Bezeichnung	Betriebs-abrechnung 2025 €	Wirtschafts-rechnung 2026 €	Wirtschafts-rechnung 2027 €	Erläuterungen
				Abkürzungen: BA = Betriebsabrechnung; MW = Mischwasserkanalisation; NW = Niederschlagswasser; SW = Schmutzwasser; KKA = Kleinkläranlagen; RÜB = Regenüberlaufbecken; ABK = Abwasser-beseitigungskonzept; PLS = Prozessleitsystem; KAG = Kommunalabgabengesetz; DWA = Deutsche Vereinigung für Wasserwirtschaft, Abwasser und Abfall e.V.
Ausgaben / Aufwand / Kosten				
Ausgaben für Personaleinsatz	344.251,13	406.650,00	374.850,00	Kalk 2027 mit geleisteten Einsatzzeiten 2025 und hochgerechneten Stundensätzen 2026; Verwaltungsbeschäftige rd. +19.000 €: Erhöhung Std.sätze im Durchschnitt um 2,5% (+7.000 €), geringere zu aktivierende Ingenieurleistungen für Investitionen +12.000 €; gewerblich Beschäftigte rd. -51.000 €: Einsatzzeiten = rd. -950 Std. (- 43.000 €); Stundensatz -2,40 € (-5%) = -8.000 €
Ausgaben für Fahrzeugeinsatz	73.748,29	73.550,00	55.050,00	Einsatzzeiten 2027 entsprechen den tatsächlichen Zeiten 2025 und reduzieren sich im Vergleich zur Kalk 2026 um -450 Std., insbes. Unterhaltung/Kontrolle Kanalanlagen = - 600 Std (-19.000€) und geringerer Std.sätze der eingesetzten KFZ, insbes. Spülwagen = - 37,5 % wg. Fortfall der kalk. Kosten (Fahrzeug ist abgeschrieben)
kalkulatorische Abschreibung	3.729.347,75	3.674.900,00	3.811.450,00	Zugänge von Abschreibungen im Kanalvermögen für Nachaktivierungen 2025 erhöhen sich um +217.000€, für geringere Zugänge an Neuanlagen 2026 werden -79.000€ weniger abgeschrieben; der Baupreisindex gem. Auswertung des stat. Bundesamtes erhöht sich um +5,1 % (Vorjahr +3,8%); Abschreibungen an Zugängen bewegl. Sachen sind bei in etwa gleichem Index (2,3%, Vorjahr 2,2%) um -1.000€ geringer ; ab 2026 jährl. Berücksichtigung von Ausbaubeiträgen für Straßenoberflächenentwässerung als Abzug bei der kalk. Abschreibung in Höhe von -86.000 €; dies wirkt sich mit 0,02 € verbessernd auf den NW-Gebührensatz aus.
kalkulatorische Verzinsung	1.124.373,34	1.462.700,00	1.539.550,00	Zugänge im zu verzinsenden Kanalvermögen von rd. 1,2 Mio€ (Vorjahr 3,4 Mio €) = + 3.000 €, bewegl. Sachen + 5.500 €; Erhöhung Zinssatz auf 2,25 % (sh. Vorlage 093/2026, VR-Sitzung v. 06.05.26; Vorjahr = 2,15 %): + 68.500 €
Umlage TBS-Verwaltung lt. BAB	344.561,56	319.450,00	345.000,00	Schätzung gem. Betriebsabrechnung 2025
Wupperverband: Verschmutzerbeiträge	2.217.153,00	2.248.000,00	2.483.000,00	Höhe des Verschmutzerbeitrages B entspricht dem vorläufigen Bescheid 2026; für das Zuflusskontingent und den Verschmutzerbeitrag D wird eine Erhöhung um 5% auf Basis des vorläufigen Bescheides 2026 erwartet (+ 115.000 €); die Erhöhung der Bemessungsgrundlage (angeschl. Einwohner) bewirkt eine weitere Erhöhung um 120.000 €
Ruhrverband: Beiträge (Klärkosten)	117.758,00	115.000,00	125.000,00	Schätzung gem. vorläufigem Beitragsbescheid 2026; Erhöhung des Beitrages und der Bemessungsgrundlagen (angeschl. Einwohner) um insg. 4 %
Beratung, Gutachten, Untersuchungen	0,00	15.000,00	15.000,00	Schätzung auf Basis des Ergebnisses 2025; im Rahmen der Betriebsabrechnung werden die Maßnahmen separat direkt auf MW, NW und SW zugeordnet; Ergebnis 2025 insgesamt rd. 11.000 €.
Ruhrverband: Niederschlagswasserabgabe	0,00	0,00	0,00	
Landesumweltamt: Niederschlagswasserabgabe	0,00	0,00	0,00	
Wupperverband: Schmutzwasserabgabe	87.717,00	90.000,00	90.000,00	
Ruhrverband: Schmutzwasserabgabe	2.631,00	3.000,00	3.000,00	
Anschluss an Wuppertaler Kanäle	49.097,70	50.000,00	55.000,00	Schätzung nach Verbräuchen und Gebührensätzen des lfd. Jahres.
Unterhaltung Kanalnetz	14.765,02	15.000,00	15.000,00	seit 2025 separate Ausweisung der Energiekosten für Pumpwerke (SW) und Kanalsteuerung (MW)
Unterhaltung Straßeneinläufe	0,00	80.000,00	80.000,00	Der Aufwand für die Reinigung und Unterhaltung der Straßeneinläufe darf gem. aktueller Rechtsprechung über eine gesonderte NW-Gebühr auf die Straßenbaulastträger umgelgt werden. Seit 2026 werden für den Ansatz die Kosten des lfd. Jahres für TBS Personal- und KFZ-Einsatz, Fremdfirmeneinsatz, sowie und Kehricht-und Laubentsorgung hochgerechnet.
Unterhaltung Regenwasserbehandlungsanlagen	26.072,92	25.000,00	25.000,00	
Kanalsanierungen	0,00	0,00	0,00	
Sanierung Schachtbauwerke	107.086,89	0,00	0,00	Bis 2025 jährlich 50.000 € geplant; seit 2026 Sanierungen auschließlich im Rahmen von Kanalsanierungsmaßnahmen
Unterhaltung Zuwegung Entwässerungsanlagen	65.150,65	30.000,00	50.000,00	primär Freischneiden und Reinigen der Wirtschaftswege (30.000 €) zuzügl. Einzelmaßnahmen; 2025: Foßbecke (25.000 €), Wildeborn (5.000 €); 2027: Saarstraße (20.000 €)
Sanierung Schachtabdeckungen	71.944,82	65.000,00	70.000,00	Fortsetzung der Maßnahme im Stadtgebiet; Bedarf gemäß Schätzung mit Vorjahresergebnissen und gebundener Mittel 2026
Entsorgung Entwässerungsanlagen	57.105,10	60.000,00	60.000,00	
Fernsprechgebühren Kanalmessung	9.709,20	10.000,00	10.000,00	
Ölbeseitigung	0,00	500,00	500,00	

Bezeichnung	**Betriebs-abrechnung 2025** **€**	**Wirtschafts-rechnung 2026** **€**	**Wirtschafts-rechnung 2027** **€**	**Erläuterungen** *Abkürzungen: BA = Betriebsabrechnung; MW = Mischwasserkanalisation; NW = Niederschlagswasser; SW = Schmutzwasser; KKA = Kleinkläranlagen; RÜB = Regenüberlaufbecken; ABK = Abwasser-beseitigungskonzept; PLS = Prozessleitsystem; KAG = Kommunalabgabengesetz; DWA = Deutsche Vereinigung für Wasserwirtschaft, Abwasser und Abfall e.V.*
Kontrolluntersuchungen Kanalnetz	31.696,75	50.000,00	50.000,00	
Kanalbestandspläne / Kanaldatenbank	29.795,85	30.000,00	30.000,00	
Gutachten / Untersuchungen NW	2.380,00	0,00	0,00	Ergebnis 2025 sh. Erläuterungen zu "Beratung, Gutachten, Untersuchungen"
Gutachten / Untersuchungen MW	8.820,14	0,00	0,00	Ergebnis 2025 sh. Erläuterungen zu "Beratung, Gutachten, Untersuchungen"
Anerkennungsgebühren	15,34	0,00	0,00	
Schädlingsbekämpfung	61,76	1.000,00	1.000,00	
Wartung Maschinentechnik MW	61.336,02	50.000,00	60.000,00	Wartung ASK-Wehre und Schieber; Hochrechnung des Ergebnisses 2025 und der gebundenen Mittel 2026
Unterhaltung Maschinentechnik MW	25.995,28	20.000,00	30.000,00	Schätzung mit Ergebnissen aus Vorjahren und gebundenen Mitteln 2026
Wartung Maschinentechnik NW	7.602,12	12.000,00	10.000,00	
Unterhaltung Maschinentechnik NW	1.635,06	1.000,00	1.000,00	
Wartung Maschinentechnik SW	6.339,02	6.500,00	6.500,00	
Unterhaltung Maschinentechnik SW	9.053,24	5.000,00	5.000,00	
Energiekosten Pumpwerke	3.828,00	4.000,00	4.000,00	Bis 2024 bei allgemeiner Kanalunterhaltung gebucht; wegen Zuordnung auf SW und MW separate Darstellung
Energiekosten Kanalsteuerung	7.480,00	8.000,00	8.000,00	Bis 2024 bei allgemeiner Kanalunterhaltung gebucht; wegen Zuordnung auf SW und MW separate Darstellung
Arbeitsgeräte/-material	14.262,32	10.000,00	10.000,00	
Fachliteratur	150,00	600,00	600,00	
Dienst-/Schutzkleidung	4.344,76	2.500,00	2.500,00	
Veröffentlichungen	0,00	0,00	0,00	
Fortbildung	2.244,40	1.000,00	1.000,00	
Fernsprechgebühren (mobil)	96,48	500,00	500,00	
Ausbildungskosten	0,00	1.500,00	5.500,00	geschätzter Jahresaufwand für Berufsschule mit Unterbringung; 2026 ausschl. Kosten für Beschulung kalkuliert
Wartung und Pflege Hard- und Software	47.793,79	40.000,00	45.000,00	Mehraufwand für neue Technik; 2027 Hochrechnung der gebundenen Mittel 2026
Arbeitssicherheit	18.656,07	10.000,00	10.000,00	
Mitgliedsbeiträge	5.362,18	7.500,00	7.500,00	Jahresbeiträge für Beratungsvertrag mit der Kommunalagentur (6.400€), DWA und Güteschutz Kanalbau
Maschinenversicherung	8.808,28	8.500,00	10.000,00	
Ausgleich Unterdeckung Vorjahre (SW)	2.604,04	80.000,00	132.850,00	Der in der Kalk. 2027 letztmalig mögliche Ausgleich von Unterdeckungsbeträgen aus der Betriebsabrechnung 2023 wirkt sich verschlechternd auf die Gebührensätze aus: KKA-Grundgebühr (1.450€) = 3,50 €, KKA-Entsorgungsgebühr (4.000 €) = 7,69 €, geschlossene Gruben (10.000 €) = 7,65 €, übrige Benutzer mit Kanalanschluss (117.400 €) = 0,09 €
Ausgleich Unterdeckung Vorjahre (NW)	0,00	0,00	0,00	Es sind keine Unterdeckungen auszugleichen.
Ausgaben / Aufwand / Kosten	**8.742.834,27**	**9.093.350,00**	**9.638.350,00**	2025 Kostenerhöhung ggü. Kalkulation: +2,94 %; Kostensteigerung 2027 zu 2026 = +5,99 %
Einnahmen / Ertrag / Erlöse				
Benutzungsgebühren	8.406.254,50	8.962.850,00	9.531.050,00	2025 Mindererlöse von rd. 3.000 €; SW = -136.000 € (Mengenrückgänge Verbandsmitglieder durch Betriebsschließungen bzw. Einschränkung der Produktion sowie allgemeine Mengenrückgänge von rd. - 3% bei Kanalbenutzern), NW = +133.000 € (Zugänge versiegelte Flächen für Neubauten Lagerhalle Industriegebiet Graslake und Neubaugebiet Bahnhof Loh)
Ausgleich Überdeckung Vorjahre (NW)	44.028,82	70.000,00	70.800,00	Ausgleichsbeträge 2025 und 2026 gem. Kalkulation; Überdeckungsbeträge bis einschl. 2023 sind ausgeglichen; der aus 2024 bestehende Betrag von 71.000 € (Verbandsmitglieder 36.000 €, übrige Benutzer mit Kanalanschluss 35.000 €) wird in der Kalk. 2027 zur Verbesserung der Gebührensätze eingerechnet: Verbandsmitglieder 0,04 €, übrige Benutzer mit Kanalanschluss 0,05 €
Ausgleich Überdeckung Vorjahre (SW)	39.242,45	60.000,00	36.000,00	Ausgleichsbeträge 2025 und 2026 gem. Kalkulation; Überdeckungsbeträge bis einschl. 2023 sind ausgeglichen; der aus 2024 bestehende Betrag von 36.000 € (Verbandsmitglieder) verbessert den Gebührensatz um 0,03 €
sonstige Erlöse	0,00	500,00	500,00	
Überdeckung(-) / Unterdeckung(+)	**+253.308,50**	**+0,00**	**+0,00**	