Kalkulation 2026

Kostenverteilungsschlüssel:

Verteilung nach versiegelten Flächen:

			2022	2023	in % (2023)	Handeing.
gesamte versiegelte Fläche m²			7.907.318	7.834.305		
davon Straßenentwässerung m²			2.496.941	2.468.343	31,5068%	**31,51%**
davon Gebührenzahler m²			5.410.377	5.365.962	68,4932%	**68,49%**

Aufteilung Betriebskosten: (Werte von Abrechnung 2023)

Aufteilung kalkulatorische Kosten:

Aufteilung Beiträge:

Kanal:		MW	308,9	Aufft. MW	km	%	Handeing.
		SW	19,6	**50%** 154,45	174,05	45,56%	**45,56%**
		NW	53,5	**50%** 154,45	207,95	54,44%	**54,44%**
			382		**Auft. n. Flächen:**		
						NW Geb	**68,49%**
						Straße	**31,51%**

Kanal:		MW	308,9	Aufft. MW	km	%	Handeing.		
		SW	19,6	**45%** 139,005	158,61	41,52%	**41,52%**	**41,52**	**50,90%**
		NW	53,5	**55%** 169,895	223,40	58,48%	**58,48%**		
			382		**Auft. n. Flächen:**				
						NW Geb	**68,49%**	**40,05**	**49,10%**
						Straße	**31,51%**	**18,43**	

RÜB					
	SW	**50%**			
	NW	**50%**	**Auft. n Flächen**	**NW Geb**	**68,49%**
				Straße	**31,51%**

RÜB					
	SW	**45%**			
	NW	**55%**	**Auft. n Flächen**	**NW Geb**	**68,49%**
				Straße	**31,51%**

Kläranlage							
	SW	**90%**				**90,00**	**92,93%**
	NW	**10%**	**Auft. n Flächen**	**NW Geb**	**68,49%**	**6,85**	**7,07%**
				Straße	**31,51%**	**3,15**	

Kläranlage							
	SW	**90%**				**90,00**	**92,93%**
	NW	**10%**	**Auft. n Flächen**	**NW Geb.**	**68,49%**	**6,85**	**7,07%**
				Straße	**31,51%**	**3,15**	

	Plan 2026	9101 Kanäle	SW	NW ges.	Straßenent.	NW Geb.	9102 RÜB	SW	NW ges.	Straßenent.	NW Geb.	Kläranlagen	SW	NW ges.	Straßenent.	NW Geb.
Betriebsaufwand	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Strom	**-300.000**	-72.629,39	-33.089,95	-39.539,44	-12.458,88	-27.080,56	-39.894,62	-19.947,31	-19.947,31	-6.285,40	-13.661,91	-187.475,99	-168.728,39	-18.747,60	-5.907,37	-12.840,23
Wasserversorgung	**-15.000**	-3.693,17	-1.682,61	-2.010,56	-633,53	-1.377,04	-4.319,60	-2.159,80	-2.159,80	-680,55	-1.479,25	-6.987,22	-6.288,50	-698,72	-220,17	-478,55
Heizöl u. Flüssiggas	**-4.000**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-105,47	-52,73	-52,73	-16,62	-36,12	-3.894,53	-3.505,08	-389,45	-122,72	-266,74
Treib- u. Schmierstoffe	**-10.000**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-9.000,00	-1.000,00	-315,10	-684,90
Chemikalien zur Stromerzeugung	**-60.000**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	-54.000,00	-6.000,00	-1.890,60	-4.109,40
Chemikalien	**-260.000**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-260.000,00	-234.000,00	-26.000,00	-8.192,60	-17.807,40
Laborbedarf	**-30.000**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	-27.000,00	-3.000,00	-945,30	-2.054,70
Material-Direktverbrauch	**-220.000**	-44.186,92	-20.131,56	-24.055,36	-7.579,84	-16.475,52	-18.209,81	-9.104,90	-9.104,90	-2.868,95	-6.235,95	-157.603,27	-141.842,95	-15.760,33	-4.966,08	-10.794,25
Anschaff. Dienst- u. Schutzkleidung	**-10.000**	-7.092,27	-3.231,24	-3.861,03	-1.216,61	-2.644,42	-240,37	-120,18	-120,18	-37,87	-82,31	-2.667,36	-2.400,63	-266,74	-84,05	-182,69
Bürogegenstände und Geräte	**0**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fremdleistungen	**-1.100.000**	-164.109,79	-74.088,71	-90.021,08	-28.365,64	-61.655,44	-62.703,33	-31.066,65	-31.636,68	-9.968,72	-21.667,96	-873.186,88	-778.723,94	-94.462,94	-29.765,27	-64.697,67
Baubetriebsamt	**-165.000**	-146.752,68	-66.860,52	-79.892,16	-25.174,02	-54.718,14	-14.722,78	-7.361,39	-7.361,39	-2.319,57	-5.041,82	-3.524,53	-3.172,08	-352,45	-111,06	-241,40
Personalkostenersatz für Tiefbauamt	**0**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Klärschlamm u. Deponie	**-850.000**	-636,97	-290,20	-346,76	-109,27	-237,50	-2.935,19	-1.467,59	-1.467,59	-462,44	-1.005,15	-846.427,85	-761.785,06	-84.642,78	-26.670,94	-57.971,84
Fremdanalysen, Laboruntersuchungen	**-45.000**	-34.956,85	-15.926,34	-19.030,51	-5.996,51	-13.033,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.043,15	-9.038,84	-1.004,32	-316,46	-687,86
Fahrzeugkosten	**-70.000**	-93.940,41	-42.799,25	-51.141,16	-16.114,58	-35.026,58	4.604,60	2.302,30	2.302,30	725,45	1.576,85	19.335,81	17.402,23	1.933,58	609,27	1.324,31
Reinigung Dienst- u. Schutzkleidung	**-3.000**	-3.000,00	-1.366,80	-1.633,20	-514,62	-1.118,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TV-Aufnahmen	**-30.000**	-30.000,00	-13.668,00	-16.332,00	-5.146,21	-11.185,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kanalpläne	**-5.000**	-4.218,81	-1.922,09	-2.296,72	-723,70	-1.573,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-781,19	-703,08	-78,12	-24,62	-53,50
Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	**-2.060.000**	-859.706,55	-391.682,30	-468.024,24	-147.474,44	-320.549,81	-165.167,20	-82.583,60	-82.583,60	-26.022,09	-56.561,51	-1.035.126,25	-931.613,63	-103.512,63	-32.616,83	-70.895,80
Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	**0**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beiträge zur gesetzl. SozialversicheruArbeitne	**0**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Bedienst	**0**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mitglieds- und Verbandsbeiträge	**-3.000**	-558,06	-254,25	-303,81	-95,73	-208,08	-131,62	-65,81	-65,81	-20,74	-45,07	-2.310,33	-2.079,30	-231,03	-72,80	-158,23
Abwasserabgabe	**-160.000**	-624,14	-284,36	-339,78	-107,07	-232,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-159.375,86	-143.438,27	-15.937,59	-5.021,93	-10.915,65
Versicherungen	**-30.000**	-9.436,71	-4.299,36	-5.137,34	-1.618,78	-3.518,57	-2.225,59	-1.112,80	-1.112,80	-350,64	-762,15	-18.337,70	-16.503,93	-1.833,77	-577,82	-1.255,95
Bürobedarf	**-3.000**	-1.068,91	-487,00	-581,92	-183,36	-398,55	-231,56	-115,78	-115,78	-36,48	-79,30	-1.699,53	-1.529,57	-169,95	-53,55	-116,40
Geschäftsaufwendungen	**-14.000**	-4.492,92	-219,32	-4.273,60	-1.346,61	-2.926,99	-1.040,57	-55,74	-984,82	-310,32	-674,51	-8.466,51	-816,41	-7.650,10	-2.410,55	-5.239,55
Telekommunikation	**-11.000**	1.621,26	738,65	882,61	278,11	604,50	-8.687,38	-4.343,69	-4.343,69	-1.368,70	-2.974,99	-3.933,88	-3.540,49	-393,39	-123,96	-269,43
Werbung, Inserate, Öffentlichkeitsarbeit	**-5.000**	-3.488,60	-1.589,40	-1.899,19	-598,44	-1.300,76	-181,26	-90,63	-90,63	-28,56	-62,07	-1.330,15	-1.197,13	-133,01	-41,91	-91,10
Reisekosten	**-1.000**	-200,00	-91,12	-108,88	-34,31	-74,57	-200,00	-100,00	-100,00	-31,51	-68,49	-600,00	-540,00	-60,00	-18,91	-41,09
sonstige Geschäftsausgaben	**-3.500**	-63,73	-29,04	-34,70	-10,93	-23,76	-3.420,16	-1.710,08	-1.710,08	-538,85	-1.171,23	-16,11	-14,50	-1,61	-0,51	-1,10
Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt	**-440.000**	-148.316,93	-66.037,44	-82.279,49	-25.926,27	-56.353,22	-34.979,60	-17.092,30	-17.887,30	-5.636,29	-12.251,01	-256.703,47	-225.782,37	-30.921,10	-9.743,24	-21.177,86
Verwaltungskostenbeitrag f. Einzug Entw.gebü	**-105.000**	-35.393,81	-35.393,81	0,00	0,00	0,00	-8.347,41	-8.347,41	0,00	0,00	0,00	-61.258,78	-61.258,78	0,00	0,00	0,00
Betriebskostenumlage f. KA Ob. Lautertal	**-30.000**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	-27.000,00	-3.000,00	-945,30	-2.054,70
Aufwendungen für EDV	**-120.000**	-154.051,49	-38.017,34	-116.034,15	-36.562,36	-79.471,79	27.400,13	7.420,87	19.979,26	6.295,47	13.683,80	6.651,36	3.242,54	3.408,82	1.074,12	2.334,70
Rechts- und Beratungskosten	**-35.000**	-2.183,29	-994,71	-1.188,58	-374,52	-814,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-32.816,71	-29.535,04	-3.281,67	-1.034,05	-2.247,62
Aus- und Fortbildung, Umschulung (inkl. Reise	**-17.000**	-8.317,23	-3.566,43	-4.750,80	-1.496,98	-3.253,82	-3.867,77	-1.820,13	-2.047,64	-645,21	-1.402,43	-4.815,00	-4.078,59	-736,41	-232,04	-504,37
Summe 1 Betriebsaufwand	**-6.214.500**	**-1.831.498,35**	**-817.264,49**	**-1.014.233,85**	**-319.585,09**	**-694.648,77**	**-339.606,54**	**-178.995,36**	**-160.611,18**	**-50.608,58**	**-110.002,60**	**-4.043.395,11**	**-3.628.471,79**	**-414.923,32**	**-130.742,34**	**-284.180,98**
Betriebliche Einnahmen																
Mieten und Pachten	**200**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	180,00	20,00	6,30	13,70
Kostenersatz Baubetriebsamt	**70.000**	70.000,00	31.892,00	38.108,00	12.007,83	26.100,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personalkostenerstattungen von gesetzl. Sozia	**0**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erstatt. v. Gemeinden u. Gem.verband	**650.000**	16.016,18	7.296,97	8.719,21	2.747,42	5.971,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	633.983,82	570.585,44	63.398,38	19.976,83	43.421,55
Entgelte und Kostenerstattungen öff.rechtl.	**230.000**	5.917,91	2.696,20	3.221,71	1.015,16	2.206,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224.082,09	201.673,88	22.408,21	7.060,83	15.347,38
Zinserträge von Gemeinden (GV)	**54.000**	18.202,53	8.293,07	9.909,46	3.122,47	6.786,99	4.292,95	2.146,48	2.146,48	676,35	1.470,12	31.504,51	28.354,06	3.150,45	992,71	2.157,74
Zinserträge von Kreditinstituten	**0**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivierte Eigenleistungen	**27.000**	5.400,00	2.460,24	2.939,76	926,32	2.013,44	5.400,00	2.700,00	2.700,00	850,77	1.849,23	16.200,00	14.580,00	1.620,00	510,46	1.109,54
Ertr.a.d.Veräuß.von bewegl.Vermögen	**0**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 2 betriebl. Einnahmen	**1.031.200**	**115.536,62**	**52.638,48**	**62.898,14**	**19.819,20**	**43.078,93**	**9.692,95**	**4.846,48**	**4.846,48**	**1.527,12**	**3.319,35**	**905.970,43**	**815.373,39**	**90.597,04**	**28.547,13**	**62.049,91**
Kalkulatorische Kosten																
AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachv	**-3.061.000**	-1.725.644,40	-715.972,60	-1.009.671,80	-318.147,58	-691.524,22	-579.442,03	-260.561,51	-318.880,52	-100.479,25	-218.401,27	-755.913,57	-679.833,25	-76.080,32	-23.972,91	-52.107,41
Außerplanmäßige Abschreibungen	**-100.000**	-100.000,00	-41.520,00	-58.480,00	-18.427,05	-40.052,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	**-1.503.000**	-930.321,12	-386.269,33	-544.051,79	-171.430,72	-372.621,07	-264.020,82	-118.809,37	-145.211,45	-45.756,13	-99.455,32	-308.658,05	-277.792,25	-30.865,81	-9.725,82	-21.139,99
Aufwand des Geldverkehrs	**0**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AfA auf Ford. wg. Uneinbringlichkeit (Einzelwb	**0**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zins Restb. KAG-Beiträge	**-67.600**	-65.200,00	0,00	-65.200,00	-65.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.400,00	0,00	-2.400,00	-2.400,00	0,00
Summe kalk. Kosten	**-4.731.600**	**-2.821.165,52**	**-1.143.761,93**	**-1.677.403,59**	**-573.205,35**	**-1.104.198,24**	**-843.462,85**	**-379.370,88**	**-464.091,97**	**-146.235,38**	**-317.856,59**	**-1.066.971,62**	**-957.625,50**	**-109.346,12**	**-36.098,72**	**-73.247,40**
Kalkulatorische Erlöse																
Zins Restb. KAG-Beiträge	**67.600**	65.200,00	33.186,80	32.013,20	0,00	32.013,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	2.230,32	169,68	0,00	169,68
Auflösung Abwasserbeiträge	**739.000**	554.250,00	282.113,25	272.136,75	0,00	272.136,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184.750,00	171.688,18	13.061,83	0,00	13.061,83
Auflösung sonst. Zuschüsse	**59.000**	42.724,48	19.465,27	23.259,20	7.328,98	15.930,23	5.889,39	2.944,70	2.944,70	927,87	2.016,82	10.386,13	9.347,52	1.038,61	327,27	711,35
Auflösung Zuweisungen	**320.000**	128.000,00	58.316,80	69.683,20	21.957,18	47.726,02	128.000,00	64.000,00	64.000,00	20.166,40	43.833,60	64.000,00	57.600,00	6.400,00	2.016,64	4.383,36
Summe kalk. Erlöse	**1.185.600**	**790.174,48**	**393.082,12**	**397.092,35**	**29.286,15**	**367.806,20**	**133.889,39**	**66.944,70**	**66.944,70**	**21.094,27**	**45.850,42**	**261.536,13**	**240.866,01**	**20.670,12**	**2.343,91**	**18.326,21**
Gesamtaufwand / Gesamterlöse	**-8.729.300**	**-3.746.952,78**	**-1.515.305,82**	**-2.231.646,96**	**-843.685,09**	**-1.387.961,87**	**-1.039.487,05**	**-486.575,07**	**-552.911,98**	**-174.222,56**	**-378.689,41**	**-3.942.860,18**	**-3.529.857,90**	**-413.002,28**	**-135.950,02**	**-277.052,25**

Programmbedingt sind leichte Rundungsdifferenzen möglich

Schmutzwasser		**-5.531.738,79**	**63,37%**
Straßenentwasserung		**-1.153.857,67**	**13,22%**
	NW Gebühren	**-2.043.703,54**	**23,41%**
	Gesamt	**-8.729.300,00**	

FK Zins: 3,50% - Ansatz Kalkulation: 3,50%

Zur Berechnung des Straßenentwässerungsanteils 2026:

KAG-Beiträge

	01.01.2024	13.534.122,66
vorauss.	31.12.2024	13.073.123,61
	Durchschnitt	13.303.623,14

Kanäle

	01.01.2024	11.140.897,10
vorauss.	31.12.2024	10.753.711,91
	Durchschnitt	10.947.304,50
2026	01.01.2026	10.214.918,65
vorauss.	31.12.2026	9.997.847,04
	Durchschnitt	10.106.382,85

3,50% **353.723,40 €** | 65.180,78 € | **65.200 €**

2027	01.01.2027	9.997.847,04
vorauss.	31.12.2027	9.790.470,76
	Durchschnitt	9.894.158,90

3,50% **346.295,56 €** | 63.812,05 € | **63.800 €**

Kläranlagen

	01.01.2024	2.393.225,53
vorauss.	31.12.2024	2.319.411,67
	Durchschnitt	2.356.318,60
2026	01.01.2026	2.203.204,90
vorauss.	31.12.2026	2.181.276,49
	Durchschnitt	2.192.240,69

3,50% **76.728,42 €** | 2.417,71 € | **2.400 €**

2027	01.01.2027	2.181.276,49
vorauss.	31.12.2027	2.161.652,73
	Durchschnitt	2.171.464,61

3,50% **76.001,26 €** | 2.394,80 € | **2.300 €**

Aufteilung kalkulatorische Kosten (siehe Kalkulationsgrundlagen)

	Kanal	**Kläranlage**
SW	41,52%	90,00%
NW	40,05%	6,85%
Straßenent.	**18,43%**	**3,15%**

Verzinsung Restbuchwert KAG Beiträge
Anteil Straßenentwässerung

	gerundet
	gerundet
	gerundet

Summen

2026	**67.600 €**
2027	**66.100 €**

Beiträge (Zu-/Abgänge)

		2024	**2025**	**2026**	**2027**
	Zugang	343.455 €	200.000 €	500.000 €	500.000 €
	Auflösung	804.454 €	855.000 €	739.000 €	727.000 €
	Delta	**- 460.999 €**	**- 655.000 €**	**- 239.000 €**	**- 227.000 €**
Davon (Aufteilung Basis RE 2021-2022)					
Kanal	82,29%	- 379.348 €	- 538.987 €	- 196.669 €	- 186.794 €
Kläranlage	17,71%	- 81.651 €	- 116.013 €	- 42.331 €	- 40.206 €