

AUSSCHUSS FÜR FINANZEN UND BETEILIGUNGEN

Zentrale Finanzverwaltung

25. September 2024



ZWEITER BUDGETBERICHT 2024

Zentrale Finanzverwaltung

25. September 2024



TEILHAUSHALT „ALLGEMEINE DECKUNGSMITTEL“

- Produkt 611-01: Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen

	Verbesserung	Verschlechterung
Schlüsselzuweisungen	+ 5.969.648 €	
Zuweisungen übertragener Wirkungskreis	+ 52.000 €	
Kreisumlage		- 3.264.112 €
Mehrerträge	2.757.536 €	



TEILHAUSHALT „ALLGEMEINE DECKUNGSMITTEL“

- Produkt 612-01: Sonstige allgem. Finanzwirtschaft

	Verbesserung	Verschlechterung
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite		-700.000 €
Zinserträge aus Liquiditätsdarlehen an verbundene Unternehmen	+ 850.000 €	

Budgetverbesserung insgesamt: 2.907.536 €

PERSONAL- UND VERSORGUNGS-AUFWENDUNGEN (GESAMTHAUSHALT)

	Verbesserung	Verschlechterung
Personal- und Versorgungsaufwendungen		- 1.200.000 €

Budgetverschlechterung insgesamt: - 1.200.000 €



TEILHAUSHALTE OHNE ABWEICHUNGEN

- „Verwaltungsführung“



TEILHAUSHALT „INNERER DIENST“

Produkt		Verbesserung	Verschlechterung
111-02	Zentrale Dienste	+ 85.000 €	
111-08	Beteiligungsmanagement	+ 100.000 €	

Budgetverbesserung insgesamt: 185.000 €



TEILHAUSHALTE OHNE ABWEICHUNGEN

- „Personalwesen“
- „Amt für IT und Digitales“
- „Büro des Landrates“



TEILHAUSHALT „RECHNUNGSPRÜFUNGSAMT“

Produkt		Verbesserung	Verschlechterung
111-14	Rechnungsprüfung	+ 91.200 €	

Budgetverbesserung insgesamt: 91.200 €



TEILHAUSHALT „ZENTRALE FINANZVERWALTUNG“

Produkt		Verbesserung	Verschlechterung
111-21	Kreiskasse/Vollstreckung	+ 100.000 €	

Budgetverbesserung insgesamt: 100.000 €



TEILHAUSHALTE OHNE ABWEICHUNGEN

- „Technisches Gebäudemanagement“
- „Schulen“ (Technisches Gebäudemanagement)



TEILHAUSHALT „BÜRGERDIENSTE, ORDNUNG UND SICHERHEIT“

Produkt		Verbesserung	Verschlechterung
122-01	Allgemeines Ordnungsrecht	+ 30.000 €	
122-02	Jagd/Waffen/Sprengstoff	+ 100.000 €	
122-03	Ausländer- und Staatsangehörigkeitsrecht	+ 50.000 €	
122-05	Fahrerlaubnisse	+ 60.000 €	

Budgetverbesserung insgesamt: + 240.000 €

TEILHAUSHALT OHNE ABWEICHUNGEN

- „Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung“



TEILHAUSHALT „AMT FÜR SCHULEN UND ÖPNV“

Produkt		Verbesserung	Verschlechterung
241-40	Schülerbeförderung		- 1.200.000 €

Budgetverschlechterung insgesamt: - 1.200.000 €



TEILHAUSHALT OHNE ABWEICHUNGEN

- „Schulen“ (Amt für Schulen und ÖPNV)



TEILHAUSHALT „AMT FÜR JUGEND UND SOZIALES“

Produkt		Verbesserung	Verschlechterung
311-01 u. 314-01	Ausgleichszahlungen des Landes nach dem SGB IX sowie SGB XII	+ 2.700.000 €	
311-40	Hilfe zur Gesundheit		- 350.000 €
311-80	Hilfe zur Pflege		- 560.000 €
312-60	Bildung und Teilhabe	+ 120.000 €	
313-01	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz		- 2.200.000 €
314-00	Eingliederungshilfe		- 2.700.000 €
346-01	Wohngeld	+ 110.000 €	

TEILHAUSHALT „AMT FÜR JUGEND UND SOZIALES“

Produkt		Verbesserung	Verschlechterung
363-10	Jugendsozialarbeit / Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	+ 55.000 €	
363-20	Förderung der Erziehung in der Familie	+ 165.000 €	
363-30	Hilfe zur Erziehung	+ 289.000 €	
363-40	Hilfe für junge Volljährige, Inobhutnahme, Eingliederungshilfe (nach dem SGB VIII)		- 1.744.000 €

Budgetverschlechterung insgesamt: - 4.115.000 €

TEILHAUSHALT „AMT FÜR GESUNDHEITSWESEN“

Produkt		Verbesserung	Verschlechterung
414-01, 414-02, 414-03	Amtsärztlicher Dienst, Kinder- und jugendärztlicher Dienst, Jugendzahnpflege	+ 15.000 €	

Budgetverbesserung insgesamt: + 15.000 €



TEILHAUSHALT „JOBCENTER“

Produkt		Verbesserung	Verschlechterung
312-11	Leistungen für Unterkunft und Heizung		- 1.600.000 €

Budgetverschlechterung insgesamt: -1.600.000 €



TEILHAUSHALT „AMT FÜR BAUORDNUNG, PLANUNG UND NATURSCHUTZ“

Produkt		Verbesserung	Verschlechterung
511-02	Raumordnung	+ 14.000 €	
521-01	Bau- und Grundstücksordnung	+ 2.200.000 €	
561-01	Immissionsschutz	+ 100.000 €	
544-01	Naturschutz und Landschaftspflege	+130.000 €	

Budgetverbesserung insgesamt: + 2.400.000 €



TEILHAUSHALTE OHNE ABWEICHUNGEN

- „Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche“
- „Amt für Kreisentwicklung“



SCHWERPUNKTANALYSE ZU DEN AUFWENDUNGEN FÜR SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN

- diverse Maßnahmen zwar terminiert und beauftragt, aber noch nicht abgerechnet
- Ausschöpfungsgrad in den einzelnen Teilhaushalten sehr unterschiedlich
- zur Jahresmitte über alle Teilhaushalte Inanspruchnahme von fast 50%
- weitere Entwicklung zum Jahresende bleibt abzuwarten

ZUSAMMENFASSUNG

Fehlbedarf lt. Haushaltsplan 2024	- 23.329.300 €	
Teilhaushalt	Verbesserung	Verschlechterung
Allgemeine Deckungsmittel	+ 2.907.536 €	
Personal- und Versorgungsaufwendungen		- 1.200.000 €
Innerer Dienst	+ 185.000 €	
Rechnungsprüfungsamt	+ 91.200 €	
Zentrale Finanzverwaltung	+ 100.000 €	
Amt für Bürgerdienste, Ordnung und Sicherheit	+ 240.000 €	
Amt für Schulen und ÖPNV		- 1.200.000 €
Amt für Jugend und Soziales		- 4.115.000 €
<i>Übertrag:</i>	+ 3.523.736 €	- 6.515.000 €

ZUSAMMENFASSUNG

Teilhaushalt	Verbesserung	Verschlechterung
<i>Übertrag:</i>	+ 3.523.736 €	- 6.515.000 €
Amt für Gesundheitswesen	+ 15.000 €	
Jobcenter		- 1.600.000 €
Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz	+ 2.400.000 €	
Summe Abweichungen	+ 5.938.736 €	- 8.115.000 €
Verschlechterung nach dem zweiten Budgetbericht	- 2.176.264 €	
Fehlbedarf nach dem zweiten Budgetbericht	- 25.505.564 €	
Verschlechterung nach dem ersten Budgetbericht	- 105.264 €	
Fehlbedarf nach dem ersten Budgetbericht	- 23.434.564 €	

VIELEN DANK FÜR IHRE AUFMERKSAMKEIT

BERICHT DER BETEILIGUNGEN ZUM ZWEITEN QUARTAL

Zentrale Finanzverwaltung

25. September 2024







BERICHTERSTATTUNG





- Bericht für den Zeitraum 01.01.2024 bis 30.06.2024 der Eigengesellschaften, Mehrheitsgesellschaften und Eigenbetriebe
- Als Kennzahlen werden Umsatzerlöse, **Zuwendungen durch den Landkreis**, Gesamtleistung, Materialaufwand, Personalaufwand und Jahresergebnis der Plan- und Ist-Zahlen genutzt

Legende:

Ertrag

- positive Abweichung 
- negative Abweichung < 5% 
- negative Abweichung ≥ 5% 
- negative Abweichung ≥ 10% 

Aufwand

- negative Abweichung 
- positive Abweichung < 5% 
- positive Abweichung ≥ 5% 
- positive Abweichung ≥ 10% 

ÜBERSICHT DER EINZELNEN BETEILIGUNGEN

Kennzahlen	Plan Tsd. EUR	Ist-Kum. Tsd. EUR	Abweichung Plan/Ist-Kum.		Plannerfü- lung
			abs.	%	
KVHS Aurich-Norden gGmbH – Begegnung, Beratung und Beglei- tung					
Umsatzerlöse	8.275	7.818	-457	-5,52	●
Zuwendung Landkreis	0	0	0		
Gesamtleistung	9.063	8.644	-419	-4,62	●
Materialaufwand	490	492	2	0,41	●
Personalaufwand	7.375	6.748	-627	-8,50	●
Gesamtaufwand	9.055	8.652	-403	-4,45	●
Jahresergebnis	0	-11	-11		●
KVHS Aurich-Norden gGmbH – Berufliche Orientierung, Qualifizie- rung und Integration					
Umsatzerlöse	4.419	3.620	-799	-18,08	●
Zuwendung Landkreis	0	0	0		
Gesamtleistung	4.422	3.626	-796	-18,00	●
Materialaufwand	158	249	91	57,59	●
Personalaufwand	4.126	3.382	-744	-18,03	●
Gesamtaufwand	4.446	3.819	-627	-14,10	●
Jahresergebnis	-24	-193	-169	704,17	●

ÜBERSICHT DER EINZELNEN BETEILIGUNGEN

Kennzahlen	Plan Tsd. EUR	Ist-Kum. Tsd. EUR	Abweichung Plan/Ist-Kum.		Planerfüllung
			abs.	%	
Schulbegleitung AuNo gGmbH					
Umsatzerlöse	4.920	5.179	259	5,26	●
Zuwendung Landkreis	0	0	0		
Gesamtleistung	4.920	5.196	276	5,61	●
Materialaufwand	0	0	0		
Personalaufwand	4.755	4.729	-26	-0,55	●
Gesamtaufwand	4.920	4.807	-113	-2,30	●
Jahresergebnis	0	389	389		●
MKW GmbH & Co. KG					
Umsatzerlöse	11.629	10.550	-1.079	-9,28	●
Zuwendung Landkreis	0	0	0		
Gesamtleistung	11.637	10.615	-1.022	-8,78	●
Materialaufwand	1.318	1.011	-307	-23,29	●
Personalaufwand	3.919	3.671	-248	-6,33	●
Gesamtaufwand	11.073	9.756	-1.317	-11,89	●
Jahresergebnis	161	405	244	151,55	●

ÜBERSICHT DER EINZELNEN BETEILIGUNGEN

Kennzahlen	Plan Tsd. EUR	Ist-Kum. Tsd. EUR	Abweichung Plan/Ist-Kum.		Planerfü- lung
			abs.	%	
Inselentsorgungsgesellschaft mbH					
Umsatzerlöse	492	443	-49	-9,96	●
Zuwendung Landkreis	0	0	0		
Gesamtleistung	492	443	-49	-9,96	●
Materialaufwand	192	220	28	14,58	●
Personalaufwand	91	83	-8	-8,79	●
Gesamtaufwand	386	398	12	3,11	●
Jahresergebnis	75	31	-44	-58,67	●
PBZ GmbH Helenenstift und JCR-Haus					
Umsatzerlöse	7.530	7.564	34	0,45	●
Zuwendung Landkreis	0	0	0		
Gesamtleistung	8.168	8.176	8	0,10	●
Materialaufwand	1.224	1.233	9	0,74	●
Personalaufwand	6.070	6.054	-16	-0,26	●
Gesamtaufwand	8.335	8.337	2	0,02	●
Jahresergebnis	-181	-179	2	-1,10	●

ÜBERSICHT DER EINZELNEN BETEILIGUNGEN

Kennzahlen	Plan Tsd. EUR	Ist-Kum. Tsd. EUR	Abweichung Plan/Ist-Kum.		Planerfüllung
			abs.	%	
Rettungsdienst gGmbH					
Umsatzerlöse	8.005	7.610	-395	-4,93	●
Zuwendung Landkreis	0	0	0		
Gesamtleistung	8.098	7.646	-452	-5,58	●
Materialaufwand	1.705	1.256	-449	-26,33	●
Personalaufwand	5.350	4.974	-376	-7,03	●
Gesamtaufwand	8.098	7.182	-916	-11,31	●
Jahresergebnis	0	465	465		●
Musikschule gGmbH					
Umsatzerlöse	370	393	23	6,22	●
Zuwendung Landkreis	459	459	0	0,00	●
Gesamtleistung	830	853	23	2,77	●
Materialaufwand	0	0	0		
Personalaufwand	784	715	-69	-8,80	●
Gesamtaufwand	859	774	-85	-9,90	●
Jahresergebnis	-29	79	108	-372,41	●

ÜBERSICHT DER EINZELNEN BETEILIGUNGEN

Kennzahlen	Plan Tsd. EUR	Ist-Kum. Tsd. EUR	Abweichung Plan/Ist-Kum.		Planerfüllung
			abs.	%	
MVZ Aurich-Norden GmbH					
Umsatzerlöse	3.770	3.630	-140	-3,71	●
Zuwendung Landkreis	0	0	0		
Gesamtleistung	3.790	3.651	-139	-3,67	●
Materialaufwand	313	353	40	12,78	●
Personalaufwand	2.283	2.341	58	2,54	●
Gesamtaufwand	3.860	3.790	-70	-1,81	●
Jahresergebnis	-70	-138	-68	97,14	●
WLA GmbH					
Umsatzerlöse	1.252	1.150	-102	-8,15	●
Zuwendung Landkreis	0	0	0		
Gesamtleistung	1.252	1.153	-99	-7,91	●
Materialaufwand	0	0	0		
Personalaufwand	138	112	-26	-18,84	●
Gesamtaufwand	1.241	1.158	-83	-6,69	●
Jahresergebnis	-151	-291	-140	92,72	●

ÜBERSICHT DER EINZELNEN BETEILIGUNGEN

Kennzahlen	Plan Tsd. EUR	Ist-Kum. Tsd. EUR	Abweichung Plan/Ist-Kum.		Planerfüllung
			abs.	%	
Trägergesellschaft Kliniken					
Aurich-Emden-Norden mbH					
Umsatzerlöse	2.765	3.220	455	16,46	●
Zuwendung Landkreis	0	0	0		
Gesamtleistung	2.765	3.220	455	16,46	●
Materialaufwand	236	195	-41	-17,37	●
Personalaufwand	2.743	3.215	472	17,21	●
Gesamtaufwand	2.979	3.410	431	14,47	●
Jahresergebnis	-612	-718	-106	-11,63	●
Ubbo-Emmius-Klinik gGmbH					
Umsatzerlöse	61.984	63.065	1.081	1,74	●
Zuwendung Landkreis	0	0	0		
Gesamtleistung	61.984	63.065	1.081	1,74	●
Materialaufwand	27.153	29.430	2.277	8,39	●
Personalaufwand	37.934	39.241	1.307	3,45	●
Gesamtaufwand	65.087	68.671	3.584	5,51	●
Jahresergebnis	-3.956	-6.774	-2.503	80,64	●

ÜBERSICHT DER EINZELNEN BETEILIGUNGEN

Kennzahlen	Plan	Ist-Kum.	Abweichung Plan/Ist-Kum.		Planerfüllung
	Tsd. EUR	Tsd. EUR	abs.	%	
Ostfriesland Touristik GmbH					
Umsatzerlöse	405	493	88	21,73	●
Zuwendung Landkreis	0	0	0		
Gesamtleistung	426	535	109	25,59	●
Materialaufwand	0	0	0		
Personalaufwand	303	296	-7	-2,31	●
Gesamtaufwand	425	457	32	7,53	●
Jahresergebnis	6	78	72	1.200,00	●
Kreisbahn Aurich GmbH					
Umsatzerlöse	3.905	3.896	-9	-0,23	●
Zuwendung Landkreis	0	0	0		
Gesamtleistung	3.948	3.940	-8	-0,20	●
Materialaufwand	2.545	2.595	50	1,96	●
Personalaufwand	672	675	3	0,45	●
Gesamtaufwand	3.837	3.856	19	0,50	●
Jahresergebnis	37	20	-17	-45,95	●

ÜBERSICHT DER EIGENBETRIEBE

Kennzahlen	Plan Tsd. EUR	Ist-Kum. Tsd. EUR	Abweichung Plan/Ist-Kum.		Planerfü- lung
			abs.	%	
EB KVHS Aurich-Norden					
Umsatzerlöse	10.139	9.183	-956	-9,43	●
Zuwendung Landkreis	536	291	-245		
Gesamtleistung	10.699	9.524	-1.175	-10,98	●
Materialaufwand	4.795	5.545	750	15,64	●
Personalaufwand	4.034	3.090	-944	-23,40	●
Gesamtaufwand	10.419	9.745	-674	-6,47	●
Jahresergebnis	236	-258	-494	-209,32	●
EB Abfallwirtschaftsbetrieb					
Umsatzerlöse	15.345	15.456	111	0,72	●
Zuwendung Landkreis	0	0	0		
Gesamtleistung	15.481	15.857	376	2,43	●
Materialaufwand	13.006	12.000	-1.006	-7,73	●
Personalaufwand	1.315	1.208	-107	-8,14	●
Gesamtaufwand	15.940	14.726	-1.214	-7,62	●
Jahresergebnis	-443	1.149	1.592	-359,37	●

ÜBERSICHT DER EIGENBETRIEBE

Kennzahlen	Plan	Ist-Kum.	Abweichung Plan/Ist-Kum.		Planerfüllung
	Tsd. EUR	Tsd. EUR	abs.	%	
EB Breitbandnetz					
Umsatzerlöse	2.714	395	-2.319	-85,45	●
Zuwendung Landkreis	0	0	0		
Gesamtleistung	2.714	395	-2.319	-85,45	●
Materialaufwand	0	0	0		
Personalaufwand	316	306	-10	-3,16	●
Gesamtaufwand	2.698	851	-1.847	-68,46	●
Jahresergebnis	-977	-1.034	-57	5,83	●
EB Rettungsdienst					
Umsatzerlöse	9.595	8.655	-940	-9,80	●
Zuwendung Landkreis	0	0	0		
Gesamtleistung	9.612	8.689	-923	-9,60	●
Materialaufwand	8.548	8.149	-399	-4,67	●
Personalaufwand	200	207	7	3,50	●
Gesamtaufwand	9.573	9.092	-481	-5,02	●
Jahresergebnis	0	-433	-433		●

BEWERTUNG

- Insgesamt ergeben sich kaum signifikante Abweichungen gegenüber den Wirtschaftsplänen. Die meisten Beteiligungen bewegen sich im Großen und Ganzen im prognostizierten Rahmen bzw. es werden sich die aufgezeigten Abweichungen im Laufe des Jahres relativieren.
- Bei beiden Kreisvolkshochschule Aurich-Norden gGmbH`s (Aurich und Norden) sind durch die Umstrukturierungen an beiden Standorten Verschiebungen in diversen Positionen zu verzeichnen. Diese Verschiebungen werden voraussichtlich noch bis zum Jahresende bestehen.

BEWERTUNG

- Aufgrund der notwendigen Umverlegung der Bewohner*innen der PBZ GmbH vom Helenenstift Hage in die Räumlichkeiten der Norder Klinik, werden bisher noch nicht näher bezifferbare Mehraufwendungen entstehen, welche im Wirtschaftsplan nicht berücksichtigt werden konnten. Die Entwicklung im dritten Quartal bleibt hier abzuwarten.

ANPASSUNG DER BETEILIGUNGSRICHTILNIE

Innerer Dienst
Beteiligungsmanagement
25. September 2024



BERICHT AUS DER INTERFRAKTIONELLEN ARBEITSGRUPPE „HAUSHALTSKONSOLIDIERUNG“

Zentrale Finanzverwaltung

25. September 2024



WAS BISLANG GESCHAH....

- bereits vier Arbeitsgruppensitzungen in 2024, drei weitere Sitzungen in diesem Jahr noch geplant
- Vorgehen: Rückblick / Status quo / Ausblick 2025 hat sich bewährt
- Absprachen:
 - Finanzielle Auswirkungen stärker in Fachausschüssen beleuchten
 - Gremium als geschützter Rahmen für vertiefte Rückfragen
 - Haushaltskonsolidierung geht nur gemeinsam

WAS BISLANG GESCHAH....

- Vorstellung von verschiedenen Fachämtern:
 - Vorgehen bei Baumaßnahmen
 - Bericht über die Tätigkeit des Monumentendienstes
 - Fuhrparkmanagement und Möbelbeschaffungsprozess
 - kontinuierlicher Verbesserungsprozess in der Kreiskasse
 - Überprüfung der freiwilligen Aufgaben im Amt für Jugend und Soziales

WAS BISLANG GESCHAH....

- Bericht zu der Umsetzung des Haushaltssicherungskonzeptes
 - Fachverfahren zur digitalen Haushaltsplanung und Vorbereitung des zentralen Controllings wurde beauftragt
 - Sachstand zu Desksharing, Optimierung des Beschaffungswesen, Ausweitung der e-Post und der bestehenden Versicherungen
- Vorstellung der Ausfüllhinweise zu den finanziellen Auswirkungen bei Beschluss- und Mitteilungsvorlagen



Microsoft
Word-Dokument

WAS NOCH GESCHEHEN MUSS....

- Entwicklung von langfristigen Strategien zur Haushaltskonsolidierung
- Selbstverpflichtung, Haushaltskonsolidierung über alle Ebenen und in allen Bereichen (Verwaltung und Politik)



HAUSHALTSPLANUNG 2025

Zentrale Finanzverwaltung

25. September 2024



SACHSTAND ZUR HAUSHALTSPLANUNG 2025

- intensive Haushaltsgespräche mit vielen Fachämtern haben stattgefunden
- viele Ansätze wurden kritisch diskutiert, häufig Anpassungen
- Aufwandssteigerungen in einigen Teilhaushalten zu erwarten
- derzeit Beginn der Datenübernahme in das Fachverfahren und Vorbereitung für die Vorstellung auf Ebene der Verwaltungsleitung

TERMINPLANUNG

- Infoveranstaltung des Kreistages 26.09.2024
- Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen 12.11.2024
- Kreisausschuss 19.11.2024
- **Kreistag 20.11.2024**



MITTEILUNGEN DER VERWALTUNG

Zentrale Finanzverwaltung

25. September 2024

