



Landeshauptstadt
Mainz

Wirtschaftsplan für die Landeshauptstadt Mainz der Beteiligung

Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH

2023



Planungsperiode

2023

Name der Gesellschaft

Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH

Thema		Seite
1	<u>Quartalsweise GuV (1 Jahr)</u>	3
2	<u>Quartalsweise Bilanz (1 Jahr)</u>	5
3	<u>Quartalsweise Investitionsplanung (1 Jahr)</u>	9
4	<u>Quartalsweise Liquiditätsplanung (1 Jahr)</u>	11
5	<u>Jährliche GuV (5 Jahre)</u>	12
6	<u>Jährliche Bilanz (5 Jahre)</u>	14
7	<u>Jährliche Investitionsplanung (5 Jahre)</u>	18
8	<u>Kennzahlen Beteiligung</u>	20
9	<u>Glossar</u>	21

Verwendete Abkürzungen

AfA	A bschreibung für A bnutzung
CAGR	C ompound A nnual G rowth R ate (durchschnittliches jährliches Wachstum)
EBIT	E arnings B efore I nterest and T axes (Ergebnis vor Zinsen und Steuern)
GJ	G eschäftsjahr
GuV	G ewinn- und V erlustrechnung
lfd. Jahr	L aufendes J ahr (kumulierter Jahres-Ist-Wert)
PROG.	P rognose Jahresendwert
Q	Q uartal
ROCE	R eturn O n C apital E mloyed (Rentabilität des eingesetzten Kapitals)
T€	T ausend E uro
VJ	V orjahr

	Eingabefelder
	Gesperrte Zellen (Automatisch berechnet)



Operative Planung 2023 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr

2023

Gesellschaft

Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (%)	PLAN (T€)			
	VJ 2022	VJ 2022	GJ 2023	Δ PLAN vs. VJ %	Q1	Q2	Q3	Q4
Umsatzerlöse			0					
Bestandsveränderung			0					
Andere aktivierte Eigenleistungen			0					
Sonstige betriebliche Erträge	3	3	3	0%				3
Betriebliche Erträge	3	3	3	0%	0	0	0	3
-Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			0					
-Aufwendungen für bezogene Leistungen			0					
-Aufwendungen für Objektbewirtschaftung			0					
Materialaufwand	0	0	0		0	0	0	0
-Löhne und Gehälter			0					
-Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung			0					
Personalaufwand	0	0	0		0	0	0	0
-Planmäßige Abschreibung auf Anlagevermögen			0					
Abschreibungen	0	0	0		0	0	0	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2	2	2	0%				2
Betriebliche Aufwendungen	2	2	2	0%	0	0	0	2
Betriebsergebnis	1	1	1	0%	0	0	0	1
Erträge aus Beteiligungen	0	0	0		0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			0					
Finanzergebnis	0	0	0		0	0	0	0
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			0					
Ergebnis nach Ertragssteuern	1	1	1	0%	0	0	0	1
Latente Steuern			0					
Sonstige Steuern	0	0	0	0%				0
Infozeile: Steuern gesamt	0	0	0	0%	0	0	0	0
Vergütung für Genussrechtskapital			0					
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1	1	1	0%	0	0	0	1
EBIT	1	1	1	0%	0	0	0	1



Operative Planung 2023 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr

2023

Gesellschaft

Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH

	Planungsannahmen
Umsatzerlöse	
Bestandsveränderung	
Andere aktivierte Eigenleistungen	
Sonstige betriebliche Erträge	Haftungsvergütung
Betriebliche Erträge	
-Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	
-Aufwendungen für bezogene Leistungen	
-Aufwendungen für Objektbewirtschaftung	
Materialaufwand	
-Löhne und Gehälter	
-Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	
Personalaufwand	
-Planmäßige Abschreibung auf Anlagevermögen	
Abschreibungen	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	Versicherung, Gebühren und Jahresabschlusskosten
Betriebliche Aufwendungen	
Betriebsergebnis	
Erträge aus Beteiligungen	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	
Finanzergebnis	
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	
Ergebnis nach Ertragssteuern	
Latente Steuern	
Sonstige Steuern	
Infozeile: Steuern gesamt	
Vergütung für Genussrechtskapital	
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	
EBIT	



Operative Planung 2023 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2023

Gesellschaft

Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)			
	VJ 2022	VJ 2022	GJ 2023	Q1	Q2	Q3	Q4
AKTIVA							
Immaterielle Vermögensgegenstände			0				
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grundst.			0				
Technische Anlagen und Maschinen			0				
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			0				
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau			0				
Sonstige Sachanlagen			0				
Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
Anteile an verbundenen Unternehmen			0				
Ausleihungen an verbundenen Unternehmen			0				
Anteile an assoziierten Unternehmen			0				
Ausleihungen an Gesellschafter			0				
Beteiligungen			0				
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0				
Wertpapiere des Anlagevermögens			0				
Sonstige Ausleihungen und Genossenschaftsanteile			0				
Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			0				
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			0				
Fertige Erzeugnisse			0				
Handelswaren			0				
Grundstücke des Umlaufvermögens			0				
Geleistete Anzahlungen für Vorräte			0				
Vorräte	0	0	0	0	0	0	0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			0				
Forderungen gegen die Stadt Mainz			0				
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	3	3	3	3	3	3	3
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0				
Forderungen gegen Gesellschafter			0				
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände			0				
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3	3	3	3	3	3	3
Liquide Mittel	32	32	34	32	32	32	34
Umlaufvermögen	35	35	37	35	35	35	37
Aktive latente Steuern			0				
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag			0				
Rechnungsabgrenzungsposten			0				
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung			0				
Summe Aktiva	35	35	37	35	35	35	37



Operative Planung 2023 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2023

Gesellschaft

Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)			
	VJ 2022	VJ 2022	GJ 2023	Q1	Q2	Q3	Q4
PASSIVA							
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	25	25	25	25
Kapitalrücklage			0				
Gewinnrücklagen			0				
Genussrechtskapital			0				
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	5	5	6	6	6	6	6
Periodengewinn / -fehlbetrag	1	1	1	0	0	0	1
Eigenkapital	31	31	32	31	31	31	32
Sonderposten mit Rücklagenanteil			0				
Sonderposten für Investitionszuschüsse			0				
Sonderposten	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			0				
Steuer-Rückstellungen	1	1	1	1	1	1	1
Sonstige Rückstellungen	3	3	4	3	3	3	4
Rückstellungen	4	4	5	4	4	4	5
Anleihen			0				
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			0				
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			0				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			0				
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen			0				
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz			0				
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen			0				
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0				
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern			0				
Sonstige Verbindlichkeiten			0				
Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0	0
Erhaltene Ertragszuschüsse			0				
Rechnungsabgrenzungsposten			0				
Passive latente Steuern			0				
Summe Passiva	35	35	37	35	35	35	37
Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	3	3	3	3	3	3	3
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	0	0	0	0	0	0	0
Langfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit > 5 Jahre)	0	0	0	0	0	0	0



Operative Planung 2023 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2023

Gesellschaft

Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH

	Planungsannahmen
AKTIVA	
Immaterielle Vermögensgegenstände	
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grundst.	
Technische Anlagen und Maschinen	
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	
Sonstige Sachanlagen	
Sachanlagen	
Anteile an verbundenen Unternehmen	
Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	
Anteile an assoziierten Unternehmen	
Ausleihungen an Gesellschafter	
Beteiligungen	
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
Wertpapiere des Anlagevermögens	
Sonstige Ausleihungen und Genossenschaftsanteile	
Finanzanlagen	
Anlagevermögen	
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	
Fertige Erzeugnisse	
Handelswaren	
Grundstücke des Umlaufvermögens	
Geleistete Anzahlungen für Vorräte	
Vorräte	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	
Forderungen gegen die Stadt Mainz	
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
Forderungen gegen Gesellschafter	
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	
Liquide Mittel	
Umlaufvermögen	
Aktive latente Steuern	
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag	
Rechnungsabgrenzungsposten	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung	
Summe Aktiva	



Operative Planung 2023 - Investitionsplan

Investitionsplan Geschäftsjahr 2023

2023

Gesellschaft

Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)			
	VJ 2022	VJ 2022	GJ 2023	Q1	Q2	Q3	Q4
Investitionen in das Anlagevermögen							
Große Investitionen (>500 T€)							
Mittlere Investitionen (>50 T€)							
Pauschalbetrag für kleine Investitionen							
Obligos							
Total (ohne Obligos)							



Operative Planung 2023 - Investitionsplan

Investitionsplan Geschäftsjahr

2023

Gesellschaft

Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH

Investitionen in das Anlagevermögen

Planungsannahmen

Große Investitionen (>500 T€)

Mittlere Investitionen (>50 T€)

Pauschalbetrag für kleine Investitionen

Obligos

Total (ohne Obligos)



Operative Planung 2023 - Kapitalflussrechnung

Liquiditätsplan Geschäftsjahr
Gesellschaft

2023
Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)			
	VJ 2022	VJ 2022	GJ 2023	Q1	Q2	Q3	Q4
Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	1	1	1	0	0	0	1
± Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0
± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	1	1	1	0	0	0	1
± Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)			0				
± Gewinne (-)/Verluste (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			0				
Zunahme (-)/Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind			0	0	0	0	0
Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind			0	0	0	0	0
± Periodenfremde Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-)			0				
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	2	2	2	0	0	0	2
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens / immateriellen Anlagevermögens			0				
- Auszahlung für Investitionen in das Sachanlagevermögen / immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens			0				
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen			0				
± Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus dem Erwerb und dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten			0				
Cash Flow aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten			0				
- Auszahlung aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten			0				
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen			0				
- Auszahlung aus der Zahlung von Dividenden, Erwerb eigener Anteile und Eigenkapitalrückzahlungen			0				
+ Einnahmen aus Forderungskaufvertrag			0				
- Auszahlung für die Tilgung von Genussrechtkapital			0				
± Mittelveränderung aus sonstiger Finanzierungstätigkeit			0				
Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
+ Zahlungsmittelbestand zum Ende der Vorperiode	30	30	32	32	32	32	32
+ Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	2	2	2	0	0	0	2
± Konzernkreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes			0				
Zahlungsmittelbestand zum Ende der Periode	32	32	34	32	32	32	34



Operative Planung 2023 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr

2023-2027

Gesellschaft

Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH

	PLAN (TC)				
	2023	2024	2025	2026	2027
Umsatzerlöse	0				
Bestandsveränderung	0				
Andere aktivierte Eigenleistungen	0				
Sonstige betriebliche Erträge	3	3	3	3	3
Betriebliche Erträge	3	3	3	3	3
Materialaufwand	0				
Personalaufwand	0				
Abschreibungen	0				
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2	2	2	2	2
Betriebliche Aufwendungen	2	2	2	2	2
Betriebsergebnis	1	1	1	1	1
Erträge aus Beteiligungen	0				
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0				
Abschreibung auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0				
Aufwendungen aus Verlustübernahme	0				
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0				
Finanzergebnis	0	0	0	0	0
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0
Ergebnis nach Steuern	1	1	1	1	1
Latente Steuern	0				
Sonstige Steuern	0				
Steuern gesamt	0	0	0	0	0
Jahresüberschuß / Jahresfehlbetrag	1	1	1	1	1
Jahresergebnis	1	1	1	1	1
EBIT	1	1	1	1	1



Operative Planung 2023 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr

2023-2027

Gesellschaft

Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH

	Planungsannahmen
Umsatzerlöse	
Bestandsveränderung	
Andere aktivierte Eigenleistungen	
Sonstige betriebliche Erträge	
Betriebliche Erträge	
Materialaufwand	
Personalaufwand	
Abschreibungen	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	
Betriebliche Aufwendungen	
Betriebsergebnis	
Erträge aus Beteiligungen	
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	
Abschreibung auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	
Aufwendungen aus Verlustübernahme	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	
Finanzergebnis	
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	
Latente Steuern	
Sonstige Steuern	
Steuern	
Jahresergebnis	
EBIT	



Operative Planung 2023 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2023-2027

Gesellschaft

Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH

	PLAN (T€)				
	2023	2024	2025	2026	2027
AKTIVA					
Immaterielle Vermögensgegenstände	0				
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grundst.	0				
Technische Anlagen und Maschinen	0				
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0				
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0				
Sonstige Sachanlagen	0				
Sachanlagen	0	0	0	0	0
Anteile an verbundenen Unternehmen	0				
Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0				
Anteile an assoziierten Unternehmen	0				
Ausleihungen an Gesellschafter	0				
Beteiligungen	0				
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0				
Wertpapiere des Anlagevermögens	0				
Sonstige Ausleihungen und Genossenschaftsanteile	0				
Finanzanlagen	0	0	0	0	0
Anlagevermögen	0	0	0	0	0
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0				
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0				
Fertige Erzeugnisse	0				
Handelswaren	0				
Grundstücke des Umlaufvermögens	0				
Geleistete Anzahlungen für Vorräte	0				
Vorräte	0	0	0	0	0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0				
Forderungen gegen die Stadt Mainz	0				
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	3	3	3	3	3
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0				
Forderungen gegen Gesellschafter	0				
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	0				
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3	3	3	3	3
Liquide Mittel	34	36	39	41	43
Umlaufvermögen	37	39	41	44	46
Aktive latente Steuern	0				
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag	0				
Rechnungsabgrenzungsposten	0				
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung	0				
Summe Aktiva	37	39	41	44	46



Operative Planung 2023 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2023-2027

Gesellschaft

Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH

	PLAN (T€)				
	2023	2024	2025	2026	2027
PASSIVA					
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	25	25
Kapitalrücklage	0				
Gewinnrücklagen	0				
Genussrechtskapital	0				
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	6	7	8	9	11
Jahresgewinn / -fehlbetrag	1	1	1	1	1
Eigenkapital	32	33	34	36	37
Sonderposten mit Rücklagenanteil	0				
Sonderposten für Investitionszuschüsse	0				
Sonderposten	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0				
Steuer-Rückstellungen	1	1	1	1	1
Sonstige Rückstellungen	4	5	6	7	8
Rückstellungen	5	6	7	8	9
Anleihen	0				
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0				
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0				
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen	0				
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz	0				
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen	0				
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0				
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern	0				
Sonstige Verbindlichkeiten	0				
Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0
Erhaltene Ertragszuschüsse	0				
Rechnungsabgrenzungsposten	0				
Passive latente Steuern	0				
Summe Passiva	37	39	41	44	46
Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	3				
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	0				
Langfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit > 5 Jahre)	0				



Operative Planung 2023 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2023-2027

Gesellschaft

Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH

	Planungsannahmen
AKTIVA	
Immaterielle Vermögensgegenstände	
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grundst.	
Technische Anlagen und Maschinen	
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	
Sonstige Sachanlagen	
Sachanlagen	
Anteile an verbundenen Unternehmen	
Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	
Anteile an assoziierten Unternehmen	
Ausleihungen an Gesellschafter	
Beteiligungen	
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
Wertpapiere des Anlagevermögens	
Sonstige Ausleihungen und Genossenschaftsanteile	
Finanzanlagen	
Anlagevermögen	
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	
Fertige Erzeugnisse	
Handelswaren	
Grundstücke des Umlaufvermögens	
Geleistete Anzahlungen für Vorräte	
Vorräte	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	
Forderungen gegen die Stadt Mainz	
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
Forderungen gegen Gesellschafter	
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	
Liquide Mittel	
Umlaufvermögen	
Aktive latente Steuern	
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag	
Rechnungsabgrenzungsposten	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung	
Summe Aktiva	



Operative Planung 2023 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2023-2027

Gesellschaft

Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH

	Planungsannahmen
PASSIVA	
Gezeichnetes Kapital	
Kapitalrücklage	
Gewinnrücklagen	
Genussrechtskapital	
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	
Jahresgewinn / -fehlbetrag	
Eigenkapital	
Sonderposten mit Rücklagenanteil	
Sonderposten für Investitionszuschüsse	
Sonderposten	
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	
Steuer-Rückstellungen	
Sonstige Rückstellungen	
Rückstellungen	
Anleihen	
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen	
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz	
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen	
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern	
Sonstige Verbindlichkeiten	
Verbindlichkeiten	
Erhaltene Ertragszuschüsse	
Rechnungsabgrenzungsposten	
Passive latente Steuern	
Summe Passiva	

Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)
 Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)
 Langfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit > 5 Jahre)



Operative Planung 2023 - Investitionsplan

Investitionsplan Geschäftsjahr

2023-2027

Gesellschaft

Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH

Investitionen in das Anlagevermögen

Planungsannahmen

Große Investitionen (>500 T€)

Mittlere Investitionen (>50 T€)

Pauschalbetrag für kleine Investitionen

Obligos

Total (ohne Obligos)



Operative Planung 2023 - Kennzahlen

PLAN Kennzahlen Geschäftsjahr
Gesellschaft

2023

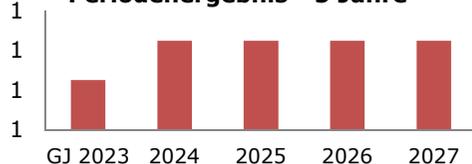
Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)				PLAN (T€)			
	VJ 2022	VJ 2022	GJ 2023	Q1	Q2	Q3	Q4	2024	2025	2026	2027
Umsatz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Periodenergebnis	1	1	1	0	0	0	1	1	1	1	1
EBIT	1	1	1	0	0	0	1	1	1	1	1
Anzahl beschäftigte Personen Davon Auszubildende											
Liquide Mittel	32	32	34	32	32	32	34	36	39	41	43
Liquiditätsgrad III											
Working Capital	35	35	37	35	35	35	37	39	41	44	46
Operativer Cash Flow	2	2	2	0	0	0	2				
Eigenkapitalquote	89%	89%	87%	89%	89%	89%	87%	85%	84%	82%	80%
Verbindlichkeiten (verzinst)	0	0	0	0	0	0	0				
Planmäßige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0				
Außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0				
Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Capital Employed	-1	-1	-2	-1	-1	-1	-2	-3	-4	-5	-6
ROCE in %	-148,5%	-148,5%	-64,5%					-41,2%	-30,2%	-23,9%	-19,7%
Sonstiges											

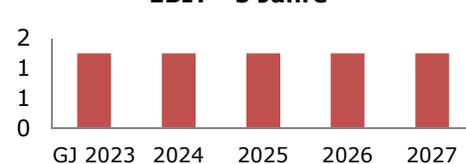
Umsatz - 5 Jahre



Periodenergebnis - 5 Jahre



EBIT - 5 Jahre





Operative Planung 2023 - Glossar

Glossar	2023
Gesellschaft	Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH
ROCE	Die Kennzahl ROCE (Return on Capital Employed) misst die Rentabilität des eingesetzten Betriebskapitals. Sie berechnet sich aus den Kennzahlen EBIT und Capital Employed und wird in Prozent gemessen. Je höher der Wert, desto besser die Rentabilität des Kapitaleinsatzes. ROCE wird automatisch berechnet.
Capital Employed	Capital Employed (Eingesetztes Betriebskapital) berechnet sich aus der Summe des Eigenkapitals und der verzinslichen Verbindlichkeiten abzüglich der liquiden Mittel. Die Kennzahl hat einen maßgeblichen Einfluss auf die Kennzahl ROCE und wird automatisch berechnet.
Periodenergebnis	Das Periodenergebnis stellt den Gewinn vor Steuern dar und berechnet sich als Betriebsergebnis zuzüglich Finanzergebnis und außerordentlichem Ergebnis. Je nachdem welcher Planungszeitraum betrachtet wird, spiegelt das Periodenergebnis den Quartalsgewinn bzw. den Jahresüberschuss wieder.
Liquide Mittel	Als Liquide Mittel eines Unternehmens bezeichnet man die Kassenbestände, Bankguthaben sowie sofort liquidierbare Vermögensgegenstände, wie zum Beispiel Wertpapiere des Umlaufvermögens. Es wird also der Teil des Vermögens umfasst, der direkt zum Begleichen von Verbindlichkeiten genutzt werden kann.
Anzahl Beschäftigte Personen	Die Anzahl der beschäftigten Personen wird als Quartalsendwert der Beschäftigten in Vollzeitäquivalent inkl. Auszubildende angegeben. Die Anzahl der Auszubildenden wird allerdings zusätzlich gesondert aufgeführt unter dem Punkt "Davon Auszubildende".
Liquiditätsgrad III	Der Liquiditätsgrad III berechnet sich aus der Summe der liquiden Mittel, kurzfristigen Forderungen und Vorräte, dividiert durch kurzfristige Verbindlichkeiten. Liegt dieser Wert unter 100%, so bedeutet dies dass ein Teil des langfristigen Anlagevermögens kurzfristig finanziert wird.
Working Capital	Working Capital ist der Teil des Umlaufvermögens, der nicht zur Deckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten gebunden ist, und deshalb im Beschaffungs-, Produktions- und Absatzprozess arbeiten kann. Das Working Capital entspricht dem Umlaufvermögen abzüglich kurzfristiger Verbindlichkeiten (< 1 Jahr).
Operativer Cash Flow	Der Operative Cash Flow wird der Kapitalflussrechnung nach DRS-2 entnommen (indirekte Ermittlung). Ein positiver operativer Cash Flow verdeutlicht die Fähigkeit eines Unternehmens, aus dem operativem Geschäft einen positiven Beitrag zur Finanzsituation leisten zu können.
Verbindlichkeiten (verzinst)	Die verzinslichen Verbindlichkeiten sind eine wichtige Kennzahl zur Berechnung der ROCE-Kennzahl. Sie beinhalten alle zinstragenden Verbindlichkeiten, z.B. Anleihen und Darlehen von Kreditinstituten.
Verbundene Unternehmen	Als verbundene Unternehmen, auch Konzernunternehmen, bezeichnet man üblicherweise Unternehmen ein und desselben Konzerns. Sie sind zwar juristisch selbstständig jedoch wirtschaftlich miteinander verbunden. Die Geschäfte vom Mutterunternehmen und Töchtern werden bei der Konsolidierung im Zuge des Konzernabschlusses saldiert. Hier erfolgt dann auch eine Verrechnung der Verbindlichkeiten und Forderungen zwischen den Konzerngesellschaften, sowie die Eliminierung von evtl. realisierten Zwischengewinnen.
Assoziierte Unternehmen	Ein Unternehmen ist für ein anderes Unternehmen (Investor) ein assoziiertes Unternehmen, wenn der Investor auf das assoziierte Unternehmen einen maßgeblichen jedoch keinen beherrschenden Einfluss ausübt. In der Regel hat der Investor einen maßgeblichen Einfluss, wenn er zwischen 20% und 50% der Stimmrechte hält.
Forderungen / Verbindlichkeiten ggü. Gesellschafter	Offene Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Konzernmutter (Stadt Mainz).
Investitionen	Die Angaben zu Investitionen beziehen sich auf in Investitionen in das Anlagevermögen (inklusive immaterielle) und Investitionen in das Finanzanlagevermögen. Eine Staffelung in 3 Größenordnungen ist vorgegeben, welche für alle Beteiligungen einheitlich ist. Die Summen müssen mit denen in der Kapitalflussrechnung übereinstimmen.
Kurzfristige Forderungen	Kurzfristige Forderungen beinhalten alle Forderungen mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.
Kurzfristige Verbindlichkeiten	Kurzfristige Verbindlichkeiten beinhalten alle Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr sowie auch kurzfristige Rückstellungen.
Obligo aus Investitionstätigkeit	Obligo aus Investitionstätigkeit führt die Zahlungsverpflichtungen auf, die im Rahmen der aufgeführten bzw. geplanten Investitionstätigkeit entstehen, jedoch buchhalterisch noch nicht erfasst wurden. Dazu zählen z.B. Zahlungsverpflichtungen aufgrund von vertraglichen Vereinbarungen in der Investitionstätigkeit.