

Entwurf zum

W i r t s c h a f t s p l a n

des Westerwaldkreis-AbfallwirtschaftsBetriebes

E i g e n b e t r i e b d e s W e s t e r w a l d k r e i s e s

f ü r 2 0 2 6

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2026

Vorbericht

Der Westerwaldkreis-Abfallwirtschaftsbetrieb, als Eigenbetrieb des Westerwaldkreises, hat gemäß den Bestimmungen der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung für Rheinland-Pfalz (EigAnVO) vom 5.10.1999, für jedes Wirtschaftsjahr einen Wirtschaftsplan aufzustellen, welcher gemäß § 1 Abs. 1 Nr. 6 Gemeindehaushaltsverordnung dem Haushaltsplan des Kreises als Anlage beizufügen ist.

Der Wirtschaftsplan für 2026 besteht aus:

- I. dem Erfolgsplan
- II. dem Vermögensplan
- III. der Stellenübersicht

Als Anlagen sind dem Wirtschaftsplan beigelegt:

1. der Finanzplan (Investitionsplan),
2. die Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben,
3. der Gesamtschuldennachweis,
4. der Beschluss über die Festsetzung des Gesamtbetrages der Erträge und Aufwendungen sowie des Jahresergebnisses im Erfolgsplan, der Einnahmen und Ausgaben im Vermögensplan, der Kreditermächtigungen und des Höchstbetrages der Kredite zur Liquiditätssicherung.

Erfolgsplan:

Der Erfolgsplan enthält alle voraussichtlichen Aufwendungen und Erträge im Jahr 2026. Er schließt mit einer Gesamtsumme bei den Erträgen in Höhe von 33.937.950,00 EUR und bei den Aufwendungen in Höhe von 33.548.810,00 ab.

Er weist einen Jahresgewinn für 2026 in Höhe von 389.140,00 EUR aus.

Der in § 8 Abs. 3 des Kommunalabgabengesetzes für Rheinland-Pfalz verbindlich vorgeschriebenen Mindestgewinn wurde bei Gebührenkalkulation für 2026 mit einem Betrag von 338.300,00 EUR berücksichtigt.

Vermögensplan:

Der Vermögensplan enthält auf der Einnahmeseite sämtliche zur Finanzierung der anstehenden Investitionsvorhaben benötigten Geldmittel. Auf der Ausgabeseite erfolgte die Veranschlagung der beabsichtigten Investitions- und DeponienachSORgevorhaben. In der Einnahme ebenso wie in der Ausgabe schließt er mit einer Gesamtsumme von 6.004.700,00 EUR ab.

Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird für 2026 auf 833.000,00 EUR festgesetzt.

Darlehensaufnahme:

Die Gesamthöhe der aufzunehmenden Darlehen wird für 2026 auf 0,00 EUR festgesetzt.

Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung:

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird für 2026 auf 10.000.000,00 EUR festgesetzt.

Erfolgsplan für 2026

Wirtschaftsplan 2026 - Übersicht über die Erträge und Aufwendungen im Erfolgsplan -

Erträge	Wirtschaftsvoran- schlag 2026 EUR	Wirtschaftsvoran- schlag 2025 EUR	Ergebnis GuV 2024 EUR
Umsatzerlöse	32.838.150,00	31.351.500,00	29.783.106,08
Sonstige betriebliche Erträge	459.600,00	447.500,00	525.301,39
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	640.200,00	392.900,00	1.892.190,97
Erträge insgesamt:	33.937.950,00	32.191.900,00	32.200.598,44

Aufwendungen	Wirtschaftsvoran- schlag 2026 EUR	Wirtschaftsvoran- schlag 2025 EUR	Ergebnis GuV 2024 EUR
Materialaufwand	16.389.350,00	15.191.000,00	20.179.626,68
Personalaufwand	13.222.320,00	12.798.500,00	11.753.353,24
Abschreibungen	2.422.200,00	2.447.600,00	2.367.323,30
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.420.740,00	1.296.400,00	1.206.129,98
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.700,00	0,00	0,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	52.500,00	52.500,00	4,10
Sonstige Steuern	35.000,00	35.000,00	32.138,25
Aufwendungen insgesamt:	33.548.810,00	31.821.000,00	35.538.575,55

Jahresergebnis	Wirtschaftsvoran- schlag 2026 EUR	Wirtschaftsvoran- schlag 2025 EUR	Ergebnis GuV 2024 EUR
Erträge	33.937.950,00	32.191.900,00	32.200.598,44
- Aufwendungen	33.548.810,00	31.821.000,00	35.538.575,55
= Jahresergebnis (Gewinn = + / Verlust = -)	389.140,00	370.900,00	-3.337.977,11

Wirtschaftsplan 2026 - Erfolgsplan -

Nummer	Bezeichnung	Wirtschaftsvoran- schlag 2026 EUR	Wirtschaftsvoran- schlag 2025 EUR	Ergebnis GuV 2024 EUR
1.	Umsatzerlöse	32.838.150,00	31.351.500,00	29.783.106,08
2.	Sonstige betriebliche Erträge	459.600,00	447.500,00	525.301,39
3.	Materialaufwand	16.389.350,00	15.191.000,00	20.179.626,68
4.	Personalaufwand	13.222.320,00	12.798.500,00	11.753.353,24
5.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen	2.422.200,00	2.447.600,00	2.367.323,30
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.420.740,00	1.296.400,00	1.206.129,98
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	640.200,00	392.900,00	1.892.190,97
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.700,00	0,00	0,00
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	476.640,00	458.400,00	-3.305.834,76
10.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	52.500,00	52.500,00	4,10
11.	Sonstige Steuern	35.000,00	35.000,00	32.138,25
12.	Jahresergebnis (Gewinn = + / Verlust = -)	+ 389.140,00	+ 370.900,00	- 3.337.977,11

Wirtschaftsplan 2026 - Erläuterungen zum Erfolgsplan -

Nummer	Bezeichnung	Wirtschaftsvoran- schlag 2026 EUR	Wirtschaftsvoran- schlag 2025 EUR	Ergebnis GuV 2024 EUR
1.	Umsatzerlöse	32.838.150,00	31.351.500,00	29.783.106,08
	davon:			
1.1	Erlöse aus der Hausmüllabfuhr	21.575.400,00	20.425.400,00	19.159.875,75
1.2	Erlöse aus der Gewerbemüllabfuhr	3.446.550,00	3.276.600,00	3.354.579,25
1.3	Erlöse aus der Benutzung von Abfallagerungs- bzw. -ablagerungsanlagen	3.009.800,00	2.886.100,00	3.088.541,22
1.4	Erlöse aus Nebengeschäften	4.806.400,00	4.763.400,00	4.180.109,86
	davon:			
1.4.1	Erlöse aus der Erbringung von Leistungen für die Dualen Systeme	2.642.600,00	2.642.600,00	1.999.926,23
1.4.2	Erlöse aus dem Verkauf von Altpapier	1.365.000,00	1.330.000,00	1.309.437,69
1.4.3	Erlöse aus dem Verkauf von Abfallgefäßen	210.000,00	230.000,00	205.289,20
1.4.4	Erlöse aus dem Verkauf von Abfallsäcken	150.000,00	150.000,00	148.989,80
1.4.5	Erlöse aus dem Verkauf von Almetallen	100.000,00	100.000,00	114.882,70
1.4.6	Erlöse aus dem Verkauf von Kompost/Rindenmulch	70.000,00	70.000,00	59.237,36
1.4.7	Verwaltungskostenumlage MBS-Anlage	78.000,00	78.000,00	78.000,00
1.4.8	Erlöse aus dem Verkauf von Elektroaltgeräten	70.000,00	50.000,00	94.350,22
1.4.9	Sonstige Erlöse	120.800,00	112.800,00	169.996,66
2.	Sonstige betriebliche Erträge	459.600,00	447.500,00	525.301,39
2.1	Ordentliche Erträge	110.000,00	110.000,00	134.773,84
	davon:			
2.1.1	Erträge aus Mahngebühren	70.000,00	70.000,00	65.240,75
2.1.2	Erträge aus Säumniszuschlägen und Stundungszinsen	30.000,00	30.000,00	36.172,02
2.1.3	Versicherungsentschädigungen, Schadenersatz	10.000,00	10.000,00	33.361,07
2.2	Neutrale Erträge	349.600,00	337.500,00	390.527,55
	davon:			
2.2.1	Erträge aus der Inanspruchnahme/Auflösung von Rückstellungen	259.600,00	262.500,00	235.645,35
2.2.2	Gewinne aus Anlageabgängen	90.000,00	75.000,00	149.639,44
2.2.3	Herabsetzung Wertberichtigungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Erträge aus BP-Angleichung	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Sonstige	0,00	0,00	5.242,76

Wirtschaftsplan 2026 - Erläuterungen zum Erfolgsplan -

Nummer	Bezeichnung	Wirtschaftsvoran- schlag 2026 EUR	Wirtschaftsvoran- schlag 2025 EUR	Ergebnis GuV 2024 EUR
3.	Materialaufwand	16.389.350,00	15.191.000,00	20.179.626,68
	davon:			
3.1	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.047.700,00	2.134.500,00	1.826.366,32
	davon:			
3.1.1	Stromverbrauch	160.000,00	150.000,00	77.470,89
3.1.2	Gasverbrauch	20.000,00	20.000,00	13.545,82
3.1.3	Wasserver- und Abwasserentsorgung	10.000,00	8.000,00	5.073,50
3.1.4	Heizölverbrauch	6.000,00	4.000,00	5.489,30
3.1.5	Treib- und Schmierstoffverbrauch Fuhrpark	1.201.700,00	1.332.500,00	1.078.511,66
3.1.6	Verbrauch Reifen Fuhrpark	150.000,00	150.000,00	177.662,57
3.1.7	Verbrauch Ersatzteile Fuhrpark	200.000,00	170.000,00	195.605,90
3.1.8	Verbrauch Abfallgefäße und Abfallsäcke	270.000,00	270.000,00	246.757,30
3.1.9	Verbrauch sonstige Waren	30.000,00	30.000,00	26.249,38
3.2	Aufwendungen für bezogene Leistungen	14.341.650,00	13.056.500,00	18.353.260,36
3.2.1	Entsorgungskosten	12.813.450,00	11.629.100,00	11.390.760,59
	davon:			
3.2.1.1	Entsorgungskosten von Abfällen aus Haushalten und Gewerbebetrieben	8.905.550,00	7.714.000,00	7.527.268,70
3.2.1.2	Entsorgungskosten von Bioabfällen	3.335.000,00	3.385.000,00	3.269.700,68
3.2.1.3	Entsorgungskosten von Bauabfällen	200.000,00	200.000,00	180.194,02
3.2.1.4	Entsorgungskosten von Sonderabfällen	195.000,00	175.000,00	196.037,12
3.2.1.5	Entsorgungskosten von Grünabfällen	147.800,00	130.000,00	187.433,22
3.2.1.6	Verteilung von Wertstoffsäcken	100,00	100,00	0,00
3.2.1.7	Entsorgungskosten Elektroaltgeräte	30.000,00	25.000,00	30.126,85

Wirtschaftsplan 2026 - Erläuterungen zum Erfolgsplan -

Nummer	Bezeichnung	Wirtschaftsvoran- schlag 2026 EUR	Wirtschaftsvoran- schlag 2025 EUR	Ergebnis GuV 2024 EUR
3.2.2	Deponienachsorge	148.700,00	87.800,00	5.439.109,05
3.2.3	Unterhaltungskosten Fuhrpark	361.000,00	343.500,00	442.463,84
3.2.4	Personaldienstleistungen Betriebsbereich	200.000,00	200.000,00	206.061,27
3.2.5	Versicherungsaufwand Betriebsbereich	218.500,00	218.100,00	204.794,81
3.2.6	Reparaturen und Instandhaltung	161.000,00	175.500,00	170.046,11
3.2.7	Unterhaltung Grundstücke und Betriebseinrichtungen	107.000,00	107.000,00	162.058,88
3.2.8	Sonstiges	332.000,00	295.500,00	337.965,81
4.	Personalaufwand	13.222.320,00	12.798.500,00	11.753.353,24
	davon:			
4.1	Löhne und Gehälter	10.341.000,00	10.058.000,00	9.256.632,15
4.2	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	2.881.320,00	2.740.500,00	2.496.721,09
5.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.422.200,00	2.447.600,00	2.367.323,30
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.420.740,00	1.296.400,00	1.206.129,98
	davon:			
6.1	Verwaltungsaufwand	1.117.740,00	1.061.900,00	941.284,54
6.2	Betriebsaufwand	303.000,00	234.500,00	254.722,94
6.3	Periodenfremde und neutrale Aufwendungen	0,00	0,00	10.122,50

Wirtschaftsplan 2026 - Erläuterungen zum Erfolgsplan -

Nummer	Bezeichnung	Wirtschaftsvoranschlag 2026 EUR	Wirtschaftsvoranschlag 2025 EUR	Ergebnis GuV 2024 EUR
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	640.200,00	392.900,00	1.892.190,97
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.700,00	0,00	0,00
	davon:			
	Aufwendungen aus der Veränderung der Abzinsung	0,00	0,00	0,00
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Gewinn = + / Verlust = -)	476.640,00	458.400,00	-3.305.834,76
10.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	52.500,00	52.500,00	4,10
11.	Sonstige Steuern	35.000,00	35.000,00	32.138,25
12.	Jahresergebnis (Gewinn = + / Verlust = -)	+ 389.140,00	+ 370.900,00	- 3.337.977,11

Vermögensplan für 2026

Nummer	Bezeichnung	Wirtschaftsvoranschlag 2026 EUR	Verpflichtungsermächtigung 2026 EUR	Wirtschaftsvoranschlag 2025 EUR
1.	Abschreibungen	2.422.200,00		2.447.600,00
2.	Einnahmen aus Finanzanlagen	0,00		0,00
3.	Verminderung liquide Mittel	2.655.520,00		5.103.100,00
5.	Verminderung sonstiger Aktiva	0,00		0,00
6.	Zuführungen zu Rücklagen	389.140,00		370.900,00
7.	Jahresgewinn	389.140,00		370.900,00
8.	Zuführungen zu Rückstellungen	148.700,00		87.800,00
	davon:			
	- aus Ablagerungen/Preisanpassung	148.700,00		87.800,00
	- aus Abzinsung	0,00		0,00
	- Sonstige	0,00		0,00
10.	Erhöhung sonstiger Passiva	0,00		0,00
Einnahmen des Vermögensplanes insgesamt:		6.004.700,00		8.380.300,00

Nummer	Bezeichnung	Wirtschaftsvoran- schlag 2026 EUR	Verpflichtungser- mächtigung 2026 EUR	Wirtschaftsvoran- schlag 2025 EUR
11.	Ausgaben für Investitionen	3.644.600,00	630.000,00	4.351.100,00
	<i>davon:</i>			
11.1	<i>Immaterielle Vermögensgegenstände</i>	<i>154.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>97.500,00</i>
11.2	<i>Sachanlagen</i>	<i>3.490.600,00</i>	<i>630.000,00</i>	<i>4.253.600,00</i>
a)	<i>Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten</i>	<i>510.000,00</i>	<i>100.000,00</i>	<i>550.000,00</i>
b)	<i>Betriebseinrichtungen der Abfallverarbeitungsanlagen</i>	<i>1.120.000,00</i>	<i>30.000,00</i>	<i>760.000,00</i>
c)	<i>Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	<i>1.860.600,00</i>	<i>500.000,00</i>	<i>2.943.600,00</i>
12.	Ausgaben für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
13.	Erhöhung liquide Mittel	0,00	0,00	0,00
14.	Erhöhung sonstiger Aktiva	0,00	0,00	0,00
15.	Jahresverlust	0,00	0,00	0,00
16.	Entnahmen aus Rücklagen	0,00	0,00	0,00
17.	Inanspruchnahme/Auflösung von Rückstellungen	2.360.100,00	203.000,00	4.029.200,00
	<i>davon:</i>			
	<i>- Hausmülldeponie Meudt</i>	<i>1.738.700,00</i>	<i>203.000,00</i>	<i>3.803.600,00</i>
	<i>- Hausmülldeponie Rennerod</i>	<i>460.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>152.400,00</i>
	<i>- ehem. Hausmülldeponie Moschheim</i>	<i>13.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>13.300,00</i>
	<i>- ehem. Schlämmdeponie Bannberscheid</i>	<i>7.700,00</i>	<i>0,00</i>	<i>11.700,00</i>
	<i>- aus Abzinsung</i>	<i>140.200,00</i>	<i>0,00</i>	<i>48.200,00</i>
	<i>- Sonstige</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
18.	Verminderung sonstiger Passiva	0,00	0,00	0,00
Ausgaben des Vermögensplanes insgesamt:		6.004.700,00	833.000,00	8.380.300,00

Wirtschaftsplan 2026 - Erläuterungen zum Vermögensplan -

Erläuterungen zu Nummer	Bezeichnung	Wirtschaftsvoran- schlag 2026 EUR	Verpflichtungser- mächtigung 2026 EUR
11.	Ausgaben für Investitionen	3.644.600,00	630.000,00
11.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	154.000,00	0,00
	- Update und Neuanschaffung von Softwarelizenzen für die Bereiche Finanzbuchhaltung/Bürokommunikation (Neuveranschlagung)	94.000,00	0,00
	- Betriebshandbuch für den Bereich der Deponie- und Umladeanlagen Meudt und Rennerod (Wiederholungsveranschlagung)	60.000,00	0,00
11.2	Sachanlagen	3.490.600,00	630.000,00
a)	Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	510.000,00	100.000,00
	- Betriebsstandort Moschheim		
	-- Erneuerung / Sanierung Wartungsgrube (Betriebswerkstatt) (Wiederholungsveranschlagung)	20.000,00	0,00
	-- Erneuerung / Umbau Waschhalle (Wiederholungsveranschlagung)	400.000,00	100.000,00
	-- Einbau einer Branderkennungsanlage in der Fahrzeughalle (groß) und Ausbau alte Rolltore (teils Wiederholungsveranschlagung)	40.000,00	0,00
	-- Klimaanlage 1. OG (Bereich Gewerbemüll, Hausmüll, Controlling) (Neuveranschlagung)	10.000,00	0,00
	-- Regalsysteme Werkstatt (Neuveranschlagung)	40.000,00	0,00

Wirtschaftsplan 2026 - Erläuterungen zum Vermögensplan -

Erläuterungen zu Nummer	Bezeichnung	Wirtschaftsvor- schlag 2026 EUR	Verpflichtungser- mächtigung 2026 EUR
b)	Betriebseinrichtungen der Abfallverarbeitungsanlagen	1.120.000,00	30.000,00
	- Hausmülldeponie Meudt		
	- - Betonblocksteine für Abfallzwischenlager (Wiederholungsveranschlagung)	15.000,00	0,00
	- - Sanierung der Sägezahn-Umladestation, Betonarbeiten (Bodensanierung) (Neuveranschlagung)	65.000,00	0,00
	- - Planung zum Umbau des bestehenden Sozial- und Werkstattgebäudes (Wiederholungsveranschlagung)	180.000,00	30.000,00
	- - Umstellung der Beleuchtungseinrichtungen auf LED Lichttechnik (Wiederholungsveranschlagung)	80.000,00	0,00
	- - Branderkennungsanlage für Umladestation (Wiederholungsveranschlagung)	30.000,00	0,00
	- - Doppelstabzaun entlang Umfahrung Deponie (Wiederholungsveranschlagung)	75.000,00	0,00
	- - Deponiewaage Plattenerneuerung (Wiederholungsveranschlagung)	60.000,00	0,00
	- - Alarmanlage Sickerwasser-Anlage (Wiederholungsveranschlagung)	50.000,00	0,00
	- Hausmülldeponie Rennerod		
	- - Betonblocksteine für Abfallzwischenlager	15.000,00	0,00

Wirtschaftsplan 2026 - Erläuterungen zum Vermögensplan -

Erläuterungen zu Nummer	Bezeichnung	Wirtschaftsvoran- schlag 2026 EUR	Verpflichtungser- mächtigung 2026 EUR
	<i>(Wiederholungsveranschlagung)</i>		
	- - Sanierung der Sägezahn-Umladestation <i>(Wiederholungsveranschlagung)</i>	150.000,00	0,00
	- - Branderkennungsanlage für Umladestation <i>(Wiederholungsveranschlagung)</i>	30.000,00	0,00
	- - Glasfaserleitungen für Videokameraausstattung <i>(Neuveranschlagung)</i>	10.000,00	0,00
	- - Klimaanlage Besprechungsraum <i>(Neuveranschlagung)</i>	10.000,00	0,00
	- - Mobilbagger <i>(Neuveranschlagung)</i>	280.000,00	0,00
	- - Kehrmaschine <i>(Neuveranschlagung)</i>	60.000,00	0,00
	- Erdaushubdeponie Hergenroth		
	- - Erneuerung der Pumpensteuerung Grundwasserschacht <i>(Wiederholungsveranschlagung)</i>	10.000,00	0,00
c)	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.860.600,00	500.000,00
	- Fuhrpark Abfallsammlung		

Wirtschaftsplan 2026 - Erläuterungen zum Vermögensplan -

Erläuterungen zu Nummer	Bezeichnung	Wirtschaftsvoran- schlag 2026 EUR	Verpflichtungser- mächtigung 2026 EUR
	- - Ersatzbeschaffung von Abfallsammelfahrzeugen (Neuveranschlagung)	1.000.000,00	500.000,00
	- Fuhrpark Abfallumladung/-ablagerung		
	- - Ersatzbeschaffung Hakenlift (Neuveranschlagung)	250.000,00	0,00
	- - Ersatzbeschaffung Schubboden (Neuveranschlagung)	80.000,00	0,00
	- - Ersatzbeschaffung Hebebühne (Neuveranschlagung)	160.000,00	0,00
	- sonstige Betriebsausstattung		
	- - Neu-/Ersatzbeschaffung von Abfallgroßcontainern (10 Stück) (Neuveranschlagung)	110.000,00	0,00
	- - Neu-/Ersatzbeschaffung von Abfallsammelgefäßen (0,77 - 1,1 m³) (Neuveranschlagung)	90.000,00	0,00
	- - Neu-/Ersatzbeschaffung von Abfallsammelgefäßen für Bioabfall (Neuveranschlagung)	110.000,00	0,00
	- sonstige Geschäftsausstattung		
	- - Neu-/Ersatzbeschaffung von EDV-Geräten und Büromaschinen	40.600,00	0,00

Wirtschaftsplan 2026 - Erläuterungen zum Vermögensplan -

Erläuterungen zu Nummer	Bezeichnung	Wirtschaftsvoran- schlag 2026 EUR	Verpflichtungser- mächtigung 2026 EUR
	<i>(Neuveranschlagung)</i>		
	- Geringwertige Wirtschaftsgüter		
	- - Neu-/Ersatzbeschaffung von geringwertigen Gütern der Betriebs- und Geschäftsausstattung <i>(Neuveranschlagung)</i>	20.000,00	0,00
	Inanspruchnahme/Auflösung von Rückstellungen	2.360.100,00	203.000,00
17.	- Hausmülldeponie Meudt	1.738.700,00	203.000,00
	- Oberflächenabdichtung und Rekultivierung		
	- - Baukosten Oberflächenabdichtung <i>(Neuveranschlagung)</i>	757.600,00	203.000,00
	- - Einbau Rekultivierungsschicht <i>(Neuveranschlagung)</i>	506.400,00	0,00
	- Wartungs-, Unterhaltungs-, Überwachungs- und Kontrollkosten		
	- - jährliche Wartungs-, Unterhaltungs- und Kontrollkosten	474.700,00	0,00
	- Hausmülldeponie Rennerod	460.000,00	0,00
	- Oberflächenabdichtung und Rekultivierung		

Wirtschaftsplan 2026 - Erläuterungen zum Vermögensplan -

Erläuterungen zu Nummer	Bezeichnung	Wirtschaftsvoran- schlag 2026 EUR	Verpflichtungser- mächtigung 2026 EUR
	- - Oberflächenabdichtungsmaßnahmen Deponieabschnitt II - gesamt (Neuveranschlagung)	51.400,00	0,00
	- Sickerwasser / belastetes Grundwasser		
	Renovierung SiWa-Becken (2x 1000 m3) (Neuveranschlagung)	222.000,00	0,00
	Erneuerung SiWa-Pumpen im Zentralschacht (Neuveranschlagung)	13.900,00	0,00
	Renovierung SiWa-Leitungen DA II (Neuveranschlagung)	33.300,00	0,00
	- Wartungs-, Unterhaltungs-, Überwachungs- und Kontrollkosten		
	- - jährliche Wartungs-, Unterhaltungs- und Kontrollkosten (Neuveranschlagung)	139.400,00	0,00
	- ehem. Hausmülldeponie Moschheim	13.500,00	0,00
	- - jährliche Wartungs-, Unterhaltungs- und Kontrollkosten	13.500,00	0,00
	- ehem. Schlämmdeponie Bannberscheid	7.700,00	0,00
	- Wartungs-, Unterhaltungs-, Überwachungs- und Kontrollkosten		
	- - jährliche Wartungs-, Unterhaltungs- und Kontrollkosten	7.700,00	0,00
	- aus Abzinsung	140.200,00	0,00

Stellenübersicht für 2026

Stellenübersicht 2026

(gem. § 19 EigAnVO)

Entgeltgruppen	Stellenübersicht		tatsächlich be- setzte Stellen Stand: 01.10.2025	Erläuterungen
	2026	2025		
EGr 11	1	1	1	
EGr 10	3	3	2	
EGr 9	2	2	1	
EGr 8	4,8	4,8	3,6	
EGr 6	3	3	3	
Summe 1.	13,8	13,8	10,6	
EGr 8	1	1	1	
EGr 7	1	1	1	
EGr 6	41	41	41	
EGr 5	29	29	29	
EGr 4	4	4	4	
EGr 3	50	50	44	aktuelle Einstellungsverfahren Müllwerker
Summe 2.	126	126	120	
Übertrag:	139,8	139,8	130,6	

Entgeltgruppen	Stellenübersicht		tatsächlich be- setzte Stellen Stand: 01.10.2025	Erläuterungen
	2026	2025		
Übertrag	139,8	139,8	130,6	
3. Tariflich Beschäftigte				
- Verwaltung kaufmännischer Bereich -				
EGr 11	1	1	1	
EGr 10	4,5	4,5	4,2	
EGr 9	7	6	7	2025: Überhang aufgrund Elternzeit; 2026: Stellenneuschaffung wegen 3. Stelle EDV
EGr 8	5	5	5,1	
EGr 7	8,7	6,7	7,1	2025: 0,5 k.w. wegen Rente; 2026: Anhebung von 2 Stellen E6 nach E7 wg. Stellenbewertung Geb.Veranl.
EGr 6	4,8	6,8	5,3	2026: Überhang Gebührenveranlagung aufgrund Elternzeit und Entwicklung Einwohnerzahlen
Summe 3.	31	30	29,7	
4. Tariflich Beschäftigte				
-Betriebshof, Hausmeister-				
EGr 6	2	2	2	
EGr 5	0	0	0	
EGr 2	3	3	3,5	Überhang aufgrund Langzeit-AU Teilzeitkraft
Summe 4.	5	5	5,5	
5. Werkleitung und sonstige in leitender Funktion tätige Personen				
- stellvertretende Werkleiter -				
EGr 14	1	1	1	
EGr 13	1	1	1	
EGr 12	0	0	1	Nachfolge techn. Werkleitung; k.w.
Summe 5.	2	2	3	
Summe 1. - 5.	177,8	176,8	168,8	

	Entgeltgruppen	Stellenübersicht		tatsächlich be- setzte Stellen Stand: 01.10.2025	Erläuterungen
		2026	2025		
<u>Nachrichtliche Angaben:</u>					
Bei dem Eigenbetrieb beschäftigte Beamte - Werkleiter -	A 16 BBesG	1	1	1	Stelle wird im Stellenplan des Einrichtungsträger geführt
Auszubildende im Eigenbetrieb					
a) im technischen Bereich	Ausb. Vergütung	2	3	2	Ausbildung zur Fachkraft für Kreislauf- und Abfallwirtschaft
b) im Verwaltungsbereich	Ausb. Vergütung	3	5	3	1 x Ausbildung zur EDV - Fachkraft, 2 xAusbildung zum/r Verwaltungsfachangestellten
Pauschalohnempfänger	Pauschalohn	4	4	1	gelegentl. Aushilfen, z.B.: Aushilfe Raumpflege, Haushaltsüberprüfungen

Anlage 1 zum Wirtschaftsplan des Westerwaldkreis-Abfallwirtschaftsbetriebes für 2026

Finanzplanung 2026 bis 2030

Wirtschaftsplan 2026 Anlage 1 - Finanzplan -

Einnahmen

Nummer	Bezeichnung	2026 in Tausend EUR	2027 in Tausend EUR	2028 in Tausend EUR	2029 in Tausend EUR	2030 in Tausend EUR
1.	Abschreibungen	2.422,2	2.500,0	2.500,0	2.500,0	2.500,0
2.	Einnahmen aus Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Verminderung liquide Mittel	2.655,5	524,0	4.164,0	511,0	53,0
5.	Verminderung sonstiger Aktiva	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6.	Zuführungen zu Rücklagen	389,1	380,0	380,0	380,0	380,0
7.	Jahresgewinn	389,1	380,0	380,0	380,0	380,0
8.	Zuführungen zu Rückstellungen	148,7	230,0	965,0	224,0	121,0
10.	Erhöhung sonstiger Passiva	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einnahmeninsgesamt:		6.004,7	4.014,0	8.389,0	3.995,0	3.434,0

Wirtschaftsplan 2026 Anlage 1 - Finanzplan -

Ausgaben

Nummer	Bezeichnung	2026 in Tausend EUR	2027 in Tausend EUR	2028 in Tausend EUR	2029 in Tausend EUR	2030 in Tausend EUR
11.	Ausgaben für Investitionen	3.644,6	2.290,0	2.530,0	2.360,0	2.400,0
	<i>davon:</i>					
11.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	154,0	60,0	120,0	60,0	100,0
11.2	Sachanlagen	3.490,6	2.230,0	2.410,0	2.300,0	2.300,0
	a) Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	510,0	120,0	150,0	100,0	100,0
	b) Betriebseinrichtungen der Abfallverarbeitungsanlagen	1.120,0	210,0	260,0	200,0	200,0
	c) Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.860,6	1.900,0	2.000,0	2.000,0	2.000,0
12.	Ausgaben für Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13.	Erhöhung liquide Mittel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14.	Erhöhung sonstiger Aktiva	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15.	Jahresverlust	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
16.	Entnahmen aus Rücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.	Inanspruchnahme / Auflösung von Rückstellungen	2.360,1	1.724,0	5.859,0	1.635,0	1.034,0
	<i>davon:</i>					
	- Hausmülldeponie Meudt	1.738,7	691,0	657,0	519,0	820,0
	- Hausmülldeponie Rennerod	460,0	949,0	5.175,0	1.082,0	190,0
	- ehem. Hausmülldeponie Moschheim	13,5	14,0	14,0	21,0	15,0
	- ehem. Schlämedeponie Bannberscheid	7,7	8,0	13,0	9,0	9,0
	- aus Abzinsung	140,2	62,0	0,0	4,0	0,0
18.	Verminderung sonstiger Passiva	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ausgaben insgesamt:		6.004,7	4.014,0	8.389,0	3.995,0	3.434,0

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

Anlage 2 zum Wirtschaftsplan des Westerwaldkreis-Abfallwirtschaftsbetriebes für 2026:**Übersicht****über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben**

Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan des Jahres	2026	2027	2028	2029	2030
2025	3.306.000,00 EUR	303.000,00 EUR			
2026		833.000,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Summen	3.306.000,00 EUR	1.136.000,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
<u>Nachrichtlich:</u>					
Im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR

Anlage 3 zum Wirtschaftsplan des Westerwaldkreis-Abfallwirtschaftsbetriebes für 2026

Gesamtschuldenverzeichnis

Anlage 3 zum Wirtschaftsplan des Westerwaldkreis-AbfallwirtschaftsBetriebes für 2026:

Gesamtschuldenverzeichnis

lfd. Nr.	Gläubiger Darlehensgeber	Stand der aufgenommenen Darlehen		Zinsen	Verwaltungskosten	Tilgung	Schuldendienst zusammen	voraussichtlicher Stand der aufge- nommenen Darlehen Ende 2026	Verwendungszweck
		ursprünglich	voraussichtlich Ende 2025						
entfällt, zur Zeit keine Kreditaufnahmen des Westerwaldkreis-AbfallwirtschaftsBetriebes									
		0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	

Anlage 4 zum Wirtschaftsplan des Westerwaldkreis-Abfallwirtschaftsbetriebes für 2026

Beschluss über die Festsetzung des Gesamtbetrages der Erträge und Aufwendungen sowie des Jahresergebnisses im Erfolgsplan, der Einnahmen und Ausgaben im Vermögensplan, der Kreditermächtigungen und des Höchstbetrages der Kredite zur Liquiditätssicherung

Anlage 4 zum Wirtschaftsplan des Westerwaldkreis-Abfallwirtschaftsbetriebes für 2026:

Gemäß § 15 Abs. 2 Nr. 1 EigAnVO vom 5.10.1999 in Verbindung mit § 5 der Betriebssatzung für den Abfallentsorgungsbetrieb des Westerwaldkreises „Westerwaldkreis-Abfallwirtschaftsbetrieb (WAB)“ hat der Kreistag in seiner Sitzung am 12.12.2025 für das Wirtschaftsjahr 2026 folgendes beschlossen:

1. der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 wird

im Erfolgsplan

in den Erträgen auf	33.937.950,00 EUR
in den Aufwendungen auf	33.548.810,00 EUR
als Jahresgewinn	389.140,00 EUR

im Vermögensplan

in der Einnahme auf	6.004.700,00 EUR
in der Ausgabe auf	6.004.700,00 EUR

festgesetzt.

2. Die Darlehensaufnahme wird für 2026 auf 0,00 EUR festgesetzt.
3. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird für 2026 auf 833.000,00 EUR festgesetzt.
4. Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung, die im Wirtschaftsjahr 2026 in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 10.000.000,00 EUR festgesetzt.