ENTWURF

Landkreis Kusel

Wirtschaftsplan 2027

- Abfallwirtschaft -



Aufgrund des § 15 Abs. 2 Nr. 1 der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung (EigAnVO) hat der Kreistag für das Wirtschaftsjahr 2027 folgenden Beschluss gefasst:

1. Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2027 wird

im Erfolgsplan

in den Erträgen auf	10.382.900,00 €
in den Aufwendungen auf	11.441.800,00 €
Jahresverlust	- 1.058.900,00 €

im Vermögensplan

in der Einnahme auf	1.531.900,00 €
in der Ausgabe auf	1.531.900,00 €

festgesetzt.

2. Die Darlehensaufnahme wird für 2027 auf 0,00 €
festgesetzt.

3. Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung im Wirtschaftsjahr 2027
wird auf 3.000.000,00 €
festgesetzt.

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2027 für die Abfallwirtschaft im Landkreis Kusel

Aufgrund des § 57 Landkreisordnung (LKO) in Verbindung mit § 86 Abs. 2 der Gemeindeordnung (GemO) sind die Abfallentsorgungseinrichtungen nach den Vorschriften der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung für Rheinland-Pfalz (EigAnVO) zu verwalten. Dies bedeutet, dass die Landkreise verpflichtet sind, für die Abfallentsorgung zumindest die Vorschriften über die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen (Zweiter Abschnitt) der EigAnVO anzuwenden.

Gemäß § 15 EigAnVO ist für jedes Wirtschaftsjahr ein Wirtschaftsplan aufzustellen, der nach § 1 Abs. 1 Nr. 6 der Gemeindehaushaltsverordnung dem Haushaltsplan des Landkreises als Anlage beizufügen ist.

Der Wirtschaftsplan für 2027 besteht entsprechend § 15 Abs. 1 EigAnVO aus:

1. dem Erfolgsplan
2. dem Vermögensplan
3. der Stellenübersicht

Dem Wirtschaftsplan sind gemäß § 15 Abs. 2 EigAnVO als Anlage beigefügt:

1. der Vorbericht zum Wirtschaftsplan
2. der Finanzplan
3. der Beschluss des Kreistages über die Festsetzung des Gesamtbetrages der Erträge und Aufwendungen im Erfolgsplan, der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplanes sowie der vorgesehenen Kreditaufnahme (Kreditermächtigungen) und des Höchstbetrages von Liquiditätskrediten
4. Erläuterungen zu einzelnen Ansätzen

Der Erfolgsplan enthält alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres 2027. Er schließt auf der Ertragsseite mit 10.382.900,00 € und der Aufwandsseite mit 11.441.800,00 € ab.

Der Vermögensplan enthält alle voraussehbaren Einnahmen und Ausgaben des Wirtschaftsjahres 2027, die sich aus Anlagenänderungen (Erneuerungen, Erweiterungen, Neubau, Veräußerung) und aus der Kreditwirtschaft ergeben. Er schließt in 2027 in Einnahmen und Ausgaben mit einer Gesamtsumme von 1.531.900,00 € ab.
Während für 2027 keine Darlehensaufnahme vorgesehen ist, beträgt der Höchstbetrag der Liquiditätskredite 3.000.000,00 €.

Bei einem gleichbleibenden Gebührenniveau wird der Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises in den kommenden Jahren negative Jahresergebnisse erzielen. Grund hierfür sind zum einen geringere Deckungsbeiträge aus der Vermarktung der Deponie Schneeweiderhof sowie allgemeine Kostensteigerungen. Die sinkenden Deckungsbeiträge der Deponie Schneeweiderhof basieren auf der fortschreitenden Verfüllung des Deponieabschnittes II und den damit einhergehenden geringeren bzw. ab 2028 vermutlich vollständig wegfallenden Einbaumengen. Bei den Aufwendungen werden in den kommenden Jahren vermutlich höhere Personalkosten sowie Kostensteigerungen bei den Sammlungs- und Entsorgungskosten zu Buche schlagen.

Die dadurch entstehenden Verluste sollen zumindest in den Jahren 2026 und 2027 durch Entnahmen aus der Rücklage ausgeglichen werden. Die Entwicklung der Rücklagen sowie die sich hieraus ergebende Eigenkapitalverzinsung seit dem Jahr 2019 ist aus der nachfolgenden Tabelle ersichtlich:

Übersicht Jahresergbnisse AWB			Sonstiges	Summe	EK Rendite
Haushaltsjahr	Jahresergebnis	allgemeine Rücklage	Eigenkapital	Eigenkapital	%
2019	126.585,93 €	1.357.441,11 €	255.645,94 €	1.613.087,05 €	7,85%
2020	- 436.655,53 €	1.484.027,04 €	255.645,94 €	1.739.672,98 €	-25,10%
2021	439.120,15 €	1.047.371,51 €	255.645,94 €	1.303.017,45 €	33,70%
2022	373.315,78 €	1.486.491,66 €	255.645,94 €	1.742.137,60 €	21,43%
2023	653.825,20 €	1.859.807,44 €	255.645,94 €	2.115.453,38 €	30,91%
2024	1.073.000,00 €	2.513.632,64 €	255.645,94 €	2.769.278,58 €	38,75%
2025	455.834,61 €	3.586.632,64 €	255.645,94 €	3.842.278,58 €	11,86%
Mittelwerte	**383.575,16 €**	**1.905.057,72 €**	**255.645,94 €**	**2.160.703,66 €**	**17,75%**

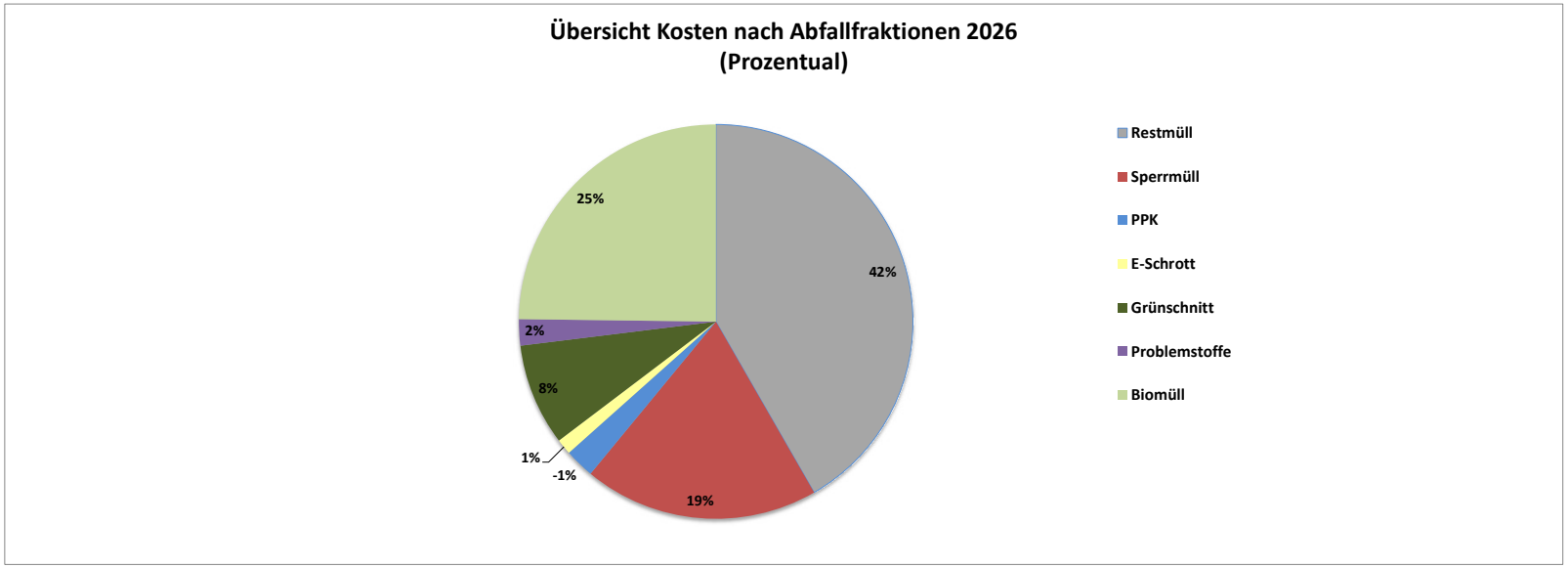
Sollte die wirtschaftliche Entwicklung wie erwartet eintreten und mit der Inbetriebnahme des geplanten Deponieabschnittes III keine signifikanten Deckungsbeiträge erzielt werden können, wird es zur Sicherung der finanziellen Stabilität des Abfallwirtschaftsbetriebes erforderlich sein, die Abfallgebühren an diese Entwicklung anzupassen. Eine entsprechende Gebührenerhöhung wurde in den Kreisgremien bereits angekündigt.

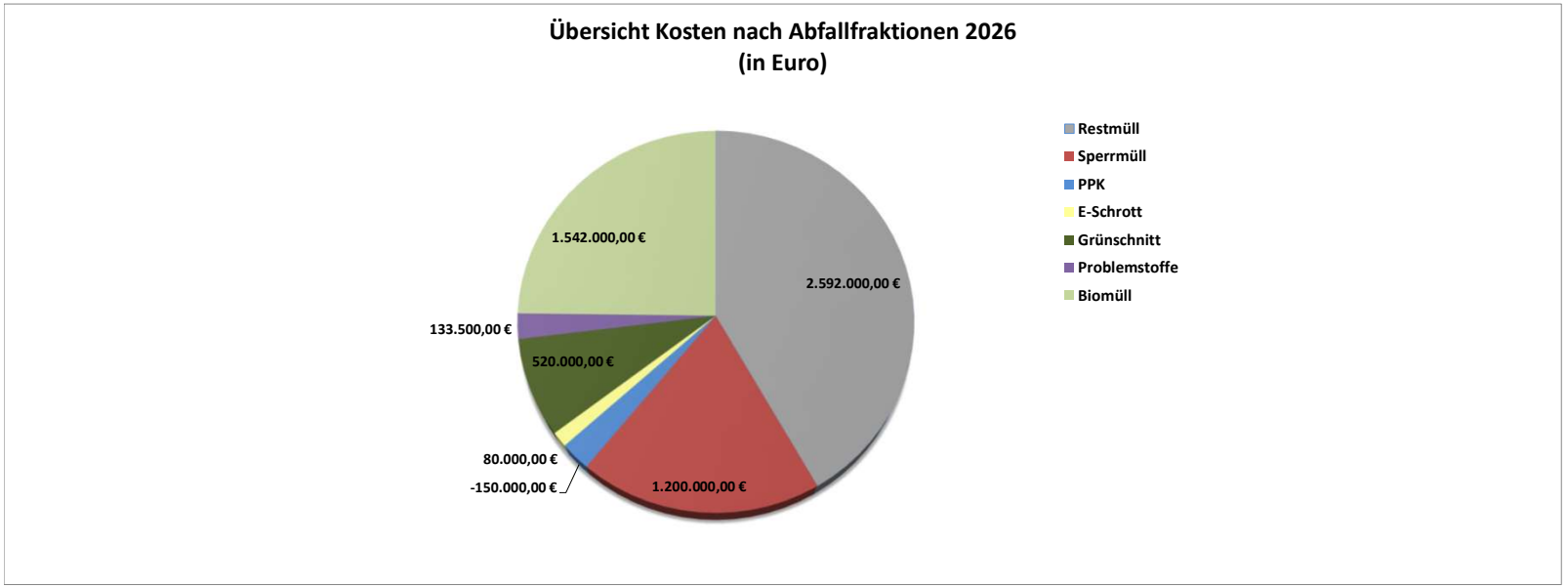
Mit Beschluss des Kreistages vom 02.09.2026 wurde die Erweiterung der Deponie Schneeweiderhof in die Maßnahmenliste Sondervermögen „Rheinland-Pfalz-Plan für Bildung, Klima und Infrastruktur“ mit einem Budget von 6.553 T€ aufgenommen. Da die Fördermodalitäten zum Zeitpunkt der Aufstellung des Wirtschaftsplanes noch nicht hinreichend bekannt waren, wurden die aus diesem Förderprogramm möglichen Zuschüsse nicht im Ergebnisplan (für die Jahre 2029-2030) bzw. dem Finanzplan (für die Jahre 2029-2031) berücksichtigt.

Kostenübersicht Abfallwirtschaft LK Kusel

Gesamtkosten	Restmüll	Sperrmüll	PPK	E-Schrott	Grünschnitt	Problemstoffe	Biomüll	Summe	
Summe RE 2025	2.556.189,92 €	998.977,33 €	-154.246,91 €	76.794,00 €	517.357,14 €	132.494,12 €	1.264.322,70 €	**5.391.888,30 €**	**Gesamtaufwendungen WJ 2025**
Summe RE 2026*	2.592.000,00 €	1.200.000,00 €	- 150.000,00 €	80.000,00 €	520.000,00 €	133.500,00 €	1.542.000,00 €	**5.917.500,00 €**	**Gesamtaufwendungen WJ 2026**
Steigerung [€] gegenüber dem RE Vorjahr	35.810,08 €	201.022,67 €	4.246,91 €	3.206,00 €	2.642,86 €	1.005,88 €	277.677,30 €	**525.611,70 €**	
Steigerung [%] gegenüber Vorjahr	1,40%	20,12%	2,75%	4,17%	0,51%	0,76%	21,96%	**9,75%**	
Summe Ansatz WP 2027	2.710.000,00 €	1.260.000,00 €	67.000,00 €	132.000,00 €	555.500,00 €	135.000,00 €	1.645.000,00 €	**6.504.500,00 €**	**Gesamtaufwendungen WP 2027**
Steigerung [€] gegenüber dem RE Vorjahr	118.000,00 €	60.000,00 €	217.000,00 €	52.000,00 €	35.500,00 €	1.500,00 €	103.000,00 €	**587.000,00 €**	
Steigerung [%] gegenüber RE 2026	4,55%	5,00%	-144,67%	65,00%	6,83%	1,12%	6,68%	**9,92%**	

*** vorläufiges Rechnungsergebnis auf Basis einer Hochrechnung im Oktober 2026**


Übersicht Kosten nach Abfallfraktionen 2026
(Prozentual)
25%
42%
2%
8%
1%
-1%
19%
Restmüll
Sperrmüll
PPK
E-Schrott
Grünschnitt
Problemstoffe
Biomüll


Übersicht Kosten nach Abfallfraktionen 2026
(in Euro)
1.542.000,00 €
2.592.000,00 €
133.500,00 €
520.000,00 €
80.000,00 €
-150.000,00 €
1.200.000,00 €
Restmüll
Sperrmüll
PPK
E-Schrott
Grünschnitt
Problemstoffe
Biomüll

Erfolgsplan 2027

lfd. Nr.		Ergebnishaushalt	Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres
			2025	2026	2027	2028	2029	2030
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
I.		**Erträge**						
1.		Umsatzerlöse	10.112.055,62	10.193.300	10.097.900	9.581.900	9.081.900	9.731.900
		41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	*312,72*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	*1.814,42*	*2.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
		43221000 Abfallentsorgungsgebühren	*7.868.567,24*	*7.800.000*	*7.800.000*	*7.800.000*	*7.800.000*	*7.800.000*
		43221100 Abfallentsorgungsgebühren (Zusatzleistungen)	*0,00*	*150.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
		43221200 Abfallentsorgungsgebühren (Rote Säcke)	*162.404,20*	*152.300*	*160.000*	*160.000*	*160.000*	*160.000*
		43221300 Abfallentsorgungsgebühren (Bioabfallsäcke)	*592,30*	*500*	*300*	*300*	*300*	*300*
		43222000 Deponiegebühren (Selbstanlieferer)	*196.340,72*	*170.000*	*200.000*	*200.000*	*200.000*	*200.000*
		43223000 Deponiegebühren (Großkunden)	*813.124,27*	*865.000*	*1.000.000*	*500.000*	*0*	*650.000*
		44111000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten Asbestverpackung	*1.613,30*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
		44112000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten Kompostbehälter	*155,00*	*500*	*300*	*300*	*300*	*300*
		44113000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten Filterdeckel	*110,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		44115000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten Sonstiges	*10,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		44120000 Mieten und Pachten	*2.000,00*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
		44190000 Sonstige (Fertigkompost u. a.)	*5.133,60*	*6.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
		44191000 Erlöse aus Altholz, Elektro- und Metallschrott	*2.616,00*	*0*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.500*
		44192000 Erlöse aus PPK-Vergütung	*578.587,59*	*564.000*	*350.000*	*350.000*	*350.000*	*350.000*
		44242000 vom Land	*0,00*	*0*	*16.000*	*0*	*0*	*0*
		44243000 Kostenerstattung vom Landkreis Kaiserslautern für illegalen Müll	*0,00*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
		44250000 Kostenerstattung von privaten Unternehmen	*454.874,26*	*453.000*	*518.000*	*518.000*	*518.000*	*518.000*
		44251000 Kostenerstattungen von privaten Unternehmen (Sonstige betriebliche Erträge)	*23.800,00*	*25.000*	*29.800*	*29.800*	*29.800*	*29.800*
2.	+	Sonstige betriebliche Erträge	15.927,97	0	0	0	0	0
		46290000 Sonstige (Erstattung Eigenanteil Beihilfe) 4136	*312,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	*14.419,51*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	*1.196,46*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	=	**Gesamtleistung**	**10.127.983,59**	**10.193.300**	**10.097.900**	**9.581.900**	**9.081.900**	**9.731.900**
II.		**Aufwand**						
3.	-	Materialaufwand	7.094.637,86	7.955.000	8.117.800	8.390.700	8.478.600	8.656.500
		45150000 Bestandsveränderungen an Waren	*304,46*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		52210000 Heizung	*10.032,01*	*15.600*	*20.000*	*20.000*	*20.000*	*20.000*
		52220000 Strom (soweit nicht Heizung)	*23.333,19*	*36.900*	*38.000*	*39.100*	*40.300*	*41.500*
		52230000 Wasser / Abwasser	*-3,92*	*6.700*	*7.200*	*7.200*	*7.200*	*7.200*
		52351000 Instandhaltung und Reparatur bew. Wirtschaftsgüter	*25.451,90*	*40.000*	*40.000*	*40.000*	*20.000*	*20.000*
		52352000 Diesel, Benzin, Betriebskosten	*25.777,67*	*25.000*	*35.000*	*35.000*	*17.500*	*17.500*
		52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	*880,57*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		52470000 Material- und Stoffverbrauch	*4.096,91*	*10.000*	*7.000*	*7.000*	*7.000*	*7.000*
		52480000 Erwerb von Kompostbehältern u. Sonstiges	*7.514,94*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
		52490000 Zeitraumabhängige Betriebsentgelte	*129.128,15*	*142.400*	*191.900*	*198.500*	*205.400*	*212.700*
		52491000 Mengenabhängige Betriebsentgelte	*531.209,63*	*550.000*	*555.500*	*561.100*	*566.700*	*572.400*

lfd. Nr.		Ergebnishaushalt	Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres
			2025	2026	2027	2028	2029	2030
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
		52542000 Kostenerstattungen an das Land	*845,73*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		52551000 an private Unternehmen	*122.067,88*	*64.000*	*105.000*	*105.000*	*105.000*	*105.000*
		52900000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	*86.593,42*	*30.000*	*20.000*	*20.000*	*20.000*	*20.000*
		52910000 Entsorgungskosten divers	*883.270,67*	*968.900*	*1.005.000*	*1.035.800*	*1.067.400*	*1.099.800*
		52911000 Entsorgungskosten	*35.155,58*	*40.000*	*57.000*	*58.700*	*60.500*	*62.300*
		52920000 Verwertungskosten	*996.774,52*	*1.417.000*	*1.443.200*	*1.489.300*	*1.536.600*	*1.585.100*
		52930000 Verbrennungskosten	*1.271.884,43*	*1.315.000*	*1.315.000*	*1.365.000*	*1.415.000*	*1.465.000*
		52940000 Transportkosten	*2.672.915,81*	*2.878.500*	*2.923.000*	*3.054.000*	*3.185.000*	*3.316.000*
		52950000 Sickerwasserentsorgung	*267.404,31*	*410.000*	*350.000*	*350.000*	*200.000*	*100.000*
	=	**Rohergebnis**	**3.033.345,73**	**2.238.300**	**1.980.100**	**1.191.200**	**603.300**	**1.075.400**
4.	-	Personalaufwand	975.208,30	1.155.600	1.178.200	1.211.000	1.244.500	1.279.100
		50211000 Dienstbezüge (Beamte)	*109.283,01*	*125.800*	*91.200*	*94.000*	*96.800*	*99.700*
		50221000 Vergütungen	*634.124,35*	*741.400*	*806.700*	*830.900*	*855.700*	*881.400*
		50222000 Leistungszulagen	*11.096,89*	*15.100*	*15.100*	*15.100*	*15.100*	*15.100*
		50320000 Zusatzversorgungskasse für Arbeitnehmer	*51.514,92*	*58.400*	*58.400*	*58.400*	*58.400*	*58.400*
		50420000 Sozialversicherungsbeiträge für Arbeitnehmer	*141.939,33*	*157.800*	*162.600*	*167.700*	*172.900*	*178.200*
		50510000 Beihilfen für Beamte	*3.294,18*	*10.800*	*7.200*	*7.200*	*7.200*	*7.200*
		50629000 Vermögenswirksame Leistungen für Arbeitnehmer	*678,33*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
		50810000 Zuführung zu Rückstellung für nicht in Anspruch genommener Urlaub - Beamte	*-824,71*	*10.500*	*10.500*	*10.500*	*10.500*	*10.500*
		50811000 Zuführung zu den Urlaubsrückstellungen Beamte	*8.958,21*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	*743,79*	*2.200*	*2.200*	*2.200*	*2.200*	*2.200*
		51110000 Versorgungsaufwendungen für Beamte	*14.400,00*	*32.600*	*23.300*	*24.000*	*24.700*	*25.400*
5.	-	Abschreibungen	828.321,11	854.400	1.065.600	761.000	368.000	473.000
		53210000 gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	*333,00*	*400*	*400*	*400*	*400*	*400*
		53560000 Abfallbeseitigungsanlagen	*106.958,00*	*132.000*	*137.100*	*102.600*	*57.600*	*57.600*
		53561000 Abfallbeseitigungsanlagen	*399.081,00*	*405.000*	*606.800*	*344.000*	*0*	*145.000*
		53810000 Fahrzeuge	*18.871,01*	*18.000*	*7.300*	*4.000*	*0*	*0*
		53830000 Betriebsvorrichtungen	*110.240,00*	*0*	*120.000*	*120.000*	*120.000*	*120.000*
		53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	*192.838,10*	*299.000*	*194.000*	*190.000*	*190.000*	*150.000*
6.	-	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.423.744,26	1.008.400	1.007.200	1.003.500	975.400	984.800
		46400000 Sonstige Steuererstattungen	*2.797,70*	*-7.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
		52310000 Instandhaltung und Reparatur unbew-Wirtschaftsgüter	*84.590,33*	*35.000*	*35.000*	*35.000*	*35.000*	*35.000*
		52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	*43.284,93*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
		52543000 Personalkostenerstattung an LK	*524.956,55*	*525.000*	*540.800*	*557.000*	*573.700*	*590.900*
		52543100 Sachkostenerstattung an LK	*71.729,23*	*68.300*	*70.300*	*72.400*	*74.600*	*76.800*
		56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	*2.127,72*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.500*
		56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	*328,16*	*400*	*400*	*400*	*400*	*400*
		56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	*936,02*	*1.600*	*1.600*	*1.600*	*1.600*	*1.600*
		56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	*73.530,61*	*69.500*	*74.500*	*75.500*	*46.500*	*49.500*

lfd. Nr.		Ergebnishaushalt	Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres
			2025	2026	2027	2028	2029	2030
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
		56220000 Leasing	*1.085,28*	*1.100*	*1.100*	*1.100*	*1.100*	*1.100*
		56240000 Datenverarbeitung	*10.512,42*	*18.000*	*18.000*	*18.000*	*18.000*	*18.000*
		56250000 Technische Gutachten, Analysen	*136.523,88*	*125.000*	*100.000*	*75.000*	*55.000*	*40.000*
		56251000 Steuerberatungskosten	*0,00*	*20.000*	*20.000*	*20.000*	*20.000*	*20.000*
		56290000 Aufwendungen für Arbeitssicherheit	*1.619,30*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
		56291000 Aufwendungen für die Inanspruchnahme der ppa	*1.558,38*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*
		56310000 Büromaterial	*539,05*	*800*	*800*	*800*	*800*	*800*
		56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	*1.327,64*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*
		56330000 Porto und Versandkosten	*37.157,84*	*35.000*	*30.000*	*32.000*	*34.000*	*36.000*
		56331000 Kuvertierungskosten	*20.600,94*	*24.000*	*24.000*	*24.000*	*24.000*	*24.000*
		56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	*5.041,98*	*5.500*	*5.500*	*5.500*	*5.500*	*5.500*
		56350000 öffentliche Bekanntmachungen	*4.285,27*	*2.500*	*3.500*	*3.500*	*3.500*	*3.500*
		56360000 Öffentlichkeitsarbeit	*6.956,87*	*20.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
		56370000 Bankgebühren	*16.208,73*	*15.000*	*18.000*	*18.000*	*18.000*	*18.000*
		56390000 Sonstiges	*44,70*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
		56410000 Versicherungsbeiträge	*22.965,67*	*25.000*	*25.000*	*25.000*	*25.000*	*25.000*
		56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	*121,68*	*600*	*600*	*600*	*600*	*600*
		56520000 Verluste aus Wertminderungen und dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)	*838,50*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		56551000 Einzelwertberichtigung	*127,56*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		56571000 Zuführung zur Rückstellung "Rückbauverpflichtung Deponieanlage"	*351.947,32*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
7.	+	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	653.955,33	285.000	285.000	285.000	285.000	285.000
		46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	*36.326,01*	*35.000*	*35.000*	*35.000*	*35.000*	*35.000*
		47151000 von Banken	*276.958,32*	*250.000*	*250.000*	*250.000*	*250.000*	*250.000*
		47152000 Zinserträge aus der Abzinsung von Rückstellungen - Schneeweiderhof -	*340.671,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
8.	+		0,00	0	0	0	0	0
9.	-	Zinsen und ähnlich Aufwendungen	1.008,20	50.000	70.000	70.000	70.000	92.000
		57990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	*1.008,20*	*50.000*	*70.000*	*70.000*	*70.000*	*92.000*
10.	-	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0	0	0	0
11.	**=**	**Ergebnis nach Steuern**	**459.019,19**	**-545.100**	**-1.055.900**	**-1.569.300**	**-1.769.600**	**-1.468.500**
	=	**Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
12.	-	Sonstige Steuern	-3.184,58	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
		56810000 Grundsteuer	*-1.318,58*	*-1.000*	*-1.000*	*-1.000*	*-1.000*	*-1.000*
		56820000 Kraftfahrzeugsteuer	*-1.866,00*	*-2.000*	*-2.000*	*-2.000*	*-2.000*	*-2.000*
13.	**=**	**Jahresgewinn / Jahresverlust**	**455.834,61**	**-548.100**	**-1.058.900**	**-1.572.300**	**-1.772.600**	**-1.471.500**

**** Ende der Liste "Ergebnishaushalt" ****

B. Vermögensplan

I. Einnahmen

Mittelherkunft

Bezeichnung	*Ansatz 2027*	*Ansatz 2026*	*Rechnungsergebnis 2025*
Abschreibungen	1.065.600,00	854.400,00	828.321,11
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten Darlehensaufnahme	-	-	-
Zuführung zur Rückstellung zwecks Rekultivierung der Deponien Waldmohr, Lauterecken, Schneeweiderhof	-	-	331.947,32
Inanspruchnahme von Rückstellungen zwecks Rekultivierung der Deponien Waldmohr, Lauterecken, Schneeweiderhof	225.000,00	-	-
Aufzinsung Rückstellung zwecks Rekultivierung der Deponien Waldmohr, Lauterecken, Schneeweiderhof	70.000,00	50.000,00	-
Verringerung des Nettoumlaufvermögens	171.300,00	321.700,00	-
Jahresgewinn	-	-	455.834,61
Gesamt:	1.531.900,00	1.226.100,00	1.616.103,04

B. Vermögensplan

II. Ausgaben

Mittelverwendung

Bezeichnung	*Ansatz 2027*	*Ansatz 2026*	*Rechnungsergebnis 2025*
Erneuerung Gasfassung Deponie Schneeweiderhof	225.000,00	-	-
Genehmigunsplanung Deponieabschnitt III	120.000,00	450.000,00	
Rekultivierung Deponien Lauterecken und Waldmohr	45.000,00	45.000,00	55.819,52
Aufzinsung Rückstellung zwecks Rekultivierung der Deponien Waldmohr, Lauterecken, Schneeweiderhof	-	-	339.662,80
Fuhrpark	-	-	-
Betriebs- u. Geschäftsausstattung (einschließlich Ersatzbehälter)	80.000,00	30.000,00	97.408,11
EDV- Ausstattung	-	150.000,00	-
Büroausstattung	1.000,00	1.000,00	-
Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.000,00	2.000,00	-
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (Darlehenstilgungen)	-	-	-
Jahresverlust	1.058.900,00	548.100,00	-
Erhöhung des Nettoumlaufvermögens	-	-	1.123.212,61
Gesamt:	1.531.900,00	1.226.100,00	1.616.103,04

Stellenübersicht					
A. Landkreisverwaltung nach Teilhaushalten **B. Sondervermögen nach Betriebszweigen** **C. Zusammenfassung**	Bes.-Gruppe / Entgelt-gruppe *(Beispiele)*	Zahl der Stellen für das Haushaltsjahr 2027	Zahl der Stellen für das Haushaltsvorjahr		Stellenvermerke[2] und Erläuterungen[3]
			Soll 2026	Ist[1] (tatsächliche Besetzung) am 30.06. 2026	
B. Sondervermögen					
Sondervermögen[4,5] Abfallwirtschaft					
1. Beamte					
					0,7 KB A 14 nachrichtlich
					1,75 KB A 11 nachrichtlich
2. Arbeitnehmer					
	E 10	2	2	2	
	E 9a	1	1	1	
	E 8	2	2	2	
	E 7	1	1	1	
	E 6	2	2	2	
	E 5	7,5	6,5	6,5	
	E 1	0,35	0,35	0,35	
Summe Beamte Sondervermögen[6] ...		0	0	0	
Summe Arbeitnehmer Sondervermögen[6] ...		15,85	14,85	14,85	
Summe Beamte und Arbeitnehmer Sondervermögen[6] ...		15,85	14,85	14,85	

Anlage 2

Finanzplan

Einnahmen	2027 €	2028 €	2029 €	2030 €	2031 €
Kreditmarktmittel	-	-	-	-	-
Abschreibungen	1.065.600,00	761.000,00	368.000,00	473.000,00	617.000,00
Zuführung z. Rückstellung (Sanierung Deponie Schnee-weiderhof)	70.000,00	70.000,00	70.000,00	92.000,00	160.000,00
Inanspruchnahme von Rückstellungen zur Rekultivierung Dep. Schneeweiderhof	225.000,00	500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	30.000,00
Verringerung des Umlaufvermögens	171.300,00	1.086.300,00	4.129.600,00	2.301.500,00	318.000,00
Jahresgewinn	-	-	-	-	-
	1.531.900,00	2.417.300,00	6.067.600,00	4.366.500,00	1.125.000,00

Ausgaben	2027 €	2028 €	2029 €	2030 €	2031 €
Rekultivierung Dep. Schneeweiderhof	225.000,00	500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	30.000,00
Rekultivierung stillgelegter Deponien	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
Erweiterung Deponie Schneeweiderhof	120.000,00	250.000,00	2.700.000,00	1.300.000,00	-
Sachanlagen (Fuhrpark, Betriebsausst.)	83.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
EDV-Ausstattung	-				
Jahresverlust	1.058.900,00	1.572.300,00	1.772.600,00	1.471.500,00	1.000.000,00
Darlehenstilgungen	-	-	-	-	-
Erhöhung des Nettoumlaufvermögens	-	-	-	-	-
	1.531.900,00	2.417.300,00	6.067.600,00	4.366.500,00	1.125.000,00

Anlage

Erläuterungen zu den Ansätzen im Wirtschaftsplan 2027

Ertragskonten:

Kontonummer	Bezeichnung	Anmerkung
432211	Zusatzleistungen	Gebühreneinnahmen aus Express-Sperrmüllsammlung, E-Schrott Abholservice u.ä.
4412	Mieten und Pachten	Mietertrag aus PV Anlage der Neue Energie Pfälzerbergland GmbH
44192	Erlöse aus PPK-Vergütung	Erlöse aus der Vermarktung von Papierabfällen
4425	Kostenerstattung von privaten Unternehmen	Vertragliches Mitbenutzungsentgelt von den dualen Systemen für die PPK Sammlung
44251	Kostenerstattung von privaten Unternehmen (sonstige betriebliche Erträge)	Kostenbeteiligung duale Systeme, Nebenentgeltvereinbarung, sowie Beteiligung am Erfassungssystem für die Nachbestellung von Wertstoffsäcken
4640	Sonstige Steuererstattungen	Pauschale Umsatzsteuererstattung

Aufwandskonten:

Kontonummer	Bezeichnung	Anmerkung
5221 5222 5223	Heizung Strom Wasser/Abwasser	Betriebskosten der Kreismülldeponie Schneeweiderhof
52351	Instandhaltung und Reparatur bew. Wirtschaftsgüter	Reparatur- sowie Wartungskosten für Fahrzeuge der Deponie bzw. für Fahrzeuge der Abfallwirtschaft
5247	Material- und Stoffverbrauch	Materialkosten für den Behälterdienst (Etiketten) sowie Bedarfsartikel für die Deponie Schneeweiderhof
5249	Zeitraumabhänige Betriebskosten	Kosten für den Betrieb der Elektroschrottsammelstellen sowie der Grünschnittsammelstelle in Quirnbach
52491	Mengenabhägige Betriebskosten	Kosten für die Verarbeitung und Verwertung von Grünabfällen
5290	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Aufwendungen für externe Beratungs- und Dienstleistungen
5291	Entsorgungskosten	Kosten der Papiersammlung sowie Aufwendungen für die Sammlung und Entsorgung von Problemstoffen (Umweltmobil)
52911	Entsorgungskosten	Kosten für den Transport des Altpapiers zu den Verwertungsanlagen
5292	Verwertungskosten	Verwertungskosten für Sperrmüll, Biomüll und Altholz
5293	Verbrennungskosten	Kosten für die thermische Verwertung des Restabfalls
5294	Transportkosten	Transportleistungen im Bereich der Abfallsammlung (Rest-, Sperr-, Biomüll) sowie Kosten für die Verteilung der roten Abfallsäcke an die Verkaufsstellen

Kontonummer	Bezeichnung	Anmerkung
5356	Abfallbeseitigungsanlagen	Zeitraumabhängige Abschreibung von Gebäuden und Anlagen der Kreismülldeponie
53561	Abfallbeseitigungsanlagen	Verfüllmegenabhängige Abschreibungen des Deponiekörpers der Kreismülldeponie
5385	Betriebs- und Geschäftsausstattung	Abschreibung der Abfallbehälter (Rest-; Bio-; Papiertonnen)
5231	Instandhaltung und Reparatur unbew. Wirtschaftsgüter	Instandhaltungskosten für unbewegliche Wirtschaftsgüter, wie z.B. Brandmeldeanlage oder der Gasfassung der Kreismülldeponie
5232	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäuden und Gebäudeeinrichtungen	Wiederkehrende Kosten für die Bewirtschaftung der Kreismülldeponie, z.B. Streusalz, Reinigungsmittel etc.
5621	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	Miete Gasanlage Deponie Schneeweiderhof, Mieten für Container zur Abfallumladung
5624	Datenverarbeitung	Kosten für die Wartung der Abfall-App des Landkreises
5625	Technische Gutachten, Analysen	Sickerwasseranalysen, Schadstoffmonitoring
47151	von Banken	Voraussichtliche Zinserträge aus Festgeldanlagen
5799	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	Zinsaufwendungen für die Aufzinsung der Rückstellung für Deponien, insbesondere für die Deponie Schneeweiderhof