

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

Betriebsergebnis und Investitionen der SBO Servicebetriebe Oberhausen zum 30.06.2025

Beratungsfolge

16.09.2025	Betriebsausschuss SBO	Kenntnisnahme
------------	-----------------------	---------------

Bezug

Kein Bezug

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 30.06.2025 wird verwiesen.

Anlage/n

1 - Quartalsbericht QII/2025



SACHSTANDSBERICHT ZUM 30.06.2025

INHALTSVERZEICHNIS

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

ANLAGEN

ANLAGE 1 – INVESTITIONEN PER 30.06.2025

ANLAGE 2 – INVESTITIONEN PER 30.06.2025 ÜBER 5 TEUR

I. ERLÄUTERUNGEN ZUM BETRIEBSERGEBNIS

Das Betriebsergebnis der SBO per 30.06.2025 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 2.657 TEUR aus. Dieser Überschuss wird sich nach heutigen Erkenntnissen nicht bis zum 31.12.2025 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.

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse mit Dritten werden voraussichtlich nicht in geplanter Höhe realisiert. Aktuell wird von einem Rückgang in Höhe von rd. 940 TEUR ausgegangen. Hier bleiben Umsätze im Bäderbereich unterhalb ihrer ursprünglichen Planungen. Darüber hinaus fehlen im Umsatz geplante Erstattungen für bezuschusste Personalförderprogramme, da derartige Mitarbeiter-einstellungen bislang nicht vorgenommen wurden.

Materialaufwand

Der Materialaufwand wird in Höhe des Planbetrages prognostiziert.

Sonstige bezogene Leistungen

Die sonstigen bezogenen Leistungen werden den Planbetrag voraussichtlich um rd. 1.400 TEUR unterschreiten. Verbesserungen ergeben sich insbesondere im Bereich der Gebäudereinigung (rd. 700 TEUR – hier ist die reale Preissteigerung deutlich geringer, als geplant), im Bereich des Haustechnischen Dienstes (rd. 250 TEUR weniger Kosten durch Standortschließungen im Asylbereich und sowie geringere Speditionsleistungen), im Bereich Grünflächen- und Friedhofsmanagement durch in 2025 nicht umgesetzte, aber geplante Maßnahmen sowie im Bäderbereich, wo Energie- und Betriebskosten aufgrund der verspäteten Eröffnung des Hallenbades Sterkrade deutlich hinter den geplanten Werten zurückbleiben.

Personalaufwand

Der Personalkostenaufwand bleibt mit rd. 1.500 TEUR unterhalb des geplanten Aufwands (TEUR 39.455). Dies begründet sich insbesondere durch ungeplante Austritte, die nicht sofort wiederbesetzt wurden sowie geplante Neueinstellung, die ebenfalls nicht umgesetzt wurden.

Abschreibungen auf Sachanlagen

Die Abschreibungen auf Sachanlagen werden ebenfalls unter dem geplanten Budget liegen, da die Fertigstellung des Hallenbades Sterkrade später erfolgte.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Im Bereich der sonstigen betrieblichen Aufwendungen wird mit einer Planüberschreitung in Höhe von rd. 335 TEUR gerechnet. Die Planüberschreitung ist hauptsächlich auf höhere Gebühren und Grundbesitzabgaben im Bäderbereich sowie auf höher als geplant anfallende externe Beratungskosten (z.B. Personalakquise, Rechtsberatung) zurückzuführen. Insgesamt errechnet sich die Abweichung aus diversen unterschiedlichen Sachverhalten.

Zinsergebnis

Die Zinserträge werden voraussichtlich auf Planniveau liegen, jedoch wird der Zinsaufwand um rd. 200 TEUR geringer ausfallen, da die Investitionen ins Anlagevermögen in 2025 über die vorhandene Liquidität finanziert werden können. Somit ist keine Kreditaufnahme notwendig.

Jahresergebnis

Der prognostizierte Jahresfehlbetrag liegt bei rd. -2.764 TEUR und unterschreitet das Planergebnis (-5.344 TEUR) somit um 2.579 TEUR.

II. GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Quartalsbericht zum 30.06.2025 in TEUR	PLAN GESAMT	IST GESAMT	IST Pauschal- Zuschuss	IST Einzel- Zuschuss	IST Einzel-Z Invest
Umsatzerlöse	148.102	60.503	45.779	12.175	2.550
- davon Umsatzerlöse Dritte	14.391	5.909	5.909	0	0
- davon Zuschuss Stadt Oberhausen konsumtiver HH	104.711	52.045	39.870	12.175	0
- davon Zuschuss Stadt Oberhausen investiver HH	29.000	2.550	0	0	2.550
Bestandsveränderungen	616	7.475	835	0	6.640
aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
Gesamtleistung	148.717	67.979	46.614	12.175	9.190
sonstige Erträge / Dritte und Diverses	32	200	200	0	0
Materialaufwand	-9.781	-3.207	-966	-1.767	-475
sonstige bezogene Leistungen	-84.429	-35.714	-19.700	-7.320	-8.693
Personalaufwand	-39.455	-17.663	-17.663	0	0
Abschreibungen auf Sachanlagen	-5.250	-1.782	-1.248	-535	0
sonstige betriebliche Aufwendungen	-13.985	-6.793	-4.023	-2.749	-21
Betriebsergebnis	-4.151	3.018	3.215	-197	0
Zinserträge	158	71	71	0	0
Zinsaufwand	-1.000	-375	-375	0	0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-4.993	2.714	2.911	-197	0
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-200	-1	-1	0	0
Sonstige Steuern	-150	-56	-56	-1	0
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-5.344	2.657	2.854	-197	0
Zuschuss Stadt OB konsumtiver HH für durchlfd. Posten	4.556	1.440	0	1.440	0
Aufwand für durchlfd. Posten	-4.556	-1.440	0	-1.440	0
Summe	0	0	0	0	0

Quartalsbericht per 30.06.2025 in TEUR PAUSCHALZUSCHUSS	PLAN	IST 30.06.2025	Prognose zum 31.12.2025	Abweichung Plan / Prognose
Umsatzerlöse	94.131	45.779	93.193	938
- davon Umsatzerlöse Dritte	14.391	5.909	13.453	938
- davon Zuschuss Stadt Oberhausen konsumtiver HH	79.740	39.870	79.740	0
- davon Zuschuss Stadt Oberhausen investiver HH	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	616	835	616	0
aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
Gesamtleistung	94.746	46.614	93.808	938
sonstige Erträge / Dritte und Diverses	32	200	194	-163
Materialaufwand	-2.329	-966	-2.329	0
sonstige bezogene Leistungen	-44.159	-19.700	-42.759	-1.400
Personalaufwand	-39.455	-17.663	-37.955	-1.500
Abschreibungen auf Sachanlagen	-4.171	-1.248	-3.571	-600
sonstige betriebliche Aufwendungen	-8.815	-4.023	-9.150	335
Betriebsergebnis	-4.152	3.215	-1.762	-2.390
Zinserträge	158	71	145	13
Zinsaufwand	-1.000	-375	-797	-203
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-4.994	2.911	-2.415	-2.579
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-200	-1	-200	0
Sonstige Steuern	-150	-56	-150	0
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-5.344	2.854	-2.764	-2.579

III. VERMÖGENS- UND FINANZSTATUS

Die bilanziellen liquiden Mittel betrugen zum 30.06.2025 12.333 TEUR. Im ersten Halbjahr 2025 sind keine Kredite aufgenommen worden, für das zweite Halbjahr wurde ein Kredit über 2.541 TEUR für das Hallenbad Sterkrade genehmigt und zum 01.07.2025 aufgenommen. Weitere Kreditaufnahmen sind nicht geplant.

IV. INVESTITIONEN

Die Summe der Investitionen beläuft sich per 30.06.2025 insgesamt auf 4.293 TEUR. Investitionen für bewegliches Anlagevermögen belaufen sich im ersten Halbjahr auf insgesamt TEUR 617. Darin enthalten sind Investitionen in Höhe von 216 TEUR für bereits in 2024 bestellte Sachanlagen, deren Lieferung erst in 2025 erfolgte.

Für die Anschaffung beweglicher Anlagegüter werden zum Halbjahr, bezogen auf den hierfür eingestellten Planbetrag (4.254 TEUR), rund 29% beansprucht.

Für das eigene Sanierungsvorhaben am Hallenbad Sterkrade wurde im ersten Halbjahr 2025 ein weiterer Investitionsbetrag in Höhe von 2.826 TEUR verausgabt, welcher bereits im genehmigten Investitionsansatz der Vorjahre 2023 / 2024 (15.676 TEUR) planmäßig berücksichtigt wurde.

ANLAGE 1 – INVESTITIONEN PER 30.06.2025

Investitionen 01.01.2025 - 30.06.2025	Plan 2025 EUR	IST 2025 EUR	IST 2025 aus Plan Vorjahre EUR	IST 2025 Gesamt EUR
AV zur Nutzung durch die Stadt OB	1.565.476	850.205	0	850.205
Summen Stadt Oberhausen	1.565.476	850.205	0	850.205
Betriebsleitung	0	1.759	0	1.759
Personalrat	1.763	0	0	0
int. Revision / Compliance / Datenschutz	1.785	1.782	0	1.782
Controlling	5.653	0	0	0
Buchhaltung	99.248	2.168	0	2.168
Buchhaltung GVO	0	0	0	0
zentr. Abrechnungswesen	2.142	1.759	0	1.759
Personal & Organisation	2.517	0	0	0
Öffentlichkeitsarbeit	3.570	0	0	0
Verwaltung Friedhöfe	6.545	0	0	0
Kompostierung	190.400	0	0	0
Westfriedhof	130.056	103.255	0	103.255
Landwehr-/ Alstadener Friedhof	17.489	7.001	0	7.001
Nord-/ Ostfriedhof	67.291	7.714	0	7.714
kaufm. Verwaltung Grünflächen	2.380	1.782	0	1.782
Zentraler Betriebshof	10.710	3.296	0	3.296
Landmaschinenschlosserei	16.422	2.805	68.008	70.813
Grünflächenmanagement	753.746	21.911	121.786	143.697
Sportflächenmanagement	386.750	2.104	0	2.104
Tiergehege	11.365	3.114	0	3.114
Immobilienmanagement - Mietwesen	4.106	606	24.215	24.821
Immobilienmanagement - Bauherrenangel.	0	0	0	0
Bautechnische Verwaltung	5.355	0	0	0
Planung/Betreuung Baumaßnahmen	32.439	2.248	0	2.248
Energiemanagement	0	13.963	0	13.963
operat. Management Gebäudereinigung	54.383	2.305	0	2.305
Gebäudereinigung	26.680	0	0	0
operat. Management HTD	6.069	5.290	0	5.290
HTD	22.467	36.747	911	37.658
HTD Asyl	63.903	1.013	0	1.013
Leitung Bäderwesen	5.121	0	0	0
Hallenbad Sterkrade	16.795	661	0	661
Hallenbad Oberhausen	123.053	871	878	1.748
Aquapark	497.218	159.676	0	159.676
Aquapark Gastronomie	40.446	7.923	0	7.923
Marina	14.100	4.572	0	4.572
Zentraleinkauf	1.607	4.588	0	4.588
Zentrales Postwesen	65.355	0	0	0
Summen SBO bewegliches AV	2.688.928	400.911	215.798	616.709
Summen bewegliches AV	4.254.404	1.251.116	215.798	1.466.914
Hallenbad Sterkrade *)	0	0	2.826.444	2.826.444
Zentraler Betriebshof	89.250	0	0	0
Summen SBO unbewegliches AV	89.250	0	2.826.444	2.826.444
Gesamtsummen Investitionen	4.343.654	1.251.116	3.042.242	4.293.358

*) Planansatz aus Vorjahren 2023 / 2024 Sanierung HB Sterkrade: 15.675.743 EUR

ANLAGE 2 – INVESTITIONEN PER 30.06.2025 ÜBER 5 TEUR

Investitionen > 5.000 EUR 1.01.2025 - 30.06.2025	Beschreibung Investition	Menge	Gesamt-AK brutto EUR
Westfriedhof	Aufsitzmäher Hustler Zero-Turn-Mäher Super S 36	1	15.965
Westfriedhof	Frontmäher Amazone PH 1500	1	80.007
Landmaschinenwerkstatt	Mercedes-Benz Sprinter 315 CDI	1	68.008
Grünflächenmanagement	Großflächenmäher Amazone Profihopper	1	109.183
Grünflächenmanagement	Balkenmäher Rapid Breitspurmähwerl 160 cm	1	8.539
Grünflächenmanagement	KFZ-Diagnosegerät Jaltest CE/OHW KIT	1	8.292
Immobilienmanagement - Mietwesen	Aufbau Mandant 700 mit SAP RE-fx	1	22.693
HTD	VW ID.3 Pure E	1	29.843
Aquapark	Chlorelektrolyseanlage	1	155.816
Aquapark Gastronomie	Kamerasystem Topolino flex 2K V3.0	1	5.624