25. SITZUNG DES AUSSCHUSSES FÜR FINANZEN UND BETEILIGUNGEN AM 15.05.2025

Zentrale Finanzverwaltung

4. Juni 2025

LANDKREIS AURICH

TOP 7: ERSTER BERICHT DER BETEILIGUNGEN FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2025

Innerer Dienst

Beteiligungsmanagement

4. Juni 2025

LANDKREIS AURICH

BERICHTERSTATTUNG

- Bericht für den Zeitraum 01.01.2025 bis 31.03.2025 der Eigenbetriebe, Eigengesellschaften und Mehrheitsgesellschaften
- Als Kennzahlen werden Umsatzerlöse, Zuwendungen durch den Landkreis, Gesamtleistung, Materialaufwand, Personalaufwand, EBITDA, EBIT und Jahresergebnis der Plan- und Ist-Zahlen genutzt

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%

ÜBERSICHT DER EIGENBETRIEBE

Kennzahlen	Plan EUR	Ist-Kum. EUR	Abweichung Plan/Ist-Kum. 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	

ÜBERSICHT DER EIGENBETRIEBE

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	

ÜBERSICHT DER EINZELNEN BETEILIGUNGEN

Kennzahlen	Plan EUR	Ist-Kum. EUR	Abweichung Plan/Ist-Kum. abs.	%	Planerfüllung
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	-1.645.680,81	-44,69	
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	-266.305,60	-79,20	
EBIT	100.750,00	-100.005,60	-200.755,60	-199,26	
Jahresergebnis	39.250,00	-165.410,40	-204.660,40	-521,43	

ÜBERSICHT DER EINZELNEN BETEILIGUNGEN

Kennzahlen	Plan EUR	Ist-Kum. EUR	Abweichung Plan/Ist-Kum. abs.	%	Planerfüllung
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	
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	

ÜBERSICHT DER EINZELNEN BETEILIGUNGEN

Kennzahlen	Plan EUR	Ist-Kum. EUR	Abweichung Plan/Ist-Kum. abs.	%	Planerfüllung
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	

ÜBERSICHT DER EINZELNEN BETEILIGUNGEN

Kennzahlen	Plan EUR	Ist-Kum. EUR	Abweichung Plan/Ist-Kum. abs.	%	Planerfüllung
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	

ÜBERSICHT DER EINZELNEN BETEILIGUNGEN

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	

ÜBERSICHT DER EINZELNEN BETEILIGUNGEN

Kennzahlen	Plan EUR	Ist-Kum. EUR	Abweichung Plan/Ist-Kum. abs.	%	Planerfüllung
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	

ÜBERSICHT DER EINZELNEN BETEILIGUNGEN

Kennzahlen	Plan EUR	Ist-Kum. EUR	Abweichung Plan/Ist-Kum. abs.	%	Planerfüllung
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	

BEWERTUNG

- Die Verhandlungen beim **Eigenbetrieb Rettungsdienst** für das Jahr 2024 sind am 13.05.2025 beendet worden. Eine Fortführung für 2025 erfolgt im September.
- Die Plan- und Ist-Zahlen der **Kreisbahn GmbH** sollten sich ab dem 2. Quartal annähern, da im Mai die neuen Verkehre aufgenommen werden.
- Die Zahlen der **MVZ GmbH** sind nur schwer zu bewerten, da derzeit noch kein Wirtschaftsplan vorliegt. Zum 2. Quartalsbericht 2025 wird dieser vorliegen.

TOP 8: 1. NACHTRAGSHAUSHALTSSATZUNG FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2025

Zentrale Finanzverwaltung

4. Juni 2025

LANDKREIS AURICH

TOP 9: ÜBERTRAGUNG HAUSHALTSWIRTSCHAFTLICHER BEFUGNISSE AUF DIE MATERIALKREISLAUF- UND KOMPOSTWIRTSCHAFT GMBH & CO. KG

Innerer Dienst

Beteiligungsmanagement

4. Juni 2025

LANDKREIS AURICH

TOP 10: KONZERNINVESTITIONSKREDITE AN DIE MATERIALKREISLAUF- UND KOMPOSTWIRTSCHAFT GMBH & CO. KG

Innerer Dienst

Beteiligungsmanagement

4. Juni 2025

LANDKREIS AURICH

TOP 11: MITTEILUNGEN DER VERWALTUNG

Zentrale Finanzverwaltung

4. Juni 2025

LANDKREIS AURICH

LANDKREIS AURICH

VIELEN DANK FÜR IHRE AUFMERKSAMKEIT