



Bilanz des Landkreises Osterholz zum 31.12.2018

Aktiva	2017 -Euro-	2018 -Euro-
1. Immaterielles Vermögen	37.499.321,01	37.350.069,63
1.2 Lizenzen	383.337,04	508.735,54
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	34.573.598,15	35.136.948,89
1.4.1 Geleistete Investitionszuweisungen an die Kreisschulbaukasse	17.517.061,78	17.517.061,78
1.4.2 Sonstige geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	17.056.536,37	17.619.887,11
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	2.542.385,82	1.704.385,20
2. Sachvermögen	165.008.810,67	161.706.661,86
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.999.734,78	16.003.938,12
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	76.778.216,04	75.772.136,40
2.3 Infrastrukturvermögen	65.544.083,00	63.233.751,47
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	156.822,05	369.017,71
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	859.675,93	926.721,68
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	3.496.190,31	3.373.062,01
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.174.088,56	2.028.034,47
3. Finanzvermögen	36.623.142,55	40.831.270,45
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	578.500,00	578.500,00
3.2 Beteiligungen	128.008,13	128.008,13
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	6.815.144,93	6.815.144,93
3.4 Ausleihungen	19.155.915,68	18.417.741,39
3.4.1 ausgegebene Kreisschulbaukassendarlehen	15.949.679,73	14.794.711,49
3.4.2 sonstige Darlehen	3.206.235,95	3.623.029,90
3.5 Wertpapiere	4.479.900,18	6.479.900,18
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	2.291.135,56	4.172.438,30
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	1.780.721,35	2.800.819,86
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.393.816,72	1.438.717,66
4. Liquide Mittel	33.549.231,42	38.726.327,23
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	5.280.892,16	4.798.374,55
Bilanzsumme	277.961.397,81	283.412.703,72

Passiva	2017 -Euro-	2018 -Euro-
1. Nettoposition	155.891.662,40	167.361.123,91
1.1 Basis-Reinvermögen	76.016.672,11	76.034.179,43
1.1.1 Reinvermögen	76.016.672,11	76.034.179,43
1.2 Rücklagen	24.458.338,14	29.878.572,91
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	5.420.234,77
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	24.458.338,14	24.458.338,14
1.2.4.1 Zweckgebundene Rücklage Kreisschulbaukasse	24.458.338,14	24.458.338,14
1.3 Jahresergebnis	5.420.234,77	12.855.533,92
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	-9.029.955,62	0,00
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHR für Aufwendungen (1.098.956,18 €)	14.450.190,39	12.855.533,92
1.4 Sonderposten	49.996.417,38	48.592.837,65
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	47.755.881,61	47.463.794,63
1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.276.025,14	188.800,83
1.4.6 Sonstige Sonderposten	964.510,63	940.242,19
2. Schulden	69.272.233,51	62.778.235,84
2.1 Geldschulden	51.123.018,81	45.205.186,76
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	51.123.018,81	45.205.186,76
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	8.525.907,89	7.805.928,43
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.021.415,47	2.618.058,29
2.4 Transferverbindlichkeiten	1.746.423,20	1.244.227,32
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für laufende Zwecke	191.017,14	345.315,88
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	733.826,64	803.592,04
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	821.579,42	95.319,40
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	5.855.468,14	5.904.835,04
2.5.1 Durchlaufende Posten	5.713.397,22	5.855.339,17
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	1.109,15
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	381.546,26	415.538,15
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	5.331.850,96	5.438.691,87
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	142.070,92	49.495,87
3. Rückstellungen	48.448.675,37	53.054.229,48
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	42.960.422,00	46.447.920,00
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	1.122.103,81	1.214.607,12
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	322.211,84	103.200,25
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflicht. aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	723.850,00	356.320,00
3.8 Andere Rückstellungen	3.320.087,72	4.932.182,11
4. Passive Rechnungsabgrenzung	4.348.826,53	219.114,49
Bilanzsumme	277.961.397,81	283.412.703,72

Osterholz-Scharmbeck, 27.01.2020

Landkreis Osterholz
Der Landrat


(Bernd Lütjen)

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

Haushaltsreste

Aufwendungsreste: 1.098.956,18 €

Auszahlungsreste: 56.436.623,82 €

Bürgschaften

2.036.732,22 €

Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften:

4.709.952,13 €

Anlagenübersicht 2018

Anlagevermögen ^{1) 2)}	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2017	Zugänge 2018	Abgänge 2018	Umbuchungen 2018	Stand am 31.12.2018	Stand am 31.12.2017	Abschreibungen 2018	Auf- lösungen ³⁾	Zuschreibungen 2018	Stand am 31.12.2018	am 31.12.2018	am 31.12.2017
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		+	-	+/-			-	-	+			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	51.595.258,14	1.456.404,68	6.704.684,22	442,57	46.347.421,17	14.095.937,13	1.574.202,92	6.644.206,97	28.581,54	8.997.351,54	37.350.069,63	37.499.321,01
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	1.408.592,57	165.749,99	141.000,00	76.140,87	1.509.483,43	1.025.255,53	116.492,36	141.000,00	0,00	1.000.747,89	508.735,54	383.337,04
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	47.644.279,75	98.714,76	6.533.830,05	1.924.388,08	43.133.552,54	13.070.681,60	1.457.710,56	6.503.206,97	28.581,54	7.996.603,65	35.136.948,89	34.573.598,15
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	2.542.385,82	1.191.939,93	29.854,17	-2.000.086,38	1.704.385,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.704.385,20	2.542.385,82
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	270.015.398,35	4.498.273,54	2.118.288,99	-442,57	272.394.940,33	105.006.587,68	7.741.884,89	2.058.475,21	1.718,89	110.688.278,47	161.706.661,86	165.008.810,67
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	15.999.734,78	4.203,34	0,00	0,00	16.003.938,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.003.938,12	15.999.734,78
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	87.108.048,85	0,00	0,00	254.359,76	87.362.408,61	10.329.832,81	1.260.439,40	0,00	0,00	11.590.272,21	75.772.136,40	76.778.216,04
2.3 Infrastrukturvermögen	149.967.372,74	14.573,98	1.052.224,61	3.081.621,53	152.011.343,64	84.423.289,74	5.406.343,36	1.050.322,04	1.718,89	88.777.592,17	63.233.751,47	65.544.083,00
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	252.450,56	0,00	0,00	224.126,58	476.577,14	95.628,51	11.930,92	0,00	0,00	107.559,43	369.017,71	156.822,05
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	3.309.443,72	225.683,58	264.081,49	61.559,59	3.332.605,40	2.449.767,79	220.197,42	264.081,49	0,00	2.405.883,72	926.721,68	859.675,93
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	11.204.259,14	604.799,84	744.071,68	115.045,65	11.180.032,95	7.708.068,83	842.973,79	744.071,68	0,00	7.806.970,94	3.373.062,01	3.496.190,31
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.174.088,56	3.649.012,80	57.911,21	-3.737.155,68	2.028.034,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.028.034,47	2.174.088,56
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	31.157.468,92	3.096.016,93	1.834.191,22	0,00	32.419.294,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.419.294,63	31.157.468,92
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	19.155.915,68	1.096.016,93	1.834.191,22	0,00	18.417.741,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.417.741,39	19.155.915,68
3.5 Wertpapiere	4.479.900,18	2.000.000,00	0,00	0,00	6.479.900,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.479.900,18	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
insgesamt	352.768.125,41	9.050.695,15	10.657.164,43	0,00	351.161.656,13	119.102.524,81	9.316.087,81	8.702.682,18	30.300,43	119.685.630,01	231.476.026,12	233.665.600,60

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 1	Gesamtbetrag am 31.12.2018 -Euro- 2	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2017 -Euro- 6	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro- 7
		bis zu 1 Jahr -Euro- 3	über 1 bis 5 Jahre -Euro- 4	mehr als 5 Jahre -Euro- 5		
1. Geldschulden	45.205.186,76	100.000,00	4.077.176,77	41.028.009,99	51.123.018,81	-5.917.832,05
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	45.205.186,76	100.000,00	4.077.176,77	41.028.009,99	51.123.018,81	-5.917.832,05
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	7.805.928,43	0,00	3.935,52	7.801.992,91	8.525.907,89	-719.979,46
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.618.058,29	2.618.058,29	0,00	0,00	2.021.415,47	596.642,82
4. Transferverbindlichkeiten	1.244.227,32	1.244.227,32	0,00	0,00	1.746.423,20	-502.195,88
5. Sonstige Verbindlichkeiten	5.904.835,04	5.904.835,04	0,00	0,00	5.855.468,14	49.366,90
Schulden insgesamt	62.778.235,84	9.867.120,65	4.081.112,29	48.830.002,90	69.272.233,51	-6.493.997,67

Rückstellungsübersicht

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2018 -Euro-	Zuführung -Euro-	Inanspruchnahme und Herabsetzung -Euro-	Auflösung -Euro-	Bestand am 31.12.2017 -Euro-	mehr (+)/weniger(-) -Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	46.447.920,00 €	3.487.498,00 €	0,00 €	0,00 €	42.960.422,00 €	3.487.498,00 €
1.1 Pensionsrückstellungen	40.319.375,00 €	2.929.974,00 €	0,00 €	0,00 €	37.389.401,00 €	2.929.974,00 €
1.2 Beihilferückstellungen	6.128.545,00 €	557.524,00 €	0,00 €	0,00 €	5.571.021,00 €	557.524,00 €
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	1.214.607,12 €	191.755,33 €	99.252,02 €	0,00 €	1.122.103,81 €	92.503,31 €
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	103.200,25 €	73.200,25 €	264.219,19 €	27.992,65 €	322.211,84 €	-219.011,59 €
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	356.320,00 €	83.670,00 €	0,00 €	451.200,00 €	723.850,00 €	-367.530,00 €
8. andere Rückstellungen	4.932.182,11 €	4.182.168,70 €	2.021.955,77 €	548.118,54 €	3.320.087,72 €	1.612.094,39 €
Summe aller Rückstellungen	53.054.229,48 €	8.018.292,28 €	2.385.426,98 €	1.027.311,19 €	48.448.675,37 €	4.605.554,11 €



Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2018 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2017 -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	4.172.438,30	3.924.410,52	248.027,78	0,00	2.291.135,56	1.881.302,74
2. Forderungen aus Transferleistungen	2.800.819,86	2.611.448,88	154.836,29	34.534,69	1.780.721,35	1.020.098,51
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	1.438.717,66	1.438.717,66	0,00	0,00	1.393.816,72	44.900,94
Summe aller Forderungen	8.411.975,82	7.974.577,06	402.864,07	34.534,69	5.465.673,63	2.946.302,19