



Stadt Oldenburg
Wirtschaftsplan
Bäderbetrieb
der Stadt Oldenburg

Vorbericht des Bäderbetriebes der Stadt Oldenburg

Öffentlicher Zweck / Gegenstand des Unternehmens:

Gegenstand und Aufgabe des Eigenbetriebes ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und des Sports. Der Satzungszweck wird verwirklicht, insbesondere durch den Betrieb der im Eigentum der Stadt Oldenburg befindlichen öffentlichen Hallen- und Freibäder, einschließlich etwaiger Hilfs- und Nebenbetriebe. Der Eigenbetrieb ist berechtigt die Betriebsstätten einzeln oder gesamt zu verpachten.

Der Eigenbetrieb ist zu allen Handlungen berechtigt, die unmittelbar und mittelbar diesem Zweck zu dienen geeignet erscheinen. Insbesondere kann der Eigenbetrieb im Rahmen des § 136 NKomVG bei Bedarf weitere Aufgaben übernehmen, soweit sie dem Zweck dienlich sind. Der Eigenbetrieb hat die Bäder wirtschaftlich zu verwalten, zu unterhalten und zu betreiben. Ihm obliegen auch die Planung des Bedarfs und die Realisierung von Bauvorhaben für den Bäderbereich. Bei allen Maßnahmen ist stets dem Ziel sich einer stetig verbessernden Wirtschaftlichkeit, die insbesondere in einer nachhaltigen Minimierung des laufenden jährlichen Defizits zu sehen ist, Rechnung zu tragen.

Zur Förderung des Betriebszweckes kann sich der Eigenbetrieb der Stadt Oldenburg im Rahmen der Gesetze an anderen Unternehmen beteiligen.

Beteiligungsverhältnis:

Stammkapital: 2.000.000 Euro

Eigentümer: Stadt Oldenburg

Unmittelbare Beteiligungen:

Bäderbetriebsgesellschaft Oldenburg mbH:

Stammkapital: 25.000,00 Euro; Anteil: 100,00 %; (ist im grafischen Überblick direkt dem Rechtsträger Stadt Oldenburg zugeordnet)

Organe:

Betriebsleitung: Jens Hackbart (seit 01.09.2017)

Betriebsausschuss:

Betriebsausschuss im Sinne der Eigenbetriebsverordnung des Landes Niedersachsen ist seit dem 23.11.2011 der jeweilige für die Bereiche Haushalt und Finanzen zuständige Ausschuss der Stadt Oldenburg (Oldb).

Ratsmitglieder:

Herr Nicolai Beerheide, Vorsitzender

Frau Rita Schilling, stellvertr. Vorsitzende

Herr Sebastian Rohe

Frau Ruth Drügemöller

Frau Margrit Conty

Herr Jens Freymuth

Herr Thomas Klein

Herr Christoph Baak

Herr Olaf Klaukien

Herr Jonas Höpken

Herr Benno Schulz

Wirtschaftsbericht:

Der Eigenbetrieb Bäder der Stadt Oldenburg übernimmt seit dem 01. Januar 2005 nur noch die Vermögensverwaltung und verpachtet das Anlagevermögen an die Bäderbetriebsgesellschaft Oldenburg mbH auf Basis des Selbstkostenpreises. Insofern besteht für den Bäderbetrieb keine branchenbezogene konjunkturelle Abhängigkeit.

Geschäftsverlauf 2022:

Der investive Schwerpunkt lag im Jahr 2022 bei den Planungs- und Projektkosten für den Neubau des Sport- und Gesundheitsbades am Flöteiteich.

Die Selbstkosten des Bäderbetriebs fallen in der Hochrechnung zum 31.12.2022 gegenüber dem Plan geringer aus. Ursächlich sind einerseits niedrigere Personalaufwendungen infolge von längerem krankheitsbedingtem Ausfall. Andererseits tragen geringere Abschreibungen auf Sachanlagen und Gebäuden aufgrund von unter Plan liegendem Investitionsvolumen zum Rückgang der Selbstkosten bei. Als Folge der geringeren Selbstkosten fallen in der Hochrechnung zum 31.12.2022 die Pachteinnahmen des Eigenbetriebes gegenüber dem Plan entsprechend kleiner aus. Diese resultieren aus der Weiterbelastung der Selbstkosten an die Bäderbetriebsgesellschaft Oldenburg mbH.

Wirtschaftsjahr 2023:

Der investive Schwerpunkt liegt auch im Jahr 2023 auf dem Neubau des Sport- und Gesundheitsbades am Flöteiteich (Teil-Planungs- und Projektkosten, Baustellenrichtungs- und Abbruchkosten, Teilbaukosten). Weiterhin liegt ein investiver Fokus auf der Erweiterung und Erhöhung der Aufenthaltsqualität in der Sauna. Als neue Investition im Jahr 2023 ist zudem die Weiterentwicklung des Kleinen Bornhorster Sees von Belang. Hierdurch soll die schließungsbedingte fehlende Wasserfläche des Freibades am Flöteiteich kompensiert werden. Kosten für die Sanierung des Stadtteilbades Kreyenbrück und für die Planung des Verwaltungsanbaues im OLantis gehören ebenfalls zu den bedeutenden Investitionen im Jahr 2023.

Notwendige Reparatur- und Instandhaltungsaufwendungen, die die Funktionsfähigkeit der Außenbäder gewährleisten und zum Vermögenserhalt des Bäderbetriebes beitragen, werden allesamt durchgeführt. Die Selbstkosten des Bäderbetriebs steigen gemäß Plan 2023 gegenüber der Hochrechnung zum 31.12.2022 an. Ursächlich sind primär zunehmende Abschreibungen im Rahmen der anteiligen Inbetriebnahme geplanter Investitionsprojekte. Ferner sind steigende Zinsaufwendungen aufgrund von zunehmendem Zinsniveau sowie höhere Personalaufwendungen durch die vorsichtige Annahme eines geringeren krankheitsbedingten Ausfalles im Jahr 2023 gegenüber dem Jahr 2022 ursächlich.

Prognosebericht:

Der Pachtzins wird auf Basis der Selbstkosten bemessen. Es besteht somit kein wirtschaftliches Risiko für den Eigenbetrieb, da die Bäderbetriebsgesellschaft Oldenburg mbH den Verlust durch eine entsprechende Pachtzinszahlung übernimmt. Für die Jahre 2023 und 2024 geht der Eigenbetrieb weiterhin von einem Jahresüberschuss in Höhe von 0 Euro aus. Durch Ausscheiden (Ruhestand) des „Altpersonals“ der Stadt Oldenburg aus dem Dienst oder Rückgang zur Stadt Oldenburg wird sich langfristig der Personalaufwand des Eigenbetriebes verringern. Neue Mitarbeiter*innen werden nur noch direkt bei der Bäderbetriebsgesellschaft Oldenburg mbH eingestellt und nicht mehr beim Eigenbetrieb BBO. Im investiven Bereich steht künftig insbesondere der Neubau des Sport- und Gesundheitsbades im Fokus. Zudem ist die Erweiterung und Erhöhung der Aufenthaltsqualität der Saunalandschaft im OLantis von Bedeutung. Weitere Maßnahmen zur Optimierung der bestehenden Oldenburger Bäder werden angestrebt, um die dauerhafte Leistungsfähigkeit zu gewährleisten und den Geschäftsbetrieb zu verbessern. Aufgrund eines steigenden Investitionsvolumens ist mit höheren Selbstkosten und demzufolge parallel mit höheren Pachteinnahmen zu rechnen.

Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzierungsinstrumenten

Die Investitionsprojekte bezüglich des Neubaus des Sport- und Gesundheitsbades am Flöteiteich, der Erweiterung und Erhöhung der Aufenthaltsqualität in der Sauna, des Verwaltungsanbaus, der technischen Erneuerungsmaßnahmen, der Weiterentwicklung des Kleinen Bornhorster Sees sowie der Planungskosten für die Sanierung des Stadtteilbades Kreyenbrück sollen zunächst über einen Kredit der Stadt Oldenburg finanziert werden. Die weiteren Investitionen werden durch getätigte Abschreibungen und aus der laufenden Liquidität finanziert.

Genehmigungspflichtige Teile des Wirtschaftsplanes 2023:

Kreditaufnahme:	14.225.064 Euro
Verpflichtungsermächtigungen:	15.011.002 Euro

Wirtschaftsplan 2023 BBO (in Euro)

Bezeichnung kurz	IST	Hochrechnung	Wirtschaftsplan	Wirtschaftsplan	Wirtschaftsplan	Wirtschaftsplan	Wirtschaftsplan	Abweichungen			
								2023 vs. 2022 (HR)	2024 vs. 2023	2025 vs. 2024	2026 vs. 2025
Umsatzerlöse	1.617.956	1.757.056	1.856.878	1.983.786	3.001.938	3.726.658	3.994.778	226.730	1.018.152	724.721	268.120
--> davon Weiterberechnung Pacht Aufwand an BBGO	1.434.198	1.606.406	1.641.665	1.780.901	2.793.152	3.511.673	3.773.293	174.495	1.012.252	718.521	261.620
--> davon Weiterberechnung Personalkosten an BBGO	183.757	150.651	215.213	202.885	208.785	214.985	221.485	52.235	5.900	6.200	6.500
Bestandsveränderung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktiviere Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtleistung	1.617.956	1.757.056	1.856.878	1.983.786	3.001.938	3.726.658	3.994.778	226.730	1.018.152	724.721	268.120
Mat./Wareneinkauf	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fremdleistungen	-39.201	-58.697	-29.109	-59.897	-61.097	-62.297	-63.497	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
Rohertrag	1.578.755	1.698.359	1.827.769	1.923.889	2.940.841	3.664.361	3.931.281	225.530	1.016.952	723.521	266.920
Kostenarten:								0	0	0	0
Personalkosten	-183.757	-150.285	-215.213	-202.885	-208.785	-214.985	-221.485	-52.600	-5.900	-6.200	-6.500
Raumkosten	-14.336	-13.238	-14.334	-13.238	-13.238	-13.238	-13.238	0	0	0	0
Energiekosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Versicherungen / Beiträge	-50.752	-57.641	-56.809	-60.241	-61.741	-63.241	-64.741	-2.600	-1.500	-1.500	-1.500
Kfz-Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Werbung / Reisekosten	0	0	-670	0	0	0	0	0	0	0	0
Rechts- und Beratungskosten	-3.325	-5.275	-5.325	-5.275	-5.275	-5.275	-5.275	0	0	0	0
Abschreibungen	-4.479.673	-5.938.428	-5.795.501	-6.190.815	-7.179.506	-7.549.995	-7.523.873	-252.388	-988.690	-370.490	26.122
--> davon Abschreibungen auf Sachanlagen und Gebäude	-782.926	-788.279	-850.950	-892.168	-1.255.107	-1.850.276	-1.941.734	-103.890	-362.938	-595.169	-91.458
--> davon Abschreibungen Finanzanlagen (dauerhaft)	-3.696.747	-5.150.149	-4.944.551	-5.298.647	-5.924.399	-5.699.719	-5.582.139	-148.498	-625.752	224.679	117.580
--> Jahresfehlbetrag BBGO											
Instandhaltung	-213.637	-330.294	-295.083	-340.194	-350.194	-360.494	-365.494	-9.900	-10.000	-10.300	-5.000
Büro / Telefon / Porto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige Kosten	-10.092	-15.153	-21.787	-16.453	-17.687	-19.087	-20.487	-1.300	-1.233	-1.400	-1.400
Sonstige Erträge	0	347	3.177	347	347	347	347	0	0	0	0
Gesamtkosten	-4.955.573	-6.509.968	-6.401.545	-6.828.756	-7.836.079	-8.225.969	-8.214.247	-318.788	-1.007.323	-389.890	11.722
Operatives Ergebnis	-3.376.818	-4.811.609	-4.573.776	-4.904.867	-4.895.238	-4.561.607	-4.282.965	-93.258	9.628	333.631	278.642
Zinsaufwand	-360.709	-345.123	-341.000	-365.781	-1.012.660	-1.129.712	-1.294.173	-20.658	-646.880	-117.052	-164.462
Neutrale Aufwendungen	-2.152	-1.574	-802	-1.674	-1.774	-1.874	-1.974	-100	-100	-100	-100
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zinserträge	44.132	34.583	0	101	11.700	19.900	23.400	-34.483	11.600	8.200	3.500
Neutrale Erträge	3.719.682	5.150.233	4.944.551	5.298.731	5.924.483	5.699.804	5.582.224	148.498	625.752	-224.679	-117.580
Gesamtergebnis	24.134	26.511	28.974	26.511	26.511	26.511	26.511	0	0	0	0
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige Steuern	-24.134	-26.511	-28.974	-26.511	-26.511	-26.511	-26.511	0	0	0	0
Jahresüberschuss / -fehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Investitionsplan des Bäderbetriebes der Stadt Oldenburg (BBO) 2023

II. Vermögensplan 2023	Vortrag Fremdmittel aus 2021	2022		Vortrag Fremdmittel aus 2022	Vortrag Fremdmittel aus 2021 u. 2022	2023		2024		2025		2026		Gesamt 2023-2026	Gesamt 2020-2026
		2022	Hoch- rechnung 2022			2023	VE 2023	2024	VE 2024	2025	VE 2025	2026	VE 2026		
A. Investitionen (Mittelverwendung)	Abw. Euro	Plan Euro		Abw. Euro	Abw. Euro	Plan Euro	Plan Euro	Plan Euro	Plan Euro	Plan Euro	Plan Euro	Plan Euro	Plan Euro	Plan Euro	Plan Euro
1. Investitionen															
A. O!antis Huntetad															
a) O!antis Freizeitbad/Erlebnisbad														0	80.000
Holzsteg														0	558.033
Attraktivierung		35.000	25.000											0	500.000
Umbau Free-Flow-Nassgastronomie			10.000			200.000								200.000	
b) Sauna - Erweiterung und Erhöhung der Aufenthaltsqualität	149.377	68.828	75.000	-6.172	143.205	3.216.922		673.000	0	0	0	0	0	3.889.922	4.368.750
c1) Technische Erneuerungsmaßnahmen (Eigene Mittel)														0	34.869
c2) Technische Erneuerungsmaßnahmen (Fremde Mittel)	6.756	200.000	75.000	125.000	131.756	168.244		175.000	0	100.000	0	100.000	0	543.244	843.244
d1) Sonstiges		50.000	50.000			50.000		50.000	0	50.000	0	50.000	0	200.000	279.878
d2) Diverses (Fremdmittel)	150.000		150.000	-150.000	0	0		0	0	0	0	0	0	0	150.000
e) Flussbadsanierung														0	75.000
f) Verbesserung der Barrierefreiheit Umkleide- und Sanitärbereich Liftsysteme														0	167.000
B. Sport- und Gesundheitsbad am Flötenteich	1.560.102	2.500.000	1.500.000	1.000.000	2.560.102	10.439.898		14.656.002	14.656.002	0	0	0	0	25.095.900	29.245.900
C. Verwaltungsanbau O!antis	491.099	18.400	25.000	-6.600	484.499	0		355.000	355.000	0	0	0	0	355.000	875.000
D. Restliche Bäder															
a) Hallenbad Eversten	0	0	0	0	0	0		200.000	0	400.000	0	3.000.000	0	3.600.000	3.600.000
b) Hallenbad Kreyenbrück	0	200.000	0	200.000	200.000	0		600.000	0	3.000.000	0	2.450.000	0	6.050.000	6.250.000
E. Kleiner Bornhorster See	0	0	0	0	0	400.000		0	0	0	0	0	0	400.000	400.000
Gesamtinvestitionen		3.072.228	1.910.000			14.475.064	0	16.709.002	15.011.002	3.550.000	0	5.600.000	0	40.334.066	47.427.673
2. Finanzierung (Mittelherkunft)															
a.) Verwendung von Abschreibungen (vermindert um Tilgungsleistungen) + Liquidität		85.000	85.000			250.000	0	50.000	0	50.000	0	50.000	0	400.000	1.694.780
b.) Verwendung von Kreditaufnahmen am Kreditmarkt	2.357.334	2.987.228	1.825.000	1.162.228	3.519.562	14.225.064		16.659.002	15.011.002	3.500.000		5.550.000		39.934.066	45.732.893
Gesamt-Finanzierung		3.072.228	1.910.000			14.475.064		16.709.002	15.011.002	3.550.000		5.600.000		40.334.066	47.427.673
Gesamt-Verpflichtungsermächtigungen								15.011.002		0		0			

Finanzplan 2023 BBO (in Euro)

Bezeichnung kurz	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Umsatzerlöse	1.920.668	1.856.878	1.983.786	3.001.938	3.726.658	3.994.778
Bestandsveränderung	0	0	0	0	0	0
Aktiviert Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtleistung	1.920.668	1.856.878	1.983.786	3.001.938	3.726.658	3.994.778
Mat./Wareneinkauf	0	0	0	0	0	0
Fremdleistungen	-30.995	-29.109	-59.897	-61.097	-62.297	-63.497
Rohertrag	1.889.673	1.827.769	1.923.889	2.940.841	3.664.361	3.931.281
Kostenarten:						
Personalkosten	-228.656	-215.213	-202.885	-208.785	-214.985	-221.485
Raumkosten	-13.238	-14.334	-13.238	-13.238	-13.238	-13.238
Energiekosten	0	0	0	0	0	0
Versicherungen / Beiträge	-54.490	-56.809	-60.241	-61.741	-63.241	-64.741
Kfz-Kosten	0	0	0	0	0	0
Werbung / Reisekosten	0	-670	0	0	0	0
Rechts- und Beratungskosten	-5.427	-5.325	-5.275	-5.275	-5.275	-5.275
Instandhaltung	-294.789	-295.083	-340.194	-350.194	-360.494	-365.494
Büro / Telefon / Porto	0	0	0	0	0	0
Sonstige Kosten	-19.564	-21.787	-16.453	-17.687	-19.087	-20.487
Sonstige Erträge	6.354	3.177	347	347	347	347
Gesamtkosten	-609.810	-606.044	-637.940	-656.573	-675.973	-690.373
Operatives Ergebnis / Liquidität	1.279.863	1.221.725	1.285.949	2.284.267	2.988.388	3.240.908
Zinsaufwand	-418.155	-341.000	-365.781	-1.012.660	-1.129.712	-1.294.173
Kredittilgung	-670.432	-631.738	-861.520	-1.318.849	-2.530.643	-2.530.643
Neutrale Aufwendungen	-92	-802	-1.674	-1.774	-1.874	-1.974
Zinserträge	0	0	101	11.700	19.900	23.400
Neutrale Erträge	0	0	0	0	0	0
Auszahlung Investitionen	-1.935.000	-3.072.228	-14.475.064	-16.709.002	-3.550.000	-5.600.000
Einzahlung aus Kapitalaufnahme	1.480.000	2.987.228	14.225.064	16.659.002	3.500.000	5.550.000
Gesamtergebnis	-263.815	163.185	-192.925	-87.316	-703.941	-612.482
Steuern vom Einkommen und Ertrag						
Sonstige Steuern						
Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-263.815	163.185	-192.925	-87.316	-703.941	-612.482
Liquidität aus laufenden Betrieb	-263.815	163.185	-192.925	-87.316	-703.941	-612.482

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigung im Wirtschaftsplan des Jahres	voraussichtlich fällige werdende Auszahlungen			
	2023	2024	2025	2026
2020 (Ist)				
2021 (Ist)				
2022 (Plan)	3.540.000 €			
2023 (Plan)		15.011.002 €		
Insgesamt	3.540.000 €	15.011.002 €	0 €	0 €
nachrichtlich: in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahme für Investitionstätigkeit	14.225.064 €	16.659.002 €	3.500.000 €	5.550.000 €
nachrichtlich: in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Tilgung von Krediten	861.520 €	1.318.849 €	2.530.643 €	2.530.643 €

**Stellenübersicht 2023 für den
Bäderbetrieb der Stadt Oldenburg (BBO)
(Eigenbetrieb)**

lfd. Nr.	Laufbahnguppen, Funktions- bezeichnung	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen im Wirtschaftsjahr 2023	Zahl der Stellen im Wirtschaftsjahr 2022	Zahl der Stellen im Wirtschaftsjahr 2021
1	2	3	4	5	6

Beschäftigte TVöD

1	Betriebsleiter/in	13	1	1	1
2	Schwimmmeister/in	9a	2	2	2
3	Kassierer/in	3	1	1	1
4	Saisonkräfte	2a	2	2	2
			6	6	6

Summe gesamt

6

6

6

Erläuterungen zur Stellenübersicht 2023

zu lfd. Nr.1: Aufgrund der Doppelfunktion des Stelleninhabers wird derzeit keine Vergütung gezahlt.

