

Landeshauptstadt
Mainz

Gesamtabschluss 2021



Landeshauptstadt
Mainz

DER KONZERN LANDESHAUPTSTADT MAINZ

**Gesamtabschluss
zum 31. Dezember 2021**

**Gesamtbilanz
Gesamtergebnisrechnung
Gesamtfinanzrechnung
Gesamtanhang
Anlagen**

Impressum

Landeshauptstadt Mainz
Amt für Finanzen, Beteiligungen und Sport
Abteilung Finanzbuchhaltung und Competence Center Doppik
gesamtabschluss@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 Gesamtabschluss
06131-12 24 50

Robin Buchner
Sachbearbeiter
06131-12 21 71

Digital abrufbar über
folgenden QR-Code:





Inhaltsverzeichnis

Konzernstruktur	4
Überblick	5
Gesamtbilanz.....	6
Gesamtergebnisrechnung	8
Gesamtfinanzrechnung	9
Kennzahlen	10
Gesamtanhang	13
A. Rechtsgrundlagen	13
B. Gliederung des Gesamtabschlusses	14
C. Abgrenzung des Konsolidierungskreises	15
D. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	28
E. Angewandte Konsolidierungsmethoden	30
F. Aktiva: Angaben zu einzelnen Posten der Gesamtbilanz	39
G. Passiva: Angaben zu einzelnen Posten der Gesamtbilanz.....	56
H. Gesamtergebnisrechnung.....	68
I. Gesamtfinanzrechnung.....	73
J. Sonstige Angaben	74

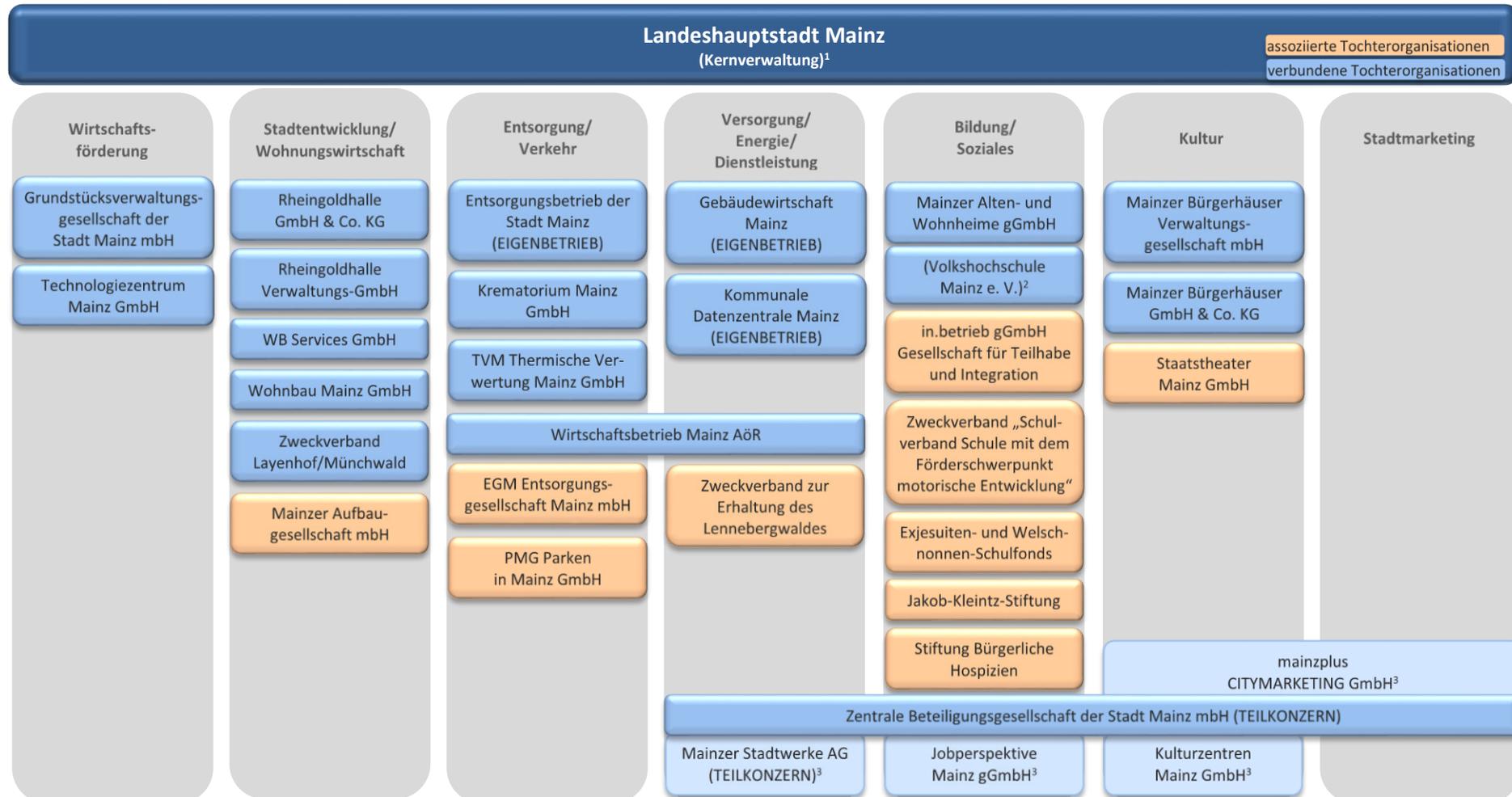
Anlagen

- (1) Gesamtrechenschaftsbericht
- (2) Beteiligungsbericht (*liegt gesondert vor*)
- (3) Anlagenübersicht
- (4) Forderungsübersicht
- (5) Verbindlichkeitenübersicht

Abkürzungsverzeichnis



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Konzernstruktur



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

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

³ Berücksichtigung über die Konsolidierung des Teilkonzerns *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH*.



Überblick

Gesamtbilanzsumme **6.381.103.943 EUR**

Anlagevermögen **5.105.081.616 EUR**

Liquide Mittel **435.127.249 EUR**

Eigenkapital **1.987.532.032 EUR**

Verbindlichkeiten **2.401.029.420 EUR**

- Anleihen 435.259.315 EUR
- Investitionskredite 1.525.136.906 EUR
- Liquiditätskredite 150.000.000 EUR

Gesamterfolg **681.169.238 EUR**

Personalbestand **6.665**
(Jahresdurchschnitt 2021)



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtbilanz

Gesamtbilanz

AKTIVA Position	31.12.2021 in EUR	31.12.2020 in EUR
3 Anlagevermögen	5.105.081.615,85	5.009.523.109,91
3.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	171.604.510,70	173.718.771,75
3.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	20.175.162,77	18.280.395,85
3.1.2 Geleistete Zuwendungen	11.150.035,41	12.272.206,35
3.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	19.410.177,93	20.526.690,31
3.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert	112.384.851,97	113.449.507,45
3.1.6 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	8.484.282,62	9.189.971,79
3.2 Sachanlagen	4.687.083.109,05	4.613.027.480,49
3.2.1 Wald, Forsten	24.290.538,52	24.214.066,60
3.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	346.209.025,17	349.369.836,86
3.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.687.313.905,45	1.653.663.170,05
3.2.4 Infrastrukturvermögen	1.225.349.873,22	1.252.617.222,58
3.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	15.553.537,02	15.945.032,59
3.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	143.757.006,13	138.945.313,25
3.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	862.600.425,25	810.528.492,49
3.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	44.809.748,78	45.612.355,33
3.2.9 Pflanzen und Tiere	30.248.000,00	29.014.000,00
3.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	306.951.049,51	293.117.990,74
3.3 Finanzanlagen	246.393.996,10	222.776.857,67
3.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	125.000,00	125.000,00
3.3.3 Beteiligungen	113.992.130,35	99.598.972,63
3.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3.344.870,85	4.403.762,00
3.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	89.208.424,55	82.826.773,60
3.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	23.902.555,07	20.349.081,69
3.3.8 Sonstige Ausleihungen	15.821.015,28	15.473.267,75
4 Umlaufvermögen	1.257.774.003,31	481.083.177,32
4.1 Vorräte	129.943.775,36	124.599.516,31
4.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	34.656.171,92	28.233.639,94
4.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	63.443.942,44	62.924.470,73
4.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	31.807.636,09	33.405.405,64
4.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	36.024,91	36.000,00
4.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	692.702.978,79	172.164.760,87
4.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	550.327.631,23	45.280.504,24
4.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	77.704.724,16	71.357.305,98
4.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	9.913.182,79	13.467.983,81
4.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	11.586,07	4.897,24
4.2.6 Forderungen gegen Gesellschafter, Träger oder Mitglieder	0,00	3.757,25
4.2.7 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	604.005,93	520.566,32
4.2.9 Sonstige Vermögensgegenstände	54.141.848,61	41.529.746,03
4.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	435.127.249,16	184.318.900,14
7 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	15.272.824,17	15.150.172,71
7.1 Disagio	554.161,69	574.071,69
7.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	14.718.662,48	14.576.101,02
8 Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	2.975.499,58	2.970.111,67
Gesamtbilanzsumme	6.381.103.942,91	5.508.726.571,61



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtbilanz

PASSIVA Position	31.12.2021 in EUR	31.12.2020 in EUR
1 Eigenkapital	1.987.532.031,94	1.309.197.074,12
1.2 Kapitalrücklage	955.331.220,13	912.588.545,41
1.3 Allgemeine Rücklage	21.912.076,81	19.746.543,06
1.4 Zweckgebundene Rücklagen	28.645.399,59	27.277.099,33
1.5 Gewinnrücklagen	136.268.821,31	111.783.535,41
1.6 Gesamtergebnsvortrag	133.614.619,86	113.337.619,39
1.7 Gesamterfolg	681.169.238,19	86.872.135,49
1.8 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	30.590.656,05	37.591.596,03
2 Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	412.999.238,33	412.999.238,33
3 Sonderposten	661.493.703,45	649.612.271,78
3.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	587.224.565,00	574.604.300,01
3.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	523.499.301,88	516.181.907,75
3.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	9.930.949,25	8.138.089,64
3.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	53.794.313,87	50.284.302,62
3.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	26.917.254,80	26.510.927,35
3.7 Sonstige Sonderposten	47.351.883,65	48.497.044,42
4 Rückstellungen	910.668.837,32	551.498.535,54
4.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	658.773.232,27	370.903.139,75
4.2 Steuerrückstellungen	6.851.520,97	10.168.653,01
4.3 Rückstellungen für latente Steuern	1.346.286,81	1.667.723,36
4.4 Sonstige Rückstellungen	243.697.797,27	168.759.019,42
5 Verbindlichkeiten	2.401.029.419,65	2.575.176.166,81
5.1 Anleihen	435.259.315,08	560.259.315,08
5.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.675.136.905,52	1.807.405.813,08
5.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.525.136.905,52	1.609.113.367,04
5.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	150.000.000,00	198.292.446,04
5.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	6.743.260,36	7.726.494,48
5.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	42.375.776,01	42.993.551,28
5.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	73.811.137,61	62.168.016,73
5.9 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	70.201.088,60	55.509.856,91
5.10 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	158.675,03	3.352,50
5.11 Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern, Trägern oder Mitgliedern	6.852.705,33	6.611.603,89
5.12 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	47.587.126,53	1.822.942,48
5.14 Sonstige Verbindlichkeiten	42.903.429,58	30.675.220,38
6 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	7.380.712,22	10.243.285,03
Gesamtbilanzsumme	6.381.103.942,91	5.508.726.571,61



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 55 GemHVO)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2020
			in EUR	
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.413.105.749,16	374.859.160,02
2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	197.975.014,57	199.114.424,98
3	+	Erträge der sozialen Sicherung	121.511.602,18	107.553.904,92
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90.849.863,89	85.579.412,20
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	670.935.395,82	618.881.993,12
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.731.504,99	25.031.098,06
7	+	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-885.263,24	-859.187,09
8	+	Anderere aktivierte Eigenleistungen	16.294.287,03	13.054.497,78
9	+	Sonstige laufende Erträge	77.347.652,66	69.299.892,10
10	=	Summe der laufenden Erträge	2.609.865.807,06	1.492.515.196,09
11	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	722.002.344,80	423.723.678,22
12	-	Materialaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	495.270.884,58	395.209.384,37
13	-	Abschreibungen	143.298.807,44	134.024.140,92
14	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	142.021.123,88	39.842.123,40
15	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	276.371.420,34	262.220.050,48
16	-	Sonstige laufende Aufwendungen	120.667.431,28	101.053.072,91
17	=	Summe der laufenden Aufwendungen	1.899.632.012,32	1.356.072.450,30
18	=	Laufendes Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit	710.233.794,74	136.442.745,79
19	+	Erträge aus Beteiligungen ohne Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Tochterorganisationen	4.803.623,88	4.702.761,99
20	+	Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Tochterorganisationen	17.360.476,94	8.917.198,30
21	+	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	63.254,05	105.638,09
22	+	Sonstige Zins- und ähnliche Erträge	9.572.074,37	6.088.776,50
23	-	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	3.049.480,13	605.108,29
25	-	Zins- und ähnliche Aufwendungen	53.104.925,39	58.038.999,21
26	=	Finanzergebnis	-24.354.976,28	-38.829.732,62
27	=	Ordentliches Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit	685.878.818,46	97.613.013,17
31	-	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	4.691.876,30	9.686.770,47
32	-	Sonstige Steuern	6.176.054,95	5.850.831,12
33	=	Gesamtjahresergebnis (Gesamtjahresüberschuss/Gesamtjahresfehlbetrag)	675.010.887,21	82.075.411,58
34	-	Anderen Gesellschaftern zustehender Gewinn (gemäß § 307 Abs. 2 HGB)	2.176.320,08	2.456.018,96
35	+	Auf andere Gesellschafter entfallender Verlust (gemäß § 307 Abs. 2 HGB)	8.334.671,06	7.252.742,87
36	=	Gesamterfolg	681.169.238,19	86.872.135,49



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtfinanzzrechnung

Gesamtfinanzzrechnung

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 56 GemHVO)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2020
		in EUR	
1	Finanzmittelbestand	435.127.249,16	184.318.900,14
1.1	davon: Finanzmittelbestand der Gemeinde	301.284.748,42	2.791.497,86
1.2	davon: Finanzmittelbestand der Tochterorganisationen	133.842.500,74	181.527.402,28
2	Veränderung des Finanzmittelbestandes	250.808.349,02	-9.222.775,72
2.1	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Gemeinde	298.493.250,56	-2.734.353,31
2.2	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Tochterorganisationen	-47.684.901,54	-6.488.422,41



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Kennzahlen

Kennzahlen⁴

		2021		2020		2019	
		TEUR	Anteil	TEUR	Anteil	TEUR	Anteil
Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation							
Eigenkapitalquote 1 =	$\frac{\text{Eigenkapital (EK)}}{\text{Gesamtkapital}}$	1.987.532	31,15 %	1.309.197	23,77 %	1.240.894	22,90 %
		6.381.104		5.508.727		5.418.300	
Eigenkapitalquote 2 =	$\frac{\text{EK + Sonderposten}}{\text{Gesamtkapital}}$	2.649.026	41,51 %	1.958.809	35,56 %	1.875.690	34,62 %
		6.381.104		5.508.727		5.418.300	
Verschuldungsgrad =	$\frac{\text{Fremdkapital (FK)}^5}{\text{EK + Sonderposten}}$	3.319.079	125,29 %	3.136.918	160,14 %	3.129.610	166,85 %
		2.649.026		1.958.809		1.875.690	
Anlagendeckungsgrad 2 =	$\frac{\text{EK + Sonderposten + langfristiges FK}^6}{\text{Anlagevermögen}}$	4.924.461	96,46 %	4.099.496	81,83 %	4.175.448	84,86 %
		5.105.082		5.009.523		4.920.117	
Pro-Kopf-Verschuldung =	$\frac{\text{Verbindl. aus Kreditaufn. + Anleihen}}{\text{Einwohner (EW)}^7}$	2.110.396	9.714 EUR pro EW	2.367.665	10.916 EUR pro EW	2.393.781	10.972 EUR pro EW
		217.244 EW		216.902 EW		218.179 EW	

⁴ Bilanzkennzahlen sind stichtagsbezogen (31.12.); Ergebniskennzahlen sind zeitraumbezogen (01.01. – 31.12.).

⁵ Verbindlichkeiten + Rückstellungen + passive Rechnungsabgrenzungsposten.

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

⁷ Hauptwohnsitz in der Landeshauptstadt Mainz jeweils zum 31.12. eines Jahres.



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Kennzahlen

		2021		2020		2019	
		TEUR	Anteil	TEUR	Anteil	TEUR	Anteil
Kennzahlen zur Gesamtvermögens- und Gesamtfinanzlage							
Infrastrukturquote =	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Gesamtvermögen}}$	1.225.350	19,20 %	1.252.617	22,74 %	1.273.723	23,51 %
		6.381.104		5.508.727		5.418.300	
Anlagenabnutzungsgrad =	$\frac{\text{kum. AfA auf abnutzbare Sachanlagen}}{\text{historische AK/HK}^8 \text{ der Sachanlagen}}$	2.491.043	34,82 %	2.372.964	34,09 %	2.271.350	33,53 %
		7.153.836		6.961.778		6.773.551	
Reinvestitionsquote =	$\frac{\text{Nettoinvestitionen in Sachanl.}^9}{\text{Abschreibungen auf Sachanlagen}}$	214.641	156,47 %	204.316	160,57 %	235.136	188,39 %
		137.176		127.246		124.812	
Liquidität 2. Grades =	$\frac{\text{liquide Mittel + kurzfristige Ford.}}{\text{kurzfristiges FK}^{10}}$	1.122.568	107,56 %	352.039	35,34 %	374.491	45,13 %
		1.043.644		996.232		829.852	
Umlaufkapital 2 =	$\frac{\text{Nettoumlaufvermögen}}{\text{kurzfristiges FK}}$	1.215.398	116,46 %	438.090	43,97 %	440.404	53,07 %
		1.043.644		996.232		829.852	
Kennzahlen zur Gesamtertragslage							
Personalintensität =	$\frac{\text{Personalaufwendungen (inkl. Versorg.)}}{\text{ordentlichen Aufwendungen}}$	722.002	36,92 %	423.724	29,95 %	425.074	29,95 %
		1.955.786		1.414.717		1.419.261	
Zinslastquote =	$\frac{\text{Zinsen und ähnliche Aufwendungen}}{\text{ordentlichen Aufwendungen}}$	53.105	2,72 %	58.039	4,10 %	64.188	4,52 %
		1.955.786		1.414.717		1.419.261	

⁸ Anschaffungs- oder Herstellungskosten.⁹ Zugänge zu AK/HK minus Abgänge zu AK/HK plus Abschreibungen auf Anlagenabgänge.¹⁰ Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr + Steuerrückstellungen + Rückstellungen für latente Steuern + sonstige Rückstellungen + passive Rechnungsabgrenzungsposten.



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

Gesamtanhang

A. Rechtsgrundlagen

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

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

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

B. Gliederung des Gesamtabschlusses

Der Gesamtabschluss des Konzerns Landeshauptstadt Mainz besteht aus der Gesamtbilanz zum 31.12.2021, der Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2021, dem Gesamtanhang sowie den in § 109 GemO genannten Anlagen.

Im Weiteren enthält der städtische Beteiligungsbericht 2022 der Landeshauptstadt Mainz bereits ausführliche Informationen zu einzelnen Tochterorganisationen. Daher wurde in den betreffenden Kapiteln des Gesamtabschlusses 2021 mit jeweiligem Verweis auf den Beteiligungsbericht auf ausführliche Informationen verzichtet. Der städtische Beteiligungsbericht 2022 liegt gesondert vor.

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

Aktivseite

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

Passivseite

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

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

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

Bilanzpositionen werden nicht angezeigt, wenn sie weder zum 31.12.2021 noch zum Stichtag des Vorjahres Vermögenswerte oder Schulden aufweisen.

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - 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 31.12.2021 noch zum Stichtag des Vorjahres Aufwendungen oder Erträge aufweisen.

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

C. Abgrenzung des Konsolidierungskreises

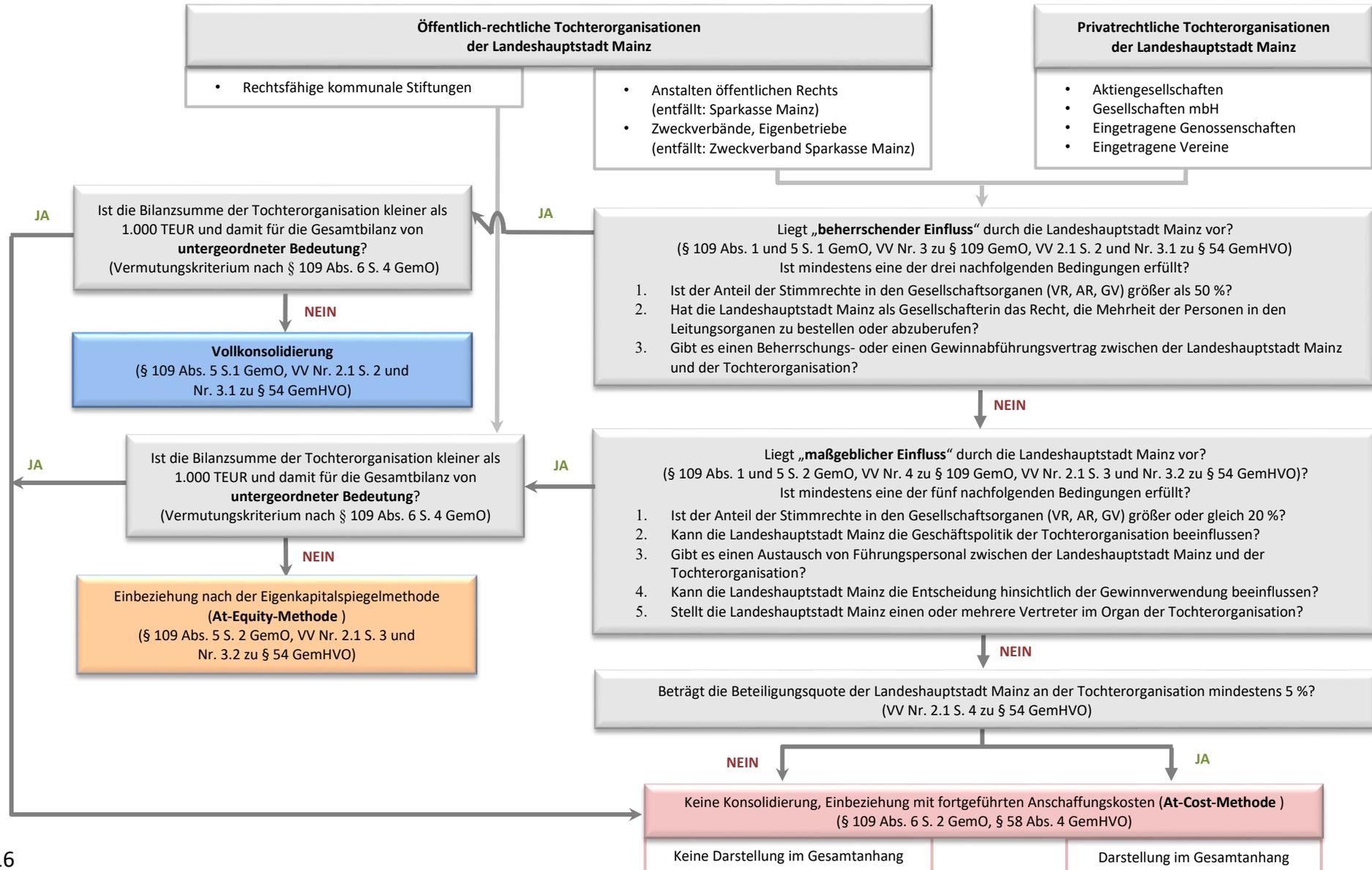
Je nach Grad der Einflussnahme des Mutterunternehmens Landeshauptstadt Mainz (*Kernverwaltung*) auf ihre städtischen Tochterorganisationen findet anhand von gesetzlichen Kriterien eine Klassifizierung in verbundene und assoziierte Tochterorganisationen sowie in sonstige Beteiligungen statt. Dabei besteht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

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

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



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

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

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

Eine weitere Besonderheit liegt bei eingetragenen Vereinen vor. Gemäß § 109 Abs. 4 GemO sind Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit - somit auch eingetragene Vereine - im Gesamtabschluss mit zu berücksichtigen. Allerdings unterstehen eingetragene Vereine nicht dem HGB. Sie sind nach § 63 Abs. 3 AO lediglich zu einer Einnahmen-Überschuss-Rechnung verpflichtet. Die Grundvoraussetzung zur Einleitung von Konsolidierungsschritten ist aber stets das Vorliegen eines kaufmännischen Jahresabschlusses. So erfüllte zwar im konkreten Fall die *Volkshochschule Mainz e. V.* weiterhin den Tatbestand eines beherrschenden Einflusses, wurde aber wie in den Vorjahren aufgrund einer ausschließlichen Einnahmen-Überschuss-Rechnung auch im Konsolidierungskreis 2021 nicht mitberücksichtigt (siehe auch Kapitel „C.2.3 Eingetragene Vereine ohne kaufmännischen Jahresabschluss“).

Ist eine verbundene Tochterorganisation zugleich Mutterunternehmen und nach § 290 HGB verpflichtet einen Konzernabschluss aufzustellen, so besteht die optionale Vereinfachung, anstelle der entsprechenden Jahresabschlüsse der verbundenen Tochterorganisationen (Enkelorganisationen des Konzerns Landeshauptstadt Mainz) den Konzernabschluss des Teilkonzerns (TK) unverändert in den Gesamtabschluss einzubeziehen (vgl. § 109 Abs. 4 GemO). Der Vereinfachung folgend, findet im Gesamtabschluss 2021 des Konzerns Landeshauptstadt Mainz der Konzernabschluss des verbundenen Teilkonzerns *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* weiterhin seine Berücksichtigung.



C.1 Tochterorganisationen innerhalb des Konsolidierungskreises

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

Weitere vertiefende Informationen zu den betreffenden Tochterorganisationen sind dem Beteiligungsbericht 2022 der Landeshauptstadt Mainz und/oder den jeweiligen Jahresabschlüssen zu entnehmen.

C.1.1 Veränderungen

Verbundene Tochterorganisationen - ohne untergeordnete Bedeutung

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*.

Mit notarieller Urkunde vom 04.12.2017 wurde das Grundkapital der *MSW* von 180 Mio. EUR um 5 Mio. EUR auf 185 Mio. EUR durch Ausgabe von 19 neuen auf den Namen lautenden nennwertlosen Stückaktien gegen Sacheinlage (Grundstücke Taubertsbergbad) erhöht. Dabei wurde der die Kapitalerhöhung übersteigende Betrag in Höhe von 400 TEUR in die Kapitalrücklage der *MSW* eingelegt (vgl. Gesamtabschlussbericht 2018, S. 18). Dieser Anteil in Höhe von 400 TEUR wurde im November 2021 wieder an die *Kernverwaltung* zurückgezahlt. Der Beteiligungsbuchwert hat sich dadurch ohne Auswirkung auf die prozentualen Stimm- und Kapitalrechte um 400 TEUR verringert.

Zum 31.12.2021 beträgt die Anzahl der verbundenen Tochterorganisationen ohne untergeordnete Bedeutung analog dem Vorjahr 17.



Assoziierte Tochterorganisationen – ohne untergeordnete Bedeutung

Zweckverband Rhein-Nahe Nahverkehrsverbund KÖR (ZRNN)

Mit Neufassung der ZRNN-Verbandsordnung und deren Inkrafttreten zum 28.04.2021 wird das Land Rheinland-Pfalz neues ZRNN-Mitglied. Die Anzahl der Mitglieder erhöhen sich nun von 5 auf 6. Der prozentuale Anteil am Kapital und an den Stimmrechten verringert sich dadurch beim Konzern von 1/5 auf 1/6 und beträgt nun mehr 16,67 %.

Aufgrund einer Beteiligung des Konzerns unter 20 % wird der ZRNN zum 31.12.2021 nicht mehr als assoziiertes Tochterorganisation sondern als sonstige Beteiligung behandelt.

Zum 31.12.2021 vermindert sich die Anzahl der assoziierten Tochterorganisationen ohne untergeordnete Bedeutung im Vergleich zum Vorjahr von 11 auf 10.

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

C.1.2 Verbundene Tochterorganisationen - ohne untergeordnete Bedeutung

Folgende 17 Tochterorganisationen der Landeshauptstadt Mainz stehen gemäß gesetzlicher Prüfung zum 31.12.2021 unter deren beherrschenden Einfluss und weisen jeweils eine Bilanzsumme von mindestens 1.000 TEUR auf. Sie fanden im Rahmen einer Vollkonsolidierung im Gesamtabschluss 2021 ihre Berücksichtigung:

Tochterorganisation		Sitz	Art der Beteiligung	Beteiligung (in %)	
				Stimmrechte	Anteil am Kapital
Teilkonzern	Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH ¹¹	Mainz	unmittelbar	100,00	100,00
			mittelbar	-	-
Gesellschaften mbH	Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH	Mainz	unmittelbar	50,10	50,10
			mittelbar ¹²	49,90	49,90
	Krematorium Mainz GmbH	Mainz	unmittelbar	-	-
			mittelbar ¹³	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 ¹⁴	Mainz	unmittelbar	-	-
			mittelbar ¹⁵	100,00	100,00
	Rheingoldhalle GmbH & Co. KG	Mainz	unmittelbar	50,50	50,00
mittelbar ¹⁶			-	37,48	
Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH ¹⁷	Mainz	unmittelbar	-	50,00	
		mittelbar ¹⁶	-	37,48	
Technologiezentrum Mainz GmbH	Mainz	unmittelbar	2,00	2,00	
		mittelbar ¹⁸	49,00	49,00	
TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH	Mainz	unmittelbar	-	-	
		mittelbar ¹⁹	66,00	66,00	
WB Services GmbH	Mainz	unmittelbar	-	-	
		mittelbar ²⁰	89,80	94,57	

¹¹ Konzernmutter.

¹² Mittelbare Beteiligung über Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH*.

¹³ Mittelbare Beteiligung über *Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR*.

¹⁴ Wirtschaftliche Einheit mit *Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG*.

¹⁵ Mittelbare Beteiligung über *Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG*.

¹⁶ Mittelbare Beteiligung über Eigentumsverhältnisse an der *PMG Parken in Mainz GmbH*, stimmrechtlich keine Berücksichtigung.

¹⁷ Wirtschaftliche Einheit mit *Rheingoldhalle GmbH & Co. KG*.

¹⁸ Mittelbare Beteiligung über *Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH*.

¹⁹ Mittelbare Beteiligung über *Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR*.

²⁰ Mittelbare Beteiligung über *Wohnbau Mainz GmbH* (direkt) und dem Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* (indirekt).

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

Tochterorganisation		Sitz	Art der Beteiligung	Beteiligung (in %)	
				Stimmrechte	Anteil am Kapital
	Wohnbau Mainz GmbH	Mainz	unmittelbar	64,90	64,90
			mittelbar ¹²	24,90	29,67
AöR	Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR	Mainz	unmittelbar	100,00	100,00
			mittelbar	-	-
Eigenbetriebe	Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz	Mainz	unmittelbar	100,00	100,00
			mittelbar	-	-
	Gebäudewirtschaft Mainz	Mainz	unmittelbar	100,00	100,00
			mittelbar	-	-
	Kommunale Datenzentrale Mainz	Mainz	unmittelbar	100,00	100,00
			mittelbar	-	-
Zweckverbände	Zweckverband Layenhof/Münchwald	Mainz	unmittelbar	66,67	66,14
			mittelbar	-	-

Der Konzernabschluss 2021 des Teilkonzerns *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* wurde unverändert in den Gesamtabschluss 2021 des Konzerns Landeshauptstadt Mainz übernommen. Dieser setzt sich aus den folgenden voll konsolidierten Tochterorganisationen sowie dem voll konsolidierten Teilkonzern *Mainzer Stadtwerke AG* zusammen, an denen der Konzern Landeshauptstadt Mainz mittelbar und unmittelbar beteiligt ist:

Tochterorganisation		Sitz	Art der Beteiligung	Beteiligung (in %)	
				Stimmrechte	Anteil am Kapital
Gesellschaften mbH	Kulturzentren Mainz GmbH	Mainz	unmittelbar	5,10	5,10
			mittelbar	94,90	94,90
	Jobperspektive Mainz gGmbH	Mainz	unmittelbar	-	-
			mittelbar	100,00	100,00
	mainzplus CITYMARKETING GmbH	Mainz	unmittelbar	-	-
			mittelbar	100,00	100,00
Teilkonzern	Mainzer Stadtwerke AG ²¹	Mainz	unmittelbar	6,64	6,25
			mittelbar	93,36	87,75

²¹ Eigenanteil von 6,00 % ohne Stimmrechte.

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

C.1.3 Assoziierte Tochterorganisationen - ohne untergeordnete Bedeutung

Folgende 10 Tochterorganisationen der Landeshauptstadt Mainz stehen gemäß gesetzlicher Prüfung zum 31.12.2021 unter deren maßgeblichen Einfluss und weisen jeweils eine Bilanzsumme von mindestens 1.000 TEUR auf. Sie fanden - mit Sonderbehandlung der rechtsfähigen kommunalen Stiftungen und Fonds (siehe Erläuterung unter Kapitel E.3) - im Rahmen einer At-Equity-Konsolidierung (Eigenkapitalspiegelbildmethode) im Gesamtabschluss 2021 ihre Berücksichtigung:

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

²² Mittelbare Beteiligung über Teilkonzern ZBM (über Kraftwerke Mainz-Wiesbaden AG), aber stimmrechtlich keine Berücksichtigung (vgl. VV Pkt. 4 S. 9 Abs. 2 Satz 2 zu § 109 GemO).

²³ Mittelbare Beteiligung über Teilkonzern ZBM.

²⁴ Mittelbare Beteiligung über Mainzer Aufbaugesellschaft mbH und Teilkonzern ZBM (über Mainzer Aufbaugesellschaft mbH), aber stimmrechtlich keine Berücksichtigung (vgl. VV Pkt. 4 S. 9 Abs. 2 Satz 2 zu § 109 GemO).

²⁵ Vgl. Kapitel „C. Abgrenzung des Konsolidierungskreises“ sowie Kapitel „D. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden“.

C.2 Tochterorganisationen außerhalb des Konsolidierungskreises

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

Weitere vertiefende Informationen zu den betreffenden Tochterorganisationen sind dem Beteiligungsbericht 2022 der Landeshauptstadt Mainz und/oder den jeweiligen Jahresabschlüssen zu entnehmen.

C.2.1 Veränderungen

ProVitako Marketing- und Dienstleistungsgesellschaft der Kommunalen IT-Dienstleister eG

Die *Kommunale Datenzentrale Mainz* ist seit dem Jahr 2021 Verbundmitglied bei der Genossenschaft *ProVitako Marketing- und Dienstleistungsgesellschaft der Kommunalen IT-Dienstleister eG* mit einem eingebrachten Geschäftsguthaben in Höhe von 5.000 EUR. Sie hält stimmrechtlich 2,22 %.

Kommunaler Zweckverband zur Koordinierung und Beratung der Eingliederungshilfe und der Kinder- und Jugendhilfe

Anfang 2021 kam es zur Neugründung des kommunalen *Zweckverbandes zur Koordinierung und Beratung der Eingliederungshilfe und der Kinder- und Jugendhilfe (KommZB)* mit Sitz in Mainz. Die in Rheinland-Pfalz ansässigen Mitglieder (50) sind neben der Landeshauptstadt Mainz (*Kernverwaltung*), weitere kommunale Gebietskörperschaften (Landkreise, kreisfreie Städte, kreisangehörige Städte) sowie der Landkreistag und der Städtetag.

Die *Kernverwaltung* ist stimmrechtlich mit 0,04 % (2/50) beteiligt. Zum Eigenkapital in Höhe von 58.000 EUR hat sie 2.000 EUR eingebracht.

Zweckverband Rhein-Nahe Nahverkehrsverbund KÖR (ZRNN)

Mit Neufassung der ZRNN-Verbandsordnung und deren Inkrafttreten zum 28.04.2021 wird das Land Rheinland-Pfalz neues ZRNN-Mitglied. Die Anzahl der Mitglieder erhöhen sich nun von 5 auf 6. Der prozentuale Anteil am Kapital und an den Stimmrechten verringert sich dadurch beim Konzern von 1/5 auf 1/6 und beträgt nun mehr 16,67 %.

Aufgrund einer Beteiligung des Konzerns unter 20 % wird der ZRNN zum 31.12.2021 nicht mehr als assoziiertes Tochterorganisation sondern als sonstige Beteiligung behandelt.

Zum 31.12.2021 erhöht sich die Anzahl der sonstigen Beteiligungen im Vergleich zum Vorjahr von 20 auf 23.

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

C.2.2 Sonstige Beteiligungen

23 Tochterorganisationen unterliegen zum 31.12.2021 der Kategorie „Sonstige Beteiligungen“ des Konzerns Landeshauptstadt Mainz und sind von untergeordneter Bedeutung²⁶. Assoziierte und verbundene Tochterorganisationen mit jeweils einer Bilanzsumme unter 1.000 TEUR werden von untergeordneter Bedeutung eingestuft und ebenfalls als „Sonstige Beteiligungen“ behandelt. Sonstige Beteiligungen weisen nur geringfügig wirtschaftliche Verflechtungen innerhalb des Konzerns auf und werden - sofern es sich nicht um rechtsfähige kommunale Stiftungen und Fonds oder ausschließlich stimmrechtliche Beteiligungen handelt - im Rahmen der At-Cost-Methode (fortgeführten Anschaffungskosten) im Gesamtabschluss 2021 berücksichtigt.

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

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

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

²⁷ Wirtschaftliche Einheit mit *Proviantmagazin Mainz GmbH & Co. KG*.

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

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

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

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

Tochterorganisation	Sitz	Art der Beteiligung	Beteiligung (in %)	
			Stimmrechte	Anteil am Kapital
Gewässerzweckverband Flügelbach-Kinsbach	Oppenheim	unmittelbar	14,29	4,00
		mittelbar	-	-
Zweckverband für Informationstechnologie und Datenverarbeitung der Kommunen in Rheinland-Pfalz	Neustadt an der Weinstraße	unmittelbar	-	-
		mittelbar ²⁹	6,67	6,67
Zweckverband Rhein-Nahe Nahverkehrsverbund KÖR	Ingelheim	unmittelbar	16,67	16,67
		mittelbar	-	-

²⁸ Mittelbare Beteiligung über *Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR*.

²⁹ Mittelbare Beteiligung über *Kommunale Datenzentrale Mainz*.

³⁰ Vgl. Kapitel „C. Abgrenzung des Konsolidierungskreises“ sowie Kapitel „D. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden“.



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

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

- Altlastenzweckverband Tierische Nebenprodukte, Mainz
- Gemeinnützige Baugenossenschaft Mainspitze eG, Ginsheim-Gustavsburg
- Gemeinnützige Wohnstätten-Genossenschaft Mainz eG, Mainz
- ivm GmbH (Integriertes Verkehrs- und Mobilitätsmanagement Region Frankfurt Rhein-Main), Frankfurt am Main
- Kommunalen Zweckverband zur Koordinierung und Beratung der Eingliederungshilfe und der Kinder- und Jugendhilfe, Mainz
- ProVitako Marketing- und Dienstleistungsgesellschaft der Kommunalen IT-Dienstleister eG, Berlin³¹
- Rheinhessen-Touristik GmbH³², Ingelheim
- Verein E.U.L.E. e. V.³³, Mainz
- Zweckverband Interregionale Allianz für den Rhein-Alpen-Korridor EVTZ, Mannheim
- Zweckverband Schienenpersonennahverkehr Rheinland-Pfalz Süd, Kaiserslautern
- Zweckverband Tierische Nebenprodukte Südwest, Mainz

³¹ Mittelbare Beteiligung über *Kommunale Datenzentrale Mainz*.

³² Neben der *Kernverwaltung* zusätzliche mittelbare Beteiligung über Teilkonzern ZBM (über *mainzplus CITYMARKETING GmbH*).

³³ Neben der *Kernverwaltung* zusätzliche mittelbare Beteiligung über *Technologiezentrum Mainz GmbH*.

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - 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 2020 auch zum 31.12.2021 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 2021 unter der Position „Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens“ in den Finanzanlagen weiterhin enthalten.

Die unterbleibende Konsolidierung wirkte sich auf den Gesamtabschluss 2021 nur geringfügig aus, da keine wesentlichen Leistungsverflechtungen (im sechsstelligen Euro-Bereich) innerhalb des Konzerns Landeshauptstadt Mainz zum 31.12.2021 bestanden.

D. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

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

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

Sämtliche Angaben zum Konzern Landeshauptstadt Mainz, die zur Bildung der Gesamtbilanz, Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzzrechnung führten, beruhen sowohl auf dem testierten Jahresabschluss der *Kernverwaltung* als auch auf den testierten Jahres- und Teilkonzernabschlüssen der verbundenen und assoziierten Tochterorganisationen. Ihre Richtigkeit wird aufgrund uneingeschränkter Bestätigungsvermerke unterstellt. Allerdings musste aufgrund einer fehlenden fristgerechten Vorlage zur Erstellung des Gesamtabschlusses 2021 bei den assoziierten Tochterorganisationen *Zweckverband „Schulverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung“* und *Zweckverband zur Erhaltung des Lennebergwaldes* auf die Vorjahreswerte (Eigenkapital) zurückgegriffen werden.

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

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

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

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

Die nach § 109 Abs. 3 GemO erforderlichen Anlagen

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

sind dem Gesamtabschluss 2021 beigefügt.

E. Angewandte Konsolidierungsmethoden

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

E.1 Wesentlichkeitsgrenzen

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

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

Auf Basis des Summenabschlusses 2021 (vor Konsolidierung) des Konzerns Landeshauptstadt Mainz wurden folgende Wesentlichkeitsgrenzen für den Gesamtabschluss 2021 festgelegt:

Konsolidierungs-sachverhalt	Summenabschluss (vor Konsolidierung)		Absolute Wesentlichkeits- grenze (rd. 1 %)	Nicht- Aufgriffsgrenze (bilaterale Aufrechnungsdifferenz)
	Summe Forderungen und sonstige Vermögens- gegenstände	Summe laufende Erträge		
Konzerninterne Forderungen und Verbindlichkeiten	753.801 TEUR		7.500 TEUR	100 TEUR
Konzerninterne Aufwendungen und Erträge; Gewinne und Verluste		2.761.161 TEUR	27.500 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 interner Anhaltspunkt definiert, wann eine Analyse

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

der jeweiligen bilateralen Aufrechnungsdifferenz als sinnvoll erachtet wird. Je nach Ursache (z. B. Periodenverschiebung) findet entsprechend eine buchhalterische Korrektur im Konzern statt.

Die Summe je Konsolidierungssachverhalt über alle verbleibenden Aufrechnungsdifferenzen darf die zugehörige absolute Wesentlichkeitsgrenze zwingend nicht überschreiten.

Die absoluten Wesentlichkeitsgrenzen wurden im Gesamtabschluss 2021 eingehalten.

E.2 Vollkonsolidierung

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

Die Konsolidierungsgrundlage des Konzerns Landeshauptstadt Mainz bilden der testierte Jahresabschluss der *Kernverwaltung* und die testierten Jahres- bzw. Teilkonzernabschlüsse der verbundenen Tochterorganisationen mit Stichtag 31.12.2021.

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 31.12.2021 - Gesamtanhang**

Im Vergleich zum Vorjahr fanden folgende Beteiligungsbuchwerte im Rahmen der Kapitalkonsolidierung zur Bildung des Gesamtabschlusses 2021 ihre Berücksichtigung:

Eigentümer	Tochterorganisation	31.12.2021	31.12.2020
		in EUR	
Kernverwaltung	Grundstücksverwaltungs- gesellschaft der Stadt Mainz mbH	16.358.165,00	16.358.165,00
Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)	Grundstücksverwaltungs- gesellschaft der Stadt Mainz mbH ³⁴	16.402.314,46	16.320.844,26
Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR	Krematorium Mainz GmbH	104.000,00	104.000,00
Kernverwaltung	Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH	1,00	1,00
Kernverwaltung	Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG	4.350.000,00	4.350.000,00
Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG	Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH	25.000,00	25.000,00
Kernverwaltung	Rheingoldhalle GmbH & Co. KG	2.240.000,00	2.240.000,00
Kernverwaltung	Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH	20.300,00	20.300,00
Kernverwaltung	Technologiezentrum Mainz GmbH	29.475,16	29.475,00
Grundstücksverwaltungs- gesellschaft der Stadt Mainz mbH	Technologiezentrum Mainz GmbH	175.630,94	175.630,94
Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR	TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH	66.000,00	66.000,00
Wohnbau Mainz GmbH	WB Services GmbH	716.308,85	716.308,85
Kernverwaltung	Wohnbau Mainz GmbH	104.717.969,44	104.717.969,44
Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)	Wohnbau Mainz GmbH ³⁴	34.579.278,20	29.905.168,00
Kernverwaltung	Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH	92.922.468,83	92.922.468,83
Kernverwaltung	Mainzer Stadtwerke AG ³⁵	8.634.676,00	9.034.676,00
Kernverwaltung	Kulturzentren Mainz GmbH ³⁵	572.540,55	572.540,55
Kernverwaltung	Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR	7.300.000,00	7.300.000,00

³⁴ Assoziiertes Tochterunternehmen des Teilkonzerns ZBM; Berücksichtigung des dortigen At-Equity-Beteiligungsbuchwertes.

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

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

Eigentümer	Tochterorganisation	31.12.2021	31.12.2020
		in EUR	
Kernverwaltung	Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz	25.414.430,32	25.414.430,32
Kernverwaltung	Gebäudewirtschaft Mainz	5.205.982,82	5.205.982,82
Kernverwaltung	Kommunale Datenzentrale Mainz	5.536.395,01	5.536.395,01
Kernverwaltung	Zweckverband Layenhof/Münchwald	1,00	1,00

E.2.2 Teilschritt Schuldenkonsolidierung

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

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

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

E.2.3 Teilschritt Zwischenergebniseliminierung

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

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

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

In 2021 traten im Bereich des Sachanlage- und Finanzanlagevermögens des Konzerns Landeshauptstadt Mainz keine innerkonzernlichen Geschäftsvorfälle auf, bei denen sich summarisch Zwischenergebnisse von wesentlicher Bedeutung (vgl. Kapitel „E.1 Wesentlichkeitsgrenzen“) ergaben. Der Konzern Landeshauptstadt Mainz verzichtet daher im Gesamtabschluss 2021 weiterhin auf eine Zwischenergebniseliminierung.

E.2.4 Teilschritt Aufwands- und Ertragskonsolidierung

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

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

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

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

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

E.3 At-Equity-Konsolidierung

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

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

Die ermittelten At-Equity-Beteiligungsbuchwerte zum 31.12.2021 - im Vergleich zum Vorjahr und zum Zeitpunkt der Erstkonsolidierung - sind dem Kapitel „F.3.3 Finanzanlagen“ im Rahmen der Erläuterungen der Bilanzpositionen zu entnehmen.

Als Grundlage zur Ermittlung des jeweiligen At-Equity-Beteiligungsbuchwertes fanden im Vergleich zum Vorjahr folgende Beteiligungsbuchwerte zu assoziierten Tochterorganisationen im Gesamtabschluss 2021 ihre Berücksichtigung:

Eigentümer	Tochterorganisation	31.12.2021	31.12.2020
		in EUR	
Kernverwaltung	EGM Entsorgungsgesellschaft Mainz mbH	250.000,00	250.000,00
Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)	EGM Entsorgungsgesellschaft Mainz mbH	1.252.500,00	1.252.500,00
Kernverwaltung	in.betrieb gGmbH Gesellschaft für Teilhabe und Integration	328.000,00	328.000,00
Kernverwaltung	Mainzer Aufbaugesellschaft mbH	7.577.956,45	7.577.956,45
Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)	Mainzer Aufbaugesellschaft mbH	695.050,96	695.050,96
Kernverwaltung	PMG Parken in Mainz GmbH	3.422.000,00	3.422.000,00
Kernverwaltung	Staatstheater Mainz GmbH	1,00	1,00
Kernverwaltung	Zweckverband „Schulverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung“	1.848.663,00	1.848.663,00
Kernverwaltung	Zweckverband zur Erhaltung des Lennebergwaldes	1.081.449,00	1.081.449,00



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

Eigentümer	Tochterorganisation	31.12.2021	31.12.2020
		in EUR	
Kernverwaltung	Exjesuiten- und Welschnonnen-Schulfonds	3.708.251,15	3.615.646,15
Kernverwaltung	Jakob-Kleintz-Stiftung	2.314.948,07	2.228.689,17
Kernverwaltung	Stiftung Bürgerliche Hospizien	18.718.845,29	17.529.408,93

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

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

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang**E.4 At-Cost-Methode**

Tochterorganisationen (sonstige Beteiligungen) mit einer Beteiligung von mindestens 5 % sind gemäß § 109 Abs. 6 S. 2 GemO i. V. m. § 58 Abs. 4 GemHVO mit ihren fortgeführten Anschaffungskosten, der sogenannten At-Cost-Methode, zum 31.12.2021 im Gesamtanhang darzustellen.

Dies betrifft folgende vier verbundene Tochterorganisationen von untergeordneter Bedeutung:

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

Dies betrifft folgende zwei assoziierte Tochterorganisationen von untergeordneter Bedeutung:

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

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

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



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

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

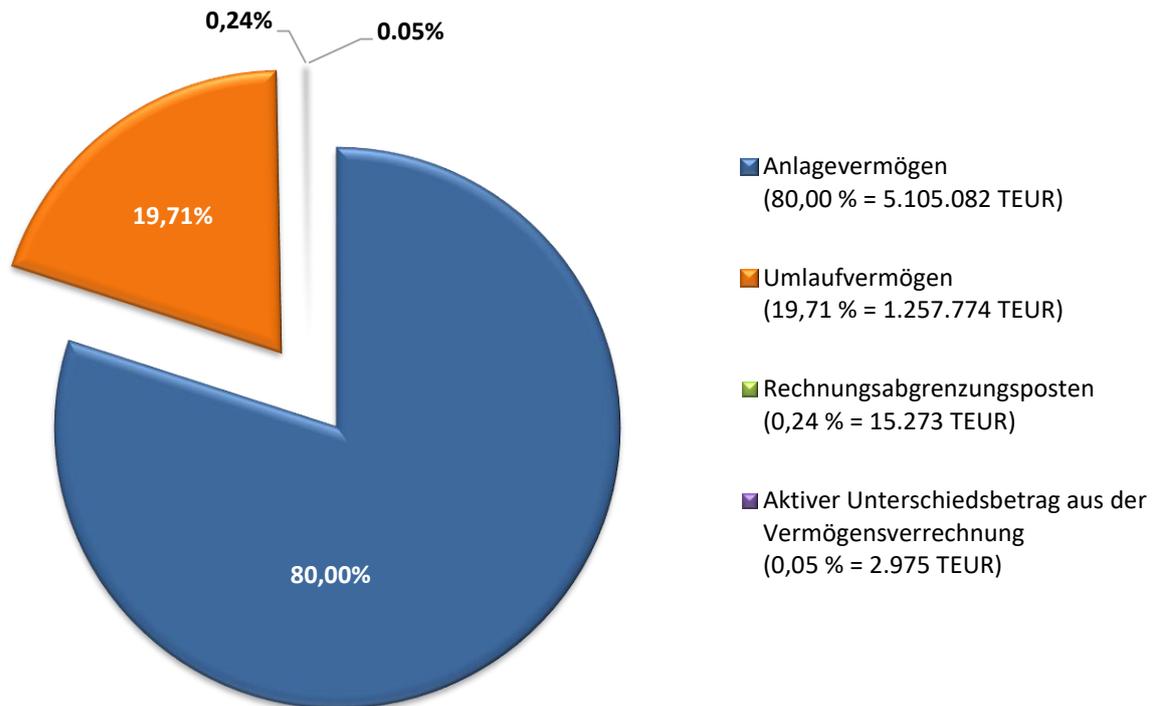
Eigentümer	Tochterorganisation	Anschaffungskosten in EUR
Kernverwaltung	Gewässerzweckverband Flügelbach-Kinsbach	1,00
Kernverwaltung	Zweckverband Rhein-Nahe Nahverkehrsverbund KÖR	30.120,00
Kommunale Datenzentrale Mainz	Zweckverband für Informationstechnologie und Datenverarbeitung der Kommunen in Rheinland-Pfalz	2.000,00

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

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

F. Aktiva: Angaben zu einzelnen Posten der Gesamtbilanz

Im Gesamtabschluss 2021 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 31.12.2021 - Gesamtanhang

F.3 Anlagevermögen

5.105.081.615,85 EUR

VJ 5.009.523.109,91 EUR

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist der Anlagenübersicht 2021 (Anlage 3) zu entnehmen.

F.3.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

171.604.510,70 EUR

VJ 173.718.771,75 EUR

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

Immaterielle Vermögensgegenstände	31.12.2021	31.12.2020
	in EUR	
3.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	20.175.162,77	18.280.395,85
<i>Kernverwaltung</i>	16.386,12	22.565,18
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	16.813.045,87	15.411.788,12
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	552.231,00	58.568,00
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	13.375,32	15.874,29
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	661.558,00	526.898,00
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	857,00	2.206,00
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	6.688,00	7.510,00
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	122.133,00	142.162,00
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	1.964.613,47	2.036.895,15
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	24.274,99	55.929,11
3.1.2 Geleistete Zuwendungen	11.150.035,41	12.272.206,35
<i>Kernverwaltung</i>	11.150.035,41	12.272.206,35
3.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	19.410.177,93	20.526.690,31
<i>Kernverwaltung</i>	19.410.177,93	20.526.690,31

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

Immaterielle Vermögensgegenstände	31.12.2021	31.12.2020
	in EUR	
3.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert	112.384.851,97	113.449.507,45
<i>Kernverwaltung</i>	105.633.301,56	105.633.301,56
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	6.751.550,41	7.816.205,89
3.1.6 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	8.484.282,62	9.189.971,79
<i>Kernverwaltung</i>	8.434.391,00	8.434.391,00
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	49.891,62	606.574,99
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	-	149.005,80
Summe	171.604.510,70	173.718.771,75

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

**Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang****F.3.2 Sachanlagen****4.687.083.109,05 EUR**

VJ 4.613.027.480,49 EUR

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

Sachanlagen	31.12.2021	31.12.2020
	in EUR	
3.2.1 Wald, Forsten	24.290.538,52	24.214.066,60
<i>Kernverwaltung</i>	24.290.538,52	24.214.066,60
3.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	346.209.025,17	349.369.836,86
<i>Kernverwaltung</i>	294.528.829,22	298.935.156,05
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	19.212.504,64	19.212.504,64
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	9.005.482,93	9.112.601,30
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	22.569,10	18.578,90
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	2.605.652,59	2.605.652,59
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	12.686.198,59	11.364.178,63
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	8.147.788,10	8.121.164,75
3.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.687.313.905,45	1.653.663.170,05
<i>Kernverwaltung</i>	707.174.194,44	704.207.624,03
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	146.545.759,04	142.494.951,28
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	15.273.736,78	9.750.926,26
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	4.284.904,63	4.394.398,14
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	27.872.798,62	28.015.994,19
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	2.751.137,98	2.911.301,98
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	1.737.628,67	1.812.154,67
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	28.734.713,07	28.454.142,07
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	16.745.423,58	10.165.194,95
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	37.978.331,01	38.474.952,95
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	695.898.097,85	680.723.327,40
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	2.317.179,78	2.258.202,13



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

Sachanlagen	31.12.2021	31.12.2020
	in EUR	
3.2.4 Infrastrukturvermögen	1.225.349.873,22	1.252.617.222,58
<i>Kernverwaltung</i>	1.224.153.204,27	1.251.363.036,76
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	1.194.457,08	1.251.561,38
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	2.211,87	2.624,44
3.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	15.553.537,02	15.945.032,59
<i>Kernverwaltung</i>	1.729.994,90	1.656.905,24
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	11.082.486,00	11.410.371,00
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	1.048.804,00	1.092.501,00
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	971.799,75	1.032.248,90
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	720.452,37	753.006,45
3.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	143.757.006,13	138.945.313,25
<i>Kernverwaltung</i>	143.757.006,13	138.945.313,25
3.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	862.600.425,25	810.528.492,49
<i>Kernverwaltung</i>	15.479.556,59	12.369.002,26
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	637.484.141,32	590.176.023,50
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	7.910.392,00	5.155.484,31
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	-	168,17
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	41.575,00	39.707,00
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	79.519,00	129.742,00
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	10.817,00	13.266,00
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	329.454,00	338.017,00
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	201.264.970,34	202.307.082,25
3.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	44.809.748,78	45.612.355,33
<i>Kernverwaltung</i>	8.384.738,24	8.885.764,28
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	24.881.630,62	23.915.316,60
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	4.690.896,88	5.255.248,62
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	326.743,39	326.519,79
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	18.704,59	26.010,53
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	2.274.988,95	2.447.866,23
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	24.816,00	23.506,00



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

Sachanlagen	31.12.2021	31.12.2020
	in EUR	
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	488.337,00	516.720,00
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	219.076,00	244.322,00
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	57.982,00	50.262,00
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	2.587,00	3.920,00
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	23.337,00	2.628,00
<i>WB Services GmbH</i>	121.277,24	114.532,38
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	2.747.543,74	3.193.414,33
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	536.316,98	592.144,23
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	10.773,15	14.180,34
3.2.9 Pflanzen und Tiere	30.248.000,00	29.014.000,00
<i>Kernverwaltung</i>	30.248.000,00	29.014.000,00
3.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	306.951.049,51	293.117.990,74
<i>Kernverwaltung</i>	142.348.058,36	107.082.849,96
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	36.532.664,56	85.608.896,91
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	1.277.112,00	6.278.426,92
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	35.794,32	35.794,32
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	1.156.095,74	-
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	6.155.823,58	3.249.105,09
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	2.566.684,49	2.815.833,82
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	47.262.636,18	42.604.561,98
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	5.888.201,69	6.973.217,09
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	61.578.980,50	36.983.562,55
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	2.148.998,09	1.485.742,10
Summe	4.687.083.109,05	4.613.027.480,49

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



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

F.3.3 Finanzanlagen

246.393.996,10 EUR

VJ 222.776.857,67 EUR

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

Finanzanlagen	31.12.2021	31.12.2020
	in EUR	
3.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	125.000,00	125.000,00
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	125.000,00	125.000,00
3.3.3 Beteiligungen	113.992.130,35	99.598.972,63
<i>Kernverwaltung</i>	22.853.947,96	20.158.686,89
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	91.130.182,39	79.437.285,74
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	8.000,00	3.000,00
3.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3.344.870,85	4.403.762,00
<i>Kernverwaltung</i>	2.694.870,85	3.028.762,00
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	650.000,00	1.375.000,00
3.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	89.208.424,55	82.826.773,60
<i>Kernverwaltung</i>	89.208.424,55	82.826.773,60
3.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	23.902.555,07	20.349.081,69
<i>Kernverwaltung</i>	20.902.305,07	17.348.831,69
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	3.000.000,00	3.000.000,00
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	250,00	250,00
3.3.8 Sonstige Ausleihungen	15.821.015,28	15.473.267,75
<i>Kernverwaltung</i>	625.227,04	705.543,87
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	15.192.402,17	14.712.815,01
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	-	50.000,00
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	3.386,07	4.908,87
Summe	246.393.996,10	222.776.857,67



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

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

Die Anteile setzen sich wie folgt zusammen:

Anteile an verbundenen Unternehmen	31.12.2021	31.12.2020
	in EUR	
<i>Proviantmagazin Mainz GmbH & Co. KG</i>	17.500,00	17.500,00
<i>Proviantmagazin Mainz Verwaltungs GmbH</i>	17.500,00	17.500,00
<i>WB Gewerbeimmobilien Mainz Beteiligungsgesellschaft mbH</i>	45.000,00	45.000,00
<i>WB Wohnraum Mainz Beteiligungsgesellschaft mbH</i>	45.000,00	45.000,00
Summe	125.000,00	125.000,00

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

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

At-Equity-Beteiligungsbuchwerte	Stand Erstkonsol.	31.12.2021	31.12.2020
	in EUR		
<i>EGM Entsorgungsgesellschaft Mainz mbH</i>	1.502.500,00	6.841.083,56	5.170.553,38
<i>Mainzer Aufbaugesellschaft mbH</i>	8.273.007,41	16.099.285,36	15.567.252,79
<i>PMG Parken in Mainz GmbH</i>	3.422.000,00	2.791.935,67	3.485.308,31
<i>Staatstheater Mainz GmbH</i>	74.137,00	3.902.689,90	1.570.133,40
<i>in.betrieb gGmbH Gesellschaft für Teilhabe und Integration</i>	328.000,00	642.556,75	326.314,74
Summe	13.599.644,41	30.277.551,24	26.119.562,62

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

At-Equity-Beteiligungsbuchwerte	Stand Erstkonsol.	31.12.2021	31.12.2020
	in EUR		
<i>Zweckverband Rhein-Nahe Nahverkehrsverbund KÖR</i>	30.120,00	entfällt ³⁶	37.250,24
<i>Zweckverband „Schulverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung“</i>	1.848.663,00	1.882.033,76 ³⁷	1.979.048,29 ³⁷
<i>Zweckverband zur Erhaltung des Lennebergwaldes</i>	1.081.449,00	765.227,82 ³⁷	820.860,05 ³⁷
<i>Exjesuiten- und Welschnonnen-Schulfonds</i>	2.898.303,40	3.708.251,15	3.615.646,15
<i>Jakob-Kleintz-Stiftung</i>	1.896.985,69	2.314.948,07	2.228.689,17
<i>Stiftung Bürgerliche Hospizien</i>	10.566.804,88	18.718.845,29	17.529.408,93
Summe	18.322.325,97	27.389.306,09	26.210.902,83

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

³⁶ Zum 31.12.2021 wird der ZRNV aufgrund einer stimmrechtlichen Veränderung nicht mehr als assoziierte Tochterorganisation, sondern als sonstige Beteiligung behandelt (vgl. Kapitel „C.1.1 Veränderungen“; Kapitel „C.2.1 Veränderungen“).

³⁷ Da zum Zeitpunkt des Konzernabschlusses der zugehörige Jahresabschluss noch nicht vorlag, wurde das Eigenkapital des jeweiligen Vorjahres herangezogen.



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

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

Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	31.12.2021	31.12.2020
	in EUR	
Stufenzinsanleihe der <i>Landesbank Baden-Württemberg</i>	3.000.000,00	3.000.000,00
Kapitalmarktpapiere an privatrechtlichen Unternehmen	766.525,00	766.525,00
Kapitalmarktpapiere der unselbständige Stiftungen und Nachlässe	6.076.753,21	3.028.329,53
Kapitalmarktpapiere für Genussrechte an der <i>Mainzer Aufbaugesellschaft mbH</i>	6.559.000,00	6.559.000,00
Beteiligung an der Versorgungsrücklage „Kanther-Fonds“	7.500.276,86	6.995.227,16
Summe	23.902.555,07	20.349.081,69

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

**Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang****F.4 Umlaufvermögen****1.257.774.003,31 EUR**

VJ 481.083.177,32 EUR

Das Umlaufvermögen verteilt sich auf die einzelnen Bilanzpositionen wie folgt:

F.4.1 Vorräte**129.943.775,36 EUR**

VJ 124.599.516,31 EUR

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

Vorräte	31.12.2021	31.12.2020
	in EUR	
4.1.1 Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	34.656.171,92	28.233.639,94
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	33.254.977,67	27.138.737,11
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	869.470,34	757.733,09
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	75.000,00	48.209,00
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	118.025,25	122.960,74
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	193.698,66	-
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	145.000,00	166.000,00
4.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	63.443.942,44	62.924.470,73
<i>Kernverwaltung</i>	14.488.600,60	14.285.413,49
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	2.163.111,89	1.184.951,91
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	23.972.211,06	25.645.729,92
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	526.808,19	473.836,61
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	22.293.210,70	21.334.538,80



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

Vorräte	31.12.2021	31.12.2020
	in EUR	
4.1.3 Fertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	31.807.636,09	33.405.405,64
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	22.394.735,48	23.682.959,28
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	39.489,29	29.480,82
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	14.707,81	11.456,16
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	205,37	191,38
<i>WB Services GmbH</i>	358.883,50	309.468,36
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	8.999.614,64	9.371.849,64
4.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	36.024,91	36.000,00
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	36.024,91	36.000,00
Summe	129.943.775,36	124.599.516,31

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

F.4.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**692.702.978,79 EUR**

VJ 172.164.760,87 EUR

Die Zusammensetzung der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände einschließlich der Restlaufzeiten ist der Forderungsübersicht 2021 (Anlage 4) zu entnehmen.

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

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.12.2021	31.12.2020
	in EUR	
4.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	550.327.631,23	45.280.504,24
<i>Kernverwaltung</i>	547.618.611,52	41.820.885,24
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	2.709.019,71	3.459.619,00



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.12.2021	31.12.2020
	in EUR	
4.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	77.704.724,16	71.357.305,98
<i>Kernverwaltung</i>	1.940.676,85	3.672.357,84
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	70.650.979,82	61.594.720,90
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	2.843.898,46	4.391.922,71
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	2.106,94	77.876,57
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	104.990,56	104.305,03
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	1.214.363,71	632.514,92
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	86.099,34	27.395,42
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	-	5.536,24
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	-	28.800,20
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	250.670,98	-
<i>WB Services GmbH</i>	41.806,54	13.215,60
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	558.894,06	791.898,78
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	10.236,90	16.761,77
4.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	9.913.182,79	13.467.983,81
<i>Kernverwaltung</i>	1.490,85	385,01
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	9.835.035,23	13.452.936,50
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	1.735,87	-
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	74.920,84	14.662,30
4.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	11.586,07	4.897,24
<i>Kernverwaltung</i>	10.219,24	4.897,24
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	1.366,83	-
4.2.6 Forderungen gegen Gesellschafter, Träger oder Mitglieder	-	3.757,25
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	-	3.757,25



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.12.2021	31.12.2020
	in EUR	
4.2.7 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	604.005,93	520.566,32
<i>Kernverwaltung</i>	603.985,43	520.566,32
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	20,50	-
4.2.9 Sonstige Vermögensgegenstände	54.141.848,61	41.529.746,03
<i>Kernverwaltung</i>	2.152.074,17	3.453.852,28
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	40.539.255,15	27.193.535,66
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	2.215.798,25	3.064.934,20
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	171.343,55	288.166,76
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	156.825,84	288.416,42
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	57.398,58	179.193,95
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	176.290,10	128.954,20
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	516.421,79	554.537,40
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	237.266,63	272.169,10
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH</i>	-	53,80
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	1.282.994,66	477.920,30
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	171,60	171,60
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	37.610,95	23.527,28
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	195.127,62	197.346,91
<i>WB Services GmbH</i>	3.530,93	4.522,63
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	1.594.657,50	1.367.688,95
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	4.805.081,29	4.034.754,59
Summe	692.702.978,79	172.164.760,87

Der Anstieg der **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen** in Höhe von 520.538 EUR resultiert im Wesentlichen aus einem Anstieg der **öffentlich-rechtlichen Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen** im Konzern der Landeshauptstadt Mainz. Ursächlich hierfür ist u. a. eine Erhöhung im Jahresabschluss der *Kernverwaltung* um 505.919 TEUR, die hauptsächlich aus Gewerbesteuerforderungen für 2021, die erst in 2022 zur Zahlung fällig werden, resultiert.



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

F.4.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks**435.127.249,16 EUR**

VJ 184.318.900,14 EUR

Liquide Mittel	31.12.2021	31.12.2020
	in EUR	
<i>Kernverwaltung</i>	301.284.748,42	2.791.497,86
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	79.039.500,55	117.160.697,18
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	7.918.959,44	10.594.982,91
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	2.243.558,20	7.798.895,55
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	7.508.472,69	4.257.779,08
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	2.453.626,59	2.424.052,66
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	348.891,56	1.069.097,75
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	825.870,51	542.390,58
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	524.310,76	409.534,55
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH</i>	29.627,63	27.278,82
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	123.116,65	259.028,26
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	31.530,07	27.448,86
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	490.217,13	811.425,64
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	1.628.619,04	2.387.635,35
<i>WB Services GmbH</i>	432.087,38	842.998,66
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	3.114.682,44	7.380.458,55
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	26.397.695,77	24.526.484,94
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	731.734,33	1.007.212,94
Summe	435.127.249,16	184.318.900,14

Die Bilanzposition ergibt sich aus den jeweiligen Jahresabschlüssen der Tochtergesellschaften. Wesentliche interne Veränderungen (> +/-5.000 TEUR) erklären sich wie folgt:

Die Erhöhung der liquiden Mittel bei der *Kernverwaltung* um 298.493 TEUR, ist eine Folge der überproportional gestiegenen Gewerbesteuererinnahmen. Dies spiegelt sich insbesondere in Form von Termingeldguthaben in Höhe von 293.000 TEUR wieder.

Der Rückgang der liquiden Mittel beim Teilkonzern *Zentrales Beteiligungsmanagement der Stadt Mainz GmbH* beruht auf dem negativen Gesamt Cash-Flow in Höhe von 38.121 TEUR.

**Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang**

Bei der *Gebäudewirtschaft Mainz* resultiert die Verminderung um 5.555 TEUR im Wesentlichen nicht aus dem Abbau einer überschüssigen Liquidität. So wurden im Dezember 2020 Investitionszahlungen der *Kernverwaltung* für das folgende Wirtschaftsjahr getätigt, um bestehende Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 im Folgejahr begleichen zu können.

F.7 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**15.272.824,17 EUR**

VJ 15.150.172,71 EUR

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

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	31.12.2021	31.12.2020
	in EUR	
7.1 Disagio	554.161,69	574.071,69
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	554.161,69	574.071,69
7.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	14.718.662,48	14.576.101,02
<i>Kernverwaltung</i>	10.146.112,62	10.829.935,74
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	2.985.711,69	2.660.937,06
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	100.088,90	134.801,92
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	1.063.586,77	791.939,40
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	678,39	987,81
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	223.423,16	184,87
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	16.789,10	-
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	4.394,26	987,70
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	151.076,84	124.256,00
<i>WB Services GmbH</i>	304,72	674,68
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	898,52	-
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	25.597,51	31.395,84
Summe	15.272.824,17	15.150.172,71



F.8 Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung

2.975.499,58 EUR

VJ 2.970.111,67 EUR

Der aktive Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 5 TEUR.

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

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

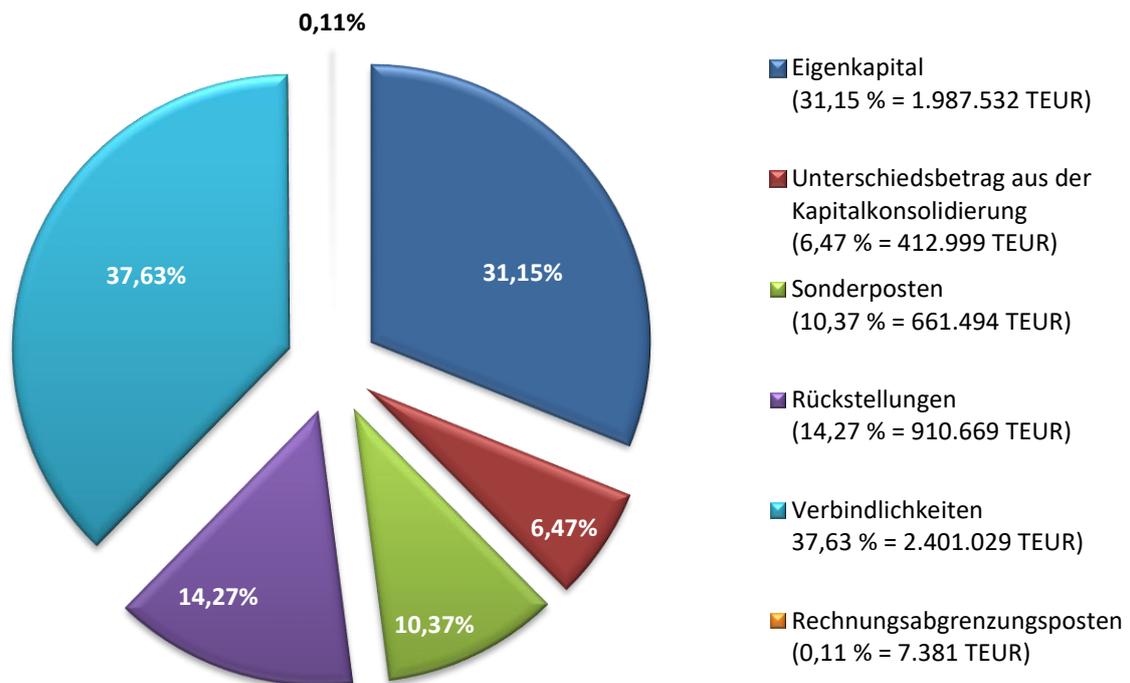
Zur Sicherung dieser gesetzlichen Vorgabe wurden im Teilkonzern *ZBM* Wertpapiere gezeichnet und einem Treuhänder übertragen. Die Bewertung dieses Deckungsvermögens erfolgt zum beizulegenden Zeitwert. Dieser wird mit den jeweils zugrundeliegenden Verpflichtungen gemäß § 246 Abs. 2 HGB verrechnet.

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

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

G. Passiva: Angaben zu einzelnen Posten der Gesamtbilanz

Im Gesamtabschluss 2021 gliedern sich die Bilanzpositionen auf der Passivseite prozentual wie folgt auf:



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

**Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang****G.1 Eigenkapital****1.987.532.031,94 EUR**

VJ 1.309.197.074,12 EUR

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

Eigenkapital	31.12.2021	31.12.2020
	in EUR	
1.2 Kapitalrücklage	955.331.220,13	912.588.545,41
1.3 Allgemeine Rücklage	21.912.076,81	19.746.543,06
1.4 Zweckgebundene Rücklagen	28.645.399,59	27.277.099,33
1.5 Gewinnrücklagen	136.268.821,31	111.783.535,41
1.6 Gesamtergebnsvortrag	133.614.619,86	113.337.619,39
1.7 Gesamterfolg	681.169.238,19	86.872.135,49
1.8 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	30.590.656,05	37.591.596,03
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	14.035.212,18	14.056.704,17
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	-166.913,67	-181.866,50
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	-11.910.460,67	-3.930.613,08
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	29.568,88	28.603,87
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	1.722.824,60	1.865.450,80
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	-2.033.151,03	-1.820.953,76
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	28.702.242,16	27.461.270,40
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	211.333,60	113.000,13
Summe	1.987.532.031,94	1.309.197.074,12

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



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

Die **zweckgebundene Rücklage** enthält konzernbezogen im wesentlichen Werte zu rechtsfähigen kommunalen Stiftungen und Fonds. Aufgrund der Zweckgebundenheit wurde für diese Stiftungen und Fonds als Beteiligungswert fiktiv das jeweilige Eigenkapital zu 100 % angesetzt mit gleichzeitiger Passivierung in Form der Bildung einer zweckgebundenen Rücklage (vgl. Kapitel „F.3.3 Finanzanlagen“) in Höhe von 24.742 TEUR (Vorjahr 23.374 TEUR).

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

**Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang****G.2 Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung****412.999.238,33 EUR**

VJ 412.999.238,33 EUR

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

G.3 Sonderposten**661.493.703,45 EUR**

VJ 649.612.271,78 EUR

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

Sonderposten	31.12.2021	31.12.2020
	in EUR	
3.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	587.224.565,00	574.604.300,01
<i>Kernverwaltung</i>	528.715.801,83	516.844.628,29
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	56.987.697,11	56.303.900,12
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	3.847,00	7.694,00
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	39.308,69	45.458,97
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	1.477.910,37	1.402.618,63
3.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	523.499.301,88	516.181.907,75
<i>Kernverwaltung</i>	465.576.112,97	458.896.456,95
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	56.987.697,11	56.303.900,12
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	3.847,00	7.694,00
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	39.308,69	45.458,97
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	892.336,11	928.397,71
3.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	9.930.949,25	8.138.089,64
<i>Kernverwaltung</i>	9.345.374,99	7.663.868,72
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	585.574,26	474.220,92



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

Sonderposten	31.12.2021	31.12.2020
	in EUR	
3.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	53.794.313,87	50.284.302,62
<i>Kernverwaltung</i>	53.794.313,87	50.284.302,62
3.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	26.917.254,80	26.510.927,35
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	26.917.254,80	26.510.927,35
3.7 Sonstige Sonderposten	47.351.883,65	48.497.044,42
<i>Kernverwaltung</i>	31.423.372,79	31.954.257,34
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	15.928.510,86	16.542.787,08
Summe	661.493.703,45	649.612.271,78



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

G.4 Rückstellungen

910.668.837,32 EUR

VJ 551.498.535,54 EUR

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

Rückstellungen	31.12.2021	31.12.2020
	in EUR	
4.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	658.773.232,27	370.903.139,75
<i>Kernverwaltung</i>	627.072.092,29	339.877.957,26
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	19.978.208,98	19.815.575,49
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	1.346.075,00	1.182.145,00
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	676.884,00	517.349,00
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	1.802.419,00	1.838.821,00
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	4.488.875,00	3.990.384,00
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	3.408.678,00	3.680.908,00
4.2 Steuerrückstellungen	6.851.520,97	10.168.653,01
<i>Kernverwaltung</i>	556.000,00	556.000,00
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	5.259.845,69	9.362.173,24
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	60.000,00	100.000,00
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	7.420,01	11.660,01
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	-	54.180,96
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH</i>	396,00	198,00
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	400,37	-
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	-	43.402,00
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	-	41.038,80
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	967.458,90	-
4.3 Rückstellungen für latente Steuern	1.346.286,81	1.667.723,36
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	1.346.286,81	1.667.723,36
4.4 Sonstige Rückstellungen	243.697.797,27	168.759.019,42
<i>Kernverwaltung</i>	134.483.563,89	45.921.332,42
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	69.243.244,57	81.325.007,05

**Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang**

Rückstellungen	31.12.2021	31.12.2020
	in EUR	
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	21.507.490,99	22.295.309,92
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	1.564.464,00	2.920.608,09
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	9.463.476,55	10.275.925,19
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	540.437,33	696.176,75
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	47.710,02	50.238,71
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	863.791,06	719.706,23
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	279.561,21	55.885,87
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH</i>	2.160,00	1.230,00
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	188.100,00	125.637,00
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	5.420,00	4.260,00
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	9.775,00	7.545,00
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	69.163,78	11.770,00
<i>WB Services GmbH</i>	60.801,05	34.400,00
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	1.910.010,61	1.791.908,90
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	3.458.627,21	2.522.078,29
Summe	910.668.837,32	551.498.535,54

Der Anstieg der **Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen** leitet sich im Wesentlichen aus dem Jahresabschluss 2021 der *Kernverwaltung* ab. Diese werden zum Bilanzstichtag unter der Berücksichtigung des § 36 Abs. 2 Satz 1 und Stz 2 HS 1 und Abs. 3 GemHVO bewertet und angesetzt. Aufgrund der in den nächsten Jahren zu erwartenden Rechtsänderungen im Einkommenssteuergesetz (EstG) und der andauernden Niedrigzinsphase wurde zum 31.12.2021 ein am durchschnittlichen Marktzins orientierter, realistischer Zinsfuß in Höhe von 1 % statt zuvor 6 % herangezogen.

Im Bereich der **sonstigen Rückstellungen** ist ein Anstieg in Höhe von 74.939 TEUR zu verzeichnen. Primär wurde dieser beeinflusst durch die Bildung von Rückstellungen zum 31.12.2021 bei der *Kernverwaltung*, u. a. für eine Gewerbesteuerumlage in Höhe von 56.452 TEUR sowie für den Rückbau der Mombacher Hochstraße in Höhe von 37.860 TEUR.



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

G.5 Verbindlichkeiten

2.401.029.419,65 EUR

VJ 2.575.176.166,81 EUR

Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten einschließlich der Restlaufzeiten ist der Verbindlichkeitenübersicht 2021 (Anlage 5) zu entnehmen.

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

Verbindlichkeiten	31.12.2021	31.12.2020
	in EUR	
5.1 Anleihen	435.259.315,08	560.259.315,08
<i>Kernverwaltung</i>	375.000.000,00	500.000.000,00
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	60.259.315,08	60.259.315,08
5.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.675.136.905,52	1.807.405.813,08
<i>Kernverwaltung</i>	543.335.350,75	670.695.289,26
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	411.068.851,61	450.230.407,59
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	-	204.454,27
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	40.332.518,91	40.647.313,12
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	2.762.666,99	923.763,89
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	353.676,74	2.281.582,93
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	1.500.000,00	-
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	12.217.115,95	5.785.651,25
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	42.678.770,82	37.829.687,50
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	101.489.482,78	106.675.924,82
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	508.658.060,97	481.391.328,45
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	10.740.410,00	10.740.410,00
5.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.525.136.905,52	1.609.113.367,04
<i>Kernverwaltung</i>	393.335.350,75	472.402.843,22
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	411.068.851,61	450.230.407,59
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	-	204.454,27
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	40.332.518,91	40.647.313,12
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	2.762.666,99	923.763,89



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

Verbindlichkeiten	31.12.2021	31.12.2020
	in EUR	
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	353.676,74	2.281.582,93
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	1.500.000,00	-
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	12.217.115,95	5.785.651,25
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	42.678.770,82	37.829.687,50
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	101.489.482,78	106.675.924,82
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	508.658.060,97	481.391.328,45
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	10.740.410,00	10.740.410,00
5.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	150.000.000,00	198.292.446,04
<i>Kernverwaltung</i>	150.000.000,00	198.292.446,04
5.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	6.743.260,36	7.726.494,48
<i>Kernverwaltung</i>	154.028,78	162.494,94
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	6.589.231,58	7.563.999,54
5.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	42.375.776,01	42.993.551,28
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	20.344.684,53	20.736.235,47
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	-	456.000,00
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	35.548,36	40.175,48
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	45.124,41	37.291,61
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	289.800,00	289.800,00
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	21.660.618,71	21.434.048,72
5.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	73.811.137,61	62.168.016,73
<i>Kernverwaltung</i>	8.112.822,71	7.410.172,29
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	46.116.432,70	36.057.318,34
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	3.545.190,69	3.229.770,36
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	4.238.640,33	4.623.439,68
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	14.707,81	41.856,97
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	615.359,57	656.404,39
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	34.013,14	90.553,04
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	84.016,81	166.304,21



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

Verbindlichkeiten	31.12.2021	31.12.2020
	in EUR	
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	746.121,00	1.625.330,03
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	1.190.369,82	171.771,67
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	-	404,06
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	7.323,27	7.934,51
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	865.153,21	2.018.730,87
<i>WB Services GmbH</i>	43.151,13	35.080,16
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	2.245.852,63	2.171.006,68
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	5.949.665,44	3.861.061,40
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	2.317,35	878,07
5.9 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	70.201.088,60	55.509.856,91
<i>Kernverwaltung</i>	4.998,17	178,50
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	70.196.090,43	55.438.775,19
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	-	70.903,22
5.10 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	158.675,03	3.352,50
<i>Kernverwaltung</i>	158.675,03	3.352,50
5.11 Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern, Trägern oder Mitgliedern	6.852.705,33	6.611.603,89
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	-	37.131,35
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	160,00	640,00
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	-	53,80
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	6.852.545,33	6.573.778,74
5.12 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	47.587.126,53	1.822.942,48
<i>Kernverwaltung</i>	46.416.563,27	1.271.874,65
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	1.170.563,26	551.067,83



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

Verbindlichkeiten	31.12.2021	31.12.2020
	in EUR	
5.14 Sonstige Verbindlichkeiten	42.903.429,58	30.675.220,38
<i>Kernverwaltung</i>	10.840.479,59	4.069.418,58
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	25.385.894,55	18.972.698,18
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	358.162,62	550.635,55
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	107.879,68	191.881,86
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	174.574,60	9.484,85
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	212.219,73	207.205,04
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	32.784,19	19.303,33
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	4.252.790,72	4.415.441,64
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	172.663,11	1.267.338,36
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	39.388,07	1.034,90
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	1.501,25	464,70
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	1.742,49	2.736,85
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	111.664,31	14.057,52
<i>WB Services GmbH</i>	33.301,81	28.712,01
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	603.712,10	403.642,69
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	215.765,51	208.540,67
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	358.905,25	312.623,65
Summe	2.401.029.419,65	2.575.176.166,81

Im Jahresabschluss 2021 der *Kernverwaltung* fanden u. a. Umwidmungen von **Anleihen** in Höhe von insgesamt 225.000 TEUR zur Umschuldung von Investitionskrediten statt. Dies führte zu bilanziellen Auswirkungen in den Bilanzpositionen „**5.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen**“ und „**5.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung**“, die auch im Konzern entsprechend zum Tragen kommen.



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

G.6 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

7.380.712,22 EUR

VJ 10.243.285,03 EUR

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

Passive Rechnungsabgrenzungsposten	31.12.2021	31.12.2020
	in EUR	
<i>Kernverwaltung</i>	1.450.289,18	1.653.375,74
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	2.266.349,56	4.524.986,21
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	5.915,59	525,59
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	34.152,42	-
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	642.832,98	681.347,41
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	-	14.406,00
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	2.981.172,49	3.368.644,08
Summe	7.380.712,22	10.243.285,03

**Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang****H. Gesamtergebnisrechnung**

Im Folgenden werden auf übergeordneter Ebene die wesentlichen Positionen des Gesamterfolges in Höhe von 681.169 TEUR (Vorjahr 86.872 TEUR) zur konsolidierten Ergebnisrechnung aufgeführt und beschrieben. Für eine vertiefende Erläuterung der Ertragslage des Konzerns Landeshauptstadt Mainz wird auf Kapitel „1.4 Ertragslage“ im Gesamtrechnungsberichtsbericht verwiesen.

H.1 Ordentliches Ergebnis**685.878.818,46 EUR**

VJ 97.613.013,17 EUR

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

Ordentliches Ergebnis	2021	2020
	in EUR	
Ordentliche Erträge	2.641.665.236,30	1.512.329.570,97
<i>Kernverwaltung</i>	1.831.302.412,31	767.457.006,33
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	611.390.691,40	547.490.668,82
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	43.035.815,57	40.454.310,12
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	1.062.093,64	477.140,04
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	1.924.094,29	4.948.495,62
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	4.082.267,69	4.785.423,18
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	1.000.322,93	945.704,62
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	11.085.351,19	10.823.115,86
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	217.145,71	264.995,16
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungs-GmbH</i>	35,31	479,68
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	1.334.874,36	673.387,28
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	1,82	74,95
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	20.937,89	28.575,14
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	1.752.581,34	237.988,12
<i>WB Services GmbH</i>	340.251,16	332.519,10
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	36.229.763,00	40.713.911,49
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	95.744.657,65	91.468.345,69
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	1.141.939,04	1.227.429,77

**Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang**

Ordentliches Ergebnis	2021	2020
	in EUR	
Ordentliche Aufwendungen	1.955.786.417,84	1.414.716.557,80
<i>Kernverwaltung</i>	1.099.555.765,52	633.134.310,36
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	589.332.959,93	510.683.286,11
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	51.910.483,85	52.969.140,74
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	51.567.085,56	53.312.329,04
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	2.212.313,35	5.052.356,33
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	15.230.034,72	15.111.707,87
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	672.024,92	521.573,45
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	11.979.009,25	11.867.192,92
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	1.636.911,60	790.507,76
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungs-GmbH</i>	1.572,40	1.577,70
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	17.729.724,33	13.725.617,87
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	5.110,70	5.044,74
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	310.263,08	217.570,09
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	4.228.426,51	4.899.963,71
<i>WB Services GmbH</i>	4.710.104,54	4.821.942,64
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	42.386.741,26	42.433.218,63
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	61.860.488,65	64.738.838,30
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	457.397,67	430.379,54
Verwaltungsergebnis	685.878.818,46	97.613.013,17



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

Rund 92 % (Vorjahr 87 %) der ordentlichen Erträge entfallen auf die *Kernverwaltung* und den verbundenen Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH*. Die gesamten ordentlichen Erträge in Höhe von 2.641.665 TEUR (Vorjahr 1.512.330 TEUR) setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

Ordentliche Erträge	2021	2020
	in TEUR	
Steuern und ähnliche Abgaben	1.413.106	374.859
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	197.975	199.114
Erträge der sozialen Sicherung	121.512	107.554
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90.850	85.579
Privatrechtliche Leistungsentgelte	670.935	618.882
Sonstige laufende Erträge	77.348	69.300
Andere	69.940	57.041
Summe	2.641.665	1.512.330

Die *Kernverwaltung* verzeichnet im Bereich **Steuern und ähnliche Abgaben** einen überproportionalen Anstieg von rund 1.038.247 TEUR, die insbesondere aus nicht vorhersehbaren Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer resultieren.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte betreffen in Höhe von 560.933 TEUR (Vorjahr 509.787 TEUR) den verbundenen Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH*.

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

Rund 86 % (VJ 81 %) der ordentlichen Aufwendungen entfallen ebenfalls auf die *Kernverwaltung* und den Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH*. Die gesamten ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 1.955.786 TEUR (VJ 1.414.717 TEUR) setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

Ordentliche Aufwendungen	2021	2020
	in TEUR	
Personal- und Versorgungsaufwendungen	722.002	423.724
Materialaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	495.271	395.209
Abschreibungen	146.348	134.629
Aufwendungen der sozialen Sicherung	276.371	262.220
Sonstige laufende Aufwendungen	120.667	101.053
Zins- und ähnliche Aufwendungen	53.105	58.039
Andere	142.021	39.842
Summe	1.955.786	1.414.717

H.3 Gesamtjahresergebnis

675.010.887,21 EUR

VJ 82.075.411,58 EUR

Gesamtjahresergebnis	2021	2020
	in EUR	
Ordentliches Ergebnis	685.878.818,46	97.613.013,17
- Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	4.691.876,30	9.686.770,47
- Sonstige Steuern	6.176.054,95	5.850.831,12
Ergebnis	675.010.887,21	82.075.411,58

Zum 31.12.2021 ergab sich ein Gesamtjahresüberschuss in Höhe von 675.011 TEUR. Dieser erhöht sich im Vergleich zum Vorjahr um 592.935 TEUR.



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

**H.4 Anderen Gesellschaftern zustehender Gewinn/
Auf andere Gesellschafter entfallender Verlust****-6.158.350,98 EUR**

VJ -4.796.723,91 EUR

Der ausgewiesene Gesamtbetrag zum 31.12.2021 und der Gesamtbetrag des Vorjahres entsprechen jeweils dem Saldo aller Gewinn- und Verlustanteile anderer Gesellschafter. In der nachfolgenden Tabelle sind diese Gewinn- und Verlustanteile anderer Gesellschafter ausgewiesen, die neben der *Kernverwaltung* an den nachfolgenden Tochterorganisationen beteiligt sind:

Gewinn- und Verlustanteile anderer Gesellschafter	2021		2020	
	Gewinn	Verlust	Gewinn	Verlust
	in EUR			
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	284.883,01	-	1.026.750,93	-
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	14.952,83	-	9.152,07	-
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	-	-7.979.847,59	-	-6.344.843,38
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs- GmbH</i>	965,01	-	1.048,04	-
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	-	-142.626,20	83.721,36	-
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	-	-212.197,27	-	-907.899,49
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	1.777.185,76	-	1.205.385,21	-
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	98.333,47	-	129.961,35	-
Zwischensumme	2.176.320,08	-8.334.671,06	2.456.018,96	-7.252.742,87
Summe	-6.158.350,98		-4.796.723,91	

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

**Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang****I. Gesamtfinanzrechnung**

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

Finanzmittelbestand	31.12.2021	31.12.2020	Veränderung zum Vorjahr
<i>Kernverwaltung</i>	301.284.748,42	2.791.497,86	298.493.250,56
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	79.039.500,55	117.160.697,18	-38.121.196,63
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	7.918.959,44	10.594.982,91	-2.676.023,47
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	2.243.558,20	7.798.895,55	-5.555.337,35
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	7.508.472,69	4.257.779,08	3.250.693,61
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	2.453.626,59	2.424.052,66	29.573,93
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	348.891,56	1.069.097,75	-720.206,19
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	825.870,51	542.390,58	283.479,93
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	524.310,76	409.534,55	114.776,21
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH</i>	29.627,63	27.278,82	2.348,81
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	123.116,65	259.028,26	-135.911,61
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	31.530,07	27.448,86	4.081,21
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	490.217,13	811.425,64	-321.208,51
<i>Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	1.628.619,04	2.387.635,35	-759.016,31
<i>WB Services GmbH</i>	432.087,38	842.998,66	-410.911,28
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	3.114.682,44	7.380.458,55	-4.265.776,11
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	26.397.695,77	24.526.484,94	1.871.210,83
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	731.734,33	1.007.212,94	-275.478,61
Summe	435.127.249,16	184.318.900,14	250.808.349,02

Die Veränderung des Finanzmittelbestandes ist mit 250.808 TEUR positiv (Vorjahr 9.223 TEUR negativ) und hat den Finanzmittelbestand gegenüber dem Vorjahr auf 435.127 TEUR erhöht (Vorjahr auf 184.319 TEUR vermindert).



J. Sonstige Angaben

J.1 Trägerschaften bei Sparkassen

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

J.2 Währungsumrechnungen

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

J.3 Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten

Gemäß § 58 Abs. 5 Nr. 5 GemHVO fand zum 31.12.2021 im Konsolidierungskreis (i. e. S.) des Konzerns Landeshauptstadt Mainz lediglich bei der *Wohnbau Mainz GmbH* eine Einbeziehung der Zinsen für Fremdkapital in Höhe von 0,1 Mio. EUR in die Herstellungskosten statt.

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

J.4 Sonstige Rückstellungen von erheblichem Umfang, Aufwandsrückstellungen

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

Sonstige Rückstellungen von erheblichem Umfang (über 1 Mio. EUR)	31.12.2021
	in Mio. EUR
Rückstellungen für den Personalbereich (wie Urlaub, Überstunden, Jubiläen, Leistungsentgelt, Altersteilzeit)	28,5
<i>Kernverwaltung</i>	14,0
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	9,4
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	2,5
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	1,3
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	1,3
Rückstellungen für Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch (für Sozial- und Eingliederungshilfe, Krankenversicherung, Tagespflege)	4,0
<i>Kernverwaltung</i>	4,0
Rückstellungen für Entwicklungs-, Sanierungs- und Baumaßnahmen (wie Erschließungs-, Gewährleistungs-, Sanierungs- und Abbruchkosten, Kosten für Rekultivierung, Baumaßnahmen)	91,4
<i>Kernverwaltung</i>	49,0
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	24,4
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	6,2
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	9,3
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	2,5
Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen (wie ausstehende Lieferantenrechnungen, Verwaltungskostenbeiträge)	96,7
<i>Kernverwaltung</i>	65,6
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	31,1
Rückstellungen für Deponienachsorge	12,3
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	12,3
Summe	232,90

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

Aufwandsrückstellungen	31.12.2021
	in Mio. EUR
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	5,3
<i>Kernverwaltung</i>	
Die zum 31.12.2020 gebildete Rückstellung für unterlassene Instandhaltung für ein zum 02.01.2020 angemietetes Schulgebäude im Heilig-Kreuz-Areal in Höhe von 9.000 TEUR wurde bis zum 31.12.2021 in Höhe von 7.500 TEUR in Anspruch genommen. Die Fertigstellung Umbau- und Instandsetzungsmaßnahmen sind noch nicht abgeschlossen, so dass die restlichen 1.500 TEUR verbleiben.	1,5
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	
Aufwandsrückstellungen im Sinne des § 249 Abs. 2 HGB a. F., deren Bildung nach dem Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz (BilMoG) nicht mehr zulässig ist. Es wurde das Wahlrecht gemäß § 67 Abs. 3 EGHGB in Anspruch genommen und die vor der Einführung des BilMoG gebildeten Aufwandsrückstellungen wurden beibehalten.	
<ul style="list-style-type: none"> • Ansparrückstellung für Abbruchkosten für das Kraftwerk 2 2.292 TEUR • für Sanierungen von Fernwärmeleitungen und Hausanschlüssen 525 TEUR • für Restrukturierungsmaßnahmen für das Heizkraftwerk Schirrhof 597 TEUR 	3,4
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	
Handelsrechtliche Absicherung des Rückübertragungsanspruchs aufgrund des Einbringungsvertrages der städtischen Bürgerhäuser und integrierten Kindergärten	0,3
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	
Sanierung des Pumpwerkes Mühlenstraße (72 TEUR) sowie Erneuerung eines Drehantriebes (31 TEUR)	0,1
Summe	5,3

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - 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		31.12.2021
		in Mio. EUR
Kernverwaltung		8,1
Diverse Kontrakte mit der <i>Kommunalen Datenzentrale Mainz</i>		8,0
Leasingvertrag für Lichterhimmel Weihnachtsmarkt		0,1
Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)		46,1
Aus Miet- und Leasingverträgen der <i>mainzplus CITYMARKETING GmbH</i>		23,4
Aus einem Sale-and-lease-back-Vertrag der <i>Mainzer Verkehrsgesellschaft mbH</i> aus dem Jahr 2011 über 9 Straßenbahnen		19,7
Aus einem Sale-and-lease-back-Vertrag der <i>Mainzer Erneuerbare Energien GmbH</i> , bei dem eine in 2008 erstellte Photovoltaik-Freiflächenanlage verkauft und anschließend zurück geleast wird		2,9
Aus Wartungsverträgen für das KUZ und den Frankfurter Hof bei der <i>Kulturzentren Mainz GmbH</i>		0,1
Gebäudewirtschaft Mainz		3,5
Verpflichtungen aus		
<ul style="list-style-type: none"> • Miet- und Pachtverträgen gegenüber der <i>Kernverwaltung</i> 3.406 TEUR • Leasingverträgen gegenüber der <i>Kernverwaltung</i> 72 TEUR 	3,5	
Technologiezentrum Mainz GmbH		0,04
Verpflichtungen aus einem Lager-Mietvertrag auf unbestimmte Zeit		0,04
Wohnbau Mainz GmbH		27,1
Verpflichtungen aus		
<ul style="list-style-type: none"> • Erbbaurechtsverträgen (bis 2119) 26.749 TEUR • Leasing von Fahrzeugen und Mobilien (bis 2025) 337 TEUR 	27,1	
WB Services GmbH		0,3
Verpflichtungen aus		
<ul style="list-style-type: none"> • Mietverträgen gegenüber der <i>Wohnbau Mainz GmbH</i> 30 TEUR • Leasingverträgen mit Laufzeiten bis 2025 286 TEUR 	0,3	
Summe		85,1

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - 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	31.12.2021	
	in Mio. EUR	
Kernverwaltung	227,8	
Bürgschaftsversprechen gegenüber		136,7
<i>Mainzer Stadtwerke AG</i> ³⁸	47,3 Mio. EUR	
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	40,3 Mio. EUR	
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	34,5 Mio. EUR	
<i>Mainzer Verkehrsgesellschaft GmbH</i> ³⁹	7,9 Mio. EUR	
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	3,9 Mio. EUR	
<i>Kulturzentren Mainz GmbH</i> ³⁸	0,6 Mio. EUR	
anderen Beteiligungen	1,4 Mio. EUR	
Sonstigen	0,8 Mio. EUR	
Verpflichtungen aus Miet- und Pachtverhältnissen gegenüber		85,0
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	16,4 Mio. EUR	
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	0,2 Mio. EUR	
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	0,1 Mio. EUR	
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	0,1 Mio. EUR	
anderen Beteiligungen	1,5 Mio. EUR	
Sonstigen	66,7 Mio. EUR	
Diverse Unterstützungsverpflichtungen (Sozialprojekte, Beratungen, Bewachung Impfbereich, Tierschutzverein)		4,0
Verpflichtung zum preisauflösenden Zuschuss für den Schwimmsport an die <i>Mainzer Stadtbad GmbH</i> ⁴⁰		1,4
Kommunaler Versicherungsschutz (Haftpflicht, Vermögenseigenschaden, Gebäude) bei der <i>GVV Kommunalversicherung VVaG</i>		0,6
Wartungsvertrag für Funk- und Notrufabfragesystem		0,1
Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)	274,6	
Verpflichtungen aus Wegenutzungsverträgen zur Abgabe von Konzessionsabgaben		89,9
Verpflichtungen der <i>Mainzer Netze GmbH</i> ³⁹ aus dem vorgelagerten Netz		57,2
Verpflichtungen aus Pacht-, Gestattungs-, Wartungs- und Betriebsführungsverträgen im Bereich „erneuerbare Energien“		24,0
Bestellobligo aus in 2021 bzw. zuvor erteilten Aufträgen		68,5

³⁸ Verbundene Tochterorganisation des Teilkonzerns ZBM.

³⁹ Verbundene Enkelorganisation des Teilkonzerns ZBM.



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

Sachverhalte über sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse	31.12.2021		
	in Mio. EUR		
Verpflichtungen aus Pachten		10,8	
Investitionsverpflichtungen bei der <i>Mainzer Fernwärme GmbH</i> ³⁹		8,3	
Gesamtschuldnerische Konzernbürgschaft mit der Mehrheitsgesellschafterin der <i>Zollhafen Mainz GmbH & Co. KG (ZHM)</i> für die <i>ZHM</i>		9,0	
Anteilige Verpflichtungen aus Betriebsführungsverträgen gegenüber der <i>Kraftwerke Mainz-Wiesbaden AG</i> (Gemeinschaftsunternehmen der <i>Mainzer Stadtwerke AG</i> ⁴⁰ und <i>ESWE Versorgungs GmbH</i>)		6,0	
Verpflichtungen der <i>Mainzer Netze GmbH</i> ³⁹ aus dem Messstellenbetrieb.		0,8	
Verpflichtung seitens der <i>Mainzer Fernwärme GmbH</i> ³⁹ zur Zahlung eines Erbpachtzinses gegenüber der Johannes-Gutenberg-Universität Mainz aus einem Erbpachtvertrag		0,1	
Gesetzliche Verpflichtung aus der Beschaffung der benötigten Energie zur Deckung von Netzverlusten, für die die Gesellschaft als Betreiber von Elektrizitätsversorgungsnetzen verantwortlich ist		k. A.	
Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz		49,8	
Verpflichtungen bis 2028 für thermische Behandlung von Abfällen gegenüber der <i>EGM Entsorgungsgesellschaft Mainz mbH</i>		39,0	
Verpflichtungen bis 2027 gegenüber der Biomasseanlage in Essenheim		7,7	
Verpflichtungen			
bis 2023 für Sortierung von Sperrmüll und Entsorgung von Grünabfall gegenüber der <i>Meinhardt Städtereinigungs GmbH</i>	1,5 Mio. EUR	3,1	
bis 2023 für Verwertung von Straßenkehricht gegenüber der <i>Zeller Recycling GmbH</i>	0,3 Mio. EUR		
bis 2027 für Anlieferung von Bioabfällen in das Humuswerk Essenheim gegenüber der <i>RETERRA Südwest GmbH</i>	1,3 Mio. EUR		
Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH		0,1	
Verpflichtungen für Hardware- und Softwarenutzung pro Jahr		0,1	
Kommunale Datenzentrale Mainz		3,8	
Diverse finanzielle IT-Dienstleistungsverpflichtungen insbesondere Softwarepflege und Systembereitstellungen gegenüber			
	<i>Kernverwaltung</i>	2.946,36 EUR	3,8
	<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	79,32 EUR	
	<i>Mainzer Breitband GmbH</i> ³⁹	101.923,83 EUR	
	<i>mainzplus CITYMARKETING GmbH</i> ³⁸	7.004,52 EUR	
	<i>Mainzer Netze GmbH</i> ³⁹	9.018,72 EUR	
	<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	8.751,44 EUR	
	Sonstigen	3.638.038,68 EUR	



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang

Sachverhalte über sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse	31.12.2021
	in Mio. EUR
Gebäudewirtschaft Mainz	6,2
Schwebende Verpflichtungen für konsumtive Baumaßnahmen	6,2
Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH	11,6
Im Wesentlichen aus langfristigen Pacht- und Mietverträgen im Zeitraum 2015 bis 2032	11,6
Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG	5,1
Verpflichtungen aus der Sanierung bzw. dem Neubau der Bürgerhäuser und Kindertagesstätten	5,1
TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH	8,9
Bestellobligo für Investitionen	4,0
Verpflichtungen aus Bürgschaftsprovisionen gegenüber dem <i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	1,4
Verpflichtungen aus Personalstellungs- und Mietvertrag gegenüber dem <i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	3,5
Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR	23,7
Bürgschaftsversprechen gegenüber	
<i>Krematorium Mainz GmbH</i> 2,7 Mio. EUR	23,7
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i> 21,0 Mio. EUR	
Summe	611,6

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - 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 31.12.2021	Ausweis Bilanzposition
	in Mio. EUR		
<i>Kernverwaltung</i>	360,7	-	
2 Swaps zur Zinssicherung von Liquiditätskrediten	149,0	-	Kein Ausweis
5 Swaps zur Zinssicherung von Investitionskrediten	211,7	-	Kein Ausweis
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	307,4	-	
Zinsswaps	44,1	-	Kein Ausweis
Gastermingeschäfte mit max. Laufzeit von vier Jahren	99,3	-	Kein Ausweis
Stromtermingeschäfte mit max. Laufzeit von vier Jahren	164,0	-	Kein Ausweis
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	48,6	-	
3 Zinsswaps	48,6	-	Kein Ausweis
Summe	716,7	-	

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

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

**Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtanhang****J.8 Personalbestand**

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

Personalbestand	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
<i>Kernverwaltung</i>	3.075	3.342	3.261
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	2.014	1.942	1.861
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	563	570	548
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	235	235	218
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	13	15	15
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	93	87	84
<i>Krematorium Mainz GmbH⁴⁰</i>	-	-	-
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	159	160	159
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	5	6	3
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH</i>	1	1	1
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG⁴¹</i>	-	-	-
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH⁴²</i>	-	-	-
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	4	4	5
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	3	5	5
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	280	271	272
<i>WB Services GmbH</i>	49	49	entfällt
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	161	156	152
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald⁴³</i>	-	-	-
Summe	6.655	6.843	6.584

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

⁴⁰ Die Gesellschaft verfügt über kein eigenes produktives Personal. Die Geschäfte werden mittels Personalgestellung über den *Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR* geführt.

⁴¹ Die Gesellschaft verfügt über kein eigenes Personal. Die Geschäfte werden durch die Komplementärin *Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH* geführt.

⁴² Die Gesellschaft verfügt über kein eigenes Personal. Die Geschäfte werden mittels Personalgestellung über die *Mainzer Aufbaugesellschaft mbH* geführt.

⁴³ Die Gesellschaft verfügt über kein eigenes Personal. Die Geschäfte werden mittels Personalgestellung über die *Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* geführt.

J.9 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Gemäß § 58 Abs. 5 Nr. 11 GemHVO weist der Konzern Landeshauptstadt Mainz zum 31.12.2021 mehrere Subsidiärhaftungen aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer auf.

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

- innerhalb des Konsolidierungskreises (i. e. S.)
 - *Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz*
 - *Gebäudewirtschaft Mainz*
 - *Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH*
 - *Jobperspektive Mainz gGmbH⁴⁴*
 - *Kommunale Datenzentrale Mainz*
 - *Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH*
 - *mainzplus CITYMARKETING GmbH⁴⁴*
- außerhalb des Konsolidierungskreises (i. e. S.)
 - *Arbeiter-Samariter-Bund – Kreisverband Mainz-Bingen*
 - *Berufsförderungswerk Mainz gGmbH*
 - *in.betrieb gGmbH Gesellschaft für Teilhabe und Integration*
 - *Lebenshilfe Mainz-Bingen e. V.*
 - *Verein für Körper- und Mehrfachbehinderte Mainz e. V.*
 - *Verkehrsverein Mainz e. V.*
 - *Volkshochschule Mainz e. V.*

Aufgrund vertraglicher Vereinbarungen bestehen Subsidiärhaftungen seitens des Teilkonzerns *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* gegenüber Beschäftigten der *Mainzer Stadtwerke AG⁴⁴* und der *Kraftwerke Mainz-Wiesbaden AG⁴⁵*. Weiterhin bestehen Versorgungszusagen der *Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR*, der *WB Services GmbH* und der *Wohnbau Mainz GmbH* gegenüber ihren Beschäftigten.

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

⁴⁴ Verbundene Tochterorganisation des Teilkonzerns ZBM.

⁴⁵ Gemeinschaftsunternehmen der *Mainzer Stadtwerke AG* und *ESWE Versorgungs AG*.



Anlage 1

Gesamtrechenschaftsbericht

**zum Gesamtabschluss
des Konzerns Landeshauptstadt Mainz
zum 31. Dezember 2021**



Inhaltsverzeichnis

1.1 Rechtsgrundlagen.....	5
1.2 Konzernlagebericht	5
1.2.1 Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen	5
1.2.2 Verselbständigte Aufgabenbereiche	7
1.2.3 Geschäftsverlauf	8
1.3 Vermögens- und Finanzlage.....	14
1.3.1 Vermögenslage	14
1.3.2 Finanzlage.....	28
1.4 Ertragslage.....	29
1.5 Analyse der Haushaltswirtschaft.....	31
1.5.1 Ergebnisvergleich Konzern mit Kernverwaltung.....	32
1.5.2 Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation	33
1.5.3 Kennzahlen zur Gesamtvermögens- und Gesamtfinanzlage.....	36
1.5.4 Kennzahlen zur Gesamtertragslage.....	39
1.6 Besondere Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres	40
1.7 Ausblick auf die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken	41
1.7.1 Ziele und Strategien.....	41
1.7.2 Prognose, Chancen und Risiken	42



1.1 Rechtsgrundlagen

Der Gesamtrechenschaftsbericht zum 31.12.2021 des Konzerns Landeshauptstadt Mainz wurde gemäß § 109 Gemeindeordnung (GemO) und § 59 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt.

1.2 Konzernlagebericht

1.2.1 Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen

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

Nach einigen Jahren der Aufwärtsbewegung ist die Bevölkerungszahl in Mainz im Jahresvergleich nahezu konstant geblieben. Zum 31.12.2021 waren 220.440 Einwohner mit Haupt- und Nebenwohnsitz registriert, 416 mehr als zum Jahresende 2020. Es besteht nach wie vor eine hohe Nachfrage nach Wohnraum und kommunalen Dienstleistungen.

Um die Mietpreisentwicklung im Wohnungsbestand zu dämpfen, wendet die Landeshauptstadt Mainz seit dem 05.02.2015 die Kappungsgrenzenverordnung an. Danach dürfen die Mieten nach § 558 BGB innerhalb eines dreijährigen Zeitraums nur um höchstens 15 % (zuvor 20 %) steigen. Die Rechtsregelung wurde am 01.10.2019 für weitere fünf Jahre verlängert. Außerdem gilt für Mainz als weiteres Regulativ seit 2015 die sogenannte Mietpreisbremse. Sie beruht auf dem vom Bund beschlossenen Gesetz für neu abgeschlossene Mietverträge vom 01.06.2015. Inzwischen hat der rheinland-pfälzische Landtag die bisherige Befristung der Regelung aufgehoben; die Verordnung ist nun an die Geltungsdauer des Bundesgesetzes zur Mietpreisbremse gekoppelt. In Mainz dürfen demnach die Mieten für neu abgeschlossene Mietverträge höchstens 10 % über der ortsüblichen Vergleichsmiete liegen. Neubauten und umfassend sanierte Wohnungen sind hiervon ausgenommen. Um steigenden Miet- und Immobilienpreisen entgegenzuwirken, sollen in Mainz weitere Wohnungen entstehen. Das wohnungspolitisch wichtigste Ziel, im Zeitraum zwischen dem Jahr 2011 und dem Jahr 2020 in Mainz 6.500 neue Wohnungen errichten zu lassen, wurde bereits in 2018 erreicht. Im Zeitraum von 2019 bis 2025 sollen weitere 5.500 neue Wohnungen entstehen. An der Umsetzung dieses Ziels sind die *Mainzer Stadtwerke AG* mit den Projekten Heiligkreuz-Areal und Zollhafen, die *Wohnbau Mainz GmbH* mit zahlreichen Neubau- und Modernisierungsmaßnahmen sowie die *Mainzer Aufbaugesellschaft mbH* mit unterschiedlichen Projekten im Stadtgebiet beteiligt.



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtrechenschaftsbericht

Zur energiewirtschaftlichen Situation in Deutschland ist festzuhalten, dass in 2021 insgesamt 582 Mrd. kWh Strom erzeugt wurden. Daraus resultiert im Vorjahresvergleich ein Anstieg von 2,7 %. Der Anteil der Erneuerbaren Energien an der Bruttostromerzeugung sank in 2021 nach den vorläufigen Zahlen auf 41 %. Ferner kam Erdgas auf einen Anteil von 15 %, Kernenergie kam auf einen Anteil von 12 %, Steinkohlekraftwerke kamen auf einen Anteil von 9 % und Braunkohlekraftwerke kamen auf einen Anteil von 19 % an der Bruttostrom-erzeugung. Unter Berücksichtigung der Stromimporte und -exporte stieg der Bruttostrom-inlandsverbrauch im Vorjahresvergleich um 2,9 % auf 561,8 Mrd. kWh. Beide Gaskraftwerke der *Kraftwerke-Mainz-Wiesbaden AG* haben in 2021 mit 1,4 Mrd. kWh weniger Strom erzeugt als im Vorjahr (2,2 Mrd. kWh). Auf den Energiemärkten stiegen im Jahr 2021 im Vorjahresvergleich vor allem die Preise für die Primärenergien Erdgas und Rohöl außerordentlich kräftig an. Die Preise für CO₂-Emissionszertifikate haben sich gegenüber dem Vorjahr mehr als verdoppelt und erreichten zum Jahresende historische Höchststände. Die Strompreise im Spotmarkt an der Strombörse sind im Jahresverlauf 2021 extrem gestiegen und lagen im Jahresmittel bei 104,96 EUR/MWh (Phelix Day Base) gegenüber 34,22 EUR/MWh im Jahr 2020. Das entspricht einer Steigerung von 300 %. Der mittlere Preis des Phelix Day Peak 2021 betrug 116,21 EUR/MWh (Vorjahr 37,90 EUR/MWh) und nahm damit um 261 % zu. Diese Preisentwicklungen fanden insbesondere in der zweiten Jahreshälfte 2021 statt.

Trotz der nach wie vor geltenden Einschränkungen durch die COVID-19-Pandemie hat die *Mainzer Verkehrsgesellschaft mbH (MVG)* mit 35,2 Mio. mehr Fahrgäste transportiert, als im Vorjahr (33,0 Mio.). Die Gesamtverkehrsleistung der *MVG* betrug in 2021 rund 11,3 Mio. Wagenkilometer und lag leicht über Vorjahresniveau (10,9 Mio. Wagenkilometer). Davon entfallen 2,2 Mio. Wagenkilometer auf den Straßenbahnbetrieb und 9,1 Mio. Wagenkilometer auf den Omnibusbetrieb.

Public Corporate Governance Kodex

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

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

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtrechenschaftsbericht

Nach den Vorgaben des MPCGK soll die Geschäftsführung gemeinsam mit dem Aufsichtsgremium (Aufsichtsrat, Beirat, Werkausschuss und Verwaltungsrat) jeweils jährlich über die Einhaltung der Regelungen im MPCGK des Unternehmens berichten. In diesen Entsprechenserklärungen ist zu bestätigen, dass den Empfehlungen des MPCGK („Soll-Regelungen“) im vorangegangenen Berichtszeitraum 2021 entsprochen wurde bzw. mit Begründung zu erläutern, in welchen Punkten hiervon abgewichen wurde („comply or explain“). Bei Erläuterung der Abweichung ist auch darüber zu informieren, ob künftig eine Änderung angestrebt wird. Die Auswertungen der Entsprechenserklärungen aller unmittelbaren und ausgewählten mittelbaren Beteiligungen der Landeshauptstadt Mainz werden im Beteiligungsbericht 2022 in komprimierter Form bei den Einzelberichten über die jeweiligen Gesellschaften dargestellt.

1.2.2 Verselbständigte Aufgabenbereiche

Die Landeshauptstadt Mainz lässt im Rahmen der kommunalen Selbstverwaltung wesentliche Leistungen der öffentlichen Daseinsvorsorge im wirtschaftlichen, sozialen und kulturellen Bereich durch kommunale Unternehmen und Zweckverbände erbringen. Von den 27 Tochterorganisationen (davon 1 Teilkonzern) des Konsolidierungskreises (i. w. S.) werden 17 Einheiten vollkonsolidiert und 10 Einheiten im Rahmen der At-Equity-Konsolidierung berücksichtigt. Diese Einheiten decken zum 31.12.2021 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.

Die Landeshauptstadt Mainz wird aufgrund der sehr positiven Liquiditätslage aus dem Kommunalen Entschuldungsfond Rheinland-Pfalz (KEF RP) ausscheiden. Das Ziel des KEF, der dauerhafte und nachhaltige Abbau der Liquiditätskreditverschuldung, wird bis Ende 2022 erreicht sein.

Die Neuregelung des kommunalen Finanzausgleichs in Rheinland-Pfalz im Jahr 2014 hat für die Landeshauptstadt Mainz zu einem Anstieg der Schlüsselzuweisungen ab 2015 von ca. 40 Mio. EUR jährlich auf ca. 103 Mio. EUR geführt und damit ebenfalls zu einer deutlichen Verbesserung der finanziellen Situation des Kernhaushalts beigetragen. Aufgrund einer Entscheidung des Verfassungsgerichtshofes Rheinland-Pfalz vom Dezember 2020 ist der Landesgesetzgeber verpflichtet, eine Neuregelung des Landesfinanzausgleiches bis zum 01.01.2023 zu treffen. Aufgrund des historisch guten Jahresergebnis in 2021 wird die Landeshauptstadt Mainz ab dem Haushaltsjahr 2023 keine Schlüsselzuweisungen mehr vom Land erhalten, sondern stattdessen einen dreistelligen Millionenbetrag als Umlage zu leisten haben.

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

Die Gewerbesteuer wird mit einem Hebesatz von 440 % (seit 1990) erhoben. Die Sollstellungen im Jahr 2021 betragen 1.201,7 Mio. EUR.

Die Grundsteuer wird mit einem Hebesatz von 480 % (seit 2015) erhoben. Die Sollstellungen im Jahr 2021 betragen 40,5 Mio. EUR.

Sparte Wirtschaftsförderung

Die wichtigste Aufgabe der *Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (GVG)* ist ihre Projektentwicklung auf den Grundstücksbedarf und die Nachfrage von Unternehmen nach Gewerbeflächen auszurichten. Im Geschäftsjahr wurden erschlossene Grundstücke mit einer Fläche von 7.500 qm und einem Erlös von 2.489 TEUR an ansiedlungsinteressierte Unternehmen veräußert, auch wurden 4.000 qm als Bodenvorrat erworben.

Dank des Corona-Impfstoffs von *BioNTech SE* wurde Mainz im Jahr 2021 zur Apotheke der Welt. Der Wirtschafts- und Wissenschaftsstandort Mainz wird durch die positive Entwicklung von *BioNTech SE* gestärkt werden. Es gilt diesen Standort und damit die

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtrechenschaftsbericht

Landeshauptstadt Mainz insgesamt voranzutreiben. Die Aufgabe der GVG besteht darin, die Unternehmen weiterhin zu begleiten, um den wachsenden Ausbaubedarf mit Grundstücken abzudecken.

Nach dem Verkauf des Laborgebäudes „Biotechnikum“ sowie der Schließung des Standortes Bonifaziusturm B in 2019 befindet sich die *Technologiezentrum Mainz GmbH* in der Neuausrichtung und nimmt daher zurzeit die Funktion einer Aufbaugesellschaft wahr. Um an die bisherigen Erfolge anzuknüpfen, soll das immense Potential, welches am Standort Mainz vorhanden ist, effektiv genutzt werden. Hierzu gehört die weitere Etablierung von Mainz als erfolgreicher Gründerstandort sowie insbesondere die fortlaufende Stärkung von Biotechnologie-Startups.

Sparte Stadtentwicklung und Wohnungswirtschaft

Bei der *Wohnbau Mainz GmbH* verliefen die Bau- und Modernisierungsvorhaben in 2021 trotz der nach wie vor anhaltenden pandemischen Lage weitestgehend planmäßig. Die Investitionen konzentrierten sich dabei hauptsächlich auf Neubauprojekte in der nördlichen Neustadt sowie auf dem Hartenberg.

Es wurden in 2021 insgesamt 11,7 Mio. EUR in bestandserhöhende Maßnahmen sowie energetische Sanierungen investiert. Die Neubauinvestitionen lagen bei 25,6 Mio. EUR. Insgesamt hat sich das Sachanlagevermögen der *Wohnbau Mainz GmbH* gegenüber dem Vorjahr um 41,0 Mio. EUR erhöht und beträgt 771,4 Mio. EUR.

Sparte Entsorgung und Verkehr

In der Sparte Entsorgung und Verkehr war der Geschäftsverlauf nach wie vor von den Folgen der COVID-19-Pandemie beeinträchtigt. Die Bus- und Bahnunternehmen im ÖPNV einschließlich der *Mainzer Verkehrsgesellschaft mbH (MVG)* haben abermals Einnahmeverluste erlitten. Diese sollen von staatlicher Seite soweit wie möglich ausgeglichen werden, um die Unternehmen vor der Insolvenz zu schützen und diesen Bereich der Daseinsvorsorge weiter zu gewährleisten. Die *MVG* hat im Jahr 2021 aus dem sogenannten ÖPNV-Rettungsschirm Zuschüsse in Höhe von 8,9 Mio. EUR vereinnahmt. Zur Schaffung der rechtlich notwendigen Rahmenbedingungen zur Direktvergabe des ÖPNV an die *MVG* nach Verordnung (EG) 1370/2007, hier vor allem das direkte Durchgriffsrecht der Landeshauptstadt Mainz auf die *MVG*, hat die *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (ZBM)* bereits 2019 eine direkte Beteiligung an der *MVG* erhalten. Die Beteiligung der *ZBM* beträgt 2,78 % und führt zu einer Stammkapitalerhöhung um 0,5 Mio. EUR auf nun 18 Mio. EUR. Dazu wurde zum 01.01.2020 der Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag zwischen der *MVG* und der *Mainzer Stadtwerke AG* in einen Gewinnabführungsvertrag (Ergebnisabführungsvertrag) überführt.

In 2022 ist die Landeshauptstadt Mainz aufgrund der hohen Gewerbesteuerereinnahmen in der Lage, die *MVG* finanziell zu unterstützen. So erhält die *MVG* Investitionszuschüsse zur



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtrechenschaftsbericht

Anschaffung von Elektrobussen in Höhe von 10,4 Mio. EUR sowie weitere 4,0 Mio. EUR zur Grunderneuerung von Straßenbahnstrecken. Außerdem werden der *MVG* 3,2 Mio. EUR als Zuschuss für den Einbau von Rasengleisen und ein weiterer Betriebskostenzuschuss in Höhe von 10,0 Mio. EUR zur Verfügung gestellt. Darüber hinaus verzichtet die Landeshauptstadt Mainz in 2022 auf die jährliche Konzessionsabgabe in Höhe von 0,75 Mio. EUR.

Im Betriebszweig *Entwässerung der Wirtschaftsbetrieb Mainz AÖR* sind negative Auswirkungen der Corona-Krise in Form von Umsatzeinbußen im Bereich der Vermietung der Steiger für die Fahrgastschiffahrt zu verzeichnen. Im Betriebszweig *Bestattung der Wirtschaftsbetrieb Mainz AÖR* hat der Ausbruch der Covid-19-Pandemie zu keinem signifikanten Anstieg der Beisetzungszahlen geführt. Im Pandemiejahr 2020 lagen die Beisetzungszahlen unter dem Durchschnitt der Vorjahre. Für 2021 ist ein leichter Anstieg um 51 Beisetzungen zu verzeichnen, welcher sich jedoch innerhalb der Intervallgrenzen des langjährigen Durchschnitts bewegt.

Auch für den *Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz* waren in 2021 die Maßnahmen zur Eindämmung der Covid-19-Pandemie, gerade in Bezug auf den eigenen Projektplan des Entsorgungsbetriebs, spürbar. Materialverknappungen und steigende Kosten u.a. bei Wirtschaftsgütern sowie Verzögerungen bei der Realisierung beauftragter Leistungen waren in den Spartenbereichen des Entsorgungsbetriebs festzustellen. Im Zuge der weiteren Klimaorientierung wurden in 2021 zwei weitere elektrisch angetriebene Abfallsammelfahrzeuge mit Speicherbatterien- bzw. Brennstoffzellentechnik in Betrieb genommen.

Trotz gestiegener Erlöse, hauptsächlich aus der Altpapierverwertung sowie aus der Erdaushubverfüllung ist das Jahresergebnis 2021 des *Entsorgungsbetriebs der Stadt Mainz* negativ, jedoch besser als ursprünglich für 2021 geplant, ausgefallen. Das neue Konzept für die Abfallwirtschaft der Landeshauptstadt Mainz wurde im März 2021 überarbeitet und beschlossen. Schwerpunkte sind dabei die Stärkung der Abfallvermeidung, die hochwertige Abfallverwertung, die schadlose Abfallbeseitigung sowie die Wirtschaftlichkeit und die Gebührengerechtigkeit.

Der Jahresüberschuss des Teilkonzerns *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (ZBM)* ist im Vergleich zum Vorjahr um 1,0 Mio. EUR zurückgegangen. Der Rückgang resultiert maßgeblich aus gegenüber den Umsatzerlösen überproportional gestiegenen Aufwendungen, dem ein höheres Beteiligungsergebnis sowie geringere Steuern vom Einkommen und vom Ertrag gegenüberstehen. Insgesamt haben sich die Umsatzerlöse um 55,6 Mio. EUR erhöht. Wesentlicher Faktor für den Anstieg der Umsatzerlöse sind die trotz geringerer produzierter Strommenge gestiegenen Erlöse aus der konventionellen Stromerzeugung aufgrund der Entwicklungen der Strompreise im Geschäftsjahr 2021. Der Anstieg der Umsatzerlöse aus der Stromverteilung beruht im Wesentlichen auf gegenüber dem Vorjahr marginal höheren Netzdurchleitungsmengen sowie gegenüber dem Vorjahr gestiegenen Netznutzungsentgelten. Der Anstieg der Umsatzerlöse aus der Gasverteilung ist auf die gegenüber dem Vorjahr um fast 10 % gestiegenen Netzdurchleitungsmengen zurückzuführen. Im Wärmebereich ist der Anstieg der Umsatzerlöse sowohl witterungs- als

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtrechenschaftsbericht

auch pandemiebedingt zu erklären. Der Trinkwasserverkauf verminderte sich gegenüber dem Vorjahr um ca. 5,0 %, was trotz einer geringen Erhöhung der Preise zu einer Verminderung der Umsatzerlöse führte. In den Bereichen Verkehrs-, Bäderbetrieb und Stadtmarketing waren die Umsatzerlöse aufgrund der Corona-Krise weiterhin rückläufig. Innerhalb der sonstigen Umsatzerlöse sanken die Erlöse aus Immobilien von 31,6 Mio. EUR auf 26,2 Mio. EUR.

Sparte Versorgung, Energie und Dienstleistung

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

Für den Geschäftsverlauf im Bereich der Energie ist bei der konventionellen Stromerzeugung vor allem die im Teilkonzern ZBM quotaleinbezogene *Kraftwerke Mainz-Wiesbaden AG (KMW)* und im Bereich Erneuerbare Energien die vollkonsolidierten Gesellschaften *Mainzer Erneuerbare Energien GmbH (MEE)*, *Solarpark Tutow II GmbH & Co. KG*, *Solarpark Elmenhorst GmbH & Co. KG*, *Rheinhessen Solar GmbH*, *RIO Windkraft GmbH & Co. KG*, *Windpark Rheinhessen I GmbH & Co. KG* sowie die fünf Gesellschaften des *Windparks Heimersheim* und die quotaleinbezogenen Gesellschaften *pfalzwind GmbH* und *PIONEXT-Gesellschaften* zu nennen.

Die *MEE*, *Rheinhessen Solar GmbH*, *RIO Windkraft GmbH & Co. KG*, *Windpark Rheinhessen I GmbH & Co. KG* sowie die fünf Gesellschaften des *Windparks Heimersheim* betreiben zusammen derzeit 24 Windkraftanlagen mit einer Gesamtleistung von rund 64 MW sowie Photovoltaikanlagen mit einer insgesamt installierten Leistung in Höhe von rund 30 MWp. Von der *Solarpark Tutow II GmbH & Co. KG*, der *Solarpark Elmenhorst GmbH & Co. KG* sowie der *MEE* werden zudem Solarparks mit einer installierten Leistung von rund 57 MWp betrieben. Weiterhin betreibt die *pfalzwind GmbH* insgesamt 53 Windkraftanlagen mit einer Gesamtleistung von rund 87 MW. Die *MEE* betreibt zum Bilanzstichtag zwölf Wasserkraftwerke mit einer Leistung von insgesamt rund 8 MW und erzeugt im Grundlastbetrieb pro Jahr ca. 19 Mio. kWh CO₂-freien Strom. Eine der wichtigsten



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtrechenschaftsbericht

Investitionsentscheidungen der *KMW* ist der Bau eines neuen Blockheizkraftwerks KW 5 und des Wärmespeichers am Standort Ingelheimer Aue. Ziel ist es, die Ingelheimer Aue als zentrale Wärmeplattform der Region zu positionieren. Das KW 5 konnte im Dezember 2020 abgenommen werden. Seitdem ist es im kommerziellen Betrieb. Im Jahr 2021 war das KW 5 bis auf geplante Stillstände jederzeit betriebsbereit. Es kam aufgrund der Marktsituation nur zu wenigen Betriebsstunden. Aufgrund der hohen Flexibilität konnte die Anlage gut im Regelenergiemarkt platziert werden und die fehlenden Erträge aus der geringen Laufzeit weitestgehend kompensieren. Durchschnittlich kamen die einzelnen Motoren auf 1.500 Betriebsstunden bei 490 Starts. Die Umsatzerlöse in der Sparte Wasserversorgung waren im Jahr 2021 leicht rückläufig. Der Klimawandel setzt dieser Sparte weiterhin stark zu. Die Auswirkungen der vergangenen extrem trockenen Jahre zeigen sich in den zeitweise erheblichen Absenkungen des Grundwasserpegels in Teilen der Gewinnungsgebiete. Aus diesem Grund befasst sich die *Mainzer Netze GmbH* (eine 100%ige Tochter der *MSW*) intensiv mit den möglichen Folgen des Klimawandels für die Wasserversorgung und entwickelt eigene geeignete Lösungen, die eng mit den zuständigen Genehmigungs-behörden abgestimmt werden.

Sparte Bildung und Soziales

Die COVID-19-Pandemie hatte im Jahr 2020 und 2021 maßgeblichen Einfluss auf die *Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH*. Bedingt durch die Covid-19-Pandemie hat das Mainzer Altenheim 2021 nach 2020 erneut eine Auslastung die mit rund 93 % unter der Quote der Vorjahre liegt. Pandemiebedingte Belegungseinschränkungen in einzelnen Wohnbereichen und/oder einen höheren Personalausfall haben auch in 2021 phasenweise Neuaufnahmen nicht zugelassen. Hinzu kam eine größere Anzahl von unbelegten Betten aus dem Vorjahr. Die Auslastung in der Tagespflege hat sich mit rund 67 % gegenüber dem Vorjahr (53 %) wieder besser entwickelt. Nachdem in 2020 die Tagespflege über einen Zeitraum von 14 Wochen pandemiebedingt geschlossen werden musste, konnte in 2021 die Tagespflege weitestgehend störungsfrei betrieben werden. Die Gesellschaft setzt ihren positiven Trend fort und weist auch in 2021 erneut einen deutlichen Jahresüberschuss aus. Die Übertragung der Gesellschaftsanteile von der Landeshauptstadt Mainz zur *Zentralen Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* Ende 2021 stellt allerdings einen Umbruch/Neubeginn für die Gesellschaft dar.

Das Jahr 2021 war für die *in.betrieb gGmbH Gesellschaft für Teilhabe und Integration* maßgeblich durch das Ergebnis der Vergütungssatzverhandlungen im Arbeitsbereich der Werkstatt sowie den fortwährenden Auswirkungen der COVID-19-Pandemie beeinflusst. Trotz fortlaufendem strikten Kostenmanagement im Personal- und Sachkostenbereich, haben sich dort Steigerungen ergeben. Im Gegenzug haben Land und Kommunen durch die „Pandemie-Verordnung“ jedoch die Vergütungen und Fachleistungsstunden losgelöst von einer Corona-bedingten Belegung grundsätzlich fortgezahlt. Durch die Erhöhung der Vergütungssätze haben die Umsatzerlöse eine deutliche Zunahme erfahren. Durch die Nachberechnung für 2021 ist das neutrale Ergebnis ebenfalls gestiegen. Die Leistungserlöse sind nahezu konstant geblieben, was aufgrund der Corona-Auswirkungen bei einer Vielzahl

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtrechenschaftsbericht

von Wirtschaftskunden als Erfolg zu bewerten ist. Während im Vorjahr noch ein Jahresfehlbetrag erwirtschaftet wurde, ergibt sich in 2021 ein Jahresüberschuss.

Sparte Kultur

Auch das Geschäftsjahr 2020/21 wurde durch die Covid-19-Pandemie stark beeinflusst. Durch die Beantragung der Kurzarbeit, erzielte Mehreinnahmen aus Zuschusserhöhungen sowie der Aufbau von Vorräten konnten die Mindereinnahmen ausgeglichen werden. Auch im Bereich der Gastronomie zeigten sich die Auswirkungen der Corona-Krise. Aufgrund der pandemiebedingten Schließungen konnten die geplanten Erträge nicht realisiert werden.

Als Reaktion auf die Auswirkungen der Pandemie baute *mainzplus CITYMARKETING GmbH* (*mainzplus*) im Geschäftsjahr 2021 die digitalen Formate im Veranstaltungsbereich weiter aus. Mit der Produktion und der Live-Übertragung neuer Fastnachtsformate startete das neue *mainzplus DIGITAL Studio* im Frankfurter Hof. Ebenfalls eine digitale Premiere feierten die Organisatoren des Mainzer Forum-Theaters „Unterhaus“. Die 2020 gegründeten „Mainzer KulturGärten“ erfreuten sich auch im Jahr 2021 wieder großer Beliebtheit. Mit 57 Events aus allen Genres war die Open Air-Reihe „Kultur verbindet - Zitadelle live!“ im zweiten Jahr ihres Bestehens ein voller Erfolg. Kultur und Genuss unter freiem Himmel sorgte fast täglich für ausgebuchte Plätze. Zu den Highlights der Konzertreihe, welche durch das Kulturdezernat der Landeshauptstadt Mainz unterstützt wurde, zählten die deutsche Komikerin Tahnee mit ihrem Live-Programm *Vulvarine*, sowie namhafte Akts wie Bülent Ceylan, Lars Reichow, Julia Neigel, Frida Gold und Giovanni Zarella & Band.

Sparte Stadtmarketing

Um sich für die Zeit nach dem faktischen Lockdown der Branche zu rüsten und den Geschäftstourismus und Privatreisen nach Mainz weiter zu stärken, wurde von *mainzplus* und *Tourismusfonds mainz e. V.* gemeinsam mit touristischen Akteuren ein Maßnahmenpaket aufgelegt, das sowohl für private Reisen nach Mainz als auch für Tagungsevents am Standort wirbt. Der Fokus der Maßnahmen lag hierbei insbesondere auf Städte- und Kurztrips für Individual- und Gruppenreisende aus dem Inland sowie auf hybriden und digitalen Veranstaltungsformaten. Die umfassende RESTART-Kampagne „Genau Mainz“ aus dem Jahr 2020 wurde auch im Jahr 2021 fortgeführt. Mit der Gründung eines „Convention Bureau“ wurde im Geschäftsjahr 2021 ein wichtiger Schritt unternommen, um den Geschäftstourismus in Mainz und Rheinland-Pfalz insgesamt zu stärken.

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtrechnungsbericht
1.3 Vermögens- und Finanzlage

Die Darstellung der Vermögenslage wird anhand der Entwicklung der Gesamtbilanz zum Stichtag 31.12.2021 im Vergleich zu den Vorjahren zum Stichtag 31.12.2020 und zum Stichtag 31.12.2019 erläutert.

1.3.1 Vermögenslage

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

AKTIVA	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
	in TEUR		
3 Anlagevermögen	5.105.082	5.009.523	4.920.117
4 Umlaufvermögen	1.257.774	481.083	481.290
7 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	15.273	15.150	13.904
8 Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	2.975	2.970	2.989
Summe	6.381.104	5.508.727	5.418.300

Das **Anlagevermögen** verteilt sich aus Konzernsicht zum 31.12. wie folgt⁴⁶:

		Immaterielle Vermögensgegenstände	Sachanlagen	Finanzanlagen	Summe
		in TEUR			
KV	2021	144.644	2.592.094	136.285	2.873.023
	2020	146.889	2.576.674	124.069	2.847.631
	2019	153.463	2.536.122	118.818	2.808.402
ZBM (TK)	2021	23.565	875.739	106.973	1.006.276
	2020	23.228	872.818	95.525	991.571
	2019	23.258	864.471	94.040	981.769
WBM	2021	24	771.420	129	771.573
	2020	56	730.416	130	730.602
	2019	55	719.809	383	720.246
Sonstige	2021	3.371	447.830	3.008	454.209
	2020	3.546	433.119	3.053	439.718
	2019	3.366	406.181	153	409.699
Summe	2021	171.605	4.687.083	246.394	5.105.082
	2020	173.719	4.613.027	222.777	5.009.523
	2019	180.141	4.526.582	213.393	4.920.117

⁴⁶ Abkürzungen: KV = Kernverwaltung; ZBM (TK) = Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN); WBM = Wohnbau Mainz GmbH

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtrechenschaftsbericht

Die Vermögensstruktur des Konzerns Landeshauptstadt Mainz wird zum 31.12.2021 insgesamt durch **Sachanlagen** in Höhe von 4.687.083 TEUR geprägt, die 73,5 % der Bilanzsumme ausmachen. Hiervon sind bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte sowie Infrastrukturvermögen in Höhe von insgesamt 2.912.664 TEUR (45,6 %) enthalten. Davon entfallen wiederum zum weitaus überwiegenden Teil, in Höhe von 1.931.327 TEUR (30,3 %), auf die *Kernverwaltung*. Im Vergleichszeitraum 2019 bis 2021 weist das Sachanlagevermögen einen Anstieg um 160.501 TEUR auf.

Die Veränderung setzt sich wie folgt zusammen:

		Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
		2021/2019	2021/2020	2020/2019
		in TEUR		
3.2.1	Wald, Forsten	-91	76	-167
3.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-3.811	-3.161	-650
3.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	95.496	33.651	61.845
3.2.4	Infrastrukturvermögen	-48.373	-27.267	-21.105
3.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	-13.290	-391	-12.898
3.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	4.889	4.812	78
3.2.7	Maschinen, technische, Anlagen, Fahrzeuge	62.746	52.072	10.674
3.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	-4.440	-803	-3.637
3.2.9	Pflanzen und Tiere	11.743	1.234	10.509
3.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	55.631	13.833	41.798
	Summe	160.501	74.056	86.445

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtrechenschaftsbericht
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Im Vergleichszeitraum 2019 bis 2021 entfällt die Verminderung der Bilanzposition in Höhe von 3.811 TEUR im Wesentlichen auf:

	Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
	2021/2019	2021/2020	2020/2019
	in TEUR		
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	3.527	1.322	2.205
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	-820	-107	-713
<i>Kernverwaltung</i>	-6.366	-4.406	-1.960

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Im Vergleichszeitraum 2019 bis 2021 entfällt der Anstieg der Bilanzposition in Höhe von 95.496 TEUR im Wesentlichen auf:

	Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
	2021/2019	2021/2020	2020/2019
	in TEUR		
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	26.094	15.175	10.919
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	24.410	281	28.454
<i>Kernverwaltung</i>	23.213	2.967	20.247
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	12.098	4.051	8.047
<i>Rheingoldhalle GmbH & Co. KG</i>	6.288	6.580	-292

Infrastrukturvermögen

Im Vergleichszeitraum 2019 bis 2021 entfällt die Verminderung der Bilanzposition in Höhe von 48.373 TEUR im Wesentlichen auf:

	Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
	2021/2019	2021/2020	2020/2019
	in TEUR		
<i>Kernverwaltung</i>	-48.258	-27.210	-21.048

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - GesamtrechenschaftsberichtBauten auf fremden Grund und Boden

Im Vergleichszeitraum 2019 bis 2021 entfällt die Verminderung der Bilanzposition in Höhe von 13.290 TEUR im Wesentlichen auf:

	Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
	2021/2019	2021/2020	2020/2019
	in TEUR		
<i>Kernverwaltung</i>	-7.722	73	-7.795
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	-5.199	-328	-4.871

Kunstgegenstände, Denkmäler

Im Vergleichszeitraum 2019 bis 2021 entfällt der Anstieg der Bilanzposition in Höhe von 4.889 TEUR ausschließlich auf die *Kernverwaltung*. Insbesondere war der Anstieg von der durch die in 2021 durchgeführte Aktivierung der bereits sanierten Teile der Zitadellenmauer beeinflusst.

Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Im Vergleichszeitraum 2019 bis 2021 entfällt der Anstieg der Bilanzposition in Höhe von 62.746 TEUR im Wesentlichen auf:

	Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
	2021/2019	2021/2020	2020/2019
	in TEUR		
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	56.915	47.308	9.607
<i>Kernverwaltung</i>	5.171	3.111	2.060



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtrechnungsbericht

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Im Vergleichszeitraum 2019 bis 2021 entfällt die Verminderung der Bilanzposition in Höhe von 4.440 TEUR im Wesentlichen auf:

	Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
	2021/2019	2021/2020	2020/2019
	in TEUR		
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	-3.026	966	-3.992

Pflanzen und Tiere

Im Vergleichszeitraum 2019 bis 2021 entfällt der Anstieg der Bilanzposition in Höhe von 11.743 TEUR ausschließlich auf die *Kernverwaltung*.

Zum 31.12.2020 kam es durch Neuermittlung des Festwertes für Straßenbäume und der Bildung eines Festwertes für Parkbäume zu einer ertragswirksamen Zuschreibung in Höhe von 10.509 TEUR und zum 31.12.2021 zu einer weiteren Zuschreibung in Höhe von 1.234 TEUR.

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - GesamtrechenschaftsberichtGeleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Im Vergleichszeitraum 2019 bis 2021 entfällt der Anstieg der Bilanzposition in Höhe von 55.631 TEUR im Wesentlichen auf:

	Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
	2021/2019	2021/2020	2020/2019
in TEUR			
<i>Kernverwaltung</i>	74.276	35.265	39.010
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	22.084	24.595	-2.511
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	19.201	4.658	14.543
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	-49.514	-49.076	-438

Zum 31.12.2021 verzeichnete die *Kernverwaltung* Zugänge in Höhe von 55.374 TEUR durch laufende Schulbauprojekte, Neubauten von Kindertagesstätten, Maßnahmen im Rahmen des Projektes „Soziale Stadt“, städtebauliche Infrastrukturmaßnahmen und der Rathaussanierung. Dem standen Umbuchungen im Rahmen von Fertigstellungen in Höhe von 21.239 TEUR gegenüber.

Die *Wohnbau Mainz GmbH* weist zum 31.12.2021 Zugänge in Höhe von 24.595 TEUR aus, welche aus Maßnahmen für Neubauprojekte resultieren, die sich auf die nördliche Neustadt (Projekt: „Zuhause in Mainz“ am Karoline-Stern-Platz) sowie auf den Hartenberg (Errichtung Wohngebäudekomplex auf dem Gelände der ehem. Peter-Jordan-Schule) konzentrieren.

Bedingt durch abschließende Fertigstellungsarbeiten zur Mono-Klärschlammverbrennungsanlage lagen bei der *TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH* zum 31.12.2021 Zugänge in Höhe von 4.658 TEUR vor.

Bei der *Zentralen Beteiligungsgesellschaft Mainz mbH* entfielen die Zugänge in Höhe von 27.413 TEUR im Wesentlichen auf Maßnahmen an den Versorgungsnetzen und der Erweiterung des Kraftwerk3. Dem gegenüber standen Aktivierungen (Umbuchungen) in Höhe von 75.618 TEUR, die im Wesentlichen die Inbetriebnahme von neuen Fahrzeugen im Personennahverkehr sowie Nachaktivierungen beim Kraftwerk5 betreffen.

**Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtrechenschaftsbericht**

Die **Finanzanlagen** im Konzern Landeshauptstadt Mainz sind im Vergleichszeitraum 2019 bis 2021 um 33.001 TEUR angestiegen.

Die Veränderung setzt sich wie folgt zusammen:

		Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
		2021/2019	2021/2020	2020/2019
		in TEUR		
3.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	-216	0	-216
3.3.3	Beteiligungen	20.035	14.393	5.642
3.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-1.877	-1.059	-818
3.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	12.245	6.382	5.863
3.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	6.923	3.553	3.370
3.3.8	Sonstige Ausleihungen	-4.109	348	-4.457
	Summe	33.001	23.617	9.383

Anteile an verbundenen Unternehmen

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

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

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - GesamtrechenschaftsberichtBeteiligungen

Im Vergleichszeitraum 2019 bis 2021 entfällt der Anstieg der Bilanzposition in Höhe von 20.035 TEUR im Wesentlichen auf:

	Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
	2021/2019	2021/2020	2020/2019
	in TEUR		
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	17.961	11.693	6.268

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

Im Vergleichszeitraum 2019 bis 2021 entfällt die Veränderung der Bilanzposition in Höhe von 12.245 TEUR ausschließlich auf die *Kernverwaltung*.

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

Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens

Im Vergleichszeitraum 2019 bis 2021 entfällt der Anstieg der Bilanzposition in Höhe von 6.923 TEUR im Wesentlichen auf:

	Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
	2021/2019	2021/2020	2020/2019
	in TEUR		
<i>Kernverwaltung</i>	3.923	3.553	370
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	3.000	0	3.000

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtrechenschaftsbericht

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

	2021	2020	2019
	in TEUR		
Anfangsbestand 01.01.	5.009.523	4.915.209	4.775.798
Zugänge	283.205	261.163	320.196
Abgänge	40.992	33.228	33.992
Umbuchungen	-	-	-2.076
Zuschreibungen	59	4	-10.690
Abschreibungen	146.300	133.626	129.120
Umbuchungen AfA	415	-	-
Endbestand 31.12.	5.105.082	5.009.523	4.920.117

Die Differenz aus Endbestand zum 31.12.2019 und Anfangsbestand zum 01.01.2020 in Höhe von 4.908 TEUR resultiert im Wesentlichen aus der nachträglichen Bereinigung konzernrelevanter Inhalte im Bereich von Zuschüssen und Zuwendungen sowie der im Gesamtabschluss 2020 erstmaligen Vollkonsolidierung der *WB Services GmbH* (vgl. Gesamtabschluss 2019, Gesamtrechenschaftsbericht Kapitel „1.3.1 Vermögenslage“, S. 20f.).

Die Zugänge im Vergleichszeitraum werden wesentlich von der *Kernverwaltung (KV)*, dem Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (ZBM)* und der *Wohnbau Mainz GmbH (WBM)* geprägt und stellen sich wie folgt dar:

	Konzernzugänge		
	2021	2020	2019
	in TEUR		
KV	102.758	90.082	107.855
ZBM (TK)	89.327	89.637	125.869
WBM	56.514	32.075	34.607

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - 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	2021	14.489	552.327	-	301.285	868.100
	2020	14.285	49.473	-	2.791	66.550
	2019	13.931	56.374	-	5.526	75.830
ZBM (TK)	2021	57.813	121.025	-	79.040	257.878
	2020	52.007	102.241	-	117.161	271.409
	2019	41.886	107.842	-	100.264	249.993
WBM	2021	31.329	5.364	-	26.398	63.091
	2020	30.742	4.827	-	24.526	60.096
	2019	20.598	4.329	-	40.918	65.846
Sonstige	2021	26.313	13.987	-	28.405	68.705
	2020	27.565	15.624	-	39.840	83.029
	2019	27.279	15.509	-	46.833	89.621
Summe	2021	129.944	692.703	-	435.127	1.257.774
	2020	124.600	172.165	-	184.319	481.083
	2019	103.694	184.054	-	193.542	481.290

Die liquiden Mittel betragen zum 31.12.2021 im Konzern 435.127 TEUR. Die liquiden Mittel verteilen sich aus Konzernsicht überwiegend wie folgt:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
in TEUR			
<i>Kernverwaltung</i>	301.285	2.791	5.526
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	79.040	117.161	100.264
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	26.398	24.526	40.918
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	7.919	10.595	17.528
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	7.508	4.258	5.005
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	3.115	7.380	5.084

In 2021 gibt es aufgrund der überproportional gestiegenen Gewerbesteuererträge bei der *Kernverwaltung* auch im Konzern der Landeshauptstadt Mainz eine völlig neue Situation bezüglich der Verteilung der liquiden Mittel innerhalb des Konzerns. Die fünf Tochterorganisationen mit den meisten liquiden Mitteln umfassen zum 31.12.2021 insgesamt 123.979 TEUR und somit 28,5 % (Vorjahr 88,9 %) der gesamten liquiden Mittel. Der Anteil der *Kernverwaltung* an den liquiden Mitteln hat zum 31.12.2021 einen Sprung zum Vorjahr von 1,5 % auf 69,2 % vollzogen.

**Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtrechenschaftsbericht**

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

PASSIVA		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
		in TEUR		
1	Eigenkapital	1.987.532	1.309.197	1.240.894
2	Unterschiedsbetrag aus Kapitalkonsolidierung	412.999	412.999	412.999
3	Sonderposten	661.494	649.612	634.797
4	Rückstellungen	910.669	551.499	514.688
5	Verbindlichkeiten	2.401.029	2.575.176	2.606.548
6	Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	7.381	10.243	8.374
Summe		6.381.104	5.508.727	5.418.300

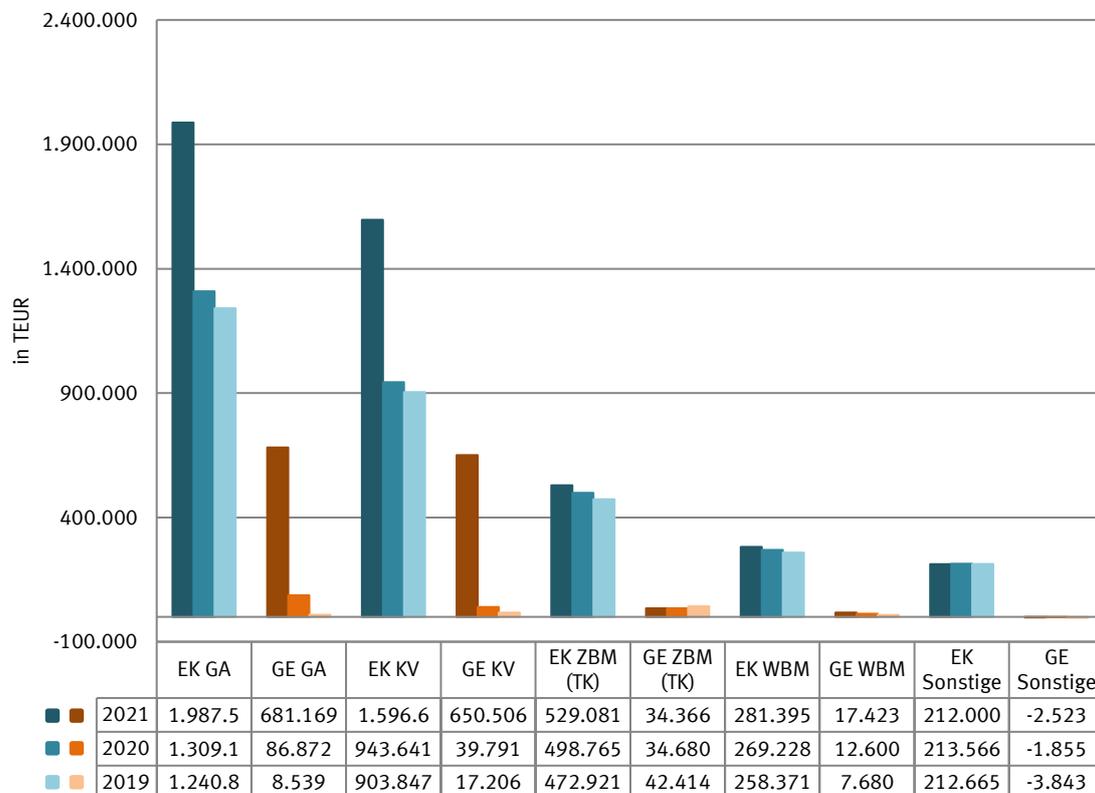
Diese verteilen sich aus Konzernsicht zum 31.12. wie folgt:

		Eigenkapital	UB aus der KK	Sonderposten	Rst.	Verbindlichkeiten	PRAP	Summe
		in TEUR						
KV	2021	k. A.	412.999	560.139	762.112	984.023	1.450	4.611.592
	2020	k. A.	412.999	548.799	386.355	1.183.613	1.653	3.742.616
	2019	k. A.	412.999	534.970	372.040	1.205.763	2.255	3.662.271
ZBM (TK)	2021	k. A.	-	56.988	95.828	634.542	2.266	803.659
	2020	k. A.	-	56.304	112.170	642.246	4.525	829.302
	2019	k. A.	-	55.508	94.213	653.317	2.042	822.623
WBM	2021	k. A.	-	-	7.835	543.073	2.981	640.692
	2020	k. A.	-	-	6.203	514.459	3.369	606.563
	2019	k. A.	-	-	6.685	518.786	3.664	607.858
Sonstige	2021	k. A.	-	44.367	44.895	239.391	683	325.161
	2020	k. A.	-	44.509	46.770	234.859	696	330.246
	2019	k. A.	-	44.318	41.750	228.682	414	325.548
Summe	2021	1.987.532	412.999	661.494	910.669	2.401.029	7.381	6.381.104
	2020	1.309.197	412.999	649.612	551.499	2.575.176	10.243	5.508.727
	2019	1.240.894	412.999	634.797	514.688	2.606.548	8.374	5.418.300

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtrechenschaftsbericht

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

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



Das **Eigenkapital** des Konzerns Landeshauptstadt Mainz ist im Vergleichszeitraum 2019 bis 2021 kontinuierlich angestiegen und beträgt 1.987.532 TEUR zum 31.12.2021 bei einer Eigenkapitalquote I von 31,1 %.

In den **Sonderposten** sind Sonderposten zum Anlagevermögen in Höhe von 587.225 TEUR enthalten. Der weitaus überwiegende Teil der Sonderposten entfällt im Konzern auf die *Kernverwaltung*. Die Zunahme von 2020 auf 2021 ist im Wesentlichen auf eine Zunahme der Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von 6.680 TEUR und der Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen in Höhe von 3.510 TEUR bei der *Kernverwaltung* zurückzuführen.

**Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtrechenschaftsbericht**

Die Kapitalstruktur des Konzerns Landeshauptstadt Mainz wird zum 31.12.2021 insgesamt durch bestehende **Verbindlichkeiten** in Höhe von 2.401.029 TEUR geprägt, die 37,6 % der Bilanzsumme ausmachen.

Davon betragen allein die Anleihen und Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen insgesamt 2.110.396 TEUR. Von diesen entfallen 918.335 TEUR (43,5 %) auf die *Kernverwaltung* und der Restbetrag im Wesentlichen auf folgende Tochterorganisationen:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
	in TEUR		
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	471.328	510.490	519.051
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	508.658	481.391	482.429
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	101.489	106.676	114.349
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	40.333	40.647	40.882

Der Anteil dieser vier Tochterorganisationen beträgt insgesamt 1.121.808 TEUR (53,2 %). Auf die *Kernverwaltung* entfällt somit fast die Hälfte der Verschuldung.

Die **Rückstellungen** sind im Vergleichszeitraum 2019 bis 2021 kontinuierlich von 514.688 TEUR auf 910.669 TEUR angestiegen.

Die Veränderung setzt sich wie folgt zusammen:

		Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
		2021/2019	2021/2020	2020/2019
		in TEUR		
4.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	300.360	287.870	12.490
4.2	Steuerrückstellungen	386	-3.317	3.703
4.3	Rückstellungen für latente Steuern	-678	-321	-357
4.4	Sonstige Rückstellungen	95.913	74.939	20.974
	Summe	395.981	359.170	36.810



Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Die Bilanzposition „Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen“ wird im Vergleichszeitraum im Wesentlichen von der *Kernverwaltung* geprägt. Dabei stieg 2021 der bisherige Anteil von 92 % auf 95 %. Von 2020 auf 2021 kam es hier zu einer Zunahme der Rückstellungen in Höhe von 287.870 TEUR. Dieser überproportionale Anstieg ist auf die Anpassung der Berechnungsgrundlage des Abzinsungssatzes von 6 % auf einen am Marktzins orientierten Zinssatz von 1 % bei der *Kernverwaltung* zurückzuführen.

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtrechenschaftsbericht**1.3.2 Finanzlage**

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

Im Vergleichszeitraum hat der Finanzmittelbestand des Konzerns Landeshauptstadt Mainz von 193.542 TEUR um 241.586 TEUR auf 435.127 TEUR zugenommen. Dieser unterteilt sich in Höhe von 301.285 TEUR auf die *Kernverwaltung* und in Höhe von 133.843 TEUR auf die Tochterorganisationen. Insgesamt ist der Finanzmittelbestand bei den Tochterorganisationen von 2019 bis 2021 um 54.173 TEUR gesunken, während der Finanzmittelbestand der *Kernverwaltung* einen Anstieg um 295.759 TEUR verzeichnet.

Wesentliche Veränderungen zum Referenzjahr 2019 (Zunahme > 1.000 TEUR; Abnahme < 1.000 TEUR) liegen bei folgenden Tochterorganisationen vor:

	Veränderung im Jahresvergleich		
	2021/2019	2021/2020	2020/2019
	in TEUR		
<i>Kernverwaltung</i>	295.759	298.493	-2.734
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	2.503	3.251	-747
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	1.132	30	1.103
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	-21.225	-38.121	16.897
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	-14.521	1.871	-16.392
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	-9.609	-2.676	-6.933
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	-4.070	-759	-3.311
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	-3.543	-321	-3.222
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG</i>	-2.948	115	-3.063
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	-1.969	-4.266	2.296

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

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtrechnenschaftsbericht

1.4 Ertragslage

Die Gesamtergebnisrechnung gibt Auskunft über die Ertragslage des Konzerns. Die Darstellung der Ertragslage wird anhand der Entwicklung der Gesamtergebnisrechnung des Jahres 2021 im Vergleich zu den Vorjahren 2020 und 2019 erläutert.

Im Vergleichszeitraum hat sich der **Gesamterfolg** des Konzerns Landeshauptstadt Mainz von 8.539 TEUR um 672.630 TEUR auf 681.169 TEUR erhöht.

Der reine Summenabschluss (vor Konsolidierung) zeichnet im Vergleichszeitraum ebenfalls eine positive Entwicklung ab, nach der sich der Gesamterfolg von 63.457 TEUR um 636.315 TEUR auf 699.772 TEUR erhöht.

Anbei eine Übersicht:

Gesamterfolg des Jahres	Gesamterfolg (vor Konsolidierung)	Gesamterfolg (nach Konsolidierung)
	in TEUR	
2021	699.772	681.169
2020	85.216	86.872
2019	63.457	8.539

Die Bereinigung des Summenabschlusses durch Konsolidierungsmaßnahmen um Verflechtungen und innerbetrieblichen Leistungsbeziehungen zwischen den Konzernunternehmen führt somit 2021 zu einer Verminderung des Gesamterfolges von ursprünglich 699.772 TEUR um 18.603 TEUR auf 681.169 TEUR (vgl. Gesamtanhang Kapitel „E. angewandte Konsolidierungsmethoden“).

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtrechenschaftsbericht

Das **ordentliche Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit** hat sich im Vergleichszeitraum 2019 bis 2021 von 25.458 TEUR um 660.421 TEUR auf 685.879 TEUR erhöht.

Wesentliche Veränderungen fanden dabei in folgenden Ergebnispositionen statt:

Ordentliches Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit		Veränderung im Jahresvergleich		
		2021/2019	2021/2020	2020/2019
		in TEUR		
10	Summe der laufenden Erträge	1.204.436	1.117.351	87.086
17	Summe der laufenden Aufwendungen	544.569	543.560	1.010
20	Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Tochterorganisationen	1.863	8.443	-6.581
22	Sonstige Zins- und ähnliche Erträge	-9.155	3.483	-12.639
25	Zins- und ähnliche Aufwendungen	-11.066	-4.917	-6.149

Die Summe der laufenden Erträge des Konzerns Landeshauptstadt Mainz hat sich im Vergleichszeitraum positiv entwickelt. Dem gegenüber hat sich die Summe der laufenden Aufwendungen ebenfalls kontinuierlich zunehmend entwickelt - wenn auch weitaus weniger ausgeprägt. Die überproportionalen Ertragszuwächse von 2020 auf 2021 resultieren aus erheblich erfolgssteigernden, nicht konsolidierungsrelevanten Sachverhalten in 2021. So weist z. B. im Vergleich zum Vorjahr der Einzelabschluss 2021 der *Kernverwaltung* Mehrerträge aus Gewerbesteuereinnahmen in Höhe von 1.028.931 TEUR aus.

Die Summe laufender Erträge wird im Vergleichszeitraum hauptsächlich mit einem Anteil zwischen 26 % bis 44 % durch privatrechtliche Leistungsentgelte, mit einem Anteil zwischen 25 % bis 54 % durch Steuern und ähnliche Abgaben und mit einem Anteil von 8 % bis 13 % durch Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge geprägt. Letztere beiden entfallen im Vergleichszeitraum vollumfänglich auf die *Kernverwaltung* der Landeshauptstadt Mainz.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte setzen sich im Vergleichszeitraum mit einem Anteil zwischen 81 % und 84 % aus den Umsatzerlösen des Teilkonzerns *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (ZBM)* zusammen. Die Umsatzerlöse des Teilkonzerns *ZBM* resultieren insbesondere aus der Strom- und Gasverteilung, der Stromerzeugung, der Wasser- und Wärmeversorgung und den Verkehrsbetrieben. Weitere ausführliche Informationen zur Gesamtertragslage des Teilkonzerns *ZBM* können dem Konzernabschluss 2021 der *ZBM* und dem zugehörigen Konzernlagebericht entnommen werden.

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtrechenschaftsbericht

Die Summe der laufenden Aufwendungen des Konzerns Landeshauptstadt Mainz hat von 2019 auf 2021 ebenfalls markant zugenommen – insbesondere von 2020 auf 2021. Wesentliche Auswirkung hatten hierauf drei Ergebnispositionen: die Personal- und Versorgungsaufwendungen, die Materialaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen.

So verzeichneten die Personal- und Versorgungsaufwendungen im Vergleichszeitraum einen Anstieg von 296.928 TEUR. Darauf sind allein 275.167 TEUR auf Veränderungen im Jahresabschluss der *Kernverwaltung* zurückzuführen. Diese ergeben sich aus der Veränderung des Zinssatzes für die Berechnung der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen. So wurde ab dem Geschäftsjahr 2021 der Zinssatz von 6 % auf 1 % angepasst.

Materialaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen weisen im Vergleichszeitraum einen Anstieg von 82.976 TEUR auf. Diese Position ist stark von marktbedingten Preisschwankungen abhängig. So stiegen allein im Bereich des Teilkonzerns *ZBM* die Aufwendungen für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe um ca. 60.000 TEUR.

Im Bereich der Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen ist der Anstieg im Vergleichszeitraum in Höhe von 93.525 TEUR insbesondere auf das Jahr 2021 zurückzuführen. Hier kam es zu einem erheblichen Anstieg der Aufwendungen zur Gewerbesteuerumlage in Höhe von 98.936 TEUR, die eine Rückstellung in Höhe von 56.452 TEUR mit beinhaltet.

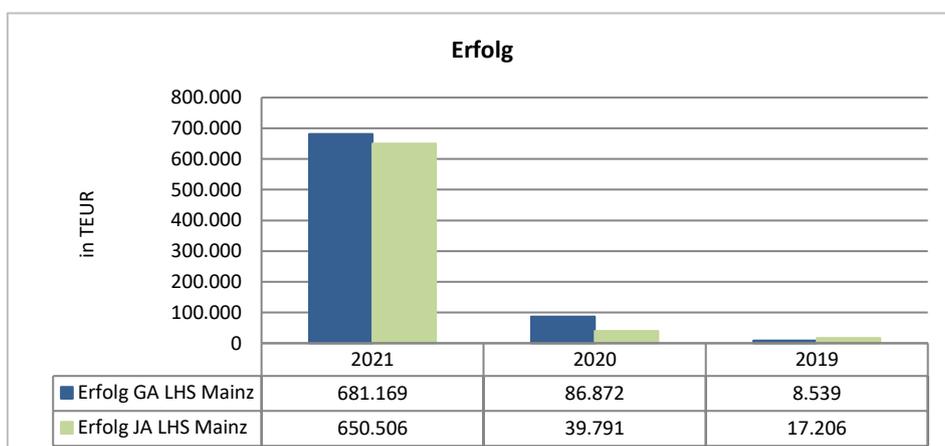
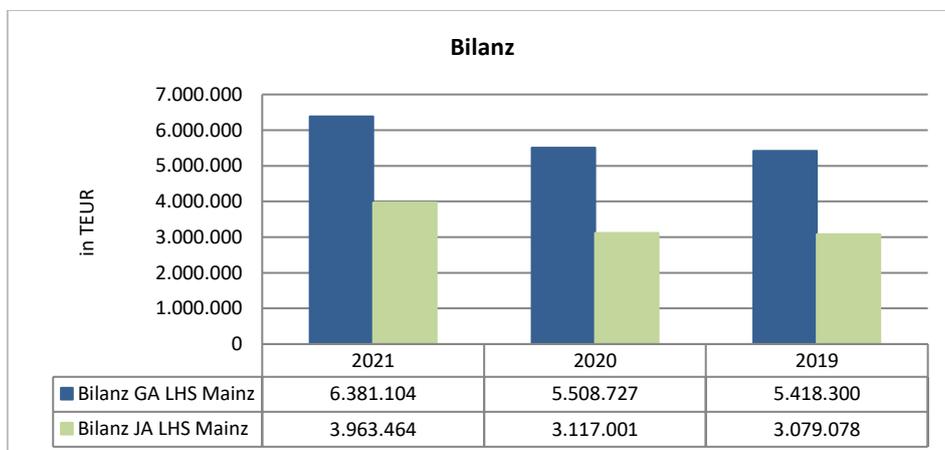
Weiterhin ist der Gesamterfolg 2021 belastet mit Steuern vom Einkommen und vom Ertrag sowie sonstigen Steuern in Höhe von insgesamt 10.868 TEUR. Wenngleich er sich durch den negativen Saldo aus anderen Gesellschaftern zustehender Gewinn und auf andere Gesellschafter entfallender Verlust um 6.158 TEUR erhöht.

1.5 Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Entwicklung der finanzwirtschaftlichen Haushaltssituation des Konzerns Landeshauptstadt Mainz wird im Vergleichszeitraum 2019 bis 2021 anhand ausgewählter betriebswirtschaftlicher Kennzahlen analysiert. Dabei handelt es sich im Bilanzbereich jeweils um stichtagsbezogene (31.12.) und im Ergebnisbereich jeweils um zeitraumbezogene Kennzahlen (01.01. bis 31.12.) eines Jahres. Zur qualitativen Interpretation von quantitativen Kennzahlen sind entsprechende Vergleichswerte von elementarer Bedeutung. Aufgrund unterschiedlicher Strukturen der Kommunen wird seitens der Landeshauptstadt Mainz ein interkommunaler Vergleich nicht in Betracht gezogen. Das Fundament des vorliegenden kommunalen Konzerns bildet die *Kernverwaltung* als Konzernmutter. Daher wurden zur Gewinnung von steuerungsrelevanten Informationen die Kennzahlen des Gesamtabschlusses (GA LHS Mainz) mit jenen des Jahresabschlusses (JA LHS Mainz) der Landeshauptstadt Mainz im Zeitvergleich ins Verhältnis gesetzt.

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

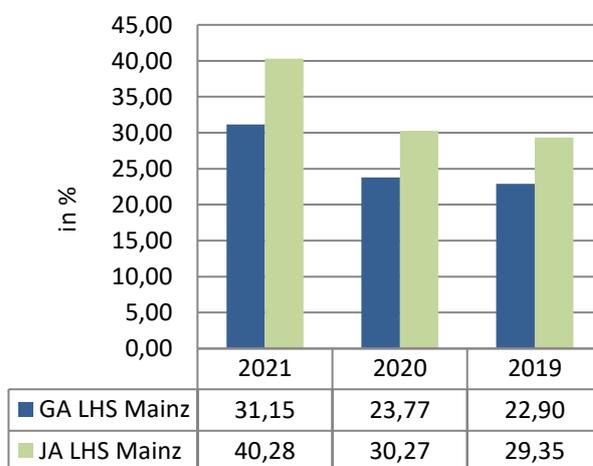
1.5.1 Ergebnisvergleich Konzern mit Kernverwaltung



1.5.2 Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

1.5.2.1 Eigenkapitalquote 1

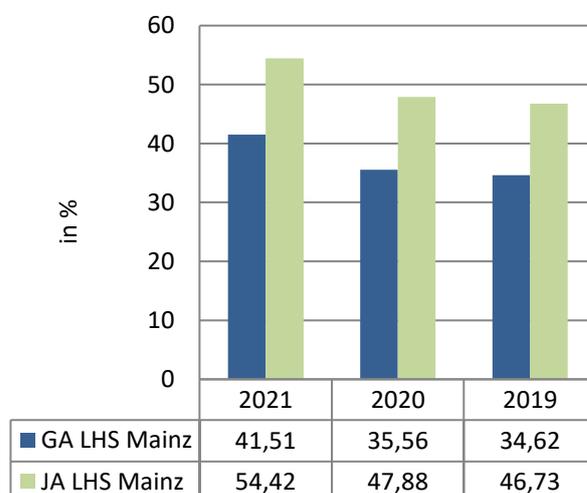
Die Eigenkapitalquote 1 zeigt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist eine Kommune oder ihr Konzern von externen Kapitalgebern. Im Rahmen der steigenden Verschuldung der Kommunen ist die Eigenkapitalquote 1 ein wichtiger Indikator bei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



Im Dreijahresvergleich fällt die Bilanzsumme im Gesamtabschluss zwischen 38 % und 43 % höher aus als die Bilanzsumme im Jahresabschluss der *Kernverwaltung*, während das Eigenkapital im selben Vergleichszeitraum lediglich zwischen 20 % und 28 % höher liegt. Daraus ergibt sich jahresbezogen beim Konzern eine geringere Eigenkapitalquote 1. Insgesamt weisen Konzern und *Kernverwaltung* eine stetig positive Entwicklung auf.

1.5.2.2 Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil der Summe des Eigenkapitals plus der Sonderposten am Gesamtkapital, da die Sonderposten Eigenkapitalcharakter und einen wesentlichen Anteil an der Bilanzsumme haben. Bei der Eigenkapitalquote 2 wird somit das wirtschaftliche Eigenkapital ins Verhältnis zum Gesamtvermögen gesetzt.

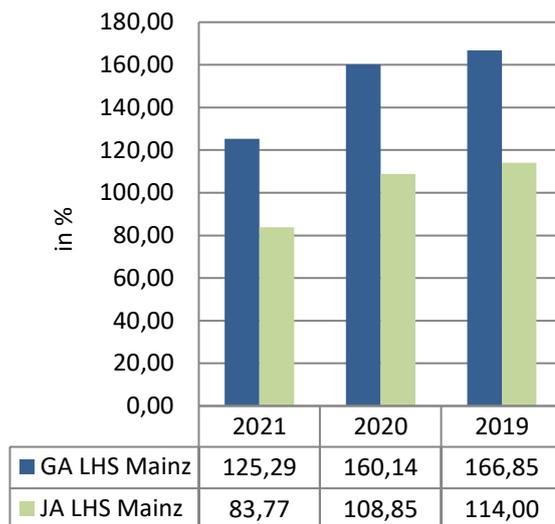


Ähnlich wie bei der Eigenkapitalquote 1 verhält es sich auch bei der Eigenkapitalquote 2. So begründet sich der Quotenunterschied zwischen dem Konzern und der *Kernverwaltung* primär aus dem Gesamtkapital.

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

1.5.2.3 Verschuldungsgrad

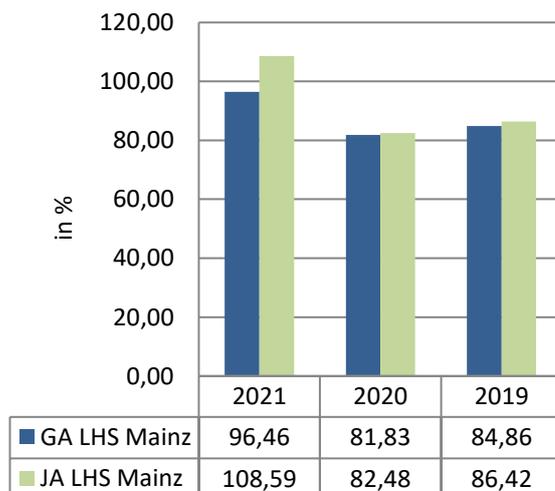
Der Verschuldungsgrad gibt die Relation von Fremdkapital zur Summe von Eigenkapital plus Sonderposten wieder und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur. Ein hoher Verschuldungsgrad spiegelt einen hohen Fremdkapitalanteil wider.



Nicht nur die *Kernverwaltung*, sondern auch der Konzern Landeshauptstadt Mainz weist einen stetig rückläufigen Verschuldungsgrad und damit eine abnehmende Abhängigkeit von externen Gläubigern auf. In 2021 war eine deutliche Abnahme der Verschuldung bei der *Kernverwaltung* und folglich auch beim Konzern Landeshauptstadt Mainz zu verzeichnen.

1.5.2.4 Anlagendeckungsgrad 2

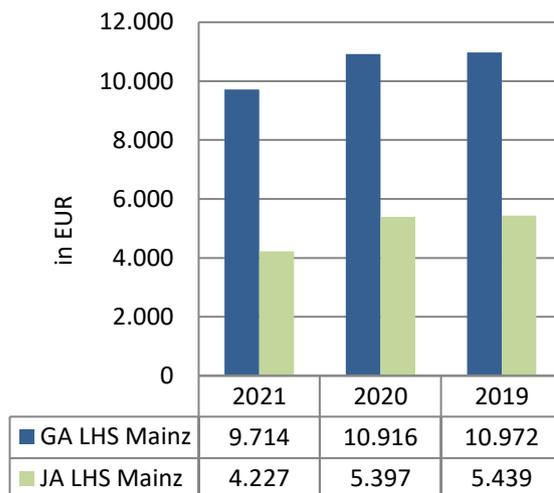
Der Anlagendeckungsgrad 2 zeigt an, wie viel Prozent des Nettoanlagevermögens mit langfristigem Kapital finanziert ist. Nach der sogenannten „goldenen Bilanzregel“ ist ein Anlagendeckungsgrad 2 von mindestens 100 % gefordert.



Beim Konzern Landeshauptstadt Mainz lag der Anlagendeckungsgrad 2 im Vergleichszeitraum stets unter 100 %, so dass ein Teil des Anlagevermögens kurzfristig finanziert ist. Im Jahr 2021 erreichte die *Kernverwaltung* erstmals einen Anlagendeckungsgrad 2 von über 100 %, sodass bei der *Kernverwaltung* kein Anlagevermögen kurzfristig finanziert ist.

1.5.2.5 Pro-Kopf-Verschuldung

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

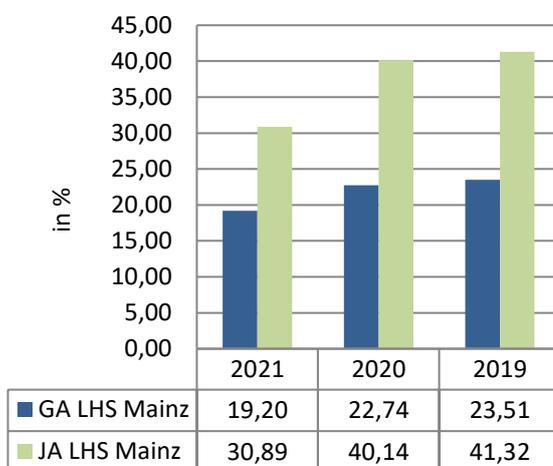


Entsprechend dem Verschuldungsgrad fällt auch die Pro-Kopf-Verschuldung beim Konzern Landeshauptstadt Mainz stetig höher aus als bei der *Kernverwaltung* (ca. 100 %).

1.5.3 Kennzahlen zur Gesamtvermögens- und Gesamtfinanzlage

1.5.3.1 Infrastrukturquote

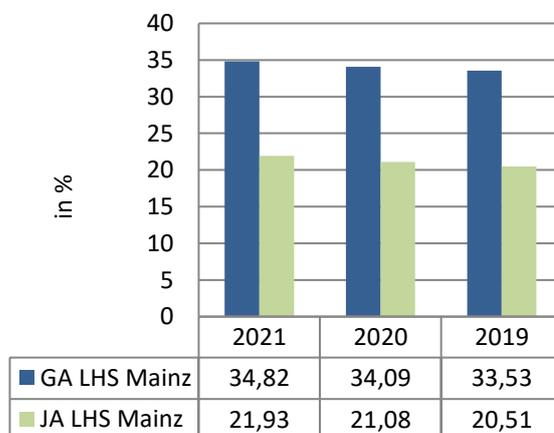
Kommunen verfügen im Bereich der Daseinsvorsorge über ein umfangreiches Infrastrukturvermögen. Die Infrastrukturquote gibt Auskunft über den Anteil des in der Infrastruktur gebundenen Vermögens am Gesamtvermögen einer Kommune oder ihres Konzerns. Da das Infrastrukturvermögen in der Regel nicht veräußerbar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



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

1.5.3.2 Anlagenabnutzungsgrad

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

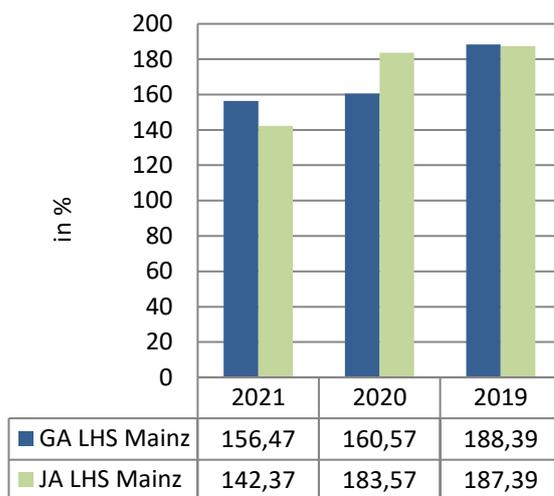


Der Anlagenabnutzungsgrad fällt im Konzern Landeshauptstadt Mainz wesentlich höher aus als bei der *Kernverwaltung*. Dies ist hauptsächlich auf kürzere Nutzungsdauern der Anlagegüter bei den Tochterorganisationen zurückzuführen.

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtrechnungsbericht

1.5.3.3 Reinvestitionsquote

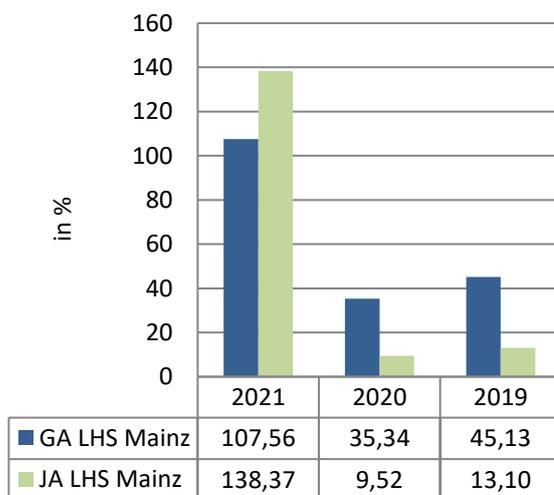
Die Reinvestitionsquote stellt das Verhältnis der Nettoinvestitionen von Sachanlagen (Zugänge minus Abgänge) zu den Jahresabschreibungen auf Sachanlagen dar. Sie gibt also Auskunft darüber, ob die Investitionen einer Kommune oder ihres Konzerns im Haushaltsjahr ausgereicht haben, den Wertverlust des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



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

1.5.3.4 Liquidität 2. Grades

Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Kommune oder ihr Konzern ihr kurzfristiges Fremdkapital⁴⁷ durch flüssige Mittel und kurzfristige Forderungen decken kann.

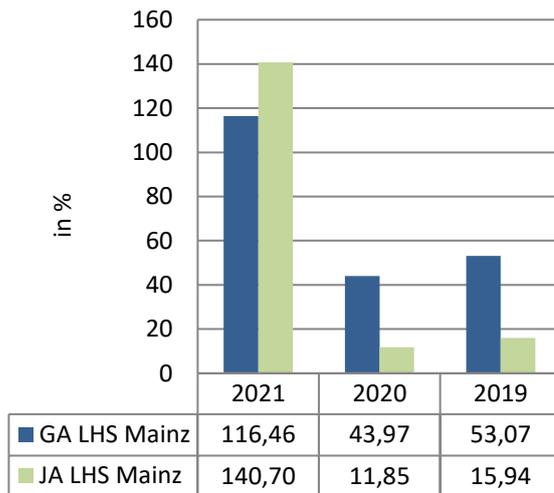


Sowohl der Konzern Landeshauptstadt Mainz als auch die *Kernverwaltung* weisen einen hohen Anteil an kurzfristigem Fremdkapital auf. In 2021 liegt sowohl bei der *Kernverwaltung* als auch beim Konzern erstmals eine Überdeckung vor, dessen Ursache ein ausgeprägter Anstieg der liquiden Mittel und kurzfristigen Forderungen, insbesondere Steuerforderungen gegen den privaten Bereich, bei der *Kernverwaltung* ist.

⁴⁷ Das kurzfristige Fremdkapital beinhaltet im Gesamtabschluss u. a. von der Restlaufzeit unabhängig alle passiven Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP). Im Jahresabschluss der *Kernverwaltung* werden diesbezüglich nur pRAP mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr berücksichtigt. Der Unterschied wirkt sich im Vergleich nur marginal auf die jeweilige Kennzahl der *Kernverwaltung* aus und beeinträchtigt nicht den Aussagewert.

1.5.3.5 Umlaufkapital 2

Das Umlaufkapital 2 ist eine finanzwirtschaftliche Kennzahl zur Darstellung des Nettoumlaufvermögens. Das Umlaufkapital 2 sollte möglichst hoch sein. Diese Kennzahl zeigt die Deckungsfähigkeit des kurzfristigen Fremdkapitals⁴⁷ durch das Nettoumlaufvermögen (Umlaufvermögen abzüglich erhaltener Anzahlungen).

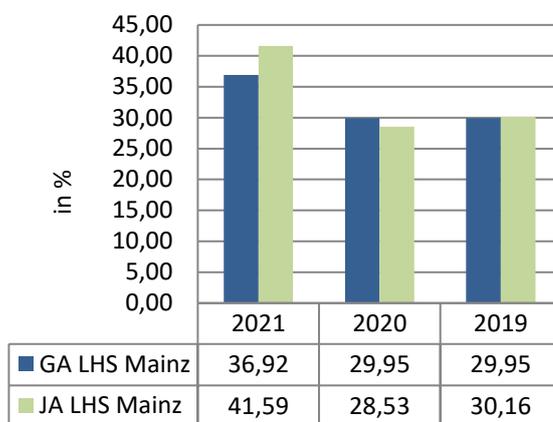


Die überproportionale Steigerung der Deckungsfähigkeit im Konzern Landeshauptstadt Mainz in 2021 ist auf eine erhebliche Erhöhung der liquiden Mittel und der öffentlich-rechtlichen Forderungen (insbesondere Steuerforderungen gegen den privaten Bereich) bei der *Kernverwaltung* zurückzuführen.

1.5.4 Kennzahlen zur Gesamtertragslage

1.5.4.1 Personalintensität

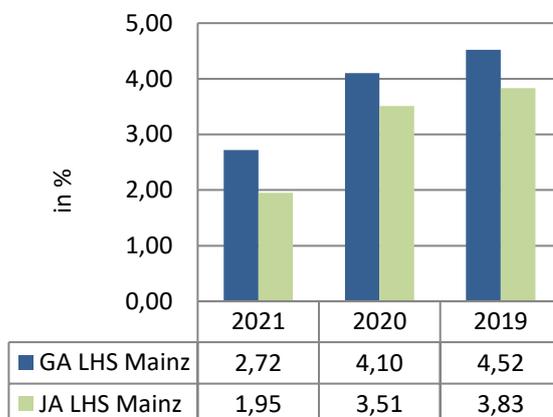
Die Personalintensität⁴⁸ (Personalaufwandsquote) ist eine Kennzahl, welche die Personaleinschließlich der Versorgungsaufwendungen zu den ordentlichen Aufwendungen ins Verhältnis setzt. Sie gibt also Auskunft über den Anteil des Personalaufwands an der Summe der gesamten Aufwendungen.



Die Personalintensität im Konzern Landeshauptstadt Mainz fällt grundsätzlich ähnlich wie bei der *Kernverwaltung* aus. In 2021 führte die überproportionale Zuführung in die Pensionsrückstellungen bei der *Kernverwaltung* zu einer deutlichen Erhöhung der Personalintensität bei der *Kernverwaltung* sowie auch in der Konzernbetrachtung.

1.5.4.2 Zinslastquote

Die Zinslastquote⁴⁸ stellt den Anteil der Zinsaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen im Haushalt dar. Sie ist somit eine Kennzahl für das Ausmaß der Belastung einer Kommune oder ihres Konzerns durch Aufwendungen für Fremdkapital. Sie sollte möglichst gering gehalten werden, um den Handlungsspielraum nicht zu sehr einzuschränken.



Die Zinslastquote im Konzern Landeshauptstadt Mainz ist im Vergleichszeitraum stetig stärker ausgeprägt als in der *Kernverwaltung*. Insgesamt fällt sie aber gering aus und ist 2021 stark rückläufig.

⁴⁸ Der Nenner wird durch die ordentlichen Aufwendungen gebildet. Dieser wird im Gegensatz zum Gesamtabschluss im Jahresabschluss der *Kernverwaltung* inklusive Steuern vom Einkommen und vom Ertrag sowie sonstigen Steuern ermittelt. Der Unterschied wirkt sich im vorliegenden Vergleich nur marginal auf die jeweilige Kennzahl aus und beeinträchtigt nicht den Aussagewert.

1.6 Besondere Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Zu einem besonderen Vorgang nach dem Schluss des Haushaltsjahres gehören sparten- und unternehmensübergreifend weiterhin erhebliche Beeinträchtigungen durch die Energiepreisentwicklung, den Ukraine-Krieg und die seit Anfang 2020 weltweit grassierende COVID-19-Pandemie. Die gegen die Ausbreitung des Corona-Virus ergriffenen Maßnahmen führen auch weiterhin zu starken Umsatzeinbußen in den Sparten Verkehr, Stadtmarketing sowie Kultur. Die daraus resultierenden Risiken sind aus heutiger Sicht zwar nicht bestandsgefährdend, aufgrund der schwer zu prognostizierenden Dauer der Krise sind sie derzeit nur schwer einzuschätzen.

Zur Abfederung der Folgen strebt die überwiegende Mehrheit der EU-Mitgliedsstaaten für die kommende Heizperiode an, ihren Gasverbrauch um 20 % gegenüber dem bisherigen Fünfjahresdurchschnitt zu senken. Die Bundesrepublik Deutschland hat neben dem inzwischen dritten Entlastungspaket eine Energieeinspar-Verordnung (EnSikuMaV) und weitere ergänzende Gesetze verabschiedet. Neben den turbulenten Märkten kommen so juristische Unsicherheiten auf einige Gesellschaften zu, deren Auswirkungen sich in Teilen noch nicht abschließend abbilden lassen. Auch erschweren die Überlegungen zu sogenannten Zufallsgewinnen die Planung. In Summe bleibt daher festzuhalten, dass sämtliche getroffenen Annahmen mit großer Vorsicht zu genießen sind und vieles davon abhängt, wie warm oder kalt der Winter 2022/2023 wird und wie erfolgreich die weiteren volkswirtschaftlichen Einsparbemühungen verlaufen. Entsprechend sind alle möglichen Szenarien von weiter steigenden Extrempreisen bis hin zu einer Beruhigung der Lage an den Märkten denkbar.

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

Infolge der Umsetzung des Masterplans der *Zentralen Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (ZBM)* wurden zum 01.01.2022 die Gesellschaftsanteile der Landeshauptstadt Mainz an den folgenden Gesellschaften auf die *ZBM* übertragen:

- 54,80 % der städtischen Gesellschaftsanteile an der *Wohnbau Mainz GmbH (WBM)*; aus grunderwerbsteuerlichen Gründen verbleiben 10,10 % bei der *Kernverwaltung*, die *ZBM* hält derzeit einen Geschäftsanteil in Höhe von 24,9 % an der *WBM* und hält nach der Übertragung insgesamt 79,70 % der Gesellschaftsanteile an der *WBM*;
- 33,22 % der städtischen Gesellschaftsanteile an der *Mainzer Aufbaugesellschaft mbH (MAG)*; die *ZBM* hält derzeit einen Geschäftsanteil in Höhe von 6,58 % und hält nach der Übertragung insgesamt 39,80 % der Geschäftsanteile an der *MAG*, die *Kernverwaltung* behält 10,10 % der Gesellschaftsanteile zur Wahrung ihrer Rechte am Genussrechtskapital;
- sämtliche städtischen Gesellschaftsanteile an der *Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH* in Höhe von 94,90 %.

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

1.7.1 Ziele und Strategien

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

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

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

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

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

1.7.2 Prognose, Chancen und Risiken

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

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

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

Die Risiken und Chancen der wirtschaftlichen Tätigkeit der städtischen Beteiligungsgesellschaften sind eng mit den Risiken und Chancen der wirtschaftlichen, politischen und rechtlichen Entwicklungen in Deutschland, aber auch in der EU verknüpft. Dies betrifft insbesondere den Bereich des europäischen Beihilfen- und Vergaberechts und des Steuer-, Energie- oder des Sozialrechts. Die anhaltenden Auswirkungen der COVID-19-Pandemie sowie die seit Februar 2022 hinzugekommenen Auswirkungen des Ukraine-Kriegs werden voraussichtlich zu einer erheblichen Verschlechterung des Betriebsergebnisses der Sparten Versorgung, Verkehr, Kultur und Stadtmarketing führen. Hierbei hängt das Ausmaß vom Fortgang der Krisen und den beschlossenen Maßnahmen zur Abmilderung von deren negativen Effekten ab.

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

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

Sparte Wirtschaftsförderung

Aufgrund der guten wirtschaftlichen Entwicklung des Standortes Mainz und einer großen Nachfrage nach Gewerbegrundstücken stehen bei der *Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (GVG)* nur noch ca. 13,5 ha bebaubare Flächen zur Verfügung. Die Gesellschaft verfügt über ausreichende liquide Mittel, um jederzeit auf Grundstücksangebote zu reagieren, diese sind jedoch nicht planbar, was ein Risiko für die *GVG* darstellt.

Im Jahr 2019 wurde eine Neuausrichtung der *Technologiezentrum Mainz GmbH (TZM)* beschlossen, diese wurde zum 01.01.2020 wirksam. Die Neuausrichtung bietet der Gesellschaft eine Chance zur Weiterentwicklung. Die Errichtung eines Neubaus mit dem Ziel der Förderung junger innovativer Biotechnologieunternehmen durch Bereitstellung von erschwinglicher Laborflächen ist bereits ausgelotet worden. Standort- und Bedarfsanalysen zeigen einen hohen Bedarf am Standort Mainz. Im Jahre 2022 wurden die Gesellschaftsanteile der Landeshauptstadt Mainz auf die *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* übertragen.

Sparte Stadtentwicklung und Wohnungswirtschaft

Mainz wächst in der Bevölkerungszahl tendenziell seit mehreren Jahren und ein Ende der Entwicklung ist nicht abzusehen. Der Bevölkerungszuwachs trägt dazu bei, dass der Mainzer Wohnungsmarkt von einer anhaltenden Nachfragestruktur geprägt wird. Die Bestände der *Wohnbau Mainz GmbH* liegen vollständig im Mainzer Stadtbereich. Um dem Nachfragedruck auf dem Mainzer Wohnungsmarkt zu begegnen, plant die *Wohnbau Mainz GmbH* ihren Wohnungsbestand bis Ende 2025 auf mindestens 11.300 fertiggestellte Wohneinheiten auszuweiten. Die Anzahl der öffentlich geförderten Wohnungen soll bis Ende 2025 auf mindestens 5.000 Wohneinheiten angehoben werden. Seit der Restrukturierung im Jahr 2009 hat sich die wirtschaftliche Lage der *Wohnbau Mainz GmbH* sukzessive stabilisiert. Aktuell sind grundsätzlich keine bestandsgefährdenden Risiken erkennbar. Wirtschaftliche Risiken ergeben sich gegenwärtig jedoch aus der noch nicht überwundenen Corona-Krise sowie der in 2022 neu hinzugekommenen Ukraine-Krise. Im Zusammenhang mit der COVID-19-Pandemie und der Ukraine-Krise bestehen Risiken für den zukünftigen Geschäftsverlauf, insbesondere Risiken durch Verzögerung bei der Durchführung von Instandhaltungs-, Modernisierungs- und Baumaßnahmen und bei den geplanten Einnahmen, Belastungen durch Personalausfälle sowie Risiken durch Kostensteigerungen, einem Anstieg der Mietausfälle. Trotz der vorherrschenden gesamtwirtschaftlichen Risiken werden in den nächsten Jahren positive Jahresergebnisse und Gewinnausschüttungen an die Gesellschafter erwartet. Mit der *Zentralen Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (ZBM)* ist Ende 2019 ein neuer Gesellschafter in das Unternehmen eingetreten. Die *ZBM* hält seit 2022 insgesamt 79,7 % der Geschäftsanteile an der *Wohnbau Mainz GmbH*.



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtrechenschaftsbericht

Der wesentliche Schwerpunkt im Stadtentwicklungsbereich liegt auf der Sanierung der Rheingoldhalle. An den Rheingoldhallen-Gesellschaften ist die Landeshauptstadt Mainz zusammen mit der *Mainzer Aufbaugesellschaft mbH* beteiligt. Im Jahr 2018 wurde die Rheingoldhalle von der Landeshauptstadt Mainz in die *Rheingoldhalle GmbH & Co. KG* eingebracht. Am 01. Oktober 2018 startete die Sanierung der Rheingoldhalle. Nach über 3 Jahren Sanierungs- und Umbauzeit kann die Rheingoldhalle im Januar 2022 wiedereröffnet werden. Brandbedingte Umsatzeinbußen in der Sparte Kongress der *mainzplus CITYMARKETING GmbH* waren auch 2021 zu verzeichnen. Entstandene Verluste werden durch die städtische Holding *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* ausgeglichen.

Die im Frühjahr 2020 begonnene COVID-19-Pandemie hatte ebenfalls Auswirkungen auf den Bauablauf. Schwierigkeiten in der Beschaffung von Material und ausführenden Firmen sowie starke Preisanstiege bei Baumaterialien sind die Folge. Durch die kumulierten Probleme ist es zu erheblichen Kostensteigerungen gekommen, deren Finanzierung durch die Aufstockung der öffentlichen Zuschüsse gewährleistet werden soll. Weiterhin haben die Renovierungsmaßnahmen des Parkhauses „Rathaus“ begonnen. Die Tiefgarage wurde ab Mai 2021 bis voraussichtlich Oktober 2022 komplett geschlossen.

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

Sparte Entsorgung und Verkehr

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

Aufgrund der anhaltenden notwendigen Beschränkungen bezüglich der COVID-19-Pandemie hat die *MVG* nach wie vor mit entsprechenden negativen Effekten auf die Umsatzerlöse und das Jahresergebnis zu rechnen. Durch die bestehenden Beschränkungen des öffentlichen Lebens aufgrund der COVID-19-Pandemie ist mit einer signifikanten Steigerung des geplanten Jahresverlustes für 2022 in Höhe von 33,0 Mio. EUR zu rechnen (ohne Berücksichtigung der durch die Landeshauptstadt Mainz zur Verfügung gestellten Mittel zur finanziellen Stärkung der *MVG*. Durch für die Jahr 2022 von Bund und Ländern erwarteten pandemiebedingten Hilfsleistungen kann der Verlust evtl. auf 26,9 Mio. EUR reduziert werden). Insgesamt geht man für das Jahr 2022, auch aufgrund der Einführung

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtrechenschaftsbericht

des 9-Euro-Tickets, von einer weiteren Erholung der Fahrgastzahlen aus. Diese werden jedoch noch nicht das Niveau vor Auftreten des Corona-Virus erreichen.

In beiden Betriebszweigen *der Wirtschaftsbetrieb Mainz AÖR* ist aufgrund von Energiekostensteigerungen mit Mehraufwendungen zu rechnen. Die Gründung der TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH und der damit verbundene Bau einer Klärschlammverbrennungsanlage eröffnet der AÖR die Möglichkeit, unabhängig von Preissteigerungen im Bereich der Klärschlammverwertung langfristig zu planen.

Seit 2012 wird die Abfalleinsammlung im Landkreis Mainz-Bingen vom Entsorgungsbetrieb der Landeshauptstadt Mainz gemäß einer Zweckvereinbarung von 2010 durchgeführt. Aufgrund einer Änderung des § 2 b Umsatzsteuergesetzes (UStG) zum 01.01.2023 betrifft dies auch umsatzsteuerrechtlich die vereinbarten Dienstleistungen des Entsorgungsbetriebes. Damit einhergehend werden diese Dienstleistungen umsatzsteuerpflichtig und führen somit zu Mehrkosten, u.a. für den Landkreis Mainz-Bingen. Um diese Kosten decken zu können, wären Gebührenerhöhungen erforderlich. Der Landkreis hat unter Erwägung einer Ausschreibung die Zweckvereinbarung zum 31.12.2023 gekündigt. Neben Arbeitsplätzen bei dem Entsorgungsbetrieb wären auch Minderauslastungen der Kapazitäten sowie ein Wegfall von Synergien im Stoffstrommanagement davon betroffen. Die Landeshauptstadt Mainz und der Landkreis Mainz-Bingen führen zur Förderung der weiteren kommunalen Zusammenarbeit gemeinsame Gespräche im Hinblick auf die Gründung einer gemeinsamen Anstalt des öffentlichen Rechts für die Abfallentsorgung im Stadtgebiet und im Landkreis Mainz-Bingen. Durch die zu erwartende Ausweitung der CO₂ Bepreisung auf Siedlungsabfälle im Zweiten Gesetz zur Änderung des Brennstoffemissionshandelsgesetz (BEHG) würde sich die mögliche CO₂ Bepreisung der Müllverbrennung zwangsläufig auf die Abfallgebühren auswirken und zu Gebührenerhöhungen führen.

Es besteht die Möglichkeit, dass Kunden, die derzeit aus Angst vor einer erhöhten Ansteckungsgefahr den ÖPNV nicht nutzen, sich dauerhaft anderen Verkehrsmitteln wie dem motorisierten Individualverkehr zuwenden, verstärkt Fahrräder, Roller u. Ä. nutzen oder auch zu Fuß gehen werden. Dies hat direkte Auswirkungen auf die angestrebte Mobilitätswende. Somit ist in der näheren Zukunft wohl davon auszugehen, dass die ÖPNV-Nutzung nicht direkt wieder auf den Stand vor der Corona-Krise steigen wird.

Die anhaltenden Diskussionen um die Luftqualität und um Grenzwertüberschreitungen bei Stickoxiden in vielen Städten, auch in Mainz, bergen sowohl Chancen als auch Risiken für den ÖPNV und die *Mainzer Verkehrsgesellschaft mbH (MVG)*. Die Umstellung auf alternative Antriebe kann neben einem Beitrag zum Klimaschutz auch durch Reduzierungen bei Lärm und Schadstoffen den Nahverkehr noch stadtvträglicher machen. Die Umrüstung der Busflotte und die Neuanschaffung von Bussen mit emissionsarmen Abgasstandards erfordern andererseits und trotz der im Jahr 2022 von der Landeshauptstadt Mainz zur Verfügung gestellten Mittel zur finanziellen Stärkung der *MVG* erhebliche Investitionen bei der *MVG*. Die aus dieser Entwicklung resultierenden zusätzlichen Aufwendungen und weitere, unvermeidbare Kostensteigerungen im Betriebsablauf der *MVG* werden in den nächsten Jahren eine große finanzielle Herausforderung für

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtrechenschaftsbericht

die *Mainzer Stadtwerke AG* darstellen, da diese das Defizit des ÖPNV übernehmen. Das Gleiche gilt bei den Bestrebungen der Politik, die Tarife insgesamt zu reduzieren, um den ÖPNV zu attraktivieren (Stichwort 365-EUR-Tickets. Diese wurden 2022 bereits für Schüler eingeführt). Die Gegenfinanzierungen dieser Bestrebungen sind jedoch unsicher, somit besteht das Risiko, dass der Verlust des kommunalen Verkehrsunternehmens mit diesen Maßnahmen deutlich steigen kann.

Dies bedeutet gleichfalls für den Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* ein wirtschaftliches Risiko. Die Landeshauptstadt Mainz muss diese bis 31.12.2020 noch freiwillige Aufgabe, ab 2021 weiter als Pflichtaufgabe im Rahmen ihrer Selbstverwaltungsaufgabe wahrnehmen. Sollte die steigende defizitäre Entwicklung des ÖPNV Gesellschaftereinlagen der Landeshauptstadt Mainz in die *Mainzer Stadtwerke AG* erforderlich machen, besteht die Gefahr, dass hierfür keine zusätzlichen Haushaltsmittel genehmigt werden. In diesem Falle wäre die wirtschaftliche Existenz der *Mainzer Verkehrsgesellschaft mbH* akut gefährdet.

Die Errichtung der Klärschlammverbrennungsanlage durch die *TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH* ist im Sommer 2021 abgeschlossen worden. Derzeit befinden sich die Anlage im Probetrieb. Mit der Inbetriebnahme wird die Entsorgungssicherheit und Kostenstabilität für den Mainzer Klärschlamm sichergestellt.

Sparte Versorgung, Energie und Dienstleistung

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

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

Als kommunaler und regionaler Energieerzeuger verfügt die *Kraftwerke Mainz-Wiesbaden AG (KMW)* über mehrere Produktionsanlagen für Strom, Fernwärme und Dampf.

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtrechenschaftsbericht

Gemeinsam mit ihren Tochterorganisationen sowie Beteiligungen ist die *KMW* darüber hinaus im Bereich der Erneuerbaren Energien, der Bereitstellung und Verteilung von Energie sowie der Entsorgung einschließlich Dienstleistungen in den entsprechenden Geschäftsfeldern tätig. Seit Beginn 2020 ist die *KMW* mit der Covid-19-Pandemie, ihren Verläufen und ihren Auswirkungen konfrontiert. Hinzu kommt seit Beginn 2022 der Ukraine-Krieg. Durch die Ukraine-Krise ist das Kerngeschäft der *KMW* aufgrund der Abhängigkeit von Erdgas gefährdet. Die Kraftwerke der *KMW* sind systemrelevant und benötigen zuverlässig den Primärenergieträger Gas für ihren Betrieb. Im Jahr 2021 wurden die Aktivitäten im Bereich der Erneuerbaren Energien weiter verstärkt. Neben dem Engagement der *BinnenWind GmbH* hat die *KMW* durch den Vollzug des Erwerbs der *KMW Windpark Eifel GmbH & Co. KG* ihr Portfolio um 7,5 MW erweitert. Damit ist die *KMW* auch in den Betrieb und die Vermarktung von Altanlagen nach Auslaufen der EEG-Vergütung eingestiegen. Insgesamt haben die Windparks, an denen die *KMW* beteiligt ist, im Jahr 2021 ca. 225.000 MWh an elektrischer Energie produziert und damit den Soll-Ertrag aufgrund der Witterungsverhältnisse lediglich zu 83 % erreicht. Erlöseitig lagen die Windparks aufgrund der hohen Strompreise jedoch bei knapp 94 % ihres Planwerts. Für die von der *KMW* selbst vermarkteten Windparks wurden bereits Absicherungsgeschäfte für Teilmengen der geplanten Produktion 2022 getätigt, um das hohe Preisniveau zu halten.

Neben den bereits realisierten soll es in den nächsten Jahren weitere Investitionen geben. Aktuell ist die *KMW* dabei, ihr Geschäftsfeld weiter zu diversifizieren. Die *KMW* plant auf einem bisher ungenutzten Teil des *KMW* Geländes den Bau eines großen Rechenzentrums. Hierfür wurde ein Planer beauftragt und ein Bauantrag eingereicht. Dieses Rechenzentrum dient dazu, die wachsende Nachfrage nach digitaler Infrastruktur zu bedienen, die insbesondere im Rhein-Main-Gebiet ungebrochen hoch ist.

Im Jahr 2021 wurden bei *ALTUS* die Akquisition neuer Windkraftstandorte und der Geschäftsbereich Photovoltaik weiter ausgebaut. Gleichzeitig erbrachte *ALTUS* Dienstleistungen für Dritte von der Projektentwicklung bis zur Akquisition und Prüfung von Bestandsanlagen. Die Situation bei der Genehmigung neuer Windkraftanlagen ist unverändert durch Verzögerungen gekennzeichnet. Gleichzeitig sind pandemiebedingt zunehmend längere Lieferzeiten bei nahezu allen Komponenten für Windkraftanlagen und Photovoltaikanlagen nebst deutlicher Preissteigerung zu verzeichnen.

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

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

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtrechenschaftsbericht

Engagement im Bereich EEG zukunftsfähig aufgestellt. Gegenwärtig bestehen jedoch Risiken für die Energieerzeugung, die aus den Folgen der Ukraine-Krise resultieren.

Nach erfolgreicher Umsetzung wesentlicher Ziele der Strategie „KMW 2025“ wurde im Geschäftsjahr eine neue Strategie „KMW 2030“ entwickelt und vom Aufsichtsrat verabschiedet. Die neue Strategie vereint Aktivitäten im Rahmen der bestehenden Geschäftsfelder, neuer Geschäftsfelder sowie Dienstleistungen. Hinzu kommt die Digitalisierung von Kernprozessen.

Den operativen Betrieb des Taubertsbergbades hat seit 01.01.2018 die *Mainzer Stadtbad GmbH (MSB)*, eine 100%ige Tochtergesellschaft der *Mainzer Stadtwerke AG*, übernommen. Mittelfristig soll für alle Bürger wieder ein attraktives Stadtbad geschaffen werden.

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

Im Jahr 2020 wurde ein Betrauungsakt mit der Landeshauptstadt Mainz, welcher am 1. Januar 2021 in Kraft trat, abgeschlossen. Dementsprechend werden die Kosten der *MSB* zur Durchführung von Dienstleistungen im allgemeinen wirtschaftlichen Interesse (DAWI) durch die Landeshauptstadt Mainz getragen. Da die *MSB* davon ausgeht, im Jahr 2022 nur DAWI-Bereiche des Mainzer Taubertsbergbades zu betreiben (Sport-/Freizeitbad), soll das Jahresergebnis 2022 durch die Landeshauptstadt Mainz im Rahmen des Betrauungsaktes getragen werden.

Sparte Bildung und Soziales

Bei der Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH ist die Auslastung im Geschäftsjahr 2021 mit rund 93 % gegenüber dem Vorjahr (rund 95 %) in etwa gleich und weiter unter dem Niveau der Jahre vor dem Ausbruch der Covid-19-Pandemie. Die Auslastung in der Tagespflege hat sich im Geschäftsjahr mit rund 67 % gegenüber dem Vorjahr (rund 53 %) deutlich gesteigert. Im Geschäftsjahr 2021 ist die Anzahl der Heime weiter stabil geblieben. Es sind keine weiteren neuen stationären Einrichtungen im Stadtgebiet in Betrieb genommen worden. Eine weitere Tagespflege hat allerdings in Mainz-Gonsenheim ihren Betrieb aufgenommen. Die größte Herausforderung stellt der seit Jahren bestehende Fachkräftemangel in der Pflege dar. Demgegenüber steht ein rapider Zuwachs an pflegebedürftigen Personen. Gegenwärtig ist eine deutliche Verbesserung der Lage nicht in Sicht.

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. Die zum 01.03.2022 in Betrieb genommene Betriebsstätte in Ingelheim soll (zusammen mit der dortigen Tagesförderstätte der *mittendr.in gGmbH*) in den kommenden Jahren

Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Gesamtrechenschaftsbericht

Ausgangspunkt für weitere Projekte und Angebote in der Region sein. Bis Ende 2024 soll auch die Neuausrichtung des wesentlichen Teils der Werkstatt in Mainz in Gang gekommen sein. Die Vergütungsverhandlungen für den Arbeitsbereich der Werkstatt für den Standort Ingelheim dauern bereits mehrere Monate an. Zudem beginnen die vorbereiteten Klärungen zur gemäß Landesrahmenvertrag vorgesehenen Neuverhandlungen des kompletten Vergütungssatzes für den Arbeitsbereich zum 01.01.2023. Daher ist der Geschäftsverlauf weiter maßgeblich durch das Ergebnis der Vergütungsverhandlungen im Arbeitsbereich der Werkstatt, auch durch die Auswirkungen der Covid-19-Pandemie beeinflusst. Hinzu kommt der seit dem 24. Februar herrschende Krieg zwischen Russland und der Ukraine, der durch seine weltwirtschaftlichen Folgen ebenso den Geschäftsverlauf negativ beeinflussen kann.

Sparten Kultur und Stadtmarketing

Das künftige Chancen- und Risikospektrum der Sparte Kultur und Stadtmarketing hängt im Wesentlichen von der weiteren Entwicklung und Auswirkungen der Covid-19-Pandemie ab und ist dadurch mit einer hohen Prognosenunsicherheit verbunden. Auch die Emissionen der derzeitigen Sanierung des Parkhauses Rheingoldhalle sowie die Beeinträchtigungen durch die geplante Sanierung des Jockel-Fuchs-Platzes werden sich auf die Umsätze und das Ergebnis der *mainzplus CITYMARKETING GmbH* auswirken. Ein weiterer Risikofaktor sind die anstehenden Renovierungsarbeiten im Kurfürstlichen Schloss. Nach Einschätzung der Branchenexperten wird das Umsatzniveau vor der Covid-19-Pandemie frühestens im Jahr 2024 wieder erreicht werden können.

Seit der virtuellen Eröffnung der Bürgerhäuser in den Mainzer Stadtteilen Finthen und Hechtsheim im Juli 2020 erfreuen sich diese einer steigenden Zahl an Buchungen. Für 2022 wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 0,825 Mio. EUR erwartet.

Ausblick

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



Anlage 2

Beteiligungsbericht 2022

über die wirtschaftliche Betätigung der Landeshauptstadt Mainz im Geschäftsjahr 2021

(liegt gesondert vor)

Im Beteiligungsbericht 2022 der Landeshauptstadt Mainz liegen vertiefende Informationen zu beteiligten Tochterorganisationen vor. Dieser ist über die städtische Webseite einsehbar.

Digital abrufbar über
folgenden QR-Code:





Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Anlagenübersicht

Anlagenübersicht zum 31.12.2021 (Anlage 3)														
Posten	Art (gem. § 57 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellkosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		
		Stand zum 01.01.2021 ⁴⁹	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2021	Aufgelaufene Abschreibungen zum 01.01.2021 ⁴⁹	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen /Korrekturen im Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2021	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres
in EUR														
3.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	267.848.288,99	2.876.185,27	371.323,91	1.175.510,09	271.528.660,44	94.129.517,24	0,00	6.074.504,73	-3.668,66	276.203,57	99.924.149,74	171.604.510,70	173.718.771,75
3.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	⁴⁹ 52.770.350,99	2.409.529,56	303.461,35	1.957.635,75	56.834.054,95	⁴⁹ 34.489.955,14	0,00	2.389.706,49	0,00	220.769,45	36.658.892,18	20.175.162,77	18.280.395,85
3.1.2	Geleistete Zuwendungen	44.646.203,92	2.277,99	0,00	0,00	44.648.481,91	⁴⁹ 32.373.997,57	0,00	1.124.448,93	0,00	0,00	33.498.446,50	11.150.035,41	12.272.206,35
3.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	42.143.560,96	414.486,10	15.355,74	-26.544,87	42.516.146,45	⁴⁹ 21.616.870,65	0,00	1.495.693,83	-3.668,66	2.927,30	23.105.968,52	19.410.177,93	20.526.690,31
3.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	119.043.157,48	0,00	0,00	0,00	119.043.157,48	5.593.650,03	0,00	1.064.655,48	0,00	0,00	6.658.305,51	112.384.851,97	113.449.507,45
3.1.5	Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	55.043,85	0,00	52.506,82	0,00	2.537,03	55.043,85	0,00	0,00	0,00	52.506,82	2.537,03	0,00	0,00
3.1.6	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	9.189.971,79	49.891,62	0,00	-755.580,79	8.484.282,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.484.282,62	9.189.971,79
3.2	Sachanlagen	6.984.790.615,17	247.694.232,64	53.183.407,03	-1.175.152,70	7.178.126.288,08	2.371.763.134,68	0,00	140.225.589,57	418.393,29	21.363.938,51	2.491.043.179,03	4.687.083.109,05	4.613.027.480,49
3.2.1	Wald, Forsten	24.214.066,60	4,00	0,00	76.467,92	24.290.538,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.290.538,52	24.214.066,60
3.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	⁴⁹ 367.245.033,92	1.710.890,88	4.017.220,72	-779.335,16	364.159.368,92	⁴⁹ 17.875.197,06	0,00	85.718,21	0,00	10.571,52	17.950.343,75	346.209.025,17	349.369.836,86
3.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	⁴⁹ 2.177.525.573,11	47.590.704,53	5.472.518,12	31.801.407,33	2.251.445.166,85	⁴⁹ 523.862.403,06	0,00	40.716.118,39	403.394,29	850.654,34	564.131.261,40	1.687.313.905,45	1.653.663.170,05
3.2.4	Infrastrukturvermögen	1.581.673.383,97	5.102.700,51	18.514.717,25	2.828.141,05	1.571.089.508,28	329.056.161,39	0,00	17.123.722,16	0,00	440.248,49	345.739.635,06	1.225.349.873,22	1.252.617.222,58
3.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	29.678.308,84	149.498,19	1,00	83.038,30	29.910.844,33	13.733.276,25	0,00	624.032,06	0,00	1,00	14.357.307,31	15.553.537,02	15.945.032,59
3.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	138.945.313,25	1.924.459,64	0,00	2.895.261,11	143.765.034,00	0,00	0,00	8.027,87	0,00	0,00	8.027,87	143.757.006,13	138.945.313,25
3.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.156.816.508,21	48.096.347,56	14.802.920,45	74.925.462,56	2.265.035.397,88	1.346.288.015,72	0,00	66.058.451,25	244.142,19	10.155.636,53	1.402.434.972,63	862.600.425,25	810.528.492,49
3.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	⁴⁹ 166.555.361,77	12.728.530,64	10.037.542,31	1.976.679,30	171.223.029,40	⁴⁹ 120.943.006,44	0,00	15.609.519,63	-229.143,19	9.910.102,26	126.413.280,62	44.809.748,78	45.612.355,33
3.2.9	Pflanzen und Tiere	29.014.000,00	1.234.000,00	0,00	0,00	30.248.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.248.000,00	29.014.000,00
3.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	313.123.065,50	129.157.096,69	338.487,18	-114.982.275,11	326.959.399,90	20.005.074,76	0,00	0,00	0,00	-3.275,63	20.008.350,39	306.951.049,51	293.117.990,74
3.3	Finanzanlagen	232.252.865,79	32.634.825,62	9.079.860,05	0,00	255.807.831,36	9.476.008,12	59.475,60	0,00	0,00	2.697,26	9.413.835,26	246.393.996,10	222.776.857,67
3.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	418.689,16	1,00	1,00	0,00	418.689,16	293.689,16	0,00	0,00	0,00	0,00	293.689,16	125.000,00	125.000,00
3.3.3	Beteiligungen	107.868.479,24	18.526.673,83	4.133.516,11	0,00	122.261.636,96	8.269.506,61	0,00	0,00	0,00	0,00	8.269.506,61	113.992.130,35	99.598.972,63
3.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	4.894.725,38	25.000,00	1.083.891,15	0,00	3.835.834,23	490.963,38	0,00	0,00	0,00	0,00	490.963,38	3.344.870,85	4.403.762,00
3.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	82.826.773,60	6.541.427,94	159.776,99	0,00	89.208.424,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.208.424,55	82.826.773,60
3.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	20.349.081,69	6.524.312,90	2.970.839,52	0,00	23.902.555,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.902.555,07	20.349.081,69
3.3.8	Sonstige Ausleihungen	15.895.116,72	1.017.409,95	731.835,28	0,00	16.180.691,39	421.848,97	59.475,60	0,00	0,00	2.697,26	359.676,11	15.821.015,28	15.473.267,75
3	Anlagevermögen	7.484.891.769,95	283.205.243,53	62.634.590,99	357,39	7.705.462.779,88	2.475.368.660,04	59.475,60	146.300.094,30	414.724,63	21.642.839,34	2.600.381.164,03	5.105.081.615,85	5.009.523.109,91

⁴⁹ Wertanpassungen vom Endbestand 31.12.2020 zum Anfangsbestand 01.01.2021 analog der zugrundeliegenden testierten Jahresabschlüsse.



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Forderungsübersicht

Forderungsübersicht zum 31.12.2021 (Anlage 4)						
Ifd. Nr.	Art (gem. § 57 Abs. 1 Nr. 4.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2021 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2021 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in EUR				
4.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	687.440.782,12	483.009,77	4.779.186,90	692.702.978,79	172.164.760,87
4.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	550.283.151,09	44.480,14	0,00	550.327.631,23	45.280.504,24
4.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	77.704.724,16	0,00	0,00	77.704.724,16	71.357.305,98
4.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	9.572.136,01	341.046,78	0,00	9.913.182,79	13.467.983,81
4.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	11.586,07	0,00	0,00	11.586,07	4.897,24
4.2.6	Forderungen gegen Gesellschafter, Träger oder Mitglieder	0,00	0,00	0,00	0,00	3.757,25
4.2.7	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	600.568,93	3.437,00	0,00	604.005,93	520.566,32
4.2.9	Sonstige Vermögensgegenstände	49.268.615,86	94.045,85	4.779.186,90	54.141.848,61	41.529.746,03



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht zum 31.12.2021 (Anlage 5)						
Ifd. Nr.	Art (gem. § 57 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2021 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2021 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in EUR				
5	Verbindlichkeiten	784.367.602,60	649.363.413,61	967.298.403,44	2.401.029.419,65	2.575.176.166,81
5.1	Anleihen	150.259.315,08	225.000.000,00	60.000.000,00	435.259.315,08	560.259.315,08
5.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	356.889.247,52	416.461.565,50	901.786.092,50	1.675.136.905,52	1.807.405.813,08
5.2.1	<i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen</i>	<i>206.889.247,52</i>	<i>416.461.565,50</i>	<i>901.786.092,50</i>	<i>1.525.136.905,52</i>	<i>1.609.113.367,04</i>
5.2.2	<i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung</i>	<i>150.000.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>150.000.000,00</i>	<i>198.292.446,04</i>
5.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	235.525,20	995.424,22	5.512.310,94	6.743.260,36	7.726.494,48
5.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	42.375.776,01	0,00	0,00	42.375.776,01	42.993.551,28
5.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	73.672.425,14	138.712,47	0,00	73.811.137,61	62.168.016,73
5.9	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	70.201.088,60	0,00	0,00	70.201.088,60	55.509.856,91
5.10	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	158.675,03	0,00	0,00	158.675,03	3.352,50
5.11	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern, Trägern oder Mitgliedern	84.993,91	6.767.711,42	0,00	6.852.705,33	6.611.603,89
5.12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	47.587.126,53	0,00	0,00	47.587.126,53	1.822.942,48
5.14	Sonstige Verbindlichkeiten	42.903.429,58	0,00	0,00	42.903.429,58	30.675.220,38



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Abkürzungsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis

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



Gesamtabschluss zum 31.12.2021 - Abkürzungsverzeichnis

k. A.	keine Angabe
KEF-RP	Kommunale Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz
KK	Kapitalkonsolidierung
KMW	Kraftwerke Mainz-Wiesbaden AG
kom.	kommunal
KommZB	Kommunaler Zweckverbandes zur Koordinierung und Beratung der Eingliederungshilfe und der Kinder- und Jugendhilfe
KÖR	Körperschaft des öffentlichen Rechts
kum. AfA	kumulierte Abschreibungen
KUZ	Kulturzentrum Mainz
KV	Kernverwaltung
KW	Kilowatt
lfd. Nr.	laufende Nummer
lt.	laut
MPCGK	Public Corporate Governance Kodex der Landeshauptstadt Mainz
MWh / MW(p)	Megawattstunde / Megawatt (Peak)
ÖPNV	Öffentlicher Personennahverkehr
Pkt.	Punkt
pRAP	passiver Rechnungsabgrenzungsposten
rd.	rund
Rst.	Rückstellungen
s. / S.	siehe / Satz / Seite
R-P StiftG	Stiftungsgesetz Rheinland-Pfalz
TEUR	Tausend Euro
TK	Teilkonzern
Tz	Teilziffer
TZM	Technologiezentrum Mainz GmbH
u. a. / u. Ä.	unter anderem / und Ähnliche(s)
UB	Unterschiedsbetrag
vgl.	vergleiche
VJ	Vorjahr
VR	Verwaltungsrat
VV	Verwaltungsvorschrift
WB / WBM	Wohnbau / Wohnbau Mainz GmbH
z. B.	zum Beispiel
ZBM	Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH
ZRNN	Zweckverband Rhein-Nahe Nahverkehrsverbund KÖR



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