



WUPPERVERBAND

für Wasser, Mensch und Umwelt

Wirtschaftsplan 2024

Erfolgsplan		Wirtschaftsplan		Veränderung
	Ergebnis	Plan	Plan	Plan m.
[Werte in Euro]				
1. a) Mitgliedsbeiträge	78.086.659	82.895.470		0
b) Sonstige Umsatzerlöse	3.459.460	3.050.000		0
2. Bestandsveränderungen	-81.653	0		-52.3
3. Andere Aktivierte Eigenleistungen	1.151.575	991.400		11
4. Sonstige betriebliche Erträge	9.558.434	7.879.700		0,4
Betriebsergebnis	92.174.475	94.806.570		8,3
5. Materialaufwand	-21.544.501	-22.696.020		-3,0
6. Personalaufwand	-20.347.150	-21.302.500		-0,9
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-23.754.696	-24.913.390		-2,4
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-15.778.847	-13.260.500		3,2
Aufwendungen für das Betriebsergebnis	-81.425.094	-82.172.410		0,9
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	10.749.381	12.634.160		18,0
9. Erträge aus Ausleihungen des Anlagevermögens	548.565	17.000		-7,7
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.923.530	1.343.500		-10,8
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-16.527.698	-14.203.890		39,9
Finanzergebnis	-14.055.603	-12.843.190		0,0
Ergebnis vor Steuern	-3.306.222	-209.030		-2,4
Ertragsteuern	0	-63.750		0,0
Ergebnis nach Steuern	-3.306.222	-272.780		317,3
Ertragsteuern	0	485.800		0,7
Ergebnis vor Abschreibungen	1.066.271	-286.980		-9,0
Abschreibungen	0	396.800		0,0
Ergebnis nach Abschreibungen	1.066.271	109.820		45,7
Ergebnis nach Abschreibungen und Ertragsteuern	1.066.271	109.820		28,1
Ergebnis nach Abschreibungen und Ertragsteuern	1.066.271	109.820		28,1
Ergebnis nach Abschreibungen und Ertragsteuern	1.066.271	109.820		28,1



WUPPERVERBAND

für Wasser, Mensch und Umwelt

	Seite
Wirtschaftsplan-Beschluss	IV - V
Vorbericht	VIII - LI

Wirtschaftspläne		1 - 53
Gesamtdarstellungen	Wupperversband	3 - 13
Buchungskreis 9000	Hoheitlicher Aufgabenbereich	15 - 31
Buchungskreis 2000	BgA Erneuerbare Energien	34 - 35
Buchungskreis 3000	BgA Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung	36 - 43
Buchungskreis 5000	BgA Talsperrenbetrieb	44 - 45
Buchungskreis 6000	BgA Rohwasserbeschaffung und -transport	46 - 47
Investitionspläne	alle Buchungskreise	49 - 66
Anlagen	Stellenübersicht, Rücklagen, Beitragsbedarf	67 - 73

Abkürzungsverzeichnis

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

Wirtschaftsplan-Beschluss und Vorbericht

	Seite
Wirtschaftsplan-Beschluss	IV - V
Vorbericht	VIII - LI



Wirtschaftsplan-Beschluss 2024

Auf Grund der §§ 14 und 22 a des WuppervG hat die Verbandsversammlung am 07. Dezember 2023 folgenden Wirtschaftsplan-Beschluss gefasst:

§ 1 Die Wirtschaftspläne 2024 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 111.992.810 € sowie mit Aufwendungen in Höhe 116.757.100 € ab. Der Bilanzverlust beträgt 4.764.290 €. 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 4.265.690 € ist durch Entnahme aus der Beitragsausgleichsrücklage auszugleichen.
- Der Geschäftsbereich 9200 ist in den Erträgen und Aufwendungen mit 10.276.140 € ausgeglichen.
- Im GB 9400 wird ein Bilanzgewinn in Höhe von 259.580 € ausgewiesen. Nach Zuführung zur Sonderrücklage „Panzer-Talsperre“ (84.800 €) kann der Restbetrag der Beitragsausgleichsrücklage zugeführt werden.
- Der Bilanzverlust im GB 9500 in Höhe von 758.180 € ist durch Entnahme aus der Beitragsausgleichsrücklage auszugleichen bzw. wird in den Verlustvortrag eingestellt, falls die Beitragsausgleichsrücklage nicht ausreichen sollte.
- Der Bilanzgewinn im GB 9600 einschließlich der Entnahme aus dem Gewinnvortrag (72.710 €), den internen Leistungsverrechnungen (- 1.129.510 €) und der Verwaltungskostenumlage (- 34.860 €) beträgt 0 € und ist somit ausgeglichen.

Der **Vermögensplan** wird in Einnahmen und Ausgaben mit 124.920.440 € festgesetzt.

2. Buchungskreis 2000 Betrieb gewerblicher Art Erneuerbare Energien

Der **Erfolgsplan** wird in Erträgen mit 662.800 € und in Aufwendungen mit 921.310 € festgesetzt. Der geplante Bilanzverlust nach Steuern beträgt 258.510 €. Er ist mit dem Gewinnvortrag zu verrechnen.

Der **Vermögensplan** wird in Einnahmen und Ausgaben mit 1.095.350 € festgesetzt.

3. Buchungskreis 3000 Betrieb gewerblicher Art Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung

Der **Erfolgsplan** wird in Erträgen und in Aufwendungen mit 19.187.470 € festgesetzt.

Der **Vermögensplan** wird in Einnahmen und Ausgaben mit 7.158.790 € festgesetzt.

4. Buchungskreis 5000 Betrieb gewerblicher Art Talsperrenbetrieb

Der **Erfolgsplan** wird in Erträgen und in Aufwendungen mit 161.600 € festgesetzt.

Ein **Vermögensplan** ist nicht aufzustellen.

5. Buchungskreis 6000 Betrieb gewerblicher Art Rohwasserbeschaffung und -transport

Der **Erfolgsplan** wird in Erträgen und in Aufwendungen mit 4.643.530 € festgesetzt.

Der **Vermögensplan** wird in Einnahmen und Ausgaben mit 2.917.660 € festgesetzt.

§ 2 Der **Gesamtbetrag der Darlehen**, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2024 erforderlich ist, wird wie folgt festgesetzt:

für den hoheitlichen Aufgabenbereich 105.539.500 € (davon 61.300.000 € für Kanalnetzübertragung Hückeswagen),

für den Betrieb gewerblicher Art Erneuerbare Energien 758.510 €,

für den Betrieb gewerblicher Art Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung 4.413.100 € und

für den Betrieb gewerblicher Art Rohwasserbeschaffung und -transport 1.961.500 €.

§ 3 Der **Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen** für den hoheitlichen Aufgabenbereich wird auf 9.700.000 € festgesetzt.

§ 4 Der Höchstbetrag der **Kassenkredite**, die im Wirtschaftsjahr 2024 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 50.000.000 € festgesetzt.

§ 5 Der **Beitragsbedarf** für das Wirtschaftsjahr 2024 wird wie folgt festgesetzt:

für den hoheitlichen Aufgabenbereich 94.886.660 € und

für den Betrieb gewerblicher Art Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung 18.866.920 €.

Wuppertal, den 07. Dezember 2023

Vorstand

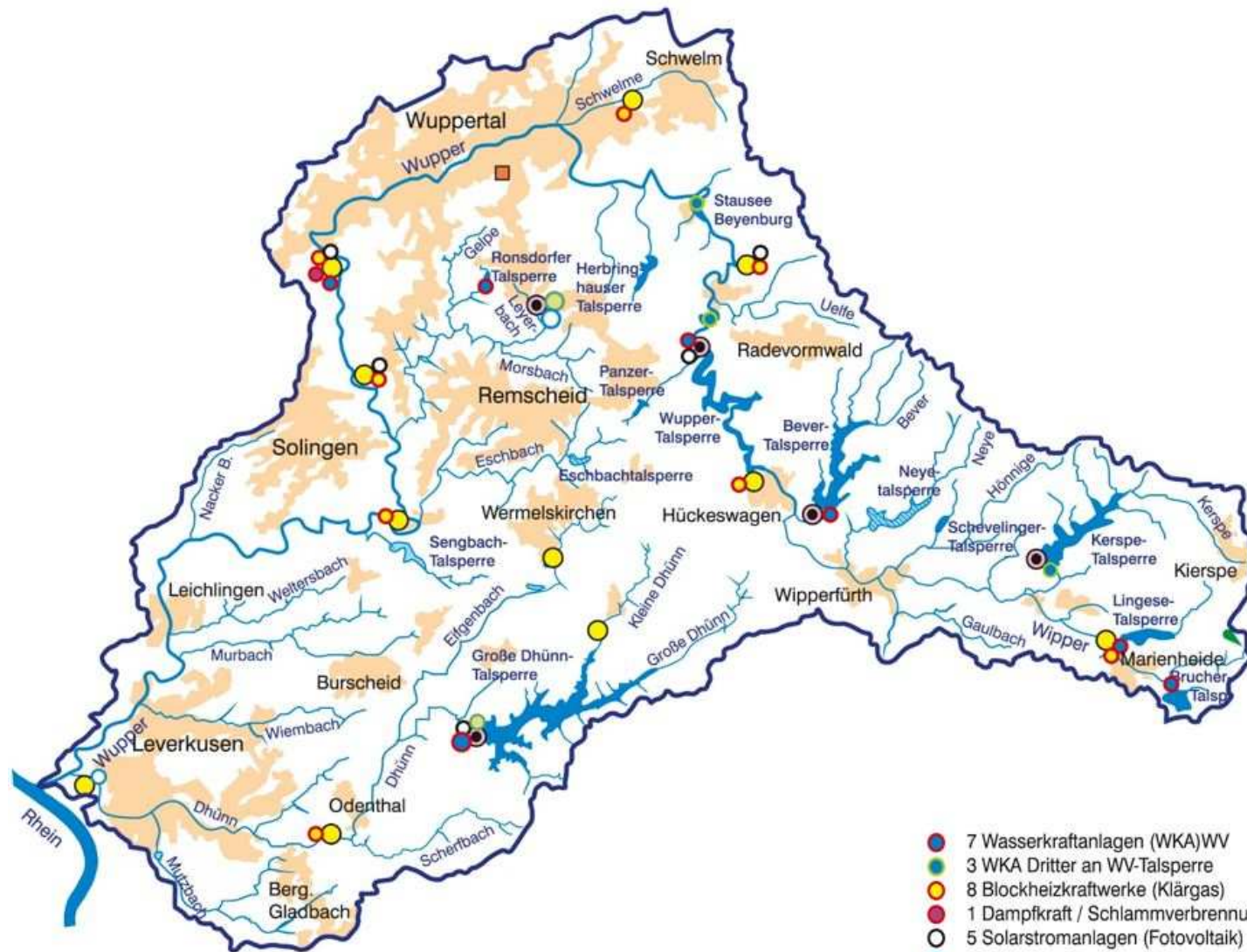


Ingo Noppen



WUPPERVERBAND

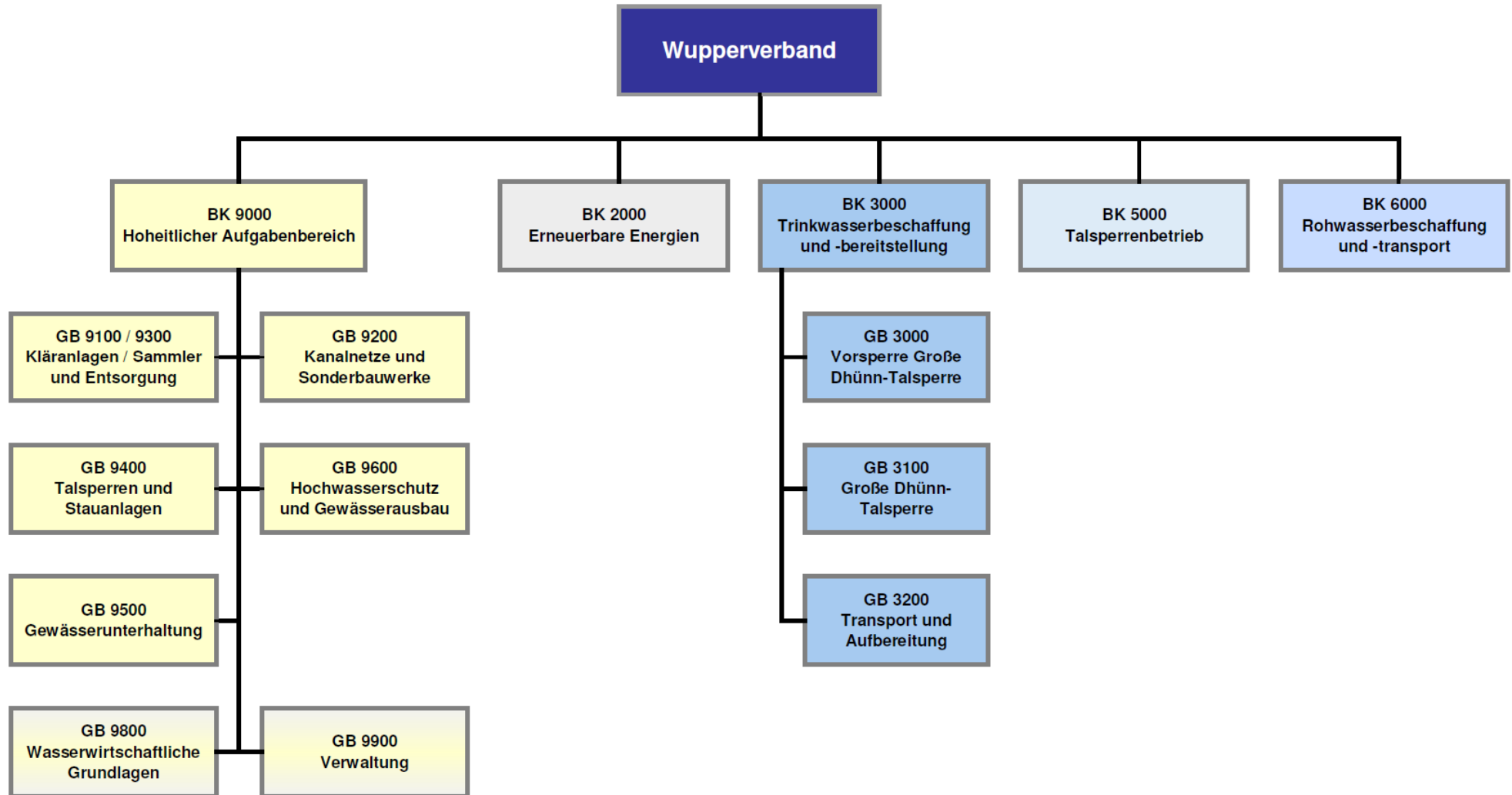
für Wasser, Mensch und Umwelt



- Wuppertalverbandsgebiet 813 km²
- ca. 2.300 km Oberflächengewässer
ca. 115 km Länge der Wupper
- 3 Trinkwassertalsperren
9 Brauchwassertalsperren
- 2 Betrieb durch Wuppertalverband
- Talsperre der Stadtwerke Solingen GmbH
- Quellgebiet Wipper/Wupper
- Hauptverwaltung
- 5 Betriebshöfe
- Klärwerke
 - 1 Klärwerk Marienheide
 - 2 Klärwerk Hückeswagen
 - 3 Klärwerk Radevormwald
 - 4 Klärwerk Schwelm
 - 5 Klärwerk Buchenhofen
 - 6 Klärwerk Kohlfurth
 - 7 Klärwerk Burg
 - 8 Klärwerk Leverkusen
 - 9 Klärwerk Odenthal
 - 10 Klärwerk Wermelskirchen
 - 11 Klärwerk Dhünn

- 7 Wasserkraftanlagen (WKA) WV
- 3 WKA Dritter an WV-Talsperre
- 8 Blockheizkraftwerke (Klärgas)
- 1 Dampfkraft / Schlammverbrennung
- 5 Solarstromanlagen (Fotovoltaik)
- 2 Solarthermieanlagen
- 2 Hackschnitzelfeuerungen

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 Gesamtabchluss „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 dabei erzeugte Strom wird in das örtliche Stromnetz eingespeist und von Netzbetreibern nach dem Erneuerbaren-Energien-Gesetz vergütet. Dieser Bereich unterliegt der Umsatzsteuer sowie den Ertragsteuern.

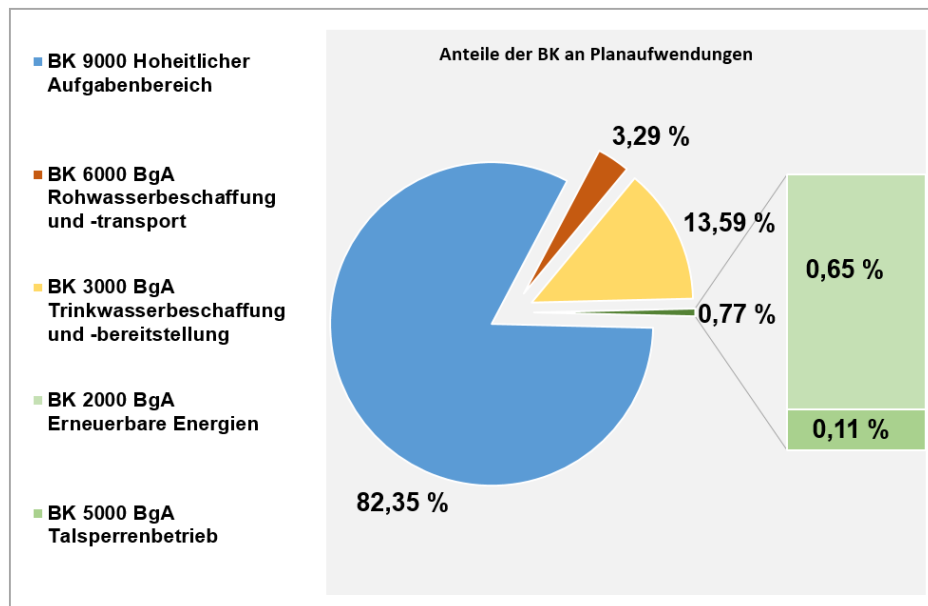
Der **Buchungskreis 3000 BgA Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung** beinhaltet die Talsperrenbewirtschaftung der Großen Dhünn-Talsperre nebst der Vorsperre Große Dhünn, die Trinkwasseraufbereitung sowie den Transport zu den Übergabestationen der bergischen Wasserversorgungsunternehmen. Wegen der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

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

Der Wirtschaftsplan des **Buchungskreises 6000 BgA Rohwasserbeschaffung und -transport** enthält alle Ertrags- und Kostenelemente aus dem Betrieb der Kerspe- und der Herbringhauser-Talsperre nebst der Rohwassertransportleitung von der Kerspe-Talsperre zur Aufbereitungsanlage der WSW AG an der Herbringhauser-Talsperre. Sämtliche Aufwendungen werden von der WSW AG als alleiniger Kostenträger nach dem Kostendeckungsprinzip übernommen. Der BgA unterliegt der Umsatzsteuer (ermäßigter Umsatzsteuersatz von 7 %).

Ertragsteuern fallen durch Bewertungsunterschiede bei den langfristigen Rückstellungen an.

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



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

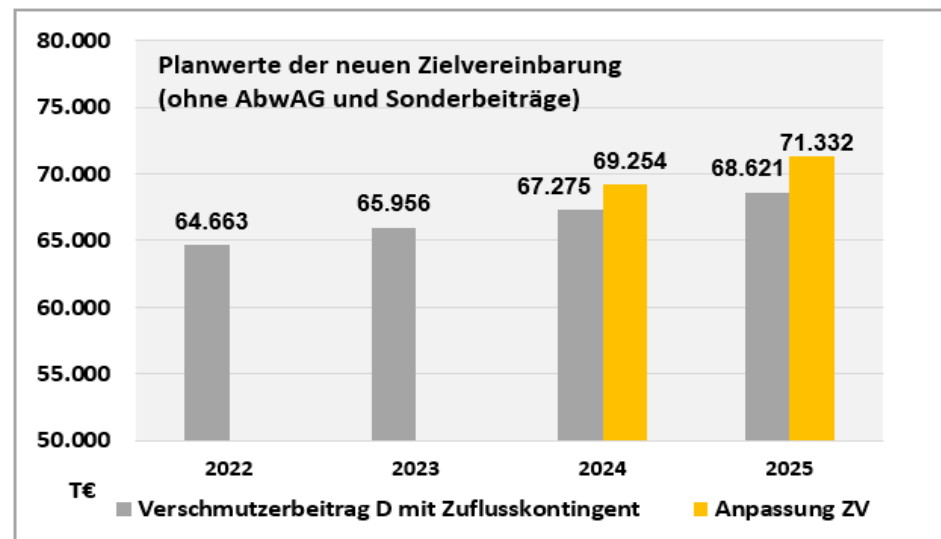
1.3 Zielvereinbarungen

Die zwischen dem Vorstand und den 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 2021 beschlossene Zielvereinbarung für die Wirtschaftsjahre 2022 bis 2025 zugrunde. Zur Beibehaltung der vereinbarten Entwicklung der Beitragsausgleichsrücklage musste wegen inflationsgetriebener Kostensteigerungen die Beitragssteigerung für die Jahre 2024 und 2025 angehoben werden. Die Anpassung der Zielvereinbarung ist in den Gremiensitzungen im Juni 2023 verabschiedet worden und wird zeitgleich mit dem Wirtschaftsplan zum Beschluss in der Verbandsversammlung 2023 vorgelegt.

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



Aufgrund der prognostizierten Kostenentwicklung wird für das Jahr 2024 eine Anhebung des Beitragsbedarfes im Verschmutzerbeitrag D um 5,0 % (anstatt 2,0 %) zum Vorjahreswert angesetzt. Für das Folgejahr 2025 beträgt die Steigerung 3,0 % (anstatt 2,0 %).

Von dem für 2024 eingeplanten Beitragsbedarf entfallen 69,254 Mio. € auf den Verschmutzerbeitrag D und das Zuflusskontingent sowie weitere 3,0 Mio. € auf die Abwasserabgabe.

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

1.3.2 GB 9400 Talsperren und Stauanlagen

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

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

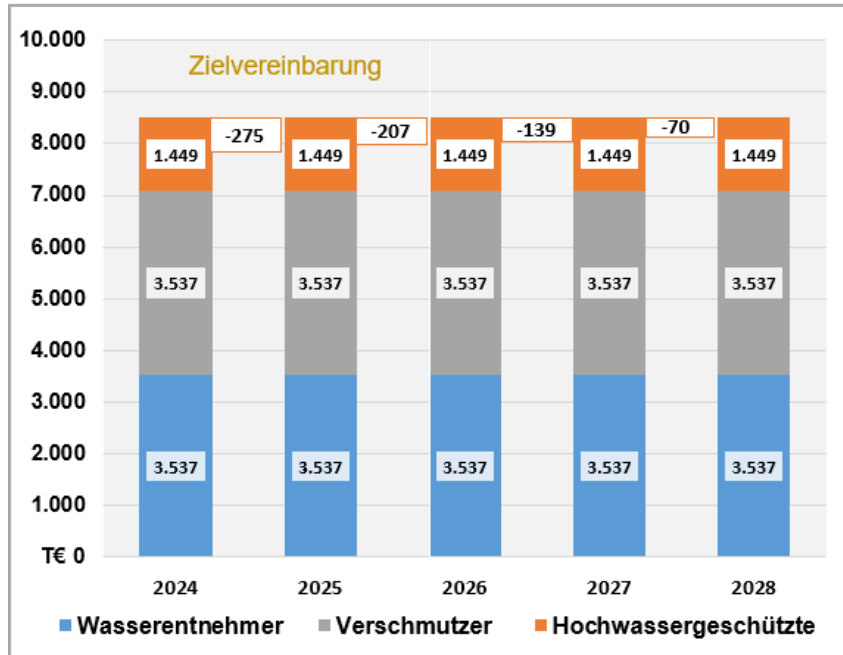
Die Abgabe der Triebwerksbesitzer steigt von 82 T€ auf 86,1 T€. Der um die Triebwerksbesitzerabgabe verminderte Beitragsbedarf i. H. v. 8.523.900 € verteilt sich wie folgt auf die Beitragsgruppen:

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

Für die Beitragsart „Hochwasserschutzbeitrag“ ist die Fortsetzung des 10-jährigen Übergangmodells weiterhin vorgesehen, in dessen Verlauf der Beitrag einzelner Mitglieder sukzessive an den neuen Beitragsbedarf angepasst wird. Für 2024 ist von einer Mindereinnahme von insgesamt 274,7 T€ auszugehen.

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

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



1.3.3 GB 9500 Gewässerunterhaltung

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

Der Beitragsbedarf ohne Sonderbeiträge für 2024 steigt dementsprechend um 8,0 % (332.750 €) im Vergleich zum Vorjahreswert und wird mit 4.492.120 € festgesetzt.

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

Weiterhin sieht die Zielvereinbarung die Erstattung der Kosten für die Beseitigung von Hochwasserschäden aus Juli 2021 gemäß bewilligtem Wiederaufbauplan vor, so dass die im letzten Jahr entstandene Unterdeckung in der Beitragsausgleichsrücklage nach jetziger Einschätzung über den Planungszeitraum ohne eine über das bisher vereinbarte Maß hinausgehende Beitragsanhebung ausgeglichen werden kann.

2. Wirtschaftsplan

2.1 Erfolgsplan

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

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

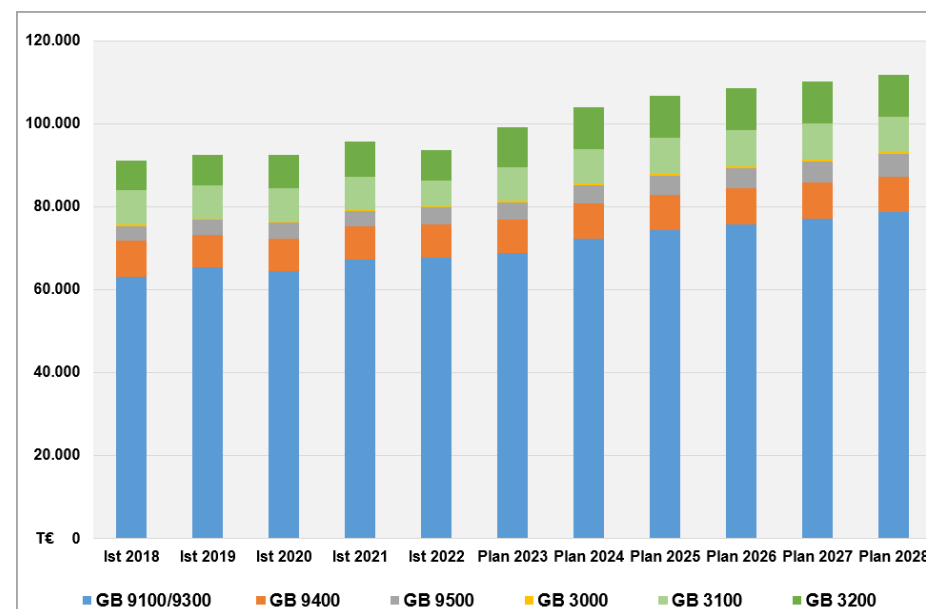
Die geplanten Ergebnisse sowie die eventuellen Verrechnungen der Ergebnisse werden je Buchungskreis bzw. Geschäftsbereich detailliert im Wirtschaftsplan-Beschluss auf den Seiten IV – V dargestellt.

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

Der Erfolgsplan des Buchungskreises 2000 BgA Erneuerbare Energien weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 258.510 € 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 2024 sieht Mitgliedsbeiträge einschließlich der beiden einzelveranlagten Geschäftsbereiche in Höhe von 107.889.440 € und Sonderbeiträge in Höhe von 5.864.140 € (in Summe 113.753.580 €) vor.

Unter der Position sonstige Umsatzerlöse weist der Wupperverband Erträge in Höhe von 17.031 T€ aus. Neben den Entgelten der Buchungskreise 5000 und 6000 (162 T€ bzw. 4.384 T€) sind darin insbesondere Erträge aus der Klärschlammverbrennung für Dritte (5.000 T€) und Erträge aus Stromlieferungen (807 T€) enthalten. Zudem enthält die Position Erträge aus den projektbezogenen Zuwendungen (4.790 T€, davon 1.310 T€ aus der Wiederaufbauhilfe), Erlöse aus dem Holzverkauf (290 T€), Miet- und Pächterträge (545 T€) sowie die Verwaltungskostenumlagen der anderen Buchungskreise (658 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.

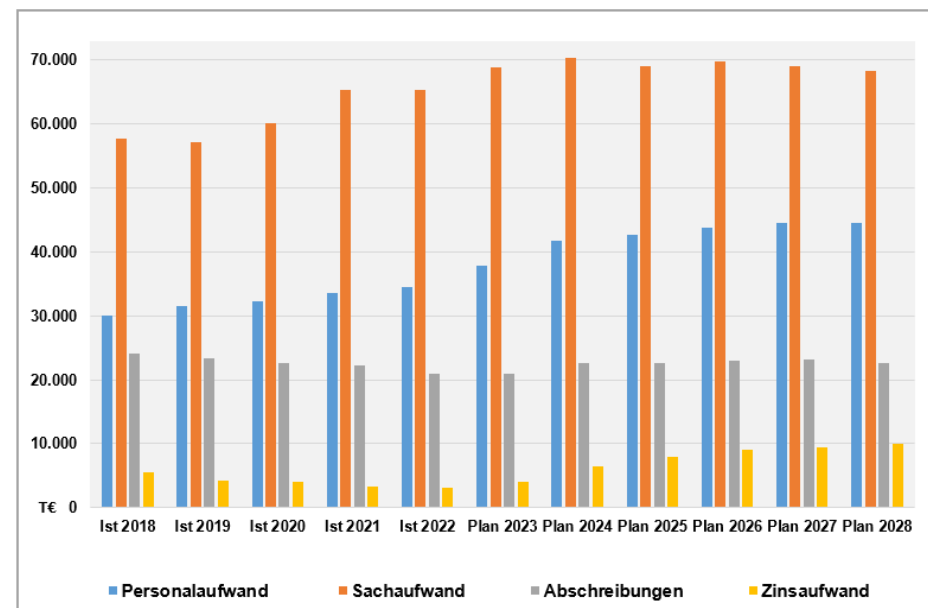
In den sonstigen betrieblichen Erträgen (Position 4) werden insbesondere im GB 9100 die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens gemäß § 10 AbwAG (947 T€) sowie von Rückstellungen (115 T€) und im GB 9400 der Anteil der Wasserwirtschaft Abwasser an der Wasserwirtschaft Gewässer (3.537 T€) ausgewiesen.

Unter Einbeziehung der Finanzerträge erhöht sich die im GuV-Teil ausgewiesenen Erträge gegenüber dem Vorjahresplan um 9,33 Mio. € (7,3 %) auf 136,5 Mio. € insbesondere wegen der umgesetzten Beitragssteigerungen und

des höheren Sonderbeitrages. 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 GB 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€):



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.

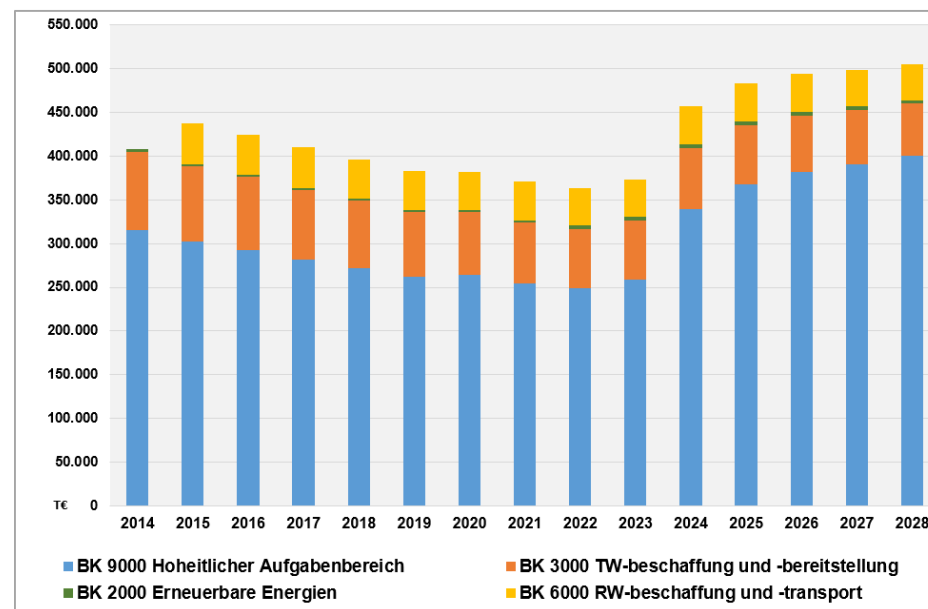
2.2 Vermögensplan

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 etwa 250 Mio. € gesunken. Durch die geplante Kanalnetzübertragung Hückeswagen steigt das Anlagevermögen im hoheitlichen Aufgabenbereich 2024 sprunghaft an. Durch Erhöhung der geplanten Investitionstätigkeit setzt

sich dieser Anstieg in den nächsten Jahren weiter fort, so dass das Anlagevermögen im Planungszeitraum voraussichtlich auf über 500 Mio. € steigen wird.

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



Der Anteil der Sachaufwendungen geht 2024 erstmals auf knapp unter 50 % zurück und sinkt dann im weiteren Verlauf bis 2028 auf 47 %. Die Personalkosten verzeichnen im gleichen Zeitraum einen Anstieg auf ca. 31 % der Gesamtaufwendungen. Während der Anteil der Abschreibungen im Planungszeitraum nahezu konstant bei ca. 16 % verweilt, steigt der Anteil des Zinsaufwandes durch das steigende Marktniveau wieder an und erreicht 2028 etwa 7 %.

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 1.558 T€ (2,3 %) auf 70,4 Mio. € an.

2.1.4 Personalaufwendungen

Die Planansätze der Personalaufwendungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahreswert um 3.773 T€ = 9,94 % auf 41.722 T€; der Anteil an den Gesamtaufwendungen beträgt 29,6 % (Vj. 28,7 %).

Gründe für die Steigerung liegen in der vereinbarten Tarifsteigerung sowie strukturellen Veränderungen im Geschäftsbereich Verwaltung sowie Neueinstellungen für Kanalnetzbetrieb (einzelveranlagte Bereiche) und die Umsetzung des Zukunftsprogramms Hochwasserschutz.

Der Stellenplan (vgl. Anlage „Stellenübersicht“) weist 393,0 (Vj. 371,6) Planstellen aus.

2.1.5 Finanzaufwendungen

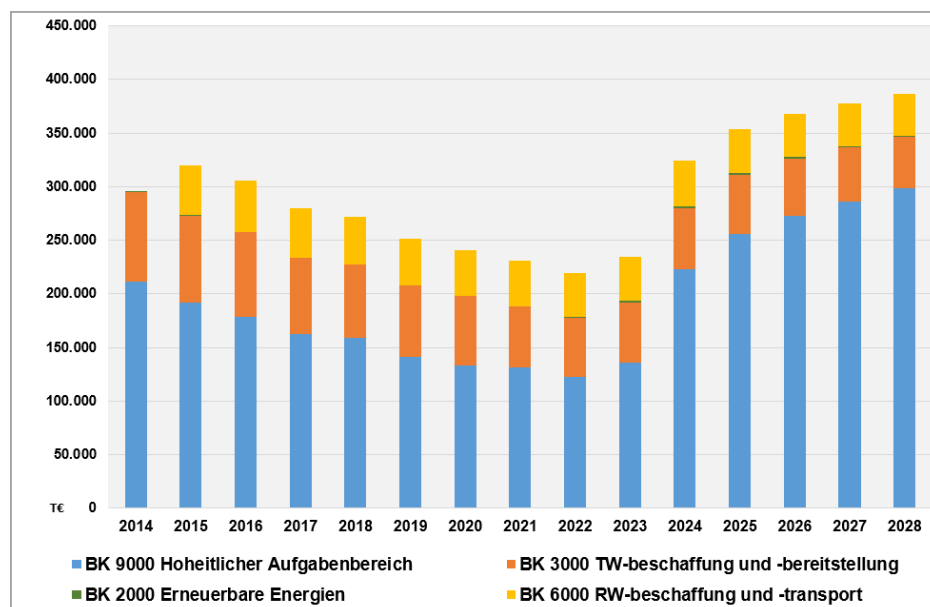
Die Finanzaufwendungen (Abschreibungen und Zinsen) werden sich aufgrund der steigenden Zinssätze und der anstehenden Investitionen in den kommenden Jahren erhöhen. Zinserträge resultieren aus Gesellschafterdarlehen an verbundene Unternehmen.

Die Berechnung des Abschreibungsbedarfs basiert auf geschäftsbereichsbezogenen Abschreibungssimulationen der zum 31.12.2022 aktivierten Vermögensgegenstände unter Hinzurechnung der Abschreibung des Bestandes der Anlagen im Bau sowie für neu in Betrieb genommene Anlagen und Anlagenteile der Jahre 2023 und 2024 (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.

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



Der Darlehensbestand ist trotz Neuverschuldungen für die Investitionen sowie durch kurzfristige Finanzierungslaufzeiten deutlich gesunken. Die Verschuldung wird im Planungszeitraum aufgrund der unterstellten Fremdfinanzierung der Investitionen und Kanalnetzübertragung wieder ansteigen und bis zu ca. 390 Mio. € betragen.

Die Verschuldungsquote (Verhältnis Darlehensbestand zu Anlagevermögen) liegt dann bei 74,6 %.

2.3 Investitionen

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

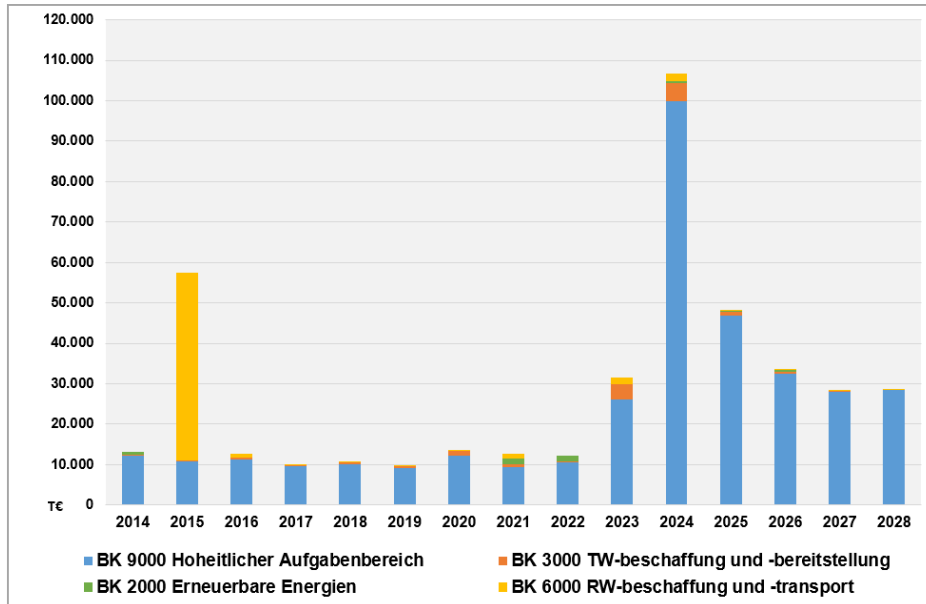
Die Angabe der Position Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan enthält in Summe die im Investitionsplan aufgeführten Projekte, dabei insbesondere den Einzelbeschluss zur Kanalnetzübertragung Hückeswagen. Weiterhin beruhen die Ansätze auf den beschlossenen Einzelmaßnahmen der Sechsjahresübersicht (§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

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

Im BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich steigt die Investitionsquote ohne den Sondereffekt 2024 in den nächsten Jahren auf im Mittel 9,0 % an. Wesentliche Gründe für den Anstieg liegen im GB 9100, in der Umsetzung eines deutlich steigenden Investitionsbedarfes in die Anlagen der Abwasserreinigung, im GB 9300, in der möglichst raschen 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 2024 steigen, wenn der Baukostenzuschuss Straßen.NRW planmäßig abgerufen wird.

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



Unter den Finanzanlagen werden Gesellschafterdarlehen sowie Ertragszuschüsse für verbundene Unternehmen ausgewiesen. 2024 ist die Auszahlung des Anteils an Gesellschafterdarlehen für die Klärschlammverwertung GmbH in Höhe von 730 T€ vorgesehen. Weiterhin ist die Erhöhung der Einlage bei der PHOSREC GmbH in Höhe von 372 T€ angesetzt.

2.4 Finanzplan

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

Den Erfolgsplänen der Finanzplanung liegen folgende allgemeine Annahmen zu Grunde:

- der Materialaufwand (Hilfs- und Betriebsstoffe sowie bezogene Leistungen) wird entweder mit konstanten Werten oder mit einer moderaten Steigerung bis höchstens 2 % p. a. geplant. Davon ausgenommen sind die Kosten für die KA Leverkusen, für die der Kostenverlauf entsprechend der vertraglichen Vereinbarung unterstellt wird. Abwasserabgabe, Kostenbeteiligungen an andere Bereiche sowie Verwaltungskostenumlagen werden separat geplant.
- Die Personalkosten berücksichtigen eine mittelfristige tarifliche Steigerung von 2,5 %,
- die sonstigen betrieblichen Aufwendungen bleiben unter Berücksichtigung einzelner Sonderentwicklungen bei Treibstoff und Telekommunikationskosten grundsätzlich konstant,
- für neue Kommunaldarlehen wird ein Zinssatz von 3,75 % p. a. und weiter steigend auf 4,0 % p. a. angesetzt.

Darüber hinaus werden die Auswirkungen besonderer Einzelvorgänge berücksichtigt:

- Beitragsbedarf:
 - der Beitragsbedarf im GB 9100/ 9300 Kläranlagen und Sammler/Entsorgung wird entsprechend der neuen Zielvereinbarung 2025 mit 3 % und nachfolgend mit einer jährlichen Steigerung von 2,0 % fortgesetzt,
 - der Beitragsbedarf im GB 9400 Talsperren/Stauanlagen bleibt nach Auslauf der Zielvereinbarung 2025 zunächst unverändert,
 - der Beitragsbedarf im Geschäftsbereich 9500 Gewässerunterhaltung wird entsprechend der Zielvereinbarung geplant,
- der Um- und Neubau des Laborgebäudes wird im Geschäftsbereich 9800 umgesetzt,
- die Umsatzerlöse im BK 2000 Erneuerbare Energien berücksichtigen einen Anstieg der Stromproduktion durch die neue Wasserkraftanlage an der Wuppertalsperre sowie Zubau einer Photovoltaikanlage auf dem Gebäude der Hauptverwaltung,
- die Umsatzplanung der Schlammverbrennungsanlage berücksichtigt den bestehenden Kooperationsvertrag mit dem Bergisch-Rheinischen Wasserverband und der Landeshauptstadt Düsseldorf zur gemeinsamen Entsorgung von Klärschlamm sowie die Übernahme der Klärschlammverwertung durch die KVB GmbH im Laufe des Jahres 2028.

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

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

GB	Geschäftsbereiche	Veranlagungsart	Anteil am BK in %
9100 9300	Kläranlagen und Sammler Entsorgung / Klärschlammverbrg.	genossenschaftlich	73,4
9200	Kanalnetze und Sonderbauwerke	Einzelveranlagung	10,4
9400	Talsperren und Stauanlagen	genossenschaftlich	8,6
9500	Gewässerunterhaltung	genossenschaftlich	4,6
9600	Hochwasserschutz und Gewässerausbau	Einzelveranlagung	3,0
9800	Wasserwirtschaftliche Grundlagen	keine eigenen Mitgliedsbeiträge; Umlagen und ILV	0,0
9900	Verwaltung	keine eigenen Mitgliedsbeiträge; Umlagen und ILV	0,0

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

3.1 Geschäftsbereich 9900 Verwaltung (Seite 30 – 31 und 59)

Mit Neubesetzung der Geschäftsbereichsleitung „Personal, Soziales & Zentrale Dienste“ untergliedert sich der Geschäftsbereich 9900 Verwaltung zukünftig organisatorisch in folgende Aufgabenbereiche bzw. Prozesse:

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

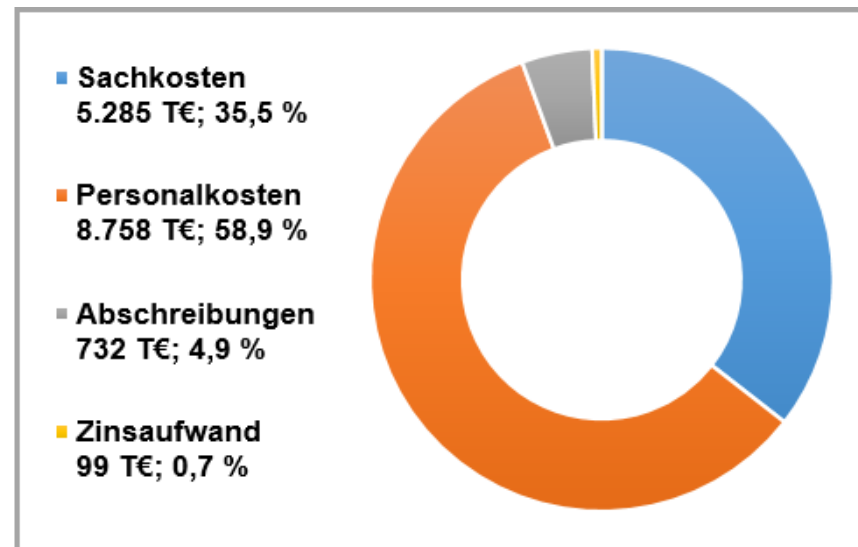
Der **Erfolgsplan** schließt in Erträgen mit 1.055.740 € und in Aufwendungen einschließlich den Leistungsverrechnungen mit 14.873.040 € ab. Der Saldo beträgt 13.817.300 € (Vj. 12.914.890 €), was einen Anstieg gegenüber dem Vorjahresplan um 6,99 % entspricht.

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

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Sonderbeiträge	10,9	11,4	0,0	0,0	0,0
sonstige Umsatzerlöse	1.165,3	1.147,6	1.136,2	1.035,7	-8,8
sonstige betriebliche Erträge	130,0	8,1	23,0	20,0	-13,0
Erträge aus Ausleihungen	0,0	47,7	0,0	0,0	0,0
	1.306,2	1.214,7	1.159,2	1.055,7	-8,9

Die Interessengemeinschaft IG Bever wird zukünftig wieder im Geschäftsbereich 9400 geführt. Daher gehen die Umsatzerlöse leicht zurück.

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



Sachkosten

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Hilfs- und Betriebsstoffe	226,5	374,4	295,1	464,5	57,4
bezogene Leistungen	152,6	200,4	153,6	217,6	41,7
sonstige betriebl. Aufwendg.	2.967,8	2.723,9	3.102,4	3.126,6	0,8
sonstige Steuern	12,0	12,2	13,2	13,8	4,5
	3.358,9	3.310,9	3.564,2	3.822,5	7,2

Die Kosten für Hilfs- und Betriebsstoffe steigen durch höhere Preise für die Fernwärmeversorgung des Verwaltungsgebäudes deutlich an. Weiterhin steigen die Aufwendungen unter den bezogenen Leistungen durch den geplanten Abbruch eines Wohngebäudes am Standort Buchenhofen.

sonstige betriebliche Aufwendungen

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Abgaben / Gebühren	137,2	138,9	165,2	169,8	2,8
Versicherungen	51,5	35,4	53,3	57,6	8,1
Rechts- / Beratungskosten	559,0	437,5	340,2	328,0	-3,6
IT-Kosten	833,4	895,1	1.130,5	1.148,4	1,6
Gebäudekosten	312,9	229,4	390,5	456,8	17,0
Kommunikation	103,7	79,4	170,1	143,6	-15,6
Reisekosten	13,9	14,1	31,3	31,9	1,9
Fuhrparkkosten	38,4	34,0	35,8	45,0	25,7
Aus- und Fortbildung	137,3	157,9	264,5	250,3	-5,4
sonstige Verwaltungskosten	333,3	157,8	153,0	183,4	19,9
neutrale Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
übrige	447,3	544,4	368,1	312,0	-15,2
	2.967,8	2.723,9	3.102,4	3.126,6	0,8

Größte Position sind die IT-Kosten. Darin enthalten sind erhöhte Aufwendungen im Vorfeld des Umstellungsprojektes der SAP-Kooperation auf

SAP S4/ Hana im Jahr 2025. Bei den Gebäudekosten führen geplante Sanierungsmaßnahmen der Warmwasser- sowie Löschwasserversorgung, von Sanitärbereichen sowie notwendige Bürorenovierung zu einem Anstieg.

Weiterhin sind Weiterbildungskosten durch interne Maßnahmen zur Förderung der Führungskräfte angesetzt.

Interne Verrechnungen

Die internen Leistungsverrechnungen (1.462.150 €) setzen sich zusammen aus den Belastungen des GB 9800 für Leistungen der Wasserwirtschaftlichen Grundlagen (1.128 T€) und Leistungen aus dem Bereich Planung und Bau (498 T€).

Weiterhin werden die Vergütung für Wärmelieferung an Wohngebäude (10 T€) aus dem GB 9300 Entlastungen für die Wohngebäudekosten an den GB 9100 (170 T€) und Leistungen für den einzelveranlagten GB 9600 (4 T€) berücksichtigt.

Löhne und Gehälter

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Löhne und Gehälter	5.531,6	5.523,5	6.209,9	6.790,1	9,3
soziale Abgaben und Aufwendg.	1.658,1	1.565,5	1.897,5	1.967,8	3,7
	7.189,7	7.089,0	8.107,4	8.757,9	8,0

Die Personalkosten steigen tarifbedingt sowie durch die Besetzung offener Stellen sowie strukturelle Veränderungen infolge der neu geschaffenen Organisationseinheit „Personal, Soziales & Zentrale Dienste“.

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

Für langfristige Rückstellungen aus dem Personalbereich werden **Zinsen** in Höhe von 40 T€ sowie Darlehnszinsen eingeplant.

Verwaltungskostenumlage

Die Verteilung der Verwaltungskostenumlage erfolgt entsprechend den Grundsätzen der Veranlagung (Absatz 5 der Präambel zu den Veranlagungsregeln) nach Abzug der Verwaltungskostenumlage für die einzelveranlagten Kostenstellen der Geschäftsbereiche 9200 (69 T€) und 9600 (35 T€), entsprechend dem Anteil am Beitragsaufkommen auf die genossenschaftlich veranlagten Geschäftsbereiche.

Der **Vermögensplan** sieht i. W. dauerhaft Ersatzinvestitionen für Hard- und Software der Bereiche IT und Liegenschaften vor. Im Jahr 2024 werden darüber hinaus die Implementierungskosten sowie die Lizenzgebühren für ein neues Veranlagungsprogramm geplant. Die Investitionen werden in voller Höhe darlehensfinanziert.

Im **Finanzplan** (Erfolgsplan) wird von einer Steigerung der Verwaltungskostenumlage bis 2028 in Höhe von 1.062 T€ = 7,7 % auf 14.879 T€ ausgegangen. Die darin enthaltenen internen Verrechnungen werden im gleichen Zeitraum um 300 T€ auf 1.762 T€ steigen.

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

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

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

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

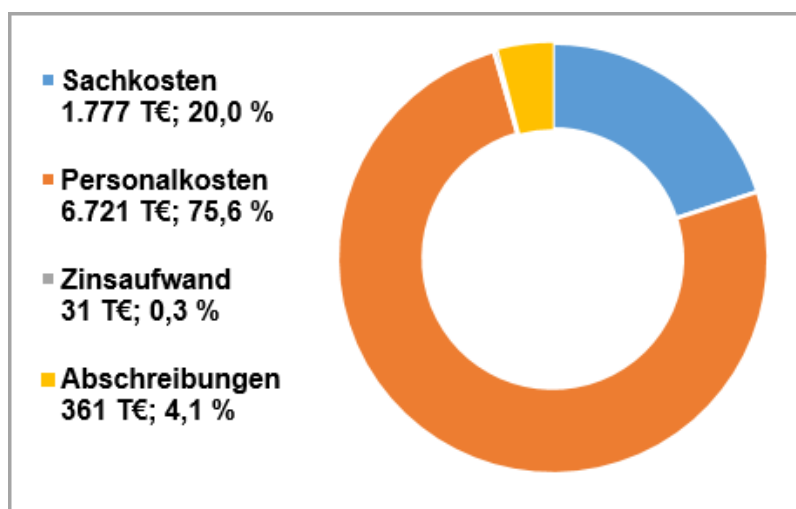
Der **Erfolgsplan** schließt einschließlich der ILV in Erträgen und Aufwendungen mit 8.889.920 € (Vj. 8.445.330 €) ausgeglichen ab.

	in T€	IST		PLAN		%
		2021	2022	2023	2024	
Sonderbeiträge		3,8	4,8	0,0	4,8	0,0
sonstige Umsatzerlöse		208,8	248,2	254,8	495,0	94,3
andere aktivierte Eigenleistungen		2,2	20,5	10,0	10,0	0,0
sonstige betriebliche Erträge		15,1	131,1	50,0	93,0	86,0
		230,0	404,6	314,8	602,8	91,5

Die **Erträge** steigen gegenüber dem Vorjahr deutlich an. Die sonstigen betrieblichen Erträge entfallen auf Einnahmen aus der Kooperation Betreiberpatenschaften (40 T€) sowie die Unterstützung von Eingliederungsmaßnahmen

durch das Jobcenter (53 T€). Die sonstigen Umsatzerlöse entfallen i. W. auf Verrechnungen des Bereiches Planung und Bau an Dritte (200 T€), auf Zuwendungen bzw. Fördermittel für Aufwendungen, die im Rahmen der Forschungsprojekte Hochwasserschutz 4.0 (240 T€) und AMPHORE (20 T€) anfallen. Weiterhin fällt hierunter die Vergütung für Fremdanalysen des Labors (34 T€).

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



Sachkosten

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Hilfs- und Betriebsstoffe	197,7	213,4	226,3	259,7	14,8
bezogene Leistungen	545,8	397,5	712,5	610,3	-14,3
sonstige betriebl. Aufwendg.	572,2	490,5	624,0	655,0	5,0
sonstige Steuern	1,1	0,9	1,7	1,6	-5,9
Gesamt	1.316,7	1.102,3	1.564,5	1.526,6	-2,4

Die Sachkosten gehen insgesamt gegenüber dem Vorjahr leicht zurück um 2,4 %. Höhere Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe ergeben sich aus deutlich gestiegenen Anforderungen an die Analytik. Die bezogenen Leistungen gehen insbesondere zurück, da aktivierungsfähige Maßnahmen konsequent in den Investitionshaushalt überführt worden sind.

sonstige betriebliche Aufwendungen

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Abgaben / Gebühren	3,9	3,5	3,8	3,8	0,0
Versicherungen	14,0	5,6	18,0	18,8	4,4
Rechts- / Beratungskosten	50,7	15,2	14,0	28,0	100,0
IT-Kosten	275,2	203,8	279,1	276,1	-1,1
Gebäudekosten	0,0	2,8	0,5	0,5	0,0
Kommunikation	24,4	24,8	30,2	27,8	-7,9
Reisekosten	34,6	44,0	64,7	59,3	-8,3
Fuhrparkkosten	19,9	29,7	38,3	36,1	-5,7
Aus- und Fortbildung	43,6	56,5	93,9	98,0	4,4
sonstige Verwaltungskosten	35,5	26,7	26,9	31,4	16,7
neutrale Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
übrige	70,4	78,1	54,8	75,3	37,4
Gesamt	572,2	490,5	624,0	655,0	5,0

Der Anstieg der sonstigen betrieblichen Aufwendungen resultiert i. W. auf Beratungskosten für die Laborakkreditierung, das Projekt AMPHORE sowie aus höheren Kosten für fachspezifische Aus- und Fortbildung. Die übrigen Aufwendungen steigen durch höhere Kosten für die Personalakquisition und Stellenausschreibungen.

Löhne und Gehälter

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Löhne und Gehälter	4.068,5	4.356,9	4.926,3	5.250,5	6,6
soziale Abgaben und Aufwendg.	1.134,7	1.186,7	1.340,4	1.470,1	9,7
	5.203,2	5.543,5	6.266,7	6.720,6	7,2

Die **Personalkosten** steigen tarifbedingt und durch Neueinstellungen für die Umsetzung des Zukunftsprogramms Hochwasserschutz. Bedingt durch die Gründung der neuen Fachgruppe Automatisierungstechnik gehen gleichzeitig Mitarbeiter an den Geschäftsbereich 9100 über, so dass der Personalkostenanstieg in diesem GB geringer ausfällt.

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

Der Geschäftsbereich trägt einen Anteil der Kosten des GB 9900 (250 T€) als Overhead-Kosten der aktivierbaren Eigenleistungen des Bereiches Planung und Bau. Über interne Verrechnungen (8.287 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 (1.550 T€) vor. Weiterhin sind der Neubau von Pegeln am Gewässer sowie Sensorik (442 T€), die Umsetzung des geförderten Kooperationsprojektes Hochwasserschutz 4.0, die

Modellierung Untere Wupper (100 T€) sowie die Beschaffung zusätzlicher Module des Vorwarnsystems (80 T€) vorgesehen. Daneben werden Investitionen in ein neues Datenmanagementsystem sowie regelmäßige Ersatzinvestitionen für Hard- und Software der einzelnen Sachgebiete 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 2027 angesetzt.

Bei den internen Verrechnungen wird von einer Steigerung bis 2028 in Höhe von 1.131 T€ = 13,3 % 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 darlehensfinanziert.

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

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

3.3.1 Erfolgsplan

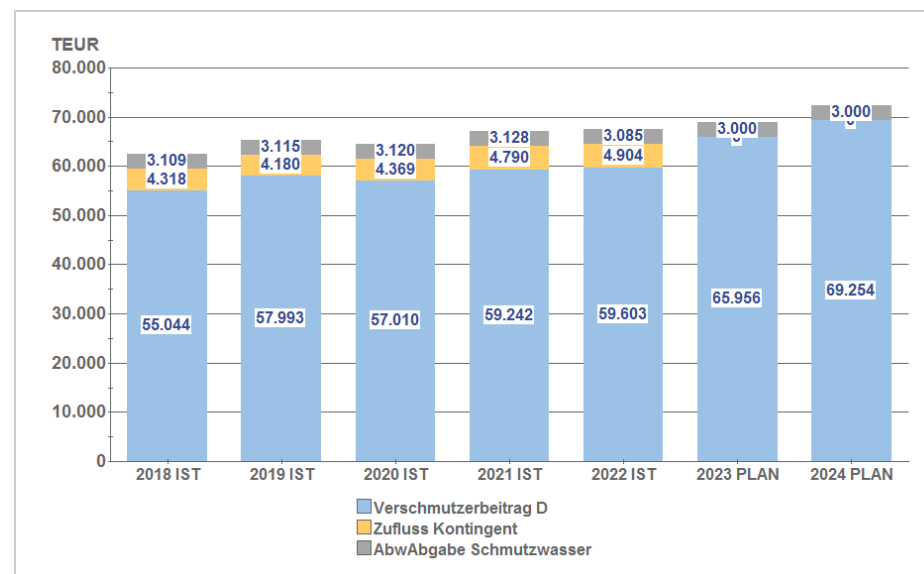
Bei Gesamterträgen von 79.969.990 € und Gesamtaufwendungen (einschließlich der sekundären Kosten) von 84.235.680 € wird eine Entnahme aus der Beitragsausgleichsrücklage in Höhe von 4.265.690 € erforderlich, um ein ausgeglichenes Ergebnis vorzulegen.

Mitgliedsbeiträge

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Zufluss Kontingent	4.790,0	4.903,5	0,0	0,0	0,0
Verschmutzerbeitrag D	59.242,4	59.602,6	65.956,2	69.254,0	5,0
AbwÄbg. Schmutzwasser	3.127,5	3.084,5	3.000,0	3.000,0	0,0
Sonderbeiträge	83,4	86,8	0,0	0,0	0,0
	67.243,3	67.677,5	68.956,2	72.254,0	4,8

Der Beitragsbedarf im Verschmutzerbeitrag D steigt planmäßig um 5,0 %. Eine Aufteilung des Planansatzes des Verschmutzerbeitrags 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 September 2023) wird der €-Betrag je Wertzahl daher bei der vorläufigen Veranlagung 2024 voraussichtlich für die Abwasserabgabe 3,00 €, für den Verschmutzerbeitrag D Dhünn 64,24 € und für den Verschmutzerbeitrag D Wupper 68,39 € betragen.

sonstige Umsatzerlöse

in €	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Mitverbrennung Klärschlamm	4.310,8	4.310,8	4.400,0	5.000,0	13,6
Stromlieferungen	400,8	230,4	300,0	150,0	-50,0
übrige Umsätze	12,5	17,3	93,9	5,0	-94,7
Zuwendungen	0,6	0,0	400,0	680,0	70,0
	4.724,1	4.558,5	5.193,9	5.835,0	12,3

Die sonstigen Umsatzerlöse betreffen im Wesentlichen die Erträge aus der Mitverbrennung von Klärschlamm, die durch den Kooperationsvertrag mit dem Bergisch-Rheinischen Wasserverband und der Landeshauptstadt Düsseldorf sowie in geringerem Umfang durch die BETREM GmbH gesichert sind (s. auch Kap.2.4). Unter den Zuwendungen sind Kostenerstattungen gemäß Förderrichtlinie Wiederaufbau Nordrhein-Westfalen (400 T€) sowie Förderung des Forschungsprojektes HabiDyn (280 T€) angesetzt.

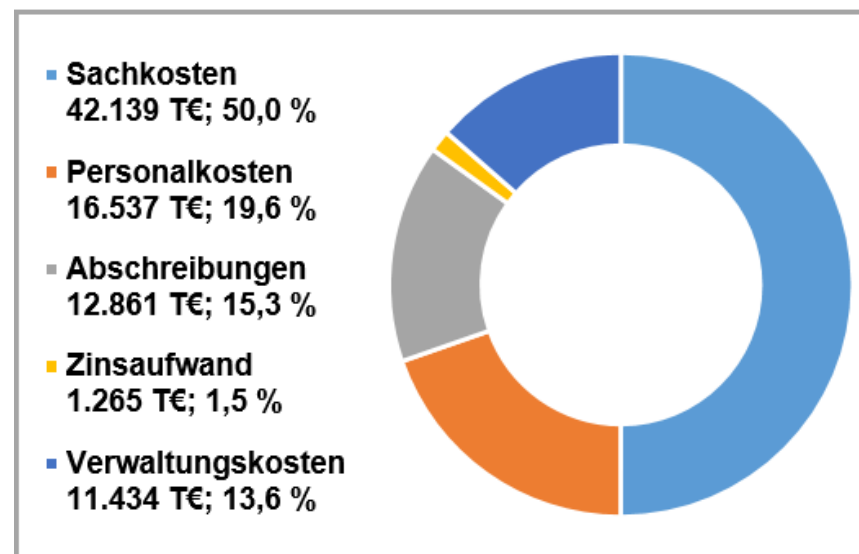
andere aktivierte Eigenleistungen

Die aktivierten Eigenleistungen sind für Tätigkeiten aus dem Bereich Planung und Bau sowie Erneuerungsmaßnahmen in Eigenleistung in Höhe von insgesamt 900 T€ angesetzt.

sonstige betriebliche Erträge

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

Die folgende Grafik zeigt eine Aufteilung nach Kostenartengruppen:



Der Anteil der **Sachkosten** liegt in diesem Geschäftsbereich bei 50 %. Die Finanzierungskosten gehen weiter leicht zurück bei einem Anteil von unter 20 % an den Gesamtkosten. Die Personalkosten steigen auf einen Anteil von beinahe 20 % an. Die Sachkosten setzen sich aus den GuV-Positionen Materialaufwand (32.091 T€), sonstige betriebliche Aufwendungen (5.502 T€) und Steuern (16 T€) sowie den innerbetrieblichen Leistungsverrechnungen (4.530 T€) zusammen.

Materialaufwand

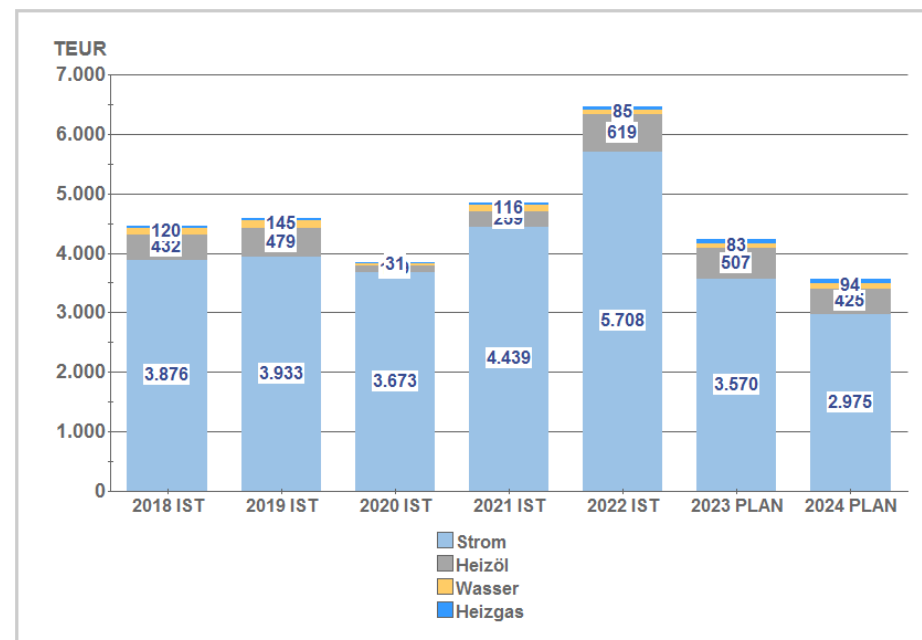
a) Hilfs- und Betriebsstoffe:

Die Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe steigen insgesamt um 343 T€ = 3,6 % an. Bei den Einsatzstoffen ist der höchste Anstieg bei den Kosten für Natronlauge 124 % und Flockungsmittel 33 % wegen gestiegener Preise zu verzeichnen. Bei den Fällmittelkosten kann durch alternative Beschaffungswege gegengesteuert werden. Daher sinkt hier die Kostenansatz um 20 %.

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Einsatzstoffe	2.062,6	2.548,2	3.198,4	3.730,6	16,6
davon Flockungsmittel	651,5	1.029,2	805,0	1.074,0	33,4
davon Fällmittel	686,5	801,4	1.545,0	1.240,0	-19,7
davon Natronlauge	284,7	456,4	380,0	850,0	123,7
davon Labormaterialien	65,9	101,5	56,5	72,0	27,4
Verbrauchsmaterial	2.299,8	2.739,4	2.082,5	2.548,2	22,4
davon Ersatzteile	1.479,0	2.128,2	1.524,2	1.842,5	20,9
davon Bau- und Installationsmat.	499,0	444,8	280,6	368,8	31,4
Energiekosten	4.856,8	6.466,9	4.226,3	3.571,5	-15,5
davon Strom	4.439,4	5.708,4	3.570,1	2.975,0	-16,7
davon Heizöl	258,6	619,3	507,0	425,0	-16,2
Hilfs- und Betriebsstoffe	9.219,1	11.754,5	9.507,2	9.850,3	3,6

Der Planansatz für Stromkosten geht um 16,7 % zurück, da zum einen der Strompreis für 2024 frühzeitig fixiert werden konnte. Weiterhin werden positive Auswirkungen aus dem 2024 erstmalig umgesetzten Bilanzkreismodell erwartet, mit dem eigenerzeugter Strom bilanziell für die Verwendung auf Wupperverbands-Anlagen genutzt werden kann.

Die nächste Grafik zeigt die Entwicklung der Energiekosten:



b) bezogene Leistungen:

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen steigen insgesamt um 321 T€ = 1,5 % 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.

Durch die an den Gaspreis im Jahr 2023 gekoppelte Vertragskomponente für die Herstellung des Stromes gehen die Kosten um 8,8 % gegenüber dem Vorjahreswert zurück.

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Entsorgungsleistungen	1.724,0	2.002,2	1.900,7	2.227,6	17,2
Fremdleistungen	9.794,1	10.854,3	12.546,4	11.739,6	-6,4
davon Fremdanalysen	105,0	173,5	87,2	124,6	42,9
davon Currenta GmbH & Co.OHG	7.241,1	8.943,7	10.752,6	9.803,9	-8,8
davon Fremdleistungen Dritter	1.712,9	1.371,6	1.459,6	1.377,1	-5,7
Instandhaltung / Reparaturen	3.625,7	3.325,9	3.531,0	4.156,7	17,7
davon Instandstz./Reparaturen	2.279,8	2.064,8	2.415,7	2.511,5	4,0
davon Wartungen	671,1	958,9	890,9	1.395,5	56,6
davon Inspektionen	239,0	250,6	211,9	237,2	11,9
Abbruchkosten	61,4	81,4	10,6	10,6	0,0
Land-, Forst- und Wasserwirtschaft	192,2	137,9	189,6	212,6	12,1
davon landschaftsgärtn. Arbeiten	192,2	137,1	189,6	207,6	9,5
übrige Fremdleistungen	277,8	281,4	236,3	265,8	12,5
Beiträge / Abgaben	4.043,1	4.099,4	3.505,7	3.628,2	3,5
davon Gew.Unterhaltungsbeitrag A	1.092,5	1.141,7	1.232,9	1.350,0	9,5
davon AbwAbg Niederschlagsw.	200,0	200,0	200,0	200,0	0,0
davon AbwAbg Schmutzwasser	2.714,0	2.714,2	2.014,0	2.014,0	0,0
davon Wasserentnehmerentgelt	36,7	43,5	58,8	64,2	9,2
bezogene Leistungen	19.718,4	20.782,4	21.920,2	22.241,0	1,5

Die Entsorgungsleistungen enthalten u. a. gestiegene Transport- und Deponiekosten (877 T€ bzw. 850 T€) für Abfallstoffe der Kläranlagen und der Verbrennungsanlage, Kosten für die externe Verbrennung von Rechengut (383 T€) sowie die Verwertung von Sandfanggut (93 T€).

Die Fremdleistungen Dritter entfallen u. a. auf eine verschobene Faulbehälterentleerung sowie Zeitvertragsarbeiten, Industriereinigung von Becken und Behältern, auf die Inspektion von Sammlern sowie Bodenuntersuchungen.

Neben den betriebsbedingten Instandhaltungsmaßnahmen auf den Kläranlagen fallen erneut größere Maßnahmen an Wupper-, Morsbach-, Murbach- und Eschbachsammler an. Weiterhin werden auch in der Schlammverbrennungsanlage betriebsnotwendige Instandhaltungsmaßnahmen durchgeführt. Bei den Wartungen resultiert der deutliche Anstieg aus einer großen Einzelmaßnahme zur Trafowartung am Standort Buchenhofen.

Personalaufwand

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Löhne und Gehälter	10.389,5	11.055,0	11.709,7	12.745,6	8,8
soziale Abgaben und Aufwendg.	3.059,4	3.291,8	3.447,1	3.791,7	10,0
	13.448,8	14.346,9	15.156,8	16.537,3	9,1

Die Personalkosten steigen neben den tarifbedingten Anpassungen durch Personalübernahme aus dem Geschäftsbereich Wasserwirtschaftliche Grundlagen zur Neuorganisation des Aufgabenbereiches Betreuung der Prozessleitsysteme. Im Finanzplan ist der weitere Verlauf mit einer Steigerung von 2,5 % prognostiziert.

Abschreibungen

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Abschreibungen	14.122,6	13.447,4	13.156,8	12.861,2	-2,2

Die Abschreibungen gehen trotz der geplanten Neuinvestitionen leicht zurück. Für die in Betrieb befindlichen Anlagen und Wirtschaftsgüter mit Restbuchwerten ergibt sich aus der Simulation ein Abschreibungsvolumen in Höhe von

11,6 Mio. €. Hinzu kommen anteilig Abschreibungen aus dem Bestand „Anlagen im Bau“ per 31.12 2022 (ca. 7,7 Mio. €) sowie für die im Jahr 2023 und 2024 fertig gestellten Anlagen. Sonderabschreibungen fallen nicht an.

sonstige betriebliche Aufwendungen

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Abgaben / Gebühren	3.528,9	3.622,6	3.590,7	3.681,7	2,5
davon Beitrag Wassermengenwirt.	3.470,9	3.428,8	3.459,0	3.547,0	2,5
Versicherungen	279,2	189,7	288,4	323,1	12,0
Rechts- / Beratungskosten	354,4	417,1	335,2	241,2	-28,0
IT-Kosten	348,7	246,6	329,0	299,0	-9,1
Gebäudekosten	0,5	6,0	0,0	13,0	0,0
Kommunikation	119,7	113,0	115,7	129,7	12,1
Reisekosten	21,8	51,0	41,5	49,1	18,3
Fuhrparkkosten	122,5	145,9	121,8	135,2	11,0
Aus- und Fortbildung	181,0	205,9	169,2	253,2	49,6
sonstige Verwaltungskosten	177,2	183,0	159,5	174,2	9,2
neutrale Aufwendungen	199,8	65,7	200,0	50,0	-75,0
übrige	108,1	126,5	78,2	152,5	95,0
	5.441,7	5.373,0	5.429,1	5.501,8	1,3

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen bleiben nahezu unverändert zum Vorjahresansatz. Geringeren Rechts- und Beratungskosten stehen höhere Kosten für Aus- und Fortbildung gegenüber. Der Anstieg bei den übrigen sonstigen betrieblichen Aufwendungen geht zurück auf höhere Werbekosten insbesondere auch für die Personalakquisition.

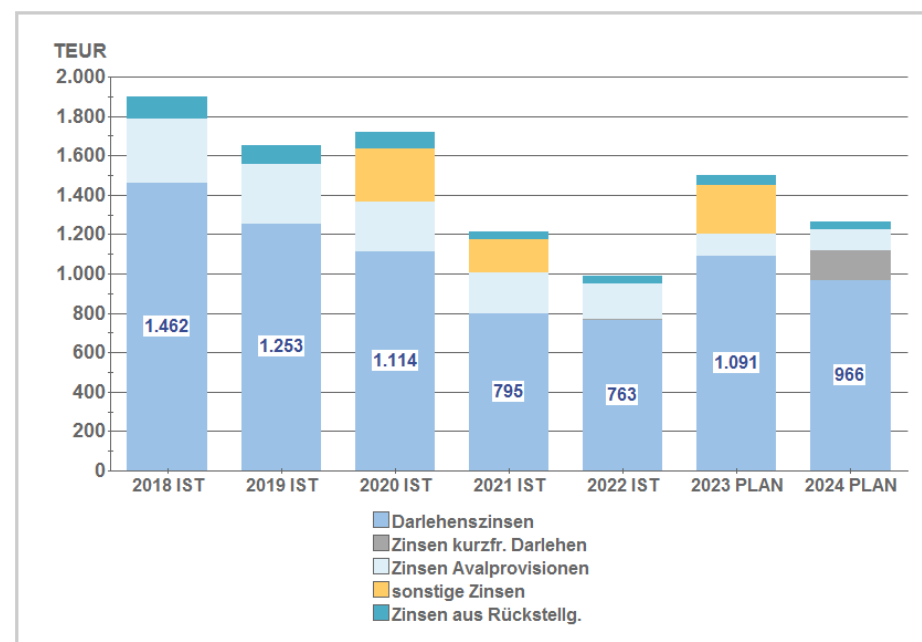
Zinsaufwendungen

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Zinsen	1.212,9	986,2	1.501,3	1.264,7	-15,8

Die Zinsaufwendungen gehen aufgrund geringerer Neuinvestitionen im Jahr 2022 leicht zurück.

Die Zinsverpflichtungen aus den bestehenden Kreditverträgen belaufen sich auf 642 T€. Die Finanzierung der geplanten Investitionen sowie kurzfristige Überbrückungsdarlehen werden mit 474 T€ angesetzt. Weiterhin sind Avalgebühren (110 T€) und Zinsaufwand für langfristige Rückstellungen (38 T€) berücksichtigt.

Nachfolgende Abbildung zeigt die Entwicklung des Zinsaufwandes:



Innerbetriebliche Leistungsverrechnungen und Finanzierung des GB Verwaltung

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
interne Verrechnungen	3.728,3	3.217,9	4.239,5	4.530,2	6,9
Umlage Verwaltung GB 9900	9.142,0	9.362,3	10.706,4	11.433,7	6,8
	12.870,3	12.580,2	14.945,9	15.963,9	6,8

Der Geschäftsbereich 9800 belastet den GB 9100/9300 für Leistungen aus dem Bereich Wasserwirtschaftliche Grundlagen (2.879 T€) einschließlich der Leistungen des Abwasserlabors sowie aus dem Bereich Planung und Bau für die Durchführung von Investitions- und Unterhaltungsmaßnahmen (2.133 T€). Weitere Leistungen empfängt der Geschäftsbereich für die Sanierung der Wohngebäude (170 T€) und den Einsatz des Betriebshofs Ronsdorf bei Grünpflege (25 T€).

Auf der Entlastungsseite erbringt der Geschäftsbereich insbesondere Leistungen für den Geschäftsbereich 9200 zum Betrieb der Sonderbauwerke (457 T€) und im Geschäftsbereich 9600 (190 T€) sowie für Wärmelieferungen (30 T€).

Der Anteil der Verwaltungskostenumlage steigt aufgrund der höheren Kosten im Geschäftsbereich Verwaltung und liegt aufgrund des Beitragsvolumens gemäß Veranlagungsregeln liegt bei 84,9 %.

3.3.2 Vermögensplan

Der Vermögensplan sieht Investitionen in Höhe von ca. 22,6 Mio. € vor, die vollständig durch Aufnahme von Darlehen finanziert werden. Die durch die geplante Abschreibung eingehende Liquidität reicht aus, den geplanten Tilgungsleistungen nachzukommen sowie die nichtmonetären Positionen „Auflösung des Sonderpostens“ und „Auflösungen der Beitragsausgleichsrücklage“ zu finanzieren.

Unter den Finanzanlagen werden die geplanten Gesellschafterdarlehen und Ertragszuschüsse für das laufende Geschäft der „Klärschlammverwertung Buchenhofen GmbH“ (730 T€) sowie der PHOSREC GmbH (372 T€) aufgeführt.

3.3.3 Investitionsplan

Der Investitionsplan des Geschäftsbereichs basiert auf den beschlossenen Bau- und Maßnahmenplänen, der aktuell fortgeschriebenen Sechsjahresübersicht 2022 bis 2026 sowie auf dem Abwasserbeseitigungskonzept. Darin enthalten sind auch Folgeinvestitionen durch die Beseitigung der Hochwasserschäden, wie z. B. die Erneuerung der EMSR-Technik auf der Kläranlage Odenthal und Maßnahmen auf der Kläranlage Hückeswagen.

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 2,0 % p. a.,
- Steigerung der Umsatzerlöse in der Schlammverbrennung durch Aufstockung und Anschlussvereinbarung der bestehenden Lieferverträge,
- Übernahme der Klärschlammverwertung durch die KVB GmbH im Laufe des Jahres 2028,
- aktivierte Eigenleistungen auf Grund des eingesetzten eigenen Personals bei der Durchführung der Investitionen stufenweise gesteigert,
- Rückgang der sonstigen betrieblichen Erträge durch abschmelzenden Sonderposten,
- Materialkostensteigerungen von unter 1,5 % p. a., (schrittweise Reduzierung der Instandhaltungsaufwendungen in der SVA),
- Personalkostensteigerungen 2,5 % p. a. entsprechend der erwarteten tariflichen Steigerungen nebst strukturellen Verbesserungen,
- Abschreibung auf der Grundlage von AfA-Simulationen zuzüglich der langfristigen Investitionsplanung,
- konstante sonstige betriebliche Aufwendungen,
- Zinsaufwand entsprechend der Zinsvorschau für die bestehenden Darlehensverpflichtungen und für aufzunehmende Darlehen bei vollständiger Fremdfinanzierung (3,75 – 4,0 %).

Um ein ausgeglichenes Jahresergebnis auszuweisen, sind für den Zeitraum von 2025 bis 2028 unter den o. g. Rahmenbedingungen insgesamt Entnahmen aus der Beitragsausgleichsrücklage in Höhe von ca. 12,5 Mio. € notwendig.

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

Wirtschaftsplan 2024			
[Werte in EURO]	GB 9100	GB 9300	GB 9100 / 9300 Gesamt
1. Mitgliedsbeiträge	72.253.970	0	72.253.970
2. sonstige Umsatzerlöse	835.000	5.000.000	5.835.000
3. andere aktivierte Eigenleistungen	750.000	150.000	900.000
4. sonstige betriebliche Erträge	950.020	0	950.020
5. Materialaufwand	-26.857.560	-5.233.700	-32.091.260
6. Personalaufwand	-12.805.950	-3.731.350	-16.537.300
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-10.878.550	-1.982.650	-12.861.200
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-5.200.640	-301.150	-5.501.790
Betriebsergebnis	19.046.290	-6.098.850	12.947.440
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	30.000	0	30.000
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.000	0	1.000
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.245.900	-18.770	-1.264.670
Finanzergebnis	-1.214.900	-18.770	-1.233.670
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	17.831.390	-6.117.620	11.713.770
14. sonstige Steuern	-15.600	0	-15.600
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	17.815.790	-6.117.620	11.698.170
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0
17. interne Verrechnungen	-10.647.800	6.117.620	-4.530.180
18. Finanzierung GB Verwaltung	-11.433.680	0	-11.433.680
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-4.265.690	0	-4.265.690

3.4 Geschäftsbereich 9200 Kanalnetze und Sonderbauwerke (Seite 20 – 21 und 54 sowie Seite 3 – 50 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.

Zukünftig wird in diesem Geschäftsbereich auch die nach § 46 LWG NW ermöglichte Kanalnetzübertragung durch die Kommunen abgebildet. Für 2024 ist die Kanalnetzübertragung durch die Schloss-Stadt Hückeswagen vorgesehen. Mit der Kanalnetzübertragung wird der Gesamtbeitrag für das Kanalnetz einschließlich aller Sonderbauwerke als Sonderbeitrag erhoben. Kosten für die Kanalnetzübertragung werden somit vollständig von Hückeswagen getragen.

Neben den direkt zurechenbaren Kosten wie bezogene Leistungen, Abschreibungen und Zinsen werden auch Leistungen aus den Betrieben 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.

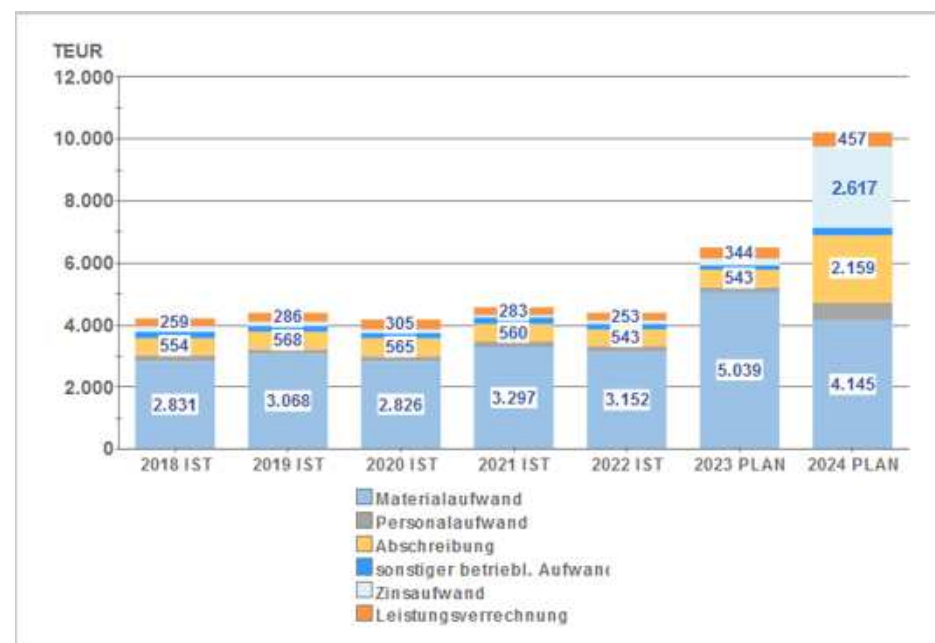
Der Beitragsbedarf für den Geschäftsbereich hat sich wie folgt entwickelt:

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Verschmutzerbeitrag B vorl.	4.028,1	3.893,4	4.509,1	3.013,9	-33,2
AbwAbg. Niederschlagwasser	468,0	383,8	2.000,0	2.000,0	0,0
Sonderbeiträge	0,0	0,0	0,0	5.192,3	0,0
	3.016,2	2.803,6	6.509,1	10.206,1	56,8

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

Die Übergangsregelung zur Änderung des Umsatzsteuergesetzes (gemäß § 2b UStG) wurde bis 2025 verlängert und hat daher zunächst auf den Wirtschaftsplan 2024 keine Auswirkungen.

Die Grafik zeigt die Entwicklung der Aufwendungen:



Der Materialaufwand geht zurück (894.140 € = -17,74 %), da die geplanten Baumaßnahmen in Hückeswagen mit der Kanalnetzübertragung aus den Fremdleistungen in den Vermögensplan überführt werden können. Gegenüber den Vorjahren führen die zusätzlichen Aufgaben aus dem Kanalnetz zu einem höheren Niveau beim Materialaufwand. Umbaumaßnahmen sind am RÜB/SK Ohl (110 T€) und RRB Stollen Kierspe (80 T€) geplant. Weiterhin ist der Planungsbeginn für Sanierungsmaßnahmen an den Becken RÜB/SK Bahnhof, RÜB/RBF Brücke, SK Altenbau und RÜB Schirpenbruch vorgesehen.

Durch die Personalübernahme und notwendige Neueinstellungen steigen die **Personalkosten** für die Kanalnetzübertragung Hückeswagen an.

Die nach Zuordnungsschlüssel auf die Gesamtzahl der übrigen betriebenen Anlagen verteilten Personalkosten, steigen im Rahmen der tarifbedingten Anpassungen.

Der **Zinsaufwand** steigt deutlich durch Finanzierung des Ausgleichsbetrages für die Kanalnetzübertragung Hückeswagen. In den übrigen Kommunen gibt es keine geplanten Veränderungen bei der Darlehensstruktur. Ebenso steigen die **Abschreibungen** aus demselben Grund deutlich.

Die **Verwaltungskostenumlage** beträgt 69 T€, die gleichmäßig gewichtet auf die Gesamtzahl der betriebenen Anlagen verteilt werden.

Der **Vermögensplan** enthält im Jahr 2024 neben den Ansätzen zur finanziellen Abwicklung eigener Sonderbauwerke auch aktivierungspflichtige Aufwendungen im Kanalnetz der Schloss-Stadt Hückeswagen.

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

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

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

3.5.1 Erfolgsplan

Unter Berücksichtigung von Beitragsmindereinnahmen der Beitragsgruppe „Hochwassergeschützte“ von 274.730 € weist der Erfolgsplan Erträge in Höhe von 9.051.270 € und Aufwendungen einschließlich der internen Leistungsverrechnungen in Höhe von 8.791.690 € aus. Der Bilanzgewinn beträgt 259.580 €.

Wegen der beschlossenen Aufstockung der Sonderrücklage „Panzer-Talsperre“ in Höhe von 84.800 € können voraussichtlich 174.780 € der Beitragsausgleichsrücklage zugeführt werden. Der voraussichtliche Bilanzgewinn ist zur Aufstockung der Beitragsausgleichsrücklage, nach den hochwasserbedingten Mehrausgaben im Wirtschaftsjahr 2021, vorgesehen.

Mitgliedsbeiträge

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Wasserentnehmerbeitrag	3.397,1	3.369,5	3.369,0	3.537,4	5,0
Hochwasserschutzbeitrag	938,0	997,9	1.057,8	1.174,3	11,0
Triebwerksbesitzerbeitrag	82,0	82,0	82,0	86,1	5,0
Sonderbeiträge	149,6	153,8	150,0	150,0	0,0
	4.566,7	4.603,2	4.658,8	4.947,9	6,2
Verschmutzerbeitrag A Abwasser	3.369,0	3.369,0	3.369,0	3.537,4	5,0
gesamter Beitragsbedarf	7.935,6	7.972,1	8.027,8	8.485,3	5,7

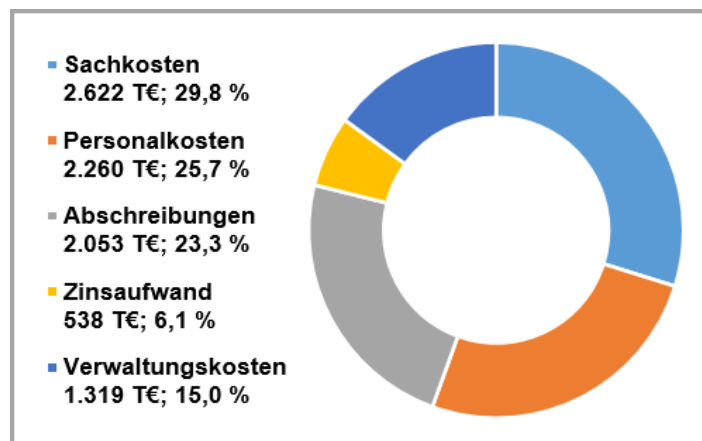
Der Hochwasserschutzbeitrag steigt durch das vereinbarte Übergangsmodell jährlich um 6,0 % an. Im Jahr 2024 kommt die vereinbarte Anpassung um 5,0 % Beitragssteigerung additiv dazu.

Der Beitragsbedarf entspricht der Zielvereinbarung. Da der Verschmutzerbeitrag A Bestandteil des Beitragsaufkommens im GB 9100/9300 ist, wird er im GB 9400 unter der Position 4 sonstige betriebliche Erträge ausgewiesen.

sonstige Umsatzerlöse

Unter den Zuwendungen sind Erstattungen der Aufwendungen aus der Beseitigung der Hochwasserschäden gemäß Förderrichtlinie Wiederaufbau Nordrhein-Westfalen in Höhe von 300 T€ angesetzt. Die sonstigen Umsatzerlöse entfallen i.W. auf die Verrechnung der Personalaufwendungen für die IG Bever e.V. (98 T€), die Grundstücks- und Jagdpachten (60 T€) sowie Erträge aus der Fischerei (17 T€).

Die nachfolgende Grafik zeigt die Aufteilung nach Kostenartengruppen:



Die Finanzierungskosten bleiben nahezu konstant bei einem Anteil von unter 30 % an den Gesamtkosten. Die Personalkosten steigen auf einen Anteil von beinahe 26 % an. Der Anteil Verwaltungskosten steigt durch die Erhöhung des Beitragsbedarfes auf 15 % der Gesamtkosten des Geschäftsbereiches an. Der Anteil der Sachkosten liegt in diesem Geschäftsbereich bei ca. 29 %.

Materialaufwand

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Einsatzstoffe	3,4	3,4	4,6	4,6	0,0
Verbrauchsmaterial	88,5	78,2	73,5	73,8	0,4
davon Ersatzteile	4,1	9,7	7,3	7,3	0,0
davon Bau- und Installationsmat.	73,2	46,8	50,8	51,1	0,6
Energiekosten	40,4	106,3	77,9	96,2	23,5
davon Strom	25,1	91,2	57,0	85,0	49,1
davon Heizöl	12,6	10,6	15,0	5,0	-66,7
Hilfs- und Betriebsstoffe	132,3	188,0	156,0	174,6	11,9
Entsorgungsleistungen	14,7	0,6	3,1	11,1	258,1
Fremdleistungen	2.198,6	719,0	402,5	356,5	-11,4
davon Fremdanalysen	87,1	37,8	39,5	54,5	38,0
davon Fremdleistungen Dritter	2.081,3	678,5	358,0	297,0	-17,0
Instandhaltung / Reparaturen	54,0	90,5	380,1	242,4	-36,2
davon Instandstzlg./Reparaturen	20,8	55,0	344,5	209,8	-39,1
davon Wartungen	19,2	19,0	20,3	17,3	-14,8
davon Inspektionen	13,9	16,5	15,3	15,3	0,0
Abbruchkosten	22,0	6,4	0,0	0,0	0,0
Land-, Forst- und Wasserwirtschaft	511,5	271,0	236,5	207,0	-12,5
davon landschaftsgärtn. Arbeiten	179,1	172,8	192,5	178,0	-7,5
davon Aufwuchs	22,8	21,0	30,8	20,8	-32,5
übrige Fremdleistungen	43,8	46,1	36,6	60,3	64,8
Beiträge / Abgaben	28,9	28,9	29,0	29,0	0,0
bezogene Leistungen	2.873,6	1.162,5	1.087,8	906,3	-16,7
	3.005,9	1.350,5	1.243,7	1.080,9	-13,1

Der Materialaufwand geht 2024 erneut um insgesamt 13,1 % zurück. Im Bereich der Hilfs- und Betriebsstoffe steigen die Energiekosten durch die Preisentwicklung deutlich an, wobei der Bezug von Heizöl reduziert werden soll. Die bezogenen Leistungen gehen um 16,7 % zurück, insbesondere in den Bereichen Instandhaltung und Fremdleistungen Dritter. Erhöhte Aufwendungen entfallen allein auf die Fremdanalytik (55 T€) und die Position übrige Fremdleistungen (60 T€), aufgrund einer Dauermiete für eine Analysestation. Unter den

Fremdleistungen Dritter sind neben den regelmäßig anfallenden Aufwendungen zusätzlich Kosten für die Talsperrenüberwachung (95 T€), Maßnahmen an Badestellen (30 T€) sowie hydraulische Überprüfung (10 T€) vorgesehen.

Personalaufwand

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Löhne und Gehälter	1.289,7	1.240,6	1.529,6	1.717,3	12,3
soziale Abgaben und Aufwendg.	421,4	387,8	515,1	542,5	5,3
	1.711,1	1.628,4	2.044,7	2.259,8	10,5

Die Personalkosten steigen neben den tarifbedingten Anpassungen durch Integration der IG Bever (gegen Kostenerstattung) sowie die Kosten für drei Auszubildende, die zukünftig in den technischen Bereichen geführt werden.

Abschreibungen

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Abschreibungen	2.109,1	2.026,8	2.028,9	2.052,7	1,2

Die Abschreibungen steigen wieder geringfügig an. Dieser Trend wird sich in den nächsten Jahren durch die geplanten Neuinvestitionen fortsetzen.

sonstige betriebliche Aufwendungen

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Abgaben / Gebühren	31,1	35,6	57,5	38,3	-33,4
Versicherungen	36,2	6,4	41,0	39,3	-4,1
Rechts- / Beratungskosten	30,9	1,8	5,0	35,0	600,0
IT-Kosten	23,1	9,9	16,8	13,0	-22,6
Gebäudekosten	2,1	2,1	0,0	0,0	0,0
Kommunikation	45,8	43,3	57,3	49,3	-14,0
Reisekosten	4,3	5,3	6,8	14,7	116,2
Fuhrparkkosten	58,6	104,1	62,9	64,0	1,7
Aus- und Fortbildung	8,5	30,6	23,2	42,2	81,9
sonstige Verwaltungskosten	45,3	20,9	17,0	17,8	4,7
neutrale Aufwendungen	1,0	1,7	0,0	0,0	0,0
übrige	14,1	28,4	21,8	14,9	-31,7
	301,0	290,0	309,3	328,3	6,1

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen steigen um 6,1 % durch höhere Beratungskosten für wasserwirtschaftliche Gutachten sowie die stärkere Beteiligung der technischen Bereiche an Weiterbildungsmaßnahmen.

Zinsaufwendungen

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Zinsen	362,1	372,9	453,9	538,0	18,5

Der Zinsaufwand steigt aufgrund von Kreditneuaufnahmen im Zuge der geplanten Investitionen bei steigendem Zinsniveau an.

Innerbetriebliche Leistungsverrechnungen und Finanzierung des GB Verwaltung

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
interne Verrechnungen	1.081,8	1.064,6	1.298,9	1.203,1	-7,4
Umlage Verwaltung GB 9900	1.068,5	1.081,1	1.223,1	1.319,0	7,8
	2.150,3	2.145,7	2.522,0	2.522,1	0,0

Die Belastung des GB 9400 aus Umlagen und Verrechnungen bleibt 2024 auf Vorjahresniveau. Einem Anstieg der Verwaltungskostenumlage stehen geringere Verrechnungen aus dem Geschäftsbereich 9800 für Leistungen aus dem Bereich Wasserwirtschaftliche Grundlagen (1.120 T€) einschließlich der Laborleistungen sowie aus dem Bereich Planung und Bau für die Durchführung von Investitions- und Unterhaltungsmaßnahmen (63 T€) gegenüber.

Von der Verwaltungskostenumlage hat dieser Geschäftsbereich aufgrund seines Beitragsvolumens einen Anteil von 9,8 % zu tragen.

3.5.2 Vermögensplan

Der Vermögensplan schließt in Einnahmen und Ausgaben in Höhe von 8.539.740 € ausgeglichen ab.

Die Investitionen für das Jahr 2024 sehen als größte Einzelmaßnahmen Planungs- und Baukosten für das Projekt „Betriebshof Bever-Talsperre“ (3.280 T€) sowie die Durchführung von Baumaßnahmen zur Betriebsoptimierung am Stauwehr Beyenburg (1.633 T€) und Maßnahmen zur Entwässerung an der Luftseite Beverdamm (700 T€) vor.

3.5.3 Finanzplan

Der Finanzplan geht von leicht steigenden Mitgliedsbeiträgen aus, da in dem vereinbarten Übergangsmodell die Minderung beim Hochwasserschutzbeitrag jährlich geringer ausfällt.

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

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

Der erste 10-Jahres-Zyklus zur Umsetzung der WRRL wurde Ende 2018 abgeschlossen. Insgesamt wurden 89 % der darin enthaltenen Maßnahmenpakete umgesetzt. Die Restarbeiten wurden in den neuen Plan übernommen. Der nächste Zyklus umfasst 12 Jahre und geht bis zum Jahr 2030. Der Umsetzungsfahrplan (UFP) 2012 des Wupperverbandes wurde in die Maßnahmenübersichten des Landes nach § 74 LWG NW 2016 übertragen und somit auch von Landesseite offiziell anerkannt. Durch das Hochwasserereignis 2021 musste die Maßnahmenumsetzung in den letzten zwei Jahren ausgesetzt werden. Es ist bereits jetzt absehbar, dass sich dieser Rückstand gegenüber der Zielvereinbarung bis zum Jahr 2030 voraussichtlich nicht wird aufholen lassen,

zumal auch noch 2023 ein Schwerpunkt auf der Umsetzung des Wiederaufbauplans NRW liegt.

3.6.1 Erfolgsplan

Der Erfolgsplan (einschließlich der positiven internen Leistungsverrechnungen) sieht Erträge in Höhe von 6.185.190 € und Aufwendungen in Höhe von 6.943.370 € vor. Der voraussichtliche Bilanzverlust in Höhe von 758.180 € ist der Beitragsausgleichsrücklage zu entnehmen oder in den Verlustvortrag einzustellen. Der Verlustvortrag kann bei steigenden Beiträgen gemäß dem Modell der Zielvereinbarung durch Jahresüberschüsse in der Zukunft ausgeglichen werden.

Mitgliedsbeiträge

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Gewässerunterhaltungsbeitrag A	1.694,3	1.771,3	1.913,3	2.214,6	15,7
Gewässerunterhaltungsbeitrag B	1.989,7	2.078,1	2.246,0	2.277,5	1,4
Sonderbeiträge	36,9	376,1	0,0	0,0	0,0
	3.720,8	4.225,5	4.159,4	4.492,1	8,0

Die Einnahmen aus den Gewässerunterhaltungsbeiträgen steigen gemäß Zielvereinbarung. Durch die Neuaufteilung der Beitragsarten ergeben sich unterschiedliche Steigerungsraten der Unterhaltungsbeiträge A und B. Der Ansatz von Sonderbeiträgen entfällt, da durch die stark belasteten kommunalen Haushalte derzeit absehbar keine zusätzlichen Mittel für Gewässermaßnahmen zur Verfügung stehen.

sonstige Umsatzerlöse

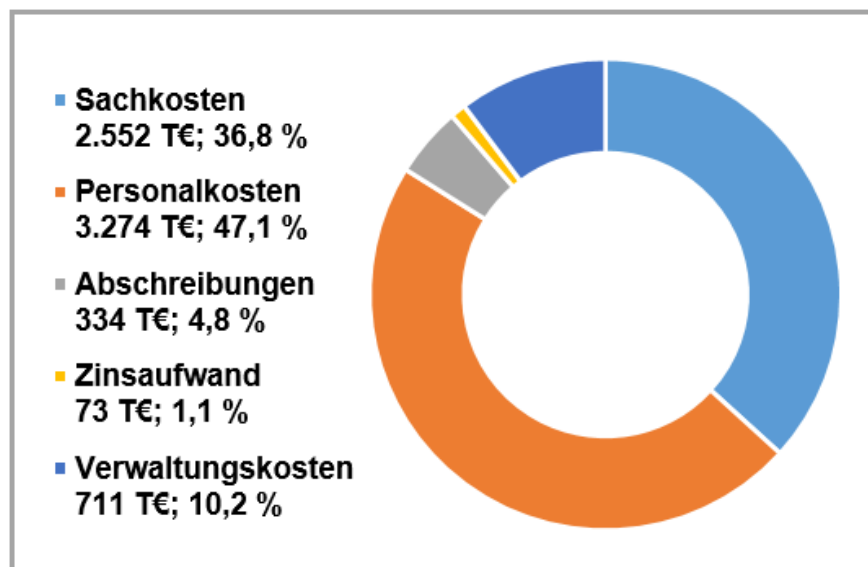
in €	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Umsatzerlöse Dritte	10,0	1,4	5,0	5,0	0,0
Fischerei u. Jagdpachten	19,5	13,3	24,8	24,8	0,0
Zuwendungen	472,9	107,6	1.521,5	1.648,3	8,3
	502,4	122,3	1.551,3	1.678,1	8,2

Die sonstigen Umsatzerlöse sind im Erfolgsplan mit 1.678 T€ angesetzt. Die Zuwendungen entfallen auf Förderungen für WRRL-Maßnahmen (1.148 T€) und Förderungen aus der Wiederaufbauhilfe Nordrhein-Westfalen (500 T€). Weiterhin entfallen Umsatzerlöse auf Fischereierträge und Jagdpachten (25 T€) sowie auf Umsätze mit anderen Buchungskreisen (5 T€).

Interne Leistungsverrechnungen

Der Geschäftsbereich erhält Leistungen aus Sachgebieten des Geschäftsbereichs 9800 (232 T€). Er erbringt dagegen Leistungen für andere Geschäftsbereiche (247 T€). Dieses sind Leistungen für verschiedene Aufgaben und Projekte des Geschäftsbereichs 9600 (194 T€) z. B. Pflege der Hochwasserrückhaltebecken und für landschaftspflegerische Arbeiten an Kläranlagen und Pegeln (33 T€) sowie Treibgutentnahme an Vorsperren (20 T€).

Die nachfolgende Grafik zeigt die Aufteilung der Kosten nach Kostenarten:



Der Anteil der Personalkosten beträgt 47 % der Gesamtkosten und dominiert damit die Kostenstruktur in diesem Geschäftsbereich. Die Finanzierungskosten steigen aufgrund des Verlustvortrages leicht an, spielen aber auch weiterhin mit ca. 6 % nur eine untergeordnete Rolle.

Materialaufwand

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Einsatzstoffe	10,3	3,1	4,0	4,0	0,0
Verbrauchsmaterial	178,5	163,6	120,0	125,0	4,2
davon Ersatzteile	6,6	8,0	10,0	10,0	0,0
davon Bau- und Installationsmat.	125,9	121,4	71,0	73,0	2,8
Energiekosten	10,9	16,8	11,2	20,3	81,3
Hilfs- und Betriebsstoffe	199,7	183,6	135,2	149,3	10,4
Entsorgungsleistungen	288,7	127,2	28,0	27,5	-1,8
Fremdleistungen	1.706,4	1.105,0	1.833,9	1.992,3	8,6
Instandhaltung / Reparaturen	23,6	24,7	20,0	24,0	20,0
Land-, Forst- und Wasserwirtschaft	0,0	21,0	3,0	3,0	0,0
übrige Fremdleistungen	141,0	149,8	45,8	46,3	1,1
bezogene Leistungen	2.159,7	1.427,7	1.930,6	2.093,1	8,4
	2.359,4	1.611,2	2.065,8	2.242,3	8,5

Der Materialaufwand steigt um 176.550 € (8,5 %) an. Bei den Hilfs- und Betriebsstoffen steigen insbesondere die Energiekosten deutlich an. Größte Position bei den Fremdleistungen sind Beauftragungen für die Umsetzung der WRRL, die mit 1.435 T€ angesetzt werden.

Daneben sind für die Beseitigung der Hochwasserschäden an den Gewässern und gewässerbegleitenden Anlagen auch im kommenden Jahr Fremdleistungen in Höhe von 500 T€ eingeplant.

Personalaufwand

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Löhne und Gehälter	2.114,2	2.133,6	2.396,5	2.518,8	5,1
soziale Abgaben und Aufwendg.	620,4	623,2	714,8	755,0	5,6
	2.734,6	2.756,9	3.111,3	3.273,8	5,2

Die Personalkosten steigen durch die tarifbedingten Anpassungen. Weitere Neueinstellungen zur Umsetzung des Zukunftsprogramms Hochwasserschutz (Kolonne Gewässerverrohrung) sind bislang nicht beschlossen und daher nicht in die Planung aufgenommen.

Abschreibungen

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Abschreibungen	315,8	304,3	305,2	333,6	9,3

Die Abschreibungen steigen durch die geplanten Ersatzinvestitionen im Fuhr- und Gerätepark an.

sonstige betriebliche Aufwendungen

Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen gibt es einen leichten Anstieg von 2,16 %, der im Wesentlichen auf höhere Fuhrparkkosten aus Reparaturen und Pflege bedingt durch stärkere Belastung der Einsatzfahrzeuge und Arbeitsmaschinen zurückzuführen ist.

Zinsaufwendungen

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Zinsen	35,1	6,6	33,9	72,9	115,0

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

Finanzierung des GB Verwaltung

Wegen der Kostenerhöhungen im GB 9900 Verwaltung steigt die Belastung über die Verwaltungskostenumlage von 646 T€ auf 711 T€ an.

3.6.2 Vermögensplan

Der Vermögensplan ist in Einnahmen und Ausgaben in Höhe von 1.634.820 € ausgeglichen.

Bei den Investitionen handelt es sich um Fahrzeuge und Geräte (400 T€) sowie um Grunderwerb im Rahmen der Umsetzung der WRRL (143 T€).

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

Die im Vermögensplan aufgeführten Kosten für die Beschaffung von Arbeitsgerät werden durch Darlehen finanziert.

3.7 Geschäftsbereich 9600 Hochwasserschutz und Gewässerausbau

(Seite 26 - 27 und 57 sowie
Seite 51 – 88 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 sowie die Durchführung von Renaturierungs- und Gewässerausbaumaßnahmen ab. Darüber hinaus übernimmt der Wupperverband in diesem Geschäftsbereich unterschiedliche Projekte und Auftragsmaßnahmen für seine Mitglieder: (u.a.)

- der Neubau des HRB/RRB Bornberg in Wuppertal,
- Umgestaltung Diepentalsperre/Murbach
- die Sanierung von Ufermauern in Wuppertal,
- die Sanierung von Ufermauern in Leichlingen,
- die Betriebsführung und betriebliche Tätigkeiten Kanalbetrieb Marienheide,
- die Kooperation mit Straßen.NRW (Niederlassung Rhein-Berg),
- der Perspektivplan Schwelme,
- Hochwasserschutzmaßnahmen am Eskesberger Bach und
- betriebliche Tätigkeiten Kanalbetrieb Burscheid.

Der Geschäftsbereich 9600 Hochwasserschutz und Gewässerausbau sieht im Planjahr 2024 Aufwendungen und Erträge in Höhe von 4.866.650 € vor und weist ein neutrales Gesamtergebnis aus.

Unter den sonstigen Umsatzerlösen werden Zuwendungen für die Umgestaltung Diepentalsperre/Murbach (1.422 T€), das Anschlussprojekt zur Wiederherstellung der Ufermauern in Solingen-Unterbürg- Eschbach II- (240 T€) sowie das HRB Höllenbach II (126 T€) und den Perspektivplan Schwelme (4 T€) geplant.

Als aktivierungspflichtige Maßnahme, mit entsprechenden Eigenleistungen (20 T€), ist die Erneuerung des HRB Am Freibad im Bereich Südliche Schwelme vorgesehen.

Die direkt zurechenbaren **Personalkosten** entfallen auf die Projekte Kanalbetrieb Marienheide und Kanalbetrieb Burscheid sowie der 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 Umgestaltung Diepentalsperre/Murbach (291 T€), Ophovener Mühlenbach in Leverkusen (164 T€), sowie die Gewässerrenaturierungen der Stadt Wuppertal (11 T€) und das HRB Schellenbecker Bach in Wuppertal (12 T€). Ein Verlustvortrag wird beim Perspektivplan Schwelme (-18 T€)

sowie den Gewässerrenaturierungen Wermelskirchen und Leverkusen (-3 T€ bzw. -4 T€) angesetzt.

Die internen Verrechnungen enthalten Personal- und Sachleistungen anderer Geschäftsbereiche. Diese entfallen auf Geschäftsbereiche Gewässerunterhaltung (184 T€) sowie den Bereich Planung und Bau (137 T€). Weiterhin fallen verrechnete Personalkosten bei den Projekten Eschbach II (58 T€), Umgestaltung Diepentalsperre/Murbach (10 T€), Renaturierung Hülsenbach in Burscheid (2 T€), Perspektivplan Schwelme (2 T€) sowie bei den Auftragsmaßnahmen Kanalbetrieb Marienheide (190 T€) und Straßen.NRW (66 T€) an. Um die Liquidität zur Tilgung von Darlehen für die Auftragsmaßnahme Entlastungssammler Schwelme zu erhalten, die der Verband für die Technischen Betriebe Schwelm durchgeführt hat, werden weitere 480 T€ in dieser Position erfasst.

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

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

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

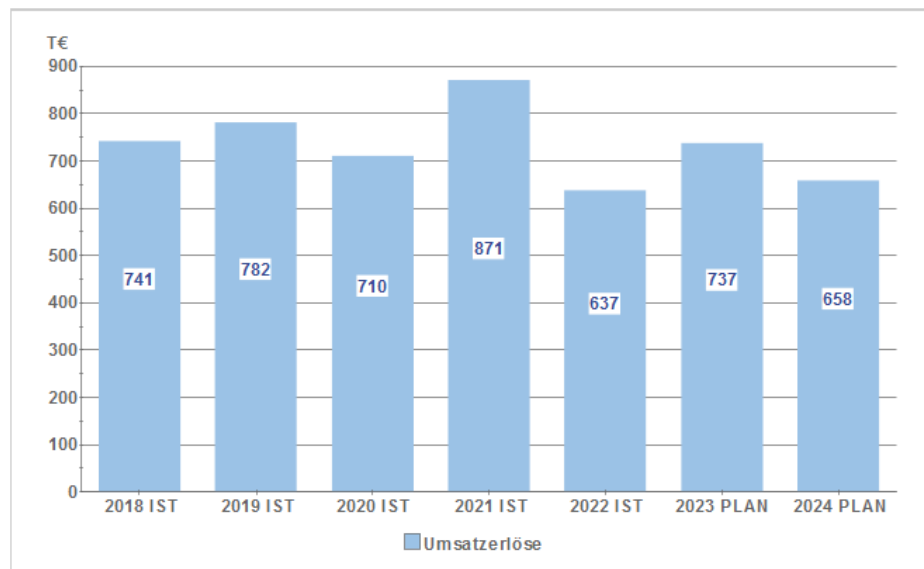
Dieser Buchungskreis enthält die unternehmerischen Tätigkeiten des Wupperverbandes in Bezug auf Energieerzeugung und -verkauf. Der Betrieb gewerblicher Art ist umsatz- und ertragssteuerpflichtig.

Der Wirtschaftsplan 2024 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 Losenau sowie an der Bever-, der Wupper- und Großen Dhünn-Talsperre.

Der **Erfolgsplan** schließt mit Erträgen in Höhe von 662.800 € einschließlich aktivierbarer Eigenleistungen und in Aufwendungen mit 921.310 € ab. Der geplante Jahresfehlbetrag nach Steuern beträgt somit 258.510 €.

Der erzeugte Strom wird im kommenden Jahr im Zuge des neu installierten 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 jeweiligen Marktpreisen für den Abnahmezeitraum orientiert.

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



Im Wirtschaftsplan 2024 sind Investitionen für die Generalüberholung der Wasserkraftanlage (alt) an der Wuppertalsperre (500 T€) sowie Planungs- und Bauleistungen für die Errichtung einer neuen Photovoltaikanlage auf dem Gebäudetrakt 2 der Hauptverwaltung (210 T€) vorgesehen.

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 insgesamt erhobenen Triebwerkbesitzerbeitrags. Dieser steigt, aufgrund der Beitragserhöhung im GB 9400, auf insgesamt 64 T€ an.

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

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

Der Vermögensplan schließt mit Einnahmen und mit Ausgaben in Höhe von 784.510 € ausgeglichen ab.

Der **Finanzplan** sieht den Abschluss der neuen Photovoltaikanlage im Jahr 2025 vor. Im weiteren Verlauf sind vorerst keine weiteren Investitionen geplant und daher gehen die Abschreibungen mittelfristig leicht zurück. Aufgrund des geplanten Jahresfehlbetrages im Jahr 2024 und des resultierenden Verlustvortrages werden in den Folgejahren trotz moderater Überschüsse keine Ertragsteuern geplant.

Ab 2026 übernimmt der Buchungskreis entsprechend der Nutzungsverhältnisse einen Anteil an den Betriebskosten (37 T€) des neuen Betriebshofes Bever-Talsperre unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen.

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

(Seite 36 – 43 und 61- 64)

Die Erfolgspläne des BgA Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung werden nach dem Kostendeckungsprinzip erstellt, wobei mögliche sonstige Umsatzerlöse und sonstige Erträge den Beitragsbedarf mindern. Obwohl der BgA keine Gewinnerzielungsabsicht hat und das handelsrechtliche Jahresergebnis durch entsprechende Beitragsnachforderungen bzw. Beitragsrückerstattungen ausgeglichen wird, kommt es auf Grund unterschiedlicher Wertansätze zu positiven Jahresergebnissen in der Steuerbilanz, die zu Ertragsteuern führen. Die Vertreter der beteiligten Wasserversorgungsunternehmen haben dem am 14.09.2023 vorgestellten Wirtschaftsplan zugestimmt.

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

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Wasserbeschaffungsbeitrag	7.312,3	5.289,2	6.533,2	6.862,0	5,0
Wasserentnahmeentgelt	1.120,6	1.131,7	1.900,0	1.900,0	0,0
TW-transport- u. -aufb.beitrag	8.398,9	7.392,2	9.556,2	10.104,9	5,7
	16.831,9	13.813,1	17.989,4	18.866,9	4,9

Insgesamt sieht der Plan 2024 eine Erhöhung der Beiträge um 4,9 % vor. Die Entwicklung in den einzelnen Geschäftsbereichen wird nachfolgend erörtert.

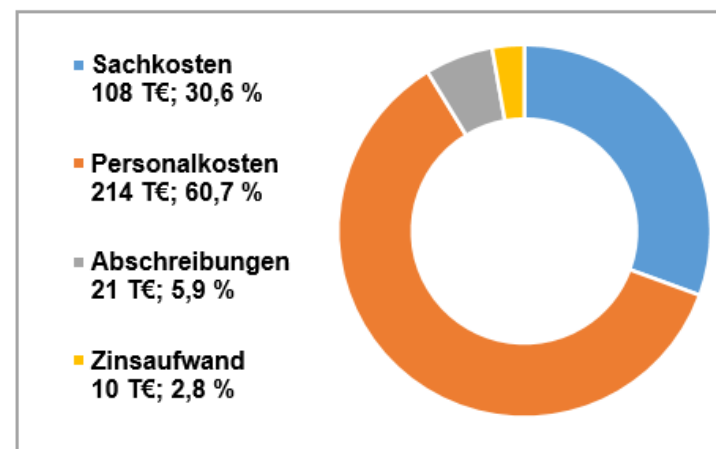
5.1 Geschäftsbereich 3000 Vorsperre Große Dhünn-Talsperre

(Seite 38 – 39 und 62)

Der **Erfolgsplan** schließt in Erträgen und Aufwendungen mit 352.160 € (Vj. 348.440 €) ausgeglichen ab. Dabei steigt der Mitgliedsbeitrag wegen Rückgang der Erträge aus Holzverkauf um 37.720 € (12,6 %) auf 336.510 €.

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

Die nachfolgende Darstellung verdeutlicht die Anteile der Kostenarten dieses Geschäftsbereichs:



Der Anteil Personalkosten ist nach Rückgang der Abschreibungen mit 61 % weiter dominierend.

Sachkosten

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Hilfs- und Betriebsstoffe	29,1	14,6	14,5	9,5	-34,5
bezogene Leistungen	427,9	60,1	87,7	87,7	0,0
sonstige betriebl. Aufwendg.	4,1	1,6	6,3	7,5	19,0
sonstige Steuern	2,2	2,5	2,5	2,6	4,0
Steuern v. Einkommen/ Ertrag	0,5	0,5	0,4	0,5	25,0
	463,8	79,4	111,4	107,8	-3,2

Die Sachkosten gehen leicht zurück, insbesondere wegen geringerer Aufwendungen für Ersatzteile im Bereich Hilfs- und Betriebsstoffe. Die Ansätze bei den bezogenen Leistungen, in denen auch die Verwaltungskostenumlage in Höhe von 23 T€ enthalten ist, bleiben konstant.

Der **Vermögensplan** schließt in Einnahmen und Ausgaben mit 543.300 € (Vj. 425.000 €) ausgeglichen ab.

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

Der **Finanzplan** zeigt infolge der geplanten Investitionen am Entnahmeturm ab 2025 höhere Zinsaufwendungen. Zusammen mit den Personalkostensteigerungen ergeben sich in den nächsten Jahren moderate Beitragssteigerungen.

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

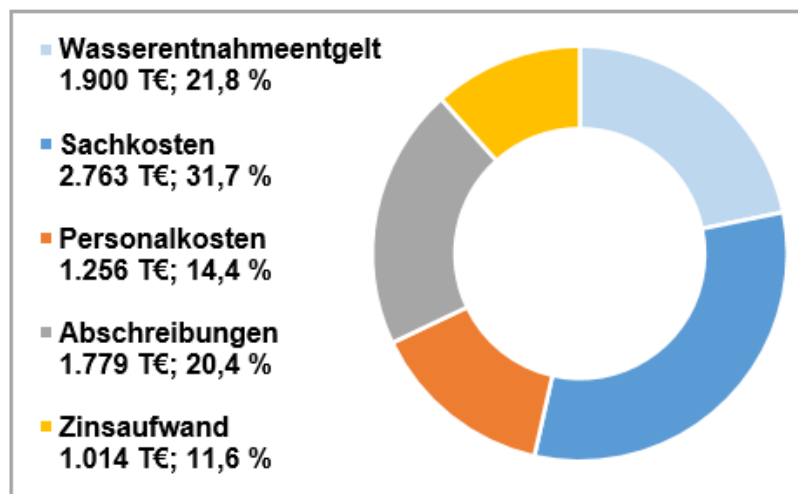
Der **Erfolgsplan** des Geschäftsbereichs 3100 Große Dhünn-Talsperre schließt in Erträgen und Aufwendungen mit 8.712.420 € (Vj. 8.606.830 €) ausgeglichen ab. Der Mitgliedsbeitrag steigt um 291.090 € (3,58 %) auf 8.425.520 € (inkl. Wasserentnahmeentgelt in Höhe von 1,9 Mio. €).

Neben den Mitgliedsbeiträgen erzielt der Geschäftsbereich sonstige Umsatzerlöse durch Mieteinnahmen (29 T€), Jagd- und Grundstückspachten (28 T€) sowie durch Nebenverkäufe (Holz und Wildbret) (102 T€). Weiterhin ist die Abrechnung von Sofortmaßnahmen im Zusammenhang mit dem Hochwasserereignis 2021 über den Wiederaufbaufonds (110 T€) vorgesehen.

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		%
	2021	2022	2023	2024	
Hilfs- und Betriebsstoffe	103,9	83,1	138,2	131,4	-4,9
bezogene Leistungen	4.576,8	4.021,5	3.979,4	4.145,1	4,2
sonstige betriebl. Aufwendg.	250,3	184,5	325,7	287,0	-11,9
sonstige Steuern	43,8	43,5	46,1	46,8	1,5
Steuern v. Einkommen/ Ertrag	52,4	58,0	53,0	53,0	0,0
	5.027,3	4.390,5	4.542,4	4.663,3	2,7

Die Sachkosten steigen im Planwert insgesamt um 2,7 %. Der Anstieg resultiert insbesondere aus höheren Kosten für bezogene Leistungen, während sich die Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe sowie die sonstigen betrieblichen Aufwendungen leicht rückläufig zeigen.

Bei den bezogenen Leistungen steigt der Planansatz u. a. wegen höherer Kosten für Fremdanalysen (421 T€), Holzeinschlag (70 T€), der Kostenbeteiligung für das Forschungsvorhaben HabyDhünn (58 T€) sowie der Studie Forsteinrichtung (30 T€). Die Aufwendungen für bezogene Leistungen enthalten in unveränderter Höhe das Wasserentnahmeentgelt (1.900 T€) sowie die Verwaltungskostenumlage des WV (460 T€).

Maßnahmen zur Wiederaufforstung der durch das Fichtensterben geschädigten Waldflächen werden direkt aus der Rückstellung finanziert, die in den Jahren 2021 und 2022 in Abstimmung mit den Versorgern gebildet werden konnte.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** sinken gegenüber dem Vorjahr um 11,9 % insbesondere wegen des Rückgangs der Kosten für Telekommunikation und Fuhrpark nach Einmaleffekten im Vorjahr.

Die **Steuern vom Einkommen und Ertrag** entfallen mit 53 T€ auf Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag wegen der ertragsteuerlichen Nichtanerkennung der nachträglichen Umgliederung von Grunderwerbsnebenkosten im Anlagevermögen. Neben der Umsatzsteuer, die für die hoheitliche Aufgabe Hochwasserschutz in den Monaten November bis März anteilig anfällt (Eigenverbrauchsteuer 28 T€), beinhalten die sonstigen Steuern (47 T€) Grund- und Kfz-Steuern.

Personalkosten

Die Personalaufwendungen entfallen auf ca. 50 Mitarbeiter*innen, die diesem Bereich mit Anteilen zwischen 10 und 100 % zugeordnet sind. Der Personalaufwand steigt infolge tariflicher Anpassungen in diesem Geschäftsbereich moderat um 5,1 % an.

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Löhne und Gehälter	880,4	874,2	924,6	970,0	4,9
soziale Abgaben und Aufwendg.	260,2	246,5	270,4	286,2	5,8
	1.140,6	1.120,7	1.195,0	1.256,1	5,1

Die **Abschreibungen** (1.779 T€) liegen auf Vorjahresniveau. Die Abschreibungen aus den geplanten Ersatzinvestitionen kompensieren die nach der Erreichung ihrer betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer aus der Abschreibung herausfallenden Vermögensgegenstände.

Der **Zinsaufwand** enthält neben den Zinsen aus Darlehensverpflichtungen (966 T€) Zinsen für die Leibrenten (35 T€) sowie Zinsen für langfristige Personalarückstellungen (13 T€).

Der **Vermögensplan** schließt in Einnahmen und Ausgaben mit 4.266.040 € (Vj. 3.558.100 €) ausgeglichen ab.

Der dem Vermögensplan zugrunde liegende **Investitionsplan** enthält Verpflichtungen für Ausgleichsmaßnahmen aus dem Abwasserbeseitigungsplan „Kürtener Sülz“ sowie Kostenübernahmeverpflichtungen bezüglich der Straßenbaumaßnahmen L409 (und L157), die im kommenden Jahr durchgeführt

werden soll. Die Erneuerungsmaßnahmen beinhalten die Anschaffung einer Kombinationsrückemaschine für den Forstbetrieb (450 T€), weitere Investitionen in den Fuhr- und Gerätepark des Forstbetriebes (62 T€), Wegebau, Kulturzäune und Hochsitze (250 T€). Weitere Ersatzinvestitionen betreffen mehrere Betriebsfahrzeuge (140 T€), diverse Geräte (50 T€) und den Beginn der Modernisierung des Leitsystems (50T€).

Die Zinsentwicklung in diesem Geschäftsbereich zeigt sich im **Finanzplan** entgegen dem Marktgeschehen leicht rückläufig wegen der zugrundeliegenden langfristigen Zinsvereinbarung. Der Beitragsbedarf steigt im Jahr 2025 durch höhere Abschreibungen und Wegfall von Erträgen an und bleibt in der Folge auf konstantem Niveau.

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

Der **Erfolgsplan** schließt in Erträgen und Aufwendungen mit 10.122.890 € (Vj. 9.574.160 €) ausgeglichen ab. Dabei steigt der Mitgliedsbeitrag um 548.730 € (5,7 %) auf 10.104.890 €.

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.

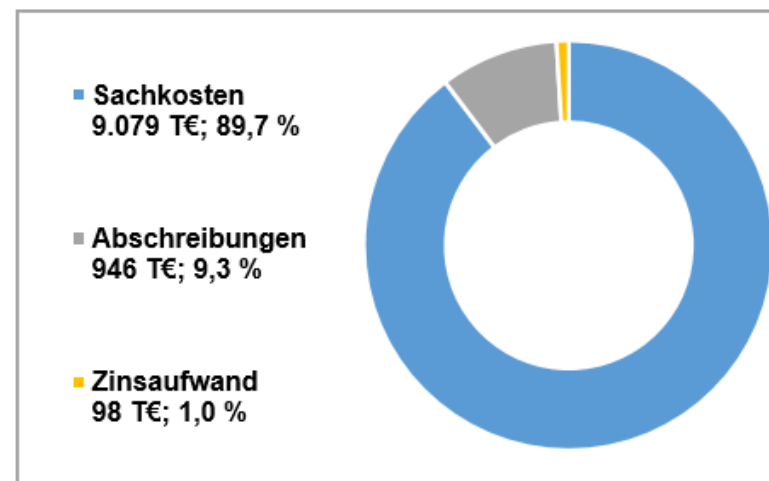
Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der **Sachkosten**:

in T€	IST		PLAN		%
	2021	2022	2023	2024	
Hilfs- und Betriebsstoffe	2,9	-28,5	0,2	0,2	0,0
bezogene Leistungen	7.259,9	6.509,7	8.603,2	9.015,7	4,8
sonstige betriebl. Aufwendg.	26,0	22,6	26,4	26,4	0,0
sonstige Steuern	36,6	36,4	36,9	36,9	0,0
	7.325,4	6.540,2	8.666,7	9.079,2	4,8

Der von der WSW Energie & Wasser AG verantwortete Teil des Materialaufwands umfasst die von ihr veranlassten Lieferungen und Leistungen, die Personalkosten der eigenen Mitarbeitenden sowie interne Umlagen- und Leistungsverrechnungen. Dieser Anteil der bezogenen Leistungen steigt im kommenden Jahr um 405 T€ auf 8.728 T€ an. Von dem Anstieg entfallen 354 T€ auf die allgemeine Betriebsführung und 51 T€ auf Aufwandsmaßnahmen. Zusätzlich kommen der Verschmutzerbeitrag D (215 T€) für abgegebenes Abwasser sowie die Verwaltungskostenumlage (73 T€) entsprechend der vertraglichen Regelungen hinzu.

Die beim Wupperverband anfallenden sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten im Wesentlichen die Grundbesitzabgaben (8 T€), die Fuhrparkkosten (6 T€), EDV-Kosten (5 T€) sowie die Kosten für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung (4 T€).

Die Kosten verteilen sich wie folgt auf folgende Kostenarten:



Der **Vermögensplan** schließt in Einnahmen und Ausgaben mit 2.673.100 € (Vj. 848.200 €) ausgeglichen ab. Die Abschreibungen reichen aus, um die Tilgungsleistungen zu bedienen.

Der **Finanzplan** sieht aufgrund der weiterhin steigenden Betriebsführungskosten der WSW Energie & Wasser AG in den nächsten Jahren einen steigenden Beitragsbedarf vor. Sinkende Abschreibungen können diese Entwicklung ab dem Jahr 2027 kompensieren.

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

In diesem Buchungskreis bildet der Wupperverband die Betriebsführung der Neye- und der Eschbach-Talsperre im Auftrag der EWR GmbH, Remscheid, ab.

Der **Erfolgsplan** basiert auf den in den Betriebsführungsverträgen vom 05.12.2006 niedergelegten Angaben zu den Kosten und Erlösen. Die im § 1 der Betriebsführungsverträge übertragenen Aufgaben werden von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern des Wupperverbandes und/oder durch Personal der Wupperverbandsgesellschaft für integrale Wasserwirtschaft (WiW mbH) erbracht, deren Leistungen durch Aufzeichnungen nachgewiesen werden. Insgesamt wird gemäß § 5 Abs. 3 des jeweiligen Betriebsführungsvertrags ein Personalkostenanteil an den Gesamtkosten in Höhe von 70 % unterstellt. Die Vergütung hierfür richtet sich nach der Entgeltordnung des Tarifvertrages der Wasserwirtschaft NRW (TV-WW/NW).

Auf Grund der vereinbarten Tarifierpassungen für 2024 ergibt sich ein Anstieg des Finanzierungsbedarfs auf insgesamt 161.600 € (netto). Hiervon trägt die EWR GmbH für die Neye-Talsperre 64.000 € und für die Eschbach-Talsperre 73.300 €. Wegen des wasserwirtschaftlichen Nutzens der Talsperren im Verbandsgebiet beteiligt sich der Hoheitliche Aufgabenbereich, hier der Geschäftsbereich 9400 Talsperren/Stauanlagen, mit 17.000 € (netto) an den Kosten der Neye-Talsperre sowie mit 7.300 € (netto) an den Kosten der Eschbach-Talsperre.

Sollten die Sachkosten den in der Kalkulation angesetzten Betrag überschreiten, erstattet die EWR GmbH nach vorheriger Zustimmung die Kosten der erforderlichen Arbeiten.

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

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

7. Buchungskreis 6000 Betrieb gewerblicher Art Rohwasserbeschaffung und -transport

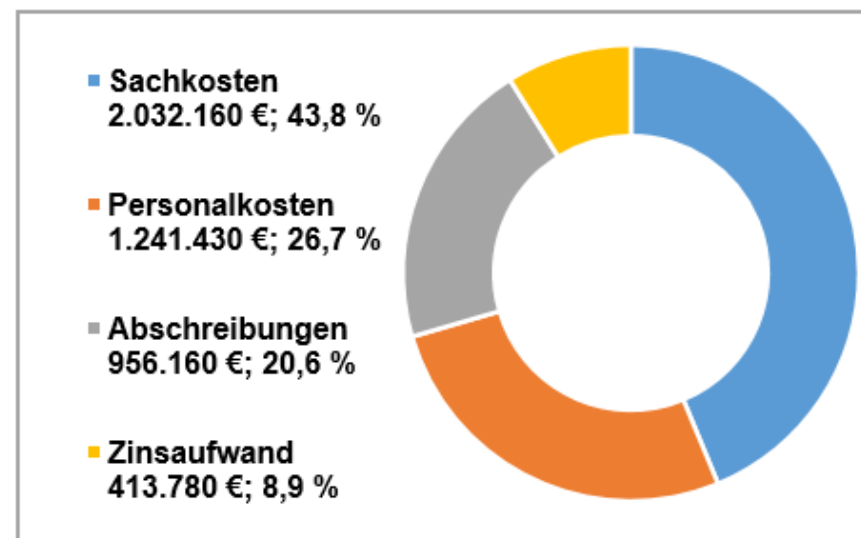
(Seite 46 – 47 und 66)

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

Der **Erfolgsplan** schließt mit Erträgen und Aufwendungen in Höhe von 4.643.530 € (Vj. 4.820.380 €) ausgeglichen ab.

Die sonstigen Umsatzerlöse enthalten das Entgelt der WSW AG (4.384 T€) und Erträge aus Holzverkäufen (Durchforstung und Schadholz) in Höhe von 115 T€. Weiterhin sind Miet- und Pächterträge in Höhe von 19 T€ sowie Nebenverkäufe (Wildbret) in Höhe von 6 T€ eingeplant.

Die Kosten verteilen sich wie folgt auf folgende Kostenarten:



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

Der Materialaufwand enthält i. W. das Wasserentnahmeentgelt (528 T€), Fremdleistungen für Laboruntersuchungen (459 T€), Aufwendungen für Instandhaltung und Reparaturen (248 T€), Kosten für die Kooperation Landwirtschaft Wasserwirtschaft (145 T€) sowie die Verwaltungskostenumlage des Wupperverbandes (68 T€) und der Betriebsführungsumlage WSW (45 T€).

Beim Personalaufwand ergibt sich eine Steigerung auf 1.241 T€ (12,4 %) aufgrund der tarifbedingten Anpassungen sowie durch eine zeitlich bedingte Doppelbesetzung im Zuge der Nachfolgeeinarbeitung.

Da der Anlagenwert des Fichtenbestandes aufgrund von Kalamitäten im Geschäftsjahr 2022 im Wesentlichen abgeschrieben werden mußte, entfällt in der Position „sonstige betriebliche Aufwendungen“ der ursprünglich im Rahmen der Finanzplanung vorgesehene Planansatz in Höhe von 360 T€.

Die Kosten für die Planung und Ausführung der Dammsanierung Rhinschen (150 T€) sowie Schadensbehebung am Stollen der Rohwassertransportleitung (143 T€) werden in den Investitionsplan überführt.

Nach Überführung der letzten kurzfristig geführten Darlehenstranche wird der Kaufpreis der Talsperren nunmehr komplett über mittelfristige Laufzeiten finanziert. Als Folge der gestaffelten Aufnahme steht in den nächsten Jahren pro Jahr jeweils eine Tranche zur Prolongation an. Der Zinsaufwand für 2024 ist unter Berücksichtigung einer Fremdfinanzierung der geplanten Investitionen angesetzt.

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 2.917.660 € (Vj. 2.360.300 €) ausgeglichen ab.

Die Erneuerungsmaßnahmen beinhalten neben den beiden vorgenannten Maßnahmen die Erneuerung des Prozessleitsystems an beiden Talsperren

(490 T€), Neubau des Bootshauses (300 T€), Erneuerung der Hochwasserentlastung Kerspe (250 T€) und Wegeausbau (189 T€ unter Berücksichtigung von Fördermitteln). Daneben ist der Neubau einer Zaunanlage (100 T€) sowie Pflanzungen (52 T€), Gatterung (32 T€) und Hochsitze (24 T€) eingeplant. Weiterhin ist der Ersatz diverser Geräte (77 T€) sowie eines Pritschenfahrzeuges (60 T€) vorgesehen.

Der **Finanzplan** berücksichtigt steigende Zinsaufwendungen durch die anstehenden Prolongationen und das inzwischen auf höherer Basis manifestierte Zinsniveau. Damit müssen für ein ausgeglichenes Ergebnis auch die Umsatzerlöse, dem Anstieg des Zinsaufwandes folgend, in den nächsten Jahren deutlich angehoben werden.



WUPPERVERBAND

für Wasser, Mensch und Umwelt

- Tabellenteil für den Wirtschaftsplan 2024 -

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

Gesamtdarstellungen

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



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

	Wirtschaftsplan				Finanzplan			
	Ergebnis 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
[Werte in EURO]								
1. Mitgliedsbeiträge	93.328.571	104.362.760	9,00	113.753.580	116.810.830	119.393.810	119.661.920	120.757.840
2. sonstige Umsatzerlöse	14.869.501	16.501.290	3,21	17.030.820	15.359.230	17.345.240	17.604.390	15.642.460
3. andere aktivierte Eigenleistungen	1.324.404	1.075.000	-3,26	1.040.000	1.200.000	1.170.000	1.565.000	2.050.000
4. sonstige betriebliche Erträge	11.872.437	5.271.260	-10,46	4.720.090	4.414.260	3.983.650	3.929.930	3.964.170
5. Materialaufwand	-53.473.247	-57.732.870	2,90	-59.408.000	-58.166.530	-58.996.690	-58.295.990	-57.809.500
6. Personalaufwand	-34.422.787	-37.950.160	9,94	-41.721.610	-42.763.880	-43.782.180	-44.577.170	-44.464.070
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-20.995.058	-20.976.760	8,12	-22.680.050	-22.698.210	-22.916.260	-23.150.680	-22.581.370
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-11.619.473	-10.888.390	-1,03	-10.776.330	-10.664.450	-10.554.340	-10.557.520	-10.390.650
Betriebsergebnis	884.348	-337.870	-679,66	1.958.500	3.491.250	5.643.230	6.179.880	7.168.880
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	164.380	14.800	102,70	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	9.301	0	100,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.136.680	-4.094.000	56,10	-6.390.760	-7.927.030	-8.988.620	-9.537.770	-10.003.390
Finanzergebnis	-2.962.998	-4.079.200	55,91	-6.359.760	-7.896.030	-8.957.620	-9.506.770	-9.972.390
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-52.317	-68.200	-2,79	-66.300	-66.300	-66.300	-66.300	-66.300
13. Ergebnis nach Steuern	-2.130.967	-4.485.270	-0,39	-4.467.560	-4.471.080	-3.380.690	-3.393.190	-2.869.810
14. sonstige Steuern	-128.262	-140.800	5,09	-147.960	-147.960	-147.960	-147.960	-147.960
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-2.259.229	-4.626.070	-0,23	-4.615.520	-4.619.040	-3.528.650	-3.541.150	-3.017.770
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	453.420	-83,96	72.720	820.610	91.290	50.810	45.330
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	-2.259.229	-4.652.650	7,96	-5.022.800	-4.278.430	-3.917.360	-3.970.340	-3.452.440

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

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	690.000	968.980	-73,21	259.580	41.550	42.100	45.500	57.310
Veräußerungserlöse aus Anlagengütern	31.970	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	20.995.058	20.976.760	8,12	22.680.050	22.698.210	22.916.260	23.150.680	22.581.370
Rückflüsse von Darlehen	480.000	480.000	0,00	480.000	480.000	480.000	480.000	480.000
Zuschüsse Dritter	278.000	450.000	-100,00	0	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	10.600.000	30.072.740	274,67	112.672.610	53.342.310	37.618.190	32.592.240	32.536.910
	33.075.028	52.948.480	157,03	136.092.240	76.562.070	61.056.550	56.268.420	55.655.590
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	1.003.121	760.000	11,90	850.450	428.100	461.450	295.000	295.000
Grunderwerb	735.134	400.000	-14,25	343.000	343.000	343.000	343.000	343.000
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	4.962.849	17.628.000	398,88	87.943.000	34.496.000	26.900.000	21.790.000	20.500.000
Erneuerungsmaßnahmen	9.488.179	14.265.000	15,42	16.464.340	9.379.640	5.585.440	5.904.000	7.696.000
Finanzanlagen	691.463	633.000	74,09	1.102.000	3.689.000	179.000	70.000	40.000
Eigenkapitalausstattung								
Auflösung von Rücklagen	1.082.795	5.625.940	-5,89	5.294.700	4.394.770	4.028.370	4.079.270	3.567.700
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	960.140	-1,37	947.020	652.190	155.580	142.860	127.100
Tilgung von Darlehen	22.364.427	12.676.400	82,60	23.147.730	23.179.370	23.403.710	23.644.290	23.086.790
	40.327.968	52.948.480	157,03	136.092.240	76.562.070	61.056.550	56.268.420	55.655.590

Investitionsplan**Wupperverband Gesamt**

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2024	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2022	voraussichtl. verbleibender Ergebnis 2023	Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2024 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2025 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2026 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2027	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029 ff.
Investitionen 9100 <i>Verpfl. Ermächtigt.</i>	137.420	3.409	6.369	127.642	14.575 5.500	22.477 8.000	23.400 9.000	19.890	20.500	26.800
Investitionen 9200 <i>Verpfl. Ermächtigt.</i>	63.942	168	1.018	62.756	62.255 300	501 0	0 0	0	0	0
Investitionen 9300 <i>Verpfl. Ermächtigt.</i>	15.000	7.050	1.100	6.850	2.850 2.000	4.000 0	0 0	0	0	0
Investitionen 9400 <i>Verpfl. Ermächtigt.</i>	10.370	275	864	9.231	5.213 400	4.018 0	0 0	0	0	0
Investitionen 9500 <i>Verpfl. Ermächtigt.</i>	13.850	2.426	664	10.760	1.578 0	1.578 0	1.578 0	1.578	1.578	2.870
Investitionen 9600 <i>Verpfl. Ermächtigt.</i>	4.335	2.239	2.096	0	0 0	0 0	0 0	0	0	0
Investitionen 9800 <i>Verpfl. Ermächtigt.</i>	10.500	0	50	10.450	1.550 1.500	3.500 1.750	3.500 1.000	1.900	0	0
Investitionen 9900 <i>Verpfl. Ermächtigt.</i>	0	0	0	0	0 0	0 0	0 0	0	0	0
Investitionen 2000 <i>Verpfl. Ermächtigt.</i>	0 *	0	0	0	0 0	0 0	0 0	0	0	0
Investitionen 3100 <i>Verpfl. Ermächtigt.</i>	11.013	6.719	0	4.294	1.501 0	13 0	0 0	0	0	2.780
Investitionen 6000 <i>Verpfl. Ermächtigt.</i>	3.600	1.200	1.040	1.360	200 0	0 0	0 0	0	0	0
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	270.030	23.486	13.201	233.343	89.722 9.700	36.087 9.750	28.478 10.000	23.368	22.078	32.450

Querschnitte

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

Wirtschaftsplan 2024						
	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	18.866.920	0	0	94.886.660	113.753.580
2. sonstige Umsatzerlöse	657.800	295.900	161.600	4.523.530	11.391.990	17.030.820
3. andere aktivierte Eigenleistungen	5.000	5.000	0	20.000	1.010.000	1.040.000
4. sonstige betriebliche Erträge	0	19.650	0	100.000	4.600.440	4.720.090
5. Materialaufwand	-150.100	-13.389.630	-31.430	-1.819.410	-44.017.430	-59.408.000
6. Personalaufwand	-332.460	-1.469.920	-117.770	-1.241.430	-38.560.030	-41.721.610
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-336.840	-2.745.690	0	-956.160	-18.641.360	-22.680.050
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-72.530	-320.910	-12.200	-189.650	-10.181.040	-10.776.330
Betriebsergebnis	-229.130	1.261.320	200	436.880	489.230	1.958.500
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	0	0	0	0	30.000	30.000
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	1.000	1.000
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-26.680	-1.121.620	-200	-413.780	-4.828.480	-6.390.760
Finanzergebnis	-26.680	-1.121.620	-200	-413.780	-4.797.480	-6.359.760
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	-53.500	0	-12.800	0	-66.300
13. Ergebnis nach Steuern	-255.810	86.200	0	10.300	-4.308.250	-4.467.560
14. sonstige Steuern	-2.700	-86.200	0	-10.300	-48.760	-147.960
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-258.510	0	0	0	-4.357.010	-4.615.520
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0	0	72.720	72.720
17. interne Verrechnungen	0	0	0	0	-480.000	-480.000
18. Finanzierung GB Verwaltung	0	0	0	0	0	0
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-258.510	0	0	0	-4.764.290	-5.022.800

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

Wirtschaftsplan 2024						
	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	259.580	259.580
Veräußerungserlöse aus Anlagengütern	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen	336.840	2.745.690	0	956.160	18.641.360	22.680.050
Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	480.000	480.000
Zuschüsse Dritter	0	0	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	758.510	4.413.100	0	1.961.500	105.539.500	112.672.610
	1.095.350	7.158.790	0	2.917.660	124.920.440	136.092.240
Mittelverwendung						
Investitionen						
Immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0	0	850.450	850.450
Gründerwerb	0	100.000	0	50.000	193.000	343.000
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	0	1.500.000	0	0	86.443.000	87.943.000
Erneuerungsmaßnahmen	500.000	2.813.100	0	1.911.500	11.239.740	16.464.340
Finanzanlagen	0	0	0	0	1.102.000	1.102.000
Eigenkapitalausstattung	0	0	0	0	0	0
Auflösung von Rücklagen	258.510	0	0	0	5.036.190	5.294.700
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	0	0	0	947.020	947.020
Tilgung von Darlehen	336.840	2.745.690	0	956.160	19.109.040	23.147.730
	1.095.350	7.158.790	0	2.917.660	124.920.440	136.092.240

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

Wirtschaftsplan 2024								
	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	72.253.970	10.206.140	4.947.850	4.492.120	2.981.740	4.840	0	94.886.660
2. sonstige Umsatzerlöse	5.835.000	70.000	486.000	1.678.060	1.792.190	495.000	1.035.740	11.391.990
3. andere aktivierte Eigenleistungen	900.000	0	80.000	0	20.000	10.000	0	1.010.000
4. sonstige betriebliche Erträge	950.020	0	3.537.420	0	0	93.000	20.000	4.600.440
5. Materialaufwand	-32.091.260	-4.145.060	-1.080.890	-2.242.330	-2.905.750	-870.040	-682.100	-44.017.430
6. Personalaufwand	-16.537.300	-581.760	-2.259.810	-3.273.790	-428.870	-6.720.580	-8.757.920	-38.560.030
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-12.861.200	-2.159.160	-2.052.740	-333.640	-141.250	-361.480	-731.890	-18.641.360
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-5.501.790	-247.250	-328.280	-301.860	-20.200	-655.020	-3.126.640	-10.181.040
Betriebsergebnis	12.947.440	3.142.910	3.329.550	18.560	1.297.860	-8.004.280	-12.242.810	489.230
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	30.000	0	0	0	0	0	0	30.000
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.000	0	0	0	0	0	0	1.000
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.264.670	-2.616.870	-538.000	-72.900	-206.210	-31.240	-98.590	-4.828.480
Finanzergebnis	-1.233.670	-2.616.870	-538.000	-72.900	-206.210	-31.240	-98.590	-4.797.480
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	11.713.770	526.040	2.791.550	-54.340	1.091.650	-8.035.520	-12.341.400	-4.308.250
14. sonstige Steuern	-15.600	0	-9.850	-8.000	0	-1.560	-13.750	-48.760
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	11.698.170	526.040	2.781.700	-62.340	1.091.650	-8.037.080	-12.355.150	-4.357.010
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0	0	72.720	0	0	72.720
17. interne Verrechnungen	-4.530.180	-457.130	-1.203.120	15.010	-1.129.510	8.287.080	-1.462.150	-480.000
18. Finanzierung GB Verwaltung	-11.433.680	-68.910	-1.319.000	-710.850	-34.860	-250.000	13.817.300	0
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-4.265.690	0	259.580	-758.180	0	0	0	-4.764.290

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

Wirtschaftsplan 2024								
	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	259.580	0	0	0	0	259.580
Veräußerungserlöse aus Anlagengütern	0	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen	12.861.200	2.159.160	2.052.740	333.640	141.250	361.480	731.890	18.641.360
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	27.849.710	64.625.000	6.227.420	1.301.180	1.353.000	3.023.190	1.160.000	105.539.500
	40.710.910	66.784.160	8.539.740	1.634.820	1.974.250	3.384.670	1.891.890	124.920.440
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0	0	0	360.450	490.000	850.450
Grunderwerb	0	0	50.000	143.000	0	0	0	193.000
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	17.425.000	62.255.000	5.213.000	0	0	1.550.000	0	86.443.000
Erneuerungsmaßnahmen	4.110.000	2.370.000	1.224.000	400.000	1.353.000	1.112.740	670.000	11.239.740
Finanzanlagen	1.102.000	0	0	0	0	0	0	1.102.000
Eigenkapitalausstattung	0	0	0	0	0	0	0	0
Auflösung von Rücklagen	4.265.690	0	0	758.180	12.320	0	0	5.036.190
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	947.020	0	0	0	0	0	0	947.020
Tilgung von Darlehen	12.861.200	2.159.160	2.052.740	333.640	608.930	361.480	731.890	19.109.040
	40.710.910	66.784.160	8.539.740	1.634.820	1.974.250	3.384.670	1.891.890	124.920.440

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

Wirtschaftsplan 2024				
	3000 Vorsperre Große Dhünn	3100 Große Dhünn- Talsperre	3200 Trinkwasser- transport und -aufbereitung	BK 3000 Gesamt
[Werte in EURO]				
1. Mitgliedsbeiträge	336.510	8.425.520	10.104.890	18.866.920
2. sonstige Umsatzerlöse	9.000	268.900	18.000	295.900
3. andere aktivierte Eigenleistungen	5.000	0	0	5.000
4. sonstige betriebliche Erträge	1.650	18.000	0	19.650
5. Materialaufwand	-97.200	-4.276.490	-9.015.940	-13.389.630
6. Personalaufwand	-213.790	-1.256.130	0	-1.469.920
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-20.800	-1.779.040	-945.850	-2.745.690
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-7.500	-287.010	-26.400	-320.910
Betriebsergebnis	12.870	1.113.750	134.700	1.261.320
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	-9.820	-1.014.000	-97.800	-1.121.620
Finanzergebnis	-9.820	-1.014.000	-97.800	-1.121.620
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-500	-53.000	0	-53.500
13. Ergebnis nach Steuern	2.550	46.750	36.900	86.200
14. sonstige Steuern	-2.550	-46.750	-36.900	-86.200
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0	0

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

Wirtschaftsplan 2024				
	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	20.800	1.779.040	945.850	2.745.690
Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0
Zuschüsse Dritter	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	535.000	2.487.000	1.391.100	4.413.100
	555.800	4.266.040	2.336.950	7.158.790
Mittelverwendung				
Investitionen				
Immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0	0
Gründerwerb	0	100.000	0	100.000
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	0	1.500.000	0	1.500.000
Erneuerungsmaßnahmen	535.000	887.000	1.391.100	2.813.100
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	20.800	1.779.040	945.850	2.745.690
	555.800	4.266.040	2.336.950	7.158.790

BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich

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



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

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1. Mitgliedsbeiträge	79.515.507	86.373.380	9,86	94.886.660	97.614.050	100.091.620	100.380.720	101.773.080
2. sonstige Umsatzerlöse	7.261.946	10.433.210	9,19	11.391.990	9.221.720	11.055.830	11.127.740	9.030.200
3. andere aktivierte Eigenleistungen	1.221.895	1.050.000	-3,81	1.010.000	1.195.000	1.170.000	1.565.000	2.050.000
4. sonstige betriebliche Erträge	10.727.237	5.105.610	-9,89	4.600.440	4.294.610	3.864.000	3.810.280	3.844.520
5. Materialaufwand	-41.123.463	-42.905.670	2,59	-44.017.430	-42.908.730	-43.607.710	-42.736.980	-42.144.980
6. Personalaufwand	-31.554.252	-35.002.050	10,17	-38.560.030	-39.523.260	-40.460.580	-41.172.520	-40.974.290
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-17.345.566	-17.208.260	8,33	-18.641.360	-18.443.700	-18.757.300	-19.200.370	-19.106.750
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-9.408.606	-9.929.280	2,54	-10.181.040	-10.075.070	-9.924.850	-9.926.890	-9.758.840
Betriebsergebnis	-705.301	-2.083.060	-123,49	489.230	1.374.620	3.431.010	3.846.980	4.712.940
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	164.380	14.800	102,70	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	9.301	0	100,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.699.535	-2.507.300	92,58	-4.828.480	-6.017.450	-6.984.000	-7.415.870	-7.770.260
Finanzergebnis	-1.525.853	-2.492.500	92,48	-4.797.480	-5.986.450	-6.953.000	-7.384.870	-7.739.260
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	-2.231.154	-4.575.560	-5,84	-4.308.250	-4.611.830	-3.521.990	-3.537.890	-3.026.320
14. sonstige Steuern	-34.720	-42.500	14,73	-48.760	-48.760	-48.760	-48.760	-48.760
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-2.265.875	-4.618.060	-5,65	-4.357.010	-4.660.590	-3.570.750	-3.586.650	-3.075.080
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	453.420	-83,96	72.720	820.610	91.290	50.810	45.330
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	-2.265.875	-4.644.640	2,58	-4.764.290	-4.319.980	-3.959.460	-4.015.840	-3.509.750

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

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	690.000	968.980	-73,21	259.580	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengütern	31.970	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	17.345.566	17.208.260	8,33	18.641.360	18.443.700	18.757.300	19.200.370	19.106.750
Rückflüsse von Darlehen	480.000	480.000	0,00	480.000	480.000	480.000	480.000	480.000
Zuschüsse Dritter	278.000	0	0,00	0	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	9.100.000	26.836.010	293,28	105.539.500	51.905.310	36.723.190	32.265.240	32.259.910
	27.925.536	45.493.250	174,59	124.920.440	70.829.010	55.960.490	51.945.610	51.846.660
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	956.465	760.000	11,90	850.450	428.100	461.450	295.000	295.000
Grunderwerb	616.409	250.000	-22,80	193.000	193.000	193.000	193.000	193.000
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	3.310.758	15.928.000	442,71	86.443.000	34.496.000	26.900.000	21.790.000	20.500.000
Erneuerungsmaßnahmen	8.081.922	10.778.000	4,28	11.239.740	8.072.640	4.820.440	5.707.000	7.549.000
Finanzanlagen	691.463	633.000	74,09	1.102.000	3.689.000	179.000	70.000	40.000
Eigenkapitalausstattung								
Auflösung von Rücklagen	1.082.795	5.625.940	-10,48	5.036.190	4.394.770	4.028.370	4.079.270	3.567.700
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	960.140	-1,37	947.020	652.190	155.580	142.860	127.100
Tilgung von Darlehen	18.307.287	10.558.170	80,99	19.109.040	18.903.310	19.222.650	19.668.480	19.574.860
	33.047.099	45.493.250	174,59	124.920.440	70.829.010	55.960.490	51.945.610	51.846.660

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

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1. Mitgliedsbeiträge	67.677.469	68.956.160	4,78	72.253.970	74.331.590	75.758.220	77.213.380	78.697.650
2. sonstige Umsatzerlöse	4.091.048	5.193.900	12,34	5.835.000	5.655.000	5.855.000	5.855.000	3.655.000
3. andere aktivierte Eigenleistungen	1.025.610	895.000	0,56	900.000	1.050.000	1.050.000	1.500.000	2.000.000
4. sonstige betriebliche Erträge	4.326.540	1.663.640	-42,90	950.020	655.190	158.580	145.860	130.100
5. Materialaufwand	-32.536.873	-31.427.350	2,11	-32.091.260	-32.206.610	-31.967.630	-31.912.330	-31.634.450
6. Personalaufwand	-14.346.854	-15.156.770	9,11	-16.537.300	-16.949.890	-17.322.820	-17.756.310	-17.015.340
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-13.447.397	-13.156.760	-2,25	-12.861.200	-12.201.530	-12.141.470	-12.393.060	-12.172.960
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-5.373.032	-5.429.140	1,34	-5.501.790	-5.502.150	-5.510.220	-5.518.510	-5.350.670
Betriebsergebnis	11.416.512	11.538.680	12,21	12.947.440	14.831.600	15.879.660	17.134.030	18.309.330
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	5.040	14.800	102,70	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8.786	0	100,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-986.163	-1.501.290	-15,76	-1.264.670	-1.907.890	-2.673.510	-3.071.820	-3.505.240
Finanzergebnis	-972.337	-1.486.490	-17,01	-1.233.670	-1.876.890	-2.642.510	-3.040.820	-3.474.240
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	10.444.174	10.052.190	16,53	11.713.770	12.954.710	13.237.150	14.093.210	14.835.090
14. sonstige Steuern	-6.014	-9.600	62,50	-15.600	-15.600	-15.600	-15.600	-15.600
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	10.438.160	10.042.590	16,49	11.698.170	12.939.110	13.221.550	14.077.610	14.819.490
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0,00	0	0	0	0	0
17. interne Verrechnungen	-3.217.928	-4.239.500	6,86	-4.530.180	-4.589.570	-4.729.280	-4.930.360	-5.126.970
18. Finanzierung GB Verwaltung	-9.362.303	-10.706.370	6,79	-11.433.680	-11.760.120	-11.903.770	-12.134.780	-12.358.530
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-2.142.071	-4.903.280	-13,00	-4.265.690	-3.410.580	-3.411.500	-2.987.530	-2.666.010

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

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengütern	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	13.447.397	13.156.760	-2,25	12.861.200	12.201.530	12.141.470	12.393.060	12.172.960
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	1.400.000	14.678.000	89,74	27.849.710	37.034.010	29.158.320	25.675.390	28.433.110
	14.847.397	27.834.760	46,26	40.710.910	49.235.540	41.299.790	38.068.450	40.606.070
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	727.402	0	0,00	0	0	0	0	0
Grunderwerb	447.952	0	0,00	0	0	0	0	0
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	3.124.592	9.452.000	84,35	17.425.000	26.477.000	23.400.000	19.890.000	20.500.000
Erneuerungsmaßnahmen	6.113.099	5.226.000	-21,35	4.110.000	2.808.000	2.015.000	2.585.000	5.100.000
Finanzanlagen	691.463	633.000	74,09	1.102.000	3.689.000	179.000	70.000	40.000
Eigenkapitalausstattung								
Auflösung von Rücklagen	0	4.903.280	-13,00	4.265.690	3.410.580	3.411.500	2.987.530	2.666.010
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	960.140	-1,37	947.020	652.190	155.580	142.860	127.100
Tilgung von Darlehen	15.334.611	6.660.340	93,10	12.861.200	12.198.770	12.138.710	12.393.060	12.172.960
	26.439.119	27.834.760	46,26	40.710.910	49.235.540	41.299.790	38.068.450	40.606.070

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

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1. Mitgliedsbeiträge	2.803.562	6.509.070	56,80	10.206.140	9.656.060	10.552.770	10.161.500	9.583.810
2. sonstige Umsatzerlöse	0	63.880	9,58	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
3. andere aktivierte Eigenleistungen	52.981	0	0,00	0	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	2.219.209	0	0,00	0	0	0	0	0
5. Materialaufwand	-3.152.151	-5.039.200	-17,74	-4.145.060	-3.435.600	-4.225.600	-3.856.600	-3.286.600
6. Personalaufwand	-165.162	-189.000	207,81	-581.760	-596.320	-611.270	-626.550	-642.050
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-543.438	-543.240	297,46	-2.159.160	-2.282.130	-2.386.010	-2.381.520	-2.395.070
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-188.396	-162.830	51,85	-247.250	-247.250	-247.250	-247.250	-247.250
Betriebsergebnis	1.026.606	638.680	392,09	3.142.910	3.164.760	3.152.640	3.119.580	3.082.840
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	0	0	0,00	0	0	0	0	0
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	516	0	0,00	0	0	0	0	0
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-107.020	-225.940	1.058,21	-2.616.870	-2.638.720	-2.626.600	-2.593.540	-2.556.800
Finanzergebnis	-106.505	-225.940	1.058,21	-2.616.870	-2.638.720	-2.626.600	-2.593.540	-2.556.800
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	920.101	412.740	27,45	526.040	526.040	526.040	526.040	526.040
14. sonstige Steuern	-33	0	0,00	0	0	0	0	0
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	920.069	412.740	27,45	526.040	526.040	526.040	526.040	526.040
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0,00	0	0	0	0	0
17. interne Verrechnungen	-401.639	-343.730	32,99	-457.130	-457.130	-457.130	-457.130	-457.130
18. Finanzierung GB Verwaltung	-68.430	-69.010	-0,14	-68.910	-68.910	-68.910	-68.910	-68.910
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	450.000	0	0,00	0	0	0	0	0

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

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
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	543.438	543.240	297,46	2.159.160	2.282.130	2.386.010	2.381.520	2.395.070
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	693.000	9.225,40	64.625.000	3.078.000	1.450.000	1.450.000	1.240.000
	543.438	1.236.240	5.302,20	66.784.160	5.360.130	3.836.010	3.831.520	3.635.070
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	62.255.000	501.000	0	0	0
Erneuerungsmaßnahmen	0	693.000	241,99	2.370.000	2.577.000	1.450.000	1.450.000	1.240.000
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	543.240	297,46	2.159.160	2.282.130	2.386.010	2.381.520	2.395.070
	0	1.236.240	5.302,20	66.784.160	5.360.130	3.836.010	3.831.520	3.635.070

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

Wirtschaftsplan				Finanzplan				
[Werte in EURO]	Ergebnis 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1. Mitgliedsbeiträge	4.603.161	4.658.790	6,20	4.947.850	4.956.320	5.021.120	4.936.600	4.936.600
2. sonstige Umsatzerlöse	165.506	1.428.200	-65,97	486.000	186.000	186.000	186.000	186.000
3. andere aktivierte Eigenleistungen	90.886	125.000	-36,00	80.000	75.000	50.000	50.000	50.000
4. sonstige betriebliche Erträge	3.424.491	3.368.970	5,00	3.537.420	3.537.420	3.609.420	3.609.420	3.659.420
5. Materialaufwand	-1.350.531	-1.243.740	-13,09	-1.080.890	-881.590	-882.300	-783.020	-783.750
6. Personalaufwand	-1.628.379	-2.044.700	10,52	-2.259.810	-2.316.330	-2.374.240	-2.433.590	-2.444.440
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-2.026.781	-2.028.880	1,18	-2.052.740	-2.208.060	-2.382.200	-2.410.860	-2.382.690
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-290.037	-309.280	6,14	-328.280	-329.950	-331.660	-333.410	-335.200
Betriebsergebnis	2.988.317	3.954.360	-15,80	3.329.550	3.018.810	2.896.140	2.821.140	2.885.940
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	9.406	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	-372.932	-453.900	18,53	-538.000	-741.850	-827.530	-819.350	-771.710
Finanzergebnis	-363.525	-453.900	18,53	-538.000	-741.850	-827.530	-819.350	-771.710
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	2.624.792	3.500.460	-20,25	2.791.550	2.276.960	2.068.610	2.001.790	2.114.230
14. sonstige Steuern	-8.031	-9.480	3,90	-9.850	-9.850	-9.850	-9.850	-9.850
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	2.616.761	3.490.980	-20,32	2.781.700	2.267.110	2.058.760	1.991.940	2.104.380
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0,00	0	0	0	0	0
17. interne Verrechnungen	-1.064.588	-1.298.870	-7,37	-1.203.120	-1.194.990	-1.238.910	-1.282.020	-1.326.110
18. Finanzierung GB Verwaltung	-1.081.110	-1.223.130	7,84	-1.319.000	-1.320.080	-1.321.220	-1.308.200	-1.307.190
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	471.063	968.980	-73,21	259.580	-247.960	-501.370	-598.280	-528.920

Zuführung (+) / Auflösung (-) Sonderrücklage Panzer-Talsperre	84.800	86.800	87.800	-49.500	-49.500
---	--------	--------	--------	---------	---------

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

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	0	968.980	-73,21	259.580	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengütern	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	2.026.781	2.028.880	1,18	2.052.740	2.208.060	2.382.200	2.410.860	2.382.690
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	7.700.000	5.349.140	16,42	6.227.420	5.224.620	985.370	1.100.280	1.027.920
	9.726.781	8.347.000	2,31	8.539.740	7.432.680	3.367.570	3.511.140	3.410.610
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	14.549	0	0,00	0	0	0	0	0
Grunderwerb	0	50.000	0,00	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	186.166	3.750.000	39,01	5.213.000	4.018.000	0	0	0
Erneuerungsmaßnahmen	204.277	2.764.000	-55,72	1.224.000	914.000	434.000	452.000	449.000
Finanzanlagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Eigenkapitalausstattung								
Auflösung von Rücklagen	0	0	0,00	0	247.960	501.370	598.280	528.920
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	1.591.200	1.783.000	15,13	2.052.740	2.202.720	2.382.200	2.410.860	2.382.690
	1.996.192	8.347.000	2,31	8.539.740	7.432.680	3.367.570	3.511.140	3.410.610

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

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1. Mitgliedsbeiträge	4.225.532	4.159.370	8,00	4.492.120	4.739.180	4.976.140	5.224.940	5.486.180
2. sonstige Umsatzerlöse	130.468	1.551.300	8,17	1.678.060	1.678.060	1.678.060	1.178.060	1.178.060
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	47.757	0	0,00	0	0	0	0	0
5. Materialaufwand	-1.611.245	-2.065.770	8,55	-2.242.330	-2.242.330	-1.742.330	-1.742.330	-1.742.330
6. Personalaufwand	-2.756.871	-3.111.300	5,22	-3.273.790	-3.355.640	-3.439.520	-3.525.510	-3.613.660
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-304.328	-305.160	9,33	-333.640	-348.300	-338.850	-326.170	-323.730
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-319.647	-295.480	2,16	-301.860	-301.860	-301.860	-301.860	-301.860
Betriebsergebnis	-588.333	-67.040	-127,68	18.560	169.110	831.640	507.130	682.660
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	-6.591	-33.900	115,04	-72.900	-83.740	-88.990	-99.850	-110.720
Finanzergebnis	-6.591	-33.900	115,04	-72.900	-83.740	-88.990	-99.850	-110.720
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	-594.924	-100.940	-46,17	-54.340	85.370	742.650	407.280	571.940
14. sonstige Steuern	-7.500	-8.500	-5,88	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-602.424	-109.440	-43,04	-62.340	77.370	734.650	399.280	563.940
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0,00	0	0	0	0	0
17. interne Verrechnungen	37.549	44.900	-66,57	15.010	-51.520	-56.370	-59.700	-63.280
18. Finanzierung GB Verwaltung	-532.323	-645.800	10,07	-710.850	-749.790	-781.890	-821.150	-861.540
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-1.097.199	-710.340	6,73	-758.180	-723.940	-103.610	-481.570	-360.880

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

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
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	304.328	305.160	9,33	333.640	348.300	338.850	326.170	323.730
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	705.180	84,52	1.301.180	966.940	346.610	1.024.570	603.880
	304.328	1.010.340	61,81	1.634.820	1.315.240	685.460	1.350.740	927.610
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Grunderwerb	7.455	200.000	-28,50	143.000	143.000	143.000	143.000	143.000
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Erneuerungsmaßnahmen	203.682	100.000	300,00	400.000	100.000	100.000	400.000	100.000
Finanzanlagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Eigenkapitalausstattung								
Auflösung von Rücklagen	1.070.475	710.340	6,73	758.180	723.940	103.610	481.570	360.880
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	150.000	0	0,00	333.640	348.300	338.850	326.170	323.730
	1.431.612	1.010.340	61,81	1.634.820	1.315.240	685.460	1.350.740	927.610

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

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1. Mitgliedsbeiträge	189.588	2.089.990	42,67	2.981.740	3.926.060	3.778.530	2.839.460	3.064.000
2. sonstige Umsatzerlöse	1.479.128	804.890	122,66	1.792.190	120.600	1.644.000	2.254.000	2.254.000
3. andere aktivierte Eigenleistungen	31.940	20.000	0,00	20.000	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	570.023	0	0,00	0	0	0	0	0
5. Materialaufwand	-1.286.983	-1.742.120	66,79	-2.905.750	-2.671.710	-3.310.850	-2.957.250	-3.204.190
6. Personalaufwand	-24.390	-126.180	239,89	-428.870	-439.590	-450.580	-461.850	-473.400
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-114.456	-106.330	32,84	-141.250	-152.840	-170.750	-170.770	-158.620
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-23.068	-6.200	225,81	-20.200	-20.200	-20.200	-20.200	-20.200
Betriebsergebnis	821.781	934.050	38,95	1.297.860	762.320	1.470.150	1.483.390	1.461.590
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	102.257	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	-144.770	-121.070	70,32	-206.210	-392.280	-370.630	-348.280	-325.940
Finanzergebnis	-42.512	-121.070	70,32	-206.210	-392.280	-370.630	-348.280	-325.940
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	779.269	812.980	34,28	1.091.650	370.040	1.099.520	1.135.110	1.135.650
14. sonstige Steuern	0	0	0,00	0	0	0	0	0
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	779.269	812.980	34,28	1.091.650	370.040	1.099.520	1.135.110	1.135.650
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	453.420	-83,96	72.720	820.610	91.290	50.810	45.330
17. interne Verrechnungen	-703.557	-1.245.820	-9,34	-1.129.510	-1.095.510	-1.101.150	-1.101.740	-1.102.280
18. Finanzierung GB Verwaltung	-23.380	-20.580	69,39	-34.860	-32.640	-32.640	-32.640	-32.640
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	52.332	0	0,00	0	62.500	57.020	51.540	46.060

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

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	690.000	0	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengütern	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	114.456	106.330	32,84	141.250	152.840	170.750	170.770	158.620
Rückflüsse von Darlehen	480.000	480.000	0,00	480.000	480.000	480.000	480.000	480.000
Zuschüsse Dritter	260.000	0	0,00	0	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	0	2.741.000	-50,64	1.353.000	500.000	0	0	0
	1.544.456	3.327.330	-40,67	1.974.250	1.132.840	650.750	650.770	638.620
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	2.126.000	-100,00	0	0	0	0	0
Erneuerungsmaßnahmen	599.835	615.000	120,00	1.353.000	500.000	0	0	0
Finanzanlagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Eigenkapitalausstattung								
Auflösung von Rücklagen	12.320	12.320	0,00	12.320	12.290	11.890	11.890	11.890
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	637.500	574.010	6,08	608.930	620.550	638.860	638.880	626.730
	1.249.655	3.327.330	-40,67	1.974.250	1.132.840	650.750	650.770	638.620

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

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1. Mitgliedsbeiträge	4.838	0	100,00	4.840	4.840	4.840	4.840	4.840
2. sonstige Umsatzerlöse	248.189	254.840	94,24	495.000	474.000	574.000	534.000	634.000
3. andere aktivierte Eigenleistungen	20.478	10.000	0,00	10.000	70.000	70.000	15.000	0
4. sonstige betriebliche Erträge	131.114	50.000	86,00	93.000	87.000	81.000	40.000	40.000
5. Materialaufwand	-610.912	-938.830	-7,33	-870.040	-780.040	-780.040	-780.040	-780.040
6. Personalaufwand	-5.543.548	-6.266.720	7,24	-6.720.580	-6.888.620	-7.060.850	-6.937.370	-7.118.290
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-222.209	-299.390	20,74	-361.480	-444.710	-494.630	-691.670	-870.680
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-490.495	-623.970	4,98	-655.020	-657.020	-655.020	-647.020	-645.020
Betriebsergebnis	-6.462.544	-7.814.070	2,43	-8.004.280	-8.134.550	-8.260.700	-8.462.260	-8.735.190
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	-6.565	-64.700	-51,72	-31.240	-125.980	-262.340	-351.720	-371.420
Finanzergebnis	-6.565	-64.700	-51,72	-31.240	-125.980	-262.340	-351.720	-371.420
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	-6.469.110	-7.878.770	1,99	-8.035.520	-8.260.530	-8.523.040	-8.813.980	-9.106.610
14. sonstige Steuern	-927	-1.720	-9,30	-1.560	-1.560	-1.560	-1.560	-1.560
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-6.470.037	-7.880.490	1,99	-8.037.080	-8.262.090	-8.524.600	-8.815.540	-9.108.170
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0,00	0	0	0	0	0
17. interne Verrechnungen	6.717.337	8.130.490	1,93	8.287.080	8.512.090	8.774.600	9.065.540	9.358.170
18. Finanzierung GB Verwaltung	-247.300	-250.000	0,00	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0	0	0,00	0	0	0	0	0

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

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
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	222.209	299.390	20,74	361.480	444.710	494.630	691.670	870.680
Rückflüsse von Darlehen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Zuschüsse Dritter	6.000	0	0,00	0	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	0	1.314.690	129,95	3.023.190	4.236.740	4.182.890	2.405.000	495.000
	228.209	1.614.080	109,70	3.384.670	4.681.450	4.677.520	3.096.670	1.365.680
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	3.713	270.000	33,50	360.450	133.100	261.450	95.000	95.000
Grunderwerb	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	0	600.000	158,33	1.550.000	3.500.000	3.500.000	1.900.000	0
Erneuerungsmaßnahmen	528.728	515.000	116,07	1.112.740	603.640	421.440	410.000	400.000
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	229.080	57,80	361.480	444.710	494.630	691.670	870.680
	532.441	1.614.080	109,70	3.384.670	4.681.450	4.677.520	3.096.670	1.365.680

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

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1. Mitgliedsbeiträge	11.357	0	0,00	0	0	0	0	0
2. sonstige Umsatzerlöse	1.147.607	1.136.200	-8,84	1.035.740	1.038.060	1.048.770	1.050.680	1.053.140
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	8.102	23.000	-13,04	20.000	15.000	15.000	15.000	15.000
5. Materialaufwand	-574.769	-448.660	52,03	-682.100	-690.850	-698.960	-705.410	-713.620
6. Personalaufwand	-7.089.049	-8.107.380	8,02	-8.757.920	-8.976.870	-9.201.300	-9.431.340	-9.667.110
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-686.958	-768.500	-4,76	-731.890	-806.130	-843.390	-826.320	-803.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.723.930	-3.102.380	0,78	-3.126.640	-3.016.640	-2.858.640	-2.858.640	-2.858.640
Betriebsergebnis	-9.907.640	-11.267.720	8,65	-12.242.810	-12.437.430	-12.538.520	-12.756.030	-12.974.230
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	47.676	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	-75.494	-106.500	-7,43	-98.590	-126.990	-134.400	-131.310	-128.430
Finanzergebnis	-27.817	-106.500	-7,43	-98.590	-126.990	-134.400	-131.310	-128.430
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	-9.935.457	-11.374.220	8,50	-12.341.400	-12.564.420	-12.672.920	-12.887.340	-13.102.660
14. sonstige Steuern	-12.216	-13.200	4,17	-13.750	-13.750	-13.750	-13.750	-13.750
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-9.947.673	-11.387.420	8,50	-12.355.150	-12.578.170	-12.686.670	-12.901.090	-13.116.410
16. Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0,00	0	0	0	0	0
17. interne Verrechnungen	-1.367.173	-1.527.470	-4,28	-1.462.150	-1.603.370	-1.671.760	-1.714.590	-1.762.400
18. Finanzierung GB Verwaltung	11.314.846	12.914.890	6,99	13.817.300	14.181.540	14.358.430	14.615.680	14.878.810
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 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Veräußerungserlöse aus Anlagengütern	31.970	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	686.958	768.500	-4,76	731.890	806.130	843.390	826.320	803.000
Rückflüsse von Darlehen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Zuschüsse Dritter	12.000	0	0,00	0	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	0	1.355.000	-14,39	1.160.000	865.000	600.000	610.000	460.000
	730.928	2.123.500	-10,91	1.891.890	1.671.130	1.443.390	1.436.320	1.263.000
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	210.801	490.000	0,00	490.000	295.000	200.000	200.000	200.000
Grunderwerb	161.002	0	0,00	0	0	0	0	0
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Erneuerungsmaßnahmen	432.301	865.000	-22,54	670.000	570.000	400.000	410.000	260.000
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	593.976	768.500	-4,76	731.890	806.130	843.390	826.320	803.000
	1.398.080	2.123.500	-10,91	1.891.890	1.671.130	1.443.390	1.436.320	1.263.000

Betriebe gewerblicher Art

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



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

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1. Mitgliedsbeiträge	0	0	0,00	0	0	0	0	0
2. sonstige Umsatzerlöse	636.529	736.800	-10,72	657.800	977.800	1.017.800	1.027.800	1.037.800
3. andere aktivierte Eigenleistungen	91.237	5.000	0,00	5.000	5.000	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	394	0	0,00	0	0	0	0	0
5. Materialaufwand	-121.479	-125.000	20,08	-150.100	-150.450	-150.810	-151.180	-151.560
6. Personalaufwand	-377.317	-336.650	-1,24	-332.460	-340.780	-349.290	-358.020	-366.980
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-173.704	-235.970	42,75	-336.840	-334.960	-323.690	-323.840	-315.430
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-38.410	-36.040	101,25	-72.530	-65.670	-97.810	-97.950	-98.100
Betriebsergebnis	17.250	8.140	-2.914,86	-229.130	90.940	96.200	96.810	105.730
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	0	0	0,00	0	0	0	0	0
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0,00	0	0	0	0	0
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-8.647	-13.600	96,18	-26.680	-46.690	-51.400	-48.610	-45.720
Finanzergebnis	-8.647	-13.600	96,18	-26.680	-46.690	-51.400	-48.610	-45.720
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-148	0	0,00	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	8.455	-5.460	4.585,16	-255.810	44.250	44.800	48.200	60.010
14. sonstige Steuern	-1.978	-2.550	5,88	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	6.477	-8.010	3.127,34	-258.510	41.550	42.100	45.500	57.310

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

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Mittelherkunft								
Eigenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen	0	0	0,00	0	41.550	42.100	45.500	57.310
Veräußerungserlöse aus Anlagengütern	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	173.704	235.970	42,75	336.840	334.960	323.690	323.840	315.430
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	1.500.000	27.660	2.642,26	758.510	210.000	368.000	0	0
	1.673.704	263.630	315,49	1.095.350	586.510	733.790	369.340	372.740
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	406.204	0	0,00	0	0	0	0	0
Erneuerungsmaßnahmen	916.423	90.000	455,56	500.000	230.000	388.000	20.000	20.000
Finanzanlagen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Eigenkapitalausstattung								
Auflösung von Rücklagen	0	0	0,00	258.510	0	0	0	0
Sopo Abwasserabgabe / Darlehensvergabe	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	150.000	173.630	94,00	336.840	356.510	345.790	349.340	352.740
	1.472.627	263.630	315,49	1.095.350	586.510	733.790	369.340	372.740

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

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1. Mitgliedsbeiträge	13.813.064	17.989.380	4,88	18.866.920	19.196.780	19.302.190	19.281.200	18.984.760
2. sonstige Umsatzerlöse	1.471.350	519.400	-43,03	295.900	185.900	185.900	185.900	185.900
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	5.000	0,00	5.000	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	796.141	15.650	25,56	19.650	19.650	19.650	19.650	19.650
5. Materialaufwand	-10.660.481	-12.823.190	4,42	-13.389.630	-13.357.950	-13.489.810	-13.656.720	-13.759.180
6. Personalaufwand	-1.307.304	-1.396.780	5,24	-1.469.920	-1.506.670	-1.544.330	-1.582.940	-1.622.530
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-2.681.152	-2.654.100	3,45	-2.745.690	-2.892.670	-2.853.520	-2.653.740	-2.201.240
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-208.735	-358.410	-10,46	-320.910	-320.910	-320.910	-320.910	-320.910
Betriebsergebnis	1.222.883	1.296.950	-2,75	1.261.320	1.324.130	1.299.170	1.272.440	1.286.450
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	-1.081.966	-1.158.100	-3,15	-1.121.620	-1.184.430	-1.159.470	-1.132.740	-1.146.750
Finanzergebnis	-1.081.966	-1.158.100	-3,15	-1.121.620	-1.184.430	-1.159.470	-1.132.740	-1.146.750
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-58.484	-53.400	0,19	-53.500	-53.500	-53.500	-53.500	-53.500
13. Ergebnis nach Steuern	82.433	85.450	0,88	86.200	86.200	86.200	86.200	86.200
14. sonstige Steuern	-82.433	-85.450	0,88	-86.200	-86.200	-86.200	-86.200	-86.200
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0

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

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
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	2.681.152	2.654.100	3,45	2.745.690	2.892.670	2.853.520	2.653.740	2.201.240
Rückflüsse von Darlehen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Zuschüsse Dritter	0	450.000	-100,00	0	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	0	1.727.200	155,51	4.413.100	870.000	370.000	170.000	120.000
	2.681.152	4.831.300	48,18	7.158.790	3.762.670	3.223.520	2.823.740	2.321.240
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	32.986	0	0,00	0	0	0	0	0
Grunderwerb	118.725	100.000	0,00	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	0	1.500.000	0,00	1.500.000	0	0	0	0
Erneuerungsmaßnahmen	376.786	1.993.000	41,15	2.813.100	770.000	270.000	70.000	20.000
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	1.757.140	1.238.300	121,73	2.745.690	2.892.670	2.853.520	2.653.740	2.201.240
	2.285.637	4.831.300	48,18	7.158.790	3.762.670	3.223.520	2.823.740	2.321.240

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

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1. Mitgliedsbeiträge	283.414	298.790	12,62	336.510	333.940	357.770	364.810	371.650
2. sonstige Umsatzerlöse	5.583	43.000	-79,07	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	1.513	1.650	0,00	1.650	1.650	1.650	1.650	1.650
5. Materialaufwand	-74.699	-102.200	-4,89	-97.200	-52.700	-52.700	-52.700	-53.200
6. Personalaufwand	-186.647	-201.760	5,96	-213.790	-219.140	-224.610	-230.240	-236.000
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-17.388	-16.130	28,95	-20.800	-40.960	-58.100	-60.190	-61.450
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.595	-6.300	19,05	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
Betriebsergebnis	10.181	22.050	-41,63	12.870	24.290	25.510	24.830	24.150
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	-7.119	-19.200	-48,85	-9.820	-21.240	-22.460	-21.780	-21.100
Finanzergebnis	-7.119	-19.200	-48,85	-9.820	-21.240	-22.460	-21.780	-21.100
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-526	-400	25,00	-500	-500	-500	-500	-500
13. Ergebnis nach Steuern	2.536	2.450	4,08	2.550	2.550	2.550	2.550	2.550
14. sonstige Steuern	-2.536	-2.450	4,08	-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 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
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	17.388	16.130	28,95	20.800	40.960	58.100	60.190	61.450
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	408.870	30,85	535.000	205.000	10.000	10.000	10.000
	17.388	425.000	30,78	555.800	245.960	68.100	70.190	71.450
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Gründerwerb	1.582	0	0,00	0	0	0	0	0
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Erneuerungsmaßnahmen	8.395	400.000	33,75	535.000	205.000	10.000	10.000	10.000
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	25.000	-16,80	20.800	40.960	58.100	60.190	61.450
	9.977	425.000	30,78	555.800	245.960	68.100	70.190	71.450

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

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1. Mitgliedsbeiträge	6.137.471	8.134.430	3,58	8.425.520	8.684.070	8.693.380	8.665.860	8.603.260
2. sonstige Umsatzerlöse	1.447.778	458.400	-41,34	268.900	158.900	158.900	158.900	158.900
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	774.343	14.000	28,57	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
5. Materialaufwand	-4.104.551	-4.117.630	3,86	-4.276.490	-4.276.490	-4.276.490	-4.276.490	-4.276.490
6. Personalaufwand	-1.120.657	-1.195.020	5,11	-1.256.130	-1.287.530	-1.319.720	-1.352.700	-1.386.530
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-1.831.923	-1.789.770	-0,60	-1.779.040	-1.861.300	-1.860.800	-1.822.650	-1.747.130
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-184.534	-325.710	-11,88	-287.010	-287.010	-287.010	-287.010	-287.010
Betriebsergebnis	1.117.927	1.178.700	-5,51	1.113.750	1.148.640	1.126.260	1.103.910	1.083.000
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	0	0	0,00	0	0	0	0	0
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0,00	0	0	0	0	0
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.016.481	-1.079.600	-6,08	-1.014.000	-1.048.890	-1.026.510	-1.004.160	-983.250
Finanzergebnis	-1.016.481	-1.079.600	-6,08	-1.014.000	-1.048.890	-1.026.510	-1.004.160	-983.250
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-57.958	-53.000	0,00	-53.000	-53.000	-53.000	-53.000	-53.000
13. Ergebnis nach Steuern	43.489	46.100	1,41	46.750	46.750	46.750	46.750	46.750
14. sonstige Steuern	-43.489	-46.100	1,41	-46.750	-46.750	-46.750	-46.750	-46.750
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0

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

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
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	1.831.923	1.789.770	-0,60	1.779.040	1.861.300	1.860.800	1.822.650	1.747.130
Rückflüsse von Darlehen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Zuschüsse Dritter	0	450.000	-100,00	0	0	0	0	0
Fremdfinanzierung durch Darlehensaufnahme	0	1.318.330	88,65	2.487.000	665.000	360.000	160.000	110.000
	1.831.923	3.558.100	19,90	4.266.040	2.526.300	2.220.800	1.982.650	1.857.130
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	10.549	0	0,00	0	0	0	0	0
Grunderwerb	2.182	100.000	0,00	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	0	1.500.000	0,00	1.500.000	0	0	0	0
Erneuerungsmaßnahmen	80.060	859.000	3,26	887.000	565.000	260.000	60.000	10.000
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	989.140	1.099.100	61,86	1.779.040	1.861.300	1.860.800	1.822.650	1.747.130
	1.081.931	3.558.100	19,90	4.266.040	2.526.300	2.220.800	1.982.650	1.857.130

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

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1. Mitgliedsbeiträge	7.392.179	9.556.160	5,74	10.104.890	10.178.770	10.251.040	10.250.530	10.009.850
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	20.285	0	0,00	0	0	0	0	0
5. Materialaufwand	-6.481.231	-8.603.360	4,80	-9.015.940	-9.028.760	-9.160.620	-9.327.530	-9.429.490
6. Personalaufwand	0	0	0,00	0	0	0	0	0
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-831.841	-848.200	11,51	-945.850	-990.410	-934.620	-770.900	-392.660
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-22.606	-26.400	0,00	-26.400	-26.400	-26.400	-26.400	-26.400
Betriebsergebnis	94.775	96.200	40,02	134.700	151.200	147.400	143.700	179.300
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	-58.366	-59.300	64,92	-97.800	-114.300	-110.500	-106.800	-142.400
Finanzergebnis	-58.366	-59.300	64,92	-97.800	-114.300	-110.500	-106.800	-142.400
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	36.409	36.900	0,00	36.900	36.900	36.900	36.900	36.900
14. sonstige Steuern	-36.409	-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 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
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	831.841	848.200	11,51	945.850	990.410	934.620	770.900	392.660
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	1.391.100	0	0	0	0
	831.841	848.200	175,52	2.336.950	990.410	934.620	770.900	392.660
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	22.437	0	0,00	0	0	0	0	0
Grunderwerb	114.961	0	0,00	0	0	0	0	0
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Erneuerungsmaßnahmen	288.331	734.000	89,52	1.391.100	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	768.000	114.200	728,24	945.850	990.410	934.620	770.900	392.660
	1.193.729	848.200	175,52	2.336.950	990.410	934.620	770.900	392.660

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

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1. Mitgliedsbeiträge	0	0	0,00	0	0	0	0	0
2. sonstige Umsatzerlöse	152.100	156.500	3,26	161.600	164.300	166.900	169.800	172.600
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00	0	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	857	0	0,00	0	0	0	0	0
5. Materialaufwand	-39.026	-31.650	-0,70	-31.430	-31.190	-23.780	-23.580	-23.210
6. Personalaufwand	-104.031	-110.450	6,63	-117.770	-120.710	-123.720	-126.820	-129.990
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	0	0	0,00	0	0	0	0	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-9.732	-14.200	-14,08	-12.200	-12.200	-19.200	-19.200	-19.200
Betriebsergebnis	168	200	0,00	200	200	200	200	200
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	0	0	0,00	0	0	0	0	0
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0,00	0	0	0	0	0
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	-200	0,00	-200	-200	-200	-200	-200
Finanzergebnis	0	-200	0,00	-200	-200	-200	-200	-200
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0,00	0	0	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	168	0	0,00	0	0	0	0	0
14. sonstige Steuern	0	0	0,00	0	0	0	0	0
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	168	0	0,00	0	0	0	0	0

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

Wirtschaftsplan					Finanzplan			
[Werte in EURO]	Ergebnis 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
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 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1. Mitgliedsbeiträge	0	0	0,00	0	0	0	0	0
2. sonstige Umsatzerlöse	5.347.576	4.655.380	-2,83	4.523.530	4.809.510	4.918.810	5.093.150	5.215.960
3. andere aktivierte Eigenleistungen	11.272	15.000	33,33	20.000	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	347.807	150.000	-33,33	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
5. Materialaufwand	-1.528.798	-1.847.360	-1,51	-1.819.410	-1.718.210	-1.724.580	-1.727.530	-1.730.570
6. Personalaufwand	-1.079.882	-1.104.230	12,42	-1.241.430	-1.272.460	-1.304.260	-1.336.870	-1.370.280
7. Abschreibungen des Anlagevermögens	-794.636	-878.430	8,85	-956.160	-1.026.880	-981.750	-972.730	-957.950
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.953.991	-550.460	-65,55	-189.650	-190.600	-191.570	-192.570	-193.600
Betriebsergebnis	349.348	439.900	-0,69	436.880	701.360	816.650	963.450	1.063.560
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	-346.532	-414.800	-0,25	-413.780	-678.260	-793.550	-940.350	-1.040.460
Finanzergebnis	-346.532	-414.800	-0,25	-413.780	-678.260	-793.550	-940.350	-1.040.460
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	6.315	-14.800	-13,51	-12.800	-12.800	-12.800	-12.800	-12.800
13. Ergebnis nach Steuern	9.131	10.300	0,00	10.300	10.300	10.300	10.300	10.300
14. sonstige Steuern	-9.131	-10.300	0,00	-10.300	-10.300	-10.300	-10.300	-10.300
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 2022	Plan 2023	Veränderg. Plan in %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
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	794.636	878.430	8,85	956.160	1.026.880	981.750	972.730	957.950
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	1.481.870	32,37	1.961.500	357.000	157.000	157.000	157.000
	794.636	2.360.300	23,61	2.917.660	1.383.880	1.138.750	1.129.730	1.114.950
Mittelverwendung								
Investitionen								
Immaterielle Wirtschaftsgüter	13.670	0	0,00	0	0	0	0	0
Grunderwerb	0	50.000	0,00	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Investitionen lt. Bau- und Maßnahmenplan	1.245.887	200.000	-100,00	0	0	0	0	0
Erneuerungsmaßnahmen	113.048	1.404.000	36,15	1.911.500	307.000	107.000	107.000	107.000
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	2.150.000	706.300	35,38	956.160	1.026.880	981.750	972.730	957.950
	3.522.605	2.360.300	23,61	2.917.660	1.383.880	1.138.750	1.129.730	1.114.950

Investitionspläne

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



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

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2024	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2022	voraussichtl. verbleibender Ergebnis 2023	Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2024 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2025 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2026 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2027	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029 ff.
Investitionen 9100 <i>Verpfl. Ermächtig.</i>	137.420	3.409	6.369	127.642	14.575 <i>5.500</i>	22.477 <i>8.000</i>	23.400 <i>9.000</i>	19.890	20.500	26.800
Investitionen 9200 <i>Verpfl. Ermächtig.</i>	63.942	168	1.018	62.756	62.255 <i>300</i>	501 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0	0	0
Investitionen 9300 <i>Verpfl. Ermächtig.</i>	15.000	7.050	1.100	6.850	2.850 <i>2.000</i>	4.000 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0	0	0
Investitionen 9400 <i>Verpfl. Ermächtig.</i>	10.370	275	864	9.231	5.213 <i>400</i>	4.018 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0	0	0
Investitionen 9500 <i>Verpfl. Ermächtig.</i>	13.850	2.426	664	10.760	1.578 <i>0</i>	1.578 <i>0</i>	1.578 <i>0</i>	1.578	1.578	2.870
Investitionen 9600 <i>Verpfl. Ermächtig.</i>	4.335	2.239	2.096	0	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0	0	0
Investitionen 9800 <i>Verpfl. Ermächtig.</i>	10.500	0	50	10.450	1.550 <i>1.500</i>	3.500 <i>1.750</i>	3.500 <i>1.000</i>	1.900	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>	255.417	15.567	12.161	227.689	88.021 <i>9.700</i>	36.074 <i>9.750</i>	28.478 <i>10.000</i>	23.368	22.078	29.670

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

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2024	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2022	voraussichtl. verbleibender Ergebnis 2023	Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2024 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2025 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2026 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2027	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029 ff.
KA Buchenhofen										
Planung Energie- u. Übergabestation	2.750	51	400	2.299	750	1.549	0	0	0	0
Neubau Energie- u. Übergabestation	4.510	0	0	4.510	0	1.500	3.010	0	0	0
					<i>0</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>			
Sanierung/ Verfahrensoptimierung TP2	14.200	0	0	14.200	300	500	1.400	2.500	2.500	7.000
					<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			
KA Leverkusen										
Planung Kläranlage	10.000	1.210	2.500	6.290	2.500	2.500	1.290	0	0	0
					<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			
Neubau Zufahrt u. Energiesation	11.000	0	300	10.700	2.700	5.000	3.000	0	0	0
					<i>1.500</i>	<i>1.000</i>	<i>0</i>			
KA Kohlfurth										
Sanierung / Verfahrensoptimierung	19.900	0	100	19.800	1.300	2.700	4.200	3.600	3.000	5.000
					<i>1.500</i>	<i>500</i>	<i>2.000</i>			
KA Burg										
Erneuerung Schlammwässerung	2.000	0	100	1.900	400	800	700	0	0	0
					<i>200</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			
KA Radevormwald										
Sanierung / Verfahrensoptimierung	12.000	0	0	12.000	0	0	200	1.800	3.000	7.000
					<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			
Erneuerung Schlammwässerung	1.700	0	100	1.600	300	700	600	0	0	0
					<i>500</i>	<i>500</i>	<i>0</i>			
KA Hückeswagen										
Planung Sanierung/ Verfahrensopt.	2.250	0	600	1.650	1.300	350	0	0	0	0
Sanierung / Verfahrensoptimierung	22.550	0	0	22.550	0	1.850	6.200	6.500	6.000	2.000
					<i>0</i>	<i>5.000</i>	<i>2.000</i>			
Erweiterung Betriebsgebäude	4.800	0	300	4.500	200	300	1.000	1.200	1.000	800
					<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2.000</i>			
KA Wermelskirchen										
Sanierung / Verfahrensoptimierung	9.700	2.110	500	7.090	1.000	2.300	1.500	2.290	0	0
					<i>500</i>	<i>1.000</i>	<i>2.000</i>			

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

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2024	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2022	voraussichtl. verbleibender Ergebnis 2023	Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2024 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2025 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2026 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2027	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029 ff.
KA Odenthal										
Überleitung zu KA Leverkusen	12.800	0	0	12.800	200 0	300 0	300 0	2.000	5.000	5.000
Neubau Retentionsbodenfilter	4.000	0	400	3.600	1.600 1.800	2.000 0	0 0	0	0	0
Sammler										
Wuppertalsammler Abschnitt 2	3.260	38	1.069	2.153	2.025 1.000	128 0	0 0	0	0	0
Summe Investitionen 9100 <i>Summe Verpfl.-Ermächtigt. 9100</i>	137.420	3.409	6.369	127.642	14.575 <i>5.500</i>	22.477 <i>8.000</i>	23.400 <i>9.000</i>	19.890 <i>0</i>	20.500 <i>0</i>	26.800 <i>0</i>
SVA Buchenhofen										
Verschiedene Maßnahmen	15.000	7.050	1.100	6.850	2.850 2.000	4.000 0	0 0	0	0	0
Summe Investitionen 9300 <i>Summe Verpfl.-Ermächtigt. 9300</i>	15.000	7.050	1.100	6.850	2.850 <i>2.000</i>	4.000 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0	0	0
9100 und 9300 Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	152.420	10.459	7.469	134.492	17.425 <i>7.500</i>	26.477 <i>8.000</i>	23.400 <i>9.000</i>	19.890	20.500	26.800

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 - 2024	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2022	voraussichtl. Ergebnis 2023	verbleibender Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2024 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2025 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2026 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2027	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029 ff.
Hückeswagen Kanalnetzübertragung	61.300	0	0	61.300	61.300 0	0 0	0 0	0	0	0
Hückeswagen Erweiterung RÜB und RRB Winterhagen 1	1.512	133	1.013	366	366 0	0 0	0 0	0	0	0
Hückeswagen Erweiterung RÜB und RRB Winterhagen 2	1.130	35	5	1.090	589 300	501 0	0 0	0	0	0
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	63.942	168	1.018	62.756	62.255 300	501 0	0 0	0	0	0

grau hinterlegte Maßnahmen noch ohne Bau- und Maßnahmenbeschluss

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

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2024	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2022	voraussichtl. Ergebnis 2023	verbleibender Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2024 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2025 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2026 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2027	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029 ff.
Bever-Talsperre Neubau Betriebsgebäude	5.970	208	664	5.098	3.280 400	1.818 0	0 0	0	0	0
Stausee Beyenburg Betrieboptimierung	1.900	67	200	1.633	1.633 0	0 0	0 0	0	0	0
Lingese-Talsperre Sanierung Kaskade	900	0	0	900	150 0	750 0	0 0	0	0	0
Brucher-Talsperre Sanierung Luftseite	1.600	0	0	1.600	150 0	1.450 0	0 0	0	0	0
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	10.370	275	864	9.231	5.213 400	4.018 0	0 0	0	0	0

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

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2024	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2022	voraussichtl. Ergebnis 2023	verbleibender Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2024 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2025 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2026 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2027	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029 ff.
WRRL	13.850 *	2.426	664	10.760	1.578	1.578	1.578	1.578	1.578	2.870
Aktivierung		0	0		0	0	0	0	0	0
Gründerwerb		1.142	143		143	143	143	143	143	0
Aufwand*		1.284	521		1.435	1.435	1.435	1.435	1.435	2.870
Gesamtsumme Investitionen	13.850	2.426	664	10.760	1.578 0	1.578 0	1.578 0	1.578	1.578	2.870

* wird im Erfolgsplan berücksichtigt

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

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2024	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2022	voraussichtl. Ergebnis 2023	verbleibender Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2024 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2025 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2026 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2027	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029 ff.
H0131 HRB / RRB Bornberg	4.335	2.239	2.096	0	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0	0	0
Nachrichtlich, da keine aktivierungsfähigen Aufwendungen: H0100 Sanierung HRB Ophovener Mühlenbach	1.983	49	40	1.894	20 <i>0</i>	1.358 <i>0</i>	516 <i>0</i>	0	0	0
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	6.318	2.288	2.136	1.894	20 <i>0</i>	1.358 <i>0</i>	516 <i>0</i>	0	0	0

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

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2024	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2022	voraussichtl. Ergebnis 2023	verbleibender Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2024 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2025 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2026 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2027	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029 ff.
Labor Neubau Laborgebäude	10.500	0	50	10.450	1.550 <i>1.500</i>	3.500 <i>1.750</i>	3.500 <i>1.000</i>	1.900	0	0
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	10.500	0	50	10.450	1.550 <i>1.500</i>	3.500 <i>1.750</i>	3.500 <i>1.000</i>	1.900 <i>0</i>	0	0

<i>Investitionsplan</i>	GB 9900 Verwaltung	BK 9000 Hoheitlicher Aufgabenbereich
--------------------------------	-------------------------------	---

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2024	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2022	voraussichtl. Ergebnis 2023	verbleibender Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2024 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2025 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2026 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2027	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029 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 - 2024	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2022	voraussichtl. Ergebnis 2023	verbleibender Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2024 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2025 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2026 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2027	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029 ff.
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	0	0	0	0	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0	0	0

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

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2024	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2022	voraussichtl. verbleibender Ergebnis 2023	Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2024 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2025 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2026 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2027	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029 ff.
Investitionen 3000 <i>Verpfl. Ermächtig.</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investitionen 3100 <i>Verpfl. Ermächtig.</i>	11.013	6.719	0	4.294	1.501 <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>	11.013	6.719	0	4.294	1.501 <i>0</i>	13 <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 - 2024	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2022	voraussichtl. Ergebnis 2023	verbleibender Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2024 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2025 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2026 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2027	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029 ff.
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	0	0	0	0	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0	0	0

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

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2024	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2022	voraussichtl. Ergebnis 2023	verbleibender Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2024 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2025 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2026 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2027	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029 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 31.12.2022 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 31.12.2022 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 - 2024	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2022	voraussichtl. verbleibender Ergebnis 2023	Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2024	Plan-Ansatz 2025	Plan-Ansatz 2026	Plan-Ansatz 2027	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029 ff.
					<i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	<i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	<i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>			
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	0	0	0	0	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0	0	0

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

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2024	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2022	voraussichtl. Ergebnis 2023	verbleibender Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2024 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2025 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2026 <small>Verpflichtungs- ermächtigung</small>	Plan-Ansatz 2027	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029 ff.
Gesamtsumme Investitionen <i>Gesamtsumme Verpfl.-Ermächtigungen</i>	0	0	0	0	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0	0	0

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

[Werte in Tsd. Euro]

- Investitionen gemäß Bau- und Maßnahmenplan - 2024	Gesamt- Ansatz	Ausgaben bis 31.12.2022	voraussichtl. Ergebnis 2023	verbleibender Plan- Ansatz	Plan-Ansatz 2024 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2025 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2026 <i>Verpflichtungs- ermächtigung</i>	Plan-Ansatz 2027	Plan-Ansatz 2028	Plan-Ansatz 2029 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

* Der Planansatz wird voraussichtlich unterschritten.

Anlagen zum Wirtschaftsplan

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



Stellenübersicht 2024

	Plan 2024	Plan 2023	Veränderung
Mitarbeiter/innen außertariflich	3,0	3,0	0,0
Mitarbeiter/innen tariflich	390,0 *	368,6	21,4
Gesamtzahl der Stellen	393,0	371,6	21,4
Auszubildende	24,7	17,0	7,7

TV-WW/NW

Tarifgruppen	15	14	13	12	11	10	9	8	7	6	5	4	Gesamt
Plan 2024	5,80	4,00	15,69	32,09	39,56 *	34,39	30,01	36,47	62,59	92,28	34,18	2,90	389,96
Plan 2023	4,00	4,80	16,69	25,47	33,26	33,06	29,54	39,38	55,19	96,97	25,32	4,90	368,58
Veränderung	1,80	-0,80	-1,00	6,62	6,30	1,33	0,47	-2,91	7,40	-4,69	8,86	-2,00	21,38

* inkl. 3,0 VZÄ bei Neubau Kläranlage Leverkusen

Nachrichtlich: 1. In der Stellenübersicht sind enthalten:

13,95 Stellen für den BgA Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung.

T-Gruppe	14	13	12	11	10	9	8	7	6	5
	0,14	1,13	0,37	1,44	1,02	0,90	2,47	0,75	3,79	1,94

2. In der Stellenübersicht sind nicht enthalten:

- 81** Mitarbeiter/innen mit befristeten Arbeitsverträgen (Vollzeit-Äquivalent 42,26),
- 1** Mitarbeiter der IG Zeltplätze Bever-Talsperre.

Stand und Entwicklung der Rücklagen	Stand lt. Bilanz	Gewinn- verwendungs- beschluss 08.12.2022	Stand lt. Bilanz	Gewinn- verwendungs- beschluss 07.12.2023	Stand inklusive Gewinn- verwendung
	31.12.2021	01.01.-31.12.2021	31.12.2022	01.01.-31.12.2022	
	€	€	€	€	€
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	27.900.689,19	-1.283.989,02	26.616.700,17	-2.142.070,56	24.474.629,61
Talsperren / Stauanlagen	8.999.028,60	-1.571.428,37	7.427.600,23	386.641,93	7.814.242,16
Gewässerunterhaltung	2.060.544,22	-2.033.820,55	26.723,67	-26.723,67	0,00
<i>Summe Beitragsausgleichsrücklage</i>	38.960.262,01	-4.889.237,94	34.071.024,07	-1.782.152,30	32.288.871,77
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	1.585.924,77	82.468,00	1.668.392,77	84.421,00	1.752.813,77
<i>Summe Sonderrücklage</i>	26.692.186,34	82.468,00	26.774.654,34	84.421,00	26.859.075,34
<i>Summe Rücklagen BK 9000</i>	68.294.160,50	-4.806.769,94	63.487.390,56	-1.697.731,30	61.789.659,26
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	69.324.839,50	-4.806.769,94	64.518.069,56	-1.697.731,30	62.820.338,26

Übersicht Beitragsbedarf 2024

Buchungskreis Geschäftsbereich Kostenstelle				Beitrag 2024	Beitrag 2023	Veränderung	
				€	€	€	%
9000		Hoheitlicher Aufgabenbereich					
9100	K	Kläranlagen / Sammler und	Verschmutzerbeitrag	69.253.970	65.956.160	3.297.810	5,00
9300	E	Entsorgung	Abwasserabgabe Schmutzwasser	3.000.000	3.000.000	0	0,00
			Mitgliedsbeiträge	72.253.970	68.956.160	3.297.810	4,78
			Sonderbeitrag	0	0	0	0,00
				72.253.970	68.956.160	3.297.810	4,78
9200	S	Kanalnetze und Sonderbauwerke					
	S0010	Gemeinde Marienheide		215.500	174.390	41.110	23,57
	S0020	Stadt Kierspe		406.520	373.380	33.140	8,88
	S0030	Stadt Wipperfürth		298.810	287.810	11.000	3,82
	S0050	Stadt Radevormwald		184.780	120.860	63.920	52,89
	S0060	Techn. Betriebe Schwelm		89.460	122.370	-32.910	-26,89
	S0070	Stadt Wuppertal		311.520	314.630	-3.110	-0,99
	S0080	Technische Betriebe Solingen		425.910	383.800	42.110	10,97
	S0090	Technische Betriebe Remscheid		257.130	194.310	62.820	32,33
	S0100	Technische Werke Burscheid		212.120	203.340	8.780	4,32
	S0110	Städt. Abwasserbetriebe Leichlingen		75.080	68.690	6.390	9,30
	S0200	Städt. Abwasserbetrieb Wermelskirchen		497.890	451.830	46.060	10,19
	S0210	Gemeinde Odenthal		39.140	47.740	-8.600	-18,01
	S0300	Verschiedene Städte	Abwasserabgabe Niederschlagswasser	2.000.000	2.000.000	0	0,00
		Sonderbeiträge		5.013.860	4.743.150	270.710	5,71
	S0040	Stadt Hückeswagen - Sonderbeitrag (ab 2024)		5.192.280	1.765.920	3.426.360	194,03
				10.206.140	6.509.070	3.697.070	56,80
9400	T	Talsperren / Stauanlagen *	Mitgliedsbeiträge	4.797.850	4.508.790	289.060	6,41
			Sonderbeitrag	150.000	150.000	0	0,00
				4.947.850	4.658.790	289.060	6,20
9500	G	Gewässerunterhaltung	Mitgliedsbeiträge	4.492.120	4.159.370	332.750	8,00
			Sonderbeitrag	0	0	0	0,00
				4.492.120	4.159.370	332.750	8,00

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

Übersicht Beitragsbedarf 2024

Buchungskreis		Beitrag 2024	Beitrag 2023	Veränderung	
Geschäftsbereich				€	€
Kostenstelle					
9600	H Hochwasserschutz / Gewässerausbau				
H0010	Schwelme Stollen	54.230	50.130	4.100	8,18
H0020	HRB / Ausbau Schellenbecker Bach in Wuppertal	8.380	8.280	100	1,21
H0032	Hochwasserschutzmaßnahme Eschbach II	73.400	0	73.400	100,00
H0070	HRB Radevormwald	9.680	11.280	-1.600	-14,18
H0100	HRB Leverkusen	0	0	0	0,00
H0110	HRB Wermelskirchen	56.040	76.940	-20.900	-27,16
H0130	HRB Wuppertal	240.240	230.340	9.900	4,30
H0131	HRB / RRB Bornberg in Wuppertal (- bisher Sonderbeitrag)	44.490	0	44.490	100,00
H0132	HRB Leyerbach in Wuppertal	182.530	173.350	9.180	5,30
H0140	HRB Südliche Schwelme in Schwelm	43.710	21.280	22.430	105,40
H0141	HRB Schwelm	6.340	42.740	-36.400	-85,17
H0150	HRB Remscheid	17.330	17.980	-650	-3,62
H0160	HRB Odenthal	48.180	14.980	33.200	221,63
H0190	Deiche in Leverkusen	19.980	8.980	11.000	122,49
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	25.230	25.230	0	0,00
H0370	Renaturierung Hülsenbach Burscheid	0	80.000	-80.000	-100,00
H0400	Entlastungssammler Schwelme in Schwelm	593.400	575.000	18.400	3,20
H0470	NAM Wuppertaler Bäche	15.480	15.480	0	0,00
H0722	Ufermauern Leichlingen	200.000	200.000	0	0,00
H0728	Ufermauern Wuppertal	500.000	500.000	0	0,00
H0740	Perspektivplan Schwelm	20.000	20.000	0	0,00
H0750	HW-Schutz Eskesberger Bach	30.240	0	30.240	100,00
H0760	Betriebsführung Kanalnetz Burscheid	257.840	0	257.840	100,00
	Sonderbeiträge	2.464.720	2.089.990	374.730	17,93
H0650	Betriebsführung Kanalbetrieb Marienheide - Sonderbeitrag	272.550	266.810	5.740	2,15
H0651	Betriebliche Tätigkeiten Marienheide - Sonderbeitrag	44.470	41.680	2.790	6,69
H0730	Kooperation mit Straßen.NRW - Sonderbeitrag	200.000	168.800	31.200	18,48
H	Hochwasserschutz / Gewässerausbau	2.981.740	2.567.280	414.460	16,14

Übersicht Beitragsbedarf 2024

Buchungskreis Geschäftsbereich Kostenstelle			Beitrag 2024	Beitrag 2023	Veränderung	
			€	€	€	%
9800	U	Wasserwirtschaftliche Grundlagen - Sonderbeitrag	4.840	0	4.840	100,00
9900	V	Verwaltung - Sonderbeitrag	0	0	0	0,00
BK 9000 gesamt			94.886.660	86.850.670	8.035.990	9,25
3000	BgA Trinkwasserbeschaffung und -bereitstellung					
3000	Vorsperre Große Dhünn-Talsperre		336.510	298.790	37.720	12,62
3100	Große Dhünn-Talsperre		8.425.520	8.134.430	291.090	3,58
3200	Trinkwassertransport und -aufbereitung		10.104.890	9.556.160	548.730	5,74
BK 3000 gesamt			18.866.920	17.989.380	877.540	4,88
Wupperverband gesamt			113.753.580	104.840.050	8.913.530	8,50