

Ermittlung des gebührenfähigen Gesamtaufwands im Bereich der Abwasserbeseitigung 2026

Aufwendungen	Ansatz Wirtschaftsplan 2026			Ansatz 2025	
	Kanalisation einschließlich Sonderbauwerke	Klärwerk	Gesamtbetrag	Gesamtbetrag	
	€	€	€	€	
54	Materialaufwand	2.749.787,00	7.758.216,00	10.508.003,00	10.179.400,00
55/56	Personalaufwand	3.403.230,97	3.922.876,35	7.326.107,32	7.240.257,09
57	Abschreibungen	5.741.533,00	2.322.515,00	8.064.048,00	7.065.137,00
	davon Mischwasserkanal.	5.519.335,67			
	davon Schmutzwasserkanal.	51.673,80			
	davon Regenwasserkanal.	170.523,53			
59	Abwasserabgabe	0,00	0,00	0,00	0,00
59	Sonstige betriebl. Aufwendungen	565.566,96	719.955,63	1.285.522,59	1.204.450,32
68	Steuern	130,00	125.000,00	125.130,00	125.130,00
6510	Zinsen und ähnl. Aufwendungen ohne Bauzeitinsen	3.764.606,00	1.438.720,00	5.203.326,00	3.951.568,00
	davon Mischwasserkanal.	3.665.973,33			
	davon Schmutzwasserkanal.	1.505,84			
	davon Regenwasserkanal.	97.126,83			
Summe Aufwendungen		16.224.853,93	16.287.282,98	32.512.136,91	29.765.942

Erträge (gebührenunabhängig)	Kanalisation einschließlich Sonderbauwerke	Klärwerk	Gesamtbetrag	Gesamtbetrag	
	€	€	€	€	
	<u>Umsatzerlöse</u>				
4299	Sonstige Erlöse	20.000,00	20.000,00	20.000	
4620	Laufende Kostenbeiträge von Gemeinden	145.638,00	2.767.128,00	2.912.766,00	2.833.431
4650	Auflösung von Beiträgen	354.157,00		354.157,00	365.005
4650	Auflösung von Zuschüssen	261.953,00	482.793,00	744.746,00	640.694
53	Sonstige betriebliche Erträge+sonst.Erlöse	191.693,88	141.626,00	333.319,88	347.749
Summe gebührenunabhängige Erträge		953.441,88	3.411.547,00	4.364.988,88	4.206.879

Summe (Aufwendungen abzüglich gebührenunabhängige Erträge)	15.271.412	12.875.736	28.147.148	25.559.063
---	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Zins Verrechnung Straßenentw.anteil (25 % aus Summe noch nicht aufgelöster Beiträge multipliziert mit durchschnittlichem Fremdzinssatz der EBH)	34.930,91
--	-----------

Maßstabseinheiten:

Menge Schmutzwasser Kläranlage in m³	7.242.750
Menge Schmutzwasser Kanal in m³	7.234.400
Versiegelungsfläche der privaten Grundstücke in m²	10.680.000
Öffentliche Verkehrsfläche in m²	4.400.000
Anteil öff.Verk.fläche an Gesamtversiegelungsfläche	29,18%

Verteilerschlüssel	Verteilung auf die Kostenstellen		
	SW*	NW**	STEA***

SW	Schmutzwasser	100%		
-----------	----------------------	------	--	--

Die Kosten werden vollumfänglich der Kostenstelle Schmutzwasser zugeordnet.

NW	Niederschlagswasser		50%	50%
-----------	----------------------------	--	-----	-----

Die Kosten werden vollumfänglich der Niederschlagswasserbeseitigung zugeordnet. Danach werden sie je hälftig der Niederschlagswasserbeseitigung der privaten Grundstücke und der Entwässerung öffentlicher Flächen (Straßen, Wege, Plätze) zugerechnet.

Klärwerk BK	Klärwerk Betriebskosten	95,6%	3,12%	1,28%
--------------------	--------------------------------	-------	-------	-------

Die Betriebskosten des Klärwerks werden nach dem Modell von Schoch, Kaiser, Zerres (Straßenentwässerungskostenanteil bei der Abwassergebühr in BWGZ 21/98) verteilt. Dieses Modell besagt, dass 4,4 % der Betriebskosten des Klärwerks von der Niederschlagswasserbeseitigung verursacht werden. Die Verteilung innerhalb der Niederschlagswasserbeseitigung erfolgt nach den Flächenanteilen der privaten Grundstücke und der öffentlichen Straßenflächen an der Gesamtversiegelungsfläche (private Grundstücksfläche + öffentliche Straßenflächen).

Klärwerk KK	Klärwerk Kalkulatorische Kosten	85,5%	9,5%	5,0%
--------------------	--	-------	------	------

Die Verteilerschlüssel basieren ebenfalls auf den Angaben des vorgenannten Modells nach Schoch, Kaiser, Zerres. Nach Abzug von pauschal 5 % für die Straßenentwässerung werden die verbleibenden Kosten im Verhältnis 9 zu 1 zwischen Schmutzwasser und Niederschlagswasser der Grundstücke verteilt.

Kanal.BK	Kanalisation Betriebskosten	50,0%	35,41%	14,59%
-----------------	------------------------------------	-------	--------	--------

Entsprechend dem vorgenannten Modell werden die Kosten pauschal je zur Hälfte auf die Bereiche SW und NW zugerechnet. Die Verteilung innerhalb der Niederschlagswasserbeseitigung erfolgt wiederum nach den Flächenanteilen der privaten Grundstücke und der öffentlichen Flächen an der Gesamtversiegelungsfläche (private Grundstücksfläche + öffentliche Straßenflächen).

Kanal.KK	Kanalisation kalkulatorische Kosten	45,0%	30,0%	25,0%
-----------------	--	-------	-------	-------

Die Verteilerschlüssel basieren auf der Modellberechnung der VEDEWA, welche im Urteil des VGH Mannheim vom 20.09.2010 (2 S 136/10) bestätigt wurde.

KanalBei	Kanalbeitrag	59,2%	40,8%	
-----------------	---------------------	-------	-------	--

Die Verteilung der kalkulatorischen Einnahmen für die Kanalbeiträge wird entsprechend der vorhandenen Globalberechnung der Stadt Heilbronn vorgenommen (60 % der Beitragskosten des Mischsystems werden der Schmutzwasserbeseitigung zugerechnet; 40 % werden der Niederschlagswasserbeseitigung zugerechnet. Die Beitragskosten für Schmutzwasser- bzw. Regenwasserkanäle werden direkt vollumfänglich der Schmutzwasser- und der Niederschlagswasserbeseitigung zugerechnet.

- * Kostenstelle Schmutzwasser
- ** Kostenstelle Niederschlagswasser
- *** Straßenentwässerungskostenanteil

Ermittlung des gebührenfähigen Aufwands je Kostenstelle Kanalbereich 2026

Laufende Ausgaben

		Schlüssel	Gesamt €	SW €	NW €	STEA €
54	Materialaufwand	KanalBK	2.749.787	1.374.893,50	973.699,58	401.193,92
55/56	Personalaufwand	KanalBK	3.403.231	1.701.615,49	1.205.084,09	496.531,40
59	Sonstige betriebliche Aufwendungen	KanalBK	565.567	282.783,48	200.267,26	82.516,22
Summe			6.718.585	3.359.292,47	2.379.050,92	980.241,54

Laufende Einnahmen

		Schlüssel	Gesamt €	SW €	NW €	STEA €
4620	lfd. Kostenbeteiligungen von Gemeinden	KanalBK	145.638	72.819,00	51.570,42	21.248,58
53	Sonstige betriebliche Erträge	KanalBK	191.694	95.846,94	67.878,80	27.968,14
Summe			337.332	168.666	119.449	49.217

Kalkulatorische Abschreibungen

		Schlüssel	Gesamt €	SW €	NW €	STEA €
57	Kanalsystem für Schmutzwasser	SW	51.673,80	51.673,80		
	Kanalsystem für Niederschlagswasser	NW	170.523,53		85.261,77	85.261,77
	Kanalsystem für Mischwasser	KanalKK	5.519.335,67	2.483.701,05	1.655.800,70	1.379.833,92
Summe			5.741.533	2.535.374,85	1.741.062,47	1.465.095,68

Kalkulatorische Auflösungen

		Schlüssel	Gesamt €	SW €	NW €	STEA €
4650	Auflösung von Zuschüssen	KanalKK	261.953,00	117.878,85	78.585,90	65.488,25
4650	Auflösung von Kanalbeiträgen	KanalBei	354.157,00	209.660,94	144.496,06	
Summe			616.110	327.539,79	223.081,96	65.488,25

Verzinsung des Anlagevermögens

		Schlüssel	Gesamt €	SW €	NW €	STEA €
6510	Kanalsystem für Schmutzwasser	SW	1.505,84	1.505,84		
	Kanalsystem für Niederschlagswasser	NW	97.126,83		48.563,42	48.563,42
	Kanalsystem für Mischwasser	KanalKK	3.665.973,33	1.649.688,00	1.099.792,00	916.493,33
Summe			3.764.606	1.651.193,84	1.148.355,41	965.056,75

Verzinsung Auflösungsreste Kanalbeiträge - Verrechnungsposition

		Schlüssel	Gesamt €	SW €	NW €	STEA €
	Zinsertrag Verrechnung Straßenentwässerungsanteil	KanalBei	34.930,91	20.679,10	14.251,81	
	Zinsaufwand Verrechnung Straßenentwässerungsanteil	KanalBei				34.930,91

Ermittlung des gebührenfähigen Aufwands je Kostenstelle Klärbereich 2026

Laufende Ausgaben

		Schlüssel	Gesamt €	SW €	NW €	STEA €
54	Materialaufwand	Klärwerk BK	7.758.216,00	7.416.854,50	242.056,34	99.305,16
55/56	Personalaufwand	Klärwerk BK	3.922.876,35	3.750.269,79	122.393,74	50.212,82
59	Sonstige betriebliche Aufwendungen	Klärwerk BK	719.955,63	688.277,58	22.462,62	9.215,43
59	Abwasserabgabe	SW	0,00	0,00		
Summe			12.401.047,98	11.855.401,87	386.912,70	158.733,41

Laufende Einnahmen

		Schlüssel	Gesamt €	SW €	NW €	STEA €
4620	lfd. Kostenbeteiligungen von Gemeinden	Klärwerk BK	2.767.128,00	2.645.374,37	86.334,39	35.419,24
53	Sonstige betriebliche Erträge	Klärwerk BK	141.626,00	135.394,46	4.418,73	1.812,81
Summe			2.908.754,00	2.780.768,82	90.753,12	37.232,05

Kalkulatorische Abschreibungen

		Schlüssel	Gesamt €	SW €	NW €	STEA €
57	Kläranlage - Bauliche Anlagen	Klärwerk KK	2.322.515,00	1.985.750,33	220.638,93	116.125,75
Summe			2.322.515,00	1.985.750,33	220.638,93	116.125,75

Kalkulatorische Auflösungen

		Schlüssel	Gesamt €	SW €	NW €	STEA €
4650	Auflösung von Zuschüssen	Klärwerk KK	482.793,00	412.788,02	45.865,34	24.139,65
Summe			482.793,00	412.788,02	45.865,34	24.139,65

Verzinsung des Anlagevermögens

		Schlüssel	Gesamt €	SW €	NW €	STEA €
6510	Kläranlage - Bauliche Anlagen	Klärwerk KK	1.438.720,00	1.230.105,60	136.678,40	71.936,00
Summe			1.438.720,00	1.230.105,60	136.678,40	71.936,00

Gebührensatz für die Schmutzwasserbeseitigung 2026

Laufende Kosten	Kanalbereich	Klärbereich	Gesamt
laufende Betriebskosten	3.359.292,47	11.855.401,87	15.214.694,33
laufende Einnahmen	-168.665,94	-2.780.768,82	-2.949.434,76
Summe lfd. Kosten	3.190.626,53	9.074.633,04	12.265.259,57

Kalkulatorische Kosten			
Abschreibungsbeträge	2.535.374,85	1.985.750,33	4.521.125,18
Verzinsung Anlagevermögen	1.651.193,84	1.230.105,60	2.881.299,44
Auflösungsbeträge	-327.539,79	-412.788,02	-740.327,81
Verrechnung Zinsertrag mit Straßenentw.kosten	-20.679,10		-20.679,10
Summe kalkulatorische Kosten	3.838.349,80	2.803.067,91	6.641.417,71

Kostenträgerrechnung			
Summe Kosten	7.028.976,32	11.877.700,95	18.906.677,28
Ausgleich Gebührenüberdeckungen (-) bzw. Gebühren- unterdeckungen (+) aus Vorjahren	-893.114,88	-689.491,58	-1.582.606,46
Schmutzwassermenge in m ³	7.234.400	7.242.750	7.238.575
Kostendeckender Gebührensatz pro m³ unter Berücksichtigung Ausgleich Vorjahre	0,85 EUR	1,54 EUR	2,39 EUR

Gebühr Anlieferung Fäkalienschlamm, Industrieschlempe usw. im Klärwerk (25 x Klärgebühr Schmutzwasser)	38,50 EUR
--	------------------

Nach Erkenntnissen des Gemeindetags Baden-Württemberg (BWGZ 5/1996 und 9/1997) ist Fäkalienschlamm aus Gruben und Kleinkläranlagen durchschnittlich 25 mal stärker verschmutzt als normales häusliches Abwasser. Die Gebühr für die Anlieferung von Fäkalienschlamm usw. im Klärwerk wird deshalb durch die Anwendung des Umrechnungsfaktors 25 auf die Klärgebühr für Schmutzwasser ermittelt.

Gebührensatz für die Niederschlagswasserbeseitigung 2026

Laufende Kosten	Kanalbereich	Klärbereich	Gesamt
laufende Betriebskosten	2.379.050,92	386.912,70	2.765.963,62
laufende Einnahmen	-119.449,22	-90.753,12	-210.202,34
Summe lfd. Kosten	2.259.601,71	296.159,57	2.555.761,28

Kalkulatorische Kosten			
Abschreibungsbeträge	1.741.062,47	220.638,93	1.961.701,39
Verzinsung Anlagevermögen	1.148.355,41	136.678,40	1.285.033,81
Auflösungsbeträge	-223.081,96	-45.865,34	-268.947,29
Verrechnung Zinsertrag mit Straßenentw.kosten	-14.251,81		-14.251,81
Summe kalkulatorische Kosten	2.652.084,11	311.451,99	2.963.536,10

Kostenträgerrechnung			
Summe Kosten	4.911.685,82	607.611,56	5.519.297,38
Ausgleich Gebührenüberdeckungen (-) bzw. Gebührenunterdeckungen (+) aus Vorjahren	-513.098,83	-36.766,28	-549.865,11
Versiegelungsfläche der Grundstücke in m ²			10.680.000
Kostendeckender Gebührensatz pro m² unter Berücksichtigung Ausgleich Vorjahre	0,41 EUR	0,05 EUR	0,46 EUR

Straßenentwässerungskostenanteil 2026

Laufende Kosten	Kanalbereich	Klärbereich	Gesamt
laufende Betriebskosten	980.241,54	158.733,41	1.138.974,96
laufende Einnahmen	-49.216,72	-37.232,05	-86.448,77
Summe lfd. Kosten	931.024,82	121.501,36	1.052.526,18

Kalkulatorische Kosten			
Abschreibungsbeträge	1.465.095,68	116.125,75	1.581.221,43
Verzinsung Anlagevermögen	965.056,75	71.936,00	1.036.992,75
Auflösungsbeträge	-65.488,25	-24.139,65	-89.627,90
Verrechnung Zinsertrag mit Straßenentw.kosten	34.930,91		34.930,91
Summe kalkulat. Kosten	2.399.595,09	163.922,10	2.563.517,19

Straßenentwässerungskostenanteil	3.330.619,91 EUR	285.423,46 EUR	3.616.043,37 EUR
---	-------------------------	-----------------------	-------------------------

Ermittlung der Maßstabseinheiten zur Berechnung der Schmutzwassergebühren 2026

		Kanalbereich	Klärbereich
1. Abwasseranfall zu Normalgebühren			
1. 1. Prognose Schmutzwassermenge aus Frischwasserbezug	7.009.400 m ³		
1. 2. Prognose Frischwassermenge aus nichtöffentlicher Wasserversorgung	375.000 m ³		
1. 3. von 1.1. abgesetzte Wassermenge	-150.000 m ³		
1. 4. in 1.1. enthaltene Menge zu ermäßigter Gebühr (siehe 2.1.)			
Summe 1.		7.234.400 m ³	7.234.400 m ³
2. Abwasseranfall bei ermäßigter Gebühr			
2. 1. Abwasseranfall bei Einleitung in Kanäle, die nicht an das Klärwerk angeschlossen sind (siehe 1.4.)			
2. 2. Abwasseranfall bei der Anlieferung von Abwasser (nicht in 1.1. enthalten)			8.100 m ³
3. Abwasseranfall bei der Anlieferung von Fäkalschlamm			
10 m ³ x Verschmutzungsfaktor 25 (nicht in 1.1. enthalten)*		/	250 m ³
4. Summe der maßgeblichen Abwassermenge (Maßstabseinheiten)		7.234.400 m³	7.242.750 m³
		Kanalbereich	Klärbereich

*Nach Erkenntnissen des Gemeindetags Baden-Württemberg (BWGZ 5/1996 und 9/1997) ist Fäkalienschlamm aus Gruben und Kleinkläranlagen durchschnittlich 25 mal stärker verschmutzt als normales häusliches Abwasser.

Berechnung Kostendeckungsgrad Abwasserbeseitigung 2026

Gesamtaufwendungen abzügl. gebührenunabhängige Erträge	28.147.148,03 EUR
Straßenkostenentwässerungsanteil	3.616.043,37 EUR
Gebühreneinnahmen Schmutzwasser zur Gesamtgebühr	17.290.216,00 EUR
Gebühreneinnahmen für die Einleitung von Schmutzwasser in Kanäle	- EUR
Gebühreneinnahmen für die Anlieferung von Schmutzwasser im Klärwerk	12.474,00 EUR
Gebühreneinnahmen für die Anlieferung von Fäkalschlamm usw. im Klärwerk	385,00 EUR
Gebühreneinnahmen Niederschlagswasser	4.912.800,00 EUR
Ausgleich Über-/Unterdeckungen - saldiert	2.132.471,57 EUR
Summe Einnahmen + Ausgleich Über-/Unterdeckungen	27.964.389,94 EUR
Kostendeckungsgrad	99,35%