

Stadt Oberhausen	Drucksachen-Nr. B/17/4381-01	Termin 10.01.2024	Rat der Stadt		
<u>Beschlussvorlage</u>			öffentlich		
Termin	Gremium		Vorlage zur*	Ergebnis	Beschluss- kontrolle*
10.01.2024	Betriebsausschuss SBO		V		
05.02.2024	Rat der Stadt		B		

Beratungsgegenstand

Wirtschaftsplan 2024 ff. der SBO

Beschlussvorschlag

Der Rat der Stadt beschließt den vorgelegten Wirtschaftsplan 2024 ff.

Eigenbetrieb SBO	Beigeordneter Dezernat 4	Kämmerer	Oberbürgermeister
A. Kußel	M. Jehn	A. Tsalastras	D. Schranz
Datum 29.12.2023	Datum 02.01.2024	Datum 03.01.2024	Datum 05.01.2024
* 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/17/4381-01	Termin 10.01.2024	Rat der Stadt
-----------------------------	---	------------------------------	----------------------

1 **Sachdarstellung**

2

3 Es wird auf den Wirtschaftsplan 2024 ff. in der Anlage verwiesen.

4

5 **Anlage**

6

7 Wirtschaftsplan 2024 ff.

SBO Servicebetriebe Oberhausen

Wirtschaftsplan 2024- 2028

1. Bestandteile des Wirtschaftsplans	2
2. Erfolgsplan	2
2.1. Erfolgsplan 2024.....	2
2.2. Erfolgsplan 2024 – 2028.....	6
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.....	14

1. Bestandteile des Wirtschaftsplans

Der Wirtschaftsplan beinhaltet den Erfolgsplan 2024-2028, den Vermögensplan 2024-2028, die Investitionsplanung 2024 und den Stellenplan 2024.

2. Erfolgsplan

2.1. Erfolgsplan 2024

Zur Erfolgsplanung wurden neben den Plandaten des Vorjahres 2023 insbesondere die Jahresergebnisse 2022 sowie die aus dem laufenden Geschäftsjahr 2023 bereits gewonnenen Geschäftsdaten als Basis herangezogen. Darüber hinaus wurden die noch durch den Rat der Stadt Oberhausen zu beschließenden und im Haushaltssicherungskonzept detailliert dargestellten Maßnahmen sowie die Auswirkungen der Neugründung des Immobilienkonzerns in der Planung 2024 ff. berücksichtigt.

Planwerte für Sachkosten sind im Erfolgsplan 2024 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 2024 ein Gesamtzuschussbedarf in Höhe von insgesamt TEUR 140.881.

Dieser unterteilt sich in folgende Zuschussarten:

Zuschussart	PLAN 2024 TEUR	PLAN 2023 TEUR
Pauschalzuschuss Kostenanteil; (konsumtiver HH Stadt OB)	73.832	69.290
Pauschalzuschuss Kostenanteil; (investiver HH Stadt OB)	4.733	4.612
Pauschalzuschuss Investitionsanteil	1.535	1.098
Pauschalzuschuss Gesamt	80.100	75.000
Einzelzuschuss (konsumtiver HH Stadt OB)	30.080	25.195
Einzelzuschuss (investiver HH Stadt OB)	30.701	46.290
GESAMTZUSCHUSS	140.881	146.485

Pauschalzuschuss; Kostenanteil: Mit dem „Pauschalzuschuss; Kostenanteil“ werden die Kosten des Eigenbetriebs gedeckt. Der Pauschalzuschuss wird größtenteils aus Mitteln des konsumtiven Haushalts der Stadt Oberhausen bereitgestellt. Wie im Vorjahr werden allerdings die Pauschalzuschussanteile für objektspezifische Maßnahmen des Instandhaltungsbudgets hinsichtlich ihrer Mittelherkunft dem städtischen Investivhaushalt zugeordnet.

Pauschalzuschuss; Investitionsanteil: Zur Liquiditätssicherung geplanter Investitionen der SBO wird im Rahmen des Pauschalzuschusses ein über die Abschreibungen hinausgehender Zuschuss in Höhe von TEUR 1.535 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 für die Hallenbadsanierung). Insgesamt reicht dieser Liquiditätszuschuss aufgrund der beschlossenen Haushalts-sicherungsmaßnahmen und der damit einhergehenden Deckelung des Pauschalzuschusses auf 80,1 Mio. Euro nicht aus. Die entstehende Finanzierungslücke wird aus bestehenden Reserven der SBO abgedeckt.

Einzelzuschuss: Dieser Einzelzuschuss aus konsumtiven Haushaltsmitteln deckt die für die Stadt Oberhausen zu beschaffenden Leistungen, für die Kosten in gleicher Höhe anfallen. Insgesamt ergibt sich gegenüber der Planung 2023 ein höherer Einzelzuschussbedarf. In den höher geplanten Ansätzen des Jahres 2024 werden insbesondere steigende Energiekosten und Mehrkosten aufgrund des allgemein steigenden Preisniveaus und aufgrund bereits bekannter Preisanpassungen berücksichtigt.

Einzelzuschuss - Investitionshaushalt: Diese Planansätze werden aus investiven Haushaltspositionen der Stadt Oberhausen an die SBO geleistet. Größter Anteil am investiven Einzelzuschussbedarf bilden die Erstattungen für durchzuführende städtische Baumaßnahmen. Diese werden auf Grundlage des für 2024 eingeschätzten Abwicklungsvolumens planmäßig mit TEUR 30.000 angesetzt. Des Weiteren beinhaltet dieser Zuschuss geplante Erstattungen für die Beschaffung von städtischem Anlagevermögen der Feuerwehr.

Zu den Positionen der Erfolgsrechnung im Einzelnen:

Umsatzerlöse

Geplante Umsatzerlöse mit Dritten belaufen sich im Wirtschaftsjahr 2024 auf TEUR 12.599 (Vorjahr TEUR 13.358). Dabei sind, wie im Vorjahr, geplante Erlöse aus Mieten, Pachten und Mietnebenkosten in Höhe von TEUR 5.576 wesentlichste Umsatzposition. Diese fallen geringer als im Vorjahr aus, da Teile des Immobilienbestandes zukünftig direkt durch die neue Immobiliengesellschaft bewirtschaftet werden.

Drittumsätze im Bäderbereich inkl. Marina werden mit TEUR 4.874 erwartet. Umsatzerlöse für das Hallenbad Sterkrade entfallen in der Planung 2024, da die Neueröffnung erst ab 02.01.2025 geplant wird.

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

Bestandsveränderungen

Die Bestandsveränderungen (TEUR 201) 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 werden die geplanten Erstattungen der Stadt Oberhausen aus investiven Haushaltspositionen ausgewiesen.

Wie bereits weiter oben erläutert, ist mit einem Ansatz in Höhe von TEUR 30.000 das geplante und über die SBO abzuwickelnde Bauvolumen für investive, städtische Baumaßnahmen hauptsächlichlicher 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.

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 geplanten Investitionstätigkeit der SBO.

Materialaufwand

Der geplante Materialaufwand beläuft sich insgesamt auf TEUR 7.732 und übersteigt das geplante Vorjahresniveau damit um TEUR 163. Dabei fallen mit insgesamt TEUR 4.928 die Planpositionen Medizinischer Bedarf / Hygieneartikel (TEUR 1.480) und Betriebsmittel / Treibstoffe (TEUR 3.448) 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 2024.

Sonstige bezogene Leistungen

Insgesamt belaufen sich geplante sonstige bezogene Leistungen auf TEUR 89.602. Sie sind damit insgesamt um TEUR 10.757 geringer als der Vorjahresansatz. Diese Reduktion ergibt sich aus gegenläufigen Effekten. Zum einen durch ein geringer geplantes Bauvolumen mit entsprechend geringeren bezogenen Leistungen, zum anderen aus gestiegenen Kosten für z.B. die neu vergebenen Gebäudereinigungsleistungen und Energiekosten.

Mit TEUR 30.000 bildet der eingestellte Aufwand für die über SBO abzuwickelnden städtischen Baumaßnahmen die größte Position der sonstigen bezogenen Leistungen.

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 2024 Mehrkosten, die durch den Anstieg des allgemeinen Preisniveaus, gestiegener Rohstoffkosten sowie vertraglich indexierter Preiserhöhungen unvermeidbar sind (Instandhaltung rd. +TEUR 1.191; Energie rd. +TEUR 3.821; Gebäudereinigung rd. +TEUR 864; Haustechnische Dienste rd. +TEUR 165). Insgesamt kommt es aufgrund der Preis- und Mengensteigerungen zu einem relativen Kostenanstieg der bezogenen Leistungen.

Personalaufwand

Der Personalaufwand (TEUR 36.978) basiert auf dem Stellenplan und beinhaltet auch geplante Bezüge für Beamte. Tarifliche Kostensteigerungen wurden für das Jahr 2024 mit durchschnittlich 11 % berücksichtigt.

Abschreibungen auf Sachanlagen

Die Abschreibungen (TEUR 3.589) resultieren aus dem betriebsnotwendigen Anlagevermögen des Eigenbetriebs und dem durch die Stadt genutzten Anlagevermögen. Da die durchschnittliche Nutzungs- und Abschreibungsdauer des für die Stadt erst ab 2021 angeschafften Anlagevermögens rund 8 Jahre beträgt, sind diese beschafften Anlagegüter bis Ende 2028 noch nicht abgeschrieben. Durch weitere Neuanschaffungen kommt es daher in den Folgejahren zu einer stetigen Erhöhung der Abschreibungswerte. Im Planjahr 2024 steigen die Abschreibungen um TEUR 316 (Vorjahr TEUR 3.273).

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Sonstige betriebliche Aufwendungen (TEUR 13.609) beinhalten u.a. Mietaufwendungen für die Anmietung von Immobilien, Grundbesitzabgaben, Versicherungsprämien, Postaufwendungen und sonstigen Aufwand für bezogene Dienstleistungen. Die Reduktion im Vergleich zum Vorjahr (TEUR 14.360) resultiert u.a. aus der Verlagerung von Immobilien in den neuen Konzern.

Zinsaufwand

Der Zinsaufwand beläuft sich planmäßig auf TEUR 1.009 und ergibt sich hauptsächlich aus den bestehenden Darlehensverpflichtungen des Eigenbetriebs. Zusätzlicher Zinsaufwand gegenüber der Vorjahresplanung (+ TEUR 331) entsteht durch die Planung neuer Darlehen, die der Finanzierung beweglicher Anlagegüter und der Finanzierung des Sanierungsaufwandes im Hallenbad Sterkrade dienen.

Jahresergebnis

Es ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 1.535. Dieser Jahresüberschuss ergibt sich einzig aus dem Anteil des Zuschusses, der zur Sicherung der Liquidität und Tilgung der Darlehen dient. Aufgrund der Haushaltssicherungsmaßnahmen ist der Zuschuss insgesamt geringer als die Summe der zu deckenden Kosten und Liquidität. Dies führt, wie weiter unten dargestellt, zwar zu einem positiven Jahresüberschuss, aber gleichzeitig zu einem negativen Cash Flow.

2.2. Erfolgsplan 2024 – 2028

Die Erfolgsplanung der Jahre 2024 ff. basiert auf der Planung des Jahres 2024 und den fortgeschriebenen Haushaltssicherungsmaßnahmen. Die Personal- und Sachkosten wurden mit 1% Kostensteigerung fortgeschrieben. Die Umsätze wurden ebenfalls mit einem Satz von 1% indiziert. Der Pauschalzuschuss wurde zunächst mit 1% indiziert und im Anschluss um die jährlichen Steigerungssummen des Haushaltssicherungskonzeptes gekürzt. Der Pauschalzuschuss ist somit determiniert und führt ab dem Jahr 2025 zu einem Jahresfehlbetrag.

Geplant ist, dass die Sanierung des Hallenbades Sterkrade Ende 2024 abgeschlossen wird und das Bad ab Januar 2025 wieder betrieben werden kann. Damit fallen ab 2025 erhöhte Abschreibungen für das Bad an.

Im Bereich der „sonstigen Erträge / Dritte und Diverses“ nimmt die Förderung der sozialen Teilhabe sukzessive ab.

Der Einzelzuschuss für die Personalkosten der Altersteilzeit-Fälle aus den ehemaligen Leistungsverzeichnissen fällt ab dem Jahr 2024 in Gänze weg.

Für die Jahre 2025 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.

Die Abschreibungen steigen, wie bereits oben erwähnt, aufgrund der Investitionen im Hallenbad Sterkrade ab 2025 überproportional stark an.

Steuern vom Einkommen und Ertrag werden weiterhin für die Leistungsbereiche geplant, die dem Betrieb gewerblicher Art unterliegen.

3. Vermögensplan

Cashflow aus operativer Tätigkeit:

Der im Vermögensplan 2024 – 2028 enthaltene Jahresüberschuss ergibt sich in 2024 noch komplett aus dem im Pauschalzuschuss enthaltenen Anteil für Investitionen. Die Haushaltsrestriktionen führen ab 2025 zu Jahresfehlbeträgen und mindern den operativen Cash Flow.

Cashflow aus Investitionstätigkeit:

Die Auszahlungen für Investitionen ins Anlagevermögen entsprechen den für das Jahr 2024 geplanten Investitionen für das bewegliche Anlagevermögen (TEUR 3.372) und der Investition für die Sanierung des Hallenbades Oberhausen (TEUR 10.541). Für die Jahre 2025 – 2028 wird davon ausgegangen, dass jährlich gleichbleibende Investitionen für das zu beschaffende Anlagevermögen der Stadt (TEUR 1.081) und für den Eigenbedarf der SBO (TEUR 2.291) anfallen – insgesamt also TEUR 3.372.

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 2024 – 2028 Kredite in Höhe der oben bereits beschriebenen Investitionen ins Anlagevermögen aufgenommen. Die Werte entsprechen, mit umgekehrten Vorzeichen, grundsätzlich den Werten der Investitionen ins Anlagevermögen. Die Auszahlungen für die Tilgung von Krediten ergibt sich aus Verpflichtungen bestehender Darlehen zuzüglich geplanter, neuer Kredite. Für die in den Jahren 2025 – 2028 aufgenommenen Kredite wurde mit einer durchschnittlichen Laufzeit von 8 Jahren für bewegliches Anlagevermögen, 10 Jahren für das Hallenbad und einem Zinssatz von 4% geplant.

Cash Flow

Der Cash Flow gestaltet sich aufgrund der Haushaltsrestriktionen negativ. Es ist vorgesehen, den finanziellen Bedarf zunächst aus dem Bestand der liquiden Mittel zu finanzieren.

4. Investitionsplan

Der Investitionsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 zeigt ein geplantes Gesamtinvestitionsvolumen in Höhe von TEUR 13.914.

Geplante Anschaffungen von beweglichen Anlagegütern, die der Stadt Oberhausen zur Nutzung zur Verfügung gestellt werden, machen hierbei einen Investitionsbetrag in Höhe von TEUR 1.081 aus. Eigene Ersatz- und Neubeschaffungen für bewegliches Anlagevermögen des Eigenbetriebs werden für das Jahr 2024 mit TEUR 2.291 veranschlagt. Für die Investition für die Sanierung des Hallenbades Oberhausen berücksichtigt der Investitionsplan TEUR 10.541.

5. Stellenplan

Der Stellenplan weist die geplanten Stellen des Jahres 2024 im Vergleich zu den Ist-Stellen mit Stand 30.06.2023 aus.

6. Anhang

6.1. Erfolgsplan

SBO Servicebetriebe Oberhausen Erfolgsplan 2024

Ergebnisübersicht in TEUR	PLAN 2024	PLAN 2024	PLAN 2024	PLAN 2024	PLAN 2024
	Pauschalzuschuss	Einzelzuschuss	Einzelzuschuss INV-HH	ohne Zuschuss	gesamt
Umsatzerlöse	12.599,1	0,0	0,0	0,0	12.599,1
Bestandsveränderungen	201,1	0,0	0,0	0,0	201,1
aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesamtleistung	12.800,2	0,0	0,0	0,0	12.800,2
sonstige Erträge / Dritte und Diverses	556,5	0,0	0,0	0,0	556,5
Zuschuss Stadt OB (Investiver HH)	4.732,9	0,0	30.701,0	0,0	35.433,9
Zuschuss Stadt OB (konsumtiver HH); Investitionsanteil SBO	1.534,5	0,0	0,0	0,0	1.534,5
Zuschuss Stadt OB (konsumtiver HH); Kostenanteil SBO	73.832,6	30.079,7	0,0	0,0	103.912,3
Zuschuss Stadt OB (konsumtiver HH)	75.367,1	30.079,7	0,0	0,0	105.446,8
Materialaufwand	-2.241,3	-4.953,2	-537,7	0,0	-7.732,2
sonstige bezogene Leistungen	-40.460,4	-19.119,2	-30.022,7	0,0	-89.602,2
Personalaufwand	-36.977,5	0,0	0,0	0,0	-36.977,5
Abschreibungen auf Sachanlagen	-2.595,4	-993,2	0,0	0,0	-3.588,6
sonstige betriebliche Aufwendungen	-8.454,7	-5.014,1	-140,6	0,0	-13.609,4
Betriebsergebnis	2.727,4	0,0	0,0	0,0	2.727,4
Zinserträge	16,1	0,0	0,0	0,0	16,1
Zinsaufwand	-1.009,0	0,0	0,0	0,0	-1.009,0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.734,5	0,0	0,0	0,0	1.734,5
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-200,0	0,0	0,0	0,0	-200,0
Jahresüberschuss	1.534,5	0,0	0,0	0,0	1.534,5

SBO Servicebetriebe Oberhausen Erfolgsplan 2025 - 2028

Ergebnisübersicht in TEUR	PLAN 2025 gesamt	PLAN 2026 gesamt	PLAN 2027 gesamt	PLAN 2028 gesamt
Umsatzerlöse	12.888,7	13.017,6	13.147,8	13.279,3
Bestandsveränderungen	203,1	205,2	207,2	209,3
aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesamtleistung	13.091,8	13.222,8	13.355,0	13.488,5
sonstige Erträge / Dritte und Diverses	348,8	193,8	141,3	87,1
Zuschuss Stadt OB (Investiver HH)	35.788,2	36.146,1	36.507,6	36.872,6
Zuschuss Stadt OB (konsumtiver HH); Investitionsanteil SBO	0,0	0,0	0,0	0,0
Zuschuss Stadt OB (konsumtiver HH); Kostenanteil SBO	106.001,2	107.066,3	107.641,9	109.728,3
Zuschuss Stadt OB (konsumtiver HH)	106.001,2	107.066,3	107.641,9	109.728,3
Materialaufwand	-7.819,2	-7.897,4	-7.976,3	-8.056,1
sonstige bezogene Leistungen	-90.822,8	-91.731,1	-92.648,4	-93.574,9
Personalaufwand	-37.573,9	-37.949,6	-38.329,1	-38.712,4
Abschreibungen auf Sachanlagen	-5.255,5	-5.398,3	-5.541,1	-5.683,9
sonstige betriebliche Aufwendungen	-13.745,5	-13.883,0	-14.021,8	-14.162,0
Betriebsergebnis	13,2	-230,4	-870,9	-12,7
Zinserträge	16,1	16,1	16,1	16,1
Zinsaufwand	-1.069,1	-1.036,1	-1.003,2	-922,1
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.039,9	-1.250,5	-1.858,0	-918,7
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-200,0	-200,0	-200,0	-200,0
Jahresüberschuss	-1.239,9	-1.450,5	-2.058,0	-1.118,7

6.2. Vermögensplan

SBO Servicebetriebe Oberhausen

Vermögensplan / Cash Flow 2024 - 2028

Übersicht in TEUR	PLAN 2024	PLAN 2025	PLAN 2026	PLAN 2027	PLAN 2028
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.534	-1.240	-1.450	-2.058	-1.119
Abschreibungen	3.589	5.255	5.398	5.541	5.684
Cashflow aus operativer Tätigkeit	5.123	4.016	3.948	3.483	4.565
Einzahlungen aus Abgängen Anlagevermögen	15	15	15	15	15
Auszahlungen für Investitionen ins Anlagevermögen	-13.914	-3.372	-3.372	-3.372	-3.372
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-13.899	-3.357	-3.357	-3.357	-3.357
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	13.914	3.372	3.372	3.372	3.372
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-5.467	-6.063	-6.139	-6.392	-6.781
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	8.447	-2.691	-2.767	-3.020	-3.409
Cashflow	-329	-2.033	-2.177	-2.894	-2.201

6.3. Investitionsplan

SBO Servicebetriebe Oberhausen

Investitionsplan 2024

Nr.	Bereichsbezeichnung	Beschreibung Investition	Menge	Einzel-Anschaffungs-kosten	Gesamt-Anschaffungs-kosten
1	Verwaltung	Anschaffungen von Investitionen für die Stadt im Rahmen der Nutzungsentgeltregelung	1	1.080.920,30 €	1.080.920,30 €
Summe Investitionen in bewegliches Anlagevermögen für die Stadt Oberhausen					1.080.920,30 €
2	Verwaltung	Ladesäule für E-Auto	2	7.973,00 €	15.946,00 €
3	Verwaltung	Zubehör Videoanlage	1	298,69 €	298,69 €
4	Verwaltung	Vorhänge (Blendschutz) für die Fenster	4	952,00 €	3.808,00 €
5	Verwaltung	Stehhilfe f. höhenverstellbaren Schreibtisch	2	476,00 €	952,00 €
6	Verwaltung	Bürodrehstuhl ergonomisch einstellbar	3	595,00 €	1.785,00 €
7	Verwaltung	Sonnenschutzrollo innen	4	952,00 €	3.808,00 €
8	Verwaltung	Einführung elektronische Rechnung	1	83.300,00 €	83.300,00 €
9	Verwaltung	Bürodrehstuhl ergonomisch einstellbar	1	595,00 €	595,00 €
10	Verwaltung	Elektr. Höhenverstellbarer Schreibtisch	1	2.023,00 €	2.023,00 €
11	Verwaltung	höhenverstellbarer Schreibtisch	1	1.666,00 €	1.666,00 €
12	Friedhöfe	Grablaufrostgarmitur	1	2.856,00 €	2.856,00 €
13	Friedhöfe	Verbaukasten Sandwichbox	1	5.355,00 €	5.355,00 €
14	Friedhöfe	Siebschaufel für Radlader ATLAS	1	6.545,00 €	6.545,00 €
15	Friedhöfe	Akku STIHL Heckenscheren HSA 86,62 cm Schnittl.	2	476,00 €	952,00 €
16	Friedhöfe	Freischneider STIHL Akkugerät FS 490 C-EM-K	2	1.718,36 €	3.436,72 €
17	Friedhöfe	GWG	1	3.570,00 €	3.570,00 €
18	Friedhöfe	Steinsammelschaufel Bobcat	1	4.165,00 €	4.165,00 €
19	Friedhöfe	hydraulisch angetriebener Erdbohrer für HANSA Bagger	1	5.355,00 €	5.355,00 €
20	Friedhöfe	Anbaugerät LIPCO für wassergebundene Wegereinigung	1	9.520,00 €	9.520,00 €
21	Friedhöfe	Tieflader zum Transport für Arbeitsmaschinen	1	14.280,00 €	14.280,00 €
22	Friedhöfe	Großflächenmäher KUBOTA g23, Hochentleerer	1	33.915,00 €	33.915,00 €
23	Friedhöfe	Traktor John Deere 40/66	1	65.450,00 €	65.450,00 €
24	Friedhöfe	Müllkörbe Friedhofstechnik für Müllfahrzeug inkl. Beschilderung	20	693,37 €	13.867,31 €
25	Friedhöfe	Kleinkehrmaschine	1	151.130,00 €	151.130,00 €
26	Friedhöfe	STIHL Akku- Power Box ,Ladegerät	1	952,00 €	952,00 €
27	Friedhöfe	Akku STIHL Heckenscheren HSA 86,62 cm Schnittl.	2	476,00 €	952,00 €
28	Friedhöfe	Freischneider STIHL Akkugerät FS 490 C-EM-K	1	1.718,36 €	1.718,36 €
29	Friedhöfe	GWG	1	2.499,00 €	2.499,00 €
30	Friedhöfe	Müllkörbe Friedhofstechnik für Müllfahrzeug inkl. Beschilderung	5	693,37 €	3.466,83 €
31	Friedhöfe	Bobcat	1	30.940,00 €	30.940,00 €
32	Friedhöfe	Akku STIHL Heckenscheren HSA 86,62 cm Schnittl.	2	476,00 €	952,00 €
33	Friedhöfe	STIHL Akku-Power Box, Ladegerät	1	952,00 €	952,00 €
34	Friedhöfe	Freischneider STIHL Akkugerät FS 490 C-EM-K	2	1.718,36 €	3.436,72 €
35	Friedhöfe	GWG	1	3.570,00 €	3.570,00 €
36	Friedhöfe	Müllkörbe Friedhofstechnik für Müllfahrzeug inkl. Beschilderung	15	693,37 €	10.400,48 €

SBO Servicebetriebe Oberhausen

Investitionsplan 2024

Nr.	Bereichsbezeichnung	Beschreibung Investition	Menge	Einzel- Anschaffungs- kosten	Gesamt- Anschaffungs- kosten
37	Grünflächen	GWG	1	2.380,00 €	2.380,00 €
38	Grünflächen	Kompressor für Waschcontainer	1	4.165,00 €	4.165,00 €
39	Grünflächen	Schubladenschrank für E-Lager	2	1.963,50 €	3.927,00 €
40	Grünflächen	GWG	1	5.950,00 €	5.950,00 €
41	Grünflächen	Werkstattwagen inkl. Sortimo Ausstattung	1	64.260,00 €	64.260,00 €
42	Grünflächen	Rotationslaser	1	1.428,00 €	1.428,00 €
43	Grünflächen	Kabelbrücke überfahrbar	1	2.975,00 €	2.975,00 €
44	Grünflächen	GWG	1	4.998,00 €	4.998,00 €
45	Grünflächen	E-Bike	1	3.570,00 €	3.570,00 €
46	Grünflächen	Balkenmäher	1	7.735,00 €	7.735,00 €
47	Grünflächen	GWG	1	8.330,00 €	8.330,00 €
48	Grünflächen	Heckenschere	8	1.190,00 €	9.520,00 €
49	Grünflächen	Blasgeräte	8	1.190,00 €	9.520,00 €
50	Grünflächen	Gießarm mit Dosierzähler f. 2,7 t L Fass	1	10.353,00 €	10.353,00 €
51	Grünflächen	Freischneider	8	1.428,00 €	11.424,00 €
52	Grünflächen	Handrasenmäher	4	2.975,00 €	11.900,00 €
53	Grünflächen	Lithium-Ionen Akku-Ladeschrank	1	11.900,00 €	11.900,00 €
54	Grünflächen	Rückentragbare Akkus	5	2.618,00 €	13.090,00 €
55	Grünflächen	Motorsägen	10	1.547,00 €	15.470,00 €
56	Grünflächen	Abbrichthobelmaschine	1	17.850,00 €	17.850,00 €
57	Grünflächen	Gießarm mit Dosierzähler f. 5 t L Fass	1	18.445,00 €	18.445,00 €
58	Grünflächen	Profipumptankanhänger 2.700 L Fass inkl. Hochdruckreiniger	1	28.560,00 €	28.560,00 €
59	Grünflächen	Gießarm + Pumptankanhänger	1	33.915,00 €	33.915,00 €
60	Grünflächen	Walze	1	38.080,00 €	38.080,00 €
61	Grünflächen	Zero-Turn Aufsitzmäher	1	41.650,00 €	41.650,00 €
62	Grünflächen	Dampferzeuger zur Neutralisierung von Pflanzenerde	1	59.500,00 €	59.500,00 €
63	Grünflächen	5000 L Fass mit Ein- und Ausbringtechnik	1	64.855,00 €	64.855,00 €
64	Grünflächen	LKW 7 t	1	80.920,00 €	80.920,00 €
65	Grünflächen	Mercedes Sprinter 5 t mit Ladefläche	1	89.250,00 €	89.250,00 €
66	Grünflächen	LKW 7,5 t	1	95.200,00 €	95.200,00 €
67	Grünflächen	LKW-Kipper mit Transportkoffer	1	101.150,00 €	101.150,00 €
68	Sport	Heckenschere	2	1.190,00 €	2.380,00 €
69	Sport	Freischneider	2	1.428,00 €	2.856,00 €
70	Sport	Motorsägen	2	1.547,00 €	3.094,00 €
71	Sport	Laubbläser	2	2.975,00 €	5.950,00 €
72	Sport	GWG	1	5.950,00 €	5.950,00 €
73	Sport	Vibrationswalze	1	14.280,00 €	14.280,00 €
74	Sport	Besander für Sportanlagen	1	28.560,00 €	28.560,00 €
75	Sport	Schlepper JD 3046 R	1	61.880,00 €	61.880,00 €
76	Sport	Atlas Radlader AR 530	1	113.050,00 €	113.050,00 €
77	Tiergehege	Hochdruckreiniger Kärcher 5/17 CX Plus	1	773,50 €	773,50 €
78	Tiergehege	höhenverstellbarer Schreibtisch	1	1.904,00 €	1.904,00 €
79	Tiergehege	Schubkarre, Akku	3	1.190,00 €	3.570,00 €
80	Tiergehege	Schaffang, Schuranlage	1	3.570,00 €	3.570,00 €
81	Tiergehege	GWG	1	4.760,00 €	4.760,00 €
82	Tiergehege	GWG Shop	1	1.000,00 €	1.000,00 €
83	Immobilienmanagement	Bürostuhl	1	416,50 €	416,50 €
84	Instandhaltungs-/ Baumanagement	Schreibtisch, elektrisch höhenverstellbar	3	1.785,00 €	5.355,00 €
85	Instandhaltungs-/ Baumanagement	Bürodrehstuhl	1	535,50 €	535,50 €
86	Instandhaltungs-/ Baumanagement	Schreibtisch, elektrisch höhenverstellbar	1	1.785,00 €	1.785,00 €
87	Instandhaltungs-/ Baumanagement	Bürostuhl	4	1.011,50 €	4.046,00 €
88	Instandhaltungs-/ Baumanagement	Rollschrank	4	1.011,50 €	4.046,00 €
89	Instandhaltungs-/ Baumanagement	Schreibtisch mit Rollschrank	2	3.570,00 €	7.140,00 €
90	Instandhaltungs-/ Baumanagement	E-Bike	2	3.570,00 €	7.140,00 €

SBO Servicebetriebe Oberhausen
Investitionsplan 2024

Nr.	Bereichsbezeichnung	Beschreibung Investition	Menge	Einzel-Anschaffungs-kosten	Gesamt-Anschaffungs-kosten
91	Instandhaltungs-/ Baumanagement	Schreibtisch, elektrisch höhenverstellbar	2	5.950,00 €	11.900,00 €
92	Energiemanagement	Drehstuhl Sedus quarterback schwarz	2	595,00 €	1.190,00 €
93	Energiemanagement	Gerätetester Fluke 6500-S DE	2	2.380,00 €	4.760,00 €
94	Gebäudereinigung	Bürostuhl	1	1.190,00 €	1.190,00 €
95	Gebäudereinigung	Schreibtisch, elektrisch höhenverstellbar	1	1.309,00 €	1.309,00 €
96	Gebäudereinigung	Wassersauger	2	714,00 €	1.428,00 €
97	Gebäudereinigung	Exzentermaschine X 500 S	1	4.760,00 €	4.760,00 €
98	Gebäudereinigung	Trockner	6	1.785,00 €	10.710,00 €
99	Gebäudereinigung	Reinigungsautomaten	2	8.925,00 €	17.850,00 €
100	Gebäudereinigung	Waschmaschine	4	6.545,00 €	26.180,00 €
101	HTD	Akkubetriebenes Laubgebläse, inkl. Akku und Ladegerät	2	714,00 €	1.428,00 €
102	HTD	Akkubetriebener Freischneider, inkl. Mähkopf	3	547,40 €	1.642,20 €
103	HTD	Akku-Heckenschere	5	499,80 €	2.499,00 €
104	HTD	GWG: Werkzeugkoffer, Akkuschrauber, Akkubohrer etc.	10	303,45 €	3.034,50 €
105	HTD	Ersatz Akkus für Laubgebläse Stihl	5	1.035,30 €	5.176,50 €
106	HTD	PKW Elektro ID3	2	53.550,00 €	107.100,00 €
107	HTD	Ladesäule für E-Auto	2	7.973,00 €	15.946,00 €
108	Bäderwesen / Marina	Spielgerät Krokodil	1	271,73 €	271,73 €
109	Bäderwesen / Marina	Spielgerät Schildkröte	1	271,73 €	271,73 €
110	Bäderwesen / Marina	Festnetztelefon Fest + Funk	1	522,56 €	522,56 €
111	Bäderwesen / Marina	Photometer	1	538,24 €	538,24 €
112	Bäderwesen / Marina	transportable Musikanlage	1	1.045,13 €	1.045,13 €
113	Bäderwesen / Marina	Wettkampfleinen	2	627,08 €	1.254,15 €
114	Bäderwesen / Marina	Bürostühle	2	836,10 €	1.672,20 €
115	Bäderwesen / Marina	Schlauchwagen	2	872,68 €	1.745,36 €
116	Bäderwesen / Marina	EC- Kartenlesegerät	1	2.090,25 €	2.090,25 €
117	Bäderwesen / Marina	Waschmaschine	1	2.090,25 €	2.090,25 €
118	Bäderwesen / Marina	Tellermaschine	1	3.135,38 €	3.135,38 €
119	Bäderwesen / Marina	Hochdruckgerät	1	3.135,38 €	3.135,38 €
120	Bäderwesen / Marina	Umwälzpumpe	1	4.180,50 €	4.180,50 €
121	Bäderwesen / Marina	Sichtschutz (Plissee) Gymnastikraum	1	5.225,63 €	5.225,63 €
122	Bäderwesen / Marina	Klimaanlage Kassenraum	1	10.451,25 €	10.451,25 €
123	Bäderwesen / Marina	Schlammlift	1	14.631,75 €	14.631,75 €
124	Bäderwesen / Marina	Überlaufroste Lehrschwimmbecken und Sprungbecken	1	20.902,50 €	20.902,50 €
125	Bäderwesen / Marina	Elektrischer Sonnenschutz Startblockseite	1	20.902,50 €	20.902,50 €
126	Bäderwesen / Marina	Beamer	1	1.254,15 €	1.254,15 €
127	Bäderwesen / Marina	Großformat Drucker / Plotter	1	1.672,20 €	1.672,20 €
128	Bäderwesen / Marina	Bürostühle	3	836,10 €	2.508,30 €
129	Bäderwesen / Marina	Drehstühle Rezeption	3	836,10 €	2.508,30 €
130	Bäderwesen / Marina	Solaranlage	30	313,54 €	9.406,13 €
131	Bäderwesen / Marina	WIBIT Spielgeräte	2	5.225,63 €	10.451,25 €
132	Bäderwesen / Marina	Liegen Badbereich	40	282,18 €	11.287,35 €
133	Bäderwesen / Marina	Doppelliegen fest montiert Freibadbereich	10	1.348,21 €	13.482,11 €
134	Bäderwesen / Marina	Be- und Entlüftungsanlage Schwimmbadtechnik	1	15.676,88 €	15.676,88 €
135	Bäderwesen / Marina	Zeitmessanlage mit Monitor	1	26.128,13 €	26.128,13 €
136	Bäderwesen / Marina	Absperrung Bad zur Gastronomie	1	1.567,69 €	1.567,69 €
137	Bäderwesen / Marina	Büromöbel (Schränke, Tische etc.) Gastronomie	3	1.045,13 €	3.135,38 €
138	Bäderwesen / Marina	Umkleidesitzbänke für Duschräume - Marina Oberhausen	2	400,00 €	800,00 €

SBO Servicebetriebe Oberhausen
Investitionsplan 2024

Nr.	Bereichsbezeichnung	Beschreibung Investition	Menge	Einzel-Anschaffungs-kosten	Gesamt-Anschaffungs-kosten
139	Bäderwesen / Marina	Schutzcontainer für Rettungsringe inkl. neuer Rettungsleinen - Marina Oberhausen	1	2.500,00 €	2.500,00 €
140	Bäderwesen / Marina	Montage von Rechteckrohr an Spundwänden - Marina Oberhausen	7	400,00 €	2.800,00 €
141	Einkauf / zentrales Postwesen	Einbau zentraler Postschrank (Kopierraum)	1	1.200,00 €	1.200,00 €
142	Einkauf / zentrales Postwesen	Alu-Transportwagen (Klappbar) - 200 KG Tragkraft, Ladefläche L 900 x B 60 mm, TPE-Räder 160 mm Durchmesser	2	440,30 €	880,60 €
143	Einkauf / zentrales Postwesen	Elektrischer Tagesstempel (individuelle Druckbilder möglich u. speicherbar)	2	1.309,00 €	2.618,00 €
144	Einkauf / zentrales Postwesen	E-Kfz (z.B. Nissan Townstar o. Opel Combo e-Life) Übertragung aus 2023, inkl. aktueller Preissteigerungen	1	44.506,00 €	44.506,00 €
145	Einkauf / zentrales Postwesen	E-Transporter (z. B. eVito, iD Buzz Cargo)	2	67.116,00 €	134.232,00 €
146	Einkauf / zentrales Postwesen	Ladesäule für E-Auto	5	7.973,00 €	39.865,00 €
Summe Investitionen in bewegliches Anlagevermögen für die SBO					2.291.378,73 €
147	Bäderwesen / Marina	Erhöhung Sanierungskosten HB Sterkrade.	1	10.541.456,46 €	10.541.456,46 €
Summe Investitionen in unbewegliches Anlagevermögen / Anlagen im Bau für die SBO					10.541.456,46 €
Gesamtsumme Investitionen					13.913.755,49 €

6.4. Stellenplan

	Zahl der Stellen 30.06.2023		Zahl der Stellen 01.01.2024	
Entgeltgruppe	Stellen- bewertung	Eingruppierung	Stellen- bewertung	Eingruppierung
01	31	0	31	0
02	0	0	0	0
03	117	104	117	104
04	43	33	43	33
05	137	106	137	106
06	59	93	59	93
07	28	54	28	54
08	18	23	18	23
09	26	37	26	37
10	13	21	13	21
11	15	14	16	14
12	13	14	14	14
13	7	8	6	8
14	4	4	3	4
15	3	3	3	3
AT	1	1	1	1
Gesamt	515	515	515	515

Folgende Mitarbeitergruppen sind nicht enthalten

- Auszubildende
- Aushilfen
- Beamte
- soziale Teilhabe
- Saisonarbeiter

Nachrichtlich Beamte

	Zahl der Stellen 30.06.2023		Zahl der Stellen 01.01.2024	
Besondlung s-gruppe	Bewertung	Eingruppierung	Bewertung	Eingruppierung
B3	1	1	1	1
A16	1	1	1	1
A15	0	0	0	0
A14	1	1	2	2
A13	0	0	0	0
A13s	2	2	2	2
A12	3	3	3	3
A11	3	3	3	3
A10	0	0	0	0
A9	0	0	0	0
A9s AZ	0	0	0	0
A9s	0	0	0	0
A8	1	1	1	1
A7	0	0	0	0
A6	0	0	0	0
Insgesamt	12	12	13	13