



WUPPERVERBAND

für Wasser, Mensch und Umwelt

Wirtschaftsplan 2025

	Ergebnis	Plan	Veränderung Plan in %
[Werte in Euro]			
1. a) Mitgliedsbeiträge	78.086.659	82.885.470	0,12
2. b) Sonstige Umsatzerlöse	3.459.460	3.050.000	0,16
3. Bestandsveränderungen	-81.653	0	0,00
4. Andere Aktivierte Eigenleistungen	1.151.575	991.400	-52,59
5. Sonstige betriebliche Erträge	9.558.434	7.879.700	11,18
Betriebsergebnis	92.174.475	94.806.570	0,49
6. Materialaufwand	2.544.501	-22.000	8,50
7. Personalaufwand	20.847.150	-22.000	3,04
8. Abschreibungen des Anlagevermögens	73.841.966	-22.000	0,99
9. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.203.690	1.108	
10. Erträge aus Ausleihungen des Anlagevermögens	1.131.330	4.203.690	399,53
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.131.330	1.131.330	0,00
Erträge aus gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.131.330	1.131.330	-2,42
Einkommen und Ertrag	11.611.230	11.611.230	



WUPPERVERBAND

für Wasser, Mensch und Umwelt

	Seite
Wirtschaftsplan-Beschluss	IV - V
Vorbericht	VIII - L

Wirtschaftspläne		1 - 47
Gesamtdarstellungen	Wupperversband	3 - 13
Buchungskreis 9000	Hoheitlicher Aufgabenbereich	15 - 31
Buchungskreis 2000	BgA Erneuerbare Energien	34 - 35
Buchungskreis 3000	BgA Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung	36 - 43
Buchungskreis 5000	BgA Talsperrenbetrieb	44 - 45
Buchungskreis 6000	BgA Rohwasserbeschaffung und -transport	46 - 47
Investitionspläne	alle Buchungskreise	49 - 66
Anlagen	Stellenübersicht, Rücklagen, Beitragsbedarf	67 - 73

Abkürzungsverzeichnis

AbwAG	Abwasserabgabengesetz
AfA	Abschreibung
AiB	Anlagen im Bau
BA-RL	Beitragsausgleichsrücklage
BgA	Betrieb gewerblicher Art
BilRUG	Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz
BK	Buchungskreis (SAP-Begriff)
EigVO	Eigenbetriebsverordnung
GB	Geschäftsbereich (SAP-Begriff)
GemKA	Gemeinschaftskläranlage
GKA	Gruppenkläranlage
HKW	Heizkraftwerk
HRB	Hochwasserrückhaltebecken
KA	Kläranlage
RBF	Retentionsbodenfilter
RKB	Regenklärbecken
RRB	Regenrückhaltebecken
RS	Rückstellung
RÜB	Regenüberlaufbecken
SK	Staukanal
SoPo	Sonderposten für Investitionszuwendungen nach § 10 AbwAG
WasEG	Wasserentnahmeentgeltgesetz
WKA	Wasserkraftanlage
WRRL	Wasserrahmenrichtlinie
WupperVG	Wupperverbandsgesetz

Wirtschaftsplan-Beschluss und Vorbericht

	Seite
Wirtschaftsplan-Beschluss	IV - V
Vorbericht	VIII - L



Wirtschaftsplan-Beschluss 2025

Auf Grund der §§ 14 und 22 a des WuppervG hat die Verbandsversammlung am 05. Dezember 2024 folgenden Wirtschaftsplan-Beschluss gefasst:

§ 1 Die Wirtschaftspläne 2025 der Buchungskreise des Wupperverbandes werden wie folgt festgesetzt:

1. Buchungskreis 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich

Der **Erfolgsplan** des Buchungskreises 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich schließt mit Erträgen in Höhe von 112.985.690 € sowie mit Aufwendungen in Höhe 116.206.390 € ab. Der Bilanzverlust beträgt 3.220.700 €. Unter Berücksichtigung von internen Verrechnungen sowie von Gewinnvorträgen ergeben sich für die einzelnen Geschäftsbereiche folgende Beschlüsse:

- Der Bilanzverlust im GB 9100 / 9300 in Höhe von 2.479.620 € ist durch Entnahme aus der Beitragsausgleichsrücklage auszugleichen.
- Der Geschäftsbereich 9200 ist in den Erträgen und Aufwendungen mit 9.803.390 € ausgeglichen.
- Im GB 9400 wird ein Bilanzverlust in Höhe von 137.960 € ausgewiesen. Weiterhin sind 87.500 € der Sonderrücklage „Panzer-Talsperre“ zuzuführen, so dass insgesamt 225.460 € der Beitragsausgleichsrücklage entnommen werden.
- Der Bilanzverlust im GB 9500 in Höhe von 603.120 € ist durch Entnahme aus der Beitragsausgleichsrücklage auszugleichen bzw. wird in den Verlustvortrag eingestellt, falls die Beitragsausgleichsrücklage nicht ausreichen sollte.
- Der Bilanzgewinn im GB 9600 einschließlich der Entnahme aus dem Gewinnvortrag (103.940 €), den internen Leistungsverrechnungen (- 1.357.660 €) und der Verwaltungskostenumlage (- 34.560 €) beträgt 0 € und ist somit ausgeglichen.

Der **Vermögensplan** wird in Einnahmen und Ausgaben mit 62.638.820 € festgesetzt.

2. Buchungskreis 2000 Betrieb gewerblicher Art Erneuerbare Energien

Der **Erfolgsplan** wird in Erträgen mit 884.800 € und in Aufwendungen mit 939.410 € festgesetzt. Der geplante Bilanzverlust nach Steuern beträgt 54.610 €. Er ist mit dem Gewinnvortrag zu verrechnen.

Der **Vermögensplan** wird in Einnahmen und Ausgaben mit 663.100 € festgesetzt.

3. Buchungskreis 3000 Betrieb gewerblicher Art Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung

Der **Erfolgsplan** wird in Erträgen und in Aufwendungen mit 18.036.980 € festgesetzt.

Der **Vermögensplan** wird in Einnahmen und Ausgaben mit 7.486.260 € festgesetzt.

4. Buchungskreis 5000 Betrieb gewerblicher Art Talsperrenbetrieb

Der **Erfolgsplan** wird in Erträgen und in Aufwendungen mit 164.400 € festgesetzt.

Ein **Vermögensplan** ist nicht aufzustellen.

5. Buchungskreis 6000 Betrieb gewerblicher Art Rohwasserbeschaffung und -transport

Der **Erfolgsplan** wird in Erträgen und in Aufwendungen mit 5.135.200 € festgesetzt.

Der **Vermögensplan** wird in Einnahmen und Ausgaben mit 2.972.020 € festgesetzt.

§ 2 Der **Gesamtbetrag der Darlehen**, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2025 erforderlich ist, wird wie folgt festgesetzt:

für den hoheitlichen Aufgabenbereich 45.318.750 €,

für den Betrieb gewerblicher Art Erneuerbare Energien 324.610 €,

für den Betrieb gewerblicher Art Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung 4.758.900 € und

für den Betrieb gewerblicher Art Rohwasserbeschaffung und -transport 1.980.000 €.

§ 3 Der **Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen** für den hoheitlichen Aufgabenbereich wird auf 12.900.000 € festgesetzt.

§ 4 Der Höchstbetrag der **Kassenkredite**, die im Wirtschaftsjahr 2025 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 50.000.000 € festgesetzt.

§ 5 Der **Beitragsbedarf** für das Wirtschaftsjahr 2025 wird wie folgt festgesetzt:

für den hoheitlichen Aufgabenbereich 97.718.870 € und

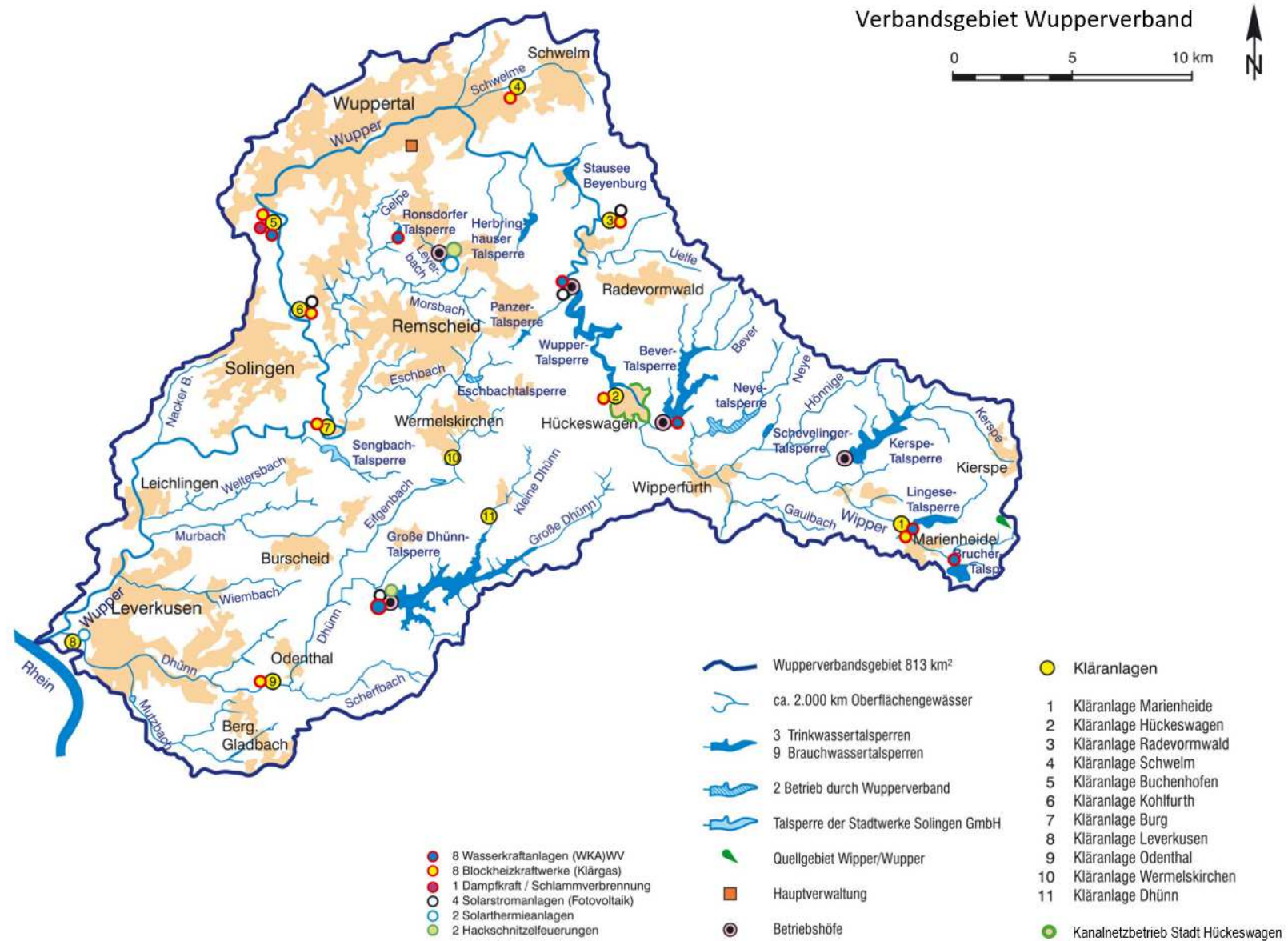
für den Betrieb gewerblicher Art Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung 17.815.430 €.

Wuppertal, den 05. Dezember 2024

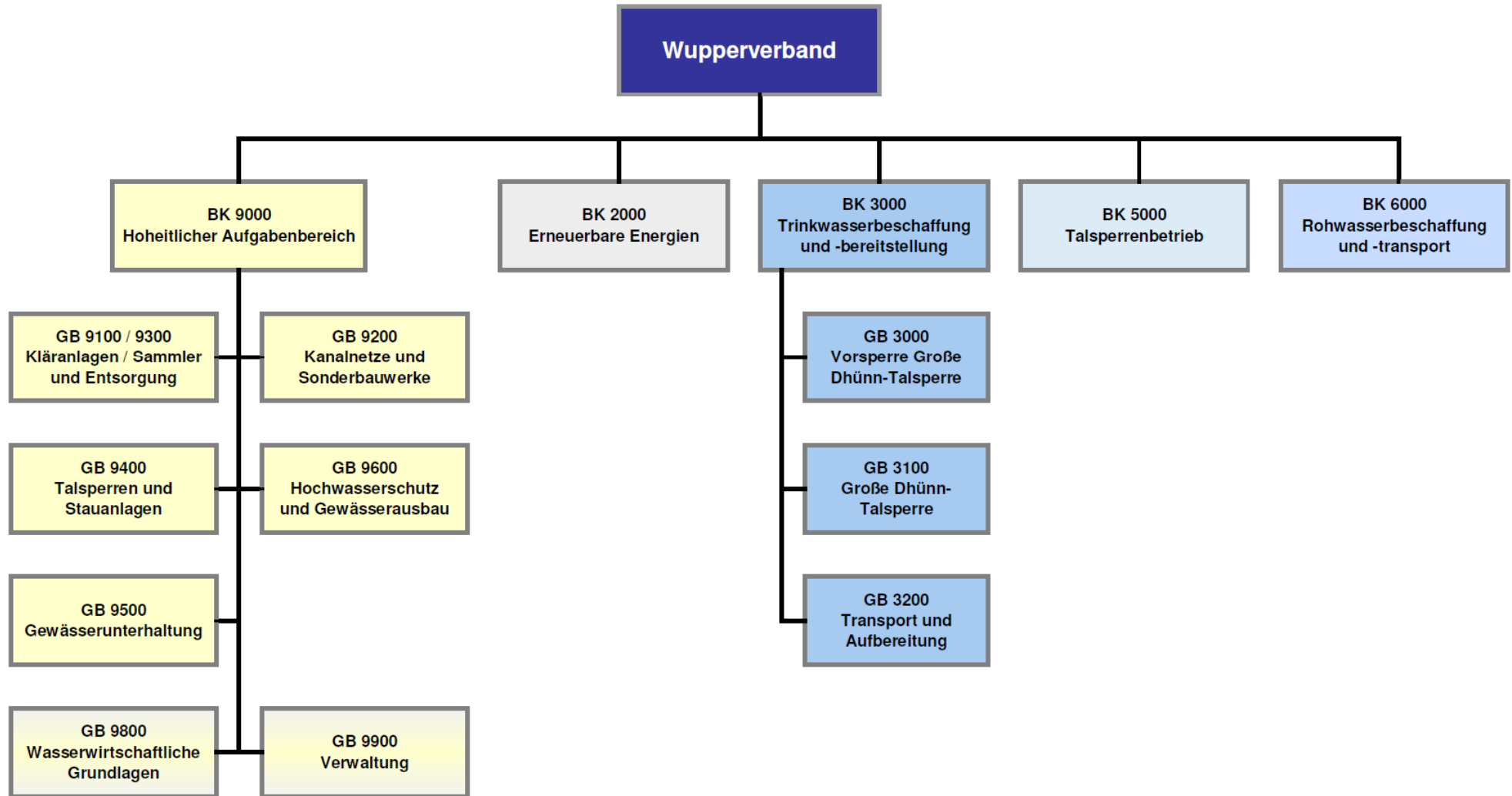
Vorstand



Ingo Woppen



Buchhalterische Organisationsstruktur des Wupperverbandes



Vorbericht

1. Allgemeines

1.1 Darstellung des Wirtschaftsplans

Der Wirtschaftsplan ist gemäß § 22a Wupperverbandsgesetz entsprechend den Erfordernissen der Eigenbetriebsverordnung aufgestellt worden. Er wird in zwei Bänden veröffentlicht:

- ⇒ dem eigentlichen **Wirtschaftsplan** und
- ⇒ dem **Anhang zum Wirtschaftsplan**.

Der **Wirtschaftsplan** enthält den Wirtschaftsplanbeschluss, den Vorbericht, die Erfolgs-, Vermögens- und Investitionspläne für jeden Geschäftsbereich einschließlich deren Zusammenfassungen nach Buchungskreisen sowie die Anlagen zum Wirtschaftsplan; Hierzu zählen die Stellenübersicht, der Nachweis der Rücklagen sowie die Übersicht über den Beitragsbedarf. Die Finanzpläne werden nicht als ein separater Teil des Wirtschaftsplans zusammengefasst, sondern sind in den jeweiligen Erfolgs- und Vermögensplänen angefügt.

Auf Grund der Vielzahl der Maßnahmen für unterschiedliche Beitragszahler werden im **Anhang zum Wirtschaftsplan** alle einzelveranlagten Maßnahmen der Geschäftsbereiche 9200 Kanalnetze und Sonderbauwerke und 9600 Hochwasserschutz und Gewässerausbau des Buchungskreises 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich gesondert mit Erfolgs- und Vermögensplan nebst integriertem

Finanzplan dargestellt. Die hier aufgeführten Beiträge decken die Kosten sowohl für den Betrieb eigener und fremder Anlagen als auch für die Durchführung von Projekten, die der Wupperverband in Abstimmung mit den kostenpflichtigen Kommunen bzw. Dritten übernimmt.

1.2 Buchhalterische Gliederung

Der Wupperverband stellt für **fünf Buchungskreise** separate Wirtschaftspläne auf, die in dem Gesamtabschluss „Wupperverband Gesamt“ zusammengefasst werden (siehe Seite VII). Auf eine Konsolidierung gegenseitiger Geschäftsvorgänge zwischen den Buchungskreisen, wie zum Beispiel die Umlage der Verwaltungskosten, wird an dieser Stelle verzichtet, da sich die Wirtschaftsplanbeschlüsse jeweils auf die Einzelabschlüsse beziehen.

1.2.1 Hoheitliche Aufgaben

Im **Buchungskreis 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich** werden die gesetzlichen Aufgaben des Wupperverbandes spartenartig in Geschäftsbereiche getrennt dargestellt. Die jeweiligen Aufwendungen sind von den vorteilhabenden Mitgliedern durch Beiträge entsprechend den Veranlagungsregeln (genossenschaftliche Veranlagung oder Einzelveranlagung) zu tragen. Die Geschäftsbereiche 9800 Wasserwirtschaftliche Grundlagen und 9900 Verwaltung verfügen dagegen über keine Mitgliedsbeiträge. Sie werden durch Umlagen finanziert.

Im **Geschäftsbereich 9800 Wasserwirtschaftliche Grundlagen** hat der Wupperverband seine gesetzlichen Aufgaben zur Ermittlung wasserwirtschaftlicher Verhältnisse (§ 2 Abs. 1 Nr. 9 WupperVG) gebündelt. Der Geschäftsbereich umfasst die Organisationseinheiten Wasserwirtschaftliche Grundlagen -

Dienste und Zukunftsaufgaben sowie Planung und Bau. Auf Grund seiner fachlichen Kompetenzen akquiriert der Bereich Aufträge von Dritten und beteiligt sich an Forschungsvorhaben, für die Fördermittel abgerufen werden können. Die verbleibenden Aufwendungen werden als interne Verrechnungen auf die operativen Bereiche umgelegt.

Die Kosten des **Geschäftsbereichs 9900 Verwaltung** werden nach Abzug von Erträgen, insbesondere der Verwaltungskostenumlagen der übrigen Buchungskreise und Mieteinnahmen, entsprechend Absatz 5 der Präambel zu den Veranlagungsregeln auf die Mitgliedergruppen entsprechend ihrem Anteil am gesamten Beitragsbedarf umgelegt.

1.2.2 steuerlich relevante Tätigkeiten

Die dem Steuerrecht unterliegenden unternehmerischen Tätigkeiten bzw. die von Dritten übernommenen Aufgaben und Aufträge bildet der Wupperverband in separaten Buchungskreisen als Betriebe gewerblicher Art (BgA) ab. Dagegen sind die Beteiligungen des Wupperverbandes an privatrechtlichen Gesellschaften nicht Gegenstand dieses Wirtschaftsplans; sie stellen eigene Wirtschaftspläne auf. Im Einzelnen:

Im **Buchungskreis 2000 BgA Erneuerbare Energien** werden die Aktivitäten zur Energieerzeugung aus Wasserkraft- und Photovoltaikanlagen zusammengefasst. Der erzeugte Strom wird dabei über ein Bilanzkreismodell für die Versorgung der Anlagen des Wupperverbandes eingesetzt. Die abnehmenden Geschäftsbereiche entrichten für den vom BgA gelieferten Strom einen Strompreis,

der sich an den vormaligen Einspeisevergütungen orientiert. Dieser Bereich unterliegt der Umsatzsteuer sowie den Ertragsteuern.

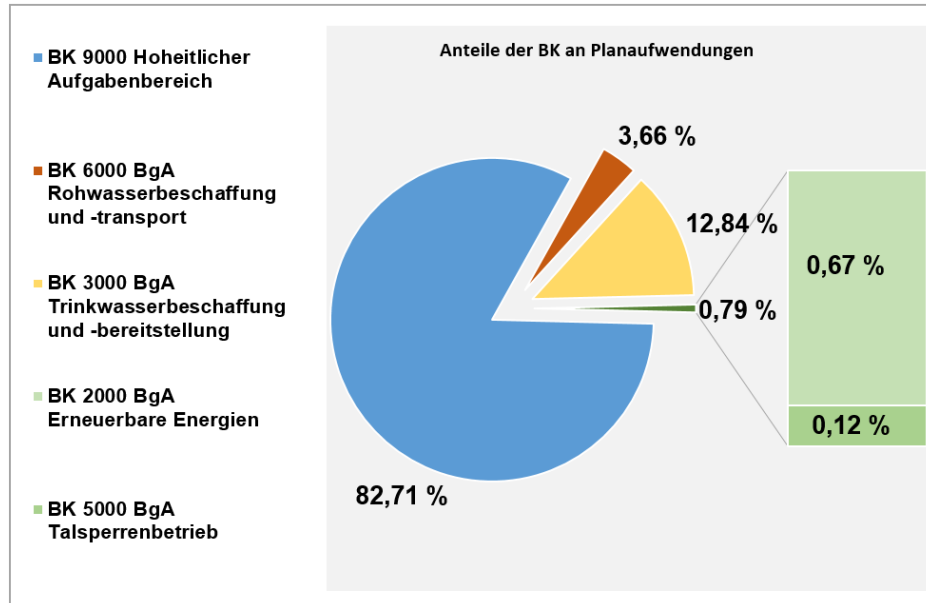
Der **Buchungskreis 3000 BgA Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung** beinhaltet die Talsperrenbewirtschaftung der Großen Dhünn-Talsperre nebst der Vorsperre Große Dhünn, die Trinkwasseraufbereitung sowie den Transport zu den Übergabestationen der bergischen Wasserversorgungsunternehmen. Wegen der unterschiedlichen Beteiligung der Wasserversorgungsunternehmen an den Kosten der Trinkwassergewinnungs- und verteilungsanlagen ist eine Aufteilung in drei Geschäftsbereiche notwendig. Der BgA unterliegt der Umsatzsteuer (ermäßigter Umsatzsteuersatz von 7 %). Infolge von Bewertungsunterschieden des langfristigen Anlagevermögens sowie bei den langfristigen Rückstellungen ergeben sich Abweichungen zwischen der Handels- und der Steuerbilanz mit der Folge des Anfalls von Ertragsteuern.

Der Wirtschaftsplan des **Buchungskreises 5000 BgA Talsperrenbetrieb** enthält alle Ertrags- und Kostenelemente der Betriebsführungsverträge mit der EWR GmbH zur Betriebsführung der Neye-Talsperre und der Eschbach-Talsperre. Auch dieser BgA unterliegt der Steuerpflicht.

Der Wirtschaftsplan des **Buchungskreises 6000 BgA Rohwasserbeschaffung und -transport** enthält alle Ertrags- und Kostenelemente aus dem Betrieb der Kerspe- und der Herbringhauser-Talsperre nebst der Rohwassertransportleitung von der Kerspe-Talsperre zur Aufbereitungsanlage der WSW AG an der Herbringhauser-Talsperre. Sämtliche Aufwendungen werden von der WSW AG als alleiniger Kostenträger nach dem Kostendeckungsprinzip übernommen.

Der BgA unterliegt der Umsatzsteuer (ermäßigter Umsatzsteuersatz von 7 %). Ertragsteuern fallen durch Bewertungsunterschiede bei den langfristigen Rückstellungen an.

Die folgende Abbildung zeigt die Anteile der einzelnen Buchungskreise an den Planaufwendungen (in %):



Die Gesamtaufstellungen für den Wupperverband sowie Querschnitte einzelner Buchungskreise befinden sich im **Tabellenteil** auf den Seiten 3 bis 13.

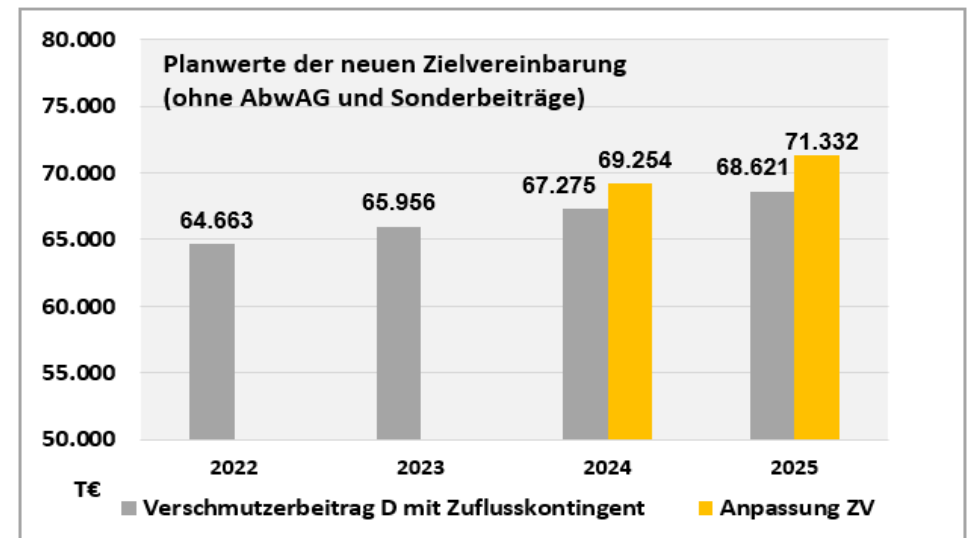
1.3 Zielvereinbarungen

Die zwischen dem Vorstand und den Verbandsgrämien getroffenen **Zielvereinbarungen** bilden weiterhin die Planungsgrundlagen für die genossenschaftlich finanzierten Geschäftsbereiche.

1.3.1 GB 9100 / 9300 Kläranlagen / Sammler und Entsorgung

Dem Wirtschaftsplan liegt die in der Verbandsversammlung 2021 beschlossene Zielvereinbarung für die Wirtschaftsjahre 2022 bis 2025 zugrunde. Zur Beibehaltung der vereinbarten Entwicklung der Beitragsausgleichsrücklage musste wegen inflationsgetriebener Kostensteigerungen die Beitragssteigerung für die Jahre 2024 und 2025 angehoben werden. Die Anpassung der Zielvereinbarung wurde in der Verbandsversammlung im Dezember 2023 beschlossen.

Die nachfolgende Grafik zeigt die geplante Entwicklung der absoluten Mitgliedsbeiträge im Zeitraum der neuen Zielvereinbarung (in T€):



Aufgrund der prognostizierten Kostenentwicklung wird für das Jahr 2025 eine Anhebung des Beitragsbedarfes im Verschmutzerbeitrag D um 3,0 % (anstatt 2,0 %) zum Vorjahreswert angesetzt. Für die Folgejahre wird derzeit eine neue Zielvereinbarung vorbereitet.

Von dem für 2025 eingeplanten Beitragsbedarf entfallen 71,332 Mio. € auf den Verschmutzerbeitrag D und das Zuflusskontingent sowie weitere 3,0 Mio. € auf die Abwasserabgabe.

Die im Jahresergebnis entstehenden Fehlbeträge werden durch die Beitragsausgleichsrücklage ausgeglichen. Sollten Jahresüberschüsse erzielt werden, werden diese an die Mitglieder zurückerstattet.

1.3.2 GB 9400 Talsperren und Stauanlagen

Die am 07. Dezember 2017 von der Verbandsversammlung beschlossene Zielvereinbarung hatte eine Laufzeit bis 2023 und sah für den gesamten Zeitraum einen konstanten nominalen Beitragsbedarf in Höhe von 8,2 Mio. € vor. Da derzeit Vorbereitungen zu einer Anpassung des Beitragsmodells laufen, ist bis zum Vorliegen der Ergebnisse eine Übergangzielvereinbarung für die Jahre 2024 und 2025 in den Gremiensitzungen im Juni 2023 verabschiedet worden. Diese wurde ebenfalls in der Verbandsversammlung im Dezember 2023 beschlossen.

Die Vereinbarung sieht vor, den nominalen Beitragsbedarf in 2024 einmalig um 5,0 % auf 8,61 Mio. € anzuheben und diesen Beitragsbedarf in 2025 konstant beizubehalten.

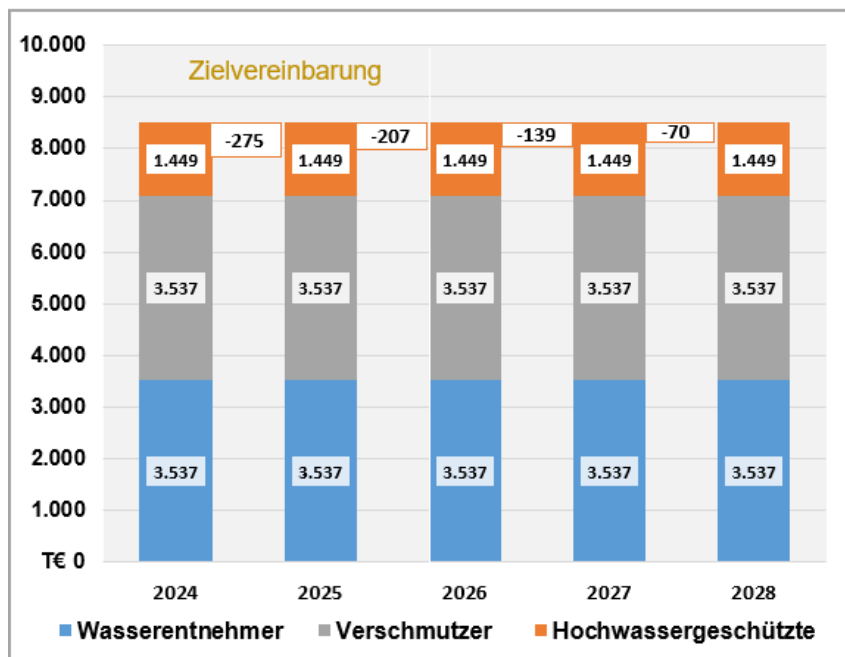
Die Abgabe der Triebwerksbesitzer steigt von 82 T€ auf 86,1 T€. Der um die Triebwerksbesitzerabgabe verminderte Beitragsbedarf i. H. v. 8.523.900 € verteilt sich wie folgt auf die Beitragsgruppen:

41,5 % Verschmutzerbeitrag A	= 3.537.420 €
17,0 % Hochwasserschutzbeitrag	= 1.449.060 € mit Übergangslösung
41,5 % Wasserentnehmerbeitrag	= 3.537.420 €
50,0 % Trinkwassertalsperren	= 1.768.710 €
50,0 % restl. Wasserentnehmer	= 1.768.710 €

Für die Beitragsart „Hochwasserschutzbeitrag“ ist die Fortsetzung des 10-jährigen Übergangmodells weiterhin vorgesehen, in dessen Verlauf der Beitrag einzelner Mitglieder sukzessive an den neuen Beitragsbedarf angepasst wird. Für 2025 ist von einer Mindereinnahme von insgesamt 207,1 T€ auszugehen.

Bezüglich der Stilllegung des Heizkraftwerks Elberfeld der WSW Energie & Wasser AG greift die ebenfalls beschlossene Regelung der nachlaufenden Veranlagung. Danach zahlt die WSW AG ab 2019 für einen Zeitraum von 20 Jahren einen linear sinkenden, jedoch für die Beitragsstabilität nicht unwesentlichen Wasserentnehmerbeitrag.

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der Beiträge im Zeitraum der Zielvereinbarung und für die Laufzeit des Übergangsmodells ohne weitere Anpassung:



1.3.3 GB 9500 Gewässerunterhaltung

Der Wirtschaftsplan basiert auf der in der Versammlung am 08.12.2022 beschlossenen Anpassung der Beitragsentwicklung im Rahmen der laufenden Zielvereinbarung für den Planungszeitraum 2019 bis 2030.

Der Beitragsbedarf ohne Sonderbeiträge für 2025 steigt somit um 5,5 % (247.070 €) im Vergleich zum Vorjahreswert und wird mit 4.739.190 € festgesetzt.

Grundlage der Zielvereinbarung ist die Umsetzung der Wasserrahmenrichtlinie Maßnahmen im Gesamtzeitraum bis 2030. Das Projekt-Portfolio umfasst 36 Projektgruppen mit einem Gesamtvolumen von 13,85 Mio. € einschließlich Grunderwerbskosten i. H. v. 2,0 Mio. €. Die Zielvereinbarung geht zudem von einer Förderung der im Gewässerentwicklungsplan beschriebenen Maßnahmen in Höhe von 80 % aus.

Weiterhin sieht die Zielvereinbarung die Erstattung der Kosten für die Beseitigung von Hochwasserschäden aus Juli 2021 gemäß bewilligtem Wiederaufbauplan vor, deren Auswirkungen auf die Ergebnisdarstellung allerdings neutral sind.

Die in den Jahren 2021 und 2022 entstandene Unterdeckung in der Beitragsausgleichsrücklage wird voraussichtlich aufgrund der angelaufenen Erstattungen im Jahresabschluss 2024 ausgeglichen werden können.

Die Auswirkungen auf die Zielvereinbarung durch zusätzliche Unterhaltungsaufgaben im Bereich der verrohrten Gewässer werden derzeit untersucht.

2. Wirtschaftsplan

2.1 Erfolgsplan

Der Erfolgsplan enthält gemäß § 15 Eigenbetriebsverordnung (EigVO) alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres. Er ist wie die Gewinn- und Verlustrechnung (§ 23 Abs.1 EigVO i. V. m. § 275 HGB) gegliedert; dabei werden Besonderheiten des Wupperverbandes berücksichtigt.

Die Planansätze des Erfolgsplans enthalten im Buchungskreis 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich neben den Erträgen und den Aufwendungen der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung (Positionen 1 bis 15) auch interne Leistungsverrechnungen und Umlagen (Positionen 16 bis 18) zwischen den Geschäftsbereichen aus der Kostenrechnung. Sie sind wichtiger Bestandteil für die Gewinnermittlung der Geschäftsbereiche. Im Gesamtergebnis des Buchungskreises gleichen sich diese Verrechnungen aus.

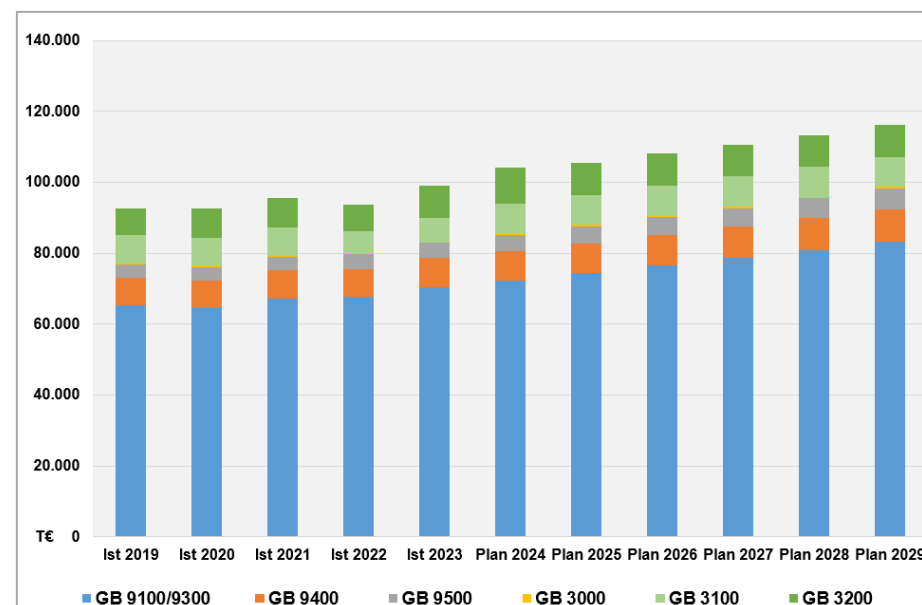
Die geplanten Ergebnisse sowie die eventuellen Verrechnungen der Ergebnisse werden je Buchungskreis bzw. Geschäftsbereich detailliert im Wirtschaftsplan-Beschluss auf den Seiten IV – V dargestellt.

Für den BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich können auf Grund der unterschiedlichen Zielvereinbarungen in den genossenschaftlichen Geschäftsbereichen und Interdependenzen zwischen den Geschäftsbereichen keine allgemein gültigen Aussagen zur Gewinnverwendung bzw. zum Verlustausgleich getroffen werden (vgl. Wirtschaftsplanbeschluss Seite IV).

Der Erfolgsplan des Buchungskreises 2000 BgA Erneuerbare Energien weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 54.610 € nach Steuern aus, der mit dem Gewinnvortrag zu verrechnen ist. Die Erfolgspläne der Buchungskreise 5000 BgA Talsperrenbetrieb, 3000 BgA Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung und 6000 BgA Rohwasserbereitstellung und -transport werden kostendeckend geplant.

2.1.1 Erträge

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der Mitgliedsbeiträge (Position 1) einzelner Geschäftsbereiche einschließlich deren Sonderbeiträge (in T€):



Der Plan 2025 sieht Mitgliedsbeiträge einschließlich der beiden einzelveranlagten Geschäftsbereiche in Höhe von 109.949.530 € und Sonderbeiträge in Höhe von 5.584.770 € (in Summe 115.534.300 €) vor.

Unter der Position sonstige Umsatzerlöse weist der Wupperverband Erträge in Höhe von 14.442 T€ aus. Neben den Entgelten der Buchungskreise 5000 und 6000 (164 T€ bzw. 4.836 T€) sind darin insbesondere Erträge aus der Klärschlammverbrennung für Dritte (5.500 T€) und Erträge aus Stromlieferungen (1.029 T€) enthalten. Zudem enthält die Position Erträge aus den projektbezogenen Zuwendungen (1.377 T€), Erlöse aus dem Holzverkauf (265 T€), Miet- und Pachterträge (437 T€) sowie die Verwaltungskostenumlagen der anderen Buchungskreise (661 T€).

Die Position 3 andere aktivierte Eigenleistungen setzt sich aus den Personaleinzelkosten für die in den Projekten tätigen Mitarbeiter sowie aus den anteiligen Verwaltungsgemeinkosten zusammen.

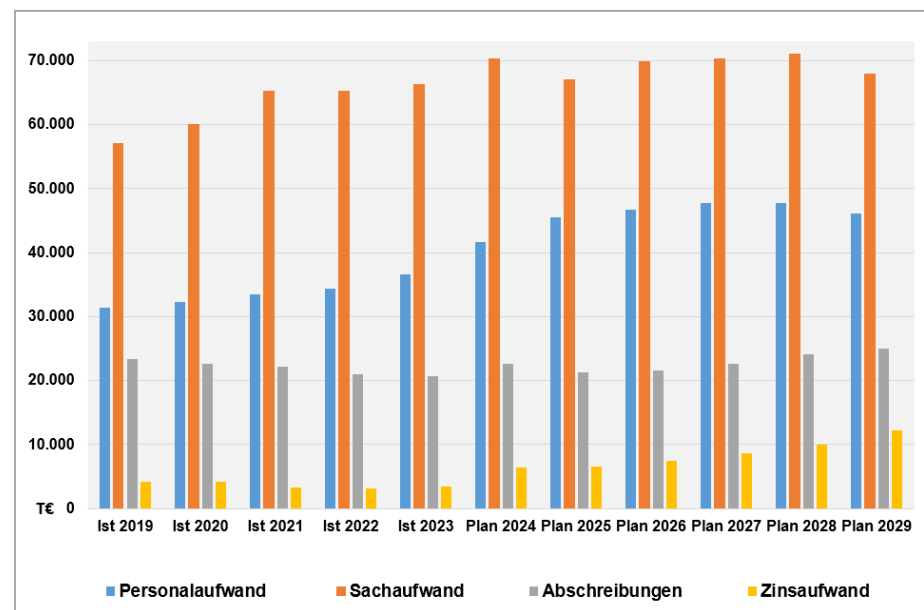
In den sonstigen betrieblichen Erträgen (Position 4) werden die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens gemäß § 10 Abw-AG (652 T€), Kostenerstattungen aus der Wiederaufbauhilfe NRW (321 T€) sowie die Kostenbeteiligung der KVB GmbH an den eigenen Planungsaufwendungen (227 T€) und im GB 9400 der Anteil der Wasserwirtschaft Abwasser an der Wasserwirtschaft Gewässer (3.537 T€) ausgewiesen.

Unter Einbeziehung der Finanzerträge erhöhen sich die im GuV-Teil ausgewiesenen Erträge gegenüber dem Vorjahresplan um 0,53 Mio. € (0,4 %) auf

137,1 Mio. €, insbesondere wegen geringerer Zuwendungen und eines Rückganges beim Sonderbeitrag. Im Kostenrechnungsteil werden unter der Position „Gewinnvorträgen aus Vorjahren“ in Abstimmung mit den betroffenen Mitgliedern vereinnahmte, jedoch noch nicht verwendete Beiträge ausgewiesen. Sie betreffen den Geschäftsbereich 9600 und sind im Kapitel 3.6 näher erläutert.

2.1.2 Aufwendungen

Die nachfolgende Grafik gibt einen Überblick über die Entwicklung der einzelnen Kostenartenblöcke (in T€):



Der Anteil der Sachaufwendungen geht 2025 auf knapp unter 48 % zurück und sinkt dann im weiteren Verlauf bis 2029 auf 45 %. Der Anteil der Personalkosten

liegt in den nächsten Jahren bei etwa 32 % der Gesamtaufwendungen bevor 2029 ein Rückgang durch die Auswirkungen der KVB GmbH zu verzeichnen ist. Während der Anteil der Abschreibungen im Planungszeitraum nahezu konstant bei ca. 16 % verweilt, steigt der Anteil des Zinsaufwandes durch die zunehmende Investitionstätigkeit an und erreicht 2029 etwa 8 %.

2.1.3 Sachaufwendungen

Die Sachaufwendungen setzen sich aus den Positionen „Materialaufwand“ (Position 5), „sonstige betriebliche Aufwendungen“ (Position 8) und „Steuern“ (Positionen 12 und 14) zusammen. Die Sachaufwendungen gehen gegenüber dem Vorjahresplan um 3.360 T€ (4,8 %) zurück auf 67,04 Mio. €.

2.1.4 Personalaufwendungen

Die Planansätze der Personalaufwendungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahreswert um 3.236 T€ = 7,76 % auf 44.958 T€; der Anteil an den Gesamtaufwendungen beträgt 32,2 % (Vj. 29,6 %).

Gründe für die Steigerung liegen in der vereinbarten Tarifsteigerung sowie strukturellen Veränderungen im Geschäftsbereich Verwaltung, Aufstockung von Montagepersonal für die verstärkte Übernahme von Fremdleistungen, Neueinstellungen für den Kanalnetzbetrieb (einzelveranlagte Bereiche) und die Umsetzung des Zukunftsprogramms Hochwasserschutz.

Der Stellenplan (vgl. Anlage „Stellenübersicht“) weist 401,0 (Vj. 393,0) Planstellen aus.

2.1.5 Finanzaufwendungen

Die Finanzaufwendungen (Abschreibungen und Zinsen) werden sich aufgrund der steigenden Zinssätze und der anstehenden Investitionen in den kommenden Jahren erhöhen. Zinserträge resultieren aus Gesellschafterdarlehen an verbundene Unternehmen sowie aus Tagesgeldzinsen.

Die Berechnung des Abschreibungsbedarfs basiert auf geschäftsbereichsbezogenen Abschreibungssimulationen der zum 31.12.2023 aktivierten Vermögensgegenstände unter Hinzurechnung der Abschreibung des Bestandes der Anlagen im Bau sowie für neu in Betrieb genommene Anlagen und Anlagenteile der Jahre 2024 und 2025 (anteilig). Die im GB 9300 Entsorgung geplanten Investitionen für den Übergangsbetrieb werden mit entsprechenden kürzeren Nutzungsdauern bis Ende 2028 abgeschrieben.

Die Planung der Zinsaufwendungen basiert auf den Zins- und Tilgungsplänen laufender Darlehensverträge. Dem Finanzierungsbedarf der künftigen Investitionen einschließlich der zu prolongierenden Darlehen liegen geschäftsbereichsbezogene Finanzierungsansätze zu Grunde. Unter den jeweiligen Rahmenbedingungen wird eine Optimierung des Zinsaufwands angestrebt:

- durch Einbringung von Liquidität,
- durch Zuwendungen unterschiedlicher Fördergeber,
- durch Nutzung von Förderprogrammen der NRW.Bank bzw. KfW und
- durch Aufnahme kurz-, mittel- oder langfristiger (Kommunal-)Kredite.

2.1.6 Leistungsverrechnungen und Umlagen

In den Einzelplänen der Geschäftsbereiche des BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich werden zusätzlich die innerbetrieblichen Leistungsverrechnungen (ILV und Umlagen) als Aufwendungen beim Leistungsempfänger und als Erträge beim Leistungsgeber berücksichtigt. Gesamt betrachtet heben sich die Verrechnungen für den Leistungsaustausch innerhalb des Buchungskreises auf.

Zur Ermittlung des Beitragsbedarfs einer einzelveranlagten Maßnahme im GB 9600 werden, wie in den Vorjahren, in den ILV zusätzlich noch Tilgungsverpflichtungen von Darlehen ausgewiesen, die der Wupperverband zur Finanzierung von Anlagen seines Mitglieds aufgenommen hat, ohne dass er das Eigentum an diesen Anlagen erworben hat. Sie betreffen mit 480.000 € den Entlastungssammler Schwelm. Die Forderungen des Wupperverbandes an das Mitglied, die in der Bilanz unter den sonstigen Ausleihungen ausgewiesen werden, korrespondieren mit den Darlehensforderungen.

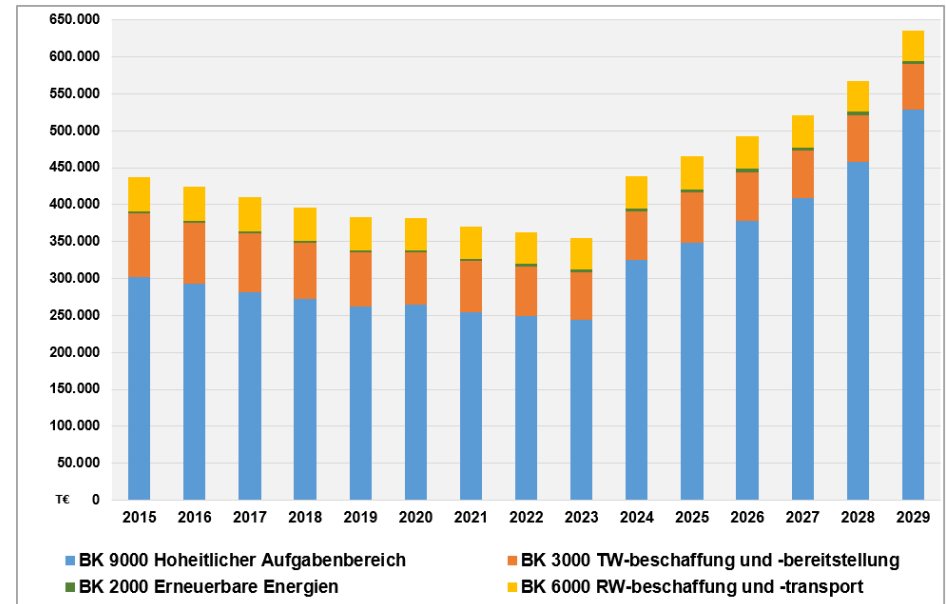
2.2 Vermögensplan

Der Vermögensplan enthält entsprechend § 16 EigVO alle Angaben zu Einzahlungen und Auszahlungen, die sich aus Investitionen (Erneuerungen, Erweiterungen, Neubau, Veräußerung) und aus der Kreditwirtschaft ergeben.

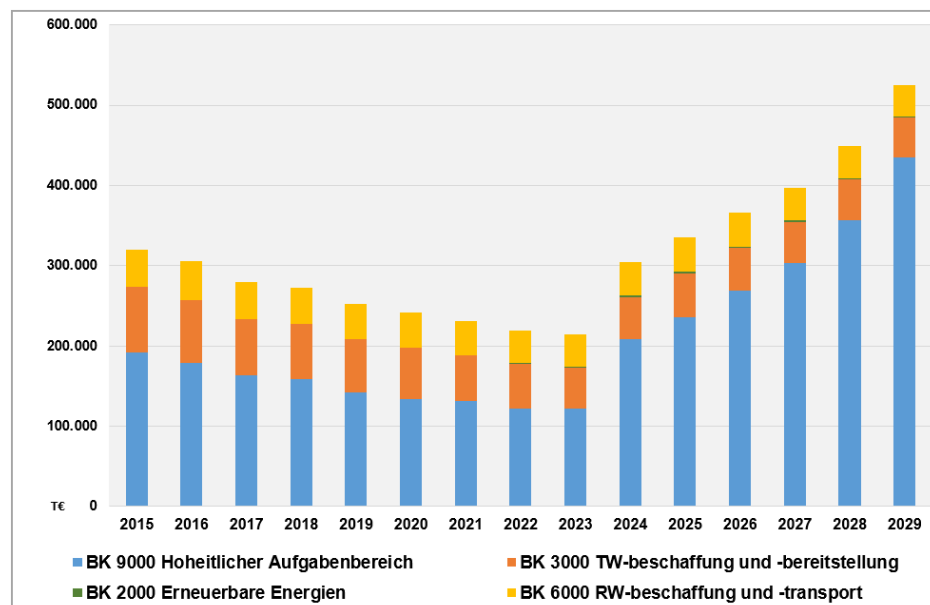
Das Anlagevermögen ist trotz der Investitionen in den vergangenen Geschäftsjahren insgesamt und insbesondere im BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich auf unter 250 Mio. € gesunken. Durch die Kanalnetzübertragung der Stadt Hückeswagen (55,4 Mio €) steigt das Anlagevermögen im hoheitlichen Aufgabenbereich 2024 sprunghaft an. Durch Erhöhung der geplanten Investitionstätigkeit setzt sich dieser Anstieg in den nächsten Jahren weiter fort, so dass das

Anlagevermögen im Planungszeitraum voraussichtlich auf über 500 Mio. € steigen wird.

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung des Anlagevermögens (ohne Finanzanlagen) der einzelnen Buchungskreise (in T€):



Die Entwicklung der Darlehensverpflichtungen verläuft analog entsprechend nachfolgender Grafik (in T€):



Der Darlehensbestand ist trotz Neuverschuldungen für die Investitionen sowie durch kurzfristigere Finanzierungslaufzeiten deutlich gesunken. Die Verschuldung wird im Planungszeitraum aufgrund der unterstellten Fremdfinanzierung der Investitionen und Kanalnetzübertragung wieder ansteigen und bis zu ca. 520 Mio. € betragen.

Die Verschuldungsquote (Verhältnis Darlehensbestand zu Anlagevermögen) liegt dann bei 82,5 %.

2.3 Investitionen

Im Vermögensplan werden die Investitionen aufgeteilt nach immateriellen Wirtschaftsgütern, Grunderwerb, Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan, Erneuerungsmaßnahmen sowie Finanzanlagen.

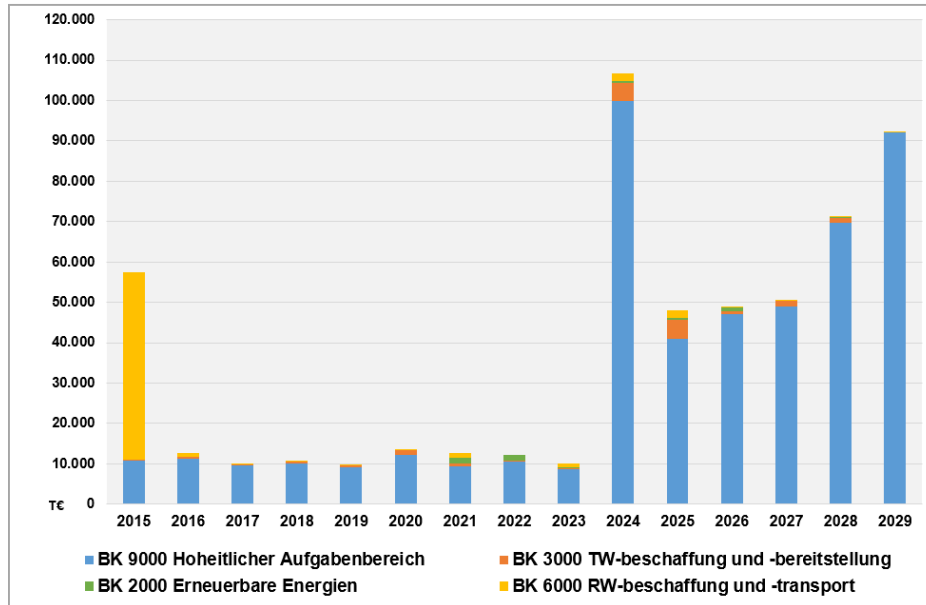
Die Angabe der Position Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan enthält in Summe die im Investitionsplan aufgeführten Projekte, dabei insbesondere den Einzelbeschluss zur Kanalnetzübertragung Hückeswagen. Weiterhin beruhen die Ansätze auf den beschlossenen Einzelmaßnahmen der Sechsjahresübersicht (§ 3 Abs. 2 WupperVG), der Zwölfjahresübersicht 2016 bis 2027 über die zur Erfüllung der Abwasserbeseitigungspflicht noch notwendigen Maßnahmen (§ 3 Abs. 3 WupperVG), dem Abwasserbeseitigungskonzept 2021 bis 2026 (§ 53 Abs. 1 LWG NW) und den fortgeschriebenen Bau- und Maßnahmenplänen für die Verbandsunternehmen (§ 17 Abs. 5 Nr. 2 WupperVG).

In der Position Erneuerungsmaßnahmen werden alle übrigen Investitionen des Sachanlagevermögens zusammengefasst.

Im BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich steigt die Investitionsquote ohne den Sondereffekt 2024 in den nächsten Jahren auf im Mittel 9,0 % an. Wesentliche Gründe für den Anstieg liegen im GB 9100 in der Umsetzung eines deutlich steigenden Investitionsbedarfes in die Anlagen der Abwasserreinigung sowie die Umsetzung des Neubauprojektes Kläranlage Leverkusen, im GB 9300 in der Umsetzung der Maßnahmen zum Übergangsbetrieb der SVA sowie im GB 9400 im Neubau des Betriebsgebäudes an der Bever-Talsperre und im GB 9800 im Neubau des Laborgebäudes.

Im BK 3000 Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung wird die Investitionsquote im Jahr 2025 steigen, wenn der Baukostenzuschuss Straßen.NRW planmäßig abgerufen wird.

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der Investitionen (in T€):



Weitere Kanalnetzübertragungen sind bislang in der Erfolgs- und Finanzplanung nicht angesetzt. Die Investitionstätigkeit im hoheitlichen Bereich wird auf der Zeitachse geprägt von dem Projekt Neubau der Kläranlage Leverkusen.

Unter den Finanzanlagen werden Gesellschafterdarlehen sowie Ertragszuschüsse für verbundene Unternehmen ausgewiesen. In 2025 werden Gesell-

schafterdarlehen und Ertragszuschüsse für das laufende Geschäft der „Klärschlammverwertung Buchenhofen GmbH“ (3.600 T€) sowie der PHOSREC GmbH (99 T€) aufgeführt.

2.4 Finanzplan

Die mittelfristige Finanzplanung besteht aus einer Übersicht über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans sowie der Auszahlungen und Deckungsmittel des Vermögensplans nach Jahren gegliedert (§ 18 EigVO).

Den Erfolgsplänen der Finanzplanung liegen folgende allgemeine Annahmen zu Grunde:

- der Materialaufwand (Hilfs- und Betriebsstoffe sowie bezogene Leistungen) wird entweder mit konstanten Werten oder mit einer moderaten Steigerung bis höchstens 2 % p. a. geplant. Davon ausgenommen sind die Kosten für die KA Leverkusen, für die der Kostenverlauf entsprechend der vertraglichen Vereinbarung unterstellt wird. Abwasserabgabe, Kostenbeteiligungen an andere Bereiche sowie Verwaltungskostenumlagen werden separat geplant.
- Die Personalkosten berücksichtigen eine mittelfristige tarifliche Steigerung von 2,5 %,
- die sonstigen betrieblichen Aufwendungen bleiben unter Berücksichtigung einzelner Sonderentwicklungen bei Treibstoff und Telekommunikationskosten grundsätzlich konstant,
- für neue Kommunaldarlehen wird ein Zinssatz von 3,25 % p. a. angesetzt.

Darüber hinaus werden die Auswirkungen besonderer Einzelvorgänge berücksichtigt:

- Beitragsbedarf:
 - der Beitragsbedarf im GB 9100/ 9300 Kläranlagen und Sammler/Entsorgung wird nachfolgend mit einer jährlichen Steigerung von 3,0 % fortgesetzt,
 - der Beitragsbedarf im GB 9400 Talsperren/Stauanlagen wird nachfolgend mit einer jährlichen Steigerung von 2,0 % fortgesetzt,
 - der Beitragsbedarf im Geschäftsbereich 9500 Gewässerunterhaltung wird entsprechend der Zielvereinbarung geplant,
- das Projekt Neubau der Kläranlage Leverkusen wird im Geschäftsbereich 9100 umgesetzt,
- der Um- und Neubau des Laborgebäudes wird im Geschäftsbereich 9800 umgesetzt,
- die Umsatzerlöse im BK 2000 Erneuerbare Energien berücksichtigen einen Anstieg der Stromproduktion durch die neue Wasserkraftanlage an der Wuppertalsperre sowie Zubau von Photovoltaikanlagen,
- die Umsatzplanung der Schlammverbrennungsanlage berücksichtigt den bestehenden Kooperationsvertrag mit dem Bergisch-Rheinischen Wasserverband und der Landeshauptstadt Düsseldorf zur gemeinsamen Entsorgung von Klärschlamm sowie die Übernahme der Klärschlammverwertung durch die KVB GmbH im Laufe des Jahres 2028.

3. Buchungskreis 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich (Seite 15 - 31)

Für den **Buchungskreis Hoheitlicher Aufgabenbereich** sind aufgrund der unterschiedlichen Veranlagungsarten und Beitragszahler acht voneinander getrennte Geschäftsbereiche (GB) eingerichtet. Diese sind:

GB	Geschäftsbereiche	Veranlagungsart	Anteil am BK in %
9100 9300	Kläranlagen und Sammler Entsorgung / Klärschlammverbrg.	genossenschaftlich	73,4
9200	Kanalnetze und Sonderbauwerke	Einzelveranlagung	9,4
9400	Talsperren und Stauanlagen	genossenschaftlich	8,4
9500	Gewässerunterhaltung	genossenschaftlich	4,7
9600	Hochwasserschutz und Gewässerausbau	Einzelveranlagung	4,0
9800	Wasserwirtschaftliche Grundlagen	keine eigenen Mitgliedsbeiträge; Umlagen und ILV	0,0
9900	Verwaltung	keine eigenen Mitgliedsbeiträge; Umlagen und ILV	0,0

Die Geschäftsbereiche 9900 Verwaltung und 9800 Wasserwirtschaftliche Grundlagen, die über keine eigenen Mitgliedsbeiträge verfügen, entlasten sich über Leistungsverrechnungen sowie final über die Verwaltungskostenumlage.

3.1 Geschäftsbereich 9900

Verwaltung

(Seite 30 – 31 und 59)

Der Geschäftsbereich 9900 Verwaltung beinhaltet die nachfolgenden organisatorischen Aufgabenbereiche bzw. Prozesse:

- Vorstand
 - mit den Stabsstellen:
 - Interne Prüfstelle
 - Information, Medien und Öffentlichkeitsarbeit
 - Geschäftsfelder
 - Kaufmännische Dienstleistungen
 - und mit den gesetzlich vorgesehenen Beauftragten
- Geschäftsbereich „Personal, Soziales & Zentrale Dienste“
 - mit den Bereichen:
 - Personal
 - Zentrale Dienstleistungen
 - Informationstechnik
 - Finanzen
 - Recht
- Geschäftsbereich „Technik“ (*Geschäftsbereichsleitung*)
- Personalrat.

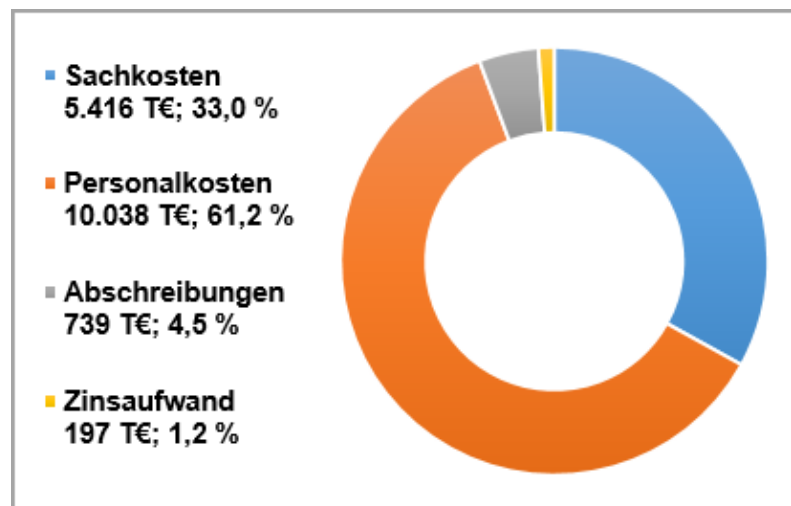
Der **Erfolgsplan** schließt in Erträgen mit 1.213.600 € und in Aufwendungen mit 16.389.960 € ab. Der Saldo beträgt 15.176.360 € (Vj. 13.817.300 €), was einen Anstieg gegenüber dem Vorjahresplan um 9,84 % entspricht. Der Anstieg geht zurück auf geänderte organisatorische Zuordnungen und stärkere zentrale Leistungsübernahmen.

Die **Erträge** des Geschäftsbereichs sind nachfolgend aufgeführt.

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Sonderbeiträge	11,4	3,8	0,0	10,0	0,0
sonstige Umsatzerlöse	1.147,6	1.180,8	1.035,7	1.023,6	-1,2
andere aktivierte Eigenleistungen	0,0	7,4	0,0	10,0	0,0
sonstige betriebliche Erträge	8,1	86,3	20,0	20,0	0,0
Erträge aus Ausleihungen	47,7	6,8	0,0	0,0	0,0
Zinsen und ähnliche Erträge	0,0	12,5	0,0	150,0	0,0
	1.214,7	1.297,7	1.055,7	1.213,6	15,0

Der Bereich generiert Sonderbeiträge durch die Gestellung des Gewässer-schutzbeauftragten für Mitglieder. Weiterhin werden über den Geschäftsbe-reich die Tagesgeldzinsen zentral vereinnahmt und mit der Umlage Verwaltung entsprechend der Beitragsanteile aufgeteilt. Aktivierbare Eigenleistungen fallen für Baumaßnahmen am Verwaltungsgebäude an.

Die **Aufwendungen** verteilen sich wie folgt auf die einzelnen Aufwandsarten:



Sachkosten

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Hilfs- und Betriebsstoffe	374,4	328,3	464,5	366,6	-21,1
bezogene Leistungen	200,4	209,1	217,6	226,8	4,2
sonstige betriebl. Aufwendg.	2.723,9	2.945,3	3.126,6	3.261,7	4,3
sonstige Steuern	12,2	12,3	13,8	14,1	2,2
	3.310,9	3.495,0	3.822,5	3.869,3	1,2

Die Kosten für Hilfs- und Betriebsstoffe gehen insbesondere durch die Preisreduzierung für die Fernwärmeversorgung des Verwaltungsgebäudes wieder auf das Vorkrisenniveau zurück. Die bezogenen Leistungen zeigen sich weitgehend unverändert.

sonstige betriebliche Aufwendungen

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Abgaben / Gebühren	138,9	145,6	169,8	171,9	1,2
Versicherungen	35,4	54,7	57,6	59,5	3,3
Rechts- / Beratungskosten	437,5	275,8	328,0	408,0	24,4
IT-Kosten	895,1	1.185,3	1.148,4	1.248,4	8,7
Gebäudekosten	229,4	321,3	456,8	364,1	-20,3
Kommunikation	79,4	81,4	143,6	125,8	-12,4
Reisekosten	14,1	15,3	31,9	30,8	-3,4
Fuhrparkkosten	34,0	60,7	45,0	75,6	68,0
Aus- und Fortbildung	157,9	196,9	250,3	138,7	-44,6
sonstige Verwaltungskosten	157,8	215,9	183,4	212,3	15,8
neutrale Aufwendungen	0,0	6,6	0,0	0,0	0,0
übrige	544,4	385,8	312,0	426,7	36,8
	2.723,9	2.945,3	3.126,6	3.261,7	4,3

Größte Position sind die IT-Kosten, die weiterhin steigen aufgrund erhöhter Anforderungen an die Systemsicherheit und höherer Lizenzkosten. Die EDV-Kosten umfassen auch die Aufwendungen für das Migrationsprojekt SAP/S4 Hana. Die Rechts- und Beratungskosten steigen durch Beratungsleistungen für geplante Systemumstellungen in den Bereichen Personal und Finanzen.

Bei den übrigen Kosten sind insbesondere deutlich höhere Kosten für Stellenausschreibungen und Mitarbeiterwerbung berücksichtigt.

Interne Verrechnungen

Die internen Leistungsverrechnungen (1.547.020 €) setzen sich zusammen aus den Belastungen des GB 9800 für Leistungen der Wasserwirtschaftlichen Grundlagen (1.263 T€) und Leistungen aus dem Bereich Planung und Bau (276 T€). Weiterhin werden belastend die Vergütung für Wärmelieferung an Wohngebäude (10 T€) aus dem GB 9300 und Leistungen für den einzelveranlagten GB 9600 (2 T€) entlastend berücksichtigt.

Löhne und Gehälter

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Löhne und Gehälter	5.523,5	6.082,5	6.790,1	7.799,9	14,9
soziale Abgaben und Aufwendg.	1.565,5	1.618,7	1.967,8	2.238,3	13,7
	7.089,0	7.701,2	8.757,9	10.038,2	14,6

Die Personalkosten steigen tarifbedingt sowie durch die Besetzung offener Stellen im Bereich IT und strukturelle Veränderungen und geänderte Zuordnungen infolge der neu geschaffenen Organisationseinheit PV2-Zentrale Dienste deutlich.

Neben den langfristigen **Abschreibungen** für die Verwaltungsgebäude und die Wohnhäuser fallen insbesondere Abschreibungen für neue Hard- und Software sowie für Gegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung an, die nach den handelsrechtlichen Vorgaben abgeschrieben werden.

Für langfristige Rückstellungen aus dem Personalbereich werden **Zinsen** in Höhe von 39 T€ sowie Darlehnszinsen eingeplant.

Verwaltungskostenumlage

Die Verteilung der Verwaltungskostenumlage erfolgt entsprechend den Grundsätzen der Veranlagung (Absatz 5 der Präambel zu den Veranlagungsregeln) nach Abzug der Verwaltungskostenumlage für die einzelveranlagten Kostenstellen der Geschäftsbereiche 9200 (81 T€) und 9600 (35 T€), entsprechend dem Anteil am Beitragsaufkommen auf die genossenschaftlich veranlagten Geschäftsbereiche.

Der **Vermögensplan** sieht i. W. dauerhaft Ersatzinvestitionen für Hard- und Software vor. Im Jahr 2025 werden darüber hinaus die Ersatzinvestition für eine neue Niederspannungshauptverteilung (450 T€) und die Kompletterneuerung Haus 2 und 3 der Hauptverwaltung (200 T€) geplant. Die Investitionen werden in voller Höhe fremdfinanziert.

Im **Finanzplan** (Erfolgsplan) wird von einer Steigerung der Verwaltungskostenumlage bis 2029 in Höhe von 1.024 T€ = 6,8 % auf 16.201 T€ ausgegangen. Die darin enthaltenen internen Verrechnungen werden im gleichen Zeitraum um 117 T€ auf 1.664 T€ steigen.

3.2 Geschäftsbereich 9800 Wasserwirtschaftliche Grundlagen (Seite 28 – 29 und 58)

Der Geschäftsbereich bildet die technischen **Bereiche T1** mit folgenden Aufgabengebieten bzw. Prozessen ab:

- Wassermengenwirtschaft und Hochwasserschutz,
- Labore (Abwasser und Limnologie),
- Vermessung / Planmanagement / CAD,
- Technische Innovation,
- GIS & GDI,
- Fachinformationssysteme (ab 07/2021)

und den **Bereich T5 Planung und Bau** in jeweils einzelnen Profitcentern ab. Die Aufwendungen des Geschäftsbereiches werden pro Profitcenter verursachergerecht auf die anderen Geschäftsbereiche verrechnet.

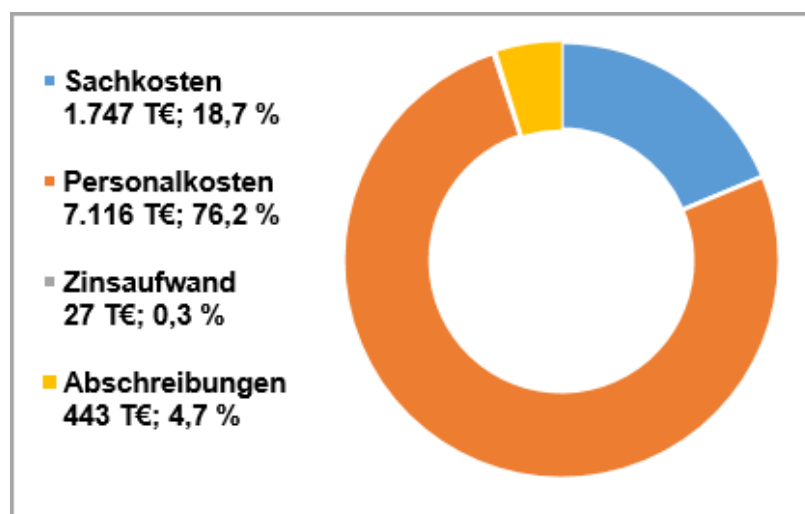
Der **Erfolgsplan** schließt einschließlich der ILV in Erträgen und Aufwendungen mit 9.333.010 € (Vj. 8.889.920 €) ausgeglichen ab.

	in T€	IST		PLAN		%
		2022	2023	2024	2025	
Sonderbeiträge		4,8	4,8	4,8	4,8	0,0
sonstige Umsatzerlöse		248,2	150,0	495,0	386,8	-21,9
andere aktivierte Eigenleistungen		20,5	40,2	10,0	10,0	0,0
sonstige betriebliche Erträge		131,1	368,2	93,0	287,0	208,6
		404,6	563,3	602,8	688,6	14,2

Die **Erträge** steigen gegenüber dem Vorjahr an. Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten die Verrechnungen des Bereiches Planung und Bau an Dritte (227 T€), Einnahmen aus der Kooperation Betreiberpatenschaften

(40 T€) und Erstattungen aus dem Wiederaufbaufond Hochwasser (20 T€). Die sonstigen Umsatzerlöse entfallen auf Zuwendungen bzw. Fördermittel für Aufwendungen, die im Rahmen der Forschungsprojekte Hochwasserschutz 4.0 (332 T€) und AMPHORE (20 T€) anfallen. Weiterhin fällt hierunter die Vergütung für Fremdanalysen des Labors (34 T€).

Die **Aufwendungen** verteilen sich wie folgt auf die einzelnen Aufwandsarten:



Sachkosten

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Hilfs- und Betriebsstoffe	213,4	234,4	259,7	297,3	14,5
bezogene Leistungen	397,5	400,0	610,3	521,9	-14,5
sonstige betriebl. Aufwendg.	490,5	559,4	655,0	676,4	3,3
sonstige Steuern	0,9	0,9	1,6	1,3	-18,8
	1.102,3	1.194,8	1.526,6	1.496,9	-1,9

Die Sachkosten gehen insgesamt gegenüber dem Vorjahr leicht zurück um 1,9 %. Höhere Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe ergeben sich aus steigendem Ersatzteil- und Installationsbedarf für den Pegelbetrieb. Die bezogenen Leistungen gehen zurück, da aktivierungsfähige Maßnahmen konsequent in den Investitionshaushalt überführt worden sind.

sonstige betriebliche Aufwendungen

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Abgaben / Gebühren	3,5	3,7	3,8	3,2	-15,8
Versicherungen	5,6	16,3	18,8	18,7	-0,5
Rechts- / Beratungskosten	15,2	12,1	28,0	28,0	0,0
IT-Kosten	203,8	194,9	276,1	272,1	-1,4
Gebäudekosten	2,8	2,5	0,5	0,5	0,0
Kommunikation	24,8	25,9	27,8	28,6	2,9
Reisekosten	44,0	46,6	59,3	65,0	9,6
Fuhrparkkosten	29,7	43,7	36,1	38,1	5,5
Aus- und Fortbildung	56,5	77,5	98,0	109,2	11,4
sonstige Verwaltungskosten	26,7	53,4	31,4	49,2	56,7
neutrale Aufwendungen	0,0	6,4	0,0	0,0	0,0
übrige	78,1	76,6	75,3	63,9	-15,1
	490,5	559,4	655,0	676,4	3,3

Der Anstieg der sonstigen betrieblichen Aufwendungen resultiert i. W. aus höheren Kosten für Weiterbildung Projektmanagement sowie unter den sonstigen Verwaltungskosten durch zusätzliche Aufwendungen für die Kooperation Hochwasserschutz und erhöhte Rückstellungen für den Demografiefonds.

Löhne und Gehälter

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Löhne und Gehälter	4.356,9	4.507,3	5.250,5	5.566,2	6,0
soziale Abgaben und Aufwendg.	1.186,7	1.219,3	1.470,1	1.549,4	5,4
	5.543,5	5.726,6	6.720,6	7.115,6	5,9

Die **Personalkosten** steigen tarifbedingt und durch Neueinstellungen für die Umsetzung des Zukunftsprogramms Hochwasserschutz. Bedingt durch den Übergang der Gruppe Facilitymanagement an den Geschäftsbereich 9900 fällt der Personalkostenanstieg in diesem GB geringer aus.

Die **Abschreibung** basiert auf den Simulationswerten der vorhandenen Wirtschaftsgüter und Vermögensgegenstände sowie auf den Werten für die geplanten Investitionen.

Der Geschäftsbereich trägt einen Anteil der Kosten des GB 9900 (250 T€) als Overhead-Kosten der aktivierbaren Eigenleistungen des Bereiches Planung und Bau. Über interne Verrechnungen (8.644 T€) entlastet sich der Geschäftsbereich nach Leistungserbringung an die anderen Geschäftsbereiche des hoheitlichen Bereiches zu Null.

Der **Vermögensplan** sieht als größte Position die Erneuerung des Laborgebäudes des Abwasserlabors mit erweiterndem Anbau (510 T€) vor. Weiterhin sind der Neubau von Pegeln am Gewässer sowie Sensorik (370 T€), die Neuananschaffung von Laborgeräten (190 T€), die Umsetzung des geförderten Ko-

operationsprojektes Hochwasserschutz 4.0 (210 T€). Daneben werden Investitionen in ein neues Datenmanagementsystem sowie regelmäßige Ersatzinvestitionen für Hard- und Software der einzelnen Sachgebiete (267 T€) geplant.

Im **Finanzplan (Erfolgsplan)** wirkt sich das Projekt Neubau Laborgebäude auf die Entwicklung der Zinsen und Abschreibungen aus. Nach voraussichtlicher Fertigstellung wird der WV einen Teil der Räumlichkeiten an die Bergische Wasser- und Umweltlabor GmbH vermieten. Entsprechende Mieterträge sind ab Mitte 2028 angesetzt.

Bei den internen Verrechnungen wird von einer Steigerung bis 2029 in Höhe von 1.194 T€ = 13,8 % ausgegangen.

Im **Finanzplan (Vermögensplan)** wird der Neubau des Laborgebäudes des WV und der Bergischen Wasser- und Umweltlabor GmbH dargestellt, an der der WV zu 50 % beteiligt ist. Die Investition wird vollständig fremdfinanziert.

3.3 Geschäftsbereich 9100 Kläranlagen / Sammler und Geschäftsbereich 9300 Entsorgung (Schlammverbrennung) (Seite 18 – 19 und 52 - 53)

Der Wirtschaftsplan basiert auf der Anpassung der Zielvereinbarung des Geschäftsbereiches für die Jahre 2024 bis 2025 (siehe Kapitel 1.3.1).

3.3.1 Erfolgsplan

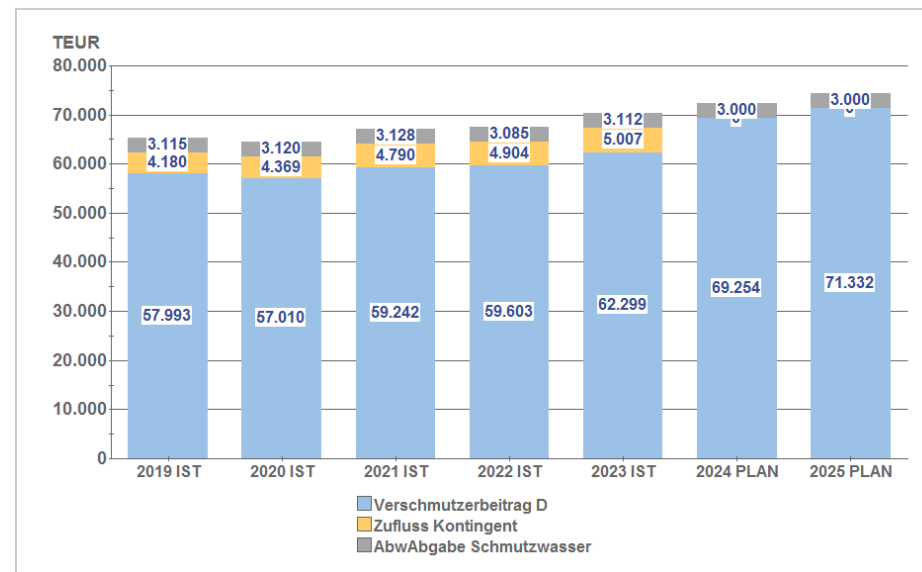
Bei Gesamterträgen von 82.442.780 € und Gesamtaufwendungen (einschließlich der sekundären Kosten) von 84.922.400 € wird eine Entnahme aus der Beitragsausgleichsrücklage in Höhe von 2.479.920 € erforderlich, um ein ausgeglichenes Ergebnis vorzulegen.

Mitgliedsbeiträge

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Zufluss Kontingent	4.903,5	5.007,0	0,0	0,0	0,0
Verschmutzerbeitrag D	59.602,6	62.299,4	69.254,0	71.331,6	3,0
AbwAbg. Schmutzwasser	3.084,5	3.112,4	3.000,0	3.000,0	0,0
Sonderbeiträge	86,8	102,1	0,0	0,0	0,0
	67.677,5	70.520,9	72.254,0	74.331,6	2,9

Der Beitragsbedarf im Verschmutzerbeitrag D steigt planmäßig um 3,0 %. Eine Aufteilung des Planansatzes des Verschmutzerbeitrag D auf die übrigen Veranlagungsarten erfolgt regelmäßig mit der vorläufigen Veranlagung. Der Planansatz für die Abwasserabgabe wird in unveränderter Höhe fortgeführt.

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der Mitgliedsbeiträge:



Nach Hochrechnungen (Stand August 2024) wird der €-Betrag je Wertzahl daher bei der vorläufigen Veranlagung 2025 voraussichtlich für die Abwasserabgabe 3,00 €, für den Verschmutzerbeitrag D Dhünn 62,99 € und für den Verschmutzerbeitrag D Wupper 67,29 € betragen.

sonstige Umsatzerlöse

in €	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Mitverbrennung Klärschlamm	3.843,3	5.464,6	5.000,0	5.500,0	10,0
Stromlieferungen	230,4	285,2	150,0	150,0	0,0
übrige Umsätze	16,6	15,5	5,0	5,0	0,0
Zuwendungen	0,0	74,4	680,0	150,0	-77,9
	4.090,3	5.765,3	5.835,0	5.805,0	-0,5

Die sonstigen Umsatzerlöse betreffen im Wesentlichen die Erträge aus der Mitverbrennung von Klärschlamm, die durch den Kooperationsvertrag mit dem Bergisch-Rheinischen Wasserverband und der Landeshauptstadt Düsseldorf sowie in geringerem Umfang durch die BETREM GmbH gesichert sind (s. auch Kap.2.4). Unter den Zuwendungen sind Fördermittel für das Forschungsprojektes HabIDyn (150 T€) angesetzt.

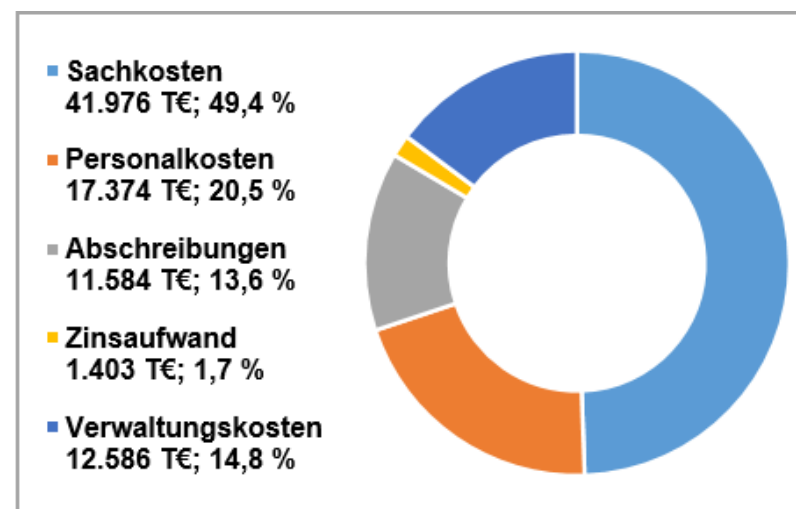
andere aktivierte Eigenleistungen

Die aktivierten Eigenleistungen sind für Tätigkeiten aus dem Bereich Planung und Bau sowie Erneuerungsmaßnahmen in Eigenleistung in Höhe von insgesamt 1.556 T€ angesetzt.

sonstige betriebliche Erträge

Der Planansatz enthält die Auflösung des Sonderpostens aus Investitionszuwendungen gemäß § 10 AbwAG (s. auch Kap. 2.1.1). Da derzeit keine neuen Verrechnungen erfolgen, sinkt die Auflösungsquote in den nächsten Jahren.

Die folgende Grafik zeigt eine Aufteilung nach Kostenartengruppen:



Der Anteil der **Sachkosten** liegt in diesem Geschäftsbereich bei 49 %. Die Finanzierungskosten gehen aufgrund sinkender Abschreibungen weiter zurück bei einem Anteil von unter 16 % an den Gesamtkosten. Die Personalkosten steigen auf einen Anteil von über 20 % an. Die Sachkosten setzen sich aus den GuV-Positionen Materialaufwand (32.299 T€), sonstige betriebliche Aufwendungen (5.682 T€) und Steuern (18 T€) sowie den innerbetrieblichen Leistungsverrechnungen (3.977 T€) zusammen.

Materialaufwand

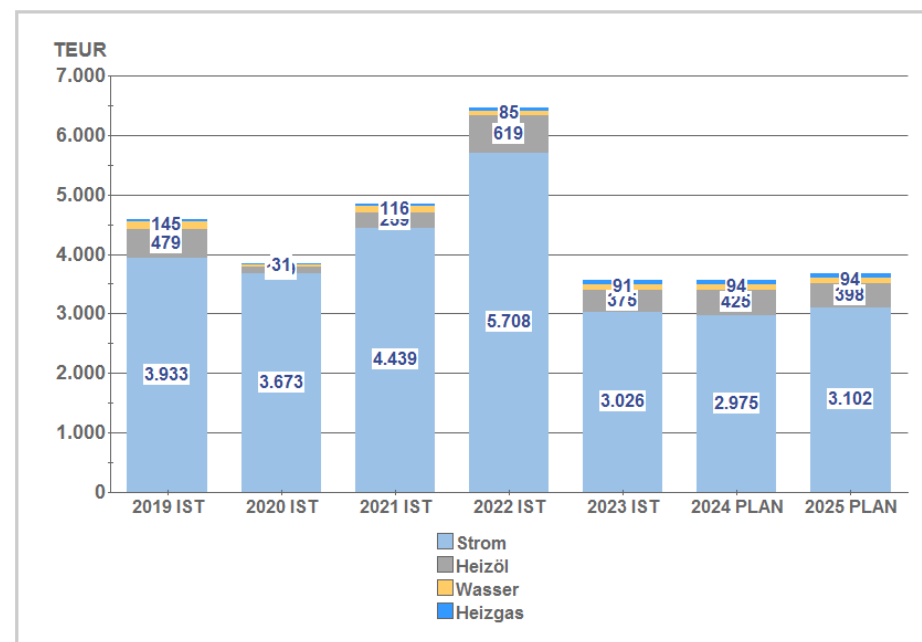
a) Hilfs- und Betriebsstoffe:

Die Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe steigen insgesamt um 508 T€ = 5,2 % an. Bei den Einsatzstoffen werden insgesamt nur geringe Veränderungen bei weiterhin hohem Preisniveau erwartet. Die Kosten für Verbrauchsmaterial steigen mit 13,9 % recht deutlich. Grund dafür sind vor allem steigende Kosten für Ersatzteile durch den weiterhin hohen Austauschbedarf aber auch zunehmende Vorhaltung wegen der Lieferkettenproblematik.

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Einsatzstoffe	2.548,2	3.615,7	3.730,6	3.783,3	1,4
davon Flockungsmittel	1.029,2	1.020,8	1.074,0	1.119,0	4,2
davon Fällmittel	801,4	1.106,8	1.240,0	1.205,0	-2,8
davon Natronlauge	456,4	808,3	850,0	850,0	0,0
davon Labormaterialien	101,5	96,1	72,0	73,5	2,1
Verbrauchsmaterial	2.739,4	3.415,7	2.548,2	2.903,0	13,9
davon Ersatzteile	2.128,2	2.387,1	1.842,5	2.125,0	15,3
davon Bau- und Installationsmat.	444,8	472,3	368,8	399,7	8,4
Energiekosten	6.466,9	3.561,5	3.571,5	3.671,5	2,8
davon Strom	5.708,4	3.025,5	2.975,0	3.102,0	4,3
davon Heizöl	619,3	374,8	425,0	398,0	-6,4
Hilfs- und Betriebsstoffe	11.754,5	10.592,9	9.850,3	10.357,9	5,2

Der Planansatz für Stromkosten steigt geringfügig um 4,3% an. Weiterhin werden positive Auswirkungen des Bilanzkreismanagements erwartet, mit dem eigenerzeugter Strom bilanziell für die Verwendung auf Wupperverbands-Anlagen genutzt werden kann.

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der Energiekosten:



b) bezogene Leistungen:

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen gehen insgesamt um 300 T€ = 1,3 % zurück. Die größte Einzelposition betrifft die Fremdleistungen der Currenta GmbH & Co. OHG für den Betrieb der biologischen Reinigung und Schlammensorgung im Gemeinschaftsklärwerk in Leverkusen auf Basis des Vertrages vom 21.06.2016. Dieser regelt die Zusammenarbeit bis zum 31.12.2031 und ist entsprechend mit Steigerungsraten auch im Finanzplan berücksichtigt.

Ein Rückgang bei den bezogenen Leistungen in der Position Studien und Konzepte wegen eines Einmaleffekten in 2024 steht dem gegenüber, so dass sich die Position insgesamt ausgeglichen darstellt.

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Entsorgungsleistungen	2.002,2	2.045,8	2.227,6	2.352,3	5,6
Fremdleistungen	10.854,3	11.467,9	11.739,6	11.806,2	0,6
davon Fremdanalysen	173,5	98,3	124,6	144,6	16,1
davon Studien und Konzepte	72,7	55,4	383,5	173,5	-54,8
davon Currrenta GmbH & Co.OHG	8.943,7	10.177,6	9.803,9	10.111,5	3,1
davon Fremdleistungen Dritter	1.371,6	1.098,2	1.377,1	1.336,1	-3,0
Instandhaltung / Reparaturen	3.325,9	4.721,0	4.156,7	3.564,2	-14,3
davon Instandstzg./Reparaturen	2.064,8	3.446,4	2.511,5	2.305,7	-8,2
davon Wartungen	958,9	992,2	1.395,5	999,0	-28,4
davon Inspektionen	250,6	280,1	237,2	247,0	4,1
Abbruchkosten	81,4	11,7	10,6	10,6	0,0
Land-, Forst- und Wasserwirtschaft	137,9	182,0	212,6	230,6	8,5
übrige Fremdleistungen	281,4	574,6	265,8	301,1	13,3
Beiträge / Abgaben	4.099,4	4.212,8	3.628,2	3.675,8	1,3
bezogene Leistungen	20.782,4	23.215,8	22.241,0	21.940,8	-1,3

Die Entsorgungsleistungen enthalten u. a. gestiegene Transportkosten (942 T€ für Abfallstoffe der Kläranlagen und der Verbrennungsanlage, gestiegene Deponiekosten für die Verbrennungssasche (900 T€), Kosten für die Verbrennung von Rechengut (383 T€) sowie die Verwertung von Sandfanggut (103 T€).

Die Kosten für Instandhaltung und Reparaturen sinken insbesondere wegen Substituierung der Fremdleistungen für betriebsnotwendige Instandhaltungsmaßnahmen durch Eigenleistungen in der Schlammverbrennungsanlage und auf den Kläranlagen. Bei den Wartungen resultiert der Rückgang aus einer großen Einzelmaßnahme zur Trafowartung am Standort Buchenhofen im Vorjahr.

In Summe zeigt der Planansatz für den Materialaufwand 2025 gegenüber dem Vorjahr nur einen leichten Anstieg.

Personalaufwand

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Löhne und Gehälter	11.055,0	11.646,3	12.745,6	13.399,6	5,1
soziale Abgaben und Aufwendg.	3.291,8	3.251,5	3.791,7	3.974,7	4,8
	14.346,9	14.897,8	16.537,3	17.374,2	5,1

Die Personalkosten steigen neben den angenommenen tarifbedingten Anpassungen auch durch Personalaufstockung im gewerblichen Bereich zur Übernahme von Fremddienstleistungen durch eigenes Personal. Im Finanzplan ist der weitere Verlauf mit einer Steigerung von 2,5 % prognostiziert.

Abschreibungen

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Abschreibungen	13.447,4	13.121,0	12.861,2	11.583,8	-9,9

Die Abschreibungen gehen auch durch Unterschreitung der Investitionsziele in den Vorjahren 2023 und 2024 recht deutlich mit 9,9% zurück.

Für die in Betrieb befindlichen Anlagen und Wirtschaftsgüter mit Restbuchwerten ergibt sich aus der Simulation ein Abschreibungsvolumen in Höhe von 10,3 Mio. €. Hinzu kommen anteilig Abschreibungen aus dem Bestand „Anlagen im Bau“ per 31.12.2023 sowie für die im Jahr 2024 und 2025 fertig gestellten Anlagen. Sonderabschreibungen fallen nicht an.

sonstige betriebliche Aufwendungen

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Abgaben / Gebühren	3.622,6	3.496,3	3.681,7	3.725,5	1,2
Versicherungen	189,7	292,2	323,1	345,5	6,9
Rechts- / Beratungskosten	417,1	302,4	241,2	206,2	-14,5
IT-Kosten	246,6	278,7	299,0	302,6	1,2
Gebäudekosten	6,0	12,9	13,0	13,0	0,0
Kommunikation	113,0	118,3	129,7	133,4	2,9
Reisekosten	51,0	38,6	49,1	55,7	13,4
Fuhrparkkosten	145,9	131,1	135,2	147,8	9,3
Aus- und Fortbildung	205,9	177,0	253,2	309,7	22,3
sonstige Verwaltungskosten	183,0	183,9	174,2	217,7	25,0
neutrale Aufwendungen	65,7	391,9	50,0	50,0	0,0
übrige	126,5	198,8	152,5	175,0	14,8
	5.373,0	5.622,1	5.501,8	5.682,0	3,3

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen steigen insgesamt um 180 T€ = 3,3% an. Die Kosten für Aus- und Fortbildung steigen durch betriebliche Maßnahmen und Maßnahmen der Führungskräfteentwicklung an. Bei den sonstigen Verwaltungskosten resultiert der Anstieg aus höheren Aufwendungen für Arbeitskleidung und Schutzausrüstung sowie die Zuführung in den Demografiefonds. Dem gegenüber stehen wiederum geringere Rechts- und Beratungskosten.

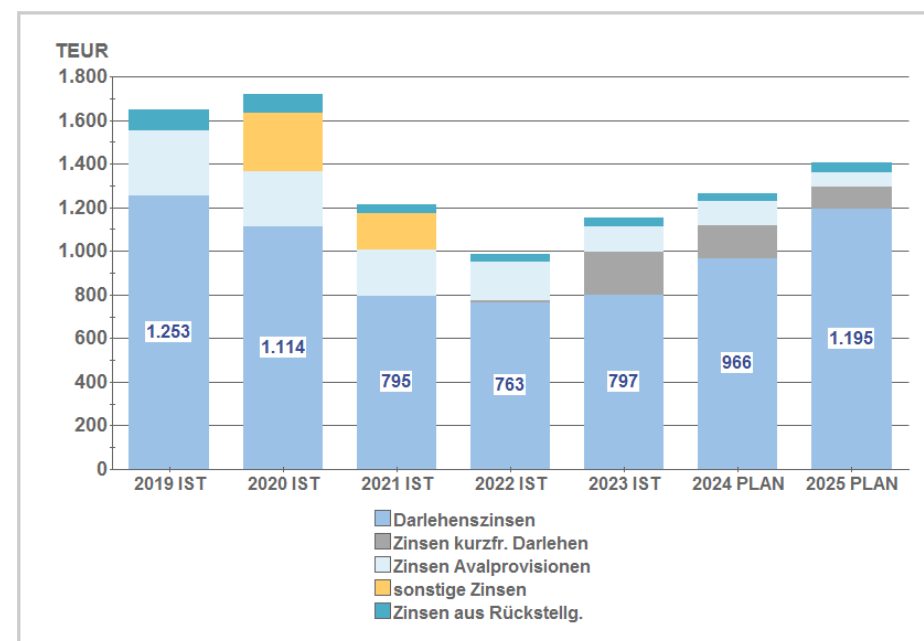
Zinsaufwendungen

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Zinsen	986,2	1.152,9	1.264,7	1.403,3	11,0

Die Zinsaufwendungen steigen entsprechend dem Marktniveau im Planwert um 11,0 % weiter an. Der Trend zeigt sich auch im IST 2023 bereits deutlich.

Die Zinsverpflichtungen aus den bestehenden Kreditverträgen belaufen sich auf 783 T€. Die Finanzierung der geplanten Investitionen sowie kurzfristige Überbrückungsdarlehen werden mit 513 T€ angesetzt. Weiterhin sind Avalgebühren (66 T€) und Zinsaufwand für langfristige Rückstellungen (42 T€) berücksichtigt.

Nachfolgende Abbildung zeigt die Entwicklung des Zinsaufwandes:



Innerbetriebliche Leistungsverrechnungen und Finanzierung des GB Verwaltung

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
interne Verrechnungen	3.217,9	3.031,6	4.530,2	3.977,3	-12,2
Umlage Verwaltung GB 9900	9.362,3	9.989,4	11.433,7	12.585,6	10,1
	12.580,2	13.021,0	15.963,9	16.562,8	3,8

Der Geschäftsbereich 9800 belastet den GB 9100/9300 für Leistungen aus dem Bereich Wasserwirtschaftliche Grundlagen (2.856 T€) einschließlich der Leistungen des Abwasserlabors sowie aus dem Bereich Planung und Bau für die Durchführung von Investitions- und Unterhaltungsmaßnahmen (1.839 T€). Weitere Leistungen empfängt der Geschäftsbereich für den Einsatz des Betriebshofs Ronsdorf bei Grünpflege (25 T€).

Auf der Entlastungsseite erbringt der Geschäftsbereich insbesondere Leistungen für den Geschäftsbereich 9200 für den Kanalnetzbetrieb und zum Betrieb der Sonderbauwerke (513 T€) sowie im Geschäftsbereich 9600 zur Kanalnetzbetriebsführung (200 T€) sowie für Wärmelieferungen (30 T€).

Der Anteil der Verwaltungskostenumlage steigt aufgrund der höheren Kosten im Geschäftsbereich Verwaltung. Der aufgrund des Beitragsvolumens gemäß Veranlagungsregeln zu tragende Kostenanteil liegt bei 84,7 %.

3.3.2 Vermögensplan

Der Vermögensplan sieht Investitionen in Höhe von ca. 24,6 Mio. € vor, die vollständig durch Aufnahme von Darlehen finanziert werden. Die durch die geplante Abschreibung eingehende Liquidität reicht aus, den geplanten Tilgungsleistungen nachzukommen sowie die nichtmonetären Positionen „Auflösung des Sonderpostens“ und „Auflösungen der Beitragsausgleichsrücklage“ zu finanzieren.

Unter den Finanzanlagen werden die geplanten Gesellschafterdarlehen und Ertragszuschüsse für das laufende Geschäft der „Klärschlammverwertung Buchenhofen GmbH“ (3.600 T€) sowie der PHOSREC GmbH (99 T€) aufgeführt.

3.3.3 Investitionsplan

Der Investitionsplan des Geschäftsbereichs basiert auf den beschlossenen Bau- und Maßnahmenplänen, der aktuell fortgeschriebenen Sechsjahresübersicht 2022 bis 2026 sowie auf dem Abwasserbeseitigungskonzept. Darin enthalten sind u.a. Investitionen für das Projekt Neubau der Kläranlage Leverkusen sowie Sanierung und Verfahrensoptimierung der Kläranlagen Wermelskirchen, Kohlfurth und Hückeswagen und die Teilprojekte der Standortsanierung Kläranlage Buchenhofen.

3.3.4 Finanzplan

Der Finanzplan des Erfolgsplans beruht auf den Annahmen aus der Zielvereinbarung. Dazu zählen insbesondere:

- Bau- und Maßnahmenplan einschließlich der vorgeschlagenen Investitionen für den Übergangsbetrieb der SVA (15 Mio. €) bei Abschreibung über die Restlaufzeit,
- Steigerung der Mitgliedsbeiträge nach Ablauf der Zielvereinbarung weiter mit 3,0 % p. a.,
- Steigerung der Umsatzerlöse in der Schlammverbrennung durch Aufstockung und Anschlussvereinbarung der bestehenden Lieferverträge,
- Übernahme der Klärschlammverwertung durch die KVB GmbH im Laufe des Jahres 2028,
- aktivierte Eigenleistungen auf Grund des eingesetzten eigenen Personals bei der Durchführung der Investitionen stufenweise gesteigert,
- Rückgang der sonstigen betrieblichen Erträge durch abschmelzenden Sonderposten,
- Materialkostensteigerungen von unter 1,5 % p. a., (schrittweise Reduzierung der Instandhaltungsaufwendungen in der SVA),
- Personalkostensteigerungen 2,5 % p. a. entsprechend der erwarteten tariflichen Steigerungen nebst strukturellen Verbesserungen,
- Abschreibung auf der Grundlage von AfA-Simulationen zuzüglich der langfristigen Investitionsplanung,
- konstante sonstige betriebliche Aufwendungen,
- Zinsaufwand entsprechend der Zinsvorschau für die bestehenden Darlehensverpflichtungen und für aufzunehmende Darlehen bei vollständiger Fremdfinanzierung (3,25 %).

Um ein ausgeglichenes Jahresergebnis auszuweisen, sind für den Zeitraum von 2026 bis 2029 unter den o. g. Rahmenbedingungen insgesamt Entnahmen aus der Beitragsausgleichsrücklage in Höhe von ca. 13,28 Mio. € notwendig.

Eine **Aufteilung** der Erträge und Aufwendungen der beiden Geschäftsbereiche zeigt die nachfolgende Tabelle:

Wirtschaftsplan 2025			
[Werte in EURO]	GB 9100	GB 9300	GB 9100 / 9300 Gesamt
1. Mitgliedsbeiträge	74.331.590	0	74.331.590
2. sonstige Umsatzerlöse	305.000	5.500.000	5.805.000
3. andere aktivierte Eigenleistungen	1.356.000	200.000	1.556.000
4. sonstige betriebliche Erträge	655.190	0	655.190
5. Materialaufwand	-27.141.680	-5.157.000	-32.298.680
6. Personalaufwand	-13.887.610	-3.486.630	-17.374.240
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-9.566.290	-2.017.500	-11.583.790
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-5.336.790	-345.170	-5.681.960
Betriebsergebnis	20.715.410	-5.306.300	15.409.110
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	80.000	0	80.000
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	15.000	0	15.000
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.393.800	-9.500	-1.403.300
Finanzergebnis	-1.298.800	-9.500	-1.308.300
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	19.416.610	-5.315.800	14.100.810
14. sonstige Steuern	-17.600	0	-17.600
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	19.399.010	-5.315.800	14.083.210
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0
17. interne Verrechnungen	-9.293.070	5.315.800	-3.977.270
18. Finanzierung GB Verwaltung	-12.585.560	0	-12.585.560
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-2.479.620	0	-2.479.620

3.4 Geschäftsbereich 9200 Kanalnetze und Sonderbauwerke

(Seite 20 – 21 und 54 sowie
Seite 3 – 48 im Anhang zum Wirtschaftsplan)

Der Wirtschaftsplan für diesen Geschäftsbereich ist eine Zusammenfassung der im **Anhang zum Wirtschaftsplan** zusammengestellten Einzelpläne für die Sonderbauwerke des Wupperverbandes sowie der Mitgliedskommunen, die der Einzelveranlagung unterliegen. Der Wupperverband betreibt derzeit über 70 Sonderbauwerke, deren Kosten auf separaten Kostenstellen einzeln geplant und nachgewiesen werden.

Ab dem Planjahr 2024 wird in diesem Geschäftsbereich auch die nach §46 LWG ermöglichte Kanalnetzübertragung durch die Kommunen mit abgebildet. Zum 01.01.2024 wurde die Kanalnetzübertragung durch die Schloßstadt Hückeswagen vollzogen. Mit der Kanalnetzübertragung wird der Gesamtbeitrag für diesen Kanalnetzbetrieb einschließlich Betrieb der Sonderbauwerke als Sonderbeitrag erhoben.

Neben den direkt zurechenbaren Kosten wie bezogene Leistungen, Abschreibungen und Zinsen werden betriebliche Leistungen anderer Geschäftsbereiche als innerbetriebliche Leistungsverrechnungen erfasst.

In Abstimmung mit den Städten und Gemeinden werden ebenfalls die Investitionen und Sanierungsmaßnahmen geplant, deren zeitliche und technische Realisierung und Finanzierung festgelegt und durchgeführt. Im Zuge der jeweili-

gen Jahresabschlüsse werden die Beitragsrückstände bzw. Beitragsüberzahlungen für jedes Sonderbauwerk gesondert ermittelt und mit der endgültigen Veranlagung im Folgejahr abgerechnet.

Da die Beiträge unmittelbar zusammenhängen mit den Fremdleistungen für Sanierungs-, Erneuerungs- und Neubaumaßnahmen für Sonderbauwerke, die nicht im Eigentum des Wupperverbandes stehen oder in dieses übernommen werden, unterliegt der Beitragsbedarf in den **Erfolgsplänen** z. T. deutlichen Schwankungen. Zudem können Steigerungen auftreten, wenn der Wupperverband neue Sonderbauwerke übertragen bekommt, für die dann auf Dauer zusätzliche Zinsaufwendungen, Abschreibungen sowie Betriebskosten und Leistungsverrechnungen anfallen.

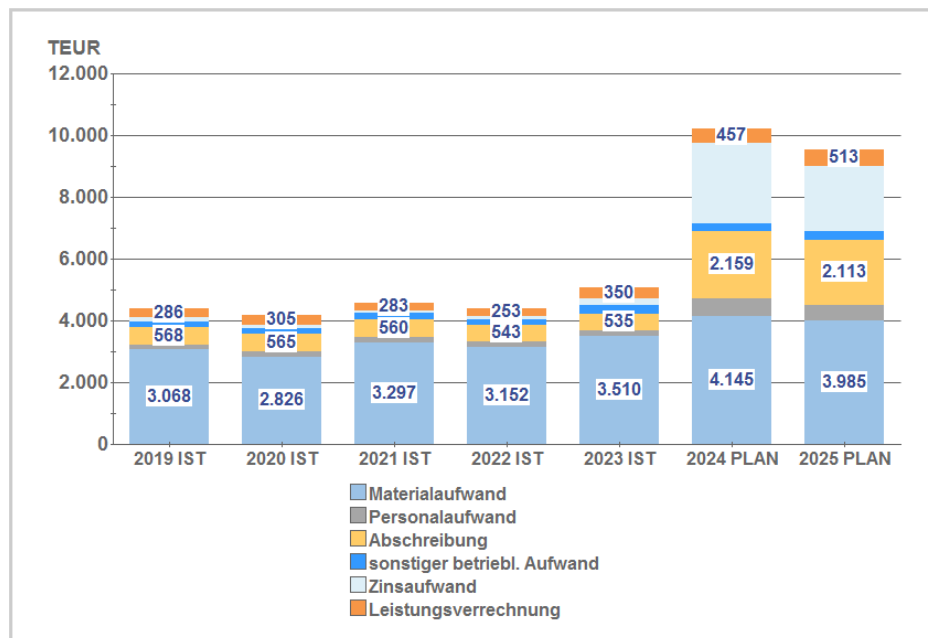
Der Beitragsbedarf für den Geschäftsbereich hat sich wie folgt entwickelt:

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Verschmutzerbeitrag B vorl.	3.893,4	4.573,0	3.013,9	2.921,6	-3,1
AbwAbg. Niederschlagswasser	383,8	433,2	2.000,0	2.000,0	0,0
Sonderbeiträge	0,0	0,0	5.192,3	4.611,8	-11,2
	2.803,6	3.436,9	10.206,1	9.533,4	-6,6

Neben den direkt veranlagten Mitgliedsbeiträgen wird der Wupperverband zur Zahlung von Abwasserabgabe für Niederschlagswasser herangezogen. Diese kann bis zu 2 Mio. € betragen, wenn das Land bzw. die BR Düsseldorf insgesamt keine Befreiung gewährt. Eine Veranlagung über die Abwasserabgabe Niederschlagswasser geschieht jedoch erst, wenn ein entsprechender Festset-

zungsbescheid vorliegt. Nach Vorgabe durch den Wirtschaftsprüfer muss dieser Betrag jedoch im Wirtschaftsplan in voller Höhe unter dem Materialaufwand eingestellt werden.

Die Grafik zeigt die Entwicklung der Aufwendungen:



Der Materialaufwand geht leicht zurück um 160 T€ = 3,86 %. Größere Umbaumaßnahmen sind am Stollen Keilbeck (337 T€) und Restarbeiten am RÜB Ohl (50 T€) und geplant. Die weiteren in 2025 geplanten Sanierungsmaßnahmen betreffen WV-eigene Sonderbauwerke und werden daher als Investition im Vermögensplan aufgeführt. Der Materialaufwand für den Kanalnetzbetrieb Hückeswagen (633 T€) wird beinahe unverändert angesetzt.

Die **Personalkosten** resultieren aus Mitarbeitern, die dem Betrieb Kanalnetz direkt zugeordnet sind, sowie den übergeordneten Leitungsaufgaben im Bereich Kanalnetze und Sonderbauwerke. Diese werden nach Zuordnungsschlüssel auf die Gesamtzahl der betriebenen Anlagen verteilt. Die Leistungen des Betriebspersonals werden den Anlagen über die geplante **Leistungsverrechnung** zugeordnet.

Der **Zinsaufwand** wird dominiert durch Finanzierung des Ausgleichsbetrages für die Kanalnetzübertragung Hückeswagen. In den übrigen Kommunen gibt es keine geplanten Veränderungen bei der Darlehensstruktur.

Ebenso zeigen die **Abschreibungen** aus demselben Grund ein erhöhtes Niveau.

Die **Verwaltungskostenumlage** steigt auf 81 T€ an. Nach Abzug des Anteils für den Kanalnetzbetrieb wird der Restbetrag gewichtet auf die Gesamtzahl der betriebenen Anlagen verteilt werden.

Der **Vermögensplan** enthält die Ansätze zur finanziellen Abwicklung eigener Sonderbauwerke und aktivierungspflichtige Aufwendungen im Kanalnetz der Schlossstadt Hückeswagen.

Die **Finanzpläne** werden nicht als ein separater Teil des Wirtschaftsplans gezeigt, sondern sind in die einzelnen Gesamtübersichten jeder Kommune eingebunden.

3.5 Geschäftsbereich 9400 Talsperren / Stauanlagen (Seite 22 – 23 und 55)

Grundlage für den Wirtschaftsplan ist die aktuelle Übergangzielvereinbarung über die Beitragsentwicklung für den Zeitraum 2024 bis 2025. (s. Kap. 1.3.2).

3.5.1 Erfolgsplan

Unter Berücksichtigung von Beitragsmindereinnahmen der Beitragsgruppe „Hochwassergeschützte“ von 207.060 € weist der Erfolgsplan Erträge in Höhe von 8.903.040 € und Aufwendungen einschließlich der internen Leistungsverrechnungen in Höhe von 9.041.000 € aus. Der Bilanzverlust beträgt 137.960 €. Wegen der Aufstockung zur Sonderrücklage „Panzer-Talsperre“ in Höhe von 87.500 € müssen voraussichtlich 225.460 € der Beitragsausgleichsrücklage entnommen werden.

Mitgliedsbeiträge

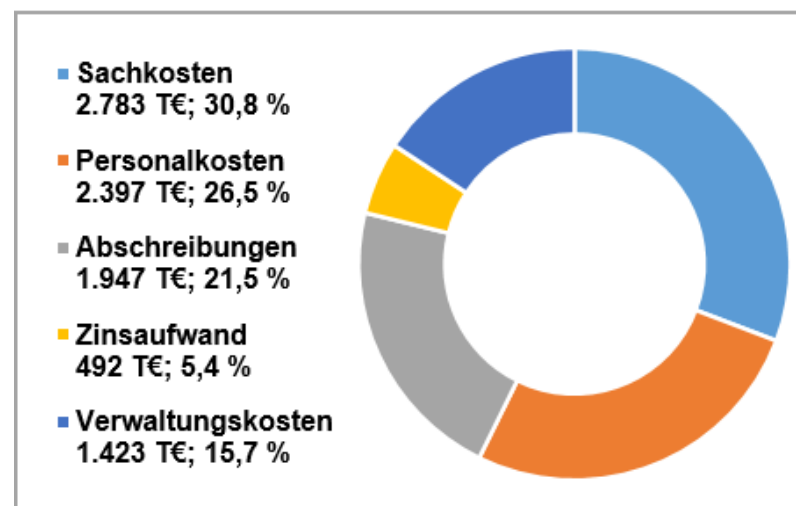
in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Wasserentnehmerbeitrag	3.369,5	3.369,0	3.537,4	3.537,4	0,0
Hochwasserschutzbeitrag	997,9	1.057,8	1.174,3	1.242,0	5,8
Triebwerksbesitzerbeitrag	82,0	82,0	86,1	86,1	0,0
Sonderbeiträge	153,8	153,9	150,0	150,0	0,0
	4.603,2	4.662,6	4.947,9	5.015,5	1,4
Verschmutzerbeitrag A Abwasser	3.369,0	3.369,0	3.537,4	3.537,4	0,0
gesamter Beitragsbedarf	7.972,1	8.031,6	8.485,3	8.552,9	0,8

Der Hochwasserschutzbeitrag steigt durch das vereinbarte Übergangsmodell bis zum Erreichen des Endbetrages im Veranlagungsjahr 2028 gleichmäßig an.

Da der Verschmutzerbeitrag A ursächlicher Bestandteil des Beitragsaufkommens im GB 9100/9300 ist, wird er im GB 9400 unter der Position 4 **sonstige betriebliche Erträge** ausgewiesen. Daneben sind dort Erstattungen der Aufwendungen aus der Beseitigung der Hochwasserschäden gemäß Förderrichtlinie Wiederaufbau Nordrhein-Westfalen (170 T€) angesetzt.

Die **sonstigen Umsatzerlöse** entfallen i. W. auf Grundstücks- und Jagdpachten (60 T€), Erträge aus der Fischerei (17 T€) sowie sonstige Erträge (3 T€).

Die nachfolgende Grafik zeigt die Aufteilung nach Kostenartengruppen:



Die Finanzierungskosten gehen leicht zurück auf einen Anteil von unter 27 % an den Gesamtkosten. Die Personalkosten steigen auf einen Anteil von über 26 % an. Der Anteil Verwaltungskosten liegt bei 16 % der Gesamtkosten des Geschäftsbereiches. Der Anteil der Sachkosten bleibt nahezu konstant und liegt in diesem Geschäftsbereich bei ca. 31 %.

Materialaufwand

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Einsatzstoffe	3,4	5,6	4,6	4,6	0,0
Verbrauchsmaterial	78,2	94,4	73,8	77,2	4,6
davon Ersatzteile	9,7	10,0	7,3	8,0	9,6
davon Bau- und Installationsmat.	46,8	66,4	51,1	49,8	-2,5
Energiekosten	106,3	75,7	96,2	73,4	-23,7
davon Strom	91,2	64,5	85,0	61,9	-27,2
davon Heizöl	10,6	6,2	5,0	5,0	0,0
Hilfs- und Betriebsstoffe	188,0	175,7	174,6	155,2	-11,1
Entsorgungsleistungen	0,6	6,7	11,1	16,2	45,9
Fremdleistungen	719,0	293,3	356,5	257,5	-27,8
davon Fremdanalysen	37,8	28,4	54,5	24,5	-55,0
davon Fremdleistungen Dritter	678,5	263,8	297,0	233,0	-21,5
Instandhaltung / Reparaturen	90,5	62,3	242,4	167,9	-30,7
davon Instandstz./Reparaturen	55,0	34,9	209,8	131,5	-37,3
davon Wartungen	19,0	20,7	17,3	24,0	38,7
davon Inspektionen	16,5	6,6	15,3	12,4	-19,0
Abbruchkosten	6,4	52,3	0,0	35,0	0,0
Land-, Forst- und Wasserwirtschaft	271,0	281,7	207,0	240,2	16,0
davon landschaftsgärtn. Arbeiten	172,8	196,9	178,0	179,0	0,6
davon Aufwuchs	21,0	21,7	20,8	20,0	-3,8
davon Holzeinschlag	7,0	63,0	5,0	38,0	660,0
übrige Fremdleistungen	46,1	69,6	60,3	69,7	15,6
Beiträge / Abgaben	28,9	28,9	29,0	29,0	0,0
bezogene Leistungen	1.162,5	794,9	906,3	815,5	-10,0
	1.350,5	970,6	1.080,9	970,7	-10,2

Der Materialaufwand geht 2025 nochmals um insgesamt 10,2 % zurück und erreicht damit wieder das Niveau vor dem Hochwasser. Im Bereich der Hilfs- und Betriebsstoffe gehen die Energiekosten durch die Auswirkungen des Bilanzkreismanagement zurück.

Die bezogenen Leistungen gehen um 10,0 % zurück, insbesondere in den Bereichen Instandhaltung und Fremdanalysen und Fremdleistungen Dritter. Erhöhte Aufwendungen entfallen insbesondere auf die Aufwendungen für Holzeinschlag im Zuge von Verkehrssicherungspflichten (38 T€), Entsorgungsleistungen (16 T€) und die Position übrige Fremdleistungen (70 T€), aufgrund der Dauermiete für eine Analysestation.

Personalaufwand

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Löhne und Gehälter	1.240,6	1.527,2	1.717,3	1.823,8	6,2
soziale Abgaben und Aufwendg.	387,8	441,1	542,5	572,9	5,6
	1.628,4	1.968,2	2.259,8	2.396,7	6,1

Die Personalkosten steigen bedingt durch die angenommenen tarifbedingten Anpassungen sowie durch Stellenneubesetzung.

Abschreibungen

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Abschreibungen	2.026,8	2.029,6	2.052,7	1.946,8	-5,2

Die Abschreibungen gehen durch verzögerte Umsetzung von Investitionsvorhaben und etwas zurück. Dieser Einmaleffekt wird sich in den nächsten Jahren durch die geplanten Neuinvestitionen wieder umkehren.

sonstige betriebliche Aufwendungen

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Abgaben / Gebühren	35,6	37,0	38,3	37,9	-1,0
Versicherungen	6,4	36,8	39,3	44,2	12,5
Rechts- / Beratungskosten	1,8	12,7	35,0	39,5	12,9
IT-Kosten	9,9	8,2	13,0	12,0	-7,7
Gebäudekosten	2,1	2,1	0,0	0,0	0,0
Kommunikation	43,3	40,9	49,3	46,6	-5,5
Reisekosten	5,3	14,7	14,7	18,1	23,1
Fuhrparkkosten	104,1	70,9	64,0	70,8	10,6
Aus- und Fortbildung	30,6	50,0	42,2	44,9	6,4
sonstige Verwaltungskosten	20,9	25,3	17,8	21,1	18,5
neutrale Aufwendungen	1,7	20,5	0,0	0,0	0,0
übrige	28,4	31,7	14,9	19,8	32,9
	290,0	350,9	328,3	354,9	8,1

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen steigen in Summe um 8,1 % an. Der Anstieg geht zurück auf gestiegene Anforderungen und verteilt sich über die Positionen Versicherungen, Rechts- und Beratungskosten, Reise- und Fuhrparkkosten sowie Aus- und Fortbildungskosten. Weiterhin entfällt der Anstieg im Bereich sonstige Verwaltungskosten auf Aufwendungen für Arbeitskleidung und in der Position „übrige“ auf Werbekosten, insbesondere Kosten für Stellenausschreibungen.

Zinsaufwendungen

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Zinsen	372,9	413,8	538,0	491,8	-8,6

Der Zinsaufwand geht zurück aufgrund verzögerter Neuinvestitionen. Zudem wurde der Anstieg des Marktniveaus bereits 2024 planerisch berücksichtigt. Der

Zinsaufwand zeigt sich in den nächsten Jahren wegen anstehender Prolongationen weiter steigend.

Innerbetriebliche Leistungsverrechnungen und Finanzierung des GB Verwaltung

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
interne Verrechnungen	1.064,6	1.155,7	1.203,1	1.447,6	20,3
Umlage Verwaltung GB 9900	1.081,1	1.141,6	1.319,0	1.422,8	7,9
	2.145,7	2.297,4	2.522,1	2.870,3	13,8

Die Belastung des GB 9400 aus Umlagen und Verrechnungen steigt in 2025 deutlich an. Aus dem Geschäftsbereich 9800 werden für Leistungen aus dem Bereich Wasserwirtschaftliche Grundlagen (1.264 T€) einschließlich der Laborleistungen sowie aus dem Bereich Planung und Bau für die Durchführung von Investitions- und Unterhaltungsmaßnahmen (184 T€) verrechnet. Der Anteil an der Verwaltungskostenumlage beträgt für diesen Geschäftsbereich, aufgrund seines Beitragsvolumens 9,6 %.

3.5.2 Vermögensplan

Der Vermögensplan schließt in Einnahmen und Ausgaben in Höhe von 8.058.730 € ausgeglichen ab.

Die Investitionen für das Jahr 2025 sehen als größte Einzelmaßnahmen das Projekt „Betriebshof Bever-Talsperre“ (2.600 T€), die Erneuerung der Entwässerung am Damm der Bever-Talsperre (850 T€) sowie Optimierung der Betriebseinrichtungen am Stausee Beyenburg (595 T€) und die Erneuerung der Kaskade an der Lingese-Talsperre (500 T€) vor.

3.5.3 Finanzplan

Der Finanzplan geht von 2,0 % p.a. steigenden Mitgliedsbeiträgen aus. Weiterhin schmilzt der Minderungsbetrag in dem vereinbarten Übergangsmodell beim Hochwasserschutzbeitrag bis 2028 ab. Der Sonderbeitrag für die Panzertal-sperre wird im Jahr 2026 letztmalig erhoben.

3.6 Geschäftsbereich 9500 Gewässerunterhaltung (Seite 24 - 25 und 56)

Der Wirtschaftsplan basiert auf der angepassten Zielvereinbarung und den neuen Veranlagungsregeln (s. Kap. 1.3.3). Neben den Aufwendungen zur Gewässerunterhaltung entfällt ein großer Teil der Aufwendungen in diesem Geschäftsbereich auf die Maßnahmen zur Umsetzung der Wasserrahmenrichtlinie (WRRL). Weiterhin sind nach wie vor Schäden und Auswirkungen des Hochwasserereignisses aus Juli 2021 abzarbeiten.

Der erste 10-Jahres-Zyklus zur Umsetzung der WRRL wurde Ende 2018 abgeschlossen. Insgesamt wurden 89 % der darin enthaltenen Maßnahmenpakete umgesetzt. Die Restarbeiten wurden in den neuen Plan übernommen. Der nächste Zyklus umfasst 12 Jahre und geht bis zum Jahr 2030. Der Umsetzungsfahrplan (UFP) 2012 des Wupperverbandes wurde in die Maßnahmenübersichten des Landes nach § 74 LWG NW 2016 übertragen und somit auch von Landesseite offiziell anerkannt. Durch das Hochwasserereignis 2021 musste die Maßnahmenumsetzung in den letzten Jahren zurückgestellt werden. Im Jahr 2025 ist wieder die verstärkte Aufnahme der Umsetzung von

WRRL-Maßnahmen geplant. Eine Umsetzung aller Maßnahmen bis zum Jahr 2030 ist aber fraglich, zumal seit 2023 ein weiterer Schwerpunkt auf der Umsetzung des Wiederaufbauplans NRW liegt.

3.6.1 Erfolgsplan

Der Erfolgsplan sieht Erträge in Höhe von 5.666.560 € und Aufwendungen einschließlich der Internen Leistungsverrechnungen in Höhe von 6.269.680 € vor. Der voraussichtliche Bilanzverlust in Höhe von 603.120 € ist der Beitragsausgleichsrücklage zu entnehmen oder in den Verlustvortrag einzustellen.

Mitgliedsbeiträge

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Gewässerunterhaltungsbeitrag A	1.771,3	2.050,6	2.214,6	2.336,4	5,5
Gewässerunterhaltungsbeitrag B	2.078,1	2.108,9	2.277,5	2.402,8	5,5
Sonderbeiträge	376,1	100,9	0,0	70,0	0,0
	4.225,5	4.260,5	4.492,1	4.809,2	7,1

Die Einnahmen aus den Gewässerunterhaltungsbeiträgen steigen gemäß Zielvereinbarung in beiden Beitragsarten Unterhaltungsbeitrag A für Vorflutsicherung und Hochwasservorsorge und Unterhaltungsbeitrag B für weitere Aufgaben der Gewässerunterhaltung gleichmäßig an. Der Ansatz von Sonderbeiträgen beinhaltet u.a. mögliche Unterstützungsleistungen bei Hochwasserschutzmaßnahmen der Kommunen.

sonstige Umsatzerlöse

in €	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Umsatzerlöse Dritte	1,4	322,7	5,0	5,0	0,0
Fischerei u. Jagdpachten	13,3	19,3	24,8	15,0	-39,5
Zuwendungen	107,6	276,0	1.648,3	781,2	-52,6
	122,3	618,0	1.678,1	801,2	-52,3

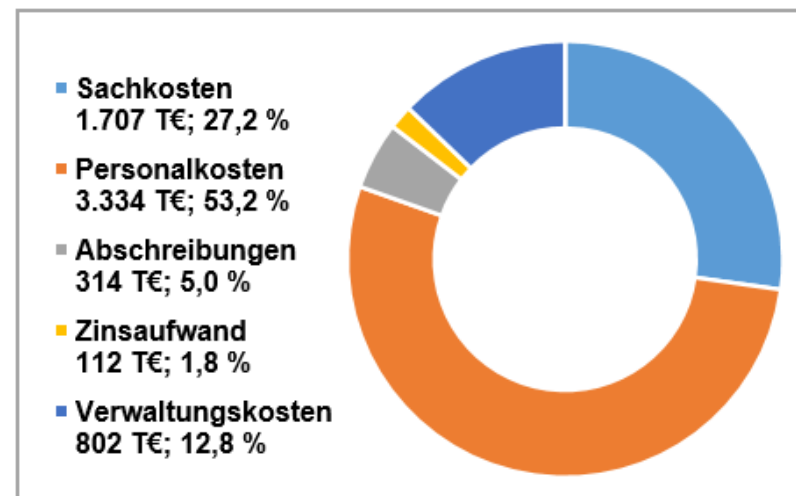
Die sonstigen Umsatzerlöse sind im Erfolgsplan mit 801 T€ angesetzt. Die Zuwendungen entfallen auf Förderungen für WRRL-Maßnahmen (781 T€) bei einer Förderquote von 80%, die die Voraussetzung für eine finanzielle Umsetzbarkeit darstellt. Weiterhin entfallen Umsatzerlöse auf Fischereierträge und Jagdpachten (15 T€) sowie auf Umsätze mit anderen Buchungskreisen (5 T€).

Kostenerstattungen aus der Wiederaufbauhilfe Nordrhein-Westfalen werden im nächsten Jahr nur in geringerem Umfang (56 T€) erwartet und sind unter den **sonstigen betrieblichen Erträgen** angesetzt.

Interne Leistungsverrechnungen

Der Geschäftsbereich empfängt Leistungen einiger Sachgebiete des Geschäftsbereichs 9800 (284 T€). Er erbringt dagegen Leistungen für andere Geschäftsbereiche (202 T€). Dieses sind Leistungen für verschiedene Aufgaben und Projekte des Geschäftsbereichs 9600 (169 T€) z. B. Pflege der Hochwasserrückhaltebecken und für landschaftspflegerische Arbeiten an Kläranlagen (25 T€) im Geschäftsbereich 9100 sowie Arbeiten an Pegeln (8 T€).

Die nachfolgende Grafik zeigt die Aufteilung der Kosten nach Kostenarten:



Der Anteil der Personalkosten beträgt 53,2 % der Gesamtkosten und dominiert damit die Kostenstruktur in diesem Geschäftsbereich. Die Finanzierungskosten steigen aufgrund des Verlustvortrages leicht an, spielen aber auch weiterhin mit ca. 7 % nur eine untergeordnete Rolle.

Materialaufwand

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Einsatzstoffe	3,1	0,5	4,0	1,2	-70,0
Verbrauchsmaterial	163,6	338,3	125,0	112,0	-10,4
davon Ersatzteile	8,0	14,3	10,0	10,0	0,0
davon Bau- und Installationsmat.	121,4	277,2	73,0	70,0	-4,1
Energiekosten	16,8	16,8	20,3	18,8	-7,4
davon Strom	11,7	10,8	11,3	10,3	-8,8
Hilfs- und Betriebsstoffe	183,6	355,6	149,3	131,9	-11,7
Entsorgungsleistungen	127,2	79,0	27,5	27,5	0,0
Fremdleistungen	1.105,0	549,8	1.992,3	1.030,5	-48,3
Instandhaltung / Reparaturen	24,7	35,7	24,0	28,5	18,8
Land-, Forst- und Wasserwirtschaft	21,0	20,0	3,0	3,0	0,0
übrige Fremdleistungen	149,8	149,7	46,3	45,8	-1,1
bezogene Leistungen	1.427,7	834,2	2.093,1	1.135,2	-45,8
	1.611,2	1.189,8	2.242,3	1.267,1	-43,5

Der Materialaufwand geht deutlich zurück um 975.220 € (43,5 %) an. Bei den Hilfs- und Betriebsstoffen beträgt der Rückgang 11,7 %. Bei den bezogenen Leistungen sinken am stärksten die Fremdleistungen sowohl durch geringere Fremdleistungen zur Schadensbeseitigung (510 T€) als auch geringere Fremdleistungen zur Umsetzung der WRRL (459 T€).

Personalaufwand

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Löhne und Gehälter	2.133,6	2.464,7	2.518,8	2.559,8	1,6
soziale Abgaben und Aufwendg.	623,2	689,6	755,0	773,9	2,5
	2.756,9	3.154,3	3.273,8	3.333,7	1,8

Die Personalkosten steigen durch die tarifbedingten Anpassungen. Weitere Neueinstellungen zur Umsetzung des Zukunftsprogramms Hochwasserschutz

(Kolonne Gewässerverrohrung) sind bislang nicht beschlossen und daher nicht in die Planung eingeflossen.

Abschreibungen

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Abschreibungen	304,3	308,1	333,6	314,4	-5,8

Die Abschreibungen gehen gegenüber dem Planansatz 2024 aufgrund geringerer Ersatzinvestitionen in den Fuhr- und Gerätepark leicht zurück.

sonstige betriebliche Aufwendungen

Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen steigen insbesondere die Kosten für Aus- und Fortbildung deutlich auf 51 T€ an. Nach dem Personalumbau der letzten Jahre und der Integration neuer Führungskräfte sind hier im kommenden Jahr zusätzliche Maßnahmen geplant.

Zinsaufwendungen

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Zinsen	6,6	24,6	72,9	112,0	53,6

Der Zinsaufwand steigt aufgrund der gestiegenen Marktkonditionen und der Neuaufnahme von Darlehen für die Deckung des Verlustvortrages an. Neben den Darlehenszinsen berücksichtigt der Planansatz auch Zinsen von langfristigen Personalrückstellungen.

Finanzierung des GB Verwaltung

Wegen der Kostenerhöhungen im GB 9900 Verwaltung steigt die Belastung über die Verwaltungskostenumlage auf 802 T€ an.

3.6.2 Vermögensplan

Der Vermögensplan ist in Einnahmen und Ausgaben in Höhe von 1.360.480 € ausgeglichen.

Bei den Investitionen handelt es sich um Fahrzeuge und Geräte (332 T€). Grunderwerb im Rahmen der Umsetzung der WRRL wurde im kommenden Jahr nicht angesetzt.

Die Abschreibungen reichen aus, den erwarteten Tilgungsverpflichtungen nachzukommen. Investitionen sowie die Entnahmen aus der Beitragsausgleichsrücklage sind nach Abzug von Fördermitteln durch Darlehensneuauflagen zu finanzieren.

3.6.3 Finanzplan

Im Finanzplan sind Fördermittel aus der Wiederaufbauhilfe in Höhe der geplanten Maßnahmen zeitversetzt berücksichtigt. Im weiteren Verlauf des Erfolgsplans wird der lineare Erlös- und Kostenverlauf des zweiten Bewirtschaftungsplans unterstellt. Die bislang vereinbarten jährlichen Beitragssteigerungen können der Kostenentwicklung voraussichtlich nicht vollständig entgegenwirken. Die Jahresfehlbeträge sind daher in den Verlustvortrag zu überführen, bis positive Jahresergebnisse am Ende des Bewirtschaftungszyklus erreicht werden können.

3.7 Geschäftsbereich 9600 Hochwasserschutz und Gewässerausbau

(Seite 26 - 27 und 57 sowie
Seite 49 – 89 im Anhang zum Wirtschaftsplan)

Der Wirtschaftsplan für diesen Geschäftsbereich ist eine Zusammenfassung der im **Anhang zum Wirtschaftsplan** einzeln aufgestellten Maßnahmen. Für die Maßnahmen, die nur über den Erfolgsplan abgewickelt werden, wird dabei auf eine Darstellung des Vermögensplans verzichtet.

Der einzelveranlagte Geschäftsbereich bildet den Betrieb der wupperverbands-eigenen und der von den Städten und Gemeinden übernommenen Hochwasserrückhaltebecken, die Durchführung von Renaturierungs- und Gewässerausbaumaßnahmen, die Unterhaltung von zugeordneten Deichbauwerken, die Sanierung von Ufermauern in Wuppertal und Leichlingen sowie weitere einzelveranlagte Hochwasserschutzmaßnahmen ab.

Darüber hinaus übernimmt der Wupperverband in diesem Geschäftsbereich unterschiedliche Projekte und Auftragsmaßnahmen für seine Mitglieder (u.a.):

- die Betriebsführung und betriebliche Tätigkeiten Kanalbetrieb Marienheide,
- betriebliche Tätigkeiten Kanalbetrieb Burscheid,
- die Kooperation mit Straßen.NRW (NL Rhein-Berg) und
- der Perspektivplan Schwelme.

Der Geschäftsbereich 9600 Hochwasserschutz und Gewässerausbau sieht im Planjahr 2025 Aufwendungen und Erträge in Höhe von 4.267.680 € vor und weist ein neutrales Gesamtergebnis aus.

Unter den sonstigen Umsatzerlösen werden Zuwendungen für das Anschlussprojekt zur Wiederherstellung der Ufermauern in Solingen-Untenburg (Eschbach II) (50 T€), für die Umgestaltung Diepentalsperre/Murbach (40 T€) sowie den Perspektivplan Schwelme (4 T€) geplant.

Die direkt zurechenbaren **Personalkosten** entfallen auf die Projekte Betriebsführung Kanalbetrieb Marienheide und Kanalbetrieb Burscheid, die Kooperation mit Straßen NRW, verschiedene HRB Projekte, die Ufermauern in Leichlingen und Wuppertal, den Hochwasserschutz in Wuppertal (Beyenburg) sowie die Deichsanierung in Leverkusen Bürrig (Westring).

Der Ansatz des Gewinnvortrags bedeutet inhaltlich, dass der Wupperverband Beiträge vergangener Jahre, denen keine Aufwendungen gegenüberstanden, im Planungsjahr einsetzt, damit kein zusätzlicher Beitrag erhoben wird. Dies betrifft die Projekte Renaturierung Hülsenbach in Remscheid (101 T€), Hochwasserrückhaltebecken der Stadt Leverkusen (33 T€), das HRB Schellenbecker Bach in Wuppertal (12 T€) sowie den Gewässerrenaturierungen der Städte Wuppertal (11 T€) und Leverkusen (5T€).

Ein Verlustvortrag wird bei den Projekten Umgestaltung Diepentalsperre/Murbach (-38 T€), Perspektivplan Schwelme (-17 T€) sowie der Gewässerrenaturierung Wermelskirchen (-3 T€) angesetzt.

Die internen Verrechnungen enthalten Personal- und Sachleistungen anderer Geschäftsbereiche. Diese entfallen auf die Bereiche Gewässerunterhaltung (169 T€) und Planung und Bau (96 T€).

Weiterhin fallen verrechnete Personalkosten bei den Projekten Deiche Leverkus Bürrig (190 T€), Eschbach II (58 T€), Ufermauern Leichlingen (49 T€), Hochwasserschutz Wuppertal (28 T€), HRB Hasensprung in Leichlingen (10 T€), Eskesberger Bach (4 T€), Perspektivplan Schwelme (2 T€) sowie den Auftragsmaßnahmen Kanalbetrieb Marienheide (200 T€) und Straßen.NRW (72 T€) an. Um die Liquidität zur Tilgung von Darlehen für die Auftragsmaßnahme Entlastungssammler Schwelme zu erhalten, die der Verband für die Technischen Betriebe Schwelm durchgeführt hat, werden weitere 480 T€ in dieser Position erfasst.

Die Position 18 „Finanzierung des GB Verwaltung“ in Höhe von 35 T€ verteilt sich unterschiedlich auf die einzelnen Kostenstellen.

Der **Vermögensplan** weist in der Position „Rückflüsse von Darlehen“ die Zahlungen der vorfinanzierten Maßnahme aus. Zusammen mit den Abschreibungen decken sie die Tilgungsverpflichtungen.

4. **Buchungskreis 2000** **Betrieb gewerblicher Art Erneuerbare Energien** (Seite 34- 35 und 60)

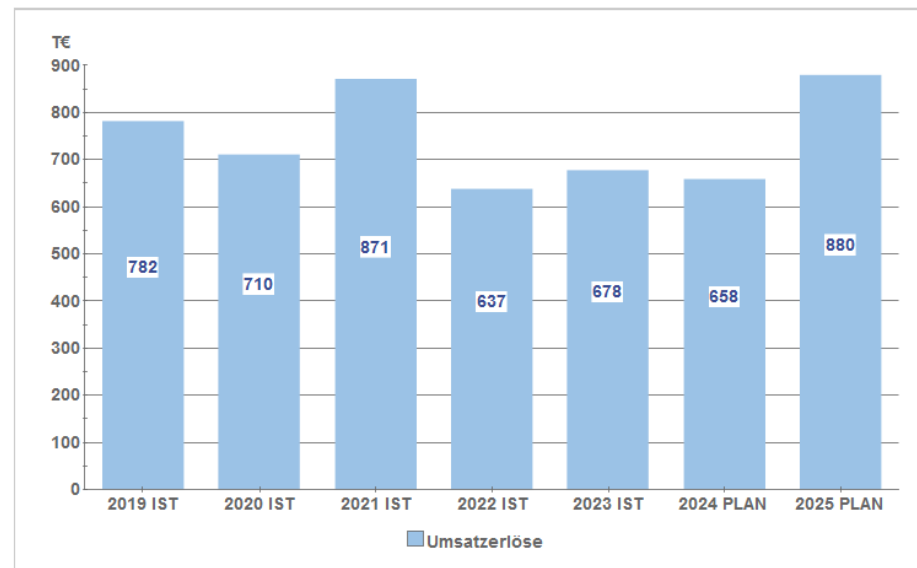
Dieser Buchungskreis enthält die unternehmerischen Tätigkeiten des Wupperverbandes in Bezug auf Energieerzeugung und -verkauf. Der Betrieb gewerblicher Art ist umsatz- und ertragssteuerpflichtig.

Der Wirtschaftsplan 2025 enthält sämtliche Angaben der Wasserkraftanlagen an der Wupper-Talsperre, an der Bever-Talsperre, an der Lingese-Talsperre, an der Brucher-Talsperre und an der Großen Dhünn-Talsperre sowie die Kosten der auf Gebäuden installierten Photovoltaikanlagen auf den Kläranlagen Buchenhofen, Kohlfurth und Radevormwald, im Forstbetrieb Loosenau sowie an der Bever-, der Wupper- und der Großen Dhünn-Talsperre.

Der **Erfolgsplan** schließt mit Erträgen in Höhe von 884.800 € einschließlich aktivierbarer Eigenleistungen und in Aufwendungen mit 939.410 € ab. Der geplante Jahresfehlbetrag nach Steuern beträgt somit 54.610 €.

Der erzeugte Strom wird dabei über ein Bilanzkreismodells für die Versorgung der Anlagen des Wupperverbandes eingesetzt. Die abnehmenden Geschäftsbereiche entrichten für den vom BgA gelieferten Strom einen Strompreis, der sich an den vormaligen Einspeisevergütungen orientiert.

Die folgende Grafik zeigt die Umsatzerlöse der letzten Jahre sowie aktuelle Planwerte (in T€):



Nach der in 2024 durchgeführten Generalüberholung der Wasserkraftanlage (alt) an der Wuppertalsperre wird mit einem Anstieg der erzeugten Strommenge gerechnet.

Im Wirtschaftsplan 2025 sind Investitionen für den Neubau einer Lagerhalle (200 T€) sowie Planungs- und Bauleistungen für die Errichtung einer neuen Photovoltaikanlage auf dem Beverdamm (50 T€) angesetzt. Die Planungen für eine Photovoltaikanlage auf dem Gebäudetrakt 2 der Hauptverwaltung werden sich dann in 2026 anschließen.

Im Übrigen entwickeln sich die Kosten wie folgt:

Der Personalaufwand entfällt auf das tatsächlich in diesem Bereich mit unterschiedlichen Anteilen eingesetzte Personal insbesondere auch für die Projektbegleitung und -umsetzung einschließlich der Leitungsebene. Die Planung der einzelnen Sachkosten beruht auf Erfahrungswerten vergangener Geschäftsjahre. Die Verwaltungskostenumlage beträgt pauschal 7.000 €.

Entsprechend den neuen Veranlagungsregeln des GB 9400 übernimmt der Buchungskreis seit 2019 einen Anteil des Triebwerkbesitzerbeitrags in Höhe von 64 T€.

Die Abschreibungen basieren auf der Simulation der vorhandenen Wirtschaftsgüter zuzüglich der berechneten Abschreibungen der Investitionsmaßnahmen.

Die Zinsaufwendungen enthalten die Finanzierungskosten für ein im Jahr 2022 aufgenommenes maßnahmenbezogenes Darlehen sowie den zukünftigen Finanzierungsbedarf.

Der Vermögensplan schließt mit Einnahmen und mit Ausgaben in Höhe von 663.100 € ausgeglichen ab.

Der **Finanzplan** sieht die Inbetriebnahme der neuen Photovoltaikanlagen in den Jahren 2026 und 2027 vor. Danach gehen die Abschreibungen leicht zurück. Aufgrund des geplanten Jahresfehlbetrages im Jahr 2024 und des resultierenden Verlustvortrages werden in den Folgejahren trotz moderater Überschüsse keine Ertragsteuern geplant.

5. Buchungskreis 3000 Betrieb gewerblicher Art Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung (kurz: BgA Trinkwasser) (Seite 36 – 43 und 61- 64)

Die Erfolgspläne des BgA Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung werden nach dem Kostendeckungsprinzip erstellt, wobei mögliche sonstige Umsatzerlöse und sonstige Erträge den Beitragsbedarf mindern. Obwohl der BgA keine Gewinnerzielungsabsicht hat und das handelsrechtliche Jahresergebnis durch entsprechende Beitragsnachforderungen bzw. Beitragsrückerstattungen ausgeglichen wird, kommt es auf Grund unterschiedlicher Wertansätze zu positiven Jahresergebnissen in der Steuerbilanz, die zu Ertragsteuern führen. Die Vertreter der beteiligten Wasserversorgungsunternehmen haben dem am 10.10.2024 vorgestellten Wirtschaftsplan zugestimmt.

Die Beitragsentwicklung unter Einbeziehung des Wasserentnahmeentgeltgesetzes (WasEG) zeigt folgende Abbildung:

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Wasserbeschaffungsbeitrag	5.289,2	5.867,2	6.862,0	6.841,1	-0,3
Wasserentnahmeentgelt	1.131,7	987,8	1.900,0	1.900,0	0,0
TW-transport- u. -aufb.beitrag	7.392,2	9.261,6	10.104,9	9.074,3	-10,2
	13.813,1	16.116,6	18.866,9	17.815,4	-5,6

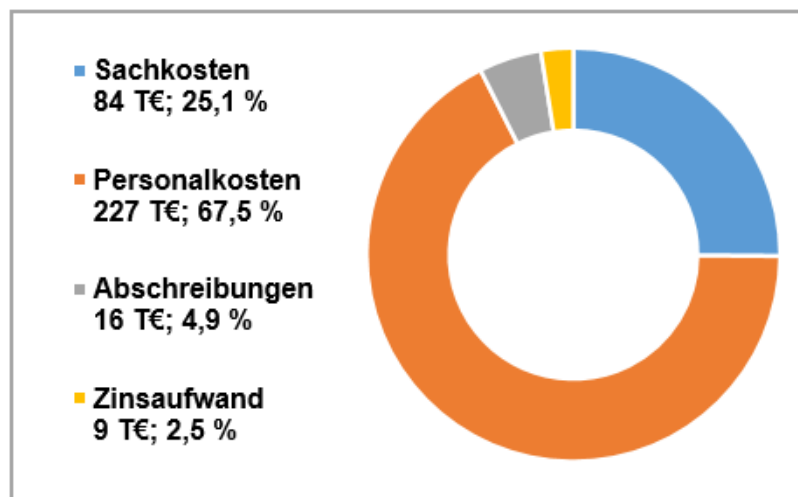
Insgesamt sieht der Plan 2025 eine Verringerung des Beitragsbedarfes um 5,6 % vor. Die Entwicklung in den einzelnen Geschäftsbereichen wird nachfolgend erörtert.

5.1 Geschäftsbereich 3000 Vorsperre Große Dhünn-Talsperre (Seite 38 – 39 und 62)

Der **Erfolgsplan** schließt in Erträgen und Aufwendungen mit 336.110 € (Vj. 352.160 €) ausgeglichen ab. Dabei sinkt der Mitgliedsbeitrag um 26.050 € (7,74 %) auf 310.460 €.

Unter den sonstigen Umsatzerlösen werden Erlöse aus Holzverkäufen in Höhe von 15 T€ sowie Pachteinahmen von 4 T€ ausgewiesen. Aktivierbare Eigenleistungen in Höhe von 5 T€ entfallen auf das Projekt Sanierung des Entnahmeturms.

Die nachfolgende Darstellung verdeutlicht die Anteile der Kostenarten dieses Geschäftsbereichs:



Der Anteil der Personalkosten mit 67,5 % dominiert während der Anteil der Sachkosten zurück geht.

Sachkosten

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Hilfs- und Betriebsstoffe	14,6	5,0	9,5	7,5	-21,1
bezogene Leistungen	60,1	29,3	87,7	59,7	-31,9
sonstige betriebl. Aufwendg.	1,6	8,0	7,5	14,2	89,3
sonstige Steuern	2,5	0,8	2,6	2,6	0,0
Steuern v. Einkommen/ Ertrag	0,5	0,1	0,5	0,5	0,0
	79,4	43,1	107,8	84,4	-21,7

Die Sachkosten gehen zurück, sowohl im Bereich Hilfs- und Betriebsstoffe als auch bei den bezogenen Leistungen durch verringerte Fremdleistungen im Bereich Forstbetrieb. Die Ansätze bei den bezogenen Leistungen beinhalten auch die Verwaltungskostenumlage in Höhe von 23 T€.

Der **Vermögensplan** schließt in Einnahmen und Ausgaben mit 571.460 € (Vj. 555.800 €) ausgeglichen ab.

Außer den Erneuerungen an den Regelorganen am Entnahmeturm, für die die Aufnahme eines Darlehens vorgesehen ist, sind in den kommenden Jahren keine nennenswerten aktivierungspflichtigen Maßnahmen geplant. Die Tilgungsleistungen können vollständig durch Abschreibungen finanziert werden.

Der **Finanzplan** zeigt infolge der geplanten Investitionen am Entnahmeturm steigende Abschreibungen. Zusammen mit den Personalkostensteigerungen ergeben sich in den nächsten Jahren moderate Beitragssteigerungen.

5.2 Geschäftsbereich 3100 Große Dhünn-Talsperre (Seite 40 – 41 und 63)

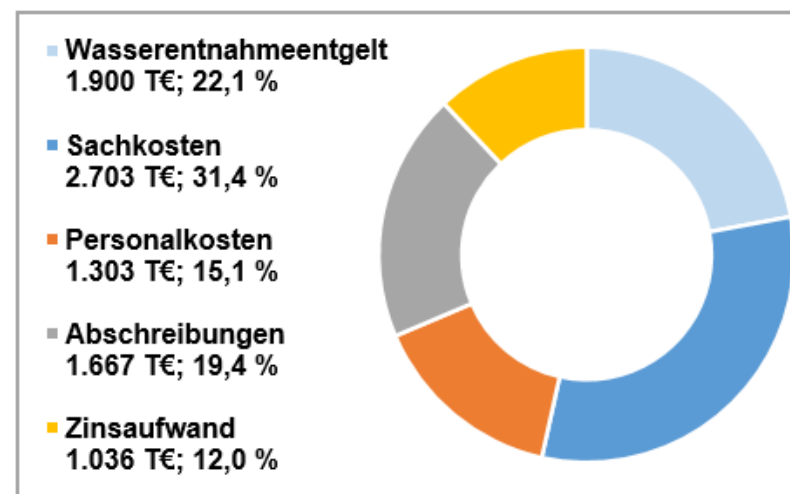
Der **Erfolgsplan** des Geschäftsbereichs 3100 Große Dhünn-Talsperre schließt in Erträgen und Aufwendungen mit 8.608.520 € (Vj. 8.712.420 €) ausgeglichen ab. Der Beitragsbedarf steigt um 5.100 € (0,06 %) auf 8.430.620 € (inkl. Wasserentnahmeentgelt in Höhe von 1,9 Mio. €).

Neben den Mitgliedsbeiträgen erzielt der Geschäftsbereich sonstige Umsatzerlöse durch Mieteinnahmen (29 T€), Jagd- und Grundstückspachten (28 T€) sowie durch Nebenverkäufe (Holz und Wildbret) (103 T€).

Die sonstigen betrieblichen Erträge beschränken sich auf die Beteiligung der Wassermengenwirtschaft (18 T€).

Im Plan wird für die Veranlagung des Wasserentnahmeentgelts ein maximales Entnahmekontingent von 38.000.000 m³ bei einem Entnahmepreis von 5,0 Cent je m³ in Höhe von 1,9 Mio. € angesetzt. In der vorläufigen Veranlagung wird regelmäßig die tatsächliche Entnahmemenge des Vorjahres zu Grunde gelegt.

Die Kosten verteilen sich wie folgt auf folgende Kostenarten:



Sachkosten

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Hilfs- und Betriebsstoffe	83,1	75,7	131,4	135,4	3,0
bezogene Leistungen	4.021,5	3.763,6	4.145,1	4.081,3	-1,5
sonstige betriebl. Aufwendg.	184,5	286,5	287,0	285,6	-0,5
sonstige Steuern	43,5	43,1	46,8	47,8	2,1
Steuern v. Einkommen/ Ertrag	58,0	54,4	53,0	53,0	0,0
	4.390,5	4.223,4	4.663,3	4.603,0	-1,3

Die Sachkosten gehen im Planwert insgesamt um 1,3 % zurück. Während die Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe leicht steigen, sinken die Aufwände für bezogene Leistungen insbesondere durch geringere Aufwendungen in der Kooperation Landwirtschaft. Auch die sonstigen betrieblichen Aufwendungen zeigen sich leicht rückläufig.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen enthalten in unveränderter Höhe das Wasserentnahmeentgelt (1.900 T€) sowie die Verwaltungskostenumlage des WV (460 T€).

Zur Finanzierung von Maßnahmen zur Wiederaufforstung der durch das Fichtensterben geschädigten Waldflächen wurde in den Jahren 2021 und 2022 in Abstimmung mit den Versorgern eine Rückstellung in Höhe von 1,63 Mio. € gebildet, die die derzeitige Kostenschätzung für die in den nächsten Jahren erforderlichen Leistungen vollständig abdeckt.

Die Steuern vom Einkommen und Ertrag entfallen mit 53 T€ auf Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag. Neben der Umsatzsteuer, die für die hoheitliche Aufgabe Hochwasserschutz in den Monaten November bis März anteilig anfällt (Eigenverbrauchsteuer 28 T€), beinhalten die sonstigen Steuern (48 T€) Grund- und Kfz-Steuern.

Personalkosten

Die Personalaufwendungen entfallen auf ca. 50 Mitarbeiter*innen, die diesem Bereich mit Anteilen zwischen 10 und 100 % zugeordnet sind. Der Personalaufwand steigt infolge einer erwarteten Tarifsteigerung sowie infolge von Stufenprüngen in diesem Geschäftsbereich um 3,7 % an.

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Löhne und Gehälter	874,2	862,7	970,0	1.007,3	3,8
soziale Abgaben und Aufwendg.	246,5	241,9	286,2	295,6	3,3
	1.120,7	1.104,6	1.256,1	1.302,9	3,7

Die **Abschreibungen** (1.667 T€) gehen infolge verzögerter Investitionen im nächsten Jahr zurück, bevor Sie durch die geplante Aktivierung des Baukostenzuschusses der Straßenbaumaßnahme L409 wieder ansteigen.

Der **Zinsaufwand** enthält neben den Zinsen aus Darlehensverpflichtungen (973 T€) Zinsen für die Leibrenten (50 T€) sowie Zinsen für langfristige Personalarückstellungen (13 T€).

Der **Vermögensplan** schließt in Einnahmen und Ausgaben mit 4.995.140 € (Vj. 4.266.040 €) ausgeglichen ab.

Der dem Vermögensplan zugrunde liegende **Investitionsplan** enthält Verpflichtungen für Ausgleichsmaßnahmen aus dem Abwasserbeseitigungsplan „Kürtener Sülz“ sowie Kostenübernahmeverpflichtungen bezüglich der Straßenbaumaßnahmen L409 (1.500 T€), die im kommenden Jahr durchgeführt werden soll. Die Erneuerungsmaßnahmen beinhalten die Ersatzinvestitionen in den Fuhr- und Gerätepark des Forstbetriebs (784 T€), die Erneuerung der Hochwasserentlastung (320 T€), den Einbau des neuen Prozessleitsystems (210 T€), die energieeffiziente Erneuerung der Heizungsanlage mit Wärmepumpe (200 T€) und die Anschaffung eines Kontrollbootes (100 T€). Weitere Ersatzinvestitionen betreffen Betriebsfahrzeuge (50 T€), diverse Geräte (45 T€) und kleinere Bautätigkeiten (20 T€).

Die Zinsentwicklung in diesem Geschäftsbereich zeigt sich im **Finanzplan** entgegen dem Marktgeschehen weitgehend stabil wegen der zugrundeliegenden

langfristigen Zinsvereinbarung. Der Beitragsbedarf bleibt in der Folge auf konstantem Niveau.

5.3 Geschäftsbereich 3200 Trinkwassertransport und -aufbereitung (Seite 42 – 43 und 64)

Der **Erfolgsplan** schließt in Erträgen und Aufwendungen mit 9.092.350 € (Vj. 10.122.890 €) ausgeglichen ab. Dabei sinkt der Beitragsbedarf um 1.030.540 € (10,2 %) auf 9.074.350 €.

Entsprechend dem Betriebsführungsvertrag zwischen den Gesellschaftern der Bergischen-Trinkwasserverbund GmbH, der von ihr beauftragten Betriebsführerin für die Trinkwasseraufbereitungsanlage, die WSW Energie & Wasser AG, und dem Wupperverband hat die WSW AG zum 01.07.2008 neben der technischen Betriebsführung das kaufmännische Geschäft übernommen.

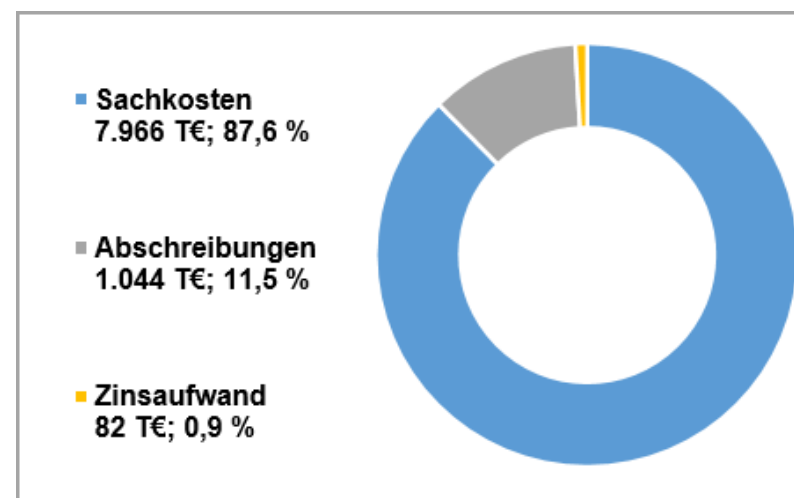
Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der **Sachkosten**:

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Hilfs- und Betriebsstoffe	-28,5	9,2	0,2	0,2	0,0
bezogene Leistungen	6.509,7	8.293,3	9.015,7	7.901,7	-12,4
sonstige betriebl. Aufwendg.	22,6	169,1	26,4	27,2	3,0
sonstige Steuern	36,4	40,6	36,9	36,9	0,0
	6.540,2	8.512,3	9.079,2	7.966,0	-12,3

Der von der WSW Energie & Wasser AG verantwortete Teil des Materialaufwands umfasst die von ihr veranlassten Lieferungen und Leistungen, die Personalkosten der eigenen Mitarbeiter sowie interne Umlagen- und Leistungsverrechnungen. Dieser Anteil der bezogenen Leistungen sinkt im kommenden Jahr um 1.066 T€ auf 7.662 T€.

Weiterhin sinkt der Ansatz für den Verschmutzerbeitrag D auf 165 T€. Der Ansatz für die Verwaltungskostenumlage im kommenden Jahr beträgt 74,7 T€.

Die Kosten verteilen sich wie folgt auf folgende Kostenarten:



Die beim Wupperverband anfallenden sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten im Wesentlichen die Grundbesitzabgaben (8 T€), die Fuhrparkkosten (6 T€), Kosten für Telekommunikation (5 T€) sowie die Kosten für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung (5 T€).

Der dem Vermögensplan zugrunde liegende **Investitionsplan** enthält u.a. die Maßnahmen zum Umbau der speicherprogrammierbaren Steuerung (390 T€), die Erneuerung der Kaskadensteuerung an Pumpwerken (215 T€) sowie Erneuerung der Eingangs- und Ausgangsarmaturen (80 T€).

Der **Vermögensplan** schließt in Einnahmen und Ausgaben mit 1.919.660 € (Vj. 2.336.950 €) ausgeglichen ab. Die Abschreibungen reichen aus, um die Tilgungsleistungen zu bedienen.

Der **Finanzplan** zeigt nach einem kurzfristigen Anstieg beim Betragsbedarf in 2026 ein relativ konstantes Niveau.

6. **Buchungskreis 5000** **Betrieb gewerblicher Art Talsperrenbetrieb** (Seite 44 – 45 und 65)

In diesem Buchungskreis bildet der Wupperverband die Betriebsführung der Neye- und der Eschbach-Talsperre im Auftrag der EWR GmbH, Remscheid, ab. Da es sich hierbei nicht um eine originäre Aufgabe handelt, hat der Wupperverband für die Übernahme dieser Aufgabe den Beschluss der Verbandsversammlung sowie die Zustimmung der Aufsichtsbehörde eingeholt.

Der **Erfolgsplan** basiert auf den in den Betriebsführungsverträgen vom 05.12.2006 niedergelegten Angaben zu den Kosten und Erlösen. Die im § 1 der

Betriebsführungsverträge übertragenen Aufgaben werden von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern des Wupperverbandes und/oder durch Personal der Wupperverbandsgesellschaft für integrale Wasserwirtschaft (WiW mbH) erbracht, deren Leistungen durch Aufzeichnungen nachgewiesen werden. Insgesamt wird gemäß § 5 Abs. 3 des jeweiligen Betriebsführungsvertrags ein Personalkostenanteil an den Gesamtkosten in Höhe von 70 % unterstellt. Die Vergütung hierfür richtet sich nach der Entgeltordnung des Tarifvertrages der Wasserwirtschaft NRW (TV-WW/NW).

Da die Tarifierungen für 2025 derzeit noch nicht fixiert sind, wird der Anstieg des Finanzierungsbedarfs mit 2,5 % auf den Personalkostenanteil eingeplant. Dieser beträgt insgesamt 164.400 € (netto). Hiervon trägt die EWR GmbH für die Neye-Talsperre 65.300 € und für die Eschbach-Talsperre 74.800 €. Wegen des wasserwirtschaftlichen Nutzens der Talsperren im Verbandsgebiet beteiligt sich der Hoheitliche Aufgabenbereich, hier der Geschäftsbereich 9400 Talsperren/Stauanlagen, mit 17.000 € (netto) an den Kosten der Neye-Talsperre sowie mit 7.300 € (netto) an den Kosten der Eschbach-Talsperre.

Die EWR GmbH beabsichtigt zur Verbesserung der Versorgungssicherheit die Eschbach-Talsperre wieder als Trinkwassertalsperre zu nutzen. In der Folge können sich in den nächsten Jahren höhere Betriebsaufwendungen ergeben, die bislang nicht Bestandteil dieses Wirtschaftsplans sind.

Da das wirtschaftliche Eigentum an den Talsperren bei der EWR GmbH verbleibt, entfällt ein **Vermögensplan**.

Im **Finanzplan** wird die Personalkostensteigerung für die weiteren Jahre mit 2,5 % angesetzt. Dies führt zu entsprechenden Steigerungen der sonstigen Umsatzerlöse. Für den Anteil der übrigen Kosten ist keine Steigerung vorgesehen, es sei denn, sie wird mit der EWR GmbH zuvor abgestimmt.

7. Buchungskreis 6000 Betrieb gewerblicher Art Rohwasserbeschaffung und -transport (Seite 46 – 47 und 66)

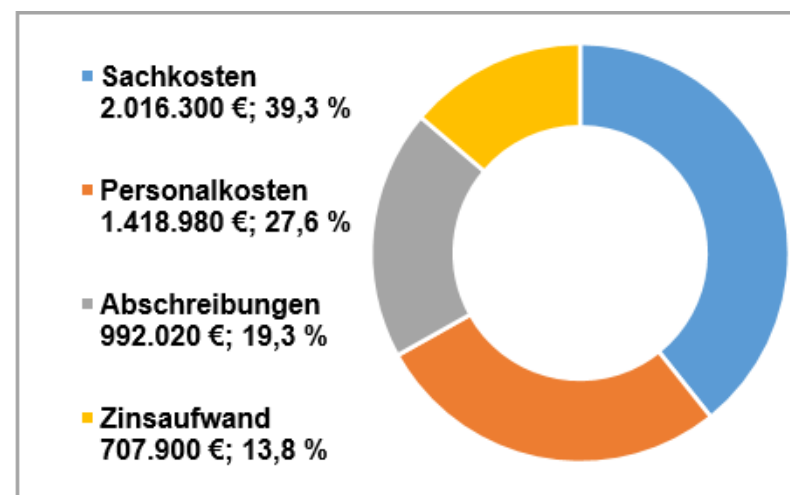
Für die von der WSW AG erworbenen Anlagen Kerspe- und Herbringhauser-Talsperre, die Rohwassertransportleitung von der Kerspe-Talsperre zur Trinkwasseraufbereitungsanlage der WSW an der Herbringhauser-Talsperre sowie die zugehörigen Grundstücke und Betriebsanlagen hat der Wupperverband den BgA 6000 eingerichtet. Gemäß den gesetzlichen Vorgaben zu Auftragsübernahmen (§ 2 Abs. 4 Satz 1 WupperVG) wird ein Entgelt zur Kostendeckung in Rechnung gestellt.

Der **Erfolgsplan** schließt mit Erträgen und Aufwendungen in Höhe von 5.135.400 € (Vj. 4.643.530 €) ausgeglichen ab.

Die sonstigen Umsatzerlöse enthalten das Entgelt der WSW AG (4.836 T€) und Erträge aus Holzverkäufen (Durchforstung und Schadholz) in Höhe von 80 T€. Weiterhin sind Miet- und Pachterträge in Höhe von 20 T€ sowie Nebenverkäufe (Wildbret) in Höhe von 5 T€ eingeplant.

Unter den sonstigen betrieblichen Erträgen wird die Erstattung von landwirtschaftlichen Kooperationsmaßnahmen durch Verrechnung mit dem Wasserentnahmeentgelt in Höhe von 100 T€ angesetzt. Die tatsächliche Höhe richtet sich nach den verausgabten und anerkannten Auszahlungen der Vorjahre. Weiterhin sind Erstattungen aus dem Wiederaufbaufonds Hochwasser NRW (75 T€) angesetzt.

Die Kosten verteilen sich wie folgt auf folgende Kostenarten:



Die **Sachkosten** setzen sich aus den GuV-Positionen Materialaufwand, sonstige betriebliche Aufwendungen und Steuern zusammen.

Der Materialaufwand enthält i. W. das Wasserentnahmeentgelt (528 T€), Fremdleistungen für Laboruntersuchungen (459 T€), Fremdleistungen für die

Unterhaltung (193 T€), Kosten für die Kooperation Landwirtschaft Wasserwirtschaft (145 T€) sowie die Verwaltungskostenumlage des Wupperverbandes (68 T€) und der Betriebsführungsumlage WSW (45 T€).

Der Personalaufwand steigt aufgrund der notwendigen Rückstellungszuführung im Rahmen der Altersteilzeitregelung um 14,3 % überproportional auf 1.419 T€ an.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen steigen im Rahmen allgemeiner Kostensteigerungen um 3,9 % auf 197 T€.

Der **Zinsaufwand** steigt insgesamt unter Berücksichtigung der Finanzierung von Neuinvestitionen und Rückstellungszinsen auf 708 T€ an.

in T€	IST		PLAN		%
	2022	2023	2024	2025	
Zinsen	346,5	431,5	413,8	707,9	71,1

Da der BK 6000 keinen Jahresüberschuss erzielt, enthält die Position „Steuern vom Einkommen und Ertrag“ lediglich die Körperschaftsteuer aufgrund von Abweichungen zwischen der Handels- und Steuerbilanz.

Der **Vermögensplan** schließt in Einnahmen und Ausgaben mit 2.972.020 € (Vj. 2.917.660 €) ausgeglichen ab.

Die Erneuerungsmaßnahmen beinhalten Ersatzinvestitionen im Fuhr- und Gerätepark des Forstbetriebes 631 T€, die Erneuerung der Hochwasserentlastungskaskade Herbringhauser-Talsperre 300 T€, Wegeinstandsetzung 200 T€, Dammsanierung an der Vorsperre Kerspe-Talsperre 170 T€, Neubau Bootshaus 130 T€, Neuanpflanzungen 112 T€, Maßnahmen an der Rohwassertransportleitung 102 T€ und Neubau eines Ablaufpegels Kerspe-Talsperre 100 T€. Weiterhin ist der Ersatz diverser Geräte (35 T€) sowie von Überwachungskameras (50 T€) vorgesehen.

Der **Finanzplan** berücksichtigt weiter steigende Zinsaufwendungen durch die anstehenden Prolongationen zu erhöhten Zinskonditionen. Für ein ausgeglichenes Ergebnis muss daher das das Entgelt der WSW AG ansteigen, um den Anstieg des Zinsaufwandes auszugleichen.



WUPPERVERBAND

für Wasser, Mensch und Umwelt

- Tabellenteil für den Wirtschaftsplan 2025 -

		Seite
Gesamtdarstellungen	Wuppertalverband	3 - 13
Buchungskreis 9000	Hoheitlicher Aufgabenbereich	15 - 31
Buchungskreis 2000	BgA Erneuerbare Energien	34 - 35
Buchungskreis 3000	BgA Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung	36 - 43
Buchungskreis 5000	BgA Talsperrenbetrieb	44 - 45
Buchungskreis 6000	BgA Rohwasserbeschaffung und -transport	46 - 47
Investitionspläne	alle Buchungskreise	49 - 66
Anlagen	Stellenübersicht, Rücklagen, Beitragsbedarf	67 - 73

Gesamtdarstellungen

		Seite
	Wupperverband Gesamt	4 - 6
	Querschnitt BK 2000 bis 9000	8 - 9
	Querschnitt BK 9000	10 - 11
	Querschnitt BK 3000	12 - 13



Erfolgsplan	Wupperverband Gesamt	
--------------------	---------------------------------	--

	Wirtschaftsplan				Finanzplan			
	Ergebnis 2023	Plan 2024	Veränderg. Plan in %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
[Werte in EURO]								
1. Mitgliedsbeiträge	100.136.120	113.753.580	1,57	115.534.300	118.319.860	122.369.830	122.901.940	126.039.060
2. sonstige Umsatzerlöse	13.843.431	17.030.820	-15,20	14.441.970	16.651.840	17.141.140	18.207.840	11.141.950
3. andere aktivierte Eigenleistungen	1.722.219	1.040.000	88,60	1.961.400	1.880.000	2.075.000	2.260.000	2.260.000
4. sonstige betriebliche Erträge	12.649.844	4.720.090	4,25	4.920.460	5.026.400	5.044.840	4.652.690	4.700.120
5. Materialaufwand	-55.292.354	-59.408.000	-6,10	-55.784.170	-57.893.900	-58.934.680	-60.200.210	-57.275.850
6. Personalaufwand	-36.663.595	-41.721.610	7,76	-44.957.880	-46.081.240	-47.128.000	-47.070.470	-45.402.080
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-20.675.335	-22.680.050	-5,96	-21.328.960	-21.651.830	-22.694.190	-24.117.670	-25.068.580
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-10.921.306	-10.776.330	4,00	-11.207.080	-11.939.740	-11.286.010	-10.808.790	-10.680.720
Betriebsergebnis	4.799.023	1.958.500	82,79	3.580.040	4.311.390	6.587.930	5.825.330	5.713.900
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	124.700	30.000	166,67	80.000	80.000	80.000	80.000	50.000
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	39.810	1.000	16.400,00	165.000	115.000	115.000	115.000	115.000
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.499.742	-6.390.760	1,81	-6.506.590	-7.538.160	-8.631.020	-9.965.280	-12.157.990
Finanzergebnis	-3.335.232	-6.359.760	-1,54	-6.261.590	-7.343.160	-8.436.020	-9.770.280	-11.992.990
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-36.202	-66.300	0,00	-66.300	-66.300	-66.300	-66.300	-66.300
13. Ergebnis nach Steuern	1.427.589	-4.467.560	-38,49	-2.747.850	-3.098.070	-1.914.390	-4.011.250	-6.345.390
14. sonstige Steuern	-141.091	-147.960	2,32	-151.400	-151.400	-151.400	-151.400	-151.400
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.286.498	-4.615.520	-37,18	-2.899.250	-3.249.470	-2.065.790	-4.162.650	-6.496.790
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	72.720	42,93	103.940	739.580	-420	759.580	334.740
17. interne Verrechnungen	0	-480.000	0,00	-480.000	-480.000	-480.000	-480.000	-480.000
18. Finanzierung GB Verwaltung	0	0	0,00	0	0	0	0	0
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	1.286.498	-5.022.800	-34,79	-3.275.310	-2.989.890	-2.546.210	-3.883.070	-6.642.050

Vermögensplan	Wupperverband Gesamt	
----------------------	---------------------------------	--

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2023	Plan 2024	Veränderg. Plan in %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	2.610.035	259.580	-100,00	0	10.870	23.640	30.750	30.440
Veräußerungserlöse aus Anlagengütern	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	20.675.335	22.680.050	-5,96	21.328.960	21.651.830	22.694.190	24.117.670	25.068.580
Rückflüsse von Darlehen	481.220	480.000	0,00	480.000	480.000	480.000	480.000	480.000
Zuschüsse Dritter	104.571	0	0,00	0	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	12.900.000	112.672.610	-53,89	51.951.240	52.259.420	53.587.890	75.684.100	100.377.120
	36.771.161	136.092.240	-45,80	73.760.200	74.402.120	76.785.720	100.312.520	125.956.140
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	218.395	850.450	-38,84	520.100	438.900	265.000	265.000	265.000
Gründerwerb	362.113	343.000	-9,33	311.000	311.000	311.000	311.000	311.000
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	4.070.749	87.943.000	-67,17	28.875.000	40.787.000	43.663.000	65.898.000	88.420.000
Erneuerungsmaßnahmen	9.482.727	16.464.340	-11,15	14.628.640	7.107.000	6.286.000	4.849.000	4.329.000
Finanzanlagen	346.833	1.102.000	235,66	3.699.000	179.000	70.000	40.000	0
Eigenkapitalausstattung								
Auflösung von Rücklagen	532.769	5.294.700	-37,91	3.287.600	3.312.830	2.881.920	4.225.890	6.984.560
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	947.020	-31,13	652.190	155.580	142.860	127.100	99.450
Tilgung von Darlehen	13.942.435	23.147.730	-5,88	21.786.670	22.110.810	23.165.940	24.596.530	25.547.130
	28.956.021	136.092.240	-45,80	73.760.200	74.402.120	76.785.720	100.312.520	125.956.140

Investitionsplan**Wupperverband Gesamt**

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2025	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2023	voraussichtl. verbleibender Ergebnis 2024	Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2025 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2026 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2027 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029	Plan-Ansatz 2030 ff.
Investitionen 9100 <i>Verpfl. Ermächtig.</i>	539.390	6.231	7.535	525.624	19.447 9.200	28.631 21.000	38.658 26.500	64.710	88.420	285.758
Investitionen 9200 <i>Verpfl. Ermächtig.</i>	1.750	32	268	1.450	1.100 300	300 50	50 0	0	0	0
Investitionen 9300 <i>Verpfl. Ermächtig.</i>	15.000	7.170	1.210	6.620	2.370 0	3.270 0	980 0	0	0	0
Investitionen 9400 <i>Verpfl. Ermächtig.</i>	10.420	653	1.700	8.067	3.895 400	2.975 0	1.197 0	0	0	0
Investitionen 9500 <i>Verpfl. Ermächtig.</i>	13.850	2.963	1.435	9.452	1.087 0	1.087 0	1.087 0	1.087	1.087	4.017
Investitionen 9600 <i>Verpfl. Ermächtig.</i>	4.335	3.008	1.327	0	0 0	0 0	0 0	0	0	0
Investitionen 9800 <i>Verpfl. Ermächtig.</i>	10.500	56	230	10.214	510 3.000	4.758 3.000	3.758 1.000	1.188	0	0
Investitionen 9900 <i>Verpfl. Ermächtig.</i>	0	0	0	0	0 0	0 0	0 0	0	0	0
Investitionen 2000 <i>Verpfl. Ermächtig.</i>	0 *	0	0	0	0 0	0 0	0 0	0	0	0
Investitionen 3100 <i>Verpfl. Ermächtig.</i>	11.013	6.719	0	4.294	1.501 0	13 0	0 0	0	0	2.780
Investitionen 6000 <i>Verpfl. Ermächtig.</i>	0	0	0	0	0 0	0 0	0 0	0	0	0
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	606.258	26.832	13.705	565.721	29.910 12.900	41.034 24.050	45.730 27.500	66.985	89.507	292.555

Querschnitte

Erfolgsplan	Querschnitt BK 2000 bis BK 9000	WV Gesamt
--------------------	----------------------------------------	------------------

Wirtschaftsplan 2025						
	2000 Erneuerbare Energien	3000 Trinkwasser- beschaffung und -bereitstellung	5000 Talsperren- betrieb	6000 Rohwasser- beschaffung und -transport	9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich	WV Gesamt
[Werte in EURO]						
1. Mitgliedsbeiträge	0	17.815.430	0	0	97.718.870	115.534.300
2. sonstige Umsatzerlöse	879.800	196.900	164.400	4.940.200	8.260.670	14.441.970
3. andere aktivierte Eigenleistungen	5.000	5.000	0	20.000	1.931.400	1.961.400
4. sonstige betriebliche Erträge	0	19.650	0	175.000	4.725.810	4.920.460
5. Materialaufwand	-131.100	-12.185.770	-50.250	-1.796.060	-41.620.990	-55.784.170
6. Personalaufwand	-391.540	-1.529.690	-100.950	-1.418.980	-41.516.720	-44.957.880
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-338.490	-2.727.360	0	-992.020	-17.271.090	-21.328.960
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-56.680	-326.960	-13.200	-196.990	-10.613.250	-11.207.080
Betriebsergebnis	-33.010	1.267.200	0	731.150	1.614.700	3.580.040
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	0	0	0	0	80.000	80.000
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	165.000	165.000
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-18.150	-1.126.500	0	-707.900	-4.654.040	-6.506.590
Finanzergebnis	-18.150	-1.126.500	0	-707.900	-4.409.040	-6.261.590
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	-53.500	0	-12.800	0	-66.300
13. Ergebnis nach Steuern	-51.160	87.200	0	10.450	-2.794.340	-2.747.850
14. sonstige Steuern	-3.450	-87.200	0	-10.450	-50.300	-151.400
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-54.610	0	0	0	-2.844.640	-2.899.250
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0	0	103.940	103.940
17. interne Verrechnungen	0	0	0	0	-480.000	-480.000
18. Finanzierung GB Verwaltung	0	0	0	0	0	0
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-54.610	0	0	0	-3.220.700	-3.275.310

Vermögensplan	Querschnitt BK 2000 bis BK 9000	WV Gesamt
----------------------	----------------------------------------	------------------

Wirtschaftsplan 2025						
	2000 Erneuerbare Energien	3000 Trinkwasser- beschaffung und -bereitstellung	5000 Talsperren- betrieb	6000 Rohwasser- beschaffung und -transport	9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich	WV Gesamt
[Werte in EURO]						
Mittelherkunft						
Eigenfinanzierung						
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengüter	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen	338.490	2.727.360	0	992.020	17.271.090	21.328.960
Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	480.000	480.000
Zuschüsse Dritter	0	0	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	324.610	4.758.900	0	1.980.000	44.887.730	51.951.240
	663.100	7.486.260	0	2.972.020	62.638.820	73.760.200
Mittelverwendung						
Investitionen						
Immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0	0	520.100	520.100
Grunderwerb	0	100.000	0	50.000	161.000	311.000
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	50.000	1.501.000	0	0	27.324.000	28.875.000
Erneuerungsmaßnahmen	220.000	3.157.900	0	1.930.000	9.320.740	14.628.640
Finanzanlagen	0	0	0	0	3.699.000	3.699.000
Eigenkapitalausstattung	0	0	0	0	0	0
Auflösung von Rücklagen	54.610	0	0	0	3.232.990	3.287.600
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	0	0	0	652.190	652.190
Tilgung von Darlehen	338.490	2.727.360	0	992.020	17.728.800	21.786.670
	663.100	7.486.260	0	2.972.020	62.638.820	73.760.200

Erfolgsplan	Querschnitt GB 9100 bis GB 9900	BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich
--------------------	----------------------------------------	-------------------------------------------------

Wirtschaftsplan 2025								
	9100 / 9300 Kläranlagen / Sammler u. Entsorgung	9200 Sonder- bauwerke	9400 Talsperren / Stauanlagen	9500 Gewässer- unterhaltung	9600 HW-Schutz / Gewässer- ausbau	9800 Wasser- wirtschaftliche Grundlagen	9900 Verwaltung	BK 9000 Gesamt
[Werte in EURO]								
1. Mitgliedsbeiträge	74.331.590	9.533.390	5.015.520	4.809.190	4.014.340	4.840	10.000	97.718.870
2. sonstige Umsatzerlöse	5.805.000	70.000	80.100	801.170	94.000	386.800	1.023.600	8.260.670
3. andere aktivierte Eigenleistungen	1.556.000	200.000	100.000	0	55.400	10.000	10.000	1.931.400
4. sonstige betriebliche Erträge	655.190	0	3.707.420	56.200	0	287.000	20.000	4.725.810
5. Materialaufwand	-32.298.680	-3.984.970	-970.710	-1.267.110	-1.686.950	-819.190	-593.380	-41.620.990
6. Personalaufwand	-17.374.240	-518.990	-2.396.700	-3.333.680	-739.360	-7.115.570	-10.038.180	-41.516.720
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-11.583.790	-2.112.480	-1.946.770	-314.360	-131.570	-443.130	-738.990	-17.271.090
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-5.681.960	-272.910	-354.930	-351.090	-14.200	-676.420	-3.261.740	-10.613.250
Betriebsergebnis	15.409.110	2.914.040	3.233.930	400.320	1.591.660	-8.365.670	-13.568.690	1.614.700
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	80.000	0	0	0	0	0	0	80.000
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	15.000	0	0	0	0	0	150.000	165.000
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.403.300	-2.119.660	-491.800	-112.000	-303.380	-27.400	-196.500	-4.654.040
Finanzergebnis	-1.308.300	-2.119.660	-491.800	-112.000	-303.380	-27.400	-46.500	-4.409.040
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	14.100.810	794.380	2.742.130	288.320	1.288.280	-8.393.070	-13.615.190	-2.794.340
14. sonstige Steuern	-17.600	0	-9.750	-7.500	0	-1.300	-14.150	-50.300
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	14.083.210	794.380	2.732.380	280.820	1.288.280	-8.394.370	-13.629.340	-2.844.640
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0	0	103.940	0	0	103.940
17. interne Verrechnungen	-3.977.270	-713.320	-1.447.580	-81.520	-1.357.660	8.644.370	-1.547.020	-480.000
18. Finanzierung GB Verwaltung	-12.585.560	-81.060	-1.422.760	-802.420	-34.560	-250.000	15.176.360	0
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-2.479.620	0	-137.960	-603.120	0	0	0	-3.220.700

Vermögensplan	Querschnitt GB 9100 bis GB 9900	BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich
----------------------	----------------------------------------	-------------------------------------------------

Wirtschaftsplan 2025								
	9100 / 9300 Kläranlagen / Sammler u. Entsorgung	9200 Sonder- bauwerke	9400 Talsperren / Stauanlagen	9500 Gewässer- unterhaltung	9600 HW-Schutz / Gewässer- ausbau	9800 Wasser- wirtschaftliche Grundlagen	9900 Verwaltung	BK 9000 Gesamt
[Werte in EURO]								
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengüter	0	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen	11.583.790	2.112.480	1.946.770	314.360	131.570	443.130	738.990	17.271.090
Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	480.000	0	0	480.000
Zuschüsse Dritter	0	0	0	0	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	31.370.810	2.267.000	6.111.960	1.046.120	1.350.000	1.576.840	1.165.000	44.887.730
	42.954.600	4.379.480	8.058.730	1.360.480	1.961.570	2.019.970	1.903.990	62.638.820
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0	0	0	185.100	335.000	520.100
Grunderwerb	0	0	50.000	111.000	0	0	0	161.000
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	21.819.000	1.100.000	3.895.000	0	0	510.000	0	27.324.000
Erneuerungsmaßnahmen	2.731.000	1.167.000	2.029.000	332.000	1.350.000	881.740	830.000	9.320.740
Finanzanlagen	3.699.000	0	0	0	0	0	0	3.699.000
Eigenkapitalausstattung	0	0	0	0	0	0	0	0
Auflösung von Rücklagen	2.479.620	0	137.960	603.120	12.290	0	0	3.232.990
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	652.190	0	0	0	0	0	0	652.190
Tilgung von Darlehen	11.573.790	2.112.480	1.946.770	314.360	599.280	443.130	738.990	17.728.800
	42.954.600	4.379.480	8.058.730	1.360.480	1.961.570	2.019.970	1.903.990	62.638.820

Erfolgsplan**Querschnitt GB 3000 bis GB 3200****BK 3000
BgA TW-beschaffung und -bereitstellung****Wirtschaftsplan 2025**

	3000 Vorsperre Große Dhünn	3100 Große Dhünn- Talsperre	3200 Trinkwasser- transport und -aufbereitung	BK 3000 Gesamt
[Werte in EURO]				
1. Mitgliedsbeiträge	310.460	8.430.620	9.074.350	17.815.430
2. sonstige Umsatzerlöse	19.000	159.900	18.000	196.900
3. andere aktivierte Eigenleistungen	5.000	0	0	5.000
4. sonstige betriebliche Erträge	1.650	18.000	0	19.650
5. Materialaufwand	-67.200	-4.216.680	-7.901.890	-12.185.770
6. Personalaufwand	-226.750	-1.302.940	0	-1.529.690
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-16.460	-1.666.640	-1.044.260	-2.727.360
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-14.150	-285.610	-27.200	-326.960
Betriebsergebnis	11.550	1.136.650	119.000	1.267.200
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	0	0	0	0
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-8.500	-1.035.900	-82.100	-1.126.500
Finanzergebnis	-8.500	-1.035.900	-82.100	-1.126.500
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-500	-53.000	0	-53.500
13. Ergebnis nach Steuern	2.550	47.750	36.900	87.200
14. sonstige Steuern	-2.550	-47.750	-36.900	-87.200
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0	0

Vermögensplan	Querschnitt GB 3000 bis GB 3200	BK 3000 BgA TW-beschaffung und -bereitstellung
----------------------	----------------------------------------	-----------------------------------------------------------

Wirtschaftsplan 2025				
	3000 Vorsperre Große Dhünn	3100 Große Dhünn- Talsperre	3200 Trinkwasser- transport und -aufbereitung	BK 3000 Gesamt
[Werte in EURO]				
Mittelherkunft				
Eigenfinanzierung				
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengüter	0	0	0	0
Abschreibungen	16.460	1.666.640	1.044.260	2.727.360
Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0
Zuschüsse Dritter	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	555.000	3.328.500	875.400	4.758.900
	571.460	4.995.140	1.919.660	7.486.260
Mittelverwendung				
Investitionen				
Immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0	0
Grunderwerb	0	100.000	0	100.000
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	0	1.501.000	0	1.501.000
Erneuerungsmaßnahmen	555.000	1.727.500	875.400	3.157.900
Finanzanlagen	0	0	0	0
Eigenkapitalausstattung	0	0	0	0
Auflösung von Rücklagen	0	0	0	0
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	16.460	1.666.640	1.044.260	2.727.360
	571.460	4.995.140	1.919.660	7.486.260

BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich

		Seite
Gesamtdarstellung	Hoheitlicher Aufgabenbereich	16 - 17
Geschäftsbereich 9100 Geschäftsbereich 9300	Kläranlagen / Sammler Entsorgung (Schlammverbrennung)	18 - 19
Geschäftsbereich 9200	Kanalnetze und Sonderbauwerke	20 - 21
Geschäftsbereich 9400	Talsperren / Stauanlagen	22 - 23
Geschäftsbereich 9500	Gewässerunterhaltung	24 - 25
Geschäftsbereich 9600	Hochwasserschutz / Gewässerausbau	26 - 27
Geschäftsbereich 9800	Wasserwirtschaftliche Grundlagen	28 - 29
Geschäftsbereich 9900	Verwaltung	30 - 31



Erfolgsplan	BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich	Wupperverband Gesamt
--------------------	-------------------------------------------------	---------------------------------

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2023	Plan 2024	Veränderg. Plan in %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Mitgliedsbeiträge	84.019.500	94.886.660	2,98	97.718.870	100.327.340	104.428.500	105.207.070	108.083.540
2. sonstige Umsatzerlöse	8.332.788	11.391.990	-27,49	8.260.670	10.223.070	10.497.920	11.443.520	4.299.930
3. andere aktivierte Eigenleistungen	1.622.502	1.010.000	91,23	1.931.400	1.880.000	2.075.000	2.260.000	2.260.000
4. sonstige betriebliche Erträge	11.348.120	4.600.440	2,73	4.725.810	4.831.750	4.850.190	4.458.040	4.505.470
5. Materialaufwand	-41.141.823	-44.017.430	-5,44	-41.620.990	-43.780.450	-44.810.970	-45.981.640	-42.927.510
6. Personalaufwand	-33.674.897	-38.560.030	7,67	-41.516.720	-42.634.020	-43.592.610	-43.444.680	-41.683.640
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-17.011.220	-18.641.360	-7,35	-17.271.090	-17.451.740	-18.544.760	-20.388.920	-21.423.790
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-10.211.021	-10.181.040	4,25	-10.613.250	-11.337.330	-10.681.980	-10.203.110	-10.073.340
Betriebsergebnis	3.283.949	489.230	230,05	1.614.700	2.058.620	4.221.290	3.350.280	3.040.660
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	124.700	30.000	166,67	80.000	80.000	80.000	80.000	50.000
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	34.887	1.000	16.400,00	165.000	115.000	115.000	115.000	115.000
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.049.407	-4.828.480	-3,61	-4.654.040	-5.538.660	-6.530.420	-7.763.380	-9.757.590
Finanzergebnis	-1.889.820	-4.797.480	-8,10	-4.409.040	-5.343.660	-6.335.420	-7.568.380	-9.592.590
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	1.394.129	-4.308.250	-35,14	-2.794.340	-3.285.040	-2.114.130	-4.218.100	-6.551.930
14. sonstige Steuern	-44.606	-48.760	3,16	-50.300	-50.300	-50.300	-50.300	-50.300
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.349.523	-4.357.010	-34,71	-2.844.640	-3.335.340	-2.164.430	-4.268.400	-6.602.230
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	72.720	42,93	103.940	739.580	-420	759.580	334.740
17. interne Verrechnungen	0	-480.000	0,00	-480.000	-480.000	-480.000	-480.000	-480.000
18. Finanzierung GB Verwaltung	0	0	0,00	0	0	0	0	0
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	1.349.523	-4.764.290	-32,40	-3.220.700	-3.075.760	-2.644.850	-3.988.820	-6.747.490

Vermögensplan	BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich	Wupperverband Gesamt
----------------------	-------------------------------------------------	---------------------------------

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2023	Plan 2024	Veränderg. Plan in %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	2.610.035	259.580	-100,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengütern	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	17.011.220	18.641.360	-7,35	17.271.090	17.451.740	18.544.760	20.388.920	21.423.790
Rückflüsse von Darlehen	480.000	480.000	0,00	480.000	480.000	480.000	480.000	480.000
Zuschüsse Dritter	104.571	0	0,00	0	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	11.000.000	105.539.500	-57,47	44.887.730	50.477.420	51.920.890	74.082.100	99.132.120
	31.205.826	124.920.440	-49,86	62.638.820	68.409.160	70.945.650	94.951.020	121.035.910
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	195.594	850.450	-38,84	520.100	438.900	265.000	265.000	265.000
Grunderwerb	246.029	193.000	-16,58	161.000	161.000	161.000	161.000	161.000
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	4.070.749	86.443.000	-68,39	27.324.000	40.024.000	43.663.000	65.898.000	88.420.000
Erneuerungsmaßnahmen	7.906.223	11.239.740	-17,07	9.320.740	6.218.000	4.749.000	3.377.000	3.214.000
Finanzanlagen	344.333	1.102.000	235,66	3.699.000	179.000	70.000	40.000	0
Eigenkapitalausstattung								
Auflösung von Rücklagen	532.769	5.036.190	-35,80	3.232.990	3.312.830	2.881.920	4.225.890	6.984.560
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	947.020	-31,13	652.190	155.580	142.860	127.100	99.450
Tilgung von Darlehen	7.930.795	19.109.040	-7,22	17.728.800	17.919.850	19.012.870	20.857.030	21.891.900
	21.226.492	124.920.440	-49,86	62.638.820	68.409.160	70.945.650	94.951.020	121.035.910

Erfolgsplan	GB 9100 / 9300 Kläranlagen / Entsorgung	BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich
--------------------	----------------------------------------------------	-------------------------------------------------

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2023	Plan 2024	Veränderg. Plan in %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Mitgliedsbeiträge	70.520.885	72.253.970	2,88	74.331.590	76.471.540	78.675.690	80.945.960	83.284.340
2. sonstige Umsatzerlöse	5.872.625	5.835.000	-0,51	5.805.000	5.855.000	5.855.000	3.655.000	155.000
3. andere aktivierte Eigenleistungen	1.337.586	900.000	72,89	1.556.000	1.550.000	1.800.000	2.000.000	2.000.000
4. sonstige betriebliche Erträge	2.556.748	950.020	-31,03	655.190	158.580	145.860	130.100	102.450
5. Materialaufwand	-33.808.753	-32.091.260	0,65	-32.298.680	-31.759.810	-31.629.580	-31.415.130	-32.388.330
6. Personalaufwand	-14.897.808	-16.537.300	5,06	-17.374.240	-17.757.730	-18.202.070	-17.577.050	-15.275.740
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-13.121.016	-12.861.200	-9,93	-11.583.790	-11.340.020	-12.095.810	-13.689.060	-14.584.420
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-5.622.130	-5.501.790	3,27	-5.681.960	-5.654.160	-5.662.480	-5.471.230	-5.334.630
Betriebsergebnis	12.838.137	12.947.440	19,01	15.409.110	17.523.400	18.886.610	18.578.590	17.958.670
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	14.815	30.000	166,67	80.000	80.000	80.000	80.000	50.000
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	21.768	1.000	1.400,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.152.905	-1.264.670	10,96	-1.403.300	-2.057.460	-2.841.060	-4.034.870	-6.086.600
Finanzergebnis	-1.116.323	-1.233.670	6,05	-1.308.300	-1.962.460	-2.746.060	-3.939.870	-6.021.600
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	11.721.814	11.713.770	20,38	14.100.810	15.560.940	16.140.550	14.638.720	11.937.070
14. sonstige Steuern	-14.116	-15.600	12,82	-17.600	-17.600	-17.600	-17.600	-17.600
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	11.707.698	11.698.170	20,39	14.083.210	15.543.340	16.122.950	14.621.120	11.919.470
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0,00	0	0	0	0	0
17. interne Verrechnungen	-3.031.621	-4.530.180	-12,21	-3.977.270	-4.163.790	-4.488.220	-4.666.160	-4.759.330
18. Finanzierung GB Verwaltung	-9.989.389	-11.433.680	10,07	-12.585.560	-13.482.030	-13.266.910	-13.232.910	-13.425.000
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-1.313.312	-4.265.690	-41,87	-2.479.620	-2.102.480	-1.632.180	-3.277.950	-6.264.860

Vermögensplan	GB 9100 / 9300 Kläranlagen / Entsorgung	BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich
----------------------	----------------------------------------------------	-------------------------------------------------

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2023	Plan 2024	Veränderg. Plan in %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengütern	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	13.121.016	12.861.200	-9,93	11.583.790	11.340.020	12.095.810	13.689.060	14.584.420
Rückflüsse von Darlehen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Zuschüsse Dritter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	5.000.000	27.849.710	12,64	31.370.810	36.264.060	41.840.040	70.200.050	96.654.310
	18.121.016	40.710.910	5,51	42.954.600	47.604.080	53.935.850	83.889.110	111.238.730
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	22.196	0	0,00	0	0	0	0	0
Grunderwerb	154.250	0	0,00	0	0	0	0	0
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	3.693.314	17.425.000	25,22	21.819.000	31.991.000	38.658.000	64.710.000	88.420.000
Erneuerungsmaßnahmen	2.989.700	4.110.000	-33,55	2.731.000	1.836.000	1.337.000	2.045.000	1.870.000
Finanzanlagen	339.333	1.102.000	235,66	3.699.000	179.000	70.000	40.000	0
Eigenkapitalausstattung								
Auflösung von Rücklagen	0	4.265.690	-41,87	2.479.620	2.102.480	1.632.180	3.277.950	6.264.860
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	947.020	-31,13	652.190	155.580	142.860	127.100	99.450
Tilgung von Darlehen	6.521.940	12.861.200	-10,01	11.573.790	11.340.020	12.095.810	13.689.060	14.584.420
	13.720.733	40.710.910	5,51	42.954.600	47.604.080	53.935.850	83.889.110	111.238.730

Erfolgsplan	GB 9200 Kanalnetze und Sonderbauwerke	BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich
--------------------	--------------------------------------------------	-------------------------------------------------

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2023	Plan 2024	Veränderg. Plan in %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Mitgliedsbeiträge	3.436.916	10.206.140	-6,59	9.533.390	8.714.140	8.999.440	8.808.280	8.962.270
2. sonstige Umsatzerlöse	0	70.000	0,00	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
3. andere aktivierte Eigenleistungen	81.476	0	100,00	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
4. sonstige betriebliche Erträge	1.152.206	0	0,00	0	0	0	0	0
5. Materialaufwand	-3.509.724	-4.145.060	-3,86	-3.984.970	-3.082.390	-3.299.810	-3.089.420	-3.239.230
6. Personalaufwand	-163.864	-581.760	-10,79	-518.990	-531.190	-543.690	-556.520	-569.680
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-534.664	-2.159.160	-2,16	-2.112.480	-2.203.340	-2.261.670	-2.288.330	-2.309.210
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-278.182	-247.250	10,38	-272.910	-285.170	-297.840	-310.520	-323.610
Betriebsergebnis	184.165	3.142.910	-7,28	2.914.040	2.882.050	2.866.430	2.833.490	2.790.540
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	0	0	0,00	0	0	0	0	0
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	618	0	0,00	0	0	0	0	0
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-232.952	-2.616.870	-19,00	-2.119.660	-2.087.670	-2.072.050	-2.039.110	-1.996.160
Finanzergebnis	-232.335	-2.616.870	-19,00	-2.119.660	-2.087.670	-2.072.050	-2.039.110	-1.996.160
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	-48.169	526.040	51,01	794.380	794.380	794.380	794.380	794.380
14. sonstige Steuern	-33	0	0,00	0	0	0	0	0
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-48.202	526.040	51,01	794.380	794.380	794.380	794.380	794.380
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0,00	0	0	0	0	0
17. interne Verrechnungen	-532.788	-457.130	56,04	-713.320	-713.320	-713.320	-713.320	-713.320
18. Finanzierung GB Verwaltung	-69.010	-68.910	17,63	-81.060	-81.060	-81.060	-81.060	-81.060
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-650.000	0	0,00	0	0	0	0	0

Vermögensplan	GB 9200 Kanalnetze und Sonderbauwerke	BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich
----------------------	--------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2023	Plan 2024	Veränderg. Plan in %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengütern	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	534.664	2.159.160	-2,16	2.112.480	2.203.340	2.261.670	2.288.330	2.309.210
Rückflüsse von Darlehen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Zuschüsse Dritter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	0	64.625.000	-96,49	2.267.000	1.140.000	810.000	210.000	330.000
	534.664	66.784.160	-93,44	4.379.480	3.343.340	3.071.670	2.498.330	2.639.210
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Grunderwerb	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	0	62.255.000	-98,23	1.100.000	300.000	50.000	0	0
Erneuerungsmaßnahmen	0	2.370.000	-50,76	1.167.000	840.000	760.000	210.000	330.000
Finanzanlagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Eigenkapitalausstattung								
Auflösung von Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	0	2.159.160	-2,16	2.112.480	2.203.340	2.261.670	2.288.330	2.309.210
	0	66.784.160	-93,44	4.379.480	3.343.340	3.071.670	2.498.330	2.639.210

Vermögensplan	GB 9400 Talsperren und Stauanlagen	BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich
----------------------	-----------------------------------------------------	-------------------------------------------------------

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2023	Plan 2024	Veränderg. Plan in %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	2.610.035	259.580	-100,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengütern	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	2.029.575	2.052.740	-5,16	1.946.770	2.095.250	2.257.900	2.296.190	2.271.710
Rückflüsse von Darlehen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Zuschüsse Dritter	47.943	0	0,00	0	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	0	6.227.420	-1,85	6.111.960	4.156.920	2.736.570	561.850	477.260
	4.687.553	8.539.740	-5,63	8.058.730	6.252.170	4.994.470	2.858.040	2.748.970
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	16.725	0	0,00	0	0	0	0	0
Gründerwerb	83.851	50.000	0,00	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	377.435	5.213.000	-25,28	3.895.000	2.975.000	1.197.000	0	0
Erneuerungsmaßnahmen	1.456.584	1.224.000	65,77	2.029.000	744.000	934.000	114.000	104.000
Finanzanlagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Eigenkapitalausstattung								
Auflösung von Rücklagen	0	0	0,00	137.960	387.920	555.570	397.850	323.260
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	742.627	2.052.740	-5,16	1.946.770	2.095.250	2.257.900	2.296.190	2.271.710
	2.677.222	8.539.740	-5,63	8.058.730	6.252.170	4.994.470	2.858.040	2.748.970

Erfolgsplan	GB 9500 Gewässerunterhaltung	BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich
--------------------	-----------------------------------------	-------------------------------------------------

	Wirtschaftsplan				Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2023	Plan 2024	Veränderg. Plan in %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Mitgliedsbeiträge	4.260.463	4.492.120	7,06	4.809.190	5.046.150	5.294.960	5.556.200	5.830.510
2. sonstige Umsatzerlöse	618.081	1.678.060	-52,26	801.170	801.170	801.170	801.170	801.170
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	1.152.271	0	100,00	56.200	500.000	500.000	0	0
5. Materialaufwand	-1.189.821	-2.242.330	-43,49	-1.267.110	-1.767.110	-1.767.110	-1.267.110	-1.267.110
6. Personalaufwand	-3.154.262	-3.273.790	1,83	-3.333.680	-3.611.760	-3.702.070	-3.794.620	-3.889.490
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-308.101	-333.640	-5,78	-314.360	-329.890	-334.860	-339.650	-338.600
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-438.311	-301.860	16,31	-351.090	-351.090	-351.090	-351.090	-351.090
Betriebsergebnis	940.320	18.560	2.056,90	400.320	287.470	441.000	604.900	785.390
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	0	0	0,00	0	0	0	0	0
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0,00	0	0	0	0	0
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-24.602	-72.900	53,64	-112.000	-115.500	-121.700	-125.300	-125.400
Finanzergebnis	-24.602	-72.900	53,64	-112.000	-115.500	-121.700	-125.300	-125.400
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	915.717	-54.340	-630,59	288.320	171.970	319.300	479.600	659.990
14. sonstige Steuern	-8.368	-8.000	-6,25	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	907.349	-62.340	-550,47	280.820	164.470	311.800	472.100	652.490
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0,00	0	0	0	0	0
17. interne Verrechnungen	244.575	15.010	-643,10	-81.520	-97.710	-113.010	-113.430	-108.480
18. Finanzierung GB Verwaltung	-601.898	-710.850	12,88	-802.420	-877.300	-881.070	-896.870	-928.560
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	550.026	-758.180	-20,45	-603.120	-810.540	-682.280	-538.200	-384.550

Vermögensplan	GB 9500 Gewässerunterhaltung	BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich
----------------------	-----------------------------------------	-------------------------------------------------

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2023	Plan 2024	Veränderg. Plan in %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengütern	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	308.101	333.640	-5,78	314.360	329.890	334.860	339.650	338.600
Rückflüsse von Darlehen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Zuschüsse Dritter	3.600	0	0,00	0	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	3.000.000	1.301.180	-19,60	1.046.120	1.259.540	1.281.280	847.200	755.550
	3.311.701	1.634.820	-16,78	1.360.480	1.589.430	1.616.140	1.186.850	1.094.150
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	2.787	0	0,00	0	0	0	0	0
Grunderwerb	0	143.000	-22,38	111.000	111.000	111.000	111.000	111.000
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Erneuerungsmaßnahmen	197.496	400.000	-17,00	332.000	338.000	488.000	198.000	260.000
Finanzanlagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Eigenkapitalausstattung								
Auflösung von Rücklagen	520.449	758.180	-20,45	603.120	810.540	682.280	538.200	384.550
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	75.000	333.640	-5,78	314.360	329.890	334.860	339.650	338.600
	795.732	1.634.820	-16,78	1.360.480	1.589.430	1.616.140	1.186.850	1.094.150

Erfolgsplan	GB 9600 Hochwasserschutz und Gewässerausbau	BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich
--------------------	--------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------

	Wirtschaftsplan				Finanzplan			
	[Werte in EURO]	Ergebnis 2023	Plan 2024	Veränderg. Plan in %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1. Mitgliedsbeiträge	1.129.930	2.981.740	34,63	4.014.340	4.701.240	6.073.230	4.367.510	4.402.220
2. sonstige Umsatzerlöse	409.386	1.792.190	-94,76	94.000	1.904.000	2.414.000	5.454.000	1.704.660
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	20.000	177,00	55.400	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	242.511	0	0,00	0	0	0	0	0
5. Materialaufwand	-491.016	-2.905.750	-41,94	-1.686.950	-4.831.350	-5.868.050	-7.956.790	-3.772.770
6. Personalaufwand	-62.902	-428.870	72,40	-739.360	-694.140	-704.580	-715.280	-726.240
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-108.318	-141.250	-6,85	-131.570	-142.510	-172.310	-170.230	-168.520
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-16.773	-20.200	-29,70	-14.200	-14.200	-14.200	-14.200	-14.200
Betriebsergebnis	1.102.817	1.297.860	22,64	1.591.660	923.040	1.728.090	965.010	1.425.150
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	94.522	0	0,00	0	0	0	0	0
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0,00	0	0	0	0	0
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-135.384	-206.210	47,12	-303.380	-307.550	-299.810	-282.490	-257.000
Finanzergebnis	-40.862	-206.210	47,12	-303.380	-307.550	-299.810	-282.490	-257.000
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	1.061.955	1.091.650	18,01	1.288.280	615.490	1.428.280	682.520	1.168.150
14. sonstige Steuern	0	0	0,00	0	0	0	0	0
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.061.955	1.091.650	18,01	1.288.280	615.490	1.428.280	682.520	1.168.150
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	72.720	42,93	103.940	739.580	-420	759.580	334.740
17. interne Verrechnungen	-958.211	-1.129.510	20,20	-1.357.660	-1.320.990	-1.393.780	-1.408.020	-1.468.810
18. Finanzierung GB Verwaltung	-20.100	-34.860	-0,86	-34.560	-34.080	-34.080	-34.080	-34.080
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	83.644	0	0,00	0	0	0	0	0

Vermögensplan	GB 9600 Hochwasserschutz und Gewässerausbau	BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich
----------------------	--------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2023	Plan 2024	Veränderg. Plan in %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengütern	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	108.318	141.250	-6,85	131.570	142.510	172.310	170.230	168.520
Rückflüsse von Darlehen	480.000	480.000	0,00	480.000	480.000	480.000	480.000	480.000
Zuschüsse Dritter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	0	1.353.000	-0,22	1.350.000	900.000	200.000	0	0
	588.318	1.974.250	-0,64	1.961.570	1.522.510	852.310	650.230	648.520
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Grunderwerb	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Erneuerungsmaßnahmen	1.919.501	1.353.000	-0,22	1.350.000	900.000	200.000	0	0
Finanzanlagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Eigenkapitalausstattung								
Auflösung von Rücklagen	12.320	12.320	-0,24	12.290	11.890	11.890	11.890	11.890
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	551.500	608.930	-1,58	599.280	610.620	640.420	638.340	636.630
	2.483.321	1.974.250	-0,64	1.961.570	1.522.510	852.310	650.230	648.520

Erfolgsplan	GB 9800 Wasserwirtschaftliche Grundlagen	BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich
--------------------	-----------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2023	Plan 2024	Veränderg. Plan in %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Mitgliedsbeiträge	4.838	4.840	0,00	4.840	4.840	4.840	4.840	4.840
2. sonstige Umsatzerlöse	150.034	495.000	-21,86	386.800	474.100	234.000	334.000	434.000
3. andere aktivierte Eigenleistungen	40.232	10.000	0,00	10.000	70.000	15.000	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	368.195	93.000	208,60	287.000	308.000	267.000	267.000	267.000
5. Materialaufwand	-634.498	-870.040	-5,84	-819.190	-819.190	-819.190	-819.190	-819.190
6. Personalaufwand	-5.726.622	-6.720.580	5,88	-7.115.570	-7.293.460	-7.375.820	-7.460.230	-7.546.740
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-293.306	-361.480	22,59	-443.130	-513.390	-552.230	-738.720	-918.170
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-559.401	-655.020	3,27	-676.420	-692.420	-684.420	-682.420	-674.420
Betriebsergebnis	-6.650.528	-8.004.280	4,51	-8.365.670	-8.461.520	-8.910.820	-9.094.720	-9.252.680
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	0	0	0,00	0	0	0	0	0
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0,00	0	0	0	0	0
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-8.490	-31.240	-12,29	-27.400	-125.380	-258.580	-322.300	-334.800
Finanzergebnis	-8.490	-31.240	-12,29	-27.400	-125.380	-258.580	-322.300	-334.800
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	-6.659.018	-8.035.520	4,45	-8.393.070	-8.586.900	-9.169.400	-9.417.020	-9.587.480
14. sonstige Steuern	-893	-1.560	-16,67	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-6.659.911	-8.037.080	4,45	-8.394.370	-8.588.200	-9.170.700	-9.418.320	-9.588.780
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0,00	0	0	0	0	0
17. interne Verrechnungen	6.920.111	8.287.080	4,31	8.644.370	8.838.200	9.420.700	9.668.320	9.838.780
18. Finanzierung GB Verwaltung	-260.200	-250.000	0,00	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0	0	0,00	0	0	0	0	0

Vermögensplan	GB 9800 Wasserwirtschaftliche Grundlagen	BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich
----------------------	-----------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2023	Plan 2024	Veränderg. Plan in %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengütern	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	293.306	361.480	22,59	443.130	513.390	552.230	738.720	918.170
Rückflüsse von Darlehen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Zuschüsse Dritter	14.571	0	0,00	0	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	0	3.023.190	-47,84	1.576.840	5.471.900	4.233.000	1.653.000	455.000
	307.877	3.384.670	-40,32	2.019.970	5.985.290	4.785.230	2.391.720	1.373.170
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	119.138	360.450	-48,65	185.100	238.900	65.000	65.000	65.000
Grunderwerb	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	0	1.550.000	-67,10	510.000	4.758.000	3.758.000	1.188.000	0
Erneuerungsmaßnahmen	570.880	1.112.740	-20,76	881.740	475.000	410.000	400.000	390.000
Finanzanlagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Eigenkapitalausstattung								
Auflösung von Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	0	361.480	22,59	443.130	513.390	552.230	738.720	918.170
	690.018	3.384.670	-40,32	2.019.970	5.985.290	4.785.230	2.391.720	1.373.170

Erfolgsplan	GB 9900 Verwaltung	BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich
--------------------	-------------------------------	-------------------------------------------------

	Wirtschaftsplan				Finanzplan			
	Ergebnis 2023	Plan 2024	Veränderg. Plan in %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
[Werte in EURO]								
1. Mitgliedsbeiträge	3.820	0	100,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
2. sonstige Umsatzerlöse	1.180.810	1.035.740	-1,17	1.023.600	1.038.700	1.043.650	1.049.250	1.055.000
3. andere aktivierte Eigenleistungen	7.440	0	100,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4. sonstige betriebliche Erträge	86.331	20.000	0,00	20.000	15.000	15.000	15.000	15.000
5. Materialaufwand	-537.417	-682.100	-13,01	-593.380	-549.200	-555.140	-561.200	-567.370
6. Personalaufwand	-7.701.188	-8.757.920	14,62	-10.038.180	-10.289.120	-10.546.350	-10.810.000	-11.080.250
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-616.241	-731.890	0,97	-738.990	-827.340	-869.980	-866.740	-833.160
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.945.276	-3.126.640	4,32	-3.261.740	-3.983.740	-3.313.740	-3.013.740	-3.013.740
Betriebsergebnis	-10.521.721	-12.242.810	10,83	-13.568.690	-14.575.700	-14.206.560	-14.167.430	-14.404.520
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	6.832	0	0,00	0	0	0	0	0
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	12.502	0	100,00	150.000	100.000	100.000	100.000	100.000
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-81.232	-98.590	99,31	-196.500	-224.150	-238.490	-228.260	-217.520
Finanzergebnis	-61.898	-98.590	-52,83	-46.500	-124.150	-138.490	-128.260	-117.520
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	-10.583.619	-12.341.400	10,32	-13.615.190	-14.699.850	-14.345.050	-14.295.690	-14.522.040
14. sonstige Steuern	-12.272	-13.750	2,91	-14.150	-14.150	-14.150	-14.150	-14.150
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-10.595.892	-12.355.150	10,31	-13.629.340	-14.714.000	-14.359.200	-14.309.840	-14.536.190
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0,00	0	0	0	0	0
17. interne Verrechnungen	-1.486.316	-1.462.150	5,80	-1.547.020	-1.528.850	-1.642.140	-1.663.420	-1.664.400
18. Finanzierung GB Verwaltung	12.082.208	13.817.300	9,84	15.176.360	16.242.850	16.001.340	15.973.260	16.200.590
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0	0	0,00	0	0	0	0	0

Vermögensplan	GB 9900 Verwaltung	BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich
----------------------	-------------------------------	-------------------------------------------------

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2023	Plan 2024	Veränderg. Plan in %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengütern	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	616.241	731.890	0,97	738.990	827.340	869.980	866.740	833.160
Rückflüsse von Darlehen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Zuschüsse Dritter	38.457	0	0,00	0	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	3.000.000	1.160.000	0,43	1.165.000	1.285.000	820.000	610.000	460.000
	3.654.698	1.891.890	0,64	1.903.990	2.112.340	1.689.980	1.476.740	1.293.160
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	34.748	490.000	-31,63	335.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Gründerwerb	7.928	0	0,00	0	0	0	0	0
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Erneuerungsmaßnahmen	772.062	670.000	23,88	830.000	1.085.000	620.000	410.000	260.000
Finanzanlagen	5.000	0	0,00	0	0	0	0	0
Eigenkapitalausstattung								
Auflösung von Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	39.728	731.890	0,97	738.990	827.340	869.980	866.740	833.160
	859.466	1.891.890	0,64	1.903.990	2.112.340	1.689.980	1.476.740	1.293.160

Betriebe gewerblicher Art

		Seite
BK 2000	BgA Erneuerbare Energien	34 - 35
BK 3000	BgA Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung	36 - 37
GB 3000	Vorsperre Große Dhünn-Talsperre	38 - 39
GB 3100	Große Dhünn-Talsperre	40 - 41
GB 3200	Trinkwassertransport und -aufbereitung	42 - 43
BK 5000	BgA Talsperrenbetrieb	44 - 45
BK 6000	BgA Rohwasserbeschaffung und -transport	46 - 47



Erfolgsplan	BK 2000 BgA Erneuerbare Energien	Wupperverband Gesamt
--------------------	---------------------------------------------	---------------------------------

	Wirtschaftsplan				Finanzplan			
	[Werte in EURO] Ergebnis 2023	Plan 2024	Veränderg. Plan in %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Mitgliedsbeiträge	0	0	0,00	0	0	0	0	0
2. sonstige Umsatzerlöse	677.635	657.800	33,75	879.800	959.800	1.009.800	1.024.800	1.024.800
3. andere aktivierte Eigenleistungen	38.831	5.000	0,00	5.000	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	587	0	0,00	0	0	0	0	0
5. Materialaufwand	-125.097	-150.100	-12,66	-131.100	-131.450	-131.810	-132.180	-132.560
6. Personalaufwand	-360.481	-332.460	17,77	-391.540	-401.340	-411.370	-421.660	-432.210
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-222.652	-336.840	0,49	-338.490	-335.770	-350.860	-349.840	-341.060
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-71.212	-72.530	-21,85	-56.680	-56.920	-57.170	-57.420	-57.680
Betriebsergebnis	-62.389	-229.130	-85,59	-33.010	34.320	58.590	63.700	61.290
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	0	0	0,00	0	0	0	0	0
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0,00	0	0	0	0	0
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-10.324	-26.680	-31,97	-18.150	-20.000	-31.500	-29.500	-27.400
Finanzergebnis	-10.324	-26.680	-31,97	-18.150	-20.000	-31.500	-29.500	-27.400
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	11.015	0	0,00	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	-61.699	-255.810	-80,00	-51.160	14.320	27.090	34.200	33.890
14. sonstige Steuern	-1.985	-2.700	27,78	-3.450	-3.450	-3.450	-3.450	-3.450
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-63.683	-258.510	-78,88	-54.610	10.870	23.640	30.750	30.440

Vermögensplan	BK 2000 BgA Erneuerbare Energien	Wupperverband Gesamt
----------------------	---------------------------------------------	---------------------------------

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2023	Plan 2024	Veränderg. Plan in %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0,00	0	10.870	23.640	30.750	30.440
Veräußerungserlöse aus Anlagengütern	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	222.652	336.840	0,49	338.490	335.770	350.860	349.840	341.060
Rückflüsse von Darlehen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Zuschüsse Dritter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	0	758.510	-57,20	324.610	800.000	100.000	250.000	0
	222.652	1.095.350	-39,46	663.100	1.146.640	474.500	630.590	371.500
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Grunderwerb	4.273	0	0,00	0	0	0	0	0
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	0	0	0,00	50.000	750.000	0	0	0
Erneuerungsmaßnahmen	157.856	500.000	-56,00	220.000	70.000	120.000	270.000	20.000
Finanzanlagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Eigenkapitalausstattung								
Auflösung von Rücklagen	0	258.510	-78,88	54.610	0	0	0	0
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	0	336.840	0,49	338.490	326.640	354.500	360.590	351.500
	162.129	1.095.350	-39,46	663.100	1.146.640	474.500	630.590	371.500

Erfolgsplan	BK 3000 BgA Trinkwasser	Wupperverband Gesamt
--------------------	------------------------------------	---------------------------------

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2023	Plan 2024	Veränderg. Plan in %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Mitgliedsbeiträge	16.116.620	18.866.920	-5,57	17.815.430	17.992.520	17.941.330	17.694.870	17.955.520
2. sonstige Umsatzerlöse	587.631	295.900	-33,46	196.900	176.900	176.900	176.900	176.900
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	5.000	0,00	5.000	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	996.402	19.650	0,00	19.650	19.650	19.650	19.650	19.650
5. Materialaufwand	-12.176.120	-13.389.630	-8,99	-12.185.770	-12.141.270	-12.147.920	-12.239.240	-12.365.240
6. Personalaufwand	-1.301.100	-1.469.920	4,07	-1.529.690	-1.567.940	-1.607.130	-1.647.320	-1.688.500
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-2.617.217	-2.745.690	-0,67	-2.727.360	-2.856.760	-2.782.680	-2.373.850	-2.312.850
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-463.644	-320.910	1,89	-326.960	-327.500	-328.050	-328.610	-329.180
Betriebsergebnis	1.142.572	1.261.320	0,47	1.267.200	1.295.600	1.272.100	1.302.400	1.456.300
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	0	0	0,00	0	0	0	0	0
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.923	0	0,00	0	0	0	0	0
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.008.491	-1.121.620	0,44	-1.126.500	-1.154.900	-1.131.400	-1.161.700	-1.315.600
Finanzergebnis	-1.003.567	-1.121.620	0,44	-1.126.500	-1.154.900	-1.131.400	-1.161.700	-1.315.600
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-54.456	-53.500	0,00	-53.500	-53.500	-53.500	-53.500	-53.500
13. Ergebnis nach Steuern	84.548	86.200	1,16	87.200	87.200	87.200	87.200	87.200
14. sonstige Steuern	-84.548	-86.200	1,16	-87.200	-87.200	-87.200	-87.200	-87.200
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0

Vermögensplan	BK 3000 BgA Trinkwasser	Wupperverband Gesamt
----------------------	------------------------------------	---------------------------------

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2023	Plan 2024	Veränderg. Plan in %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengütern	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	2.617.217	2.745.690	-0,67	2.727.360	2.856.760	2.782.680	2.373.850	2.312.850
Rückflüsse von Darlehen	417	0	0,00	0	0	0	0	0
Zuschüsse Dritter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	0	4.413.100	7,84	4.758.900	800.000	1.385.000	1.170.000	1.165.000
	2.617.634	7.158.790	4,57	7.486.260	3.656.760	4.167.680	3.543.850	3.477.850
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	22.801	0	0,00	0	0	0	0	0
Grunderwerb	81.469	100.000	0,00	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	0	1.500.000	0,07	1.501.000	13.000	0	0	0
Erneuerungsmaßnahmen	486.982	2.813.100	12,26	3.157.900	687.000	1.285.000	1.070.000	1.065.000
Finanzanlagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Eigenkapitalausstattung								
Auflösung von Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	4.411.640	2.745.690	-0,67	2.727.360	2.856.760	2.782.680	2.373.850	2.312.850
	5.002.892	7.158.790	4,57	7.486.260	3.656.760	4.167.680	3.543.850	3.477.850

Erfolgsplan	GB 3000 Vorsperre Große Dhünn-Talsperre	BK 3000 BgA Trinkwasser
--------------------	----------------------------------------------------------	------------------------------------------

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2023	Plan 2024	Veränderg. Plan in %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Mitgliedsbeiträge	-83.236	336.510	-7,74	310.460	348.060	370.990	378.650	384.890
2. sonstige Umsatzerlöse	338.932	9.000	111,11	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	5.000	0,00	5.000	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	1.515	1.650	0,00	1.650	1.650	1.650	1.650	1.650
5. Materialaufwand	-34.260	-97.200	-30,86	-67.200	-67.200	-67.200	-67.700	-67.700
6. Personalaufwand	-196.480	-213.790	6,06	-226.750	-232.420	-238.230	-244.190	-250.300
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-17.226	-20.800	-20,87	-16.460	-35.190	-52.910	-54.610	-55.340
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-7.984	-7.500	88,67	-14.150	-14.150	-14.150	-14.150	-14.150
Betriebsergebnis	1.262	12.870	-10,26	11.550	19.750	19.150	18.650	18.050
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	0	0	0,00	0	0	0	0	0
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0,00	0	0	0	0	0
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-363	-9.820	-13,44	-8.500	-16.700	-16.100	-15.600	-15.000
Finanzergebnis	-363	-9.820	-13,44	-8.500	-16.700	-16.100	-15.600	-15.000
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-55	-500	0,00	-500	-500	-500	-500	-500
13. Ergebnis nach Steuern	844	2.550	0,00	2.550	2.550	2.550	2.550	2.550
14. sonstige Steuern	-844	-2.550	0,00	-2.550	-2.550	-2.550	-2.550	-2.550
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0

Vermögensplan	GB 3000 Vorsperre Große Dhünn-Talsperre	BK 3000 BgA Trinkwasser
----------------------	----------------------------------------------------------	------------------------------------------

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2023	Plan 2024	Veränderg. Plan in %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengütern	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	17.226	20.800	-20,87	16.460	35.190	52.910	54.610	55.340
Rückflüsse von Darlehen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Zuschüsse Dritter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	0	535.000	3,74	555.000	35.000	10.000	10.000	5.000
	17.226	555.800	2,82	571.460	70.190	62.910	64.610	60.340
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Grunderwerb	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Erneuerungsmaßnahmen	2.512	535.000	3,74	555.000	35.000	10.000	10.000	5.000
Finanzanlagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Eigenkapitalausstattung								
Auflösung von Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	0	20.800	-20,87	16.460	35.190	52.910	54.610	55.340
	2.512	555.800	2,82	571.460	70.190	62.910	64.610	60.340

Erfolgsplan	GB 3100 Große Dhünn-Talsperre	BK 3000 BgA Trinkwasser
--------------------	------------------------------------------------	------------------------------------------

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2023	Plan 2024	Veränderg. Plan in %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Mitgliedsbeiträge	6.938.212	8.425.520	0,06	8.430.620	8.438.590	8.474.360	8.425.750	8.445.790
2. sonstige Umsatzerlöse	230.711	268.900	-40,54	159.900	139.900	139.900	139.900	139.900
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	835.579	18.000	0,00	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
5. Materialaufwand	-3.839.304	-4.276.490	-1,40	-4.216.680	-4.049.310	-4.057.050	-4.064.910	-4.072.900
6. Personalaufwand	-1.104.620	-1.256.130	3,73	-1.302.940	-1.335.520	-1.368.900	-1.403.130	-1.438.200
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-1.732.878	-1.779.040	-6,32	-1.666.640	-1.767.360	-1.787.860	-1.719.500	-1.640.510
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-286.531	-287.010	-0,49	-285.610	-286.150	-286.700	-287.260	-287.830
Betriebsergebnis	1.041.168	1.113.750	2,06	1.136.650	1.158.150	1.131.750	1.108.850	1.164.250
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	0	0	0,00	0	0	0	0	0
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.923	0	0,00	0	0	0	0	0
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-948.566	-1.014.000	2,16	-1.035.900	-1.057.400	-1.031.000	-1.008.100	-1.063.500
Finanzergebnis	-943.643	-1.014.000	2,16	-1.035.900	-1.057.400	-1.031.000	-1.008.100	-1.063.500
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-54.401	-53.000	0,00	-53.000	-53.000	-53.000	-53.000	-53.000
13. Ergebnis nach Steuern	43.124	46.750	2,14	47.750	47.750	47.750	47.750	47.750
14. sonstige Steuern	-43.124	-46.750	2,14	-47.750	-47.750	-47.750	-47.750	-47.750
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0

Vermögensplan	GB 3100 Große Dhünn-Talsperre	BK 3000 BgA Trinkwasser
----------------------	------------------------------------------------	------------------------------------------

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2023	Plan 2024	Veränderg. Plan in %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengütern	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	1.732.878	1.779.040	-6,32	1.666.640	1.767.360	1.787.860	1.719.500	1.640.510
Rückflüsse von Darlehen	417	0	0,00	0	0	0	0	0
Zuschüsse Dritter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	0	2.487.000	33,84	3.328.500	210.000	360.000	160.000	160.000
	1.733.295	4.266.040	17,09	4.995.140	1.977.360	2.147.860	1.879.500	1.800.510
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Grunderwerb	81.469	100.000	0,00	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	0	1.500.000	0,07	1.501.000	13.000	0	0	0
Erneuerungsmaßnahmen	271.038	887.000	94,76	1.727.500	97.000	260.000	60.000	60.000
Finanzanlagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Eigenkapitalausstattung								
Auflösung von Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	3.271.640	1.779.040	-6,32	1.666.640	1.767.360	1.787.860	1.719.500	1.640.510
	3.624.147	4.266.040	17,09	4.995.140	1.977.360	2.147.860	1.879.500	1.800.510

Erfolgsplan	GB 3200 Trinkwassertransport und -aufbereitung	BK 3000 BgA Trinkwasser
--------------------	-----------------------------------------------------------------	------------------------------------------

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2023	Plan 2024	Veränderg. Plan in %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Mitgliedsbeiträge	9.261.643	10.104.890	-10,20	9.074.350	9.205.870	9.095.980	8.890.470	9.124.840
2. sonstige Umsatzerlöse	17.988	18.000	0,00	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	159.307	0	0,00	0	0	0	0	0
5. Materialaufwand	-8.302.556	-9.015.940	-12,36	-7.901.890	-8.024.760	-8.023.670	-8.106.630	-8.224.640
6. Personalaufwand	0	0	0,00	0	0	0	0	0
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-867.113	-945.850	10,40	-1.044.260	-1.054.210	-941.910	-599.740	-617.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-169.128	-26.400	3,03	-27.200	-27.200	-27.200	-27.200	-27.200
Betriebsergebnis	100.142	134.700	-11,66	119.000	117.700	121.200	174.900	274.000
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	0	0	0,00	0	0	0	0	0
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0,00	0	0	0	0	0
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-59.562	-97.800	-16,05	-82.100	-80.800	-84.300	-138.000	-237.100
Finanzergebnis	-59.562	-97.800	-16,05	-82.100	-80.800	-84.300	-138.000	-237.100
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	40.580	36.900	0,00	36.900	36.900	36.900	36.900	36.900
14. sonstige Steuern	-40.580	-36.900	0,00	-36.900	-36.900	-36.900	-36.900	-36.900
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0

Vermögensplan	GB 3200 Trinkwassertransport und -aufbereitung	BK 3000 BgA Trinkwasser
----------------------	-----------------------------------------------------------------	------------------------------------------

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2023	Plan 2024	Veränderg. Plan in %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengütern	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	867.113	945.850	10,40	1.044.260	1.054.210	941.910	599.740	617.000
Rückflüsse von Darlehen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Zuschüsse Dritter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	0	1.391.100	-37,07	875.400	555.000	1.015.000	1.000.000	1.000.000
	867.113	2.336.950	-17,86	1.919.660	1.609.210	1.956.910	1.599.740	1.617.000
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	22.801	0	0,00	0	0	0	0	0
Grunderwerb	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Erneuerungsmaßnahmen	213.432	1.391.100	-37,07	875.400	555.000	1.015.000	1.000.000	1.000.000
Finanzanlagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Eigenkapitalausstattung								
Auflösung von Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	1.140.000	945.850	10,40	1.044.260	1.054.210	941.910	599.740	617.000
	1.376.233	2.336.950	-17,86	1.919.660	1.609.210	1.956.910	1.599.740	1.617.000

Erfolgsplan	BK 5000 BgA Talsperrenbetrieb	Wupperverband Gesamt
--------------------	------------------------------------------	---------------------------------

	Wirtschaftsplan				Finanzplan			
	Ergebnis 2023	Plan 2024	Veränderg. Plan in %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
[Werte in EURO]								
1. Mitgliedsbeiträge	0	0	0,00	0	0	0	0	0
2. sonstige Umsatzerlöse	156.500	161.600	1,73	164.400	167.000	169.900	172.700	175.700
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	180	0	0,00	0	0	0	0	0
5. Materialaufwand	-33.654	-31.430	59,88	-50.250	-43.320	-43.630	-43.780	-44.060
6. Personalaufwand	-109.479	-117.770	-14,28	-100.950	-103.480	-106.070	-108.720	-111.440
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	0	0	0,00	0	0	0	0	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-12.888	-12.200	8,20	-13.200	-20.200	-20.200	-20.200	-20.200
Betriebsergebnis	659	200	-100,00	0	0	0	0	0
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	0	0	0,00	0	0	0	0	0
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0,00	0	0	0	0	0
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	-200	-100,00	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	0	-200	-100,00	0	0	0	0	0
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	659	0	0,00	0	0	0	0	0
14. sonstige Steuern	0	0	0,00	0	0	0	0	0
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	659	0	0,00	0	0	0	0	0

Vermögensplan	BK 5000 BgA Talsperrenbetrieb	Wupperverband Gesamt
----------------------	------------------------------------------	---------------------------------

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2023	Plan 2024	Veränderg. Plan in %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengütern	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Rückflüsse von Darlehen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Zuschüsse Dritter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	0	0	0,00	0	0	0	0	0
	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Gründerwerb	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Erneuerungsmaßnahmen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Finanzanlagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Eigenkapitalausstattung								
Auflösung von Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
	0	0	0,00	0	0	0	0	0

Erfolgsplan	BK 6000 BgA Rohwasserbeschaffung und -transport	Wupperverband Gesamt
--------------------	------------------------------------------------------------	---------------------------------

	Wirtschaftsplan				Finanzplan			
	Ergebnis 2023	Plan 2024	Veränderg. Plan in %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
[Werte in EURO]								
1. Mitgliedsbeiträge	0	0	0,00	0	0	0	0	0
2. sonstige Umsatzerlöse	4.088.877	4.523.530	9,21	4.940.200	5.125.070	5.286.620	5.389.920	5.464.620
3. andere aktivierte Eigenleistungen	60.886	20.000	0,00	20.000	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	304.555	100.000	75,00	175.000	100.000	100.000	100.000	100.000
5. Materialaufwand	-1.815.660	-1.819.410	-1,28	-1.796.060	-1.797.410	-1.800.350	-1.803.370	-1.806.480
6. Personalaufwand	-1.217.638	-1.241.430	14,30	-1.418.980	-1.374.460	-1.410.820	-1.448.090	-1.486.290
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-824.246	-956.160	3,75	-992.020	-1.007.560	-1.015.890	-1.005.060	-990.880
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-162.541	-189.650	3,87	-196.990	-197.790	-198.610	-199.450	-200.320
Betriebsergebnis	434.233	436.880	67,36	731.150	847.850	960.950	1.033.950	1.080.650
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	0	0	0,00	0	0	0	0	0
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0,00	0	0	0	0	0
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-431.520	-413.780	71,08	-707.900	-824.600	-937.700	-1.010.700	-1.057.400
Finanzergebnis	-431.520	-413.780	71,08	-707.900	-824.600	-937.700	-1.010.700	-1.057.400
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	7.239	-12.800	0,00	-12.800	-12.800	-12.800	-12.800	-12.800
13. Ergebnis nach Steuern	9.952	10.300	1,46	10.450	10.450	10.450	10.450	10.450
14. sonstige Steuern	-9.952	-10.300	1,46	-10.450	-10.450	-10.450	-10.450	-10.450
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0

Vermögensplan	BK 6000 BgA Rohwasserbeschaffung und -transport	Wupperverband Gesamt
----------------------	------------------------------------------------------------	---------------------------------

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2023	Plan 2024	Veränderg. Plan in %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengütern	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	824.246	956.160	3,75	992.020	1.007.560	1.015.890	1.005.060	990.880
Rückflüsse von Darlehen	803	0	0,00	0	0	0	0	0
Zuschüsse Dritter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	1.900.000	1.961.500	0,94	1.980.000	182.000	182.000	182.000	80.000
	2.725.049	2.917.660	1,86	2.972.020	1.189.560	1.197.890	1.187.060	1.070.880
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Grunderwerb	30.342	50.000	0,00	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Erneuerungsmaßnahmen	931.666	1.911.500	0,97	1.930.000	132.000	132.000	132.000	30.000
Finanzanlagen	2.500	0	0,00	0	0	0	0	0
Eigenkapitalausstattung								
Auflösung von Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	1.600.000	956.160	3,75	992.020	1.007.560	1.015.890	1.005.060	990.880
	2.564.508	2.917.660	1,86	2.972.020	1.189.560	1.197.890	1.187.060	1.070.880

Investitionspläne

		Seite
Buchungskreis 9000	Hoheitlicher Aufgabenbereich	51 - 59
Buchungskreis 2000	BgA Erneuerbare Energien	60
Buchungskreis 3000	BgA Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung	61 - 64
Buchungskreis 5000	BgA Talsperrenbetrieb	65
Buchungskreis 6000	BgA Rohwasserbeschaffung und -transport	66



Investitionsplan	BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich	WV Gesamt
-------------------------	-------------------------------------------------	------------------

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2025	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2023	voraussichtl. verbleibender Ergebnis 2024	Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2025 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2026 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2027 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029	Plan-Ansatz 2030 ff.
Investitionen 9100 <i>Verpfl. Ermächtigt.</i>	539.390	6.231	7.535	525.624	19.447 <i>9.200</i>	28.631 <i>21.000</i>	38.658 <i>26.500</i>	64.710	88.420	285.758
Investitionen 9200 <i>Verpfl. Ermächtigt.</i>	1.750	32	268	1.450	1.100 <i>300</i>	300 <i>50</i>	50 <i>0</i>	0	0	0
Investitionen 9300 <i>Verpfl. Ermächtigt.</i>	15.000	7.170	1.210	6.620	2.370 <i>0</i>	3.270 <i>0</i>	980 <i>0</i>	0	0	0
Investitionen 9400 <i>Verpfl. Ermächtigt.</i>	10.420	653	1.700	8.067	3.895 <i>400</i>	2.975 <i>0</i>	1.197 <i>0</i>	0	0	0
Investitionen 9500 <i>Verpfl. Ermächtigt.</i>	13.850	2.963	1.435	9.452	1.087 <i>0</i>	1.087 <i>0</i>	1.087 <i>0</i>	1.087	1.087	4.017
Investitionen 9600 <i>Verpfl. Ermächtigt.</i>	4.335	3.008	1.327	0	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0	0	0
Investitionen 9800 <i>Verpfl. Ermächtigt.</i>	10.500	56	230	10.214	510 <i>3.000</i>	4.758 <i>3.000</i>	3.758 <i>1.000</i>	1.188	0	0
Investitionen 9900 <i>Verpfl. Ermächtigt.</i>	0	0	0	0	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0	0	0
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	595.245	20.113	13.705	561.427	28.409 <i>12.900</i>	41.021 <i>24.050</i>	45.730 <i>27.500</i>	66.985	89.507	289.775

Investitionsplan	GB 9100 / 9300 Kläranlagen / Sammler und Entsorgung	BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich
-------------------------	----------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2025	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2023	voraussichtl. verbleibender Ergebnis 2024	Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2025 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2026 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2027 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029	Plan-Ansatz 2030 ff.
KA Buchenhofen										
Planung TP1	2.750	141	500	2.109	1.000	1.109	0	0	0	0
Neubau Energie- u. Übergabestation TP1	8.510	0	0	8.510	0	2.550	3.750	2.210	0	0
					0	3.000	0			
Planung TP2	800	29	200	571	571	0	0	0	0	0
Sanierung/ Verfahrensoptimierung TP2	7.800	0	0	7.800	0	800	5.300	1.700	0	0
					0	5.000	1.500			
Hydraulische Anpassung TP3	26.600	0	0	26.600	0	0	400	2.500	5.000	18.700
					0	0	0			
Personennotruf u. Telefonanlage	1.500	0	0	1.500	1.500	0	0	0	0	0
					0	0	0			
KA Leverkusen										
Neubau Kläranlage	382.000	3.342	2.500	376.158	8.100	11.200	7.200	34.200	69.000	246.458
					3.000	5.000	5.000			
KA Kohlfurth/Burg/Radevormwald										
Planung Schlammentwässerungen	2.000	0	70	1.930	250	390	1.290	0	0	0
					0	0	0			
KA Kohlfurth										
Sanierung / Verfahrensoptimierung	16.200	0	0	16.200	100	600	2.500	3.000	3.000	7.000
					0	2.000	3.000			
Erneuerung Schlammentwässerung	5.370	0	70	5.300	300	400	1.600	2.700	300	0
					0	0	2.500			
KA Burg										
Erneuerung Schlammentwässerung	3.000	0	0	3.000	0	0	110	2.600	290	0
					0	0	2.500			
KA Radevormwald										
Sanierung / Verfahrensoptimierung	12.000	0	0	12.000	0	0	200	1.800	3.000	7.000
					0	0	0			
Erneuerung Schlammentwässerung	5.150	0	70	5.080	260	390	1.430	2.700	300	0
					0	0	2.500			
KA Hückeswagen										
Planung Sanierung/ Verfahrensopt.	2.250	359	1.300	591	591	0	0	0	0	0
Sanierung / Verfahrensoptimierung	29.350	0	0	29.350	250	3.000	6.300	6.000	7.200	6.600
					0	0	5.000			
Erweiterung Betriebsgebäude	4.800	0	200	4.600	300	300	2.200	1.800	0	0
					0	2.000	1.500			
KA Wermelskirchen										
Sanierung / Verfahrensoptimierung	19.000	2.220	950	15.830	2.500	4.500	5.000	3.500	330	0
					4.000	4.000	3.000			

Investitionsplan	GB 9100 / 9300 Kläranlagen / Sammler und Entsorgung	BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich
-------------------------	----------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2025	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2023	voraussichtl. verbleibender Ergebnis 2024	Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2025 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2026 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2027 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029	Plan-Ansatz 2030 ff.
KA Odenthal Neubau Retentionsbodenfilter	4.800	20	1.600	3.180	2.000 1.200	1.180 0	0 0	0	0	0
Planung Überleitung	1.100	0	0	1.100	400 0	400 0	300 0	0	0	0
KA Schwelm Planung Überleitung	1.150	0	0	1.150	200 0	500 0	450 0	0	0	0
Sammler Wuppersammler Abschnitt 2	3.260	120	75	3.065	1.125 1.000	1.312 0	628 0	0	0	0
Summe Investitionen 9100 <i>Summe Verpfl.-Ermächtig. 9100</i>	539.390	6.231	7.535	525.624	19.447 9.200	28.631 21.000	38.658 26.500	64.710	88.420	285.758
SVA Buchenhofen Verschiedene Maßnahmen	15.000	7.170	1.210	6.620	2.370 0	3.270 0	980 0	0	0	0
Summe Investitionen 9300 <i>Summe Verpfl.-Ermächtig. 9300</i>	15.000	7.170	1.210	6.620	2.370 0	3.270 0	980 0	0	0	0
9100 und 9300 Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	554.390	13.401	8.745	532.244	21.817 9.200	31.901 21.000	39.638 26.500	64.710	88.420	285.758

grau hinterlegte Maßnahmen noch ohne Bau- und Maßnahmenbeschluss

Investitionsplan	GB 9200 Sonderbauwerke	BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich
-------------------------	-----------------------------------	-------------------------------------------------

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2025	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2023	voraussichtl. Ergebnis 2024	verbleibender Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2025 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2026 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2027 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029	Plan-Ansatz 2030 ff.
Hückeswagen Erweiterung RÜB und RRB Winterhagen 2	1.750	32	268	1.450	1.100 <i>300</i>	300 <i>50</i>	50 <i>0</i>	0	0	0
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	1.750	32	268	1.450	1.100 <i>300</i>	300 <i>50</i>	50 <i>0</i>	0	0	0

grau hinterlegte Maßnahmen noch ohne Bau- und Maßnahmenbeschluss

Investitionsplan	GB 9400 Talsperren / Stauanlagen	BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich
-------------------------	---------------------------------------------	-------------------------------------------------

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2025	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2023	voraussichtl. Ergebnis 2024	verbleibender Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2025 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2026 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2027 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029	Plan-Ansatz 2030 ff.
Bever-Talsperre Neubau Betriebsgebäude	5.970	398	500	5.072	2.600 400	2.000 0	472 0	0	0	0
Stausee Beyenburg Betrieboptimierung	1.900	255	1.050	595	595 0	0 0	0 0	0	0	0
Lingese-Talsperre Sanierung Kaskade	900	0	150	750	500 0	250 0	0 0	0	0	0
Brucher-Talsperre Sanierung Luftseite	1.650	0	0	1.650	200 0	725 0	725 0	0	0	0
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	10.420	653	1.700	8.067	3.895 400	2.975 0	1.197 0	0	0	0

grau hinterlegte Maßnahmen noch ohne Bau- und Maßnahmenbeschluss

Investitionsplan	GB 9500 Gewässerunterhaltung	BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich
-------------------------	-----------------------------------------	-------------------------------------------------

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2025	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2023	voraussichtl. Ergebnis 2024	verbleibender Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2025 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2026 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2027 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029	Plan-Ansatz 2030 ff.
WRRL	13.850 *	2.963	1.435	9.452	1.087	1.087	1.087	1.087	1.087	4.017
Aktivierung		0	0		0	0	0	0	0	0
Gründerwerb		1.183			111	111	111	111	111	111
Aufwand*		1.780	1.435		976	976	976	976	976	3.906
Gesamtsumme Investitionen	13.850	2.963	1.435	9.452	1.087 0	1.087 0	1.087 0	1.087	1.087	4.017

* wird im Erfolgsplan berücksichtigt

Investitionsplan	GB 9600 Hochwasserschutz und Gewässerausbau	BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich
-------------------------	--------------------------------------------------------	-------------------------------------------------

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2025	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2023	voraussichtl. Ergebnis 2024	verbleibender Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2025 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2026 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2027 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029	Plan-Ansatz 2030 ff.
H0131 HRB / RRB Bornberg	4.335	3.008	1.327	0	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0	0	0
Nachrichtlich, da keine aktivierungsfähigen Aufwendungen: H0100 Sanierung HRB Ophovener Mühlenbach	2.730	100	50	2.580	20 <i>0</i>	1.400 <i>0</i>	1.160 <i>0</i>	0	0	0
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	7.065	3.108	1.377	2.580	20 <i>0</i>	1.400 <i>0</i>	1.160 <i>0</i>	0	0	0

Investitionsplan	GB 9800 Wasserwirtschaftliche Grundlagen	BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich
-------------------------	-----------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2025	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2023	voraussichtl. Ergebnis 2024	verbleibender Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2025 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2026 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2027 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029	Plan-Ansatz 2030 ff.
Labor Neubau Laborgebäude	10.500	56	230	10.214	510 <i>3.000</i>	4.758 <i>3.000</i>	3.758 <i>1.000</i>	1.188	0	0
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	10.500	56	230	10.214	510 <i>3.000</i>	4.758 <i>3.000</i>	3.758 <i>1.000</i>	1.188 <i>0</i>	0	0

Investitionsplan	GB 9900 Verwaltung	BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich
-------------------------	-------------------------------	-------------------------------------------------

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2025	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2023	voraussichtl. Ergebnis 2024	verbleibender Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2025 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2026 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2027 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029	Plan-Ansatz 2030 ff.
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	0	0	0	0	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0	0	0

Investitionsplan	BK 2000 BgA Erneuerbare Energien	WV Gesamt
-------------------------	---------------------------------------------	------------------

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2025	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2023	voraussichtl. Ergebnis 2024	verbleibender Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2025 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2026 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2027 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029	Plan-Ansatz 2030 ff.
PV-Anlage Beverdamm	800	0	0	800	50 <i>750</i>	750 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0	0	0
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	800	0	0	800	50 <i>750</i>	750 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0	0	0

grau hinterlegte Maßnahmen noch ohne Bau- und Maßnahmenbeschluss

Investitionsplan	BK 3000 BgA Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung	WV Gesamt
-------------------------	-------------------------------------------------------------------	------------------

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2025	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2023	voraussichtl. verbleibender Ergebnis 2024	Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2025 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2026 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2027 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029	Plan-Ansatz 2030 ff.
Investitionen 3000 <i>Verpfl. Ermächtigt.</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investitionen 3100 <i>Verpfl. Ermächtigt.</i>	11.013	6.719	0	4.294	1.501 0	13 0	0 0	0	0	2.780
Investitionen 3200 <i>Verpfl. Ermächtigt.</i>	0	0	0	0	0 0	0 0	0 0	0	0	0
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	11.013	6.719	0	4.294	1.501 0	13 0	0 0	0	0	2.780

Investitionsplan	GB 3000 Vorsperre Große Dhünn-Talsperre	BK 3000 BgA TW-beschaffung und -bereitstellung
-------------------------	---------------------------------------------------	----------------------------------------------------------

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2025	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2023	voraussichtl. Ergebnis 2024	verbleibender Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2025 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2026 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2027 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029	Plan-Ansatz 2030 ff.
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	0	0	0	0	0 0	0 0	0 0	0	0	0

Investitionsplan	GB 3100 Große Dhünn-Talsperre	BK 3000 BgA TW-beschaffung und -bereitstellung
-------------------------	------------------------------------------	-----------------------------------------------------------

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2025	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2023	voraussichtl. Ergebnis 2024	verbleibender Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2025 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2026 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2027 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029	Plan-Ansatz 2030 ff.
Abwasserbeseitigungsplan Kürtener Sülz (Aktivierung/Vorfinanzierung) *	7.158	4.377	0	2.781	1 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0	0	2.780
Straßenbaumaßnahme L157 und L 409 **	3.855	2.342	0	1.513	1.500 <i>0</i>	13 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0	0	0
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	11.013	6.719	0	4.294	1.501 <i>0</i>	13 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0	0	2.780

* Der Abwasserbeseitigungsplan sieht sowohl aktivierungspflichtige Aufwendungen als auch nicht aktivierungsfähige Vorfinanzierungs- und Betriebskosten vor. Von den bis zum 31.12.2023 angefallenen Aufwendungen betreffen 3.036 TEuro aktivierungspflichtige Aufwendungen sowie 1.057 TEuro Vorfinanzierungskosten. Der Restbetrag entfällt auf Kostenanteile am Klw Sülze (2 % = 193 TEuro) sowie auf Betriebskosten, die vor Einführung der kaufmännischen Buchhaltung vom Gesamtbudget abgerechnet wurden (91 TEuro).

** Von den bis zum 31.12.2023 angefallenen Aufwendungen betreffen 339 TEuro Kostenbeteiligung an der L 157 und 2.003 TEuro Kostenbeteiligung an der L 409.

Investitionsplan	GB 3200 Trinkwassertransport und -aufbereitung	BK 3000 BgA TW-beschaffung und -bereitstellung
-------------------------	-----------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2025	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2023	voraussichtl. verbleibender Ergebnis 2024	Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2025 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2026 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2027 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029	Plan-Ansatz 2030 ff.
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Investitionsplan	BK 5000 BgA Talsperrenbetrieb	WV Gesamt
-------------------------	------------------------------------------	------------------

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2025	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2023	voraussichtl. Ergebnis 2024	verbleibender Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2025 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2026 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2027 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029	Plan-Ansatz 2030 ff.
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	0	0	0	0	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0	0	0

Investitionsplan	BK 6000 BgA Rohwasserbeschaffung und -transport	WV Gesamt
-------------------------	------------------------------------------------------------	------------------

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2025	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2023	voraussichtl. Ergebnis 2024	verbleibender Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2025 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2026 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2027 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029	Plan-Ansatz 2030 ff.
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	0	0	0	0	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0	0	0

Anlagen zum Wirtschaftsplan

		Seite
	Stellenübersicht	69
	Stand und Entwicklung der Rücklagen	70
	Übersicht Beitragsbedarf	71 - 73



Stellenübersicht 2025

	Plan 2025	Plan 2024	Veränderung
Mitarbeiter/innen außertariflich	3,0	3,0	0,0
Mitarbeiter/innen tariflich	398,0	390,0	8,0
Gesamtzahl der Stellen	401,0	393,0	8,0
Auszubildende	26,0	24,7	1,3

TV-WW/NW

Tarifgruppen	15	14	13	12	11	10	9	8	7	6	5	4	Gesamt
Plan 2025	4,80	5,00	15,92	34,17	43,42	37,35	32,21	42,68	55,75	92,97	30,87	2,82	397,96
Plan 2024	5,80	4,00	15,69	32,09	39,56	34,39	30,01	36,47	62,59	92,28	34,18	2,90	389,96
Veränderung	-1,00	1,00	0,23	2,08	3,86	2,96	2,20	6,21	-6,84	0,69	-3,31	-0,08	8,00

Nachrichtlich: 1. In der Stellenübersicht sind enthalten:

13,61 Stellen für den BgA Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung.

T-Gruppe	14	13	12	11	10	9	8	7	6	5
	0,12	0,20	0,88	0,50	1,60	0,70	0,80	2,23	5,58	1,00

2. In der Stellenübersicht sind nicht enthalten:

78 Mitarbeiter/innen mit befristeten Arbeitsverträgen (Vollzeit-Äquivalent 46,69),

1 Mitarbeiter der IG Zeltplätze Bever-Talsperre.

Stand und Entwicklung der Rücklagen	Stand lt. Bilanz	Gewinn- verwendungs- beschluss 07.12.2023	Stand lt. Bilanz	Gewinn- verwendungs- beschluss 05.12.2024	Stand inklusive Gewinn- verwendung
	31.12.2022	01.01.-31.12.2022	31.12.2023	01.01.-31.12.2023	
	€	€	€	€	€
9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich					
Allgemeine Rücklage Kläranlagen / Sammler	2.641.712,15	0,00	2.641.712,15	0,00	2.641.712,15
Beitragsausgleichsrücklage					
Kläranlagen / Sammler und Entsorgung	26.616.700,17	-2.142.070,56	24.474.629,61	-1.313.312,15	23.161.317,46
Talsperren / Stauanlagen	7.427.600,23	386.641,48	7.814.241,71	2.610.035,05	10.424.276,76
Gewässerunterhaltung	26.723,67	-26.723,67	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Beitragsausgleichsrücklage</i>	34.071.024,07	-1.782.152,75	32.288.871,32	1.296.722,90	33.585.594,22
Sonderrücklage					
Kläranlagen / Entsorgung: US-Sonderfinanzierung	25.106.261,57	0,00	25.106.261,57	0,00	25.106.261,57
Talsperren / Stauanlagen: Panzer-TS	1.668.392,77	84.421,45	1.752.814,22	69.130,12	1.821.944,34
<i>Summe Sonderrücklage</i>	26.774.654,34	84.421,45	26.859.075,79	69.130,12	26.928.205,91
<i>Summe Rücklagen BK 9000</i>	63.487.390,56	-1.697.731,30	61.789.659,26	1.365.853,02	63.155.512,28
2000 BgA Erneuerbare Energien					
Gewinnrücklage Wasserkraftanlagen	1.002.393,00	0,00	1.002.393,00	0,00	1.002.393,00
3000 BgA TW-beschaffung und -bereitstellung					
Allgemeine Rücklage					
Vorsperre Große Dhünn-Talsperre	5.741,00	0,00	5.741,00	0,00	5.741,00
Große Dhünn-Talsperre	22.405,00	0,00	22.405,00	0,00	22.405,00
Trinkwassertransport und -aufbereitung	140,00	0,00	140,00	0,00	140,00
<i>Summe Allgemeine Rücklage BK 3000</i>	28.286,00	0,00	28.286,00	0,00	28.286,00
Insgesamt	64.518.069,56	-1.697.731,30	62.820.338,26	1.365.853,02	64.186.191,28

Übersicht Beitragsbedarf 2025

Buchungskreis Geschäftsbereich Kostenstelle				Beitrag 2025	Beitrag 2024	Veränderung	
				€	€	€	%
9000		Hoheitlicher Aufgabenbereich					
9100	K	Kläranlagen / Sammler und	Verschmutzerbeitrag	71.331.590	69.253.970	2.077.620	3,00
9300	E	Entsorgung	Abwasserabgabe Schmutzwasser	3.000.000	3.000.000	0	0,00
			Mitgliedsbeiträge	74.331.590	72.253.970	2.077.620	2,88
			Sonderbeitrag	0	0	0	0,00
				74.331.590	72.253.970	2.077.620	2,88
9200	S	Kanalnetze und Sonderbauwerke					
	S0010	Gemeinde Marienheide		172.740	215.500	-42.760	-19,84
	S0020	Stadt Kierspe		419.240	406.520	12.720	3,13
	S0030	Stadt Wipperfürth		197.410	298.810	-101.400	-33,93
	S0040	Stadt Hückeswagen		24.870	0	24.870	100,00
	S0050	Stadt Radevormwald		81.280	184.780	-103.500	-56,01
	S0060	Techn. Betriebe Schwelm		69.250	89.460	-20.210	-22,59
	S0070	Stadt Wuppertal		479.790	311.520	168.270	54,02
	S0080	Technische Betriebe Solingen		309.880	425.910	-116.030	-27,24
	S0090	Technische Betriebe Remscheid		390.110	257.130	132.980	51,72
	S0100	Technische Werke Burscheid		197.440	212.120	-14.680	-6,92
	S0110	Städt. Abwasserbetriebe Leichlingen		85.040	75.080	9.960	13,27
	S0200	Städt. Abwasserbetrieb Wermelskirchen		478.860	497.890	-19.030	-3,82
	S0210	Gemeinde Odenthal		40.540	39.140	1.400	3,58
	S0300	Verschiedene Städte	Abwasserabgabe Niederschlagswasser	2.000.000	2.000.000	0	0,00
		Sonderbeiträge		4.946.450	5.013.860	-67.410	-1,34
	S0040	Stadt Hückeswagen - Sonderbeitrag (ab 2024)		4.586.940	5.192.280	-605.340	-11,66
				9.533.390	10.206.140	-672.750	-6,59
9400	T	Talsperren / Stauanlagen *	Mitgliedsbeiträge	4.865.520	4.797.850	67.670	1,41
			Sonderbeitrag	150.000	150.000	0	0,00
				5.015.520	4.947.850	67.670	1,37
9500	G	Gewässerunterhaltung	Mitgliedsbeiträge	4.739.190	4.492.120	247.070	5,50
			Sonderbeitrag	70.000	0	70.000	100,00
				4.809.190	4.492.120	317.070	7,06

* Darin ist nicht enthalten der Beitrag der Wasserwirtschaft Abwasser an der Wasserwirtschaft Gewässer in Höhe von 3.537.420 € .

Übersicht Beitragsbedarf 2025

Buchungskreis Geschäftsbereich Kostenstelle	Beitrag 2025	Beitrag 2024	Veränderung	
	€	€	€	%
9600 H Hochwasserschutz / Gewässerausbau				
H0010 Schwelme Stollen	67.600	54.230	13.370	24,65
H0020 HRB / Ausbau Schellenbecker Bach in Wuppertal	9.480	8.380	1.100	13,13
H0032 Hochwasserschutzmaßnahme Eschbach II	248.590	73.400	175.190	238,68
H0070 HRB Radevormwald	10.080	9.680	400	4,13
H0090 HRB Leichlingen	50.240	0	50.240	100,00
H0100 HRB Leverkusen	0	0	0	0,00
H0110 HRB Wermelskirchen	35.440	56.040	-20.600	-36,76
H0130 HRB Wuppertal	293.580	240.240	53.340	22,20
H0131 HRB / RRB Bornberg in Wuppertal	44.490	44.490	0	0,00
H0132 HRB Leyerbach in Wuppertal	79.670	182.530	-102.860	-56,35
H0140 HRB Südliche Schwelme in Schwelm	49.440	43.710	5.730	13,11
H0141 HRB Schwelm	6.540	6.340	200	3,15
H0150 HRB Remscheid	17.030	17.330	-300	-1,73
H0160 HRB Odenthal	140.480	48.180	92.300	191,57
H0190 Deiche in Leverkusen	101.080	19.980	81.100	405,91
H0191 Deich Bürrig KA Leverkusen	410.240	0	410.240	100,00
H0300 Renaturierung Wuppertaler Gewässer	5.000	5.000	0	0,00
H0310 Renaturierung Wermelskirchener Gewässer	3.000	3.000	0	0,00
H0320 Renaturierung Leverkusener Gewässer	10.000	10.000	0	0,00
H0360 Projekte Diepental	34.690	25.230	9.460	37,50
H0370 Renaturierung Hülsenbach Burscheid	0	0	0	0,00
H0400 Entlastungssammler Schwelme in Schwelm	688.480	593.400	95.080	16,02
H0470 NAM Wuppertaler Bäche	15.480	15.480	0	0,00
H0722 Ufermauern Leichlingen	250.000	200.000	50.000	25,00
H0728 Ufermauern Wuppertal	500.000	500.000	0	0,00
H0740 Perspektivplan Schwelm	20.000	20.000	0	0,00
H0750 HW-Schutz Eskesberger Bach	20.240	30.240	-10.000	-33,07
H0770 HW-Schutz Wuppertal	140.480	0	140.480	100,00
	3.251.350	2.206.880	1.044.470	47,33

Übersicht Beitragsbedarf 2025

Buchungskreis Geschäftsbereich Kostenstelle		Beitrag 2025	Beitrag 2024	Veränderung	
		€	€	€	%
Sonderbeiträge 9600					
	H0650 Betriebsführung Kanalbetrieb Marienheide - Sonderbeitrag	291.240	272.550	18.690	6,86
	H0651 Betriebliche Tätigkeiten Marienheide - Sonderbeitrag	46.570	44.470	2.100	4,72
	H0730 Kooperation mit Straßen.NRW - Sonderbeitrag	200.000	200.000	0	0,00
	H0760 Betriebsführung Kanalnetz Burscheid - Sonderbeitrag	225.180	257.840	-32.660	-12,67
	H Hochwasserschutz / Gewässerausbau	4.014.340	2.981.740	1.032.600	34,63
9800	U Wasserwirtschaftliche Grundlagen - Sonderbeitrag	4.840	4.840	0	0,00
9900	V Verwaltung - Sonderbeitrag	10.000	0	10.000	100,00
BK 9000 gesamt		97.718.870	94.886.660	2.832.210	2,98
3000	BgA Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung				
3000	Vorsperre Große Dhünn-Talsperre	310.460	336.510	-26.050	-7,74
3100	Große Dhünn-Talsperre	8.430.620	8.425.520	5.100	0,06
3200	Trinkwassertransport und -aufbereitung	9.074.350	10.104.890	-1.030.540	-10,20
BK 3000 gesamt		17.815.430	18.866.920	-1.051.490	-5,57
Wupperverband gesamt		115.534.300	113.753.580	1.780.720	1,57