



## Bilanz des Landkreises Osterholz zum 31.12.2020

Aktiva	2019 -Euro-	2020 -Euro-	Passiva	2019 -Euro-	2020 -Euro-
<b>1. Immaterielles Vermögen</b>	<b>40.069.443,34</b>	<b>46.128.435,92</b>	<b>1. Nettoposition</b>	<b>170.314.303,82</b>	<b>181.809.494,36</b>
1.2 Lizenzen	624.856,19	758.656,38	1.1 Basisreinvermögen	76.072.427,23	76.093.393,49
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	35.212.792,13	35.122.310,95	1.1.1 Reinvermögen	76.072.427,23	76.093.393,49
1.4.1 Geleistete Investitionszuweisungen an die Kreisschulbaukasse	17.517.061,78	17.517.061,78	1.2 Rücklagen	42.849.176,69	48.788.587,59
1.4.2 Sonstige geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	17.695.730,35	17.605.249,17	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	17.904.282,84	23.103.106,43
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	4.231.795,02	10.247.468,59	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	371.485,85	1.021.990,14
<b>2. Sachvermögen</b>	<b>158.212.074,71</b>	<b>159.099.008,72</b>	1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuweisungen und Beiträgen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	115.069,86	205.152,88
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	16.086.968,13	16.158.831,08	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	24.458.338,14	24.458.338,14
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	74.517.472,93	77.493.512,80	<i>Zweckgebundene Rücklage Kreisschulbaukasse</i>	24.458.338,14	24.458.338,14
2.3 Infrastrukturvermögen	57.517.767,63	53.821.908,90	1.3 Jahresergebnis	5.849.327,88	9.085.565,25
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	371.482,00	793.312,59	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHR für Aufwendungen (1.772.642,88 €)	5.849.327,88	9.085.565,25
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.002.817,24	1.366.269,79	1.4 Sonderposten	45.543.372,02	47.841.948,03
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	3.939.348,10	4.147.829,33	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	44.626.702,36	42.801.135,32
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.776.218,68	5.317.344,23	1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	695,91	4.149.107,40
<b>3. Finanzvermögen</b>	<b>42.048.224,85</b>	<b>45.701.420,33</b>	1.4.6 Sonstige Sonderposten	915.973,75	891.705,31
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	578.500,00	578.500,00	<b>2. Schulden</b>	<b>59.107.800,70</b>	<b>53.843.076,82</b>
3.2 Beteiligungen	128.008,13	128.008,13	2.1 Geldschulden	41.086.310,87	36.980.053,11
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	6.815.144,93	6.815.144,93	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	41.086.310,87	36.980.053,11
3.4 Ausleihungen	19.180.850,29	19.922.305,53	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	7.059.923,52	6.286.669,79
3.4.1 ausgegebene Kreisschulbaukassendarlehen	15.094.167,09	15.327.385,28	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.690.275,27	2.398.569,36
3.4.2 sonstige Darlehen	4.086.683,20	4.594.920,25	2.4 Transferverbindlichkeiten	1.292.133,62	2.153.132,70
3.5 Wertpapiere	6.479.900,18	7.479.900,18	2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für laufende Zwecke	593.502,69	1.499.862,49
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	2.576.783,16	1.671.277,58	2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	694.868,18	641.642,03
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	4.079.704,95	4.386.377,21	2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	3.762,75	11.628,18
3.8 Privatrechtliche Forderungen	1.758.702,22	1.692.513,65	2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	6.979.157,42	6.024.651,86
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	450.630,99	3.027.393,12	2.5.1 Durchlaufende Posten	6.887.989,16	5.967.487,40
<b>4. Liquide Mittel</b>	<b>40.277.409,99</b>	<b>38.364.384,28</b>	2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	449.462,76	474.418,69
<b>5. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>5.985.770,93</b>	<b>6.031.983,19</b>	2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	6.438.526,40	5.493.068,71
<b>Bilanzsumme</b>	<b>286.592.923,82</b>	<b>295.325.232,44</b>	2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	91.168,26	57.164,46
			<b>3. Rückstellungen</b>	<b>57.094.604,26</b>	<b>59.360.362,52</b>
			3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	49.912.405,00	51.992.842,00
			3.1.1 Pensionsrückstellungen	43.251.651,00	44.860.088,00
			3.1.2 Beihilferückstellungen	6.660.754,00	7.132.754,00
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	1.399.721,06	1.616.337,05
			3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	418.605,59	377.431,09
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflicht. aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	351.470,00	551.564,28
			3.8 Andere Rückstellungen	5.012.402,61	4.822.188,10
			<b>4. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>76.215,04</b>	<b>312.298,74</b>
			<b>Bilanzsumme</b>	<b>286.592.923,82</b>	<b>295.325.232,44</b>

Osterholz-Scharmbeck, 20.02.2023

Landkreis Osterholz  
Der Landrat  
  
(Bernd Lütjen)

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

### Haushaltsreste

Aufwendungsreste: 1.772.642,88 €

Auszahlungsreste: 71.115.141,90 €

### Bürgschaften

1.035.829,41 €

### Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften:

2.356.931,54 €

## Anlagenübersicht 2020

## Anlagenübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO

Vermögen <sup>1)</sup>	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12.2019	Zugänge 2020	Abgänge 2020	Umbuchungen 2020	Stand am 31.12.2020	Stand am 31.12.2019	Abschreibungen 2020	Auf- lösungen <sup>3)</sup>	Zuschreibungen 2020	Umbuchungen 2020	Stand am 31.12.2020	am 31.12.2020	am 31.12.2019
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		+	-	+/-			-	-	+	+/-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände<sup>2)</sup></b>	<b>50.713.433,62</b>	<b>7.623.741,77</b>	<b>89.485,63</b>	<b>158.398,65</b>	<b>58.406.088,41</b>	<b>10.643.510,46</b>	<b>1.723.627,66</b>	<b>89.485,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.277.652,49</b>	<b>46.128.435,92</b>	<b>40.069.923,16</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	0,00
1.2 Lizenzen	1.790.772,89	190.692,46	89.485,63	156.985,24	2.048.964,96	1.165.916,70	213.877,51	89.485,63	0,00	0,00	1.290.308,58	758.656,38	624.856,19
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	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	44.690.385,89	48.826,69	0,00	1.370.442,28	46.109.654,86	9.477.593,76	1.509.750,15	0,00	0,00	0,00	10.987.343,91	35.122.310,95	35.212.792,13
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	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	4.232.274,84	7.384.222,62	0,00	-1.369.028,87	10.247.468,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.247.468,59	4.232.274,84
<b>2. Sachvermögen<sup>2)</sup> (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)</b>	<b>277.264.056,08</b>	<b>8.559.068,75</b>	<b>1.247.188,61</b>	<b>-158.398,65</b>	<b>284.417.537,57</b>	<b>119.051.981,37</b>	<b>7.475.802,49</b>	<b>1.209.255,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>125.318.528,85</b>	<b>159.099.008,72</b>	<b>158.212.074,71</b>
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	16.086.968,13	98.003,35	26.140,40	0,00	16.158.831,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.158.831,08	16.086.968,13
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	87.015.014,49	410.239,55	0,34	3.840.293,86	91.265.547,56	12.497.541,56	1.274.493,20	0,00	0,00	0,00	13.772.034,76	77.493.512,80	74.517.472,93
2.3 Infrastrukturvermögen	153.068.460,25	46.552,94	240.413,77	1.372.160,73	154.246.760,15	95.550.692,62	5.114.572,40	240.413,77	0,00	0,00	100.424.851,25	53.821.908,90	57.517.767,63
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	495.569,48	0,00	0,00	445.530,27	941.099,75	124.087,48	23.699,68	0,00	0,00	0,00	147.787,16	793.312,59	371.482,00
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	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	3.558.094,43	490.904,04	352.113,40	126.711,39	3.823.596,46	2.555.277,19	242.446,35	340.396,87	0,00	0,00	2.457.326,67	1.366.269,79	1.002.817,24
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	12.263.730,62	325.546,19	621.173,47	696.255,00	12.664.358,34	8.324.382,52	813.319,96	621.173,47	0,00	0,00	8.516.529,01	4.147.829,33	3.939.348,10
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.776.218,68	7.187.822,68	7.347,23	-6.639.349,90	5.317.344,23	0,00	7.270,90	7.270,90	0,00	0,00	0,00	5.317.344,23	4.776.218,68
<b>3. Finanzvermögen<sup>2)</sup> (ohne Forderungen)</b>	<b>33.182.403,53</b>	<b>5.470.598,38</b>	<b>3.729.143,14</b>	<b>0,00</b>	<b>34.923.858,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.923.858,77</b>	<b>33.182.403,53</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	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	19.180.850,29	2.470.598,38	1.729.143,14	0,00	19.922.305,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.504.888,10	13.775.845,83
3.5 Wertpapiere	6.479.900,18	3.000.000,00	2.000.000,00	0,00	7.479.900,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
<b>insgesamt</b>	<b>361.159.893,23</b>	<b>21.653.408,90</b>	<b>5.065.817,38</b>	<b>0,00</b>	<b>377.747.484,75</b>	<b>129.695.491,83</b>	<b>9.199.430,15</b>	<b>1.298.740,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>137.596.181,34</b>	<b>240.151.303,41</b>	<b>231.464.401,40</b>

<sup>1)</sup> In der Anlagenübersicht auszuweisen sind immaterielle Vermögensgegenstände, das Sachvermögen ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände sowie das Finanzvermögen ohne Forderungen.

<sup>2)</sup> Es ist eine Darstellung entsprechend dem Muster 14 A. Bilanz vorgegebenen Gliederung der Bilanzpositionen vorzunehmen.

<sup>3)</sup> Kumulierte Abschreibungen für Abgänge



Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2020 -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2019 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jah- re -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	36.980.053,11	28.475,00	2.336.278,15	34.615.299,96	41.086.310,87	-4.106.257,76
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investiti- onen	36.980.053,11	28.475,00	2.336.278,15	34.615.299,96	41.086.310,87	-4.106.257,76
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	6.286.669,79	1.311,84	1.090.177,28	5.195.180,67	7.059.923,52	-773.253,73
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leis- tungen	2.398.569,36	2.345.264,26	53.305,10	0,00	2.690.275,27	-291.705,91
4. Transferverbindlichkeiten	2.153.132,70	2.153.132,70	0,00	0,00	1.292.133,62	860.999,08
5. Sonstige Verbindlichkeiten	6.024.651,86	6.024.651,86	0,00	0,00	6.979.157,42	-954.505,56
Schulden insgesamt	53.843.076,82	10.552.835,66	3.479.760,53	39.810.480,63	59.107.800,70	-5.264.723,88

## Rückstellungsübersicht

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2020 -Euro-	Zuführung -Euro-	Inanspruchnahme und Herabsetzung -Euro-	Auflösung -Euro-	Bestand am 31.12.2019 -Euro-	mehr (+)/weniger(-) -Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	51.992.842,00 €	2.080.437,00 €	0,00 €	0,00 €	49.912.405,00 €	2.080.437,00 €
1.1 Pensionsrückstellungen	44.860.088,00 €	1.608.437,00 €	0,00 €	0,00 €	43.251.651,00 €	1.608.437,00 €
1.2 Beihilferückstellungen	7.132.754,00 €	472.000,00 €	0,00 €	0,00 €	6.660.754,00 €	472.000,00 €
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	1.616.337,05 €	373.675,08 €	157.059,09 €	0,00 €	1.399.721,06 €	216.615,99 €
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	377.431,09 €	317.431,09 €	178.055,52 €	180.550,07 €	418.605,59 €	-41.174,50 €
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	551.564,28 €	403.094,28 €	182.500,00 €	20.500,00 €	351.470,00 €	200.094,28 €
8. andere Rückstellungen	4.822.188,10 €	3.785.946,95 €	3.682.160,78 €	294.000,68 €	5.012.402,61 €	-190.214,51 €
<b>Summe aller Rückstellungen</b>	<b>59.360.362,52 €</b>	<b>6.960.584,40 €</b>	<b>4.199.775,39 €</b>	<b>495.050,75 €</b>	<b>57.094.604,26 €</b>	<b>2.265.758,26 €</b>



## Forderungsübersicht 2020

### Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO

Art der Forderungen <sup>1)</sup>	Gesamtbetrag <sup>2)</sup> am 31.12.2020 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2019 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jah- re -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.671.277,58	1.668.172,64	3.075,83	29,11	2.576.783,16	-905.505,58
2. Forderungen aus Transferleistungen	4.386.377,21	4.070.669,48	239.441,71	76.266,02	4.079.704,95	306.672,26
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	1.692.513,65	1.692.513,65	0,00	0,00	1.758.702,22	-66.188,57
Summe aller Forderungen	7.750.168,44	7.431.355,77	242.517,54	76.295,13	8.415.190,33	-665.021,89

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

2) Der Gesamtbetrag bezieht sich auf Forderungen abzüglich im Haushaltsjahr vorgenommener Wertberichtigungen.

Abweichend kann als Gesamtbetrag der Nominalbetrag der Forderung und in einer gesonderten Spalte die Wertberichtigung ausgewiesen werden.