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

mainzplus CITYMARKETING GmbH

2026

Operative Planung 2026 - Inhalt

Planungsperiode	**2026**
Name der Gesellschaft	**mainzplus CITYMARKETING GmbH**

	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)

Makro	Da für alle Gesellschaften andere Leistungsspezifische Kennzahlen definiert wurden, ist es nötig das Kennzahlenblatt (Tabellenblatt 8) an jede Gesellschaft anzupassen. Hierfür wurde auf dem Tabeleblatt "Inhalt" ein Makro hinterlegt. Bei der Auswahl der Gesellschaft ("Name der Gesellschaft" Zelle E7) auf die sich der Quartalsbericht beziehen soll, wird das Makro ausgeführt. Dieses Makro blendet dann die leistungsspezifischen Kennzahlen der ausgewählten Gesellschaft ein und blendet die leitungsspezifischen Kennzahlen der anderen Gesellschaften aus. Ebenso werden die betroffenen Zeilen im Glossar ein- bzw. ausgeblendet (Tabelenblatt 9)

Operative Planung 2026 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr	**2026**
Gesellschaft	**mainzplus CITYMARKETING GmbH**

Wesentliche Annahmen für den Erfolgs-, Vermögens- und Liquiditätsplan 2026	Betrifft folgende Position der GuV	Betrifft folgende Position der Bilanz
1. *Die **Umsatzerlöse steigen** gegenüber der Prognose 2025 **um insgesamt 1,6 Mio. Euro**. Wesentliche Treiber sind die geplante Wiederaufnahme von **Konzertveranstaltungen im Volkspark** mit zusätzlichen Ticketerlösen in Höhe von **1,831 Mio. Euro** sowie eine moderate **Umsatzsteigerung im Kongressbereich** von **234 Tsd. Euro**. Im Tourismussegment führen Änderungen im Abrechnungsprozess bei Stadtführungen zu geringeren Erlösen gegenüber dem Vorjahr, diese werden jedoch durch entsprechend niedrigere Kosten vollständig kompensiert.*	*Umsatzerlöse*	
2. *Im Zuge der erwarteten Umsatzsteigerung durch die geplanten Konzerte im Volkspark ist auch mit einem entsprechenden **Anstieg der Materialaufwendungen** zu rechnen. Dabei entfallen voraussichtlich **824 Tsd. Euro** auf **Künstlergagen** sowie **417 Tsd. Euro** auf **technische Dienstleistungen**.*	*sonstige betriebliche Erträge*	
3. *Der geplante **Personalaufwand** steigt insbesondere aufgrund der vorgesehenen **Tarifsteigerung von 2,8 %** sowie der **Besetzung vakanter Stellen** um 4 % gegenüber der Prognose 2025.*	*Materialaufwand*	
4. *Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** liegen um **194 Tsd. Euro über der Prognose 2025**, hauptsächlich bedingt durch rund **100 Tsd. Euro gestiegene EDV-Kosten**.*	*Personalaufwand*	
Annahmen für die mittelfristige Finanzplanung 2027-2030		
1. *Ab dem Jahr 2027 ist **keine Nutzung des Volksparks für Konzertveranstaltungen** mehr vorgesehen. Dadurch **reduzieren** sich sowohl die entsprechenden **Erträge** als auch die damit verbundenen **Aufwendungen** im Vergleich zu 2026.*	*Umsatzerlöse*	
2. *Durch moderate Umsatzsteigerungen in den übrigen Bereichen sowie bei Kulturveranstaltungen und durch gezielte Kosteneinsparungen **reduziert sich der geplante Fehlbetrag** in der Mittelfristplanung **ab dem Jahr 2027 auf rund 3,2 Mio. Euro**.*	*Personalaufwand*	
Annahmen für den Investitionsplan 2026		
1. *Für die Investitionsplanung ist der Erwerb einer **LED-Wand** vorgesehen, die künftig die bisherige Banner-Werbefläche am Parkhaus ersetzen soll*		
2. *Der Pauschalbetrag für kleinere Investitionen betrifft hauptsächlich den **Austausch defekter und veralteter Ausstattung** und **technischer Anlagen** sowie die **Aufrüstung von Tagungstechnik**.*		
Annahmen für den Stellenplan 2026		
1. *Die **Personalplanung** geht davon aus, dass 2026 alle vakanten Stellen besetzt sein werden. Des Weieren enthält die Planung die beschlossene **Tarifsteigerung in Höhe von 2,8 %**.*		

Operative Planung 2026 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr	**2026**
Gesellschaft	**mainzplus CITYMARKETING GmbH**

	IST (T€)	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)	PLAN (%)	Annahmen	Mittelfrist-PLAN (T€)			
	VVJ 2024	VJ 2025	VJ 2025	GJ 2026	Δ PLAN vs. Prog. VJ T€	Δ PLAN vs. Prog. VJ %	Fußnoten	2027	2028	2029	2030
Umsatzerlöse	14.355	13.653	13.667	15.266	1.599	*12%*	1)	13.943	14.232	14.476	14.726
Bestandsveränderung				0							
Andere aktivierte Eigenleistungen				0							
Sonstige betriebliche Erträge	397	95	167	91	-76	*-46%*	2)	91	91	91	91
Betriebliche Erträge	14.752	13.748	13.833	15.357	1.523	*11%*		14.034	14.323	14.567	14.817
-Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	204	139	148	177	29	*20%*		180	184	188	191
-Aufwendungen für bezogene Leistungen	9.306	9.049	9.172	10.257	1.086	*12%*		8.800	8.920	9.043	9.168
-Aufwendungen für Objektbewirtschaftung				0							
Materialaufwand	9.510	9.188	9.319	10.434	1.115	*12%*	3)	8.980	9.104	9.231	9.360
-Löhne und Gehälter	4.204	4.530	4.456	4.672	216	*5%*		4.691	4.810	4.880	4.952
-Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	1.138	1.270	1.261	1.285	24	*2%*		1.304	1.323	1.343	1.363
Personalaufwand	5.342	5.800	5.717	5.957	240	*4%*	4)	5.995	6.133	6.223	6.314
-Planmäßige Abschreibung auf Anlagevermögen	389	330	332	365	33	*10%*		365	365	365	365
Abschreibungen	389	330	332	365	33	*10%*		365	365	365	365
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.358	1.886	1.764	1.957	194	*11%*	5)	1.881	1.906	1.933	1.959
Betriebliche Aufwendungen	17.598	17.204	17.132	18.713	1.582	*9%*		17.220	17.508	17.751	17.997
Betriebsergebnis	**-2.846**	**-3.456**	**-3.298**	**-3.357**	**-59**	***2%***		**-3.186**	**-3.186**	**-3.184**	**-3.180**
Beteiligungsergebnis	0	0	0	0				0	0	0	0
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				0							
Abschreibung auf Finanzanlagen und Wertp. des UV				0							
Erträge aus anderen Wertp. und Ausleih. des Finanz-AV				0							
Zinsen und ähnliche Aufwendungen				0							
Zinsergebnis	0	0	0	0				0	0	0	0
Finanzergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**				**0**	**0**	**0**	**0**
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				0							
Ergebnis nach Steuern	**-2.846**	**-3.456**	**-3.298**	**-3.357**	**-59**	*2%*		**-3.186**	**-3.186**	**-3.184**	**-3.180**
Sonstige Steuern	17	12	10	13	3	32%		13	13	13	13
Periodenergebnis	**-2.863**	**-3.468**	**-3.308**	**-3.370**	**-62**	**2%**		**-3.200**	**-3.199**	**-3.197**	**-3.193**
EBITDA	**-2.474**	**-3.138**	**-2.977**	**-3.005**	**-29**	**1%**		**-2.835**	**-2.834**	**-2.833**	**-2.829**

Fußnoten

1) Die geplanten Umsatzerlöse liegen bei rund 15,3 Mio Euro, was deutlich über den prognostizierten Werten 2025 liegt. Wir planen, im kommenden Jahr den Volkspark wieder für Konzerte zu nutzen. Dadurch erwarten wir zusätzliche Ticketerlöse in Höhe von 1,831 Millionen Euro.

2) Die sonstigen betrieblichen Erträge 2024 enthalten unter anderem 130 T€ periodenfremde Erträge sowie 136 T€ Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen.

3) Im Zuge der erwarteten Umsatzsteigerung durch die geplanten Konzerte im Volkspark ist auch mit einem entsprechenden Anstieg der Materialaufwendungen zu rechnen. Dabei entfallen voraussichtlich 824 T€ auf Künstlergagen sowie 417 T€ auf technische Dienstleistungen.

4) Der geplante Personalaufwand steigt insbesondere auf Grund der geplanten Tarifsteigerung in Höhe von 2,8 % sowie der Besetzung vakanter Stellen.

5) Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen über der Prognose 2025 – hauptsächlich bedingt durch um rund 100 T€ gestiegene EDV-Kosten.

Operative Planung 2026 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr	**2026**
Gesellschaft	**mainzplus CITYMARKETING GmbH**

	IST (T€)	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)	PLAN (%)	Annahmen	Mittelfrist-PLAN (T€)			
	VVJ 2024	VJ 2025	Prog. 2025	GJ 2026	Δ PLAN vs. Prog. VJ T€	Δ PLAN vs. Prog. VJ %	Fußnoten	2027	2028	2029	2030
AKTIVA											
Immaterielle Vermögensgegenstände	67	60	60	60	0	*0%*		60	60	60	60
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grundst.	49	50	50	50	0	*0%*		50	50	50	50
Technische Anlagen und Maschinen	462	770	770	745	-25	*-3%*		750	750	750	750
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	709	733	733	718	-15	*-2%*		700	700	700	700
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau				0							
Sonstige Sachanlagen				0							
Sachanlagen	1.220	1.553	1.553	1.513	-40	-3%		1.500	1.500	1.500	1.500
Anteile an verbundenen Unternehmen	1	1	1	1	0	0%		1	1	1	1
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	1	1	1	1	0	0%		1	1	1	1
Anlagevermögen	**1.288**	**1.614**	**1.614**	**1.574**	**-40**	**-2%**		**1.561**	**1.561**	**1.561**	**1.561**
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	112	100	100	100	0	0%		100	100	100	100
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				0							
Fertige Erzeugnisse				0							
Handelswaren				0							
Grundstücke des Umlaufvermögens				0							
Geleistete Anzahlungen für Vorräte				0							
Vorräte	112	100	100	100	0	0%		100	100	100	100
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	777	800	800	800	0	0%		800	800	800	800
Forderungen gegen die Stadt Mainz	31	10	10	10	0	0%		10	10	10	10
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	81	600	80	80	0	0%		80	80	80	80
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0							
Forderungen gegen Gesellschafter	1.355	0	520	1.000	480	92%		1.000	1.000	1.000	1.000
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	579	100	100	100	0	0%		100	100	100	100
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.824	1.510	1.510	1.990	480	32%		1.990	1.990	1.990	1.990
Liquide Mittel	1.516	1.800	1.800	1.800	0	0%		1.800	1.800	1.800	1.800
Umlaufvermögen	**4.452**	**3.410**	**3.410**	**3.890**	**480**	**14%**		**3.890**	**3.890**	**3.890**	**3.890**
Aktive latente Steuern				**0**							
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag				**0**							
Rechnungsabgrenzungsposten	**35**	**50**	**50**	**50**	**0**	**0%**		50	50	50	50
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung				**0**							
Summe Aktiva	**5.776**	**5.074**	**5.074**	**5.514**	**440**	**9%**		**5.501**	**5.501**	**5.501**	**5.501**

Fußnoten

Operative Planung 2026 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr	**2026**
Gesellschaft	**mainzplus CITYMARKETING GmbH**

	IST (T€)	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)	PLAN (%)	Annahmen	Mittelfrist-PLAN (T€)			
					Δ PLAN vs. Prog. VJ T€	*Δ PLAN vs. Prog. VJ %*					
	VVJ 2024	**VJ 2025**	**Prog. 2025**	**GJ 2026**			**Fußnoten**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
PASSIVA											
Gezeichnetes Kapital	26	26	26	26	0	*0%*		26	26	26	26
Kapitalrücklage	4.451	4.902	4.896	4.958	62	*1%*		4.787	4.787	4.785	4.781
Gewinnrücklagen				0							
Genussrechtskapital				0							
Gewinnvortrag / Verlustvortrag				0							
Periodengewinn / -fehlbetrag	-2.863	-3.468	-3.308	-3.370	-62	*2%*		-3.200	-3.199	-3.197	-3.193
Eigenkapital	**1.614**	**1.460**	**1.614**	**1.614**	**0**	***0%***		**1.614**	**1.614**	**1.614**	**1.614**
Sonderposten mit Rücklagenanteil				0							
Sonderposten für Investitionszuschüsse	146	68	68	96	28	*41%*		70	70	70	70
Sonderposten	**146**	**68**	**68**	**96**	28	*41%*		**70**	**70**	**70**	**70**
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen				0							
Steuer-Rückstellungen	0	0		0							
Sonstige Rückstellungen	948	700	700	700	0	*0%*		700	700	700	700
Rückstellungen	**948**	**700**	**700**	**700**	**0**	***0%***		**700**	**700**	**700**	**700**
Anleihen				0							
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				0							
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	1.473	1.621	1.467	1.500	33	*2%*		1.500	1.500	1.500	1.500
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	825	500	500	850	350	*70%*		850	850	850	850
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen				0							
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz	20	25	25	25	0	*0%*		25	25	25	25
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen	510	450	450	479	29	*6%*		492	492	492	492
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				0							
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern				0							
Sonstige Verbindlichkeiten	221	100	100	100	0	*0%*		100	100	100	100
Verbindlichkeiten	**3.049**	**2.696**	**2.542**	**2.954**	**412**	***16%***		**2.967**	**2.967**	**2.967**	**2.967**
Erhaltene Ertragszuschüsse				**0**							
Rechnungsabgrenzungsposten	**19**	**150**	**150**	**150**	0	*0%*		**150**	**150**	**150**	**150**
Passive latente Steuern				**0**							
Summe Passiva	**5.775**	**5.074**	**5.074**	**5.514**	**440**	**9%**		**5.501**	**5.501**	**5.501**	**5.501**

Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	2.824	1.510	1.510	1.990				1.990	1.990	1.990	1.990
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	3.049	2.696	2.542	2.954				2.967	2.967	2.967	2.967
Check: Bilanzsumme	0	0	0	0				0	0	0	0

Fußnoten

Operative Planung 2026 - Investitionsplan

Investitionsplan Geschäftsjahr	**2026**
Gesellschaft	**mainzplus CITYMARKETING GmbH**

Investitionen in das Anlagevermögen (*	**IST (T€)**	**PLAN (T€)**	**PROG. (T€)**	**PLAN (T€)**	**PLAN (T€)**	**PLAN (%)**	**Annahmen**	**Mittelfrist-PLAN (T€)**			
	VVJ 2024	**VJ 2025**	**VJ 2025**	**GJ 2026**	*Δ PLAN vs. Prog. VJ T€*	*Δ PLAN vs. Prog. VJ %*	**Fußnoten**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
LED Wand, Wand Parkhaus				65							
Mittlere Investitionen (>50 T€)	**132**	**270**	**270**	**65**	**-205**	**6500%**					
Pauschalbetrag für kleine Investitionen	**228**	**160**	**160**	**260**	**100**	**63%**					
Obligos											
Total (ohne Obligos)	**360**	**430**	**430**	**325**	**-105**	**-24%**		**350**	**350**	**350**	**350**

Fußnoten

Operative Planung 2026 - Kapitalflussrechnung

Liquiditätsplan Geschäftsjahr	**2026**
Gesellschaft	**mainzplus CITYMARKETING GmbH**

	IST (T€)	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)	PLAN (%)	Annahmen
	VVJ 2024	VJ 2025	VJ 2025	GJ 2026	Δ PLAN vs. Prog. VJ T€	Δ PLAN vs. Prog. VJ %	Fußnoten
Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	-2.863	-3.468	-3.308	-3.370	-62	*2%*	
± Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	389	330	332	365	33	*10%*	
± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	2	0	0	0			
± Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	25	-20	-20	28	48	*-241%*	
± Gewinne (-)/Verluste (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	8			0			
± Zunahme (-)/Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	106	-100	-100	-480	-380	*380%*	
± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-588	219	219	412	193	*88%*	
± Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten				0			
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	**-2.922**	**-3.038**	**-2.878**	**-3.045**	**-167,4**	**239%**	
+ Einzahlungen aus erhaltenen Investitions- und Ertragszuschüssen				0			
- Auszahlungen aus Auflösung Investitions- und Ertragszuschüsse				0			
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens / immateriellen Anlagevermögens	1	0	0	0			
- Auszahlung für Investitionen in das Sachanlagevermögen / immaterielle Anlagevermögen	-360	-430	-430	-325	105	*-24%*	
+ 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	**-359**	**-430**	**-430**	**-325**	**105,0**	**214%**	
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten				0			
- Auszahlung aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten				0			
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	2.900	3.468	3.308	3.369	61	*2%*	
- 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	**2.900**	**3.468**	**3.308**	**3.369**	**61,0**	**216%**	
+ Zahlungsmittelbestand zum Ende der Vorperiode	1.897	1.800	1.800	1.800	0	*0%*	
+ Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-381	0	0	-1	-1	*-304%*	
± Konzernkreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes				0			
Zahlungsmittelbestand zum Ende der Periode	**1.516**	**1.800**	**1.800**	**1.800**	**-1**	**0%**	

Check: Investitionen	*0*	*0*	*0*	*0*
Check: Liquide Mittel	0	0	0	0
Check: Bilanzsumme	0	0	0	0

Fußnoten

Operative Planung 2026 - Stellenübersicht

Stellenübersicht Geschäftsjahr	**2026**
Gesellschaft	**mainzplus CITYMARKETING GmbH**

	Eingruppierung gemäß Stellen-beschreibung*	IST	PLAN	IST	PLAN	Annahmen
		VVJ 2024	VJ 2025	30.06.2025	GJ 2026	Fußnoten
Stellen-/Funktionsbezeichnung						
Geschäftsführung		2	2	2	2	
Arbeitnehmer:innen						
1. Prokuristen & Führungskräfte	EG 12 - EG 14	5	5	5	5	
2. Kongress						
Projektleiter	EG 7 - EG 8	7	8	7	8	
Verkauf/ Convention Bureau	EG 9a - EG 10	2	2	2	2	
3. Kultur						
Vertragswesen & Ticketing	EG 7 - 10	2	2	2	2	
Projektleiter	EG 7 - 8	4	4	3	5	
Assistenz	EG 5	1	1	1	1	
4. Tourismus & Marketing						
Strategischer Tourismus	EG 9b - EG 10	2	2	2	2	
Mitarbeiter Back-Office	EG 7	4	5	4	5	
mainz STORE/ Counter	EG 6 - EG 9a	3	3	3	3	
Marketing & Sponsoring	EG 7 - EG 9c	3	4	4	4	
5. Kaufmännischer Bereich						
Finanzen & Controlling	EG 8 - EG 10	7	7	7	6	
Personal	EG 8 - EG 9c	3	3	3	3	
Einkauf	EG 9c	1	2	1	2	
Assitenz der Geschäftsführung	EG 8	1	1	1	1	
6. Technik & zentrale Dienste						
Technik	EG 7 - EG 11	9	9	9	9	
Set-Up	EG 5 - 6	7	8	8	8	
Reinigung	EG 2	3	3	3	3	
Empfang	EG 5 - 8	3	2	3	3	
7. Auszubildende		9	9	9	8	
Summe Beschäftigte/r:		**78**	**82**	**79**	**82**	
Gesamtanzahl der Stellen in VZÄ (=Vollzeitäquivalenten):		**70**	**76**	**70**	**75**	

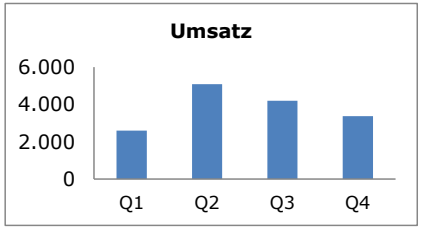
Fußnoten
Zum Stichtag 30.06.2025 waren nicht alle Stellen besetzt.
Die Anzahl der geplanten Stellen für 2026 liegt auf dem Niveau des Vorjahres und entspricht damit dem Stellenplan 2025.

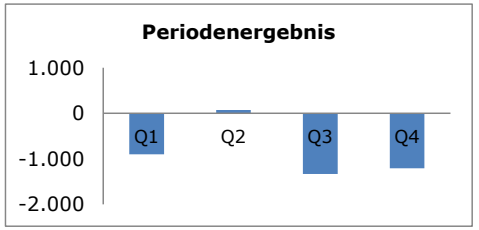
Operative Planung 2026 - Kennzahlen

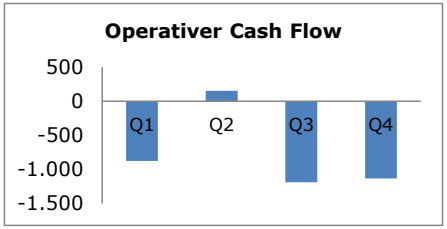
PLAN Kennzahlen Geschäftsjahr	**2026**
Gesellschaft	**mainzplus CITYMARKETING GmbH**

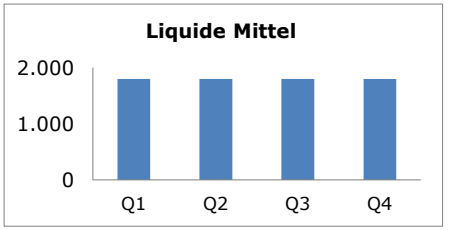
	IST (T€)	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)				PLAN (T€)			
	VVJ 2024	VJ 2025	VJ 2025	GJ 2026	Q1	Q2	Q3	Q4	2027	2028	2029	2030
Umsatz	14.355	13.653	13.667	15.266	2.601	5.088	4.200	3.377	13.943	14.232	14.476	14.726
Periodenergebnis	**-2.863**	**-3.468**	**-3.308**	**-3.370**	**-901**	**73**	**-1.332**	**-1.210**	**-3.200**	**-3.199**	**-3.197**	**-3.193**
EBITDA	-2.474	-3.138	-2.977	-3.005	-809	164	-1.240	-1.119	-2.835	-2.834	-2.833	-2.829
Anzahl beschäftigte Personen	70	76	70	75	75	75	75	75	75	75	75	75
Davon Auszubildende	9	9	9	8	8	8	8	8	8	8	8	8
Liquide Mittel	1.516	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
Liquiditätsgrad III	146%	126%	134%	132%	132%	133%	131%	132%	131%	131%	131%	131%
Working Capital	1.403	714	868	936	940	959	914	936	923	923	923	923
Operativer Cash Flow	**-2.922**	**-3.038**	**-2.878**	**-3.045**	**-874**	**152**	**-1.188**	**-1.134**				
Eigenkapitalquote	**28%**	**29%**	**32%**	**29%**					**29%**	**29%**	**29%**	**29%**
Verbindlichkeiten (verzinst)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Planmäßige Abschreibungen	389	330	332	365	91	91	91	91	365	365	365	365
Außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0				
Investitionen	360	430	430	325	65	65	130	65	350	350	350	350

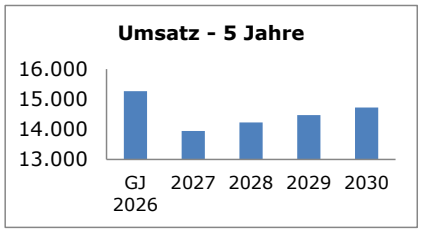
*[1]= Potentielle Leistungen, die von ortsansässigen Industrien, Gewerbe, Handel durch die Eigenbetriebe, städtischen Beteiligungen nachgefragt werden.

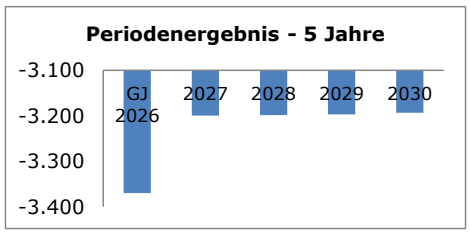


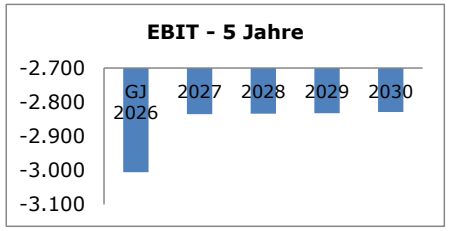












Operative Planung 2026 - Glossar

Glossar	**2026**
Gesellschaft	**mainzplus CITYMARKETING GmbH**

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.