

Wirtschaftsplan 2027

Rhein-Mosel-Halle

Eigenbetrieb

der

Stadt Koblenz

Inhaltsverzeichnis:

	Seite:
Festsetzungsbeschluss	3
Erläuterungsbericht zum Wirtschaftsplan	4
Erfolgsplan	7
Erfolgsplan (Kontenübersicht)	8
Erläuterungen zum Erfolgsplan	12
Vermögensplan	15
Vermögensplan (Vorhaben)	16
Erläuterungen zum Vermögensplan	18
Finanzplanung	19
a) Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben auf der Grundlage des mittelfristigen Investitionsprogramms und der Deckungsmittel des Vermögensplans	21
b) Übersicht über die Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Eigenbetriebes, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken	25
Verpflichtungsermächtigung Zusammenfassung	26
Verpflichtungsermächtigung Einzeldarstellung	27
Übersicht der Verbindlichkeiten	28
Stellenübersicht	29

Wirtschaftsplan 2027

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 2027 wird

im Erfolgsplan

EURO

in den Erträgen auf 11.477.990

in den Aufwendungen auf 11.137.690

bei dem Jahresergebnis auf 340.300

im Vermögensplan

in den Einnahmen (Mittelherkunft) auf 2.012.030

in den Ausgaben (Mittelverwendung) auf 2.012.030

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 1.000.000

Erläuterungsbericht zum Wirtschaftsplan 2027

1. Rechtliche Grundlagen

Der Eigenbetrieb Koblenz-Touristik wurde am 24.05.2018 rückwirkend zum 01.01.2018 umbenannt in Eigenbetrieb Rhein-Mosel-Halle.

Das Stammkapital beträgt 2.100.000 €.

Es gilt die Betriebssatzung mit der Bekanntmachung vom 30.06.2025 und dem rückwirkendem Inkrafttreten zum 31.12.2022.

1.1 Beteiligungen an anderen Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit:

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

2. Gegenstand des Eigenbetriebes

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 agierte 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.

Mit Urteil vom 10.12.2019 hat der BFH entschieden, dass der Begriff der „Verpachtung“ in § 4 Abs. 4 KStG eine entgeltliche Überlassung von Einrichtungen, Anlagen oder Rechten voraussetzt. Und, dass ferner Entgeltlichkeit in diesem Sinne nicht vorliegt, wenn bei wirtschaftlicher Betrachtung nicht der Pächter, sondern der Verpächter die wirtschaftliche Last des vereinbarten Pachtzinses zu tragen hat. Die Pachtzahlungen der Pächterin an die Verpächterin sind mit der Zuschusszahlung der Verpächterin an die Pächterin zu saldieren. Ist der Zuschuss höher als die Pacht, gilt die Verpachtung nicht als Betrieb gewerblicher Art (BgA). Die Verpachtung erfolgt dann nicht mehr im Rahmen eines steuerlichen BgA. Rechtsfolge für die Stadt Koblenz wäre eine rückwirkende Aufdeckung der stillen Reserven und Steuernachzahlungen im zweistelligen Millionenbereich.

Um die Aufdeckung der stillen Reserven zu verhindern, wurde die Gesamtverantwortung für den Betrieb und die Bewirtschaftung der Rhein-Mosel-Halle und des Kurfürstlichen Schlosses (ehemaliger Bereich Kongress der Koblenz-Touristik GmbH), zum 31.12.2022 auf den Eigenbetrieb (rück-)übertragen.

Die Bewirtschaftung der Liegenschaften "Rhein-Mosel-Halle" und "Kurfürstliches Schloss" wird im Rahmen einer Betriebsführungsvereinbarung für Rechnung und im Namen der Betriebseigentümerin (Eigenbetrieb Rhein-Mosel-Halle) durch die Betriebsführerin (Koblenz-Touristik GmbH) durchgeführt.

Aufgrund von Bauarbeiten erfolgt ab 2025 keine Bewirtschaftung des "Kurfürstlichen Schlosses".

Das dem Bereich Kongress zugeordnete Inventar wurde entgeltlich auf den Eigenbetrieb übertragen.

Erläuterungsbericht zum Wirtschaftsplan 2027

Die Aufgaben des Eigenbetriebs sind (Auszug Satzung, Änderung wegen Bauarbeiten Kurfürstliches Schloss" erfolgte nicht):

1. Besitz, Unterhaltung, Bewirtschaftung und Betrieb der Rhein-Mosel-Halle sowie des Kurfürstlichen Schlosses in Koblenz im öffentlichen Interesse
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 diesem Aufgabenbereich alle fördernden und ihn wirtschaftlich berührenden Hilfs- und Nebengeschäfte betreiben. Er ist berechtigt, sich zur Erfüllung der satzungsmäßigen Aufgaben Dritter zu bedienen.

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

Zur wirtschaftlichen Lage des Eigenbetriebes im Geschäftsjahr 2025 können folgende wesentliche Aussagen getroffen werden:

Das Jahresergebnis 2025 beläuft sich auf	1.008.229 €
Die Finanzmittel zum Bilanzstichtag betragen	9.558.704 €
Die Bilanzsumme beträgt	91.783.668 €
Das Eigenkapital beträgt	46.150.202 €
Die Eigenkapitalquote beträgt	50,3%

Die Ergebnisentwicklung der letzten 5 Jahre stellt sich wie folgt dar:

Geschäftsjahr	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024*</u>	<u>2025</u>
Jahresergebnis	874.634 €	1.167.128 €	959.581 €	1.115.339 €	1.008.229 €

**Im Geschäftsjahr 2024 sind Sonderabschreibungen in Höhe von 1,68 Mio. € für das Kurfürstliche Schloss enthalten. Die Ausgleichszahlung erfolgte in 2025 durch die BiMa. Diesbezüglich wurde ein Nachtragsprüfung zum Jahresabschluss 2024 vorgenommen.*

Das Ergebnis des Eigenbetriebs wird auf der Ertragsseite im Wesentlichen durch die Höhe der Dividendenausschüttung der evm AG bestimmt. Für das Jahr 2027 wird mit einer Ausschüttung in Höhe von 6,9 Mio. € gerechnet. Im Wirtschaftsplan des Vorjahres belief sich diese auf 7,06 Mio. €.

Erläuterungsbericht zum Wirtschaftsplan 2027

Seit dem Geschäftsjahr 2023 steht dem Eigenbetrieb auf Grundlage des neu eingeführten Betriebsführungsvertrags (BV) die gesamte wirtschaftliche Verantwortung für die Rhein-Mosel-Halle sowie das Kurfürstliche Schloss zu. Dies umfasst sämtliche Einnahmen und Ausgaben aus der Bewirtschaftung und dem Betrieb beider Veranstaltungsorte.

Ab dem Geschäftsjahr 2025 entfallen aufgrund umfangreicher und langfristiger Bauarbeiten im Kurfürstlichen Schloss die entsprechenden Einnahmen. Diese lagen im Jahr 2024 noch bei etwa 990 T€, während sich die Aufwendungen auf rund 830 T€ beliefen. Das wirtschaftliche Ergebnis des Kongressbereichs reduziert sich dadurch um ca. 160 T€, sofern es nicht gelingt, die betroffenen Veranstaltungen zumindest teilweise in die Rhein-Mosel-Halle zu verlagern oder durch Interimslösungen anderweitig durchzuführen. Zudem ist im Jahresergebnis 2024 eine Sonderabschreibung für die anstehenden Renovierungsmaßnahmen an Bauten auf fremden Grundstücken – konkret am Kurfürstlichen Schloss – enthalten, welche das Ergebnis um zusätzliche 1,68 Mio. € belastet hat.

Gemäß dem Betrauungsakt übernimmt der Eigenbetrieb die Verlustabdeckung der Koblenz-Touristik GmbH im Rahmen der Erbringung von Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse (DAWI). Der daraus resultierende Zuschuss stellt für den Eigenbetrieb eine Verpflichtung gegenüber der Koblenz-Touristik GmbH dar und wirkt sich entsprechend ergebnisbelastend aus. Laut Wirtschaftsplanung der Koblenz-Touristik GmbH wird sich der Fehlbetrag im DAWI-Bereich im Vergleich zum Jahresabschluss 2025 um rund 146 T€ vermindern.

Trotz der genannten Belastung wird im Wirtschaftsplan 2027, unter Einbeziehung aller Ertrags- und Aufwandspositionen, ein positiver Jahresgewinn in Höhe von 332 T€ prognostiziert. Die gemäß § 11 Abs. 6 EigAnVO geforderte Eigenkapitalverzinsung wird damit und aufgrund des hohen Eigenkapitalstandes jedoch nicht erreicht.

Im Eigenbetrieb sind ausreichend Finanzmittel und Rücklagen aus den Vorjahren vorhanden, um den aus dem schwachen Jahresergebnis resultierenden Mittelabfluss mittelfristig tragen zu können.

Im Wirtschaftsplan 2027 der Koblenz-Touristik GmbH sind Einnahmen aus dem Gästebeitrag in Höhe von 1,52 Mio€ eingeplant. Damit werden Maßnahmen und Projekte, teils schon bestehende, teils neu geplante, finanziert. Hier ist im Wesentlichen der Grund zu sehen, warum der DAWI-Zuschuss 2027 leicht sinkt.

Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2027 Gesamtübersicht			
Bezeichnung	Ergebnis 2025 / €	Ansatz 2026 / €	Ansatz 2027 / €
1. Umsatzerlöse	4.002.830	3.847.290	4.411.750
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	13.124	19.920	13.690
Summe	4.015.954	3.867.210	4.425.440
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	81.689	61.000	98.850
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.165.672	989.840	1.282.040
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	192.465	205.690	205.690
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	42.446	57.590	57.590
7. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	831.822	994.230	1.120.080
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0
8. Konzessionsabgaben	0	0	0
9. Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.711.480	7.390.880	7.070.150
10. Erträge aus Beteiligungen	7.209.112	7.055.720	6.902.550
11. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	208.629	102.500	150.000
13. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.267.279	1.250.600	1.193.290
15. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	0	0	0
16. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0
17. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	43.142	0	20.000
18. Ergebnis nach Steuern	1.097.700	75.600	430.300
19. Sonstige Steuern	89.472	51.650	90.000
20. Jahresgewinn / Jahresverlust	1.008.228	23.950	340.300

Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2027 Kontenübersicht				
Konto-Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025 / €	Ansatz 2026 / €	Ansatz 2027 / €
	1. Umsatzerlöse			
0440000	Erlöse aus Fremdleistungen 0%	207.555	212.290	236.950
0441000	Erlöse 0%	48.062	325.000	52.870
0443000	Erlöse 19%	3.604.749	3.275.000	3.965.220
0461000	Erlöse Intercompany 0%	133.957	0	147.350
0463000	Erlöse Intercompany 19%	8.507	0	9.360
	Summe	4.002.830	3.847.290	4.411.750
	4. Sonstige betriebliche Erträge			
0403030	Erlöse aus Anlagenverkäufen	600	0	0
0410003	sonstige betr. Ertr. 0%	10.694	7.690	6.600
0410300	Auflösung Rückstellung	443	12.230	7.090
0527999	Anlagenabgänge (RB bei Buchgewinn)	-600	0	0
0570000	periodenfr./neutr Ertr. 19%	589	0	0
0570001	Erträge aus Auflösung v. Wertberich	800	0	0
0570006	Mehrerlös Abg AV	598	0	0
	Summe	13.124	19.920	13.690
	5. Materialaufwand			
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren			
0500000	Aufwand Roh, Hilfd, Betriebsstoffe	41.102	26.600	45.210
0500001	Wareneinkauf	48.760	32.900	53.640
0505006	Bestandsveränderung Ware	-8.173	1.500	0
	Summe	81.689	61.000	98.850
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen			
0594000	Aufwendungen f. bezogene Leistungen	1.165.672	989.840	1.282.040
	Summe	1.165.672	989.840	1.282.040
	Summe Materialaufwand	1.247.361	1.050.840	1.380.890

Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2027 Kontenübersicht				
Konto-Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025 / €	Ansatz 2026 / €	Ansatz 2027 / €
	6. Personalaufwand			
	a) Löhne und Gehälter			
0511000	Angestellte	182.148	189.690	205.690
0514300	Sonstige Personalkosten / Rückstellungen	10.317	16.000	0
	Summe	192.465	205.690	205.690
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung			
0512000	Angestellte gesetzliche Sozialabgaben	27.392	41.040	57.590
0514200	Zusatzversorgungskasse	15.054	16.550	0
	Summe	42.446	57.590	57.590
	Summe Personalaufwand	234.911	263.280	263.280
	7. Abschreibungen			
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen			
0521000	Abschreibg.auf Grundst.u.Außenanlag	546.612	668.420	1.096.560
0522000	Abschreibungen a.techn. Anlagen	217.650	254.440	0
0523000	Abschreibg.a.andere Anl.,Betr.u.Ge	53.239	55.820	13.220
0524000	Vollabschreibg. GwG/ Afa GWG Sammel	0	0	10.300
0524050	Auflösung Sammelposten	14.321	15.550	0
	Summe	831.822	994.230	1.120.080
	9. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
0507000	Versicherungsprämien/ Versicherung	31.487	33.140	37.000
0508010	BV Entgelt Personalaufwand	1.375.896	1.661.300	1.885.750
0508011	BV Entgelt sonstiges (GK)	1.304.138	1.208.040	1.202.800
0527000	sonstige betriebliche Aufwendungen	8.713	12.400	9.250
0528000	Umlage allg.Verw/sonstige Fremdl.	158.970	125.610	121.500
0528001	Aufmerksamkeiten	281	1.050	500
0533002	Portokosten	0	1.880	0

Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2027 Kontenübersicht				
Konto-Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025 / €	Ansatz 2026 / €	Ansatz 2027 / €
0533003	Mieten und Pachten	76.557	60.940	84.210
0533004	Miete EDV/Leasing	24.977	20.590	27.470
0533007	Bürobedarf , Zeitschriften	1.151	1.240	1.270
0533017	Fortbildungskosten	8.752	1.840	13.000
0533084	Beiträge an Verbände,Vereine	18.215	29.770	25.000
0533095	Telefon	1.952	11.670	2.500
0534000	Verwaltungskostenbeitrag	22.530	23.080	23.420
0534100	Sitzungsgelder	1.560	1.630	1.600
0535001	Bewirtungskosten	283	250	800
0535005	Werbek RMH, Schloss, Foyer,Gastro	42.053	10.380	55.000
0536000	Verluste Abgänge Anlagevermögen	34.124	0	0
0537002	Prüfungs-u. Berat.	38.145	83.820	55.000
0537003	Abschlusskosten	12.061	5.280	15.000
0537100	IT Kosten	95.897	106.590	149.000
0539000	Zuführg.zu Wertberichtg.a.Forderg.	2.710	0	3.000
0541000	DAWI Zuschuss an GmbH	2.620.650	2.830.620	2.475.120
0550000	Energiekosten Strom	172.758	196.860	165.000
0551000	Energiekosten Gas	118.495	153.560	130.340
0552000	Energiekosten Wasser	13.242	17.380	14.570
0553000	Bankgebühren/ Kosten Geldverkehr	1.932	1.250	2.000
0554000	Wartung u. Reparatur Gebäude	88.625	195.580	97.490
0555000	Wartung und Pflege Außenanlagen	51.776	55.680	56.950
0556000	Wartung u. Reparatur Maschinen	204.407	307.390	224.850
0557000	Betriebsbedarf unter 250 EURO	24.651	24.230	27.120
0558000	Reinigungskosten allgemein	139.351	191.430	153.290
0591004	Kanalgebühren, Abfallbeseitigung	9.408	16.400	10.350
0579993	Periodenfremde Aufwendungen	5.733	0	0
	Summe	6.711.480	7.390.880	7.070.150

Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2027 Kontenübersicht				
Konto-Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025 / €	Ansatz 2026 / €	Ansatz 2027 / €
0540000	10. Erträge aus Beteiligungen Einn.a.Zuw.vonGewinnbeteil.	7.209.112	7.055.720	6.902.550
	Summe	7.209.112	7.055.720	6.902.550
0409002	12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge sonst. Zinserträge	0	2.500	0
0409001	Zinsverrechnungskonto Kernhaushalt	208.629	100.000	150.000
	Summe	208.629	102.500	150.000
0560000	14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen Darlehenszinsen	1.267.279	1.250.600	1.193.290
	Summe	1.267.279	1.250.600	1.193.290
0590002	17. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag Vorjahre Eink+Ertrag	-735	0	0
0592000	Steuern vom Einkommen u. Ertrag	43.877	0	20.000
	Summe	43.142	0	20.000
	18. Ergebnis nach Steuern	1.097.700	75.600	430.300
0590000	19. Sonstige Steuern Sonstige Steuern -Grundsteuer-	89.472	51.650	90.000
	Summe	89.472	51.650	90.000
	20. Jahresgewinn / Jahresverlust	1.008.228	23.950	340.300

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027

<u>Position</u>	<u>Erläuterungen</u>
1. Umsatzerlöse	Kto.Nr. 0440000 Über einen Dienstleistungsvertrag zwischen dem Eigenbetrieb und der Koblenz-Touristik GmbH werden die Personalkosten der Werkleitung und der stellvertretenden Werkleitung anteilig an die Koblenz-Touristik GmbH weiterberechnet. Auf Grundlage der prognostizierten Personalkosten wird mit einem Nettoumsatz i.H.v. 237 T€ gerechnet. Kto.Nr. 0440000-0443000 Die Umsätze aus der Bewirtschaftung und dem Betrieb der Rhein-Mosel-Halle und des Kurfürstlichen Schlosses erfolgen mittels eines Betriebsführungsvertrags mit der Koblenz-Touristik GmbH. Ab 2025 entfallen die Umsätze im Kurfürstlichen Schloss aufgrund von Bauarbeiten. Insbesondere für den Dauermietvertrag der Bundeswehr ist geplant, diese Umsatzeinbußen durch alternative Räume in der Rhein-Mosel-Halle zu kompensieren. <u>Summe Ansatz 2027</u> <u>4.411.750 €</u>
4. Sonstige betriebliche Erträge	Kto.Nr. 0410003 - 0570004 Im Geschäftsjahr 2025 sind in den sonstigen betrieblichen Erträgen periodenfremde Erträge enthalten. Der Ansatz erfolgte anhand des Vorjahreswertes unter Berücksichtigung kaufmännischer Vorsicht. <u>Summe Ansatz 2027</u> <u>13.690 €</u>
5. Materialaufwand	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren Kto.Nr. 0500000 - 0506000 Der geplante Anstieg der Kosten im Bereich RHB (Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe) resultiert unter anderem daraus, dass kleinere Catering-Aufgaben künftig wieder verstärkt durch die Gastronomieabteilung in Eigenregie übernommen werden sollen. b) Aufwendungen für bezogene Leistungen Kto.Nr. 0508000 - 0594000 Die Aufwendungen für bezogene Leistungen umfassen im Wesentlichen die variablen, veranstaltungsbezogenen Kosten. <u>Summe Ansatz 2027</u> <u>1.380.890 €</u>

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027

<u>Position</u>	<u>Erläuterungen</u>
6. Personalaufwand	Kto.Nr. 0511000 - 0514300 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). <u>Summe Ansatz 2027</u> <u>263.280 €</u>
7. Abschreibungen	Kto.Nr. 0521000 - 0524050 Der Abschreibungsaufwand wurde anteilig an die noch offenen Investitionsmaßnahmen angepasst. <u>Summe Ansatz 2027</u> <u>1.120.080 €</u>
9. Sonstige betriebliche Aufwendungen	Kto.Nr. 0541000 Gemäß dem Betrauungsakt ist der Eigenbetrieb Rhein-Mosel-Halle dazu verpflichtet, die Verluste der Koblenz-Touristik GmbH im Bereich der Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse (DAWI) auszugleichen. Die Höhe der DAWI-Ausgleichszahlung für das Jahr 2025 ergibt sich aus dem Abschluss der Koblenz-Touristik-GmbH und beträgt 2,62 Mio. €. Für das Planungsjahr 2027 ist – bedingt durch die Einführung des Gäsebeitrages sowie der Planung von weiteren Maßnahmen und Projekten laut aktuellem Wirtschaftsplan für DAWI-Bereich ein leicht verminderter Fehlbetrag von rund 2,48 Mio. € prognostiziert. Kto.Nr. 0508010- 0508011 Hier ist die Umlage der Personalkosten und den anteiligen Gemeinkosten für den Kongressbereich laut Betriebsführungsvertrag. Kto.Nr. 0533026 Die Miete und die Nebenkosten für das Kurfürstliche Schloss entfallen während den Bauarbeiten. Kto.Nr. 0550000- 0556000 Hierbei handelt es sich um die Aufwendungen im Zusammenhang mit der Gebäudeunterhaltung. Diese lassen sich in der Regel nicht direkt einer Veranstaltung zuordnen und sind auf die Raumpreise umzulegen. <u>Summe Ansatz 2027</u> <u>7.070.150 €</u>

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027

<u>Position</u>	<u>Erläuterungen</u>	
10. Erträge aus Beteiligungen	Kto.Nr. 0540000 In vergangenen Jahren betrug die Dividendenausschüttung für den Eigenbetrieb fest 7,21 Mio. €. Für 2027 wurde eine Reduzierung auf 6,9 Mio.€ angekündigt.	
	<u>Summe Ansatz 2027</u>	<u>6.902.550 €</u>
12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	Kto.Nr. 0409001 Die Zinserträge resultieren aus dem Guthaben auf dem bei der Stadt Koblenz geführten Bankkonto und werden von der Stadt zum marktüblichen Zinssatz verzinst.	
	<u>Summe Ansatz 2027</u>	<u>150.000 €</u>
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	Kto.Nr. 0560000 - 0560004 Die Zinsaufwendungen reduzieren sich aufgrund der geringeren Restschuld durch die planmäßige Tilgung der Darlehen. Neue Darlehen werden nicht benötigt.	
	<u>Summe Ansatz 2027</u>	<u>1.193.290 €</u>
17. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	Kto.Nr. 0592000 - 0590002 Erträge aus Dividenden sind gemäß § 8b Abs. 1 KStG steuerfrei. Bei den gewerblichen Tätigkeiten, wie der Weiterberechnung der Lohnkosten sowie der Bewirtschaftung der Rhein-Mosel-Halle und des Kurfürstlichen Schlosses, handelt es sich üblicherweise um Dauerverlustgeschäfte. Der Ansatz orientiert sich am Vorjahr unter Berücksichtigung kaufmännischer Vorsicht.	
	<u>Summe Ansatz 2027</u>	<u>20.000 €</u>
20. Jahresgewinn / Jahresverlust	Für das Jahr 2027 wird mit einem Jahresergebnis in Höhe von 332 T€ gerechnet. In der Planung sind die potentiellen Aufwendungen und Erträge aus der Einführung des Gästebeitrages enthalten.	
	<u>Summe Ansatz 2027</u>	<u>340.300 €</u>

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2027 Gesamtübersicht

	Ansatz 2027 / €	VE 2027 / €
Einnahmen / Mittelherkunft		
1. Einnahmen aus Anlageabgängen (Restbuchwerte)	0	
2. Abschreibungen	1.120.080	
3. Jahresgewinn	340.300	
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	551.650	
Summe Einnahmen / Mittelherkunft	2.012.030	
Ausgaben / Mittelverwendung		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u. a.	0	
2. Baukostenzuschüsse	0	
3. geleistete Anzahlungen	0	
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- u. anderen Bauten	0	
2. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	0	
3. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0	
4. Bauten auf fremden Grundstücken	0	
5. Infrastrukturvermögen	0	
6. Maschinen u. maschinelle Anlagen	0	
7. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	455.000	
8. geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau	0	
Summe Sachanlagen	455.000	0
III. Finanzanlagen		
1. Wertpapiere des Anlagevermögens	0	
Summe Finanzanlagen	0	0
Summe Anlagevermögen (Zugänge Pos. I, II, III)	455.000	0
IV. Sonstige Mittelverwendung		
1. Jahresverlust	0	
2. Tilgung Investitionskredite	1.557.030	
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	1.557.030	
Summe Ausgaben / Mittelverwendung	2.012.030	0
VE insgesamt:		0

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2027 Vorhaben

Konto-Nr.	Vorhaben	Ergebnis 2025 / €	Ansatz 2026 / €	Ansatz 2027 / €	VE 2027 / €	Gesamtaus- gabebedarf €	Gesamtergebnis bis 2025 €
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
	Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
	II. Sachanlagen						
	1. Grundstücke u. grundst.gl. Rechte mit Betriebs- u. andere Bauten						
1200-07	Parkplätze RMH (inkl. Ausgleichsflächen)	0	0	0	0	135.000	8.409
1200-12	Beleuchtung fest verbaut / LED Umstellung RMH	105.723	0	0	0	250.000	105.723
1200-15	Kälte-/Klimaanlage Großer Saal, Rheinsaal, TZ-Räume	0	0	0	0	100.000	0
1200-16	Außenbeleuchtung (Dachterrasse, Garten, Eingang)	0	0	0	0	30.000	0
1200-17	Schließanlage Indoor	0	0	0	0	35.000	0
1200-18	Garagentore Nightliner & LKW Zufahrt	0	0	0	0	50.000	0
	Summe	105.723	0	0	0	600.000	114.132

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2027 Vorhaben

Konto-Nr.	Vorhaben	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Gesamtaus- gabebedarf	Gesamtergebnis bis 2025
		2025 / €	2026 / €	2027 / €	2027 / €	€	€
	7. Betriebs- u. Geschäftsausstattung						
690 - 12	Gebäude & Inventar Sicherheitssystem (2023 GmbH)	10.692	0	0	0	10.692	10.692
690 - 15	Rednerpulte (2023 GmbH)	5.980	0	0	0	5.980	5.980
690 - 17	Veranstaltungstechnik	5.264	80.000	0	0	210.000	9.110
690 - 18	Netzwerktechnik	0	0	0	0	75.000	8.283
690 - 19	Medientechnik	5.766	0	0	0	75.000	5.766
690 - 20	Audiotechnik / Beschallung	1.699	0	0	0	50.000	1.699
690 - 21	Scheinwerfer / Beleuchtung nicht fest verbaut	34.046	0	0	0	50.000	34.046
690 - 22	Kongress- und Hallenausstattung (Stühle, Tische, Podeste, Pulte)	5.742	25.000	0	0	150.000	5.742
690 - 23	Gastro- und Cateringbedarf	20.878	35.000	30.000	0	95.000	24.641
690 - 26	Digitalisierung Wegeleitung RMH (Screens, Stelen, Software)	0	0	0	0	129.100	0
690 - 28	Saalstühle mit digitaler Nummerierung (Großer Saal)	0	300.000	275.000	0	575.000	0
690 - 29	Möblierung Dachterrasse	0	120.000	0	0	120.000	0
690 - 30	IT & IT-Infrastruktur (nicht fest verbaut)	0	38.000	0	0	38.000	0
690 - 31	Lautsprecheranlage Tagungsräume	0	0	150.000	0	150.000	0
	Summe	90.067	598.000	455.000	0	1.733.772	105.959
	Summe Sachanlagen	195.790	598.000	455.000	0	2.333.772	220.091
	III. Finanzanlagen						
	Summe Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
	Summe Anlagevermögen (Zugänge Pos. I, II, III)	195.790	598.000	455.000	0	2.333.772	220.091

Erläuterungen zum Vermögensplan 2027

<u>Position</u>	<u>Erläuterungen</u>	<u>EURO</u>
Einnahmen / Mittelherkunft		
2. Abschreibungen		
	Korrekturveranschlagung hinsichtlich dem Erfolgsplan, siehe Postitions-Nr. 7.a) /Konto-Nr. 0521000 - 0524000.	1.120.080
3. Jahresgewinn		
	Der zu erwartende Gewinn laut Erfolgsplanung beläuft sich auf:	340.300
9. Abnahme der liquiden Mittel		
	Bei den oben unterstellten Zahlungsströmen ergibt sich ein Mittelabfluss i.H.v.:	551.650
Summe Einnahmen / Mittelherkunft		2.012.030
Ausgaben / Mittelverwendung		
<u>II. Sachanlagen</u>		
7. Betriebs- u. Geschäftsausstattung		
690 - 31	<u>Lautsprecheranlage Tagungsräume</u> Es werden Mittel für Lautsprecheranlagen für Tagungsräume benötigt	150.000
690 - 23	<u>Gastro- und Cateringbedarf</u> Wie im Erfolgsplan dargelegt, ist ein weiterer Ausbau der Cateringstätigkeit vorgesehen. Hierfür werden entsprechende Mittel benötigt.	30.000
690 - 28	<u>Saaltühle mit digitaler Nummerierung (Großer Saal)</u> Für die Anschaffung neuer Saaltühle werden Mittel benötigt, da die derzeitige Bestuhlung teilweise stark abgenutzt ist. Darüber hinaus soll durch die Einführung eines digitalen Nummerierungssystems die Aufbauzeit künftig deutlich reduziert werden.	275.000
2. Tilgung Investitionskredite		
	Summe der Tilgungen von Investitionskrediten für das laufende Jahr:	1.557.030
Summe Ausgaben / Mittelverwendung		2.012.030

Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2027 Gesamtübersicht					
	2026 / €	2027 / €	2028 / €	2029 / €	2030 / €
Einnahmen / Mittelherkunft					
1. Einnahmen aus Anlageabgängen (Restbuchwerte)	0	0	0	0	0
2. Abschreibungen	994.230	1.120.080	1.100.000	1.100.000	1.100.000
3. Jahresgewinn	23.950	340.300	300.000	300.000	300.000
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	1.105.720	551.650	439.220	297.020	327.080
Summe Einnahmen / Mittelherkunft	2.123.900	2.012.030	1.839.220	1.697.020	1.727.080
Ausgaben / Mittelverwendung					
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
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
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0
II. Sachanlagen					
1. Grundstücke u. grundst.gl. Rechte mit Betriebs- u. andere Bauten	0	0	0	0	0
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	598.000	455.000	250.000	250.000	250.000
8. Geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau	0	0	0	0	0
Summe Sachanlagen	598.000	455.000	250.000	250.000	250.000

Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2027 Gesamtübersicht

	2026 / €	2027 / €	2028 / €	2029 / €	2030 / €
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)	598.000	455.000	250.000	250.000	250.000
IV. Sonstige Mittelverwendung					
1. Jahresverlust	0	0	0	0	0
2. Tilgung Investitionskredite	1.525.900	1.557.030	1.589.220	1.447.020	1.477.080
3. Auflösung Investitionszuschüsse	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	1.525.900	1.557.030	1.589.220	1.447.020	1.477.080
Summe Ausgaben / Mittelverwendung	2.123.900	2.012.030	1.839.220	1.697.020	1.727.080

- 21 -
Investitionsprogramm
zum Finanzplan 2026 bis 2030

§ 19 Nr. 1 EigAnVO

Sachanlagen

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

Lfd Nr	Einnahmen und Ausgaben	Ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planung der weiteren Jahre	bis einschl. dem Ansatz des Vorjahres bereit- gestellte	Gesamt- einnah- men/ -ausga- ben	davon bereits bis zum 31.12.2025 geleistet
		2025/T€	2026/T€	2027/T€	2028/T€	2029/T€	2030/T€	T€	T€	T€	T€
9	Summe der Einnahmen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0		0	0	0
11	Ausgaben für Sachanlagen	106	0	0	0	0	0	0	600	600	114
16	Summe der Ausgaben aus Investitionstätigkeit	106	0	0	0	0	0	0	600	600	114
	darunter: mit Verpfl.erm. in Vorj. bereits gebunden										
	Verpflichtungsermächtigungen										
17	Saldo der Einnahmen und Ausgaben aus Investitionstätigkeit	-106	0	0	0	0	0	0	-600	-600	-114
Folgekosten Insgesamt											
darunter personelle Mehrkosten											

Investitionsprogramm
zum Finanzplan 2026 bis 2030

Einzelaufstellung zu

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

Beschreibung der Maßnahme	Ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planung der weiteren Jahre	bis einschl. dem Ansatz des Vorjahres bereit- gestellte Mittel	Gesamt- einnah- men/ -ausga- ben	davon bereits bis zum 31.12.2025 geleistet
	2025/T€	2026/T€	2027/T€	2028/T€	2029/T€	2030/T€	T€	T€	T€	T€
Parkplätze RMH (inkl. Ausgleichsflächen)	0	0	0	0	0	0	0	135	135	8
Beleuchtung fest verbaut / LED Umstellung RMH	106	0	0	0	0	0	0	250	250	106
Kälte-/Klimaanlage Großer Saal, Rheinsaal, TZ-Räume	0	0	0	0	0	0	0	100	100	0
Außenbeleuchtung (Dachterrasse, Garten, Eingang)	0	0	0	0	0	0	0	30	30	0
Schließenanlage Indoor	0	0	0	0	0	0	0	35	35	0
Garagentore Nightliner & LKW Zufahrt	0	0	0	0	0	0	0	50	50	0
Summe	106	0	0	0	0	0	0	600	600	114

- 23 -
Investitionsprogramm
zum Finanzplan 2026 bis 2030

§ 19 Nr. 1 EigAnVO

Sachanlagen

Betriebs- u. Geschäftsausstattung

Lfd Nr	Einnahmen und Ausgaben	Ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planung der weiteren Jahre	bis einschl. dem Ansatz des Vorjahres bereit- gestellte Mittel	Gesamt- einnah- men/ -ausga- ben	davon bereits bis zum 31.12.2025 geleistet
		2025/€	2026/€	2027/€	2028/€	2029/€	2030/€	€	€	€	€
9	Summe der Einnahmen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0		0	0	0
11	Ausgaben für Sachanlagen	91	598	455	250	250	250	0	1.279	2.484	107
16	Summe der Ausgaben aus Investitionstätigkeit	91	598	455	250	250	250	0	1.279	2.484	107
	darunter:										
	mit Verpfl.erm. in Vorj. bereits gebunden										
	Verpflichtungsermächtigungen										
17	Saldo der Einnahmen und Ausgaben aus Investitionstätigkeit	-91	-598	-455	-250	-250	-250	0	-1.279	-2.484	-107
Folgekosten Insgesamt											
darunter personelle Mehrkosten											

- 24 -
Investitionsprogramm
zum Finanzplan 2026 bis 2030

§ 19 Nr. 1 EigAnVO

Einzelaufstellung zu
Betriebs- u. Geschäftsausstattung

Beschreibung der Maßnahme	Ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planung der weiteren Jahre	bis einschl. dem Ansatz des Vorjahres bereit- gestellte Mittel	Gesamt- einnah- men/ -ausga- ben	davon bereits bis zum 31.12.2025 geleistet
	2025/TC	2026/TC	2027/TC	2028/TC	2029/TC	2030/TC	TC	TC	TC	TC
Gebäude & Inventar Sicherheitssystem (2023 GmbH)	11	0	0	0	0	0	0	11	11	11
Rednerpulte (2023 GmbH)	6	0	0	0	0	0	0	6	6	6
Veranstaltungstechnik	5	80	0	0	0	0	0	210	210	9
Netzwerktechnik	0	0	0	0	0	0	0	75	75	8
Medientechnik	6	0	0	0	0	0	0	75	75	6
Audiotechnik / Beschallung	2	0	0	0	0	0	0	50	50	2
Scheinwerfer / Beleuchtung nicht fest verbaut	34	0	0	0	0	0	0	50	50	34
Kongress- und Hallenausstattung (Stühle, Tische, Podeste, Pulte)	6	25	0	0	0	0	0	150	150	6
Gastro- und Cateringbedarf	21	35	30	0	0	0	0	65	95	25
Digitalisierung Wegeleitung RMH (Screens, Stelen, Software)	0	0	0	0	0	0	0	129	129	0
Saalstühle mit digitaler Nummerierung (Großer Saal)	0	300	275	0	0	0	0	300	575	0
Möblierung Dachterrasse	0	120	0	0	0	0	0	120	120	0
IT & IT-Infrastruktur (nicht fest verbaut)	0	38	0	0	0	0	0	38	38	0
Lautsprecheranlage Tagungsräume	0	0	150	0	0	0	0	0	150	0
Fortführung diverse Maßnahmen	0	0	0	250	250	250	0	0	750	0
Summe	91	598	455	250	250	250	0	1.279	2.484	107

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)

Eigenbetrieb					
Rhein-Mosel-Halle					
	Wirtschafts-/Haushaltsjahr				
	2026 €	2027 €	2028 €	2029 €	2030 €
Einnahmen (Bezeichnung)					
Saalmiete RMH	73.000	80.000	88.000	97.000	107.000
Summe:	73.000	80.000	88.000	97.000	107.000
Ausgaben (Bezeichnung)					
Verwaltungskostenbeitrag	23.030	23.420	23.670	23.910	24.160
Grundsteuer	51.650	90.000	90.000	90.000	90.000
Summe:	74.680	113.420	113.670	113.910	114.160

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

Zusammenfassung

Haushaltsjahr	VE - Ansatz :		Voraussichtlich fällige Ausgaben							
			1. Haushaltsfolgejahr 2028		2. Haushaltsfolgejahr 2029		3. Haushaltsfolgejahr 20230		4. Haushaltsfolgejahr 2031	
	Betrag	davon vorauss.	Betrag	davon vorauss.	Betrag	davon vorauss.	Betrag	davon vorauss.	Betrag	davon vorauss.
		kreditfinanziert		kreditfinanziert		kreditfinanziert		kreditfinanziert		kreditfinanziert
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Vorjahre:										
II. Haushaltsjahr:										

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

Einzelauflistung

[illegible]

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge des Eigenbetriebes Rhein-Mosel-Halle der Stadt Koblenz						
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand zu Beginn des 3. Haushaltsvorjahres (2024) IST	Stand zu Beginn des 2. Haushaltsvorjahres (2025) IST	Stand zu Beginn des 1. Haushaltsvorjahres (2026) IST	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (2027)	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres (2027)
		in €				
1a	Anleihen für Investitionen				0	0
1b	Anleihen zur Liquiditätssicherung				0	0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen ¹	46.530.237	23.294.059	43.535.679	41.760.835	40.203.807
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ²				0	0
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ³				0	0
5	Summe der Verbindlichkeiten	46.530.237	23.294.059	43.535.679	41.760.835	40.203.807

¹ inklusive Zinsabgrenzung (hier: Soll lt. Berechnungsblatt ADD)

² Liquiditätskredite (hier: Soll lt. Berechnungsblatt ADD)

Stellenübersicht für das Wirtschaftsjahr 2027							
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 2027	Soll WP 2026	Ist am 30.06.2026	betreffend Wirtschaftsjahr 2027	betreffend Wirtschaftsjahr 2026
1	2	3	4	5	6	7	8
83/Eigenbetrieb Rhein-Mosel-Halle 83.00.00 Rhein-Mosel-Halle - Werkleitung <i>Arbeitnehmer/-innen</i> Beschäftigte/r	EGr. E 15		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 (80%) (StNr. 83/001)
	EGr. E 12		1,00	1,00	1,00	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 (95%) (StNr. 83/004)
Summe Beschäftigte			2,00	2,00	2,00		