



WUPPERVERBAND

für Wasser, Mensch und Umwelt

Wirtschaftsplan 2026

Erfolgsplan

Hoheitliche

Wirtschaftsplan

Ergebnis

Plan

Veränderung
Plan in %

(Werte in Euro)

| | | | |
|---|--------------------|--------------------|-------|
| 1. a) Mitgliedsbeiträge | 8.086.659 | 8.288.470 | 0,12 |
| b) Sonstige Umsatzerlöse | 3.459.400 | 3.050.000 | -0,16 |
| 2. Bestandsveränderungen | 61.653 | 0 | 0,00 |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen | 1.181.575 | 991.400 | -0,16 |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge | 9.568.434 | 7.879.700 | -0,18 |
| Betriebsergebnis | 92.174.475 | 94.806.570 | 0,03 |
| 5. Materialaufwand | -21.544.601 | -22.696.020 | -0,05 |
| 6. Personalaufwand | -20.347.150 | -21.302.500 | -0,05 |
| 7. Abschreibungen des Anlagevermögens | 23.754.596 | 24.913.380 | 0,05 |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen | -15.778.847 | -13.800.500 | -0,13 |
| Aufwendungen für das Betriebsergebnis | -81.425.884 | -82.172.410 | -0,01 |
| 9. Erträge aus Ausleihungen des Anlagevermögens | 548.835 | 1.341.500 | 1,42 |
| 10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 1.923.580 | 14.203.630 | 6,45 |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -16.527.695 | -12.843.180 | -0,23 |
| Finanzergebnis | -14.055.603 | -20.030 | 0,00 |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -3.306.227 | -262.780 | 0,00 |
| Einkommen und Ertrag | 33.871 | 485.800 | 1,43 |
| Jahresfehlbetrag | -3.340.093 | 396.800 | 0,00 |
| Vorjahrs | 1.066.271 | 173.759 | 0,16 |
| | 2.273.822 | 1.517.500 | 0,68 |
| | 11.616 | | 0,10 |



WUPPERVERBAND

für Wasser, Mensch und Umwelt

Seite

Wirtschaftsplan-Beschluss

IV - V

Vorbericht

VIII - XLIX

| | | |
|----------------------------|---|---------|
| Wirtschaftspläne | | 1 - 44 |
| Gesamtdarstellungen | Wuppertal | 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 | Wasserentnahmeentgeltgesetz |
| 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

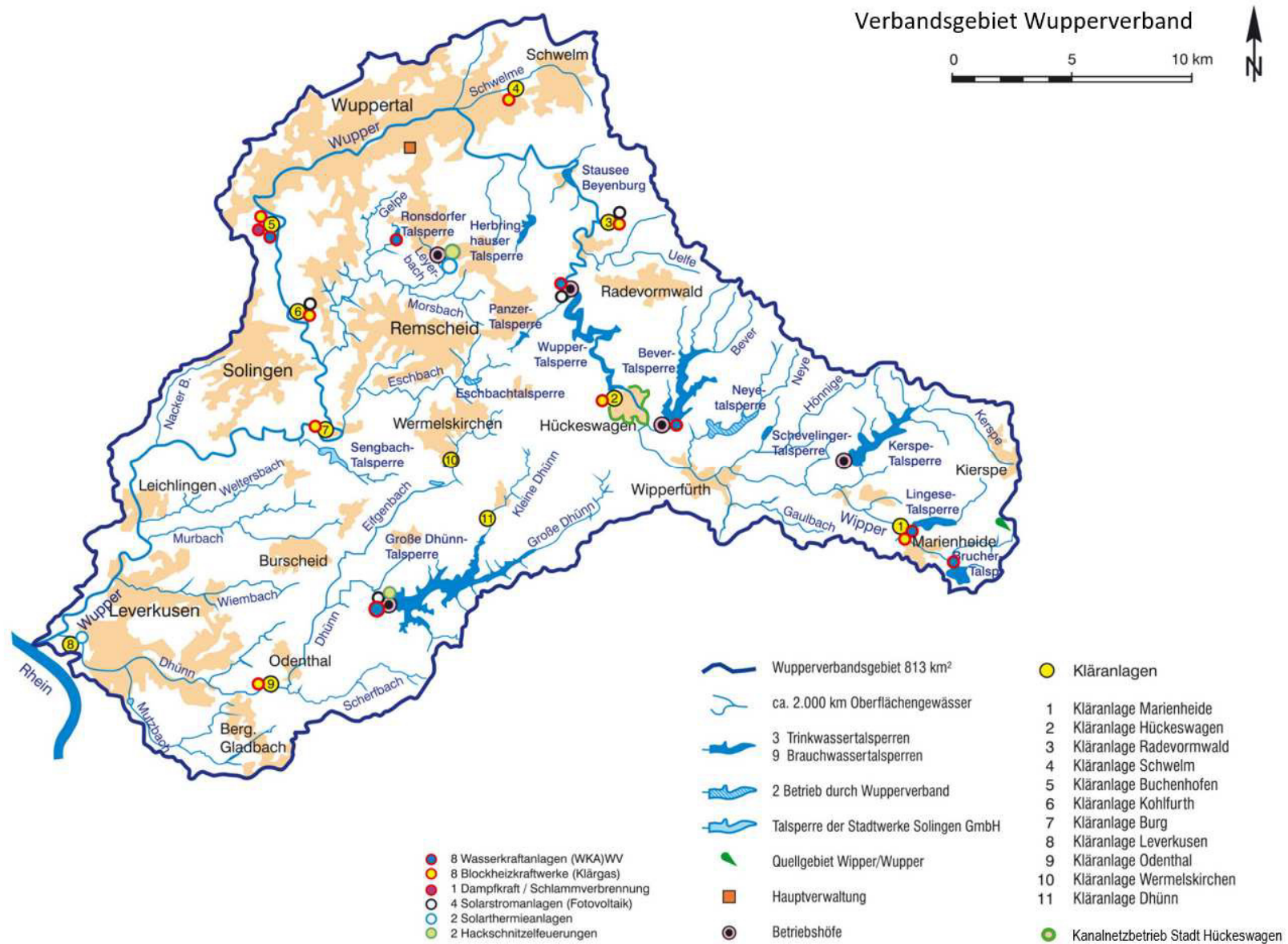
für den Betrieb gewerblicher Art Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung 18.288.950 €.

Wuppertal, den 18. Dezember 2025

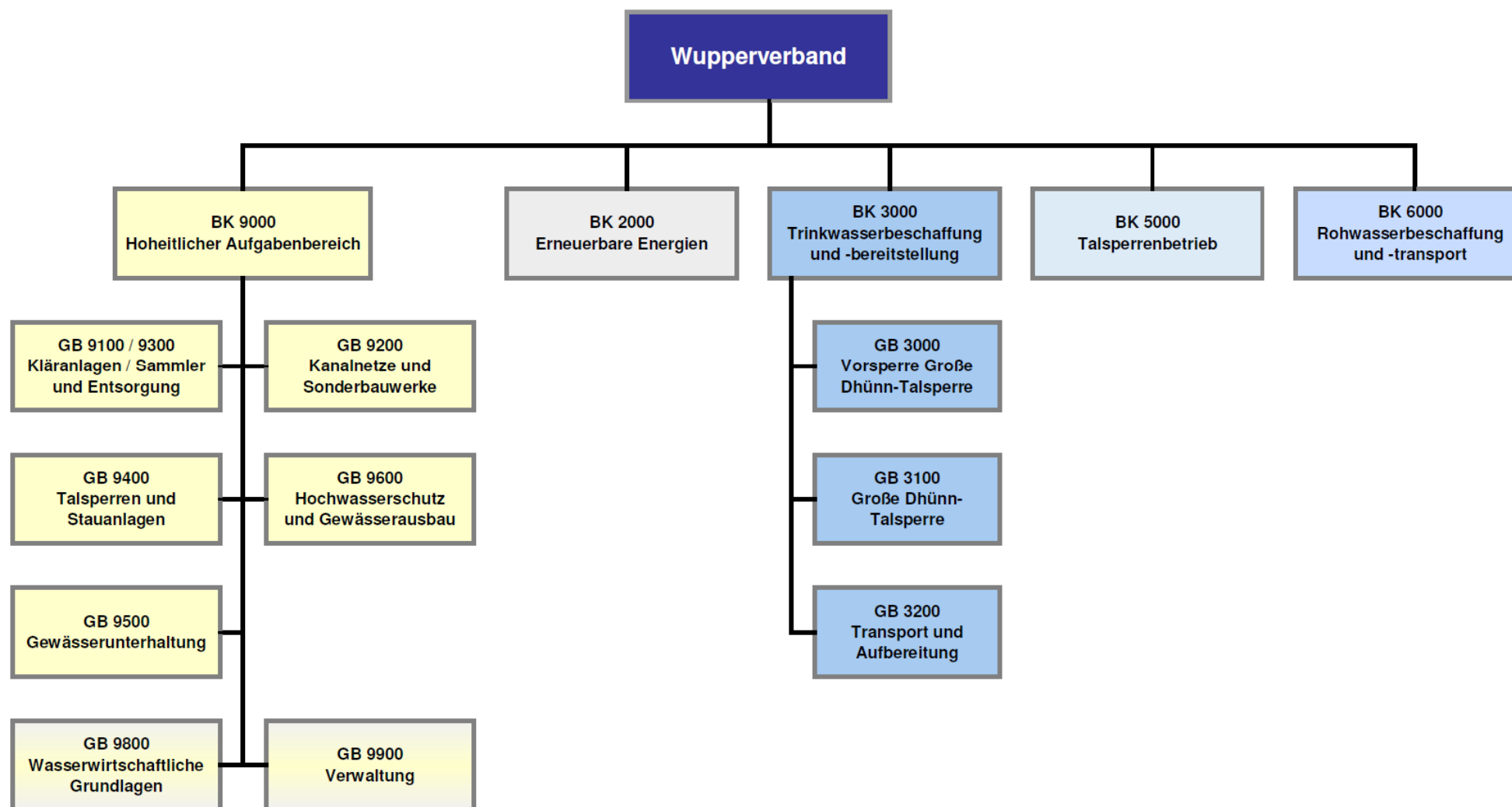
Vorstand



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 Bilanzkreismodells für die Versorgung der Anlagen des Wupperverbandes eingesetzt. Die abnehmenden Geschäftsbereiche entrichten für den vom BgA gelieferten Strom einen Strompreis,

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

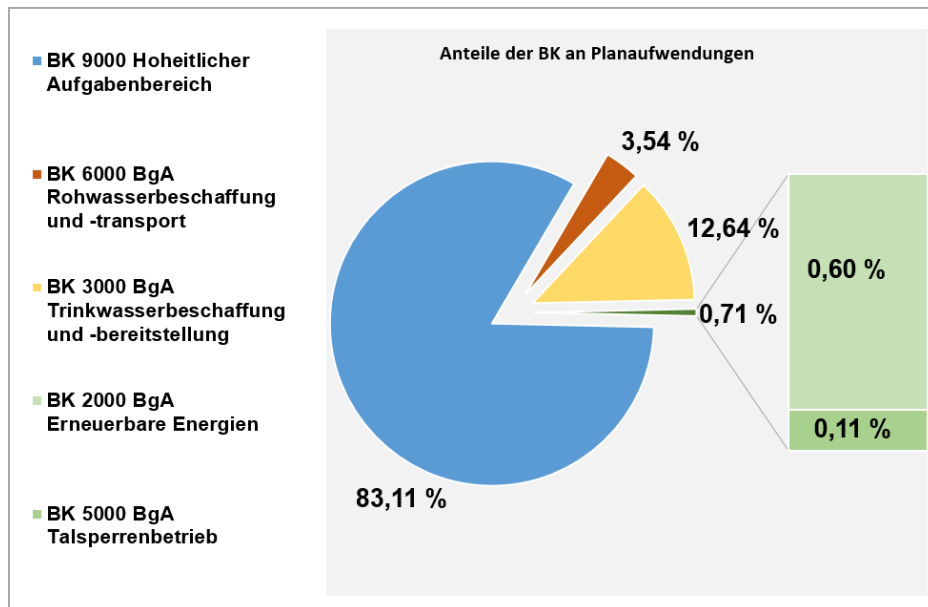
Der **Buchungskreis 3000 BgA Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung** beinhaltet die Talsperrenbewirtschaftung der Großen Dhünn-Talsperre nebst der Vorsperre Große Dhünn, die Trinkwasseraufbereitung sowie den Transport zu den Übergabestationen der bergischen Wasserversorgungsunternehmen. Wegen der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



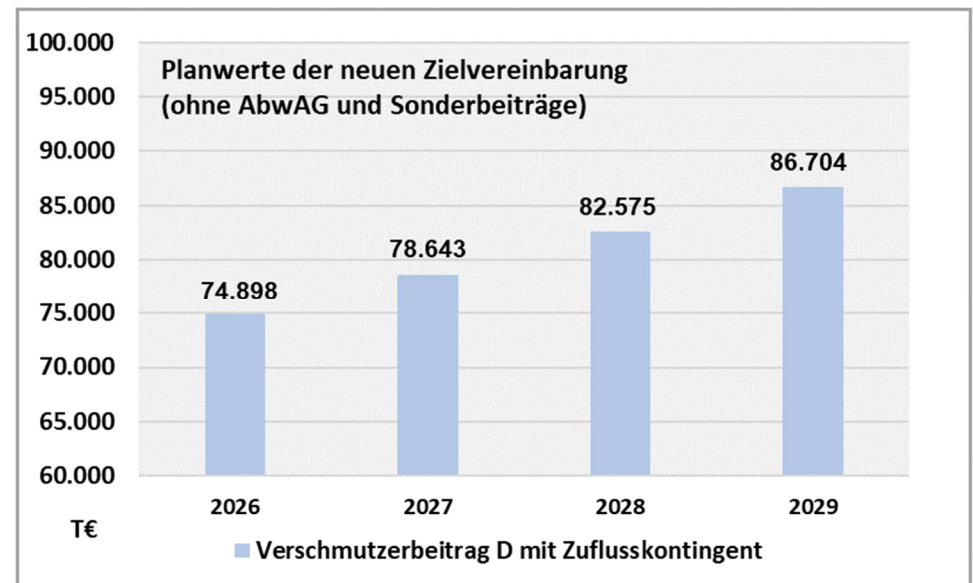
Die Gesamtaufstellungen für den Wupperverband sowie Querschnitte einzelner Buchungskreise befinden sich im **Tabellenteil** auf den Seiten 2 bis 12.

1.3 Zielvereinbarungen

Die zwischen dem Vorstand und den Verbandsgremien 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 Beitragsausgleichsrücklage 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.

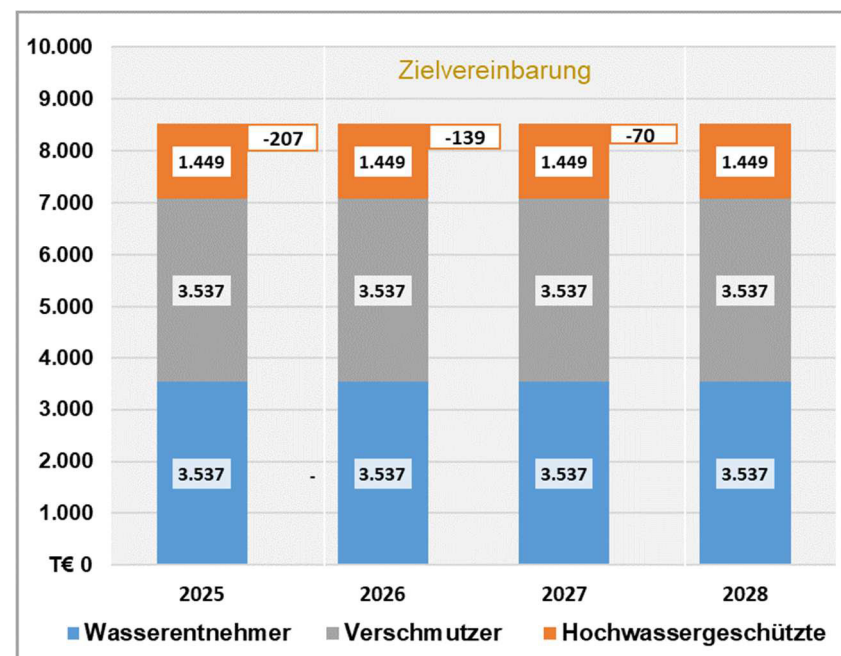
Von dem für 2026 eingeplanten Beitragsbedarf entfallen 74,898 Mio. € auf den Verschmutzerbeitrag D und das Zuflusskontingent sowie weitere 3,0 Mio. € auf die Abwasserabgabe.

Die im Jahresendergebnis 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 nominellen 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.

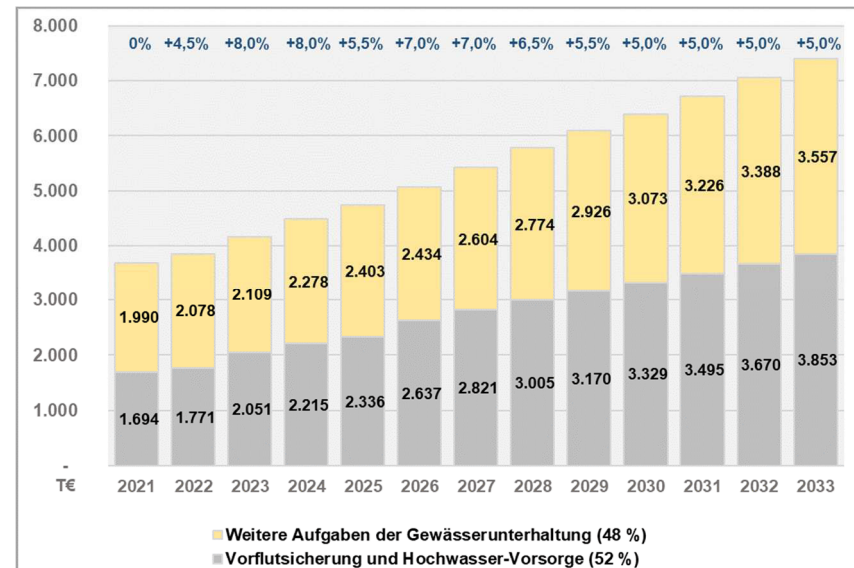
Der um den Triebwerksbesitzerbeitrag (86,1 T€) verminderte Beitragsbedarf i. H. v. 8.523.900 € verteilt sich wie folgt auf die Beitragsgruppen:

| | |
|---------------------------------------|--|
| 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 Beseitigung von Hochwasserschäden aus Juli 2021 gemäß bewilligtem Wiederaufbauplan vor, deren Auswirkungen auf die Ergebnisdarstellung allerdings neutral sind.

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

2. Wirtschaftsplan

2.1 Erfolgsplan

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

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

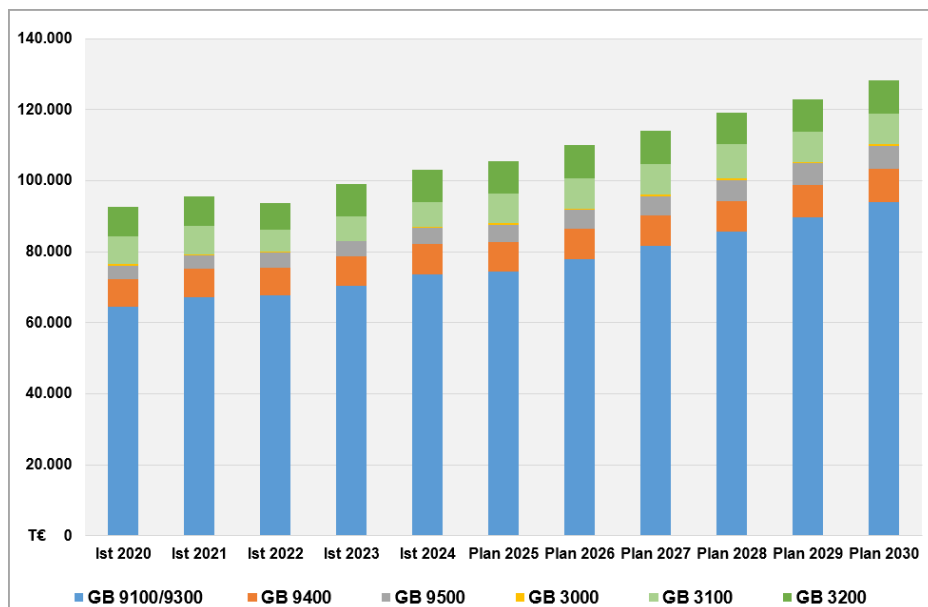
Die geplanten Ergebnisse sowie die eventuellen Verrechnungen der Ergebnisse werden je Buchungskreis bzw. Geschäftsbereich detailliert im Wirtschaftsplan-Beschluss auf den Seiten IV – V dargestellt.

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

Der Erfolgsplan des Buchungskreises 2000 BgA Erneuerbare Energien weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 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 Pächterträge (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.

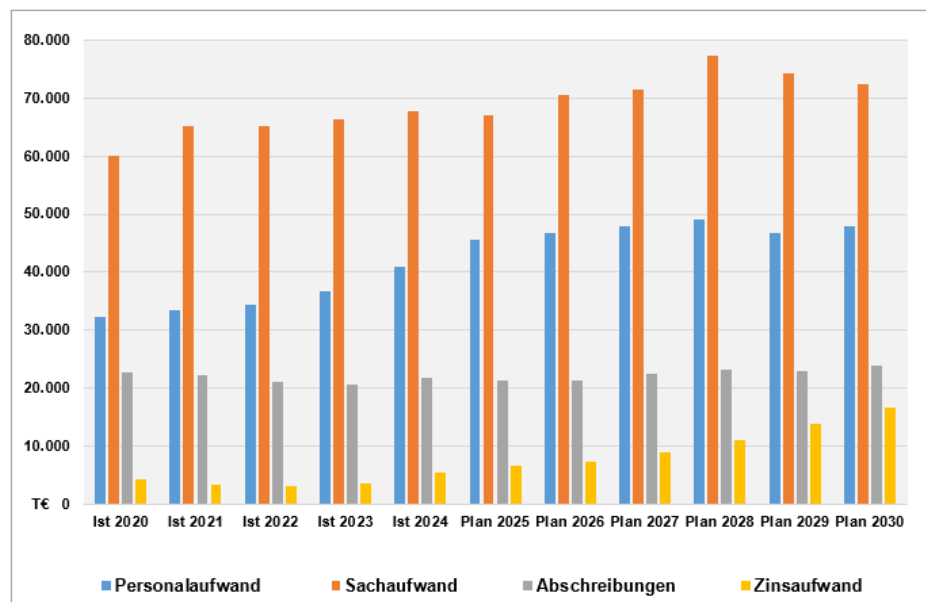
In den sonstigen betrieblichen Erträgen (Position 4) werden die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens gemäß § 10 Abw-AG (156 T€), Kostenerstattungen aus der Wiederaufbauhilfe NRW (635 T€) sowie die Kostenbeteiligung der KVB GmbH an den eigenen Planungsaufwendungen (220 T€) und im GB 9400 der Anteil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

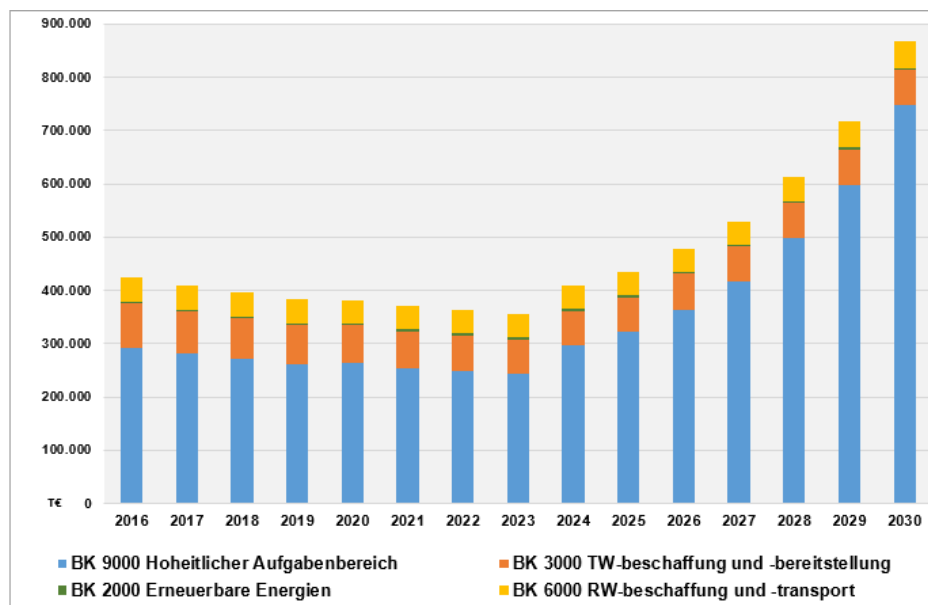
Zur Ermittlung des Beitragsbedarfs einer einzelveranlagten Maßnahme im GB 9600 werden, wie in den Vorjahren, in den ILV zusätzlich noch Tilgungsverpflichtungen von Darlehen ausgewiesen, die der Wupperverband zur Finanzierung von Anlagen seines Mitglieds aufgenommen hat, ohne dass er das Eigentum an diesen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

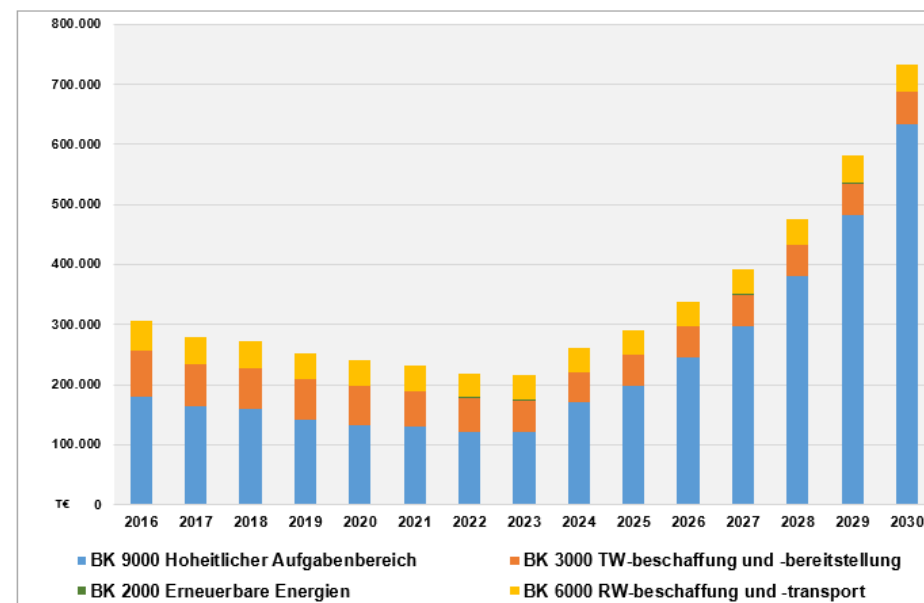
Der Vermögensplan enthält entsprechend § 16 EigVO alle Angaben zu Einzahlungen und Auszahlungen, die sich aus Investitionen (Erneuerungen, Erweiterungen, Neubau, Veräußerung) und aus der Kreditwirtschaft ergeben.

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.

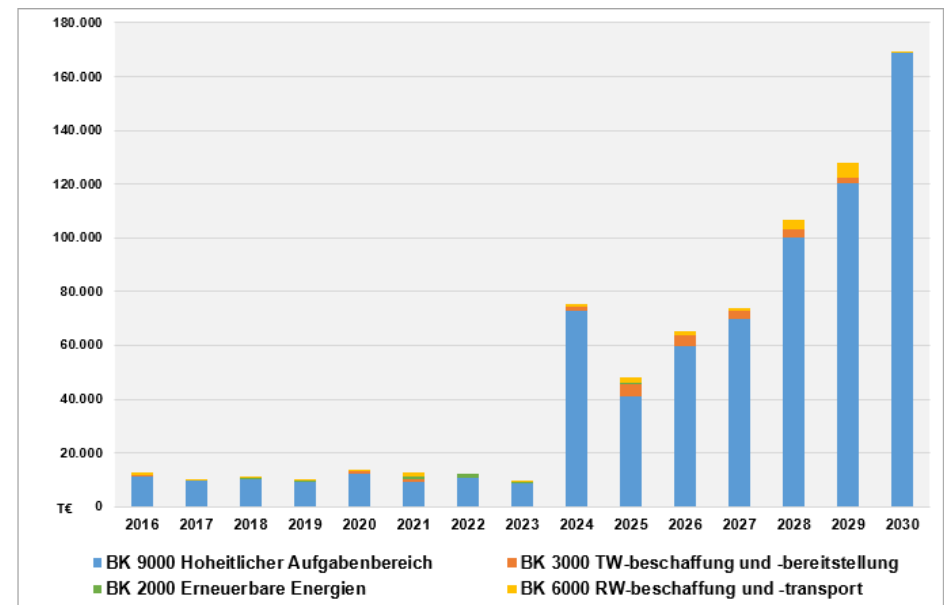
Die Angabe der Position Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan enthält in Summe die im Investitionsplan aufgeführten Projekte. Weiterhin beruhen die Ansätze auf den beschlossenen Einzelmaßnahmen der Sechsjahresübersicht (§ 3 Abs. 2 WupperVG), der Zwölfjahresübersicht über die zur Erfüllung der Abwasserbeseitigungspflicht 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 Darlehen wird ein Zinssatz von 3,0 % p. a. angesetzt.

Darüber hinaus werden die Auswirkungen besonderer Einzelvorgänge berücksichtigt:

- Beitragsbedarf:
 - der Beitragsbedarf im GB 9100/ 9300 Kläranlagen und Sammler/Entsorgung wird nachfolgend mit einer jährlichen Steigerung von 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 9300 | Kläranlagen und Sammler Entsorgung / Klärschlammverbrg. | genossenschaftlich | 73,9 |
| 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.

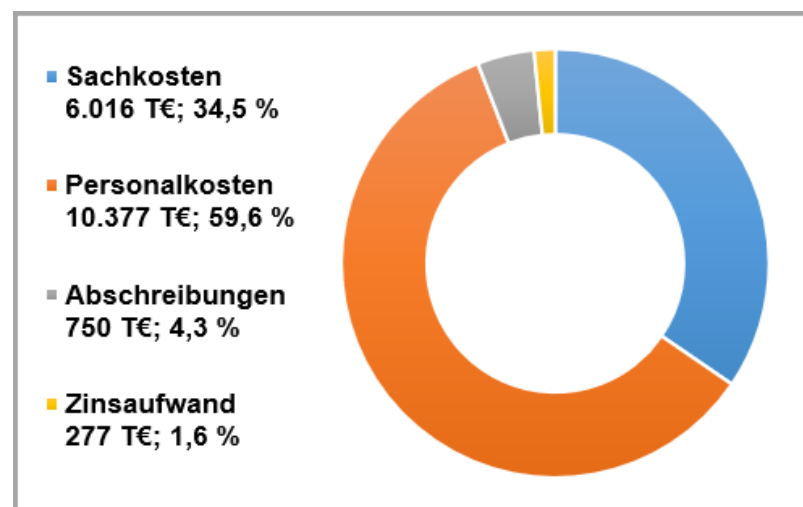
Der **Erfolgsplan** schließt in Erträgen mit 1.188.010 € und in Aufwendungen mit 17.419.580 € ab. Der Saldo beträgt 16.231.570 € (Vj. 15.176.360 €), was einen Anstieg gegenüber dem Vorjahresplan um 6,95 % entspricht. Neben tarifbedingten Personalkostensteigerungen steigen auch die IT- und Gebäudekosten.

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

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



Sachkosten

| in T€ | IST | | PLAN | | % |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------|
| | 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 Fremdmietlers 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

| 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 Zinserträge 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 |

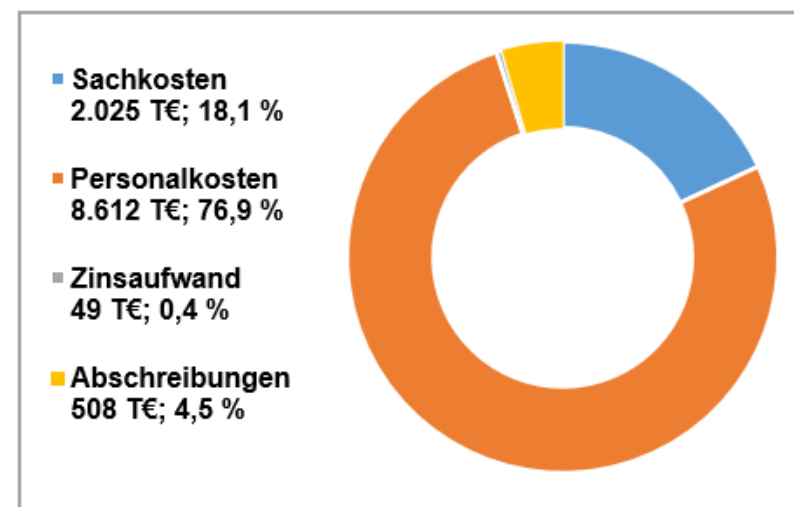
Die **Erträge** steigen gegenüber dem Vorjahr an. Die sonstigen Umsatzerlöse beinhalten die Verrechnungen des Bereiches Planung und Bau an Dritte

(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 Folgebeseetzungen. 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 hoheitlichen 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

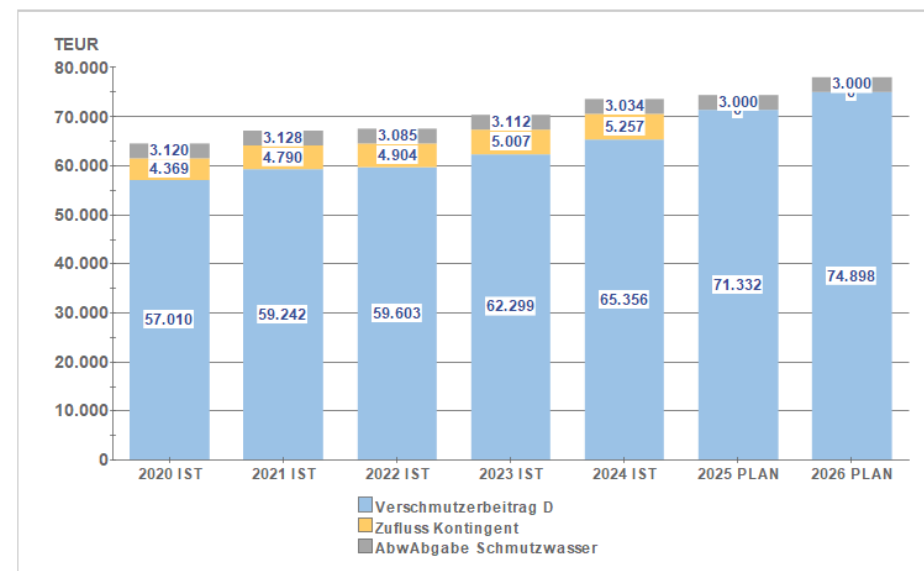
Bei Gesamterträgen von 87.163.250 € und Gesamtaufwendungen (einschließlich der sekundären Kosten) von 89.395.530 € wird eine Entnahme aus der Beitragsausgleichsrücklage in Höhe von 2.232.280 € erforderlich, um ein ausgeglichenes Ergebnis vorzulegen.

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 Forschungsprojekt HabiDyn (437 T€). Die Erträge aus der Mitverbrennung von Klärschlamm sind im kommenden Jahr geringfügig niedriger angesetzt.

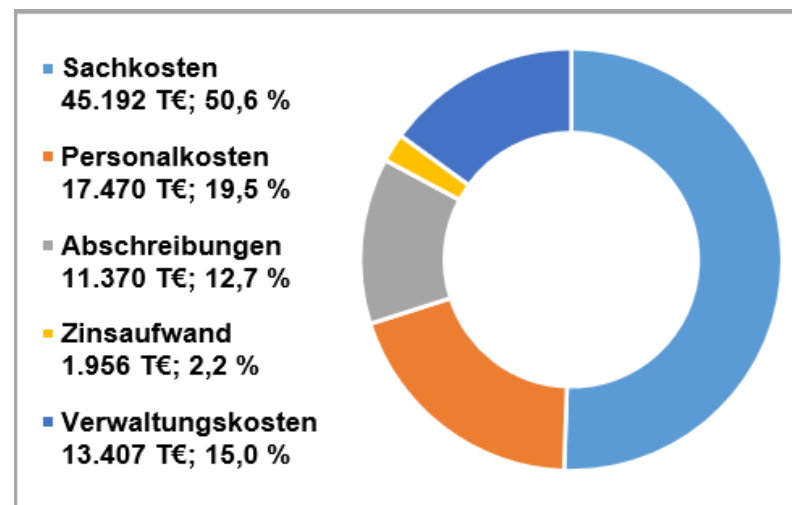
andere aktivierte Eigenleistungen

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

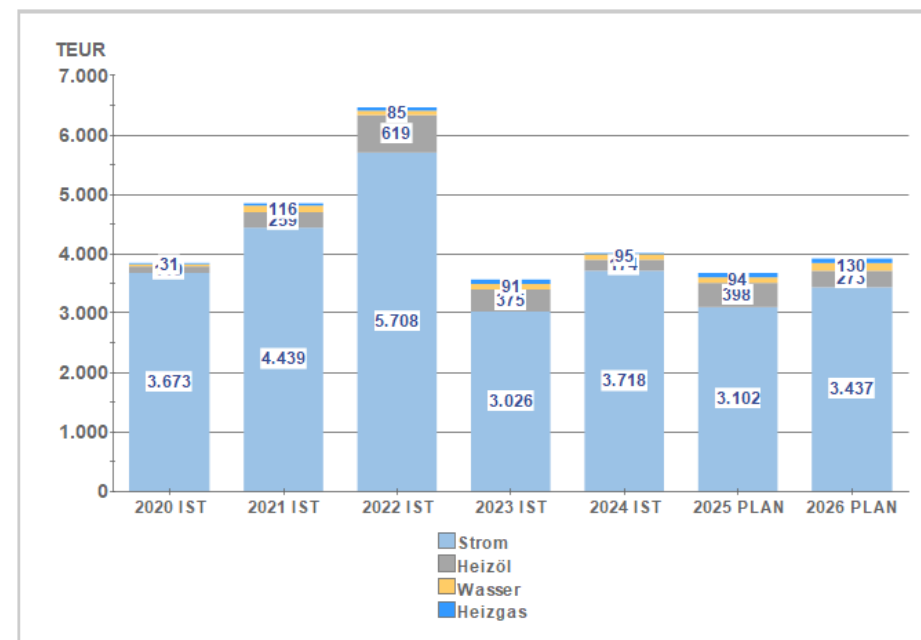
a) Hilfs- und Betriebsstoffe:

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 | | PLAN | | % |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 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 eigenem 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.

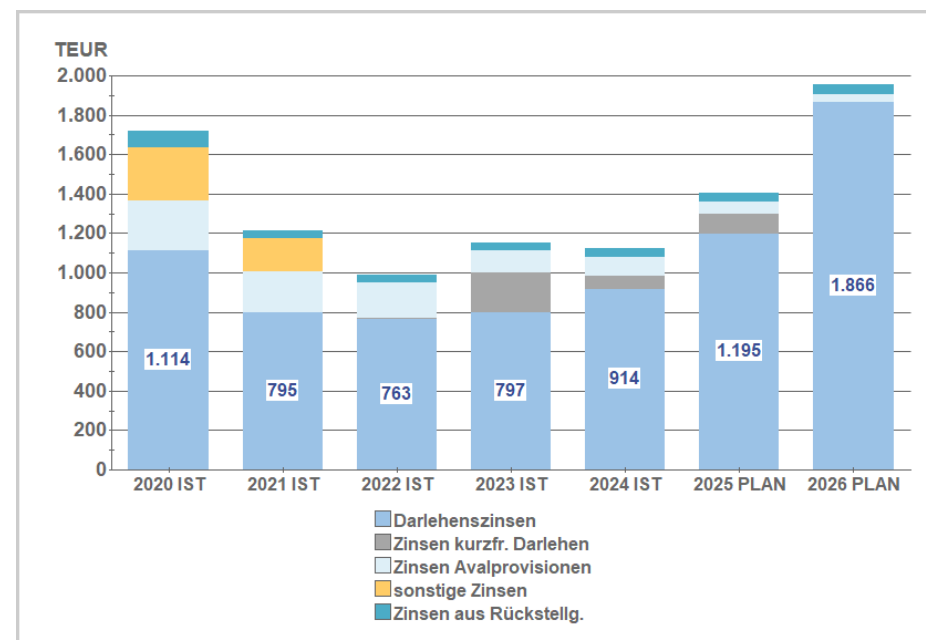
Zinsaufwendungen

| 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, Kohlfurth und Hückeswagen und die Teilprojekte der Standortsanierung Kläranlage Buchenhofen.

3.3.4 Finanzplan

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

- Bau- und Maßnahmenplan einschließlich der vorgeschlagenen Investitionen für den Übergangsbetrieb der SVA (15 Mio. €) bei Abschreibung über die Restlaufzeit,
- Steigerung der Mitgliedsbeiträge nach Ablauf der Zielvereinbarung weiter mit 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 Beitragsausgleichsrücklage 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.

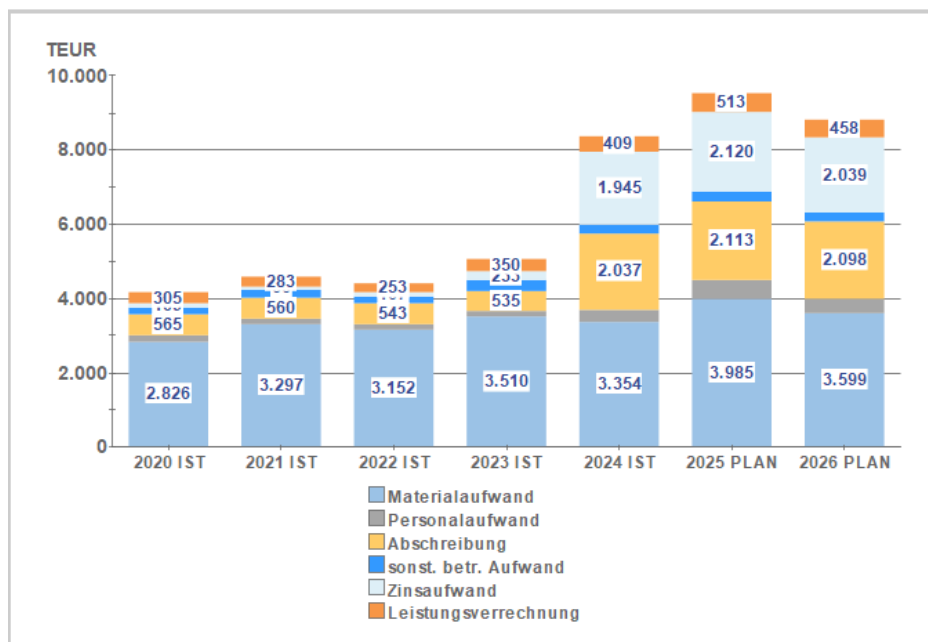
Da die Beiträge unmittelbar zusammenhängen mit den Fremdleistungen für Sanierungs-, Erneuerungs- und Neubaumaßnahmen für Sonderbauwerke, die nicht im Eigentum des Wupperverbandes stehen oder in dieses übernommen werden, unterliegt der Beitragsbedarf in den **Erfolgsplänen** z. T. deutlichen Schwankungen. 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. Niederschlagwasser | 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 Niederschlagwasser herangezogen. Diese kann bis zu 2 Mio. € betragen, wenn das Land bzw. die BR Düsseldorf insgesamt keine Befreiung gewährt. Eine Veranlagung über die Abwasserabgabe Niederschlagwasser geschieht jedoch erst, wenn ein entsprechender Festsetzungsbescheid 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 Übergangzielvereinbarung 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

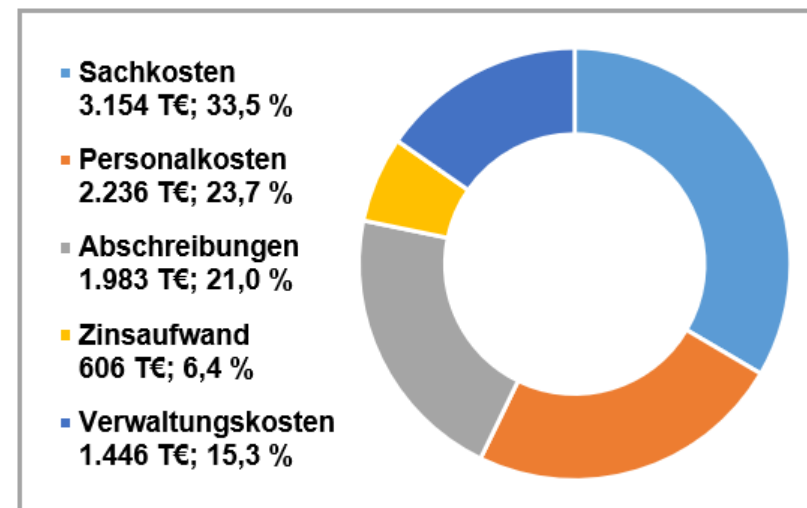
| in T€ | IST | | PLAN | | % |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | |
| Wasserentnehmerbeitrag | 3.369,0 | 3.549,3 | 3.537,4 | 3.537,4 | 0,0 |
| Hochwasserschutzbeitrag | 1.057,8 | 1.174,3 | 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 | -7,2 |
| soziale Abgaben und Aufwendg. | 441,1 | 469,4 | 572,9 | 544,2 | -5,0 |
| | 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 Prologationen 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 Hochwasserereignisses 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 | |
| Gewässerunterhaltsbeitrag A | 2.050,6 | 2.214,6 | 2.336,4 | 2.636,9 | 12,9 |
| Gewässerunterhaltsbeitrag 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 Gewässerunterhaltsbeiträgen steigen gemäß Zielvereinbarung in beiden Beitragsarten Unterhaltsbeitrag A für Vorflutsicherung und Hochwasservorsorge und Unterhaltsbeitrag 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 |

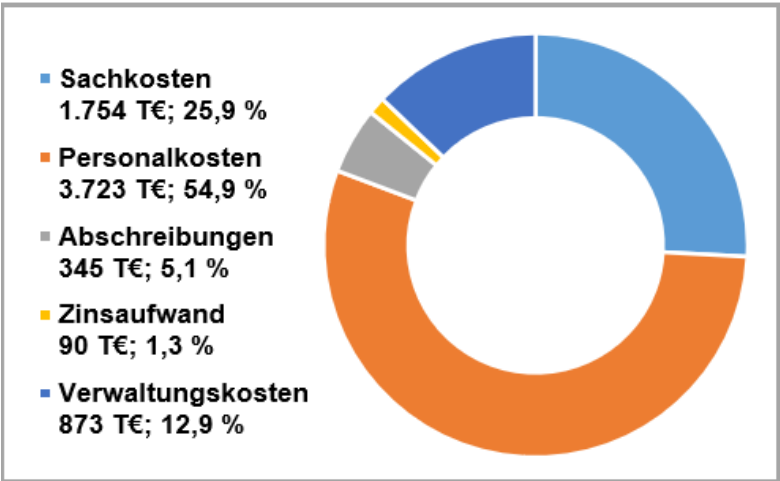
Die sonstigen Umsatzerlöse sind im Erfolgsplan mit 896 T€ angesetzt. Die Zuwendungen entfallen auf Förderungen für WRRL-Maßnahmen (876 T€) bei einer Förderquote von 80%, die die Voraussetzung für eine finanzielle Umsetzbarkeit darstellt. Weiterhin entfallen Umsatzerlöse auf Fischereierträge und Jagdpachten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

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.

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.

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 Gerätepark 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

| in T€ | 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 Hochwasserrückhaltebecken, 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 Diepental Sperre/ 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 Hülsebach 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)

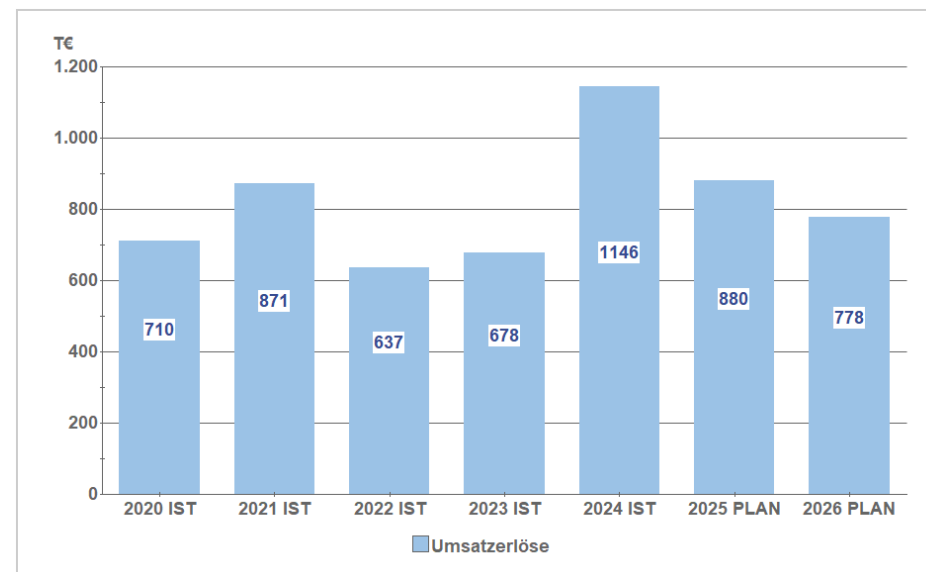
Dieser Buchungskreis enthält die unternehmerischen Tätigkeiten des Wupperverbandes in Bezug auf Energieerzeugung und -verkauf. Der Betrieb gewerblicher Art ist umsatz- und ertragssteuerpflichtig.

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

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



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 Wasserentnahmeentgeltgesetzes (WasEG) zeigt folgende Abbildung:

| | IST | | PLAN | | % |
|--------------------------------|----------|----------|----------|----------|-----|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | |
| Wasserbeschaffungsbeitrag | 5.867,2 | 6.305,1 | 6.841,1 | 6.943,4 | 1,5 |
| Wasserentnahmeentgelt | 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

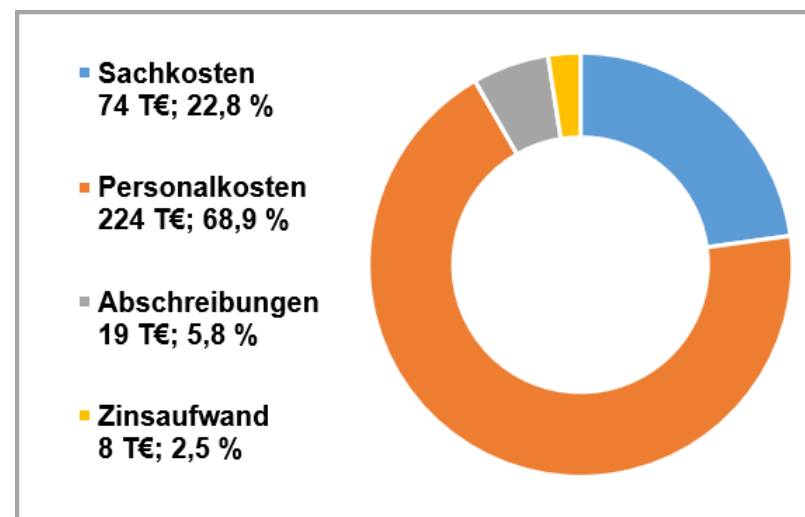
Vorsperre Große Dhünn-Talsperre

(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 Pachteinahmen 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)

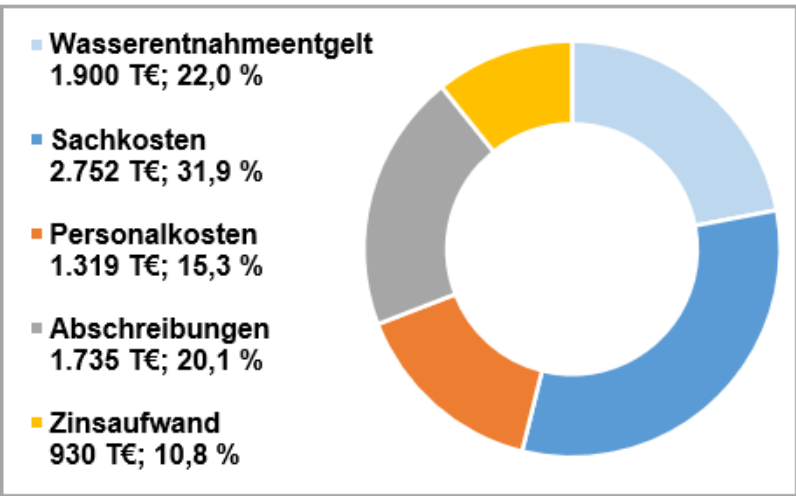
Der **Erfolgsplan** des Geschäftsbereichs 3100 Große Dhünn-Talsperre schließt in Erträgen und Aufwendungen mit 8.636.450 € (Vj. 8.608.520 €) ausgeglichen ab. Der Beitragsbedarf steigt um 103.930 € (1,23 %) auf 8.534.550 € (inkl. Wasserentnahmeentgelt in Höhe von 1,9 Mio. €).

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

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

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

Die Kosten verteilen sich wie folgt auf folgende Kostenarten:



Sachkosten

| in T€ | IST | | PLAN | | % |
|------------------------------|---------|---------|---------|---------|-------|
| | 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 Wasserentnahmeentgelt (1.900 T€) sowie die Verwaltungskostenumlage des WV (460 T€).

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

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

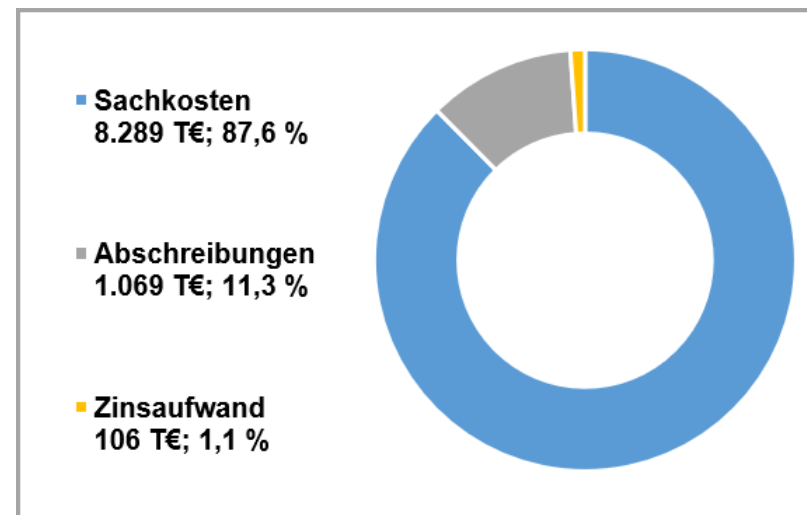
| in T€ | IST | | PLAN | | % |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | |
| Hilfs- und Betriebsstoffe | 9,2 | 12,3 | 0,2 | 0,3 | 50,0 |
| bezogene Leistungen | 8.293,3 | 7.872,5 | 7.901,7 | 8.222,7 | 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.

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 Versammlung 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

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 Wirtschaftsplanes 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 (WiWmbH) erbracht, die zukünftig nach den Stundenverrechnungssätzen für Dritte vergütet und in der Höhe angepasst werden.

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)

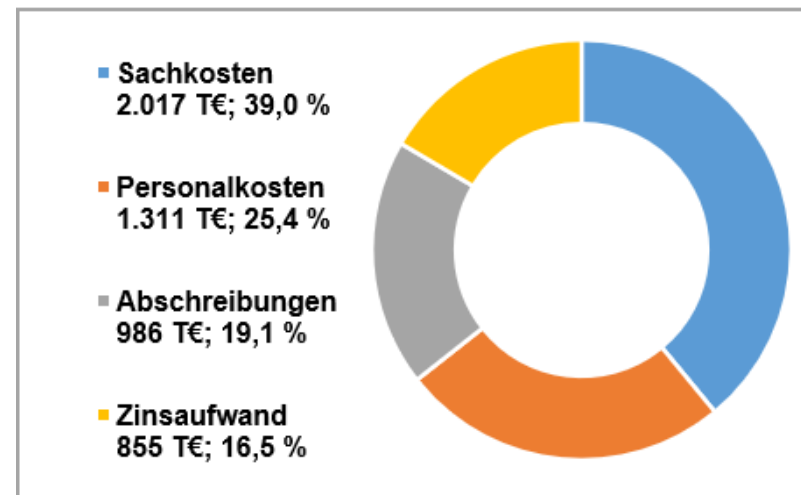
Für die von der WSW AG erworbenen Anlagen Kerspe- und Herbringhauser-Talsperre, die Rohwassertransportleitung von der Kerspe-Talsperre zur Trinkwasseraufbereitungsanlage der WSW an der Herbringhauser-Talsperre sowie die zugehörigen Grundstücke und Betriebsanlagen hat der Wupperverband den BgA 6000 eingerichtet. 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 Wasserentnahmeentgelt in Höhe von 100 T€ angesetzt. Die tatsächliche Höhe richtet sich nach den verausgabten und anerkannten Auszahlungen der Vorjahre. Weiterhin sind Erstattungen aus dem Wiederaufbaufonds Hochwasser NRW (75 T€) angesetzt.

Die Kosten verteilen sich wie folgt auf folgende Kostenarten:



Die **Sachkosten** setzen sich aus den GuV-Positionen Materialaufwand, sonstige betriebliche Aufwendungen und Steuern zusammen. Während sich die übrigen Anteile weitgehend unverändert zeigen, steigt der Anteil des Zinsaufwandes auf etwa 17 % an.

Der Materialaufwand enthält i. W. das Wasserentnahmeentgelt (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 Modernisierungsmaßnahmen.

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

| in T€ | IST | | PLAN | | % |
|---------------|-------|-------|-------|-------|------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | |
| Zinsen | 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 Gerätepark 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 | |
|--------------------|---------------------------------|--|

| Wirtschaftsplan | | | | | Finanzplan | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| [Werte in EURO] | 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 | 13.377.860 |
| 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 | -14.879.060 |
| 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 | | | | | | | | |
| Zuführung zu Rücklagen | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veräußerungserlöse aus Anlagengütern | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abschreibungen | 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 |
| Zuschüsse Dritter | 0 | 0 | 0,00 | 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 |
| Grunderwerb | 869.433 | 311.000 | 4,50 | 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 | |
|-------------------------|-----------------------------|--|

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

Querschnitte

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

| Wirtschaftsplan 2026 | | | | | | |
|---|--|--|---|---|--|-------------------|
| | 2000 Erneuerbare Energien | 3000 Trinkwasser- beschaffung und -bereitstellung | 5000 Talsperren- betrieb | 6000 Rohwasser- beschaffung und -transport | 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich | WV Gesamt |
| [Werte in EURO] | | | | | | |
| 1. Mitgliedsbeiträge | 0 | 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 | | | | | | |
|---|--|--|---|---|--|-------------------|
| | 2000 Erneuerbare Energien | 3000 Trinkwasser- beschaffung und -bereitstellung | 5000 Talsperren- betrieb | 6000 Rohwasser- beschaffung und -transport | 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich | WV Gesamt |
| [Werte in EURO] | | | | | | |
| Mittelherkunft | | | | | | |
| Eigenfinanzierung | | | | | | |
| Zuführung zu Rücklagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veräußerungserlöse aus Anlagengütern | 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 | | | | | | | | |
|---|--|--------------------------------------|--|--|--|--|----------------------------|---------------------------|
| | 9100 / 9300 Kläranlagen / Sammler u. Entsorgung | 9200 Sonder- bauwerke | 9400 Talsperren / Stauanlagen | 9500 Gewässer- unterhaltung | 9600 HW-Schutz / Gewässer- ausbau | 9800 Wasser- wirtschaftliche Grundlagen | 9900 Verwaltung | BK 9000 Gesamt |
| [Werte in EURO] | | | | | | | | |
| 1. Mitgliedsbeiträge | 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 | | | | | | | | |
|---|--|--------------------------------------|--|--|--|--|----------------------------|---------------------------|
| | 9100 / 9300 Kläranlagen / Sammler u. Entsorgung | 9200 Sonder- bauwerke | 9400 Talsperren / Stauanlagen | 9500 Gewässer- unterhaltung | 9600 HW-Schutz / Gewässer- ausbau | 9800 Wasser- wirtschaftliche Grundlagen | 9900 Verwaltung | BK 9000 Gesamt |
| [Werte in EURO] | | | | | | | | |
| Mittelherkunft | | | | | | | | |
| Eigenfinanzierung | | | | | | | | |
| Zuführung zu Rücklagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veräußerungserlöse aus Anlagengütern | 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 | | | | |
|---|---|--|--|---------------------------|
| | 3000 Vorsperre Große Dhünn | 3100 Große Dhünn- Talsperre | 3200 Trinkwasser- transport und -aufbereitung | BK 3000 Gesamt |
| [Werte in EURO] | | | | |
| 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 | | | | |
|---|---|--|--|---------------------------|
| | 3000 Vorsperre Große Dhünn | 3100 Große Dhünn- Talsperre | 3200 Trinkwasser- transport und -aufbereitung | BK 3000 Gesamt |
| [Werte in EURO] | | | | |
| Mittelherkunft | | | | |
| Eigenfinanzierung | | | | |
| Zuführung zu Rücklagen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veräußerungserlöse aus Anlagengütern | 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 |
|--------------------|---|---------------------------------|

| Wirtschaftsplan | | | | | Finanzplan | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| [Werte in EURO] | 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 | 10.653.540 |
| 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 | -12.237.060 |
| 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 |
|----------------------|---|---------------------------------|

| 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 Anlagengütern | 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 |
|----------------------|--|---|

| 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 Anlagengütern | 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 |
|----------------------|--|---|

| 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 Anlagengütern | 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 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| 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 |
|--------------------|---|---|

| Wirtschaftsplan | | | | | Finanzplan | | | |
|---|------------------|------------------|-------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| [Werte in EURO] | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Veränderg. Plan in % | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 | Plan 2030 |
| 1. Mitgliedsbeiträge | 4.963.721 | 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 |

| | | |
|----------------------|---|---|
| Vermögensplan | GB 9400 Talsperren und Stauanlagen | 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 | | | | | | | | |
| Zuführung zu Rücklagen | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veräußerungserlöse aus Anlagengütern | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abschreibungen | 1.908.771 | 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 |
|--------------------|---|---|

| Wirtschaftsplan | | | | | Finanzplan | | | |
|---|------------------|-----------------|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| [Werte in EURO] | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Veränderg. Plan in % | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 | Plan 2030 |
| 1. Mitgliedsbeiträge | 4.559.003 | 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 |
|----------------------|---|---|

| 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 Anlagengütern | 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 |
|--------------------|--|---|

| Wirtschaftsplan | | | | | Finanzplan | | | |
|---|------------------|------------------|-------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| [Werte in EURO] | 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 |
|----------------------|--|---|

| 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 Anlagengütern | 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 |
|----------------------|---|---|

| 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 Anlagengütern | 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 |
|--------------------|-------------------------------|---|

| Wirtschaftsplan | | | | | Finanzplan | | | |
|---|--------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| [Werte in EURO] | 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 | | | | | | | | |
| Zuführung zu Rücklagen | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veräußerungserlöse aus Anlagengütern | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abschreibungen | 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 |
|--------------------|---|---------------------------------|

| 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 | 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 | | | | | | | | |
| Zuführung zu Rücklagen | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veräußerungserlöse aus Anlagengütern | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abschreibungen | 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 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| Auflösung von Rücklagen | 0 | 54.610 | 75,61 | 95.900 | 109.450 | 102.190 | 102.710 | 106.400 |
| 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 |
|--------------------|------------------------------------|---------------------------------|

| Wirtschaftsplan | | | | | Finanzplan | | | |
|---|------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| [Werte in EURO] | 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 | | | | | | | | |
| Zuführung zu Rücklagen | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veräußerungserlöse aus Anlagengütern | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abschreibungen | 2.583.214 | 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 |
| Zuschüsse Dritter | 0 | 0 | 0,00 | 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 |
| Grunderwerb | 596.531 | 100.000 | 0,00 | 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 |
| 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 |
| 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 | 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 |
|--------------------|--|--|

| Wirtschaftsplan | | | | | Finanzplan | | | |
|---|------------------|---------------|-------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| [Werte in EURO] | 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 Anlagengütern | 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 |
|--------------------|--|--|

| Wirtschaftsplan | | | | | Finanzplan | | | |
|---|------------------|-------------------|-------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| [Werte in EURO] | 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 |
|----------------------|--|--|

| 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 Anlagengütern | 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 |
|--------------------|---|--|

| Wirtschaftsplan | | | | | Finanzplan | | | |
|---|------------------|----------------|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| [Werte in EURO] | 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 |
|----------------------|---|--|

| 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 Anlagengütern | 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 |
|----------------------|--|---------------------------------|

| 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 Anlagengütern | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abschreibungen | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rückflüsse von Darlehen | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zuschüsse Dritter | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mittelverwendung | | | | | | | | |
| Investitionen | | | | | | | | |
| Immaterielle Wirtschaftsgüter | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 |
|--------------------|--|---------------------------------|

| 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 | 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 |
|----------------------|--|---------------------------------|

| 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 Anlagengütern | 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 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| 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 |
|-------------------------|---|------------------|

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

| | | |
|-------------------------|--|---|
| 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. verbleibender Ergebnis 2025 Plan- Ansatz | Plan-Ansatz 2026 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small> | Plan-Ansatz 2027 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small> | Plan-Ansatz 2028 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small> | Plan-Ansatz 2029 | Plan-Ansatz 2030 | Plan-Ansatz 2031 ff. |
|---|-------------------|-------------------------------|--|--|--|--|---------------------|---------------------|-------------------------|
| 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 |
| Planung TP2 | 800 | 520 | 200 | 80 | 80 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sanierung/ Verfahrensoptimierung TP2 | 7.800 | 0 | 0 | 7.800 | 0 | 800 | 5.300 | 1.700 | 0 |
| Hydraulische Anpassung TP3 | 26.600 | 0 | 0 | 26.600 | 0 | 400 | 2.500 | 5.000 | 13.700 |
| Personennotruf u. Telefonanlage | 1.500 | 138 | 870 | 492 | 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 |
| KA Kohlfurth/Burg/Radevormwald | | | | | | | | | |
| Planung Schlammentwässerungen | 1.050 | 76 | 349 | 625 | 325 | 300 | 0 | 0 | 0 |
| Erneuerung Schlammentwässerung | 14.225 | 0 | 0 | 14.225 | 0 | 0 | 8.325 | 5.900 | 0 |
| KA Kohlfurth | | | | | | | | | |
| Sanierung / Verfahrensoptimierung | 16.200 | 0 | 0 | 16.200 | 0 | 600 | 2.500 | 3.000 | 7.100 |
| KA Radevormwald | | | | | | | | | |
| Sanierung / Verfahrensoptimierung | 12.000 | 0 | 0 | 12.000 | 0 | 0 | 200 | 1.800 | 3.000 |
| KA Hückeswagen | | | | | | | | | |
| Planung Sanierung/ Verfahrensopt. | 2.250 | 716 | 1.534 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sanierung / Verfahrensoptimierung | 72.930 | 0 | 0 | 72.930 | 3.700 | 8.000 | 13.500 | 13.250 | 10.100 |
| 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 |

| | | |
|-------------------------|--|---|
| 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 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small> | Plan-Ansatz 2027 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small> | Plan-Ansatz 2028 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small> | Plan-Ansatz 2029 | Plan-Ansatz 2030 | Plan-Ansatz 2031 ff. |
|---|-------------------|-------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--|--|--|---------------------|---------------------|-------------------------|
| KA Odenthal | | | | | | | | | | |
| Neubau Retentionsbodenfilter | 4.800 | 164 | 526 | 4.110 | 2.800 1.200 | 1.160 0 | 150 0 | 0 | 0 | 0 |
| Planung Überleitung | 1.100 | 128 | 292 | 680 | 430 0 | 250 0 | 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 <i>Summe Verpfl.-Ermächtig. 9100</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 |
| SVA Buchenhofen | | | | | | | | | | |
| Verschiedene Maßnahmen | 15.000 | 7.612 | 2.370 | 5.018 | 2.450 0 | 0 0 | 0 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summe Investitionen 9300 <i>Summe Verpfl.-Ermächtig. 9300</i> | 15.000 | 7.612 | 2.370 | 5.018 | 2.450 0 | 0 0 | 0 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9100 und 9300 Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i> | 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 |
|-------------------------|-----------------------------------|---|

[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 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small> | Plan-Ansatz 2027 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small> | Plan-Ansatz 2028 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small> | Plan-Ansatz 2029 | Plan-Ansatz 2030 | Plan-Ansatz 2031 ff. |
|---|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--|--|--|---------------------|---------------------|-------------------------|
| Hückeswagen Erweiterung RÜB und RRB Winterhagen 2 | 1.750 | 81 | 1.100 | 569 | 205 <i>0</i> | 50 <i>0</i> | 0 <i>0</i> | 0 | 0 | 0 |
| Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i> | 1.750 | 81 | 1.100 | 569 | 205 <i>0</i> | 50 <i>0</i> | 0 <i>0</i> | 0 | 0 | 0 |

grau hinterlegte Maßnahmen noch ohne Bau- und Maßnahmenbeschluss

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

[Werte in Tsd. Euro]

| - Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2026 | Gesamt- Ansatz | Ausgaben bis 31.12.2024 | voraussichtl. Ergebnis 2025 | verbleibender Plan- Ansatz | Plan-Ansatz 2026 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small> | Plan-Ansatz 2027 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small> | Plan-Ansatz 2028 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small> | Plan-Ansatz 2029 | Plan-Ansatz 2030 | Plan-Ansatz 2031 ff. |
|---|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--|--|--|---------------------|---------------------|-------------------------|
| Bever-Talsperre Neubau Betriebsgebäude | 5.970 | 509 | 921 | 4.540 | 2.110 <small>2.000</small> | 1.910 <small>500</small> | 520 <small>0</small> | 0 | 0 | 0 |
| Entwässerung Luftseite | 1.700 | 67 | 123 | 1.510 | 1.510 <small>0</small> | 0 <small>0</small> | 0 <small>0</small> | 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 <small>0</small> | 340 <small>0</small> | 1.784 <small>1.600</small> | 1.688 | 0 | 0 |
| Lingese-Talsperre Sanierung Kaskade | 5.734 | 19 | 15 | 5.700 | 200 <small>0</small> | 2.300 <small>3.000</small> | 3.200 <small>0</small> | 0 | 0 | 0 |
| Schevelinger-Talsperre Teilprojekt VE3 HWEs und Dämme | 316 | 0 | 0 | 316 | 217 <small>0</small> | 99 <small>0</small> | 0 <small>0</small> | 0 | 0 | 0 |
| Brucher-Talsperre Sanierung Luftseite | 6.000 | 0 | 0 | 6.000 | 0 <small>0</small> | 250 <small>0</small> | 2.000 <small>3.000</small> | 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 <small>0</small> | 1.131 <small>1.000</small> | 1.089 <small>0</small> | 0 | 0 | 0 |
| Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i> | 27.065 | 633 | 1.340 | 25.092 | 4.540 <small>2.000</small> | 6.108 <small>4.500</small> | 8.593 <small>4.600</small> | 3.688 | 1.750 | 0 |

grau hinterlegte Maßnahmen noch ohne Bau- und Maßnahmenbeschluss

| | | |
|--------------------------------|---|---|
| <i>Investitionsplan</i> | GB 9500 Gewässerunterhaltung | 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 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small> | Plan-Ansatz 2027 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small> | Plan-Ansatz 2028 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small> | Plan-Ansatz 2029 | Plan-Ansatz 2030 | Plan-Ansatz 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 <i>0</i> | 1.206 <i>0</i> | 1.206 <i>0</i> | 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 bis 31.12.2024 | voraussichtl. Ergebnis 2025 | verbleibender Plan- Ansatz | Plan-Ansatz 2026 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small> | Plan-Ansatz 2027 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small> | Plan-Ansatz 2028 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small> | Plan-Ansatz 2029 | Plan-Ansatz 2030 | Plan-Ansatz 2031 ff. |
|---|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--|--|--|---------------------|---------------------|-------------------------|
| H0131 HRB / RRB Bornberg | 4.335 | 3.008 | 1.327 | 0 | 0 <i>0</i> | 0 <i>0</i> | 0 <i>0</i> | 0 | 0 | 0 |
| H0132 HRB Leyerbach | 1.260 | 0 | 600 | 660 | 660 <i>0</i> | 0 <i>0</i> | 0 <i>0</i> | 0 | 0 | 0 |
| H0140 HRB am Freibad | 1.336 | 0 | 218 | 1.118 | 1.022 <i>0</i> | 96 <i>0</i> | 0 <i>0</i> | 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 | 0 | 0 |

| | | |
|--------------------------------|---|---|
| <i>Investitionsplan</i> | GB 9800 Wasserwirtschaftliche Grundlagen | 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 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i> | Plan-Ansatz 2027 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i> | Plan-Ansatz 2028 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i> | Plan-Ansatz 2029 | Plan-Ansatz 2030 | Plan-Ansatz 2031 ff. |
|---|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--|--|--|---------------------|---------------------|-------------------------|
| 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 | 0 |

| | | |
|--------------------------------|-------------------------------|---|
| <i>Investitionsplan</i> | GB 9900 Verwaltung | 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 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i> | Plan-Ansatz 2027 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i> | Plan-Ansatz 2028 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i> | Plan-Ansatz 2029 | Plan-Ansatz 2030 | Plan-Ansatz 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 |

| | | |
|--------------------------------|---|------------------|
| <i>Investitionsplan</i> | BK 2000 BgA Erneuerbare Energien | WV Gesamt |
|--------------------------------|---|------------------|

[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 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small> | Plan-Ansatz 2027 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small> | Plan-Ansatz 2028 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small> | Plan-Ansatz 2029 | Plan-Ansatz 2030 | Plan-Ansatz 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 |

grau hinterlegte Maßnahmen noch ohne Bau- und Maßnahmenbeschluss

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

[Werte in Tsd. Euro]

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

| | | |
|--------------------------------|--|---|
| <i>Investitionsplan</i> | 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 bis 31.12.2024 | voraussichtl. Ergebnis 2025 | verbleibender Plan- Ansatz | Plan-Ansatz 2026 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small> | Plan-Ansatz 2027 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small> | Plan-Ansatz 2028 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small> | Plan-Ansatz 2029 | Plan-Ansatz 2030 | Plan-Ansatz 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 |
|-------------------------|--|---|

[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 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small> | Plan-Ansatz 2027 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small> | Plan-Ansatz 2028 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small> | Plan-Ansatz 2029 | Plan-Ansatz 2030 | Plan-Ansatz 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 | 0 | 2.780 |
| Straßenbaumaßnahme L157 und L 409 ** | 3.855 | 2.342 | 0 | 1.513 | 1.500 <i>0</i> | 13 <i>0</i> | 0 <i>0</i> | 0 | 0 | 0 |
| Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i> | 11.013 | 6.719 | 0 | 4.294 | 1.501 <i>0</i> | 13 <i>0</i> | 0 <i>0</i> | 0 | 0 | 2.780 |

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

** Von den bis zum 31.12.2024 angefallenen Aufwendungen betreffen 339 TEuro Kostenbeteiligung an der L 157 und 2.003 TEuro Kostenbeteiligung an der L 409.

| | | |
|--------------------------------|---|---|
| <i>Investitionsplan</i> | 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 bis 31.12.2024 | voraussichtl. Ergebnis 2025 | verbleibender Plan- Ansatz | Plan-Ansatz 2026 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i> | Plan-Ansatz 2027 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i> | Plan-Ansatz 2028 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i> | Plan-Ansatz 2029 | Plan-Ansatz 2030 | Plan-Ansatz 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 |

| | | |
|--------------------------------|--|------------------|
| <i>Investitionsplan</i> | BK 5000 BgA Talsperrenbetrieb | WV Gesamt |
|--------------------------------|--|------------------|

[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 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i> | Plan-Ansatz 2027 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i> | Plan-Ansatz 2028 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i> | Plan-Ansatz 2029 | Plan-Ansatz 2030 | Plan-Ansatz 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 |

| | | |
|--------------------------------|--|------------------|
| <i>Investitionsplan</i> | BK 6000 BgA Rohwasserbeschaffung und -transport | WV Gesamt |
|--------------------------------|--|------------------|

[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 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i> | Plan-Ansatz 2027 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i> | Plan-Ansatz 2028 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i> | Plan-Ansatz 2029 | Plan-Ansatz 2030 | Plan-Ansatz 2031 ff. |
|---|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--|--|--|---------------------|---------------------|-------------------------|
| Kerspe-Talsperre Teilprojekt VE3 Damm Rhinnschen | 479 | 0 | 0 | 479 | 317 <i>0</i> | 162 <i>0</i> | 0 <i>0</i> | 0 | 0 | 0 |
| Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i> | 479 | 0 | 0 | 479 | 317 <i>0</i> | 162 <i>0</i> | 0 <i>0</i> | 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 nicht enthalten:

97 Mitarbeiter/innen mit befristeten Arbeitsverträgen (Vollzeit-Äquivalent 54,14 zzgl. 10,83 Werkstudent*innen),

1 Mitarbeiter der IG Zeltplätze Bever-Talsperre.

| Stand und Entwicklung der Rücklagen | Stand lt. Bilanz | Gewinn- verwendungs- beschluss 05.12.2024 | Stand lt. Bilanz | Gewinn- verwendungs- beschluss 18.12.2025 | Stand inklusive Gewinn- verwendung |
|--|-----------------------------|--|-----------------------------|--|---|
| | 31.12.2023 | 01.01.-31.12.2023 | 31.12.2024 | 01.01.-31.12.2024 | |
| | € | € | € | € | € |
| 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 |
| <i>Summe Beitragsausgleichsrücklage</i> | 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 |
| <i>Summe Sonderrücklage</i> | 26.859.075,79 | 69.130,12 | 26.928.205,91 | 86.696,00 | 27.014.901,91 |
| <i>Summe Rücklagen BK 9000</i> | 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 |
| <i>Summe Allgemeine Rücklage BK 3000</i> | 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 | 5,00 |
| 9300 | E | Entsorgung | Abwasserabgabe Schmutzwasser | 3.000.000 | 3.000.000 | 0 | 0,00 |
| | | | Mitgliedsbeiträge | 77.898.170 | 74.331.590 | 3.566.580 | 4,80 |
| | | | Sonderbeitrag | 80.000 | 0 | 80.000 | 100,00 |
| | | | | 77.978.170 | 74.331.590 | 3.646.580 | 4,91 |
| 9200 | S | Kanalnetze und Sonderbauwerke | | | | | |
| | S0010 | Gemeinde Marienheide | | 186.060 | 172.740 | 13.320 | 7,71 |
| | S0020 | Stadt Kierspe | | 416.950 | 419.240 | -2.290 | -0,55 |
| | S0030 | Stadt Wipperfürth | | 213.410 | 197.410 | 16.000 | 8,10 |
| | S0040 | Stadt Hückeswagen | | 28.640 | 24.870 | 3.770 | 15,16 |
| | S0050 | Stadt Radevormwald | | 23.210 | 81.280 | -58.070 | -71,44 |
| | S0060 | Techn. Betriebe Schwelm | | 70.080 | 69.250 | 830 | 1,20 |
| | S0070 | Stadt Wuppertal | | 301.410 | 479.790 | -178.380 | -37,18 |
| | S0080 | Technische Betriebe Solingen | | 285.050 | 309.880 | -24.830 | -8,01 |
| | S0090 | Technische Betriebe Remscheid | | 115.040 | 390.110 | -275.070 | -70,51 |
| | S0100 | Technische Werke Burscheid | | 254.040 | 197.440 | 56.600 | 28,67 |
| | S0110 | Städt. Abwasserbetriebe Leichlingen | | 99.610 | 85.040 | 14.570 | 17,13 |
| | S0200 | Städt. Abwasserbetrieb Wermelskirchen | | 425.720 | 478.860 | -53.140 | -11,10 |
| | S0210 | Gemeinde Odenthal | | 35.640 | 40.540 | -4.900 | -12,09 |
| | S0300 | Verschiedene Städte | Abwasserabgabe Niederschlagswasser | 2.000.000 | 2.000.000 | 0 | 0,00 |
| | | Sonderbeiträge | | 4.454.860 | 4.946.450 | -491.590 | -9,94 |
| | S0040 | Stadt Hückeswagen - Sonderbeitrag (ab 2024) | | 4.356.830 | 4.586.940 | -230.110 | -5,02 |
| | | | | 8.811.690 | 9.533.390 | -721.700 | -7,57 |
| 9400 | T | Talsperren / Stauanlagen * | Mitgliedsbeiträge | 4.933.500 | 4.865.520 | 67.980 | 1,40 |
| | | | Sonderbeitrag | 150.000 | 150.000 | 0 | 0,00 |
| | | | | 5.083.500 | 5.015.520 | 67.980 | 1,36 |
| 9500 | G | Gewässerunterhaltung | Mitgliedsbeiträge | 5.070.930 | 4.739.190 | 331.740 | 7,00 |
| | | | Sonderbeitrag | 70.000 | 70.000 | 0 | 0,00 |
| | | | | 5.140.930 | 4.809.190 | 331.740 | 6,90 |

* 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 |