



Abwasserbetriebe Selbst

WERKAUSSCHUSS - SITZUNG

am 07. Juli 2026

Tagesordnung der Werkausschuss-Sitzung am 07.07.2026

Öffentliche Sitzung

- 1. Genehmigung der Tagesordnung**
- 2. Abwicklung des Investitions- und Finanzplanes 2025**
 - 2.1 Investitionsplan**
 - 2.2 Finanzplan**
- 3. Vorlage des Geschäftsberichtes mit dem Jahresabschluss 2025**
- 4. Feststellung des Jahresabschlusses 2025**
- 5. Beschlussfassung über die Entlastung der Werkleitung**
- 6. Bestellung des Abschlussprüfers für das Geschäftsjahr 2026**
- 7. Bericht zum laufenden Geschäftsjahr 2026**
 - 7.1 Allgemeines**
 - 7.2 Stand der Investitionstätigkeit**
 - 7.3 Ergebnisvorschau und Finanzplanung**
- 8. Anfragen**

Tagesordnungspunkt 1.

Genehmigung der Tagesordnung

Beschlussvorschlag:

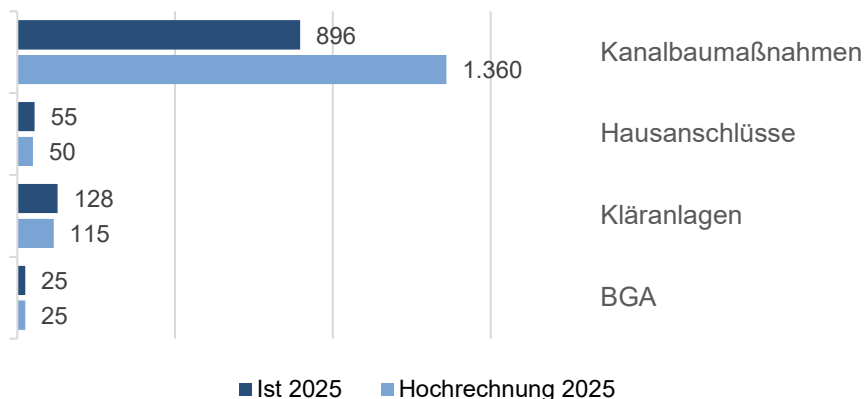
„Der vorliegenden Tagesordnung wird zugestimmt“.

Tagesordnungspunkt 2.

Abwicklung des Investitions- und Finanzplanes 2025

Investitionen im Geschäftsjahr 2025

Investitionen (TEUR)



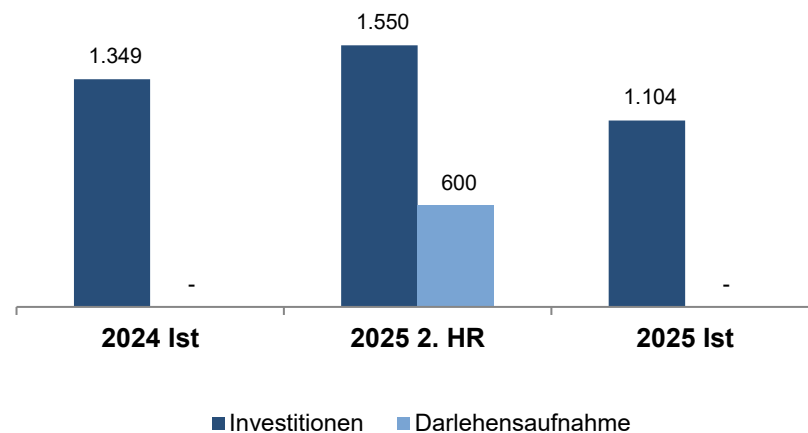
Investitionen

in TEUR	2024 Ist	2025 2 HR	2025 Ist	+/- HR
Kanalbaumaßnahmen	959	1.360	896	-464
Hausanschlüsse	19	50	55	+5
Kläranlagen	366	115	128	+13
Betriebs- und Geschäftsausstattung	5	25	25	-
Gesamtinvestitionen	1.349	1.550	1.104	-446

Erläuterungen:

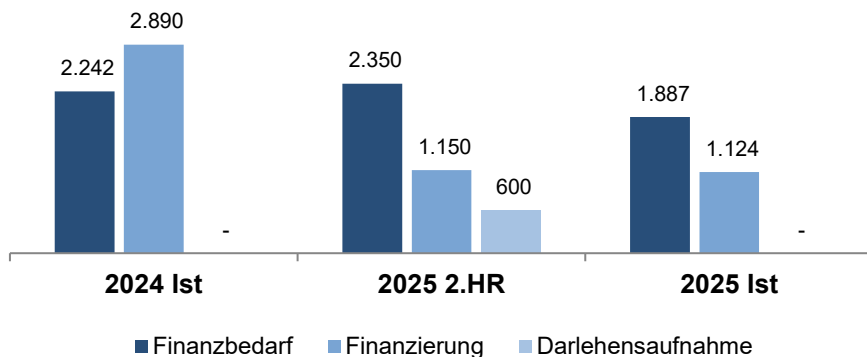
- Bei den **Kanalbaumaßnahmen** ergibt sich die Abweichung zur Planung im Wesentlichen durch Budgetüberträge ins Folgejahr bei den Maßnahmen Niederschlagswassereinleitung Selb-Plößberg (-207 T€), Planungskosten beim Bau der Selbbach-Brücke (-89 T€) und der Erschließungsmaßnahme Jahnsportplatz (-67 T€).
- Der Pauschalansatz für den Neubau und die Sanierung von **Hausanschlüssen** wurde leicht überschritten.
- Bei den **Kläranlagen** ergaben sich bei den umgesetzten Maßnahmen Mehrkosten von 13 T€.
- Bei den Anschaffungen für die **Betriebs- und Geschäftsausstattung** ergaben sich Kosten auf Planhöhe mit 25 T€.

Investitionen und Darlehensaufnahmen in Sachanlagevermögen (TEUR)



Abwicklung des Finanzplanes 2025

Finanzbedarf und Deckung (TEUR)



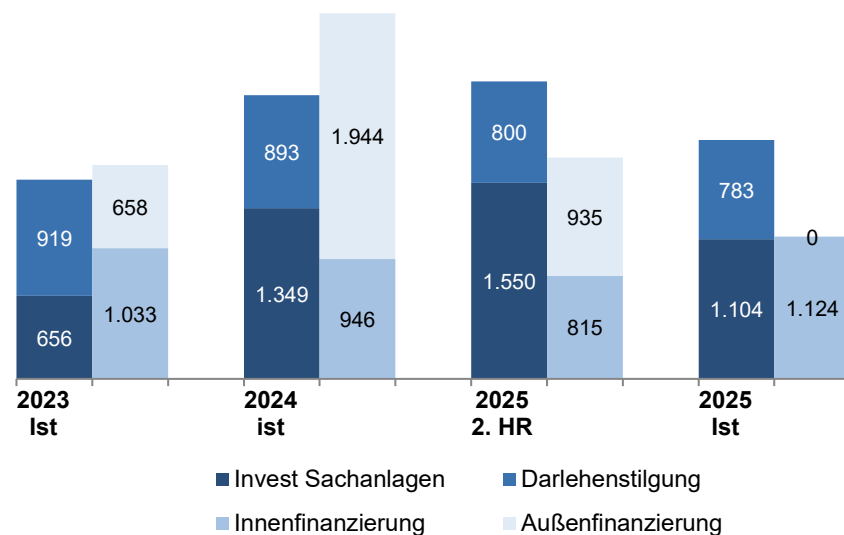
Finanzplan in TEUR

Bezeichnung	2024 Ist	2025 2. HR	2025 Ist	+/- HR
Investitionen	1.349	1.550	1.104	-446
Darlehensstilgungen	893	800	783	-17
Finanzbedarf Gesamt	2.242	2.350	1.887	-463
Abschreibungen	1.168	1.080	1.048	-32
Ertragszuschüsse	-352	-365	-343	+22
Jahresüberschuss	130	100	111	+11
Innenfinanzierung	946	815	816	+1
Stadt Selb und BKZ	405	335	308	-27
Fördermittel RZWas 2018	1.591	-	-	-
Darlehensaufnahme	-	600	-	-600
Außenfinanzierung	1.944	935	308	-627
Deckung des Finanzbedarfs	2.890	1.750	1.124	-626
Über-/Unterdeckung	+648	-600	-763	-163

Erläuterungen:

- Der **Finanzbedarf** vermindert sich im Wesentlichen durch das geringere Investitionsvolumen um 463 T€ auf 1.887 T€.
- Der Beitrag durch die **Innenfinanzierung** blieb gegenüber der letzten Hochrechnung mit 816 T€ nahezu konstant.
- Bei der **Außenfinanzierung** konnte auf die geplante Darlehensaufnahme von 600 T€ verzichtet werden. Die aus den RZWas-Fördermitteln entstandene Überdeckung im Finanzplan 2024 wurde zur Finanzierung der Investitionen 2025 eingesetzt.
- Die rechnerische **Unterdeckung** wird durch den Überschuss aus 2024 nahezu ausgeglichen. Darüber hinaus stand ein Kassenkreditrahmen in Höhe von 600 T€ zur Verfügung.

Finanzplan 2023 – 2025 (TEUR)



Tagesordnungspunkt 2.

Abwicklung des Investitions- und Finanzplanes 2025

Beschlussvorschlag:

„Der Werkausschuss nimmt die Ausführungen der Werkleitung zustimmend zur Kenntnis und stimmt den Abweichungen und Veränderungen des Investitions- und Finanzplanes zu“.

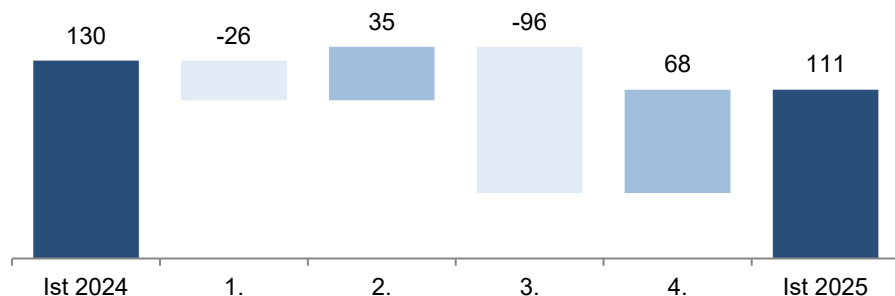
Tagesordnungspunkt 3.

Vorlage des Geschäftsberichtes mit dem Jahresabschluss 2025

Anlage: Geschäftsbericht für das Jahr 2025.

Gewinn- und Verlustrechnung 2025

Entwicklung (TEUR)



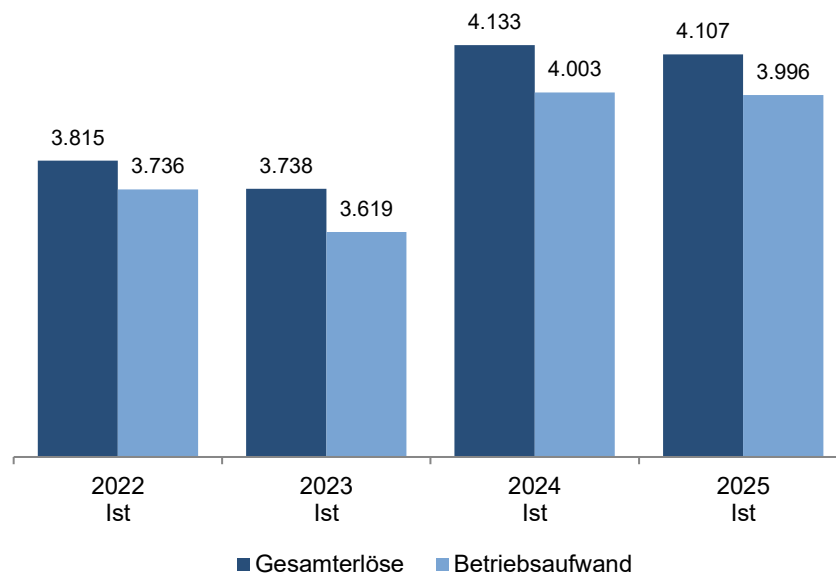
Gewinn- und Verlustrechnung in TEUR

Bezeichnung	2024 Ist	2025 Ist	+/- Vorjahr
Erlöse aus Einleitgebühren	3.491	3.424	-67
Sonstige Umsatzerlöse	428	482	+54
Sonstige betriebliche Erträge	214	201	-13
Gesamterlöse	4.133	4.107	-26
Materialaufwand	-946	-1.031	-85
Personalaufwand	-947	-1.043	-96
Abschreibungen	-1.168	-1.048	+120
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-824	-754	+70
Betriebsergebnis	248	231	-17
Finanzergebnis	-118	-120	-2
Jahresüberschuss	130	111	-19

Erläuterungen:

1. Durch einen leichten Rückgang der verrechenbaren Abwassermenge verminderten sich **Gebühreneinnahmen** auf 3.424 T€. Im Gegensatz dazu erhöhten sich die sonstigen Umsatzerlöse um 54 T€. Durch den leichten Rückgang der sonstigen betrieblichen Erträgen reduzierten sich die Gesamterlöse um 26 T€ auf 4.107 T€.
2. Bedingt durch gestiegene Instandhaltungskosten im Kanalnetz und den Kläranlagen erhöhten sich die **Materialaufwendungen** um 85 T€ auf 1.031 T€. Gleichzeitig sinken die **Abschreibungen** durch das Auslaufen von Nutzungsdauern um 120 T€ auf 1.048 T€.
3. Tarifbedingt und durch zusätzliche Kosten im Rahmen des Ausscheidens eines Mitarbeiters, kam es zu einem Anstieg der **Personalaufwendungen** um 96 T€ auf 1.043 T€.
4. Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** reduzierten sich durch geringere Aufwendungen zur Gebührenaussgleichsrückstellung um 70 T€. Das Finanzergebnis verschlechtert sich um 2 T€.

Betriebskostenvergleich



Bilanz der Abwasserbetriebe Selb zum 31. Dezember 2025

AKTIVA (TEUR)			
Bezeichnung	Ist 2024	Ist 2025	+/- Vorjahr
Immaterielle VG	48	45	-5
Sachanlagen	23.727	23.789	+62
Anlagevermögen	23.775	23.832	+56
Vorräte	18	20	+2
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	87	139	+52
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.388	725	-663
Umlaufvermögen	1.493	884	-609
Bilanzsumme	25.268	24.716	-552
PASSIVA (TEUR)			
Bezeichnung	Ist 2024	Ist 2025	+/- Vorjahr
Stammkapital	2.550	2.550	-
Allgemeine Rücklagen	800	800	-
Gewinne aus Vorjahren	1.541	1.652	+111
Zuschüsse	9.503	9.495	-8
Rückstellungen	862	915	+53
Verbindlichkeiten	10.012	9.304	-708
Bilanzsumme	25.268	24.716	-552

Erläuterungen zur AKTIVA:

- Beim **Sachanlagevermögen** kam es zu einer leichten Erhöhung um 56 T€ auf 23.832 Den Investitionen mit 1.104 T€ standen Abschreibungen in Höhe von 1.048 T€ gegenüber.
- Demgegenüber reduzierte sich das **Umlaufvermögen** um 609 T€ auf 884 T€. Der Rückgang resultiert im Wesentlichen durch den Rückgang der flüssigen Mittel um 663 T€ auf 725 T€.
- Insgesamt kam es zu einem Rückgang der **Bilanzsumme** gegenüber dem Vorjahr 2024 um 552 T€ oder um 2,2 % auf 24.716 T€.

Erläuterungen zur PASSIVA:

- Das **Stammkapital** und die **Rücklagen** bleiben gegenüber dem Vorjahr unverändert.
- Der **Jahresüberschuss** 2025 mit 111 T€ verbessert den Bestand an vorgetragenen Gewinnen auf 1.652 T€ zum Bilanzstichtag.
- Die erhaltenen **Zuschüsse** reduzierten sich leicht auf 9.495 T€.
- Die **Rückstellungen** erhöhten sich durch die Zuführung zur Gebührenausgleichsrückstellung um 53 T€ auf 915 T€.
- Bei den **Verbindlichkeiten** ergab sich ein Rückgang um 708 T€ oder 7,1 % auf 9.304 T€. Hierzu verminderten sich im Wesentlichen die Bankverbindlichkeiten durch Tilgung um 783 T€ auf 9.022 T€.

Tagesordnungspunkt 3.

Vorlage des Geschäftsberichtes mit dem Jahresabschluss 2025

Beschlussvorschlag:

**„Der vorgelegte Geschäftsbericht mit dem Jahresabschluss 2025 wird
vom Werkausschuss zustimmend zur Kenntnis genommen.“**

Tagesordnungspunkt 4.

Feststellung des Jahresabschlusses 2025

Beschlussvorschlag:

- 1. Der Werkausschuss stimmt dem von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft PKF Fasselt GmbH geprüften Jahresabschluss 2025 mit einem Jahresgewinn von 110.744,35 € und einer Bilanzsumme in Höhe von 24.715.987,24 € zu.**
- 2. Der Jahresgewinn 2025 von 110.744,35 € soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.**
- 3. Der Werkausschuss schlägt dem Stadtrat der Stadt Selb vor, den Jahresabschluss 2025 der Abwasserbetriebe Selb festzustellen.**

Tagesordnungspunkt 5.

Beschlussfassung über die Entlastung der Werkleitung

Beschlussvorschlag:

„Der Werkausschuss schlägt dem Stadtrat der Stadt Selb vor, der Werkleitung der Abwasserbetriebe Selb für das Geschäftsjahr 2025 Entlastung zu erteilen.“

Tagesordnungspunkt 6.

Bestellung des Abschlussprüfers für das Geschäftsjahr 2026

Beschlussvorschlag:

„Der Werkausschuss schlägt dem Stadtrat vor, die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft PKF Fasselt, Nürnberg zum Abschlussprüfer des Jahresabschlusses 2026 der Abwasserbetriebe Selb zu bestellen.“

Tagesordnungspunkt 7.

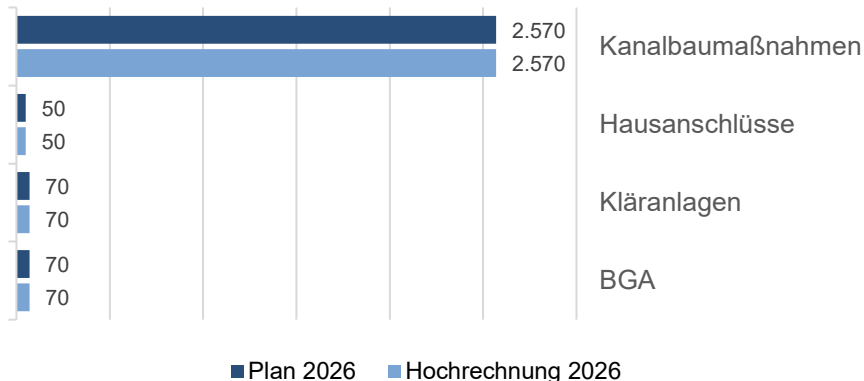
Bericht über das laufende Geschäftsjahr 2026

Tagesordnungspunkt 7.1 Allgemeines

Die Werkleitung wird in der Sitzung berichten.

Investitionen im Geschäftsjahr 2026

Investitionen (TEUR)



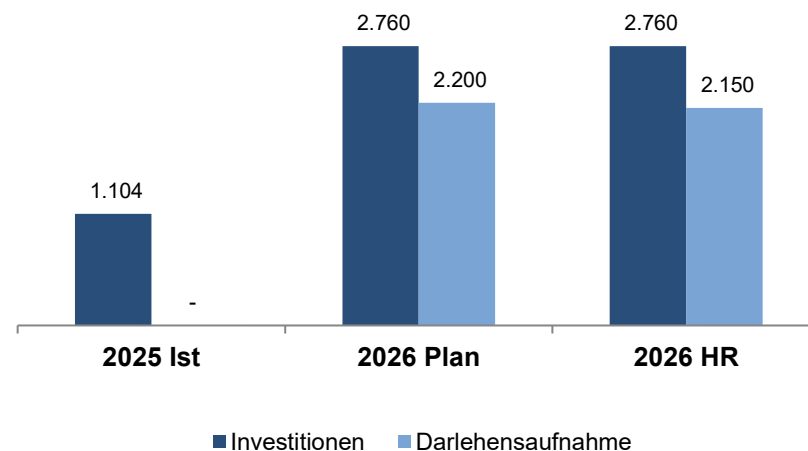
Erläuterungen:

- Bei den **Kanalbaumaßnahmen** ergeben sich Kostensteigerungen bei den Maßnahmen Inlinerverfahren Adolf-Kolping-Straße (+70 T€), den Erschließungsmaßnahmen (+120 T€) und der Klärteich Plößberg (+210 T€). Bei der Maßnahme Niederschlagswassereinleitung Mittelweißenbach reduziert sich der Planansatz um -400 T€.
- Der Planansatz für die Erneuerung und Sanierung von **Hausanschlüssen** mit 50 T€ bleibt unverändert.
- Für Planungskosten zur Überrechnung der **Kläranlage** Silberbach und die Umrüstung der Außenbeleuchtung auf LED bei der Kläranlage Selb wird mit Plankosten gerechnet.
- Im Bereich der **Betriebs- und Geschäftsausstattung** werden für die Anschaffung eines E-Fahrzeuges (inkl. Ladestation), Werkzeuge und sonstigen Kosten auf Planhöhe erwartet.

Investitionen

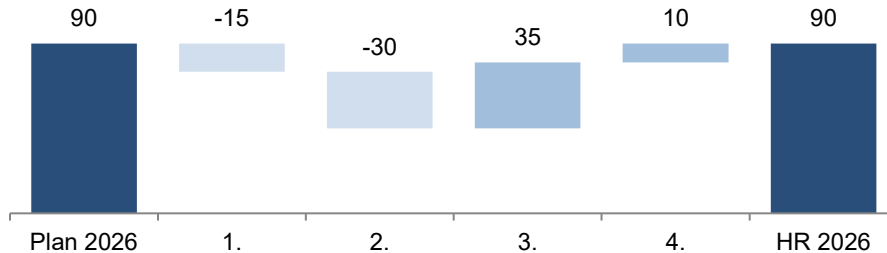
in TEUR	2025 Ist	2026 Plan	2026 HR	+/- Plan
Kanalbaumaßnahmen	896	2.570	2.570	-
Hausanschlüsse	55	50	50	-
Kläranlagen	128	70	70	-
Betriebs- und Geschäftsausstattung	25	70	70	-
Gesamtinvestitionen	1.104	2.760	2.760	-

Investitionen und Darlehensaufnahmen in Sachanlagevermögen (TEUR)



Ergebnisvorschau 2026

Entwicklung (TEUR)



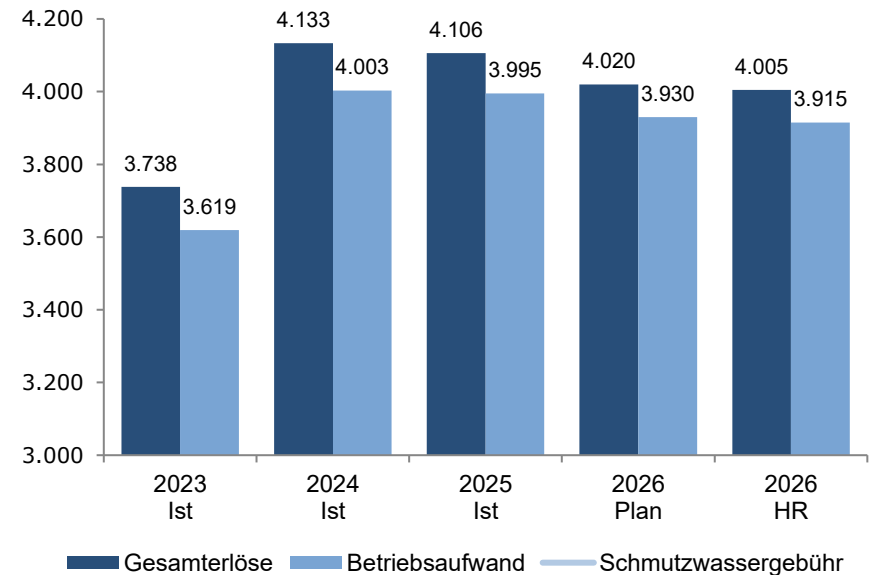
Betriebswirtschaftliche Gewinn- und Verlustrechnung in TEUR

Bezeichnung	2025 Ist	2026 Plan	2026 HR	+/- Plan
Gebühreneinnahmen	3.424	3.390	3.410	+20
Sonstige Umsätze	482	430	425	-5
Sonst. betriebl. Erträge	200	200	170	-30
Gesamterlöse	4.106	4.020	4.005	-15
Materialaufwand	-1.031	-970	-1.000	-30
Personalaufwand	-1.043	-1.050	-1.015	+35
Abschreibungen	-1.048	-1.050	-1.050	-
Sonst. betr. Aufwand	-754	-720	-710	+10
Betriebsergebnis	231	230	230	-
Finanzergebnis	-120	-140	-140	-
Jahresüberschuss	111	90	90	-

Erläuterungen:

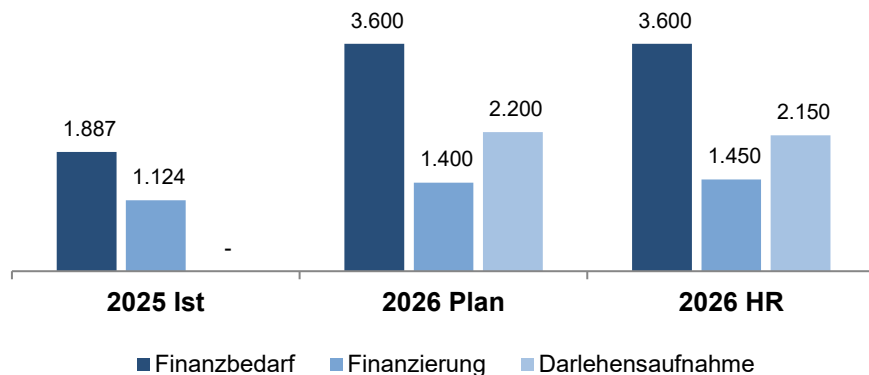
1. Auf Basis der Jahresabrechnung 2025 kann der Planansatz für **Gebühreneinnahmen** um 20 T€ auf 3.410 T€ erhöht werden. Die sonstigen betrieblichen Erträge sinken durch niedrigere Erlöse aus passivierten Zuschüssen um 30 T€. In Summe ergibt sich ein leichter Rückgang der **Gesamterlöse** um 15 T€.
2. Bedingt durch höhere Sanierungs- und Reparaturmaßnahmen im Kanalnetz und den Kläranlagen werden sich die **Materialaufwendungen** um 30 T€ erhöhen.
3. Durch Änderung in der Personalstruktur wird mit einem Rückgang der **Personalaufwendungen** um 35 T€ gerechnet.
4. Leichter Rückgang der **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** durch geringere Aufwendungen zur Gebührenausgleichsrückstellung.

Betriebskostenvergleich



Stand der Finanzplanung 2026

Finanzbedarf und Deckung (TEUR)



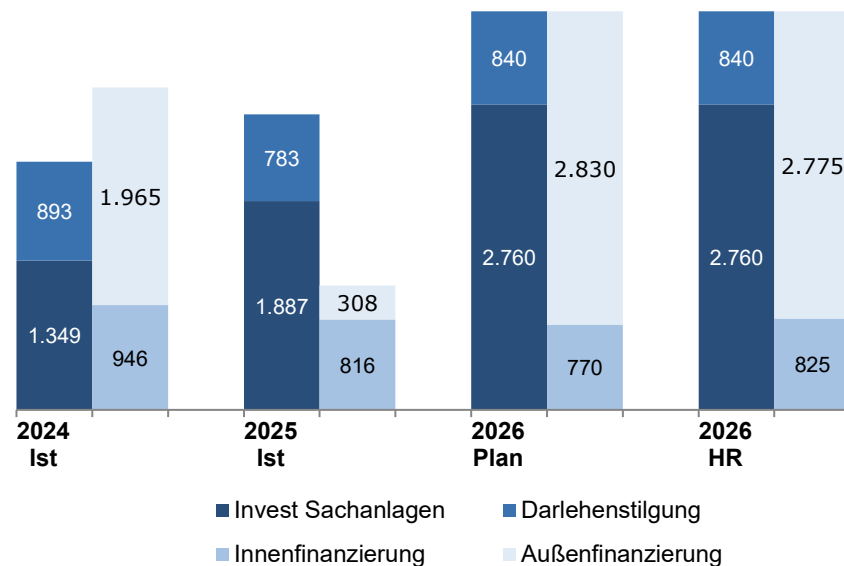
Finanzplan in TEUR

Bezeichnung	2025 Ist	2026 Plan	2026 HR	+/- Plan
Investitionen	1.104	2.760	2.760	-
Darlehenstilgungen	783	840	840	-
Finanzbedarf Gesamt	1.887	3.600	3.600	-
Abschreibungen	1.048	1.050	1.050	-
Ertragszuschüsse	-343	-370	-315	+55
Jahresüberschuss	111	90	90	-
Innenfinanzierung	816	770	825	+55
Stadt Selb und BKZ	308	630	625	-5
Darlehensaufnahme	0	2.200	2.150	-50
Außenfinanzierung	308	2.830	2.775	-55
Deckung des Finanzbedarfs	1.124	3.600	3.600	-
Über-/Unterdeckung	-763	0	0	-

Erläuterungen:

- Aus heutiger Sicht wird sich das Investitionsvolumen wie auch die vertragsmäßigen Darlehenstilgungen nicht verändern. Somit wird ein **Finanzbedarf** auf Planhöhe mit 3.600 T€ erwartet.
- Die Anpassung des Auflösungssatzes bei den passivierten Ertragszuschüssen führt zu einer Verbesserung der **Innenfinanzierung** um 55 T€.
- Die **Außenfinanzierung** wird sich durch die bessere Innenfinanzierung auf 2.775 T€ vermindern. Bei voller Abwicklung der Investitionen wird mit einem Rückgang der **Darlehensaufnahme** auf 2.150 T€ gerechnet.

Finanzplan 2024 – 2026 (TEUR)



Tagesordnungspunkt 7.

Bericht über das laufende Geschäftsjahr 2026

Beschlussvorschlag:

Der Werkausschuss nimmt die Ausführungen der Werkleitung zum Bericht über das laufende Geschäftsjahr zustimmend zur Kenntnis und stimmt den Abweichungen und Veränderungen im Investitionsprogramm und der Finanzplanung 2026 zu.

Tagesordnungspunkt 8.

Anfragen und Sonstiges



Abwasserbetriebe Selbst

WERKAUSSCHUSS - SITZUNG

am 07. Juli 2026