

Stadt Oberhausen	Drucksachen-Nr. B/17/2559-01	Termin 18.10.2022	Rat der Stadt		
<u>Beschlussvorlage</u>			öffentlich		
Termin	Gremium	Vorlage zur*	Ergebnis	Beschluss- kontrolle*	
18.10.2022	Betriebsausschuss SBO	V			
07.11.2022	Haupt- und Finanzausschuss	V			
14.11.2022	Rat der Stadt	B			

Beratungsgegenstand

Wirtschaftsplan 2023 ff.

Beschlussvorschlag

Der Rat der Stadt beschließt den vorgelegten Wirtschaftsplan 2023 ff.

Eigenbetrieb SBO	Eigenbetrieb SBO	Beigeordneter Dezernat 4	Kämmerer	Oberbürgermeister
A. Kußel	H. Kalthoff	M. Jehn	A. Tsalastras	D. Schranz
Datum 29.09.2022	Datum 29.09.2022	Datum 30.09.2022	Datum 05.10.2022	Datum 06.10.2022
* Vorlage zur: Anhörung (A) Kenntnisnahme (K) Vorberatung (V) Beschlussfassung (B)	* Ergebnis : Zustimmung (Z) Ablehnung (A) Änderung (Ä) Anhörung vollzogen (AV) Kenntnisnahme (K)	Beschlusskontrolle: Ja oder nein	Beteiligung: Personalrat [] Gleichstellungsstelle []	

Stadt Oberhausen	Drucksachen-Nr. B/17/2559-01	Termin 18.10.2022	Rat der Stadt
-----------------------------	---	------------------------------	----------------------

1 **Sachdarstellung**

2

3 Es wird auf den Wirtschaftsplan 2023 ff. in der Anlage verwiesen.

4

5 **Anlage**

6

7 Wirtschaftsplan 2023 ff.

SBO Servicebetriebe Oberhausen

Wirtschaftsplan 2023- 2027

1. Bestandteile des Wirtschaftsplans	2
2. Erfolgsplan	2
2.1. Erfolgsplan 2023	2
2.2. Erfolgsplan 2024 – 2027	5
3. Vermögensplan	6
4. Investitionsplan	7
5. Stellenplan	7
6. Anhang	8
6.1. Erfolgsplan	8
6.2. Vermögensplan	9
6.3. Investitionsplan	10
6.4. Stellenplan	13

1. Bestandteile des Wirtschaftsplans

Der Wirtschaftsplan beinhaltet den Erfolgsplan 2023-2027, den Vermögensplan 2023-2027, die Investitionsplanung 2023 und den Stellenplan 2023.

2. Erfolgsplan

2.1. Erfolgsplan 2023

Zur Erfolgsplanung wurden neben den Plandaten des Vorjahres 2022 insbesondere die Jahresergebnisse 2021 sowie die aus dem laufenden Geschäftsjahr 2022 bereits gewonnenen Geschäftsdaten als Basis herangezogen.

Planwerte für Sachkosten sind im Erfolgsplan 2023 grundsätzlich in Bruttowerten (inklusive Umsatzsteuer) angesetzt, es sei denn, eine im Charakter gewerbliche, umsatzsteuerpflichtige Geschäftstätigkeit der SBO führt zu einer Steuerabzugsmöglichkeit. Planungen im Rahmen dieser umsatzsteuerpflichtigen Geschäftstätigkeit (Betriebe gewerblicher Art wie z.B. öffentlicher Bäderbetrieb, Leistungen gegenüber Dritten) berücksichtigt der SBO-Erfolgsplan mit Nettowerten.

Unter Berücksichtigung aller Ergebnisse aus einfließenden Drittgeschäften der SBO ergibt sich für das Wirtschaftsjahr 2023 ein Gesamtzuschussbedarf in Höhe von insgesamt TEUR 146.485.

Dieser unterteilt sich in folgende Zuschussarten:

Zuschussart	PLAN 2023 / TEUR	PLAN 2022 / TEUR
Pauschalzuschuss; Kostenanteil	69.291	70.744
Pauschalzuschuss; Investitionsanteil	1.098	665
Einzelzuschuss	25.195	23.805
Einzelzuschuss - Investitionshaushalt	50.901	35.710
GESAMT	146.485	130.924

Pauschalzuschuss; Kostenanteil: Der Anteil am Instandhaltungsbudget für objektspezifische Maßnahmen in Höhe von TEUR 4.612 wird ab dem Wirtschaftsjahr 2023 planmäßig in den Investivhaushalt verlagert, so dass es an dieser Stelle zu einer Reduzierung des Zuschussbedarfs aus konsumtiven Mitteln kommt. Ansatz erhöhend sind im Pauschalzuschuss Tarifsteigerungen für Personalkosten sowie erwartete Preissteigerungen im Sachkostenbereich berücksichtigt. Insgesamt verbleibt der Zuschussbedarf aufgrund der beschriebenen Verschiebung unterhalb der Vorjahresplanung.

Pauschalzuschuss; Investitionsanteil: Zur Liquiditätssicherung geplanter Investitionen der SBO wird im Rahmen des Pauschalzuschusses ein über die Abschreibungen hinausgehender Zuschuss in Höhe von TEUR 1.098 einkalkuliert. Die Liquiditätsnotwendigkeit ergibt sich aus den zu leistenden Tilgungen von Bestands- oder Neudarlehen der SBO, für die jedoch keine oder geringere Abschreibungen anfallen (z.B. Darlehen des Betriebshofs).

Einzelzuschuss: Insgesamt ergibt sich gegenüber der Planung 2022 ein höherer Einzelzuschussbedarf. In den höher gewählten Ansätzen des Jahres 2023 werden insbesondere steigende Energiekosten und Mehrkosten aufgrund des allgemein steigenden Preisniveaus berücksichtigt. Ferner entstehen neue Abrechnungssachverhalte, die sich bei der SBO durch neu übernommene Aufgaben im Grünbereich (Ersatzbaumbepflanzung) ergeben.

Einzelzuschuss - Investitionshaushalt: Diese Planansätze werden aus investiven Haushaltspositionen der Stadt Oberhausen an die SBO geleistet. Größter Anteil am investiven Zuschussbedarf bilden die Erstattungen für durchzuführende städtische Baumaßnahmen. Diese werden auf Grundlage des für 2023 eingeschätzten Abwicklungsvolumens planmäßig mit TEUR 45.500, also um TEUR 10.500 höher angesetzt als im Vorjahr. Des Weiteren beinhaltet dieser Zuschuss geplante Erstattungen für die Beschaffung von Anlagevermögen der Feuerwehr sowie investiven Aufwand im Rahmen von Sonderbauprogrammen im Friedhofsbereich. Wie unter der Position Pauschalzuschuss bereits ausgeführt, erhöht sich der investive Zuschussbedarf in 2023 darüber hinaus um das Planbudget für Gebäudeunterhaltungen an objektspezifischen Maßnahmen um TEUR 4.612.

Zu den Positionen der Erfolgsrechnung im Einzelnen:

Umsatzerlöse

Geplante Umsatzerlöse mit Dritten belaufen sich im Wirtschaftsjahr 2023 auf TEUR 13.358 (Vorjahr TEUR 12.256). Dabei sind, wie im Vorjahr, geplante Erlöse aus Mieten, Pachten und Mietnebenkosten in Höhe von TEUR 8.233 wesentlichste Umsatzposition. Sie resultieren aus der Bewirtschaftung der Immobilien der VZO GmbH, der OGM GmbH sowie städtischer Immobilien.

Drittumsätze im Bäderbereich inkl. Marina werden mit TEUR 4.170 erwartet. Entgegen der Vorjahresplanung sind sie im Planjahr 2023 ohne Coroneinschränkungen kalkuliert und übersteigen den Planansatz aus 2022 damit um TEUR 1.305. Umsatzerlöse für das Hallenbad Sterkrade entfallen in der Planung 2023, da eine ganzjährige Schließung des Hallenbades aufgrund von Sanierungsarbeiten angenommen wird.

Weitere Erlöse ergeben sich u.a. aus Leistungen gegenüber Dritten für Reinigung, Grünpflege, Postdienste, Verkäufen der Shops im Tiergehege usw..

Bestandsveränderungen

Die Bestandsveränderungen (TEUR 517) ergeben sich aus der jahresübergreifenden Abrechnung von Nebenkosten bei der Vermietung.

Sonstige Erträge Dritte / Diverses

Hierbei handelt es sich vorwiegend um Lohn- und Gehaltszuschüsse für die Mitarbeiter der sozialen Teilhabe.

Zuschuss Stadt OB (Investiver HH)

Hier sind die geplanten Erstattungen der Stadt Oberhausen aus investiven Haushaltspositionen ausgewiesen.

Mit einem Ansatz in Höhe von TEUR 45.500 ist das geplante und über die SBO abzuwickelnde Bauvolumen für investive, städtische Baumaßnahmen der hauptsächliche Bestandteil dieser Erstattungsposition. Aufwand für die Durchführung dieser Baumaßnahmen wurde in identischer Höhe und somit ergebnisneutral in den bezogenen Leistungen dargestellt. Die genaue Summe für über SBO abzuwickelnde, städtische Baumaßnahmen ergibt sich final erst aus dem verabschiedeten Haushaltsplan der Stadt Oberhausen, so dass sich größere Änderungen im Zuschussbedarf, aber auch in gleicher Weise im Aufwandsbereich zu einem späteren Zeitpunkt, jedoch ergebnisneutral, ergeben können.

Weitere Bestandteile der investiven Zuschussposition sind geplante Erstattungen für Beschaffung von Anlagevermögen der Feuerwehr sowie investivem Aufwand im Rahmen von Sonderbauprogrammen im Friedhofsbereich. Mit einem Planbetrag in Höhe von TEUR 4.612 bezieht der Zuschuss in 2023 neu das bislang konsumtive Planbudget für Gebäudeunterhaltungen im Rahmen von objektspezifischen Maßnahmen mit ein. Um diesen Betrag reduziert sich der ermittelte Zuschussbedarf aus konsumtiven Haushaltsmitteln entsprechend.

Zuschuss Stadt OB (konsumtiver HH)

Diese Position weist den durch die Stadt Oberhausen planmäßig zu bedienenden Zuschussbedarf der SBO aus. Sie unterteilt sich in einen Kosten- und Investitionsanteil.

Der Kostenanteil dient der Deckung aller Kosten nach Abzug der Erlöse und Erträge Dritter. Der Investitionsanteil sichert darüber hinaus die Liquidität der außerhalb der Erfolgsrechnung geplanten Investitionstätigkeit der SBO.

Materialaufwand

Der geplante Materialaufwand beläuft sich insgesamt auf TEUR 7.569 und übersteigt das geplante Vorjahresniveau damit um TEUR 680. Dabei fallen mit insgesamt TEUR 5.001 die Planpositionen Medizinischer Bedarf / Hygieneartikel (TEUR 2.261) und Betriebsmittel / Treibstoffe (TEUR 2.739) besonders ins Gewicht. Weitere Kosten entstehen durch Arbeitsausrüstung und Arbeitskleidung, Lebensmittel, Lehrmittel, Material für Grünpflege, Sporthallen, Spielplätze, Futter für das Tiergehege, Baustoffe und Reinigungsmittel. Die sich bereits in diesem Jahr deutlich abzeichnende, allgemeine Preiserhöhung bei Materialbeschaffungen sowie die massiv gestiegenen Rohstoffkosten führen im Materialkostenbereich zu den insgesamt höher gewählten Planansätzen für das Wirtschaftsjahr 2023.

Sonstige bezogene Leistungen

Insgesamt belaufen sich geplante sonstige bezogene Leistungen auf TEUR 100.359. Sie liegen damit insgesamt um TEUR 13.462 höher als der Vorjahresansatz.

Mit TEUR 45.500 bildet der eingestellte Aufwand für die über SBO abzuwickelnden städtischen Baumaßnahmen die größte Position der sonstigen bezogenen Leistungen. Auf Grundlage der getätigten Einschätzungen zum voraussichtlichen Bauvolumen 2023 wird dieser Ansatz um TEUR 10.500 größer gewählt als in der Vorjahresplanung (TEUR 35.000).

Weitere große Kostenblöcke entstehen im Rahmen der Bewirtschaftung von Immobilien und Bädern durch den geplanten Bezug von Leistungen für Instandhaltung/ -instandsetzung, Energie, Haustechnische Dienste sowie Reinigungsleistungen. In allen genannten Kostenblöcken berücksichtigen die Planungen für das Jahr 2023 Mehrkosten, die durch den Anstieg des allgemeinen Preisniveaus, gestiegener Rohstoffkosten sowie vertraglich indexierter Preiserhöhungen unvermeidbar erscheinen (Instandhaltung rd. +TEUR 1.200; Energie rd. +TEUR 1.000; Gebäudereinigung rd. +TEUR 750; Haustechnische Dienste

rd. +TEUR 350). Die sich gegenläufig ergebenden Einsparungen (z.B. ganzjährige Schließung des Hallenbads Sterkrade) werden durch den überproportionalen Anstieg der Kosten kompensiert, so dass es insgesamt über alle Bereiche zu einer Planerhöhung in den bezogenen Leistungen kommt.

Personalaufwand

Der Personalaufwand (TEUR 33.443) basiert auf dem Stellenplan und beinhaltet auch geplante Bezüge für Beamte. Tarifliche Kostensteigerungen wurden für das Jahr 2023 mit 2,5% berücksichtigt.

Abschreibungen auf Sachanlagen

Die Abschreibungen (TEUR 3.273) resultieren aus dem betriebsnotwendigen Anlagevermögen des Eigenbetriebs und dem durch die Stadt genutzten Anlagevermögen. In Folge einer noch nicht erreichten Abschreibungsdauer der erst ab 2021 bei der SBO beschafften Anlagegüter entsteht durch weitere Neuanschaffungen in Folgejahren zunächst jährlich eine Erhöhung des Abschreibungsniveaus. Im Planjahr 2023 steigen die Abschreibungen um TEUR 289 (Vorjahr TEUR 2.984).

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Sonstige betriebliche Aufwendungen (TEUR 14.360) beinhalten u.a. Mietaufwendungen für die Anmietung von Immobilien, Grundbesitzabgaben, Versicherungsprämien, Postaufwendungen und sonstigen Aufwand für bezogene Dienstleistungen. Kostensteigerungen gegenüber der Vorjahresplanung sind größtenteils auf gestiegene Mietaufwendungen (Technisches Rathaus Sterkrade) sowie auf neu eingestellte Mietverpflichtungen aus Stellplatzanmietungen am Parkhaus Aquabad zurückzuführen. Ferner werden im Wirtschaftsjahr 2023 Beratungsleistungen für eine anstehende Stromausschreibung eingestellt.

Zinsaufwand

Der Zinsaufwand beläuft sich planmäßig auf TEUR 678 und ergibt sich hauptsächlich aus den bestehenden Darlehensverpflichtungen des Eigenbetriebs. Zusätzlicher Zinsaufwand kommt durch die Planung neuer Darlehen hinzu, welche planmäßig der Finanzierung beweglicher Anlagegüter und der Finanzierung des Sanierungsaufwands am Hallenbad Sterkrade dienen.

Jahresergebnis

Im Zuge des eingestellten städtischen Zuschusses inklusive Investitionsanteil ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 1.098.

2.2. Erfolgsplan 2024 – 2027

Die Erfolgsplanung der Jahre 2024 ff. basiert auf der Planung des Jahres 2023. Die Sachkosten wurden gemäß Vorgabe gedeckelt und ohne Steigerung fortgeschrieben. Die Umsätze wurden ebenfalls ohne Indizierung geplant. Die Personalkostensteigerung wurde entsprechend der Vorgaben mit 2,5% pro Jahr berücksichtigt.

Geplant ist, dass die Sanierung des Hallenbades Sterkrade Ende 2023 abgeschlossen wird und das Bad ab Januar 2024 wieder betrieben werden kann. Im Planjahr 2023 hat die Schließung des Hallenbades Sterkrade zu einer Reduzierung der Umsatzerlöse (TEUR 199) aber auch zu einer Reduzierung des Materialaufwands (TEUR 36) und des Aufwands für

sonstige bezogene Leistungen (TEUR 539) geführt, was insgesamt zu einem ergebnisverbessernden Effekt in Höhe von TEUR 376 beiträgt. Dieser ergebnisverbessernde Effekt entfällt folglich mit der Wiedereröffnung des Hallenbades Sterkrade ab dem Planjahr 2024. Allerdings kann auf Grund der Errichtung der neuen Wasser- und Spülwasseraufbereitungsanlage ab 2024 auch eine jährliche Kosteneinsparung von TEUR 90 in den sonstigen bezogenen Leistungen realisiert werden.

Im Bereich der „sonstigen Erträge / Dritte und Diverses“ nimmt die Förderung der sozialen Teilhabe von 2023 (TEUR 538) bis ins Jahr 2026 (TEUR 38 => Auslaufen der Förderung ab 2026) sukzessive ab.

Für das Planjahr 2023 wurde lediglich im haustechnischen Dienst und der Gebäudereinigung von Kosten durch die Coronapandemie, und zwar in Höhe von in Summe TEUR 998 ausgegangen. In allen anderen Bereichen der SBO ergeben sich im Jahr 2023 plangemäß keine Effekte durch die Coronapandemie. Für das Jahr 2024 geht die SBO von keinerlei Einschränkungen durch die Coronapandemie mehr aus. Dies hat zur Folge, dass im Planjahr 2024 im Vergleich zum Planjahr 2023 Einsparungen / Ergebnisverbesserungen in Höhe von TEUR 998 realisiert werden können: TEUR 977 durch Reduzierungen bei den sonstigen bezogenen Leistungen und TEUR 21 durch Reduzierungen bei den Materialkosten.

Der Einzelzuschuss für die Personalkosten der Altersteilzeit-Fälle aus den ehemaligen Leistungsverzeichnissen fällt ab dem Jahr 2024 in Gänze weg (TEUR 145 im Planjahr 2023; TEUR 0 im Planjahr 2024).

Für die Jahre 2024 ff. wird weiter davon ausgegangen, dass die SBO die Investitionen für das bewegliche städtische Anlagevermögen beschafft und dafür Nutzungsentgelt in Höhe der Abschreibung auf Sachanlagen an die Stadt weiterberechnet. Hier ist für die Jahre 2024 ff. jeweils mit einer Erhöhung der Abschreibung auf Sachanlagen in Höhe von TEUR 165 zu rechnen (sukzessiv ansteigendes Anlagevermögen).

Die Abschreibungen auf Sachanlagen für bewegliches Anlagevermögen, das die SBO für den Eigenbedarf anschafft, steigt vom Jahr 2023 zum Jahr 2024 um TEUR 97. Grund dafür ist, dass neu angeschafftes bewegliches Anlagevermögen im Jahr 2023 ratierlich und im Jahr 2024 für 12 Monate abgeschrieben wird. Die Abschreibung auf Sachanlagen für unbewegliches Anlagevermögen steigt vom Jahr 2023 zum Jahr 2024 um TEUR 209. Das ist auf zusätzliche Abschreibungen auf Investitionen in die Sanierung des Hallenbades Sterkrade und in den Anbau zusätzlicher Büroräume im zentralen Betriebshof zurückzuführen. Ab 2024 wird dann davon ausgegangen, dass die Investitionen für das bewegliche und unbewegliche Anlagevermögen des Eigenbetriebs auf einem substanzerhaltenden Niveau bleiben, was zu gleichbleibenden Abschreibungswerten über die Jahre 2024 ff. führt.

Steuern vom Einkommen und Ertrag fallen ab dem Jahr 2024 nicht mehr an.

3. Vermögensplan

Cashflow aus operativer Tätigkeit:

Der im Vermögensplan 2023 – 2027 enthaltene Jahresüberschuss ergibt sich aus dem im Pauschalzuschuss enthaltenen Anteil für Investitionen, die Abschreibungen wurden 1:1 aus dem Erfolgsplan 2023 – 2027 übernommen.

Cashflow aus Investitionstätigkeit:

Die Auszahlungen für Investitionen ins Anlagevermögen entsprechen den für das Jahr 2023 geplanten Investitionen für das bewegliche Anlagevermögen (TEUR 3.231), der Investition für

die Sanierung des Hallenbades Oberhausen (TEUR 5.134) und der Investition in die zusätzlichen Büroräume am zentralen Betriebshof (TEUR 275). Siehe hierzu auch Punkt 4. dieses Dokuments. Für die Jahre 2024 – 2027 wird davon ausgegangen, dass jährlich gleichbleibende Investitionen für, von der SBO im Rahmen der Nutzungsentgeltregelung zu beschaffendes städtisches Anlagevermögen (TEUR 1.370) sowie für den Eigenbedarf der SBO (TEUR 1.860) anfallen – insgesamt also TEUR 3.230.

Cashflow aus Finanzierungstätigkeit:

Der Cashflow aus Finanzierungstätigkeit besteht aus der Summe der Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und der Auszahlungen für die Tilgung von Krediten.

Grundsätzlich werden in den Jahren 2023 – 2027 Kredite in Höhe der oben bereits beschriebenen Investitionen ins Anlagevermögen aufgenommen. Die Werte entsprechen, mit umgekehrten Vorzeichen, also grundsätzlich den Werten der Investitionen ins Anlagevermögen. Allerdings wurde die Investition in die zusätzlichen Büroräume am zentralen Betriebshof bereits im Jahr 2022 finanziert, weshalb sie in dieser Position nicht mehr auftaucht. Die Auszahlungen für die Tilgung von Krediten ergibt sich aus Verpflichtungen bestehender Darlehen zuzüglich geplanter, neuer Kredite. Für die in den Jahren 2024 – 2027 aufgenommenen Kredite wurde mit einer durchschnittlichen Laufzeit von 8 Jahren und einem Zinssatz von 5% geplant.

4. Investitionsplan

Der Investitionsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 zeigt ein geplantes Gesamtinvestitionsvolumen in Höhe von TEUR 8.641.

Geplante Anschaffungen von beweglichen Anlagegütern, die der Stadt Oberhausen zur Nutzung zur Verfügung gestellt werden, machen hierbei einen Investitionsbetrag in Höhe von TEUR 1.370 aus. Eigene Ersatz- und Neubeschaffungen für bewegliches Anlagevermögen des Eigenbetriebs werden für das Jahr 2023 mit TEUR 1.861 veranschlagt. Für die Investition für die Sanierung des Hallenbades Oberhausen berücksichtigt der Investitionsplan TEUR 5.134 und für die Investition in die zusätzlichen Büroräume am zentralen Betriebshof TEUR 275.

5. Stellenplan

Der Stellenplan weist die geplanten Stellen des Jahres 2023 im Vergleich zu den Ist-Stellen mit Stand 30.06.2022 aus.

6. Anhang

6.1. Erfolgsplan

SBO Servicebetriebe Oberhausen Erfolgsplan 2023

Ergebnisübersicht in TEUR	PLAN 2023	PLAN 2023	PLAN 2023	PLAN 2023	PLAN 2023
	Pauschalzuschuss	Einzelzuschuss	Einzelzuschuss INV-HH	ohne Zuschuss	gesamt
Umsatzerlöse	11.045,8	717,0	0,0	1.595,3	13.358,1
Bestandsveränderungen	340,3	27,6	0,0	148,8	516,7
aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesamtleistung	11.386,2	744,6	0,0	1.744,1	13.874,9
sonstige Erträge / Dritte und Diverses	620,5	0,0	0,0	0,0	620,5
Zuschuss Stadt OB (Investiver HH)	0,0	0,0	50.901,2	0,0	50.901,2
Zuschuss Stadt OB (konsumtiver HH); Investitionsanteil SBO	1.097,9	0,0	0,0	0,0	1.097,9
Zuschuss Stadt OB (konsumtiver HH); Kostenanteil SBO	69.290,4	25.195,3	0,0	0,0	94.485,7
Zuschuss Stadt OB (konsumtiver HH)	70.388,3	25.195,3	0,0	0,0	95.583,7
Materialaufwand	-1.935,5	-4.955,8	-678,0	0,0	-7.569,3
sonstige bezogene Leistungen	-33.109,3	-15.806,2	-50.143,1	-1.300,1	-100.358,7
Personalaufwand	-33.297,8	-145,4	0,0	0,0	-33.443,2
Abschreibungen auf Sachanlagen	-2.443,6	-829,1	0,0	0,0	-3.272,7
sonstige betriebliche Aufwendungen	-9.632,4	-4.203,3	-80,2	-444,0	-14.360,0
Betriebsergebnis	1.976,3	0,0	0,0	0,0	1.976,3
Zinserträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zinsaufwand	-678,4	0,0	0,0	0,0	-678,4
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.297,9	0,0	0,0	0,0	1.297,9
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-200,0	0,0	0,0	0,0	-200,0
Jahresüberschuss	1.097,9	0,0	0,0	0,0	1.097,9

SBO Servicebetriebe Oberhausen Erfolgsplan 2024 - 2027

Ergebnisübersicht in TEUR	PLAN 2024	PLAN 2025	PLAN 2026	PLAN 2027
	gesamt	gesamt	gesamt	gesamt
Umsatzerlöse	13.556,9	13.556,9	13.556,9	13.556,9
Bestandsveränderungen	516,7	516,7	516,7	516,7
aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesamtleistung	14.073,6	14.073,6	14.073,6	14.073,6
sonstige Erträge / Dritte und Diverses	540,6	304,4	120,5	82,5
Zuschuss Stadt OB (Investiver HH)	50.901,2	50.901,2	50.901,2	50.901,2
Zuschuss Stadt OB (konsumtiver HH); Investitionsanteil SBO	890,9	1.036,8	873,9	873,4
Zuschuss Stadt OB (konsumtiver HH); Kostenanteil SBO	95.015,3	96.215,1	97.472,7	98.619,7
Zuschuss Stadt OB (konsumtiver HH)	95.906,2	97.251,9	98.346,6	99.493,1
Materialaufwand	-7.583,5	-7.583,5	-7.583,5	-7.583,5
sonstige bezogene Leistungen	-99.831,1	-99.831,1	-99.831,1	-99.831,1
Personalaufwand	-34.130,2	-34.983,5	-35.858,1	-36.754,5
Abschreibungen auf Sachanlagen	-3.744,0	-3.909,1	-4.074,2	-4.239,3
sonstige betriebliche Aufwendungen	-14.360,0	-14.360,0	-14.360,0	-14.360,0
Betriebsergebnis	1.772,9	1.864,1	1.735,1	1.782,0
Zinserträge	0,0	0,0	0,0	0,0
Zinsaufwand	-882,0	-827,3	-861,2	-908,7
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	890,9	1.036,8	873,9	873,4
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss	890,9	1.036,8	873,9	873,4

6.2. Vermögensplan

SBO Servicebetriebe Oberhausen

Vermögensplan / Cash Flow 2023 - 2027

Übersicht in TEUR	PLAN 2023	PLAN 2024	PLAN 2025	PLAN 2026	PLAN 2027
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.098	891	1.037	874	873
Abschreibungen	3.273	3.744	3.909	4.074	4.239
Cashflow aus operativer Tätigkeit	4.371	4.635	4.946	4.948	5.113
Einzahlungen aus Abgängen Anlagevermögen	15	15	15	15	15
Auszahlungen für Investitionen ins Anlagevermögen	-8.641	-3.230	-3.230	-3.230	-3.230
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-8.626	-3.215	-3.215	-3.215	-3.215
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	8.365	3.230	3.230	3.230	3.230
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-4.110	-4.650	-4.961	-4.963	-5.128
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	4.255	-1.419	-1.731	-1.733	-1.897
Cashflow	0	0	0	0	0

6.3. Investitionsplan

SBO Servicebetriebe Oberhausen

Investitionsplan 2023

Nr.	Bereichsbezeichnung	Beschreibung Investition	Menge	Einzel-Anschaffungs-kosten	Gesamt-Anschaffungs-kosten
1	Verwaltung	Anschaffungen von Investitionen für die Stadt im Rahmen der Nutzungsentsgeltregelung	1	1.370.421,30 €	1.370.421,30 €
Summe Investitionen in bewegliches Anlagevermögen für die Stadt Oberhausen					1.370.421,30 €
2	Verwaltung	Bürodrehstuhl	3	535,50 €	1.606,50 €
3	Verwaltung	Einführung elektronische Rechnung	1	83.300,00 €	83.300,00 €
4	Verwaltung	Höhenverstellbarer Schreibtisch	1	1.666,00 €	1.666,00 €
5	Friedhöfe	GWG	1	4.760,00 €	4.760,00 €
6	Friedhöfe	Verbaukasten Sandwichbox komplett	1	4.165,00 €	4.165,00 €
7	Friedhöfe	Grablaufrostgarnitur	1	2.380,00 €	2.380,00 €
8	Friedhöfe	Pellenc Heckenschere mit beidseitiger Klinge	1	809,20 €	809,20 €
9	Friedhöfe	STIHL Elektro Rückenblasgerät komplett	2	3.570,00 €	7.140,00 €
10	Friedhöfe	Großflächenmäher KUBOTA G23 Hochentleerer	1	28.560,00 €	28.560,00 €
11	Friedhöfe	Stihl Akku Motorsäge MSA 300	1	773,50 €	773,50 €
12	Friedhöfe	Rückentragbarer Akku AR 3000L	1	1.904,00 €	1.904,00 €
13	Friedhöfe	Stihl Motorheckenschere	1	1.547,00 €	1.547,00 €
14	Friedhöfe	Schmitz Minikipper MK 2200 E	1	50.575,00 €	50.575,00 €
15	Friedhöfe	GWG	1	2.499,00 €	2.499,00 €
16	Friedhöfe	STIHL Elektro Rückenblasgerät komplett	2	3.570,00 €	7.140,00 €
17	Friedhöfe	KUBOTA Aufsitzmäher GZD 15	1	24.990,00 €	24.990,00 €
18	Friedhöfe	Bobcat	1	29.750,00 €	29.750,00 €
19	Friedhöfe	GWG	1	2.499,00 €	2.499,00 €
20	Friedhöfe	KUBOTA Aufsitzmäher G23	1	29.750,00 €	29.750,00 €
21	Friedhöfe	STIHL Elektro Rückenblasgerät komplett	2	3.570,00 €	7.140,00 €
22	Grünflächen	Installation von E-Ladesäulen	1	23.800,00 €	23.800,00 €
23	Grünflächen	Schubladenschrank	1	1.785,00 €	1.785,00 €
24	Grünflächen	Luftkompressor	1	1.190,00 €	1.190,00 €
25	Grünflächen	Stromgenerator	1	2.975,00 €	2.975,00 €
26	Grünflächen	Gerätetester VDE 701/702	1	2.082,50 €	2.082,50 €
27	Grünflächen	GWG	1	3.570,00 €	3.570,00 €
28	Grünflächen	Freischneider	8	1.249,50 €	9.996,00 €
29	Grünflächen	Heckenscheren	8	1.071,00 €	8.568,00 €
30	Grünflächen	Motorsägen	10	1.547,00 €	15.470,00 €
31	Grünflächen	Handrasenmäher	4	2.975,00 €	11.900,00 €
32	Grünflächen	Blasgeräte	8	1.071,00 €	8.568,00 €
33	Grünflächen	Transportanhänger Mähkolonne	1	17.850,00 €	17.850,00 €
34	Grünflächen	Zero-Turn Aufsitzmäher	1	34.510,00 €	34.510,00 €
35	Grünflächen	Frontkehrbesen für Schlepperanbau	2	7.378,00 €	14.756,00 €
36	Grünflächen	Wasserfass 1000 Liter für Transporter	1	2.975,00 €	2.975,00 €
37	Grünflächen	Trilo Laubsaugeanhänger	1	95.200,00 €	95.200,00 €
38	Grünflächen	Hochdruckreiniger mit Benzinmotor	1	3.570,00 €	3.570,00 €
39	Grünflächen	Verkehrsleittafel Nissen B3	1	17.850,00 €	17.850,00 €
40	Grünflächen	LKW-Kipper mit Transportkoffer	2	95.200,00 €	190.400,00 €
41	Grünflächen	Minibagger	1	59.500,00 €	59.500,00 €
42	Grünflächen	VW ID3 Elektro-Fahrzeug	1	34.510,00 €	34.510,00 €
43	Grünflächen	Werkzeugwagen inkl. Werkzeug	1	2.975,00 €	2.975,00 €
44	Grünflächen	Hydraulischer Arbeitstisch	1	3.094,00 €	3.094,00 €
45	Grünflächen	Forstschlepper mit Kran und Seilwinde	1	315.350,00 €	315.350,00 €
46	Grünflächen	Anbaugerät für Bagger "Wurzelratte"	1	2.737,00 €	2.737,00 €
47	Grünflächen	GWG	1	9.520,00 €	9.520,00 €

SBO Servicebetriebe Oberhausen
Investitionsplan 2023

Nr.	Bereichsbezeichnung	Beschreibung Investition	Menge	Einzel-Anschaffungs-kosten	Gesamt-Anschaffungs-kosten
48	Sport	Heckbesen für Kunstrasenpflege	1	7.378,00 €	7.378,00 €
49	Sport	John Deere 4066R	1	74.970,00 €	74.970,00 €
50	Sport	E-Fahrzeug für Sachgebietsleitung	1	34.510,00 €	34.510,00 €
51	Sport	Mähroboter Stadion	1	21.420,00 €	21.420,00 €
52	Sport	Tartanbahnreiniger	1	61.880,00 €	61.880,00 €
53	Sport	Rasensaatmaschine	1	22.610,00 €	22.610,00 €
54	Sport	Freischneider	2	1.249,50 €	2.499,00 €
55	Sport	Blasgeräte	2	1.071,00 €	2.142,00 €
56	Sport	Handrasenmäher Profi	2	2.975,00 €	5.950,00 €
57	Sport	Motorsägen	2	1.190,00 €	2.380,00 €
58	Sport	GWG	1	5.950,00 €	5.950,00 €
59	Tiergehege	Schiebetoranlage Betriebshof	2	10.115,00 €	20.230,00 €
60	Tiergehege	Kühlanlage	1	6.545,00 €	6.545,00 €
61	Tiergehege	Tiefkühlanlage	1	7.140,00 €	7.140,00 €
62	Tiergehege	GWG	1	5.760,00 €	5.760,00 €
63	Friedhöfe	GWG	1	2.618,00 €	2.618,00 €
64	Friedhöfe	Anbaugerät für KUBOTA Truck	1	9.639,00 €	9.639,00 €
65	Friedhöfe	Stihl Akku Motorsäge MSA 300	2	773,50 €	1.547,00 €
66	Friedhöfe	Lipco Wege Pflegegerät WP 75 inkl. Antrieb für Agria 2400,3200,340	1	5.355,00 €	5.355,00 €
67	Instandhaltungs-/ Baumanagement	Bürostühle	2	595,00 €	1.190,00 €
68	Instandhaltungs-/ Baumanagement	Highboard mit Aufsatz	1	952,00 €	952,00 €
69	Instandhaltungs-/ Baumanagement	Höhenverstellbarer Schreibtisch	1	1.249,50 €	1.249,50 €
70	Instandhaltungs-/ Baumanagement	Rollenschränk	2	1.011,50 €	2.023,00 €
71	Instandhaltungs-/ Baumanagement	Schreibtisch mit Container	2	3.570,00 €	7.140,00 €
72	Instandhaltungs-/ Baumanagement	Bürostuhl	2	1.011,50 €	2.023,00 €
73	Instandhaltungs-/ Baumanagement	Höhenverstellbarer Schreibtisch	2	5.950,00 €	11.900,00 €
74	Gebäudereinigung	Schreibtische, elektr. Höhenverstellbar	2	1.309,00 €	2.618,00 €
75	Gebäudereinigung	Bürostuhl	1	1.190,00 €	1.190,00 €
76	Gebäudereinigung	Bürostuhl	1	1.190,00 €	1.190,00 €
77	Gebäudereinigung	Waschmaschine	2	5.664,40 €	11.328,80 €
78	Gebäudereinigung	Trockner	4	1.428,00 €	5.712,00 €
79	Gebäudereinigung	Wassersauger	2	424,83 €	849,66 €
80	Gebäudereinigung	Reinigungsmaschinen	2	7.140,00 €	14.280,00 €
81	Gebäudereinigung	Sprühextraktionsgerät	1	714,00 €	714,00 €
82	Gebäudereinigung	Akku Hochdruckreiniger	1	476,00 €	476,00 €
83	Gebäudereinigung	Wandbürstsauger	1	1.428,00 €	1.428,00 €
84	HTD	Akkubetriebener Freischneider, inkl. Mähkopf	5	416,50 €	2.082,50 €
85	HTD	Werkzeuge, Maschinen	10	303,45 €	3.034,50 €
86	HTD	Akkubetriebenes Laubgebläse, inkl. Akku und Ladegerät	2	476,00 €	952,00 €
87	HTD	Ersatzakkus für Laubgebläse	4	416,50 €	1.666,00 €
88	HTD	Akku-Heckenschere	2	476,00 €	952,00 €
89	Bäderwesen / Marina	Abdeckroste für Überlaufrinne	1	12.541,50 €	12.541,50 €
90	Bäderwesen / Marina	Sprunganlage Niedergang	1	15.676,88 €	15.676,88 €
91	Bäderwesen / Marina	Tauchpumpe	1	418,05 €	418,05 €
92	Bäderwesen / Marina	Wandbürstensauger	1	1.254,15 €	1.254,15 €
93	Bäderwesen / Marina	Tellermaschine	1	2.090,25 €	2.090,25 €
94	Bäderwesen / Marina	Sonnenschutz Startblockseite	1	5.225,63 €	5.225,63 €
95	Bäderwesen / Marina	Aqualining	1	3.135,38 €	3.135,38 €
96	Bäderwesen / Marina	Teichschlammsauger Eltern Kind Becken	1	1.567,69 €	1.567,69 €
97	Bäderwesen / Marina	Chlor-Messgerät	1	522,56 €	522,56 €
98	Bäderwesen / Marina	Wettkampfleinen	2	627,08 €	1.254,15 €
99	Bäderwesen / Marina	Abdeckroste Schwimmerbecken	1	12.541,50 €	12.541,50 €
100	Bäderwesen / Marina	Brandmeldeanlage	1	42.850,13 €	42.850,13 €
101	Bäderwesen / Marina	Übertragungsgerät ELA Anlage	1	5.225,63 €	5.225,63 €
102	Bäderwesen / Marina	Wibit Spielgerät	2	5.225,63 €	10.451,25 €
103	Bäderwesen / Marina	Mobiles Endgerät	1	1.045,13 €	1.045,13 €
104	Bäderwesen / Marina	AQUA Cycling Bikes	8	2.090,25 €	16.722,00 €
105	Bäderwesen / Marina	LED Umrüstung LOGO Parkhausdeck	1	5.225,63 €	5.225,63 €

Nr.	Bereichsbezeichnung	Beschreibung Investition	Menge	Einzel-Anschaffungs-kosten	Gesamt-Anschaffungs-kosten
106	Bäderwesen / Marina	Neue Infotafel AQUApark innen	2	1.567,69 €	3.135,38 €
107	Bäderwesen / Marina	Fahrradunterstellstand	1	4.703,06 €	4.703,06 €
108	Bäderwesen / Marina	Gruppentür Drehkreuz elektrisch	2	10.451,25 €	20.902,50 €
109	Bäderwesen / Marina	Aktenvernichter	1	1.045,13 €	1.045,13 €
110	Bäderwesen / Marina	Neue Lamellen und Thermo- und Blendschutz Büro	7	3.657,94 €	25.605,56 €
111	Bäderwesen / Marina	Sitzmöbel Pausenraum	2	1.045,13 €	2.090,25 €
112	Bäderwesen / Marina	Nachzahlautomat Kasse	1	26.128,13 €	26.128,13 €
113	Bäderwesen / Marina	Zusätzliche Kasse Sommer	1	6.270,75 €	6.270,75 €
114	Bäderwesen / Marina	DJ Komplett Set	1	2.090,25 €	2.090,25 €
115	Bäderwesen / Marina	Slush Ice Automat	1	1.567,69 €	1.567,69 €
116	Bäderwesen / Marina	Unterstellplatz außen Mitarbeiter	1	1.567,69 €	1.567,69 €
117	Bäderwesen / Marina	Elektrische Jalousien Flöz oberste Fensterreihe	4	522,56 €	2.090,25 €
118	Bäderwesen / Marina	Kühltisch Kiosk mit Kühlschubladen	1	1.045,13 €	1.045,13 €
119	Bäderwesen / Marina	Bestuhlung innen und außen Flöz	1	4.389,53 €	4.389,53 €
120	Bäderwesen / Marina	Tische innen und außen Flöz	1	4.389,53 €	4.389,53 €
121	Bäderwesen / Marina	Sichtschutz zwischen Flöz und Eingangsbereich	1	2.926,35 €	2.926,35 €
122	Bäderwesen / Marina	Parkbänke	4	350,00 €	1.400,00 €
123	Bäderwesen / Marina	Picknicktische	2	450,00 €	900,00 €
124	Bäderwesen / Marina	Münzprüfer für Duschen	4	300,00 €	1.200,00 €
125	Bäderwesen / Marina	Aussteiffungen Stege	8	350,00 €	2.800,00 €
126	Einkauf/ Logistik & Versand	Bürodrehstuhl	2	523,60 €	1.047,20 €
127	Einkauf/ Logistik & Versand	E-Kfz (z.B. Opel Combo e-Life)	1	42.840,00 €	42.840,00 €
Summe Investitionen in bewegliches Anlagevermögen für die SBO					1.861.011,49 €
128	Grünflächen	Anbau zusätzlicher Büroräume ZBH	1	275.000,00 €	275.000,00 €
129	Bäderwesen / Marina	Sanierung Hallenbad Sterkrade	1	5.134.286,34 €	5.134.286,34 €
Summe Investitionen in unbewegliches Anlagevermögen / Anlagen im Bau für die SBO					5.409.286,35 €
Gesamtsumme Investitionen					8.640.719,13 €

6.4. Stellenplan

	Zahl der Stellen 30.06.2022		Zahl der Stellen 01.01.2023	
Entgeltgruppe	Stellen- bewertung	Eingruppierung	Stellen- bewertung	Eingruppierung
01	36	0	34	0
02	0	0	0	0
03	111	96	112	95
04	45	35	44	36
05	134	107	136	109
06	64	101	64	98
07	24	51	24	51
08	17	21	17	21
09	22	32	23	35
10	13	21	12	19
11	14	13	18	17
12	12	13	13	14
13	5	7	5	7
14	6	6	5	5
15	3	3	3	3
AT	1	1	1	1
Gesamt	507	507	511	511

Folgende Mitarbeitergruppen sind nicht enthalten

- Auszubildende
- Aushilfen
- Beamte
- soziale Teilhabe
- Saisonarbeiter

Nachrichtlich Beamte

	Zahl der Stellen 30.06.2022		Zahl der Stellen 01.01.2023	
Besondlung s-gruppe	Bewertung	Eingruppierung	Bewertung	Eingruppierung
B3	1	1	1	1
A16	0	0	0	0
A15	1	1	0	0
A14	2	2	3	3
A13	0	0	3	3
A13s	4	4	0	0
A12	3	3	4	4
A11	4	4	4	4
A10	0	0	0	0
A9	0	0	0	0
A9s AZ	1	1	1	1
A9s	0	0	0	0
A8	1	1	1	1
A7	0	0	0	0
A6	0	0	0	0
Insgesamt	17	17	17	17