

Unterjähriges Berichtswesen

- Bericht zum 1. Quartal 2023 -



Der vorliegende Bericht fasst die Ergebnisse des unterjährigen Beteiligungsberichtswesens für den Zeitraum 01.01.2023 bis 31.03.2023 für alle Beteiligungen des Landkreises Aurich mit der Steuerungsintensität „A“ zusammen.

Für diesen Bericht wurden die Kennzahlen Umsatzerlöse, Gesamtleistung, Materialaufwand, Personalaufwand und Jahresergebnis der Plan- und Ist-Zahlen näher betrachtet, ergänzt um die Abweichungen in absoluten Zahlen und Angaben in Prozent. Mit dem Ampel-Diagramm ist anhand der Farben auf einen Blick zu erkennen, ob alles im „grünen Bereich“ ist oder ob Handlungsbedarf besteht.

Im Einzelnen stellen sich die Ergebnisse der Beteiligungen so dar:

Kennzahlen	Plan Tsd. EUR	Ist-Kum. Tsd. EUR	Abweichung Plan/Ist-Kum.		
			abs.	%	Planerfüllung
KVHS Norden gGmbH					
Umsatzerlöse	3.190	3.219	29	0,91	●
Gesamtleistung	3.972	3.800	-172	-4,33	●
Materialaufwand	215	242	27	12,56	●
Personalaufwand	3.156	3.137	-19	-0,60	●
Gesamtaufwand	3.973	3.884	-89	-2,24	●
Jahresergebnis	0	-84	-84		●
KVHS Aurich gGmbH					
Umsatzerlöse	1.788	1.612	-176	-9,84	●
Gesamtleistung	1.790	1.694	-96	-5,36	●
Materialaufwand	70	73	3	4,29	●
Personalaufwand	1.658	1.597	-61	-3,68	●
Gesamtaufwand	1.801	1.694	-107	-5,94	●
Jahresergebnis	-11	0	11	-100,00	●
Schulbegleitung AuNo gGmbH					
Umsatzerlöse	2.301	2.316	15	0,65	●
Gesamtleistung	2.301	2.316	15	0,65	●
Materialaufwand	0	0	0	0,00	●
Personalaufwand	2.220	2.117	-103	-4,64	●
Gesamtaufwand	2.301	2.157	-144	-6,26	●
Jahresergebnis	0	159	159		●
MKW GmbH & Co. KG					
Umsatzerlöse	5.554	5.074	-480	-8,64	●
Gesamtleistung	5.559	5.128	-431	-7,75	●
Materialaufwand	703	636	-67	-9,53	●
Personalaufwand	1.794	1.696	-98	-5,46	●
Gesamtaufwand	5.419	4.742	-677	-12,49	●
Jahresergebnis	140	386	246	175,71	●

Kennzahlen	Plan	Ist-Kum.	Abweichung Plan/Ist- Kum.		
	Tsd. EUR	Tsd. EUR	abs.	%	Planerfüllung
Inselentsorgungsgesellschaft mbH					
Umsatzerlöse	259	225	-34	-13,13	
Gesamtleistung	259	225	-34	-13,13	
Materialaufwand	90	80	-10	-11,11	
Personalaufwand	42	36	-6	-14,29	
Gesamtaufwand	205	179	-26	-12,68	
Jahresergebnis	54	46	-8	-14,81	
PBZ GmbH Helenenstift und JCR-Haus					
Umsatzerlöse	3.417	3.405	-12	-0,35	
Gesamtleistung	3.801	3.787	-14	-0,37	
Materialaufwand	598	606	8	1,34	
Personalaufwand	2.677	2.692	15	0,56	
Gesamtaufwand	3.837	3.871	34	0,89	
Jahresergebnis	-36	-84	-48	133,33	
MVZ Aurich Norden GmbH					
Umsatzerlöse	1.825	1.500	-325	-17,81	
Gesamtleistung	1.825	1.509	-316	-17,32	
Materialaufwand	188	140	-48	-25,53	
Personalaufwand	1.025	1.033	8	0,78	
Gesamtaufwand	1.825	1.884	59	3,23	
Jahresergebnis	0	-375	-375		
EB KVHsn Aurich-Norden					
Umsatzerlöse	3.825	3.756	-69	-1,80	
Gesamtleistung	3.924	3.795	-129	-3,29	
Materialaufwand	1.481	1.783	302	20,39	
Personalaufwand	1.613	1.449	-164	-10,17	
Gesamtaufwand	3.778	3.772	-6	-0,16	
Jahresergebnis	146	23	-123	-84,25	
EB Abfallwirtschaftsbetrieb					
Umsatzerlöse	7.297	7.129	-168	-2,30	
Gesamtleistung	7.396	7.229	-167	-2,26	
Materialaufwand	6.105	5.578	-527	-8,63	
Personalaufwand	677	580	-97	-14,33	
Gesamtaufwand	7.616	6.983	-633	-8,31	
Jahresergebnis	-220	246	466	-211,82	
EB Breitbandnetz					
Umsatzerlöse	707	0	-707	0,00	
Gesamtleistung	707	1	-706	0,00	
Materialaufwand	0	0	0	0,00	
Personalaufwand	146	66	-80	-54,79	
Gesamtaufwand	1.154	279	-875	-75,82	
Jahresergebnis	-447	-278	169	-37,81	

Kennzahlen	Plan	Ist-Kum.	Abweichung Plan/Ist- Kum.		
	Tsd. EUR	Tsd. EUR	abs.	%	Planerfüllung
Trägergesellschaft Kliniken Aurich-Emden-Norden mbH					
Umsatzerlöse	1.053	953	-100	-9,50	
Gesamtleistung	1.053	953	-100	-9,50	
Materialaufwand	113	88	-25	-22,12	
Personalaufwand	1.096	1.063	-33	-3,01	
Gesamtaufwand	1.209	1.151	-58	-4,80	
Jahresergebnis	-155	-198	-43	27,74	
UEK Aurich-Norden gGmbH					
Umsatzerlöse	31.253	30.127	-1.126	-3,60	
Gesamtleistung	31.253	30.127	-1.126	-3,60	
Materialaufwand	13.952	14.865	913	6,54	
Personalaufwand	19.725	19.738	13	0,07	
Gesamtaufwand	33.677	34.603	926	2,75	
Jahresergebnis	-2.424	-4.476	-2.052	84,65	

Gesamtkommentar:

Die Tabelle zeigt, dass es im ersten Quartal kaum zu größeren Abweichungen von den Wirtschaftsplänen gekommen ist. Zwar wirken einige Positionen für sich gesehen sehr auffällig, wie z.B. das Jahresergebnis der PBZ. Die Abweichung vom Plan beträgt 133 %, in Relation zum Umsatz sind es jedoch nur 1,4 %, sodass das aktuelle Ergebnis nicht bedenklich ist. Alle Beteiligungen gehen nach Abschluss des 1. Quartals davon aus, dass der Wirtschaftsplan zum Jahresende eingehalten wird.

Im Einzelnen gaben die Beteiligungen folgende Erläuterungen zu den Abweichungen:

Bei der **KVHS Norden gGmbH** gibt es eine erkennbare Differenz in der Gesamtleistung. Grund dafür sind fehlende Einnahmen unter der Position Sonst. Betr. Erträge. Dies liegt an einer Verrechnung einer Nachberechnung in der Flüchtlingsarbeit aus 2022. Es wird erwartet, dass sich die Gesamtleistung im Laufe des Jahres reguliert. Bei der **KVHS Aurich gGmbH** sind im ersten Quartal nicht geringfügig niedrigere Umsatzerlöse zu verzeichnen. Dies liegt an geringeren Teilnehmerzahlen als geplant. Auch hier wird von einer Regulierung im Laufe des Jahres ausgegangen.

Die **AuNo** teilte lediglich mit, dass größere Kostenpositionen erst im Laufe des Jahres fällig werden.

Bei der **MKW** betreffen die ausgewiesene Abweichung bei den Umsatzerlösen von -479 Tsd. EUR im Wesentlichen die Erlöse aus dem Entsorgungsvertrag mit dem AWB LK Aurich. Die Mindererlöse resultieren daraus, dass für die geplanten umfangreichen Instandhaltungsmaßnahmen im Anlagenbetrieb (vornehmlich der MBA) im ersten Quartal keine Kosten angefallen sind und daher noch keine Weiterverrechnung an den AWB erfolgen konnte. Dies wirkt sich auch auf die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen, unter denen die Instandhaltungskosten ausgewiesen werden, aus. In der o.a. Tabelle ist diese Position im Gesamtaufwand mit eingerechnet. Die geplanten Instandhaltungsmaßnahmen sollen im weiteren Verlauf des Geschäftsjahres durchgeführt und dann auch mit dem AWB abgerechnet werden.

Bei der **IEG mbH** sind keine ungewöhnlichen Abweichungen erkennbar, es wird prognostiziert, dass sich die Umsätze im Laufe des Jahres einpendeln und der Wirtschaftsplan eingehalten wird

Die **MVZ GmbH** teilte mit, dass es sich bei den genannten Zahlen um Hochrechnungen handelt, da die Verwaltung und der Dienstleister für die Buchhaltung mit den Arbeiten für den Jahresabschluss beschäftigt war. Die Abweichungen lassen sich u.a. damit erklären, dass noch keine Abrechnung der Kassenärztlichen Vereinigung vorlag und noch nicht alle Rechnungen an die Privatverrechnungsstelle weitergeleitet wurden. Zudem wurde bereits - wie zu Beginn eines jeden Jahres - ein ganzjähriger Wartungsvertrag für einen Linearbeschleuniger fällig (ca. 285T€). Dieser Aufwand amortisiert sich im Laufe des Jahres.

Beim **Eigenbetrieb KVHsn Aurich-Norden** ist der Zuschuss des Landkreises noch hinzuzurechnen.

Der **Eigenbetrieb Abfallwirtschaftsbetrieb** musste Einbußen bei den Umsatzerlösen aufgrund von geringeren Erlösen aus der Papiervermarktung verzeichnen. Die Abweichung beim Materialaufwand betrifft im Wesentlichen die Aufwendungen aus dem Entsorgungsvertrag mit der MKW. Die Begründung ist, wie bei der MKW beschrieben, die fehlenden Aufwendungen für die geplanten umfangreichen Instandhaltungsmaßnahmen im Anlagenbetrieb der MKW im ersten Quartal.

Der **Eigenbetrieb Breitband** konnte nach dem 1. Quartal 2023 mitteilen, dass die ersten Aktivschaltungen von Hausanschlüssen seit Februar 2023 umgesetzt werden. Der Planansatz für die Umsatzerlöse/aktivierten Eigenleistungen konnte aber aufgrund des bisherigen Niveaus von Adressanschlüssen nicht erreicht werden. Beim Materialaufwand werden derzeit keine Aufwendungen gebucht, da sich der Eigenbetrieb in der Bauphase befindet und die Materialaufwendungen erst bei den Jahresabschlussarbeiten aktiviert werden.

Bewertung:

Die meisten Beteiligungen bewegen sich im Großen und Ganzen im prognostizierten Rahmen. Seitens des Beteiligungsmanagements wird aktuell kein Handlungsbedarf gesehen.