



**WIESBADEN CONGRESS &  
MARKETING GMBH**

**WIRTSCHAFTSPLAN**

**2022 - 2023**

(erstellt im Mai 2021)

# Inhaltsverzeichnis

<b>WIRTSCHAFTSPLAN 2022 - 2023</b> .....	<b>3</b>
<b>ERFOLGSPLAN ZUM WIRTSCHAFTSPLAN 2022 - 2023</b> .....	<b>4</b>
<b>AUSWIRKUNGEN DER CORONA-PANDEMIE AUF DIE PLANZAHLEN 2022-2023</b> .....	<b>6</b>
<b>ERLÄUTERUNGEN ZU DEN PLANZAHLEN 2022 - 2023 DER WICM</b> .....	<b>8</b>
Umsatzerlöse Märkte und ähnliche Veranstaltungen .....	8
Umsatzerlöse aus Veranstaltungen/Vermietung .....	8
Erlöse aus Mieten und Pachten .....	8
Sonstige Umsatzerlöse .....	8
Sonstige betriebliche Erträge .....	8
Personalaufwand .....	9
Sachaufwand für bezogene Waren .....	9
Aufwand für bezogene Leistungen .....	9
Energie .....	9
Reinigung .....	10
Abschreibung .....	10
Betriebliche Steuern .....	10
Mietaufwendungen .....	10
Instandhaltungen .....	10
Rechtsberatung und Prüfung .....	10
Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit .....	10
Sonstige betriebliche Aufwendungen .....	11
Finanzergebnis .....	11
Verlustübernahme WICM GmbH inkl. BKZ Anteil .....	11
Gegensteuerungsmaßnahmen .....	11
Stellenplan 2022 - 2023 .....	12
<b>INVESTITIONSPLAN 2022 - 2023</b> .....	<b>15</b>
<b>INSTANDHALTUNGSPLAN 2022 - 2023</b> .....	<b>16</b>
<b>TRENNUNGSRECHNUNG ZUM WIRTSCHAFTSPLAN 2022</b> .....	<b>17</b>
<b>TRENNUNGSRECHNUNG ZUM WIRTSCHAFTSPLAN 2023</b> .....	<b>18</b>

## WIRTSCHAFTSPLAN 2022 - 2023

in T€

	Ist 2020	HR 2021 Stand QB I/2021	Plan 2022	Plan 2023
UE Märkte u ähnl. Veranstaltg.	38,9	207,1	614,3	614,3
UE aus Veranstaltg./Vermietung	5.666,9	8.088,0	14.530,2	15.872,4
Erlöse aus Mieten und Pachten	895,2	942,0	1.092,8	1.113,4
Sonstige Umsatzerlöse	985,1	1.632,0	1.997,2	2.006,2
Sonstige betriebl. Erträge	254,7	2.181,0	69,1	69,5
<b>Gesamtleistung</b>	<b>7.840,9</b>	<b>13.050,1</b>	<b>18.303,6</b>	<b>19.675,7</b>
Personalaufwand Gesamt	4.166,3	4.617,4	4.643,0	4.735,9
Sachaufwand und bez. Waren	99,8	73,9	154,5	167,9
Aufwand für bez. Leistungen	3.824,9	4.364,9	7.650,7	8.270,0
Fremdpersonal	1.442,3	1.528,6	1.536,9	1.567,6
Energie	881,3	954,2	1.062,0	1.072,6
Reinigung	247,4	398,4	564,9	570,5
Summe Aufw. f. Sach- u. Dienstl.	6.495,9	7.320,1	10.969,0	11.648,7
Abschreibungen	82,2	81,4	99,2	119,9
betriebliche Steuern	420,0	370,3	370,4	370,4
Mietaufwendungen	4.123,6	3.621,0	4.279,6	4.279,6
Instandhaltungen	64,0	96,4	79,0	79,0
Rechtsberatung und Prüfung	83,1	85,0	85,0	85,0
Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	311,0	636,7	944,5	644,5
sonst. betr. Aufwendungen	1.836,1	1.895,4	1.890,4	1.909,3
Summe sonstiger betr. Aufwand	6.920,0	6.786,2	7.748,1	7.487,7
<b>Gesamtkosten</b>	<b>17.582,2</b>	<b>18.723,7</b>	<b>23.360,1</b>	<b>23.872,2</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-9.741,3</b>	<b>-5.673,6</b>	<b>-5.056,5</b>	<b>-4.196,5</b>
Finanzergebnis	-6,6	0,0	0,0	0,0
Verlustübernahme durch TriWiCon inkl. BKZ-Anteil	9.748,0	5.673,6	5.056,5	4.196,5
<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## ERFOLGSPLAN ZUM WIRTSCHAFTSPLAN 2022 - 2023

in T€

Wiesbaden Congress & Marketing GmbH Erfolgsplan zum Wirtschaftsplan 2022/2023 in T€						
Bezeichnung	2020 (Ist)	2021 (Hochrech- nung)	2022 (Plan)	2023 (Plan)	2024 (Mittel- fristplan)	2025 (Mittel- fristplan)
Umsatzerlöse	5.786,6	6.597,3	16.595,0	17.964,7	18.298,2	18.620,5
Bestandveränderungen / aktivierte Eigenleistungen						
Erträge im Verbundbereich ("Konzerngesellschaften")	687,3	973,4	1.264,1	1.266,1	1.268,2	1.270,2
Erträge von der Stadt	1.112,3	3.298,4	375,4	375,4	375,4	375,4
übrige betriebliche Erträge	254,7	2.181,0	69,1	69,5	70,3	70,3
<b>Betriebsleistung</b>	<b>7.840,9</b>	<b>13.050,1</b>	<b>18.303,6</b>	<b>19.675,7</b>	<b>20.012,0</b>	<b>20.336,4</b>
Materialaufwand	99,8	73,9	154,5	167,9	173,6	174,4
Personalaufwand	4.166,3	4.617,4	4.643,0	4.735,9	4.830,6	4.927,2
Abschreibungen	82,2	81,4	99,2	119,9	115,9	116,0
Aufwendungen im Verbundbereich ("Konzerngesellschaften")	6.563,7	7.045,1	7.207,2	7.239,2	7.271,7	7.305,0
Aufwendungen an die Stadt	77,0	64,6	65,4	66,2	67,0	67,8
übrige betriebliche Aufwendungen	6.173,2	6.471,0	10.820,4	11.172,8	11.352,2	11.517,0
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>17.162,2</b>	<b>18.353,4</b>	<b>22.989,7</b>	<b>23.501,8</b>	<b>23.811,0</b>	<b>24.107,4</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-9.321,4</b>	<b>-5.303,3</b>	<b>-4.686,1</b>	<b>-3.826,1</b>	<b>-3.799,0</b>	<b>-3.770,9</b>
Beteiligungsergebnis Dritte						
Beteiligungsergebnis im Verbundbereich ("Konzerngesellschaften")						
Zinsergebnis Dritte						
Zinsergebnis im Verbundbereich ("Konzerngesellschaften")	-6,6	,0	,0	,0	,0	,0
Zinsergebnis gegenüber Stadt						
<b>Finanzergebnis (Zinsen)</b>	<b>-6,6</b>	<b>,0</b>	<b>,0</b>	<b>,0</b>	<b>,0</b>	<b>,0</b>
<b>Operatives Geschäftsergebnis</b>	<b>-9.328,0</b>	<b>-5.303,3</b>	<b>-4.686,1</b>	<b>-3.826,1</b>	<b>-3.799,0</b>	<b>-3.770,9</b>
außerordentliches Ergebnis						
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0
sonstige Steuern	420,0	370,3	370,4	370,4	370,4	370,4
Gesellschafterzuschuss Betriebskostenzuschuss / Erträge aus Verlustübernahme von der Stadt	9.748,0	5.673,6	5.056,5	4.196,5	4.169,4	4.141,3
Gesellschafterzuschuss / Betriebskostenzuschuss / Erträge aus Verlustübernahme von anderen Gesellschaftern						
<b>Jahresergebnis</b>	<b>,0</b>	<b>,0</b>	<b>,0</b>	<b>,0</b>	<b>,0</b>	<b>,0</b>
Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr						
Entnahmen aus / Einstellungen in Kapitalrücklage						
Entnahmen aus / Einstellungen in Gewinnrücklagen						
<b>Bilanzergebnis</b>	<b>,0</b>	<b>,0</b>	<b>,0</b>	<b>,0</b>	<b>,0</b>	<b>,0</b>

# FINANZPLAN ZUM WIRTSCHAFTSPLAN 2022 - 2023

in T€

Gesellschaft: Wiesbaden Congress & Marketing GmbH						
Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2022/2023 in T€						
Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel						
Bezeichnung	2020 (Ist)	2021 (Hochrech- nung)	2022 (Plan)	2023 (Plan)	2024 (Mittel- fristplan)	2025 (Mittel- fristplan)
<b>Deckungsmittel (Mittelherkunft)</b>						
Zuführung zum Stammkapital <sup>1</sup>						
Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahmen <sup>1</sup>						
Zuführung zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen <sup>1</sup>						
Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen <sup>1</sup>						
Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr.6)	82,2	81,4	99,2	119,9	115,9	116,0
Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse						
Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos. C der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse" <sup>1</sup>						
Rückflüsse aus gewährten Darlehen						
Kredite						
a) von der Gemeinde						
b) von Dritten						
Bilanzgewinn / Bilanzverlust <sup>2</sup>						
Minderung des Umlaufvermögens <sup>2</sup>						
Zunahme Verbindlichkeiten u. kurz- u. mittelfrist. Rückstellungen <sup>2</sup>						
sonstige Deckungsmittel (Zuführung zu pass. RAP, usw.)						
<b>Deckungsmittel insgesamt</b>	<b>82,2</b>	<b>81,4</b>	<b>99,2</b>	<b>119,9</b>	<b>115,9</b>	<b>116,0</b>
<b>Ausgaben (Mittelverwendung)</b>						
Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte <sup>3</sup>	13,5	25,0	181,0	482,0	150,0	150,0
für Stromversorgung						
für Gasversorgung						
für Wasserversorgung						
für Fernwärmeversorgung						
für neue Geschäftsfelder/ern. Energien						
für gemeinsame Anlagen						
Finanzanlagen						
Tilgung von Krediten						
Rückzahlung von Stammkapital						
sonstiger Finanzbedarf	68,7	56,4	-81,8	-362,1	-34,1	-34,0
<b>Ausgaben insgesamt</b>	<b>82,2</b>	<b>81,4</b>	<b>99,2</b>	<b>119,9</b>	<b>115,9</b>	<b>116,0</b>
<b>Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken</b>						
Bezeichnung	2020 (Ist)	2021 (Hochrech- nung)	2022 (Plan)	2023 (Plan)	2024 (Mittel- fristplan)	2025 (Mittel- fristplan)
<b>Einnahmen</b>						
Zuweisung zur Eigenkapitalaufstockung						
Zuweisung zum Verlustausgleich						
Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen						
Darlehen der Gemeinde						
<b>Ausgaben</b>						
Gewinnabführungen						
Konzessionsabgaben						
Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen						
Eigenkapitalrückzahlung						
Tilgung von Darlehen der Gemeinde						

## AUSWIRKUNGEN DER CORONA-PANDEMIE AUF DIE PLANZAHLEN 2022-2023

Planungsgrundlage für die Jahre 2022 und 2023 ist das Jahresergebnis 2020, die Hochrechnung für 2021 und das durch die fortschreitenden Impfungen absehbare Ende der Corona-Pandemie.

Durch die Corona-Pandemie hat sich die finanzielle Situation der Gesellschaft verschärft. Der Veranstaltungsbetrieb ist im Frühjahr 2020 und im ersten Halbjahr 2021 fast komplett zum Erliegen gekommen. Gemäß den geltenden rechtlichen Anordnungen war er im RMCC, Kurhaus und Jagdschloss Platte nur in absoluten Ausnahmefällen möglich. Es sind konkrete Stornierungen und Verlegungen erfolgt; darüber hinaus jedoch auch zahlreiche Stornierungsanfragen und Verlegungsmöglichkeiten der Veranstalter. Auch von unverbindlichen Reservierungen sind Kunden aufgrund der Planungsunsicherheit größtenteils zurückgetreten. Viele verbindlich gebuchte Veranstaltungen mussten komplett abgesagt oder in ein Folgejahr verlegt werden. Eine Verlegung ist nur bedingt möglich, da die in Betracht gezogenen Zeiträume bereits durch andere Veranstaltungen belegt sind. Aus diesem Grund gestaltet es sich insbesondere für größere Kongresse und Messen im RMCC als eine Herausforderung Alternativtermine zu finden.

Auch touristische Dienstleistungen wie Stadtführungen und Rahmenprogramme konnten nicht durchgeführt werden. Auch hier herrscht eine Zurückhaltung bei Buchungsnachfragen. Der Kartenvorverkauf ist eingebrochen, da fast alle kulturellen Veranstaltungen abgesagt wurden. Durch die Schließung der Tourist Information für Kunden konnte nur ein Bruchteil an Souvenirs verkauft werden. Auch konnten nur wenige Umsatzerlöse durch Hotelreservierung erzielt werden.

Im Geschäftsfeld Tourismus Marketing konnten nur sehr geringe Kostenerstattungen und Umsatzerlöse durch Marketingmaßnahmen für Dritte realisiert werden. Beispielsweise wurde die ITB 2021 als reine Online-Veranstaltung durchgeführt.

Es wird davon ausgegangen, dass mit der fortschreitenden Impfung der Bevölkerung auch in Wiesbaden weitere Lockerungen einhergehen werden, die im zweiten Halbjahr 2021 und insbesondere ab dem Jahr 2022 wieder zu steigenden Umsatzerlösen bei der WICM führen. **Planungsgrundlage für die Jahre 2022 ff ist eine schrittweise Rückkehr zur Normalität, ohne die bisherigen Pandemie bedingten rechtlichen Einschränkungen.**

Die Vielzahl der bisherigen Änderungen von rechtlichen Rahmenbedingungen für Veranstaltungen zeigt die hohe Dynamik während der Pandemie und damit auch die Herausforderung für jegliche belastbare Planung und Zukunftsprognose auf. Die Verunsicherung und Zurückhaltung bei den Geschäftspartnern ist noch groß. Dies führt dazu, dass, aktuell nur sehr zögerlich Verträge für die kommenden Jahre gezeichnet werden. Vor diesem Hintergrund ist es für die WICM von besonderer Bedeutung, einen intensiven Kontakt mit Kunden und Geschäftspartnern zu pflegen und lösungsorientiert zu agieren, um Kundenbeziehungen aufrecht zu erhalten und potentiellen Umsatz perspektivisch zu sichern.

Noch nicht absehbar ist, inwieweit auch nach der Pandemie digitale oder hybride Veranstaltungsformate bevorzugt werden. Viele Branchen und Unternehmen müssen aufgrund der Folgen der Pandemie Kosten senken. Die Bereitschaft kostenintensivere Präsenzveranstaltungen durchzuführen oder an diesen teilzunehmen wird daher geringer sein, als dies noch vor der Pandemie der Fall war. Die bisherigen festen Verträge für die kommenden Jahre lassen darauf schließen, dass die zukünftigen Umsätze in den drei Veranstaltungshäusern der WICM deutlich unter den Erlösen liegen werden, als sie noch vor der Pandemie erwartet wurden. Hinzu kommt, dass insbesondere größere Veranstaltungen einen längeren zeitlichen Vorlauf benötigen. Durch die anhaltende Planungsunsicherheit wird es immer unwahrscheinlicher, dass noch größere Veranstaltungen für die ersten Monate 2022 insbesondere für das RMCC gewonnen werden können.

Folgende Positionen sind von der Entwicklung des weiteren Pandemieverlaufs abhängig:

- **Umsatzerlöse aus Veranstaltungen und Vermietung**  
Die Buchungslage in den kommenden Jahren in den drei Veranstaltungshäusern und die Erlöse im Tourismus sowie durch Outdoor-Veranstaltungen sind abhängig von den weiteren Maßnahmen zur Überwindung der Pandemie und den damit verbundenen Verordnungen zur Durchführung von Veranstaltungen.
- **Erlöse aus Mieten und Pachten**  
Die Pacht für die Gastronomie im RMCC ist im Wesentlichen vom dort erzielten Umsatz abhängig. Je mehr Veranstaltungen mit Catering dort stattfinden (dürfen), desto höher sind die Erlöse aus Mieten und Pachten der WICM.
- **Sonstige Umsatzerlöse**  
Die Erlöse aus Souvenir- und Kartenvorverkauf sowie die Provisionen aus Hotelzimmervermittlung steigen, je mehr Veranstaltungen wieder stattfinden (dürfen) und je mehr Touristen die hessische Landeshauptstadt besuchen.
- **Aufwand für bezogene Waren**  
Mit der Erholung der Umsätze aus dem Souvenirverkauf entstehen auch höhere Kosten für den Wareneinkauf.
- **Aufwand für bezogene Leistungen**  
Fremddienstleistungen für Veranstaltungen (z.B. Veranstaltungstechnik, Sicherheitspersonal, Logistik) müssen umso mehr eingekauft werden, je mehr Veranstaltungen wieder stattfinden können / dürfen.
- **Energie**  
Der Energiebedarf steigt bei zunehmender Anzahl und Größe sowie Art der Veranstaltungen.
- **Reinigung**  
Auch der Reinigungsaufwand steigt mit zunehmender Anzahl und Größe der Veranstaltungen.
- **Verlustübernahme durch die TriWiCon**  
Gemäß aktueller Beschlusslage ist der Verlust der WICM von der TriWiCon zu übernehmen. Die Höhe des Verlusts der Gesellschaft ist maßgeblich vom zu erzielenden Umsatz und damit von den rechtlichen und tatsächlichen Hürden für die Durchführung von Veranstaltungen abhängig.

In Summe führen die Folgen der Corona-Pandemie auch in den kommenden Jahren zu Umsatzeinbußen bei der WICM. Im Vergleich zur Mittelfristplanung aus dem Sommer 2019 reduziert sich die aktuell geplante Gesamtleistung der Gesellschaft für das Jahr 2022 um 4.783,8 T€ und für das Jahr 2023 um 3.650,9 T€.

Niemand kann zurzeit genau sagen, wie lange die einzelnen Maßnahmen zur Überwindung der Corona-Pandemie Bestand haben und wann verschiedene Veranstaltungsformate wieder ohne Einschränkungen möglich sein werden. Dies ist auch davon abhängig, wie schnell weite Teile der Bevölkerung geimpft werden können und wie sich Virusmutationen auf das Infektionsgeschehen auswirken. **Belastbare Zukunftsprognosen sind daher in der aktuellen Situation unmöglich zu treffen.**

Angesichts der Entwicklungen hat die Betriebsleitung bzw. Geschäftsführung Gegensteuerungsmaßnahmen eingeleitet. Dabei hatte der Schutz der Mitarbeitenden stets höchste Priorität. Die aus der Corona-Krise resultierenden Umsatzeinbußen sollen so weit wie möglich aufgefangen werden. Die untenstehenden Maßnahmen tragen dazu bei, Kosten zu senken und den Verlust auf das Allernötigste zu begrenzen.

## ERLÄUTERUNGEN ZU DEN PLANZAHLEN 2022 - 2023 DER WICM

Bei der Planerstellung wurde davon ausgegangen, dass die angeordneten Maßnahmen zur Eindämmung der Virusausbreitung nicht wieder verschärft, sondern weiter zurückgenommen werden. Die Betriebsleitung / Geschäftsführung rechnet damit, dass sich die Umsätze in den beiden Folgejahren wieder erholen werden. Inwieweit dies geschehen kann, ist davon abhängig, wie groß die Gefahren durch das Virus noch sein werden und inwiefern das öffentliche Leben mit entsprechenden staatlichen Verordnungen eingeschränkt wird.

Vor diesem Hintergrund wurden nach derzeitigem Wissensstand und einer positiven Zukunftsprognose die einzelnen Erträge und Aufwendungen ermittelt und nachfolgend erläutert:

### Umsatzerlöse Märkte und ähnliche Veranstaltungen

Es handelt sich um Umsatzerlöse zur Eiszeit, Standmieten für das Theatrum sowie um Einnahmen zu weiteren Veranstaltungen, die sich nicht direkt auf die Marktgebührensatzung der LHW begründen (z. B. Winterstubb, Stoffmarkt, Vermietung von Zelten zum Ostermarkt). Es wird davon ausgegangen, dass diese Veranstaltungen in den Folgejahren regulär stattfinden können.

### Umsatzerlöse aus Veranstaltungen/Vermietung

Hier finden sich die übrigen veranstaltungsbezogenen Umsätze wieder, die sich wie folgt aufteilen (in T€):

	Plan 2022	Plan 2023
RMCC	10.140,0	11.154,0
Kurhaus und Jagdschloss Platte	3.158,8	3.474,7
Märkte & Events und Tourist Service	1.231,4	1.243,7
<b>Gesamt</b>	<b>14.530,2</b>	<b>15.872,4</b>

### Erlöse aus Mieten und Pachten

Sie resultieren aus den RMCC Fixpachterlösen für „Bagutta“ und der Parkgarage sowie der Umsatzpacht des Caterers. Außerdem sind in den Planansätzen Mietnebenerlöse für Nebenkosten (z. B. Energiekostenerstattungen der Mieter im RMCC) enthalten. Die Umsatzpacht des Caterers ist abhängig vom tatsächlichen Veranstaltungsgeschäft im RMCC.

### Sonstige Umsatzerlöse

In den sonstigen Umsatzerlösen sind geplant:

- Verkaufs- und Provisionsumsätze (Ticketing, Souvenirs, Hotelreservierung)
- Kostenerstattungen (z. B. Sicherheitsmaßnahmen für Märkte)
- Marketingkooperationen (z. B. mit der Partnerallianz Wiesbaden)
- Personalkostenerstattungen
- Zuschuss der Spielbank für das Kurhaus
- Grafische Gestaltung

### Sonstige betriebliche Erträge

Hierunter fallen:

- Auflösung von Rückstellungen und Schadensersatz

- diverse Erstattungen (z.B. Jobtickets)
- Versicherungsentschädigungen
- periodenfremde Erträge
- Mahngebühren

In der Hochrechnung für 2021 sind 2 Mio. € November- und Dezemberhilfe des Bundes enthalten.

## Personalaufwand

Diese Position enthält nur Aufwendungen für Mitarbeiter/innen, die direkt von einer der drei bisherigen Gesellschaften bzw. direkt von der WICM eingestellt wurden. Die Kosten für die von der TriWiCon gestellten Mitarbeiter/innen werden beim Fremdpersonal ausgewiesen.

Die Personalkosten sind gemäß Personalkostenhochrechnung des Personalamtes nach heutigem Wissensstand auf die absehbare Entwicklung überprüft und dem beigefügten Stellenplan angepasst. Tarifsteigerungen wurden mit jährlich 2 % eingerechnet und Personalveränderungen berücksichtigt. Es werden alle vertretbaren Möglichkeiten ausgeschöpft, um Kosteneinsparungen zu erzielen (z. B. Stellenabbau).

Im Jahr 2020 und in der Hochrechnung für 2021 sind Erstattungen der Bundesagentur für Arbeit für **Kurzarbeit** enthalten und führen hier zu einer Minderung des Personalaufwands. Für 2022ff ist Kurzarbeit nicht mehr vorgesehen.

## Sachaufwand für bezogene Waren

Es handelt es sich um Verbrauchs-, Hygiene- und Dekorationsmaterial sowie insbesondere um Souvenirartikel, die in der Tourist Information verkauft werden. Der Einkauf von Souvenirs hängt von der Nachfrage der Kunden und Touristen und damit auch von dem zukünftigen Verlauf der Pandemie ab.

## Aufwand für bezogene Leistungen

Es handelt sich um veranstaltungsbezogene Aufwendungen, die im direkten Zusammenhang mit den Umsatzerlösen aus Märkten und ähnlichen Outdoor-Veranstaltungen sowie den Umsatzerlösen aus Vermietungen in den drei Veranstaltungshäusern stehen.

Sie teilen sich wie folgt auf (in T€):

	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
RMCC	5.577,0	6.134,7
Kurhaus und Jagdschloss Platte	1.127,6	1.184,4
Märkte & Events und Tourist Service	946,1	950,8
<b>Gesamt</b>	<b>7.650,7</b>	<b>8.270,0</b>

## Energie

Insbesondere die Energiekosten für das RMCC schlagen sich hier nieder. Daneben entstehen weitere Aufwendungen für die angemieteten Büroflächen und Outdoor-Veranstaltungen, wie beispielsweise die Eiszeit oder der Sternschnuppenmarkt.

## **Reinigung**

Die Reinigungskosten hängen wie der Aufwand für bezogene Leistungen sehr davon ab, wie sich das Veranstaltungsgeschäft im weiteren Verlauf bzw. nach der Pandemie entwickelt. Für das Kurhaus trägt die TriWiCon die Grundlasten der Reinigung. Die veranstaltungsbedingten Reinigungsaufwendungen werden der WICM berechnet. Außerdem fallen Reinigungskosten für das RMCC, das Jagdschloss Platte, für angemietete Büroflächen und für Veranstaltungsflächen im Außenbereich (inklusive Winterdienst) an.

## **Abschreibung**

Der Abschreibungsaufwand wurde anhand der AfA Vorschau und der geplanten Investitionen für die Folgejahre berechnet.

## **Betriebliche Steuern**

Hier ist die neu festgesetzte Grundsteuer für das RMCC (369,7 T€) sowie KFZ-Steuer für die Dienstwagen (0,7 T€) geplant.

## **Mietaufwendungen**

Für die Veranstaltungshäuser RMCC (3.400,0 T€), Kurhaus (508,3 T€) und Jagdschloss Platte (40,0 T€) entstehen Mietaufwendungen, die an die TriWiCon geleistet werden. Daneben fallen Kosten für die Büroflächen in der Friedrichstraße 6 und die Tourist Information am Marktplatz 1 an. Außerdem sind Aufwendungen für Lagerflächen (insbesondere für Veranstaltungsmaterial zum Sternschnuppenmarkt sowie für Aktenaufbewahrung) eingerechnet.

## **Instandhaltungen**

Es sind Aufwendungen für veranstaltungsbedingte Instandhaltungsmaßnahmen im Kurhaus, RMCC und Jagdschloss Platte eingeplant sowie für Instandhaltungen in der Tourist Information und von Veranstaltungsausrüstung im Außenbereich (siehe Instandhaltungsplan). Man geht davon aus, dass sich die Kosten im RMCC etwas erhöhen werden, da ab 2021 die Gewährleistungen überwiegend abgelaufen sind. Gebäudebezogene Instandhaltungsmaßnahmen werden von der TriWiCon durchgeführt.

## **Rechtsberatung und Prüfung**

Der Planansatz umfasst die Kosten für die Jahresabschlussprüfung, Beratungsdienstleistungen (z. B. Steuerberatung) und Rechtsanwaltskosten.

## **Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit**

Hierunter fallen sämtliche Marketingaktivitäten des Unternehmens wie z. B. die Entwicklung von Printwerbemitteln, der Besuch von nationalen und internationalen Messen, die Betreuung von Fachbesuchern, Marketingmaßnahmen in sozialen Medien, die Schaltung von Anzeigen sowie alle Aktivitäten zur Bewerbung von eigenen Veranstaltungen. Weiterhin gehören sämtliche Werbemaßnahmen für die Wiesbaden Partnerallianz dazu. Im Jahr 2022 sind Aufwendungen für den verschobenen Ball des Sports eingerechnet.

## **Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Zu den sonstigen betrieblichen Aufwendungen zählen u. a. die Kosten für IT-Ausstattung, Wartung Hardware/Software, Versicherungen, Porto, Telefon, Büromaterial, Dienstfahrzeuge und sonstige Fremdleistungen sowie Dienstleistungen der Personalabteilung und Finanzbuchhaltung. Auch periodenfremde Aufwendungen sowie Aufwandsentschädigungen für Aufsichtsratsmitglieder werden hier verbucht.

## **Finanzergebnis**

Im Rahmen des Cashpoolings werden zwischen der TriWiCon und der WICM seit dem 1. Januar 2020 keine Zinsen mehr berechnet. Für erstattete Steuerzahlungen und Verfahrenskosten konnten im Jahr 2020 geringe Zinserträge verbucht werden.

## **Verlustübernahme WICM GmbH inkl. BKZ Anteil**

Nach aktueller Beschlusslage ist der Verlust der WICM von der TriWiCon zu übernehmen. Die Gesellschaft wird auch in den kommenden Jahren die Folgen der Corona-Pandemie zu spüren haben. Im Vergleich zur Mittelfristplanung aus dem Sommer 2019 reduziert sich die aktuell geplante Gesamtleistung der Gesellschaft für das Jahr 2022 um 4.783,8 T€ und für das Jahr 2023 um 3.650,9 T€. Diese Umsatzeinbußen können von der WICM nur zu einem Teil kompensiert werden. Dies führt trotz der untenstehenden Gegensteuerungsmaßnahmen zu höheren Verlusten, als es vor der Pandemie abzusehen war (+1.375,7 T€ für 2022 und +467,2 T€ für 2023).

## **Gegensteuerungsmaßnahmen**

Um den Folgen der Corona-Pandemie Rechnung zu tragen und die Verluste so weit wie möglich zu begrenzen, hat die Betriebsleitung / Geschäftsführung u. a. folgende Gegensteuerungsmaßnahmen bei der TriWiCon und WICM ergriffen:

- Verschiebung von Stellenbesetzungen
- Stellenabbau bei der WICM
- Reduzierung von Dienstleistungskosten durch Einsatz von eigenem Personal (z.B. in der RMCC-Logistik)
- Reduzierung von Reinigungsdienstleistungen
- Verschiebung von geplanten Instandhaltungsmaßnahmen
- Verschiebung von Investitionen
- Prüfung und Anpassung von Marketingmaßnahmen
- Entwicklung alternativer Umsatzmöglichkeiten (z. B. hybride Veranstaltungsformate)
- Anpassung und Intensivierung der Vertriebsaktivitäten.

Darüber hinaus hat der Aufsichtsrat der WICM in seiner Sitzung am 28. September 2021 beschlossen, dass die Gesellschaft ab August 2022 nur noch von einem Geschäftsführer geführt werden soll.

Vor dem Hintergrund der ungewissen Zukunftsperspektive für die Messe- und Kongressbranche wird die Geschäftsführung die Umsatzentwicklung sehr genau im Auge behalten. Insbesondere ist nicht absehbar, inwiefern digitale und hybride Veranstaltungsformate auch nach der Pandemie beibehalten werden und Präsenzveranstaltungen langfristig ersetzen. Daher wird die derzeitige monatliche Berichterstattung auch zukünftig fortgesetzt. Entwicklungen sollen schnellstmöglich erkannt werden um entsprechende Maßnahmen umgehend treffen zu können.

## Stellenplan 2022 - 2023

WICM GmbH 8207	Stellenplan 2022/2023			Plan 2021	besetzt am 15.05.2021
	Gr.	ST	Bemerkungen	MA	MA
<b>Geschäftsführung</b>					
Geschäftsführer	AT	3*	in PU BL TriWiCon befristet 31.03.22 (1)/ 31.07.22 (2)	3	3
Prokurist/in	AT	1*	in PU AL 820710/ 13 und in PU AL FiReWe TriWiCon	2	1
<b>Summe</b>		<b>4</b>		<b>5</b>	<b>4</b>
<b>Tourist Service</b>					
Abt.-Ltg. in PU	E 12	1	derzeit über Gestellung - TWC	1	1
<b>Hotelreservation</b>					
Verwaltungsangestellte/r	E 6	1		1	1
<b>Produktentwicklung/ Incoming</b>					
Verwaltungsangestellte/r	E 9b	2	derzeit über Gestellung - TWC	2	2
Verwaltungsangestellte/r	E 6	1	derzeit über Gestellung - TWC	1	1
<b>Tourist Information</b>					
Verwaltungsangestellte/r	E 9c	1	derzeit über Gestellung - TWC; Neubesetzung bei WICM GmbH	0	0
Verwaltungsangestellte/r	9b	0		1	1
Verwaltungsangestellte/r	*ALT	1	*Altvertrag RMH GmbH	1	1
Kassenmitarbeiter/in	E 9a	0	derzeit über Gestellung - TWC	1	0
Informationmitarbeiter/in	E 9a	1	derzeit über Gestellung - TWC	1	1
Informationmitarbeiter/in	E 6	8	davon 5 MA derzeit über Gestellung - TWC	8	8
Informationmitarbeiter/in	E 5	1	derzeit über Gestellung - TWC	1	1
<b>Summe</b>		<b>16</b>		<b>17</b>	<b>16</b>
<b>Stadt-/Tourismusmarketing</b>					
Abt.-Ltg. In PU Prokurist/in	AT	0		1	0
Abt.-Ltg.	E 12	1		0	1
Verwaltungsangestellte/r	E 9c	3		3	3
<b>Summe</b>		<b>4</b>		<b>4</b>	<b>4</b>
<b>Online Redaktion</b>					
Ltg.	E 11	1	derzeit über Gestellung - TWC	1	1
Verwaltungsangestellte/r	E 9a	1		1	0
Online Redakteur	E 9c	2		1	2
<b>Summe</b>		<b>4</b>		<b>3</b>	<b>3</b>
<b>City Dialog, Graphik &amp; Design</b>					
Ltg.	E 11	1	derzeit über Gestellung - TWC	1	1
Verwaltungsangestellte/r	E 9b	1	derzeit über Gestellung - TWC	1	1
Grafik-Designer/in	E 9a	1		1	1
<b>Summe</b>		<b>3</b>		<b>3</b>	<b>3</b>

\* Im Jahr 2022 erfolgt eine Anpassung im Rahmen der Aktualisierung des Wirtschaftsplanes 2023.

WICM GmbH 8207			Stellenplan 2022/2023	Plan 2021	besetzt am 15.05.2021
	Gr.	ST	Bemerkungen	MA	MA
<b>MICE Marketing und Vertrieb</b>					
Assistenz	*ALT	0	*Altvertrag RMH GmbH	1	0
Organisation	*ALT	1	*Altvertrag RMH GmbH	1	0
<b>Vertrieb MICE</b>					
Ltg.	E 12	1	derzeit über Gestellung - TWC	1	1
Sales Manager/in	*ALT	2	*Altvertrag RMH GmbH	2	1
Sales Manager/in	E 10	1		1	1
<b>Marketing MICE</b>					
Ltg.	E 11	1		1	1
Sachbearbeiter/in	E 9b	1		1	1
<b>Summe</b>		<b>7</b>		<b>8</b>	<b>5</b>
<b>Outdoor Events</b>					
Ltg.	E 11	1	derzeit über Gestellung - TWC	1	1
Projektassistent	E 9a	1		1	1
<b>Märkte und Events -820730</b>					
Abt.-Ltg.	E 12	1	derzeit über Gestellung - TWC	1	1
Verwaltungsangestellte/r	E 9a	0		3	3
	E 9c	3		0	0
<b>Summe</b>		<b>6</b>		<b>6</b>	<b>6</b>
<b>VA-Häuser/ Veranstaltungsorganisation</b>					
<b>Kurhaus/ Jagdschloss Platte/ VO</b>					
Ltg.	E 12	1		1	1
Projektmanager/in	E 10	3		3	2
Projektassistent/in	E 9a	1		1	2
Projektmanager/in	E 9c	1		1	1
Projektmanager/in <b>Jagdschloss Platte</b>	E 9c	1		2	1
<b>RMCC</b>					
Stellvertretung VO	E 12	1		1	1
Projektassistent/in	E 9a	0		1	1
Projektmanager/in	E 9c	9		9	8
Projektmanager/in	*ALT	1	*Altvertrag RMH GmbH	2	1
<b>Summe</b>		<b>18</b>		<b>21</b>	<b>18</b>

WICM GmbH 8207			Stellenplan 2022/2023	Plan 2021	besetzt am 15.05.2021
	Gr.	ST	Bemerkungen	MA	MA
<b>Veranstaltungstechnik RMCC/ Kurhaus</b>					
Leiter/in	E 12	1		1	1
<b>Kurhaus</b>					
Leiter/in	E 11	0		1	1
Stellvertretung/ Doppelspitze	E 10	1	derzeit über Gestellung - TWC	1	1
Doppelspitze	E 9c	1		0	0
Veranstaltungstechniker/in	E 9a	1	1 derzeit über Gestellung - TWC	2	2
Veranstaltungstechniker/in	E 8	1	Übernahme nach der Ausbildung	0	0
Veranstaltungstechniker/in	E 6	1		1	1
Summe		5		5	5
<b>Kurhaus Transporte</b>					
Hauswarte	E 5	3	derzeit über Gestellung - TWC	3	3
Hauswarte	E 3	3		3	3
Summe		6		6	6
<b>RMCC</b>					
Meister VT	E 10	0		1	0
Meister VT	E 9c	1		0	0
Veranstaltungstechniker/in	E 8	2		1	1
Assistenz	E 9a	1	(Übergang Altvertrag RMH GmbH in TVöD)	1	0
Sachbearbeiter/in	E 9a	1		1	1
Techn. Sachbearbeiter/in	*ALT	1	*Altvertrag RMH GmbH	1	1
Techn. Sachbearbeiter/in	E 5	1		1	1
Summe		30		29	27
<b>Summe</b>		<b>42</b>		<b>41</b>	<b>39</b>
<b>Logistik</b>					
Ltg.	E 11	1		1	1
Sachbearbeiter/in	E 9a	1		1	1
Möbellogistiker/in	E 4	2		2	2
Objektleitung Reinigung	E 8	1		1	1
Summe		5		5	5
<b>Sicherheit</b>					
Ltg.	E 12	1		1	1
Sicherheitsmanager/in	E 10	1		1	1
Sachbearbeiter/in	E 9a	1		1	1
<b>Kurhaus Information</b>					
Empfangs- und Auskunftskraft	E 6	2	derzeit über Gestellung - TWC; Neubesetzung bei WICM GmbH	1	2
Summe		5		4	5
<b>DLV - Dienstleistungsverträge</b>					
Sachbearbeiter/in Einkauf	*ALT	1	*Altvertrag RMH GmbH	1	1
Summe		1		1	1
<b>Auszubildende</b>		<b>11</b>		<b>10</b>	<b>11</b>
<b>BA-Studenten</b>		<b>7</b>		<b>7</b>	<b>7</b>
<b>Summe</b>		<b>18</b>		<b>17</b>	<b>18</b>
Summe (incl. Azubis)		<u>133</u>	incl. Azubis	<u>135</u>	<u>127</u>
<b>Summe (ohne Azubis)</b>		<b>115</b>	<b>ohne Azubis</b>	<b>118</b>	<b>109</b>

## INVESTITIONSPLAN 2022 - 2023

in T€

<b>Veranstaltungstechnik RMCC</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Veranstaltungssoftware Ungerboeck</b>		
1x Online Shop (+20 T€ jährlich Lizenzgebühr)		13
<b>Büro</b>		
1x A0 Drucker für Großformat CAD Pläne	5	
<b>Videotechnik</b>		
5x HDMI zu CAT Wandler incl Case	4	
4x Audipack Stativ für 75" Screen incl Case		6
1x kleiner Videomischer incl Case		1
diverse Kabel	2	2
<b>Tontechnik</b>		
diverse Kabel	1	1
<b>Sicherheitssoftware Delegatis</b>		
Erweiterung Software nach Kundenwunsch (zzgl. jährliche Lizenzgebühr 6 T€)	5	5
<b>Zwischensumme</b>	<b>17</b>	<b>28</b>

## Veranstaltungstechnik Kurhaus

<b>Tagung und Kongresse</b>		
Projektionstische		2
<b>Lichttechnik</b>		
Ersatz Lichtbrücke Scheinwerfer 9 inkl. Farbwechsler	25	
Ersatz Lichtmischpulte klein 2 Stück		1
Dimmerpacks		3
LED Floorspots	6	
<b>Videotechnik</b>		
Datenprojektor 10000 AL inkl Zubehör	25	
Datenprojektor 15000 AL inkl Zubehör		35
Laptops	3	
<b>Tontechnik</b>		
Ersatzbeschaffung Lautsprecher PA Thiersch		350
Lautsprecher mobil (Ersatz KS)	20	
Monitorlautsprecher (Ersatz HK)	6	
Drahtlos Mikrofonie		15
Endverstärker mobil	6	
Ersatz Tonanlagen Nebenräume		14
Mikrofonstative 30 Stk., BD Stativ 3 Stk.	2	
Ersatz Lautsprecher / Verstärker CZS	10	
Funkgeräte		3
Lautsprecher Nebenräume / Festinstallation 26 Stk.	26	
Mikrofone		5
<b>Bühnentechnik</b>		
Podestrund Friedrich von Thiersch Saal	10	
Lastmesszellen 14 Stück	25	
Traversenlifte 4 Stück		6
<b>Zwischensumme</b>	<b>164</b>	<b>434</b>

## Märkte & Events

Neubau und Erweiterung der Krippe Sternschnuppenmarkt		20
<b>Zwischensumme</b>		<b>20</b>
<b>Gesamt</b>	<b>181</b>	<b>482</b>

## Instandhaltungsplan 2022 - 2023

in T€

<b>RMCC</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Veranstaltungstechnik	40,0	40,0

<b>Kurhaus</b>		
Veranstaltungstechnik	16,0	16,0

<b>Märkte &amp; Events</b>		
Reparatur Lilien Schlossplatz	7,0	7,0
Reparatur Infrastruktur Strom-/Wasseranschlüsse Schlossplatz	8,0	8,0
Veranstaltungs- und Dekorationsmaterial	5,0	5,0

<b>Tourist Information</b>		
Aufzüge, Mobiliar	3,0	3,0

<b>Gesamt</b>	<b>79,0</b>	<b>79,0</b>

## Trennungsrechnung zum Wirtschaftsplan 2022

Gemäß den bisherigen Abgrenzungskriterien fällt für die Wiesbaden Congress & Marketing GmbH lediglich der Verkauf von Souvenirs und Veranstaltungstickets in den NICHT-DAWI Bereich, der mit der Trennungsrechnung separat dargestellt wird.

(Mit Unterstützung der KPMG Law Rechtsanwaltsgesellschaft mbH ist die TWC/WICM derzeit im Austausch mit der Europäischen Kommission, um das beihilferechtliche Risiko im Hinblick auf die Zuschussgewährung an die TWC und WICM zu minimieren.)

in T€	Planzahlen gesamt	DAWI	Nicht-DAWI
Umsatzerlöse	18.235	17.839	395
Bestandsveränderungen			
Andere aktivierte Eigenleistung			
Sonstige betriebliche Erträge 1)	69	52	17
<b>Gesamtleistung</b>	<b>18.304</b>	<b>17.892</b>	<b>412</b>
Branchenspez. Aufwendungen/Fremdleistungen	7.805	7.662	143
Personalaufwendungen	4.643	4.588	55
Abschreibungen auf Sachanlagen	99	99	0
Abschreibungen auf Forderungen			
Sonstige betriebliche Aufwendungen	10.442	10.283	160
<b>Gesamtkosten</b>	<b>22.990</b>	<b>22.632</b>	<b>358</b>
<b>Betriebsergebnis (EBIT)</b>	<b>-4.686</b>	<b>-4.740</b>	<b>54</b>
<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Erträge			
Aufwendungen			
<b>Neutrales Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Erträge	0		
Aufwendungen	0		
<b>Steuerergebnis</b>	<b>-370</b>	<b>-370</b>	<b>0</b>
Erträge	0		
Aufwendungen	370	370	
<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag 2)</b>	<b>-5.057</b>	<b>-5.110</b>	<b>54</b>
Gewinnaufschlag (auf Gesamtaufwand)		0	
Maximal zulässiger Ausgleich		5.110	
Abzüglich Überkompensation aus den Vorjahren		47	
Berichtigter Ausgleich (Soll-Ausgleich)		5.063	
Tatsächlicher Ausgleich		5.057	

* Individuell zu berücksichtigender Gewinnaufschlag (in %):	0%
---	----

1) ohne Betriebskostenzuschuss

2) ohne Verlustübernahme

## Trennungsrechnung zum Wirtschaftsplan 2023

Gemäß den bisherigen Abgrenzungskriterien fällt für die Wiesbaden Congress & Marketing GmbH lediglich der Verkauf von Souvenirs und Veranstaltungstickets in den NICHT-DAWI Bereich, der mit der Trennungsrechnung separat dargestellt wird.

(Mit Unterstützung der KPMG Law Rechtsanwaltsgesellschaft mbH ist die TWC/WICM derzeit im Austausch mit der Europäischen Kommission, um das beihilferechtliche Risiko im Hinblick auf die Zuschussgewährung an die TWC und WICM zu minimieren.)

in T€	Planzahlen gesamt	DAWI	Nicht-DAWI
Umsatzerlöse	19.606	19.209	397
Bestandsveränderungen			
Andere aktivierte Eigenleistung			
Sonstige betriebliche Erträge 1)	70	53	17
<b>Gesamtleistung</b>	<b>19.676</b>	<b>19.262</b>	<b>414</b>
Branchenspez. Aufwendungen/Fremdleistungen	8.438	8.294	144
Personalaufwendungen	4.736	4.679	57
Abschreibungen auf Sachanlagen	120	120	0
Abschreibungen auf Forderungen			
Sonstige betriebliche Aufwendungen	10.209	10.047	162
<b>Gesamtkosten</b>	<b>23.502</b>	<b>23.139</b>	<b>363</b>
<b>Betriebsergebnis (EBIT)</b>	<b>-3.827</b>	<b>-3.878</b>	<b>51</b>
<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Erträge			
Aufwendungen			
<b>Neutrales Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Erträge	0		
Aufwendungen	0		
<b>Steuerergebnis</b>	<b>-370</b>	<b>-370</b>	<b>0</b>
Erträge	0		
Aufwendungen	370	370	
<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag 2)</b>	<b>-4.197</b>	<b>-4.248</b>	<b>51</b>
Gewinnaufschlag (auf Gesamtaufwand)		0	
Maximal zulässiger Ausgleich		4.248	
Abzüglich Überkompensation aus den Vorjahren		0	
Berichtigter Ausgleich (Soll-Ausgleich)		4.248	
Tatsächlicher Ausgleich		4.197	

* Individuell zu berücksichtigender Gewinnaufschlag (in %):	0%
---	----

1) ohne Betriebskostenzuschuss

2) ohne Verlustübernahme