

# Wirtschaftsplan 2023

---

Rhein-Mosel-Halle

Eigenbetrieb

der

Stadt Koblenz

## **Inhaltsverzeichnis:**

	Seite:
<b>Festsetzungsbeschluss</b>	3
<b>Erläuterungsbericht</b> zum Wirtschaftsplan	4
<b>Erfolgsplan</b>	6
Erfolgsplan (Kontenübersicht)	7
Erläuterungen zum Erfolgsplan	10
<b>Vermögensplan</b>	13
Vermögensplan (Vorhaben)	14
Erläuterungen zum Vermögensplan	15
<b>Finanzplanung</b>	17
a) Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben auf der Grundlage des mittelfristigen Investitionsprogramms und der Deckungsmittel des Vermögensplans	19
b) Übersicht über die Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Eigenbetriebes, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken	20
Verpflichtungsermächtigung Zusammenfassung	21
Verpflichtungsermächtigung Einzeldarstellung	22
Übersicht der Verbindlichkeiten	23
<b>Stellenübersicht</b>	24

## Wirtschaftsplan 2023

Eigenbetrieb Rhein-Mosel-Halle

Aufgrund der §§ 2 und 15 der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung (EigAnVO) vom 05.10.1999 hat der Stadtrat der Stadt Koblenz beschlossen:

1. Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 wird

im Erfolgsplan	<u>EURO</u>
in den Erträgen auf	6.864.250
in den Aufwendungen auf	7.253.420
bei dem Jahresergebnis auf	-389.170
im Vermögensplan	
in den Einnahmen (Mittelherkunft) auf	1.887.770
in den Ausgaben (Mittelverwendung) auf	1.887.770
festgesetzt.	

- |   |           |
|---|-----------|
| 2. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf | 0         |
| 3. Der Gesamtbetrag der Investitionskredite wird festgesetzt auf          | 0         |
| 4. Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wird festgesetzt auf           | 5.000.000 |

## **Erläuterungsbericht zum Wirtschaftsplan 2023**

### **1. Rechtliche Grundlagen**

Der Eigenbetrieb Koblenz-Touristik wurde am 24.05.2018 rückwirkend zum 01.01.2018 umbenannt in Eigenbetrieb Rhein-Mosel-Halle. Gleichzeitig erhielt der Eigenbetrieb Rhein-Mosel-Halle eine neue Satzung.

Das Stammkapital beträgt 2.100.000 €.

Es gilt die Betriebssatzung für den Eigenbetrieb der Stadt Koblenz "Rhein-Mosel-Halle" vom 06.06.2018.

#### **1.1 Beteiligungen an anderen Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit:**

Koblenz-Touristik GmbH	Anteil EURO	100,00% 25.000
Energieversorgung Mittelrhein AG	Anteil EURO	15,339% 20.141.017

### **2. Gegenstand des Eigenbetriebes Rhein-Mosel-Halle**

Um für den Eigenbetrieb mittelfristig eine seinen Kernfunktionen entsprechende ausreichende Finanzausstattung zu gewährleisten, wurde zum 01.01.2018 eine umfassende Neuausrichtung durchgeführt.

Der Eigenbetrieb als solcher blieb erhalten und wurde umbenannt in Eigenbetrieb Rhein-Mosel-Halle. Er agiert ab 2018 als passives Besitzunternehmen. Alle operativen Tätigkeiten sind auf die Koblenz-Touristik GmbH, eine Tochtergesellschaft, übertragen worden. Einzelne Tätigkeiten, die nicht zu den originären Aufgaben der Koblenz-Touristik gehören, wurden an den Kernhaushalt (rück-)übertragen.

Durch die neue Struktur wurden steuerliche, rechtliche und finanzielle Gegebenheiten berücksichtigt mit dem Ziel, die Koblenz-Touristik zukunftssicher aufzustellen und eine solide Finanzausstattung für die Erfüllung der Kernaufgaben der Koblenz-Touristik in ihrer neuen Organisationsstruktur zu gewährleisten.

Die Aufgaben des Eigenbetriebs sind:

1. Besitz, Unterhaltung und Verpachtung der Rhein-Mosel-Halle und des Kurfürstlichen Schlosses in Koblenz
2. Halten und Verwalten der Geschäftsanteile an der Koblenz-Touristik GmbH
3. Halten und Verwalten der Beteiligungen an der evm AG

Der Eigenbetrieb kann in diesen Aufgabenbereichen alle fördernden und ihn wirtschaftlich berührenden Hilfs- und Nebengeschäfte betreiben.

## Erläuterungsbericht zum Wirtschaftsplan 2023

### 3. Überblick über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung des Eigenbetriebes

Zur wirtschaftlichen Lage des Eigenbetriebes im Geschäftsjahr 2021 können folgende wesentliche Aussagen getroffen werden:

Das Jahresergebnis 2021 beläuft sich auf	874.634 €
Die Finanzmittel zum Bilanzstichtag betragen	4.474.585 €
Die Bilanzsumme beträgt	92.204.800 €
Das Eigenkapital beträgt	41.899.923 €
Die Eigenkapitalquote beträgt	45,4%

Der Eigenbetrieb hat eine definierte Aufgabe und nimmt nicht aktiv am Marktgeschehen teil. Eine Wahrnehmung von Chancen und eine geschäftliche Entwicklung ist nur in diesem eng gesteckten Rahmen möglich. Die Chancen für den Eigenbetrieb liegen in der geschäftlichen Entwicklung seiner Beteiligungen und seiner Pächter. Für diese gilt es im Rahmen der übertragenen Aufgaben Konzepte und Ideen zu entwickeln.

Auf der Ertragsseite ist das Ergebnis des Eigenbetriebes maßgeblich von der Höhe der Dividendenausschüttung der evm AG abhängig. Im Vorjahr hat die Dividendenausschüttung 7,21 Mio.€ für den Eigenbetrieb betragen. Nach aktuellen Erkenntnissen seitens der evm AG ist zukünftig mit einer dauerhaften Reduzierung der Dividendenausschüttung zu rechnen. Für den Ansatz 2023 wird nur noch mit einer Dividendenausschüttung i.H.v. 6,23 Mio. € (- 983 T€) gerechnet.

Weiter hat der Eigenbetrieb Umsatzerlöse aus der Vermietung und Verpachtung der Rhein-Mosel-Halle und des Kurfürstlichen Schlosses sowie Umsatzerlöse aus Dienstleistungsverträgen für die Weiterberechnung von Personalkosten an die Koblenz-Touristik GmbH. Für den Ansatz 2023 wird dafür mit Umsatzerlösen i.H.v. 636 T€ gerechnet.

Auf der Aufwandsseite ist, neben den diversen Kosten im Zusammenhang mit der Unterhaltung der Rhein-Mosel-Halle und des Kurfürstlichen Schlosses, die DAWI-Ausgleichzahlung an die Koblenz-Touristik GmbH maßgeblich. Der Fehlbetrag der übertragenen operativen Tätigkeiten an die Koblenz-Touristik GmbH im Bereich der Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse (DAWI), ist laut Betrauungsakt vom Eigenbetrieb auszugleichen. Im Geschäftsjahr 2021 hat die Koblenz-Touristik GmbH, zur Erfüllung der übertragenen Aufgaben im allgemeinen wirtschaftlichen Interesse, 3,52 Mio.€ benötigt. In 2023 wird die Koblenz-Touristik GmbH dafür voraussichtlich 3,96 Mio.€ benötigen. Zukünftig ist weiter mit einer Erhöhung des Fehlbetrags zu rechnen.

Für den Ansatz 2023 wird daher mit einem Verlust in Höhe von 389 T€ gerechnet. Die nach § 11 Abs. 6 EigAnVO geforderte Eigenkapitalverzinsung wird laut Plan nicht erreicht. Kurzfristig kann der Eigenbetrieb die Verluste aufgrund des hohen Standes der Finanzmittel tragen. Langfristig ist die Geschäftstätigkeit jedoch durch die stark reduzierte Dividendenausschüttung und den steigenden DAWI-Zuschuss bedroht. Maßnahmen und Entscheidungen zur langfristigen Finanzierung des Eigenbetriebes sind notwendig.

### Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 Gesamtübersicht

Bezeichnung	Ergebnis 2021 / €	Ansatz 2022 / €	Ansatz 2023 / €
1. Umsatzerlöse	494.081	621.650	636.000
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
4. Sonstige betriebliche Erträge	8.232	18.500	2.150
<b>Summe</b>	<b>502.313</b>	<b>640.150</b>	<b>638.150</b>
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	0	0	0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	260.700	296.850	309.000
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	173.731	195.600	195.900
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	40.814	45.030	48.700
7. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	876.474	899.620	908.750
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0
8. Konzessionsabgaben	0	0	0
9. Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.907.610	4.253.570	4.385.120
10. Erträge aus Beteiligungen	7.209.112	7.209.110	6.226.100
11. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
13. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.420.980	1.392.140	1.354.300
15. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	0	0	0
16. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0
17. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-1.999	35.000	0
18. Ergebnis nach Steuern	1.033.115	731.450	-337.520
19. Sonstige Steuern	158.481	51.650	51.650
<b>20. Jahresgewinn / Jahresverlust</b>	<b>874.634</b>	<b>679.800</b>	<b>-389.170</b>

### Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 Kontenübersicht

Konto-Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 / €	Ansatz 2022 / €	Ansatz 2023 / €
	1. Umsatzerlöse			
0414003	Mieten und Pachten 0%	313.201	423.450	430.000
0440000	Fremdleistung 0%	180.880	198.200	206.000
	Summe	494.081	621.650	636.000
	4. Sonstige betriebliche Erträge			
0410001	sonstige betr. Ertr 19%	0	1.500	0
0410003	sonstige betr. Ertr. 0%	1.743	2.000	1.500
0410011	sonst.Erträge RMH	0	1.000	0
0410300	Auflösung Rückstellung	5.812	0	0
0570000	periodenfr./neutr Ertr.19%	0	2.000	0
0570004	periodenfr./neutr Ertr.0%	677	12.000	650
	Summe	8.232	18.500	2.150
	5. Materialaufwand			
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen			
0508000	Verschiedene Kosten 0%	4.561	1.000	4.800
0508001	Kosten Geldverkehr	166	200	200
0508005	Verschiedene Kosten 19%	408	150	450
0508007	Kosten Geldverkehr 19%	500	500	550
0530000	Gebäudeunterhaltung 0%	0	500	0
0530001	Gebäudeunterhaltung 19%	30.306	75.000	34.000
0531000	Unterh Außenanl 0%	400	35.000	35.000
0531004	Unterh Außenanl 19%	5.565	6.000	7.500
0532000	Unterhaltung Maschinen u.masch.Anl.	218.794	170.000	225.000
0533093	Unterh BGA 19%	0	8.500	0
	Summe	260.700	296.850	309.000

### Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 Kontenübersicht

Konto-Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 / €	Ansatz 2022 / €	Ansatz 2023 / €
	Summe Materialaufwand	260.700	296.850	309.000
	6. Personalaufwand			
	a) Löhne und Gehälter			
0511000	Angestellte	164.524	186.300	185.900
0514300	Sonstige Personalkosten / Rückstellungen	9.207	9.300	10.000
	Summe	173.731	195.600	195.900
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung			
0512000	Angestellte Ges.Sozialabgaben	27.384	29.980	32.700
0514200	Zusatzversorgungskasse	13.430	15.050	16.000
	Summe	40.814	45.030	48.700
	Summe Personalaufwand	214.545	240.630	244.600
	7. Abschreibungen			
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen			
0521000	Abschreibg.auf Grundst.u.Außenanlag	646.353	669.500	675.500
0522000	Abschreibungen a.techn. Anlagen	212.374	212.370	215.250
0523000	Abschreibg.a.andere Anl.,Betr.u.Ge	17.747	17.750	18.000
	Summe	876.474	899.620	908.750
	9. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
0507000	Versicherungsprämien	13.409	13.200	14.100
0533026	Miete Schloss RMH	261.405	265.000	265.000
0534000	Verwaltungskostenbeitrag und Infrastruktur an GmbH	57.234	55.260	57.820
0534001	Verwaltungskostenbeitrag / EB an Stadt	18.270	18.770	19.180

### Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 Kontenübersicht

Konto-Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021 / €	Ansatz 2022 / €	Ansatz 2023 / €
0534100	Sitzungsgelder	1.470	1.000	1.500
0537000	Prüfungs-u. Berat. 0%	250	0	300
0537002	Prüfungs-u. Berat. 19%	4.571	13.000	5.000
0537003	Abschlusskosten	4.290	4.290	4.500
0538000	Ausbuchung 19% Forderungen	386	0	400
0541000	DAWI-Ausgleichzahlung	3.520.678	3.811.250	3.959.820
0579991	Periodenfr. Aufw.0%	0	2.700	2.500
0579993	Periodenfremde. Aufw. 19%	25.647	45.900	30.000
0591004	Kanalgebühren, Müllabfuhr	0	23.200	25.000
	<b>Summe</b>	<b>3.907.610</b>	<b>4.253.570</b>	<b>4.385.120</b>
	<b>10. Erträge aus Beteiligungen</b>			
0540000	Einn.a.Zuw.vonGewinnbeteil.	7.209.112	7.209.110	6.226.100
	<b>Summe</b>	<b>7.209.112</b>	<b>7.209.110</b>	<b>6.226.100</b>
	<b>14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>			
0560000	Darlehenszinsen	1.420.980	1.392.140	1.354.300
	<b>Summe</b>	<b>1.420.980</b>	<b>1.392.140</b>	<b>1.354.300</b>
	<b>17. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>			
0592000	Ertrags und Einkommenssteuern	836	35.000	0
0590002	Vorjahre Eink+Ertrag	-2.835	0	0
	<b>Summe</b>	<b>-1.999</b>	<b>35.000</b>	<b>0</b>
	<b>18. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>1.033.115</b>	<b>731.450</b>	<b>-337.520</b>
	<b>19. Sonstige Steuern</b>			
0580000	Vorjahre UST	90.392	0	0
0590000	Sonstige Steuern -Grundsteuer-	68.089	51.650	51.650
	<b>Summe</b>	<b>158.481</b>	<b>51.650</b>	<b>51.650</b>
	<b>20. Jahresgewinn / Jahresverlust</b>	<b>874.634</b>	<b>679.800</b>	<b>-389.170</b>

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2023

### Vorbemerkung:

Nachfolgend werden die wesentlichen Änderungen der Erfolgsrechnung erläutert.

### Position

### Erläuterungen

#### 1. Umsatzerlöse

##### **Kto.Nr. 0414003**

Der Pachtvertrag zwischen der Koblenz-Touristik GmbH und dem Eigenbetrieb Rhein-Mosel-Halle sieht eine umsatzabhängige Mindestpacht von 120 T€ und eine Maximalpacht von 360 T€ / p.a. für die Rhein-Mosel-Halle und das Kurfürstliche Schloss vor. Für 2023 wird nicht davon ausgegangen, dass die Maximalpacht erreicht wird. Für die Nebenkosten sind im Pachtvertrag zwischen Eigenbetrieb und GmbH Abschlagszahlungen in Höhe von 120 T€ p.a. festgesetzt. Anhand einer Jahresendabrechnung werden die Abschlagszahlungen mit den tatsächlichen Aufwendungen verrechnet. Auch wenn die Maximalpacht voraussichtlich nicht erreicht wird, ist für die Pacht und die Nebenkostenerstattung mit einem Anstieg i.H.v. ca. 117 T€ im Vergleich zum Geschäftsjahr 2021 zu rechnen, da in 2021 die Auslastung aufgrund der Corona-Pandemie stark beeinträchtigt war.

##### **Kto.Nr. 0440000**

Über einen Dienstleistungsvertrag zwischen dem Eigenbetrieb und der Koblenz-Touristik GmbH werden die Personalkosten anteilig an die Koblenz-Touristik GmbH weiterberechnet. Auf Grundlage der prognostizierten Personalkosten wird mit einem Nettoumsatz i.H.v. 206 T€ gerechnet.

##### **Summe Ansatz 2023**

Änderung zum Geschäftsjahr 2021

**636.000 €**

+141.919 €

#### 4. Sonstige betriebliche Erträge

##### **Kto.Nr. 0410001 - 0570004**

Im Geschäftsjahr 2021 enthalten die sonstigen betrieblichen Erträge diverse unregelmäßige Einnahmen wie die Auflösung von Rückstellungen oder periodenfremde Erträge. Die ertragswirksamen Auflösungen von Rückstellungen werden aus kaufmännischer Vorsicht nicht berücksichtigt.

##### **Summe Ansatz 2023**

Änderung zum Geschäftsjahr 2021

**2.150 €**

-6.082 €

#### 5. Materialaufwand

##### **Kto.Nr. 0531000**

Die Bewirtschaftung der Grünanlagen soll wieder vom EB 67 übernommen werden (35 T€).

##### **Kto.Nr. 0508000 - 0533093**

Steigende Verbrauchspreise wurden berücksichtigt.

Weiter sind keine erheblichen Änderungen im Materialaufwand vorgesehen.

##### **Summe Ansatz 2023**

Änderung zum Geschäftsjahr 2021

**309.000 €**

+48.300 €

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2023

<u>Position</u>	<u>Erläuterungen</u>	
<b>6. Personalaufwand</b>	<b>Kto.Nr. 0511000 - 0514300</b> 100% der Personalkosten (der Werkleitung und der stellvertretenden Werkleitung) fallen aus steuerrechtlichen Gründen beim Eigenbetrieb an. Für die Geschäftsführertätigkeiten bei der Koblenz-Touristik GmbH werden die Personalkosten, über einen Dienstleistungsvertrag anteilig weiterberechnet (Vgl. 1. Kto.Nr. 0440000).	
	<b><u>Summe Ansatz 2023</u></b>	<b><u>244.600 €</u></b>
	Änderung zum Geschäftsjahr 2021	+30.055 €
<b>7. Abschreibungen</b>	<b>Kto.Nr. 0521000 - 0523000</b> Die Abschreibungen wurden auf Grundlage der vorausberechneten Afa für bestehende Anlagengüter und der Abschreibung für geplante Investitionen der Geschäftsjahre 2022 bis 2023 errechnet.	
	<b><u>Summe Ansatz 2023</u></b>	<b><u>908.750 €</u></b>
	Änderung zum Geschäftsjahr 2021	+32.276 €
<b>9. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>Kto.Nr. 0541000</b> Gem. Betrauungsakt hat der Eigenbetrieb Rhein-Mosel-Halle die Verluste der Koblenz-Touristik GmbH im Bereich der Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse (DAWI) auszugleichen.  Die Höhe der DAWI-Ausgleichszahlung resultiert für 2021 aus dem Abschluss 2021 der Koblenz-Touristik-GmbH und beträgt 3,52 Mio. €.  Für das Planungsjahr 2023 ist aufgrund der steigenden Kosten im DAWI-Bereich der Koblenz-Touristik GmbH mit einer Ausgleichszahlung i.H.v. 3,96 Mio. € zu rechnen.	
	<b>Kto.Nr. 0507000 - 0591004</b> Bei den übrigen Positionen sind keine erheblichen Änderungen vorgesehen. Die Aufwendungen wurden mit einem Inflationszuschlag fortgeschrieben.	
	<b><u>Summe Ansatz 2023</u></b>	<b><u>4.385.120 €</u></b>
	Änderung zum Geschäftsjahr 2021	+477.510 €

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2023

<u>Position</u>	<u>Erläuterungen</u>	
<b>10. Erträge aus Beteiligungen</b>	<b>Kto.Nr. 0540000</b> Nach aktuellen Erkenntnissen seitens der evm AG ist zukünftig mit einer dauerhaften Reduzierung der Dividendenausschüttung zu rechnen. Für den Ansatz 2023 wird nur noch mit einer Dividendenausschüttung i.H.v. 6,23 Mio. € gerechnet.	
	<b><u>Summe Ansatz 2023</u></b>	<b><u>6.226.100 €</u></b>
	Änderung zum Geschäftsjahr 2021	-983.012 €
<b>14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>Kto.Nr. 0560000 - 0560004</b> Die Zinsaufwendungen reduzieren sich aufgrund der geringeren Restschuld durch die planmäßige Tilgung der Darlehen.	
	<b><u>Summe Ansatz 2023</u></b>	<b><u>1.354.300 €</u></b>
	Änderung zum Geschäftsjahr 2021	-66.680 €
<b>17. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>	<b>Kto.Nr. 0592000 &amp; 0590002</b> Die Steuern ergeben sich aus der vorläufigen Steuerberechnung unter Berücksichtigung der verdeckten Gewinnausschüttung aus der Koblenz-Touristik GmbH. Die Erträge aus Dividenden sind gem. § 8b Abs. I KStG steuerfrei.	
	<b><u>Summe Ansatz 2023</u></b>	<b><u>0 €</u></b>
	Änderung zum Geschäftsjahr 2021	+1.999 €
<b>20. Jahresgewinn / Jahresverlust</b>	Der ausgewiesene Jahresverlust in Höhe von 389.170 € steht nicht im Einklang mit dem Ertragsgebot des § 11 Abs. 6 EigAnVO. Kurzfristig kann der Eigenbetrieb die Verluste aufgrund des hohen Standes der Finanzmittel tragen. Langfristig ist die Geschäftstätigkeit jedoch durch die stark reduzierte Dividendenausschüttung und den steigenden DAWI-Zuschuss bedroht.	
	<b><u>Summe Ansatz 2023</u></b>	<b><u>-389.170 €</u></b>
	Änderung zum Geschäftsjahr 2021	-1.263.804 €

## Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2023 Gesamtübersicht

	Ansatz 2023 / €	VE 2023 / €
<b>Einnahmen / Mittelherkunft</b>		
1. Einnahmen aus Anlageabgängen (Restbuchwerte)	0	
2. Abschreibungen	908.750	
3. Jahresgewinn	0	
4. Erhöhung des Eigenkapitals	0	
5. Zuwendungen Dritter zu Investitionen	0	
6. Zugang empfangene Ertragszuschüsse	0	
7. Zuführung Rückstellungen	0	
8. Investitionskredite (Neuaufnahme)	0	
9. Abnahme der liquiden Mittel	979.020	
<b>Summe Einnahmen / Mittelherkunft</b>	<b>1.887.770</b>	
<b>Ausgaben / Mittelverwendung</b>		
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u. a.	0	0
2. Baukostenzuschüsse	0	0
3. geleistete Anzahlungen	0	0
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0
<b>II. Sachanlagen</b>		
1. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- u. anderen Bauten	60.000	0
2. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	0	0
3. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0	0
4. Bauten auf fremden Grundstücken	0	0
5. Infrastrukturvermögen	0	0
6. Maschinen u. maschinelle Anlagen	0	0
7. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	0	0
8. geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau	0	0
Summe Sachanlagen	60.000	0
<b>III. Finanzanlagen</b>		
1. Wertpapiere des Anlagevermögens	0	0
nachträgliche AnschaffungskostenBeteiligung KT-GmbH	0	0
Summe Finanzanlagen	0	0
Summe Anlagevermögen (Zugänge Pos. I, II, III)	60.000	0
<b>IV. Sonstige Mittelverwendung</b>		
1. Jahresverlust	389.170	
2. Tilgung Investitionskredite	1.438.600	
3. Auflösung Investitionszuschüsse	0	
4. Auflösung Ertragszuschüsse	0	
5. Auflösung Rückstellungen	0	
6. Verminderung des Eigenkapitals	0	
7. Rückzahlung Verlustausgleichsleistungen der Gemeinde	0	
8. (Teil-) Gewinnabführung an Einrichtungsträger	0	
9. Zunahme der liquiden Mittel	0	
Summe Sonstige Mittelverwendung	1.827.770	
<b>Summe Ausgaben / Mittelverwendung</b>	<b>1.887.770</b>	<b>0</b>
VE insgesamt:		

**Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2023 Vorhaben**

Konto-Nr.	Vorhaben	Ergebnis 2021 / €	Ansatz 2022 / €	Ansatz 2023 / €	VE 2023 / €	Gesamtaus- gabebedarf €	Gesamtergebnis bis 2021 €
	<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>						
	<b>Summe Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>II. Sachanlagen</b>						
	1. Grundstücke u. grundst.gl. Rechte mit Betriebs- u. andere Bauten						
1200-02	- Einbau von Repeatern RMH	79.446	0	0	0	100.000	79.446
1200-04	- Luftbefeuchtungsanlage RMH	34.608	0	0	0	163.024	163.024
1200-06	- Gaswarnanlage RMH	0	50.000	0	0	50.000	0
1200-07	- Parkplätze RMH (inkl. Ausgleichsflächen)	4.449	135.000	0	0	135.000	4.449
1200-08	- Metallrampe Schloss	0	25.000	0	0	25.000	0
1200-09	- Werbetafel RMH	0	0	40.000	0	40.000	0
1200-10	- Ladesäule E-Bike RMH	0	0	20.000	0	20.000	0
	Summe	118.503	210.000	60.000	0	533.024	246.919
	<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>118.503</b>	<b>210.000</b>	<b>60.000</b>	<b>0</b>	<b>533.024</b>	<b>246.919</b>
	<b>III. Finanzanlagen</b>						
	<b>Summe Finanzanlagen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Summe Anlagevermögen (Zugänge Pos. I, II, III)</b>	<b>118.503</b>	<b>210.000</b>	<b>60.000</b>	<b>0</b>	<b>533.024</b>	<b>246.919</b>

## Erläuterungen zum Vermögensplan 2023

<u>Position</u>	<u>Erläuterungen</u>	<u>EURO</u>
<b>Einnahmen / Mittelherkunft</b>		
<b>2. Abschreibungen</b>		
	Korrekturveranschlagung hinsichtlich dem Erfolgsplan, siehe Postitions-Nr. 7.a) /Konto-Nr. 0521000 - 0524000.	908.750
<b>9. Abnahme der liquiden Mittel</b>		
	Bei den oben unterstellten Zahlungsströmen ergibt sich ein Mittelabfluss i.H.v.	979.020
<b>Summe Einnahmen / Mittelherkunft</b>		<b><u><u>1.887.770</u></u></b>
<b>Ausgaben / Mittelverwendung</b>		
<b><u>II. Sachanlagen</u></b>		
<b>1. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- u. anderen Bauten</b>		
1200-02	<u>Einbau von Repeatern RMH</u> Der ursprüngliche Ansatz beträgt 100 T€. Bis 2021 wurden 79 T€ verausgabt. Restmittel i.H.v. 21 T€ wurden nach 2022 übertragen.	0
1200-04	<u>Luftbefeuchtungsanlage RMH</u> Der ursprüngliche Ansatz beträgt 257 T€. Die Maßnahme wurde 2021 mit Gesamtkosten i.H.v. 163 T€ abgeschlossen.	0
1200-06	<u>Gaswarnanlage RMH</u> Maßnahme aus Ansatz 2022. Der ursprüngliche Ansatz beträgt 50 T€.	0
1200-07	<u>Parkplätze RMH (inkl. Ausgleichsflächen)</u> Maßnahme aus Ansatz 2022. Der ursprüngliche Ansatz beträgt 135 T€. In 2021 mussten dafür Anzahlungen i.H.v. 5 T€ geleistet werden.	0
1200-08	<u>Metallrampe Schloss</u> Maßnahme aus Ansatz 2022. Der ursprüngliche Ansatz beträgt 25 T€.	0

## Erläuterungen zum Vermögensplan 2023

<u>Position</u>	<u>Erläuterungen</u>	<u>EURO</u>
1200-09	<u>Werbetafel RMH</u> Es werden Mittel für eine Werbetafel an der Rhein-Mosel-Halle benötigt. Die Werbetafel wird am Gebäude fest verbaut und ist daher dem Eigenbetrieb zuzuordnen.	40.000
1200-10	<u>Ladesäule E-Bike RMH</u> Es werden Mittel für E-Bike Ladesäulen benötigt. Die Ladesäule ist am Gebäude fest verbaut und ist daher dem Eigenbetrieb zuzuordnen.	20.000
 <b><u>IV. Sonstige Mittelverwendung</u></b>		
<b>1. Jahresverlust</b>		
	Der Eigenbetrieb rechnet mit einem Verlust i.H.v.	389.170
<b>2. Tilgung Investitionskredite</b>		
	Summe der Tilgungen von Investitionskrediten für das laufende Jahr	1.438.600
<b>Summe Ausgaben / Mittelverwendung</b>		<b><u><u>1.887.770</u></u></b>

### Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2023 Gesamtübersicht

	2022 / €	2023 / €	2024 / €	2025 / €	2026 / €
<b>Einnahmen / Mittelherkunft</b>					
1. Einnahmen aus Anlageabgängen (Restbuchwerte)	0	0	0	0	0
2. Abschreibungen	899.620	908.750	925.000	935.000	935.000
3. Jahresgewinn	679.800	0	0	0	0
4. Erhöhung des Eigenkapitals	0	0	0	0	0
5. Zuwendungen Dritter zu Investitionen	0	0	0	0	0
6. Zugang empfangene Ertragszuschüsse	0	0	0	0	0
7. Zuführung Wertberichtigungen	0	0	0	0	0
8. Investitionskredite (Neuaufnahme)	0	0	0	0	0
9. Abnahme der liquiden Mittel	41.984	979.020	862.700	1.148.800	1.313.400
<b>Summe Einnahmen / Mittelherkunft</b>	<b>1.621.404</b>	<b>1.887.770</b>	<b>1.787.700</b>	<b>2.083.800</b>	<b>2.248.400</b>
<b>Ausgaben / Mittelverwendung</b>					
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>					
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u. a.	0	0	0	0	0
2. Baukostenzuschüsse	0	0	0	0	0
3. geleistete Anzahlungen	0	0	0	0	0
<b>Summe Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Sachanlagen</b>					
1. Grundstücke u. grundst.gl. Rechte mit Betriebs- u. andere Bauten	210.000	60.000	100.000	100.000	100.000
2. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	0	0	0	0	0
3. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0	0	0	0	0
4. Bauten auf fremden Grundstücken	0	0	0	0	0
5. Infrastrukturvermögen	0	0	0	0	0
6. Maschinen u. maschinelle Anlagen	0	0	0	0	0
7. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	0	0	0	0	0
8. Geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau	0	0	0	0	0
<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>210.000</b>	<b>60.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>

### Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2023 Gesamtübersicht

	2022 / €	2023 / €	2024 / €	2025 / €	2026 / €
III. Finanzanlagen					
1. Anteile an verbundenen Unternehmen (Gründung einer GmbH)	0	0	0	0	0
2. Aufstockung Beteiligung durch Schütt aus - hol zurück Verf.	0	0	0	0	0
3. nachträgliche Anschaffungskosten Beteiligung KT-GmbH	0	0	0	0	0
Summe Finanzanlagen	0	0	0	0	0
Summe Anlagevermögen (Zugänge Pos. I, II, III)	210.000	60.000	100.000	100.000	100.000
IV. Sonstige Mittelverwendung					
1. Jahresverlust	0	389.170	221.000	488.000	622.000
2. Tilgung Investitionskredite	1.411.404	1.438.600	1.466.700	1.495.800	1.526.400
3. Auflösung Investitionszuschüsse	0	0	0	0	0
4. Auflösung Investitionszuschüsse (Rückführung Kernhaushalt)	0	0	0	0	0
4. Auflösung Ertragszuschüsse	0	0	0	0	0
5. Auflösung Rückstellungen	0	0	0	0	0
6. Verminderung des Eigenkapitals	0	0	0	0	0
7. Rückzahlung Verlustausgleichsleistungen der Gemeinde	0	0	0	0	0
8. (Teil-)Gewinnabführung an Einrichtungsträger	0	0	0	0	0
9. Zunahme der liquiden Mittel	0	0	0	0	0
Summe Sonstige Mittelverwendung	1.411.404	1.827.770	1.687.700	1.983.800	2.148.400
<b>Summe Ausgaben / Mittelverwendung</b>	<b>1.621.404</b>	<b>1.887.770</b>	<b>1.787.700</b>	<b>2.083.800</b>	<b>2.248.400</b>

**Investitionsprogramm**  
zum Finanzplan 2022 bis 2026

**Sachanlagen**

Grundstücke u. grundst.gl. Rechte mit Betriebs- u. andere Bauten

Lfd Nr	Einnahmen und Ausgaben	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planung der weiteren Jahre	bis einschl. dem Ansatz des Vorjahres bereitgestellte Mittel	Gesamteinnahmen/-ausgaben	davon bereits bis zum 31.12.2021 geleistet
		2021/€	2022/€	2023/€	2024/€	2025	2026	€	€	€	€
<b>9</b>	<b>Summe der Einnahmen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	Ausgaben für Sachanlagen	119	210	60	100	100	100	0	436	808	247
<b>16</b>	<b>Summe der Ausgaben aus Investitionstätigkeit</b>	<b>119</b>	<b>210</b>	<b>60</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>436</b>	<b>808</b>	<b>247</b>
	darunter: mit Verpfl.erm. in Vorj. bereits gebunden										
	Verpflichtungsermächtigungen										
<b>17</b>	<b>Saldo der Einnahmen und Ausgaben aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-119</b>	<b>-210</b>	<b>-60</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>	<b>-436</b>	<b>-808</b>	<b>-247</b>

Folgekosten insgesamt											
darunter personelle Mehrkosten											

**Investitionsprogramm**  
zum Finanzplan 2022 bis 2026

**Einzelaufstellung** zu

**Sachanlagen: Grundstücke u. grundst.gl. Rechte mit Betriebs- u. andere Bauten**

Beschreibung der Maßnahme	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planung der weiteren Jahre	bis einschl. dem Ansatz des Vorjahres bereitgestellte Mittel	Gesamteinnahmen/-ausgaben	davon bereits bis zum 31.12.2021 geleistet
	2021/€	2022/€	2023/€	2024/€	2025	2026	€	€	€	€
- Einbau von Repeatern RMH	79	0	0	0	0	0	0	179	100	79
- Lufbefeuchtungsanlage RMH	35	0	0	0	0	0	0	257	163	163
- Gaswarnanlage RMH	0	50	0	0	0	0	0	0	50	0
- Parkplätze RMH (inkl. Ausgleichsflächen)	5	135	0	0	0	0	0	0	135	5
- Metallrampe Schloss	0	25	0	0	0	0	0	0	0	0
- Werbetafel RMH	0	0	40	0	0	0	0	0	40	0
- Ladesäule E-Bike RMH	0	0	20	0	0	0	0	0	20	0
- notwendige Instandhaltungsaufgaben	0	0	0	100	100	100	0	0	300	0
<b>Summe</b>	<b>119</b>	<b>210</b>	<b>60</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>436</b>	<b>808</b>	<b>247</b>

**Übersicht** über die Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Eigenbetriebes, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Stadt Koblenz auswirken (§ 19 Nr. 2 EigAnVO)

<b>Eigenbetrieb</b>					
<b>Rhein-Mosel-Halle</b>					
	Wirtschafts-/Haushaltsjahr				
	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €
<b><u>Einnahmen</u></b> (Bezeichnung)					
<b>Summe:</b>	0	0	0	0	0
<b><u>Ausgaben</u></b> (Bezeichnung)					
Verwaltungskostenbeitrag	18.770	19.180	19.370	19.560	19.760
Grundsteuer	51.650	51.650	51.650	51.650	51.650
Gewerbesteuer	17.500	0	0	0	0
<b>Summe:</b>	87.920	70.830	71.020	71.210	71.410





<b>Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge des Eigenbetriebes Rhein-Mosel-Halle der Stadt Koblenz</b>						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand zu Beginn des 3. Haushaltsvorjahres (2020) IST	Stand zu Beginn des 2. Haushaltsvorjahres (2021) IST	Stand zu Beginn des 1. Haushaltsvorjahres (2022) IST	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (2023)	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres (2023)
		in €				
1a	Anleihen für Investitionen	0	0	0	0	0
1b	Anleihen zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen <sup>1</sup>	52.107.597	50.789.941	49.396.733	47.985.329	46.546.729
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung <sup>2</sup>	0	0	0	0	0
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen <sup>3</sup>	0	0	0	0	0
<b>5</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>52.107.597</b>	<b>50.789.941</b>	<b>49.396.733</b>	<b>47.985.329</b>	<b>46.546.729</b>

<sup>1</sup> inklusive Zinsabgrenzung i.H.v. 297.451 € (hier: Soll lt. Berechnungsblatt ADD)

<sup>2</sup> Liquiditätskredite (hier: Soll lt. Berechnungsblatt ADD)

### Stellenübersicht für das Wirtschaftsjahr 2023

Teilhaushalt Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs-/ Entgeltgruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ, Ersatzstelle, Leerstelle, Kostentragung durch Dritte usw.) = wesentliche Abweichungen gegenüber der Stellenübersicht in ihrer vorherigen Fassung	
			Soll WP 2023	Soll WP 2022	Ist am 30.06.2022	betreffend Wirtschaftsjahr 2023	betreffend Wirtschaftsjahr 2022
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>83/Eigenbetrieb Rhein-Mosel-Halle</b> <b>83.00.00 Rhein-Mosel-Halle - Werkleitung</b> <i>Arbeitnehmer/-innen</i> Beschäftigte/r	EGr. E 15  EGr. E 12		1,00  1,00	1,00  1,00	1,00  1,00	Personalgestellung § 4 Abs. 3 TVöD an die Koblenz-Touristik GmbH mit anteiliger Kostenerstattung an den EB (80%) (StNr. 83/001) Personalgestellung § 4 Abs. 3 TVöD an die Koblenz-Touristik GmbH mit anteiliger Kostenerstattung an den EB (95%) (StNr. 83/004)	Personalgestellung § 4 Abs. 3 TVöD an die Koblenz-Touristik GmbH mit anteiliger Kostenerstattung an den EB (80%) (StNr. 83/001) Personalgestellung § 4 Abs. 3 TVöD an die Koblenz-Touristik GmbH mit anteiliger Kostenerstattung an den EB (95%) (StNr. 83/004)
<b>Summe Beschäftigte</b>			<b>2,00</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>		