

Vorlageart:	Berichtsvorlage
Federführung:	Eigenbetrieb SBO
Verantwortung:	Herr Reeh; Herr Kußel; Herr Jehn

Betriebsergebnis und Investitionen der SBO Servicebetriebe Oberhausen zum 30.09.2025

Beratungsfolge

02.12.2025	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 30.09.2025 wird verwiesen.

Anlage/n

1 - Anlage zu DS M/18/0138 - Sachstandsbericht SBO zum 30.09.2025



SACHSTANDSBERICHT ZUM 30.09.2025

INHALTSVERZEICHNIS

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

ANLAGEN

ANLAGE 1 – INVESTITIONEN PER 30.09.2025

ANLAGE 2 – INVESTITIONEN PER 30.09.2025 ÜBER 5 TEUR

I. ERLÄUTERUNGEN ZUM BETRIEBSERGEBNIS

Das Betriebsergebnis der SBO per 30.09.2025 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 3.492 TEUR aus. Dieser Überschuss wird sich nach heutigen Erkenntnissen nicht bis zum 31.12.2025 halten.

Im Rahmen der Einzelzuschüsse beschafft die SBO Leistungen für die Stadt Oberhausen, deren angefallene Kosten in gleicher Höhe durch Zuschussleistungen ausgeglichen werden. Sie verhalten sich daher im Ergebnis der SBO neutral. Die prognostizierte Abweichung zum Ergebnis resultiert vornehmlich aus Planabweichungen im Bereich des Pauschalzuschusses, welche im Folgenden näher erläutert werden:

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse mit Dritten werden voraussichtlich nicht in geplanter Höhe realisiert. Aktuell wird von einem Rückgang in Höhe von rd. 1.200 TEUR ausgegangen. Hier bleiben Umsätze im Bäderbereich mit rd. TEUR 850 unterhalb ihrer ursprünglichen Planungen, welche insbesondere auf rückläufige Besucherzahlen im Aquapark zurückzuführen sind. Darüber hinaus fehlen im Umsatz geplante Erstattungen für bezuschusste Personalförderprogramme, da derartige Mitarbeiter Einstellungen bislang nicht vorgenommen wurden.

Materialaufwand

Im Materialaufwand werden geringfügige Unterschreitungen des Planbetrages erwartet (120 TEUR), die aus einem geringeren Aufwand für Gärtnerei- und Grünflächenbedarf resultieren. Ferner werden Planansätze für Betriebs-/ Lebensmittelaufwand in der Gastronomie des Aquaparks Aufwand unterbeansprucht.

Sonstige bezogene Leistungen

Die sonstigen bezogenen Leistungen werden den Planbetrag voraussichtlich um rd. 2.500 TEUR unterschreiten. Wie bereits zum Ende des Halbjahres absehbar, ergeben sich Verbesserungen insbesondere im Bereich der Gebäudereinigung (rd. 800 TEUR – hier ist die reale Preissteigerung deutlich geringer, als geplant), im Bereich des Haustechnischen Dienstes (rd. 150 TEUR weniger Kosten durch Standortschließungen im Asylbereich und sowie geringere Speditionsleistungen), im Bereich Grünflächen- und Friedhofsmanagement durch in 2025 nicht mehr umgesetzte, aber geplante Maßnahmen (rd. 250 TEUR) sowie im Bäderbereich (rd. 350 TEUR), wo sowohl Energie- und Betriebskosten aufgrund der verspäteten Eröffnung des Hallenbades Sterkrade als auch bezogene Personalleistungen für den Aquapark hinter den geplanten Werten zurückbleiben. Des Weiteren ist eine Planunterschreitung für bezogene Instandhaltungsleistungen an städtischen Immobilien absehbar (rd. 900 TEUR), hauptsächlich begründet durch eine im Rahmen der Vertragsindexierung geplante Preissteigerung, die in 2025 noch erheblich geringer ausfiel, als ursprünglich geplant. Des Weiteren ist hier damit zu rechnen, dass sich Instandhaltungsmaßnahmen verzögern und in das folgende Geschäftsjahr übertragen werden.

Personalaufwand

Der Personalkostenaufwand bleibt mit rd. 2.200 TEUR unterhalb des geplanten Aufwands (39.455 TEUR). Dies begründet sich insbesondere durch ungeplante Austritte, die nicht sofort wiederbesetzt wurden sowie geplante Neueinstellungen, die ebenfalls nicht umgesetzt wurden.

Abschreibungen auf Sachanlagen

Die Abschreibungen auf Sachanlagen werden ebenfalls weit unter dem geplanten Budget liegen, da die Fertigstellung des Hallenbades Sterkrade später erfolgte. Eigene Neuanschaffungen der SBO wurden noch nicht bzw. verzögert im Geschäftsjahr vorgenommen. Insgesamt ist bei den Abschreibungen von einer Planunterschreitung in Höhe von rd. 670 TEUR auszugehen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Im Bereich der sonstigen betrieblichen Aufwendungen wird mit einer Planüberschreitung in Höhe von rd. 185 TEUR gerechnet, welche sich aus diversen unterschiedlichen Sachverhalten ergibt. Hauptsächlich geprägt wird die Abweichung durch höhere Gebühren und Grundbesitzabgaben im Bäderbereich. Weitere Abweichungssachverhalte zeigen sich für Fortbildungskosten oder externe Beratungskosten (z.B. Personalakquise, Rechtsberatung), die gegenüber ihren ursprünglich geplanten Ansätzen variieren.

Zinsergebnis

Die Zinserträge werden voraussichtlich auf Planniveau liegen, jedoch wird der Zinsaufwand um rd. 100 TEUR geringer ausfallen, da die Investitionen ins Anlagevermögen in 2025 über die vorhandene Liquidität finanziert werden konnte.

Steuern

Im Bereich der Steuern von Einkommen und Ertrag konnten Erträge aus der Auflösung einer in Vorjahren gebildeten Steuerrückstellung realisiert werden. Sie verbessern das geplante Ergebnis um 110 TEUR.

Jahresergebnis

Der prognostizierte Jahresfehlbetrag liegt bei rd. -937 TEUR und unterschreitet das Planergebnis (-5.344 TEUR) somit um 4.407 TEUR.

II. GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Quartalsbericht zum 30.09.2025 in TEUR	PLAN GESAMT	IST GESAMT	IST Pauschal- Zuschuss	IST Einzel- Zuschuss	IST Einzel-Z. Invest
Umsatzerlöse	148.102	96.344	69.348	21.086	5.910
- davon Umsatzerlöse Dritte	14.391	9.543	9.543	0	0
- davon Zuschuss Stadt Oberhausen konsumtiver HH	104.711	80.891	59.805	21.086	0
- davon Zuschuss Stadt Oberhausen investiver HH	29.000	5.910	0	0	5.910
Bestandsveränderungen	616	10.510	1.096	0	9.414
aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
Gesamtleistung	148.717	106.854	70.444	21.086	15.324
sonstige Erträge / Dritte und Diverses	32	316	316	0	0
	0	0	0	0	0
Materialaufwand	-9.781	-5.226	-1.527	-2.896	-803
sonstige bezogene Leistungen	-84.429	-57.338	-30.150	-12.692	-14.496
Personalaufwand	-39.455	-27.267	-27.266	0	0
Abschreibungen auf Sachanlagen	-5.250	-2.693	-1.878	-815	0
sonstige betriebliche Aufwendungen	-13.985	-10.599	-5.968	-4.606	-25
	0	0	0	0	0
Betriebsergebnis	-4.151	4.047	3.971	76	0
Zinserträge	158	86	86	0	0
Zinsaufwand	-1.000	-561	-561	0	0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-4.993	3.572	3.496	76	0
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-200	-5	-5	0	0
Sonstige Steuern	-150	-75	-75	-1	0
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-5.344	3.492	3.417	75	0
Zuschuss Stadt OB konsumtiver HH für durchlfd. Posten	4.556	830	0	830	0
Aufwand für durchlfd. Posten	-4.556	-830	0	-830	0
Summe	0	0	0	0	0

Quartalsbericht per 30.09.2025 in TEUR PAUSCHALZUSCHUSS	PLAN	IST 30.09.2025	Prognose zum 31.12.2025	Abweichung Plan / Prognose
Umsatzerlöse	94.131	69.348	92.905	-1.226
- davon Umsatzerlöse Dritte	14.391	9.543	13.165	-1.226
- davon Zuschuss Stadt Oberhausen konsumtiver HH	79.740	59.805	79.740	0
- davon Zuschuss Stadt Oberhausen investiver HH	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	616	1.096	616	0
aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
Gesamtleistung	94.746	70.444	93.521	-1.226
sonstige Erträge / Dritte und Diverses	32	316	90	58
		0	0	0
Materialaufwand	-2.329	-1.527	-2.212	117
sonstige bezogene Leistungen	-44.159	-30.150	-41.629	2.530
Personalaufwand	-39.455	-27.266	-37.225	2.230
Abschreibungen auf Sachanlagen	-4.171	-1.878	-3.502	669
sonstige betriebliche Aufwendungen	-8.815	-5.968	-9.000	-185
		0	0	0
Betriebsergebnis	-4.152	3.971	43	4.194
Zinserträge	158	86	145	-13
Zinsaufwand	-1.000	-561	-903	97
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-4.994	3.496	-716	4.278
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-200	-5	-90	110
Sonstige Steuern	-150	-75	-130	20
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-5.344	3.417	-937	4.407

III. VERMÖGENS- UND FINANZSTATUS

Die bilanziellen liquiden Mittel betrugen zum 30.09.2025 5.977 TEUR. Zum 01.07.2025 wurde ein genehmigter Kredit über 2.541 TEUR für das Hallenbad Sterkrade aufgenommen. Weitere Kreditaufnahmen sind im Geschäftsjahr nicht geplant.

IV. INVESTITIONEN

Die Summe aller Investitionen beläuft sich per 30.09.2025 auf insgesamt 6.811 TEUR.

Das bei der SBO für eigene Anschaffungen von beweglichen Anlagegütern verausgabte Investitionsvolumen beträgt bis zum Ende des dritten Quartals 956 TEUR. Darin enthalten sind Investitionen in Höhe von 216 TEUR für bereits in 2024 bestellte Sachanlagen, deren Lieferung erst in 2025 erfolgte. Der für den eigenen Bedarf eingestellte Planbetrag (2.689 TEUR) wird bis zum 30.09.2025 damit mit rd. 28% in Anspruch genommen.

Auf Beschaffungen für städtisch genutztes bewegliches Anlagevermögen, welches im Rahmen von Nutzungsentgeltregelungen im bilanziellen Bestand der SBO gehalten wird, entfällt per 30.09.2025 ein Investitionsbetrag von 1.182 TEUR. Dieser Planansatz (1.565 TEUR) wird mit einem Anteil von rd. 76% deutlich höher beansprucht.

Insgesamt ergibt sich für die geplanten Investitionen beweglicher Anlagegüter (4.254 TEUR) eine Inanspruchnahme per 30.09.2025 von rd. 45%.

Für das eigene Sanierungsvorhaben am Hallenbad Sterkrade wurde in 2025 ein weiterer Investitionsbetrag in Höhe von 4.672 TEUR verausgabt, welcher bereits im genehmigten Investitionsansatz der Vorjahre 2023 / 2024 (15.676 TEUR) planmäßig berücksichtigt wurde.

ANLAGE 1 – INVESTITIONEN PER 30.09.2025

Investitionen 01.01.2025 - 30.09.2025	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	1.182.432	-30	1.182.402
Summen Stadt Oberhausen	1.565.476	1.182.432	-30	1.182.402
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	496	0	496
Buchhaltung	99.248	2.168	0	2.168
Buchhaltung GVO	0	1.497	0	1.497
zentr. Abrechnungswesen	2.142	1.759	0	1.759
Personal & Organisation	2.517	496	0	496
Öffentlichkeitsarbeit	3.570	0	0	0
Verwaltung Friedhöfe	6.545	0	0	0
Kompostierung	190.400	0	0	0
Westfriedhof	130.056	104.825	0	104.825
Landwehr-/ Alstadener Friedhof	17.489	10.143	0	10.143
Nord-/ Ostfriedhof	67.291	10.856	0	10.856
kaufm. Verwaltung Grünflächen	2.380	1.782	0	1.782
Zentraler Betriebshof	10.710	3.296	0	3.296
Landmaschinenwerkstatt	16.422	3.498	68.008	71.506
Grünflächenmanagement	753.746	114.523	121.786	236.309
Sportflächenmanagement	386.750	183.381	0	183.381
Tiergehege	11.365	3.430	21	3.451
Immobilienmanagement - Mietwesen	4.106	1.213	24.215	25.428
Immobilienmanagement - Bauherrenangel.	0	2.561	0	2.561
Bautechnische Verwaltung	5.355	5.345	0	5.345
Planung/Betreuung Baumaßnahmen	32.439	4.030	0	4.030
Energiemanagement	0	14.742	0	14.742
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	47.055	911	47.966
HTD Asyl	63.903	1.631	0	1.631
Leitung Bäderwesen / Marina	5.121	4.523	0	4.523
Hallenbad Sterkrade	16.795	2.280	0	2.280
Hallenbad Oberhausen	123.053	12.337	878	13.215
Aquapark	497.218	170.202	0	170.202
Aquapark Gastronomie	40.446	8.756	0	8.756
Marina	14.100	4.572	0	4.572
Zentraleinkauf	1.607	4.588	0	4.588
Zentrales Postwesen	65.355	3.105	0	3.105
Summen SBO bewegliches AV	2.688.928	740.223	215.819	956.041
Summen bewegliches AV	4.254.404	1.922.655	215.789	2.138.444
Hallenbad Sterkrade *)	0	0	4.672.185	4.672.185
Zentraler Betriebshof	89.250	0	0	0
Summen SBO unbewegliches AV	89.250	0	4.672.185	4.672.185
Gesamtsummen Investitionen	4.343.654	1.922.655	4.887.974	6.810.629

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

ANLAGE 2 – INVESTITIONEN PER 30.09.2025 ÜBER 5 TEUR

Investitionen > 5.000 EUR 01.01.2025 - 30.09.2025	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	Kompakttraktor John Deere 4066R/632	1	70.805
Grünflächenmanagement	KFZ-Diagnosegerät Jaltest CE/OHW KIT	1	8.292
Sportflächenmanagement	Aufsitzmäher Toro PLH 800	1	37.860
Sportflächenmanagement	Großflächenmäher Reelmaster 5510	1	130.662
Sportflächenmanagement	Blasgerät Wiedemann Whisper Twister	1	8.999
Immobilienmanagement - Mietwesen	Aufbau Mandant 700 mit SAP RE-fx	1	24.215
HTD	Rasentraktor RT 6112 ZL	1	7.723
HTD	VW ID.3 Pure E	1	29.843
Hallenbad Oberhausen	Schlammlift Clubliner Plus	1	10.127
Aquapark	Chlorelektrolyseanlage	1	155.816
Aquapark Gastronomie	Kamerasystem Topolino flex 2K V3.0	1	5.624