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

Jobperspektive Mainz gGmbH

2026

Operative Planung 2026 - Inhalt

Planungsperiode	**2026**
Name der Gesellschaft	**Jobperspektive Mainz 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	**Jobperspektive Mainz gGmbH**

Wesentliche Annahmen für den Erfolgs-, Vermögens- und Liquiditätsplan 2026	Betrifft folgende Position der GuV	Betrifft folgende Position der Bilanz
1. Die Jobperspektive erhält wie im Vorjahr einen Zuschuss der Stadt Mainz in Höhe von 100 T€. Weiterhin wurden gemäß der Planung der geförderten Beschäftigten die entprechenden Zuschüsse des Jobcenters berücksichtigt sowie die Betreuungspauschalen vom Wirtschaftsbetrieb und der Mainzer Bürgerhäuser. Der Zuschuss des Entsorgungsbetriebs sinkt von 24 T€ auf 13 T€.	Umsatzerlöse	
2. Die Personalkosten sinken aufgrund der geringeren Anzahl an geförderten Beschäftigten.	Personalaufwand	
Annahmen für die mittelfristige Finanzplanung 2026-2030		
1.		
2.		
Annahmen für den Investitionsplan 2026		
1.		
2.		
Annahmen für den Stellenplan 2026		
1.		

Operative Planung 2026 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr	**2026**
Gesellschaft	**Jobperspektive Mainz gGmbH**

	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	608	628	628	523	-105	*-17%*	1)	578	578	578	578
Bestandsveränderung				0							
Andere aktivierte Eigenleistungen				0							
Sonstige betriebliche Erträge	1			0							
Betriebliche Erträge	609	628	628	523	-105	*-17%*		578	578	578	578
-Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				0							
-Aufwendungen für bezogene Leistungen	1			0							
-Aufwendungen für Objektbewirtschaftung				0							
Materialaufwand	1	0	0	0				0	0	0	0
-Löhne und Gehälter	550	570	570	479	-91	*-16%*	2)	524	534	534	534
-Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	108	135	135	114	-21	*-16%*		124	126	126	126
Personalaufwand	659	705	705	593	-112	*-16%*		648	660	660	660
-Planmäßige Abschreibung auf Anlagevermögen				0							
-Abschreibung Goodwill				0							
Abschreibungen	0	0	0	0				0	0	0	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	39	38	38	40	2	*5%*		40	40	40	40
Betriebliche Aufwendungen	698	743	743	633	-110	*-15%*		688	700	700	700
Betriebsergebnis	**-89**	**-115**	**-115**	**-109**	**5**	**-5%**		**-109**	**-121**	**-121**	**-121**
Erträge aus Beteiligungen				0							
Aufwendungen aus Verlustübernahme				0							
Beteiligungsergebnis	0	0	0	0				0	0	0	0
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0			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	**-88**	**-115**	**-115**	**-109**	**5**	*-5%*		**-109**	**-121**	**-121**	**-121**
Sonstige Steuern				0							
Periodenergebnis	**-88**	**-115**	**-115**	**-109**	**5**	**-5%**	3)	**-109**	**-121**	**-121**	**-121**
EBITDA	**-89**	**-115**	**-115**	**-109**	**5**	**-5%**		**-109**	**-121**	**-121**	**-121**

Fußnoten

1) Die Jobperspektive erhält wie im Vorjahr einen Zuschuss der Stadt Mainz in Höhe von 100 T€. Weiterhin wurden gemäß der Planung der geförderten Beschäftigten die entprechenden Zuschüsse des Jobcenters berücksichtigt sowie die Betreuungspauschalen vom Wirtschaftsbetrieb und der Mainzer Bürgerhäuser. Der Zuschuss des Entsorgungsbetriebs sinkt von 24 T€ auf 13 T€.

2) Die Personalkosten sinken aufgrund der geringeren Anzahl an geförderten Beschäftigten.

3) Durch die verringerte Anzahl der geförderten Beschäftigten sinkt der Verlust im Jahr 2026

Operative Planung 2026 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr	**2026**
Gesellschaft	**Jobperspektive Mainz gGmbH**

	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				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	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	0
Anlagevermögen	**0**	**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	0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	49	10	10	10	0	0%		10	10	10	10
Forderungen gegen die Stadt Mainz	0	0	0	0							
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	51	65	65	66	1	1%		66	66	66	66
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0							
Forderungen gegen Gesellschafter	0	0	0	0							
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	4	4	4	4	0	0%		4	4	4	4
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	104	79	79	80	1	1%		80	80	80	80
Liquide Mittel	11	1	11	11	0	0%		11	11	11	11
Umlaufvermögen	**115**	**80**	**90**	**91**	**1**	**1%**		**91**	**91**	**91**	**91**
Aktive latente Steuern				**0**							
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag				**0**							
Rechnungsabgrenzungsposten				**0**							
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung				**0**							
Summe Aktiva	**115**	**80**	**90**	**91**	**1**	**1%**		**91**	**91**	**91**	**91**

Fußnoten

Operative Planung 2026 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr	**2026**
Gesellschaft	**Jobperspektive Mainz gGmbH**

	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
PASSIVA											
Gezeichnetes Kapital	60	60	60	60	0	*0%*		60	60	60	60
Kapitalrücklage	128	124	134	128	-6	*-4%*		128	140	140	140
Gewinnrücklagen				0							
Genussrechtskapital				0							
Gewinnvortrag / Verlustvortrag				0							
Periodengewinn / -fehlbetrag	-88	-115	-115	-109	5	*-5%*		-109	-121	-121	-121
Eigenkapital	**100**	**69**	**79**	**79**	**0**	***0%***		**79**	**79**	**79**	**79**
Sonderposten mit Rücklagenanteil				0							
Sonderposten für Investitionszuschüsse				0				0	0	0	0
Sonderposten	**0**	**0**	**0**	**0**				**0**	**0**	**0**	**0**
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen				0							
Steuer-Rückstellungen				0							
Sonstige Rückstellungen	9	5	5	5	0	*0%*		5	5	5	5
Rückstellungen	**9**	**5**	**5**	**5**	0	*0%*		**5**	**5**	**5**	**5**
Anleihen				0							
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				0							
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen				0							
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1	2	2	1	-1	*-55%*		1	1	1	1
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen				0							
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz				0							
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen	1			0							
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				0							
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern				0							
Sonstige Verbindlichkeiten	5	4	4	6	2	*50%*		6	6	6	6
Verbindlichkeiten	**7**	**6**	**6**	**7**	**1**	***15%***		**7**	**7**	**7**	**7**
Erhaltene Ertragszuschüsse				**0**							
Rechnungsabgrenzungsposten				**0**							
Passive latente Steuern				**0**							
Summe Passiva	**115**	**80**	**90**	**91**	**1**	**1%**		**91**	**91**	**91**	**91**
Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	104	79	79	80				80	80	80	80
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	7	6	6	7				7	7	7	7

Fußnoten

Operative Planung 2026 - Investitionsplan

Investitionsplan Geschäftsjahr	**2026**
Gesellschaft	**Jobperspektive Mainz gGmbH**

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**
Große Investitionen (>500 T€)											
Mittlere Investitionen (>50 T€)											
Pauschalbetrag für kleine Investitionen											
Obligos											
Total (ohne Obligos)											

Fußnoten

*) Bruttoinvestitionen ohne Abzug von Zuschüssen

Operative Planung 2026 - Kapitalflussrechnung

Liquiditätsplan Geschäftsjahr	**2026**
Gesellschaft	**Jobperspektive Mainz gGmbH**

	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	-88	-115	-115	-109	5	-5%	
± Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	0	0	0	0			
± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	-2	0	0	0			
± Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	0	0	0	0			
± Gewinne (-)/Verluste (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0			
± Zunahme (-)/Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	4	0	0	-1			
± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1	0	0	1			
± Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	-1	0	0	0			
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	**-87**	**-115**	**-115**	**-109**	**5,4**	**-5%**	
+ 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				0			
+ 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	**0**	**0**	**0**	**0**		**-5%**	
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten				0			
- Auszahlung aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten				0			
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	92	115	115	109	-6	-5%	
- 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	**92**	**115**	**115**	**109**	**-6,0**	**-10%**	
+ Zahlungsmittelbestand zum Ende der Vorperiode	6	1	11	11	0	3%	
+ Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	5	0	0	0	-1	-186%	
± Konzernkreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes				0			
Zahlungsmittelbestand zum Ende der Periode	**11**	**1**	**11**	**11**	**0**	**-3%**	

Fußnoten

Operative Planung 2026 - Stellenübersicht

Stellenübersicht Geschäftsjahr	**2026**
Gesellschaft	**Jobperspektive Mainz gGmbH**

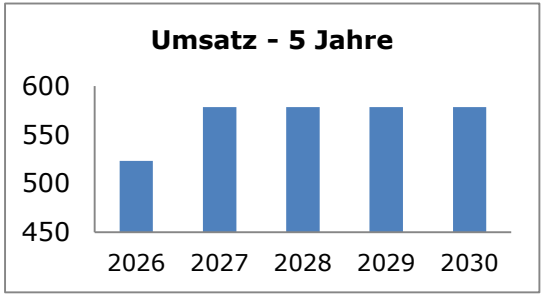
	Eingruppierung gemäß Stellen-beschreibung*	IST	PLAN	IST	PLAN	Annahmen
		VVJ 2024	VJ 2025	30.06.2025	GJ 2026	Fußnoten
Stellen-/Funktionsbezeichnung						
Geschäftsführung		1	1	1	1	1)
Arbeitnehmer:innen						
Prokurist		1	1	1	1	
Geförderte Beschäftigte		19	19	17	12	
Summe Beschäftigte/r:		**21**	**21**	**19**	**14**	
Gesamtanzahl der Stellen in VZÄ (=Vollzeitäquivalenten):		21	21	19	14	

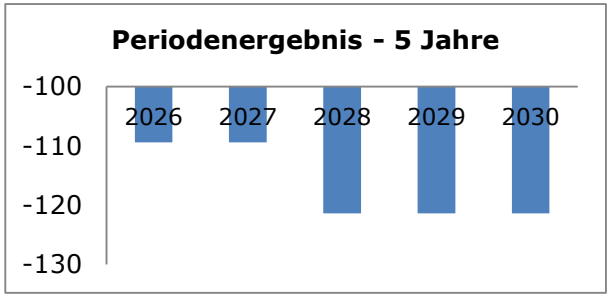
Fußnoten
1) Die Geschäftsführung ist als Minijobber angestellt.

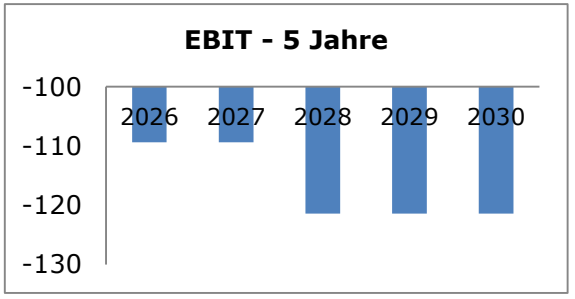
Operative Planung 2026 - Kennzahlen

PLAN Kennzahlen Geschäftsjahr	**2026**
Gesellschaft	**Jobperspektive Mainz gGmbH**

	IST (T€)	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)			
	VVJ 2024	VJ 2025	VJ 2025	2026	2027	2028	2029	2030
Umsatz	608	628	628	523	578	578	578	578
Periodenergebnis	**-88**	**-115**	**-115**	**-109**	**-109**	**-121**	**-121**	**-121**
EBITDA	-89	-115	-115	-109	-109	-121	-121	-121
Anzahl beschäftigte Personen	20	20	19	19	19	19	19	19
Davon Auszubildende	0	0	0					
Liquide Mittel	11	1	11	11	11	11	11	11
Liquiditätsgrad III	1766%	1333%	1500%	1316%	1316%	1316%	1316%	1316%
Working Capital	109	74	84	84	84	84	84	84
Operativer Cash Flow	**-87**	**-115**	**-115**	**-109**				
Eigenkapitalquote	**87%**	**86%**	**88%**	**87%**	**87%**	**87%**	**87%**	**87%**
Verbindlichkeiten (verzinst)	0	0	0	0	0	0	0	0
Planmäßige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0	0				
Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0







Operative Planung 2026 - Glossar

Glossar	**2026**
Gesellschaft	**Jobperspektive Mainz gGmbH**

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.