

Vorlageart: Berichtsvorlage
Federführung: Eigenbetrieb SBO
Verantwortung: Herr Reeh; Frau Tannert; Herr Jehn

Betriebsergebnis und Investitionen der SBO Servicebetriebe Oberhausen zum 30.06.2024

Beratungsfolge

10.09.2024 Betriebsausschuss SBO

Kenntnisnahme

Bezug

Kein Bezug

Sachverhalt

1 Erläuterungen zum Betriebsergebnis, zum Vermögensplan und Investitionsplan der SBO Servicebetriebe Oberhausen zum 30.06.2024

1. *Wirtschaftsplan / Betriebsergebnis*

Das Betriebsergebnis der SBO per 30.06.2024 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 2.175 TEUR aus. Dieser Überschuss wird sich nach heutigen Erkenntnissen nicht bis zum 31.12.2024 halten. Im Bereich der Einzelzuschüsse wird das Planergebnis nach jetziger Prognose erreicht. Die prognostizierten Planabweichungen resultieren vornehmlich aus Änderungen im Bereich des Pauschalzuschusses und werden im Folgenden näher erläutert.

a. Gesamtleistung

Die Gesamtleistung wird mit 12.752 TEUR auf Planniveau (12.800 TEUR) erwartet.

b. Zuschuss Stadt OB / Investiver Haushalt u. konsumtiver Haushalt

Diese Zuschüsse bilden zusammen den Pauschalzuschuss der SBO, der zum Jahresende das Planniveau erreichen wird. Hierdurch werden die Kosten des Eigenbetriebs gedeckt.

c. Materialaufwand

Der Materialaufwand wird ungefähr in Höhe des Planbetrages prognostiziert (Plan 2.241 TEUR – Prognose 2,222 TEUR).

d. Sonstige bezogene Leistungen

Die sonstigen bezogenen Leistungen werden den Planbetrag voraussichtlich um rd. 1,37 Mio. Euro überschreiten. Verschlechterungen ergeben sich insbesondere im Bereich der Gebäudeunterhaltung (+600 TEUR) durch unerwartete

Instandhaltungen, im Bereich der Energiekosten (+640 TEUR) aufgrund einer fehlerhaften Planung des Grundpreises Fernwärme und diverser Nachzahlungen von Wasserkosten aus den Jahren 2021 und 2022 (+136 TEUR).

e. Personalaufwand

Der Personalkostenaufwand bleibt mit rd. 500 TEUR unterhalb des geplanten Aufwands (TEUR 36.977). Der gegenüber dem Planwert geringere Personalkostenaufwand begründet sich einerseits durch ausbleibende Lohnfortzahlung auf Grund von Langzeiterkrankungen sowie ungeplanten Austritten. Ferner kommen Planansätze für Neu- bzw. Ersatzeinstellungen noch nicht vollständig zum Tragen.

f. Abschreibungen auf Sachanlagen

Die Abschreibungen auf Sachanlagen werden auf Planniveau prognostiziert.

g. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Im Bereich der sonstigen betrieblichen Aufwendungen wird mit einer Planüberschreitung in Höhe von rd. 600 TEUR gerechnet. Hierfür sind insbesondere folgende Sachverhalte relevant:

- Personalberatungskosten zur Akquise von Ingenieuren +71 TEUR
- Beratungskosten zur Stromausschreibung +144 TEUR
- Erstellung von Energieausweisen +50 TEUR
- Parkkosten AquaPark – HSK kann nur teilweise umgesetzt werden +187 TEUR
- Sonstige +78 TEUR

h. Zinsergebnis

Die Zinserträge werden mit 111 TEUR deutlich über Plan erwartet und auch der Zinsaufwand wird um rd. 60 TEUR geringer ausfallen, als zunächst angenommen. Insgesamt ergibt sich somit ein Zinsergebnis per 31.12.2024 von voraussichtlich - 822 TEUR (Plan -993 TEUR).

i. Jahresüberschuss

Der prognostizierte Jahresüberschuss liegt bei rd. 200 TEUR und unterschreitet das Planergebnis (1.534 TEUR) somit um 1.325 TEUR.

2. Vermögensplan / Liquiditätsstatus

Die bilanziellen liquiden Mittel betrugen zum 30.06.2024 TEUR 7.425. Darlehen wurden im ersten Halbjahr des laufenden Geschäftsjahres noch nicht aufgenommen. Für das zweite Halbjahr sind Kreditaufnahmen in Höhe von 11.200 TEUR geplant.

3. Investitionsplan

Die Summe der Investitionen beläuft sich per 30.06.2024 insgesamt auf 2.940 TEUR. Bis Ende des Halbjahres wurde für die Sanierungsarbeiten am Hallenbad Sterkrade ein Betrag in Höhe von 1.697 TEUR verausgabt (Anlagen im Bau).

Investitionen für bewegliches Anlagevermögen belaufen sich im ersten Halbjahr auf insgesamt TEUR 1.242. Darin enthalten sind Investitionen in Höhe von 458 TEUR für bereits in 2023 bestellte Sachanlagen, deren Lieferung erst in 2024 erfolgte.

Für die Anschaffung beweglicher Anlagegüter werden zum Halbjahr, bezogen auf den hierfür eingestellten Planbetrag (TEUR 3.232), rund 37% beansprucht.

Das geplante Investitionsvolumen 2024 für eigene Bau- / Sanierungsvorhaben in Höhe

66 von 12.372 TEUR wird zum Stichtag 30.06.2023 mit rund 14% in Anspruch genommen,
67 allerdings werden hier im zweiten Halbjahr 2024 deutliche Ausgabensteigerungen
68 erwartet. Insgesamt werden für 2024 rd. 9.000 TEUR Euro prognostiziert.

Anlage/n

1 - Bericht der Betriebsleitung zum Betriebsergebnis und zu den Investitionen der SBO
Servicebetriebe Oberhausen zum 30.06.2024



Bericht der Betriebsleitung zum 30.06.2024

Inhalt

1. Ergebnisse - Gewinn- und Verlustrechnung
2. Übersicht HSK-Maßnahmen
3. Investitionen

1. Prognose - Gewinn- und Verlustrechnung

Quartalsbericht zum 30.06.2024 in TEUR	PLAN GESAMT	IST GESAMT	IST Pauschal- Zuschuss	IST Einzel- Zuschuss	IST Einzel-Z. Invest	IST (alt OGM)
Umsatzerlöse	12.599	5.218	5.224	0	0	-7
Bestandsveränderungen	201	7.499	784	0	6.715	0
aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtleistung	12.800	12.716	6.008	0	6.715	-7
sonstige Erträge / Dritte und Diverses	556	439	439	0	0	0
Zuschuss Stadt OB (Investiver HH)	35.434	6.037	2.366	0	3.671	0
Zuschuss Stadt OB (konsumtiver HH)	105.447	47.845	37.684	10.162	0	0
Materialaufwand	-7.732	-2.952	-1.096	-1.586	-269	0
sonstige bezogene Leistungen	-89.602	-35.949	-19.914	-5.945	-10.088	-2
Personalaufwand	-36.977	-17.260	-17.259	0	-1	0
Abschreibungen auf Sachanlagen	-3.589	-1.590	-1.163	-426	0	0
sonstige betriebliche Aufwendungen	-13.609	-6.645	-4.537	-2.081	-28	0
Betriebsergebnis	2.727	2.642	2.528	123	0	-9
Zinserträge	16	82	82	0	0	0
Zinsaufwand	-1.009	-447	-447	0	0	0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.734	2.276	2.162	123	0	-9
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-200	-101	-101	0	0	0
Jahresüberschuss	1.534	2.175	2.061	123	0	-9

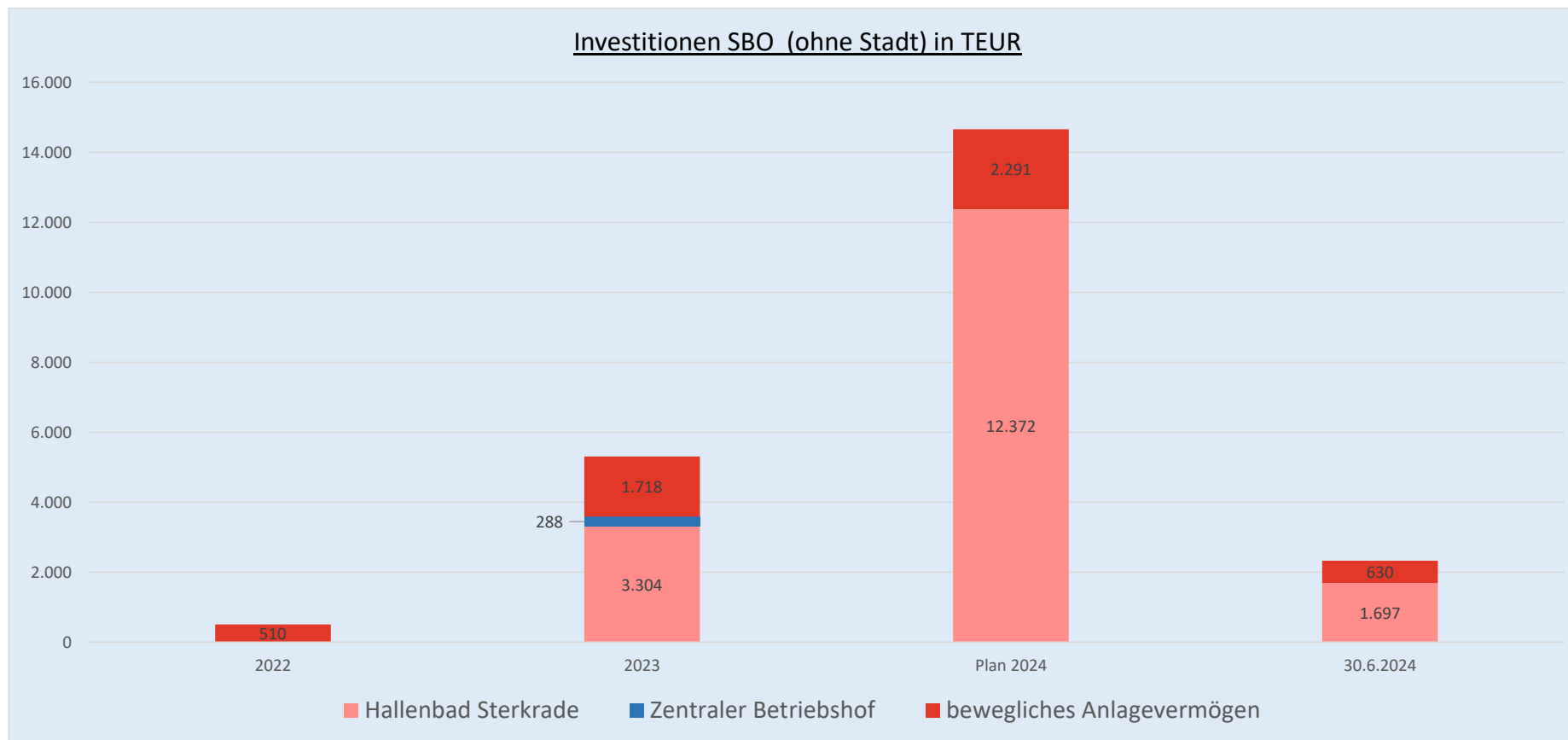
1. Prognose - Gewinn- und Verlustrechnung

Quartalsbericht per 30.06.2024 in TEUR PAUSCHALZUSCHUSS	PLAN	IST 30.06.2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung Plan/Forecast
Umsatzerlöse	12.599	5.224	12.551	-48
Bestandsveränderungen	201	784	201	0
aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
Gesamtleistung	12.800	6.008	12.752	-48
sonstige Erträge / Dritte und Diverses	556	439	556	0
Zuschuss Stadt OB (Investiver HH)	4.733	2.366	4.733	0
Zuschuss Stadt OB (konsumtiver HH)	75.367	37.684	75.367	0
				0
Materialaufwand	-2.241	-1.096	-2.222	19
sonstige bezogene Leistungen	-40.460	-19.914	-41.832	-1.372
Personalaufwand	-36.977	-17.259	-36.468	509
Abschreibungen auf Sachanlagen	-2.595	-1.163	-2.595	0
sonstige betriebliche Aufwendungen	-8.455	-4.537	-9.058	-603
Betriebsergebnis	2.727	2.528	1.232	-1.495
Zinserträge	16	82	127	111
Zinsaufwand	-1.009	-447	-949	60
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.734	2.162	410	-1.325
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-200	-101	-200	0
Jahresüberschuss	1.534	2.061	210	-1.325

2. Übersicht HSK-Maßnahmen

Bezeichnung der HSK-Maßnahme	betroffener SBO Bereich	2024 TEUR	Prognose 2024 TEUR	Erläuterung
sukzessive Erhöhung der Eintrittspreise im Aquapark um jährlich je 1 € / Besucher	Bäder	-350	-350	wird erreicht
Abschaffung von kostenfreiem Parken im Parkhaus Aquapark	Bäder	-362	-175	Teilumsetzung per 03/2024 und vollständige Umsetzung ab 07/2024
Reduzierung Sonderreinigungen	Gebäudereinigung	-100	-352	zusätzliche Einsparmöglichkeit in Höhe von 252 TEUR
Reduzierung der Bewachungsleistungen zur Sicherung der Verwaltungsgebäude	HTD	-214	-42	Bewachung kann lediglich zum Teil gekürzt werden
Verzicht auf Bewachungsleistungen in der Abendbetreuung	HTD	-21	0	aufgrund der aktuellen Einbruchslage an Schulen kritisch
Verzicht auf Bewachungsleistungen im Rahmen einer Mittagsstreife an Sporthallen	HTD	-127	-21	leidlich Teilumsetzung möglich
Optimierung Spielplatzpflege	Grünflächenmanagement	-30	-30	wird erreicht
Reduktion geplanter Baumfräsungen	Grünflächenmanagement	-45	-45	wird erreicht
Verzicht auf ganztägigen Bewachungsservice am Parkhaus Marktstraße	Immobilienmanagement	-102	0	Vertrag im lfd. GJ nicht kündbar
Erhöhung Stellplatzgebühr für Dritte in den Parkhäusern Marktstr. Un. Techn. Rathaus	Immobilienmanagement	-50	-50	wird erreicht
Summe Einsparungen		-1.401	-1.065	

3. Investitionen



3. Investitionen

Investitionen 01.01.2024 - 30.06.2024	Plan 2024 [EUR]	IST 2024 [EUR]	IST 2024 aus Plan Vorjahre	IST 2024 Gesamt [EUR]
Anlagevermögen zur Nutzung durch die Stadt OB	1.080.920	612.055		612.055
Investitionen für Stadt Oberhausen	1.080.920	612.055	0	612.055
Betriebsleitung	15.946	15.446		15.446
Personalrat	299	0		0
Controlling	3.808	0		0
Buchhaltung	89.845	1.476	984	2.460
zentr. Abrechnungswesen	2.618	492		492
Personal & Organisation	0	2.805		2.805
Öffentlichkeitsarbeit	1.666	558		558
Grabbereitung	8.211	7.322		7.322
Kompostierung	6.545	0		0
Westfriedhof	305.641	456		456
Landwehr-/ Alstadener Friedhof	40.528	3.581		3.581
Nord-/ Ostfriedhof	19.311	0		0
kaufm. Verwaltung Grünflächen	2.380	0		0
Zentraler Betriebshof	4.165	0		0
Landmaschinenschlosserei	74.137	0		0
Grünflächenmanagement	791.588	73.125	191.005	264.130
Sportflächenmanagement	238.000	14.923		14.923
Tiergehege	14.578	4.497		4.497
Tiergehege Shop	1.000	0		0
Immobilienman.; Sachgeb. Mietwesen	417	1.490	276.833	278.323
Bautechnische Verwaltung	5.355	0		0
operat. Management Sterkrade	2.321	0	1.708	1.708
Planung/Betreuung Baumaßnahmen	34.272	1.320	728	2.048
Energiemanagement	5.950	2.217	492	2.709
operat. Management Osterfeld	1.190	0	3.861	3.861
Gebäudereinigung	62.237	0		0
HTD	136.826	11.480		11.480
Hallenbad Oberhausen	94.066	625		625
Aquapark	94.375	23.565		23.565
Aquapark Gastronomie	4.703	0		0
Marina	6.100	5.245		5.245
Zentraleinkauf	1.200	2.026		2.026
Zentrales Postwesen	222.102	0		0
Investitionen für die SBO (bew. AV)	2.291.379	172.648	475.612	648.260
Hallenbad Sterkrade *)	10.541.456	1.697.336		1.697.336
Investitionen für die SBO (unbew. AV)	10.541.456	1.697.336	0	1.697.336
Gesamtsumme Investitionen	13.913.755	2.482.039	475.612	2.957.651

*) dargestellter Planansatz 2024 = Erhöhung Sanierungskosten
ohne verbleibendes Restvolumen aus Investitionsbudget 2023 (EUR 1.830.695,95)

3. Investitionen

Investitionen > 5.000 Euro 01.01.2024 - 30.06.2024	Beschreibung Investition	Menge	IST Gesamt- AK brutto [EUR]
Landwehr-/ Alstadener Friedhof	Verbaukasten Sandwichbox Alu Typ HB	1	5.188
Grünflächenmanagement	Pumptankanhänger PTW2700	1	23.151
Grünflächenmanagement	VW ID.3 Pro S Automatik weiß/schwarz	1	27.023
Grünflächenmanagement	MAN Sprinter TGE 6.160 mit Transportkoffer	1	81.991
Grünflächenmanagement	MAN Sprinter TGE 6.160 mit Transportkoffer	1	81.991
Grünflächenmanagement	Abrichtehobelmaschine SCM class f 520 CE	1	16.303
Grünflächenmanagement	Gießarm GA 3 Steuerung mit Ventilblock	1	12.322
Grünflächenmanagement	Gießarm Kersten HTG 4000	1	14.816
Sportflächenmanagement	Doppelvibrationswalze Dynapac	1	12.712
Immobilienman.; Sachgeb. Mietwesen	Aufbau Mandant 700 mit SAP RE-fx	1	276.833
Aquapark	Wibi Spielgerät Plank	1	5.311