

**Auszug aus der Niederschrift
Konstituierende Sitzung des Betriebsausschusses SBO vom
02.12.2025**

**4 Wirtschaftsplan 2026 ff. des Eigenbetriebs SBO Servicebetriebe Oberhausen
 B/18/0139
 ungeändert vorberaten**

Herr Betriebsleiter Reeh stellt anhand der als Anlage beigefügten Präsentation den Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs SBO für die Geschäftsjahre 2026 ff. vor.

Für das Geschäftsjahr 2026 werde bei einem Pauschalzuschuss in Höhe von 88.286 T€ mit einem ausgeglichenen Ergebnis von 0,00 € gerechnet; seitens des Stadtkämmerers sei hierzu jedoch angekündigt worden, im Rahmen der Haushaltssicherung hier Kürzungen vorzunehmen. Hieraus resultierende Jahresfehlbeträge sollten mit den bestehenden Gewinnvorträgen verrechnet werden.

Im Vergleich zur Erfolgsplanung des Geschäftsjahres 2025 ergäben sich Mehrkosten insbesondere im Bereich des Instandhaltungsmanagements (+1.400 TEUR wg. Vertraglicher Preisindexierung), den Personalkosten (+1.313 TEUR, Tarifsteigerungen) und den Abschreibungen (+140 TEUR, verschobene Investitionstätigkeiten).

Das ebenfalls dargestellte Prognoseergebnis zum 31.12.2025 gehe von einem Fehlbetrag von - 937 TEUR aus, was eine Verbesserung zum Plan (-5.344 TEUR) in Höhe von 4.407 TEUR bedeute. Wesentliche Einflussfaktoren seien

- 2.230 TEUR geringere Personalkosten (ungeplante Austritte ohne sofortige Wiederbesetzung/ geplante, fehlende Neueinstellungen)
- 800 TEUR geringerer Aufwand Gebäudereinigung (Preissteigerung 2025 war deutlich geringer als geplant)
- 900 TEUR geringerer Aufwand Instandhaltungen (z.B. Preisindex HU-Verträge deutlich geringer als geplant)
- -370 TEUR Maßnahmen Grün/ Sport/ Friedhöfe / TGH werden nicht im vollen Umfang in 2025 umgesetzt
- -1.000 TEUR HB Sterkrade: weniger Afa, Energie- und Betriebskosten aufgrund der verspäteten Eröffnung
- 150 TEUR HTD weniger Kosten wegen Standortschließungen im Asylbereich
- -200 TEUR Zinsen / Steuern (weniger Zinsen wegen Finanzierungen aus Liquidität, Erträge aus Auflösung Steuerrückstellung)

Diesen Einsparungen seien 1.200 TEUR fehlende Umsatzerlöse im Bäderbereich gegenzurechnen.

Die Mittelfristplanung (5 Jahre) gehe weiterhin von jährlichem vollem Kostenausgleich aus, geforderte Haushaltskonsolidierungsbeiträge würden sich entsprechend ergebnisverschlechternd auswirken.

Die Liquiditätssituation stelle sich mittelfristig unter den Prämissen einer gleichbleibenden Kredi-

taufnahme in Höhe von 3.500 T€ p. a. sowie weiterhin ausgeglichener Jahresergebnisse bis einschließlich 2030 auskömmlich dar.

Herr Bandel hinterfragt die negative Entwicklung der Bädererlöse sowie die weitere Liquiditätsentwicklung unter Berücksichtigung der vom Stadtkämmerer angekündigten Kürzungen des Pauschalzuschusses. Hierzu führt **Herr Reeh** aus, dass die Wiedereröffnung des Hallenbades Sterkrade zwar positiv zu betrachten sei, gleichwohl die bisherigen Eintrittspreiserhöhungen im AQUApark sich nunmehr negative auswirken; entsprechend seien hier weitere Preiserhöhungen zunächst ausgesetzt worden. Ferner werde durch eine Kooperation mit der evo Energieversorgung Oberhausen AG in deren Treueaktion für langjährige Kunden eine Stabilisierung der Eintrittserlöse erwartet. Hinsichtlich der Liquidität des EB SBO sei festzuhalten, dass diese für das Geschäftsjahr 2026 auf jeden Fall sichergestellt sei, je nach Höhe der Kürzungsbeträge jedoch ab 2027 weitere Abstimmungen erforderlich werden könnten.

Im Hinblick auf die rückläufigen Besucherzahlen in den Bädern regt **Herr Cordes** verstärkte Werbung und Hinweise auf die Kursangebote (auch in den Hallenbädern Oberhausen und Sterkrade) an.

Der Betriebsausschuss SBO berät die Drucksache einstimmig zustimmend vor.

Anlage 1 PräsentationBA_SBO_WPlan 2026



WIRTSCHAFTSPLAN 2026 - 2030

INHALT

1.	ERFOLGSPLAN	5
2.	VERMÖGENS- UND FINANZPLAN	9
3.	STELLENÜBERSICHT	10

2. ERFOLGSPLAN

Wirtschaftsplan 2026	PLAN GESAMT	Pauschal- Zuschuss	Einzel-Zuschuss konsumtiver HH	Einzel-Zuschuss investiver HH
Umsatzerlöse	159.114	102.106	32.195	24.813
- davon Umsatzerlöse Dritte	13.820	13.820	0	0
- davon Zuschuss Stadt Oberhausen konsumtiver HH	120.481	88.286	32.195	0
- davon Zuschuss Stadt Oberhausen investiver HH	24.813	0	0	24.813
Bestandsveränderungen	774	774	0	0
aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
Gesamtleistung	159.888	102.880	32.195	24.813
sonstige Erträge / Dritte und Diverses	62	62	0	0
Materialaufwand	-8.564	-2.329	-4.933	-1.302
sonstige bezogene Leistungen	-86.487	-45.326	-17.657	-23.504
Personalaufwand	-40.768	-40.768	0	0
Abschreibungen auf Sachanlagen	-5.683	-4.313	-1.370	0
sonstige betriebliche Aufwendungen	-17.493	-9.250	-8.235	-7
Betriebsergebnis	955	955	0	0
Zinserträge	142	142	0	0
Zinsaufwand	-798	-798	0	0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	299	299	0	0
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-200	-200	0	0
Sonstige Steuern	-99	-99	0	0
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0	0	0	0

2. ERFOLGSPLAN

Plan 2025 --> Prognose 2025 --> Plan 2026 Pauschalzuschuss	PLAN 2025	Prognose zum 31.12.2025	Plan 2026	Abweichung Plan 2026 zu Prognose 2025
Umsatzerlöse	94.131	92.905	102.106	9.201
- davon Umsatzerlöse Dritte	14.391	13.165	13.820	655
- davon Zuschuss Stadt Oberhausen konsumtiver HH	79.740	79.740	88.286	8.546
- davon Zuschuss Stadt Oberhausen investiver HH	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	616	616	774	158
aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
Gesamtleistung	94.746	93.521	102.880	9.359
sonstige Erträge / Dritte und Diverses	32	90	62	-28
		0	0	0
Materialaufwand	-2.329	-2.212	-2.329	-117
sonstige bezogene Leistungen	-44.159	-41.629	-45.326	-3.698
Personalaufwand	-39.455	-37.225	-40.768	-3.543
Abschreibungen auf Sachanlagen	-4.171	-3.502	-4.313	-811
sonstige betriebliche Aufwendungen	-8.815	-9.000	-9.250	-250
		0	0	0
Betriebsergebnis	-4.152	43	955	913
Zinserträge	158	145	142	-2
Zinsaufwand	-1.000	-903	-798	105
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-4.994	-716	299	1.015
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-200	-90	-200	-110
Sonstige Steuern	-150	-130	-99	31
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-5.344	-937	0	937

2. ERFOLGSPLAN

Plan 2025 --> Prognose 2025 --> Plan 2026 Pauschalzuschuss	PLAN 2025	Prognose zum 31.12.2025	Plan 2026	Abweichung Plan 2026 zu Prognose 2025
Umsatzerlöse	94.131	92.905	102.106	9.201
- davon Umsatzerlöse Dritte	14.391	13.165	13.820	655
- davon Zuschuss Stadt Oberhausen konsumtiver HH	79.740	79.740	88.286	8.546
- davon Zuschuss Stadt Oberhausen investiver HH	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	616	616	774	158
aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
Gesamtleistung	94.746	93.521	102.880	9.359
sonstige Erträge / Dritte und Diverses	32	90	62	-28
		0	0	0
Materialaufwand	-2.329	-2.212	-2.329	-117
sonstige bezogene Leistungen	-44.159	-41.629	-45.326	-3.698
Personalaufwand	-39.455	-37.225	-40.768	-3.543
Abschreibungen auf Sachanlagen	-4.171	-3.502	-4.313	-811
sonstige betriebliche Aufwendungen	-8.815	-9.000	-9.250	-250
		0	0	0
Betriebsergebnis	-4.152	43	955	913
Zinserträge	158	145	142	-2
Zinsaufwand	-1.000	-903	-798	105
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-4.994	-716	299	1.015
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-200	-90	-200	-110
Sonstige Steuern	-150	-130	-99	31
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-5.344	-937	0	937

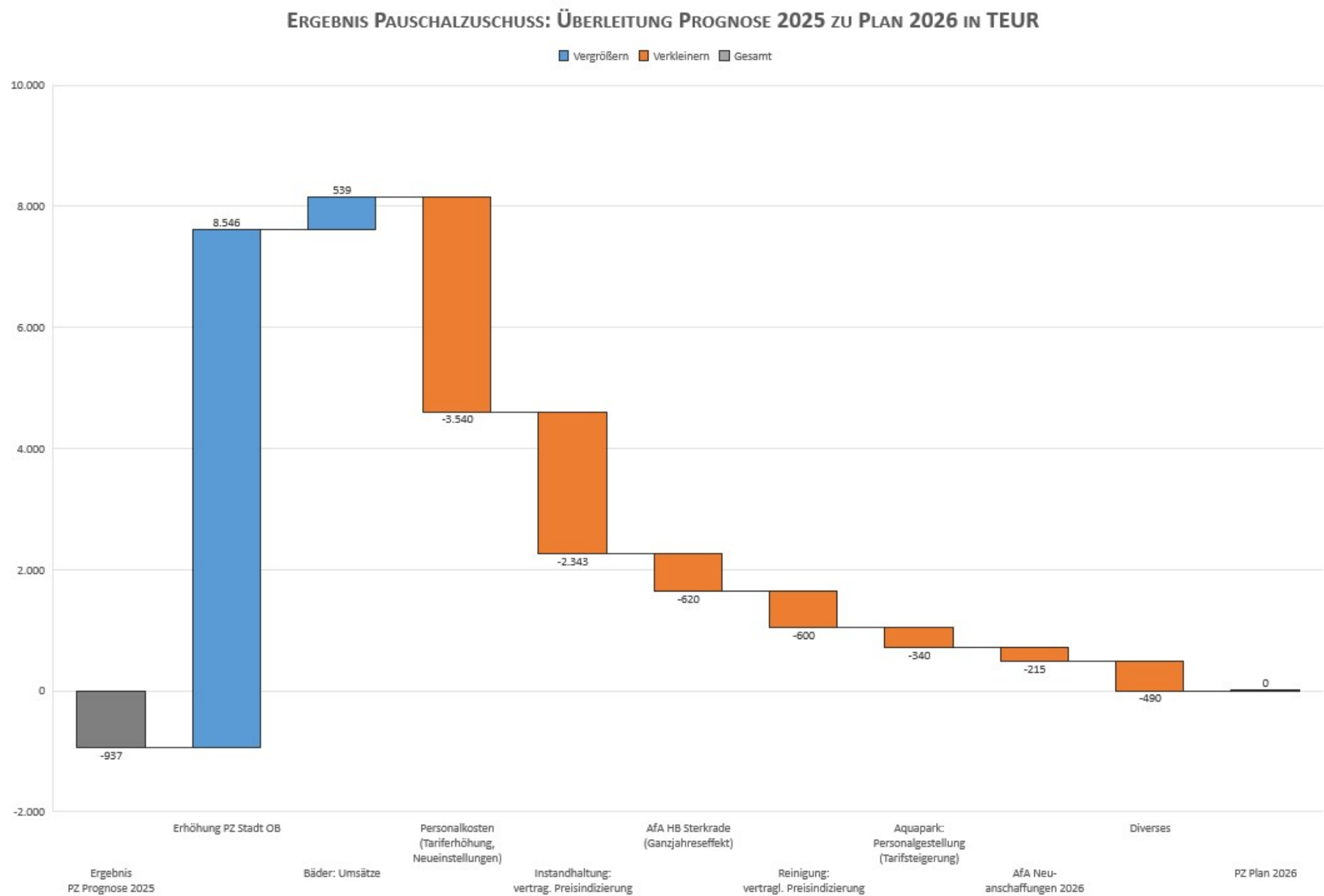
2. ERFOLGSPLAN

Plan 2025 --> Prognose 2025 --> Plan 2026 Pauschalzuschuss	PLAN 2025	Prognose zum 31.12.2025	Plan 2026	Abweichung Plan 2026 zu Prognose 2025
Umsatzerlöse	94.131	92.905	102.106	9.201
- davon Umsatzerlöse Dritte	14.391	13.165	13.820	655
- davon Zuschuss Stadt Oberhausen konsumtiver HH	79.740	79.740	88.286	8.546
- davon Zuschuss Stadt Oberhausen investiver HH	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	616	616	774	158
aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
Gesamtleistung	94.746	93.521	102.880	9.359
sonstige Erträge / Dritte und Diverses	32	90	62	-28
		0	0	0
Materialaufwand	-2.329	-2.212	-2.329	-117
sonstige bezogene Leistungen	-44.159	-41.629	-45.326	-3.698
Personalaufwand	-39.455	-37.225	-40.768	-3.543
Abschreibungen auf Sachanlagen	-4.171	-3.502	-4.313	-811
sonstige betriebliche Aufwendungen	-8.815	-9.000	-9.250	-250
		0	0	0
Betriebsergebnis	-4.152	43	955	913
Zinserträge	158	145	142	-2
Zinsaufwand	-1.000	-903	-798	105
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-4.994	-716	299	1.015
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-200	-90	-200	-110
Sonstige Steuern	-150	-130	-99	31
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-5.344	-937	0	937

2. ERFOLGSPLAN

Plan 2025 --> Prognose 2025 --> Plan 2026 Pauschalzuschuss	PLAN 2025	Prognose zum 31.12.2025	Plan 2026	Abweichung Plan 2026 zu Prognose 2025
Umsatzerlöse	94.131	92.905	102.106	9.201
- davon Umsatzerlöse Dritte	14.391	13.165	13.820	655
- davon Zuschuss Stadt Oberhausen konsumtiver HH	79.740	79.740	88.286	8.546
- davon Zuschuss Stadt Oberhausen investiver HH	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	616	616	774	158
aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
Gesamtleistung	94.746	93.521	102.880	9.359
sonstige Erträge / Dritte und Diverses	32	90	62	-28
		0	0	0
Materialaufwand	-2.329	-2.212	-2.329	-117
sonstige bezogene Leistungen	-44.159	-41.629	-45.326	-3.698
Personalaufwand	-39.455	-37.225	-40.768	-3.543
Abschreibungen auf Sachanlagen	-4.171	-3.502	-4.313	-811
sonstige betriebliche Aufwendungen	-8.815	-9.000	-9.250	-250
		0	0	0
Betriebsergebnis	-4.152	43	955	913
Zinserträge	158	145	142	-2
Zinsaufwand	-1.000	-903	-798	105
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-4.994	-716	299	1.015
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-200	-90	-200	-110
Sonstige Steuern	-150	-130	-99	31
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-5.344	-937	0	937

2. ERFOLGSPLAN



2. ERFOLGSPLAN

Wirtschaftsplan 2026 ff.	Plan 2026 gesamt	Plan 2027 gesamt	Plan 2028 gesamt	Plan 2029 gesamt	Plan 2030 gesamt
Umsatzerlöse	159.114	161.079	163.065	165.090	167.131
- davon Umsatzerlöse Dritte	13.820	13.885	13.965	14.054	14.152
- davon Zuschuss Stadt Oberhausen konsumtiver HH	120.481	122.133	123.788	125.470	127.159
- davon Zuschuss Stadt Oberhausen investiver HH	24.813	25.061	25.312	25.565	25.820
Bestandsveränderungen	774	781	789	797	805
aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
Gesamtleistung	159.888	161.860	163.854	165.887	167.937
sonstige Erträge / Dritte und Diverses	62	63	63	64	65
Materialaufwand	-8.564	-8.650	-8.736	-8.824	-8.912
sonstige bezogene Leistungen	-86.487	-87.352	-88.225	-89.107	-89.998
Personalaufwand	-40.768	-41.583	-42.415	-43.263	-44.129
Abschreibungen auf Sachanlagen	-5.683	-5.749	-5.815	-5.881	-5.946
sonstige betriebliche Aufwendungen	-17.493	-17.668	-17.844	-18.023	-18.203
Betriebsergebnis	955	921	882	853	813
Zinserträge	142	142	142	142	142
Zinsaufwand	-798	-763	-723	-693	-652
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	299	300	301	302	303
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-200	-200	-200	-200	-200
Sonstige Steuern	-99	-100	-101	-102	-103
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0	0	0	0	0

3. VERMÖGENS- UND FINANZPLAN

Cash Flow 2026 - 2030 in TEUR	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
liquide Mittel zum Jahresbeginn	9.830	8.272	7.029	6.289	5.855
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0	0	0
Abschreibungen	5.683	5.749	5.815	5.881	5.946
1) Cashflow aus operativer Tätigkeit	5.683	5.749	5.815	5.881	5.946
Einzahlungen aus Abgängen Anlageverm.	15	15	15	15	15
Auszahlungen für Investitionen ins Anlageverm.	-4.988	-4.490	-4.490	-4.490	-4.490
2) Cashflow aus Investitionstätigkeit	-4.973	-4.475	-4.475	-4.475	-4.475
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-5.768	-6.017	-5.580	-5.340	-5.138
3) Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-2.268	-2.517	-2.080	-1.840	-1.638
liquide Mittel zum Jahresende	8.272	7.029	6.289	5.855	5.689

Plan 2026 - 2030

auskömmliche Liquiditätssituation unter der Prämisse

- Liquide Mittel per 31.12.2025 = 9.830 TEUR
- ausgeglichenes Jahresergebnis 2026-2030
- jährliche Kreditaufnahme mit 3.500 TEUR.

mittelfristiger Vermögensplan	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Jahresergebnis	0	0	0	0	0
Abgang aus Anlagevermögen	15	15	15	15	15
Abschreibungen	5.683	5.749	5.815	5.881	5.946
Liquide Mittel	1.557	1.243	740	434	166
Kreditaufnahme	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
Summe Mittelherkunft	10.756	10.507	10.070	9.830	9.628
Anlageinvestitionen	4.988	4.490	4.490	4.490	4.490
Tilgung Kredite	5.768	6.017	5.580	5.340	5.138
Summe Mittelverwendung	10.756	10.507	10.070	9.830	9.628

4. STELLENÜBERSICHT

Angestellte:

Entgeltgruppe	Bewertung Stand 30.06.2025	Eingruppierung Stand 30.06.2025	Bewertung 01.01.2026	Eingruppierung 01.01.2026
EG 01	0	0	0	0
EG 02	24	2	24	5
EG 03	71	78	70	74
EG 04	98	71	104	74
EG 05	148	121	140	122
EG 06	61	93	64	90
EG 07	24	43	27	45
EG 08	24	26	24	27
EG 09	34	43	33	42
EG 10	17	22	18	22
EG 11	14	16	12	15
EG 12	23	22	24	23
EG 13	5	6	5	6
EG 14	5	5	5	5
EG 15	3	3	3	3
AT	1	1	1	1
Summe	552	552	554	554

nicht enthalten: Auszubildende, Aushilfen, soziale Teilhabe, Saisonarbeiter, Freiphase ATZ

4. STELLENÜBERSICHT

Beamte (nachrichtlich):

Besoldungs- gruppe	Bewertung Stand 30.06.2025	Eingruppierung Stand 30.06.2025	Bewertung 01.01.2026	Eingruppierung 01.01.2026
B3	1	1	1	1
A16	1	1	1	1
A15				
A14	2	2	2	2
A13				
A13s	2	2	2	2
A12	2	2	2	2
A11	3	3	3	3
A10				
A9				
A9s				
A8	1	1	0	0
A7				
A6				
Summe	12	12	11	11