

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

Betriebsergebnis und Investitionen der SBO Servicebetriebe Oberhausen zum 30.09.2024

Beratungsfolge

05.11.2024	Betriebsausschuss SBO	Kenntnisnahme
------------	-----------------------	---------------

Bezug

B/17/4381-01 Wirtschaftsplan 2024 ff. der SBO

Sachverhalt

- 1 Auf den als Anlage beigefügten Bericht der Betriebsleitung zum Betriebsergebnis sowie zu
- 2 den Investitionen des Eigenbetriebs SBO Servicebetriebe Oberhausen zum Stichtag
- 3 30.09.2024 wird verwiesen.

Anlage/n

- 1 - Anlage zu DS M-17-5841 - Sachstandsbericht SBO zum 30.09.2024



SACHSTANDSBERICHT ZUM 30.09.2024

INHALTSVERZEICHNIS

I.	ERLÄUTERUNGEN ZUM BETRIEBSERGEBNIS	3
II.	GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG	5
III.	VERMÖGENS- UND FINANZSTATUS	7
IV.	INVESTITIONEN	7

ANLAGEN

ANLAGE 1 – INVESTITIONEN PER 30.09.2024

ANLAGE 2 – INVESTITIONEN PER 30.09.2024 ÜBER 5 TEUR

I. ERLÄUTERUNGEN ZUM BETRIEBSERGEBNIS

Das Betriebsergebnis der SBO per 30.09.2024 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 3.263 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.

Gesamtleistung

Die Gesamtleistung wird auch im dritten Quartal mit 12.821 TEUR auf Planniveau (12.800 TEUR) erwartet.

Materialaufwand

Der Materialaufwand wird ungefähr in Höhe des Planbetrages prognostiziert (Plan 2.241 TEUR – Prognose 2.220 TEUR).

Sonstige bezogene Leistungen

Die sonstigen bezogenen Leistungen werden den Planbetrag voraussichtlich um rd. 1.865 TEUR Euro überschreiten. Verschlechterungen ergeben sich insbesondere im Bereich der Gebäudeunterhaltung (+1.000 TEUR) durch unerwartete Instandhaltungen, im Bereich der Energiekosten (+665 TEUR) aufgrund einer fehlerhaften Planung des Grundpreises Fernwärme, diverser Nachzahlungen von Wasserkosten aus den Jahren 2021 und 2022 (+71 TEUR) sowie zusätzlicher Kosten für die Prüfung ortsveränderlicher Elektrogeräte in Höhe von +72 TEUR.

Personalaufwand

Der Personalkostenaufwand bleibt mit rd. 965 TEUR unterhalb des geplanten Aufwands (TEUR 36.977). Der gegenüber dem Planwert geringere Personalkostenaufwand begründet sich einerseits durch ausbleibende Lohnfortzahlungen aufgrund von Langzeiterkrankungen sowie ungeplanten Austritten. Ferner kommen Planansätze für Neu-/ bzw. Ersatzeinstellungen noch nicht vollständig zum Tragen.

Abschreibungen auf Sachanlagen

Die Abschreibungen auf Sachanlagen werden auf Planniveau prognostiziert.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Im Bereich der sonstigen betrieblichen Aufwendungen wird mit einer Planüberschreitung in Höhe von rd. 606 TEUR gerechnet. Hierfür sind insbesondere folgende Sachverhalte relevant:

- Personalberatungskosten zur Akquise von Ingenieuren +71 TEUR
- Beratungskosten zur Stromausschreibung +144 TEUR
- Erstellung von Energieausweisen +40 TEUR
- Parkkosten AquaPark – HSK kann nur teilweise umgesetzt werden +209 TEUR
- sonstiges +143 TEUR

Zinsergebnis

Die Zinserträge werden mit 127 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).

Jahresüberschuss

Der prognostizierte Jahresüberschuss liegt bei rd. 241 TEUR und unterschreitet das Planergebnis (1.534 TEUR) somit um 1.293 TEUR.

II. GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Quartalsbericht zum 30.09.2024 in TEUR	PLAN GESAMT	IST GESAMT	IST Pauschal- Zuschuss	IST Einzel- Zuschuss	IST Einzel-Z Invest	IST (alt OGM)
Umsatzerlöse	12.599	8.203	8.210	0	0	-7
Bestandsveränderungen	201	4.331	1.164	0	3.167	0
aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtleistung	12.800	12.534	9.374	0	3.167	-7
sonstige Erträge / Dritte und Diverses	556	643	643	0	0	0
Zuschuss Stadt OB (Investiver HH)	35.434	16.824	3.550	0	13.275	0
Zuschuss Stadt OB (konsumtiver HH)	105.447	75.049	56.525	18.524	0	0
Materialaufwand	-7.732	-4.739	-1.633	-2.603	-502	0
sonstige bezogene Leistungen	-89.602	-57.759	-30.188	-11.685	-15.884	-2
Personalaufwand	-36.977	-26.253	-26.252	0	-1	0
Abschreibungen auf Sachanlagen	-3.589	-2.435	-1.772	-663	0	0
sonstige betriebliche Aufwendungen	-13.609	-9.904	-6.654	-3.195	-55	0
Betriebsergebnis	2.727	3.961	3.593	378	0	-9
Zinserträge	16	111	111	0	0	0
Zinsaufwand	-1.009	-657	-657	0	0	0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.734	3.415	3.046	378	0	-9
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-200	-152	-152	0	0	0
Jahresüberschuss	1.534	3.263	2.895	378	0	-9

Quartalsbericht zum 30.09.2024 in TEUR PAUSCHALZUSCHUSS	PLAN	IST 30.09.2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung Plan/Forecast
Umsatzerlöse	12.599	8.210	12.620	21
Bestandsveränderungen	201	1.164	201	0
aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
Gesamtleistung	12.800	9.374	12.821	21
sonstige Erträge / Dritte und Diverses	556	643	556	0
Zuschuss Stadt OB (Investiver HH)	4.733	3.550	4.733	0
Zuschuss Stadt OB (konsumtiver HH)	75.367	56.525	75.367	0
				0
Materialaufwand	-2.241	-1.633	-2.220	21
sonstige bezogene Leistungen	-40.460	-30.188	-42.325	-1.865
Personalaufwand	-36.977	-26.252	-36.013	965
Abschreibungen auf Sachanlagen	-2.595	-1.772	-2.595	0
sonstige betriebliche Aufwendungen	-8.455	-6.654	-9.061	-606
Betriebsergebnis	2.727	3.593	1.263	-1.464
Zinserträge	16	111	127	111
Zinsaufwand	-1.009	-657	-949	60
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.734	3.046	441	-1.293
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-200	-152	-200	0
Jahresüberschuss	1.534	2.895	241	-1.293

III. VERMÖGENS- UND FINANZSTATUS

Die bilanziellen liquiden Mittel betrugen zum 30.09.2024 6.515 TEUR. Auch im dritten Quartal 2024 wurde kein Darlehn aufgenommen. Für das vierte Quartal sind zwei Darlehnsaufnahmen geplant. Zum einen zur Finanzierung der Sanierungskosten am Hallenbad Sterkrade in Höhe von 8.000 TEUR und zum anderen zur Finanzierung der Kosten des beweglichen Anlagevermögens in Höhe von 3.250 TEUR.

IV. INVESTITIONEN

Die Summe der Investitionen beläuft sich per 30.09.2024 insgesamt auf 6.743 TEUR. Bis zum 30.09.2024 wurde für die Sanierungsarbeiten am Hallenbad Sterkrade ein Betrag in Höhe von 4.486 TEUR verausgabt (Anlagen im Bau).

Die Investitionen für bewegliches Anlagevermögen belaufen sich in diesem Zeitraum auf insgesamt 2.257 TEUR. Darin enthalten sind Investitionen in Höhe von 639 TEUR für bereits in 2023 bestellte Sachanlagen, deren Lieferung erst in 2024 erfolgte.

Für die Anschaffung beweglicher Anlagegüter werden zum Stichtag, bezogen auf den hierfür eingestellten Planbetrag 2024 (3.372 TEUR) rund 48% beansprucht.

Das geplante Investitionsvolumen 2024 für eigene Bau-/ Sanierungsvorhaben in Höhe von 10.541 TEUR wird zum Stichtag 30.09.2023 mit rund 43% in Anspruch genommen, allerdings werden bis zum Ende des Jahres 2024 noch weitere Ausgaben erwartet. Insgesamt werden für 2024 rd. 9.000 TEUR Euro prognostiziert.

ANLAGE 1 – INVESTITIONEN PER 30.09.2024

Bereichsbezeichnung	Plan 2024 EUR	IST 2024 EUR	IST 2024 aus Plan Vorjahre EUR	IST 2024 gesamt EUR
Anlagevermögen zur Nutzung durch die Stadt OB	1.080.920	958.802		958.802
Summe Investitionen Stadt Oberhausen	1.080.920	958.802	0	958.802
Betriebsleitung	15.946	33.280		33.280
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	42.610		42.610
Landwehr-/ Alstadener Friedhof	40.528	38.859		38.859
Nord-/ Ostfriedhof	19.311	4.584		4.584
kaufm. Verwaltung Grünflächen	2.380	0		0
Zentraler Betriebshof	4.165	0		0
Landmaschinenschlosserei	74.137	390		390
Grünflächenmanagement	791.588	114.020	276.474	390.494
Sportflächenmanagement	238.000	174.506	77.349	251.855
Tiergehege	14.578	6.934		6.934
Tiergehege Shop	1.000	0		0
Immobilienman.; Sachgeb. Mietwesen	417	1.490	276.833	278.323
Bautechnische Verwaltung	5.355	1.759		1.759
operat. Management Sterkrade	2.321	0	1.708	1.708
Planung/Betreuung Baumaßnahmen	34.272	10.134	728	10.862
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	16.802		16.802
Hallenbad Oberhausen	94.066	3.646		3.646
Aquapark	94.375	25.910	969	26.878
Aquapark Gastronomie	4.703	0		0
Marina	6.100	5.245		5.245
Zentraleinkauf	1.200	3.976		3.976
Zentrales Postwesen	222.102	159.977		159.977
Summe Investitionen SBO	2.291.379	658.990	639.398	1.298.388
Summe bewegliches Anlagevermögen	3.372.299	1.617.792	639.398	2.257.190
Hallenbad Sterkrade *)	10.541.456	4.485.898		4.485.898
Summe Investitionen SBO Immobilien	10.541.456	4.485.898	0	4.485.898
Gesamtsumme Investitionen	13.913.755	6.103.690	639.398	6.743.088

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

ANLAGE 2 – INVESTITIONEN PER 30.09.2024 ÜBER 5 TEUR

Bereichsbezeichnung	Beschreibung Investition	Menge	IST 2024 gesamt EUR
Landwehr-/ Alstadener Friedhof	Verbaukasten Sandwichbox Alu Typ HB	1	5.188
Landwehr-/ Alstadener Friedhof	Bobcat Kompaktlader S70 mit Erdschaufel	1	35.278
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	Mercedes-Benz Sprinter 515 CDI mit Aufbau	1	85.469
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	Iveco Daily DGWB1EE	1	77.349
Sportflächenmanagement	Rasenstriegel Wiedemann Terra Rake 230	1	7.104
Sportflächenmanagement	Doppelvibrationswalze Dynapac	1	12.712
Immobilienmanagement	Aufbau Mandant 700 mit SAP RE-fx	1	276.833
Aquapark	Wibi Spielgerät Plank	1	5.311