Operative Planung für die Zentrale Beteiligungsgesellschaft Mainz mbH (ZBM) der Beteiligung

Mainzer Alten- & Wohnheime gGmbH

2026

Operative Planung 2026 - Inhalt

Planungsperiode	**2026**
Name der Gesellschaft	**Mainzer Alten- & Wohnheime gGmbH**

	Thema	Seite
0	Plananahmen	3
1	Gewinn- und Verlustrechnung	5
2	Bilanz	6
3	Investitionen	8
4	Kapitalflussrechnung	9
5	Stellenübersicht	10
6	Kennzahlen Beteiligung	11
7	Glossar	12

Verwendete Abkürzungen

AfA	**A**bschreibung **f**ür **A**bnutzung
CAGR	**C**ompound **A**nnual **G**rowth **R**ate (durchschnittliches jährliches Wachstum)
EBIT	**E**arnigs **B**efore **I**nterest and **T**axes (Ergebnis vor Zinsen und Steuern)
GJ	**G**eschäfts**j**ahr
GuV	**G**ewinn- **u**nd **V**erlustrechnung
lfd. Jahr	**L**aufendes **J**ahr (kumulierter Jahres-Ist-Wert)
PROG.	Prognose Jahresendwert
Q	**Q**uartal
ROCE	**R**eturn **O**n **C**apital **E**mployed (Rentabilität des eingesetzten Kapitals)
T€	**T**ausend **E**uro
VJ	**V**or**j**ahr

	Eingabefelder
	Gesperrte Zellen (Automatisch berechnet)

Operative Planung 2026 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr	2026
Gesellschaft	Mainzer Alten- & Wohnheime gGmbH

Wesentliche Annahmen für den Erfolgs-, Vermögens- und Liquiditätsplan 2026	Betrifft folgende Position der GuV	Betrifft folgende Position der Bilanz
1. Mit den Pflegekassen wird gerade ein Anstieg um etwa 3 Euro je Pflegestufe abgestimmt. Hinzu kommen noch Sachkostensteigerungen von etwa 0,50 Euro. Diese Erhöhung haben wir in der Planung berücksichtigt, wurde durch die Pflegekassen jedoch noch nicht freigegeben. Wir halten den wert jedoch für realistisch. Zudem haben wir bei fast allen pflegesatzunabhängigen Umsatzerlösen und Erträgen mit einer Erhöhung von 3% gerechnet. Insgesamt sind wir von einer Auslastung für das MAW von etwa 96% ausgegangen. Insgesamt stehen 203 Betten zur Verfügung.	Umsatzerlöse und sonstige betriebliche Erträge	
2. Ende 2025 wurden erstmals Zeitarbeitskräfte beschäftigt. Hierdurch wurde ein Aufwand an Fremdleistungen bis einschließlich August 2026 in Höhe von etwa 100T Euro angenommen. Wir gehen davon aus, dass wir die Zeitarbeitskraft nach August 2026 nicht mehr benötigen werden. Zudem haben wir in den einzelnen Bereichen (z.B. Energie, Material, etc.) mit Preissteigerungen von etwa 2-3% gerechnet (Quelle: Statistisches Bundesamt). Lebensmittel wurden mit 7 Euro pro Bewohner/Tag kalkuliert. Grundlage sind die Ist-Kosten bis einschließlich September 2025 berechnet auf eine Maximalauslastung von 203 Bewohnern. Transportkosten (Johanniter) für unsere Tagespflegeeinrichtung haben sich durch Preissteigerungen von monatlich etwa 4T Euro auf jetzt etwa 7T Euro erhöht. Auch diese Steigerung wurde in der Planung berücksichtigt. Durch eine Reduzierung der Maximalbelegung von 230 (in 2024) auf jetzt 203 (in 2025) Betten, konnte die rechnerische Auslastung des MAW gesteigert werden. Da sich die Pacht maßgeblich an der Auslastung orientiert, ist auch hier mit knapp 100T Euro jährlicher Erhöhung zu rechnen.	Materialaufwand	
3. Die Tariferhöhung zum 01.05.2026 in Höhe von 2,8% wurde berücksichtigt. Die Erhöhung im Personalbereich konnte jedoch durch Reduzierung der nachzubesetzenden Stellen etwas reduziert werden. Unser Basisplan sieht derzeit etwa 140 Stellenanteile vor. Hinzukommen freizuhaltende Stellen für Mutterschutz, Beschäftigungsverbote, Elternzeiten von weiteren etwa 5 Stellenanteilen. Die übrigen etwa 5 Stellenanteile planen wir bis Ende 2026, so dass wir auf einen Planwert von etwa 150 beschäftigte kommen.	Personalaufwand	
4. Durch die diesjährige Aktivierung der LED-Umrüstung in signifikanter Höhe und der damit verbundenen Aktivierung im Anlagevermögen, gehen wir bei der Abschreibung von einem höheren Planwert aus.	Abschreibungen	
5. Die Position beinhaltet im Wesentlichen die Vollabgänge der geringwertigen Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens. Wir gehen hierbei von höheren Anschaffungen in 2026 im GwG-Bereich aus anstelle einer Aktivierung nebst mehrjähriger Abschreibung.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	
Annahmen für die mittelfristige Finanzplanung 2027-2030		
1. Die Mehrjahresplanung bis einschließlich 2030 haben wir in fast jedem Bereich mit 2% Umsatz- und Ertragssteigerung sowie auch Aufwandssteigerung vorgenommen. Hinzu kommt, dass wir im 4. Quartal 2027 mit der Vermietung für das betreute Wohnen (Knebel) gerechnet haben. Wir gehen hierbei von einem monatlichen Umsatz in Höhe von etwa 20T Euro aus. Im Ergebnis ist der Effekt noch nicht erkennbar, da wir mit gegenläufiger Pachterhöhung in gleicher Größenordnung rechnen müssen. Ein Überschuss ist derzeit nicht planbar.		
2.		
3.		
Annahmen für den Investitionsplan 2026		
1.		
2.		
Annahmen für den Stellenplan 2026		
1. Siehe Zeile 10		

Operative Planung 2026 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr	**2026**
Gesellschaft	**Mainzer Alten- & Wohnheime gGmbH**

	IST (T€)	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)	PLAN (%)	Annahmen	PLAN (T€)				Mittelfrist-PLAN (T€)			
	VVJ 2024	VJ 2025	VJ 2025	GJ 2026	Δ PLAN vs. Prog. VJ T€	Δ PLAN vs. Prog. VJ %	Fußnoten	Q1	Q2	Q3	Q4	2027	2028	2029	2030
Umsatzerlöse	10.707	10.744	10.744	11.274	530	*5%*	1)	2.818	2.818	2.818	2.818	11.499	11.729	11.964	12.203
Bestandsveränderung				0											
Andere aktivierte Eigenleistungen				0											
Sonstige betriebliche Erträge	2.438	2.538	2.538	2.412	-125	*-5%*		603	603	603	603	2.521	2.751	2.806	2.862
Betriebliche Erträge	13.145	13.281	13.281	13.686	405	*3%*		3.422	3.422	3.422	3.422	14.020	14.480	14.770	15.065
-Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.060	3.766	3.691	3.950	259	*7%*		987	987	987	987	4.089	4.350	4.437	4.526
-Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	0	0	0			2)	0	0	0	0	0	0	0	0
-Aufwendungen für Objektbewirtschaftung				0											
Materialaufwand	4.060	3.766	3.691	3.950	259	*7%*		987	987	987	987	4.089	4.350	4.437	4.526
-Löhne und Gehälter	7.489	7.959	7.816	7.895	79	*1%*	3)	1.974	1.974	1.974	1.974	8.053	8.214	8.378	8.546
-Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	2.118	2.278	2.230	2.202	-28	*-1%*		551	551	551	551	2.246	2.291	2.337	2.384
Personalaufwand	9.607	10.237	10.046	10.097	52	*1%*		2.524	2.524	2.524	2.524	10.299	10.505	10.715	10.930
-Planmäßige Abschreibung auf Anlagevermögen	122	126	126	174	48	*38%*		43	43	43	43	174	174	174	174
-Außerplanmäßige AfA auf Anlagevermögen				0											
-Außerplanmäßige AfA auf Umlaufvermögen				0											
-Abschreibung Goodwill				0											
Abschreibungen	122	126	126	174	48	*38%*		43	43	43	43	174	174	174	174
Sonstige betriebliche Aufwendungen	34	20	20	38	18	*88%*		10	10	10	10	38	38	38	38
Betriebliche Aufwendungen	13.823	14.149	13.883	14.259	376	*3%*		3.565	3.565	3.565	3.565	14.600	15.067	15.364	15.667
Betriebsergebnis	**-678**	**-868**	**-601**	**-572**	**29**	***-5%***		**-143**	**-143**	**-143**	**-143**	**-580**	**-587**	**-595**	**-602**
Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0											
Ergebnis Gewinnabführung				0											
Erträge aus assoziierten Unternehmen				0											
Aufwendungen aus Verlustübernahme				0											
Beteiligungsergebnis	0	0	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0			0											
Abschreibung auf Finanzanlagen und Wertp. des UV				0											
Erträge aus anderen Wertp. und Ausleih. des Finanz-AV				0											
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2	0		0											
Zinsergebnis	-1	0	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	**-1**	**0**	**0**	**0**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				0											
Ergebnis nach Steuern	**-679**	**-868**	**-601**	**-572**	**29**	*-5%*		**-143**	**-143**	**-143**	**-143**	**-580**	**-587**	**-595**	**-602**
Sonstige Steuern	1	1	1	1	0	0%		0	0	0	0				
Periodenergebnis	**-680**	**-868**	**-602**	**-573**	**29**	**-5%**		**-143**	**-143**	**-143**	**-143**	**-580**	**-587**	**-595**	**-602**
EBITDA	**-557**	**-742**	**-476**	**-399**	**77**	**-16%**		**-100**	**-100**	**-100**	**-100**	**-406**	**-413**	**-421**	**-428**

Fußnoten

Operative Planung 2026 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr	**2026**
Gesellschaft	**Mainzer Alten- & Wohnheime gGmbH**

	IST (T€)	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)	PLAN (%)	Annahmen	PLAN (T€)				Mittelfrist-PLAN (T€)			
	VVJ 2024	VJ 2025	Prog. 2025	GJ 2026	Δ PLAN vs. Prog. VJ T€	Δ PLAN vs. Prog. VJ %	Fußnoten	Q1	Q2	Q3	Q4	2027	2028	2029	2030
AKTIVA															
Immaterielle Vermögensgegenstände	13	18	10	4	-6	*-61%*		7	6	5	4	4	4	4	4
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grundst.				0											
Technische Anlagen und Maschinen				0											
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	360	325	599	512	-87	*-14%*		578	556	534	512	512	512	512	512
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau				0											
Sonstige Sachanlagen				0											
Sachanlagen	360	325	599	512	-87	-14%		578	556	534	512	512	512	512	512
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	0	0	0	0	0
Anlagevermögen	**373**	**343**	**608**	**516**	**-93**	**-15%**		**585**	**562**	**539**	**516**	**516**	**516**	**516**	**516**
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	94	92	92	92	0	0%		92	92	92	92	92	92	92	92
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				0											
Fertige Erzeugnisse				0											
Handelswaren				0											
Grundstücke des Umlaufvermögens				0											
Geleistete Anzahlungen für Vorräte				0											
Vorräte	94	92	92	92	0	0%		92	92	92	92	92	92	92	92
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	257	100	100	100	0	0%		100	100	100	100	100	100	100	100
Forderungen gegen die Stadt Mainz				0											
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	68			0											
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				0											
Forderungen gegen Gesellschafter			739	716	-23	-3%		647	670	693	716	716	716	716	716
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	67	74	74	74	0	0%		74	74	74	74	74	74	74	74
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	391	174	913	890	-23	-3%		821	844	867	890	890	890	890	890
Liquide Mittel	1.528	1.539	650	650	0	0%		650	650	650	650	650	650	650	650
Umlaufvermögen	**2.013**	**1.805**	**1.655**	**1.632**	**-23**	**-1%**		**1.563**	**1.586**	**1.609**	**1.632**	**1.632**	**1.632**	**1.632**	**1.632**
Aktive latente Steuern				**0**											
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag				**0**											
Rechnungsabgrenzungsposten	**0**	**1**	**1**	**1**	**0**	**0%**		**1**	**1**	**1**	**1**	1	1	1	1
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung				**0**											
Summe Aktiva	**2.386**	**2.149**	**2.265**	**2.149**	**-116**	**-5%**		**2.149**	**2.149**	**2.149**	**2.149**	**2.149**	**2.149**	**2.149**	**2.149**

Fußnoten

Operative Planung 2026 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr	**2026**
Gesellschaft	**Mainzer Alten- & Wohnheime gGmbH**

	IST (T€)	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)	PLAN (%)	Annahmen	PLAN (T€)				Mittelfrist-PLAN (T€)			
	VVJ 2024	VJ 2025	Prog. 2025	GJ 2026	Δ PLAN vs. Prog. VJ T€	Δ PLAN vs. Prog. VJ %	Fußnoten	Q1	Q2	Q3	Q4	2027	2028	2029	2030
PASSIVA															
Gezeichnetes Kapital	26	26	26	26	0	*0%*		26	26	26	26	26	26	26	26
Kapitalrücklage	713	901	751	606	-145	*-19%*		176	320	463	606	613	620	628	635
Gewinnrücklagen	625	625	625	625	0	*0%*		625	625	625	625	625	625	625	625
Genussrechtskapital				0											
Gewinnvortrag / Verlustvortrag				0											
Periodengewinn / -fehlbetrag	-680	-868	-602	-573	29	*-5%*		-143	-287	-430	-573	-580	-587	-595	-602
Eigenkapital	**684**	**684**	**800**	**684**	**-117**	***-15%***		**684**	**684**	**684**	**684**	**684**	**684**	**684**	**684**
Sonderposten mit Rücklagenanteil				0											
Sonderposten für Investitionszuschüsse	17	32	32	32	0	*0%*		32	32	32	32	32	32	32	32
Sonderposten	**17**	**32**	**32**	**32**	0	*0%*		**32**	**32**	**32**	**32**	**32**	**32**	**32**	**32**
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen				0											
Steuer-Rückstellungen				0											
Sonstige Rückstellungen	937	864	864	864	0	*0%*		864	864	864	864	864	864	864	864
Rückstellungen	**937**	**864**	**864**	**864**	**0**	***0%***		**864**	**864**	**864**	**864**	**864**	**864**	**864**	**864**
Anleihen				0											
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				0											
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen				0											
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	109	102	102	102	0	*0%*		102	102	102	102	102	102	102	102
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	131	5	5	5	0	*0%*		5	5	5	5	5	5	5	5
Sonstige Verbindlichkeiten	509	462	462	462	0	*0%*		462	462	462	462	462	462	462	462
Verbindlichkeiten	**748**	**569**	**569**	**569**	**0**	***0%***		**569**	**569**	**569**	**569**	**569**	**569**	**569**	**569**
Erhaltene Ertragszuschüsse				**0**											
Rechnungsabgrenzungsposten	**0**			**0**											
Passive latente Steuern				**0**											
Summe Passiva	**2.386**	**2.149**	**2.265**	**2.149**	**-116**	**-5%**		**2.149**	**2.149**	**2.149**	**2.149**	**2.149**	**2.149**	**2.149**	**2.149**

Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	391	174	913	890	821	844	867	890	890	890	890	890	890	890
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	748	569	569	569	569	569	569	569	569	569	569	569	569	569

Fußnoten

Operative Planung 2026 - Investitionsplan

Investitionsplan Geschäftsjahr	**2026**
Gesellschaft	**Mainzer Alten- & Wohnheime gGmbH**

Investitionen in das Anlagevermögen (*	**IST (T€)**	**PLAN (T€)**	**PROG. (T€)**	**PLAN (T€)**	**PLAN (T€)**	**PLAN (%)**	**Annahmen**	**PLAN (T€)**				**Mittelfrist-PLAN (T€)**			
	VVJ 2024	**VJ 2025**	**VJ 2025**	**GJ 2026**	*Δ PLAN vs. Prog. VJ T€*	*Δ PLAN vs. Prog. VJ %*	**Fußnoten**	**Q1**	**Q2**	**Q3**	**Q4**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Große Investitionen (>500 T€)															
LED-Umrüstung			312		-312,0	-100%									
Mittlere Investitionen (>50 T€)			**312,0**		**-312,0**										
Pauschalbetrag für kleine Investitionen	**74**	**96**	**71**	**86**	**15**	**21%**		**21**	**21**	**21**	**21**				
Obligos															
Total (ohne Obligos)	**74**	**96**	**383**	**86**	**-297**	**-78%**		**21**	**21**	**21**	**21**				

Fußnoten

Operative Planung 2026 - Kapitalflussrechnung

Liquiditätsplan Geschäftsjahr	**2026**
Gesellschaft	**Mainzer Alten- & Wohnheime gGmbH**

	IST (T€)	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)	PLAN (%)	Annahmen	PLAN (T€)			
	VVJ 2024	VJ 2025	VJ 2025	GJ 2026	Δ PLAN vs. Prog. VJ T€	Δ PLAN vs. Prog. VJ %	Fußnoten	Q1	Q2	Q3	Q4
Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	-680	-868	-602	-573	29	*-5%*		-143	-143	-143	-143
± Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	122	126	126	174	48	*38%*		43	43	43	43
± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	48	0	0	1				0	0	0	0
± Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	-7	0	0	0				0	0	0	0
± Gewinne (-)/Verluste (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	4	10	10	4	-6	*-62%*		1	1	1	1
± Zunahme (-)/Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-45	251	-469	23	493	*-105%*		92	-23	-23	-23
± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	158	93	93	0	-93	*-100%*		0	0	0	0
± Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten				0				0	0	0	0
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	**-401**	**-388**	**-842**	**-371**	**471,3**	**-233%**		**-6**	**-122**	**-122**	**-122**
+ Einzahlungen aus erhaltenen Investitions- und Ertragszuschüssen				0							
- Auszahlungen aus Auflösung Investitions- und Ertragszuschüsse				0							
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens / immateriellen Anlagevermögens				0							
- Auszahlung für Investitionen in das Sachanlagevermögen / immaterielle Anlagevermögen	-74	-96	-383	-86	297	*-78%*		-21	-21	-21	-21
+ Einzahlungen aus Abgängen Sachanlagen				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	**-74**	**-96**	**-383**	**-86**	**297,4**	**-311%**		**-21**	**-21**	**-21**	**-21**
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten				0							
- Auszahlung aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten				0							
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	680	868	718	457	-261	*-36%*		28	143	143	143
- 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	0	0	0							
Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit	**680**	**868**	**718**	**457**	**-261,4**	**-347%**		**28**	**143**	**143**	**143**
+ Zahlungsmittelbestand zum Ende der Vorperiode	1.323	1.157	1.157	650	-507	*-44%*		650	650	650	650
+ Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	206	384	-507	0	507	*-100%*		0	0	0	0
± Konzernkreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes				0							
Zahlungsmittelbestand zum Ende der Periode	**1.529**	**1.541**	**650**	**650**	**0**	**0%**		**650**	**650**	**650**	**650**

Fußnoten

Operative Planung 2026 - Stellenübersicht

Stellenübersicht Geschäftsjahr	**2026**
Gesellschaft	**Mainzer Alten- & Wohnheime gGmbH**

	Eingruppierung gemäß Stellen-beschreibung*	IST	PLAN	IST	PLAN	Annahmen
		VVJ 2024	VJ 2025	30.09.2025	GJ 2026	Fußnoten
Stellen-/Funktionsbezeichnung						
Geschäftsführung		1	1	1	1	
Arbeitnehmer:innen		222	149	204	221	
1. Bereich / Sparte						
2. Bereich / Sparte						
3. Bereich / Sparte						
Davon eingeteilt in die tarifliche Entgeltgruppe						
Summe Beschäftigte/r:		**223**	**150**	**205**	**222**	
Gesamtanzahl der Stellen in VZÄ (=Vollzeitäquivalenten):		**150**	**150**	**144**	**150**	

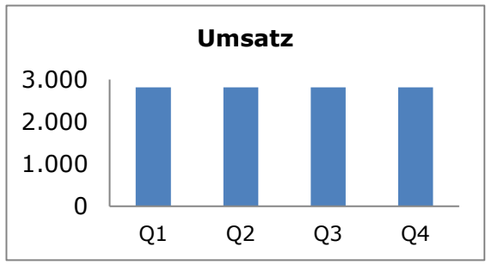
Fußnoten
Die Planzahlen 2025 zeigen die Vollzeitäquivalenten und nicht die Summe der tatsächlich Beschäftigten. Zum 30.09.2025 sowie auch für die Planung 2026 wurden die Werte korrigiert bzw. angepasst. Die Planzahl 2025 wurde nicht verändert.

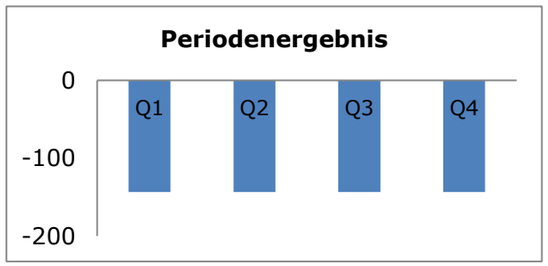
Operative Planung 2026 - Kennzahlen

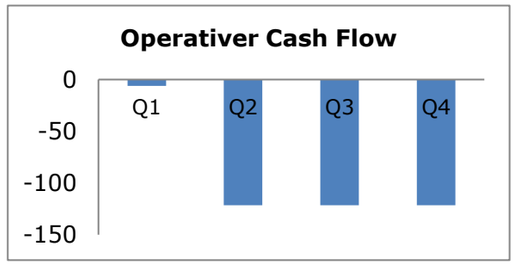
PLAN Kennzahlen Geschäftsjahr	2026
Gesellschaft	Mainzer Alten- & Wohnheime gGmbH

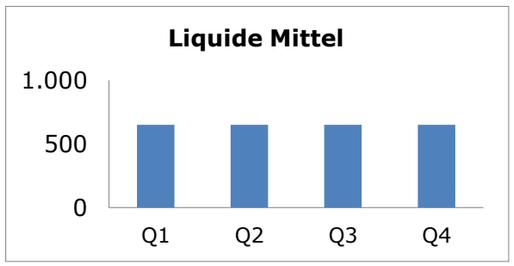
	IST (T€)	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)				PLAN (T€)			
	VVJ 2024	VJ 2025	VJ 2025	2026	Q1	Q2	Q3	Q4	2027	2028	2029	2030
Umsatz	10.707	10.744	10.744	11.274	2.818	2.818	2.818	2.818	11.499	11.729	11.964	12.203
Periodenergebnis	**-680**	**-868**	**-602**	**-573**	**-143**	**-143**	**-143**	**-143**	**-580**	**-587**	**-595**	**-602**
EBITDA	-557	-742	-476	-399	-100	-100	-100	-100	-406	-413	-421	-428
Anzahl beschäftigte Personen	223	150	205	222	207	210	215	222				
Davon Auszubildende	3	4	4	3	3	3	3	3				
Liquide Mittel	1.528	1.539	650	650	650	650	650	650	650	650	650	650
Liquiditätsgrad III	269%	317%	291%	287%	275%	279%	283%	287%	287%	287%	287%	287%
Working Capital	1.266	1.236	1.086	1.063	994	1.017	1.040	1.063	1.063	1.063	1.063	1.063
Operativer Cash Flow	**-401**	**-388**	**-842**	**-371**	**-6**	**-122**	**-122**	**-122**				
Eigenkapitalquote	**29%**	**32%**	**35%**	**32%**					**32%**	**32%**	**32%**	**32%**
Verbindlichkeiten (verzinst)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Planmäßige Abschreibungen	122	126	126	174	43	43	43	43	174	174	174	174
Außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0				
Investitionen	74	96	383	86	21	21	21	21	0	0	0	0

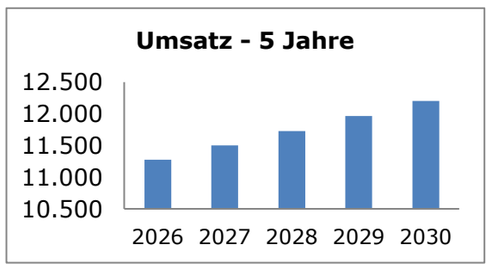
*[1]= Potentielle Leistungen, die von ortsansässigen Industrien, Gewerbe, Handel durch die Eigenbetriebe, städtischen Beteiligungen nachgefragt werden.

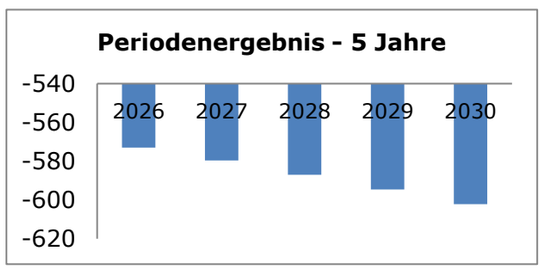


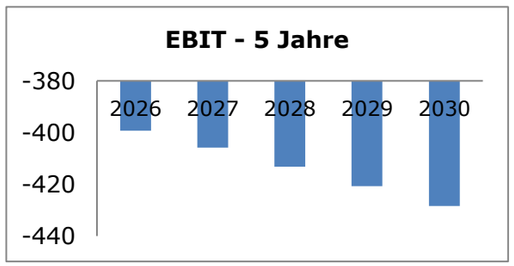












Operative Planung 2026 - Glossar

Glossar	**2026**
Gesellschaft	**Mainzer Alten- & Wohnheime gGmbH**

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 eine 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 (ZBM mbH).
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.
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.