



WUPPERVERBAND

für Wasser, Mensch und Umwelt

Erfolgsplan

Wirtschaftsplan

	Ergebnis	Plan	Veränderg. Plan in %
1. a) Mitgliedsbeiträge	78.086.659	82.885.470	0,14
b) Sonstige Umsatzerlöse	3.459.460	3.050.000	-0,16
2. Bestandsveränderungen	-81.653	0	0,00
3. Andere Aktivierte Eigenleistungen	1.151.575	991.400	-0,18
4. Sonstige betriebliche Erträge	9.558.434	7.879.700	-0,43
5. Materialaufwand	92.174.475	94.808.570	3,50
6. Personalaufwand	-21.514.501	-22.696.020	-0,59
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-20.347.150	-21.302.500	-0,46
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	23.754.506	24.913.390	2,63
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	-18.778.847	-13.200.500	-0,00
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-81.425.694	-82.172.410	-0,03
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	548.545	1.843.500	17,01
Aufwendungen für das Betriebsergebnis	1.923.510	-14.203.000	-0,11
Betriebsergebnis	-16.527.698	-12.843.190	-0,26
Finanzergebnis	-14.056.603	-209.030	-0,12
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-3.306.222	-262.750	-0,09
Einkommen und Ertrag	-33.371	405.000	117,31
Uahresfehlbetrag	-3.340.093	396.000	0,06
Vorjahren	1.066.271	0	0,00
11.616	173.750	157.280	-2,15
1.517.300	1.517.300	0	0,00
2.223.822	11.616	11.616	0,00

Wirtschaftsplan 2026



WUPPERVERBAND

für Wasser, Mensch und Umwelt

Seite

Wirtschaftsplan-Beschluss

IV - V

Vorbericht

VIII - XLIX

Wirtschaftspläne		1 - 44
Gesamtdarstellungen	Wupperverband	2 - 12
Buchungskreis 9000	Hoheitlicher Aufgabenbereich	13 - 29
Buchungskreis 2000	BgA Erneuerbare Energien	31 - 32
Buchungskreis 3000	BgA Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung	33 - 40
Buchungskreis 5000	BgA Talsperrenbetrieb	41 - 42
Buchungskreis 6000	BgA Rohwasserbeschaffung und -transport	43 - 44
Investitionspläne	alle Buchungskreise	45 - 61
Anlagen	Stellenübersicht, Rücklagen, Beitragsbedarf	62 - 67

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	Wasserentnahmehentgeltgesetz
WKA	Wasserkraftanlage
WRRL	Wasserrahmenrichtlinie
WupperVG	Wupperverbandsgesetz

Wirtschaftsplan-Beschluss und Vorbericht

	Seite
Wirtschaftsplan-Beschluss	IV - V
Vorbericht	VIII - XLIX



Wirtschaftsplan-Beschluss 2026

Auf Grund der §§ 14 und 22 a des WupperVG hat die Verbandsversammlung am 18. Dezember 2025 folgenden Wirtschaftsplan-Beschluss gefasst:

§ 1 Die Wirtschaftspläne 2026 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 118.387.320 € sowie mit Aufwendungen in Höhe 121.624.540 € ab. Der Bilanzverlust beträgt 3.237.220 €. 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 2.232.280 € ist durch Entnahme aus der Beitragsausgleichsrücklage auszugleichen.
- Der Geschäftsbereich 9200 ist in den Erträgen und Aufwendungen mit 8.946.690 € ausgeglichen.
- Im GB 9400 wird ein Bilanzverlust in Höhe von 374.380 € ausgewiesen. Weiterhin sind 87.500 € der Sonderrücklage „Panzer-Talsperre“ zuzuführen, so dass insgesamt 461.880 € der Beitragsausgleichsrücklage entnommen werden.
- Der Bilanzverlust im GB 9500 in Höhe von 630.560 € ist durch Entnahme aus der Beitragsausgleichsrücklage auszugleichen.
- Der Bilanzgewinn im GB 9600 einschließlich der Entnahme aus dem Gewinnvortrag (149.200 €), den internen Leistungsverrechnungen (- 1.374.300 €) und der Verwaltungskostenumlage (- 24.120 €) beträgt 0 € und ist somit ausgeglichen.

Der **Vermögensplan** wird in Einnahmen und Ausgaben mit 80.878.250 € festgesetzt.

2. Buchungskreis 2000 Betrieb gewerblicher Art Erneuerbare Energien

Der **Erfolgsplan** wird in Erträgen mit 782.800 € und in Aufwendungen mit 878.700 € festgesetzt. Der geplante Bilanzverlust nach Steuern beträgt 95.900 €. Er ist mit dem Gewinnvortrag zu verrechnen.

Der **Vermögensplan** wird in Einnahmen und Ausgaben mit 420.550 € festgesetzt.

3. Buchungskreis 3000 Betrieb gewerblicher Art Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung

Der **Erfolgsplan** wird in Erträgen und in Aufwendungen mit 18.424.500 € festgesetzt.

Der **Vermögensplan** wird in Einnahmen und Ausgaben mit 7.006.860 € festgesetzt.

4. Buchungskreis 5000 Betrieb gewerblicher Art Talsperrenbetrieb

Der **Erfolgsplan** wird in Erträgen und in Aufwendungen mit 155.840 € festgesetzt.

Ein **Vermögensplan** ist nicht aufzustellen.

5. Buchungskreis 6000 Betrieb gewerblicher Art Rohwasserbeschaffung und -transport

Der **Erfolgsplan** wird in Erträgen und in Aufwendungen mit 5.167.950 € festgesetzt.

Der **Vermögensplan** wird in Einnahmen und Ausgaben mit 2.720.780 € festgesetzt.

§ 2 Der **Gesamtbetrag der Darlehen**, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2026 erforderlich ist, wird wie folgt festgesetzt:

für den hoheitlichen Aufgabenbereich 63.214.040 €,

für den Betrieb gewerblicher Art Erneuerbare Energien 115.900 €,

für den Betrieb gewerblicher Art Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung 4.184.000 € und

für den Betrieb gewerblicher Art Rohwasserbeschaffung und -transport 1.047.000 €.

§ 3 Der **Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen** für den hoheitlichen Aufgabenbereich wird auf 28.700.000 € festgesetzt.

§ 4 Der Höchstbetrag der **Kassenkredite**, die im Wirtschaftsjahr 2026 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 50.000.000 € festgesetzt.

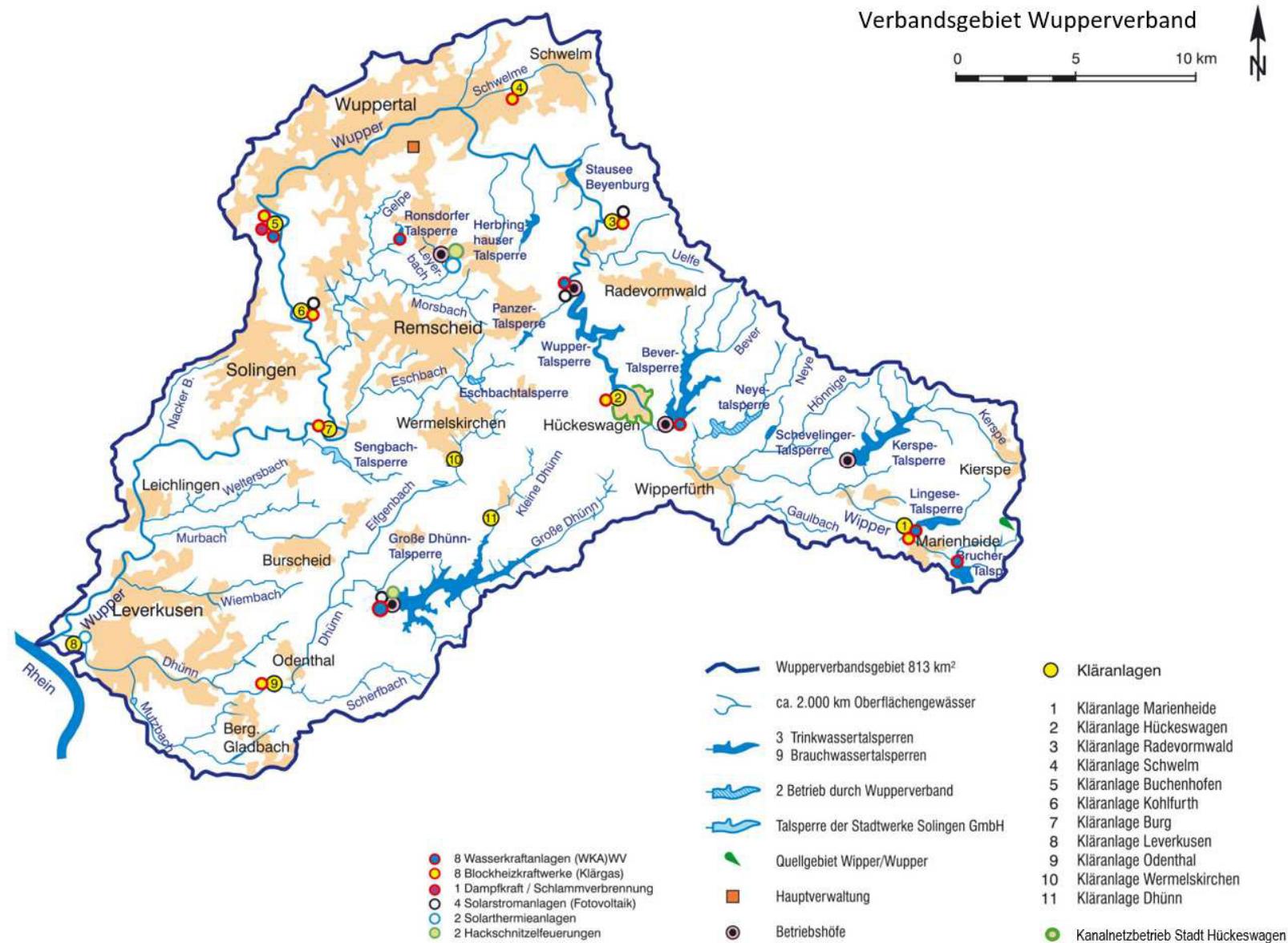
§ 5 Der **Beitragsbedarf** für das Wirtschaftsjahr 2026 wird wie folgt festgesetzt:

für den hoheitlichen Aufgabenbereich 101.924.030 € und

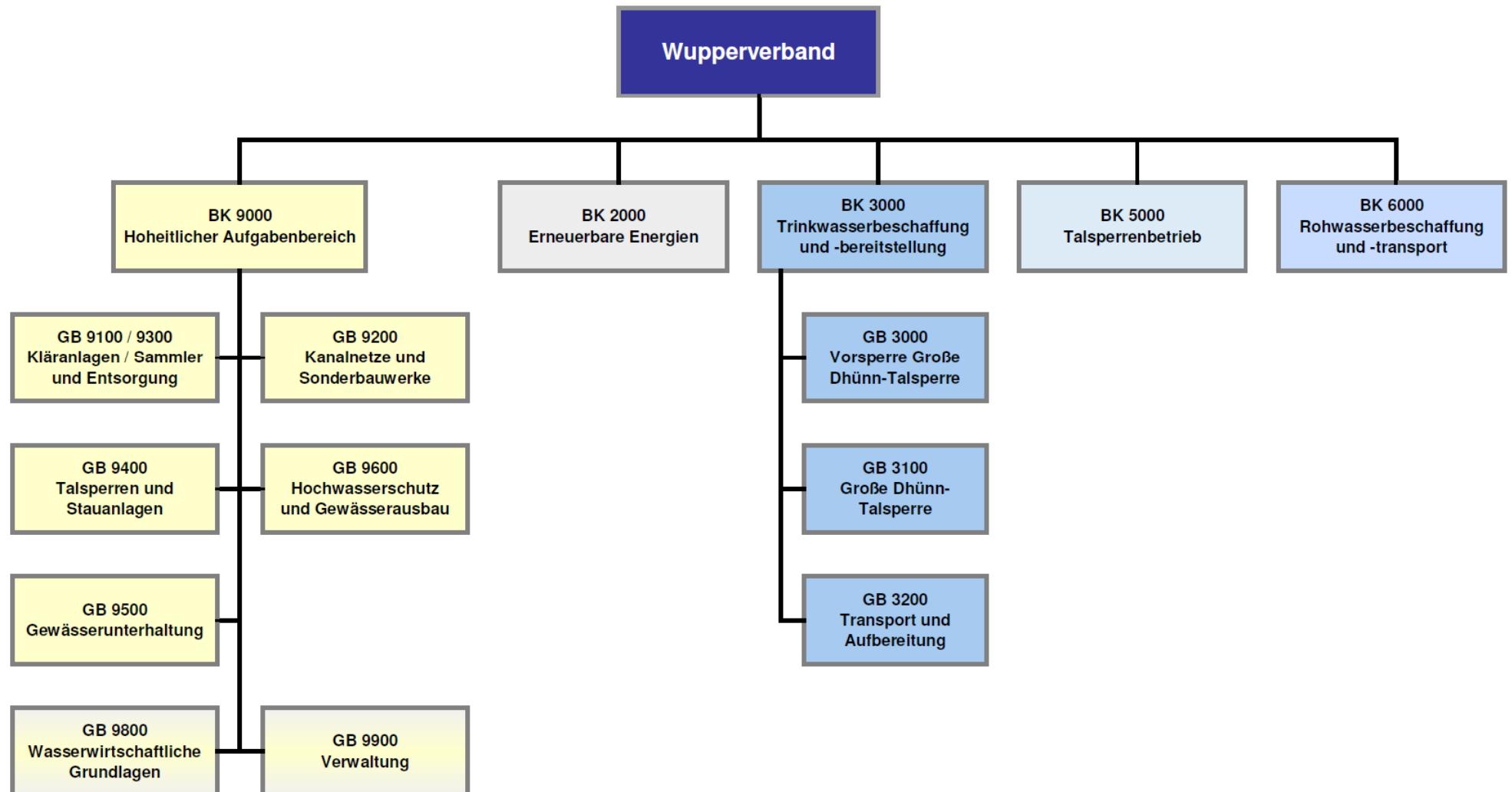
für den Betrieb gewerblicher Art Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung 18.288.950 €.

Wuppertal, den 18. Dezember 2025

Vorstand
Ingo Noppen



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.

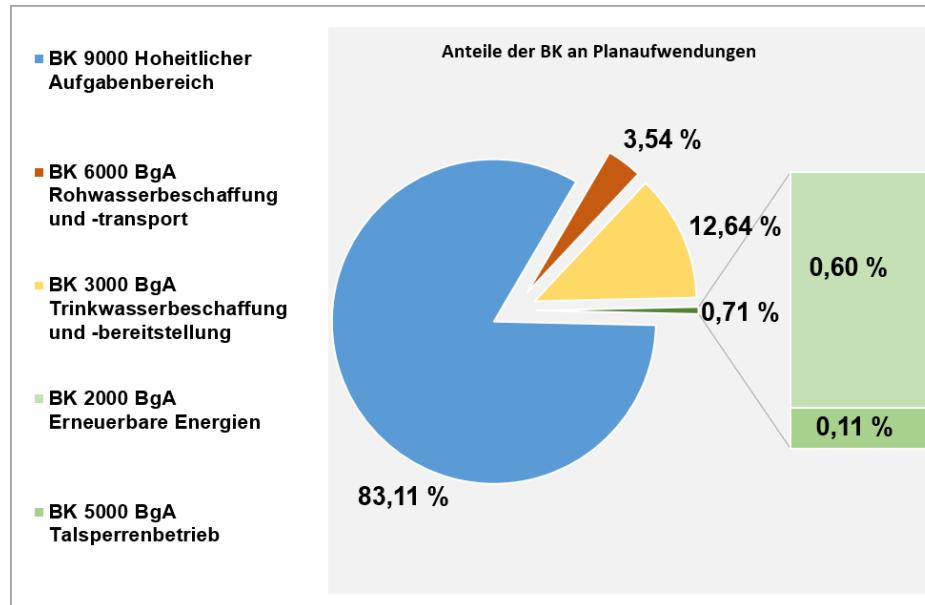
Der **Buchungskreis 3000 BgA Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung** beinhaltet die Talsperrenbewirtschaftung der Großen Dhünn-Talsperre nebst der Vorsperre Große Dhünn, die Trinkwasseraufbereitung sowie den Transport zu den Übergabestationen der bergischen Wasserversorgungsunternehmen. Wegen der 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 %):



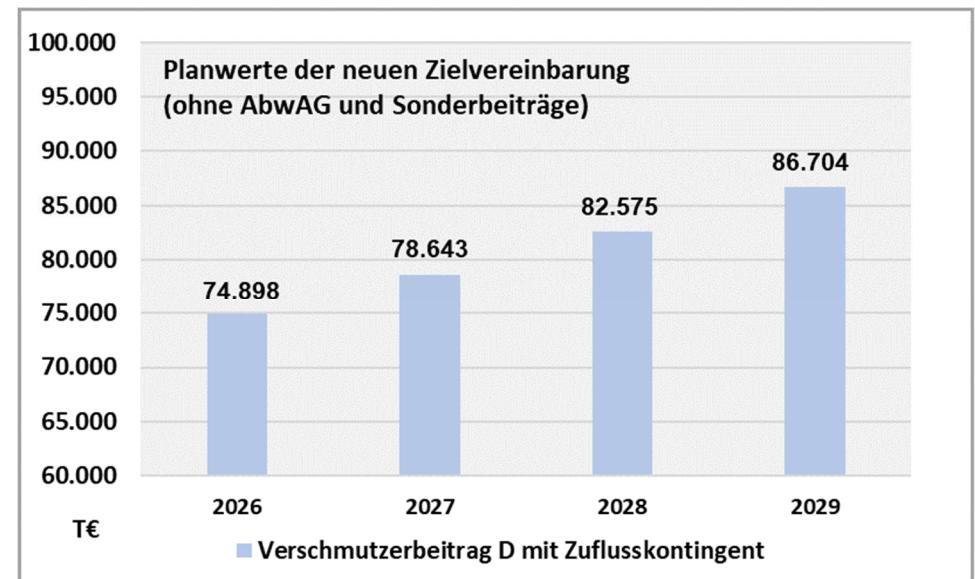
Die Gesamtaufstellungen für den Wupperverband sowie Querschnitte einzelner Buchungskreise befinden sich im **Tabellenteil** auf den Seiten 2 bis 12.

1.3 Zielvereinbarungen

Die zwischen dem Vorstand und den Verbandsräten 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 2025 final zu beschließende Zielvereinbarung für die Wirtschaftsjahre 2026 bis 2029 zugrunde. Diese beinhaltet neben der Festlegung der Beitragssteigerungssätze auch eine Vereinbarung über die angemessene Entwicklung der Beitragssausgleichsrücklage in Relation zum planmäßigen Beitragsbedarf des Geschäftsbereiches. Die nachfolgende Grafik zeigt die geplante Entwicklung der absoluten Mitgliedsbeiträge im Zeitraum der neuen Zielvereinbarung (in T€):



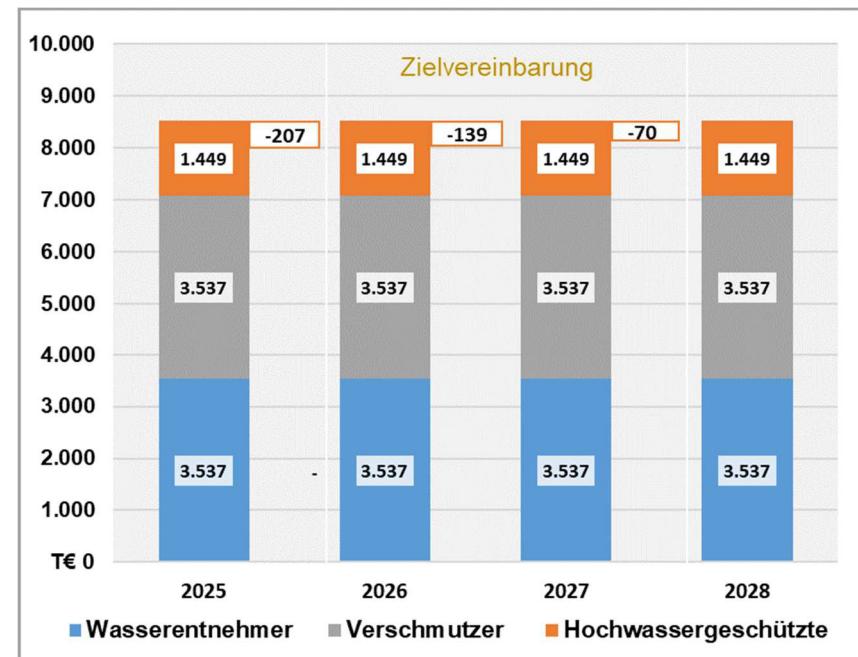
Aufgrund der prognostizierten Kostenentwicklung und des steigenden Investitions- und Finanzierungsbedarfes wird für das Jahr 2026 eine Anhebung des Beitragsbedarfes im Verschmutzerbeitrag D um 5,0 % zum Vorjahreswert angesetzt. Für die Folgejahre 2027 bis 2029 ist die Steigerungsrate in gleicher Höhe vereinbart, wobei vor Umsetzung der Anpassungen für 2028 und 2029 eine erneute Überprüfung der Kostenentwicklungen durchgeführt werden muss. Von dem für 2026 eingeplanten Beitragsbedarf entfallen 74,898 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 zukünftig bis zum Erreichen des oberen Zielkorridors der Beitragsausgleichsrücklage zugeführt.

1.3.2 GB 9400 Talsperren und Stauanlagen

In der Verbandsversammlung im Dezember 2023 wurde beschlossen, den nominalen Beitragsbedarf des Geschäftsbereiches einmalig um 5,0 % auf 8,61 Mio. € unter Beibehaltung des Übergangsmodells für den Hochwasserschutzbeitrag und der darin vereinbarten Minderungsbeträge anzuheben. Im Wirtschaftsjahr 2025 wurde der Beitragsbedarf konstant beibehalten. Nach erneuter Überprüfung der Kostenentwicklung wurde mit den Gremien vereinbart, auch für die Jahre 2026 und 2027 auf eine Anhebung des Beitragsbedarfes zu verzichten, das Übergangsmodell beim Hochwasserschutzbeitrag aber unverändert fortzuführen.

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



Für die Beitragsart „Hochwasserschutzbeitrag“ ist die Fortsetzung des 10-jährigen Übergangsmodells weiterhin vorgesehen, in dessen Verlauf der Beitrag einzelner Mitglieder sukzessive an den neuen Beitragsbedarf angepasst wird. Für 2026 ist von einer Mindereinnahme von insgesamt 139,1 T€ auszugehen.

Bezüglich der Stilllegung des Heizkraftwerks Elberfeld der WSW Energie & Wasser AG greift die ebenfalls beschlossene Regelung der nachlaufenden Ver-

anlagung. Danach zahlt die WSW AG ab 2019 für einen Zeitraum von 20 Jahren einen linear sinkenden, jedoch für die Beitragsstabilität nicht unwesentlichen Wasserentnehmerbeitrag.

Der um den Triebwerksbesitzerbeitrag (86,1 T€) 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 €

1.3.3 GB 9500 Gewässerunterhaltung

Dem Wirtschaftsplan liegt die in der Verbandsversammlung 2025 final zu beschließende Anpassung der Beitragsentwicklung im Rahmen der laufenden Zielvereinbarung einschließlich Verlängerung des Planungszeitraums 2019 bis 2033 zugrunde. Der Beitragsbedarf ohne Sonderbeiträge für 2026 steigt somit um 7,0 % (331.730 €) im Vergleich zum Vorjahreswert und wird mit 5.070.930 € festgesetzt.

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der Beiträge im Zeitraum der Zielvereinbarung:



Grundlage der Zielvereinbarung ist die Umsetzung der Wasserrahmenrichtlinien-Maßnahmen in einem nunmehr verlängerten Gesamtzeitraum bis 2033. 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 wurde in der Zielvereinbarung die Übernahme von zusätzlichen Unterhaltungsaufgaben im Bereich der verrohrten Gewässer berücksichtigt.

Darüber hinaus sieht die Zielvereinbarung die Erstattung der Kosten für die Be seitigung von Hochwasserschäden aus Juli 2021 gemäß bewilligtem Wieder aufbauplan vor, deren Auswirkungen auf die Ergebnisdarstellung allerdings neutral sind.

Die in den Jahren 2021 und 2022 entstandene Unterdeckung in der Beitrags ausgleichsrücklage konnte mit dem Jahresergebnis 2024 ausgeglichen und die Betragausgleichsrücklage wieder aufgestockt werden.

2. Wirtschaftsplan

2.1 Erfolgsplan

Der Erfolgsplan enthält gemäß § 15 Eigenbetriebsverordnung (EigVO) alle vor aussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahrs. 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 Bestand teil für die Gewinnermittlung der Geschäftsbereiche. Im Gesamtergebnis des Buchungskreises gleichen sich diese Verrechnungen aus.

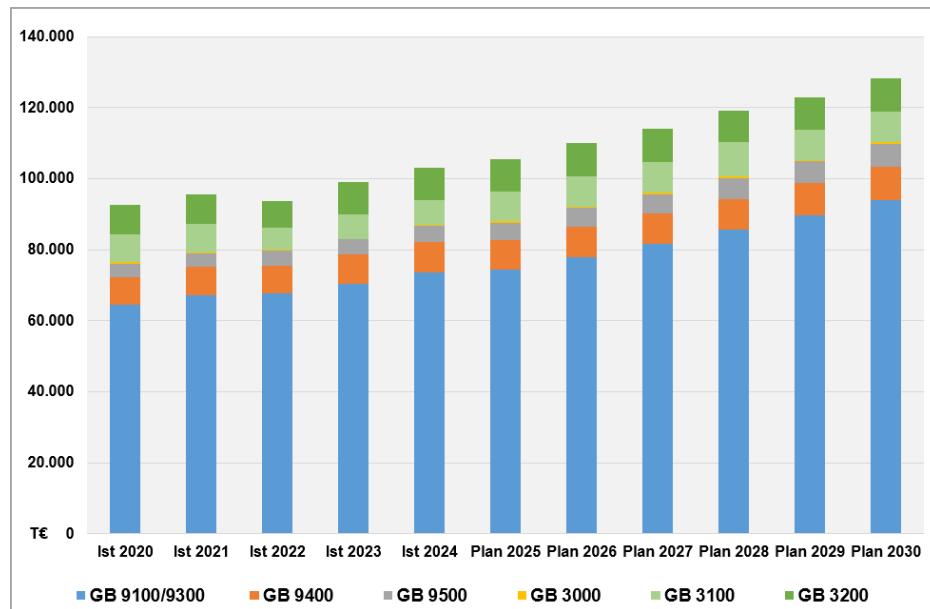
Die geplanten Ergebnisse sowie die eventuellen Verrechnungen der Ergebnisse werden je Buchungskreis bzw. Geschäftsbereich detailliert im Wirtschaftsplan-Beschluss auf den Seiten IV – V dargestellt.

Für den BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich können auf Grund der unter schiedlichen Zielvereinbarungen in den genossenschaftlichen Geschäftsberei chen 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 95.900 € 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 2026 sieht Mitgliedsbeiträge einschließlich der beiden einzelveranlagten Geschäftsbereiche in Höhe von 114.600.610 € und Sonderbeiträge in Höhe von 5.612.370 € (in Summe 120.212.980 €) vor.

Unter der Position sonstige Umsatzerlöse weist der Wupperverband Erträge in Höhe von 14.902 T€ aus. Neben den Entgelten der Buchungskreise 5000 und 6000 (137 T€ bzw. 4.849 T€) sind darin insbesondere Erträge aus der Klärschlammverbrennung für Dritte (5.400 T€) und Erträge aus Stromlieferungen (926 T€) enthalten. Zudem enthält die Position Erträge aus den projektbezogenen Zuwendungen (1.805 T€), Erlöse aus dem Holzverkauf (130 T€), Miet- und Pachterträge (437 T€) sowie die Verwaltungskostenumlagen der anderen Buchungskreise (675 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.

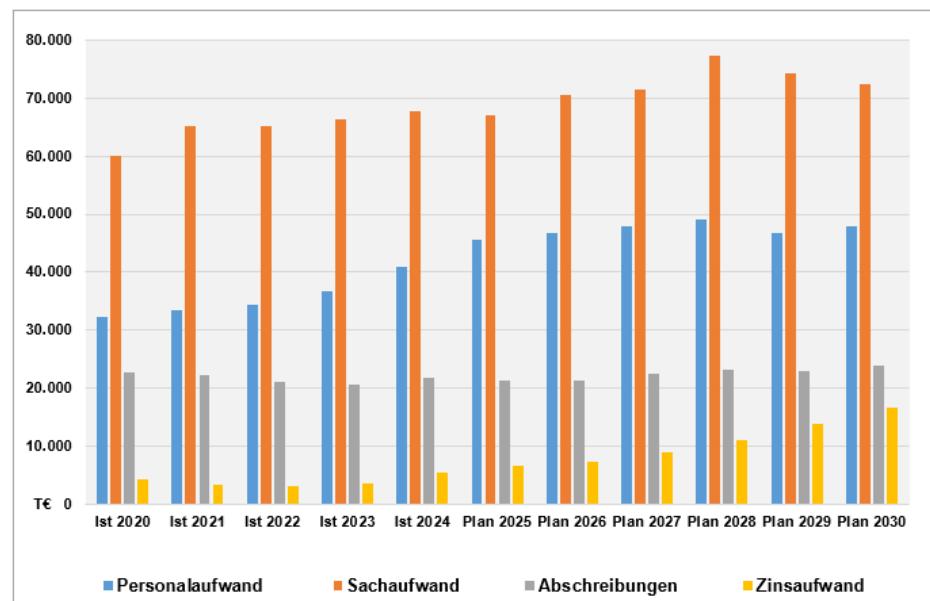
In den sonstigen betrieblichen Erträgen (Position 4) werden die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens gemäß § 10 Abw-AG (156 T€), Kostenerstattungen aus der Wiederaufbauhilfe NRW (635 T€) sowie die Kostenbeteiligung der KVB GmbH an den eigenen Planungsaufwendungen (220 T€) und im GB 9400 der Anteil 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 5,65 Mio. € (4,1 %) auf

142,9 Mio. €, insbesondere wegen vereinbarter Beitragssteigerungen sowie zusätzlichen Zinseinnahmen aus Gesellschafterdarlehn. 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 liegt 2026 weiterhin bei 48 %. Die Sachaufwendungen steigen bis 2028 deutlich an, insbesondere durch Fremdleistungen für einzelveranlagte Maßnahmen im Geschäftsbereich 9600. Der Anteil der Personalkosten liegt 2026 bei 32 % und geht in den nächsten Jahren durch die Auswirkungen der KVB GmbH auf unter 30 % der Gesamtaufwendungen zurück. Während der Anteil der Abschreibungen im Planungszeitraum nahezu konstant bei ca. 15 % verweilt, steigt der Anteil des Zinsaufwandes durch die zunehmende Investitionstätigkeit an und liegt 2030 bei 10%.

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 steigen gegenüber dem Vorjahresplan um 3.364 T€ (5,0 %) an auf 70,57 Mio. €.

2.1.4 Personalaufwendungen

Die Planansätze der Personalaufwendungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahreswert um 1.761 T€ = 3,92 % auf 46.719 T€; der Anteil an den Gesamtaufwendungen beträgt 31,9 % (Vj. 32,0 %).

Gründe für die Steigerung liegen in der vereinbarten Tarifsteigerung sowie strukturellen Veränderungen und Neueinstellungen durch den neuen Bereich Technische Großprojekte und die Umsetzung des Zukunftsprogramms Hochwasserschutz sowie von geförderten Forschungsvorhaben.

Der Stellenplan (vgl. Anlage „Stellenübersicht“) weist 417,1 (Vj. 401,0) Planstellen aus.

2.1.5 Finanzaufwendungen

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

Die Berechnung des Abschreibungsbedarfs basiert auf geschäftsbereichsbezogenen Abschreibungssimulationen der zum 31.12.2024 aktivierten Vermögensgegenstände unter Hinzurechnung der Abschreibung des Bestandes der Anlagen im Bau sowie für neu in Betrieb genommene Anlagen und Anlagenteile der Jahre 2025 und 2026 (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 Finanzierungskonzepte 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.

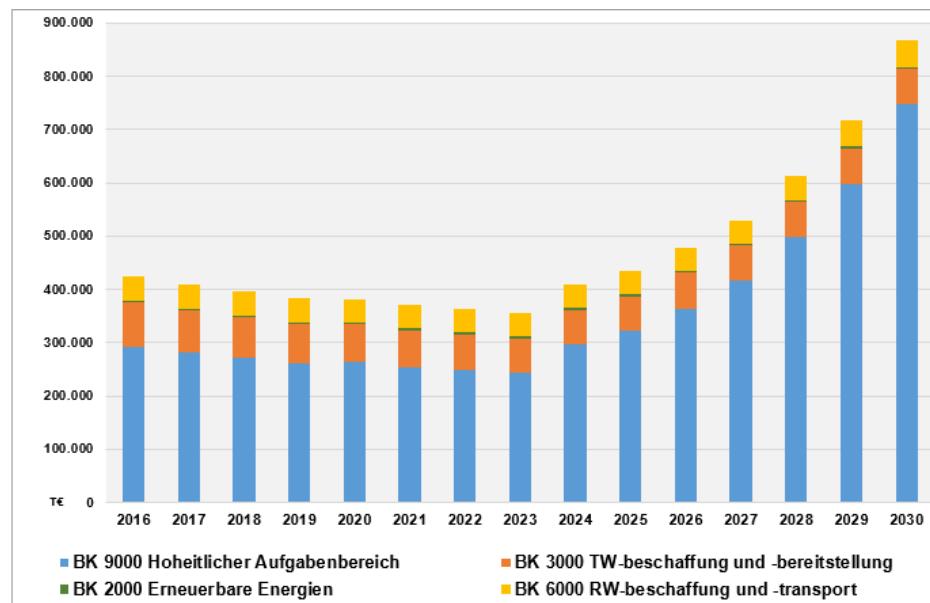
Zur Ermittlung des Beitragsbedarfs einer einzelveranlagten Maßnahme im GB 9600 werden, wie in den Vorjahren, in den ILV zusätzlich noch Tilgungsverpflichtungen von Darlehen ausgewiesen, die der Wupperverband zur Finanzierung von Anlagen seines Mitglieds aufgenommen hat, ohne dass er das Eigentum an diesen 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

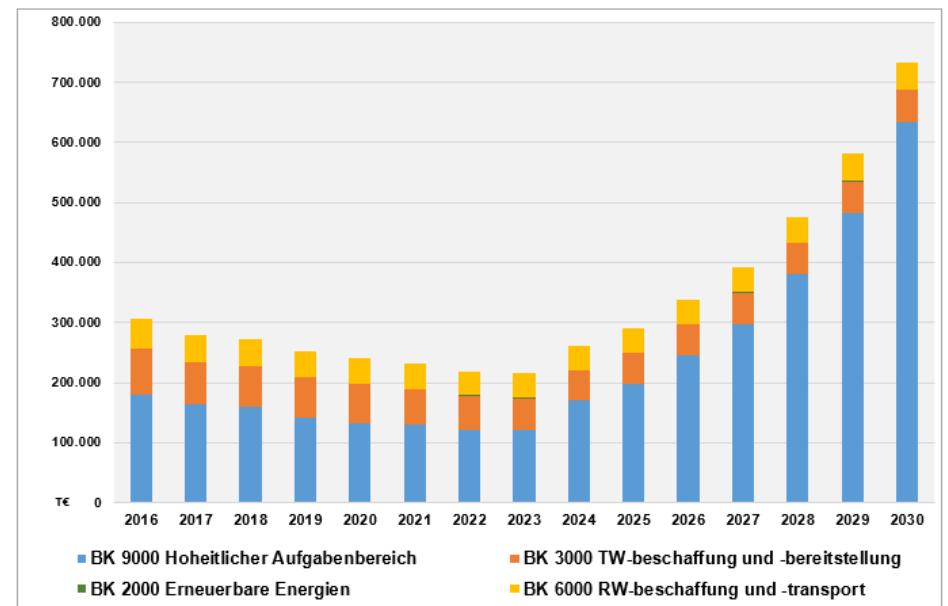
Der Vermögensplan enthält entsprechend § 16 EigVO alle Angaben zu Einzahlungen und Auszahlungen, die sich aus Investitionen (Erneuerungen, Erweiterungen, Neubau, Veräußerung) und aus der Kreditwirtschaft ergeben.

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 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 700 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 deutlich gesunken. Die Verschuldung wird im Planungszeitraum aufgrund der unterstellten Fremdfinanzierung der Investitionen und Kanalnetzübertragung wieder ansteigen und bis zu ca. 730 Mio. € betragen.

Die Verschuldungsquote (Verhältnis Darlehensbestand zu Anlagevermögen) liegt dann bei 84,6 %.

2.3 Investitionen

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

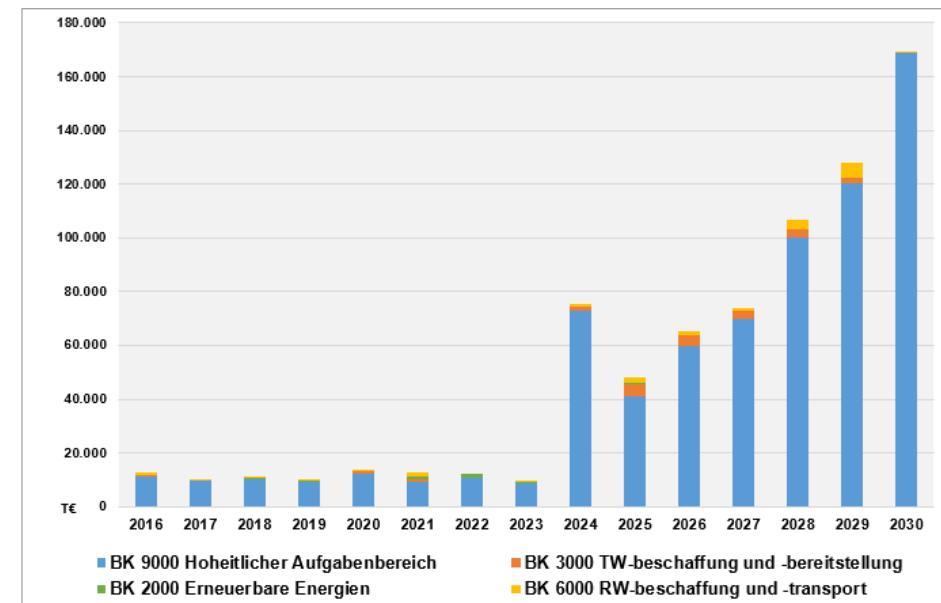
Die Angabe der Position Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan enthält in Summe die im Investitionsplan aufgeführten Projekte. Weiterhin beruhen die Ansätze auf den beschlossenen Einzelmaßnahmen der Sechsjahresübersicht (§ 3 Abs. 2 WupperVG), der Zwöljfahresübersicht über die zur Erfüllung der Abwasserbeseitigungspflicht noch notwendigen Maßnahmen (§ 3 Abs. 3 WupperVG), dem Abwasserbeseitigungskonzept 2021 bis 2026 bzw. 2027 bis 2032 (§ 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 in den nächsten Jahren signifikant an. Wesentliche Gründe für den Anstieg liegen im GB 9100 in der Umsetzung eines deutlich steigenden Investitionsbedarfes in die Anlagen der Abwasserreinigung insbesondere auch am Standort Buchenhofen 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 2026 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 2026 werden Gesell-

schafterdarlehen und Ertragszuschüsse für das laufende Geschäft der „Klärschlammverwertung Buchenhofen GmbH“ (9.844 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 anderer 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 die Neuaufnahme von Darlehn wird ein Zinssatz von 3,0 % p. a. angesetzt.

Darüber hinaus werden die Auswirkungen besonderer Einzelseignisse berücksichtigt:

- Beitragsbedarf:
 - der Beitragsbedarf im GB 9100/ 9300 Kläranlagen und Sammler/Entsorgung wird nachfolgend mit einer jährlichen Steigerung von 5,0 % fortgesetzt,
 - der Beitragsbedarf im GB 9400 Talsperren/Stauanlagen wird ab 2028 mit einer jährlichen Steigerung von 3,0 % 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 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 zu Beginn des Jahres 2029.

3. Buchungskreis 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich (Seite 13 - 29)

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	Kläranlagen und Sammler	genossenschaftlich	73,9
9300	Entsorgung / Klärschlammverbrg.		
9200	Kanalnetze und Sonderbauwerke	Einzelveranlagung	8,4
9400	Talsperren und Stauanlagen	genossenschaftlich	8,2
9500	Gewässerunterhaltung	genossenschaftlich	4,9
9600	Hochwasserschutz und Gewässerausbau	Einzelveranlagung	4,6
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 28 – 29 und 54)

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.

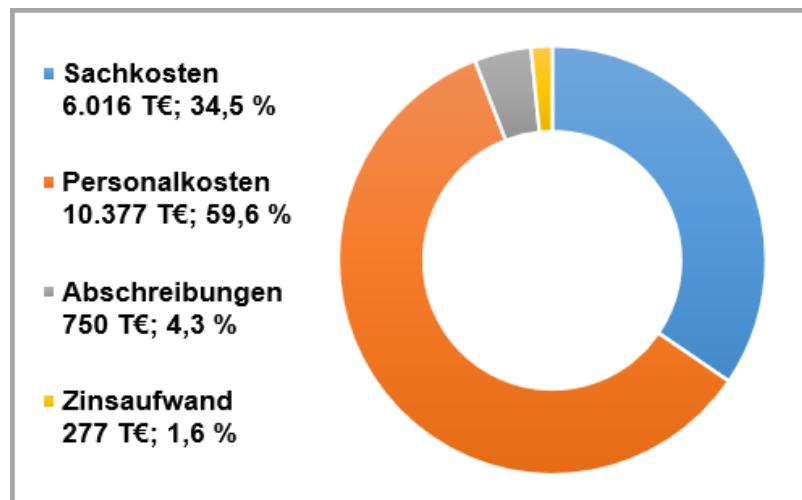
Der **Erfolgsplan** schließt in Erträgen mit 1.188.010 € und in Aufwendungen mit 17.419.580 € ab. Der Saldo beträgt 16.231.570 € (Vj. 15.176.360 €), was einen Anstieg gegenüber dem Vorjahresplan um 6,95 % entspricht. Neben tarifbedingten Personalkostensteigerungen steigen auch die IT- und Gebäudekosten.

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

	in T€	IST		PLAN		%
		2023	2024	2025	2026	
Sonderbeiträge		3,8	20,1	10,0	10,0	0,0
sonstige Umsatzerlöse	1.180,8	1.112,9	1.023,6	1.048,0	2,4	
andere aktivierte Eigenleistungen	7,4	1,6	10,0	10,0	0,0	
sonstige betriebliche Erträge	86,3	250,9	20,0	20,0	0,0	
Erträge aus Ausleihungen	6,8	0,0	0,0	0,0	0,0	
Zinsen und ähnliche Erträge	12,5	192,1	150,0	100,0	-33,3	
	1.297,7	1.577,7	1.213,6	1.188,0	-2,1	

Der Bereich generiert Sonderbeiträge durch die Gestellung des Gewässerschutzbeauftragten für Mitglieder. Weiterhin werden über den Geschäftsbereich 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		%
		2023	2024	2025	2026	
Hilfs- und Betriebsstoffe		328,3	329,3	366,6	379,1	3,4
bezogene Leistungen		209,1	159,1	226,8	233,0	2,7
sonstige betriebl. Aufwendg.		2.945,3	3.232,0	3.261,7	3.595,2	10,2
sonstige Steuern		12,3	12,5	14,1	16,2	14,9
	3.495,0	3.733,0	3.869,3	4.223,4	9,2	

Die Kosten für Hilfs- und Betriebsstoffe steigen leicht durch höhere Bezugskosten bei Verbrauchsmaterialien. Die bezogenen Leistungen zeigen sich weitgehend unverändert.

sonstige betriebliche Aufwendungen

	in T€	IST		PLAN		%
		2023	2024	2025	2026	
Abgaben / Gebühren		145,6	147,4	171,9	166,4	-3,2
Versicherungen		54,7	63,4	59,5	76,6	28,7
Rechts- / Beratungskosten		275,8	188,6	408,0	301,5	-26,1
IT-Kosten		1.185,3	1.142,3	1.248,4	1.504,9	20,5
Gebäudekosten		321,3	605,9	364,1	401,2	10,2
Kommunikation		81,4	79,7	125,8	110,0	-12,6
Reisekosten		15,3	20,6	30,8	33,7	9,4
Fuhrparkkosten		60,7	42,9	75,6	69,7	-7,8
Aus- und Fortbildung		196,9	248,9	138,7	154,1	11,1
sonstige Verwaltungskosten		215,9	243,5	212,3	259,2	22,1
neutrale Aufwendungen		6,6	0,3	0,0	0,0	0,0
übrige		385,8	448,5	426,7	517,9	21,4
	2.945,3	3.232,0	3.261,7	3.595,2	10,2	

Größte Position sind die IT-Kosten, die weiterhin steigen aufgrund erhöhter Anforderungen an die Systemsicherheit und höherer Lizenzkosten. Die Gebäude-

kosten steigen durch planmäßige Sanierungskosten nach Auszug des Fremdmieters in der Hauptverwaltung (Haus 3). Die Rechts- und Beratungskosten sinken insbesondere im Bereich Personal und Soziales.

Bei den übrigen Kosten sind zusätzliche Aufwendungen für die Überprüfung von Zugangsberechtigungen vorgesehen.

Interne Verrechnungen

Die internen Leistungsverrechnungen (1.792.620 €) setzen sich zusammen aus den Belastungen des GB 9800 für Leistungen der Wasserwirtschaftlichen Grundlagen (1.467 T€) und Leistungen aus dem Bereich Planung und Bau (463 T€). Weiterhin werden belastend die Vergütung für Wärmelieferung an Wohngebäude (10 T€) aus dem GB 9300 und Leistungen für Wohngebäude GB 9100 (100 T€) entlastend berücksichtigt.

Löhne und Gehälter

	in T€	IST		PLAN		%
		2023	2024	2025	2026	
Löhne und Gehälter		6.082,5	7.026,7	7.799,9	8.049,1	3,2
soziale Abgaben und Aufwendg.		1.618,7	2.018,3	2.238,3	2.327,6	4,0
		7.701,2	9.045,0	10.038,2	10.376,7	3,4

Die Personalkosten steigen im wesentlichen tarifbedingt um 3,4 % an.

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.

Zinsen

Zinsen	in T€	IST		PLAN		%
		2023	2024	2025	2026	
Zinsen	81,2	118,7	196,5	276,9	40,9	

Die Zinsaufwendungen steigen durch Neuaufnahme von Darlehn an. Gleichzeitig werden kurzfristige Darlehn zukünftig zentral im Geschäftsbereich Verwaltung aufgenommen. Zudem werden Zinserlöse für Tagesgeld zentral erfasst und über die Umlage weiter verteilt. Für langfristige Rückstellungen aus dem Personalbereich werden Zinsen in Höhe von 47 T€ 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 (24 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 2026 werden darüber hinaus die Ersatzinvestition für eine neue Niederspannungshauptverteilung (450 T€) geplant. Die Investitionen werden in voller Höhe fremdfinanziert.

Im **Finanzplan** (Erfolgsplan) wird von einer Steigerung der Verwaltungskostenumlage bis 2030 in Höhe von 1.450 T€ = 8,9 % auf 17.682 T€ ausgegangen. Die darin enthaltenen internen Verrechnungen werden im gleichen Zeitraum um 347 T€ auf 2.139 T€ steigen.

3.2 Geschäftsbereich 9800 Wasserwirtschaftliche Grundlagen (Seite 26 – 27 und 53)

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)

weiterhin den **Bereich T5 Planung und Bau** und ab 2026 auch den neuen **Bereich T6 Technische Großprojekte** 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 11.193.490 € (Vj. 9.333.010 €) ausgeglichen ab.

	in T€	IST		PLAN		%
		2023	2024	2025	2026	
Sonderbeiträge		4,8	4,8	4,8	4,8	0,0
sonstige Umsatzerlöse		150,0	543,5	386,8	706,8	82,7
andere aktivierte Eigenleistungen		40,2	58,3	10,0	85,0	750,0
sonstige betriebliche Erträge		368,2	101,6	287,0	60,0	-79,1
		563,3	708,1	688,6	856,6	24,4

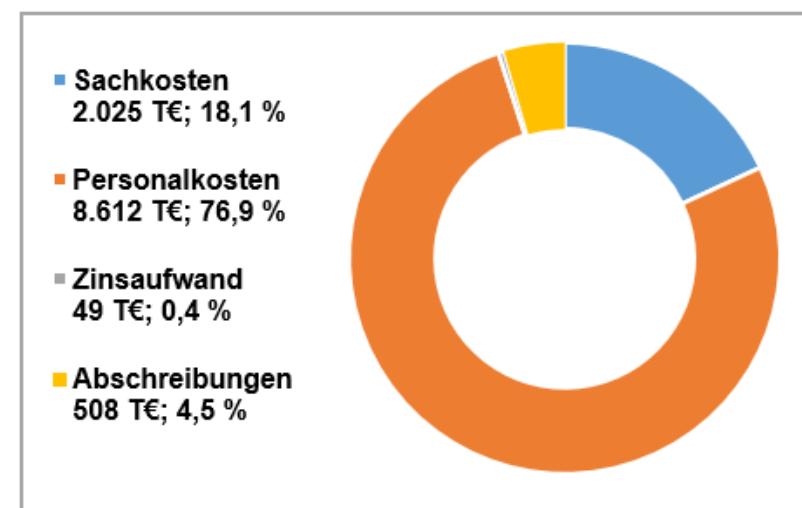
Die **Erträge** steigen gegenüber dem Vorjahr an. Die sonstigen Umsatzerlöse beinhalten die Verrechnungen des Bereiches Planung und Bau an Dritte

(220 T€), Fördermittel für Aufwendungen, die im Rahmen der Forschungsprojekte Hochwasserschutz 4.0 (332 T€), ECLISPE (100 T€) und AMPHORE (20 T€) anfallen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge entfallen auf die Kooperation Betreiberpartnerschaften (40 T€) und Erstattungen aus dem Wiederaufbaufonds Hochwasser (20 T€).

Aktivierbare Eigenleistungen sind angesetzt für den Neubau des Laborgebäudes sowie Pegelneubau.

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



Sachkosten

in T€	IST		PLAN		%
	2023	2024	2025	2026	
Hilfs- und Betriebsstoffe	234,4	287,3	297,3	306,7	3,2
bezogene Leistungen	400,0	397,4	521,9	572,5	9,7
sonstige betriebl. Aufwendg.	559,4	677,2	676,4	743,8	10,0
sonstige Steuern	0,9	1,0	1,3	1,6	23,1
	1.194,8	1.362,9	1.496,9	1.624,6	8,5

Die Sachkosten steigen insgesamt gegenüber dem Vorjahr um 8,5 % an. Die Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe steigen nur leicht. Bei den bezogenen Leistungen fallen höhere Aufwendungen im Rahmen der Pegelwartung an.

sonstige betriebliche Aufwendungen

Der Anstieg der sonstigen betrieblichen Aufwendungen geht zurück auf höhere IT- Kosten (323 T€) für neue Systeme und gestiegene Sicherheitsanforderungen.

Löhne und Gehälter

in T€	IST		PLAN		%
	2023	2024	2025	2026	
Löhne und Gehälter	4.507,3	5.182,6	5.566,2	6.764,2	21,5
soziale Abgaben und Aufwendg.	1.219,3	1.461,4	1.549,4	1.847,9	19,3
	5.726,6	6.644,0	7.115,6	8.612,1	21,0

Die **Personalkosten** steigen durch überlappende Effekte überproportional an. Der Anstieg geht i. W. zurück auf Neueinstellungen für die Gründung des neuen Bereiches „Technische Großprojekte“ sowie Folgebesetzungen. Weiterhin auf die Übernahme der Stellen für die Maßnahmenumsetzung bei den Talsperren

durch den Bereich Planung und Bau (aus GB 9400) sowie durch weitere Neueinstellungen für die Umsetzung des zukünftigen Investitionsprogramms. Zudem sind Entfristungen und Neueinstellungen im Bereich wasserwirtschaftliche Grundlagen im Rahmen geförderter Maßnahmen eingeplant.

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 (400 T€) als Overhead-Kosten der aktivierbaren Eigenleistungen des Bereiches Planung und Bau. Über interne Verrechnungen (10.337 T€) entlastet sich der Geschäftsbereich nach Leistungserbringung an die anderen Geschäftsbereiche des heitlichen Bereiches zu Null.

Der **Vermögensplan** sieht als größte Position die Erneuerung des Laborgebäudes des Abwasserlabors mit erweiterndem Anbau (4.758 T€) vor. Weiterhin sind der Neubau von Pegeln am Gewässer sowie Sensorik und Messstationen (775 T€), die Neuanschaffung von Laborgeräten (110 T€), die Umsetzung des geförderten Kooperationsprojektes Hochwasserschutz 4.0 (105 T€). Daneben werden Investitionen in ein neues Datenmanagementsystem sowie regelmäßige Ersatzinvestitionen für Hard- und Software der einzelnen Sachgebiete (285 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 2030 in Höhe von 1.676 T€ = 16,2 % 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 16 – 17 und 47 - 48)

Der Wirtschaftsplan basiert auf der Anpassung der Zielvereinbarung des Geschäftsbereiches für die Jahre 2026 bis 2029 (siehe Kapitel 1.3.1).

3.3.1 Erfolgsplan

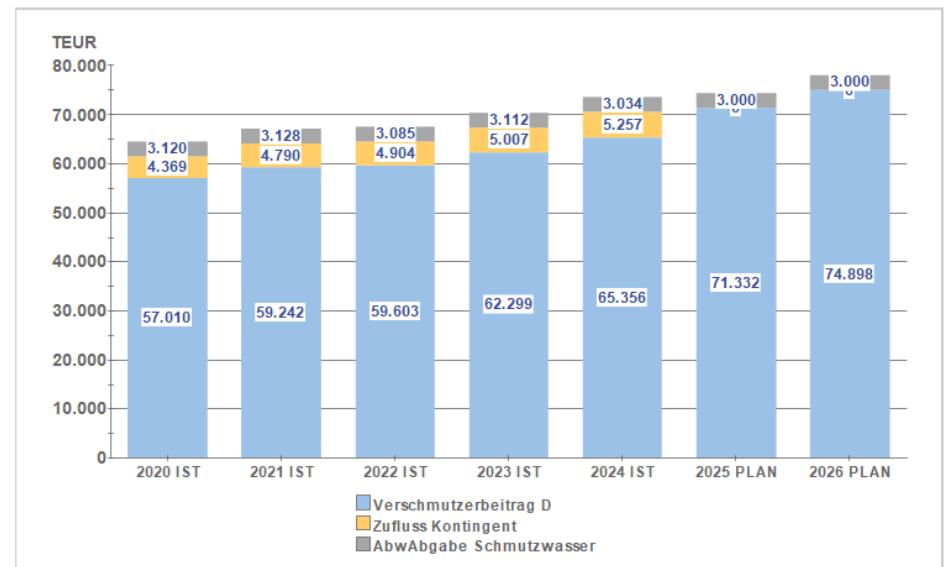
Bei Gesamterträgen von 87.163.250 € und Gesamtaufwendungen (einschließlich der sekundären Kosten) von 89.395.530 € wird eine Entnahme aus der Beitragsausgleichsrücklage in Höhe von 2.232.280 € erforderlich, um ein ausgeglichenes Ergebnis vorzulegen.

Mitgliedsbeiträge

in T€	IST		PLAN		%
	2023	2024	2025	2026	
Zufluss Kontingent	5.007,0	5.257,3	0,0	0,0	0,0
Verschmutzerbeitrag D	62.299,4	65.356,0	71.331,6	74.898,2	5,0
AbwAbg. Schmutzwasser	3.112,4	3.033,7	3.000,0	3.000,0	0,0
Sonderbeiträge	102,1	51,7	0,0	80,0	0,0
	70.520,9	73.698,8	74.331,6	77.978,2	4,9

Der Beitragsbedarf im Verschmutzerbeitrag D steigt planmäßig um 5,0 %. 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 2025) wird der €-Betrag je Wertzahl daher bei der vorläufigen Veranlagung 2026 voraussichtlich für die Abwasserabgabe 3,00 €, für den Verschmutzerbeitrag D Dhünn 66,14 € und für den Verschmutzerbeitrag D Wupper 70,65 € betragen.

sonstige Umsatzerlöse

in €	IST		PLAN		%
	2023	2024	2025	2026	
Mitverbrennung Klärschlamm	5.464,6	5.141,3	5.500,0	5.400,0	-1,8
Stromlieferungen	285,2	106,7	150,0	150,0	0,0
übrige Umsätze	15,5	19,5	5,0	11,0	120,0
Zuwendungen	74,4	222,0	150,0	437,0	191,3
	5.765,3	5.267,5	5.805,0	5.998,0	3,3

Die sonstigen Umsatzerlöse steigen im Vergleich Vorjahr um 3,3%. Ausschlaggebend sind höhere Zuwendungen bzw. Fördermittel für das Forschungsprojektes HabiDyn (437 T€). Die Erträge aus der Mitverbrennung von Klärschlamm sind im kommenden Jahr geringfügig niedriger angesetzt.

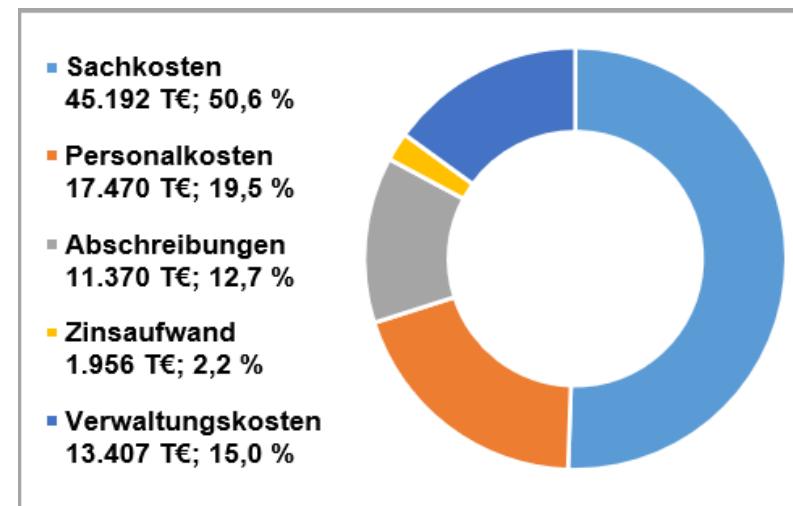
andere aktivierte Eigenleistungen

Die aktivierten Eigenleistungen entfallen auf baubegleitende Aufgaben, die der Bereich Planung und Bau übernimmt, sowie auf größere Erneuerungsmaßnahmen, die in Eigenleistung umgesetzt werden. Insgesamt steigt der Ansatz analog zu dem deutlich steigenden Investitionsvolumen auf 2.000 T€ an.

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. Weiterhin sind Erstattungen aus dem Wiederaufbaufonds Hochwasser für Aufwendungen aus den Vorjahren in Höhe von 540 T€ angesetzt.

Die nachfolgende Grafik zeigt eine Aufteilung nach Kostenartengruppen:



Der Anteil der **Sachkosten** liegt in diesem Geschäftsbereich bei 51 %. Die Finanzierungskosten gehen aufgrund sinkender Abschreibungen zurück auf einen Anteil von 15 % an den Gesamtkosten. Die Personalkosten liegen konstant bei einem Anteil von etwa 20 %. Die Sachkosten setzen sich aus den GuV-Positionen Materialaufwand (34.121 T€), sonstige betriebliche Aufwendungen (5.606 T€) und Steuern (18 T€) sowie den innerbetrieblichen Leistungsverrechnungen (5.448 T€) zusammen.

Materialaufwand

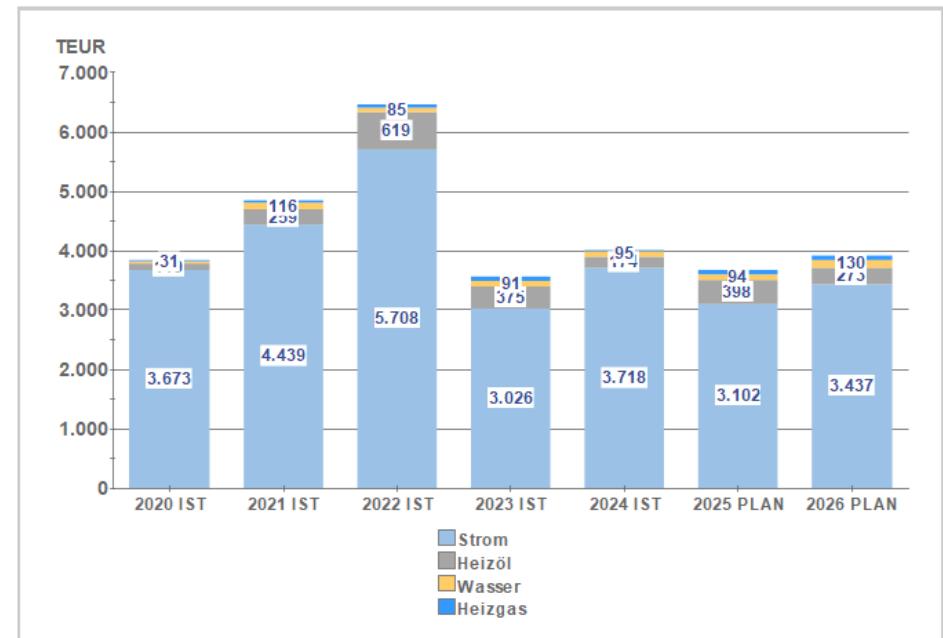
a) Hilfs- und Betriebsstoffe:

Die Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe steigen insgesamt um 727 T€ = 7,0 % an. Bei den Einsatzstoffen werden insgesamt nur geringe Veränderungen bei weiterhin hohem Preisniveau erwartet. Die Kosten für Verbrauchsmaterial steigen mit 12,5 % deutlich, aufgrund der hohen Kosten für Ersatzteile.

	in T€	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026	%
Einsatzstoffe		3.615,7	3.486,0	3.783,3	3.898,0	3,0
davon Flockungsmittel		1.020,8	1.069,3	1.119,0	1.136,0	1,5
davon Fällmittel		1.106,8	1.154,7	1.205,0	1.237,0	2,7
davon Natronlauge		808,3	689,9	850,0	870,0	2,4
davon Labormaterialien		96,1	83,5	73,5	79,5	8,2
Verbrauchsmaterial		3.415,7	3.428,6	2.903,0	3.266,0	12,5
davon Ersatzteile		2.387,1	2.677,6	2.125,0	2.446,5	15,1
davon Bau- und Installationsmat.		472,3	354,8	399,7	428,9	7,3
Energiekosten		3.561,5	4.015,4	3.671,5	3.921,2	6,8
davon Strom		3.025,5	3.718,0	3.102,0	3.437,1	10,8
davon Heizöl		374,8	173,8	398,0	273,0	-31,4
Hilfs- und Betriebsstoffe		10.592,9	10.930,0	10.357,9	11.085,2	7,0

Der Planansatz für Stromkosten steigt um 10,8% während der Heizöleinsatz insbesondere in der Schlammverbrennungsanlage deutlich reduziert werden kann. Weiterhin hohe Netzentgelte und die drohende Besteuerung von eigen erzeugtem Eigenverbrauchsstrom können durch das Bilanzkreismanagement nur teilweise aufgefangen werden.

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der Energiekosten:



b) bezogene Leistungen:

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen steigen insgesamt um 1.095 T€ = 5,0 % an. Die größte Einzelposition betrifft die Fremdleistungen der Currenta GmbH & Co. OHG für den Betrieb der biologischen Reinigung und Schlamm entsorgung 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.

	in T€	IST		PLAN		%
		2023	2024	2025	2026	
Entsorgungsleistungen		2.045,8	2.217,5	2.352,3	2.415,4	2,7
Fremdleistungen		11.467,9	11.623,4	11.806,2	11.949,9	1,2
davon Fremdanalysen		98,3	203,1	144,6	139,6	-3,5
davon Currrenta GmbH & Co.OHG		10.177,6	9.661,5	10.111,5	10.374,8	2,6
davon Fremdleistungen Dritter		1.098,2	1.554,1	1.336,1	1.171,5	-12,3
Instandhaltung / Reparaturen		4.721,0	5.258,7	3.564,2	4.237,4	18,9
davon Instandstzg./Reparaturen		3.446,4	2.960,1	2.305,7	2.882,9	25,0
davon Wartungen		992,2	1.509,5	999,0	1.060,5	6,2
davon Inspektionen		280,1	780,0	247,0	281,5	14,0
Abbruchkosten		11,7	30,9	10,6	45,6	330,2
Land-, Forst- und Wasserwirtschaft		182,0	190,9	230,6	238,6	3,5
übrige Fremdleistungen		574,6	354,1	301,1	385,3	28,0
Beiträge / Abgaben		4.212,8	3.616,6	3.675,8	3.763,8	2,4
bezogene Leistungen		23.215,8	23.292,2	21.940,8	23.036,0	5,0

Die Entsorgungsleistungen enthalten gestiegene Transportkosten (1.001 T€) für Abfallstoffe der Kläranlagen und der Verbrennungsanlage, leicht rückläufige Deponiekosten für die Verbrennungsasche (865 T€), Kosten für die Verbrennung von Rechengut (383 T€) sowie die Verwertung von Sandfanggut (107 T€).

Die Kosten für Instandhaltung und Reparaturen steigen deutlich auf 2.883 T€ insbesondere wegen betriebsnotwendiger Instandhaltungsmaßnahmen in der Schlammverbrennungsanlage sowie an BHKW-Anlagen. Auch die Aufwendungen für regelmäßige Wartungen und Inspektionen legen weiter zu.

In Summe zeigt sich der Planansatz für den Materialaufwand 2026 gegenüber dem Vorjahr mit einem Anstieg von 5,6 %.

Personalaufwand

	in T€	IST		PLAN		%
		2023	2024	2025	2026	
Löhne und Gehälter		11.646,3	12.500,9	13.399,6	13.398,4	0,0
soziale Abgaben und Aufwendg.		3.251,5	3.625,9	3.974,7	4.071,2	2,4
		14.897,8	16.126,8	17.374,2	17.469,7	0,5

Die Personalkosten steigen trotz der tarifbedingten Anpassungen nur geringfügig. Grund hierfür ist die altersbedingte Fluktuation mit Neueinstellungen in niedrigeren Lohngruppen. Im Finanzplan ist der weitere Verlauf mit einer Steigerung von 2,5 % prognostiziert.

Abschreibungen

	in T€	IST		PLAN		%
		2023	2024	2025	2026	
Abschreibungen		13.121,0	12.433,2	11.583,8	11.369,9	-1,8

Die Abschreibungen gehen mit 1,8% nur leicht zurück.

Für die in Betrieb befindlichen Anlagen und Wirtschaftsgüter mit Restbuchwerten ergibt sich aus der Simulation ein Abschreibungsvolumen in Höhe von 9,8 Mio. €. Hinzu kommen anteilig Abschreibungen aus dem Bestand „Anlagen im Bau“ per 31.12.2024 sowie für die im Jahr 2025 und 2026 fertig gestellten Anlagen. Sonderabschreibungen fallen nicht an.

sonstige betriebliche Aufwendungen

in T€	IST		PLAN		%
	2023	2024	2025	2026	
Abgaben / Gebühren	3.496,3	3.777,1	3.725,5	3.733,9	0,2
Versicherungen	292,2	316,8	345,5	319,4	-7,6
Rechts- / Beratungskosten	302,4	334,6	206,2	201,2	-2,4
IT-Kosten	278,7	520,1	302,6	248,6	-17,8
Gebäudekosten	12,9	11,5	13,0	13,0	0,0
Kommunikation	118,3	100,0	133,4	128,0	-4,0
Reisekosten	38,6	71,3	55,7	60,4	8,4
Fuhrparkkosten	131,1	117,8	147,8	149,6	1,2
Aus- und Fortbildung	177,0	447,3	309,7	242,8	-21,6
sonstige Verwaltungskosten	183,9	224,3	217,7	257,7	18,4
neutrale Aufwendungen	391,9	2,5	50,0	50,0	0,0
übrige	198,8	170,8	175,0	201,2	15,0
	5.622,1	6.093,9	5.682,0	5.605,7	-1,3

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen gehen insgesamt um 76 T€ = 1,3% zurück. Grund hierfür sind niedrigere IT-Kosten durch auslaufende Projekte sowie geringere Kosten für Aus- und Fortbildung. Die sonstigen Verwaltungskosten steigen aufgrund von nochmals höheren Aufwendungen für Arbeitskleidung, Sicherheits- und Schutzausrüstung. Die Versicherungskosten sinken leicht wegen erfolgter Neubewertungen.

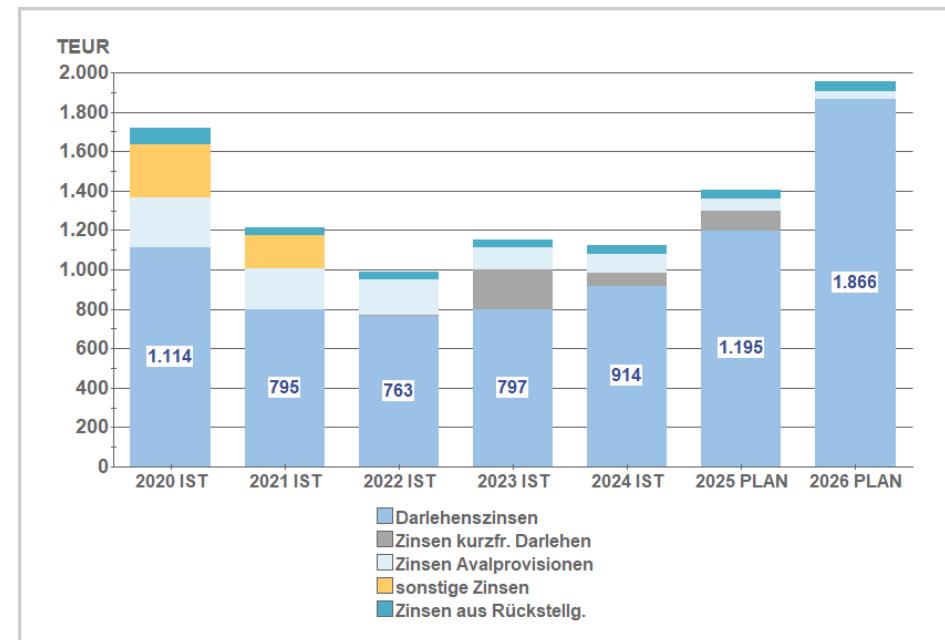
Zinsaufwendungen

in T€	IST		PLAN		%
	2023	2024	2025	2026	
Zinsen	1.152,9	1.125,2	1.403,3	1.956,2	39,4

Die Zinsaufwendungen steigen durch geplante Neuaufnahme von Darlehn und Prolongationen um 39,4 % an. Die Zinsverpflichtungen aus den bestehenden

Kreditverträgen belaufen sich auf 993 T€. Die Finanzierung der geplanten Investitionen und Gesellschafterdarlehn wird mit 873 T€ angesetzt. Weiterhin sind Avalgebühren (40 T€) und Zinsaufwand für langfristige Rückstellungen (50 T€) berücksichtigt.

Nachfolgende Abbildung zeigt die Entwicklung des Zinsaufwandes:



Innerbetriebliche Leistungsverrechnungen und Finanzierung des GB Verwaltung

in T€	IST		PLAN		%
	2023	2024	2025	2026	
interne Verrechnungen	3.031,6	4.330,7	3.977,3	5.448,0	37,0
Umlage Verwaltung GB 9900	9.989,4	10.835,1	12.585,6	13.407,3	6,5
	13.021,0	15.165,7	16.562,8	18.855,3	13,8

Der Geschäftsbereich 9800 belastet den GB 9100/9300 für Leistungen aus dem Bereich Wasserwirtschaftliche Grundlagen (3.045 T€) einschließlich der Leistungen des Abwasserlabors sowie aus dem Bereich Planung und Bau für die Durchführung von Investitions- und Unterhaltungsmaßnahmen (3.012 T€). Weitere Leistungen empfängt der Geschäftsbereich für Sanierungsarbeiten an Wohngebäuden (100 T€) sowie den Einsatz des Betriebshofs Ronsdorf bei Grünpflege (10 T€).

Auf der Entlastungsseite erbringt der Geschäftsbereich insbesondere Leistungen für den Geschäftsbereich 9200 für den Kanalnetzbetrieb und zum Betrieb der Sonderbauwerke (458 T€) sowie im Geschäftsbereich 9600 zur Kanalnetzbetriebsführung (231 T€) sowie für Wärmelieferungen (15 T€).

Der Anteil der Verwaltungskostenumlage steigt aufgrund der höheren Kosten im Geschäftsbereich Verwaltung. Der aufgrund des Beitragsvolumens gemäß Veranlagungsregeln zu tragende Kostenanteil liegt bei 85,2 %.

3.3.2 Vermögensplan

Der Vermögensplan sieht Investitionen in Höhe von ca. 33,4 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“ (9.844 T€) sowie der PHOSREC GmbH (99 T€) aufgeführt.

3.3.3 Investitionsplan

Der Investitionsplan des Geschäftsbereichs basiert auf den beschlossenen Bau- und Maßnahmenplänen, der 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, Kollfurth 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 5,0 % p. a.,
- Beibehaltung der Umsatzerlöse in der Schlammverbrennung durch bestehende Lieferverträge,
- Übernahme der Klärschlammverwertung durch die KVB GmbH zu Beginn des Jahres 2029,
- aktivierte Eigenleistungen auf Grund des eingesetzten eigenen Personals bei der Durchführung der Investitionen stufenweise deutlich 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 (3,0 %).

Um ein ausgeglichenes Jahresergebnis auszuweisen, sind für den Zeitraum von 2027 bis 2030 unter den o. g. Rahmenbedingungen insgesamt Entnahmen aus der Beitragssausgleichsrücklage in Höhe von ca. 3,24 Mio. € notwendig.

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

Wirtschaftsplan 2026			
[Werte in EURO]	GB 9100	GB 9300	GB 9100 / 9300 Gesamt
1. Mitgliedsbeiträge	77.978.170	0	77.978.170
2. sonstige Umsatzerlöse	597.000	5.401.000	5.998.000
3. andere aktivierte Eigenleistungen	1.900.000	100.000	2.000.000
4. sonstige betriebliche Erträge	698.580	0	698.580
5. Materialaufwand	-27.938.200	-6.183.000	-34.121.200
6. Personalaufwand	-14.224.240	-3.245.410	-17.469.650
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-8.808.040	-2.561.860	-11.369.900
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-5.309.650	-296.000	-5.605.650
Betriebsergebnis	24.893.620	-6.785.270	18.108.350
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	0	488.500	488.500
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.553.200	-403.000	-1.956.200
Finanzergebnis	-1.553.200	85.500	-1.467.700
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	23.340.420	-6.699.770	16.640.650
14. sonstige Steuern	-17.600	0	-17.600
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	23.322.820	-6.699.770	16.623.050
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0
17. interne Verrechnungen	-12.147.770	6.699.770	-5.448.000
18. Finanzierung GB Verwaltung	-13.407.330	0	-13.407.330
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-2.232.280	0	-2.232.280

3.4 Geschäftsbereich 9200

Kanalnetze und Sonderbauwerke

(Seite 18 – 19 und 49 sowie
Seite 2 – 44 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.

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

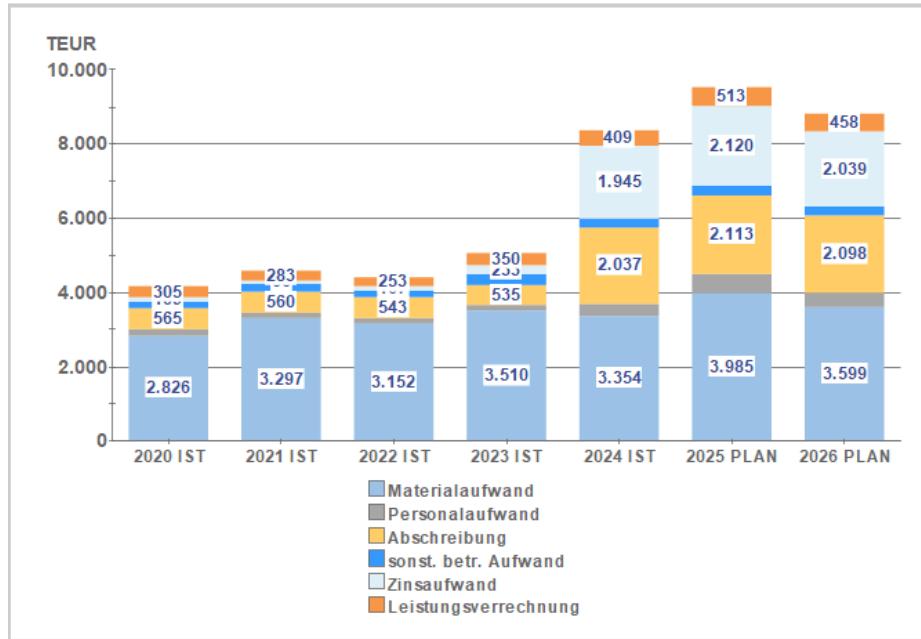
Da die Beiträge unmittelbar zusammenhängen mit den Fremdleistungen für Sanierungs-, Erneuerungs- und Neubaumaßnahmen für Sonderbauwerke, die nicht im Eigentum des Wupperverbandes stehen oder in dieses übernommen werden, unterliegt der Beitragsbedarf in den **Erfolgsplänen** z. T. deutlichen Schwankungen. 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		%
	2023	2024	2025	2026	
Verschmutzerbeitrag B vorl.	4.573,0	3.042,0	2.946,5	2.454,9	-16,7
AbwAbg. Niederschlagswasser	433,2	720,0	2.000,0	2.000,0	0,0
Sonderbeiträge	0,0	4.045,1	4.586,9	4.356,8	-5,0
	3.436,9	6.925,4	9.533,4	8.811,7	-7,6

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 Festsetzungbescheid 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 deutlich um 386 T€ = 9,7 % zurück bedingt durch geringeren Sanierungsaufwand an den nicht übertragenen Sonderbauwerken. Größere Umbaumaßnahmen sind nur am RÜB Bahnhof (40 T€) geplant. Die weiteren in 2026 geplanten Sanierungsmaßnahmen betreffen WV-eigene Sonderbauwerke und werden daher als Investition im Vermögensplan aufgeführt. Der Materialaufwand für den Kanalnetzbetrieb Hückeswagen (696 T€) steigt demgegenüber um 10,0%.

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 der Schloss-Stadt Hückeswagen. In den übrigen Kommunen gibt es keine geplanten Veränderungen bei der Darlehensstruktur.

Ebenso zeigen die **Abschreibungen** aus demselben Grund ein erhöhtes Niveau. Sie sinken im Vergleich zum Vorjahr leicht.

Die **Verwaltungskostenumlage** beträgt weiterhin 81 T€. 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 20 – 21 und 50)

Grundlage für den Wirtschaftsplan ist die aktuelle Übergangszielvereinbarung über die Beitragsentwicklung für den Zeitraum 2026 bis 2027. (s. Kap. 1.3.2).

3.5.1 Erfolgsplan

Unter Berücksichtigung von Beitragsmindereinnahmen der Beitragsgruppe „Hochwassergeschützte“ von 139.090 € weist der Erfolgsplan Erträge in Höhe von 9.051.020 € und Aufwendungen einschließlich der internen Leistungsverrechnungen in Höhe von 9.425.400 € aus. Der Bilanzverlust beträgt 374.380 €. Wegen der Aufstockung zur Sonderrücklage „Panzer-Talsperre“, die vertragsgemäß 2026 abgeschlossen wird, in Höhe von 87.500 € müssen voraussichtlich 461.880 € der Beitragsausgleichsrücklage entnommen werden.

Mitgliedsbeiträge

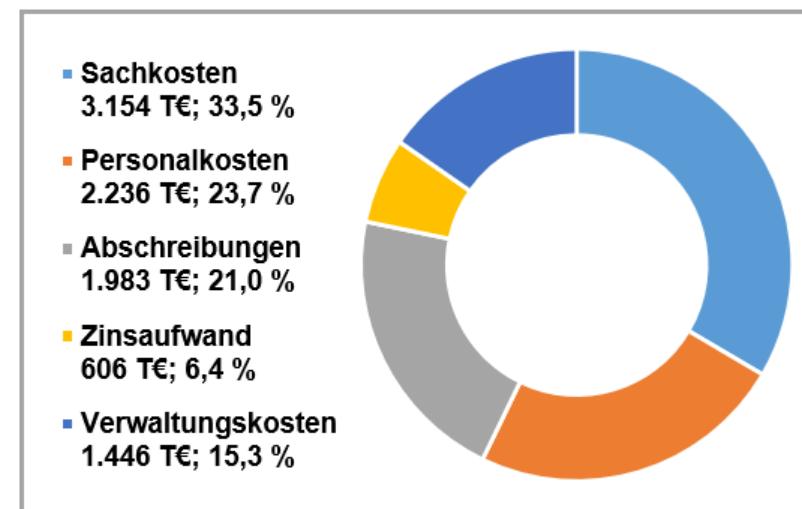
	in T€	IST 2023	IST 2024	PLAN 2025	PLAN 2026	%
Wasserrentnehmerbeitrag		3.369,0	3.549,3	3.537,4	3.537,4	0,0
Hochwasserschutzbeitrag		1.057,8	1.174,3	1.242,0	1.310,0	5,5
Triebwerksbesitzerbeitrag		82,0	86,1	86,1	86,1	0,0
Sonderbeiträge		153,9	154,0	150,0	150,0	0,0
		4.662,6	4.963,7	5.015,5	5.083,5	1,4
Verschmutzerbeitrag A Abwasser		3.369,0	3.537,4	3.537,4	3.537,4	0,0
gesamter Beitragsbedarf		8.031,6	8.501,1	8.552,9	8.620,9	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.

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

Die nachfolgende Grafik zeigt die Aufteilung nach Kostenartengruppen:



Die Finanzierungskosten bleiben nahezu konstant bei etwa 27 % der Gesamtkosten. Die Personalkosten sinken auf einen Anteil von 24%. Der Anteil Verwaltungskosten liegt weiterhin bei 15 % der Gesamtkosten des Geschäftsbereiches. Der Anteil der Sachkosten steigt leicht an und liegt in diesem Geschäftsbereich bei ca. 34 % der Gesamtkosten.

Materialaufwand

	in T€	IST		PLAN		
		2023	2024	2025	2026	%
Einsatzstoffe		5,6	1,4	4,6	4,6	0,0
Verbrauchsmaterial		94,4	105,3	77,2	77,2	0,0
davon Ersatzteile		10,0	9,3	8,0	8,0	0,0
davon Bau- und Installationsmat.		66,4	67,5	49,8	49,8	0,0
Energiekosten		75,7	79,8	73,4	55,5	-24,4
davon Strom		64,5	74,3	61,9	49,5	-20,0
davon Heizöl		6,2	0,0	5,0	0,0	-100,0
Hilfs- und Betriebsstoffe		175,7	186,5	155,2	137,3	-11,5
Entsorgungsleistungen		6,7	4,9	16,2	11,1	-31,5
Fremdleistungen		293,3	238,1	257,5	280,5	8,9
davon Fremdanalysen		28,4	16,8	24,5	24,5	0,0
davon Fremdleistungen Dritter		263,8	221,4	233,0	256,0	9,9
Instandhaltung / Reparaturen		62,3	80,6	167,9	195,9	16,7
davon Instandstzg./Reparaturen		34,9	36,1	131,5	156,5	19,0
davon Wartungen		20,7	22,9	24,0	27,0	12,5
davon Inspektionen		6,6	21,5	12,4	12,4	0,0
Abbruchkosten		52,3	0,5	35,0	35,0	0,0
Land-, Forst- und Wasserwirtschaft		281,7	256,6	240,2	263,2	9,6
davon landschaftsgärtn. Arbeiten		196,9	198,2	179,0	194,0	8,4
davon Aufwuchs		21,7	32,2	20,0	30,0	50,0
davon Holzeinschlag		63,0	26,2	38,0	38,0	0,0
übrige Fremdleistungen		69,6	54,9	69,7	46,7	-33,0
Beiträge / Abgaben		28,9	28,9	29,0	22,5	-22,4
bezogene Leistungen		794,9	664,5	815,5	854,9	4,8
		970,6	851,0	970,7	992,2	2,2

Der Materialaufwand steigt 2026 insgesamt um 2,2 % an. Während die Hilfs- und Betriebsstoffe im Bereich Energiekosten rückläufig geplant werden, fallen höhere Aufwendungen für geplante Instandhaltungsmaßnahmen sowie Fremdleistungen für Deformationsmessungen und statische Überprüfungen an.

Personalaufwand

	in T€	IST		PLAN		
		2023	2024	2025	2026	%
Löhne und Gehälter		1.527,2		1.593,0	1.823,8	1.692,0
soziale Abgaben und Aufwendg.		441,1		469,4	572,9	544,2
		1.968,2		2.062,4	2.396,7	2.236,2
						-6,7

Die Personalkosten gehen im Vergleich zum Planwert 2025 zurück, da die ursprünglich dort berücksichtigten Neueinstellungen von Ingenieuren zur Maßnahmenumsetzung im Bereich Planung und Bau (siehe Geschäftsbereich 9800) umgesetzt wurden.

Abschreibungen

	in T€	IST		PLAN		
		2023	2024	2025	2026	%
Abschreibungen		2.029,6		1.908,8	1.946,8	1.983,3
						1,9

Die Abschreibungen steigen nach dem Rückgang im letzten Jahr durch Investitionsvorhaben und Ersatzinvestitionen planmäßig um 1,9% an.

sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen steigen in Summe um 1,7 % an. Der Anstieg geht zurück auf höhere Kosten für Aus- und Fortbildung durch Qualifizierungsmaßnahmen (71 T€). Die Aufwendungen für Rechts- und Beratungskosten verhalten sich demgegenüber rückläufig.

Zinsaufwendungen

	in T€	IST		PLAN		%
		2023	2024	2025	2026	
Zinsen		413,8	386,6	491,8	605,6	23,1

Der Zinsaufwand steigt deutlich um 23,1 % aufgrund von Neuaufnahmen von Darlehn. Der Zinsaufwand zeigt sich in den nächsten Jahren wegen anstehender Prolongationen weiter steigend.

Innerbetriebliche Leistungsverrechnungen und Finanzierung des GB Verwaltung

	in T€	IST		PLAN		%
		2023	2024	2025	2026	
interne Verrechnungen		1.155,7	1.281,4	1.447,6	1.791,2	23,7
Umlage Verwaltung GB 9900		1.141,6	1.250,4	1.422,8	1.446,3	1,7
		2.297,4	2.531,8	2.870,3	3.237,5	12,8

Die Belastung des GB 9400 aus Umlagen und Verrechnungen steigt in 2026 deutlich an. Aus dem Geschäftsbereich 9800 werden für Leistungen aus dem Bereich Wasserwirtschaftliche Grundlagen (1.405 T€) einschließlich der Laborleistungen sowie aus dem Bereich Planung und Bau für die Durchführung von Investitions- und Unterhaltungsmaßnahmen (386 T€) verrechnet. Der Anteil an der Verwaltungskostenumlage beträgt für diesen Geschäftsbereich, aufgrund seines Beitragsvolumens 9,3 %.

3.5.2 Vermögensplan

Der Vermögensplan schließt in Einnahmen und Ausgaben in Höhe von 7.767.730 € ausgeglichen ab.

Die Investitionen für das Jahr 2026 sehen als größte Einzelmaßnahmen den Neubau des Betriebshof Bever-Talsperre“ (2.110 T€), die Erneuerung der Entwässerung am Damm der Bever- Talsperre (1.510 T€) sowie ein Maßnahmenpaket an der Schevelinger-Talsperre (565 T€) und den Beginn von Optimierungsmaßnahmen an der Wupper-Talsperre (245 T€) vor.

3.5.3 Finanzplan

Der Finanzplan sieht für 2027 weiterhin keine nominelle Beitragssteigerung vor. Ab 2028 wird mittelfristig eine Steigerung der Mitgliedsbeiträge in Höhe von 3,0 % p.a. eingeplant. Weiterhin schmilzt der Minderungsbetrag in dem vereinbarten Übergangsmodell beim Hochwasserschutzbeitrag bis 2028 ab. Der Sonderbeitrag für die Panzertalsperre wird in 2026 letztmalig erhoben.

Das Investitionsvolumen bleibt in den kommenden Jahren hoch, woraus ein steigender Finanzierungsbedarf und höhere Abschreibungen resultieren.

3.6 Geschäftsbereich 9500 Gewässerunterhaltung (Seite 22 - 23 und 51)

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).

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, dessen Laufzeit nunmehr bis 2033 verlängert wurde. Weiterhin sind nach wie vor Schäden und Auswirkungen des Hochwassereignisses aus Juli 2021 abzuarbeiten.

3.6.1 Erfolgsplan

Der Erfolgsplan sieht Erträge in Höhe von 6.152.580 € und Aufwendungen einschließlich der Internen Leistungsverrechnungen in Höhe von 6.783.140 € vor. Der Bilanzverlust in Höhe von 630.560 € ist der Beitragsausgleichsrücklage zu entnehmen.

Mitgliedsbeiträge

	in T€	IST		PLAN		%
		2023	2024	2025	2026	
Gewässerunterhaltungsbeitrag A		2.050,6	2.214,6	2.336,4	2.636,9	12,9
Gewässerunterhaltungsbeitrag B		2.108,9	2.277,3	2.402,8	2.434,1	1,3
Sonderbeiträge		100,9	67,1	70,0	70,0	0,0
		4.260,5	4.559,0	4.809,2	5.140,9	6,9

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 an. Da auch der Aufteilungsschlüssel angepasst wurde, stellt sich die Beitragssteigerung von 7,0% in den einzelnen Beitragsarten unterschiedlich dar. Der Ansatz für Sonderbeiträgen beinhaltet u.a. mögliche Unterstützungsleistungen bei Hochwasserschutzmaßnahmen der Kommunen und wird in der Höhe beibehalten.

sonstige Umsatzerlöse

	in €	IST		PLAN		%
		2023	2024	2025	2026	
Umsatzerlöse Dritte		322,7	117,0	5,0	5,0	0,0
Fischerei u. Jagdpachten		19,3	45,3	15,0	15,0	0,0
Zuwendungen		276,0	388,2	781,2	876,2	12,2
		618,0	550,5	801,2	896,2	11,9

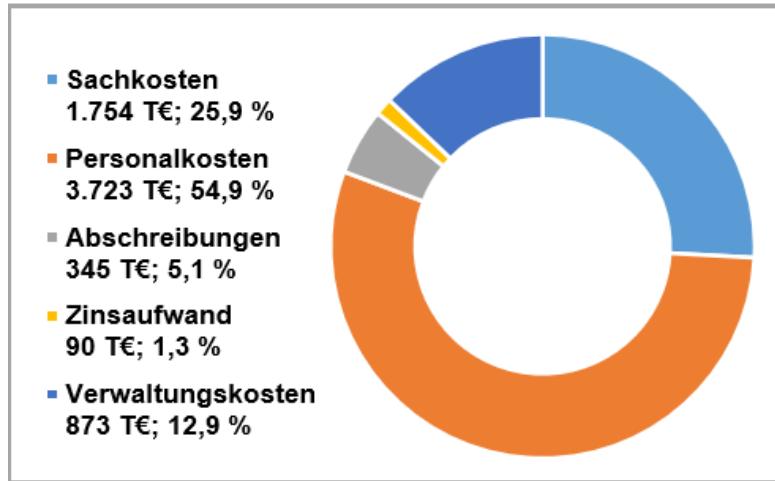
Die sonstigen Umsatzerlöse sind im Erfolgsplan mit 896 T€ angesetzt. Die Zuwendungen entfallen auf Förderungen für WRRL-Maßnahmen (876 T€) bei einer Förderquote von 80%, die die Voraussetzung für eine finanzielle Umsetzbarkeit darstellt. Weiterhin entfallen Umsatzerlöse auf Fischereierträge und Jagdpachten (15 T€) sowie auf Umsätze mit anderen Buchungskreisen (5 T€).

Kostenerstattungen aus der Wiederaufbauhilfe Nordrhein-Westfalen werden im nächsten Jahr nicht erwartet. Der Ansatz von **sonstigen betrieblichen Erträgen** entfällt daher.

Interne Leistungsverrechnungen

Der Geschäftsbereich empfängt Leistungen einiger Sachgebiete des Geschäftsbereichs 9800 (326 T€). Er erbringt dagegen Leistungen für andere Geschäftsbereiche (442 T€). Dieses sind Personalgestellungen (117 T€) und Leistungen des Betriebshofes Ronsdorf für verschiedene Aufgaben und Projekte des Geschäftsbereichs 9600 (307 T€) z. B. Pflege der Hochwasserrückhaltebecken, weiterhin für landschaftspflegerische Arbeiten an Kläranlagen (10 T€) im Geschäftsbereich 9100 sowie Arbeiten an Pegeln (8 T€).

Die nachfolgende Grafik zeigt die Aufteilung der Kosten nach Kostenarten:



Der Anteil der Personalkosten steigt auf 54,9 % der Gesamtkosten und dominiert damit die Kostenstruktur in diesem Geschäftsbereich.

Materialaufwand

	in T€	IST		PLAN		%
		2023	2024	2025	2026	
Verbrauchsmaterial		338,3	253,1	112,0	110,0	-1,8
davon Ersatzteile		14,3	9,3	10,0	10,0	0,0
davon Bau- und Installationsmat.		277,2	223,2	70,0	70,0	0,0
Energiekosten		16,8	24,2	18,8	18,8	0,0
Hilfs- und Betriebsstoffe	355,6	277,8	131,9	129,9	-1,5	
Entsorgungsleistungen		79,0	65,6	27,5	27,5	0,0
Fremdleistungen		549,8	231,0	1.030,5	1.159,2	12,5
Instandhaltung / Reparaturen		35,7	55,2	28,5	25,0	-12,3
Land-, Forst- und Wasserwirtschaft		20,0	36,1	3,0	8,0	166,7
übrige Fremdleistungen		149,7	240,7	45,8	45,8	0,0
bezogene Leistungen	834,2	628,6	1.135,2	1.265,5	11,5	
	1.189,8	906,4	1.267,1	1.395,4	10,1	

Der Materialaufwand steigt um 128.260 € (10,1 %). Bei den Hilfs- und Betriebsstoffen zeigen sich kaum Veränderungen. Bei den bezogenen Leistungen steigen Fremdleistungen zur Umsetzung der WRRL (1.095 T€) wieder an, da nach den durch nachlaufende Schadensbeseitigungen geprägten letzten Jahren das Maßnahmenprogramm nun wieder verstärkt umgesetzt werden soll.

Personalaufwand

	in T€	IST		PLAN		%
		2023	2024	2025	2026	
Löhne und Gehälter	2.464,7	2.570,3	2.559,8	2.862,7	11,8	
soziale Abgaben und Aufwendg.	689,6	754,2	773,9	859,9	11,1	
	3.154,3	3.324,4	3.333,7	3.722,6	11,7	

Die Personalkosten steigen insgesamt um 11,7% an. Neben den tarifbedingten Anpassungen werden Neueinstellungen zur Umsetzung des Zukunftsprogramms Hochwasserschutz (Kolonne Gewässerverrohrung) umgesetzt und Auszubildende übernommen.

Abschreibungen

	in T€	IST		PLAN		%
		2023	2024	2025	2026	
Abschreibungen	308,1	325,2	314,4	344,5	9,6	

Die Abschreibungen steigen aufgrund von Ersatzinvestitionen in den Fuhr- und Gerätelpark um 9,6 % an.

sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen zeigen sich nahezu unverändert. Weiterhin höhere Kosten für Aus- und Fortbildung (68 T€) stehen einer Verringerung der Fuhrparkkosten (155 T€) gegenüber.

Zinsaufwendungen

	IST		PLAN		%
	2023	2024	2025	2026	
Zinsen	24,6	108,5	112,0	89,5	-20,1

Der Zinsaufwand steigt aufgrund der gestiegenen Marktkonditionen und der Neuaufnahme von Darlehen. 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 873 T€ an.

3.6.2 Vermögensplan

Der Vermögensplan ist in Einnahmen und Ausgaben in Höhe von 1.384.890 € ausgeglichen.

Bei den Investitionen handelt es sich um Fahrzeuge und Geräte (270 T€) sowie IT-Ausstattung (15 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 Darlehensneuaufnahmen zu finanzieren.

3.6.3 Finanzplan

Im weiteren Verlauf des Erfolgsplans wird der lineare Erlös- und Kostenverlauf des zweiten Bewirtschaftungsplans unterstellt. Die angepassten jährlichen Beitragssteigerungen können der Kostenentwicklung voraussichtlich entgegenwirken. Sollten sich dennoch nicht durch die Rücklage abgedeckte Jahresfehlbeträge einstellen sind diese in den Verlustvortrag zu überführen, bis positive Jahresergebnisse am Ende des Bewirtschaftungszyklus erreicht werden können.

3.7 Geschäftsbereich 9600 Hochwasserschutz und Gewässerausbau

(Seite 24 - 25 und 52 sowie
Seite 45 – 84 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 Hochwaserrückhaltebecken, die Durchführung von Renaturierungs- und Gewässeraus-

baumaßnahmen, 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.):

- Betriebsführung und betriebliche Tätigkeiten Kanalbetrieb Marienheide,
- Unterstützung der technischen Betriebsführung Abwasserbetrieb Burscheid,
- Kooperation mit Straßen.NRW (NL Rhein-Berg).

Der Geschäftsbereich 9600 Hochwasserschutz und Gewässerausbau sieht im Planjahr 2026 Aufwendungen und Erträge in Höhe von 5.144.600 € vor und weist ein neutrales Gesamtergebnis aus.

Unter den sonstigen Umsatzerlösen werden Zuwendungen für die Umgestaltung Diepentalsperre/ Murbach (40 T€) geplant. Aktivierbare Eigenleistungen werden für die Maßnahmen HRB Leyerbach (27 T€), HRB Freibad in Schwelm (30 T€) sowie für HRB's Stadt Remscheid (4 T€).

Die direkt zurechenbaren **Personalkosten** entfallen auf die Projekte Betriebsführung Kanalbetrieb Marienheide und Kanalbetrieb Burscheid sowie die Kooperation mit Straßen NRW.

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 Burscheid (100 T€),

Hochwasserrückhaltebecken der Stadt Leverkusen (32 T€), das HRB Schellenbecker Bach in Wuppertal (12 T€) sowie den Gewässerrenaturierungen der Städte Wuppertal (11 T€) und Leverkusen (5T€).

Die internen Verrechnungen enthalten Personalleistungen anderer Geschäftsbereiche. Diese entfallen auf die Geschäftsbereiche Gewässerunterhaltung (414 T€), Wasserwirtschaftliche Grundlagen (239 T€) und Kläranlagen/ Sammler (231 T€).

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 „Finanzierung des GB Verwaltung“ in Höhe von 24 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 31- 32 und 55)

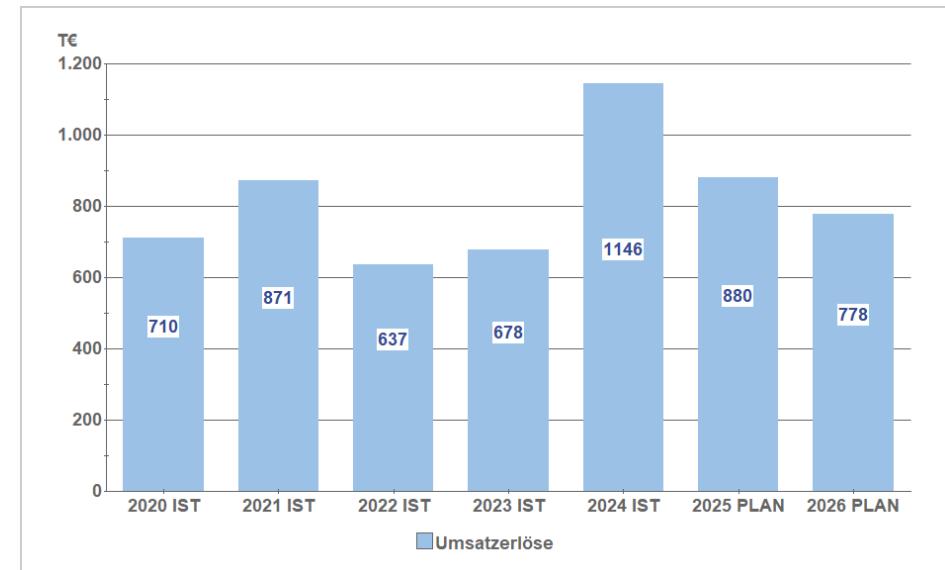
Dieser Buchungskreis enthält die unternehmerischen Tätigkeiten des Wupperverbandes in Bezug auf Energieerzeugung und -verkauf. Der Betrieb gewerblicher Art ist umsatz- und ertragssteuerpflichtig.

Der Wirtschaftsplan 2026 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 Großen Dhünn-Talsperre.

Der **Erfolgsplan** schließt mit Erträgen in Höhe von 782.800 € einschließlich aktivierbarer Eigenleistungen und in Aufwendungen mit 878.700 € ab. Der geplante Jahresfehlbetrag nach Steuern beträgt somit 95.900 €.

Der erzeugte Strom wird dabei über ein Bilanzkreismodels 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€):



Aufgrund des geringeren Wasserdargebotes an den Brauchwassertalsperren, bedingt durch lange Trockenperioden, mussten die Planwerte der Erzeugungsprognose durch die Wasserkraftanlagen für die 2026 nach unten korrigiert werden (Der hohe Ertrag 2024 resultiert aus einer Erstattung aus Vorperioden).

Im Wirtschaftsplan 2026 sind keine größeren Investitionen angesetzt. Planung und Neubau einer Photovoltaikanlage auf Haus 2 der Hauptverwaltung wird sich dann in 2027 und 2028 anschließen. Die Errichtung einer neuen Photovoltaikanlage auf dem Beverdamm wird im hoheitlichen Bereich umgesetzt.

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 aktuell 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 Ausgaben in Höhe von 420.550 € ausgeglichen ab.

Der **Finanzplan** sieht trotz Inbetriebnahme der neuen Photovoltaikanlage in 2028 leicht sinkende Abschreibungen vor. Aufgrund der geplanten Jahresfehlbeträge werden in den Folgejahren keine Ertragsteuern geplant.

5. **Buchungskreis 3000 Betrieb gewerblicher Art Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung (kurz: BgA Trinkwasser)**

(Seite 33 – 40 und 56- 59)

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 Wasserentnahmementgeltgesetzes (WasEG) zeigt folgende Abbildung:

in T€	IST		PLAN		%
	2023	2024	2025	2026	
Wasserbeschaffungsbeitrag	5.867,2	6.305,1	6.841,1	6.943,4	1,5
Wasserentnahmementgelt	987,8	1.041,5	1.900,0	1.900,0	0,0
TW-transport- u. -aufb.beitrag	9.261,6	8.917,4	9.074,3	9.445,5	4,1
	16.116,6	16.264,0	17.815,4	18.289,0	2,7

Insgesamt sieht der Plan 2026 eine Erhöhung des Beitragsbedarfes um 2,7 % vor. Die Entwicklung in den einzelnen Geschäftsbereichen wird nachfolgend erörtert.

5.1 Geschäftsbereich 3000

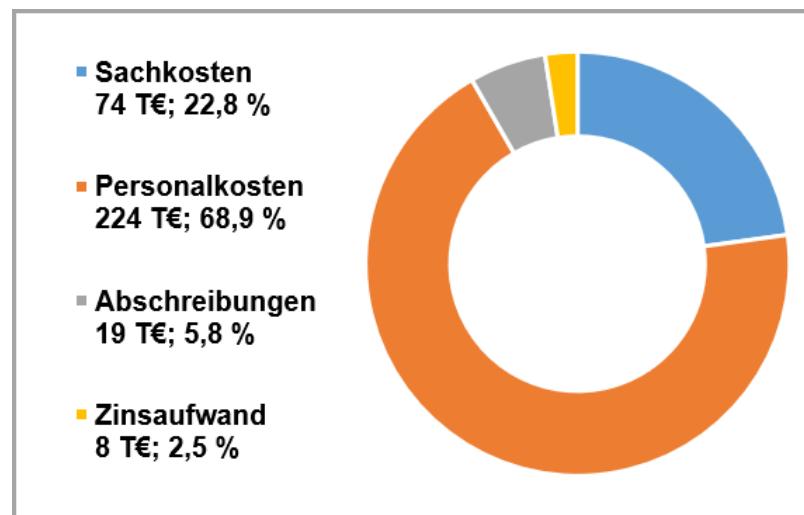
Vorsperre Große Dhünn-Talsperre

(Seite 35 – 36 und 57)

Der **Erfolgsplan** schließt in Erträgen und Aufwendungen mit 324.540 € (Vj. 336.110 €) ausgeglichen ab. Dabei sinkt der Mitgliedsbeitrag um 1.570 € (0,51 %) auf 308.890 €.

Unter den sonstigen Umsatzerlösen werden Erlöse aus Holzverkäufen in Höhe von 5 T€ sowie Pachteinnahmen von 4 T€ ausgewiesen. Aktivierbare Eigenleistungen in Höhe von 5 T€ entfallen für Betreuung von Baumaßnahmen.

Die nachfolgende Darstellung verdeutlicht die Anteile der Kostenarten dieses Geschäftsbereichs:



Der Anteil der Personalkosten mit 68,9 % dominiert während der Anteil der Sachkosten zurück geht.

Sachkosten

	in T€	IST		PLAN		%
		2023	2024	2025	2026	
Hilfs- und Betriebsstoffe	5,0	6,8	7,5	4,2	-44,0	
bezogene Leistungen	29,3	42,7	59,7	49,7	-16,8	
sonstige betriebl. Aufwendg.	8,0	5,2	14,2	17,6	23,9	
sonstige Steuern	0,8	0,7	2,6	2,6	0,0	
	43,1	55,3	84,4	74,1	-12,2	

Die Sachkosten gehen weiter 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 573.430 € (Vj. 571.460 €) ausgeglichen ab.

Im Investitionsplan sind neben den Erneuerungen am Entnahmeturm (100T€), Arbeiten an der Hochwasserentlastung sowie an Dämmen (222 T€) sowie Wegebaumaßnahmen (225 T€) vorgesehen. Die Projekte werden in den nächsten Jahren mit steigendem Investitionsbedarf fortgesetzt.

Der **Finanzplan** zeigt infolge der geplanten Investitionen steigende Abschreibungen. Zusammen mit den Personalkostensteigerungen ergeben sich für die nächsten Jahre schrittweise Erhöhungen im Beitragsbedarf.

5.2 Geschäftsbereich 3100 Große Dhünn-Talsperre

(Seite 37 – 38 und 58)

Der **Erfolgsplan** des Geschäftsbereichs 3100 Große Dhünn-Talsperre schließt in Erträgen und Aufwendungen mit 8.636.450 € (Vj. 8.608.520 €) ausgeglichen ab. Der Beitragsbedarf steigt um 103.930 € (1,23 %) auf 8.534.550 € (inkl. Wasserentnahmengelt in Höhe von 1,9 Mio. €).

Neben den Mitgliedsbeiträgen erzielt der Geschäftsbereich sonstige Umsatzerlöse durch Mieteinnahmen (29 T€), Jagd- und Grundstückspachten (28 T€) sowie Nebenverkäufe (27 T€).

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

Im Plan wird für die Veranlagung des Wasserentnahmengelts 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:

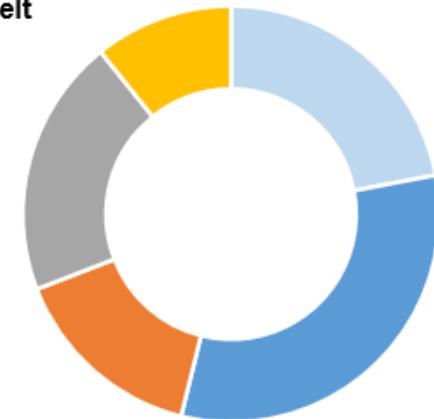
■ **Wasserentnahmengelt**
1.900 T€; 22,0 %

■ **Sachkosten**
2.752 T€; 31,9 %

■ **Personalkosten**
1.319 T€; 15,3 %

■ **Abschreibungen**
1.735 T€; 20,1 %

■ **Zinsaufwand**
930 T€; 10,8 %



Sachkosten

in T€	IST		PLAN		%
	2023	2024	2025	2026	
Hilfs- und Betriebsstoffe	75,7	111,4	135,4	96,6	-28,7
bezogene Leistungen	3.763,6	4.089,9	4.081,3	4.166,2	2,1
sonstige betriebl. Aufwendg.	286,5	231,6	285,6	285,8	0,1
sonstige Steuern	43,1	44,5	47,8	50,6	5,9
Steuern v. Einkommen/ Ertrag	54,4	45,4	53,0	53,0	0,0
	4.223,4	4.522,8	4.603,0	4.652,1	1,1

Die Sachkosten steigen leicht um 1,1 % an. Während die Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe insbesondere bei den Energiekosten deutlich sinken, steigen die Aufwände für bezogene Leistungen insbesondere durch Maßnahmen zur Sicherung der kritischen Infrastruktur und im Forstbetrieb. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen zeigen sich zum Vorjahr nahezu unverändert.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen enthalten in unveränderter Höhe das Wasserentnahmehentgelt (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 (51 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 trotz der erwarteten Tarifsteigerung in diesem Geschäftsbereich wegen struktureller Veränderungen nur um 1,23 % an.

	in T€	IST		PLAN		%
		2023	2024	2025	2026	
Löhne und Gehälter		862,7	911,5	1.007,3	1.006,5	-0,1
soziale Abgaben und Aufwendg.		241,9	262,2	295,6	312,6	5,8
		1.104,6	1.173,7	1.302,9	1.319,0	1,2

Die **Abschreibungen** steigen durch Investitionen in den Fuhr- und Gerätelpark des Forstbetriebes auf 1.735 T€ an.

Der **Zinsaufwand** enthält neben den Zinsen aus Darlehensverpflichtungen (867 T€) Zinsen für die Leibrenten (45 T€) sowie Zinsen für langfristige Personalrückstellungen (18 T€).

Der **Vermögensplan** schließt in Einnahmen und Ausgaben mit 4.063.510 € (Vj. 4.995.140 €) 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 Gerätelpark des Forstbetriebs (306 T€), Wegebaumaßnahmen (120 T€), den Beginn der Arbeiten zur Erneuerung eines Ringkolbenventils (100 T€), den Neubau der Fußgängerbrücke Neumühle (100 T€). Weitere Ersatzinvestitionen betreffen Betriebsfahrzeuge (40 T€) und diverse Geräte (63 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 39 – 40 und 59)

Der **Erfolgsplan** schließt in Erträgen und Aufwendungen mit 9.463.510 € (Vj. 9.092.350 €) ausgeglichen ab. Dabei steigt der Beitragsbedarf nach dem Rückgang im Vorjahr wieder um 371.160 € (4,1 %) auf 9.445.510 € an.

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**:

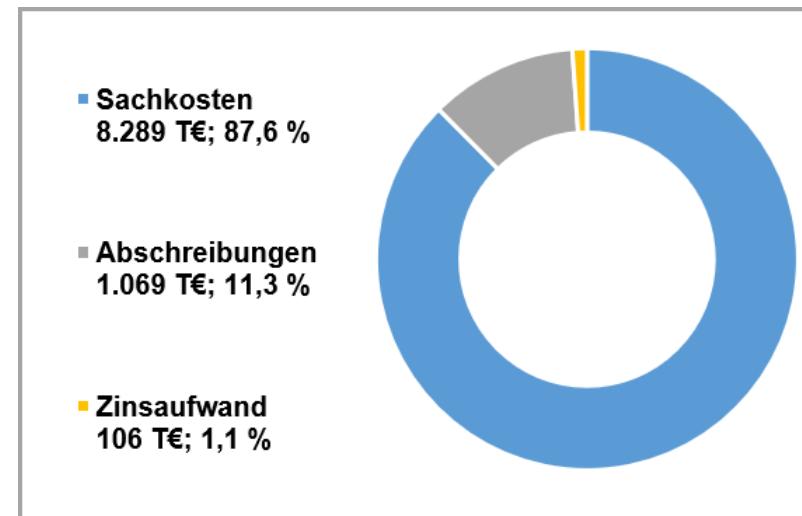
	in T€	IST		PLAN		%
		2023	2024	2025	2026	
Hilfs- und Betriebsstoffe	9,2	12,3	0,2	0,3	50,0	
bezogene Leistungen	8.293,3	7.872,5	7.901,7	8.222,7	4,1	
sonstige betriebl. Aufwendg.	169,1	24,9	27,2	29,0	6,6	
sonstige Steuern	40,6	40,9	36,9	36,9	0,0	
	8.512,3	7.950,5	7.966,0	8.288,8	4,1	

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 steigt im kommenden

Jahr um 321 T€ auf 7.983 T€ bedingt durch tarifliche Personalkostensteigerungen, die Umsetzung von KRITS-Anforderungen sowie gestiegenem Instandhaltungsaufwand an Gebäuden und Anlagen.

Der Ansatz für den Verschmutzerbeitrag D beträgt im kommenden Jahr konstant 165 T€ sowie ebenfalls die Verwaltungskostenumlage 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 (4 T€), Kosten für Telekommunikation (9 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 (410 T€), die Sanierung des Behälters BEH1 (325 T€), die Erneuerung von Maschinen (268 T€) sowie Ergänzungen der IT-Systeme und Software (103 T€).

Der **Vermögensplan** schließt in Einnahmen und Ausgaben mit 2.369.920 € (Vj. 1.919.660 €) ausgeglichen ab. Die Abschreibungen reichen aus, um die Tilgungsleistungen zu bedienen.

Der **Finanzplan** zeigt für die nächsten Jahre aufgrund der fallenden Abschreibungen trotz anstehender Neuinvestitionen einen leicht rückgängigen Beitragsbedarf.

Wupperverband neu kalkuliert worden und bilden die Grundlage des vorliegenden Wirtschaftsplans. Gleichzeitig wurde vereinbart, dass die Aufwendungen für die Kooperation mit der Landwirtschaft zukünftig direkt an die EWR GmbH berechnet werden sollen und daher nicht mehr Bestandteil des vorliegenden Wirtschaftsplans sind.

Der **Erfolgsplan** basiert auf den in den Betriebsführungsverträgen vom 05.12.2006 sowie den derzeit besprochenen Anpassungen zu 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, die zukünftig nach den Stundenverrechnungssätzen für Dritte vergütet und in der Höhe angepasst werden.

6. Buchungskreis 5000 Betrieb gewerblicher Art Talsperrenbetrieb (Seite 41 – 42 und 60)

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.

Die EWR GmbH beabsichtigt zur Verbesserung der Versorgungssicherheit, die Eschbach- und Neye- Talsperre ab 2026 wieder als Trinkwassertalsperren zu nutzen. Zur Vertragsanpassung sind die Betriebsaufwendungen durch den

Die Umsatzerlöse für eine kostendeckende Planung des Buchungskreises betragen insgesamt 155.840 € (netto). Hiervon trägt die EWR GmbH für die Neye-Talsperre 77.990 € und für die Eschbach-Talsperre 58.950 €. Der Kostenanteil des hoheitlichen Aufgabenbereiches wird wegen des wasserwirtschaftlichen Nutzens der Talsperren im Verbandsgebiet reduziert sich infolge der Nutzungsänderung und des damit verringerten Wasserdargebotes für die Aufgaben des Wupperverbandes. Der Anteil des Geschäftsbereiches 9400 Talsperren/Stauanlagen verringert sich in der Folge auf 13.000 € (netto) für die Kosten der Neye-Talsperre sowie mit 5.900 € (netto) für die Kosten der Eschbach-Talsperre.

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 43 – 44 und 61)

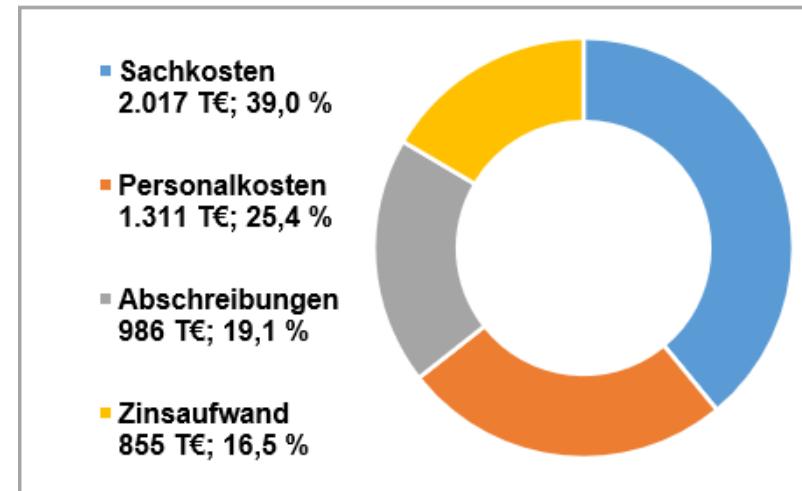
Für die von der WSW AG erworbenen Anlagen Kerspe- und Herbringhauser-Talsperre, die Rohwassertransportleitung von der Kerspe-Talsperre zur Trinkwasseraufbereitungsanlage der WSW an der Herbringhauser-Talsperre sowie die zugehörigen Grundstücke und Betriebsanlagen hat der Wupperverband den BgA 6000 eingerichtet. 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 5.167.950 € (Vj. 5.135.200 €) ausgeglichen ab.

Die sonstigen Umsatzerlöse enthalten das Entgelt der WSW AG (4.849 T€) und Erträge aus Holzverkäufen (Durchforstung und Schadholz) in Höhe von 100 T€. Weiterhin sind Miet- und Pachterträge in Höhe von 20 T€ sowie Nebenverkäufe in Höhe von 5 T€ eingeplant.

Unter den sonstigen betrieblichen Erträgen wird die Erstattung von landwirtschaftlichen Kooperationsmaßnahmen durch Verrechnung mit dem Wasserentnahmementgelt 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. Während sich die übrigen Anteile weitgehend unverändert zeigen, steigt der Anteil des Zinsaufwandes auf etwa 17 % an.

Der Materialaufwand enthält i. W. das Wasserentnahmehentgelt (528 T€), Fremdleistungen für Laboruntersuchungen (459 T€), Fremdleistungen für die Unterhaltung (174 T€), Kosten für die Kooperation Landwirtschaft Wasserwirtschaft (145 T€) sowie die Verwaltungskostenumlage des Wupperverbandes (80 T€) und der Betriebsführungsumlage WSW (45 T€).

Der Personalaufwand verzeichnet nach dem Anstieg aus dem Vorjahr aufgrund von Altersteilzeitregelung nunmehr wieder einen Rückgang von 7,6 % auf 1.311 T€.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen gehen deutlich zurück auf 155 T€ durch niedrigere Kosten für Gutachten und Beratung sowie einen Rückgang bei den Fuhrparkkosten als Folge der laufender Modernisierungmaßnahmen.

Der **Zinsaufwand** steigt insgesamt unter Berücksichtigung der Finanzierung von Prolongationen, Neuinvestitionen und Rückstellungszinsen auf 855 T€ an.

Zinsen	in T€	IST		PLAN		%
		2023	2024	2025	2026	
		431,5	579,8	707,9	854,6	20,7

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 2.720.780 € (Vj. 2.972.020 €) ausgeglichen ab.

Die Investitionsplanung beinhaltet Erneuerungsmaßnahmen am Stollen der Rohwassertransportleitung 702 T€, Ersatzinvestitionen im Fuhr- und Gerätelpark des Forstbetriebes 500 T€, Dammsanierung an der Vorsperre Kerspe-Talsperre 317 T€ und Zaunarbeiten 100 T€. Weiterhin ist der Ersatz diverser Geräte 30 T€ sowie Restarbeiten am Bootshaus 50 T€ vorgesehen. Die Erneuerung der Hochwasserentlastungskaskade Herbringhauser-Talsperre wurde verschoben auf einen Beginn in 2027.

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



WUPPERVERBAND

für Wasser, Mensch und Umwelt

- Tabellenteil für den Wirtschaftsplan 2026 -

		Seite
Gesamtdarstellungen	Wupperverband	3 - 12
Buchungskreis 9000	Hoheitlicher Aufgabenbereich	14 - 29
Buchungskreis 2000	BgA Erneuerbare Energien	31 - 32
Buchungskreis 3000	BgA Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung	33 - 40
Buchungskreis 5000	BgA Talsperrenbetrieb	41 - 42
Buchungskreis 6000	BgA Rohwasserbeschaffung und -transport	43 - 44
Investitionspläne	alle Buchungskreise	46 - 61
Anlagen	Stellenübersicht, Rücklagen, Beitragsbedarf	62 - 67

Gesamtdarstellungen

		Seite
	Wupperverband Gesamt	3 - 5
	Querschnitt BK 2000 bis 9000	7 - 8
	Querschnitt BK 9000	9 - 10
	Querschnitt BK 3000	11 - 12

Erfolgsplan	Wupperverband Gesamt							
[Werte in EURO]	Wirtschaftsplan				Finanzplan			
	Ergebnis 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
1. Mitgliedsbeiträge	107.887.261	115.534.300	4,05	120.212.980	124.484.390	132.512.070	134.975.800	139.223.180
2. sonstige Umsatzerlöse	13.810.683	14.441.970	3,18	14.901.580	15.581.230	17.230.740	11.280.070	10.036.290
3. andere aktivierte Eigenleistungen	2.049.189	1.961.400	30,29	2.555.500	3.215.000	3.195.000	3.384.000	3.569.000
4. sonstige betriebliche Erträge	12.844.750	4.920.460	-8,33	4.510.650	4.359.930	4.200.290	4.281.950	4.387.890
5. Materialaufwand	-55.618.834	-55.784.170	5,56	-58.883.030	-59.749.020	-65.734.280	-62.852.930	-61.039.100
6. Personalaufwand	-40.817.577	-44.957.880	3,92	-46.718.860	-47.952.850	-49.095.920	-46.823.880	-47.830.030
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-21.637.185	-21.328.960	-0,15	-21.297.540	-22.384.230	-23.260.790	-22.947.640	-23.810.480
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-11.923.416	-11.207.080	2,15	-11.447.620	-11.425.530	-11.439.050	-11.144.780	-11.158.890
Betriebsergebnis		6.594.870	3.580.040	7,08	3.833.660	6.128.920	7.608.060	10.152.590
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	176.822	80.000	510,63	488.500	907.200	1.326.700	1.550.800	1.593.300
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	282.722	165.000	-39,39	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-5.412.185	-6.506.590	10,39	-7.182.540	-8.879.120	-10.964.320	-13.824.880	-16.572.360
Finanzergebnis		-4.952.641	-6.261.590	5,31	-6.594.040	-7.871.920	-9.537.620	-12.174.080
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-101.125	-66.300	-0,60	-65.900	-65.900	-65.900	-65.900	-65.900
13. Ergebnis nach Steuern	1.541.104	-2.747.850	2,85	-2.826.280	-1.808.900	-1.995.460	-2.087.390	-1.567.100
14. sonstige Steuern	-173.194	-151.400	16,27	-176.040	-176.040	-176.040	-176.040	-176.040
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.367.910	-2.899.250	3,56	-3.002.320	-1.984.940	-2.171.500	-2.263.430	-1.743.140
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	103.940	43,54	149.200	235.820	1.266.840	279.240	-41.920
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	1.367.910	-3.275.310	1,77	-3.333.120	-2.229.120	-1.384.660	-2.464.190	-2.265.060

Vermögensplan		Wupperverband Gesamt							
		Wirtschaftsplan				Finanzplan			
[Werte in EURO]		Ergebnis 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Mittelherkunft									
Eigenfinanzierung		0	0	0,00	0	0	0	0	0
Zuführung zu Rücklagen		0	0	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengüter		0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	21.637.185	21.328.960	-0,15	21.297.540	22.384.230	23.260.790	22.947.640	23.810.480	
Rückflüsse von Darlehen	470.000	480.000	0,00	480.000	480.000	480.000	480.000	480.000	480.000
Zuschüsse Dritter	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	10.000.000	51.951.240	34,35	69.793.900	76.493.940	108.363.230	130.364.430	174.980.520	
	32.107.185	73.760.200	24,15	91.571.440	99.358.170	132.104.020	153.792.070	199.271.000	
Mittelverwendung									
Investitionen									
Immaterielle Wirtschaftsgüter	219.350	520.100	-34,63	340.000	265.000	265.000	265.000	265.000	265.000
Grunderwerb	869.433	311.000	4,50	325.000	325.000	325.000	325.000	325.000	325.000
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	6.274.245	28.875.000	54,23	44.534.000	45.530.000	84.206.000	106.148.000	162.075.000	
Erneuerungsmaßnahmen	10.500.575	14.628.640	-23,60	11.176.840	15.099.500	12.263.000	18.713.000	10.024.000	
Finanzanlagen	1.106.600	3.699.000	168,81	9.943.400	12.937.800	9.841.900	2.409.000	0	
Eigenkapitalausstattung									
Auflösung von Rücklagen	12.320	3.287.600	1,75	3.345.010	2.240.790	1.396.120	2.475.650	2.276.520	
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	652.190	-76,14	155.580	142.860	127.100	99.450	92.800	
Tilgung von Darlehen	20.758.880	21.786.670	-0,16	21.751.610	22.817.220	23.679.900	23.356.970	24.212.680	
	39.741.403	73.760.200	24,15	91.571.440	99.358.170	132.104.020	153.792.070	199.271.000	

Investitionsplan	Wupperverband Gesamt										
-------------------------	-----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2026	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2024	voraussichtl. Ergebnis 2025	verbleibender Plan- Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz
					2026	2027	2028	2029	2030	2031 ff.
Investitionen 9100 <i>Verpf. Ermächtig.</i>	586.295	11.351	15.155	559.789	28.765 23.700	35.090 64.400	74.425 38.700	102.460	160.325	158.232
Investitionen 9200 <i>Verpf. Ermächtig.</i>	1.750	81	1.100	569	205 0	50 0	0 0	0	0	0
Investitionen 9300 <i>Verpf. Ermächtig.</i>	15.000	7.612	2.370	5.018	2.450 0	0 0	0 0	0	0	0
Investitionen 9400 <i>Verpf. Ermächtig.</i>	27.065	633	1.340	25.092	4.540 2.000	6.108 4.500	8.593 4.600	3.688	1.750	0
Investitionen 9500 <i>Verpf. Ermächtig.</i>	13.850	3.117	1.087	9.646	1.206 0	1.206 0	1.206 0	1.206	1.206	3.616
Investitionen 9600 <i>Verpf. Ermächtig.</i>	4.335	3.008	1.327	0	0 0	0 0	0 0	0	0	0
Investitionen 9800 <i>Verpf. Ermächtig.</i>	10.500	101	695	9.704	4.758 3.000	3.758 1.000	1.188 0	0	0	0
Investitionen 9900 <i>Verpf. Ermächtig.</i>	0	0	0	0	0 0	0 0	0 0	0	0	0
Investitionen 2000 <i>Verpf. Ermächtig.</i>	0 *	0	0	0	0 0	0 0	0 0	0	0	0
Investitionen 3100 <i>Verpf. Ermächtig.</i>	11.398	6.719	0	4.679	1.723 0	176 0	0 0	0	0	2.780
Investitionen 6000 <i>Verpf. Ermächtig.</i>	0	0	0	0	0 0	0 0	0 0	0	0	0
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpf.-Ermächtigungen</i>	670.193	32.622	23.074	614.497	43.647 28.700	46.388 69.900	85.412 43.300	107.354	163.281	164.628

Querschnitte

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

Wirtschaftsplan 2026						
[Werte in EURO]	2000 Erneuerbare Energien	3000 Trinkwasser- beschaffung und -bereitstellung	5000 Talsperren- betrieb	6000 Rohwasser- beschaffung und -transport	9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich	WV Gesamt
1. Mitgliedsbeiträge	0	18.288.950	0	0	101.924.030	120.212.980
2. sonstige Umsatzerlöse	777.800	110.900	155.840	4.972.950	8.884.090	14.901.580
3. andere aktivierte Eigenleistungen	5.000	5.000	0	20.000	2.525.500	2.555.500
4. sonstige betriebliche Erträge	0	19.650	0	175.000	4.316.000	4.510.650
5. Materialaufwand	-133.750	-12.539.560	-15.300	-1.819.460	-44.374.960	-58.883.030
6. Personalaufwand	-361.780	-1.542.560	-128.200	-1.310.840	-43.375.480	-46.718.860
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-304.650	-2.822.860	0	-985.820	-17.184.210	-21.297.540
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-67.870	-332.320	-12.340	-154.630	-10.880.460	-11.447.620
Betriebsergebnis	-85.250	1.187.200	0	897.200	1.834.510	3.833.660
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	0	0	0	0	488.500	488.500
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	100.000	100.000
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-7.200	-1.044.100	0	-854.600	-5.276.640	-7.182.540
Finanzergebnis	-7.200	-1.044.100	0	-854.600	-4.688.140	-6.594.040
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	-53.100	0	-12.800	0	-65.900
13. Ergebnis nach Steuern	-92.450	90.000	0	29.800	-2.853.630	-2.826.280
14. sonstige Steuern	-3.450	-90.000	0	-29.800	-52.790	-176.040
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-95.900	0	0	0	-2.906.420	-3.002.320
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0	0	149.200	149.200
17. interne Verrechnungen	0	0	0	0	-480.000	-480.000
18. Finanzierung GB Verwaltung	0	0	0	0	0	0
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-95.900	0	0	0	-3.237.220	-3.333.120

Vermögensplan	Querschnitt BK 2000 bis BK 9000			WV Gesamt		
Wirtschaftsplan 2025						
[Werte in EURO]	2000 Erneuerbare Energien	3000 Trinkwasser- beschaffung und -bereitstellung	5000 Talsperren- betrieb	6000 Rohwasser- beschaffung und -transport	9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich	WV Gesamt
Mittelherkunft						
Eigenfinanzierung						
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengüter	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen	304.650	2.822.860	0	985.820	17.184.210	21.297.540
Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	480.000	480.000
Zuschüsse Dritter	0	0	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	115.900	4.184.000	0	1.734.960	63.759.040	69.793.900
	420.550	7.006.860	0	2.720.780	81.423.250	91.571.440
Mittelverwendung						
Investitionen						
Immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0	0	340.000	340.000
Grunderwerb	0	100.000	0	50.000	175.000	325.000
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	0	1.722.000	0	317.000	42.495.000	44.534.000
Erneuerungsmaßnahmen	20.000	2.362.000	0	1.382.000	7.412.840	11.176.840
Finanzanlagen	0	0	0	0	9.943.400	9.943.400
Eigenkapitalausstattung	0	0	0	0	0	0
Auflösung von Rücklagen	95.900	0	0	0	3.249.110	3.345.010
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	0	0	0	155.580	155.580
Tilgung von Darlehen	304.650	2.822.860	0	971.780	17.652.320	21.751.610
	420.550	7.006.860	0	2.720.780	81.423.250	91.571.440

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

Wirtschaftsplan 2026								
[Werte in EURO]	9100 / 9300 Kläranlagen / Sammelr 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
1. Mitgliedsbeiträge	77.978.170	8.811.690	5.083.500	5.140.930	4.894.900	4.840	10.000	101.924.030
2. sonstige Umsatzerlöse	5.998.000	115.000	80.100	896.180	40.000	706.800	1.048.010	8.884.090
3. andere aktivierte Eigenleistungen	2.000.000	20.000	350.000	0	60.500	85.000	10.000	2.525.500
4. sonstige betriebliche Erträge	698.580	0	3.537.420	0	0	60.000	20.000	4.316.000
5. Materialaufwand	-34.121.200	-3.599.270	-992.180	-1.395.370	-2.775.750	-879.190	-612.000	-44.374.960
6. Personalaufwand	-17.469.650	-388.730	-2.236.150	-3.722.640	-569.520	-8.612.070	-10.376.720	-43.375.480
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-11.369.900	-2.097.600	-1.983.250	-344.530	-131.140	-507.850	-749.940	-17.184.210
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-5.605.650	-214.960	-360.990	-350.620	-9.200	-743.830	-3.595.210	-10.880.460
Betriebsergebnis	18.108.350	2.646.130	3.478.450	223.950	1.509.790	-9.886.300	-14.245.860	1.834.510
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	488.500	0	0	0	0	0	0	488.500
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	100.000	100.000
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.956.200	-2.038.870	-605.600	-89.500	-260.570	-49.000	-276.900	-5.276.640
Finanzergebnis	-1.467.700	-2.038.870	-605.600	-89.500	-260.570	-49.000	-176.900	-4.688.140
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	16.640.650	607.260	2.872.850	134.450	1.249.220	-9.935.300	-14.422.760	-2.853.630
14. sonstige Steuern	-17.600	0	-9.750	-7.700	0	-1.550	-16.190	-52.790
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	16.623.050	607.260	2.863.100	126.750	1.249.220	-9.936.850	-14.438.950	-2.906.420
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0	0	149.200	0	0	149.200
17. interne Verrechnungen	-5.448.000	-526.180	-1.791.220	115.470	-1.374.300	10.336.850	-1.792.620	-480.000
18. Finanzierung GB Verwaltung	-13.407.330	-81.080	-1.446.260	-872.780	-24.120	-400.000	16.231.570	0
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-2.232.280	0	-374.380	-630.560	0	0	0	-3.237.220

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

Wirtschaftsplan 2025								
[Werte in EURO]	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
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	11.369.900	2.097.600	1.983.250	344.530	131.140	507.850	749.940	17.184.210
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	45.765.260	1.733.000	5.784.480	1.040.360	1.982.000	6.062.540	1.391.400	63.759.040
	57.135.160	3.830.600	7.767.730	1.384.890	2.593.140	6.570.390	2.141.340	81.423.250
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0	0	0	140.000	200.000	340.000
Grunderwerb	0	0	50.000	125.000	0	0	0	175.000
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	31.215.000	300.000	4.540.000	0	1.682.000	4.758.000	0	42.495.000
Erneuerungsmaßnahmen	2.219.000	1.433.000	820.100	284.800	300.000	1.164.540	1.191.400	7.412.840
Finanzanlagen	9.943.400	0	0	0	0	0	0	9.943.400
Eigenkapitalausstattung	0	0	0	0	0	0	0	0
Auflösung von Rücklagen	2.232.280	0	374.380	630.560	11.890	0	0	3.249.110
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	155.580	0	0	0	0	0	0	155.580
Tilgung von Darlehen	11.369.900	2.097.600	1.983.250	344.530	599.250	507.850	749.940	17.652.320
	57.135.160	3.830.600	7.767.730	1.384.890	2.593.140	6.570.390	2.141.340	81.423.250

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

Wirtschaftsplan 2026				
[Werte in EURO]	3000 Vorsperre Große Dhünn	3100 Große Dhünn- Talsperre	3200 Trinkwasser- transport und -aufbereitung	BK 3000 Gesamt
1. Mitgliedsbeiträge	308.890	8.534.550	9.445.510	18.288.950
2. sonstige Umsatzerlöse	9.000	83.900	18.000	110.900
3. andere aktivierte Eigenleistungen	5.000	0	0	5.000
4. sonstige betriebliche Erträge	1.650	18.000	0	19.650
5. Materialaufwand	-53.850	-4.262.770	-8.222.940	-12.539.560
6. Personalaufwand	-223.530	-1.319.030	0	-1.542.560
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-18.930	-1.735.010	-1.068.920	-2.822.860
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-17.580	-285.790	-28.950	-332.320
Betriebsergebnis	10.650	1.033.850	142.700	1.187.200
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	-8.000	-930.300	-105.800	-1.044.100
Finanzergebnis	-8.000	-930.300	-105.800	-1.044.100
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-100	-53.000	0	-53.100
13. Ergebnis nach Steuern	2.550	50.550	36.900	90.000
14. sonstige Steuern	-2.550	-50.550	-36.900	-90.000
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0	0

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

Wirtschaftsplan 2025				
[Werte in EURO]	3000 Vorsperre Große Dhünn	3100 Große Dhünn- Talsperre	3200 Trinkwasser- transport und -aufbereitung	BK 3000 Gesamt
Mittelherkunft				
Eigenfinanzierung				
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengüter	0	0	0	0
Abschreibungen	18.930	1.735.010	1.068.920	2.822.860
Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0
Zuschüsse Dritter	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	554.500	2.328.500	1.301.000	4.184.000
	573.430	4.063.510	2.369.920	7.006.860
Mittelverwendung				
Investitionen				
Immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0	0
Grunderwerb	0	100.000	0	100.000
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	222.000	1.500.000	0	1.722.000
Erneuerungsmaßnahmen	332.500	728.500	1.301.000	2.362.000
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	18.930	1.735.010	1.068.920	2.822.860
	573.430	4.063.510	2.369.920	7.006.860

BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich

		Seite
Gesamtdarstellung	Hoheitlicher Aufgabenbereich	14 - 15
Geschäftsbereich 9100 Geschäftsbereich 9300	Kläranlagen / Sammler Entsorgung (Schlammverbrennung)	16 - 17
Geschäftsbereich 9200	Kanalnetze und Sonderbauwerke	18 - 19
Geschäftsbereich 9400	Talsperren / Stauanlagen	20 - 21
Geschäftsbereich 9500	Gewässerunterhaltung	22 - 23
Geschäftsbereich 9600	Hochwasserschutz / Gewässerausbau	24 - 25
Geschäftsbereich 9800	Wasserwirtschaftliche Grundlagen	26 - 27
Geschäftsbereich 9900	Verwaltung	28 - 29

Erfolgsplan	BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich				Wupperverband Gesamt			
[Werte in EURO]	Wirtschaftsplan				Finanzplan			
	Ergebnis 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
1. Mitgliedsbeiträge	91.623.275	97.718.870	4,30	101.924.030	106.166.360	114.564.620	116.821.910	120.805.800
2. sonstige Umsatzerlöse	8.241.861	8.260.670	7,55	8.884.090	9.270.800	10.720.460	4.483.930	3.165.230
3. andere aktivierte Eigenleistungen	1.984.711	1.931.400	30,76	2.525.500	3.195.000	3.175.000	3.364.000	3.564.000
4. sonstige betriebliche Erträge	11.545.521	4.725.810	-8,67	4.316.000	4.240.280	4.080.640	4.162.300	4.268.240
5. Materialaufwand	-41.647.586	-41.620.990	6,62	-44.374.960	-45.301.070	-51.408.710	-48.413.970	-46.544.470
6. Personalaufwand	-37.770.568	-41.516.720	4,48	-43.375.480	-44.525.870	-45.583.270	-43.223.420	-44.139.560
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-17.807.319	-17.271.090	-0,50	-17.184.210	-18.204.000	-19.387.380	-19.071.290	-19.879.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-11.480.524	-10.613.250	2,52	-10.880.460	-10.856.960	-10.869.030	-10.573.280	-10.586.700
Betriebsergebnis		4.689.370	1.614.700	13,61	1.834.510	3.984.540	5.292.330	7.550.180
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	176.822	80.000	510,63	488.500	907.200	1.326.700	1.550.800	1.593.300
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	218.188	165.000	-39,39	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.845.500	-4.654.040	13,38	-5.276.640	-6.814.220	-8.735.120	-11.308.480	-13.930.360
Finanzergebnis		-3.450.491	-4.409.040	6,33	-4.688.140	-5.807.020	-7.308.420	-9.657.680
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	1.238.880	-2.794.340	2,12	-2.853.630	-1.822.480	-2.016.090	-2.107.500	-1.583.520
14. sonstige Steuern	-36.794	-50.300	4,95	-52.790	-52.790	-52.790	-52.790	-52.790
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.202.086	-2.844.640	2,17	-2.906.420	-1.875.270	-2.068.880	-2.160.290	-1.636.310
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	103.940	43,54	149.200	235.820	1.266.840	279.240	-41.920
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	1.202.086	-3.220.700	0,51	-3.237.220	-2.119.450	-1.282.040	-2.361.050	-2.158.230

Vermögensplan	BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich				Wupperverband Gesamt			
[Werte in EURO]	Wirtschaftsplan				Finanzplan			
	Ergebnis 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengüter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	17.807.319	17.271.090	-0,50	17.184.210	18.204.000	19.387.380	19.071.290	19.879.000
Rückflüsse von Darlehen	470.000	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	10.000.000	44.887.730	42,04	63.759.040	72.350.610	101.737.040	122.623.500	171.094.030
	28.277.319	62.638.820	29,99	81.423.250	91.034.610	121.604.420	142.174.790	191.453.030
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	137.969	520.100	-34,63	340.000	265.000	265.000	265.000	265.000
Grunderwerb	264.052	161.000	8,70	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	6.274.245	27.324.000	55,52	42.495.000	45.192.000	84.206.000	106.148.000	162.075.000
Erneuerungsmaßnahmen	7.703.352	9.320.740	-20,47	7.412.840	11.518.500	5.840.000	11.166.000	6.328.000
Finanzanlagen	1.106.600	3.699.000	168,81	9.943.400	12.937.800	9.841.900	2.409.000	0
Eigenkapitalausstattung								
Auflösung von Rücklagen	12.320	3.232.990	0,50	3.249.110	2.131.340	1.293.930	2.372.940	2.170.120
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	652.190	-76,14	155.580	142.860	127.100	99.450	92.800
Tilgung von Darlehen	16.978.880	17.728.800	-0,43	17.652.320	18.672.110	19.855.490	19.539.400	20.347.110
	32.477.418	62.638.820	29,99	81.423.250	91.034.610	121.604.420	142.174.790	191.453.030

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

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
1. Mitgliedsbeiträge	73.698.777	74.331.590	4,91	77.978.170	81.723.080	85.655.230	89.783.990	94.119.190
2. sonstige Umsatzerlöse	5.490.180	5.805.000	3,32	5.998.000	5.817.000	5.561.000	450.000	450.000
3. andere aktivierte Eigenleistungen	1.726.602	1.556.000	28,53	2.000.000	2.800.000	2.800.000	3.000.000	3.200.000
4. sonstige betriebliche Erträge	2.606.250	655.190	6,62	698.580	642.860	327.100	299.450	292.800
5. Materialaufwand	-34.222.207	-32.298.680	5,64	-34.121.200	-33.992.020	-33.571.760	-35.089.850	-35.425.400
6. Personalaufwand	-16.126.814	-17.374.240	0,55	-17.469.650	-17.905.490	-18.352.250	-15.315.230	-15.697.230
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-12.433.180	-11.583.790	-1,85	-11.369.900	-11.971.930	-12.674.880	-12.121.310	-12.966.700
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-6.093.885	-5.681.960	-1,34	-5.605.650	-5.593.690	-5.597.680	-5.307.820	-5.313.110
Betriebsergebnis	14.645.724	15.409.110	17,52	18.108.350	21.519.810	24.146.760	25.699.230	28.659.550
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	45.766	80.000	510,63	488.500	907.200	1.326.700	1.550.800	1.593.300
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	25.662	15.000	-100,00	0	0	0	0	0
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.125.241	-1.403.300	39,40	-1.956.200	-3.180.100	-4.942.600	-7.498.500	-10.163.900
Finanzergebnis	-1.053.813	-1.308.300	12,18	-1.467.700	-2.272.900	-3.615.900	-5.947.700	-8.570.600
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	13.591.911	14.100.810	18,01	16.640.650	19.246.910	20.530.860	19.751.530	20.088.950
14. sonstige Steuern	-5.462	-17.600	0,00	-17.600	-17.600	-17.600	-17.600	-17.600
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	13.586.449	14.083.210	18,03	16.623.050	19.229.310	20.513.260	19.733.930	20.071.350
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0,00	0	0	0	0	0
17. interne Verrechnungen	-4.330.666	-3.977.270	36,98	-5.448.000	-6.003.250	-6.296.900	-6.461.050	-6.570.840
18. Finanzierung GB Verwaltung	-10.835.070	-12.585.560	6,53	-13.407.330	-13.973.140	-14.251.310	-14.497.950	-14.734.950
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-1.579.287	-2.479.620	-9,97	-2.232.280	-747.080	-34.950	-1.225.070	-1.234.440

Vermögensplan	GB 9100 / 9300 Kläranlagen / Entsorgung				BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich			
[Werte in EURO]	Wirtschaftsplan				Finanzplan			
	Ergebnis 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengüter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	12.433.180	11.583.790	-1,85	11.369.900	11.971.930	12.674.880	12.121.310	12.966.700
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	10.000.000	31.370.810	45,88	45.765.260	55.107.740	88.428.950	114.973.520	165.627.240
	22.433.180	42.954.600	33,01	57.135.160	67.079.670	101.103.830	127.094.830	178.593.940
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	42.748	0	0,00	0	0	0	0	0
Grunderwerb	208.428	0	0,00	0	0	0	0	0
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	5.735.007	21.819.000	43,06	31.215.000	35.090.000	74.425.000	102.460.000	160.325.000
Erneuerungsmaßnahmen	4.769.635	2.731.000	-18,75	2.219.000	6.190.000	4.000.000	8.780.000	3.975.000
Finanzanlagen	1.106.600	3.699.000	168,81	9.943.400	12.937.800	9.841.900	2.409.000	0
Eigenkapitalausstattung								
Auflösung von Rücklagen	0	2.479.620	-9,97	2.232.280	747.080	34.950	1.225.070	1.234.440
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	652.190	-76,14	155.580	142.860	127.100	99.450	92.800
Tilgung von Darlehen	10.822.112	11.573.790	-1,76	11.369.900	11.971.930	12.674.880	12.121.310	12.966.700
	22.684.530	42.954.600	33,01	57.135.160	67.079.670	101.103.830	127.094.830	178.593.940

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

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
1. Mitgliedsbeiträge	6.925.443	9.533.390	-7,57	8.811.690	8.598.410	8.486.660	8.584.190	8.611.150
2. sonstige Umsatzerlöse	115.194	70.000	64,29	115.000	115.000	115.000	115.000	115.000
3. andere aktivierte Eigenleistungen	61.253	200.000	-90,00	20.000	15.000	15.000	4.000	4.000
4. sonstige betriebliche Erträge	2.030.018	0	0,00	0	0	0	0	0
5. Materialaufwand	-3.354.045	-3.984.970	-9,68	-3.599.270	-3.362.860	-3.153.070	-3.263.480	-3.344.090
6. Personalaufwand	-343.992	-518.990	-25,10	-388.730	-397.580	-406.670	-415.980	-425.520
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-2.036.705	-2.112.480	-0,70	-2.097.600	-2.170.160	-2.284.080	-2.298.490	-2.291.080
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-261.424	-272.910	-21,23	-214.960	-214.720	-215.080	-215.450	-215.820
Betriebsergebnis	3.135.742	2.914.040	-9,19	2.646.130	2.583.090	2.557.760	2.509.790	2.453.640
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	0	0	0,00	0	0	0	0	0
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	383	0	0,00	0	0	0	0	0
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.944.645	-2.119.660	-3,81	-2.038.870	-1.998.960	-1.978.400	-1.929.170	-1.871.730
Finanzergebnis	-1.944.262	-2.119.660	-3,81	-2.038.870	-1.998.960	-1.978.400	-1.929.170	-1.871.730
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	1.191.480	794.380	-23,56	607.260	584.130	579.360	580.620	581.910
14. sonstige Steuern	-129	0	0,00	0	0	0	0	0
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.191.351	794.380	-23,56	607.260	584.130	579.360	580.620	581.910
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0,00	0	0	0	0	0
17. interne Verrechnungen	-572.441	-713.320	-26,24	-526.180	-503.050	-498.280	-499.540	-500.830
18. Finanzierung GB Verwaltung	-68.910	-81.060	0,02	-81.080	-81.080	-81.080	-81.080	-81.080
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	550.000	0	0,00	0	0	0	0	0

Vermögensplan	GB 9200 Kanalnetze und Sonderbauwerke				BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich			
[Werte in EURO]	Wirtschaftsplan				Finanzplan			
	Ergebnis 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengüter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	2.036.705	2.112.480	-0,70	2.097.600	2.170.160	2.284.080	2.298.490	2.291.080
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	2.267.000	-23,56	1.733.000	884.000	210.000	330.000	50.000
	2.036.705	4.379.480	-12,53	3.830.600	3.054.160	2.494.080	2.628.490	2.341.080
Mittelverwendung								
Investitionen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
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	1.100.000	-72,73	300.000	50.000	0	0	0
Erneuerungsmaßnahmen	0	1.167.000	22,79	1.433.000	834.000	210.000	330.000	50.000
Finanzanlagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Eigenkapitalausstattung	0	0	0,00	0	0	0	0	0
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	2.112.480	-0,70	2.097.600	2.170.160	2.284.080	2.298.490	2.291.080
	0	4.379.480	-12,53	3.830.600	3.054.160	2.494.080	2.628.490	2.341.080

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

[Werte in EURO]	Wirtschaftsplan				Finanzplan			
	Ergebnis 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
1. Mitgliedsbeiträge	4.963.721	5.015.520	1,36	5.083.500	4.933.500	5.078.920	5.228.710	5.382.990
2. sonstige Umsatzerlöse	80.124	80.100	0,00	80.100	80.100	80.100	80.100	80.100
3. andere aktivierte Eigenleistungen	136.948	100.000	250,00	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
4. sonstige betriebliche Erträge	3.704.504	3.707.420	-4,59	3.537.420	3.537.420	3.693.540	3.802.850	3.915.440
5. Materialaufwand	-851.020	-970.710	2,21	-992.180	-892.720	-893.260	-893.810	-894.360
6. Personalaufwand	-2.062.373	-2.396.700	-6,70	-2.236.150	-2.292.060	-2.299.350	-2.358.090	-2.418.310
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-1.908.771	-1.946.770	1,87	-1.983.250	-2.072.570	-2.223.230	-2.337.910	-2.431.890
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-439.888	-354.930	1,71	-360.990	-361.690	-362.410	-363.150	-363.910
Betriebsergebnis	3.623.245	3.233.930	7,56	3.478.450	3.281.980	3.424.310	3.508.700	3.620.060
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	7.656	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	-386.565	-491.800	23,14	-605.600	-721.700	-862.000	-959.000	-1.019.400
Finanzergebnis	-378.908	-491.800	23,14	-605.600	-721.700	-862.000	-959.000	-1.019.400
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	3.244.337	2.742.130	4,77	2.872.850	2.560.280	2.562.310	2.549.700	2.600.660
14. sonstige Steuern	-9.247	-9.750	0,00	-9.750	-9.750	-9.750	-9.750	-9.750
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	3.235.090	2.732.380	4,78	2.863.100	2.550.530	2.552.560	2.539.950	2.590.910
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0,00	0	0	0	0	0
17. interne Verrechnungen	-1.281.447	-1.447.580	23,74	-1.791.220	-1.914.530	-1.994.470	-2.040.710	-2.059.140
18. Finanzierung GB Verwaltung	-1.250.397	-1.422.760	1,65	-1.446.260	-1.438.160	-1.440.940	-1.439.940	-1.437.490
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	703.246	-137.960	171,37	-374.380	-802.160	-882.850	-940.700	-905.720

Zuführung (+) / Auflösung (-) Sonderrücklage Panzer-Talsperre

87.500

-49.500

-49.500

-49.500

-49.500

Vermögensplan	GB 9400 Talsperren und Stauanlagen				BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich			
[Werte in EURO]	Wirtschaftsplan				Finanzplan			
	Ergebnis 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengüter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	1.908.771	1.946.770	1,87	1.983.250	2.072.570	2.223.230	2.337.910	2.431.890
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	6.111.960	-5,36	5.784.480	9.566.660	9.967.850	5.804.700	4.208.720
	1.908.771	8.058.730	-3,61	7.767.730	11.639.230	12.191.080	8.142.610	6.640.610
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Grunderwerb	41.166	50.000	0,00	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	539.238	3.895.000	16,56	4.540.000	6.108.000	8.593.000	3.688.000	1.750.000
Erneuerungsmaßnahmen	291.323	2.029.000	-59,58	820.100	2.606.500	442.000	1.126.000	1.503.000
Finanzanlagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Eigenkapitalausstattung								
Auflösung von Rücklagen	0	137.960	171,37	374.380	802.160	882.850	940.700	905.720
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	3.544.768	1.946.770	1,87	1.983.250	2.072.570	2.223.230	2.337.910	2.431.890
	4.416.495	8.058.730	-3,61	7.767.730	11.639.230	12.191.080	8.142.610	6.640.610

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

[Werte in EURO]	Wirtschaftsplan				Finanzplan			
	Ergebnis 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
1. Mitgliedsbeiträge	4.559.003	4.809.190	6,90	5.140.930	5.495.890	5.848.570	6.166.390	6.471.210
2. sonstige Umsatzerlöse	550.623	801.170	11,86	896.180	896.180	896.180	896.180	896.180
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	2.059.266	56.200	-100,00	0	0	0	0	0
5. Materialaufwand	-906.406	-1.267.110	10,12	-1.395.370	-1.395.370	-1.395.370	-1.395.370	-1.395.370
6. Personalaufwand	-3.324.410	-3.333.680	11,67	-3.722.640	-3.815.710	-3.911.100	-4.008.870	-4.109.100
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-325.197	-314.360	9,60	-344.530	-347.790	-352.570	-344.550	-331.990
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-451.857	-351.090	-0,13	-350.620	-350.620	-350.620	-350.620	-350.620
Betriebsergebnis	2.161.021	400.320	-44,06	223.950	482.580	735.090	963.160	1.180.310
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	-108.518	-112.000	-20,09	-89.500	-86.300	-83.300	-76.500	-67.900
Finanzergebnis	-108.518	-112.000	-20,09	-89.500	-86.300	-83.300	-76.500	-67.900
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	2.052.504	288.320	-53,37	134.450	396.280	651.790	886.660	1.112.410
14. sonstige Steuern	-8.425	-7.500	2,67	-7.700	-7.700	-7.700	-7.700	-7.700
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	2.044.079	280.820	-54,86	126.750	388.580	644.090	878.960	1.104.710
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0,00	0	0	0	0	0
17. interne Verrechnungen	106.612	-81.520	-241,65	115.470	-30.150	-45.990	-88.940	-119.780
18. Finanzierung GB Verwaltung	-673.683	-802.420	8,77	-872.780	-928.640	-962.340	-985.300	-1.003.000
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	1.477.008	-603.120	4,55	-630.560	-570.210	-364.240	-195.280	-18.070

Vermögensplan	GB 9500 Gewässerunterhaltung				BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich			
[Werte in EURO]	Wirtschaftsplan				Finanzplan			
	Ergebnis 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengüter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	325.197	314.360	9,60	344.530	347.790	352.570	344.550	331.990
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	1.046.120	-0,55	1.040.360	1.183.210	687.240	580.280	273.070
	325.197	1.360.480	1,79	1.384.890	1.531.000	1.039.810	924.830	605.060
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Grunderwerb	4.458	111.000	12,61	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Erneuerungsmaßnahmen	148.214	332.000	-14,22	284.800	488.000	198.000	260.000	130.000
Finanzanlagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Eigenkapitalausstattung								
Auflösung von Rücklagen	0	603.120	4,55	630.560	570.210	364.240	195.280	18.070
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	600.000	314.360	9,60	344.530	347.790	352.570	344.550	331.990
	752.672	1.360.480	1,79	1.384.890	1.531.000	1.039.810	924.830	605.060

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

[Werte in EURO]	Wirtschaftsplan				Finanzplan			
	Ergebnis 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
1. Mitgliedsbeiträge	1.451.408	4.014.340	21,94	4.894.900	5.400.640	9.480.400	7.043.790	6.206.420
2. sonstige Umsatzerlöse	349.350	94.000	-57,45	40.000	800.000	2.400.000	1.168.660	4.000
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	55.400	9,21	60.500	5.000	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	792.988	0	0,00	0	0	0	0	0
5. Materialaufwand	-1.140.742	-1.686.950	64,54	-2.775.750	-4.161.070	-10.892.270	-6.262.410	-3.970.010
6. Personalaufwand	-223.939	-739.360	-22,97	-569.520	-583.760	-598.350	-613.290	-628.630
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-108.304	-131.570	-0,33	-131.140	-146.020	-172.200	-184.240	-184.240
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-324.282	-14.200	-35,21	-9.200	-9.200	-9.200	-9.200	-9.200
Betriebsergebnis	796.478	1.591.660	-5,14	1.509.790	1.305.590	208.380	1.143.310	1.418.340
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	123.400	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	-149.841	-303.380	-14,11	-260.570	-299.760	-283.720	-266.310	-248.830
Finanzergebnis	-26.441	-303.380	-14,11	-260.570	-299.760	-283.720	-266.310	-248.830
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	770.038	1.288.280	-3,03	1.249.220	1.005.830	-75.340	877.000	1.169.510
14. sonstige Steuern	0	0	0,00	0	0	0	0	0
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	770.038	1.288.280	-3,03	1.249.220	1.005.830	-75.340	877.000	1.169.510
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	103.940	43,54	149.200	235.820	1.266.840	279.240	-41.920
17. interne Verrechnungen	-684.059	-1.357.660	1,23	-1.374.300	-1.216.810	-1.166.660	-1.131.160	-1.102.510
18. Finanzierung GB Verwaltung	-34.860	-34.560	-30,21	-24.120	-24.840	-24.840	-25.080	-25.080
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	51.119	0	0,00	0	0	0	0	0

Vermögensplan	GB 9600 Hochwasserschutz und Gewässerausbau				BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich			
[Werte in EURO]	Wirtschaftsplan				Finanzplan			
	Ergebnis 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengüter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	108.304	131.570	-0,33	131.140	146.020	172.200	184.240	184.240
Rückflüsse von Darlehen	470.000	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	1.350.000	46,81	1.982.000	386.000	200.000	0	0
	578.304	1.961.570	32,20	2.593.140	1.012.020	852.200	664.240	664.240
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	1.682.000	186.000	0	0	0
Erneuerungsmaßnahmen	1.214.228	1.350.000	-77,78	300.000	200.000	200.000	0	0
Finanzanlagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Eigenkapitalausstattung								
Auflösung von Rücklagen	12.320	12.290	-3,25	11.890	11.890	11.890	11.890	11.890
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	542.000	599.280	-0,01	599.250	614.130	640.310	652.350	652.350
	1.768.548	1.961.570	32,20	2.593.140	1.012.020	852.200	664.240	664.240

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

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
1. Mitgliedsbeiträge	4.838	4.840	0,00	4.840	4.840	4.840	4.840	4.840
2. sonstige Umsatzerlöse	543.471	386.800	82,73	706.800	514.000	614.000	714.000	554.000
3. andere aktivierte Eigenleistungen	58.270	10.000	750,00	85.000	15.000	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	101.565	287.000	-79,09	60.000	40.000	40.000	40.000	40.000
5. Materialaufwand	-684.744	-819.190	7,32	-879.190	-879.190	-879.190	-879.190	-879.190
6. Personalaufwand	-6.644.012	-7.115.570	21,03	-8.612.070	-8.895.130	-9.113.500	-9.337.350	-9.406.800
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-338.210	-443.130	14,61	-507.850	-625.780	-841.950	-980.350	-891.490
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-677.168	-676.420	9,97	-743.830	-731.830	-738.830	-731.830	-738.830
Betriebsergebnis	-7.635.990	-8.365.670	18,18	-9.886.300	-10.558.090	-10.914.630	-11.169.880	-11.317.470
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	-11.952	-27.400	78,83	-49.000	-240.000	-301.500	-303.700	-293.500
Finanzergebnis	-11.952	-27.400	78,83	-49.000	-240.000	-301.500	-303.700	-293.500
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	-7.647.942	-8.393.070	18,38	-9.935.300	-10.798.090	-11.216.130	-11.473.580	-11.610.970
14. sonstige Steuern	-1.017	-1.300	19,23	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-7.648.959	-8.394.370	18,38	-9.936.850	-10.799.640	-11.217.680	-11.475.130	-11.612.520
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0,00	0	0	0	0	0
17. interne Verrechnungen	7.903.859	8.644.370	19,58	10.336.850	11.199.640	11.617.680	11.875.130	12.012.520
18. Finanzierung GB Verwaltung	-254.900	-250.000	60,00	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0	0	0,00	0	0	0	0	0

Vermögensplan	GB 9800 Wasserwirtschaftliche Grundlagen				BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich			
[Werte in EURO]	Wirtschaftsplan				Finanzplan			
	Ergebnis 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengüter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	338.210	443.130	14,61	507.850	625.780	841.950	980.350	891.490
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	1.576.840	284,47	6.062.540	4.423.000	1.653.000	455.000	455.000
	338.210	2.019.970	225,27	6.570.390	5.048.780	2.494.950	1.435.350	1.346.490
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	31.123	185.100	-24,37	140.000	65.000	65.000	65.000	65.000
Grunderwerb	10.000	0	0,00	0	0	0	0	0
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	0	510.000	832,94	4.758.000	3.758.000	1.188.000	0	0
Erneuerungsmaßnahmen	668.760	881.740	32,07	1.164.540	600.000	400.000	390.000	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	443.130	14,61	507.850	625.780	841.950	980.350	891.490
	709.883	2.019.970	225,27	6.570.390	5.048.780	2.494.950	1.435.350	1.346.490

Erfolgsplan	GB 9900 Verwaltung				BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich			
[Werte in EURO]	Wirtschaftsplan				Finanzplan			
	Ergebnis 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
1. Mitgliedsbeiträge	20.085	10.000	0,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
2. sonstige Umsatzerlöse	1.112.920	1.023.600	2,38	1.048.010	1.048.520	1.054.180	1.059.990	1.065.950
3. andere aktivierte Eigenleistungen	1.638	10.000	0,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4. sonstige betriebliche Erträge	250.930	20.000	0,00	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
5. Materialaufwand	-488.422	-593.380	3,14	-612.000	-617.840	-623.790	-629.860	-636.050
6. Personalaufwand	-9.045.028	-10.038.180	3,37	-10.376.720	-10.636.140	-10.902.050	-11.174.610	-11.453.970
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-656.953	-738.990	1,48	-749.940	-869.750	-838.470	-804.440	-781.610
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-3.232.020	-3.261.740	10,22	-3.595.210	-3.595.210	-3.595.210	-3.595.210	-3.595.210
Betriebsergebnis	-12.036.850	-13.568.690	4,99	-14.245.860	-14.630.420	-14.865.340	-15.104.130	-15.360.890
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	0	0	0,00	0	0	0	0	0
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	192.142	150.000	-33,33	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-118.740	-196.500	40,92	-276.900	-287.400	-283.600	-275.300	-265.100
Finanzergebnis	73.402	-46.500	280,43	-176.900	-187.400	-183.600	-175.300	-165.100
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	-11.963.448	-13.615.190	5,93	-14.422.760	-14.817.820	-15.048.940	-15.279.430	-15.525.990
14. sonstige Steuern	-12.514	-14.150	14,42	-16.190	-16.190	-16.190	-16.190	-16.190
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-11.975.961	-13.629.340	5,94	-14.438.950	-14.834.010	-15.065.130	-15.295.620	-15.542.180
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0,00	0	0	0	0	0
17. interne Verrechnungen	-1.141.858	-1.547.020	15,88	-1.792.620	-2.011.850	-2.095.380	-2.133.730	-2.139.420
18. Finanzierung GB Verwaltung	13.117.820	15.176.360	6,95	16.231.570	16.845.860	17.160.510	17.429.350	17.681.600
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 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengüter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	656.953	738.990	1,48	749.940	869.750	838.470	804.440	781.610
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	1.165.000	19,43	1.391.400	800.000	590.000	480.000	480.000
	656.953	1.903.990	12,47	2.141.340	1.669.750	1.428.470	1.284.440	1.261.610
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	64.098	335.000	-40,30	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
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	611.192	830.000	43,54	1.191.400	600.000	390.000	280.000	280.000
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	1.470.000	738.990	1,48	749.940	869.750	838.470	804.440	781.610
	2.145.290	1.903.990	12,47	2.141.340	1.669.750	1.428.470	1.284.440	1.261.610

Betriebe gewerblicher Art

		Seite
BK 2000	BgA Erneuerbare Energien	31 - 32
BK 3000	BgA Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung	33 - 34
GB 3000	Vorsperre Große Dhünn-Talsperre	35 - 36
GB 3100	Große Dhünn-Talsperre	37 - 38
GB 3200	Trinkwassertransport und -aufbereitung	39 - 40
BK 5000	BgA Talsperrenbetrieb	41 - 42
BK 6000	BgA Rohwasserbeschaffung und -transport	43 - 44

Erfolgsplan	BK 2000 BgA Erneuerbare Energien				Wupperverband Gesamt			
[Werte in EURO]	Wirtschaftsplan				Finanzplan			
	Ergebnis 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
1. Mitgliedsbeiträge	0	0	0,00	0	0	0	0	0
2. sonstige Umsatzerlöse	1.145.508	879.800	-11,59	777.800	777.800	792.800	792.800	792.800
3. andere aktivierte Eigenleistungen	8.407	5.000	0,00	5.000	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	2.073	0	0,00	0	0	0	0	0
5. Materialaufwand	-120.931	-131.100	2,02	-133.750	-134.100	-134.460	-134.830	-135.210
6. Personalaufwand	-420.592	-391.540	-7,60	-361.780	-370.830	-380.110	-389.600	-399.350
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-333.105	-338.490	-10,00	-304.650	-304.660	-302.110	-292.220	-287.080
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-51.942	-56.680	19,74	-67.870	-68.110	-68.360	-68.610	-68.610
Betriebsergebnis	229.419	-33.010	158,26	-85.250	-99.900	-92.240	-92.460	-97.450
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	-9.188	-18.150	-60,33	-7.200	-6.100	-6.500	-6.800	-5.500
Finanzergebnis	-9.188	-18.150	-60,33	-7.200	-6.100	-6.500	-6.800	-5.500
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-56.819	0	0,00	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	163.412	-51.160	80,71	-92.450	-106.000	-98.740	-99.260	-102.950
14. sonstige Steuern	-2.007	-3.450	0,00	-3.450	-3.450	-3.450	-3.450	-3.450
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	161.406	-54.610	75,61	-95.900	-109.450	-102.190	-102.710	-106.400

Vermögensplan		BK 2000 BgA Erneuerbare Energien				Wupperverband Gesamt			
		Wirtschaftsplan				Finanzplan			
[Werte in EURO]		Ergebnis 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Mittelherkunft									
Eigenfinanzierung		0	0	0,00	0	0	0	0	0
Zuführung zu Rücklagen		0	0	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengüter		0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen		333.105	338.490	-10,00	304.650	304.660	302.110	292.220	287.080
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	324.610	-64,30	115.900	229.450	372.190	122.710	125.150
		333.105	663.100	-36,58	420.550	534.110	674.300	414.930	412.230
Mittelverwendung									
Investitionen		0	0	0,00	0	0	0	0	0
Immaterielle Wirtschaftsgüter		0	0	0,00	0	0	0	0	0
Grunderwerb		3.870	0	0,00	0	0	0	0	0
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan		0	50.000	-100,00	0	0	0	0	0
Erneuerungsmaßnahmen		348.206	220.000	-90,91	20.000	120.000	270.000	20.000	20.000
Finanzanlagen		0	0	0,00	0	0	0	0	0
Eigenkapitalausstattung		0	54.610	75,61	95.900	109.450	102.190	102.710	106.400
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		300.000	338.490	-10,00	304.650	304.660	302.110	292.220	285.830
		652.076	663.100	-36,58	420.550	534.110	674.300	414.930	412.230

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

[Werte in EURO]	Wirtschaftsplan				Finanzplan			
	Ergebnis 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
1. Mitgliedsbeiträge	16.263.986	17.815.430	2,66	18.288.950	18.318.030	17.947.450	18.153.890	18.417.380
2. sonstige Umsatzerlöse	166.967	196.900	-43,68	110.900	110.900	110.900	110.900	110.900
3. andere aktivierte Eigenleistungen	14.738	5.000	0,00	5.000	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	966.201	19.650	0,00	19.650	19.650	19.650	19.650	19.650
5. Materialaufwand	-12.135.412	-12.185.770	2,90	-12.539.560	-12.480.900	-12.354.890	-12.464.540	-12.516.360
6. Personalaufwand	-1.386.976	-1.529.690	0,84	-1.542.560	-1.581.140	-1.620.660	-1.661.180	-1.702.700
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-2.583.214	-2.727.360	3,50	-2.822.860	-2.840.500	-2.517.970	-2.459.080	-2.471.730
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-261.727	-326.960	1,64	-332.320	-332.860	-333.410	-333.970	-333.970
Betriebsergebnis	1.044.561	1.267.200	-6,31	1.187.200	1.213.180	1.251.070	1.365.670	1.523.170
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	0	0	0,00	0	0	0	0	0
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	64.535	0	0,00	0	0	0	0	0
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-977.661	-1.126.500	-7,31	-1.044.100	-1.070.300	-1.108.400	-1.223.000	-1.380.500
Finanzergebnis	-913.126	-1.126.500	-7,31	-1.044.100	-1.070.300	-1.108.400	-1.223.000	-1.380.500
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-45.312	-53.500	-0,75	-53.100	-53.100	-53.100	-53.100	-53.100
13. Ergebnis nach Steuern	86.123	87.200	3,21	90.000	89.780	89.570	89.570	89.570
14. sonstige Steuern	-86.123	-87.200	3,21	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0,00	0	-220	-430	-430	-430

Vermögensplan		BK 3000 BgA Trinkwasser				Wupperverband Gesamt			
		Wirtschaftsplan				Finanzplan			
[Werte in EURO]		Ergebnis 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Mittelherkunft									
Eigenfinanzierung		0	0	0,00	0	0	0	0	0
Zuführung zu Rücklagen		0	0	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengüter		0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	2.583.214	2.727.360	3,50	2.822.860	2.840.500	2.517.970	2.459.080	2.471.730	
Rückflüsse von Darlehen	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
Zuschüsse Dritter	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	0	4.758.900	-12,08	4.184.000	2.755.000	2.686.000	2.020.000	3.599.000	
	2.583.214	7.486.260	-6,40	7.006.860	5.595.500	5.203.970	4.479.080	6.070.730	
Mittelverwendung									
Investitionen									
Immaterielle Wirtschaftsgüter	81.381	0	0,00	0	0	0	0	0	0
Grunderwerb	596.531	100.000	0,00	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	0	1.501.000	14,72	1.722.000	176.000	0	0	0	0
Erneuerungsmaßnahmen	1.573.000	3.157.900	-25,20	2.362.000	2.479.000	2.586.000	1.920.000	3.499.000	
Finanzanlagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
Eigenkapitalausstattung									
Auflösung von Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	2.305.000	2.727.360	3,50	2.822.860	2.840.500	2.517.970	2.459.080	2.471.730	
	4.555.912	7.486.260	-6,40	7.006.860	5.595.500	5.203.970	4.479.080	6.070.730	

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

[Werte in EURO]	Wirtschaftsplan				Finanzplan			
	Ergebnis 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
1. Mitgliedsbeiträge	267.170	310.460	-0,51	308.890	342.890	397.950	452.440	483.160
2. sonstige Umsatzerlöse	15.747	19.000	-52,63	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	5.000	0,00	5.000	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	2.048	1.650	0,00	1.650	1.650	1.650	1.650	1.650
5. Materialaufwand	-49.414	-67.200	-19,87	-53.850	-53.850	-54.350	-54.350	-54.350
6. Personalaufwand	-213.288	-226.750	-1,42	-223.530	-228.130	-232.830	-237.650	-242.590
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-15.984	-16.460	15,01	-18.930	-29.730	-56.290	-80.460	-99.640
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-5.244	-14.150	24,24	-17.580	-17.580	-17.580	-17.580	-17.580
Betriebsergebnis	1.034	11.550	-7,79	10.650	24.250	47.550	73.050	79.650
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	-377	-8.500	-5,88	-8.000	-21.600	-44.900	-70.400	-77.000
Finanzergebnis	-377	-8.500	-5,88	-8.000	-21.600	-44.900	-70.400	-77.000
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	55	-500	-80,00	-100	-100	-100	-100	-100
13. Ergebnis nach Steuern	712	2.550	0,00	2.550	2.550	2.550	2.550	2.550
14. sonstige Steuern	-712	-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 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	
Mittelherkunft									
Eigenfinanzierung									
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0	
Veräußerungserlöse aus Anlagengüter	0	0	0,00	0	0	0	0	0	
Abschreibungen	15.984	16.460	15,01	18.930	29.730	56.290	80.460	99.640	
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	555.000	-0,09	554.500	493.000	1.345.000	755.000	15.000	
	15.984	571.460	0,34	573.430	522.730	1.401.290	835.460	114.640	
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	222.000	163.000	0	0	0	
Erneuerungsmaßnahmen	36.815	555.000	-40,09	332.500	330.000	1.345.000	755.000	15.000	
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	16.460	15,01	18.930	29.730	56.290	80.460	99.640	
	36.815	571.460	0,34	573.430	522.730	1.401.290	835.460	114.640	

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

[Werte in EURO]	Wirtschaftsplan				Finanzplan			
	Ergebnis 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
1. Mitgliedsbeiträge	7.079.443	8.430.620	1,23	8.534.550	8.625.930	8.585.700	8.552.790	8.677.230
2. sonstige Umsatzerlöse	133.232	159.900	-47,53	83.900	83.900	83.900	83.900	83.900
3. andere aktivierte Eigenleistungen	14.738	0	0,00	0	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	961.281	18.000	0,00	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
5. Materialaufwand	-4.201.272	-4.216.680	1,09	-4.262.770	-4.270.240	-4.277.820	-4.285.510	-4.293.320
6. Personalaufwand	-1.173.688	-1.302.940	1,23	-1.319.030	-1.353.010	-1.387.830	-1.423.530	-1.460.110
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-1.637.433	-1.666.640	4,10	-1.735.010	-1.777.920	-1.726.950	-1.637.990	-1.617.840
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-231.632	-285.610	0,06	-285.790	-286.330	-286.880	-287.440	-287.440
Betriebsergebnis	944.668	1.136.650	-9,04	1.033.850	1.040.330	1.008.120	1.020.220	1.120.420
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	0	0	0,00	0	0	0	0	0
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	64.535	0	0,00	0	0	0	0	0
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-919.317	-1.035.900	-10,19	-930.300	-937.000	-905.000	-917.100	-1.017.300
Finanzergebnis	-854.782	-1.035.900	-10,19	-930.300	-937.000	-905.000	-917.100	-1.017.300
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-45.367	-53.000	0,00	-53.000	-53.000	-53.000	-53.000	-53.000
13. Ergebnis nach Steuern	44.519	47.750	5,86	50.550	50.330	50.120	50.120	50.120
14. sonstige Steuern	-44.519	-47.750	5,86	-50.550	-50.550	-50.550	-50.550	-50.550
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0,00	0	-220	-430	-430	-430

Vermögensplan	GB 3100 Große Dhünn-Talsperre				BK 3000 BgA Trinkwasser			
[Werte in EURO]	Wirtschaftsplan				Finanzplan			
	Ergebnis 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengüter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	1.637.433	1.666.640	4,10	1.735.010	1.777.920	1.726.950	1.637.990	1.617.840
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	3.328.500	-30,04	2.328.500	578.000	190.000	265.000	2.582.000
	1.637.433	4.995.140	-18,65	4.063.510	2.355.920	1.916.950	1.902.990	4.199.840
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Grunderwerb	9.328	100.000	0,00	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	0	1.501.000	-0,07	1.500.000	13.000	0	0	0
Erneuerungsmaßnahmen	269.258	1.727.500	-57,83	728.500	465.000	90.000	165.000	2.482.000
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	1.969.000	1.666.640	4,10	1.735.010	1.777.920	1.726.950	1.637.990	1.617.840
	2.247.586	4.995.140	-18,65	4.063.510	2.355.920	1.916.950	1.902.990	4.199.840

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

[Werte in EURO]	Wirtschaftsplan				Finanzplan			
	Ergebnis 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
1. Mitgliedsbeiträge	8.917.373	9.074.350	4,09	9.445.510	9.349.210	8.963.800	9.148.660	9.256.990
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	2.872	0	0,00	0	0	0	0	0
5. Materialaufwand	-7.884.726	-7.901.890	4,06	-8.222.940	-8.156.810	-8.022.720	-8.124.680	-8.168.690
6. Personalaufwand	0	0	0,00	0	0	0	0	0
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-929.797	-1.044.260	2,36	-1.068.920	-1.032.850	-734.730	-740.630	-754.250
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-24.852	-27.200	6,43	-28.950	-28.950	-28.950	-28.950	-28.950
Betriebsergebnis	98.858	119.000	19,92	142.700	148.600	195.400	272.400	323.100
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	-57.967	-82.100	28,87	-105.800	-111.700	-158.500	-235.500	-286.200
Finanzergebnis	-57.967	-82.100	28,87	-105.800	-111.700	-158.500	-235.500	-286.200
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	40.892	36.900	0,00	36.900	36.900	36.900	36.900	36.900
14. sonstige Steuern	-40.892	-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			
[Werte in EURO]	Wirtschaftsplan				Finanzplan			
	Ergebnis 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengüter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	929.797	1.044.260	2,36	1.068.920	1.032.850	734.730	740.630	754.250
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	875.400	48,62	1.301.000	1.684.000	1.151.000	1.000.000	1.002.000
	929.797	1.919.660	23,46	2.369.920	2.716.850	1.885.730	1.740.630	1.756.250
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	81.381	0	0,00	0	0	0	0	0
Grunderwerb	587.203	0	0,00	0	0	0	0	0
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Erneuerungsmaßnahmen	1.266.927	875.400	48,62	1.301.000	1.684.000	1.151.000	1.000.000	1.002.000
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	336.000	1.044.260	2,36	1.068.920	1.032.850	734.730	740.630	754.250
	2.271.511	1.919.660	23,46	2.369.920	2.716.850	1.885.730	1.740.630	1.756.250

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

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
1. Mitgliedsbeiträge	0	0	0,00	0	0	0	0	0
2. sonstige Umsatzerlöse	161.600	164.400	-5,21	155.840	159.040	162.320	165.690	169.140
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	81	0	0,00	0	0	0	0	0
5. Materialaufwand	-38.519	-50.250	-69,55	-15.300	-15.300	-15.300	-15.300	-15.300
6. Personalaufwand	-105.945	-100.950	26,99	-128.200	-131.400	-134.680	-138.050	-141.500
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	0	0	0,00	0	0	0	0	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-12.799	-13.200	-6,52	-12.340	-12.340	-12.340	-12.340	-12.340
Betriebsergebnis	4.418	0	0,00	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	0	0,00	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	0	0	0,00	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	4.418	0	0,00	0	0	0	0	0
14. sonstige Steuern	0	0	0,00	0	0	0	0	0
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	4.418	0	0,00	0	0	0	0	0

Vermögensplan	BK 5000 BgA Talsperrenbetrieb				Wupperverband Gesamt			
[Werte in EURO]	Wirtschaftsplan				Finanzplan			
	Ergebnis 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengüter	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
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	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
--------------------	------------------------------------------------------------------	---------------------------------------

[Werte in EURO]	Wirtschaftsplan				Finanzplan			
	Ergebnis 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
1. Mitgliedsbeiträge	0	0	0,00	0	0	0	0	0
2. sonstige Umsatzerlöse	4.094.747	4.940.200	0,66	4.972.950	5.262.690	5.444.260	5.726.750	5.798.220
3. andere aktivierte Eigenleistungen	41.333	20.000	0,00	20.000	20.000	20.000	20.000	5.000
4. sonstige betriebliche Erträge	330.874	175.000	0,00	175.000	100.000	100.000	100.000	100.000
5. Materialaufwand	-1.676.386	-1.796.060	1,30	-1.819.460	-1.817.650	-1.820.920	-1.824.290	-1.827.760
6. Personalaufwand	-1.133.497	-1.418.980	-7,62	-1.310.840	-1.343.610	-1.377.200	-1.411.630	-1.446.920
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-913.547	-992.020	-0,62	-985.820	-1.035.070	-1.053.330	-1.125.050	-1.172.670
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-116.424	-196.990	-21,50	-154.630	-155.260	-155.910	-156.580	-157.270
Betriebsergebnis	627.101	731.150	22,71	897.200	1.031.100	1.156.900	1.329.200	1.298.600
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	-579.836	-707.900	20,72	-854.600	-988.500	-1.114.300	-1.286.600	-1.256.000
Finanzergebnis	-579.836	-707.900	20,72	-854.600	-988.500	-1.114.300	-1.286.600	-1.256.000
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.006	-12.800	0,00	-12.800	-12.800	-12.800	-12.800	-12.800
13. Ergebnis nach Steuern	48.270	10.450	185,17	29.800	29.800	29.800	29.800	29.800
14. sonstige Steuern	-48.270	-10.450	185,17	-29.800	-29.800	-29.800	-29.800	-29.800
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0

Vermögensplan	BK 6000 BgA Rohwasserbeschaffung und -transport				Wupperverband Gesamt			
[Werte in EURO]	Wirtschaftsplan				Finanzplan			
	Ergebnis 2024	Plan 2025	Veränderg. Plan in %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengüter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	913.547	992.020	-0,62	985.820	1.035.070	1.053.330	1.125.050	1.172.670
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	1.980.000	-12,38	1.734.960	1.158.880	3.568.000	5.598.220	162.340
	913.547	2.972.020	-8,45	2.720.780	2.193.950	4.621.330	6.723.270	1.335.010
Mittelverwendung								
Investitionen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Grunderwerb	4.980	50.000	0,00	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	0	0	0,00	317.000	162.000	0	0	0
Erneuerungsmaßnahmen	876.017	1.930.000	-28,39	1.382.000	982.000	3.567.000	5.607.000	177.000
Finanzanlagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Eigenkapitalausstattung	0	0	0,00	0	0	0	0	0
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	1.175.000	992.020	-2,04	971.780	999.950	1.004.330	1.066.270	1.108.010
	2.055.997	2.972.020	-8,45	2.720.780	2.193.950	4.621.330	6.723.270	1.335.010

Investitionspläne

		Seite
Buchungskreis 9000	Hoheitlicher Aufgabenbereich	46 - 54
Buchungskreis 2000	BgA Erneuerbare Energien	55
Buchungskreis 3000	BgA Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung	56 - 59
Buchungskreis 5000	BgA Talsperrenbetrieb	60
Buchungskreis 6000	BgA Rohwasserbeschaffung und -transport	61

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

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2026	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2024	voraussichtl. Ergebnis 2025	verbleibender Plan- Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz
					2026	2027	2028	2029	2030	2031 ff.
Investitionen 9100 Verpf. Ermächtig.	586.295	11.351	15.155	559.789	28.765 23.700	35.090 64.400	74.425 38.700	102.460	160.325	158.232
Investitionen 9200 Verpf. Ermächtig.	1.750	81	1.100	569	205 0	50 0	0 0	0	0	0
Investitionen 9300 Verpf. Ermächtig.	15.000	7.612	2.370	5.018	2.450 0	0 0	0 0	0	0	0
Investitionen 9400 Verpf. Ermächtig.	27.065	633	1.340	25.092	4.540 2.000	6.108 4.500	8.593 4.600	3.688	1.750	0
Investitionen 9500 Verpf. Ermächtig.	13.850	3.117	1.087	9.646	1.206 0	1.206 0	1.206 0	1.206	1.206	3.616
Investitionen 9600 Verpf. Ermächtig.	4.335	3.008	1.327	0	0 0	0 0	0 0	0	0	0
Investitionen 9800 Verpf. Ermächtig.	10.500	101	695	9.704	4.758 3.000	3.758 1.000	1.188 0	0	0	0
Investitionen 9900 Verpf. Ermächtig.	0	0	0	0	0 0	0 0	0 0	0	0	0
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpf.-Ermächtigungen</i>	658.795	25.903	23.074	609.818	41.924 28.700	46.212 69.900	85.412 43.300	107.354	163.281	161.848

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

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2026	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2024	voraussichtl. Ergebnis 2025	verbleibender Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2026	Plan-Ansatz 2027	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029	Plan-Ansatz 2030	Plan-Ansatz 2031 ff.
		Verpflichtungs- ermächtigung	Verpflichtungs- ermächtigung	Verpflichtungs- ermächtigung	Verpflichtungs- ermächtigung	Verpflichtungs- ermächtigung	Verpflichtungs- ermächtigung	Verpflichtungs- ermächtigung	Verpflichtungs- ermächtigung	Verpflichtungs- ermächtigung
KA Buchenhofen										
Neubau Energie- u. Übergabestation TP1	19.630	562	2.408	16.660	7.280 9.000	6.280 0	3.100 0	0	0	0
Planung TP2	800	520	200	80	80	0	0	0	0	0
Sanierung/ Verfahrensoptimierung TP2	7.800	0	0	7.800	0 0	800 5.000	5.300 1.500	1.700	0	0
Hydraulische Anpassung TP3	26.600	0	0	26.600	0 0	400 0	2.500 0	5.000	5.000	13.700
Personennotruf u. Telefonanlage	1.500	138	870	492	0 0	0 0	0 0	0	0	0
KA Leverkusen										
Neubau Kläranlage	382.000	6.363	6.100	369.537	7.550 6.500	9.300 11.600	35.600 33.900	71.810	139.225	106.052
KA Kohlfurth/Burg/Radevormwald										
Planung Schlammentwässerungen	1.050	76	349	625	325	300	0	0	0	0
Erneuerung Schlammentwässerung	14.225	0	0	14.225	0 0	0 0	8.325 5.000	5.900	0	0
KA Kohlfurth										
Sanierung / Verfahrensoptimierung	16.200	0	0	16.200	0 0	600 2.000	2.500 3.000	3.000	3.000	7.100
KA Radevormwald										
Sanierung / Verfahrensoptimierung	12.000	0	0	12.000	0 0	0 0	200 0	1.800	3.000	7.000
KA Hückeswagen										
Planung Sanierung/ Verfahrensopt.	2.250	716	1.534	0	0	0	0	0	0	0
Sanierung / Verfahrensoptimierung	72.930	0	0	72.930	3.700 0	8.000 43.800	13.500 300	13.250	10.100	24.380
KA Wermelskirchen										
Sanierung / Verfahrensoptimierung	19.000	2.556	2.744	13.700	5.400 5.000	5.500 2.000	2.800 0	0	0	0

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

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2026	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2024	voraussichtl. Ergebnis 2025	verbleibender Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2026	Plan-Ansatz 2027	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029	Plan-Ansatz 2030	Plan-Ansatz 2031 ff.
					Verpflichtungs- ermächtigung	Verpflichtungs- ermächtigung	Verpflichtungs- ermächtigung			
KA Odenthal Neubau Retentionsbodenfilter	4.800	164	526	4.110	2.800 1.200	1.160 0	150	0	0	0
Planung Überleitung	1.100	128	292	680	430 0	250 0	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	128	132	3.000	1.000 2.000	2.000 0	0 0	0	0	0
Summe Investitionen 9100 Summe Verpfl.-Ermächtig. 9100	586.295	11.351	15.155	559.789	28.765 23.700	35.090 64.400	74.425 38.700	102.460	160.325	158.232
SVA Buchenhofen Verschiedene Maßnahmen	15.000	7.612	2.370	5.018	2.450 0	0 0	0	0	0	0
Summe Investitionen 9300 Summe Verpfl.-Ermächtig. 9300	15.000	7.612	2.370	5.018	2.450 0	0 0	0	0	0	0
9100 und 9300 Gesamtsumme Investitionen Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen	601.295	18.963	17.525	564.807	31.215 23.700	35.090 64.400	74.425 38.700	102.460	160.325	158.232

grau hinterlegte Maßnahmen noch ohne Bau- und Maßnahmenbeschluss

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

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2026	Gesamt- Ansatz	Ausgaben	voraussichtl.	verbleibender	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz
		bis 31.12.2024	Ergebnis 2025	Plan- Ansatz	2026	2027	2028	2029	2030	2031 ff.
Hückeswagen Erweiterung RÜB und RRB Winterhagen 2	1.750	81	1.100	569	205 0	50 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	1.750	81	1.100	569	205 0	50 0	0 0	0 0	0 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 - 2026	Gesamt-Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2024	voraussichtl. Ergebnis 2025	verbleibender Plan-Ansatz	Plan-Ansatz 2026 Verpflichtungs-ermächtigung	Plan-Ansatz 2027 Verpflichtungs-ermächtigung	Plan-Ansatz 2028 Verpflichtungs-ermächtigung	Plan-Ansatz 2029 Verpflichtungs-ermächtigung	Plan-Ansatz 2030 Verpflichtungs-ermächtigung	Plan-Ansatz 2031 ff.
Bever-Talsperre Neubau Betriebsgebäude	5.970	509	921	4.540	2.110 2.000	1.910 500	520 0	0	0	0
Entwässerung Luftseite	1.700	67	123	1.510	1.510 0	0 0	0 0	0	0	0
Stauteich Wasserfuhr Planung	460	25	177	258	258	0	0	0	0	0
Maßnahmenpaket HWS	4.225	0	0	4.225	0	340	1.784	1.688	0	0
					0	0	1.600			
Lingese-Talsperre Sanierung Kaskade	5.734	19	15	5.700	200 0	2.300 3.000	3.200 0	0	0	0
Schevelinger-Talsperre Teilprojekt VE3 HWEs und Dämme	316	0	0	316	217 0	99 0	0 0	0	0	0
Brucher-Talsperre Sanierung Luftseite	6.000	0	0	6.000	0 0	250 0	2.000 3.000	2.000	1.750	0
Wupper-Talsperre Planung	440	13	104	323	245	78	0	0	0	0
Betriebsoptimierung	2.220	0	0	2.220	0 0	1.131 1.000	1.089 0	0	0	0
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	27.065	633	1.340	25.092	4.540 2.000	6.108 4.500	8.593 4.600	3.688	1.750	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 - 2026	Gesamt- Ansatz	Ausgaben	voraussichtl.	verbleibender	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz
		bis 31.12.2024	Ergebnis 2025	Plan- Ansatz	2026 Verpflichtungs- ermächtigung	2027 Verpflichtungs- ermächtigung	2028 Verpflichtungs- ermächtigung	2029 Verpflichtungs- ermächtigung	2030 Verpflichtungs- ermächtigung	2031 ff.
WRRL	13.850 *	3.117	1.087	9.646	1.206	1.206	1.206	1.206	1.206	3.616
Aktivierung		0	0		0	0	0	0	0	0
Grunderwerb		1.005	111		111	111	111	111	111	333
Aufwand*		2.112	976		1.095	1.095	1.095	1.095	1.095	3.283
Gesamtsumme Investitionen	13.850	3.117	1.087	9.646	1.206	1.206	1.206	1.206	1.206	3.616

* wird im Erfolgsplan berücksichtigt

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

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2026	Gesamt- Ansatz	Ausgaben	voraussichtl.	verbleibender	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz
		bis 31.12.2024	Ergebnis 2025	Plan- Ansatz	2026	2027	2028	2029	2030	2031 ff.
H0131 HRB / RRB Bornberg	4.335	3.008	1.327	0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
H0132 HRB Leyerbach	1.260	0	600	660	660 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
H0140 HRB am Freibad	1.336	0	218	1.118	1.022 0	96 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	6.931	3.008	2.145	1.778	1.682 <i>0</i>	96 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>

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

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2026			Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2024	voraussichtl. Ergebnis 2025	verbleibender Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2026	Plan-Ansatz 2027	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029	Plan-Ansatz 2030	Plan-Ansatz 2031 ff.
							Verpflichtungs- ermächtigung	Verpflichtungs- ermächtigung	Verpflichtungs- ermächtigung			
Labor Neubau Laborgebäude	10.500	101	695	9.704			4.758 3.000	3.758 1.000	1.188 0	0	0	0
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	10.500	101	695	9.704			4.758 3.000	3.758 1.000	1.188 0	0	0	0

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

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2026	Gesamt- Ansatz	Ausgaben	voraussichtl.	verbleibender	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz
		bis 31.12.2024	Ergebnis 2025	Plan- Ansatz	2026 Verpflichtungs- ermächtigung	2027 Verpflichtungs- ermächtigung	2028 Verpflichtungs- ermächtigung	2029	2030	2031 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 - 2026	Gesamt- Ansatz	Ausgaben	voraussichtl.	verbleibender	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz
		bis 31.12.2024	Ergebnis 2025	Plan- Ansatz	2026 Verpflichtungs- ermächtigung	2027 Verpflichtungs- ermächtigung	2028 Verpflichtungs- ermächtigung	2029 Verpflichtungs- ermächtigung	2030 Verpflichtungs- ermächtigung
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	0	0	0	0	0 0	0 0	0 0	0	0 0

grau hinterlegte Maßnahmen noch ohne Bau- und Maßnahmenbeschluss

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

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2026	Gesamt- Ansatz	Ausgaben	voraussichtl. verbleibender	Plan- Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz
		bis 31.12.2024	Ergebnis 2025		2026	2027	2028	2029	2030	2031 ff.
Investitionen 3000 <i>Verpflicht. Ermächtig.</i>	385	0	0	385	222 0	163 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Investitionen 3100 <i>Verpflicht. Ermächtig.</i>	11.013	6.719	0	4.294	1.501 0	13 0	0 0	0 0	0 0	2.780
Investitionen 3200 <i>Verpflicht. Ermächtig.</i>	0	0	0	0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpflicht.-Ermächtigungen</i>	11.398	6.719	0	4.679	1.723 0	176 0	0 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 - 2026	Gesamt- Ansatz	Ausgaben	voraussichtl.	verbleibender	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz
		bis 31.12.2024	Ergebnis 2025	Plan- Ansatz	2026 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	2027 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	2028 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	2029 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	2030 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	2031 ff.
Hochwasserentlastung Teilprojekt VE3 HWEs und Dämme	385	0	0	385	222 <i>0</i>	163 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0	0	0
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	385	0	0	385	222 <i>0</i>	163 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0	0	0

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

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2026	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2024	voraussichtl. Ergebnis 2025	verbleibender Plan- Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz
					2026 Verpflichtungs- ermächtigung	2027 Verpflichtungs- ermächtigung	2028 Verpflichtungs- ermächtigung	2029 Verpflichtungs- ermächtigung	2030 Verpflichtungs- ermächtigung	2031 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 <i>0</i>	0 <i>0</i>	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 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0
Gesamtsumme Investitionen Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen	11.013	6.719	0	4.294	1.501 <i>0</i>	13 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	2.780

* Der Abwasserbeseitigungsplan sieht sowohl aktivierungspflichtige Aufwendungen als auch nicht aktivierungsfähige Vorfinanzierungs- und Betriebskosten vor.
Von den bis zum 31.12.2024 angefallenen Aufwendungen betreffen 3.036 TEuro aktivierungspflichtige Aufwendungen sowie 1.057 TEuro Vorfinanzierungskosten.
Der Restbetrag entfällt auf Kostenanteile am Kfw Sülze (2 % = 193 TEuro) sowie auf Betriebskosten, die vor Einführung der kaufmännischen Buchhaltung vom Gesamtbudget abgerechnet wurden (91 TEuro).

** Von den bis zum 31.12.2024 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 - 2026	Gesamt- Ansatz	Ausgaben	voraussichtl. verbleibender	Plan- Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz
		bis 31.12.2024	Ergebnis 2025		2026	2027	2028	2029	2030	2031 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 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>

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

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2026	Gesamt- Ansatz	Ausgaben	voraussichtl.	verbleibender	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz
		bis 31.12.2024	Ergebnis 2025	Plan- Ansatz	2026 Verpflichtungs- ermächtigung	2027 Verpflichtungs- ermächtigung	2028 Verpflichtungs- ermächtigung	2029 Verpflichtungs- ermächtigung	2030 Verpflichtungs- ermächtigung
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	0	0	0	0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0

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

[Werte in Tsd. Euro]									
- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2026	Gesamt- Ansatz	Ausgaben	voraussichtl.	verbleibender	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz	Plan-Ansatz
		bis 31.12.2024	Ergebnis 2025	Plan- Ansatz	2026 Verpflichtungs- ermächtigung	2027 Verpflichtungs- ermächtigung	2028 Verpflichtungs- ermächtigung	2029 Verpflichtungs- ermächtigung	2030 Verpflichtungs- ermächtigung
Kerspe-Talsperre Teilprojekt VE3 Damm Rhinnschen	479	0	0	479	317 0	162 0	0 0	0	0
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	479	0	0	479	317 0	162 0	0 0	0	0

Anlagen zum Wirtschaftsplan

	Seite
Stellenübersicht	63
Stand und Entwicklung der Rücklagen	64
Übersicht Beitragsbedarf	65 - 67

Stellenübersicht 2026

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 30.06.2025	Veränderung Plan zu Plan									
Mitarbeiter/innen außertariflich	3,0	3,0	3,0	0,0									
Mitarbeiter/innen tariflich	414,1	398,0	389,8	16,1									
Gesamtzahl der Stellen	417,1	401,0	392,8	16,1									
Auszubildende	25,6	26,0	24,0	-0,4									
TV-WW/NW													
Tarifgruppen	15	14	13	12	11	10	9	8	7	6	5	4	Gesamt
Plan 2026	5,13	6,75	15,28	36,99	41,67	38,41	38,84	38,12	58,10	83,42	48,55	2,82	414,08
IST 30.06.2025	4,80	7,00	13,05	37,31	37,36	32,79	35,60	42,51	59,03	94,85	22,62	2,82	389,74
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
Veränderung	0,33	1,75	-0,64	2,82	-1,75	1,06	6,63	-4,56	2,35	-9,55	17,68	0,00	16,12
Nachrichtlich: 1. In der Stellenübersicht sind enthalten:													
13,91 Stellen für den BgA Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung.													
T-Gruppe	15	13	12	11	10	9	8	7	6	5			
	0,14	0,50	0,83	0,80	1,60	1,18	1,97	1,50	3,48	1,91			
2. In der Stellenübersicht sind <u>nicht</u> enthalten:													
97 Mitarbeiter/innen mit befristeten Arbeitsverträgen (Vollzeit-Äquivalent 54,14 zzgl. 10,83 Werkstudent*innen),													
1 Mitarbeiter der IG Zeltplätze Bever-Talsperre.													

<i>Stand und Entwicklung der Rücklagen</i>	Stand lt. Bilanz 31.12.2023	Gewinn- verwendungs- beschluss 05.12.2024 01.01.-31.12.2023	Stand lt. Bilanz 31.12.2024	Gewinn- verwendungs- beschluss 18.12.2025 01.01.-31.12.2024	Stand inklusive Gewinn- verwendung
	€	€	€	€	€
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	24.474.629,61	-1.313.312,15	23.161.317,46	-1.579.286,56	21.582.030,90
Talsperren / Stauanlagen	7.814.241,71	2.610.035,05	10.424.276,76	616.550,18	11.040.826,94
Gewässerunterhaltung	0,00	0,00	0,00	956.558,71	956.558,71
Summe Beitragsausgleichsrücklage	32.288.871,32	1.296.722,90	33.585.594,22	-6.177,67	33.579.416,55
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	1.752.814,22	69.130,12	1.821.944,34	86.696,00	1.908.640,34
Summe Sonderrücklage	26.859.075,79	69.130,12	26.928.205,91	86.696,00	27.014.901,91
Summe Rücklagen BK 9000	61.789.659,26	1.365.853,02	63.155.512,28	80.518,33	63.236.030,61
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
Summe Allgemeine Rücklage BK 3000	28.286,00	0,00	28.286,00	0,00	28.286,00
Insgesamt	62.820.338,26	1.365.853,02	64.186.191,28	80.518,33	64.266.709,61

Übersicht Beitragsbedarf 2026

Buchungskreis Geschäftsbereich Kostenstelle		Beitrag 2026	Beitrag 2025	Veränderung	
		€	€	€	%
9000	Hoheitlicher Aufgabenbereich				
9100	K Kläranlagen / Sammler und	Verschmutzerbeitrag	74.898.170	71.331.590	3.566.580
9300	E Entsorgung	Abwasserabgabe Schmutzwasser	3.000.000	3.000.000	0
		Mitgliedsbeiträge	77.898.170	74.331.590	3.566.580
		Sonderbeitrag	80.000	0	80.000
			77.978.170	74.331.590	3.646.580
9200	S Kanalnetze und Sonderbauwerke				
S0010	Gemeinde Marienheide		186.060	172.740	13.320
S0020	Stadt Kierspe		416.950	419.240	-2.290
S0030	Stadt Wipperfürth		213.410	197.410	16.000
S0040	Stadt Hückeswagen		28.640	24.870	3.770
S0050	Stadt Radevormwald		23.210	81.280	-58.070
S0060	Techn. Betriebe Schwelm		70.080	69.250	830
S0070	Stadt Wuppertal		301.410	479.790	-178.380
S0080	Technische Betriebe Solingen		285.050	309.880	-24.830
S0090	Technische Betriebe Remscheid		115.040	390.110	-275.070
S0100	Technische Werke Burscheid		254.040	197.440	56.600
S0110	Städt. Abwasserbetriebe Leichlingen		99.610	85.040	14.570
S0200	Städt. Abwasserbetrieb Wermelskirchen		425.720	478.860	-53.140
S0210	Gemeinde Odenthal		35.640	40.540	-4.900
S0300	Verschiedene Städte	Abwasserabgabe Niederschlagswasser	2.000.000	2.000.000	0
		Sonderbeiträge	4.454.860	4.946.450	-491.590
S0040	Stadt Hückeswagen - Sonderbeitrag (ab 2024)		4.356.830	4.586.940	-230.110
			8.811.690	9.533.390	-721.700
9400	T Talsperren / Stauanlagen *	Mitgliedsbeiträge	4.933.500	4.865.520	67.980
		Sonderbeitrag	150.000	150.000	0
			5.083.500	5.015.520	67.980
9500	G Gewässerunterhaltung	Mitgliedsbeiträge	5.070.930	4.739.190	331.740
		Sonderbeitrag	70.000	70.000	0
			5.140.930	4.809.190	331.740

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

Übersicht Beitragsbedarf 2026

Buchungskreis Geschäftsbereich Kostenstelle	Beitrag 2026 €	Beitrag 2025 €	Veränderung	
			€	%
9600 H Hochwasserschutz / Gewässerausbau				
H0010 Schwelme Stollen	49.080	67.600	-18.520	-27,40
H0020 HRB / Ausbau Schellenbecker Bach in Wuppertal	9.580	9.480	100	1,05
H0032 Hochwasserschutzmaßnahme Eschbach II	321.200	248.590	72.610	29,21
H0070 HRB Radevormwald	10.480	10.080	400	3,97
H0090 HRB Leichlingen	50.240	50.240	0	0,00
H0100 HRB Leverkusen	0	0	0	0,00
H0110 HRB Wermelskirchen	36.340	35.440	900	2,54
H0130 HRB Wuppertal	281.840	293.580	-11.740	-4,00
H0131 HRB / RRB Bornberg - Stadt Wuppertal	59.750	44.490	15.260	34,30
H0132 HRB Leyerbach in Wuppertal	99.470	79.670	19.800	24,85
H0140 HRB Südliche Schwelme in Schwelm	53.620	49.440	4.180	8,45
H0141 HRB Schwelm	6.740	6.540	200	3,06
H0150 HRB Remscheid	17.230	17.030	200	1,17
H0160 HRB Odenthal	46.680	140.480	-93.800	-66,77
H0190 Deiche in Leverkusen	244.680	101.080	143.600	142,07
H0191 Deich Westring KA Leverkusen	411.440	410.240	1.200	0,29
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	34.690	0	0,00
H0370 Renaturierung Hülsenbach Burscheid	0	0	0	0,00
H0400 Entlastungssammler Schwelme in Schwelm	649.780	688.480	-38.700	-5,62
H0470 NAM Wuppertaler Bäche	15.480	15.480	0	0,00
H0722 Ufermauern Leichlingen	250.000	250.000	0	0,00
H0728 Ufermauern Wuppertal	500.000	500.000	0	0,00
H0740 Perspektivplan Schwelm	0	20.000	-20.000	-100,00
H0750 HW-Schutz Eskesberger Bach	61.440	20.240	41.200	203,56
H0770 HW-Schutz Wuppertal	726.440	140.480	585.960	417,11
	3.954.200	3.251.350	702.850	21,62

Übersicht Beitragsbedarf 2026

Buchungskreis Geschäftsbereich Kostenstelle	Beitrag 2026 €	Beitrag 2025 €	Veränderung	
			€	%
Sonderbeiträge 9600				
H0131 HRB / RRB Bornberg - Sonderbeitrag WAW	10.340	0	10.340	100,00
H0650 Betriebsführung Kanalbetrieb Marienheide - Sonderbeitrag	307.780	291.240	16.540	5,68
H0651 Betriebliche Tätigkeiten Marienheide - Sonderbeitrag	33.680	46.570	-12.890	-27,68
H0730 Kooperation mit Straßen.NRW - Sonderbeitrag	235.000	200.000	35.000	17,50
H0760 Betriebsführung Kanalnetz Burscheid - Sonderbeitrag	353.900	225.180	128.720	57,16
H Hochwasserschutz / Gewässerausbau	4.894.900	4.014.340	880.560	21,94
9800 U Wasserwirtschaftliche Grundlagen - Sonderbeitrag	4.840	4.840	0	0,00
9900 V Verwaltung - Sonderbeitrag	10.000	10.000	0	0,00
BK 9000 gesamt	101.924.030	97.718.870	4.205.160	4,30
3000 BgA Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung				
3000 Vorsperre Große Dhünn-Talsperre	308.890	310.460	-1.570	-0,51
3100 Große Dhünn-Talsperre	8.534.550	8.430.620	103.930	1,23
3200 Trinkwassertransport und -aufbereitung	9.445.510	9.074.350	371.160	4,09
BK 3000 gesamt	18.288.950	17.815.430	473.520	2,66
Wupperverband gesamt	120.212.980	115.534.300	4.678.680	4,05