Unterjähriges Berichtswesen
- Bericht zum 1. Quartal 2025 -

Der vorliegende Quartalsbericht fasst die Ergebnisse des Beteiligungsberichtswesens für den Zeitraum 01.01.2025 bis 31.03.2025 für die Beteiligungen des Landkreises Aurich zusammen.

Für diesen Bericht wurden die Kennzahlen Umsatzerlöse, Zuwendungen durch den Landkreis, Gesamtleistung, Materialaufwand, Personalaufwand. EBITDA (Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen), EBIT (Ergebnis vor Zinsen und Steuern) und Jahresergebnis der Plan- und Ist-Zahlen näher betrachtet, ergänzt um die Abweichungen in absoluten Zahlen und 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.

Dabei werden für die Beteiligungen negative Abweichungen zum Plan bis zu 5% mit einem grünen Ampelsymbol gekennzeichnet. Zwischen 5 und unter 10% werden die Abweichungen mit einem gelben und über 10% mit einem roten Ampelsymbol markiert.

Im Einzelnen stellen sich die Ergebnisse der Beteiligungen dar:

Legende:

Ertrag	**Aufwand**
positive Abweichung	negative Abweichung
negative Abweichung < 5%	positive Abweichung < 5%
negative Abweichung ≥ 5%	positive Abweichung ≥ 5%
negative Abweichung ≥ 10%	positive Abweichung ≥ 10%

Kennzahlen	Plan	Ist-Kum.	Abweichung Plan/Ist-Kum.		
	EUR	EUR	abs.	%	Planerfüllung
Eigenbetrieb Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Aurich					
Umsatzerlöse	7.234.750,00	7.326.954,05	92.204,05	1,27	
Gesamtleistung	7.286.925,00	7.327.329,05	40.404,05	0,55	
Materialaufwand	7.020.975,00	7.020.259,00	-716,00	-0,01	
Personalaufwand	474.325,00	447.377,00	-26.948,00	-5,68	
EBITDA	-263.625,00	-172.876,95	90.748,05	34,42	
EBIT	-263.625,00	-172.876,95	90.748,05	34,42	
Jahresergebnis	-302.875,00	-209.081,95	93.793,05	30,97	
Eigenbetrieb Breitbandnetz Landkreis Aurich					
Umsatzerlöse	347.500,00	61.763,00	-285.737,00	-82,23	
Gesamtleistung	1.009.750,00	426.763,00	-582.987,00	-57,74	
Materialaufwand	0,00	0,00	0,00		
Personalaufwand	182.250,00	80.482,00	-101.768,00	-55,84	
EBITDA	50.750,00	-80.931,50	-131.681,50	-259,47	
EBIT	-1.185.250,00	-760.731,50	424.518,50	35,82	
Jahresergebnis	-1.185.250,00	-760.731,50	424.518,50	35,82	

Kennzahlen	Plan EUR	Ist-Kum. EUR	Abweichung Plan/Ist-Kum. abs.	%	Planerfüllung
Eigenbetrieb Kreisvolkshochschule Aurich-Norden					
Umsatzerlöse	2.871.750,00	3.712.716,88	840.966,88	29,28	
Zuwendung Landkreis & Land	445.750,00	262.050,00	-183.700,00	-41,21	
davon Landkreis	186.250,00				
Gesamtleistung	4.667.250,00	3.980.160,58	-687.089,42	-14,72	
Materialaufwand	2.127.500,00	1.758.213,22	-369.286,78	-17,36	
Personalaufwand	1.621.250,00	1.555.442,36	-65.807,64	-4,06	
EBITDA	125.750,00	60.080,79	-65.669,21	-52,22	
EBIT	33.250,00	-11.560,21	-44.810,21	-134,77	
Jahresergebnis	0,00	-26.519,12	-26.519,12	0,00	
Eigenbetrieb Rettungsdienst des Landkreises Aurich					
Umsatzerlöse	5.183.325,00	3.313.455,10	-1.869.869,90	-36,07	
Gesamtleistung	5.191.600,00	3.321.687,74	-1.869.912,26	-36,02	
Materialaufwand	4.568.975,00	4.544.202,97	-24.772,03	-0,54	
Personalaufwand	125.000,00	96.067,22	-28.932,78	-23,15	
EBITDA	86.750,00	-1.619.882,88	-1.706.632,88	-1.967,30	
EBIT	35.000,00	-1.658.069,77	-1.693.069,77	-4.837,34	
Jahresergebnis	0,00	-1.674.648,80	-1.674.648,80	0,00	
IEG - Inselentsorgungsgesellschaft mbH					
Umsatzerlöse	235.750,00	214.245,03	-21.504,97	-9,12	
Gesamtleistung	235.750,00	214.245,03	-21.504,97	-9,12	
Materialaufwand	98.400,00	78.644,82	-19.755,18	-20,08	
Personalaufwand	45.500,00	39.965,10	-5.534,90	-12,16	
EBITDA	17.700,00	42.497,69	24.797,69	140,10	
EBIT	17.575,00	42.379,44	24.804,44	141,13	
Jahresergebnis	12.450,00	29.453,71	17.003,71	136,58	
Kreisbahn Aurich GmbH					
Umsatzerlöse	3.662.750,00	2.037.069,19	-1.625.680,81	-44,38	
Gesamtleistung	3.682.750,00	2.037.069,19	-1.620.680,81	-44,01	
Materialaufwand	2.766.500,00	1.555.753,81	-1.210.746,19	-43,76	
Personalaufwand	405.500,00	336.483,53	-69.016,47	-17,02	
EBITDA	336.250,00	69.944,40	-266.255,60	-79,18	
EBIT	100.750,00	-100.005,60	-200.755,60	-199,26	
Jahresergebnis	39.250,00	-165.410,40	-204.660,40	-521,43	
Kreisvolkshochschule Aurich-Norden gGmbH - Begegnung, Beratung und Begleitung					
Umsatzerlöse	3.666.500,00	3.531.662,81	-134.837,19	-3,68	
Gesamtleistung	4.904.000,00	4.926.912,85	22.912,85	0,47	
Materialaufwand	210.000,00	288.100,95	78.100,95	37,19	
Personalaufwand	4.176.500,00	4.078.389,70	-98.110,30	-2,35	
EBITDA	60.000,00	56.995,64	-3.004,36	-5,01	
EBIT	3.750,00	2.415,33	-1.334,67	-35,59	
Jahresergebnis	0,00	755,04	755,04	0,00	

Kennzahlen	Plan	Ist-Kum.	Abweichung Plan/Ist-Kum.		
	EUR	EUR	abs.	%	Planerfüllung
Kreisvolkshochschule Aurich-Norden gGmbH - Berufliche Orientierung, Qualifizierung und Integration					
Umsatzerlöse	2.193.250,00	1.893.908,39	-299.341,61	-13,65	
Gesamtleistung	2.196.462,50	1.896.906,92	-299.555,58	-13,64	
Materialaufwand	131.250,00	122.474,81	-8.775,19	-6,69	
Personalaufwand	1.912.500,00	1.666.056,27	-246.443,73	-12,89	
EBITDA	5.000,00	5.886,72	886,72	17,73	
EBIT	0,00	1.797,99	1.797,99	0,00	
Jahresergebnis	0,00	1.789,35	1.789,35	0,00	
MKW - Materialkreislauf- und Kompostwirtschaft GmbH & Co.KG					
Umsatzerlöse	6.910.000,00	6.575.892,36	-334.107,64	-4,84	
Gesamtleistung	6.910.000,00	6.575.892,36	-334.107,64	-4,84	
Materialaufwand	1.197.750,00	820.294,07	-377.455,93	-31,51	
Personalaufwand	2.198.000,00	2.135.428,43	-62.571,57	-2,85	
EBITDA	1.754.650,00	1.819.087,17	64.437,17	3,67	
EBIT	301.150,00	365.587,17	64.437,17	21,40	
Jahresergebnis	50.900,00	105.400,74	54.500,74	107,07	
Medizinisches Versorgungszentrum Aurich-Norden GmbH (Abgleich mit Vorjahresquartal)					
Umsatzerlöse	1.745.756,30	1.927.041,61	181.285,31	10,38	
Gesamtleistung	1.756.426,39	1.935.712,04	179.285,65	10,21	
Materialaufwand	164.120,20	199.629,97	35.509,77	21,64	
Personalaufwand	1.118.888,44	1.195.504,26	76.615,82	6,85	
EBITDA	27.042,88	-33.817,82	-60.860,70	-225,05	
EBIT	-15.080,30	-69.015,27	-53.934,97	357,65	
Jahresergebnis	-15.080,30	-69.015,27	-53.934,97	357,65	
Musikschule Landkreis Aurich gemeinnützige GmbH					
Umsatzerlöse	182.250,00	186.548,97	4.298,97	2,36	
Zuwendung Landkreis	260.000,01	260.000,01	0,00		
Gesamtleistung	457.750,00	446.548,98	-11.201,02	-2,45	
Materialaufwand	0,00	0,00	0,00		
Personalaufwand	372.500,00	340.361,09	-32.138,91	-8,63	
EBITDA	-8.075,00	38.204,69	46.279,69	573,12	
EBIT	-9.450,00	37.740,34	47.190,34	499,37	
Jahresergebnis	-9.450,00	37.740,34	47.190,34	499,37	
Ostfriesland Touristik - Landkreis Aurich GmbH					
Umsatzerlöse	207.908,25	304.847,38	96.939,13	46,63	
Gesamtleistung	207.908,25	304.847,38	96.939,13	46,63	
Materialaufwand	0,00	0,00	0,00		
Personalaufwand	145.787,50	152.048,83	6.261,33	4,29	
EBITDA	828,25	67.622,39	66.794,14	8.064,49	
EBIT	-1.312,25	65.076,39	66.388,64	5.059,15	
Jahresergebnis	2.412,75	65.076,39	62.663,64	2.597,19	

Kennzahlen	Plan EUR	Ist-Kum. EUR	Abweichung Plan/Ist-Kum. abs.	%	Planerfüllung
Rettungsdienst Landkreis Aurich gGmbH					
Umsatzerlöse	4.262.675,00	4.260.000,00	-2.675,00	-0,06	
Gesamtleistung	4.311.425,00	4.327.899,89	16.474,89	0,38	
Materialaufwand	857.500,00	763.449,68	-94.050,32	-10,97	
Personalaufwand	2.877.300,00	2.693.912,85	-183.387,15	-6,37	
EBITDA	288.625,00	628.786,42	340.161,42	117,86	
EBIT	0,00	299.204,21	299.204,21	0,00	
Jahresergebnis	0,00	299.204,21	299.204,21	0,00	
Schulbegleitung AuNo gGmbH - Inklusive Schulbegleitung im LK Aurich					
Umsatzerlöse	2.687.500,00	2.705.696,43	18.196,43	0,68	
Gesamtleistung	2.687.500,00	2.705.696,43	18.196,43	0,68	
Materialaufwand	0,00	0,00	0,00		
Personalaufwand	2.581.250,00	2.525.068,26	-56.181,74	-2,18	
EBITDA	1.500,00	146.634,05	145.134,05	9.675,60	
EBIT	0,00	144.316,66	144.316,66	0,00	
Jahresergebnis	0,00	144.316,66	144.316,66	0,00	
Trägergesellschaft Kliniken Aurich-Emden-Norden mbH					
Umsatzerlöse	1.720.000,00	1.704.000,00	-16.000,00	-0,93	
Gesamtleistung	1.720.000,00	1.704.000,00	-16.000,00	-0,93	
Materialaufwand	102.750,00	53.000,00	-49.750,00	-48,42	
Personalaufwand	1.739.000,00	1.744.000,00	5.000,00	0,29	
EBITDA	-121.750,00	-93.000,00	28.750,00	23,61	
EBIT	-130.000,00	-97.000,00	33.000,00	25,38	
Jahresergebnis	-321.250,00	-218.000,00	103.250,00	32,14	
Wirtschaftsförderung Landkreis Aurich GmbH (WLA)					
Umsatzerlöse	650.250,00	595.928,49	-54.321,51	-8,35	
Gesamtleistung	662.750,00	597.478,81	-65.271,19	-9,85	
Materialaufwand	0,00	0,00	0,00		
Personalaufwand	90.000,00	68.602,75	-21.397,25	-23,77	
EBITDA	235.750,00	218.186,33	-17.563,67	-7,45	
EBIT	38.000,00	28.481,81	-9.518,19	-25,05	
Jahresergebnis	26.500,00	43.753,37	17.253,37	65,11	
Pflege- und Betreuungszentren gGmbH					
Gesamtleistung	3.719.750,00	3.638.642,00	-81.108,00	-2,18	
Personalaufwand	2.707.000,00	2.658.960,00	-48.040,00	-1,77	
Materialaufwand	620.000,00	594.062,00	-25.938,00	-4,18	
Jahresergebnis	-11.250,00	-15.252,00	-4.002,00	-35,57	
Ubbo-Emmius-Klinik gGmbH					
Summe Erlöse und betriebliche Erträge	34.014.092,75	34.120.000,00	105.907,25	0,31	
Gesamtleistung	34.014.092,75	34.120.000,00	105.907,25	0,31	
Materialaufwand	14.268.250,00	16.459.000,00	2.190.750,00	15,35	
Personalaufwand	21.954.542,25	20.130.000,00	-1.824.542,25	-8,31	
EBITDA	-1.837.949,50	-2.028.000,00	-190.050,50	-10,34	
EBIT	-2.438.699,50	-2.654.000,00	-215.300,50	-8,83	
Jahresergebnis	-2.716.449,50	-2.924.000,00	-207.550,50	-7,64	

Im Einzelnen gaben die Beteiligungen folgende Erläuterungen zu den Abweichungen:

Die Umsatzerlöse des **Eigenbetrieb Abfallwirtschaftsbetrieb (AWB)** liegen im ersten Quartal 2025 insbesondere aufgrund gestiegener Papiererlöse leicht über dem Planansatz. Die Personalaufwendungen unterschreiten den Planansatz im Wesentlichen aufgrund der für 2025 eingeplanten Tariferhöhung, die sich auf die Ist-Zahlen jedoch erst ab dem zweiten Quartal bemerkbar machen wird. Insofern wird sich der Personalaufwand bei unveränderter Lage im Laufe des Jahres dem Planansatz annähern. Nicht berücksichtigt ist die Auflösung der Gebührenrücklage in Höhe von anteilig 318.075,00 €, da die Auflösung von Rücklagen nach dem Jahresergebnis ausgewiesen wird. Unter Berücksichtigung dieser Auflösung beträgt das Ist-Jahresergebnis des AWB im ersten Quartal 108.993,05 €.

Im **Eigenbetrieb Breitbandnetz** bleiben mit Abschluss des ersten Quartals die Aktivschaltungen von Hausanschlüssen deutlich unterhalb der Planansätze. Es konnte nur eine relativ geringe Anzahl an Adressen von den Tiefbauern so vorbereitet (Dokumentation etc.) werden, dass Vodafone als Netzpächter seine Systemdienstleister beauftragen kann, die Glasfaseranschlüsse aktiv zu schalten. Dementsprechend unterschreiten auch die Abschreibungen den Planansatz deutlich.

Die Umsatzerlöse des **Eigenbetriebes Kreisvolkshochschule Aurich-Norden** übersteigen den Planansatz zum ersten Quartal um 841 T€. Grund dafür ist im Wesentlichen die sehr gute Auslastung der Integrationskurse. Von den eingeplanten Zuschüssen sind bisher 178 T€ tatsächlich geflossen. Bei diesem Zuschuss handelt es sich um einen Landeszuschuss. Der geplante Betriebskostenzuschuss in Höhe von 345 T€ ist mit einem Betrag von 86 T€ in den Ist-Zahlen berücksichtigt. Die Zahlung wird allerdings erst im Sommer erfolgen. Unter Berücksichtigung der noch nicht gezahlten Zuschüsse des Landkreises und des Landes liegt das Ergebnis des Eigenbetriebes also im geplanten Bereich bzw. übersteigt das Planergebnis sogar.

In den Erlösen im **Eigenbetrieb Rettungsdienst** sind die Forderungen gegenüber den Kostenträgern noch nicht berücksichtigt. Von geplanten rund 1,8 Mio.€ werden 0,7 Mio.€ für 2024 und 0,5 Mio.€ für 2025 derzeit noch verhandelt. Für 0,6 Mio.€ sind die Verhandlungen bereits positiv beendet worden. Die nächste Verhandlungsrunde findet am 13.05.2025 statt.

Bei der **Inselentsorgungsgesellschaft mbH (IEG)** unterschritten die Erträge den Planansatz insbesondere aufgrund von gesunkenen Containertransporten. In der Folge verringerten sich jedoch ebenfalls die variablen Kosten, die von der Anzahl der Containertransporte abhängig sind.

Bei der **Kreisbahn Aurich GmbH** sind die Umsatzerlöse im Vergleich zum Planansatz überproportional gering, da die neuen Verkehre (Städteachse Nord-Ost, Krummhörn) erst ab Mai 2025 aufgenommen werden. Damit verbunden werden im Zuge der Vorbereitung der Betriebsaufnahme (insb. Einstellung neuer Fahrer bei der Tochtergesellschaft) die Kosten steigen. Die Förderung nach §7a NNVG (Ausgleichszahlung für den Ausbildungsverkehr) wurde bereits ab Januar abgesenkt. Aufgrund einer sich verzögernden Fahrzeuganschaffung fallen Zinsaufwendungen und Abschreibungen geringer aus. Eine Planerfüllung, d.h. ca. 169 T€ Jahresüberschuss für 2025, wird derzeit seitens der Geschäftsführung als realistisch angesehen.

Die leichte Unterschreitung des Planansatzes im Bereich der Umsatzerlöse sowie der Personalaufwendungen bei der **KVHS Aurich-Norden gGmbH – Begegnung, Beratung und Begleitung** ist auf geringere Personalgestellungserlöse an den Eigenbetrieb zurückzuführen. Insgesamt liegt das Ergebnis der KVHS innerhalb der geplanten Beträge.

Der gegenüber dem Planansatz geringere Personalaufwand der **KVHS Aurich – Norden gGmbH – Berufliche Orientierung, Qualifizierung und Integration** ist dadurch bedingt, dass im ersten Quartal weniger Personal benötigt wurde als ursprünglich geplant. Stellen blieben entsprechend unbesetzt. Dies wirkt sich indirekt auch auf die Umsatzerlöse aus, da weniger Personal an den Eigenbetrieb gestellt wurde.

Bei der **MKW – Materialkreislauf- und Kompostwirtschaft GmbH & Co. KG (MKW)** verringerten sich gegenüber dem Planansatz insbesondere die Aufwendungen für Energie und Kraftstoffe. Darüber hinaus wurden geplante Instandhaltungsmaßnahmen bis zum Ende des Quartals noch nicht durchgeführt. Aus diesem Grund verringerten sich ebenfalls die Umsatzerlöse, da die Weiterberechnung über den Abfallentsorgungsvertrag entsprechend nicht erfolgte. Mit Durchführung der Maßnahmen werden sich Umsatzerlöse sowie Aufwendungen dem Planansatz annähern.

Für die **MVZ Aurich-Norden GmbH** besteht zum Berichtszeitpunkt kein beschlossener Wirtschaftsplan für das Jahr 2025, sodass hier Bezug auf das Vorjahresquartal genommen wird. Demnach sind die Materialkosten geringer als im Vorjahresvergleich, da Wartungskosten in Höhe von 76 T€ und Kosten für IT-Kosten für eine Umstellung in Höhe von 25 T€ nicht angefallen sind. Aufgrund der unterjährigen Tarifsteigerungen beim nichtärztlichen Personal in 2024, sind die Personalkosten zudem im Vorjahresvergleich höher.

Die Umsatzerlöse der **Musikschule Landkreis Aurich gGmbH** bewegen sich im prognostizierten Rahmen. Einsparungen bei den Personalaufwendungen sind ebenfalls auf die für 2025 eingeplanten Tarifsteigerungen, die sich auf die Ist-Zahlen jedoch erst ab dem zweiten Quartal auswirken werden, zurückzuführen.

Die Umsatzerlöse der **Ostfriesland Touristik – Landkreis Aurich GmbH (OTG)** übersteigen den Planansatz zum ersten Quartal aufgrund eines nicht eingeplanten Auftrages deutlich. Die übrigen Aufwendungen bewegen sich innerhalb der geplanten Ansätze.

Die Ausgaben der **Rettungsdienst gGmbH** sind nicht so hoch wie prognostiziert, da durchgeführte Baukosten bislang nicht im vollem Umfang abgerechnet wurden. Aufgrund der für das Jahr 2025 eingeplanten Tariferhöhung, die sich erst im zweiten Quartal auf die Ist-Zahlen auswirken wird, fallen die Personalkosten im ersten Quartal geringer aus.

Bei der **Trägergesellschaft Kliniken Aurich-Emden-Norden mbH** beeinflussen die zu zahlenden Zinsen für den Konzernkredit das Ergebnis negativ. Die erhöhten Aufwendungen für Personal werden in der Regel in gleicher Höhe an die beiden Kliniken weitergereicht, sodass diese Mehraufwendungen mit den erhöhten Umsatzerlösen bei der Trägergesellschaft korrelieren.

Die **Wirtschaftsförderung Landkreis Aurich GmbH** musste im ersten Quartal 2025 Umsatzeinbußen aufgrund geringeren Windaufkommens hinnehmen. Gleichzeitig konnten etwa 50 T€ durch den Verkauf eines Grundstücks in der Donaustraße (Stadt Norden) erzielt werden. Personaleinsparungen resultieren ebenfalls aus den für 2025 eingeplanten Tarifsteigerungen, die erst zum 01.04.2025 wirksam werden, sowie einer neu geschaffenen Stelle, welche erst im zweiten Quartal besetzt wird.

Bei der **PBZ gGmbH** stehen die Pflegesatzverhandlungen zum 01.07.2025 im vollstationären Bereich und zum 01.09.2025 im Bereich der Tagespflege an. Entsprechend bewegt sich der Ist-Wert unter dem Durchschnitts-Planwert. Da die Tariferhöhung erst zum 01.04.2025 greift, sind die Personalkosten zum

Ende des 1. Quartals 2025 geringer als veranschlagt. Weiterhin konnten allgemeine Kosteneinsparungen, z.B. durch niedrigere Energiekosten (Neuvertrag), realisiert werden. Die Aufwendungen für Instandhaltungen erhöhten sich aufgrund hoher Reparaturkosten von zwei PKW.

Bei der **Ubbo-Emmius-Klinik gGmbH** konnten die Erlöse gesteigert werden. Dies resultiert u.a. aus der Zytostatika-Herstellung der Praxis Dr. Wunsch. Entsprechend fallen hier auch die Materialkosten höher aus als geplant. Darüber hinaus erhöhte sich der Materialaufwand durch die bezogenen Leistungen in Form von Personalgestellungen durch die Trägergesellschaft. Die Kosten für Honorarkräfte konnten gesenkt werden. Durch die Erhöhung des gestellten Personals (Materialaufwand) verringerten sich entsprechend die Kosten für eigenes Personal (Personalaufwand).