



**WIESBADEN CONGRESS &
MARKETING GMBH
(WICM)**

**WIRTSCHAFTSPLAN
2024 / 2025**

(STAND: 15. Mai 2023)

INHALTSVERZEICHNIS

| | |
|---|----|
| WIRTSCHAFTSPLAN 2024 / 2025 DER WICM | 3 |
| ERFOLGSPLAN ZUM WIRTSCHAFTSPLAN 2024 / 2025 DER WICM | 4 |
| FINANZPLAN ZUM WIRTSCHAFTSPLAN 2024 / 2025 DER WICM | 5 |
| ERLÄUTERUNGEN ZU DEN PLANZAHLEN 2024 / 2025 DER WICM | 6 |
| Umsatzerlöse Märkte und ähnliche Veranstaltungen | 6 |
| Umsatzerlöse aus Veranstaltungen/Vermietung | 6 |
| Erlöse aus Mieten und Pachten | 7 |
| Sonstige Umsatzerlöse | 7 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 7 |
| Personalaufwand | 7 |
| Sachaufwand für bezogene Waren | 8 |
| Aufwand für bezogene Leistungen | 8 |
| Energie | 8 |
| Reinigung | 8 |
| Abschreibung..... | 9 |
| Betriebliche Steuern | 9 |
| Mietaufwendungen | 9 |
| Instandhaltungen | 9 |
| Rechtsberatung und Prüfung | 9 |
| Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit..... | 9 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 9 |
| Finanzergebnis | 10 |
| Verlustausgleich 2023 (Theatrium) | 10 |
| Verlustübernahme WICM GmbH..... | 10 |
| STELLENPLAN 2024 / 2025 | 11 |
| INVESTITIONSPLAN 2024 / 2025 | 14 |
| INSTANDHALTUNGSPLAN 2024 / 2025 | 15 |
| TRENNUNGSRECHNUNG ZUM WIRTSCHAFTSPLAN 2024 DER WICM | 16 |
| TRENNUNGSRECHNUNG ZUM WIRTSCHAFTSPLAN 2025 DER WICM | 17 |
| ERLÄUTERUNGEN ZU DEN TRENNUNGSRECHNUNGEN 2024 / 2025 | 18 |

Wirtschaftsplan 2024 / 2025 der WICM

in T€

| | Ist 2022 | HR 2023 (Stand QB I/2023) | Plan 2024 | Plan 2025 |
|-------------------------------------|-----------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| UE Märkte u ähnl. Veranstaltg. | 342,9 | 458,2 | 441,8 | 441,8 |
| UE aus Veranstaltg./Vermietung | 14.330,5 | 16.611,8 | 18.516,5 | 19.304,0 |
| Erlöse aus Mieten und Pachten | 974,7 | 1.009,5 | 1.070,0 | 1.090,0 |
| Sonstige Umsatzerlöse | 3.149,1 | 2.977,5 | 2.813,7 | 2.879,7 |
| Sonstige betriebl. Erträge | 294,0 | 242,4 | 198,2 | 203,2 |
| Gesamtleistung | 19.091,2 | 21.299,3 | 23.040,2 | 23.918,6 |
| Personalaufwand Gesamt | 4.860,6 | 5.412,3 | 5.880,8 | 6.091,0 |
| Sachaufwand und bez. Waren | 165,5 | 174,7 | 168,0 | 174,5 |
| Aufwand für bez. Leistungen | 8.501,5 | 10.017,2 | 11.030,4 | 11.591,6 |
| Fremdpersonal | 1.348,1 | 1.286,1 | 1.384,3 | 1.439,7 |
| Energie | 654,4 | 1.064,7 | 1.093,9 | 1.141,1 |
| Reinigung | 664,4 | 729,2 | 730,0 | 751,9 |
| Summe Aufw. f. Sach- u. Dienstl. | 11.333,8 | 13.272,0 | 14.406,7 | 15.098,8 |
| Abschreibungen | 66,8 | 69,8 | 107,3 | 141,1 |
| betriebliche Steuern | 369,8 | 370,4 | 370,4 | 370,4 |
| Mietaufwendungen | 4.280,9 | 4.283,2 | 4.285,5 | 4.287,8 |
| Instandhaltungen | 271,5 | 210,0 | 234,5 | 176,5 |
| Rechtsberatung und Prüfung | 129,1 | 113,3 | 130,0 | 133,0 |
| Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit | 412,1 | 425,7 | 439,8 | 439,8 |
| sonst. betr. Aufwendungen | 2.415,5 | 2.417,7 | 2.463,8 | 2.513,1 |
| Summe sonstiger betr. Aufwand | 7.945,7 | 7.890,1 | 8.031,4 | 8.061,7 |
| Gesamtkosten | 24.140,1 | 26.574,5 | 28.318,8 | 29.251,5 |
| Betriebsergebnis | -5.048,9 | -5.275,2 | -5.278,6 | -5.332,9 |
| Finanzergebnis | -5,7 | 0,0 | -5,0 | -5,0 |
| Verlustausgleich 2023 (Theatrium) | | | -187,0 | |
| Verlustübernahme durch TriWiCon | 5.054,6 | 5.275,2 | 5.470,6 | 5.337,9 |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Erfolgsplan zum Wirtschaftsplan 2024 / 2025 der WICM

in T€

| Bezeichnung | 2022 (Ist) | 2023 (Hochrechnung) | 2024 (Plan) | 2025 (Plan) | 2026 (Mittel- fristplan) | 2027 (Mittel- fristplan) |
|--|-----------------|------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Umsatzerlöse | 14.516,9 | 16.908,9 | 18.440,9 | 19.335,0 | 19.919,9 | 20.513,3 |
| Bestandveränderungen / aktivierte Eigenleistungen | | | | | | |
| Erträge im Verbundbereich ("Konzerngesellschaften") | 2.715,8 | 2.551,3 | 2.578,2 | 2.703,9 | 2.703,9 | 2.703,9 |
| Erträge von der Stadt | 1.564,4 | 1.596,7 | 1.822,9 | 1.676,5 | 1.718,5 | 1.761,9 |
| übrige betriebliche Erträge | 294,0 | 242,4 | 198,2 | 203,2 | 206,2 | 208,2 |
| Betriebsleistung | 19.091,2 | 21.299,3 | 23.040,2 | 23.918,6 | 24.548,5 | 25.187,3 |
| Materialaufwand | 165,5 | 174,7 | 168,0 | 174,5 | 181,3 | 188,5 |
| Personalaufwand | 4.860,6 | 5.412,3 | 5.880,8 | 6.091,0 | 6.273,7 | 6.462,0 |
| Abschreibungen | 66,8 | 69,8 | 107,3 | 141,1 | 138,1 | 146,3 |
| Aufwendungen im Verbundbereich ("Konzerngesellschaften") | 7.095,8 | 7.042,1 | 7.152,0 | 7.219,7 | 7.275,8 | 7.340,6 |
| Aufwendungen an die Stadt | 509,9 | 509,9 | 509,9 | 509,9 | 509,9 | 509,9 |
| übrige betriebliche Aufwendungen | 11.071,8 | 12.995,2 | 14.130,4 | 14.744,9 | 15.138,6 | 15.478,7 |
| Betriebsaufwand | 23.770,3 | 26.204,0 | 27.948,4 | 28.881,1 | 29.517,5 | 30.125,8 |
| Betriebsergebnis | -4.679,1 | -4.904,7 | -4.908,2 | -4.962,5 | -4.969,0 | -4.938,5 |
| Beteiligungsergebnis Dritte | | | | | | |
| Beteiligungsergebnis im Verbundbereich ("Konzerngesellschaften") | | | | | | |
| Zinsergebnis Dritte | | | | | | |
| Zinsergebnis im Verbundbereich ("Konzerngesellschaften") | -5,7 | 0,0 | -5,0 | -5,0 | -5,0 | -5,0 |
| Zinsergebnis gegenüber Stadt | | | | | | |
| Finanzergebnis | -5,7 | 0,0 | -5,0 | -5,0 | -5,0 | -5,0 |
| Operatives Geschäftsergebnis | -4.684,8 | -4.904,7 | -4.913,2 | -4.967,5 | -4.974,0 | -4.943,5 |
| außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | | | | | |
| sonstige Steuern | 369,8 | 370,4 | 370,4 | 370,4 | 370,4 | 370,4 |
| Gesellschafterzuschuss Betriebskostenzuschuss / Erträge aus Verlustübernahme von der Stadt | | | | | | |
| Gesellschafterzuschuss / Betriebskostenzuschuss / Erträge aus Verlustübernahme von anderen Gesellschaftern | 5.054,6 | 5.275,2 | 5.470,6 | 5.337,9 | 5.344,3 | 5.313,9 |
| Jahresergebnis | 0,0 | 0,0 | 187,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr | | | -187,0 | | | |
| Entnahmen aus / Einstellungen in Kapitalrücklage | | | | | | |
| Entnahmen aus / Einstellungen in Gewinnrücklagen | | | | | | |
| Bilanzergebnis | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2024 / 2025 der WICM

in T€

| A Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel | | | | | | | |
|---|--|---------------|------------------------|----------------|----------------|---------------------------|---------------------------|
| Nr. | Bezeichnung | 2022 (Ist) | 2023 (Hochrechnung) | 2024 (Plan) | 2025 (Plan) | 2026 (Mittelfristplan) | 2027 (Mittelfristplan) |
| Deckungsmittel (Mittelherkunft) | | | | | | | |
| 1 | Zuführung zum Stammkapital ¹ | | | | | | |
| 2 | Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahmen ¹ | | | | | | |
| 3 | Zuführung zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen ¹ | | | | | | |
| 4 | Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen ¹ | | | | | | |
| 5 | Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr.6) | 66,8 | 69,8 | 107,3 | 141,1 | 138,1 | 146,3 |
| 6 | Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse | | | | | | |
| 7 | Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos. C der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse" ¹ | | | | | | |
| 8 | Rückflüsse aus gewährten Darlehen | | | | | | |
| 9 | Kredite | | | | | | |
| | a) von der Gemeinde | | | | | | |
| | b) von Dritten | | | | | | |
| 10 | Bilanzgewinn / Bilanzverlust ² | | | | | | |
| 11 | Minderung des Umlaufvermögens ² | | | | | | |
| 12 | Zunahme Verbindlichkeiten u. kurz- u. mittelfrist. Rückstellungen ² | | | | | | |
| 13 | sonstige Deckungsmittel (Zuführung zu pass. RAP, usw.) | | | | | | |
| | Deckungsmittel insgesamt | 66,8 | 69,8 | 107,3 | 141,1 | 138,1 | 146,3 |
| Ausgaben (Mittelverwendung) | | | | | | | |
| 1 | Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte ³ | 34,0 | 228,0 | 627,0 | 873,0 | 450,0 | 450,0 |
| | für Stromversorgung | | | | | | |
| | für Gasversorgung | | | | | | |
| | für Wasserversorgung | | | | | | |
| | für Fernwärmeversorgung | | | | | | |
| | für neue Geschäftsfelder/ern. Energien | | | | | | |
| | für gemeinsame Anlagen | | | | | | |
| 2 | Finanzanlagen | | | | | | |
| 3 | Tilgung von Krediten | | | | | | |
| 4 | Rückzahlung von Stammkapital | | | | | | |
| 5 | sonstiger Finanzbedarf | 32,8 | -158,2 | -519,7 | -731,9 | -311,9 | -303,8 |
| 6 | Ausgaben insgesamt | 66,8 | 69,8 | 107,3 | 141,1 | 138,1 | 146,3 |
| B Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | 2022 (Ist) | 2023 (Hochrechnung) | 2024 (Plan) | 2025 (Plan) | 2026 (Mittelfristplan) | 2027 (Mittelfristplan) |
| Einnahmen | | | | | | | |
| 1 | Zuweisung zur Eigenkapitalaufstockung | | | | | | |
| 2 | Zuweisung zum Verlustausgleich | | | | | | |
| 3 | Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen | | | | | | |
| 4 | Darlehen der Gemeinde | | | | | | |
| Ausgaben | | | | | | | |
| 1 | Gewinnabführungen | | | | | | |
| 2 | Konzessionsabgaben | | | | | | |
| 3 | Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen | | | | | | |
| 4 | Eigenkapitalrückzahlung | | | | | | |
| 5 | Tilgung von Darlehen der Gemeinde | | | | | | |

Erläuterungen zu den Planzahlen 2024 / 2025 der WICM

Planungsgrundlage ist das Jahresergebnis 2022 und die Hochrechnung für 2023. Die Wirtschaftsplanung 2024/2025 ist insbesondere durch die Folgen des Ukraine Krieges und die hohe Inflation geprägt. Besonders die Aufwendungen für Veranstaltungsdienstleistungen, Energie und Personal steigen im Vergleich zum Jahr 2022 deutlich an. Die Auswirkungen des Tarifabschlusses im öffentlichen Dienst aus dem April 2023 wurden in den Planzahlen eingerechnet.

Nachwirkungen der Corona Pandemie machen sich weiterhin beim Kartenvorverkauf bemerkbar. Außerdem werden im Veranstaltungsgeschäft der drei Häuser der WICM vermehrt hybride Formate durchgeführt, was ebenfalls zu einem flacheren Anstieg der Umsatzerlöse führt.

Bei den satzungsgemäßen Märkten der LHW reduzierte sich der Kostendeckungsgrad durch die Pandemie deutlich. Da eine weitere Erhöhung der Marktgebühren angesichts der bestehenden Situation der Schausteller und Kunsthandwerker nicht realisierbar ist, wurde beschlossen, den Fehlbetrag in Höhe von rund 655 T€ netto jährlich der TriWiCon zur Ausrichtung der Märkte für die Landeshauptstadt Wiesbaden zuzusetzen. In den aktuellen Wirtschaftsplänen der TriWiCon und WICM wurde dies berücksichtigt.

Beim Vergleich der Planaufwendungen für 2024 mit den gebuchten Aufwendungen für 2022 sind höhere Kosten in Höhe von insgesamt 4,18 Mio. € festzustellen. Davon entfallen auf den Personalbereich 1.056 T€. Höhere Einkaufspreise für Energie führen zu zusätzlichen Aufwendungen in Höhe von voraussichtlich 440 T€. Aufgrund zusätzlicher Veranstaltungen in den drei Häusern sowie höherer Preise der Dienstleister werden die Aufwendungen für veranstaltungsbedingte Dienstleistungen (z.B. Veranstaltungstechnik, Messebau, Logistik, Sicherheit) um voraussichtlich 2.528 T€ steigen.

Trotz dieser zusätzlichen Belastungen ist es gelungen, den geplanten Jahresverlust der WICM für 2023 in Höhe von 5.472 T€ auch bei der Planung für die Folgejahre nicht zu überschreiten. Es wird alles dafür getan, die unvermeidlich höheren Aufwendungen durch zusätzliche Umsatzerlöse auszugleichen. Insbesondere in den bisher wenig gebuchten Jahreszeiten wie im ersten Quartal oder in den Sommermonaten soll zusätzliches Geschäft generiert werden.

Nachfolgend werden einzelne Positionen der Planzahlen 2024 / 2025 der WICM erläutert

Umsatzerlöse Märkte und ähnliche Veranstaltungen

Es handelt sich um Umsatzerlöse zur Eiszeit, Standmieten für das Theatrium sowie um Einnahmen zu weiteren Veranstaltungen, die sich nicht auf die Marktgebührensatzung der LHW begründen (z. B. Winterstubb, Stoffmarkt, Vermietung von Zelten zum Oster- und Herbstmarkt).

Umsatzerlöse aus Veranstaltungen/Vermietung

Hier finden sich veranstaltungsbezogene Umsätze wieder, die im RMCC, Kurhaus und Jagdschloss Platte sowie bei Outdoorveranstaltungen und im Tourismus mit Stadtführungen und Incoming erzielt werden.

Eiszeit und Theatrium können seit der Pandemie aufgrund deutlich gestiegener Kosten und geringeren Einnahmen nicht mehr kostendeckend betrieben werden. Es wurden Kostenerstattungen durch die LHW in Höhe von jährlich 42,9 T€ bzw. 187 T€ eingerechnet,

zuzüglich einer nachträgliche Erstattung in Höhe von 187 T€ für das Theatrium 2023 im Wirtschaftsplan 2024 (gemäß StVV-Beschluss 0046 vom 09.02.2023).

Erlöse aus Mieten und Pachten

Sie resultieren aus den RMCC Fixpachterlösen für Gastronomie und Parkgarage sowie der Umsatzpacht des Caterers. Außerdem sind in den Planansätzen Mietnebenerlöse für Nebenkosten (z. B. Energiekostenerstattungen der Mieter im RMCC) enthalten.

Sonstige Umsatzerlöse

In den sonstigen Umsatzerlösen sind u. a. geplant

- Verkaufs- und Provisionsumsätze
- Kostenerstattungen
- Marketingkooperationen
- Personalkostenerstattungen
- Zuschuss der Spielbank für das Kurhaus
- Erlöse durch Grafische Gestaltung
- Erlöse von der LHW für Tourismus Marketing und wiesbaden.de (675 T€ netto)
- Kostenerstattungen der LHW für satzungsgemäße Märkte (655 T€ netto über TWC)

Sonstige betriebliche Erträge

Hierunter fallen:

- Auflösung von Rückstellungen
- Periodenfremde Erträge (z. B. Nebenkostenabrechnungen mit Pächtern)
- diverse Erstattungen (z. B. Anteile Jobtickets)
- Mahngebühren

Die **Gesamtumsätze** teilen sich wie folgt auf (in T€):

| | Plan 2024 | Plan 2025 |
|---|------------------|------------------|
| RMCC | 13.200,0 | 13.860,0 |
| Kurhaus | 3.250,0 | 3.412,5 |
| Jagdschloss Platte | 200,0 | 210,0 |
| Outdoor VA (inkl. Kostendeckung Märkte durch LHW) | 3.347,1 | 3.289,6 |
| Stadtführungen, Rahmenprogramme | 250,0 | 262,5 |
| Hotelreservierung | 80,5 | 84,5 |
| Tourismus Marketing | 678,7 | 695,6 |
| wiesbaden.de | 265,8 | 279,1 |
| Souvenirverkauf | 180,0 | 189,0 |
| Ticketing | 95,0 | 114,8 |
| Grafik | 60,0 | 63,0 |

Personalaufwand

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

frei, die mit gestelltem Personal besetzt waren, erfolgt die Wiederbesetzung direkt bei der Gesellschaft.

Die geplanten Personalkosten sind gemäß Personalkostenhochrechnung nach derzeitigem Wissensstand auf die absehbare Entwicklung überprüft und dem beigefügten Stellenplan angepasst. Die Tarifeinigung für den öffentlichen Dienst aus dem April 2023 für die Jahre 2023 und 2024 wurde eingerechnet. Für das Jahr 2025 wurde mit einer weiteren Tarifsteigerung von 4,0 % kalkuliert. Erstattungen für Kurzarbeit wurden nicht mehr eingerechnet, da von einem regulären Veranstaltungsbetrieb ausgegangen wird.

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 ab und damit auch von der allgemeinen Entwicklung im Tourismus.

Aufwand für bezogene Leistungen

Es handelt sich um veranstaltungsbezogene Aufwendungen, die im direkten Zusammenhang mit den Umsatzerlösen aus Märkten und anderen Outdoor Veranstaltungen, touristischen Angeboten sowie den Umsatzerlösen aus Veranstaltungen und Vermietung in den drei Veranstaltungshäusern stehen (ohne Energie-, Reinigungs- und eigene Personalaufwendungen für diese Veranstaltungen).

Höhere Preise der Dienstleister sowie zusätzliche Veranstaltungen in den drei Häusern der WICM werden die Aufwendungen für veranstaltungsbedingte Dienstleistungen (z.B. Veranstaltungstechnik, Messebau, Logistik, Sicherheit) im Vergleich zum Jahr 2022 um voraussichtlich 2.528 T€ steigen lassen. Sie teilen sich wie folgt auf (in T€):

| | Plan 2024 | Plan 2025 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| RMCC | 7.788,0 | 8.127,4 |
| Kurhaus und Jagdschloss Platte | 517,5 | 543,4 |
| Outdoorveranstaltungen | 2.760,0 | 2.943,4 |
| Tourist Service | 250,0 | 262,5 |

Energie

Insbesondere die Energiekosten für das RMCC schlagen sich hier nieder. Daneben entstehen weitere Aufwendungen für die angemieteten Büroflächen und Outdoor Veranstaltungen wie z. B. den Sternschnuppenmarkt oder die Eiszeit. Durch die Folgen des Ukraine-Krieges sind die Aufwendungen für Energie deutlich gestiegen. Strom ist aktuell fast doppelt so teuer, wie im Jahr 2022. Bei Fernwärme ist eine Preissteigerung von ca. 40 % festzustellen. Im Vergleich zum Jahr 2022 werden für 2024 höhere Kosten in Höhe 440 T€ bei der WICM erwartet.

Reinigung

Insbesondere schlägt sich hier der Aufwand für die Reinigung des RMCC nieder. Für das Kurhaus trägt die TriWiCon die Grundlasten der Reinigung. Die veranstaltungsbedingten Reinigungsaufwendungen werden der WICM berechnet. Außerdem fallen Reinigungskosten für das Jagdschloss Platte, für angemietete Büroflächen und für Veranstaltungsflächen im Außenbereich (inklusive Winterdienst) an.

Abschreibung

Der Abschreibungsaufwand wurde gemäß der AfA Vorschau für die Folgejahre aktualisiert und dem überarbeiteten untenstehenden Investitionsplan angepasst.

Betriebliche Steuern

Hier ist die Grundsteuer für das RMCC sowie KFZ-Steuer für die Dienstwagen und die mobile Bühne geplant.

Mietaufwendungen

Für die Veranstaltungshäuser RMCC (3.400,0 T€), Kurhaus (608 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 an. Außerdem sind Aufwendungen für Lagerflächen (insbesondere für Veranstaltungsmaterial zum Sternschnuppenmarkt und Aktenaufbewahrung) eingerechnet.

Instandhaltungen

Es sind Aufwendungen für veranstaltungsbedingte Instandhaltungsmaßnahmen im Kurhaus, RMCC und Jagdschloss Platte eingeplant sowie für Instandhaltungen im Außenbereich des RMCC, in der Tourist Information und von Outdoor-Veranstaltungsausrüstung (siehe Instandhaltungsplan). Gebäudebezogene Instandhaltungsmaßnahmen werden von der TriWiCon durchgeführt.

Rechtsberatung und Prüfung

Der Planansatz umfasst die Kosten für die Jahresabschlussprüfung, Beratungsdienstleistungen (z. B. Steuerberatung und Vergabeunterstützung) 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 sowie die Schaltung von Anzeigen. Weiterhin gehören sämtliche Werbemaßnahmen für Kooperationen (z. B. die Destination Wiesbaden Rheingau) dazu.

Die Aufwendungen zur Bewerbung von eigenen Veranstaltungen werden unter dem Aufwand für bezogene Leistungen verbucht.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

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

Finanzergebnis

Im Rahmen des Cashpoolings werden zwischen der TriWiCon und der WICM analog der Marktentwicklung wieder Zinsen berechnet.

Verlustausgleich 2023 (Theatrium)

Am 09.02.2023 hat die StVV mit Beschluss 0046 entschieden, dass der Bedarf für das Theatrium 2023 in Höhe von 187 T€ zzgl. MwSt. für den Doppelhaushalt 2024/2025 angemeldet wird, da eine Deckung aus dem Dezernatsbudget 2023 nicht zur Verfügung steht. Der Betrag wird bei der WICM auf neue Rechnung vorgetragen und 2024 nachträglich ausgeglichen.

Verlustübernahme WICM GmbH

Aufgrund ihrer Aufgabenstruktur wird die Gesellschaft auch in den Folgejahren nicht kostendeckend wirtschaften können. Die hohe Inflation und insbesondere steigende Kosten für veranstaltungsbedingte Dienstleistungen (+2.528 T€), Personal (+1.056 T€) und Energie (+440 T€) sorgen dafür, dass die Aufwendungen der Gesellschaft im Jahr 2024 voraussichtlich um insgesamt 4,18 Mio. € höher liegen werden, als noch im Jahr 2022.

Trotz dieser zusätzlichen Belastungen ist es gelungen, den geplanten Jahresverlust der WICM für 2023 in Höhe von 5.472 T€ auch bei der Planung für die Folgejahre nicht zu überschreiten. Es wird alles dafür getan, die deutlich höheren Aufwendungen mit zusätzlichen Umsatzerlösen auszugleichen.

Für das Jahr 2024 wird aktuell mit einem Verlust in Höhe von 5.470,6 T€ und für 2025 mit einem Verlust in Höhe von 5.337,9 T€ gerechnet.

Wie in den Vorjahren wird der Verlust jeweils von der TriWiCon übernommen.

Weitere wirtschaftliche Vorteile von staatlichen Stellen oder öffentlichen Unternehmen, die dazu beitragen, den erwarteten Jahresfehlbetrag (vor Verlustübernahme) zu reduzieren, erhält die WICM nach derzeitigem Kenntnisstand in den Jahren 2024 und 2025 nicht.

Stellenplan 2024 / 2025

| WICM GmbH 8207 | Stellenplan 2024/2025 | | | Plan 2022/23 | besetzt am 13.04.2023 |
|---|-----------------------|-----------|---|-----------------|--------------------------|
| | Gr. | ST | Bemerkungen | MA | MA |
| Geschäftsführung | | | | | |
| Geschäftsführer | AT | 1 | in PU BL TriWiCon befristet 31.03.27 | 1 | 1 |
| Prokurist/in | AT | 3 | in PU Hauptabteilungsleitungen | 3 | 2 |
| Referent/in | E 10 | 1 | Umwandlung von TWC | 0 | 1 |
| Presse- und Öffentlichkeitsarbeit Leitung | E 12 | 1 | Umstrukturierung Marketing | 0 | 1 |
| Content Manager/in | E 9c | 1 | Umstrukturierung Marketing | 0 | 0 |
| Nachhaltigkeit Nachhaltigkeitsmanager/in | E 9c | 1 | neue Stabsstelle | 0 | 0 |
| Digitalisierung Digitalisierungsmanager/in | E 9c | 1 | neue Stabsstelle | 0 | 0 |
| Summe | | 9 | | 4 | 5 |
| Tourist Service | | | | | |
| Abt.-Ltg. in PU | E 12 | 1 | derzeit über Gestellung - TWC | 1 | 1 |
| Assistenz | E 8 | 1 | | 0 | 1 |
| Hotelreservierung | | | | | |
| Verwaltungsangestellte/r | E 6 | 0 | | 1 | 0 |
| Produktentwicklung/ Incoming | | | | | |
| Verwaltungsangestellte/r | E 9b | 2 | davon 1 über Gestellung - TWC | 2 | 2 |
| Verwaltungsangestellte/r | E 6 | 1 | derzeit über Gestellung - TWC | 1 | 1 |
| Tourist Information | | | | | |
| Verwaltungsangestellte/r | E 9c | 1 | | 1 | 1 |
| Verwaltungsangestellte/r | E 7 | 1 | | 0 | 0 |
| Verwaltungsangestellte/r | E 5 | 1 | | 1 | 1 |
| Informationsmitarbeiter/in | E 9a | 1 | derzeit über Gestellung - TWC | 1 | 1 |
| Informationsmitarbeiter/in | E 6 | 6 | davon 3 MA derzeit über Gestellung - TWC | 7 | 7 |
| Informationsmitarbeiter/in | E 5 | 1 | derzeit über Gestellung - TWC | 1 | 1 |
| Summe | | 16 | | 16 | 16 |
| Stadt-/Tourismusmarketing | | | | | |
| Abt.-Ltg. | E 12 | 1 | | 1 | 1 |
| Verwaltungsangestellte/r | E 9c | 4 | Umstrukturierung Marketing | 3 | 3 |
| Summe | | 5 | | 4 | 4 |
| Online Redaktion | | | | | |
| Ltg. | E 11 | 1 | derzeit über Gestellung - TWC | 1 | 1 |
| Verwaltungsangestellte/r | E 9a | 1 | | 1 | 0 |
| Online Redakteur | E 9c | 2 | | 2 | 2 |
| Summe | | 4 | | 4 | 3 |
| City Dialog, Graphik & Design | | | | | |
| Ltg. | E 12 | 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 |
| Grafik-Designer/in | E 9c | 1 | Relaunch/ Redesign - Befristung für 2 Jahre | 1 | 0 |
| Summe | | 4 | | 4 | 3 |

| | | | | | |
|--|------|-----------|---|-----------|-----------|
| MICE und Vertrieb | | | | | |
| Organisation | *ALT | 1 | *Altvertrag RMH GmbH | 1 | 0 |
| Vertrieb MICE | | | | | |
| Ltg. | E 12 | 1 | derzeit über Gestellung - TWC | 1 | 1 |
| Sales Manager/in | *ALT | 1 | *Altvertrag RMH GmbH | 1 | 1 |
| Sales Manager/in | E 10 | 1 | | 1 | 1 |
| Sales Manager/in | E 9c | 1 | | 1 | 0 |
| Sachbearbeiter/in | E 9b | 1 | | 2 | 1 |
| Summe | | 6 | | 7 | 4 |
| Outdoor Events | | | | | |
| Ltg. | E 11 | 1 | derzeit über Gestellung - TWC | 1 | 1 |
| Projektleiter/in | E 9c | 2 | 1 befr. aufgr. Finanzierung durch externen Beauftragten | 1 | 2 |
| Projektassistent | E 9a | 1 | Übernahme nach der Ausbildung, befristet 2 Jahre | 0 | 0 |
| Märkte und Events | | | | | |
| Abt.-Ltg. | E 12 | 1 | derzeit über Gestellung - TWC | 1 | 1 |
| Projektleiter/in | E 9c | 3 | | 4 | 3 |
| Summe | | 8 | | 7 | 7 |
| VA-Häuser/ Veranstaltungsorganisation | | | | | |
| Kurhaus/ Jagdschloss Platte/ VO | | | | | |
| Ltg. | E 12 | 1 | | 1 | 1 |
| Projektleiter/in | E 10 | 2 | | 3 | 1 |
| Projektassistent/in | E 9a | 0 | | 1 | 0 |
| Projektleiter/in | E 9c | 3 | | 1 | 4 |
| Projektmanager/in Jagdschloss Platte | E 9c | 1 | | 1 | 1 |
| RMCC | | | | | |
| Stellvertretung VO | E 12 | 1 | | 1 | 1 |
| Projektleiter/in | E 9c | 10 | | 9 | 9 |
| Projektleiter/in | *ALT | 1 | *Altvertrag RMH GmbH | 1 | 1 |
| Summe | | 19 | | 18 | 18 |
| Veranstaltungstechnik RMCC/ Kurhaus | | | | | |
| Leiter/in | E 13 | 1 | | 1 | 1 |
| Kurhaus | | | | | |
| Stellvertretung | E 10 | 1 | derzeit über Gestellung - TWC | 1 | 1 |
| Stellvertretung | E 9c | 1 | | 1 | 1 |
| Veranstaltungstechniker/in | E 9a | 1 | 1 derzeit über Gestellung - TWC | 1 | 1 |
| Veranstaltungstechniker/in | E 8 | 1 | Übernahme nach der Ausbildung | 1 | 1 |
| Veranstaltungstechniker/in | E 6 | 1 | | 1 | 1 |
| Summe | | 6 | | 6 | 6 |
| Kurhaus Transporte | | | | | |
| Hauswarte | E 5 | 4 | 2 derzeit über Gestellung - TWC, 1 Vorarbeiter und 1 Kombi-Stelle | 3 | 3 |
| Hauswarte | E 3 | 2 | | 3 | 2 |
| Summe | | 6 | | 6 | 5 |
| RMCC | | | | | |
| Meister VT Vertretung Abt.Ltg. | E 9c | 1 | | 2 | 1 |
| Meister VT | E 9a | 1 | | 0 | 0 |
| Veranstaltungstechniker/in | E 8 | 1 | | 1 | 1 |
| Assistenz | E 9a | 1 | | 1 | 1 |
| Sachbearbeiter/in | E 9a | 1 | | 1 | 0 |
| Techn. Sachbearbeiter/in | *ALT | 1 | *Altvertrag RMH GmbH | 1 | 1 |
| Techn. Sachbearbeiter/in | E 5 | 1 | | 1 | 1 |
| Summe | | 7 | | 7 | 5 |
| Summe | | 20 | | 20 | 17 |

| | | | | | |
|--------------------------------------|------|------------|---|------------|------------|
| Logistik | | | | | |
| 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 |
| Sicherheit | | | | | |
| Ltg. | E 12 | 1 | | 1 | 1 |
| Sicherheitsmanager/in | E 10 | 1 | | 1 | 1 |
| Sachbearbeiter/in | E 9c | 1 | | 1 | 1 |
| Kurhaus Information | | | | | |
| Empfangs- und Auskunftskraft | E 6 | 1 | derzeit über Gestellung - TWC; Neubesetzung bei WICM GmbH | 1 | 1 |
| Summe | | 4 | | 4 | 4 |
| DLV - Dienstleistungsverträge | | | | | |
| Sachbearbeiter/in Einkauf | *ALT | 1 | *Altvertrag RMH GmbH | 1 | 1 |
| Summe | | 1 | | 1 | 1 |
| Auszubildende | | 11 | | 10 | 11 |
| BA-Studenten | | 9 | | 8 | 4 |
| Summe | | 20 | | 18 | 15 |
| Summe (incl. Azubis) | | 121 | incl. Azubis | 112 | 102 |
| Summe (ohne Azubis) | | 101 | ohne Azubis | 94 | 87 |

Investitionsplan 2024 / 2025

| in T€ | Planung 2024 | Planung 2025 |
|-------|-----------------|-----------------|
|-------|-----------------|-----------------|

Veranstaltungstechnik RMCC

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Videotechnik | | |
| Videowandler | 5 | |
| Extron Erweiterung Videomatrix Crosspoint II | 10 | |
| Qsys Systemerweiterung | | 10 |
| 2x Audipack Stativ für 75" Screen incl Case | 4 | |
| diverse Kabel | 2 | 3 |
| Tontechnik | | |
| mobiles Schalldruckpegelmessgerät | 4 | |
| mobile Sub-Lautsprecher für Terrassensäle und Foren | 7 | 7 |
| diverse Kabel | 2 | 2 |
| Sicherheitssoftware Delegatis und Ungerboeck | | |
| Erweiterung Software | 55 | 55 |
| Zwischensumme | 89 | 77 |

Veranstaltungstechnik Kurhaus

| | | |
|--|------------|------------|
| Tagung und Kongresse | | |
| Tensatoren | 4 | 4 |
| Terrassenschirme | 4 | |
| Bistrobestuhlung | | 60 |
| Stehtisch | | 30 |
| Tische | 50 | 50 |
| Stühle | | 400 |
| Orchestermaterial | | 25 |
| Steinway Konzertflügel | 210 | |
| Transportmittel | 15 | |
| Lichttechnik | | |
| Lichtmischpulte klein | 10 | |
| Messgerät | 3 | |
| Scheinwerfer | 12 | 12 |
| Kopfbewegte Scheinwerfer | | 45 |
| Kabel & Zubehör | 5 | 5 |
| Videotechnik | | |
| Leinwände | 9 | 5 |
| Datenprojektor 35000 AL inkl Zubehör | 70 | |
| Displays | | 25 |
| Kameras | 5 | |
| Videostreaming | | 3 |
| Audipack Stativ für 75" Screen incl Case | 6 | 6 |
| Software Videomitschnitt | 1 | |
| Kabel/Interfaces/ Zubehör | | 6 |
| Tontechnik | | |
| Lautsprecher mobil (Ersatz KS) | 65 | |
| Mischpulte | | 70 |
| Mikrofonie drahtlos | | 25 |
| Cuesystem | 2 | |
| Intercom | 10 | |
| Mikrofone | | 5 |
| Kabel/Interfaces/ Zubehör | 5 | |
| Bühnentechnik | | |
| Ersatz Spezialpodeste Zais-Saal | 10 | |
| Zwischensumme | 496 | 776 |

Summe Veranstaltungstechnik

585

853

Outdoor Veranstaltungen

| | | |
|-------------------------------------|-----------|-----------|
| Schleifen Weihnachtsbaum | 7 | |
| Digitalfunk | 15 | |
| Sonstige kurzfristige Investitionen | 20 | 20 |
| Zwischensumme | 42 | 20 |

| | | |
|----------------------------------|------------|------------|
| Investitionen WICM gesamt | 627 | 873 |
|----------------------------------|------------|------------|

Instandhaltungsplan 2024 / 2025

in T€

Planung Planung
2024 2025

Kurhaus

| | | |
|-----------------------|------|------|
| Veranstaltungstechnik | 55,0 | 55,0 |
|-----------------------|------|------|

RMCC

| | | |
|-----------------------|------|------|
| Veranstaltungstechnik | 25,0 | 27,0 |
|-----------------------|------|------|

Außenanlagen RMCC

| | | |
|-------------------------------------|------|------|
| Grünpflege/Baumschnitt/Außenanlagen | 85,0 | 85,0 |
| Beckenreinigung | 6,0 | 6,0 |

Outdoor Veranstaltungen

| | | |
|---|------|--|
| Reparatur Infrastruktur Strom/Wasseranschlüsse Schlossplatz/ Dern'sches Gelände | 50,0 | |
| Neu streichen Mietstände SSM | 10,0 | |

Tourist Information

| | | |
|-------------------------------------|-----|-----|
| Wartung/Reparatur Aufzüge, Mobiliar | 3,5 | 3,5 |
|-------------------------------------|-----|-----|

| | | |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Summe Instandhaltungen WICM | 234,5 | 176,5 |
|------------------------------------|--------------|--------------|

Trennungsrechnung zum Wirtschaftsplan 2024 der WICM

| in T€ | IST gesamt | DAWI | Nicht-DAWI |
|--|---------------|---------------|--------------|
| Umsatzerlöse | 22.842 | 17.280 | 5.562 |
| Bestandsveränderungen | | | |
| Andere aktivierte Eigenleistung | | | |
| Sonstige betriebliche Erträge | 198 | 165 | 33 |
| Gesamtleistung | 23.040 | 17.445 | 5.595 |
| Branchenspez. Aufwendungen/Fremdleistungen | 11.198 | 10.134 | 1.065 |
| Personalaufwendungen | 5.881 | 4.413 | 1.468 |
| Abschreibungen auf Sachanlagen | 107 | 80 | 27 |
| Abschreibungen auf Forderungen | | | |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 10.762 | 7.817 | 2.945 |
| Gesamtkosten | 27.948 | 22.444 | 5.504 |
| Betriebsergebnis (EBIT) | -4.908 | -4.999 | 90 |
| Finanzergebnis | -5 | -5 | 0 |
| Erträge | 0 | 0 | 0 |
| Aufwendungen | 5 | 5 | 0 |
| Neutrales Ergebnis | 0 | 0 | 0 |
| Erträge | | | |
| Aufwendungen | | | |
| Steuerergebnis | -370 | -370 | 0 |
| Erträge | | | |
| Aufwendungen | 370 | 370 | 0 |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | -5.283 | -5.374 | 90 |
| Gewinnaufschlag (auf Gesamtaufwand) | | 0 | |
| Maximal zulässiger Ausgleich | | 5374 | |
| Abzüglich Überkompensation aus den Vorjahren | | -187 | |
| Berichtigter Ausgleich (Soll-Ausgleich) | | 5561 | |
| Tatsächlicher Ausgleich | | 5.471 | |
| St | | 0% | |

Trennungsrechnung zum Wirtschaftsplan 2025 der WICM

| in T€ | IST gesamt | DAWI | Nicht-DAWI |
|--|---------------|---------------|--------------|
| Umsatzerlöse | 23.715 | 17.907 | 5.808 |
| Bestandsveränderungen | | | |
| Andere aktivierte Eigenleistung | | | |
| Sonstige betriebliche Erträge | 203 | 169 | 34 |
| Gesamtleistung | 23.919 | 18.077 | 5.842 |
| Branchenspez. Aufwendungen/Fremdleistungen | 11.766 | 10.652 | 1.114 |
| Personalaufwendungen | 6.091 | 4.572 | 1.519 |
| Abschreibungen auf Sachanlagen | 141 | 106 | 35 |
| Abschreibungen auf Forderungen | | | |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 10.883 | 7.887 | 2.996 |
| Gesamtkosten | 28.881 | 23.217 | 5.664 |
| Betriebsergebnis (EBIT) | -4.962 | -5.140 | 178 |
| Finanzergebnis | -5 | -5 | 0 |
| Erträge | 0 | 0 | 0 |
| Aufwendungen | 5 | 5 | 0 |
| Neutrales Ergebnis | 0 | 0 | 0 |
| Erträge | | | |
| Aufwendungen | | | |
| Steuerergebnis | -370 | -370 | 0 |
| Erträge | | | |
| Aufwendungen | 370 | 370 | 0 |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | -5.338 | -5.515 | 178 |
| Gewinnaufschlag (auf Gesamtaufwand) | / | 0 | / |
| Maximal zulässiger Ausgleich | | 5515 | |
| Abzüglich Überkompensation aus den Vorjahren | | | |
| Berichtigter Ausgleich (Soll-Ausgleich) | | 5515 | |
| Tatsächlicher Ausgleich | | 5.338 | |
| St | | 0% | |

Erläuterungen zu den Trennungsrechnungen 2024 / 2025

Die WICM darf aufgrund EU-rechtlicher Bestimmungen mit steuersubventionierten Leistungen in kommerziellen Aufgabenschwerpunkten nicht in Konkurrenz zu privaten Anbietern treten. Die KPMG Law Rechtsanwaltsgesellschaft mbH untersuchte im Auftrag der TriWiCon den Markt und kam zu den nachfolgenden Ergebnissen.

Nicht zuwendungsfähig sind Aufwendungen für die folgenden kommerziellen Tätigkeiten, einschließlich der zugehörigen Nebentätigkeiten (NICHT-DAWI):

- Betrieb des Kurhauses Wiesbaden und das RMCC für Veranstaltungen, die nicht auf repräsentative Räumlichkeiten und eine gute Lage angewiesen sind, mit einem Kapazitätsbedarf unter 440 Sitzplätzen in Reihenbestuhlung (363 m²) im größten Raum
- Betrieb des RMCC für Messen und sonstige Großveranstaltungen, die nicht auf einen repräsentativen Rahmen sowie eine gute Lage angewiesen sind, mit einem Kapazitätsbedarf von bis zu 5.415 m² oder 3.500 Sitzplätzen in Reihenbestuhlung im größten Raum auskommen
- Vermittlung von Tickets, Hotelzimmern
- Marketingmaßnahmen zugunsten der Partnerallianz Wiesbaden und sonstige Marketingkooperationen mit privaten Dritten
- Organisation und Durchführung überregionaler Messen wie der Germany Travel Mart
- Beteiligung privater Unternehmen an eigenen Messeständen gegen Entgelt
- Gestaltung von Werbung oder anderen Printmedien durch die Grafik Abteilung sowie deren Verbreitung durch die Online Redaktion, soweit die so erstellten und verbreiteten Informationen im Zusammenhang mit den o.g. oder anderen kommerziellen Tätigkeiten stehen

Die für die Jahre 2024 und 2025 aktuell geplanten Erlöse und Aufwendungen für diese Leistungen wurden separiert und in den Trennungsrechnungen in der Spalte NICHT-DAWI zusammengefasst.

Für das RMCC wurde anhand der durchgeführten Veranstaltungen im Jahr 2022 ermittelt, dass 14 % des Umsatzes in den NICHT-DAWI Bereich fallen und 86 % in den DAWI-Bereich. Für das Kurhaus wurde analog verfahren. Hier fallen 49 % in den NICHT-DAWI-Bereich und 51 % in den DAWI-Bereich.