

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

Betriebsergebnis und Investitionen der SBO Servicebetriebe Oberhausen zum 31.03.2026

Beratungsfolge

30.06.2026	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 31.03.2026 wird verwiesen.

Anlage/n

1 - Quartalsbericht SBO zum 31.03.2026



ERGEBNISBERICHT ZUM 31.03.2026

INHALTSVERZEICHNIS

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

ANLAGEN

ANLAGE 1 – INVESTITIONEN PER 31.03.2026

ANLAGE 2 – INVESTITIONEN PER 31.03.2026 ÜBER 5 TEUR

I. ERGEBNISÜBERSICHTEN / GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG SBO

Quartalsbericht zum 31.03.2026 in TEUR	PLAN SBO Gesamtjahr 2026	PLAN SBO kumuliert Stand: 3 /2026	IST SBO kumuliert Stand: 3 /2026	PLAN Pauschal- Zuschuss Stand: 3 /2026	IST Pauschal- Zuschuss Stand: 3 /2026	PLAN Einzelzuschuss kon. Stand: 3 /2026	IST Einzelzuschuss kon. Stand: 3 /2026	PLAN Einzelzuschuss inv. Stand: 3 /2026	IST Einzelzuschuss inv. Stand: 3 /2026
Umsatzerlöse	144.947	36.032	31.250	23.551	23.368	8.410	4.369	4.072	3.513
- dav. Umsatzerlöse Dritte	13.820	3.251	3.068	3.251	3.068	0	0	0	0
- dav. Zuschuss Stadt OB kon. HH	114.838	28.710	24.669	20.300	20.300	8.410	4.369	0	0
- dav. Zuschuss Stadt OB inv. HH	16.288	4.072	3.513	0	0	0	0	4.072	3.513
Bestandsveränderungen	774	193	818	193	452	0	0	0	366
aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtleistung	145.720	36.226	32.068	23.744	23.820	8.410	4.369	4.072	3.879
sonst. Erträge / Dritte u. Diverses	62	16	20	16	20	0	0	0	0
Materialaufwand	-9.973	-2.478	-1.862	-529	-446	-1.394	-893	-555	-522
sonstige bezogene Leistungen	-74.996	-18.601	-15.106	-10.834	-10.330	-4.252	-1.421	-3.516	-3.355
Personalaufwand	-40.368	-9.767	-9.279	-9.767	-9.279	0	0	0	0
Abschreibungen auf Sachanl.	-5.533	-1.383	-1.279	-1.041	-994	-343	-286	0	0
sonst. betriebl. Aufwendungen	-18.943	-4.712	-3.907	-2.289	-2.137	-2.421	-1.768	-2	-2
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Betriebsergebnis	-4.031	-700	655	-700	655	0	0	0	0
Zinserträge	142	4	0	4	0	0	0	0	0
Zinsaufwand	-798	-212	-209	-212	-209	0	0	0	0
Erg. gewönl. Geschäftstätigkeit	-4.687	-907	446	-907	446	0	0	0	0
Steuern v. Einkommen u. Ertrag	-200	-50	-51	-50	-51	0	0	0	0
Sonstige Steuern	-99	-25	-37	-25	-36	0	0	0	0
Überschuss / Fehlbetrag	-4.986	-982	358	-982	358	0	0	0	0

Quartalsbericht zum 31.03.2026 PAUSCHALZUSCHUSS in TEUR	PLAN Pauschalzuschuss Gesamtjahr 2026	PLAN Pauschalzuschuss Stand: 3 /2026	IST Pauschalzuschuss Stand: 3 /2026	Abw. Pauschalzuschuss Stand: 3 /2026
Umsatzerlöse	144.947	23.551	23.368	-183
- dav. Umsatzerlöse Dritte	13.820	3.251	3.068	-183
- dav. Zuschuss Stadt OB kon. HH	114.838	20.300	20.300	0
- dav. Zuschuss Stadt OB inv. HH	16.288	0	0	0
Bestandsveränderungen	774	193	452	259
aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
Gesamtleistung	145.720	23.744	23.820	76
sonst. Erträge / Dritte u. Diverses	62	16	20	4
Materialaufwand	-9.973	-529	-446	83
sonstige bezogene Leistungen	-74.996	-10.834	-10.330	504
Personalaufwand	-40.368	-9.767	-9.279	488
Abschreibungen auf Sachanl.	-5.533	-1.041	-994	47
sonst. betriebl. Aufwendungen	-18.943	-2.289	-2.137	152
	0	0	0	0
Betriebsergebnis	-4.031	-700	655	1.355
Zinserträge	142	4	0	-4
Zinsaufwand	-798	-212	-209	3
Erg. gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-4.687	-907	446	1.353
Steuern v. Einkommen u. Ertrag	-200	-50	-51	-1
Sonstige Steuern	-99	-25	-36	-12
Überschuss / Fehlbetrag	-4.986	-982	358	1.341

II. ERLÄUTERUNGEN ZUM BETRIEBSERGEBNIS

Das Ergebnis der SBO weist per 31.03.2026 einen Überschuss in Höhe von 358 TEUR aus. Zum Ende des ersten Quartals zeigt sich damit eine positive Planabweichung in Höhe von 1.341 TEUR.

Grundsätzlich ergeben sich ergebnisrelevante Effekte für die SBO nur im Bereich des Pauschalzuschusses, wo geplante Aufwendungen und Dritterträge dem fest vereinbarten städtischen Pauschalzuschuss gegenüberstehen.

Im Rahmen der Einzelzuschüsse beschafft die SBO hingegen Leistungen für die Stadt Oberhausen, deren Kosten in gleicher Höhe durch Zuschusszahlungen ausgeglichen werden. Sie verhalten sich daher im Ergebnis der SBO neutral. Inanspruchnahmen zu Einzelzuschüssen und deren Abweichungen zu ihren Plangrößen werden in der Gesamtübersicht zur Gewinn- und Verlustrechnung mit Stand 31.03.2026 dargestellt.

Die im Folgenden erläuterten Plan-/Ist-Abweichungen beziehen sich aufgrund ihrer Ergebnisauswirkungen ausschließlich auf den Pauschalzuschuss:

Umsatzerlöse

Geplante Drittumsätze zeigen sich zwar insgesamt unterhalb der geplanten Werte, enthalten jedoch mehrere Abweichungen, die mit Positionen im Aufwand oder mit Bestandsveränderungen korrespondieren (z.B. Erstattungen für bezuschusste Personalförderprogramme, fehlende Umsätze aus noch nicht durchgeführten Nebenkostenabrechnungen). Tatsächlich ergebniswirksam sind geringfügig erzielte Mehrerlöse, z.B. im Friedhofsbereich. Hier konnten für Kapellen-/Leichenhallenvermietungen sowie für Entgelte im Rahmen angebotener Grabarten höhere Drittumsätze erwirtschaftet werden.

Materialaufwand

Hauptsächlich blieb der Materialaufwand in den Bereichen Grün-/Sportflächen- und Friedhofunterhaltung hinter dem geplanten Aufwand zurück. Es ist davon auszugehen, dass die bislang ausgebliebenen Materialbeschaffungen für noch durchzuführende Maßnahmen in den Folgemonaten beansprucht werden.

Sonstige bezogene Leistungen

Die sonstigen bezogenen Leistungen unterschreiten mit 504 TEUR deutlich ihren Planwert. Nahezu alle SBO-Bereiche bleiben im ersten Quartal unterhalb der Höhe ihrer geplanten Aufwendungen (Bäder rd. TEUR 190; Instandhaltung rd. TEUR 120; Gebäudereinigung / HTD rd. TEUR 110). Bei Betrachtung der Unterschreitungen im Einzelnen sind vielfach saisonale

Verzögerungen der Inanspruchnahmen ursächlich. Teilweise zeigen sich aber auch Planabweichungen, die im Laufe des Jahres nicht mehr aufgeholt werden (reduzierte Personalgestellungskosten durch Langzeiterkrankung im Bäderbereich, nicht in Anspruch genommene Speditionsleistungen im Bereich HTD, ausgebliebene Gebäudereinigungen).

Personalaufwand

Der Personalkostenaufwand bleibt mit rd. 488 TEUR hinter dem zum Stichtag geplanten Aufwand von 10.834 TEUR zurück. Wesentliche Ursache ist, dass die für das erste Quartal geplanten Personaleinstellungen nicht realisiert werden konnten.

Abschreibungen auf Sachanlagen

Im ersten Quartal des Jahres herrschte aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung eine stark zurückhaltende Investitionstätigkeit. Dies führt zu geringeren Abschreibungen als geplant. Im Bäderbereich zeigt sich zudem eine Unterschreitung der geplanten Abschreibung für die erfolgte Sanierung des Hallenbades Sterkrade.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Sonstige betrieblichen Aufwendungen werden in den ersten drei Monaten erheblich geringer in Anspruch genommen als vorgesehen. Ansätze für z.B. Fortbildung, externe Beratungskosten u.a. bleiben unter Planniveau. Im Bäderbereich kommt es gegenüber der Planung zu geringeren Kosten für Grundbesitzabgaben am Objekt Hallenbad Sterkrade.

Zinsergebnis

Zinserträge und Zinsaufwand verhalten sich planmäßig.

Steuern

Im Bereich der sonstigen Steuern führen für 2026 gebuchte Kfz-Steuer zu einer geringfügigen saisonalen Überschreitung.

Jahresüberschuss

Entgegen des zum Ende des ersten Quartals geplanten Fehlbetrages von 982 TEUR erzielt die SBO einen Überschuss in Höhe von 358 TEUR.

III. VERMÖGENS- UND FINANZSTATUS

Die bilanziellen liquiden Mittel betrugen zum 31.03.2026 8.819 TEUR. Kreditaufnahmen haben im ersten Quartal 2026 nicht stattgefunden.

IV. INVESTITIONEN

Die Summe aller Investitionen beläuft sich per 31.03.2026 auf insgesamt 832 TEUR.

Das bei der SBO für eigene Anschaffungen von beweglichen Anlagegütern verausgabte Investitionsvolumen beträgt bis zum Ende des ersten Quartals 466 TEUR. Darin enthalten sind Investitionen in Höhe von 451 TEUR für bereits im Vorjahr bestellte Sachanlagen, deren Lieferung erst in 2026 erfolgte. Der für den eigenen Bedarf eingestellte Planbetrag (2.988 TEUR) wird bis zum 31.03.2026 inklusive bestellter Investitionen aus Vorjahren damit mit rd. 15 % in Anspruch genommen.

Auf Beschaffungen für städtisch genutztes bewegliches Anlagevermögen, welches im Rahmen von Nutzungsentgeltregelungen im bilanziellen Bestand der SBO gehalten wird, entfällt per 31.03.2026 ein Investitionsbetrag von 354 TEUR. Der Jahresplanansatz in Höhe von 2.000 TEUR wird im ersten Quartal mit einem Anteil von rd. 18% beansprucht.

Für das bereits abgeschlossene Sanierungsvorhaben am Hallenbad Sterkrade wurde nachträglich in 2026 ein Investitionsbetrag in Höhe von 13 TEUR aktiviert, welcher bereits im genehmigten Investitionsansatz der Vorjahre planmäßig berücksichtigt wurde.

ANLAGE 1 – INVESTITIONEN PER 31.03.2026

Investitionen SBO in EUR	PLAN Investitionen SBO Gesamtjahr 2026	IST Investitionen SBO (Best. aus 2026) Stand: 3 /2026	IST Investitionen SBO (Best. aus Vorjahren) Stand: 3 /2026	IST Investitionen SBO (Gesamt) Stand: 3 /2026
Anschaffungen über Nutzungsentgeltregelung	2.000.000	352.788	852	353.640
Investitionen für Stadt Oberhausen	2.000.000	352.788	852	353.640
Verwaltung	25.915	0	0	0
Friedhöfe	497.004	0	0	0
Grün, Baum & Forst, Sport, ZBH, Landmasch.	1.222.529	0	296.596	296.596
Tiergehege	94.250	1.186	0	1.186
Immobilienmanagement	6.984	0	3.975	3.975
Bautechnische Verwaltung	3.854	0	0	0
Baumaßnahmen	97.779	4.378	4.734	9.112
Objektbetreuung Services	196.495	0	5.981	5.981
Bäderwesen / Marina	828.078	8.639	108.765	117.404
Einkauf / zentrales Postwesen	14.678	0	31.400	31.400
Investitionen für die SBO (bew. AV)	2.987.566	14.203	451.451	465.654
Bäderwesen / Marina	0	0	12.737	12.737
Investitionen für die SBO (unbew. AV)	0	0	12.737	12.737
	4.987.566	366.991	465.040	832.031

ANLAGE 2 – INVESTITIONEN PER 31.03.2026 ÜBER 5 TEUR

Investitionen SBO > 5.000 EUR 01.01.2026 - 31.03.2026	Beschreibung der Investition	Menge	Gesamt-AK brutto EUR Stand: 3 /2026
Grünflächenmanagement	PKW Renault 5 E-Tech Techno 150 Comfort Range	1	28.500
Grünflächenmanagement	Mercedes Sprinter 515 CDI	1	88.781
Grünflächenmanagement	Mercedes Sprinter 515 CDI	1	88.781
Grünflächenmanagement	Mercedes Sprinter 515 CDI	1	88.781
Bäderwesen / Marina	Chlorelektrolyseanlage OSEC-NXT 12	1	86.985
Bäderwesen / Marina	Theke Madison Wanlut HPL mit LED und Lamellen	1	16.194
Zentrales Postwesen	Renault Kangoo Rapid E-Tech Advance L2	1	31.400