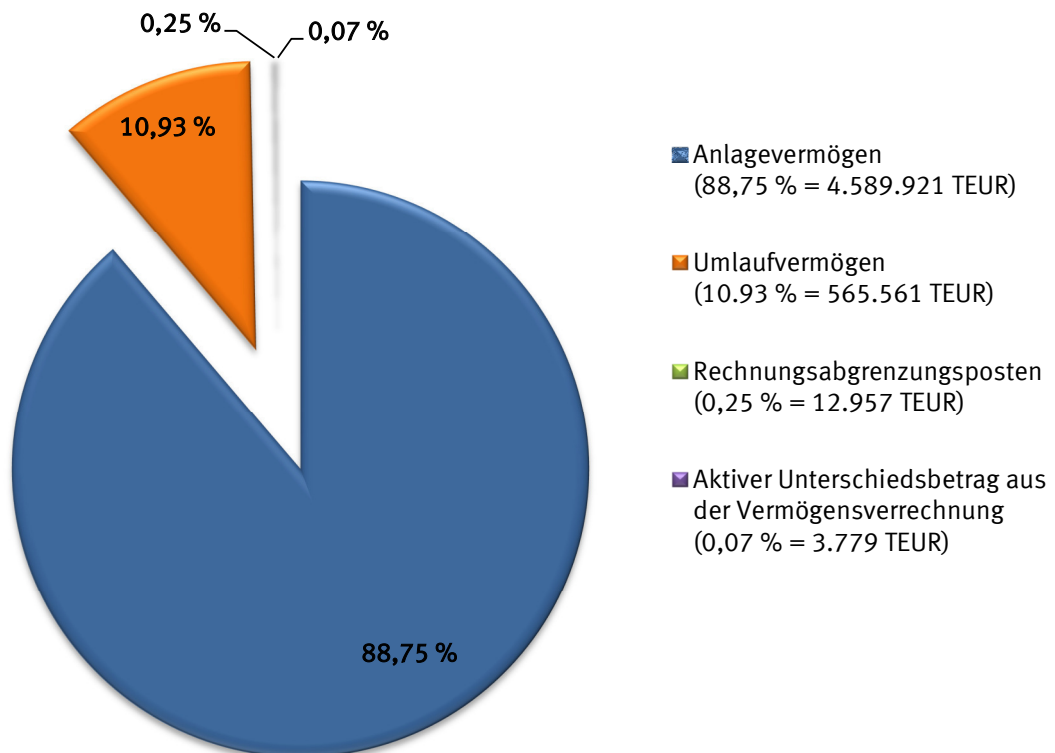
Eigentümer	Tochterorganisation	Anschaffungskosten in EUR
Kernverwaltung	Gewässerzweckverband Flügelbach-Kinsbach	1,00
Kommunale Datenzentrale Mainz	Kooperationsplattform IT öffentliche Auftraggeber eG	1.000,00
Kommunale Datenzentrale Mainz	Zweckverband für Informationstechnologie und Datenverarbeitung der Kommunen in Rheinland-Pfalz	2.000,00

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

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

F. Aktiva: Angaben zu einzelnen Posten der Gesamtbilanz

Im Gesamtabchluss 2018 gliedern sich die Bilanzpositionen auf der Aktivseite prozentual wie folgt auf:



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

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

F.3 Anlagevermögen

4.589.920.751,56 EUR

VJ 4.530.411.984,45 EUR

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens sind der Anlagenübersicht 2018 (Anlage 3) zu entnehmen.

F.3.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

175.696.449,74 EUR

VJ 167.636.453,53 EUR

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

Immaterielle Vermögensgegenstände	31.12.2018	31.12.2017
	in EUR	
3.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	18.104.847,15	17.229.892,44
<i>Kernverwaltung</i>	31.329,72	55.313,18
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	69.643,90	140.505,65
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	15.032.593,12	15.528.965,81
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	40.309,00	45.416,00
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	784.459,00	590.555,96
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	13.923,00	13.522,00
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	7.587,00	13,00
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	1,00	13.894,00
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	2.125.001,41	841.706,84
3.1.2 Geleistete Zuwendungen	14.564.464,04	14.755.037,27
<i>Kernverwaltung</i>	14.564.464,04	14.755.037,27
3.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	18.461.148,73	19.072.569,16
<i>Kernverwaltung</i>	18.461.148,73	19.072.569,16



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

Immaterielle Vermögensgegenstände	31.12.2018	31.12.2017
	in EUR	
3.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert	107.234.385,69	107.985.057,37
<i>Kernverwaltung</i>	101.998.625,56	101.998.625,56
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	5.235.760,13	5.986.431,81
3.1.5 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	878,12	1.646,30
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	878,12	1.646,30
3.1.6 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	17.330.726,01	8.592.250,99
<i>Kernverwaltung</i>	17.319.957,99	8.592.250,99
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	58,31	-
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	10.709,71	-
Summe	175.696.449,74	167.636.453,53

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



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

F.3.2 Sachanlagen

4.211.162.743,21 EUR

VJ 4.175.929.738,72 EUR

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

Sachanlagen	31.12.2018	31.12.2017
	in EUR	
3.2.1 Wald, Forsten	28.410.064,14	28.084.745,71
<i>Kernverwaltung</i>	28.410.064,14	28.084.745,71
3.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	334.326.458,28	335.519.937,48
<i>Kernverwaltung</i>	296.985.715,19	299.133.165,92
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	5.416.283,93	3.636.756,54
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	19.186.021,01	19.709.647,25
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	9.931.277,01	10.151.115,93
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	18.578,90	18.578,90
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	2.788.582,24	2.870.672,94
3.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.352.862.892,71	1.323.912.978,50
<i>Kernverwaltung</i>	644.852.783,55	645.872.583,37
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	462.410.458,20	449.523.869,24
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	139.346.795,21	123.786.088,70
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	10.976.805,72	11.608.316,20
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	4.613.385,14	4.722.878,64
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	20.480.248,78	19.851.486,11
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	3.237.531,98	3.400.643,98
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	1.961.208,67	2.035.735,67
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	4.300.828,83	4.300.000,00
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	10.700.603,58	8.417.545,59
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	2.598.429,00	2.745.184,00
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	38.050.112,28	38.352.309,60
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	9.333.701,77	9.296.337,40



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

Sachanlagen	31.12.2018	31.12.2017
	in EUR	
3.2.4 Infrastrukturvermögen	1.285.658.840,68	1.309.666.995,07
<i>Kernverwaltung</i>	1.284.293.070,71	1.308.244.120,80
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	1.365.769,97	1.422.874,27
3.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	20.071.297,21	18.693.519,07
<i>Kernverwaltung</i>	9.619.403,78	9.787.072,17
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	469.061,12	500.810,36
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	7.548.363,00	6.883.840,00
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	1.252.232,00	33.289,00
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	20.260,96	263.168,46
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	1.161.976,35	1.225.339,08
3.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	138.394.849,09	138.382.833,59
<i>Kernverwaltung</i>	138.394.849,09	138.382.833,59
3.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	783.305.138,42	801.144.915,76
<i>Kernverwaltung</i>	11.240.552,15	11.626.775,87
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	567.576.521,21	581.649.388,40
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	5.159.830,31	5.537.287,91
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	744,67	1.032,92
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	353.196,00	520.456,00
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	18.166,00	20.616,00
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	47.346,80	57.585,00
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	198.908.781,28	201.731.773,66
3.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	44.632.058,14	42.244.934,27
<i>Kernverwaltung</i>	9.821.935,19	11.464.343,36
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	617.531,40	630.103,35
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	24.102.417,44	20.185.339,94
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	4.417.462,83	3.705.828,28
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	281.877,23	265.652,23
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	37.642,57	48.955,45



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

Sachanlagen	31.12.2018	31.12.2017
	in EUR	
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	1.149.302,23	1.431.663,69
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	18.582,00	31.689,00
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	512.320,00	449.642,00
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	83.323,00	99.853,00
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	18.694,00	25.549,00
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	1.182,00	1.248,00
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	3.547.839,89	3.878.870,34
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	21.948,36	26.196,63
3.2.9 Pflanzen und Tiere	15.504.800,00	15.504.800,00
<i>Kernverwaltung</i>	15.504.800,00	15.504.800,00
3.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	207.996.344,54	162.774.079,27
<i>Kernverwaltung</i>	74.911.834,38	69.026.573,63
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	17.014.935,07	17.933.283,86
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	75.958.028,95	52.681.213,03
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	1.601.089,50	2.540.098,87
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	35.794,32	9.707,43
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	2.319.107,18	234.132,30
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	160.170,37	-
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	22.281.522,33	8.770.606,51
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	11.429.673,23	10.324.705,00
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	2.284.189,21	1.253.758,64
Summe	4.211.162.743,21	4.175.929.738,72



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

F.3.3 Finanzanlagen

203.061.558,61 EUR

VJ 186.845.792,20 EUR

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

Finanzanlagen	31.12.2018	31.12.2017
	in EUR	
3.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	35.000,00	35.000,00
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	35.000,00	35.000,00
3.3.3 Beteiligungen	87.915.286,67	72.720.329,59
<i>Kernverwaltung</i>	17.630.575,37	14.313.622,44
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	25.564,59	25.564,59
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	70.256.146,71	58.378.142,56
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	3.000,00	3.000,00
3.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	5.772.861,28	6.713.540,04
<i>Kernverwaltung</i>	3.647.861,28	3.938.540,04
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	2.125.000,00	2.775.000,00
3.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	72.121.811,55	67.196.213,14
<i>Kernverwaltung</i>	72.121.811,55	67.196.213,14
3.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	16.544.223,56	15.525.476,15
<i>Kernverwaltung</i>	16.543.973,56	15.393.226,15
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	250,00	250,00
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	-	132.000,00

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

Finanzanlagen	31.12.2018	31.12.2017
	in EUR	
3.3.8 Sonstige Ausleihungen	20.672.375,55	24.655.233,28
<i>Kernverwaltung</i>	873.623,98	947.000,96
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	10.319,41	14.110,58
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	19.538.432,16	23.394.121,74
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	250.000,00	300.000,00
Summe	203.061.558,61	186.845.792,20

Die **Anteile an verbundenen Unternehmen** verbleiben im Konzern Landeshauptstadt Mainz und resultieren aus der ausbleibenden Konsolidierung unter beherrschenden Einfluss stehender Tochterorganisationen im Rahmen des Konzernabschlusses des Teilkonzerns *Wohnbau Mainz GmbH*. So wurden die dort verbundenen Unternehmen *Proviantmagazin Mainz GmbH & Co. KG* und *Proviantmagazin Mainz Verwaltungsgesellschaft GmbH* mit einem Kapitalanteil von je 17.500 EUR als untergeordnet eingestuft und nicht konsolidiert.

Die Zusammensetzung der Bilanzposition **„Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen“** enthält die Berücksichtigung der rechtsfähigen kommunalen Stiftungen (vgl. Kapitel „C. Abgrenzung des Konsolidierungskreises“) in Höhe von 21.779 TEUR (VJ 20.714 TEUR).

Die rechtsfähigen kommunalen Stiftungen umfassen:

- Exjesuiten- und Welschnonnen-Schulfonds, Mainz
- Jakob-Kleintz-Stiftung, Mainz
- Stiftung Bürgerliche Hospizien, Mainz

Aufgrund der Zweckgebundenheit von rechtsfähigen kommunalen Stiftungen 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.

Die Bilanzposition **„Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens“** umfasst dauerhaft gehaltene Anteile an privatrechtlichen Unternehmen, unselbständigen Stiftungen sowie Nachlässen in Höhe von 3.939 TEUR (VJ 3.357 TEUR), das Genussrechtskapital gegenüber der *Mainzer Aufbaugesellschaft mbH* in Höhe von 6.559 TEUR (VJ 6.559 TEUR) sowie den sogenannten „Kanter-Fonds“ in Höhe von 6.046 TEUR (VJ 5.610 TEUR).

**Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang****F.4 Umlaufvermögen****565.561.434,08 EUR**

VJ 541.813.541,46 EUR

Das Umlaufvermögen verteilt sich auf die einzelnen Bilanzpositionen wie folgt:

F.4.1 Vorräte**114.350.234,96 EUR**

VJ 122.746.907,99 EUR

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

Vorräte	31.12.2018	31.12.2017
	in EUR	
4.1.1 Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	13.070.451,39	10.548.030,61
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	11.940.263,08	9.474.017,98
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	855.269,71	762.166,11
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	48.209,00	48.209,00
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	68.709,60	74.637,52
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	158.000,00	189.000,00
4.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	68.269.415,61	65.271.527,41
<i>Kernverwaltung</i>	13.758.871,59	13.143.290,97
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	20.081.153,05	21.713.753,79
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	331.081,00	315.774,29
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	15.100,00	16.900,00
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	32.502.840,88	29.743.800,33
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	209.468,75	338.008,03
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	1.370.900,34	-



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

Vorräte	31.12.2018	31.12.2017
	in EUR	
4.1.3 Fertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	31.585.432,80	46.869.405,54
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	8.926.390,43	27.642.867,90
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	22.618.027,23	19.181.856,37
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	35.266,82	35.794,24
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	5.651,14	8.758,29
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	97,18	128,74
4.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	1.424.935,16	57.944,43
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	58.754,33	57.944,43
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	1.366.180,83	-
Summe	114.350.234,96	122.746.907,99



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

F.4.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

174.274.082,29 EUR

VJ 171.266.765,34 EUR

Die Zusammensetzung der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen einschließlich der Restlaufzeiten sind der Forderungsübersicht 2018 (Anlage 4) zu entnehmen.

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

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.12.2018	31.12.2017
	in EUR	
4.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	39.784.817,12	44.728.137,86
<i>Kernverwaltung</i>	35.176.158,14	39.774.092,62
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	4.608.658,98	4.954.045,24
4.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	74.977.307,59	68.414.904,58
<i>Kernverwaltung</i>	3.004.936,27	2.351.503,33
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	1.411.428,32	1.738.151,39
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	63.636.336,39	57.600.022,42
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	3.551.037,78	3.460.662,53
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	10.816,39	30.803,55
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	1.956.424,92	2.222.382,04
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	1.370.488,15	930.696,56
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	-	3.907,78
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	8.742,20	4.664,11
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	26.393,39	29.916,18
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	703,78	42.194,69



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.12.2018	31.12.2017
	in EUR	
4.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	8.357.304,57	9.149.715,01
<i>Kernverwaltung</i>	186.918,22	198.974,55
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	8.170.386,35	8.836.846,29
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	-	113.894,17
4.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	19.753,83	6.968,84
<i>Kernverwaltung</i>	19.753,83	6.968,84
4.2.7 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	321.715,68	245.558,54
<i>Kernverwaltung</i>	321.715,68	245.558,54
4.2.9 Sonstige Vermögensgegenstände	50.813.183,50	48.721.480,51
<i>Kernverwaltung</i>	3.480.636,24	6.095.242,91
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	1.071.551,55	2.007.238,27
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	38.007.032,60	33.594.221,69
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	2.865.960,20	2.855.484,31
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	218.538,55	365.525,24
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	147.067,51	119.534,51
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	635.220,35	467.781,55
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	159.892,30	156.637,18
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	170.692,41	193.302,56
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	253.031,89	98.182,26
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	128.802,47	31.001,25
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	9.666,32	6.312,38
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	891.300,01	286.176,69
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	2.749.206,00	2.444.839,71
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	24.585,10	-
Summe	174.274.082,29	171.266.765,34



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

F.4.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

0,00 EUR

VJ 4.793.939,91 EUR

Der Wegfall der Wertpapiere des Umlaufvermögens im Konzern ist ausschließlich auf den verbundenen Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* zurückzuführen. Es handelte sich um Wertpapiere, die zur Sicherung des Wertguthabens aus Altersteilzeitverpflichtungen vom Tochterunternehmen *Mainzer Stadtwerke AG* angeschafft und im Geschäftsjahr 2018 veräußert wurden.

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

276.937.116,83 EUR

VJ 243.005.928,22 EUR

Liquide Mittel	31.12.2018	31.12.2017
	in EUR	
<i>Kernverwaltung</i>	6.599.273,64	3.598.413,43
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	60.424.503,67	46.579.348,23
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	126.871.136,93	117.255.381,44
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	25.246.231,99	26.641.612,54
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	4.549.331,97	4.583.375,13
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	16.235.223,49	14.757.330,65
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	1.974.212,45	1.754.434,52
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	681.973,99	703.187,50
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	332.703,66	406.302,13
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	1.034.392,89	660.673,65
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH</i>	24.250,15	24.206,57
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	648.641,89	2.062.091,59
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	20.237,64	20.670,90
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	529.762,02	528.506,62
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	1.292.654,39	2.378.752,53
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	30.180.525,94	21.051.640,79
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	292.060,12	-
Summe	276.937.116,83	243.005.928,22



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

F.7 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

12.957.380,60 EUR

VJ 13.277.390,93 EUR

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

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	31.12.2018	31.12.2017
	in EUR	
7.1 Disagio	183.369,95	302.146,52
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	183.369,95	302.146,52
7.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	12.774.010,65	12.975.244,41
<i>Kernverwaltung</i>	9.053.886,03	8.944.249,40
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	32.103,04	99.454,17
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	2.819.715,12	2.941.887,69
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	59.635,46	62.727,13
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	25.235,72	25.135,19
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	588.648,33	566.404,32
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	9.578,23	-
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	760,94	557,05
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	8.390,59	930,30
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	2.903,70	2.873,85
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	172.653,49	312.060,09
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	-	18.465,22
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	500,00	500,00
Summe	12.957.380,60	13.277.390,93



F.8 Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung

3.779.154,39 EUR

VJ 3.552.225,84 EUR

Der aktive Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 227 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.

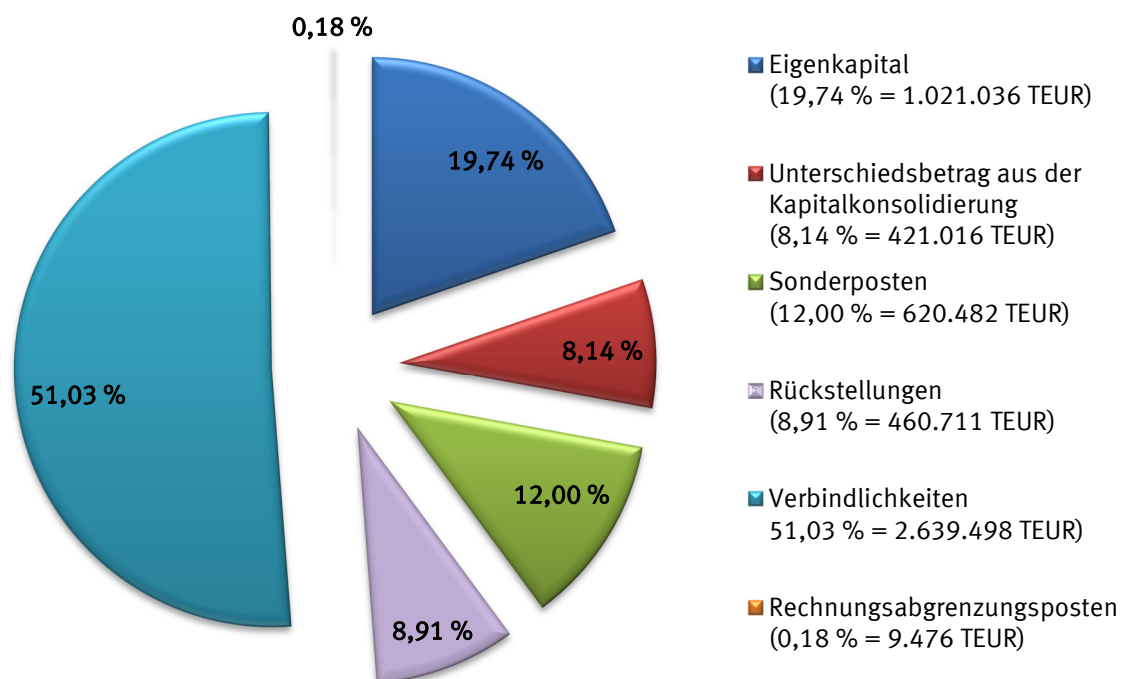
Zur Sicherung dieser gesetzlichen Vorgabe wurden im Teilkonzern *ZBM* Wertpapiere gezeichnet und einem Treuhänder übertragen. Die Bewertung dieses Deckungsvermögens erfolgt zum beizulegenden Zeitwert. Dieser wird mit den jeweils zugrunde liegenden Verpflichtungen gemäß § 246 Abs. 2 HGB verrechnet.

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 31.12.2018 - Gesamtanhang

G. Passiva: Angaben zu einzelnen Posten der Gesamtbilanz

Im Gesamtabchluss 2018 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 Gesamtrechenschaftsbericht verwiesen.

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

G.1 Eigenkapital

1.021.035.835,25 EUR

VJ 993.027.307,65 EUR

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

Eigenkapital	31.12.2018	31.12.2017
	in EUR	
1.2 Kapitalrücklage	891.651.738,30	885.307.800,37
1.3 Allgemeine Rücklage	17.017.558,50	13.511.285,75
1.4 Zweckgebundene Rücklagen	25.681.881,01	24.617.057,00
1.5 Gewinnrücklagen	31.291.795,31	20.944.577,27
1.6 Gesamtergebnsvortrag	17.799.000,76	-10.103.763,88
1.7 Gesamterfolg	24.360.479,03	45.063.021,21
1.8 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	13.233.382,34	13.687.329,93
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	4.902.217,15	4.359.721,34
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	4.195.395,98	4.733.369,25
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	-199.102,77	-196.789,15
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	4.473.953,27	4.473.953,27
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	26.478,74	40.802,22
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	754.943,44	778.618,70
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	-778.248,94	-343.722,96
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	-142.254,53	-158.622,74
Summe	1.021.035.835,25	993.027.307,65

Die **zweckgebundene Rücklage** enthält konzernbezogen im wesentlichen Werte zu rechtsfähigen kommunalen Stiftungen. Aufgrund der Zweckgebundenheit wurde für diese Stiftungen als Beteiligungswert fiktiv das jeweilige Eigenkapital zu 100 % angesetzt mit gleichzeitiger Passivierung (vgl. Kapitel „F.3.3 Finanzanlagen“) in Höhe von 21.779 TEUR (VJ 20.714 TEUR).

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



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

Der Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter des Teilkonzerns *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* wurde um die unmittelbaren Anteile der *Kernverwaltung* am verbundenen Tochterkonzern *Mainzer Stadtwerke AG* und der verbundenen Tochterorganisation *Kulturzentren Mainz GmbH* entsprechend bereinigt.

G.2 Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung

421.016.332,75 EUR

VJ 421.016.332,75 EUR

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



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

G.3 Sonderposten

620.481.601,79 EUR

VJ 620.632.842,97 EUR

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

Sonderposten	31.12.2018	31.12.2017
	in EUR	
3.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	548.502.583,01	543.418.815,03
<i>Kernverwaltung</i>	495.845.336,22	491.169.023,04
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	51.450.701,13	51.202.517,23
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	15.386,00	19.232,00
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	30.930,14	28.042,76
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	1.160.229,52	1.000.000,00
3.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	512.248.110,59	514.875.625,27
<i>Kernverwaltung</i>	459.751.093,32	462.625.833,28
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	51.450.701,13	51.202.517,23
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	15.386,00	19.232,00
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	30.930,14	28.042,76
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	1.000.000,00	1.000.000,00
3.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	11.655.645,21	11.177.382,27
<i>Kernverwaltung</i>	11.495.415,69	11.177.382,27
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	160.229,52	-
3.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	24.598.827,21	17.365.807,49
<i>Kernverwaltung</i>	24.598.827,21	17.365.807,49
3.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	1.609.324,72	1.707.190,98
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	1.609.324,72	1.707.190,98
3.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	25.677.954,58	25.313.361,65
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	25.677.954,58	25.313.361,65



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

Sonderposten	31.12.2018	31.12.2017
	in EUR	
3.7 Sonstige Sonderposten	44.691.739,48	50.193.475,31
<i>Kernverwaltung</i>	27.227.354,71	25.973.088,45
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	-	6.026.650,00
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	17.464.384,77	18.193.736,86
Summe	620.481.601,79	620.632.842,97



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

G.4 Rückstellungen

460.711.347,86 EUR

VJ 454.224.127,15 EUR

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

Rückstellungen	31.12.2018	31.12.2017
	in EUR	
4.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	324.580.075,21	316.073.192,85
<i>Kernverwaltung</i>	297.853.744,71	291.224.671,35
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	3.060.507,00	2.640.899,00
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	18.226.932,50	17.421.495,50
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	912.832,00	823.128,00
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	296.772,00	202.976,00
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	1.205.614,00	933.258,00
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	3.023.673,00	2.826.765,00
4.2 Steuerrückstellungen	5.582.301,29	3.056.177,99
<i>Kernverwaltung</i>	556.000,00	-
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	4.958.709,80	3.026.839,29
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	60.000,00	20.000,00
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	3.550,01	790,01
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	2.708,00	8.000,00
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH</i>	324,00	126,00
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	1.009,48	422,69
4.3 Rückstellungen für latente Steuern	337.399,99	335.088,05
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	337.399,99	335.088,05



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

Rückstellungen	31.12.2018	31.12.2017
	in EUR	
4.4 Sonstige Rückstellungen	130.211.571,37	134.759.668,26
<i>Kernverwaltung</i>	30.973.889,89	27.673.878,46
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	4.170.838,36	5.293.720,59
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	61.072.538,42	64.623.496,58
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	19.873.155,56	20.670.939,30
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	3.187.974,89	6.127.560,91
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	7.890.596,05	7.982.164,31
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	681.007,21	568.555,41
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	45.003,51	49.187,96
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	457.924,10	532.576,21
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	43.194,33	37.179,33
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH</i>	1.130,00	1.150,00
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	84.760,00	122.650,00
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	5.287,00	3.150,00
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	24.162,50	41.907,00
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	15.360,00	8.425,00
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	1.682.349,55	994.629,20
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	2.400,00	28.498,00
Summe	460.711.347,86	454.224.127,15



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

G.5 Verbindlichkeiten

2.639.497.670,47 EUR

VJ 2.591.315.432,21 EUR

Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten einschließlich der Restlaufzeiten ist der Verbindlichkeitenübersicht 2018 (Anlage 5) zu entnehmen.

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

Verbindlichkeiten	31.12.2018	31.12.2017
	in EUR	
5.1 Anleihen	500.000.000,00	500.000.000,00
<i>Kernverwaltung</i>	500.000.000,00	500.000.000,00
5.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.901.132.085,13	1.921.703.423,62
<i>Kernverwaltung</i>	653.650.589,15	680.902.640,48
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	487.926.911,66	489.906.109,40
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	517.397.217,77	526.163.626,96
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	5.480.108,20	6.471.322,37
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	54.591.639,30	64.608.650,09
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	1.094.587,82	1.246.498,86
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	2.661.991,62	2.842.100,54
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	4.326.714,23	4.469.775,61
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	25.000.000,00	10.000.000,00
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	138.261.915,38	135.092.699,31
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	10.740.410,00	-
5.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.770.132.085,13	1.746.702.445,55
<i>Kernverwaltung</i>	522.650.589,15	515.902.640,48
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	487.926.911,66	489.906.109,40
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	517.397.217,77	516.162.648,89
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	5.480.108,20	6.471.322,37
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	54.591.639,30	64.608.650,09
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	1.094.587,82	1.246.498,86



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

Verbindlichkeiten	31.12.2018	31.12.2017
	in EUR	
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	2.661.991,62	2.842.100,54
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	4.326.714,23	4.469.775,61
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	25.000.000,00	10.000.000,00
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	138.261.915,38	135.092.699,31
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	10.740.410,00	-
5.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	131.000.000,00	175.000.978,07
<i>Kernverwaltung</i>	131.000.000,00	165.000.000,00
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	-	10.000.978,07
5.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	11.150.317,88	11.414.071,45
<i>Kernverwaltung</i>	240.102,68	235.522,26
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	10.910.215,20	11.178.549,19
5.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	44.301.148,53	47.528.312,58
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	22.123.437,89	23.891.033,41
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	21.230.728,90	22.689.682,52
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	198.925,48	199.805,48
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	458.256,26	481.991,17
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	289.800,00	265.800,00
5.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	80.753.820,29	57.899.123,22
<i>Kernverwaltung</i>	4.162.984,76	3.726.774,73
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	3.539.804,99	5.940.526,60
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	59.854.233,25	38.498.648,53
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	2.379.599,26	2.486.715,95
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	3.763.187,60	3.740.765,26
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	88.290,91	22.802,90
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	283.478,76	424.348,17
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	18.109,68	41.856,42
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	125.271,02	68.624,54



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

Verbindlichkeiten	31.12.2018	31.12.2017
	in EUR	
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	2.472.744,46	309.384,37
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	40.595,69	13.623,68
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	-	196,11
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	35.512,62	57.715,34
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	668.119,58	501.216,65
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	3.162.821,06	2.065.923,97
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	159.066,65	-
5.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	371.948,94	378.575,81
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	371.948,94	378.575,81
5.9 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	42.965.692,18	12.306.644,79
<i>Kernverwaltung</i>	264,83	68.297,89
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	27.609,84	26.075,96
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	42.570.150,51	11.779.564,69
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	367.667,00	432.706,25
5.10 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	5.945.193,41	5.159.975,43
<i>Kernverwaltung</i>	5.945.193,41	5.156.756,60
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	-	3.218,83
5.11 Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern, Trägern oder Mitgliedern	1.136.584,73	1.121.822,53
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	-	15.047,33
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	-	320,00
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	1.136.584,73	1.106.455,20
5.12 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.544.323,02	570.443,27
<i>Kernverwaltung</i>	1.544.323,02	446.225,17
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	-	124.218,10

Gesamtabchluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

Verbindlichkeiten	31.12.2018	31.12.2017
	in EUR	
5.14 Sonstige Verbindlichkeiten	50.196.556,36	33.233.039,51
<i>Kernverwaltung</i>	8.925.020,74	5.526.111,04
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	588.430,22	956.934,34
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	33.993.917,81	19.848.297,17
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	417.161,33	1.006.900,66
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	22.379,90	128.318,98
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	71.668,07	78.486,62
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	63.163,33	62.548,02
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	24.259,96	29.467,38
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	4.399.310,49	4.357.781,00
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	913.314,69	686.002,85
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH</i>	55,00	55,00
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	36.449,05	60.382,38
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	1.461,88	490,69
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	23.495,47	13.352,82
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	449.886,89	221.058,84
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	208.275,62	256.851,72
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	58.305,91	-
Summe	2.639.497.670,47	2.591.315.432,21

Die verbleibenden **Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** resultieren aus dem Konzernabschluss des Teilkonzerns *Wohnbau Mainz GmbH*.

Der im Vergleich zum Vorjahr erhebliche Anstieg der **Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht** resultiert primär aus einer Verbindlichkeit aus dem konzerninternen Cash Pooling des Teilkonzerns *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* in Höhe von 35 Mio. EUR.

Ebenso ergibt sich die starke Erhöhung bei den **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** stichtagsbedingt aus dem Konzernabschluss des Teilkonzerns *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH*.



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

G.6 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

9.475.932,51 EUR

VJ 8.839.099,95 EUR

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

Passive Rechnungsabgrenzungsposten	31.12.2018	31.12.2017
	in EUR	
<i>Kernverwaltung</i>	2.855.709,56	3.039.598,67
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	4.139.281,42	3.238.334,09
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	2.075.675,18	2.233.275,47
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	1.825,59	1.825,59
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	22.483,61	24.245,27
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	256.445,92	301.335,33
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	284,00	-
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	-	485,53
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	124.227,23	-
Summe	9.475.932,51	8.839.099,95

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

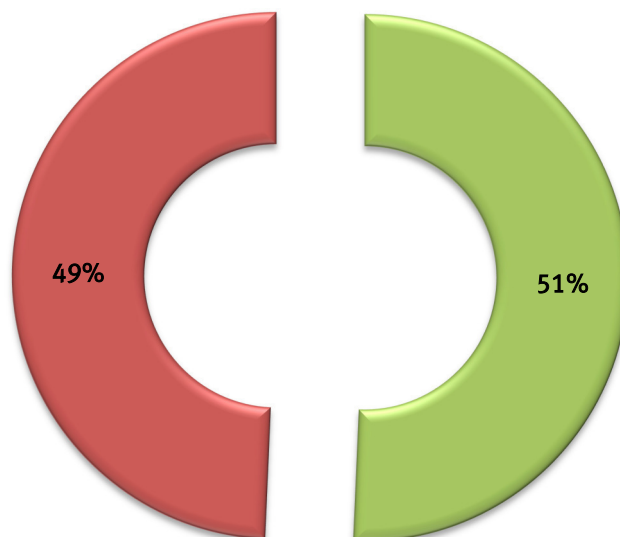
H. Gesamtergebnisrechnung

Im Folgenden werden auf übergeordneter Ebene die wesentlichen Positionen des Gesamterfolges in Höhe von 24.360 TEUR (VJ 45.063 TEUR) zur konsolidierten Ergebnisrechnung aufgeführt und beschrieben. Für eine vertiefende Erläuterung der Ertragslage des Konzerns Landeshauptstadt Mainz wird auf Kapitel „1.4 Ertragslage“ im Gesamtrechnenschaftsbericht verwiesen.

H.1 Ordentliches Ergebnis

37.730.021,30 EUR
VJ 64.311.186,94 EUR

Das Verwaltungsergebnis zum 31.12.2018 setzt sich wie folgt zusammen:



- Ordentliche Erträge
(51 % = 1.396.896 TEUR)
- Ordentliche Aufwendungen
(49 % = 1.359.166 TEUR)

**Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang**

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

Ordentliches Ergebnis	31.12.2018	31.12.2017
	in EUR	
Ordentliche Erträge	1.396.896.172,76	1.338.702.860,19
<i>Kernverwaltung</i>	699.061.583,41	657.553.769,04
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	87.909.841,55	91.186.054,81
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	501.912.956,15	482.339.236,02
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	43.548.151,05	45.574.872,95
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	1.290.001,59	711.176,83
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	8.134.289,69	5.963.597,38
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	4.350.732,22	4.387.745,90
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	831.283,61	858.584,63
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	9.358.670,15	9.313.319,29
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	70.324,62	35.506,79
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungs-GmbH</i>	95,20	0,00
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	289.390,84	1.155.476,80
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	0,00	149,75
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	757.282,91	723.497,64
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	2.386.123,44	1,24
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	35.990.445,01	36.486.482,94
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	873.884,31	2.413.388,18



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

Ordentliches Ergebnis	31.12.2018	31.12.2017
	in EUR	
Ordentliche Aufwendungen	1.359.166.151,46	1.274.391.673,25
<i>Kernverwaltung</i>	620.199.029,64	586.561.396,44
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	67.790.295,71	70.599.120,94
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	490.681.213,79	452.835.099,78
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	49.977.328,71	47.355.297,68
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	49.428.051,14	41.283.945,99
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	8.850.194,29	7.380.018,79
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	12.824.709,61	12.533.912,14
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	692.479,50	595.222,77
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	10.761.111,80	10.455.912,58
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	90.128,95	216.984,09
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungs-GmbH</i>	2.609,91	1.538,20
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	955.523,33	1.028.536,64
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	4.912,05	3.565,05
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	837.519,03	780.307,98
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	3.509.066,08	806.408,54
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	42.103.237,37	40.118.400,89
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	458.740,55	1.836.004,75
Verwaltungsergebnis	37.730.021,30	64.311.186,94



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

Rund 86 % (VJ 85 %) der ordentlichen Erträge entfallen auf die *Kernverwaltung* und den verbundenen Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH*. Die gesamten ordentlichen Erträge in Höhe von 1.396.896 TEUR (VJ 1.338.703 TEUR) setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

Ordentliche Erträge	31.12.2018	31.12.2017
	in TEUR	
Steuern und ähnliche Abgaben	369.681	346.723
Zuwendungen	159.278	132.673
Erträge der sozialen Sicherung	91.469	104.262
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	87.902	90.785
Privatrechtliche Leistungsentgelte	597.104	566.220
Sonstige laufende Erträge	59.906	60.200
Andere	31.555	37.840
Summe	1.396.896	1.338.703

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte betreffen in Höhe von 469.193 TEUR (VJ 444.713 TEUR) den verbundenen Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH*.

Rund 82 % (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 1.359.166 TEUR (VJ 1.274.392 TEUR) setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

Ordentliche Aufwendungen	31.12.2018	31.12.2017
	in TEUR	
Personal- und Versorgungsaufwendungen	378.545	362.091
Materialaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	404.640	372.185
Abschreibungen	129.518	117.659
Aufwendungen der sozialen Sicherung	243.925	234.362
Sonstige laufende Aufwendungen	77.385	58.541
Zins- und ähnliche Aufwendungen	69.714	74.538
Andere	55.439	55.017
Summe	1.359.166	1.274.392



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

H.2 Außerordentliches Ergebnis

0,00 EUR

VJ -5.494.602,91 EUR

Außerordentliches Ergebnis	31.12.2018	31.12.2017
	in EUR	
Außerordentliche Erträge	-	8.895.697,14
<i>Kernverwaltung</i>	-	8.892.368,85
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	-	3.328,29
Außerordentliche Aufwendungen	-	14.390.300,05
<i>Kernverwaltung</i>	-	14.390.300,05
Ergebnis	-	-5.494.602,91

H.3 Gesamtjahresergebnis

25.478.488,07 EUR

VJ 46.877.945,30 EUR

Gesamtjahresergebnis	31.12.2018	31.12.2017
	in EUR	
Ordentliches Ergebnis	37.730.021,30	64.311.186,94
+ Außerordentliches Ergebnis	-	-5.494.602,91
- Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	6.937.688,97	5.409.044,13
- Sonstige Steuern	5.313.844,26	6.529.594,60
Ergebnis	25.478.488,07	46.877.945,30

Zum 31.12.2018 ergab sich ein Gesamtjahresüberschuss in Höhe von 25.478 EUR. Dieser verminderte sich im Vergleich zum Vorjahr um 21.399 TEUR.



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

H.4 Anderen Gesellschaftern zustehender Gewinn/
Auf andere Gesellschafter entfallender Verlust1.118.009,04 EUR

VJ 1.814.924,09 EUR

Der ausgewiesene Gesamtbetrag zum 31.12.2018 und der Gesamtbetrag des Vorjahres entsprechen jeweils dem Saldo aller Gewinn- und Verlustanteile anderer Gesellschafter. Es handelt sich dabei um den Ausweis von Gewinn- und Verlustanteile von Beteiligungsunternehmen außerhalb des Konsolidierungskreises im engeren Sinne.

Innerhalb des Konzerns Landeshauptstadt Mainz setzt sich dieser wie folgt zusammen:

Gewinn- und Verlustanteile anderer Gesellschafter	31.12.2018		31.12.2017	
	Gewinn	Verlust	Gewinn	Verlust
	in EUR			
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	1.509.058,79	0,00	1.964.969,84	0,00
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	65.876,19	0,00	131.859,05	0,00
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	0,00	-10.677,62	2.582,05	0,00
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	0,00	0,00	0,00	-11.448,54
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs- GmbH</i>	977,36	0,00	1.667,30	0,00
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	0,00	-50.550,59	0,00	-26.875,34
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	0,00	-413.043,30	0,00	-267.352,68
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	16.368,21	0,00	19.522,41	0,00
Zwischensumme	1.592.280,55	-474.271,51	2.120.600,65	-305.676,56
Summe	1.118.009,04		1.814.924,09	



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

I. Gesamtfinanzzrechnung

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

Finanzmittelbestand	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung zum Vorjahr
<i>Kernverwaltung</i>	6.599.273,64	3.598.413,43	3.000.860,21
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	60.424.503,67	46.579.348,23	13.845.155,44
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	126.871.136,93	117.255.381,44	9.615.755,49
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	25.246.231,99	26.641.612,54	-1.395.380,55
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	4.549.331,97	4.583.375,13	-34.043,16
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	16.235.223,49	14.757.330,65	1.477.892,84
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	1.974.212,45	1.754.434,52	219.777,93
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	681.973,99	703.187,50	-21.213,51
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	332.703,66	406.302,13	-73.598,47
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	1.034.392,89	660.673,65	373.719,24
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH</i>	24.250,15	24.206,57	43,58
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	648.641,89	2.062.091,59	-1.413.449,70
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	20.237,64	20.670,90	-433,26
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	529.762,02	528.506,62	1.255,40
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	1.292.654,39	2.378.752,53	-1.086.098,14
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	30.180.525,94	21.051.640,79	9.128.885,15
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	292.060,12	-	292.060,12
Summe	276.937.116,83	243.005.928,22	33.931.188,61

Die Veränderung des Finanzmittelbestandes ist mit 33.931 TEUR positiv (Vorjahr 2.842 TEUR negativ) und hat den Finanzmittelbestand gegenüber dem Vorjahr auf 276.937 TEUR erhöht (Vorjahr auf 243.006 TEUR vermindert).



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

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 Gesamtabchlusses 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 31.12.2018 im Konsolidierungskreis (i. e. S.) des Konzerns Landeshauptstadt Mainz lediglich beim Teilkonzern *Wohnbau Mainz GmbH* eine Einbeziehung der Zinsen für Fremdkapital in Höhe von 0,05 Mio. EUR in die Herstellungskosten statt.

J.4 Sonstige Rückstellungen von erheblichen Umfang, Aufwandsrückstellungen

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

Sonstige Rückstellungen von erheblichem Umfang (über 1 Mio. EUR)	31.12.2018
	in Mio. EUR
Rückstellungen für den Personalbereich (wie Urlaub, Überstunden, Jubiläen, Leistungsentgelt, Altersteilzeit)	32,6
<i>Kernverwaltung</i>	16,7
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	12,6
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	2,2
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	1,1

Gesamtabchluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

Sonstige Rückstellungen von erheblichem Umfang (über 1 Mio. EUR)	31.12.2018
	in Mio. EUR
Rückstellungen für Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch (für Sozialhilfe, Krankenversicherung, Tagespflege)	2,3
<i>Kernverwaltung</i>	2,3
Rückstellungen für Entwicklungs-, Sanierungs- und Baumaßnahmen (wie Erschließungs-, Gewährleistung-, Sanierungs- und Abbruchkosten, Kosten für Rekultivierung, Baumaßnahmen)	37,6
<i>Kernverwaltung</i>	1,1
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	18,0
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	5,5
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	5,4
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	7,6
Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen (wie ausstehende Lieferantenrechnungen, Verwaltungskostenbeiträge)	33,3
<i>Kernverwaltung</i>	11,0
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	22,3
Rückstellungen für Deponienachsorge	11,6
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	11,6
Drohverlustrückstellungen	2,3
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	2,3
Rückstellungen für Erlösschmälerungen	2,9
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	2,9
Summe	122,6

Aufwandsrückstellungen	31.12.2018
	in Mio. EUR
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	5,3
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	4,9
Rückstellungen <i>Mainzer Fernwärme GmbH</i> , § 249 Abs. 2 HGB a. F., Wahlrecht § 67 Abs. 3 EGHGB	0,4
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	0,4
Rückstellungen für Maßnahmen an Freianlagen diverser Gebäudeeinheiten der <i>Wohnbau Mainz GmbH</i> , bereits vergebene Aufträge aus laufender Instandhaltung im Rahmen der Software-Plattform Metabricks (Handwerkerkopplung) sowie für noch dringend instand zu setzende Treppenhäuser	0,4
Summe	5,3

Gesamtabchluss zum 31.12.2018 - 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	31.12.2018
	in Mio. EUR
Kernverwaltung	7,7
Diverse Kontrakte mit der <i>Kommunalen Datenzentrale Mainz</i>	6,9
Schuldendiensthilfe für 2 Sportvereine	0,6
Leasingvertrag für Lichterhimmel Weihnachtsmarkt	0,2
Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)	0,3
Aus Miet- und Leasingverträgen <ul style="list-style-type: none"> • Aufwand Mietleasing (EDV/Büromöbel) in Höhe von 31 TEUR mit Laufzeit von 4 Jahren • Aufwand Kfz-Leasing 265 TEUR mit einer Laufzeit von 4 Jahren und mehr 	0,3
Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)	17,0
Aus Miet- und Leasingverträgen der <i>mainzplus CITYMARKETING GmbH</i>	10,7
Aus einem Sale-and-lease-back-Vertrag der <i>Mainzer Erneuerbare Energien GmbH</i> für eine Photovoltaik-Freiflächenanlage	3,9
Aus einem Sale-and-lease-back-Vertrag der <i>Mainzer Verkehrsgesellschaft mbH</i> aus dem Jahr 2013 über 36 Niederflurbusse	1,0
Aus einem Sale-and-lease-back-Vertrag der <i>Mainzer Verkehrsgesellschaft mbH</i> aus dem Jahr 2011 über 9 Straßenbahnen	1,4
Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz	0,02
Leasing Fahrzeuge: 4 TEUR; Leasing Kopierer: 13 TEUR	0,02
Gebäudewirtschaft Mainz	1,91
Containeranmietungen	1,79
Energiecontracting	0,06
Leasingverträge	0,06
Summe	26,9

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

J.6 Sachverhalte über sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

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

Sachverhalte über sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse	31.12.2018
	in Mio. EUR
Kernverwaltung	300,7
Bürgschaftsversprechen gegenüber	242,2
<i>Mainzer Stadtwerke AG</i> (83,1 Mio. EUR)	
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i> (76,4 Mio. EUR)	
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i> (54,6 Mio. EUR)	
<i>Mainzer Verkehrsgesellschaft GmbH</i> (11,5 Mio. EUR)	
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i> (4,3 Mio. EUR)	
<i>Kulturzentren Mainz GmbH</i> (1,2 Mio. EUR)	
anderen Beteiligungen (9,2 Mio. EUR)	
Sonstigen (2,1 Mio. EUR)	
Verpflichtungen aus diversen Miet- und Pachtverhältnissen	53,9
Diverse Unterstützungsverpflichtungen (Sozialprojekte, Beratungen, Bewachung Weihnachtsmarkt, amtliche Bestattungen, Tierschutzverein)	2,6
Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeit begründen (Ausschreibung für zwei Feuerwehrfahrzeuge sowie Zusatzausstattung der Feuerwehr)	1,5
Kommunaler Versicherungsschutz (Haftpflicht, Vermögenseigenschaden, Gebäude) bei der <i>GVV Kommunalversicherung VVaG</i>	0,5
Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)	183,7
Sonstige finanzielle Verpflichtungen der <i>Mainzer Netze GmbH</i> aus dem vorgelegerten Netz	48,5
Finanzielle Verpflichtungen aus Pacht-, Gestattungs-, Wartungs- und Betriebsführungsverträgen im Bereich „erneuerbare Energien“	30,8
Bestellobligo aus in 2018 bzw. zuvor erteilten Aufträgen	49,2
Sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Pachten	22,6
Anteilige Verpflichtungen aus Betriebsführungsverträgen gegenüber dem Gemeinschaftsunternehmen <i>Kraftwerke Mainz-Wiesbaden AG</i>	11,4
Investitionsverpflichtungen der <i>Mainzer Fernwärme GmbH</i>	10,9
Gesamtschuldnerische Konzernbürgschaft mit der Mehrheitsgesellschafterin der <i>Zollhafen Mainz GmbH & Co. KG</i> (ZHM) für die ZHM	9,0
Sonstige finanzielle Verpflichtungen der <i>Mainzer Netze GmbH</i> aus dem Messstellenbetrieb.	1,1



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

Sachverhalte über sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse	31.12.2018
	in Mio. EUR
Verpflichtung seitens der <i>Mainzer Fernwärme GmbH</i> zur Zahlung eines Erbpachtzinses gegenüber der Johannes-Gutenberg-Universität Mainz aus einem Erbpachtvertrag	0,2
Aus Wegenutzungsverträgen bestehen finanzielle Verpflichtungen zur Abgabe von Konzessionsabgaben	k. A.
Gesetzliche Verpflichtung aus der Beschaffung der benötigten Energie zur Deckung von Netzverlusten, für die die Gesellschaft als Betreiber von Elektrizitätsversorgungsnetzen verantwortlich ist	k. A.
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	47,4
Verpflichtungen für thermische Behandlung von Abfällen sowie Verbrennung von Deponiesickerwasser gegenüber der <i>Entsorgungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i> und Anlieferung von Bioabfällen in das <i>Humuswerk Essenheim</i>	46,8
Verpflichtungen für Sortierung von Sperrmüll und Entsorgung von Grünabfall gegenüber der <i>Meinhardt Städtereinigungs GmbH</i> und Verwertung von Straßenkehricht gegenüber der <i>Zeller Recycling GmbH</i>	0,6
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	4,0
Diverse finanzielle IT-Dienstleistungsverpflichtungen insbesondere Softwarepflege und Systembereitstellungen für eine Vielzahl an Unternehmen (je zwischen 44 und 545.767 EUR)	4,0
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	5,8
Schwebende Verpflichtungen für konsumtive Baumaßnahmen	5,8
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	14,7
Im Wesentlichen aus langfristigen Pacht- und Mietverträgen im Zeitraum 2015 bis 2032	14,7
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	13,1
Verpflichtungen zur Sanierung/Neubau der Bürgerhäuser und Kindertagesstätten	13,1
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	19,0
Bestellobligo für Investitionen	17,4
Verpflichtungen aus Bürgschaftsprovisionen gegenüber den Gesellschaftern bis zum Jahr 2039	1,1
Verpflichtungen aus Personalgestellungs- und Mietvertrag	0,5
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	23,7
Bürgschaftsversprechen gegenüber <i>Krematorium Mainz GmbH</i> <i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	(2,7 Mio. EUR) (21,0 Mio. EUR)
Summe	612,1

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - 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 31.12.2018	Ausweis Bilanzposition
	in Mio. EUR		
<i>Kernverwaltung</i>	512,6	-	
7 Swaps zur Zinssicherung von Liquiditätskrediten	499,0	-	Kein Ausweis
2 Swaps zur Zinssicherung von Investitionskrediten	13,6	-	Kein Ausweis
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	137,7	-	
Zinsswaps	71,0	-	Kein Ausweis
Gastermingeschäfte mit max. Laufzeit von zwei Jahren	27,8	-	Kein Ausweis
Stromtermingeschäfte mit max. Laufzeit von zwei Jahren	38,9	-	Kein Ausweis
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	196,5	0,6	
Zinsswaps	196,5	0,6	Rückstellung für drohende Verluste
Summe	846,8	0,6	

In der *Kernverwaltung* sowie in den verbundenen Teilkonzernen *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (ZBM)* und *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.

Beim Teilkonzern *Wohnbau Mainz GmbH* wurde für einen Zinsswap mit einem Nominalwert in Höhe von 50,0 Mio. EUR in einer Vorperiode eine Rückstellung gebildet. Dieser Zinsswap wird seit 2010 ebenfalls in eine Bewertungseinheit einbezogen. Daraus folgt, dass der negative Marktwert der Vorperiode über die Laufzeit der Sicherungsbeziehung erfolgswirksam aufgelöst wird.

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtanhang

J.8 Personalbestand

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

Personalbestand	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
<i>Kernverwaltung</i>	3.239	3.125	3.065
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	200	198	187
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	1.727	1.652	1.630
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	527	521	502
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	214	207	200
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	15	15	15
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	77	76	73
<i>Krematorium Mainz GmbH²⁷</i>	-	-	-
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	156	151	147
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	2	1	1
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH</i>	1	1	1
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG²⁸</i>	-	-	-
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH²⁹</i>	-	-	-
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	5	7	6
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH³⁰</i>	6	-	-
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	266	260	264
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald³¹</i>	-	-	-
Summe	6.435	6.214	6.091

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

²⁷ Die Gesellschaft verfügt über kein eigenes Personal. Die Geschäfte werden mittels Personalgestellung über den *Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR* geführt.

²⁸ Die Gesellschaft verfügt über kein eigenes Personal. Die Geschäfte werden durch die Komplementärin *Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH* geführt.

²⁹ Die Gesellschaft verfügt über kein eigenes Personal. Die Geschäfte werden mittels Personalgestellung über die *Mainzer Aufbaugesellschaft mbH* geführt.

³⁰ Die Gesellschaft befindet sich derzeit in der Aufbauphase und verfügt über eine Geschäftsführung und geringfügig Beschäftigte.

³¹ Die Gesellschaft verfügt über kein eigenes Personal. Die Geschäfte werden mittels Personalgestellung über die *Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* geführt.

J.9 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern

Gemäß § 58 Abs. 5 Nr. 11 GemHVO weist der Konzern Landeshauptstadt Mainz zum 31.12.2018 mehrere Subsidiärhaftungen aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern auf.

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

- innerhalb des Konsolidierungskreises (i. e. S.)
 - *Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz*
 - *Gebäudewirtschaft Mainz*
 - *Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH*
 - *Jobperspektive Mainz gGmbH*³²
 - *Kommunale Datenzentrale Mainz*
 - *Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH*
 - *mainzplus CITYMARKETING GmbH*³²

- außerhalb des Konsolidierungskreises (i. e. S.)
 - *Arbeiter-Samariter-Bund – Kreisverband Mainz-Bingen*
 - *Berufsförderungswerk Mainz gemeinnützige GmbH*
 - *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*³² und der *Kraftwerke Mainz-Wiesbaden AG*.

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

³² Verbundene Tochterorganisation des Teilkonzerns ZBM



Anlage 1

Gesamtrechenschaftsbericht

zum Gesamtabschluss
des Konzerns Landeshauptstadt Mainz
zum 31. Dezember 2018



Inhaltsverzeichnis

1.1 Rechtsgrundlagen.....	5
1.2 Konzernlagebericht.....	5
1.2.1 Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen	5
1.2.2 Verselbständigte Aufgabenbereiche.....	7
1.2.3 Geschäftsverlauf	7
1.3 Vermögens- und Finanzlage.....	11
1.3.1 Vermögenslage	11
1.3.2 Finanzlage.....	20
1.4 Ertragslage	21
1.5 Analyse der Haushaltswirtschaft.....	23
1.5.1 Ergebnisvergleich Konzern mit Kernverwaltung	23
1.5.2 Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation.....	24
1.5.3 Kennzahlen zur Gesamtvermögens- und Gesamtfinanzlage.....	27
1.5.4 Kennzahlen zur Gesamtertragslage	30
1.6 Besondere Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres.....	31
1.7 Ausblick auf die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken	32
1.7.1 Ziele und Strategien	32
1.7.2 Prognose, Chancen und Risiken	33

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtrechenschaftsbericht

1.1 Rechtsgrundlagen

Der Gesamtrechenschaftsbericht zum 31.12.2018 des Konzerns Landeshauptstadt Mainz wurde gemäß § 109 Gemeindeordnung (GemO) und § 59 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt.

1.2 Konzernlagebericht

1.2.1 Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen

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

In den vergangenen Jahren kann Mainz eine konstante Zunahme seiner Einwohnerzahl feststellen. Im Zeitraum von 2010 bis 2018 hat sich die Einwohnerzahl mit Haupt- und Nebenwohnsitz in Mainz um 8,4 % von 202.045 Einwohner auf 220.575 Einwohner erhöht und damit auch die 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. Außerdem gilt für Mainz seit dem 08.10.2015 die vom rheinland-pfälzischen Landtag per Rechtsverordnung zur Anwendung gebrachte Mietpreisbremse. Um steigenden Miet- und Immobilienpreisen entgegenzuwirken, sollen in Mainz weitere Wohnungen entstehen. Das wohnungspolitisch wichtigste Ziel im Zeitraum zwischen dem Jahr 2011 und dem Jahr 2020 in Mainz 6.500 neue Wohnungen errichten zu lassen, wurde bereits in 2018, also zwei Jahre früher als vorgesehen, erreicht. Im Zeitraum von 2019 bis 2025 sollen weitere 5.500 neue Wohnungen entstehen. An der Umsetzung dieses Ziels sind die *Mainzer Stadtwerke AG* mit den Projekten Heiligkreuz-Areal und Zollhafen, die *Wohnbau Mainz GmbH* mit zahlreichen Neubau- und Modernisierungsmaßnahmen sowie die *Mainzer Aufbaugesellschaft mbH* mit unterschiedlichen Projekten beteiligt.

Bezogen auf die energiewirtschaftliche Situation in Deutschland ist festzuhalten, dass der Anteil an Erdgas an der Stromerzeugung in 2018 auf 12,9 % (Vorjahr 13,3 %) abgenommen und der Anteil der Erneuerbaren Energien am Strom-Mix auf 35 % (Vorjahr 33,1 %) zugenommen haben. Die beiden Gaskraftwerke der *Kraftwerke*

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtrechenschaftsbericht

Mainz-Wiesbaden AG haben in 2018 etwa 31 % weniger Strom erzeugt als im Vorjahr. Die *Mainzer Stadtwerke AG* hat im Vergleich zum Vorjahr ihre Kapazitäten im Bereich der Erneuerbaren Energien leicht ausgebaut. Sie betreibt mit ihren Tochterunternehmen und Beteiligungen Windkraftanlagen mit einer Gesamtleistung von 151 MW, Photovoltaikanlagen und Solarparks mit einer Leistung von 87 MWp sowie Wasserkraftwerke mit einer Leistung von 7.560 kW.

Mit 56,3 Mio. Fahrgästen hat die *Mainzer Verkehrsgesellschaft mbH* in 2018 einen weiteren Zuwachs im ÖPNV erzielt. Die Gesamtverkehrsleistung der *Mainzer Verkehrsgesellschaft mbH* betrug in 2018 rund 11 Mio. Wagenkilometer; davon entfallen 2,2 Mio. Wagenkilometer auf den Straßenbahnbetrieb, der im Vorjahr um die Strecke Hauptbahnhof – Universität – Lerchenberg erweitert wurde.

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

Nach den Vorgaben des MPCGK soll die Geschäftsführung gemeinsam mit dem Aufsichtsgremium (bzw. gleichermaßen Beirat, Werkausschuss und Verwaltungsrat) jeweils jährlich über die Einhaltung der Regelungen im MPCGK des Unternehmens berichten. In diesen Entsprechenserklärungen ist zu bestätigen, dass den Empfehlungen des MPCGK („Soll-Regelungen“) im vorangegangenen Berichtszeitraum 2018 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 Beteiligungen werden im Beteiligungsbericht 2019 in komprimierter Form bei den Einzeldarstellungen der 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 2 Teilkonzerne) des Konsolidierungskreises (i. w. S.) werden 16 Einheiten vollkonsolidiert und 9 Einheiten im Rahmen der At-Equity-Konsolidierung berücksichtigt. Weitere 3 Einheiten betreffen rechtsfähige kommunale Stiftungen, die nicht konsolidiert werden (vgl. Gesamtanhang Kapitel D. und E.3). Diese Einheiten decken zum 31.12.2018 die folgenden Tätigkeitsbereiche ab:

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

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

1.2.3 Geschäftsverlauf

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

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

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



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtrechenschaftsbericht

Die wichtigsten eigenen Steuereinnahmen, welche die Landeshauptstadt Mainz erhebt, nämlich die Gewerbe- und die Grundsteuer, entwickelten sich im Jahr 2018 weiterhin positiv.

Die Gewerbesteuer wird mit einem Hebesatz von 440 % (seit 1990) erhoben. Im Jahr 2018 betrug sie 174,42 Mio. EUR.

Die Grundsteuer, deren Hebesatz zum 01.01.2015 um 40 % auf 480 % angehoben wurde, betrug im Jahr 2018 39,5 Mio. EUR.

Sparte Stadtentwicklung und Wohnungswirtschaft

Im Teilkonzern *Wohnbau Mainz GmbH* wurden Investitionen in Neubau und Modernisierung gegenüber dem Vorjahr um 2,4 Mio. EUR gesteigert und betragen im Berichtszeitraum 25,4 Mio. EUR. Diese Investitionen wurden vollständig aus dem positiven Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit geleistet. Insgesamt hat sich das Sachanlagevermögen beim Teilkonzern *Wohnbau Mainz GmbH* gegenüber dem Vorjahr um 15,8 Mio. EUR erhöht und beträgt 488,1 Mio. EUR.

Zudem ist zum 31.12.2018 im Teilkonzern *Wohnbau Mainz GmbH* eine Zunahme aus der Veräußerung von zum Verkauf bestimmten Gewerbeimmobilien an Dritte in Höhe von 13,9 Mio. EUR zu verzeichnen.

Mit Vertrag vom 20.04.2018 hat die Landeshauptstadt Mainz die Rheingoldhalle gegen Gewährung von Kommanditanteilen in die *Rheingoldhalle GmbH & Co. KG* eingebracht. Die Landeshauptstadt Mainz ist nun zu 50 % (VJ 20 %) an dieser Gesellschaft beteiligt. Die Einbringung hatte keine Auswirkung auf die Konsolidierungsmethode, da die *Rheingoldhalle GmbH & Co. KG* - aufgrund der Mehrheit der Stimmrechtsanteile der Stadt Mainz und des sich hieraus ergebenden beherrschenden städtischen Einflusses - bereits in den Vorjahren als verbundenes Unternehmen in den Konsolidierungskreis einbezogen war. Aus der Konsolidierung ergab sich ein unwesentlicher Aufwand bzgl. des Anteils der Sacheinlage, der in die gesamthänderische Rücklage der *Rheingoldhalle GmbH & Co. KG* geleistet wurde und anteilmäßig auf den Mitgesellschafter *PMG Parken in Mainz GmbH* entfällt. Bewertungsbedingte Korrekturen des Gebäudebuchwertes im Zusammenhang mit der Übertragung wurden bereits im Jahresabschluss der Landeshauptstadt Mainz berücksichtigt.

Sparten Entsorgung und Verkehr sowie Versorgung, Energie und Dienstleistung

Insgesamt haben im Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* im Vergleich zum Vorjahr die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände um 10,5 Mio. EUR auf 112,4 Mio. EUR und die Verbindlichkeiten um 56,5 Mio. EUR auf 676,1 Mio. EUR zugenommen.

Die Verschlechterung des Jahresüberschusses des Teilkonzerns *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* von 20,3 Mio. EUR auf 3,2 Mio. EUR resultiert im Wesentlichen aus dem Anstieg der Personalaufwendungen in Höhe von 6,0 Mio. EUR sowie gestiegener Materialaufwendungen in Höhe von 29,8 Mio. EUR.

Mit Wirkung zum 01.01.2018 wurde das Taubertsbergbad aus dem städtischen Kernvermögen gegen Gewährung von Aktien an die *Mainzer Stadtwerke AG* veräußert. Die *Mainzer Stadtwerke AG* vermietet das Bad an die *Mainzer Stadtbad GmbH* weiter. Zur Ermöglichung des Schwimmsports im Taubertsbergbad während der Sanierungsphase hat die Landeshauptstadt Mainz der *Mainzer Stadtbad GmbH* in 2018 einen preisauflüllenden Zuschuss in Höhe von 1,4 Mio. EUR gewährt.

Mit notariellem Kaufvertrag vom 11.09.2018 hat die *Mainzer Stadtwerke AG* sämtliche Anteile an der *Beitz GmbH* sowie an der *EVB Energieversorgungs-Betriebsgesellschaft mbH* erworben; der Zugang erfolgte im Finanzanlagevermögen der *Mainzer Stadtwerke AG* zum 31.12.2018 in Höhe von insgesamt 12,65 Mio. EUR (davon: 11,65 Mio. EUR *EVB Energieversorgungs-Betriebsgesellschaft mbH* und 1,0 Mio. EUR *Beitz GmbH*). Zusätzlich erfolgte ein Zugang im Sachanlagevermögen der *Mainzer Stadtwerke AG* beim Grund und Boden und Gebäuden aus dem Erwerb weiterer Liegenschaften von der *EVB Energieversorgungs-Betriebsgesellschaft mbH* in Höhe von 1,6 Mio. EUR. Beide Gesellschaften sind aufgrund ihrer nachgeordneten Bedeutung für den Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (ZBM)* nicht in den Konzernabschluss zum 31.12.2018 der *ZBM* einbezogen worden. Die Vermögens- und Ertragslage der Gesellschaften sind für den Teilkonzern *ZBM* und den Konzern Landeshauptstadt Mainz gegenwärtig noch nicht von Bedeutung.

Sparte Bildung und Soziales

Eine Ausweitung des Geschäftsbetriebes der *Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH* um einen teilstationären Bereich im Oktober 2018 wurde gut angenommen, dies spiegelt sich in der Auslastung wider. Im Mai 2019 lag die Auslastung bei 86 %.

Sparte Kultur

Der Jahresüberschuss der *Staatstheater Mainz GmbH* ist gegenüber dem Vorjahr um 754 TEUR auf 1.279 TEUR angestiegen. Die Fortführung der Gesellschaft ist weiterhin von der Gewährung von Zuschüssen durch die Gesellschafter Landeshauptstadt Mainz und Land Rheinland-Pfalz abhängig. Die Landeshauptstadt Mainz hat in der Spielzeit 2017/2018 Zuschüsse in Höhe von insgesamt 13.255 TEUR (Erhöhung gegenüber dem Vorjahr um 627 TEUR) an die Gesellschaft geleistet.

Im Rahmen der Konzertreihe „Summer in the City“, die von der *mainzplus CITYMARKETING GmbH* organisiert wird, wurden im Geschäftsjahr 2018 65.000 Besucher auf 17 Konzerten auf der Zitadelle, dem Domplatz, im Volkspark und dem Frankfurter Hof gezählt. Es wurde ein bunter Mix aus Rock, Pop, Jazz, Old School, Blues, Klassik und Weltmusik präsentiert, der sowohl von internationalen Virtuosen (Sting, Santana) als auch von talentierten Newcomern performt wurde.

Am 14.12.2018 feierte das Kulturzentrum Mainz (KUZ) nach fast drei Jahren Sanierungszeit seine Wiedereröffnung. Das Programm des neuen KUZ sieht sowohl Konzerte und Partys in verschiedenen Musikrichtungen als auch kulturelle Angebote in den Bereichen Kleinkunst, Comedy, Lesungen, aber auch Theater und Kino sowie Kunstaussstellungen vor.

Am 01. Oktober 2018 startete die Sanierung des Kongress-Saals der Rheingoldhalle sowie der unteren Ebene der Rheingoldhalle. In zwei Bauabschnitten sollen rund 27 Mio. EUR investiert werden.

Durch den Brand der Rheingoldhalle am 16. Mai 2019 entstanden Verzögerungen bei der Sanierung sowie Umsatzeinbußen.

Sparte Stadtmarketing

Bei der *mainzplus CITYMARKETING GmbH* fanden im Jahr 2018 knapp 5.800 Gästeführungen in der Landeshauptstadt Mainz statt.

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtrechenschaftsbericht

1.3 Vermögens- und Finanzlage

Die Darstellung der Vermögenslage wird anhand der Entwicklung der Gesamtbilanz zum Stichtag 31.12.2018 im Vergleich zu den Vorjahren zum Stichtag 31.12.2017 und zum Stichtag 31.12.2016 erläutert.

1.3.1 Vermögenslage

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

AKTIVA	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	in TEUR		
3 Anlagevermögen	4.589.921	4.530.412	4.495.632
4 Umlaufvermögen	565.561	541.814	536.289
7 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	12.957	13.277	13.049
8 Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	3.779	3.552	7.813
Summe	5.172.219	5.089.055	5.052.783

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

		Immaterielle Vermögensgegenstände	Sachanlagen	Finanzanlagen	Summe
		in TEUR			
KV ³³	2018	152.376	2.514.035	110.818	2.777.228
	2017	144.474	2.537.127	101.789	2.783.389
	2016	139.698	2.525.291	97.891	2.762.880
ZBM (TK) ³³	2018	20.268	833.718	91.920	945.906
	2017	21.515	804.896	84.679	911.090
	2016	23.505	803.764	88.453	915.721
WBM (TK) ³³	2018	70	485.928	71	486.069
	2017	141	472.225	75	472.440
	2016	238	459.253	81	459.572
Sonstige	2018	2.983	377.481	253	380.717
	2017	1.507	361.682	303	363.492
	2016	1.623	355.533	303	357.459
Summe	2018	175.696	4.211.163	203.062	4.589.921
	2017	167.636	4.175.930	186.846	4.530.412
	2016	165.064	4.143.840	186.728	4.495.632

³³ Abkürzungen: KV = Kernverwaltung; ZBM (TK) = Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN); WBM (TK) = Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)

**Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtrechenschaftsbericht**

Die Vermögensstruktur des Konzerns Landeshauptstadt Mainz wird zum 31.12.2018 insgesamt durch **Sachanlagen** in Höhe von 4.211.163 TEUR geprägt, die 81,4 % der Bilanzsumme ausmachen. Hiervon sind bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte sowie Infrastrukturvermögen in Höhe von insgesamt 2.638.522 TEUR (51,0 %) enthalten. Davon entfallen wiederum zum weitaus überwiegenden Teil, in Höhe von 1.929.146 TEUR (37,3 %), auf die *Kernverwaltung*. Im Vergleichszeitraum 2016 bis 2018 weist das Sachanlagevermögen einen Anstieg um 67.322 TEUR auf.

Die Veränderung setzt sich wie folgt zusammen:

		Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
		2016/2017	2017/2018	2016/2018
		in TEUR		
3.2.1	Wald, Forsten	-81	325	244
3.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-1.306	-1.193	-2.500
3.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	20.192	28.950	49.142
3.2.4	Infrastrukturvermögen	-14.391	-24.008	-38.399
3.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	-777	1.378	601
3.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	69	12	81
3.2.7	Maschinen, technische, Anlagen, Fahrzeuge	-25.458	-17.840	-43.298
3.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	-453	2.387	1.934
3.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	54.293	45.222	99.516
	Summe	32.089	35.233	67.322

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Im Vergleichszeitraum 2016 bis 2018 wird der Anstieg der Bilanzposition „Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ in Höhe von 49.142 TEUR primär geprägt von einer Zunahme beim Teilkonzern *Wohnbau Mainz GmbH* in Höhe von 22.733 TEUR, bei der *Kernverwaltung* in Höhe von 12.844 TEUR und beim Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* in Höhe von 11.206 TEUR.

Bei der *Kernverwaltung* resultiert dies hauptsächlich aus der Rückübertragung der Grundstücke und Schulgebäude zum 01.01.2016 aus dem Vermögen der *Gebäudewirtschaft Mainz*. Im Zuge der Übernahme war eine Neubewertung des Anlagevermögens nach den Regelungen der kommunalen Doppik erforderlich, die im Saldo zu einem höheren Anlagevermögen in der Gesamtbilanz und in der

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtrechenschaftsbericht

Gesamtergebnisrechnung zu einem außerordentlichen Ertrag von 47.696 TEUR führte. Von einer Zwischengewinneliminierung wurde abgesehen, da mit der Teilauflösung des Sondervermögens der *Gebäudewirtschaft Mainz*, bis auf die vom Eigenbetrieb selbst genutzten Gebäude und die notwendige Betriebs- und Geschäftsausstattung, nicht nur das Anlagevermögen, sondern auch die damit verbundenen Sonderposten und Verbindlichkeiten in die *Kernverwaltung* zurückgeführt wurden. Dadurch hat sich auch das Eigenkapital der *Gebäudewirtschaft Mainz* erheblich gemindert.

Beim Teilkonzern *Wohnbau Mainz GmbH* haben sich die bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte von 2016 auf 2017 um 9.847 TEUR und von 2017 auf 2018 um 12.887 TEUR erhöht. Zugänge und Umbuchungen sind im Wesentlichen auf bestandserhöhende Maßnahmen sowie energetische Sanierungen zurückzuführen.

Beim Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* haben sich die bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte von 2016 auf 2017 um 4.354 TEUR vermindert und von 2017 auf 2018 um 15.561 TEUR erhöht.

Infrastrukturvermögen

Die Bilanzposition „Infrastrukturvermögen“ wird dominiert durch die *Kernverwaltung* und setzt sich im Weiteren wertmäßig aus dem *Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR* zusammen. Im Vergleichszeitraum 2016 bis 2018 liegt eine Abnahme der Bilanzposition in Höhe von 38.399 TEUR vor. Bei der *Kernverwaltung* ist das Infrastrukturvermögen kontinuierlich von 2016 auf 2017 um 14.334 TEUR und von 2017 auf 2018 um 23.951 TEUR gesunken.

Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Die Abnahme der Bilanzposition „Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge“ im Vergleichszeitraum 2016 bis 2018 in Höhe von 43.298 TEUR wird primär geprägt von einer kontinuierlichen Abnahme beim Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* von 2016 auf 2017 um 19.570 TEUR und von 2017 auf 2018 um 14.073 TEUR sowie einer kontinuierlichen Abnahme beim *Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR* von 2016 auf 2017 um 5.097 TEUR und von 2017 auf 2018 um 2.823 TEUR.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Der Anstieg der Bilanzposition „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ im Vergleichszeitraum 2016 bis 2018 in Höhe von 99.516 TEUR wird primär geprägt von einer kontinuierlichen Zunahme beim Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* von 2016 auf 2017 um 23.526 und von 2017 auf 2018 um 23.277 TEUR, bei der *Kernverwaltung* von 2016 auf 2017 um 15.213 und von 2017 auf 2018 um 5.885 TEUR sowie bei der *TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH* von 2016 auf 2017 um 6.295 und von 2017 auf 2018 um 13.511 TEUR.

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtrechenschaftsbericht

Die **Finanzanlagen** im Konzern Landeshauptstadt Mainz sind im Vergleichszeitraum 2016 bis 2018 um 16.334 TEUR angestiegen.

Die Veränderung setzt sich wie folgt zusammen:

		Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
		2016/2017	2017/2018	2016/2018
		in TEUR		
3.3.3	Beteiligungen	5.859	15.195	21.054
3.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-925	-941	-1.866
3.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	4.865	4.926	9.791
3.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	-609	1.019	410
3.3.8	Sonstige Ausleihungen	-9.072	-3.983	-13.055
	Summe	118	16.216	16.334

Beteiligungen

Die Bilanzposition „Beteiligungen“ wird dominiert durch den Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* und setzt sich im Weiteren wertmäßig aus der *Kernverwaltung* zusammen. Im Vergleichszeitraum 2016 bis 2018 liegt eine kontinuierliche Zunahme der Bilanzposition in Höhe von 21.054 TEUR vor. Bei der *Zentralen Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* ist ein Anstieg von 2016 auf 2017 um 4.996 TEUR und von 2017 auf 2018 um 11.878 TEUR und bei der *Kernverwaltung* von 2016 auf 2017 um 863 TEUR und von 2017 auf 2018 um 3.317 TEUR zu verzeichnen.

Sonstige Ausleihungen

Die Abnahme der Bilanzposition „Sonstige Ausleihungen“ im Vergleichszeitraum 2016 bis 2018 in Höhe von 13.055 TEUR wird primär geprägt von einer kontinuierlichen Abnahme beim Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* von 2016 auf 2017 um 8.119 TEUR und von 2017 auf 2018 um 3.856 TEUR.

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtrechenschaftsbericht

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

Die Bilanzposition „Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen“ entfällt im Konzern Landeshauptstadt Mainz ausschließlich auf die *Kernverwaltung*. Im Vergleichszeitraum 2016 bis 2018 ist ein wesentlicher Anstieg in Höhe von 9.791 TEUR zu verzeichnen, der sich aus den Zunahmen von 2016 auf 2017 in Höhe von 4.865 TEUR und von 2017 auf 2018 in Höhe von 4.926 TEUR zusammensetzt.

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

	2018	2017	2016
	in TEUR		
Anfangsbestand 01.01.	4.530.445	4.495.632	4.398.028
Zugänge	230.360	202.813	455.013
Abgänge ³⁴	45.883	39.743	221.390
Umbuchungen	810	-4.650	773
Zuschreibungen	3.874	3.406	2.709
Abschreibungen	129.591	118.265	139.501
Umbuchungen Afa	95	8.780	0
Endbestand 31.12.	4.589.921	4.530.412	4.495.632

Die ungefähre Verdoppelung der Zugänge in 2016 im Vergleich zu den Folgejahren 2017 und 2018 ist in Höhe von 306.137 TEUR auf die *Kernverwaltung* zurückzuführen. So vergrößerte sich der Bestand im Wesentlichen durch die Rückübertragung der Grundstücke und Schulgebäude im Sondervermögen der *Gebäudewirtschaft Mainz*. Ebenfalls begründen sich daraus in 2016 die erhöhten Abgänge im Konzern, bedingt durch die *Gebäudewirtschaft Mainz*. Ansonsten werden die Zugänge im Vergleichszeitraum wesentlich vom Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* geprägt. Hier sind Zugänge in 2016 in Höhe von 116.808 TEUR, in 2017 in Höhe von 77.243 TEUR und in 2018 in Höhe von 113.241 TEUR zu verzeichnen.

³⁴ Abgänge aus Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich Abschreibungen auf Abgänge

Gesamtabchluss zum 31.12.2018 - 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	2018	13.759	42.190	-	6.599	62.548
	2017	13.143	48.672	-	3.598	65.414
	2016	12.572	61.324	-	6.221	80.117
ZBM (TK)	2018	34.889	109.814	-	126.871	271.574
	2017	28.972	100.031	4.794	117.255	251.052
	2016	26.859	80.433	17	110.093	217.402
WBM (TK)	2018	29.066	2.483	-	60.425	91.974
	2017	49.415	3.745	-	46.579	99.739
	2016	54.873	3.192	-	42.320	100.385
Sonstige	2018	36.636	19.787	-	83.042	139.465
	2017	31.217	18.818	-	75.573	125.608
	2016	36.648	14.521	-	87.215	138.384
Summe	2018	114.350	174.274	-	276.937	565.561
	2017	122.747	171.267	4.794	243.006	541.814
	2016	130.953	159.471	17	245.848	536.289

Die liquiden Mittel betragen zum 31.12.2018 im Konzern 276.937 TEUR. Hiervon entfallen auf die *Kernverwaltung* lediglich 6.599 TEUR. Zum überwiegenden Teil verteilen sich die liquiden Mittel auf folgende Teilkonzerne bzw. Tochterorganisationen:

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
in TEUR			
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	126.871	117.255	110.093
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	60.425	46.579	42.320
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	25.246	26.642	25.311
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	30.181	21.052	31.210
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	16.235	14.757	18.714

Diese fünf Tochterorganisationen umfassen insgesamt 258.958 TEUR und somit 93,5 % der gesamten liquiden Mittel. Dagegen entfallen 48,0 % der Anleihen und Verbindlichkeiten auf Kreditaufnahmen und nur 2,4 % der liquiden Mittel auf die *Kernverwaltung*.

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtrechenschaftsbericht

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

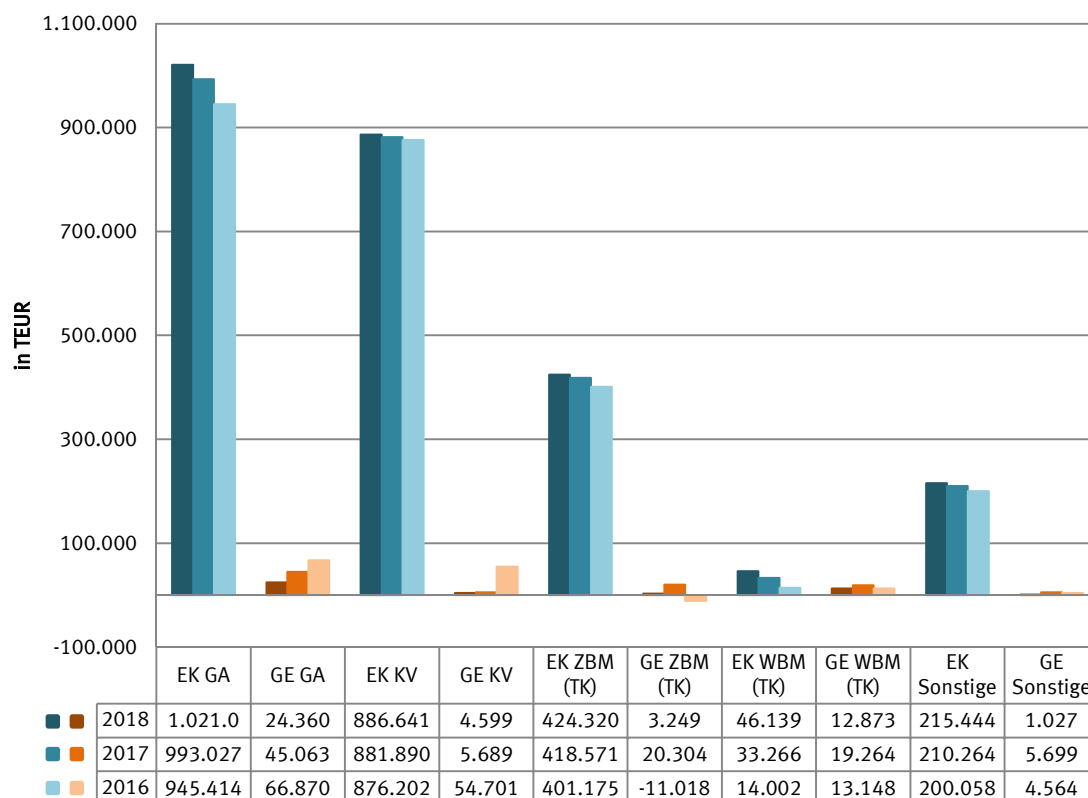
PASSIVA	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	in TEUR		
1 Eigenkapital	1.021.036	993.027	945.414
2 Unterschiedsbetrag aus Kapitalkonsolidierung	421.016	421.016	421.262
3 Sonderposten	620.482	620.633	616.704
4 Rückstellungen	460.711	454.224	446.641
5 Verbindlichkeiten	2.639.498	2.591.315	2.611.319
6 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	9.476	8.839	11.443
Summe	5.172.219	5.089.055	5.052.783

Diese verteilen sich aus Konzernsicht zum 31.12. wie folgt:

		Eigenkapital	UB aus der KK	Sonderposten	Rst.	Verbindlichkeiten	PRAP	Summe
		in TEUR						
KV	2018	1.004.599	421.016	523.073	329.384	1.174.468	2.856	3.455.396
	2017	977.103	421.016	517.142	318.899	1.196.062	3.040	3.433.262
	2016	931.784	421.262	513.862	304.448	1.213.025	5.583	3.389.963
ZBM (TK)	2018	3.718	-	51.451	84.596	675.046	2.076	816.886
	2017	4.733	-	57.229	85.407	619.104	2.233	768.707
	2016	5.289	-	55.265	89.882	610.969	2.393	763.798
WBM (TK)	2018	4.941	-	-	7.231	525.488	4.139	541.800
	2017	4.360	-	-	7.935	532.278	3.238	547.810
	2016	2.395	-	-	9.005	537.452	3.100	551.953
Sonstige	2018	7.779	-	45.958	39.501	264.495	405	358.137
	2017	6.831	-	46.262	41.984	243.871	328	339.276
	2016	5.947	-	47.577	43.306	249.873	367	347.070
Summe	2018	1.021.036	421.016	620.482	460.711	2.639.498	9.476	5.172.219
	2017	993.027	421.016	620.633	454.224	2.591.315	8.839	5.089.055
	2016	945.414	421.262	616.704	446.641	2.611.319	11.443	5.052.783

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtrechenschaftsbericht

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)*, den Teilkonzernabschlüssen (TK) *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz GmbH (ZBM)* und *Wohnbau Mainz GmbH (WBM)* sowie in Summe mit allen übrigen einbezogenen Jahresabschlüssen von Tochterorganisationen des Gesamtabschlusses (Sonstige).



Das **Eigenkapital** des Konzerns Landeshauptstadt Mainz ist im Vergleichszeitraum 2016 bis 2018 kontinuierlich angestiegen und beträgt 1.021.036 TEUR zum 31.12.2018 bei einer Eigenkapitalquote I von 19,7 %. Davon entfällt der weitaus überwiegende Teil mit 1.004.599 TEUR (98,4 %) auf die *Kernverwaltung*.

Dagegen haben sich die **Sonderposten** in den zurückliegenden drei Berichtsjahren nicht wesentlich verändert. In den Sonderposten sind Sonderposten zum Anlagevermögen in Höhe von 548.503 TEUR enthalten. Der weitaus überwiegende Teil der Sonderposten entfällt im Konzern auf die *Kernverwaltung* und beträgt 523.073 TEUR zum 31.12.2018.

Die Kapitalstruktur des Konzerns Landeshauptstadt Mainz wird zum 31.12.2018 insgesamt durch bestehende **Verbindlichkeiten** in Höhe von 2.639.498 geprägt, die 51,0 % der Bilanzsumme ausmachen.

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtrechenschaftsbericht

Davon betragen allein die Anleihen und Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen insgesamt 2.401.132 TEUR. Von diesen entfallen 1.153.651 TEUR (48,0 %) auf die *Kernverwaltung* und der Restbetrag im Wesentlichen auf die

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	in TEUR		
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	517.397	526.164	521.656
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	487.927	489.906	491.256
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	138.262	135.093	149.110
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	54.592	64.609	65.824

Der Anteil dieser vier Tochterorganisationen beträgt insgesamt 1.198.178 TEUR (49,9 %). Auf die *Kernverwaltung* entfällt somit fast die Hälfte der Verschuldung.

Die **Rückstellungen** sind im Vergleichszeitraum 2016 bis 2018 kontinuierlich von 446.641 TEUR auf 460.711 TEUR angestiegen.

Die Veränderung setzt sich wie folgt zusammen:

		Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
		2016/2017	2017/2018	2016/2018
		in TEUR		
4.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	12.251	8.507	20.758
4.2	Steuerrückstellungen	-663	2.526	1.863
4.3	Rückstellungen für latente Steuern	-1.431	2	-1.429
4.4	Sonstige Rückstellungen	-2.574	-4.548	-7.122
	Summe	7.583	6.487	14.070

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Die Bilanzposition „Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen“ wird zum 31.12.2018 primär von der *Kernverwaltung* in Höhe von 297.854 TEUR (91,8 %) und sekundär vom Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* in Höhe von 18.227 TEUR (5,6 %) geprägt. Im Vergleichszeitraum 2016 bis 2018 liegt eine kontinuierliche Zunahme der Bilanzposition in Höhe von 20.758 TEUR vor. Davon entfallen allein auf die *Kernverwaltung* von 2016 auf 2017 um 12.166 TEUR und von 2017 auf 2018 um 12.166 TEUR.

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - 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 Drei-Jahres-Vergleich hat der Finanzmittelbestand des Konzerns Landeshauptstadt Mainz um 31.089 TEUR auf 276.937 TEUR zugenommen. Dieser unterteilt sich in Höhe von 6.599 TEUR auf die *Kernverwaltung* und in Höhe von 270.338 TEUR auf die Tochterorganisationen. Insgesamt ist der Finanzmittelbestand bei den Tochterorganisationen von 2016 bis 2018 um 30.711 TEUR gestiegen, während der Finanzmittelbestand der *Kernverwaltung* nur einen Anstieg um 378 TEUR verzeichnet.

Wesentliche Veränderungen zum Referenzjahr 2016 (Zunahme > 1.000 TEUR; Abnahme < 1.000 TEUR) liegen bei folgenden Tochterorganisationen vor:

	Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
	2016/2017	2017/2018	2016/2018
	in TEUR		
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	4.260	13.845	18.105
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	7.163	9.616	16.778
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	2.271	-1.086	1.185
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	924	220	1.144
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	-1.846	-34	-1.880
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	-3.957	1.478	-2.479
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	-10.159	9.129	-1.030

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

1.4 Ertragslage

Die laufenden Erträge haben sich im Drei-Jahres-Vergleich positiv entwickelt und sind von 2016 auf 2017 um 23.113 TEUR auf 1.314.632 TEUR und von 2017 auf 2018 um 62.717 TEUR auf 1.377.349 TEUR angestiegen.

Von den laufenden Erträgen des Konzerns zum 31.12.2018 entfallen zum überwiegenden Teil auf die privatrechtlichen Leistungsentgelte 597.104 TEUR und auf Steuern und ähnliche Abgaben 369.681 TEUR.

In den privatrechtlichen Leistungsentgelten sind mit 469.193 TEUR die Umsatzerlöse des Teilkonzerns *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (ZBM)* enthalten. Die Umsatzerlöse des Teilkonzerns *ZBM* setzen sich insbesondere aus Strom- und Gasverteilung, Stromerzeugung, Wasserversorgung, Verkehrsbetriebe und Wärmeversorgung zusammen. Weitere ausführliche Informationen zur Gesamtertragslage des Teilkonzerns *ZBM* können dem Konzernabschluss zum 31.12.2018 und dem Konzernlagebericht entnommen werden.

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben entfallen vollumfänglich auf die *Kernverwaltung* der Landeshauptstadt Mainz.

Die Summe der laufenden Aufwendungen sind zunächst von 2016 auf 2017 um 5.399 TEUR auf 1.199.854 TEUR gesunken und von 2017 auf 2018 um 89.598 TEUR auf 1.289.452 TEUR angestiegen. Die Verminderung in 2017 ist zum überwiegenden Teil auf die Zunahme der Materialaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 32.455 TEUR bei gleichzeitiger Verminderung der Abschreibungen um 22.070 TEUR sowie der sonstigen laufenden Abschreibungen um 21.383 TEUR zurückzuführen.

Die Zunahme von 2017 auf 2018 ist in allen Bereichen der laufenden Aufwendungen zu verzeichnen. Der Anstieg wird insbesondere geprägt durch einen Anstieg der Personal- und Versorgungsaufwendungen um 16.454 TEUR, der Materialaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 32.455 TEUR, der Abschreibungen um 11.860 TEUR und der sonstigen laufenden Aufwendungen um 18.844 TEUR.



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtrechenschaftsbericht

Das Ergebnis aus laufender Geschäftstätigkeit des Konzerns setzt sich nach der Konsolidierung wie folgt zusammen:

Laufendes Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	in TEUR		
<i>Kernverwaltung</i>	97.962	95.439	88.190
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN)</i>	35.410	36.982	34.655
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	21.001	31.024	8.468
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	-48.135	-40.573	-37.129
<i>Sonstige</i>	-18.341	-8.094	-7.918
Summe	87.896	114.778	86.267

Die Ergebnisrechnung weist in 2018 ein positives laufendes Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit in Höhe von 87.896 TEUR auf. Es wird vermindert durch Zins- und andere Finanzaufwendungen in Höhe von 69.714 TEUR und erhöht durch Zins- und sonstige Finanzerträge in Höhe von 19.547 TEUR.

Weiterhin ist das Ergebnis belastet mit Steuern vom Einkommen und vom Ertrag sowie sonstigen Steuern in Höhe von insgesamt 12.252 TEUR. Dies wird durch den Saldo aus anderen Gesellschaftern zustehender Gewinn und auf andere Gesellschafter entfallender Verlust um 1.118 TEUR vermindert.

Per Saldo weist der Konzern Landeshauptstadt Mainz zum 31.12.2018 einen Gesamterfolg von 24.360 TEUR (VJ 45.063 TEUR) aus.

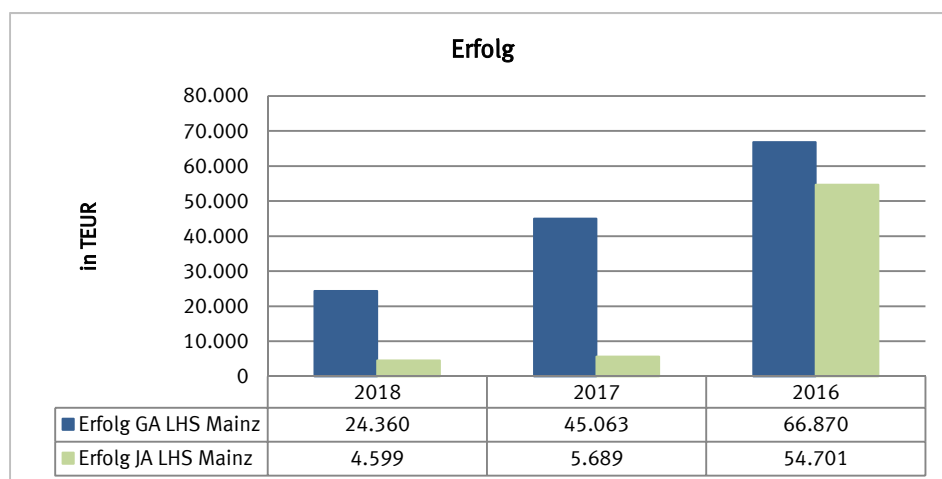
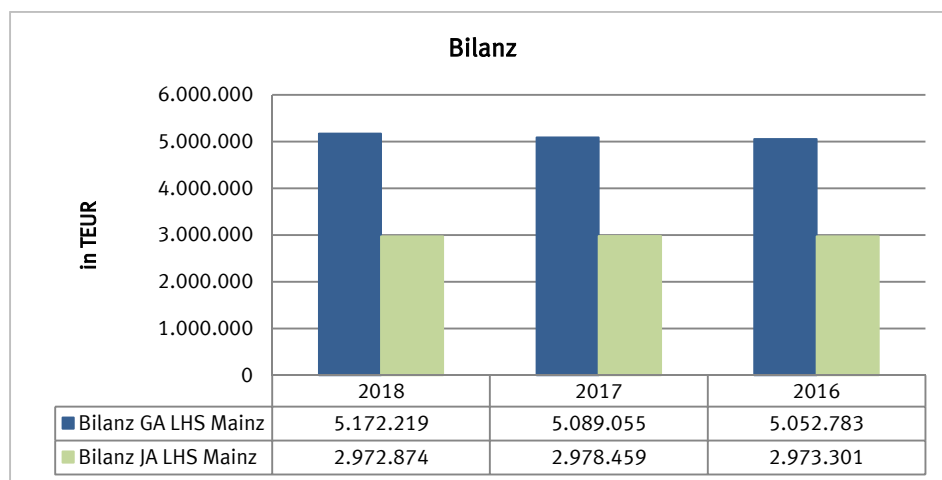
Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtrechnungsbericht

1.5 Analyse der Haushaltswirtschaft

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

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

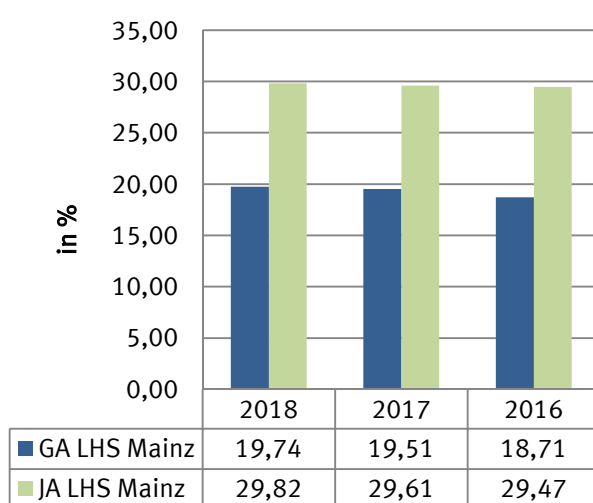
1.5.1 Ergebnisvergleich Konzern mit Kernverwaltung



1.5.2 Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

1.5.2.1 Eigenkapitalquote I

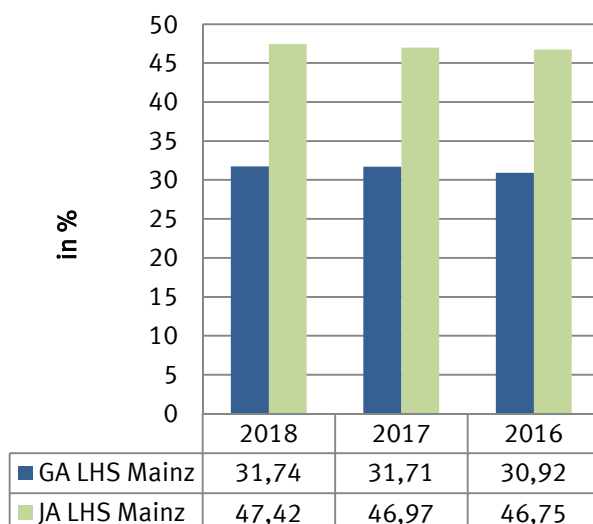
Die Eigenkapitalquote I zeigt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist eine Kommune oder ihr Konzern von externen Kapitalgebern. Im Rahmen der steigenden Verschuldung der Kommunen ist die Eigenkapitalquote I ein wichtiger Indikator bei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



Die Bilanzsumme im Gesamtabschluss liegt im Vergleich zum Jahresabschluss der *Kernverwaltung* im Zeitraum von 2016 auf 2018 zwischen 41 und 43 % höher, während das Eigenkapital im selben Vergleichszeitraum lediglich zwischen 7 und 13 % höher ausfällt. Daraus ergibt sich im Drei-Jahres-Vergleich beim Konzern eine geringere Eigenkapitalquote I. Insgesamt weisen Konzern und *Kernverwaltung* eine stabile positive Entwicklung auf.

1.5.2.2 Eigenkapitalquote II

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



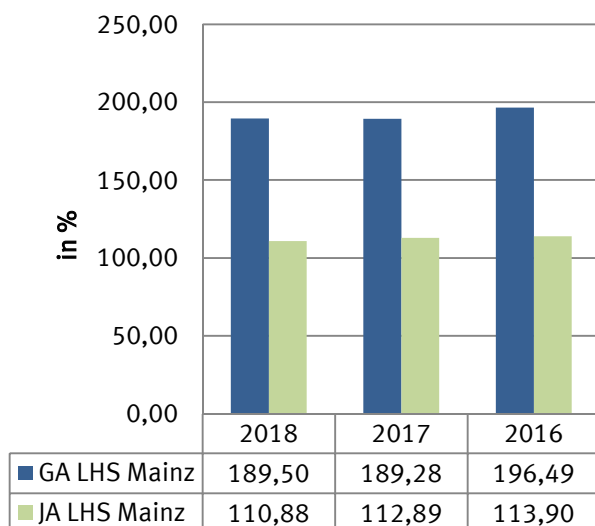
Ähnlich wie bei der Eigenkapitalquote I verhält es sich auch bei der Eigenkapitalquote II. So begründet sich der Quotenunterschied zwischen dem Konzern und der *Kernverwaltung* primär aus dem Gesamtkapital.

Insgesamt weist der Konzern auch hier wie die *Kernverwaltung* eine stabile positive Entwicklung im Drei-Jahres-Vergleich auf.

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtrechnungsbericht

1.5.2.3 Verschuldungsgrad

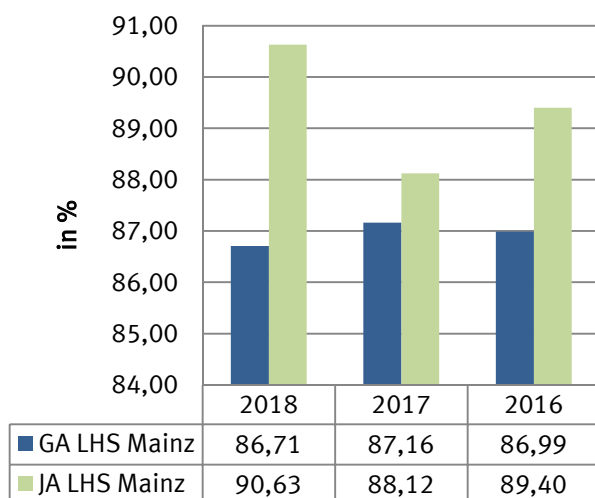
Der Verschuldungsgrad gibt die Relation von Fremdkapital zur Summe von Eigenkapital plus Sonderposten wieder und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur. Ein hoher Verschuldungsgrad spiegelt einen hohen Anteil von Fremdkapital wieder.



Nicht nur die *Kernverwaltung* sondern auch der Konzern Landeshauptstadt Mainz weist einen stetig hohen Verschuldungsgrad und damit eine starke Abhängigkeit von externen Gläubigern auf. Dieser ist im Drei-Jahres-Vergleich nur leicht rückläufig.

1.5.2.4 Anlagendeckungsgrad II

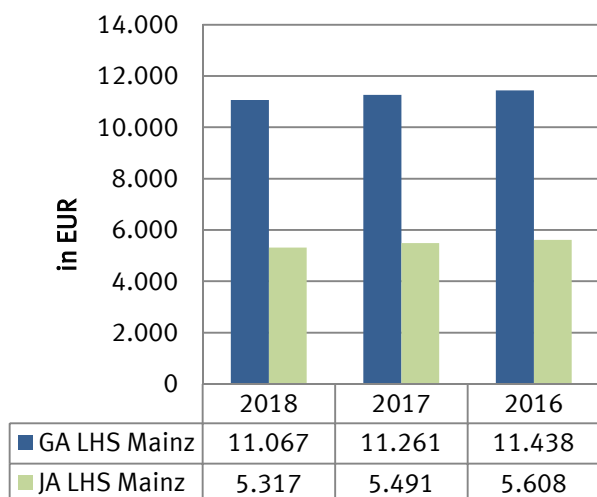
Der Anlagendeckungsgrad II zeigt an, wie viel Prozent des Nettoanlagevermögens mit langfristigem Kapital finanziert ist. Nach der sogenannten „goldenen Bilanzregel“ ist ein Anlagendeckungsgrad II von mindestens 100 % gefordert.



Sowohl bei der *Kernverwaltung* als auch beim Konzern Landeshauptstadt Mainz liegt der Anlagendeckungsgrad II im Drei-Jahres-Vergleich 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.

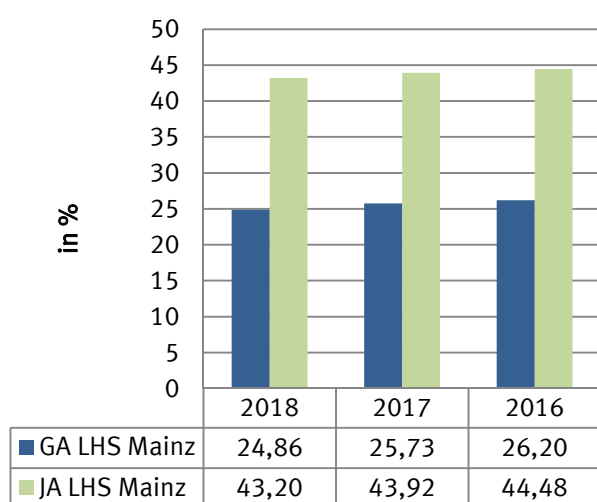


Entsprechend dem Verschuldungsgrad fällt auch die Pro-Kopf-Verschuldung beim Konzern Landeshauptstadt Mainz höher aus als bei der *Kernverwaltung* (ca. 50 %).

1.5.3 Kennzahlen zur Gesamtvermögens- und Gesamtfinanzlage

1.5.3.1 Infrastrukturquote

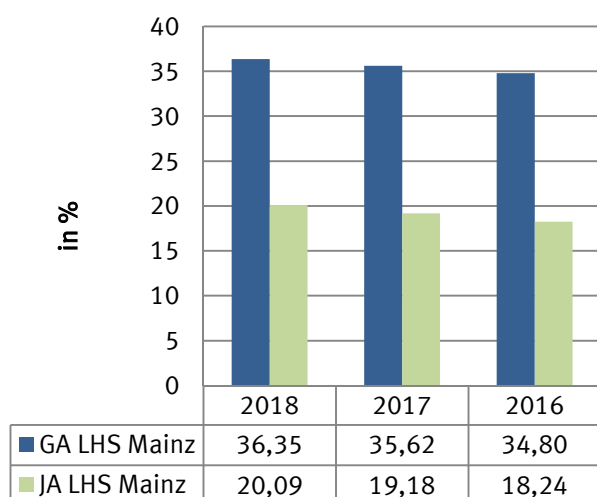
Kommunen verfügen im Bereich der Daseinsfürsorge über ein umfangreiches Infrastrukturvermögen. Die Infrastrukturquote gibt Auskunft über den Anteil des in der Infrastruktur gebundenen Vermögens am Gesamtvermögen einer Kommune oder ihres Konzerns. Da das Infrastrukturvermögen in der Regel nicht veräußerbar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

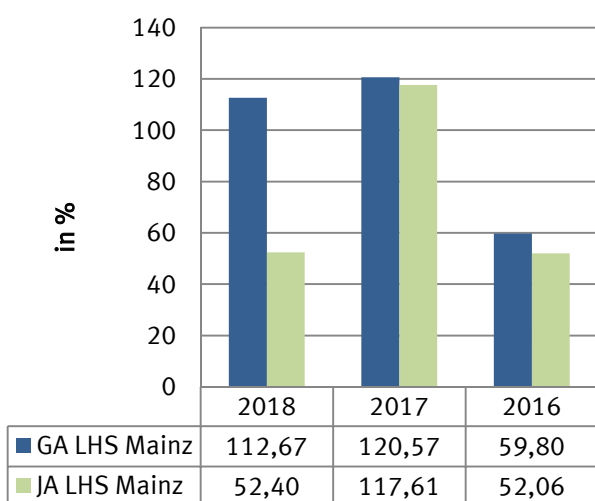


Der Anlagenabnutzungsgrad fällt im Konzern wesentlich höher aus als bei der *Kernverwaltung*. Dies ist hauptsächlich auf kürzere Nutzungsdauern der Anlagegüter bei den Tochterorganisationen zurückzuführen. Der leichte Anstieg im Drei-Jahres-Vergleich zeigt, dass insbesondere die *Kernverwaltung* weniger investiert, als zur dauerhaften Erhaltung des Sachanlagevermögens notwendig wäre.

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtrechnungsbericht

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.



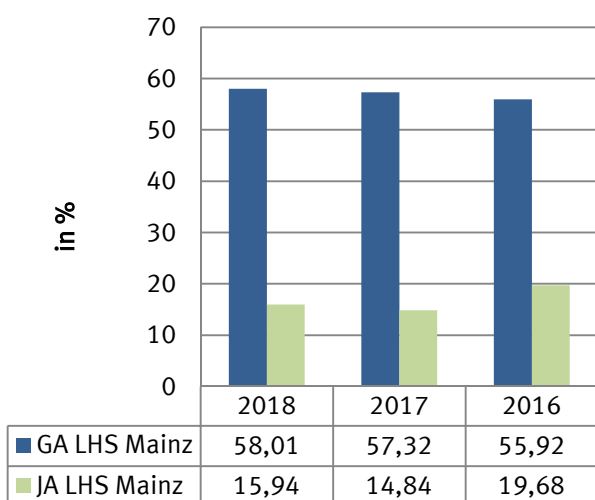
Nach 2016 hat sich die Reinvestitionsquote des Konzerns wieder auf ein gesundes Niveau erholt, wenngleich sie in 2018 leicht rückläufig ist.

Die Reinvestitionsquote lag bei der Kernverwaltung in 2016 und 2018 jeweils nur knapp über 50 %. Die gesamten Nettoinvestitionen reichten nicht aus, den Wertverlust des Sachanlagevermögens durch Abschreibungen zu decken. Dies ist in beiden Jahren u. a. auf hohe Abgänge einerseits und andererseits

auf eine Reduzierung der Nutzungsdauer des Rathauses in 2018 wegen anstehender Sanierungsmaßnahmen zurückzuführen.

1.5.3.4 Liquidität 2. Grades

Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Kommune oder ihr Konzern ihr kurzfristiges Fremdkapital³⁵ durch flüssige Mittel und kurzfristige Forderungen decken kann.

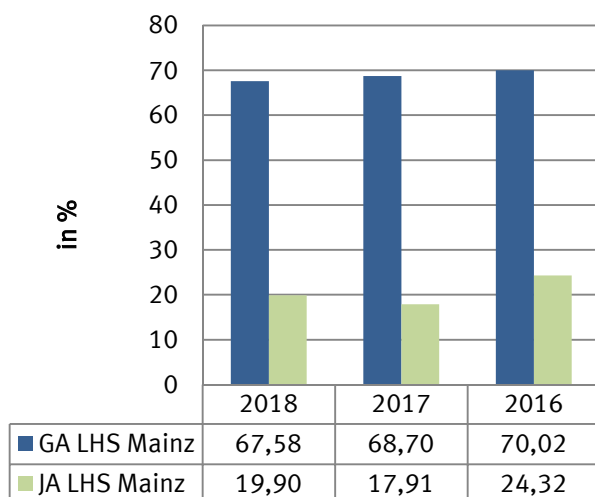


Sowohl der Konzern Landeshauptstadt Mainz als auch die *Kernverwaltung* weisen einen hohen Anteil an kurzfristigem Fremdkapital und einen verhältnismäßig geringen Anteil an kurzfristigen Forderungen auf. Im Gegensatz zur *Kernverwaltung* verfügt der Konzern allerdings über einen erheblichen Bestand an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

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtrechnungsbericht

1.5.3.5 Umlaufkapital II

Das Umlaufkapital II ist eine finanzwirtschaftliche Kennzahl zur Darstellung des Nettoumlaufvermögens. Das Umlaufkapital II sollte möglichst hoch sein. Diese Kennzahl zeigt die Deckungsfähigkeit des kurzfristigen Fremdkapitals³⁵ durch das Nettoumlaufvermögen (Umlaufvermögen abzüglich erhaltener Anzahlungen).



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

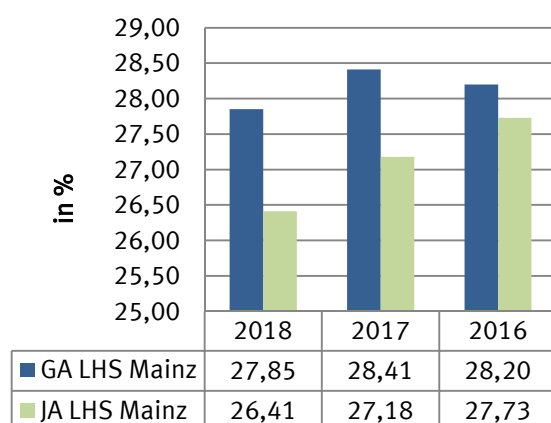
³⁵ Das kurzfristige Fremdkapital beinhaltet im Gesamtabschluss u. a. von der Restlaufzeit unabhängig alle passiven Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP). Im Jahresabschluss der *Kernverwaltung* werden diesbezüglich nur PRAP mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr berücksichtigt. Der Unterschied wirkt sich im Vergleich nur marginal auf die jeweilige Kennzahl der *Kernverwaltung* aus und beeinträchtigt nicht den Aussagewert.

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtrechnungsbericht

1.5.4 Kennzahlen zur Gesamtertragslage

1.5.4.1 Personalintensität

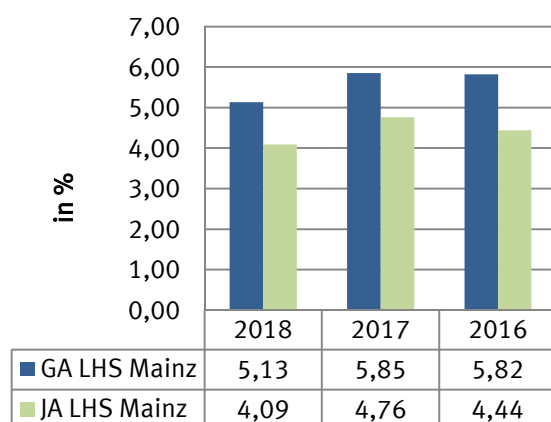
Die Personalintensität³⁶ (Personalaufwandsquote) ist eine Kennzahl, welche die Personal- einschließlich der Versorgungsaufwendungen zu den ordentlichen Aufwendungen ins Verhältnis setzt. Sie gibt also Auskunft über den Anteil des Personalaufwands an der Summe der gesamten Aufwendungen.



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 Zinslastquote³⁶ 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 Drei-Jahres-Vergleich stetig stärker ausgeprägt als in der *Kernverwaltung*. Insgesamt fällt sie aber gering aus.

³⁶ 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

Bei den direkt von der Landeshauptstadt Mainz gehaltenen Beteiligungen sind nach dem Bilanzstichtag folgende Veränderungen eingetreten:

- Die *Rheinhessen Standort Marketing GmbH* wurde am 19.04.2019 zusammen mit drei weiteren Gebietskörperschaften gegründet.
- Kapitalerhöhung bei der *Mainzer Stadtwerke AG* im Zusammenhang mit der Einbringung des Taubertsbergbades in die *Mainzer Stadtbad GmbH*.

In dem von der städtischen Holding *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (ZBM)* gehaltenen Beteiligungsportfolio ergaben sich nach dem Bilanzstichtag folgende Veränderungen:

- Am 21.08.2019 erwarb die *ZBM* 2,8 % Anteile an der *Mainzer Verkehrsgesellschaft GmbH* zwecks Sicherung der Direktvergabe im ÖPNV-Sektor.
- Am 29.10.2019 wurden 24,9 % der städtischen Anteile an der *Wohnbau Mainz GmbH* auf die *ZBM* übertragen.

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

1.7.1 Ziele und Strategien

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

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

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

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

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

1.7.2 Prognose, Chancen und Risiken

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

Mehr als die Hälfte der öffentlichen Aufgaben werden dabei durch ausgegliederte Einrichtungen erbracht, teilweise in öffentlich-rechtlicher Rechtsform, wie Eigenbetrieb, AöR, Zweckverband oder überwiegend in privatrechtlicher Rechtsform, wie GmbH oder Aktiengesellschaft. Die städtischen Beteiligungsunternehmen stellen dringend benötigte Infrastruktur zur Verfügung und sind für das Funktionieren der privaten Wirtschaft von entscheidender Bedeutung. Die Risiken und Chancen ihrer wirtschaftlichen Tätigkeit sind eng mit den Risiken und Chancen der wirtschaftlichen, politischen und rechtlichen Entwicklung in Deutschland, aber auch in der EU verbunden, im Bereich des europäischen Beihilfen- und Vergaberechts und des Steuer-, Energie- oder des Sozialrechts.

In der spartenübergreifenden Betrachtung bleibt das Beteiligungsportfolio der Landeshauptstadt Mainz mittelfristig zwecks Sicherstellung der Erfüllung öffentlicher Aufgaben in Bezug auf dessen Zusammensetzung unverändert. In Bezug auf die Gesamtbilanzsumme und das Gesamtvermögen dürfte sich der Trend der letzten Jahre zur Steigerung bzw. Vergrößerung des Umfangs öffentlicher Aufgaben fortsetzen. In der langfristigen Perspektive könnten zwar die finanziellen Zwänge zur Auslagerung von bestimmten öffentlichen Dienstleistungen auf die private Wirtschaft führen. Ob und in welcher Form sie von den Dritten erbracht werden, darüber muss schließlich der Stadtrat als demokratisch legitimiertes Gremium im Rahmen eines politischen Willensbildungsprozesses entscheiden.

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 der Stadt Mainz, mehreren Sparten zugeordnet werden.

Sparte Wirtschaftsförderung

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

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

Die Gründung der *Rheinhessen Standort Marketing GmbH* und deren Beteiligung an der *Frankfurt Rhein Main GmbH* ermöglichen das aktive Anwerben internationaler Investoren und deren Ansiedlung in der Region Rheinhessen und damit der Landeshauptstadt Mainz.

Sparte Stadtentwicklung und Wohnungswirtschaft

Seit der Restrukturierung im Jahre 2009 hat sich die wirtschaftliche Lage des Konzerns *Wohnbau Mainz GmbH* sukzessive stabilisiert. Aktuell sind grundsätzlich keine bestandsgefährdenden Risiken festzustellen. Ebenso sind keine Risiken erkennbar, welche in den nächsten Jahren die Ertrags- und Finanzlage wesentlich ungünstig beeinflussen könnten. Es werden in den nächsten Jahren positive Jahresergebnisse und Gewinnausschüttungen an die Gesellschafter erwartet. Die *Wohnbau Mainz GmbH* plant ihren Wohnungsbestand um etwa 10 % zu erhöhen und dabei den Bestand an öffentlich gefördertem Wohnraum von aktuell rund 4.000 Wohnungen mindestens konstant zu halten.

Der wesentliche Schwerpunkt im Stadtentwicklungsbereich liegt auf der Sanierung der Rheingoldhalle. Am 01. Oktober 2018 startete die Sanierung des Kongress-Saals in der Rheingoldhalle mit der Schließung des Kongress-Saals sowie der unteren Ebene der Rheingoldhalle. In zwei Bauabschnitten sollen rund 27 Mio. EUR investiert werden. Durch den Brand der Rheingoldhalle am 16. Mai 2019 entstanden Verzögerungen bei der Sanierung für die *Rheingoldhallen-Gesellschaften*, an welchen die Landeshauptstadt Mainz zusammen mit der *Mainzer Aufbaugesellschaft mbH* beteiligt ist, sowie Umsatzeinbußen in der Sparte Kongress der *mainzplus CITYMARKETING GmbH*, deren Verluste durch die städtische Holding *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* ausgeglichen werden.

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

Sparte Entsorgung und Verkehr

Im Bereich ÖPNV der Landeshauptstadt Mainz soll im Rahmen der Daseinsvorsorge die ausreichende Bedienung der Bevölkerung mit Verkehrsleistungen durch die *Mainzer Verkehrsgesellschaft mbH* sichergestellt werden. Dazu wurden im laufenden Wirtschaftsjahr Maßnahmen zu einer rechtssicheren Direktvergabe an die *Mainzer Verkehrsgesellschaft mbH* ab dem Jahre 2022 getroffen.

Das drohende Fahrverbot für Dieselfahrzeuge in der Innenstadt stellt eine weitere Herausforderung für die *Mainzer Stadtwerke AG* bzw. die *Mainzer Verkehrsgesellschaft mbH* sowie die örtlichen Wirtschaftsunternehmen dar. Die Umrüstung der Busflotte und die Neuanschaffung von Bussen mit emissionsarmen Abgasstandards erfordern 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. Dies bedeutet gleichfalls für den Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* ein wirtschaftliches Risiko. Die Landeshauptstadt Mainz muss diese freiwillige Aufgabe im Rahmen ihrer Selbstverwaltungsaufgabe wahrnehmen. Sollte die steigende defizitäre Entwicklung des ÖPNV Gesellschaftereinlagen der Landeshauptstadt Mainz in die *Mainzer Stadtwerke AG* erforderlich machen, besteht die Gefahr, dass hierfür keine zusätzlichen Haushaltsmittel genehmigt werden. In diesem Falle wäre die wirtschaftliche Existenz der *Mainzer Verkehrsgesellschaft mbH* akut gefährdet. Das drohende Fahrverbot für Dieselfahrzeuge könnte außerdem negative Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt haben.

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

Sparte Versorgung, Energie und Dienstleistung

Die Entwicklung der Energieversorgung ist vielen Veränderungen unterworfen. 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.

Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Gesamtrechenschaftsbericht

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.

Aus dem Abschlussbericht der Kommission „Wachstum, Strukturwandel und Beschäftigung“ zum Kohleausstieg werden Chancen für die *Kraftwerke Mainz-Wiesbaden AG (KMW)* gesehen. Stein- und Braunkohle-Kraftwerke sollen sukzessive abgeschaltet werden und ab 2038 nur noch Gaskraftwerke sowie Solar-, Wind-, Wasser- und Biogas-Anlagen die Versorgung übernehmen. Die bestehenden Gaskraftwerke werden in der Energiewelt der Zukunft dringend zur Absicherung der vornehmlich erneuerbar geprägten Stromerzeugung gebraucht. Daraus ergeben sich Chancen für das derzeit in Kaltreserve der Bundesnetzagentur befindliche KW II. Gemeinsam mit KW III und dem in 2019 in Betrieb gehenden Blockheizkraftwerk wird die *KMW* ein Erzeugungsportfolio haben, das eine sehr hohe Flexibilität aufweist.

Die *KMW* ist darüber hinaus über eine 100%ige Tochtergesellschaft in der Entwicklung und Veräußerung von Windparks und Solaranlagen tätig und in dieser Sparte zukunftsfähig aufgestellt.

Der Betrieb des traditionsreichen Taubertsbergbades wurde von der im Jahr 2018 neu gegründeten *Mainzer Stadtbad GmbH*, einer 100%igen Tochtergesellschaft der *Mainzer Stadtwerke AG*, übernommen, um die Erhaltung eines breiten Freizeit- und Sportangebotes für die Mainzer Bürgerinnen und Bürger sicherzustellen. In den kommenden Jahren dürfte dieses Angebot durch die Sanierung des Bades verbessert bzw. ausgeweitet werden.

Im Rahmen eines Masterplans wird die Einbeziehung weiterer städtischer Unternehmen in die *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (ZBM)* geprüft. Damit soll die finanzielle Tragfähigkeit der *ZBM* weiter gestärkt werden, die nicht mehr ausschließlich durch die Ausschüttung der *Mainzer Stadtwerke AG* gewährleistet ist.

Sparte Bildung und Soziales

Aufgrund des demografischen Wandels ist in der Zukunft mit einer stetigen Zunahme der pflegebedürftigen Menschen zu rechnen. Die Nachfrage nach Pflegeplätzen der *Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH* ist sowohl im stationären Bereich als auch im Bereich der Tagespflege ungebrochen sehr hoch. Um dieser Entwicklung gerecht zu werden, bedarf es neben dem Ausbau des Angebots an Pflegedienstleistungen und Pflegeeinrichtungen auf lange Sicht einer wirksamen Kombination aus vielfältigen sozial-, gesundheits-, arbeitsmarktpolitischen, medizinischen, technischen und bauwirtschaftlichen Lösungen.

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. Durch die aktuell laufenden finalen Abstimmungen zum Aufbau eines weiteren, dritten Werkstattstandortes im Landkreis Mainz-Bingen wird das Angebot der Gesellschaft regional erweitert. Anschließend wird die Projektplanung für den Neubau des Werkstattgebäudes in Mainz angestoßen.

Sparte Kultur

Die Konzertreihe „Summer in the City“, die von der *mainzplus CITYMARKETING GmbH* organisiert wird, hat sich einen Namen weit über das Rhein-Main-Gebiet erarbeitet. Auch im Jahr 2020 erwartet die Bürgerinnen und Bürger der Stadt Mainz ein buntes Programm aus verschiedenen Musikrichtungen von bekannten und weniger bekannten internationalen und deutschen Künstlerinnen und Künstler.

Die Fertigstellung der Bürgerhäuser Finthen und Hechtsheim ist derzeit für den Juni 2020 geplant, weitere Verzögerungen sind nicht ausgeschlossen. Das Bürgerhaus Lerchenberg befindet sich in der Leistungsphase 4 - Genehmigungsplanung. Das Projekt wechselt derzeit vom Förderprogramm KI 3.0 in das Oberzentrenprogramm, wodurch weitere 4,0 Mio. EUR Fördermittel erlangt werden. Der Zuwendungsantrag wurde im zweiten Quartal gestellt; der Bauantrag folgt im 3. Quartal 2019. Die Buchungshomepage der Mainzer Bürgerhäuser ist seit dem 01.09.2019 online und Buchungen für Veranstaltungen sind nun ab dem 01.02.2020 möglich.

Sparte Stadtmarketing

Mit rund 450.000 Übernachtungen im ersten Halbjahr 2019 liegt die Landeshauptstadt Mainz erneut an der Spitze der rheinland-pfälzischen Städte und festigt ihre Position als international renommiertes und beliebter Kongress- und Tourismusstandort. Zu den Zahlen der amtlichen Statistik (2018: 923.000 Übernachtungen inkl. Camping) kommen 47.000 Übernachtungen im Jahr 2018 durch Gäste an Bord der Rheinschiffe hinzu – ein weiteres Wachstum des Segments um mehr als vier Prozent.

Die Zahl der Gästeführungen in der Landeshauptstadt Mainz ist im ersten Halbjahr 2019 im Vergleich zum Jahr 2018 um knapp 10 % angestiegen, so dass sie zum Ende des Wirtschaftsjahres die Vorjahreszahl prognostisch übertreffen wird.



Anlage 2

Beteiligungsbericht 2019

über die wirtschaftliche Betätigung
der Landeshauptstadt Mainz
zum 31. Dezember 2018

(liegt gesondert vor)

Im Beteiligungsbericht 2019 der Landeshauptstadt Mainz liegen vertiefende Informationen zu den beteiligten Tochterorganisationen vor. Dieser ist über folgende städtische Webseite einsehbar: <https://www.mainz.de/verwaltung-und-politik/ob-dezernate/beteiligungen.php#c2>.



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Anlagenübersicht

Anlagenübersicht zum 31.12.2018 (Anlage 3)

Posten	Art (gem. § 57 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellkosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte				
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2018	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2018	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	
In EUR														
3.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	246.153.544,92	10.881.982,41	859.000,50	2.943.910,09	259.120.436,92	78.517.091,39	0,00	5.789.307,20	633,73	849.563,07	83.457.469,25	175.696.449,74	167.636.453,53
3.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	46.598.946,36	1.719.152,48	859.000,50	1.522.452,82	48.981.551,16	29.369.053,92	0,00	2.356.579,43	633,73	849.563,07	30.876.704,01	18.104.847,15	17.229.892,44
3.1.2	Geldwerte Zuwendungen	43.431.103,11	7.386,00	0,00	1.193.339,90	44.631.829,01	28.676.065,84	0,00	1.391.299,13	0,00	0,00	30.067.364,97	14.564.464,04	14.755.037,27
3.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	36.705.785,03	-1.380.526,09	0,00	2.025.612,37	37.350.871,31	17.633.215,87	0,00	1.289.988,78	0,00	0,00	18.923.204,65	18.461.148,73	19.072.569,16
3.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	110.708.481,48	0,00	0,00	0,00	110.708.481,48	2.723.424,11	0,00	750.671,68	0,00	0,00	3.474.095,79	107.234.385,69	107.985.057,37
3.1.5	Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	116.977,95	0,00	0,00	0,00	116.977,95	115.331,65	0,00	768,18	0,00	0,00	116.099,83	878,12	1.646,30
3.1.6	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	8.592.250,99	10.535.970,02	0,00	-1.797.495,00	17.330.726,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.330.726,01	8.592.250,99	8.592.250,99
3.2	Sachanlagen	6.470.918.923,95	189.056.132,57	58.447.143,84	-2.133.480,62	6.599.394.432,06	2.294.989.185,23	0,00	123.709.733,86	94.155,51	30.561.385,75	2.388.231.688,85	4.211.162.743,21	4.175.929.738,72
3.2.1	Wald-, Forsten	28.084.745,71	0,00	220.375,87	545.694,30	28.410.064,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.410.064,14	28.084.745,71
3.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	354.655.420,47	-371.208,21	210.215,70	-392.216,37	353.681.780,19	19.135.482,99	0,00	219.838,92	0,00	0,00	19.355.321,91	334.326.458,28	335.519.937,48
3.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.986.557.936,59	36.246.244,72	21.576.129,81	35.376.768,50	2.036.604.820,00	662.644.958,09	0,00	35.595.202,92	0,00	14.498.233,72	683.741.927,29	1.352.862.892,71	1.323.912.978,50
3.2.4	Infrastrukturvermögen	1.589.269.651,86	1.929.162,97	13.998.315,49	4.288.207,24	1.581.458.706,58	279.602.656,79	0,00	16.289.066,11	0,00	91.857,00	295.799.865,90	1.285.658.840,68	1.309.666.995,07
3.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	29.288.972,21	936.805,47	40.637,86	1.258.543,26	31.443.683,08	10.595.453,14	0,00	817.570,59	0,00	40.637,86	11.372.385,87	20.071.297,21	18.693.519,07
3.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler, Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.990.232.592,56	12.015,50	0,00	0,00	1.983.394.849,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138.394.849,09	138.382.833,59	138.382.833,59
3.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	156.162.816,93	11.593.766,54	7.934.920,55	1.990.924,58	161.812.587,50	113.917.882,66	0,00	10.803.463,00	0,00	7.634.971,81	117.180.529,36	44.632.058,14	42.244.934,27
3.2.9	Pflanzen und Tiere	15.504.800,00	0,00	0,00	0,00	15.504.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.504.800,00	15.504.800,00	15.504.800,00
3.2.10	Geldwerte Anzahlungen, Anlagen im Bau	182.779.154,03	107.768.399,16	4.299.517,93	-8.243.644,07	288.004.391,19	20.005.074,76	0,00	2.971,89	0,00	0,00	20.008.046,65	207.996.344,54	162.774.079,27
3.3	Finanzanlagen	198.134.887,93	30.421.575,73	19.580.745,17	0,00	208.975.718,49	11.289.095,73	3.874.271,15	92.178,00	0,00	1.592.842,70	5.914.159,88	203.061.558,61	186.845.793,20
3.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	5.871.018,41	0,00	0,00	0,00	5.871.018,41	5.836.018,41	0,00	0,00	0,00	0,00	5.836.018,41	35.000,00	35.000,00
3.3.3	Beteiligungen	75.368.364,79	24.234.666,66	12.910.651,87	0,00	86.692.379,58	2.648.035,20	3.870.942,29	0,00	0,00	0,00	-1.222.907,09	87.915.286,67	72.720.329,59
3.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	7.204.503,42	0,00	940.678,76	0,00	6.263.824,66	490.963,38	0,00	0,00	0,00	0,00	490.963,38	5.772.861,28	6.713.540,04
3.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	67.238.649,45	5.017.777,41	38.033,00	0,00	72.218.393,86	42.436,31	0,00	92.178,00	0,00	38.032,00	96.582,31	72.121.811,55	67.196.213,14
3.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	15.525.476,15	1.166.249,98	147.502,57	0,00	16.544.223,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.544.223,56	15.525.476,15	15.525.476,15
3.3.8	Sonstige Ausleihungen	26.926.875,71	2.881,68	5.543.878,97	0,00	21.385.878,42	2.271.642,43	3.328,86	0,00	0,00	1.554.810,70	713.502,87	20.672.375,55	24.655.233,28
3	Anlagevermögen	6.915.207.356,80	230.359.690,71	78.886.889,51	810.429,47	7.067.490.587,47	2.384.795.373,35	3.874.271,15	129.591.219,06	94.789,24	33.003.791,52	2.477.603.317,98	4.589.920.751,56	4.530.411.984,45



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Forderungsübersicht

Forderungsübersicht zum 31.12.2018 (Anlage 4)						
lfd. Nr.	Art (gem. § 57 Abs. 1 Nr. 4.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit			von mehr als fünf Jahren	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	in EUR		
4.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	170.479.582,09	2.638.994,03	1.155.506,17	174.274.082,29	171.266.765,34
4.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	39.437.807,48	347.009,64	0,00	39.784.817,12	44.728.137,86
4.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	74.969.207,59	8.100,00	0,00	74.977.307,59	68.414.904,58
4.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	8.357.304,57	0,00	0,00	8.357.304,57	9.149.715,01
4.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	19.753,83	0,00	0,00	19.753,83	6.968,84
4.2.7	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	321.715,68	0,00	0,00	321.715,68	245.558,54
4.2.9	Sonstige Vermögensgegenstände	47.373.792,94	2.283.884,39	1.155.506,17	50.813.183,50	48.721.480,51



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht zum 31.12.2018 (Anlage 5)						
lfd. Nr.	Art (gem. § 57 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
in EUR						
5	Verbindlichkeiten	625.681.862,16	898.458.619,15	1.115.357.189,16	2.639.497.670,47	2.591.315.432,21
5.1	Anleihen	0,00	400.000.000,00	100.000.000,00	500.000.000,00	500.000.000,00
5.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	400.186.798,34	494.659.687,54	1.006.285.599,25	1.901.132.085,13	1.921.703.423,62
5.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	269.186.798,34	494.659.687,54	1.006.285.599,25	1.770.132.085,13	1.746.702.445,55
5.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	131.000.000,00	0,00	0,00	131.000.000,00	175.000.978,07
5.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	318.836,68	1.790.212,07	9.041.269,13	11.150.317,88	11.414.071,45
5.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	44.301.148,53	0,00	0,00	44.301.148,53	47.528.312,58
5.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	80.054.708,01	668.791,50	30.320,78	80.753.820,29	57.899.123,22
5.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	371.948,94	0,00	0,00	371.948,94	378.575,81
5.9	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	42.965.692,18	0,00	0,00	42.965.692,18	12.306.644,79
5.10	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	5.945.193,41	0,00	0,00	5.945.193,41	5.159.975,43
5.11	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern, Trägern oder Mitgliedern	17.676,79	1.118.907,94	0,00	1.136.584,73	1.121.822,53
5.12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.544.323,02	0,00	0,00	1.544.323,02	570.443,27
5.14	Sonstige Verbindlichkeiten	49.975.536,26	221.020,10	0,00	50.196.556,36	33.233.039,51



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Abkürzungsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
a. F.	alte Fassung
AG	Aktiengesellschaft
AöR	Anstalt des öffentlichen Rechts
AK/HK	Anschaffungs- oder Herstellungskosten
AR	Aufsichtsrat
ARAP	aktiver Rechnungsabgrenzungsposten
bzw.	beziehungsweise
BGB	Bürgerliches Gesetzbuch
BilRUG	Bilanzrichtlinienumsetzungsgesetz
ca.	circa
EEG	Erneuerbare Energien Gesetz
eG	eingetragene Genossenschaft
EGHGB	Einführungsgesetz zum HGB
EK	Eigenkapital
e. V.	eingetragener Verein
EVTZ	Europäischer Verbund für territoriale Zusammenarbeit
EW	Einwohner
GA	Gesamtabschluss
GA LHS Mainz	Gesamtabschluss Landeshauptstadt Mainz
GE	Gesamterfolg
gem.	gemäß
FK	Fremdkapital
GEB	Gesamteröffnungsbilanz
GemO	Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung Rheinland-Pfalz
gGmbH	gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbH & Co. KG	Gesellschaft mit beschränkter Haftung & Compagnie Kommanditgesellschaft
GV	Gesellschafterversammlung
HGB	Handelsgesetzbuch



Gesamtabschluss zum 31.12.2018 - Abkürzungsverzeichnis

i. e. S.	im engeren Sinn(e)
i. w. S.	im weiteren Sinn(e)
i. V. m.	in Verbindung mit
inkl.	inklusive
JA LHS Mainz	Jahresabschluss Landeshauptstadt Mainz
k. A.	keine Angabe
KEF-RP	Kommunale Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz
KMW	Kraftwerke Mainz-Wiesbaden AG
KomDoppikLG	Landesgesetz zur Einführung der kommunalen Doppik
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
Rst.	Rückstellungen
s. / S.	siehe / Satz; Seite
R-P StiftG	Stiftungsgesetz Rheinland-Pfalz
TEUR	Tausend Euro
TK	Teilkonzern
TZM	Technologiezentrum Mainz GmbH
u. a.	unter anderem
vgl.	vergleiche
VR	Verwaltungsrat
VV	Verwaltungsvorschrift
WB	Wohnbau
WBM	Wohnbau Mainz GmbH
ZBM	Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH



Landeshauptstadt
Mainz

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

Stadthaus Große Bleiche
Große Bleiche 46/Löwenhofstraße 1
55116 Mainz

finanzverwaltung@stadt.mainz.de
www.mainz.de