

AKTUALISIERUNG
WIRTSCHAFTSPLAN
2017

RHEIN-MAIN-HALLEN GMBH
(STAND: November 2016)

AUSSTELLUNGEN · MESSEN · KONGRESSE · VERANSTALTUNGEN
EXHIBITIONS · TRADE FAIRS · CONGRESSES · EVENTS

RHEIN
MAIN
HALLEN 
WIESBADEN

Rhein-Main-Hallen GmbH

Wirtschaftsplan 2017

in T€	Ist 2015	HR 2016	Plan 2017 alt	Plan 2017 neu
UE Märkte u ähnl. Veranstaltg.	0,0	0,0	0,0	0,0
UE aus Veranstaltg./Vermietung	935,4	1.033,2	788,3	775,0
UE Messebau und Technik	52,6	94,4	0,0	0,0
UE Gastronomie	0,0	0,0	0,0	0,0
Erlöse aus Mieten und Pachten	14,3	5,0	0,0	0,0
Erstattung Personalkosten	362,5	431,0	363,1*	433,7
Sonstige Umsatzerlöse	11,7	0,0	0,0	0,0
Sonstige betriebl. Erträge	130,0	40,2	0,0	11,0
Gesamtleistung	1.506,4	1.603,8	1.151,4	1.219,7
Personalaufwand Gesamt	1.377,8	1.618,6	1.522,0	1.824,1
Sachaufwand und bez. Waren	0,0	0,0	0,0	0,0
Aufwand für bez. Leistungen	962,9	1.078,3	790,9	825,5
Fremdpersonal	6,1	5,0	0,4	6,1
Energie	5,5	7,0	31,8	7,0
Reinigung	12,7	13,0	10,4	13,0
Summe Aufw. f. Sach- u. Dienstl.	987,2	1.103,3	833,5	851,6
Verwaltungskostenumlage LHW	0,0	0,0	0,0	0,0
Abschreibungen	9,2	8,5	4,6	14,8
betriebliche Steuern	1,4	1,0	0,0	1,0
Mietaufwendungen	130,8	134,8	130,3	130,3
Aufwand Facility Management	0,0	0,0	0,0	0,0
Instandhaltungen	0,3	3,0	12,0	2,0
Rechtsberatung und Prüfung	316,9	62,5	58,1	58,1
Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	587,2	764,3	817,5	817,5
sonst. betr. Aufwendungen	374,6	442,6	344,0	481,5
Sondermaßnahmen	0,0	150,2	500,0	100,0
Summe sonstiger betr. Aufwand	1.420,4	1.567,0	1.866,5	1.605,2
Gesamtkosten	3.785,4	4.289,0	4.222,0	4.280,9
Betriebsergebnis	-2.279,0	-2.685,1	-3.070,6	-3.061,2
Finanzergebnis	-20,9	10,1	10,2	10,1
Außerordentliches Ergebnis	225,6	11,0	0,0	0,0
Betriebskostenzuschuss	0,0	0,0	0,0	0,0
Verlustübernahme	2.074,3	2.664,0	3.060,4	3.051,1
Jahresüberschuss/- fehlbetrag	0,0	0,0	0,0	0,0

Nachrichtlich:

Deckungsbeitrag aus ausgel. VA	190,9	157,4	134,9	121,2
Ball des Sports	659,6	661,0	667,5	667,5

*bisher in den sonstigen betr. Erträgen enthalten

Die folgenden Positionen wurden aktualisiert:

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse aus den ausgelagerten Veranstaltungen wurden nach aktuellem Wissensstand aktualisiert.

Erstattete Personalkosten

Die erstatteten Personalkosten waren bisher in den sonstigen betrieblichen Erträgen enthalten. Aus Gründen der Vergleichbarkeit werden diese nun als „Erstattung Personalkosten“ gesondert ausgewiesen.

Personalaufwand

Die Personalkosten wurden auf die absehbare Entwicklung überprüft und angepasst.

Der Personalaufwand enthält Aufwendungen auch für das während des Nichtbetriebes des Objektes gestellte und ausgeliehene Personal. Durch zusätzliches Personal im Hinblick auf die Aquisetätigkeit und im Vorlauf zur Inbetriebnahme wurde das zusätzliche Personal um rd. 300 T€ aufgestockt. Bisher war der zusätzliche Personalaufwand im Plan in den „Sondermaßnahmen“ dotiert.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

In dieser Zeile sind die veranstaltungsbezogenen Kosten enthalten.

Abschreibungen

Die Abschreibungen sind durch die Anschaffung eines Messestands leicht gestiegen.

Sondermaßnahmen/externe Begleitung

Anlaufkosten für die Wiederaufnahme des Betriebs der Rhein-Main-Hallen, z.B. externe Begleitung und Beratung Gastronomiebetreiber, Tiefgaragenbetreiber, Aufbau Facility Management und Technischer Service. Es handelt sich dabei um nicht aktivierungsfähige Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Neubau. (Vgl. Beschluss SVV 0530 v. 21.11.2013). Die entsprechenden Aufwandspositionen werden unter den Personalkosten mit rd. 300 T€ und unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen mit rd. 100 T€ angepasst.

Die für Sondermaßnahmen verbleibenden Budgetmittel von 100 T€ werden im Laufe des Jahres 2017 noch den entsprechenden Aufwandspositionen zugeordnet. Ein erkennbarer Schwerpunkt wird dabei die Verbesserung der Öffentlichkeitsarbeit (insbesondere Erstellung eines Mediaplanes, Platzierung der Marke RMCC am Markt) zunächst mit Unterstützung einer Agentur, später ggf. durch eigenes Personal sein.

Deckungsbeitrag aus ausgelagerten Veranstaltungen

Der Wirtschaftsplan 2016/2017 wurde mit der Zielvorgabe beschlossen, dass die RMH GmbH für beide Wirtschaftsjahre zusammen einen Deckungsbeitrag aus externen (ausgelagerten) Veranstaltungen zur Mitfinanzierung der Personalkosten während der Bauzeit zu erwirtschaften hat. Der Deckungsbeitrag für das Jahr 2017 ist zwar gesunken, kann jedoch im Rahmen des Gesamtergebnisses kompensiert werden.

Außerordentliches Ergebnis

Gemäß BilRUG (Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz) – gültig ab dem Geschäftsjahr 2016 – entfällt die Position „außerordentliches Ergebnis“ in der Gewinn- und Verlustrechnung. Die außerordentlichen und periodenfremden Erträge werden den sonstigen betrieblichen Erträgen, die außerordentlichen und periodenfremden Aufwendungen den sonstigen betrieblichen Aufwendungen zugeordnet.

Übrige Positionen

Bei den übrigen Wirtschaftsplan-Positionen ist derzeit kein Anpassungsbedarf erkennbar.

Anlage Trennungsrechnung

Im Wirtschaftsplan ist eine Aufgliederung des Gesamtergebnisses in den DAWI-Bereich sowie den Wettbewerbsbereich vorzunehmen. Zukünftig –erstmalig für den Wirtschaftsplan 2017- ist daher neben der üblichen Darstellung des Wirtschaftsplans die Tabelle „Ermittlung Soll-Ausgleich“ dem Wirtschaftsplan beizufügen. Der maximale Soll-Ausgleich dient der Ermittlung des nach EU-Beihilferechts maximal zulässigen Betrags.

Da es sich ausschließlich um DAWI Leistungen handelt, ist der vollständige Ausgleich des Jahresverlusts zulässig.

Wirtschaftsplan 2017 - Rhein Main Hallen GmbH

in T€	Planzahlen gesamt	DAWI	Nicht-DAWI
Umsatzerlöse	775	775	
Bestandsveränderungen	0		
Andere aktivierte Eigenleistung	0		
Sonstige betriebliche Erträge	445	445	
Gesamtleistung	1.220	1.220	0
Branchenspez. Aufwendungen/Fremdleistungen	832	832	
Personalaufwendungen	1.824	1.824	
Abschreibungen auf Sachanlagen	15	15	
Abschreibungen auf Forderungen	0		
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.610	1.610	
Gesamtkosten	4.281	4.281	0
Betriebsergebnis (EBIT)	-3.061	-3.061	0
Finanzergebnis	10	10	0
Erträge	10	10	
Aufwendungen	0		
Neutrales Ergebnis	0	0	0
Erträge	0		
Aufwendungen	0		
Steuerergebnis	0	0	0
Erträge	0		
Aufwendungen	0		
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-3.051	-3.051	0
Gewinnaufschlag (auf Gesamtaufwand)*	/	0	/
Maximal zulässiger Ausgleich		3051,1	
Abzüglich Überkompensation aus den Vorjahren			
Berichtigter Ausgleich (Soll-Ausgleich)		3051,1	
Tatsächlicher Ausgleich			

* Individuell zu berücksichtigender Gewinnaufschlag (in %):