



ESN | Neustadt
Stadtentsorgung

WIRTSCHAFTSPLAN

2026

EIGENBETRIEB

STADTENTSORGUNG

NEUSTADT AN DER WEINSTRASSE

Inhalt

Vorbericht – zum Wirtschaftsplan 2026.....	1
Gesetzliche Grundlagen	2
Rechtliche Grundlagen	2
Steuerliche Grundlagen.....	2
Beschluss Wirtschaftsplan	3
1. Erfolgsplan.....	4
1.1 Umsatzerlöse.....	4
1.2 Materialaufwand	4
1.3 Personalaufwand	5
1.4 Abschreibungen	5
1.5 Sonstige betriebliche Aufwendungen.....	5
1.6 Zinsen und ähnliche Aufwendungen/Kreditermächtigung	5
1.7 Sonstige Steuern	5
1.8 Steuern vom Einkommen und Ertrag	5
2. Rückstellungen.....	6
3. Erfolgsplan Abwasser 2026	7
I. Erfolgsplan 2026	8
II. Vermögensplan 2026.....	14
III Investitionsplan Abwasser 2026	15
IV.Finanzplan 2026-2030	19
4. Erfolgsplan Abfall 2026	22
I. Erfolgsplan	23
II. Vermögensplan 2026.....	29
III. Investitionsplan Abfall 2026	31
IV. Finanzplan 2026-2030	33
5. Anlagen BgA BgA – Abfallentsorgung.....	35

Vorbericht – zum Wirtschaftsplan 2026

Mit Stadtratsbeschluss vom 29. Oktober 1985 wurde zum 1. Januar 1986 der Eigenbetrieb Stadtentwässerung gegründet und zum 1. Januar 1990 um die Abfallentsorgung erweitert. Seit diesem Zusammenschluss wird er unter - Eigenbetrieb unter Eigenbetrieb Stadtentsorgung Neustadt an der Weinstraße - geführt.

Im Betriebszweig Abwasser hat er die Aufgabe das Abwasser von den im Stadtgebiet gelegenen Grundstücken abzuleiten und unschädlich zu beseitigen. Dazu gehört auch der Klärschlamm aus zugelassenen Kleinkläranlagen und den Abwassergruben.

Im Betriebszweig Abfall hat er die Aufgabe die im Stadtgebiet angefallenen Abfälle zu entsorgen, sowie die Abfallerzeuger mit dem Ziel der Abfallvermeidung zu informieren und zu beraten.

Der Eigenbetrieb Stadtentsorgung ist in der Rechtsform eines Eigenbetriebes organisiert. Dieser stellt ein unselbstständiges Sondervermögen der Stadt Neustadt an der Weinstraße, mit eigenen finanziellen Mitteln, dar. Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs wird dem Haushaltsplan der Stadt als Anlage beigefügt. Ziel des Wirtschaftsplans ist es, die Wirtschaftlichkeit und Zahlungsfähigkeit eines Unternehmens zu sichern.

Die privatwirtschaftlichen Unternehmen werden mit dem Ziel geführt, einen maximalen wirtschaftlichen Gewinn zu erreichen. Die öffentlichen Einrichtungen dagegen sollen kostendeckend wirtschaften. Daher werden die Nutzungsentgelte den Kosten so angepasst, dass eine wirtschaftliche Stabilität entsteht.

Der Wirtschaftsplan besteht aus dem Erfolgsplan, dem Vermögensplan und der Stellenübersicht. Diese drei Planungsinstrumente haben eine Laufzeit von einem Jahr. Darüber hinaus ist als Anlage zum Wirtschaftsplan ein Finanzplan beigefügt. Dieser umfasst einen Zeitraum von fünf Jahren.

Gesetzliche Grundlagen

Für den Wirtschaftsplan gelten die gesetzlichen Grundlagen nach § 15 der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung in der Fassung vom 5. Oktober 1999 (GVBl. 1999, 373).

Rechtliche Grundlagen

Der Eigenbetrieb Stadtentsorgung in der Rechtsform eines Eigenbetriebes der Stadt Neustadt an der Weinstraße hat die Aufgabe und die Pflicht, die städtischen Abwässer zu beseitigen, sowie die Abfallentsorgung durchzuführen.

Das Wirtschaftsjahr beginnt am 1. Januar und endet am 31. Dezember.

Das Stammkapital beträgt laut Betriebssatzung vom 15. Dezember 1994, unter Berücksichtigung der Änderungssatzung vom 11. Mai 2010 für

Betriebszweig Abwasser	5.112.918,81 €
Betriebszweig Abfall	511.291,88 €

Der Wirtschaftsplan wird unter den Aspekten der Haushaltsgrundsätze der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit aufgestellt.

Für die Betriebsleitung ist Herr Salat (Werkleiter) zuständig. Stellvertreter ist Herr Laudenbacher.

Der Wirtschaftsplanentwurf wird in den Werkausschuss zur Beratung eingebracht. Nach Beratung wird dieser weitergeleitet an den Stadtrat zur verbindlichen Beschlussfassung.

Steuerliche Grundlagen

Der Eigenbetrieb Stadtentsorgung Neustadt an der Weinstraße unterliegt für den Teil der gewerblichen Betätigung den Bestimmungen der Ertragssteuern (Gewerbe- und Körperschaftssteuer) und der Umsatzsteuer.

Um die rechtlichen Vorgaben des Steuerrechts rechtskonform zu erfüllen, wird in Zusammenarbeit mit der Stadtverwaltung Neustadt ein Tax Compliance Management System (TCMS) eingeführt.

Beschluss Wirtschaftsplan

Der Stadtrat der Stadt Neustadt an der Weinstraße hat am 16.12.2025 gemäß § 2 Abs. 2 der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung (EigAnVO) vom 05.10.1999 (GVBL S. 373) folgenden Wirtschaftsplan beschlossen:

Den Wirtschaftsplan 2026 des Eigenbetriebs Stadtentsorgung Neustadt an der Weinstraße

1. In den Erfolgsplänen der Betriebszweige Abfall und Abwasser veranschlagten

Erträge	T€	18.133
Aufwendungen	T€	17.835
Jahresergebnis	T€	298

2. In den Vermögensplänen der Betriebszweige Abfall und Abwasser veranschlagten

Einnahmen	T€	20.399
Ausgaben	T€	20.399

Wird mit folgenden Ermächtigungen genehmigt:

Verpflichtungsermächtigungen	T€	14.040
Kreditermächtigungen	T€	16.050
Höchstbetrag der Kassenkredite	T€	3.000

1. Erfolgsplan

Der Erfolgsplan enthält alle voraussichtlichen Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres 2026. Die Ansätze wurden berechnet bzw. aufgrund von Erfahrungswerten unter Berücksichtigung von Fakten, die die Höhe der Erträge und Aufwendungen beeinflussen, geschätzt. Dies schließt allerdings nicht aus, dass im Laufe des Wirtschaftsjahres durch nicht vorhersehbare Ereignisse bzw. durch die Berücksichtigung neuer Gesichtspunkte Änderungen eintreten, die unter Umständen die Veränderung von Ansätzen und somit die Aufstellung eines Nachtragswirtschaftsplanes erforderlich machen.

1.1 Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse ergeben sich im Wesentlichen aus den Gebühren des Schmutzwassers und der Abfallentsorgung. Daneben ergeben sich in geringer Höhe auch Erlöse aus Nebengeschäften wie dem Unterhalt der Pumpwerke, Bäche und Gräben, Wasserläufe, Winterdienst, Erlöse aus BgA Stromerzeugung und Abfallentsorgung.

Die Ertragszuschüsse werden jährlich mit dem durchschnittlichen Prozentsatz des Anlagevermögens aufgelöst.

1.2 Materialaufwand

a) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren

Strom- und Gaslieferverträge sowie sonstige Betriebskosten

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

Unterhaltskosten für Abwasserreinigungsanlagen, Sammler in den Ortslagen, Kanal-, Abwasser- und Bodenuntersuchungen, Abwasserabgabe an das Land, Grubenentsorgung, Unternehmerentgelte für Sammlungskosten, Transport und Sortierung, Verbrennungskosten und Umlage.

1.3 Personalaufwand

Der Personalaufwand teilt sich in Dienstbezüge und Entgelte sowie soziale Abgaben auf.

1.4 Abschreibungen

Die Abschreibungen sind in der rechnerisch ermittelten Höhe eingestellt worden.

1.5 Sonstige betriebliche Aufwendungen

Hierunter sind EDV-Kosten, Verwaltungskostenbeitrag, Prüfungs- und Beratungskosten, Reisekosten, Bürobedarf, Versicherungsbeiträge sowie Porto- und Telefongebühren, Deponieuntersuchungen, Kfz-Kosten, sowie Kosten für Aus- und Weiterbildung veranschlagt.

1.6 Zinsen und ähnliche Aufwendungen/Kreditermächtigung

Hierunter sind die Darlehenszinsen für den Bereich Abwasser und Abfall veranschlagt.

1.7 Sonstige Steuern

Diese Position beinhaltet die Grundsteuer und die Kfz-Steuer.

1.8 Steuern vom Einkommen und Ertrag

Es sind die voraussichtlichen Körperschafts- und Kapitalsteuerzahlungen für 2026 angesetzt worden.

2. Rückstellungen

Rückstellungen sind nach Handelsrecht Verbindlichkeiten, Verluste oder Aufwendungen im Rechnungswesen, die hinsichtlich ihrer Entstehung oder ihrer Höhe ungewiss sind.

Diese wirken sich im Jahr der Zuführung erfolgsmindernd aus und werden als Passivposten in der Bilanz ausgewiesen.

Die Rückstellungen umfassen Urlaubsrückstellung, Prüfungskosten, Archivierungskosten, Abwasserabgabe beim Betriebszweig Abwasser. Beim Betriebszweig Abfall kommen die Deponienachsorgeverpflichtung und die Rekultivierungsverpflichtung mit dazu.

Bei der Deponie Haidmühle und der Bauschuttdeponie Maifischgraben wurden zum 01.01.2025, 5.054.446,79 € (4.876.587,99 € Stilllegung und 177.858,80 € Naturschutz) zurückgestellt, davon wurden 2025, 71.478,42 € in Anspruch genommen, sodass noch 4.982.968,37 € in der Rückstellung stehen. Es ist vorgesehen die Rückstellung in 2025/2026 um 1 Mio. € zu erhöhen.

Voraussichtliche Entnahmen 2026: 5,2 Mio. €

Entnahmen aus den Rückstellungen im Zusammenhang mit den Deponiebereichen Haidmühle und Maifischgraben

Bauüberwachung, Stilllegung, Planung: 4.800.000 €

Naturschutz 400.000 €

Kosten 5.200.000 €

3. Erfolgsplan Abwasser 2026

Betriebszweig Abwasser 2026

Erfolgsplan		
Erträge	T€	10.493
Aufwendungen	T€	9.715
Jahresergebnis	T€	778

Vermögensplan		
Einnahmen	T€	8.599
Ausgaben	T€	8.599

Ermächtigungen		
Verpflichtungsermächtigungen	T€	9.105
Kreditermächtigungen	T€	5.500
Höchstbetrag der Kassenkredite	T€	1.500

I. Erfolgsplan 2026

		Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
1. Umsatzerlöse	T€	10.021	9.673	8.813
2. Aktivierte Eigenleistung	T€	200	120	128
3. Sonstige betriebliche Erträge	T€	252	252	881
4. Zinsen und ähnliche Erträge	T€	20	20	23
Summe 1 - 4	T€	10.493	10.065	9.845

5. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	T€	795	795	761
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	T€	1.767	1.562	1.734
6. Personalaufwand	T€	3.240	3.163	3.022
7. Abschreibungen	T€	2.850	2.705	2.867
8. Sonstige betrieblichen Aufwendungen	T€	897	877	876
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	T€	162	250	19
10. Steuern	T€	4	4	2
Summe 5 - 10	T€	9.715	9.356	9.281

Betriebsergebnis ohne BgA	T€	778	709	564
----------------------------------	-----------	------------	------------	------------

Betriebsergebnis mit BgA	T€	788	766	567
---------------------------------	-----------	------------	------------	------------

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2026

		Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
1. Umsatzerlöse				
- Mengengebühr Schmutzwasser	T€	5.500	5.700	4.710
- Zusatzgebühr Weinbau	T€	90	70	88
- Wiederkehrender Beitrag	T€	2.560	2.155	2.177
- Fäkalschlammentsorgung	T€	55	50	54
- Straßenbaulastträger	T€	1.000	950	980
- Kostenerstattung oberirdischer Gewässer	T€	41	43	43
- Auflösung Ertragszuschüsse	T€	520	530	506
- Grundstückserträge	T€	25	25	24
- Sonstige Erträge aus Abgrenzung	T€	230	150	231
	T€	10.021	9.673	8.813

2. Aktivierte Eigenleistungen	T€	200	120	128
--------------------------------------	-----------	------------	------------	------------

3. Sonstige betriebliche Erträge				
- Erträge aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	T€	0	0	0
- Verwaltungskostenerstattung	T€	2	2	0
- Schadensersatz, Gebühren	T€	5	5	5
- Unterhalt Pumpwerke	T€	5	20	0
- Unterhalt Grabenreinigung	T€	20	60	0
- Winterdienst	T€	5	5	0
- Kostenersatz Arbeiten für Dritte	T€	120	90	130
- Sonstige Erlöse	T€	95	70	746
	T€	252	252	881

4. Zinsen und ähnliche Erträge	T€	20	20	23
---------------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------

Summe Erträge	T€	10.493	10.065	9.845
----------------------	-----------	---------------	---------------	--------------

		Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
5. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren				
- Verwaltungsgebäude Talstraße 148	T€	10	10	13
- Betriebshof Klärwerk und Kanal	T€	30	30	25
- Wohngebäude Im Altenschemel 42	T€	5	5	3
- Energiebezug	T€	500	500	475
- Chemikalien	T€	250	250	245
	T€	795	795	761

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen				
- Abwasserreinigungsanlagen	T€	350	350	361
- Sammler in den Ortslagen/Hausanschlüsse/Pumpwerke	T€	450	250	449
- Kanaluntersuchungen	T€	20	20	4
- Abwasser- und Bodenuntersuchungen	T€	5	5	6
- Klärschlammmentsorgung	T€	500	500	472
- Abwasserabgabe an das Land	T€	360	360	360
- Klärschlammmentschädigungsfond	T€	2	2	2
- Fäkalschlammmentsorgung	T€	80	75	80
	T€	1.767	1.562	1.734

Summe Materialaufwand	T€	2.562	2.357	2.495
------------------------------	-----------	--------------	--------------	--------------

		Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
6. Personalaufwand				
- Entgelte tariflich Beschäftigter	T€	2.220	2.183	2.123
- Beamtenbesoldung	T€	150	160	122
- Auszubildendenvergütung	T€	30	15	17
- gesetzlicher Sozialaufwand	T€	450	425	435
- Aufwendungen für Altersversorgung	T€	250	270	197
- Aufwendung für Beihilfen	T€	10	15	6
- Sonstige Personalkosten/Dienstkleidung	T€	70	35	71
- Pension- und Beihilfeabrechnung	T€	60	60	51
	T€	3.240	3.163	3.022

7. Abschreibungen	T€	2.850	2.705	2.867
--------------------------	-----------	--------------	--------------	--------------

8. Sonstige betriebliche Aufwendungen				
- Fuhrpark	T€	100	70	104
- Verwaltungskostenbeitrag Stadtverwaltung	T€	235	235	248
- Hebegebühr Stadtwerke	T€	55	55	55
- Werbung/Repräsentation	T€	2	2	1
- Reisekosten	T€	5	5	5
- Aus- und Fortbildungskosten	T€	30	40	19
- EDV-Kosten	T€	140	140	139
- Beratungs- und Prüfungskosten	T€	80	70	79
- Bürobedarf/Telefon/Fachbücher	T€	50	50	47
- Versicherungen/Mitgliedsbeiträge	T€	75	75	64
- Bekanntmachungskosten	T€	5	5	1
- Pauschalwertberichtigungen	T€	5	5	8
- Einzelwertberichtigungen	T€	5	5	0
- Sonstige Aufwendungen	T€	110	120	106
	T€	897	877	876

		Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	T€	162	250	19

10. Steuern				
- Sonstige Steuern (Kfz-Steuer, Grundsteuer)	T€	3	3	2
- Steuern vom Einkommen und Ertrag (Umsatzsteuer)	T€	1	1	0
	T€	4	4	2

Summe Aufwendungen	T€	9.715	9.307	9.281
---------------------------	-----------	--------------	--------------	--------------

Betriebsergebnis	T€	778	758	564
-------------------------	-----------	------------	------------	------------

BgA Photovoltaikanlage

		Ansatz	Ansatz	Ergebnis
Einnahmen		2026	2025	2024
BgA Stromerlöse Photovoltaikanlage	T€	30	24	13
Vereinnahmte Umsatzsteuer	T€	2	4	1
	T€	32	28	14
Ausgaben				
Personal anteilig	T€	2	1	1
Abschreibung	T€	20	19	10
Vorsteuer	T€	0	0	0
	T€	22	20	11
Betriebsergebnis BgA		T€ 10	8	3
Betriebsergebnis insgesamt		T€ 788	766	567

II. Vermögensplan 2026

Der Vermögensplan 2026 enthält alle vermögenswirksamen Einnahmen und Ausgaben des kommenden Wirtschaftsjahres.

Einnahmen		
1. Abschreibungen	T€	2.870
2. Umlaufvermögen kurzfristige Forderungen/Lieferantenkredite	T€	1.551
3. Einmalige Beiträge/Empfangene Ertragszuschüsse	T€	400
4. Zuführung Rückstellungen	T€	0
5. Langfristige Verbindlichkeiten/Darlehen	T€	3.000
6. Jahresgewinn	T€	778
7. Summe Einnahmen	T€	8.599

Ausgaben		
1. Anlagevermögen Investitionen lt. Aufstellung	T€	7.771
2. Zuführung Eigenmittel/Erhöhung Umlaufvermögen	T€	18
3. Auflösung Ertragszuschüsse	T€	500
4. Inanspruchnahme langfristiger Rückstellungen	T€	0
5. Tilgung von Darlehen	T€	310
6. Summe Ausgaben	T€	8.599

III Investitionsplan Abwasser 2026

	Stand 24.10.2025	2026 Ansatz	2026 Mittel	VE 2027	VE 2028	VE 2029
Immaterielle Vermögensgegenstände	8.342,38	50.000,00	58.342,38	0,00	0,00	0,00

Sachanlagen- Grundstücke, Planung Bauten						
Grundstück	750.000,00	0,00	750.000,00	0,00	0,00	0,00
Umbau Anteil Verwaltung Abwasser	1.950.000,00	1.500.000,00	3.450.000,00	4.500.000,00	1.000.000,00	0,00
Summe	2.700.000,00	1.500.000,00	4.200.000,00	4.500.000,00	1.000.000,00	0,00

Villa/Wohnhaus/Betriebshof - Betriebs- und Geschäftsausstattung						
PLS Hardware und Support, EDV	107.183,21	0,00	107.183,21	0,00	0,00	0,00
Blitzschutz	6.983,30	0,00	6.983,30	0,00	0,00	0,00
Klimatechnik	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.512,24	0,00	15.512,24	0,00	0,00	0,00
Büroarbeitsplätze EDV Ausstattung	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Summe	135.678,75	10.000,00	145.678,75	0,00	0,00	0,00

	Stand	2026	2026	VE	VE	VE
	24.10.2025	Ansatz	Mittel	2027	2028	2029
Abwasserreinigungsanlagen						
Klärwerk						
Umbau Schlammabzug Primärschlamm	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
Einlaufpumpwerk	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00	0,00
Fällmittellager, Dosierstation	294.854,79	20.000,00	314.854,79	0,00	0,00	0,00
BHKW	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
RÜB Optimierung Beckenreinigung	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00
Ersatzbeschaffung ÜSS Eindickung	750.000,00	400.000,00	1.150.000,00	400.000,00	0,00	0,00
Ersatzbeschaffung Schlammmentwässerung	873.132,26	400.000,00	1.273.132,26	2.100.000,00	0,00	0,00
Ersatzbeschaffung Feinrechen	0,00	100.000,00	100.000,00	450.000,00	0,00	0,00
Optimierte Eigenstromversorgung, Notstromkonzept KA/PW	335.850,25	0,00	335.850,25	0,00	0,00	0,00
Erneuerung Sandklassierer und Sandfangräumer	-35.000,00	750.000,00	715.000,00	250.000,00	0,00	0,00
Batteriespeicher Klärwerk	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00
Summe	3.643.266,10	3.270.000,00	5.638.266,10	3.275.000,00	1.200.000,00	0,00
Regenbauwerke						
RÜB Gipserstraße/Amalienstraße	694.219,21	0,00	694.219,21	0,00	0,00	0,00

	Stand	2026	2026	VE	VE	VE
	24.10.2025	Ansatz	Mittel	2027	2028	2029
Pumpwerke						
Pumpwerk Jahnplatz	117.809,54	0,00	117.809,54	0,00	0,00	0,00
Pumpwerk Friedrichstraße	290.000,00	0,00	290.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
Summe	407.809,54	0,00	407.809,54	0,00	1.000.000,00	0,00
Betriebshof - Maschinen und maschinelle Anlagen, Fahrzeuge						
Unterstellhalle Fahrzeuge	70.211,42	0,00	70.211,42	0,00	0,00	0,00
Fahrzeuge, Maschinen	25.424,14	170.000,00	195.424,14	0,00	0,00	0,00
Summe	95.635,56	170.000,00	265.635,56	0,00	0,00	0,00

Abwassersammelanlagen						
Kellereistraße ohne Stadt	64.512,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fröbelstraße mit Stadt	376.229,61	0,00	376.229,61	0,00	0,00	0,00
Weinstraße Diedesfeld mit Stadt	104.536,48	0,00	104.536,48	0,00	0,00	0,00
Kastanienweg	39.066,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kreuzstraße Diedesfeld	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00
Lettenweg	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00
Dr. Wirth Straße	0,00	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00
Mandelgasse oder Am Holzplatz und HA	480.000,00	0,00	480.000,00	480.000,00	0,00	0,00

	Stand	2026	2026	VE	VE	VE
	24.10.2025	Ansatz	Mittel	2027	2028	2029
An der Bleiche Mußbach	57.089,53	0,00	57.089,53	150.000,00	0,00	0,00
Hermann-Wehrle-Straße	184.157,51	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Div. Kanalsanierungen Stadt und Ortsteile	499.492,09	0,00	499.492,09	0,00	0,00	0,00
Amalienstraße	22.678,96	600.000,00	622.678,96	100.000,00	0,00	0,00
Moltkestraße	344.306,49	155.693,51	500.000,00	0,00	0,00	0,00
Probstgasse und HA	216.262,40	0,00	216.262,40	0,00	0,00	0,00
Adolf-Kolping-Straße und HA	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
Roßlaufstraße	0,00	175.000,00	175.000,00	0,00	0,00	0,00
Branchweilerhofstraße	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Haagwiesenweg	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00
Hainstraße	0,00	450.000,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00
Gipserstraße, Abschnitt Jahnstraße-Talstraße	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00
Summe	2.588.332,51	2.770.693,51	5.121.289,07	1.330.000,00	0,00	0,00
Gesamtinvestitionen	10.273.284,05	7.770.693,51	16.531.240,61	9.105.000,00	3.450.000,00	0,00

IV.Finanzplan 2026-2030

Einnahmen

		2026	2027	2028	2029	2030	Gesamt
Abschreibungen	T€	2.870	2.900	3.000	2.950	2.900	14.620
Umlaufvermögen	T€	1.551	1.100	1.100	1.100	1.100	5.951
Einmalige Beiträge/EEZ	T€	400	400	400	400	400	2.000
Zuführung Rückstellungen	T€	0	0	0	0	0	0
Langfristige Verb./Darlehen	T€	3.000	1.125	1.125	0	0	5.250
Jahresergebnis	T€	778	850	750	650	550	3.578

Summe Finanzierungsmittel	T€	8.599	6.375	6.375	5.100	4.950	31.399
----------------------------------	-----------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	---------------

Ausgaben

2026	2027	2028	2039	2030	Gesamt
------	------	------	------	------	--------

Abwasserbehandlung

Klärwerk/Betriebshof	T€	2.970	500	500	500	500	4.970
----------------------	----	-------	-----	-----	-----	-----	-------

Abwassersammlung

Sammler i.d.O, Hausanschlüsse	T€	2.771	1.500	1.500	1.500	1.500	8.771
Pumpwerke	T€	200	200	200	200	200	1.000
Regenbauwerke	T€	0	0	0	0	0	0

Maschinen und masch. Anlagen

Fahrzeuge, Maschinen	T€	170	120	120	120	120	650
----------------------	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Betriebs- u. Geschäftsausstattung

T€	70	40	40	40	50	240
----	----	----	----	----	----	-----

Immaterielle Vermögensgegenstände

T€	50	10	10	10	50	130
----	----	----	----	----	----	-----

2026	2027	2028	2029	2030	Gesamt
------	------	------	------	------	--------

Grundstücke und Gebäude

Speyerdorfer Straße 181	T€	1.500	1.125	1.125	0	0	3.750
-------------------------	----	-------	-------	-------	---	---	-------

T€	7.771	3.495	3.495	2.370	2.420	19.511
----	-------	-------	-------	-------	-------	--------

Investitionssumme

Zuführung Eigenmittel	T€	18	2.235	2.230	2.097	1.890	8.470
Aufl. Ertragszuschüsse	T€	500	480	470	450	440	2.340
Aufl. langfr. Rückstellungen	T€	0	0	0	0	0	0
Darlehenstilgung	T€	310	165	180	183	200	1.038

Summe Finanzbedarf	T€	8.599	6.375	6.375	5.100	4.950	31.399
---------------------------	-----------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	---------------

4. Erfolgsplan Abfall 2026

Erfolgsplan		
Erträge	T€	7.640
Aufwendungen	T€	8.120
Jahresergebnis	T€	-480

Vermögensplan		
Einnahmen	T€	11.800
Ausgaben	T€	11.800

Ermächtigungen		
Verpflichtungsermächtigungen	T€	4.935
Kreditermächtigungen	T€	10.550
Höchstbetrag der Kassenkredite	T€	1.500

I. Erfolgsplan

		Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
1. Umsatzerlöse	T€	7.410	6.885	7.393
2. Aktivierter Eigenleistung	T€	150	3	1
3. Sonstige betriebliche Erträge	T€	80	100	72
4. Zinsen und ähnliche Erträge	T€	0	0	0
Summe 1 - 4	T€	7.640	6.988	7.466

5. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	T€	115	115	139
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	T€	4.330	3.938	3.906
6. Personalaufwand	T€	1.890	1.813	1.818
7. Abschreibungen	T€	400	145	316
8. Sonstige betrieblichen Aufwendungen	T€	610	640	549
9. Zuführung zu Rückstellungen	T€	400	0	0
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	T€	350	120	1
11. Steuern	T€	25	45	10
Summe 5 - 11	T€	8.120	6.816	6.739

Betriebsergebnis ohne BgA	T€	-480	172	727
----------------------------------	-----------	-------------	------------	------------

Betriebsergebnis mit BgA	T€	-519	156	671
---------------------------------	-----------	-------------	------------	------------

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2026

		Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
1. Umsatzerlöse				
- laufende Sammlung/Bioabfall/Grünabfall	T€	6.850	6.770	6.840
- Abfallsäcke	T€	30	30	25
- Sperrabfall hoheitlich	T€	150	100	146
- Abfallentsorgung BgA	T€			
- Abfallentsorg. BgA Grünschnitt/Bauschutt u. verschmutzt	T€			
- von DSD für Öffentlichkeitsarbeit	T€	15	15	15
- Erlöse aus Verwertung Altpapier hoheitlich	T€	290	300	289
- Erlöse Altpapier 30,00% aus BgA	T€			
- Sonstige Erlöse hoheitlich	T€	75	60	78
- Sonstige Erlöse BgA	T€			
- Stromerlöse Photovoltaikanlage (BgA)	T€			
	T€	7.410	7.275	7.393

2. Aktivierte Eigenleistungen	T€	150	150	1
--------------------------------------	-----------	------------	------------	----------

3. Sonstige betriebliche Erträge				
- Erträge aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögen	T€	0	0	0
- Verwaltungskostenerstattung	T€	0	0	0
- Kostenersatz Arbeiten für Dritte	T€	0	0	0
- Sonstige Erlöse	T€	80	100	72
	T€	80	100	72

4. Zinsen und ähnliche Erträge	T€	0	0	0
---------------------------------------	-----------	----------	----------	----------

Summe Erträge	T€	7.640	7.525	7.466
----------------------	-----------	--------------	--------------	--------------

5. Materialaufwand		Ansatz	Ansatz	Ergebnis
a) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren		2026	2025	2024
- Verwaltungsgebäude Talstraße 148	T€	15	5	14
- Wertstoffhof	T€	50	50	82
- Energiebezug	T€	50	40	43
	T€	115	95	139

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen				
- Sammlung Restabfall Fa. Prezero	T€	850	900	775
- Sammlung Bioabfall Fa. Süd-Müll	T€	500	550	455
- Sammlung Grünabfall Fa. Süd-Müll	T€	250	230	244
- Transport MHKW	T€	20	0	28
- Transport Mutterstadt/Kapiteltal/Verwertung	T€	500	580	445
- Umschlag Zeller/Verwaltungskosten GML	T€	60	60	45
- Sperrabfall auf Abruf Fa. Becker	T€	150	150	131
- Sammlung/Sortierung/Verwertung Gewerbe u. sonst.	T€	140	100	116
- Sammlung/Sortierung/Verwertung BgA	T€			
- Verw./Beseit. Bauschutt u. Grünschnitt	T€	40	30	36
- BgA Anteil	T€			
- Papiersammlung	T€	330	310	314
- Papiersammlung 30,0 % BgA	T€			
- GML Verbrennung/ Deponierung	T€	980	980	902
- GML-Umlage	T€	150	190	114
- Emissionszertifikat	T€	300	200	246
- Problemmüllentsorgung/Altreifen	T€	60	60	55
	T€	4.330	4.340	3.906

Summe Materialaufwand	T€	4.445	4.435	4.045
------------------------------	-----------	--------------	--------------	--------------

		Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
6. Personalaufwand				
- Entgelte Tariflich Beschäftigter	T€	1.320	1.155	1.221
- Beamtenbesoldung	T€	80	80	143
- Auszubildendendenvergütung	T€	0	0	0
- gesetzlicher Sozialaufwand	T€	270	260	258
- Aufwendungen für Altersversorgung	T€	140	130	126
- Aufwendung für Unterstützung	T€	15	20	14
- Sonstige Personalkosten/Dienstkleidung	T€	40	50	40
- Pension- und Beihilfeabrechnung	T€	25	30	16
	T€	1.890	1.725	1.818

7. Abschreibungen	T€	400	400	316
--------------------------	-----------	------------	------------	------------

8. Sonstige betriebliche Aufwendungen				
- Fuhrpark	T€	150	180	124
- Verwaltungskostenbeitrag Stadtverwaltung	T€	100	100	98
- Stilllegungspl. AWZ/Bauschuttdeponie	T€	20	50	40
- Deponievermessung/Deponieuntersuchungen	T€	20	40	18
- Reisekosten, Sitzungsgelder, Bewirtungen	T€	5	5	2
- Aus- und Fortbildungskosten	T€	25	25	27
- EDV Kosten	T€	40	30	40
- Beratungs- und Prüfungskosten	T€	30	25	26
- Bürobedarf/Telefon/Fachbücher/Porto	T€	40	25	37
- Versicherungen/Mitgliedsbeiträge	T€	25	20	24
- Bekanntmachungskosten	T€	5	5	4
- BgA Öffentlichkeitsarbeit	T€			
- Pauschalwertberichtigungen	T€	0	0	0
- Einzelwertberichtigungen	T€	0	0	0
- Sonstige Aufwendungen	T€	150	110	109
	T€	610	615	549

		Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	T€	350	200	1

10. Zuführung zu Rückstellungen	T€	400	0	0
--	-----------	------------	----------	----------

11. Steuern				
- Sonstige Steuern (Kfz-Steuer, Grundsteuer)	T€	15	15	10
- Steuern vom Einkommen und Ertrag (Umsatzsteuer)	T€	10	30	0
	T€	25	45	10

Summe Aufwendungen	T€	8.120	7.420	6.739
---------------------------	-----------	--------------	--------------	--------------

Betriebsergebnis	T€	-480	105	727
-------------------------	-----------	-------------	------------	------------

Betriebsergebnis mit BgA	T€	-519	90	671
---------------------------------	-----------	-------------	-----------	------------

BgA Abfallentsorgung

		Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
Einnahmen				
BgA Abfallentsorgung	T€	90	100	120
BgA Abfallent. Grünschn./Bauschutt	T€	25	30	30
Erlöse BgA 30% Altpapier	T€	125	100	0
Vereinnahmte Umsatzsteuer	T€	28	29	23
	T€	268	259	173
Ausgaben				
BgA Sammlung und Sortierung	T€	200	10	146
BgA 30% Papieranteil	T€	159	133	0
BgA Öffentlichkeitsarbeit	T€	55	55	51
	T€	414	198	197

Betriebsergebnis		-146	61	-24
-------------------------	--	-------------	-----------	------------

BgA Photovoltaik

Einnahmen				
BgA Stromerlöse BgA	T€	30	37	31
Vereinnahmte Umsatzsteuer	T€	6	7	6
	T€	36	44	37
Ausgaben				
Personal anteilig	T€	2	2	1
Abschreibung	T€	50	55	55
Vorsteuer	T€	0	0	0
	T€	52	57	56

Betriebsergebnis		-16	-13	-19
-------------------------	--	------------	------------	------------

II. Vermögensplan 2026

Der Vermögensplan enthält alle vermögenswirksamen Einnahmen und Ausgaben des kommenden Wirtschaftsjahres.

Einnahmen		
1. Abschreibungen	T€	400
2. Umlaufvermögen kurzfristige Forderungen/Lieferantenkredite	T€	450
3. Einmalige Beiträge/Empfangene Ertragszuschüsse	T€	0
4. Zuführung Rückstellungen	T€	400
5. Langfristige Verbindlichkeiten/Darlehen	T€	10.550
6. Eigenmittel	T€	0
7. Jahresgewinn	T€	0
8. Summe Einnahmen	T€	11.800

Ausgaben		
1. Anlagevermögen Investitionen lt. Aufstellung	T€	4.040
2. Jahresverlust	T€	480
3. Zuführung Eigenmittel	T€	1.375
4. Inanspruchnahme langfristiger Rückstellungen	T€	5.475
5. Verbindlichkeiten – Darlehen Tilgung	T€	430
6. Summe Ausgaben	T€	11.800

III. Investitionsplan Abfall 2026

	Stand 26.09.2025	VE 2026	2026 Ansatz	2026 Mittel	VE 2027	VE 2028
Immaterielle Vermögensgegenstände	93.833,41 €	0,00 €	10.000,00 €	103.833,41 €	0,00 €	0,00 €

Sachanlagen- Grundstücke, Planung Bauten, WSH						
Speyerdorfer Straße 181	3.236.648,06 €	3.750.000,00 €	4.000.000,00 €	10.986.648,06 €	4.935.000,00 €	5.875.000,00 €

Villa/WSH Betriebs- und Geschäftsausstattung						
Betrieb- und Geschäftsausstattung	64.502,92 €	0,00 €	10.000,00 €	74.502,92 €	0,00 €	0,00 €
Brandschutzmaßnahmen	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Ersatzbeschaffung Abfallgefäße	7.091,24 €	0,00 €	20.000,00 €	27.091,24 €	0,00 €	0,00 €

Maschinen und maschinelle Anlagen, Fahrzeuge						
Container	40.000,00 €	0,00 €	0,00 €	40.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Elektro Transporter	100.516,66 €	0,00 €	0,00 €	100.516,66 €	0,00 €	0,00 €
Gesamtinvestitionen	3.562.592,29 €	3.750.000,00 €	4.040.000,00 €	11.352.592,29	4.935.000,00 €	5.875.000,00 €

AWZ

	Stand	VE	2026	2026	VE	VE
	26.09.2025	2026	Ansatz	Mittel	2027	2028
Deponie Haidmühle Maifischgraben, Stilllegung, Bauüberwachung	5.200.000,00 €	1.000.000,00 €	6.200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00

Die Ausgaben AWZ werden aus den Rückstellungen Haidmühle/Maifischgraben bedient.

IV. Finanzplan 2026-2030

Einnahmen

		2026	2027	2028	2029	2030	Gesamt
Abschreibungen	T€	400	410	400	400	390	2.000
kurzfristige Forderungen	T€	450	450	550	600	600	2.650
Zuführung Rückstellungen	T€	400	0	0	0	0	400
Darlehen	T€	10.550	3.075	1.875	0	0	15.500
Jahresgewinn	T€	0	136	100	50	20	306
Eigenmittel	T€	0	0	0	0	0	0

Summe Finanzierungsmittel	T€	11.800	4.071	2.925	1.050	1.010	20.856
----------------------------------	-----------	---------------	--------------	--------------	--------------	--------------	---------------

Ausgaben

		2026	2027	2028	2029	2030	Gesamt
Investitionen	T€	4.040	2.405	2.365	430	385	10.985
Zuführung zu Eigenmittel	T€	1.375	46	0	0	0	141
Verbindlichkeiten	T€	0	0	0	0	0	0
Tilgung Darlehen	T€	430	420	560	620	625	2.575
Inanspruchnahme Rückstellungen	T€	5.475	1.200	0	0	0	6.675
Jahresverlust	T€	480	0	0	0	0	0

Summe Finanzbedarf	T€	11.800	4.071	2.925	1.050	1.010	20.856
---------------------------	-----------	---------------	--------------	--------------	--------------	--------------	---------------

5. Anlagen BgA

BgA – Abfallentsorgung

Einnahmen	2024	2025	2026
Betriebseinnahmen umsatzsteuerpflichtig Papiererlöse, Anlieferungen WSH, Erstattung Öffentlichkeitsarbeit	120.687,69 €	520.000,00 €	200.000,00 €
Umsatzsteuerfreie Betriebseinnahmen Nach § 13b Metall- und Elektroschrott	29.863,50 €	30.000,00 €	30.000,00 €
Vereinnahmte Umsatzsteuer	22.930,66 €	98.800,00 €	38.000,00 €
	173.481,85 €	648.800,00 €	268.000,00 €

Ausgaben	2024	2025	2026
Betriebsausgaben Sammlung Papier, Kosten Öffentlichkeitsarbeit, Verwertungskosten	62.389,47 €	235.000,00 €	235.000,00 €
Personalausgaben, Versicherungen	101.562,45 €	110.000,00 €	112.000,00 €
Abschreibung LKW, Anhänger, Teleskoplader und Container	5.182,16 €	5.500,00 €	5.500,00 €
Sonstige Ausgaben	15.152,27 €	16.000,00 €	17.000,00 €
Gezahlte Vorsteuerbeträge	12.606,77 €	44.650,00 €	44.650,00 €
Kfz-Steuer anteilig	126,34 €	150,00 €	150,00 €
	197.020,16 €	411.300,00 €	414.300,00 €

Ergebnis	-23.538,31 €	+237.500,00 €	-146.300,00 €
Verlust BgA Photovoltaik Abfall	-14.870,96 €	-26.602,33 €	-7.903,66 €
Gewinn/Verlust Gesamt	-38.409,27 €	+210.897,67 €	-154.203,66 €

BgA – Photovoltaikanlagen**Abwasser Klärwerk, Abfall Wertstoffhof**

Einnahmen kumuliert	2024	2025	2026
Betriebseinnahmen	43.340,70 €	41.000,00 €	53.286,00 €
Vereinnahmte Umsatzsteuer	8.721,23 €	7.790,00 €	10.124,00 €
	52.061,93 €	48.790,00 €	63.410,00 €

Ausgaben kumuliert	2023	2024	2025
Personalausgaben, Versicherungen Nach Vorgabe Betriebsprüfung	1.810,00 €	1.810,00 €	1.900,00 €
Abschreibung Photovoltaikanlagen	65.122,84 €	73.582,33 €	69.413,66 €
Gezahlte Vorsteuerbeträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	66.932,89 €	75.392,33 €	71.313,66 €

Ergebnis	-14.870,96 €	-26.602,33 €	-7.903,66 €
-----------------	---------------------	---------------------	--------------------

Anteil Abfall Photovoltaik

Einnahmen	2024	2025	2026
Betriebseinnahmen	31.026,70 €	30.000,00 €	29.500,00 €
Vereinnahmte Umsatzsteuer	6.381,57 €	5.700,00 €	5.605,00 €
	37.408,27 €	35.700,00 €	35.105,00 €

Ausgaben	2024	2025	2026
Personalausgaben, Versicherungen anteilig	1.310,00 €	1.310,00 €	1.400,00 €
Abschreibung Photovoltaikanlagen	55.493,84 €	55.044,89 €	50.109,90 €
Gezahlte Vorsteuerbeträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	56.803,84 €	56.354,89 €	51.509,90 €

Ergebnis	-19.395,57 €	-20.654,89 €	-16.404,90 €
-----------------	---------------------	---------------------	---------------------

Anteil Abwasser Photovoltaik

Einnahmen	2024	2025	2026
Betriebseinnahmen	12.314,00 €	11.000,00 €	23.786,00 €
Vereinnahmte Umsatzsteuer	2.339,66 €	2.090,00 €	4.519,00 €
	14.653,66 €	13.090,00 €	28.305,00 €

Ausgaben	2024	2025	2026
Personalausgaben, Versicherungen anteilig	500,00 €	500,00 €	500,00 €
Abschreibung Photovoltaikanlagen	9.629,00 €	9.629,00 €	19.303,76 €
Gezahlte Vorsteuerbeträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	10.129,00 €	10.129,00 €	19.803,76 €

Ergebnis	4.524,66 €	2.961,00 €	8.501,24 €
-----------------	-------------------	-------------------	-------------------