

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

Betriebsergebnis und Investitionen der SBO Servicebetriebe Oberhausen zum 30.06.2026

Beratungsfolge

15.09.2026	Betriebsausschuss SBO	Kenntnisnahme
------------	-----------------------	---------------

Bezug

Drucksache M/18/0992 vom 30.06.2026, Ergebnisbericht 1. Quartal 2026

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 30.06.2026 wird verwiesen.

Anlage/n

- 1 - Quartalsbericht SBO zum 30.06.2026



ERGEBNISBERICHT ZUM 30.06.2026

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 30.06.2026

ANLAGE 2 – INVESTITIONEN PER 30.06.2026 ÜBER 5 TEUR

I. ERGEBNISÜBERSICHTEN / GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG SBO

Quartalsbericht zum 30.06.2026 in TEUR	PLAN SBO Gesamtjahr 2026	PROGNOSE SBO Gesamtjahr 2026	PLAN SBO kumuliert Stand: 6 /2026	IST SBO kumuliert Stand: 6 /2026	PLAN Pauschal- Zuschuss Stand: 6 /2026	IST Pauschal- Zuschuss Stand: 6 /2026	PLAN Einzelzuschuss kon. Stand: 6 /2026	IST Einzelzuschuss kon. Stand: 6 /2026	PLAN Einzelzuschuss inv. Stand: 6 /2026	IST Einzelzuschuss inv. Stand: 6 /2026
Umsatzerlöse	144.947	144.805	72.454	68.478	47.491	47.045	16.819	13.092	8.144	8.341
- dav. Umsatzerlöse Dritte	13.820	13.700	6.891	6.445	6.891	6.445	0	0	0	0
- dav. Zuschuss Stadt OB kon. HH	114.838	114.817	57.419	53.692	40.600	40.600	16.819	13.092	0	0
- dav. Zuschuss Stadt OB inv. HH	16.288	16.288	8.144	8.341	0	0	0	0	8.144	8.341
Bestandsveränderungen	774	738	387	1.506	387	851	0	0	0	655
aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtleistung	145.720	145.543	72.841	69.983	47.877	47.895	16.819	13.092	8.144	8.996
sonst. Erträge / Dritte u. Div.	62	75	31	36	31	36	0	0	0	0
Materialaufwand	-9.973	-10.032	-4.986	-3.756	-1.089	-953	-2.788	-1.986	-1.109	-817
sonstige bez. Leistungen	-74.996	-75.681	-37.191	-35.813	-21.656	-21.391	-8.504	-6.252	-7.031	-8.170
Personalaufwand	-40.368	-38.568	-19.689	-18.542	-19.689	-18.542	0	0	0	0
Abschreibungen auf Sachanl.	-5.533	-5.478	-2.767	-2.579	-2.082	-1.997	-685	-582	0	0
sonst. betriebl. Aufwendungen	-18.943	-18.777	-9.424	-8.446	-4.577	-4.166	-4.843	-4.271	-4	-9
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Betriebsergebnis	-4.031	-2.917	-1.185	884	-1.185	883	0	0	0	0
Zinserträge	142	100	79	28	79	28	0	0	0	0
Zinsaufwand	-798	-874	-415	-426	-415	-426	0	0	0	0
Erg. gewönl. Geschäftstätigkeit	-4.687	-3.691	-1.521	486	-1.521	485	0	0	0	0
Steuern v. Einkommen u. Ertrag	-200	-200	-100	-97	-100	-97	0	0	0	0
Sonstige Steuern	-99	-83	-49	-44	-49	-43	0	0	0	0
Überschuss / Fehlbetrag	-4.986	-3.974	-1.671	345	-1.671	345	0	0	0	0

SBO SERVICEBETRIEBE OBERHAUSEN – ERGEBNISBERICHT ZUM 30.06.2026

Quartalsbericht zum 30.06.2026 PAUSCHALZUSCHUSS in TEUR	PLAN Pauschalzuschuss Gesamtjahr 2026	PROGNOSE Pauschalzuschuss Gesamtjahr 2026	Abw. PLAN / PROGN. Pauschalzuschuss Gesamtjahr 2026
Umsatzerlöse	95.020	94.900	-120
- dav. Umsatzerlöse Dritte	13.820	13.700	-120
- dav. Zuschuss Stadt OB kon. HH	81.200	81.200	0
- dav. Zuschuss Stadt OB inv. HH	0	0	0
Bestandsveränderungen	774	738	-36
aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Gesamtleistung	95.794	95.638	-156
sonst. Erträge / Dritte u. Diverses	62	75	13
Materialaufwand	-2.179	-2.238	-58
sonstige bezogene Leistungen	-43.926	-44.611	-685
Personalaufwand	-40.368	-38.568	1.800
Abschreibungen auf Sachanl.	-4.163	-4.129	34
sonst. betriebl. Aufwendungen	-9.250	-9.084	166
	0	0	0
Betriebsergebnis	-4.031	-2.917	1.114
Zinserträge	142	100	-42
Zinsaufwand	-798	-874	-76
Erg. gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-4.687	-3.691	996
Steuern v. Einkommen u. Ertrag	-200	-200	0
Sonstige Steuern	-99	-83	16
Überschuss / Fehlbetrag	-4.986	-3.974	1.012

PLAN Pauschalzuschuss Stand: 6 /2026	IST Pauschalzuschuss Stand: 6 /2026	Abw. PLAN / IST Pauschalzuschuss Stand: 6 /2026
47.491	47.045	-446
6.891	6.445	-446
40.600	40.600	0
0	0	0
387	851	464
0	0	0
47.877	47.895	18
31	36	5
-1.089	-953	136
-21.656	-21.391	265
-19.689	-18.542	1.148
-2.082	-1.997	85
-4.577	-4.166	412
0	0	0
-1.185	883	2.068
79	28	-51
-415	-426	-11
-1.521	485	2.006
-100	-97	3
-49	-43	6
-1.671	345	2.015

II. ERLÄUTERUNGEN ZUM BETRIEBSERGEBNIS

Das Ergebnis der SBO weist per 30.06.2026 einen Überschuss in Höhe von 345 TEUR aus. Nach dem ersten Halbjahr zeigt sich damit eine positive Planabweichung in Höhe von 1.012 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 30.06.2026 dargestellt.

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

Umsatzerlöse

Geplante Drittumsätze zeigen sich auch nach dem zweiten Quartal insgesamt unterhalb der geplanten Werte. Sie enthalten 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 wirken sich geringfügige Mehrerlöse im Friedhofsbereich für Kapellen-/Leichenhallenvermietungen sowie für Entgelte angebotener Grabarten aus.

Materialaufwand

Materialbeschaffungen blieben im ersten Halbjahr hauptsächlich in den Bereichen Grün-/Sportflächen- und Friedhofsunterhaltung hinter dem geplanten Aufwand zurück. Im weiteren Jahresverlauf ist, insbesondere vor dem Hintergrund des nunmehr genehmigten Haushalts 2026, mit der Durchführung bislang ausgebliebener Maßnahmen zu rechnen, so dass eine vollständige Inanspruchnahme der geplanten Materialbeschaffungen für das Gesamtjahr erwartet wird.

Sonstige bezogene Leistungen

Die sonstigen bezogenen Leistungen unterschreiten zum Ende des ersten Halbjahres ihren Planwert mit 265 TEUR. Dabei setzen sich einige der sich bereits im ersten Quartal ergebenden Effekte, wie z.B. reduzierte Personalgestellungskosten durch Langzeiterkrankung im Bäderbereich, nicht in Anspruch genommene Speditionsleistungen im Bereich HTD und ausgebliebene Gebäudereinigungen, weiter fort.

Im Bereich des Instandhaltungsmanagement kommt es hingegen zum 30.06.2026 zu einer Planüberschreitung. Auch die Gesamtjahresbetrachtung lässt erwarten, dass der für 2026 planmäßig eingestellte Konsolidierungsbeitrag in Höhe von insgesamt 1.100 TEUR nicht in vollem Umfang eingehalten werden kann und es voraussichtlich zu einer Überschreitung des geplanten Budgets kommen wird.

Personalaufwand

Der Personalkostenaufwand bleibt mit rd. 1.148 TEUR hinter dem zum Stichtag geplanten Aufwand von 19.689 TEUR zurück. Weiterhin begründet sich die Unterschreitung hauptsächlich durch die geplanten, jedoch bis zum Halbjahresende noch nicht realisierten Personaleinstellungen.

Abschreibungen auf Sachanlagen

Im ersten Halbjahr 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 betriebliche Aufwendungen werden analog des ersten Quartals bis zum Halbjahresende 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

Ein am Bedarf der SBO orientierter, zeitlich später eingestellter Abruf der pauschalen, städtischen Zuschussleistungen führt dazu, dass sich Zinserträge aus vorübergehenden Finanzanlagen nicht wie geplant ergeben. Der Zinsaufwand zeigt sich aufgrund eines zur Konditionssicherung vorzeitig durchgeführten Darlehensabrufs geringfügig erhöht.

Steuern

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

Jahresüberschuss

Entgegen des zum Ende des zweiten Quartals geplanten Fehlbetrages von 1.671 TEUR erzielt die SBO einen Überschuss in Höhe von 345 TEUR.

III. VERMÖGENS- UND FINANZSTATUS

Die bilanziellen liquiden Mittel betrugen zum 30.06.2026 8.774 TEUR. Im zweiten Quartal erfolgte eine Darlehensaufnahme zur Finanzierung der Kosten des beweglichen Anlagevermögens in Höhe von 3.500 TEUR.

IV. INVESTITIONEN

Die Summe aller Investitionen beläuft sich per 30.06.2026 auf insgesamt 1.323 TEUR.

Das bei der SBO für eigene Anschaffungen von beweglichen Anlagegütern verausgabte Investitionsvolumen beträgt bis zum Ende des zweiten Quartals 642 TEUR. Darin enthalten sind Investitionen in Höhe von 600 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 30.06.2026 inklusive bestellter Investitionen aus Vorjahren damit mit rd. 22 % in Anspruch genommen.

Auf Beschaffungen für städtisch genutztes bewegliches Anlagevermögen, welches im Rahmen von Nutzungsentgeltregelungen im bilanziellen Bestand der SBO gehalten wird, entfällt per 30.06.2026 ein Investitionsbetrag von 668 TEUR. Der Jahresplanansatz in Höhe von 2.000 TEUR wird im ersten Halbjahr mit einem Anteil von rd. 33% 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 30.06.2026

Investitionen SBO in EUR	PLAN Investitionen SBO Gesamtjahr 2026	IST Investitionen SBO (Best. aus 2026) Stand: 6 /2026	IST Investitionen SBO (Best. aus Vorjahren) Stand: 6 /2026	IST Investitionen SBO (Gesamt) Stand: 6 /2026
Anschaffungen über Nutzungsentgeltregelung	2.000.000	667.084	1.260	668.344
Investitionen für Stadt Oberhausen	2.000.000	667.084	1.260	668.344
Verwaltung	25.915	0	1.766	1.766
Friedhöfe	497.004	0	0	0
Grün, Baum & Forst, Sport, ZBH, Landmasch.	1.222.529	697	405.171	405.869
Tiergehege	94.250	5.601	0	5.601
Immobilienmanagement	6.984	1.522	3.975	5.497
Bautechnische Verwaltung	3.854	0	0	0
Baumaßnahmen	97.779	4.717	4.734	9.452
Objektbetreuung Services	196.495	10.908	5.981	16.889
Bäderwesen / Marina	828.078	18.535	152.485	171.020
Einkauf / zentrales Postwesen	14.678	0	26.190	26.190
Investitionen für die SBO (bew. AV)	2.987.566	41.981	600.303	642.283
Bäderwesen / Marina	0	0	12.737	12.737
Investitionen für die SBO (unbew. AV)	0	0	12.737	12.737
	4.987.566	709.065	614.299	1.323.364

ANLAGE 2 – INVESTITIONEN PER 30.06.2026 ÜBER 5 TEUR

Investitionen SBO > 5.000 EUR	Beschreibung der Investition	Menge	Gesamt-AK brutto EUR Stand: 6 /2026
Grün, Baum & Forst, Sport, ZBH, Landmasch.	PKW Renault 5 E-Tech Techno 150 Comfort Range	1	28.500
Grün, Baum & Forst, Sport, ZBH, Landmasch.	Mercedes Sprinter 515 CDI	1	88.781
Grün, Baum & Forst, Sport, ZBH, Landmasch.	Mercedes Sprinter 515 CDI	1	88.781
Grün, Baum & Forst, Sport, ZBH, Landmasch.	Mercedes Sprinter 515 CDI	1	88.781
Grün, Baum & Forst, Sport, ZBH, Landmasch.	LKW Iveco 70C16H3 OA8	1	92.701
Grün, Baum & Forst, Sport, ZBH, Landmasch.	Plattform-Anhänger PRS Serie PL	1	15.874
Bäderwesen / Marina	Chlorelektrolyseanlage OSEC-NXT 12	1	86.985
Bäderwesen / Marina	Zeitmessanlage OmegaODB -10Primary	1	35.526
Bäderwesen / Marina	Raucherunterstand schwarzgrau	1	8.194
Bäderwesen / Marina	Neue Theke Madison Wanlut HPL mit LED und Lamellen	1	16.194
Bäderwesen / Marina	Fritteuse Elektro Optima 700	1	8.261
Einkauf / zentrales Postwesen	Renault Kangoo Rapid E-Tech Advance L2	1	26.190