

<b>Geschäftszeichen</b> Ref 01/Dch	<b>Datum</b> 21.04.2026	<b>Vorlage-Nr.</b> XIX-0682/2026
---------------------------------------	----------------------------	-------------------------------------

Beratungsfolge	Sitzung	Sitzung am	Zuständigkeit
Ausschuss für Wirtschaft, Finanzen und Personal	öffentlich	07.05.2026	Kenntnisnahme
Kreisausschuss	nicht öffentlich	01.06.2026	Kenntnisnahme
Kreistag	öffentlich	29.06.2026	Kenntnisnahme

<p><b>Betreff</b> <b>Jahresabschlussbericht 2025 Landkreis Wolfenbüttel</b></p> <hr/> <p><b>Beschlussvorschlag:</b></p> <p>Der Bericht zum 31.12.2025 des Landkreises Wolfenbüttel wird zur Kenntnis genommen.</p>
--

Aufwand/Auszahlung i. €	Produktkonto	<input type="checkbox"/> Ergebnishaushalt <input type="checkbox"/> Finanzhaushalt	Haushaltsjahr/e
<b>Mittel stehen</b>	<input type="checkbox"/> zur Verfügung	<input type="checkbox"/> nicht zur Verfügung	<input type="checkbox"/> nur bereit i. H. v. Euro
<b>Deckungsvorschlag</b>	<input type="checkbox"/> Mehrerträge/-einzahlungen bei	<input type="checkbox"/> Minderaufwendungen/-auszahlungen bei	

Diese Maßnahme hat Auswirkungen auf die Erreichung folgender Oberziele:			
Präambel	Konsolidierung der Kreis- und Gemeindefinanzen	<input type="checkbox"/> unterstützt	<input type="checkbox"/> behindert
	Bürgerfreundlichkeit der Kreisverwaltung	<input type="checkbox"/> unterstützt	<input type="checkbox"/> behindert
Oberziel 1	Gesellschaftlicher Zusammenhalt	<input type="checkbox"/> unterstützt	<input type="checkbox"/> behindert
Oberziel 2	Bildung und Kultur	<input type="checkbox"/> unterstützt	<input type="checkbox"/> behindert
Oberziel 3	Arbeit und Wirtschaft	<input type="checkbox"/> unterstützt	<input type="checkbox"/> behindert
Oberziel 4	Umwelt- und Klimaschutz	<input type="checkbox"/> unterstützt	<input type="checkbox"/> behindert
Oberziel 5	Mobilität und Infrastruktur	<input type="checkbox"/> unterstützt	<input type="checkbox"/> behindert

## 10 **Begründung:**

Das Jahresergebnis 2025 liegt nach aktueller Hochrechnung bei -20,04 Mio. €. Damit verbessert sich das Ergebnis gegenüber der Planung um rd. 22,68 Mio. € und unter Berücksichtigung der Mittelübertragungen aus 2024 sogar um 32,5 Mio. €. Diese deutliche Ergebnisverbesserung ergibt sich zu einem großen Teil aus dem nicht planbaren hohen außerordentlichen Ergebnis i. H. v. 9,40 Mio. €. Grund dafür ist die Zuschreibung der E.ON-Aktie infolge des gestiegenen Aktienkurses. Der größte Anteil an der Verbesserung im ordentlichen Ergebnis folgt mit rd. 7,2 Mio. € aus höheren Schlüsselzuweisungen und der Kreisumlage.

20 Die größten Abweichungen zum Planwert inkl. Mittelübertragungen ergeben sich in folgenden Positionen:

### 25 **1. Schlüsselzuweisungen vom Land / Kreisumlage**

Im o.g. Bereich ergeben sich Mehrerträge i. H. v. rd. 7,2 Mio. €, da die Zuweisungsmasse des Landes höher ausgefallen ist als erwartet und sich die Steuerkraftzahlen der Mitgliedsgemeinden besser als geplant entwickelt haben, sodass die Kreisumlage damit deutlich über dem Planwert liegt.

### 30 **2. Aufwendungen für Personal und Versorgung**

Eine hohe Fluktuation und die damit verbundene Verzögerung in der Wiederbesetzung der Stellen, sowie einige Krankheitsfälle verursachen Minderaufwendungen bei den Personalaufwendungen i. H. v. rd. 3,60 Mio. €. Bei den Versorgungsaufwendungen kommt es zu Mehraufwendungen i. H. v. rd. 1,31 Mio. €. Grund dafür ist die Planung mit einem zu geringen Beihilfesatz und die von der NVK nicht eingeplante Besoldungsanpassung. Insgesamt verbessert sich das Ergebnis um rd. 2,29 Mio. €.

### 35 **3. Naturschutz und Landschaft**

40 Im Bereich Naturschutz und Landschaftspflege ergeben sich bei den Ersatzgeldern von privaten Unternehmen Mehrerträge i. H. v. 5,72 Mio. €. Diese Ersatzgelder werden von Unternehmen gezahlt, welche in die Natur eingreifen, damit die Schäden kompensiert werden können. Aktuell betrifft dies besonders die Windparks und teilweise Freiflächenphotovoltaikanlagen. Der Ansatz wurde seit 2025 gemäß einer Handlungsempfehlung des NLT auf Null gesetzt, da der Zeitpunkt der Einzahlung nicht planbar ist. Alle Erträge sind zweckgebunden und müssen seitens des Landkreises für ausgleichende Naturschutzprojekte ausgegeben werden. Da die Umsetzung dieser Naturschutzprojekte jedoch nicht im gleichen Jahr erfolgen muss, fallen die Aufwendungen in 2025 deutlich niedriger aus, als die Erträge. Insgesamt besteht im Bereich Naturschutz und Landschaft daher eine Planabweichung i. H. v. rd. 5,84 Mio. €.

### 45 **4. Schülerbeförderung**

Aufgrund des positiven Ergebnisses einer europaweiten Ausschreibung lagen die Schülerbeförderungskosten deutlich unter der Erwartung. Insgesamt ergeben sich für den Bereich Minderaufwendungen von rd. 2,33 Mio. €.

### 50 **5. BIZ**

Der Fehlbetrag des Bildungszentrums liegt um rd. 2,76 Mio. € unter dem Planwert, sodass sich die vom Landkreis zu zahlende Zuschüsse in entsprechender Höhe verringern. Grund dafür sind Mehrerträge bei den privatrechtlichen Entgelten, bei den Kostenerstattungen für Integrationskurse und mehr Erstattungen vom Land für die Sprachförderung. Die Aufwendungen fallen unterplanmäßig aus, da Vorhaben aufgrund fehlender Handwerkerfirmen nicht umgesetzt werden konnten. Weitere Minderaufwendungen entstanden aufgrund einer späteren Umwandlung von Honorarverträgen in Beschäftigungsverhältnisse von Lehrkräften und aufgrund

unbesetzter Planstellen.

70

**6. Außerplanmäßige Zuschreibung der E.ON Aktie zum 31.12.2025**

In den außerordentlichen Erträgen wird nach aktuellem Stand eine Zuschreibung der E.ON-Aktie i. H. v. +9,4 Mio. € erfolgen, da der Wert pro Aktie zum Stichtag 31.12.2025 (16,10 €) im Vergleich zum Stichtag 31.12.2024 (11,25 €) gestiegen ist.

75

Heiko Beddig

80

**Anlagen:**

Anlage 1 - Finanzbericht

Anlage 2 – Unbesetzte Stellenanteile zum 31.12.2025

85