

Zwischenbericht des Städtischen Abwasserbetriebes Beckum

Berichtszeitraum vom 01.01.2026 bis 31.03.2026

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2025	Fortgeschriebener Ansatz 2026	Angeordnet 2026	Prognose zum 31.12.2026	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2026
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	211.439,47	194.500,00	0,00	194.500,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.694.785,94	10.032.800,00	9.434.402,53	10.032.800,00	0,00
	↳ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	248.034,19	250.750,00	0,00	250.750,00	0,00
	↳ Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	8.966.751,75	9.654.000,00	9.434.402,53	9.654.000,00	0,00
	↳ davon: Zuführungen zum Sonderposten für den Gebührenaussgleich				0,00	
	↳ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	480.000,00	128.050,00	0,00	128.050,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.553,92	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.588.191,51	1.600.600,00	1.623.700,00	1.600.600,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	49.441,60	53.550,00	1.106,61	53.550,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	211.909,63	172.300,00	0,00	172.300,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>11.759.322,07</b>	<b>12.058.750,00</b>	<b>11.059.209,14</b>	<b>12.058.750,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	1.884.957,17	2.033.700,00	1.298.210,77	2.033.700,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	66.432,00	59.050,00	0,00	59.050,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.268.290,52	1.984.300,00	494.198,39	1.984.300,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.455.273,56	3.543.900,00	0,00	3.543.900,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	59.063,59	65.000,00	36.532,82	65.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	142.460,31	82.500,00	26.698,50	82.500,00	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.876.477,15</b>	<b>7.768.450,00</b>	<b>1.855.640,48</b>	<b>7.768.450,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>3.882.844,92</b>	<b>4.290.300,00</b>	<b>9.203.568,66</b>	<b>4.290.300,00</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	786.669,67	915.950,00	795.561,39	915.950,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-786.669,67</b>	<b>-915.950,00</b>	<b>-795.561,39</b>	<b>-915.950,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>3.096.175,25</b>	<b>3.374.350,00</b>	<b>8.408.007,27</b>	<b>3.374.350,00</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis vor Verzinsung Stammkapital und Ausschüttung (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>3.096.175,25</b>	<b>3.374.350,00</b>	<b>8.408.007,27</b>	<b>3.374.350,00</b>	<b>0,00</b>

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2025	Fortgeschriebener Ansatz 2026	Angeordnet 2026	Prognose zum 31.12.2026	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2026
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
27	– Verzinsung Stammkapital	420.000,00	420.000,00	420.000,00	420.000,00	0,00
28	– Ausschüttung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Jahresergebnis nach Verzinsung Stammkapital und Gewinnausschüttung (= Zeilen 26./ 27 ./ 28)</b>	<b>2.676.175,25</b>	<b>2.954.350,00</b>	<b>7.988.007,27</b>	<b>2.954.350,00</b>	<b>0,00</b>
30	– globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>2.676.175,25</b>	<b>2.954.350,00</b>	<b>7.988.007,27</b>	<b>2.954.350,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b>						
32	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>36</b>	<b>Verrechnungssaldo (= Zeilen 32 bis 35)</b>	<b>-1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Nachrichtlich: Interne Leistungsverrechnung</b>						
	Ertrag aus internen Leistungsverrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aufwand aus internen Leistungsverrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Erläuterung zu Nummer 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:

Bei der Schmutz- und Niederschlagswassergebühr sowie der Gebühr für Klärschlammabeseitigung kann insgesamt mit Erlösen von rund 9.654.050 Euro kalkuliert werden.

Zusammen mit dem Kostenanteil der Stadt für Straßenentwässerung (rund 1.594.050 Euro), weiteren betrieblichen Erlösen (insgesamt rund 204.800 Euro) und der geplanten ertragswirksamen Auflösung aus dem Sonderposten von 128.100 Euro sind Gesamterlöse von rund 11.581.000 Euro zu erwarten.

Demgegenüber stehen prognostizierte Kosten von rund 11.865.200 Euro, sodass voraussichtlich eine Gebührenunterdeckung von insgesamt rund 284.200 Euro entstehen wird. Unter Berücksichtigung der Kostenverteilung auf die Bereiche Schmutzwasser und Niederschlagswasser wird für den Bereich Schmutzwasser eine Gebührenunterdeckung von rund 129.600 Euro und für den Bereich Niederschlagswasser eine Gebührenunterdeckung von rund 154.600 Euro prognostiziert.

Überdeckungen sind nach § 6 Kommunalabgabengesetz für das Land Nordrhein-Westfalen innerhalb der nächsten 4 Jahre auszugleichen, Unterdeckungen sollen ausgeglichen werden. Der Stand des Sonderpostens für den Gebührenausschüttung ist zum Stand 31.12.2026 voraussichtlich erschöpft. Im Jahr 2026 werden die restlichen Überdeckungen aus Vorjahren nahezu vollständig an die Gebührenden zurückgeführt. Für den Bereich Niederschlagswasser wird noch ein Restbestand von rund 850 Euro prognostiziert. Die Defizite aus Vorjahren belaufen sich demgegenüber mit Stand 31.12.2026 voraussichtlich auf rund 494.700 Euro im Bereich Schmutzwasser und rund 254.000 Euro im Bereich Niederschlagswasser.

# Zwischenbericht des Städtischen Abwasserbetriebes Beckum

Berichtszeitraum vom 01.01.2026 bis 31.03.2026

## Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Fortgeschrieb ener Ansatz 2026	Angeordnet 2026	Prognose zum 31.12.2026	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2026
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.910.845,45	9.654.000,00	2.215.966,04	9.654.000,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.956,81	5.000,00	968,40	5.000,00	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.583.714,54	1.600.600,00	1.349.045,46	1.600.600,00	0,00
7 + Sonstige Einzahlungen	10.096.121,53	20.950,00	2.189.081,00	20.950,00	0,00
8 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>20.593.638,33</b>	<b>11.280.550,00</b>	<b>5.755.060,90</b>	<b>11.280.550,00</b>	<b>0,00</b>
10 – Personalauszahlungen	1.974.934,67	2.056.601,20	1.321.111,97	2.033.700,00	-22.901,20
11 – Versorgungsauszahlungen	81.896,71	125.482,00	66.432,00	59.050,00	-66.432,00
12 – Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.190.102,22	2.222.666,76	545.230,72	1.983.900,00	-238.766,76
13 – Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.224.870,52	1.370.583,86	218.584,31	1.335.950,00	-34.633,86
14 – Transferauszahlungen	59.063,59	65.000,00	12.177,61	65.000,00	0,00
15 – Sonstige Auszahlungen	10.995.241,61	89.231,48	2.559.223,22	82.130,00	-7.101,48
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.526.109,32</b>	<b>5.929.565,30</b>	<b>4.722.759,83</b>	<b>5.559.730,00</b>	<b>-369.835,30</b>
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>4.067.529,01</b>	<b>5.350.984,70</b>	<b>1.032.301,07</b>	<b>5.720.820,00</b>	<b>369.835,30</b>
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	26.428,71	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	108.897,21	838.000,00	100.352,89	570.165,00	-267.835,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	28.401,15	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>163.727,07</b>	<b>838.000,00</b>	<b>100.352,89</b>	<b>570.165,00</b>	<b>-267.835,00</b>
24 – Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	304,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 – Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.193.509,58	9.329.296,47	300.129,47	8.489.050,00	-840.246,47
26 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	74.985,86	92.050,00	21.379,77	96.050,00	4.000,00
27 – Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 – Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 – Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.268.799,44</b>	<b>9.421.346,47</b>	<b>321.509,24</b>	<b>8.585.100,00</b>	<b>-836.246,47</b>
<b>31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)</b>	<b>-3.105.072,37</b>	<b>-8.583.346,47</b>	<b>-221.156,35</b>	<b>-8.014.935,00</b>	<b>568.411,47</b>
<b>32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)</b>	<b>962.456,64</b>	<b>-3.232.361,77</b>	<b>811.144,72</b>	<b>-2.294.115,00</b>	<b>938.246,77</b>
33 + Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	2.000.000,00	6.590.000,00	0,00	6.590.000,00	0,00
34 + Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	20.932.374,41	0,00	4.522.340,35	0,00	0,00
35 – Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	2.963.166,66	2.988.300,00	810.412,35	2.988.300,00	0,00

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2025	Fortgeschriebener Ansatz 2026	Angeordnet 2026	Prognose zum 31.12.2026	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2026
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung *	20.932.374,41	2.738.800,00	4.522.340,35	1.307.585,00	-1.431.215,00
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-963.166,66</b>	<b>862.900,00</b>	<b>-810.412,35</b>	<b>2.294.115,00</b>	<b>1.431.215,00</b>
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37) **	-710,02	-2.369.461,77	732,37	0,00	2.369.461,77
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln **	-708,67	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	708,67	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>41</b>	<b>= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40) **</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**\* Erläuterung zu Nummer 36 Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung**

Mit Einführung des Cash-Pools im Jahr 2024 verbleibt die Liquidität des Städtischen Abwasserbetriebes Beckum beim Cash-Pool-Führer Stadt Beckum. Bei den prognostizierten Auszahlungen von rund 1.307.600 Euro handelt es sich nicht um einen Liquiditätskredit, sondern um den Zuwachs an liquiden Mitteln zum 31.12.2026 der dem Cash-Pool zuzuführen ist. Der Betrag wird im Rahmen des Jahresabschlusses als Forderung in der Bilanz des Städtischen Abwasserbetriebes gegenüber der Stadt Beckum berücksichtigt.

**\*\* Erläuterung zu Nummer 38 Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln, Nummer 39 Anfangsbestand an Finanzmitteln und Nummer 41 Liquide Mittel**

Mit Einführung des Cash-Pools im Jahr 2024 verbleibt die Liquidität des Städtischen Abwasserbetriebes Beckum beim Cash-Pool-Führer Stadt Beckum, weshalb eine Darstellung der prognostizierten Bestände entfällt. Nachrichtlich genannt beläuft sich der Anteil des Städtischen Abwasserbetriebes am Cash-Pool Stand 31.12.2026 voraussichtlich auf rund 5.380.300 Euro.