

# 27. SITZUNG DES AUSSCHUSSES FÜR FINANZEN UND BETEILIGUNGEN AM 28.08.2025

Zentrale Finanzverwaltung



# TOP 6: ERSTER BUDGETBERICHT FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2025

Zentrale Finanzverwaltung



## TEILHAUSHALT „ALLGEMEINE DECKUNGSMITTEL“

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

|                                        | Verbesserung       | Verschlechterung |
|----------------------------------------|--------------------|------------------|
| Schlüsselzuweisungen                   | 5.811.584 €        |                  |
| Zuweisungen übertragener Wirkungskreis |                    | 528.064 €        |
| Kreisumlage                            | 1.577.328 €        |                  |
| <b>Mehrerträge</b>                     | <b>6.860.848 €</b> |                  |

## TEILHAUSHALT „ALLGEMEINE DECKUNGSMITTEL“

### ► Produkt 612-01: Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

|                                  | Verbesserung | Verschlechterung   |
|----------------------------------|--------------|--------------------|
| Zinserträge / Liquiditätskredite |              | 1.100.000 €        |
| <b>Mindererträge</b>             |              | <b>1.100.000 €</b> |

## TEILHAUSHALT „ALLGEMEINE DECKUNGSMITTEL“

### ► Produkt 535-01: Kombinierte Versorgung

|                    | Verbesserung       | Verschlechterung |
|--------------------|--------------------|------------------|
| Gewinnausschüttung | 1.300.000 €        |                  |
| <b>Mehrerträge</b> | <b>1.300.000 €</b> |                  |

## TEILHAUSHALT „ALLGEMEINE DECKUNGSMITTEL“

| Produkt |                                               | Verbesserung | Verschlechterung |
|---------|-----------------------------------------------|--------------|------------------|
| 611-01  | Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen | 6.860.848 €  |                  |
| 612-01  | Sonstige allgem. Finanzwirtschaft             |              | 1.100.000 €      |
| 535-01  | Kombinierte Versorgung                        | 1.300.000 €  |                  |

**Budgetverbesserung insgesamt: 7.061.000 €**

## PERSONAL- UND VERSORGUNGSaufWENDUNGEN (GESAMTHAUSHALT)

|                                       | Verbesserung | Verschlechterung |
|---------------------------------------|--------------|------------------|
| Personal- und Versorgungsaufwendungen |              | 3.500.000 €      |

**Budgetverschlechterung insgesamt: 3.500.000 €**

# TEILHAUSHALTE OHNE ABWEICHUNGEN

- ▶ Verwaltungsführung
- ▶ Innerer Dienst
- ▶ Personalwesen
- ▶ Amt für IT und Digitales
- ▶ „Schulen“ Amt für IT und Digitales
- ▶ Büro des Landrates

# TEILHAUSHALT „RECHNUNGSPRÜFUNGSAMT“

| Produkt |                  | Verbesserung | Verschlechterung |
|---------|------------------|--------------|------------------|
| 111-14  | Rechnungsprüfung | 70.000 €     |                  |

**Budgetverbesserung insgesamt: 70.000 €**

# TEILHAUSHALTE OHNE ABWEICHUNGEN

- ▶ Zentrale Finanzverwaltung
- ▶ Technisches Gebäudemanagement
- ▶ „Schulen“ Technisches Gebäudemanagement

## TEILHAUSHALT „BÜRGERDIENSTE, ORDNUNG UND SICHERHEIT“

| Produkt  |                         | Verbesserung | Verschlechterung |
|----------|-------------------------|--------------|------------------|
| 122-02   | Jagd/Waffen/Sprengstoff | 100.000 €    |                  |
| Sonstige |                         | 150.000 €    |                  |

**Budgetverbesserung insgesamt: 250.000 €**

# TEILHAUSHALTE OHNE ABWEICHUNGEN

- ▶ Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung

# TEILHAUSHALT „AMT FÜR SCHULEN UND ÖPNV“

| Produkt |                    | Verbesserung | Verschlechterung |
|---------|--------------------|--------------|------------------|
| 241-40  | Schülerbeförderung |              | 220.000 €        |

**Budgetverschlechterung insgesamt: 220.000 €**

# TEILHAUSHALTE OHNE ABWEICHUNGEN

- ▶ „Schulen“ Amt für Schulen und ÖPNV

# TEILHAUSHALT „AMT FÜR JUGEND UND SOZIALES“

| Produkt          |                                                                | Verbesserung | Verschlechterung |
|------------------|----------------------------------------------------------------|--------------|------------------|
| 311-10           | Hilfe zum Lebensunterhalt                                      |              | 300.000 €        |
| 311-80           | Hilfe zur Pflege                                               |              | 1.000.000 €      |
| 311-04           | Hilfe zur Gesundheit                                           |              | 300.000 €        |
| 313-01           | Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz                | 1.650.000 €  |                  |
| 311-01 u. 314.01 | Erstattungen des Landes für Leistungen nach dem SGB IX und XII | 6.450.000 €  |                  |
| 314-10ff         | Eingliederungshilfe für Menschen mit Handicap                  |              | 7.300.000 €      |

## TEILHAUSHALT „AMT FÜR JUGEND UND SOZIALES“

| Produkt |                                                                | Verbesserung | Verschlechterung |
|---------|----------------------------------------------------------------|--------------|------------------|
| 361-01  | Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen u. Tagespflege     | 210.000 €    |                  |
| 362-01  | Jugendarbeit                                                   | 80.000 €     |                  |
| 363-10  | Jugendsozialarbeit/Erz. Kinder- und Jugendschutz               |              | 130.000 €        |
| 363-30  | Hilfe zur Erziehung                                            | 70.000 €     |                  |
| 363-40  | Hilfe für junge Volljährige, Inobhutnahme, Eingliederungshilfe |              | 1.130.000 €      |
| 365-01  | Tageseinrichtungen für Kinder                                  | 300.000 €    |                  |

**Budgetverschlechterung insgesamt: 1.400.000 €**

# TEILHAUSHALT „AMT FÜR GESUNDHEITSWESEN“

| Produkt |                       | Verbesserung | Verschlechterung |
|---------|-----------------------|--------------|------------------|
| 414-01  | Amtsärztlicher Dienst | 60.000 €     |                  |
| 414-03  | Jugendzahnpflege      | 170.000 €    |                  |

**Budgetverbesserung insgesamt: 230.000 €**

# TEILHAUSHALT „JOBCENTER“

| Produkt          |                                                   | Verbesserung | Verschlechterung |
|------------------|---------------------------------------------------|--------------|------------------|
| 312-11           | Leistungen für Unterkunft und Heizung             |              | 30.000 €         |
| 312-30           | Einmalige Leistungen                              | 55.000 €     |                  |
| 312-40<br>312-51 | Bürgergeld / Eingliederungsleistungen             |              | 70.000 €         |
| 312-91           | Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende | 110.000 €    |                  |

**Budgetverbesserung insgesamt: 65.000 €**

## TEILHAUSHALT „AMT FÜR BAUORDNUNG, PLANUNG U. NATURSCHUTZ“

| Produkt |                             | Verbesserung | Verschlechterung |
|---------|-----------------------------|--------------|------------------|
| 521-01  | Bau- und Grundstücksordnung | 340.000 €    |                  |
| 522-10  | Wohnbauförderung            | 38.000 €     |                  |
| 561-01  | Immissionsschutz            | 380.000 €    |                  |

**Budgetverbesserung insgesamt: 760.000 €**

## TEILHAUSHALTE OHNE ABWEICHUNGEN

- ▶ Amt für Kreisstraßen, Wasserwirtschaft und Deiche
- ▶ Amt für Kreisentwicklung

## SCHWERPUNKTANALYSE ZU DEN AUFWENDUNGEN FÜR SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN

- ▶ diverse Maßnahmen sind zwar terminiert und beauftragt, aber noch nicht abgerechnet
- ▶ Ausschöpfungsgrad in den einzelnen Teilhaushalten sehr unterschiedlich
- ▶ zum 30.06.2024 über alle Teilhaushalte Inanspruchnahme von 52,5 %
- ▶ weitere Entwicklung zum Jahresende bleibt abzuwarten

# ZUSAMMENFASSUNG

| Teilhaushalt                                | Verbesserung       | Verschlechterung   |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Allgemeine Deckungsmittel                   | 7.061.000 €        |                    |
| Personal- und Versorgungsaufwendungen       |                    | 3.500.000 €        |
| Rechnungsprüfungsamt                        | 70.000 €           |                    |
| Bürgerdienste, Ordnung und Sicherheit       | 250.000 €          |                    |
| Amt für Schulen und ÖPNV                    |                    | 220.000 €          |
| Amt für Jugend und Soziales                 |                    | 1.400.000 €        |
| Amt für Gesundheitswesen                    | 230.000 €          |                    |
| Jobcenter                                   | 65.000 €           |                    |
| Amt für Bauordnung, Planung und Naturschutz | 760.000 €          |                    |
|                                             | <b>8.436.000 €</b> | <b>5.120.000 €</b> |

**Budgetverbesserung insgesamt: 3.316.000 €**

## ZUSAMMENFASSUNG

- ▶ Fehlbedarf lt. Haushaltsplan  
inkl. Änderungshaushaltssatzung: -35.648.200 €
- ▶ Fehlbedarf nach dem ersten Budgetbericht: -32.332.200 €

# TOP 7: ZWEITER BERICHT DER BETEILIGUNGEN FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2025

Innerer Dienst  
Beteiligungsmanagement



# BERICHTERSTATTUNG

- ▶ Bericht für den Zeitraum 01.01.2025 bis 30.06.2025 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

|                           |                                                                                     |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 EIGENBETRIEBE

| Kennzahlen                                             | Plan<br>EUR   | Ist-Kum.<br>EUR | Abweichung Plan/Ist-Kum. |        |                                              |
|--------------------------------------------------------|---------------|-----------------|--------------------------|--------|----------------------------------------------|
|                                                        |               |                 | abs.                     | %      | Planerfüllung                                |
| Eigenbetrieb Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Aurich |               |                 |                          |        |                                              |
| Umsatzerlöse                                           | 14.469.500,00 | 15.008.645,00   | 539.145,00               | 3,73   | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Gesamtleistung                                         | 14.573.850,00 | 15.009.395,00   | 435.545,00               | 2,99   | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Materialaufwand                                        | 14.041.950,00 | 14.192.094,00   | 150.144,00               | 1,07   | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Personalaufwand                                        | 948.650,00    | 923.184,00      | -25.466,00               | -2,68  | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBITDA                                                 | -527.250,00   | -152.933,00     | 374.317,00               | 70,99  | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBIT                                                   | -527.250,00   | -152.933,00     | 374.317,00               | 70,99  | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Jahresergebnis                                         | -605.750,00   | -203.508,00     | 402.242,00               | 66,40  | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Eigenbetrieb Breitbandnetz Landkreis Aurich            |               |                 |                          |        |                                              |
| Umsatzerlöse                                           | 695.000,00    | 130.655,00      | -564.345,00              | -81,20 | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Gesamtleistung                                         | 2.019.500,00  | 528.005,00      | -1.491.495,00            | -73,85 | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Materialaufwand                                        |               |                 |                          |        |                                              |
| Personalaufwand                                        | 364.500,00    | 158.000,00      | -206.500,00              | -56,65 | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBITDA                                                 | 101.500,00    | 370.005,00      | 268.505,00               | 264,54 | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBIT                                                   | -2.370.500,00 | -371.595,00     | 1.998.905,00             | 84,32  | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Jahresergebnis                                         | -2.370.500,00 | -371.595,00     | 1.998.905,00             | 84,32  | <div><div></div><div></div><div></div></div> |

# ÜBERSICHT DER EIGENBETRIEBE

| Kennzahlen                                         | Plan<br>EUR   | Ist-Kum.<br>EUR | Abweichung Plan/Ist-Kum. |           |                                              |
|----------------------------------------------------|---------------|-----------------|--------------------------|-----------|----------------------------------------------|
|                                                    |               |                 | abs.                     | %         | Planerfüllung                                |
| Eigenbetrieb Kreisvolkshochschule Aurich-Norden    |               |                 |                          |           |                                              |
| Umsatzerlöse                                       | 8.418.000,00  | 7.428.199,34    | -989.800,66              | -11,76    | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Zuwendung Landkreis & Land                         | 891.500,00    | 724.798,67      | -166.701,33              | -18,70    |                                              |
| davon Landkreis                                    | 372.500,00    | 150.000,00      |                          |           |                                              |
| Gesamtleistung                                     | 9.334.500,00  | 8.189.415,76    | -1.145.084,24            | -12,27    | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Materialaufwand                                    | 4.255.000,00  | 3.811.478,00    | -443.522,00              | -10,42    | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Personalaufwand                                    | 3.242.500,00  | 2.914.162,48    | -328.337,52              | -10,13    | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBITDA                                             | 251.500,00    | 164.893,34      | -86.606,66               | -34,44    | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBIT                                               | 66.500,00     | -413,76         | -66.913,76               | -100,62   | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Jahresergebnis                                     | 0,00          | -28.351,89      | -28.351,89               | 0,00      | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Eigenbetrieb Rettungsdienst des Landkreises Aurich |               |                 |                          |           |                                              |
| Umsatzerlöse                                       | 10.366.650,00 | 6.720.540,10    | -3.646.109,90            | -35,17    | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Gesamtleistung                                     | 10.383.200,00 | 6.739.502,90    | -3.643.697,10            | -35,09    | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Materialaufwand                                    | 9.137.950,00  | 9.080.172,98    | -57.777,02               | -0,63     | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Personalaufwand                                    | 250.000,00    | 175.381,65      | -74.618,35               | -29,85    | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBITDA                                             | 173.500,00    | -2.839.536,12   | -3.013.036,12            | -1.736,62 | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBIT                                               | 70.000,00     | -2.919.842,54   | -2.989.842,54            | -4.271,20 | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Jahresergebnis                                     | 0,00          | -2.950.775,79   | -2.950.775,79            | 0,00      | <div><div></div><div></div><div></div></div> |

# ÜBERSICHT DER EINZELNEN BETEILIGUNGEN

| Kennzahlen                             | Plan<br>EUR  | Ist-Kum.<br>EUR | Abweichung Plan/Ist-Kum. |         |                                              |
|----------------------------------------|--------------|-----------------|--------------------------|---------|----------------------------------------------|
|                                        |              |                 | abs.                     | %       | Planerfüllung                                |
| IEG - Inselentsorgungsgesellschaft mbH |              |                 |                          |         |                                              |
| Umsatzerlöse                           | 471.500,00   | 464.044,28      | -7.455,72                | -1,58   | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Gesamtleistung                         | 471.500,00   | 464.044,28      | -7.455,72                | -1,58   | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Materialaufwand                        | 196.800,00   | 189.993,59      | -6.806,41                | -3,46   | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Personalaufwand                        | 91.000,00    | 86.217,82       | -4.782,18                | -5,26   | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBITDA                                 | 35.400,00    | 90.269,08       | 54.869,08                | 155,00  | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBIT                                   | 35.150,00    | 90.032,58       | 54.882,58                | 156,14  | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Jahresergebnis                         | 24.900,00    | 62.572,64       | 37.672,64                | 151,30  | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Kreisbahn Aurich GmbH                  |              |                 |                          |         |                                              |
| Umsatzerlöse                           | 7.325.500,00 | 6.644.701,51    | -680.798,49              | -9,29   | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Gesamtleistung                         | 7.365.500,00 | 6.684.701,51    | -680.798,49              | -9,24   | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Materialaufwand                        | 5.533.000,00 | 5.170.859,13    | -362.140,87              | -6,55   | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Personalaufwand                        | 811.000,00   | 780.120,81      | -30.879,19               | -3,81   | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBITDA                                 | 672.500,00   | 331.702,36      | -340.797,64              | -50,68  | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBIT                                   | 201.500,00   | -68.297,64      | -269.797,64              | -133,89 | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Jahresergebnis                         | 78.500,00    | -151.002,56     | -229.502,56              | -292,36 | <div><div></div><div></div><div></div></div> |

# ÜBERSICHT DER EINZELNEN BETEILIGUNGEN

| Kennzahlen                                                                                         | Plan         | Ist-Kum.     | Abweichung Plan/Ist-Kum. |        | Planerfüllung                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------------------|--------|----------------------------------------------|
|                                                                                                    | EUR          | EUR          | abs.                     | %      |                                              |
| Kreisvolkshochschule Aurich-Norden gGmbH - Begegnung, Beratung und Begleitung                      |              |              |                          |        |                                              |
| Umsatzerlöse                                                                                       | 7.333.000,00 | 6.021.135,27 | -1.311.864,73            | -17,89 | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Gesamtleistung                                                                                     | 9.808.000,00 | 9.186.256,85 | -621.743,15              | -6,34  | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Materialaufwand                                                                                    | 420.000,00   | 530.421,16   | 110.421,16               | 26,29  | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Personalaufwand                                                                                    | 8.353.000,00 | 7.333.018,17 | -1.019.981,83            | -12,21 | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBITDA                                                                                             | 120.000,00   | 133.128,02   | 13.128,02                | 10,94  | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBIT                                                                                               | 7.500,00     | 8.082,90     | 582,90                   | 7,77   | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Jahresergebnis                                                                                     | 0,00         | 6.980,25     | 6.980,25                 | 0,00   | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Kreisvolkshochschule Aurich-Norden gGmbH - Berufliche Orientierung, Qualifizierung und Integration |              |              |                          |        |                                              |
| Umsatzerlöse                                                                                       | 4.386.500,00 | 3.881.764,30 | -504.735,70              | -11,51 | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Gesamtleistung                                                                                     | 4.392.925,00 | 3.899.349,59 | -493.575,41              | -11,24 | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Materialaufwand                                                                                    | 262.500,00   | 233.965,58   | -28.534,42               | -10,87 | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Personalaufwand                                                                                    | 3.825.000,00 | 3.369.814,55 | -455.185,45              | -11,90 | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBITDA                                                                                             | 10.000,00    | 55.655,63    | 45.655,63                | 456,56 | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBIT                                                                                               | 0,00         | 47.636,57    | 47.636,57                | 0,00   | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Jahresergebnis                                                                                     | 0,00         | 47.627,93    | 47.627,93                | 0,00   | <div><div></div><div></div><div></div></div> |

# ÜBERSICHT DER EINZELNEN BETEILIGUNGEN

| Kennzahlen                                                  | Plan<br>EUR   | Ist-Kum.<br>EUR | Abweichung Plan/Ist-Kum. |        |                                              |
|-------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|--------------------------|--------|----------------------------------------------|
|                                                             |               |                 | abs.                     | %      | Planerfüllung                                |
| MKW - Materialkreislauf- und Kompostwirtschaft GmbH & Co.KG |               |                 |                          |        |                                              |
| Umsatzerlöse                                                | 13.820.000,00 | 13.832.964,23   | 12.964,23                | 0,09   | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Gesamtleistung                                              | 13.820.000,00 | 13.846.947,56   | 26.947,56                | 0,20   | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Materialaufwand                                             | 2.395.500,00  | 1.567.011,64    | -828.488,36              | -34,59 | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Personalaufwand                                             | 4.396.000,00  | 4.194.214,24    | -201.785,76              | -4,59  | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBITDA                                                      | 3.509.300,00  | 3.923.392,46    | 414.092,46               | 11,80  | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBIT                                                        | 602.300,00    | 1.016.392,46    | 414.092,46               | 68,75  | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Jahresergebnis                                              | 101.800,00    | 427.985,02      | 326.185,02               | 320,42 | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Medizinisches Versorgungszentrum Aurich-Norden GmbH         |               |                 |                          |        |                                              |
| Umsatzerlöse                                                | 3.870.000,00  | 4.097.080,99    | 227.080,99               | 5,87   | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Gesamtleistung                                              | 3.870.000,00  | 4.113.101,64    | 243.101,64               | 6,28   | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Materialaufwand                                             | 384.500,00    | 420.764,60      | 36.264,60                | 9,43   | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Personalaufwand                                             | 2.416.500,00  | 2.418.580,71    | 2.080,71                 | 0,09   | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBITDA                                                      | -171.000,00   | -67.532,22      | 103.467,78               | 60,51  | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBIT                                                        | -246.000,00   | -146.196,41     | 99.803,59                | 40,57  | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Jahresergebnis                                              | -246.000,00   | -146.196,41     | 99.803,59                | 40,57  | <div><div></div><div></div><div></div></div> |

# ÜBERSICHT DER EINZELNEN BETEILIGUNGEN

| Kennzahlen                                      | Plan<br>EUR | Ist-Kum.<br>EUR | Abweichung Plan/Ist-Kum. |          |                                              |
|-------------------------------------------------|-------------|-----------------|--------------------------|----------|----------------------------------------------|
|                                                 |             |                 | abs.                     | %        | Planerfüllung                                |
| Musikschule Landkreis Aurich gemeinnützige GmbH |             |                 |                          |          |                                              |
| Umsatzerlöse                                    | 364.500,00  | 366.437,96      | 1.937,96                 | 0,53     | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Zuwendung Landkreis                             | 459.000,00  | 459.000,00      | 0,00                     | 0,00     | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Gesamtleistung                                  | 915.500,00  | 913.034,48      | -2.465,52                | -0,27    | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Materialaufwand                                 |             |                 |                          |          | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Personalaufwand                                 | 745.000,00  | 682.861,22      | -62.138,78               | -8,34    | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBITDA                                          | -16.150,00  | 74.508,42       | 90.658,42                | 561,35   | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBIT                                            | -18.900,00  | 73.593,67       | 92.493,67                | 489,38   | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Jahresergebnis                                  | -18.900,00  | 73.593,67       | 92.493,67                | 489,38   | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Ostfriesland Touristik - Landkreis Aurich GmbH  |             |                 |                          |          |                                              |
| Umsatzerlöse                                    | 415.816,50  | 506.726,22      | 90.909,72                | 21,86    | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Gesamtleistung                                  | 415.816,50  | 506.726,22      | 90.909,72                | 21,86    | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Materialaufwand                                 | 75,00       |                 |                          |          | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Personalaufwand                                 | 291.575,00  | 313.284,15      | 21.709,15                | 7,45     | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBITDA                                          | 1.656,50    | 60.395,68       | 58.739,18                | 3.545,98 | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBIT                                            | -2.624,50   | 55.302,68       | 57.927,18                | 2.207,17 | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Jahresergebnis                                  | 4.825,50    | 55.302,68       | 50.477,18                | 1.046,05 | <div><div></div><div></div><div></div></div> |

# ÜBERSICHT DER EINZELNEN BETEILIGUNGEN

| Kennzahlen                                                          | Plan<br>EUR  | Ist-Kum.<br>EUR | Abweichung Plan/Ist-Kum. |          |                                              |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------|--------------------------|----------|----------------------------------------------|
|                                                                     |              |                 | abs.                     | %        | Planerfüllung                                |
| Rettungsdienst Landkreis Aurich gGmbH                               |              |                 |                          |          |                                              |
| Umsatzerlöse                                                        | 8.525.350,00 | 8.520.000,00    | -5.350,00                | -0,06    | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Gesamtleistung                                                      | 8.622.850,00 | 8.716.292,87    | 93.442,87                | 1,08     | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Materialaufwand                                                     | 1.715.000,00 | 1.506.610,21    | -208.389,79              | -12,15   | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Personalaufwand                                                     | 5.754.600,00 | 5.405.975,74    | -348.624,26              | -6,06    | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBITDA                                                              | 577.250,00   | 1.290.950,03    | 713.700,03               | 123,64   | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBIT                                                                | 0,00         | 761.544,01      | 761.544,01               | 0,00     | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Jahresergebnis                                                      | 0,00         | 761.544,01      | 761.544,01               | 0,00     | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Schulbegleitung AuNo gGmbH - Inklusive Schulbegleitung im LK Aurich |              |                 |                          |          |                                              |
| Umsatzerlöse                                                        | 5.375.000,00 | 5.421.711,17    | 46.711,17                | 0,87     | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Gesamtleistung                                                      | 5.375.000,00 | 5.421.711,17    | 46.711,17                | 0,87     | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Materialaufwand                                                     |              |                 |                          |          |                                              |
| Personalaufwand                                                     | 5.162.500,00 | 5.093.503,83    | -68.996,17               | -1,34    | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBITDA                                                              | 3.000,00     | 185.978,85      | 182.978,85               | 6.099,30 | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBIT                                                                | 0,00         | 182.847,07      | 182.847,07               | 0,00     | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Jahresergebnis                                                      | 0,00         | 182.847,07      | 182.847,07               | 0,00     | <div><div></div><div></div><div></div></div> |

# ÜBERSICHT DER EINZELNEN BETEILIGUNGEN

| Kennzahlen                                           | Plan<br>EUR  | Ist-Kum.<br>EUR | Abweichung Plan/Ist-Kum. |         |                                              |
|------------------------------------------------------|--------------|-----------------|--------------------------|---------|----------------------------------------------|
|                                                      |              |                 | abs.                     | %       | Planerfüllung                                |
| Trägersgesellschaft Kliniken Aurich-Emden-Norden mbH |              |                 |                          |         |                                              |
| Umsatzerlöse                                         | 3.440.000,00 | 3.486.000,00    | 46.000,00                | 1,34    | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Gesamtleistung                                       | 3.440.000,00 | 3.486.000,00    | 46.000,00                | 1,34    | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Materialaufwand                                      | 205.500,00   | 121.000,00      | -84.500,00               | -41,12  | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Personalaufwand                                      | 3.478.000,00 | 3.802.000,00    | 324.000,00               | 9,32    | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBITDA                                               | -243.500,00  | -437.000,00     | -193.500,00              | -79,47  | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBIT                                                 | -260.000,00  | -444.000,00     | -184.000,00              | -70,77  | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Jahresergebnis                                       | -642.500,00  | -621.000,00     | 21.500,00                | 3,35    | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Wirtschaftsförderung Landkreis Aurich GmbH (WLA)     |              |                 |                          |         |                                              |
| Umsatzerlöse                                         | 1.300.500,00 | 1.035.323,90    | -265.176,10              | -20,39  | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Gesamtleistung                                       | 1.325.500,00 | 1.038.311,58    | -287.188,42              | -21,67  | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Materialaufwand                                      |              |                 |                          |         |                                              |
| Personalaufwand                                      | 180.000,00   | 151.565,94      | -28.434,06               | -15,80  | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBITDA                                               | 471.500,00   | 193.833,09      | -277.666,91              | -58,89  | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBIT                                                 | 76.000,00    | -185.575,95     | -261.575,95              | -344,18 | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Jahresergebnis                                       | 53.000,00    | -135.680,34     | -188.680,34              | -356,00 | <div><div></div><div></div><div></div></div> |

# ÜBERSICHT DER EINZELNEN BETEILIGUNGEN

| Kennzahlen                            | Plan<br>EUR   | Ist-Kum.<br>EUR | Abweichung Plan/Ist-Kum. |        |                                              |
|---------------------------------------|---------------|-----------------|--------------------------|--------|----------------------------------------------|
|                                       |               |                 | abs.                     | %      | Planerfüllung                                |
| Pflege- und Betreuungszentren gGmbH   |               |                 |                          |        |                                              |
| Gesamtleistung                        | 7.439.500,00  | 7.371.596,00    | -67.904,00               | -0,91  | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Personalaufwand                       | 5.414.000,00  | 5.361.849,00    | -52.151,00               | -0,96  | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Materialaufwand                       | 1.240.000,00  | 1.231.692,00    | -8.308,00                | -0,67  | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Jahresergebnis                        | -22.500,00    | -39.892,00      | -17.392,00               | -77,30 | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Ubbo-Emmius-Klinik gGmbH              |               |                 |                          |        |                                              |
| Summe Erlöse und betriebliche Erträge | 67.872.000,00 | 69.702.000,00   | 1.830.000,00             | 2,70   | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Gesamtleistung                        | 67.872.000,00 | 69.702.000,00   | 1.830.000,00             | 2,70   | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Materialaufwand                       | 29.078.000,00 | 32.486.000,00   | 3.408.000,00             | 11,72  | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Personalaufwand                       | 42.576.000,00 | 40.658.000,00   | -1.918.000,00            | -4,50  | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBITDA                                | -3.040.000,00 | -2.540.000,00   | 500.000,00               | -16,45 | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| EBIT                                  | -4.242.000,00 | -3.816.000,00   | 426.000,00               | -10,04 | <div><div></div><div></div><div></div></div> |
| Jahresergebnis                        | -4.797.000,00 | -4.310.000,00   | 487.000,00               | -10,15 | <div><div></div><div></div><div></div></div> |

## BEWERTUNG

- ▶ Bei der **Kreisbahn GmbH** liegt das Halbjahresergebnis insbesondere aufgrund hoher Kosten im Zusammenhang mit der Neustrukturierung sowie der im Vergleich zu Vorjahren hohen Aufwendungen für Versicherungsschäden deutlich unterhalb des Planansatzes. Die Geschäftsführung geht zum Jahresende jedoch von einem leicht positiven Jahresergebnis aus. Für die Folgejahre ist man zuversichtlich, dass wieder deutlich höhere Ergebnisse erwirtschaftet werden.

## BEWERTUNG

- Das Ergebnis der **Wirtschaftsförderung Landkreis Aurich GmbH** liegt zum Halbjahr insbesondere aufgrund der windmengenbedingten Mindererlöse deutlich unterhalb des Planansatzes. Aus diesem Grund besteht auch das Risiko, dass die Gewinnausschüttungen der Windpark-Beteiligungen geringer ausfallen als bisher erwartet. Laut Geschäftsführung könnte ein „stürmischer Herbst“ das eher windstille erste Halbjahr wieder ausgleichen. Dies bleibt abzuwarten.

## BEWERTUNG

- ▶ Die **Trägersgesellschaft** und insbesondere die **UEK gGmbH** konnten ihr Halbjahresergebnis im Vergleich zum Planansatz deutlich verbessern. Ursächlich hierfür ist im Wesentlichen die ertragreiche Zytostatika-Herstellung. Hochgerechnet auf das Jahr könnte die UEK gGmbH aus heutiger Sicht bei gleichbleibender Aufwands- und Ertragslage ihr Ergebnis um ca. 1 Mio. € verbessern.

# TOP 8: LANDKREIS AURICH BETEILIGUNGS- GGMBH – BERICHT NACH § 136 ABS. 4 SATZ 4 NKOMVG

Innerer Dienst  
Beteiligungsmanagement



**TOP 9: SATZUNG ZUR AUFLÖSUNG DES EIGENBETRIEBES  
„ABFALLWIRTSCHAFTSBETRIEB LANDKREIS AURICH“ UND  
ZUR AUFHEBUNG DER  
BETRIEBSSATZUNG FÜR DEN  
EIGENBETRIEB  
„ABFALLWIRTSCHAFTSBETRIEB  
LANDKREIS AURICH“  
VOM 18.04.2024**

Innerer Dienst  
Beteiligungsmanagement



# TOP 10: ANTRAG DER FRAKTION BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN; DRINGLICHKEITSANTRAG ZUR HITZESCHUTZPLANUNG IM ZENTRAKLINIKUM

Innerer Dienst  
Beteiligungsmanagement



**TOP 11: KAPITALERHÖHUNG NACH § 5 ABS. 3 DER  
PFLEGE-BUCHFÜHRUNGSVERORDNUNG (PBV)  
BEIM REGIEBETRIEB  
„LANDKREIS AURICH – PFLEGE- UND  
BETREUUNGSZENTREN –  
VERMÖGENSVERWALTUNG“**

Innerer Dienst  
Beteiligungsmanagement



# TOP 12: KAPITALERHÖHUNG NACH § 5 ABS. 6 DER KRANKENHAUSBUCHFÜHRUNGSVERORDNUNG (KHBV) BEIM REGIEBETRIEB “UBBO-EMMIUS-KLINIK VERMÖGENSVERWALTUNG AURICH/NORDEN“

Innerer Dienst  
Beteiligungsmanagement



# TOP 13: BERICHT AUS DER INTERFRAKTIONELLEN ARBEITSGRUPPE „HAUSHALTSKONSOLIDIERUNG“

Zentrale Finanzverwaltung



## WAS IN DER ARBEITSGRUPPE BESPROCHEN WURDE...

- ▶ eingehende Besprechung der Gebührenerhebung am Beispiel des Amtes 32 (Bürgerdienste, Ordnung und Sicherheit)
- ▶ Bericht über den Sachstand zur Erstellung der Jahresabschlüsse
- ▶ Informationen zur Einführung der digitalen Haushaltsplanung wurden bereitgestellt

## WAS IN DER ARBEITSGRUPPE BESPROCHEN WURDE...

- ▶ beschlossene Einsparmaßnahmen werden über die Zentrale Finanzverwaltung beobachtet, zuletzt:
  - ▶ Fuhrparkkonzept/Auswirkungen der Zentralen Vergabestelle
  - ▶ Gebührenrahmen bzw. Gebührenanpassungen
  - ▶ Sachstände zu Arbeitsaufträgen im Rahmen der freiwilligen Leistungen
  - ▶ finanzielle Entlastung für die Entsorgung von Windeln bzw. Inkontinenzmaterialien
  
- ▶ Deutscher Landkreistag und Niedersächsischer Landkreistag setzt sich für auskömmliche Finanzmittelausstattung ein

## WAS IN DER ARBEITSGRUPPE BESPROCHEN WURDE...

- ▶ laufende Aktualisierung der Übersicht der freiwilligen Aufgaben
- ▶ Inhalte für das Haushaltssicherungskonzept 2026 werden derzeit erarbeitet, gibt es ggf. jetzt Anregungen?

# TOP 14: MITTEILUNGEN DER VERWALTUNG

Zentrale Finanzverwaltung



# ZEIT FÜR FRAGEN

