



## Bilanz des Landkreises Osterholz zum 31.12.2017

Aktiva	2016 -Euro-	2017 -Euro-	Passiva	2016 -Euro-	2017 -Euro-
<b>1. Immaterielles Vermögen</b>	<b>36.771.316,68</b>	<b>37.499.321,01</b>	<b>1. Nettoposition</b>	<b>143.486.990,29</b>	<b>155.891.662,40</b>
1.2 Lizenzen	409.340,17	383.337,04	1.1 Basis-Reinvermögen	73.598.541,04	76.016.672,11
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	34.956.847,25	34.573.598,15	1.1.1 Reinvermögen	76.010.321,24	76.016.672,11
1.4.1 Geleistete Investitionszuweisungen an die Kreisschulbaukasse	17.517.061,78	17.517.061,78	1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	-2.411.780,20	0,00
1.4.2 Sonstige geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	17.439.785,47	17.056.536,37	1.2 Rücklagen	24.458.338,14	24.458.338,14
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	1.405.129,26	2.542.385,82	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	24.458.338,14	24.458.338,14
<b>2. Sachvermögen</b>	<b>169.967.543,93</b>	<b>165.008.810,67</b>	1.2.4.1 Zweckgebundene Rücklage Kreisschulbaukasse	24.458.338,14	24.458.338,14
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.903.844,28	15.999.734,78	1.3 Jahresergebnis	-6.618.175,42	5.420.234,77
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	77.445.586,21	76.778.216,04	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	-12.482.991,83	-9.029.955,62
2.3 Infrastrukturvermögen	70.803.120,22	65.544.083,00	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHR für Aufwendungen (1.462.812,52 €)	5.864.816,41	14.450.190,39
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	114.784,77	156.822,05	1.4 Sonderposten	52.048.286,53	49.996.417,38
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	826.961,76	859.675,93	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	50.322.241,65	47.755.881,61
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	3.645.916,39	3.496.190,31	1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	737.265,81	1.276.025,14
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.227.330,30	2.174.088,56	1.4.6 Sonstige Sonderposten	988.779,07	964.510,63
<b>3. Finanzvermögen</b>	<b>35.899.619,18</b>	<b>36.623.142,55</b>	<b>2. Schulden</b>	<b>66.203.371,48</b>	<b>69.272.233,51</b>
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	578.500,00	578.500,00	2.1 Geldschulden	50.377.511,94	51.123.018,81
3.2 Beteiligungen	128.008,13	128.008,13	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	50.377.511,94	51.123.018,81
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	6.815.144,93	6.815.144,93	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	9.221.030,17	8.525.907,89
3.4 Ausleihungen	19.937.120,58	19.155.915,68	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.754.709,61	2.021.415,47
3.4.1 ausgegebene Kreisschulbaukassendarlehen	16.982.662,52	15.949.679,73	2.4 Transferverbindlichkeiten	1.278.917,71	1.746.423,20
3.4.2 sonstige Darlehen	2.954.458,06	3.206.235,95	2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für laufende Zwecke	226.622,36	191.017,14
3.5 Wertpapiere	4.479.900,18	4.479.900,18	2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	1.051.834,49	733.826,64
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.897.458,52	2.291.135,56	2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	460,86	821.579,42
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	1.766.540,92	1.780.721,35	2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	3.571.202,05	5.855.468,14
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	296.945,92	1.393.816,72	2.5.1 Durchlaufende Posten	3.547.931,05	5.713.397,22
<b>4. Liquide Mittel</b>	<b>14.978.668,60</b>	<b>33.549.231,42</b>	2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	596,72	0,00
<b>5. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>5.540.139,98</b>	<b>5.280.892,16</b>	2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	311.634,78	381.546,26
<b>Bilanzsumme</b>	<b>263.157.288,37</b>	<b>277.961.397,81</b>	2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	3.235.699,55	5.331.850,96
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	23.271,00	142.070,92
			<b>3. Rückstellungen</b>	<b>44.215.621,50</b>	<b>48.448.675,37</b>
			3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	40.479.845,00	42.960.422,00
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	1.101.197,53	1.122.103,81
			3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	504.827,05	322.211,84
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflicht. aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	718.750,00	723.850,00
			3.8 Andere Rückstellungen	1.411.001,92	3.320.087,72
			<b>4. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>9.251.305,10</b>	<b>4.348.826,53</b>
			<b>Bilanzsumme</b>	<b>263.157.288,37</b>	<b>277.961.397,81</b>

Osterholz-Scharmbeck, 16.01.2019

Landkreis Osterholz

Der Landrat

  
(Bernd Lütjen)

## **Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre gem. § 55 Abs. 4 KomHKVO:**

### Haushaltsreste

Aufwendungsreste: 1.462.812,52 €

Auszahlungsreste: 37.596.946,73 €

### Bürgschaften

2.759.566,77 €

### Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften:

5.757.171,69 €

## Anlagenübersicht 2017

Anlagevermögen <sup>1) 2)</sup>	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Umbuchungen 2017	Stand am 31.12.2017	Stand am 31.12.2016	Abschreibungen 2017	Auf- lösungen <sup>3)</sup>	Zuschreibungen 2017	Stand am 31.12.2017	am 31.12.2017	am 31.12.2016
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		+	-	+/-			-	-	+			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>49.113.673,56</b>	<b>2.552.411,71</b>	<b>71.799,54</b>	<b>972,41</b>	<b>51.595.258,14</b>	<b>12.342.356,88</b>	<b>1.825.379,79</b>	<b>71.799,54</b>	<b>0,00</b>	<b>14.095.937,13</b>	<b>37.499.321,01</b>	<b>36.771.316,68</b>
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	1.343.515,03	72.011,67	12.954,34	6.020,21	1.408.592,57	934.174,86	104.035,01	12.954,34	0,00	1.025.255,53	383.337,04	409.340,17
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	46.365.029,27	19.531,42	58.845,20	1.318.564,26	47.644.279,75	11.408.182,02	1.721.344,78	58.845,20	0,00	13.070.681,60	34.573.598,15	34.956.847,25
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	1.405.129,26	2.460.868,62	0,00	-1.323.612,06	2.542.385,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.542.385,82	1.405.129,26
<b>2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)</b>	<b>268.846.325,56</b>	<b>3.477.077,74</b>	<b>2.307.032,54</b>	<b>-972,41</b>	<b>270.015.398,35</b>	<b>98.878.781,63</b>	<b>8.410.848,81</b>	<b>2.283.028,97</b>	<b>13,79</b>	<b>105.006.587,68</b>	<b>165.008.810,67</b>	<b>169.967.543,93</b>
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	15.903.844,28	94.888,23	0,00	1.002,27	15.999.734,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.999.734,78	15.903.844,28
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	86.504.102,90	23.468,30	27.922,20	608.399,85	87.108.048,85	9.058.516,69	1.275.358,80	4.028,89	13,79	10.329.832,81	76.778.216,04	77.445.586,21
2.3 Infrastrukturvermögen	149.976.332,48	77.724,27	802.556,60	715.872,59	149.967.372,74	79.173.212,26	6.052.634,08	802.556,60	0,00	84.423.289,74	65.544.083,00	70.803.120,22
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	201.651,34	0,00	0,00	50.799,22	252.450,56	86.866,57	8.761,94	0,00	0,00	95.628,51	156.822,05	114.784,77
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	3.184.182,43	195.270,25	9.335,00	-60.673,96	3.309.443,72	2.357.220,67	101.882,12	9.335,00	0,00	2.449.767,79	859.675,93	826.961,76
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	11.848.881,83	362.026,48	1.467.108,48	460.459,31	11.204.259,14	8.202.965,44	972.211,87	1.467.108,48	0,00	7.708.068,83	3.496.190,31	3.645.916,39
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.227.330,30	2.723.700,21	110,26	-1.776.831,69	2.174.088,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.174.088,56	1.227.330,30
<b>3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)</b>	<b>31.938.673,82</b>	<b>1.295.486,24</b>	<b>2.076.691,14</b>	<b>0,00</b>	<b>31.157.468,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.157.468,92</b>	<b>31.938.673,82</b>
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	578.500,00	0,00	0,00	0,00	578.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	578.500,00	578.500,00
3.2 Beteiligungen	128.008,13	0,00	0,00	0,00	128.008,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.008,13	128.008,13
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	6.815.144,93	0,00	0,00	0,00	6.815.144,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.815.144,93	6.815.144,93
3.4 Ausleihungen	19.937.120,58	1.295.486,24	2.076.691,14	0,00	19.155.915,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.155.915,68	19.937.120,58
3.5 Wertpapiere	4.479.900,18	0,00	0,00	0,00	4.479.900,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.479.900,18	4.479.900,18
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>insgesamt</b>	<b>349.898.672,94</b>	<b>7.324.975,69</b>	<b>4.455.523,22</b>	<b>0,00</b>	<b>352.768.125,41</b>	<b>111.221.138,51</b>	<b>10.236.228,60</b>	<b>2.354.828,51</b>	<b>13,79</b>	<b>119.102.524,81</b>	<b>233.665.600,60</b>	<b>238.677.534,43</b>

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

2) Im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen

3) Kumulierte Abschreibungen für Abgänge



Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2017 -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2016 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	51.123.018,81	1.843.231,32	2.570.372,87	46.709.414,62	50.377.511,94	745.506,87
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	51.123.018,81	1.843.231,32	2.570.372,87	46.709.414,62	50.377.511,94	745.506,87
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	8.525.907,89	5.247,36	0,00	8.520.660,53	9.221.030,17	-695.122,28
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.021.415,47	2.021.415,47	0,00	0,00	1.754.709,61	266.705,86
4. Transferverbindlichkeiten	1.746.423,20	1.746.423,20	0,00	0,00	1.278.917,71	467.505,49
5. Sonstige Verbindlichkeiten	5.855.468,14	5.855.468,14	0,00	0,00	3.571.202,05	2.284.266,09
Schulden insgesamt	69.272.233,51	11.471.785,49	2.570.372,87	55.230.075,15	66.203.371,48	3.068.862,03

## Rückstellungsübersicht

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2017 -Euro-	Zuführung -Euro-	Inanspruchnahme und Herabsetzung -Euro-	Auflösung -Euro-	Bestand am 31.12.2016 -Euro-	mehr (+)/weniger(-) -Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	42.960.422,00 €	2.487.547,00 €	6.970,00 €	0,00 €	40.479.845,00 €	2.480.577,00 €
1.1 Pensionsrückstellungen	37.389.401,00 €	2.135.183,00 €	6.970,00 €	0,00 €	35.261.188,00 €	2.128.213,00 €
1.2 Beihilferückstellungen	5.571.021,00 €	352.364,00 €	0,00 €	0,00 €	5.218.657,00 €	352.364,00 €
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	1.122.103,81 €	108.715,06 €	87.808,78 €	0,00 €	1.101.197,53 €	20.906,28 €
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	322.211,84 €	155.968,86 €	336.522,54 €	2.061,53 €	504.827,05 €	-182.615,21 €
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	723.850,00 €	218.200,00 €	100.283,31 €	112.817,69 €	718.751,00 €	5.099,00 €
8. andere Rückstellungen	3.320.087,72 €	3.094.021,13 €	868.400,63 €	316.534,70 €	1.411.001,92 €	1.909.085,80 €
<b>Summe aller Rückstellungen</b>	<b>48.448.675,37 €</b>	<b>6.064.452,05 €</b>	<b>1.399.985,26 €</b>	<b>431.413,92 €</b>	<b>44.215.622,50 €</b>	<b>4.233.052,87 €</b>



Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2017 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2016 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	Über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich rechtlichen Forderungen	2.291.135,56	1.487.374,71	803.760,85	0,00	1.897.458,52	393.677,04
2. Forderungen aus Transferleistungen	1.780.721,35	1.668.270,43	89.354,61	23.096,31	1.766.540,92	14.180,43
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	1.393.816,72	1.393.816,72	0,00	0,00	296.945,92	1.096.870,80
Summe aller Forderungen	5.465.673,63	4.549.461,86	893.115,46	23.096,31	3.960.945,36	1.504.728,27