



Bilanz des Landkreises Osterholz zum 31.12.2022

| Aktiva | 2021 -Euro- | 2022 -Euro- | Passiva | 2021 -Euro- | 2022 -Euro- |
|--|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Immaterielles Vermögen | 48.076.105,99 | 48.553.036,03 | 1. Nettoposition | 190.175.797,30 | 185.306.858,20 |
| 1.2 Lizenzen | 697.906,11 | 745.865,35 | 1.1 Basisreinvermögen | 76.159.564,17 | 76.220.296,66 |
| 1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 45.124.578,19 | 44.907.320,58 | 1.1.1 Reinvermögen | 76.159.564,17 | 76.220.296,66 |
| 1.4.1 Geleistete Investitionszuweisungen an die Kreisschulbaukasse | 17.517.061,78 | 17.517.061,78 | 1.2 Rücklagen | 57.874.152,84 | 66.311.818,59 |
| 1.4.2 Sonstige geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 27.607.516,41 | 27.390.258,80 | 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 32.698.312,91 | 40.865.763,45 |
| 1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen | 2.253.621,69 | 2.899.850,10 | 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 512.348,91 | 782.564,12 |
| 2. Sachvermögen | 161.277.181,76 | 161.896.902,62 | 1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen und Beiträgen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände | 205.152,88 | 205.152,88 |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 16.401.295,16 | 16.578.782,83 | 1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen | 24.458.338,14 | 24.458.338,14 |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 80.747.865,06 | 76.811.760,72 | <i>1.2.4.1 Zweckgebundene Rücklage Kreisschulbaukasse</i> | <i>24.458.338,14</i> | <i>24.458.338,14</i> |
| 2.3 Infrastrukturvermögen | 50.207.811,28 | 46.983.414,80 | 1.3 Jahresergebnis | 8.437.665,75 | -2.768.906,67 |
| 2.4 Bauten auf fremden Grundstücken | 2.348.651,26 | 2.350.154,47 | 1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHR für Aufwendungen (2.088.577,51 €) | 8.437.665,75 | -2.768.906,67 |
| 2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge | 1.206.341,69 | 1.722.077,66 | 1.4 Sonderposten | 47.704.414,54 | 45.543.649,62 |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere | 4.804.839,81 | 5.303.420,51 | 1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 46.836.977,67 | 42.923.462,84 |
| 2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 5.560.377,50 | 12.147.291,63 | 1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten | 0,00 | 1.967.075,12 |
| 3. Finanzvermögen | 48.445.982,25 | 50.412.919,08 | 1.4.6 Sonstige Sonderposten | 867.436,87 | 653.111,66 |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 578.500,00 | 578.500,00 | 2. Schulden | 48.109.143,89 | 47.408.251,93 |
| 3.2 Beteiligungen | 128.008,13 | 130.508,13 | 2.1 Geldschulden | 32.955.249,84 | 28.972.606,27 |
| 3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung | 6.815.144,93 | 6.815.144,93 | 2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 32.955.249,84 | 28.972.606,27 |
| 3.4 Ausleihungen | 19.808.312,86 | 21.345.208,58 | 2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 5.484.886,22 | 4.654.543,30 |
| 3.4.1 ausgegebene Kreisschulbaukassendarlehen | 14.633.395,00 | 15.572.115,00 | 2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 2.825.594,71 | 4.544.945,50 |
| 3.4.2 sonstige Darlehen | 5.174.917,86 | 5.773.093,58 | 2.4 Transferverbindlichkeiten | 1.103.539,12 | 2.303.883,93 |
| 3.5 Wertpapiere | 4.479.900,18 | 4.479.900,18 | 2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für laufende Zwecke | 380.395,68 | 975.120,80 |
| 3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen | 2.767.001,70 | 2.864.082,65 | 2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten | 712.958,13 | 1.326.679,90 |
| 3.7 Forderungen aus Transferleistungen | 3.165.967,48 | 4.231.953,78 | 2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen | 10.185,31 | 1.667,23 |
| 3.8 Privatrechtliche Forderungen | 2.611.073,15 | 2.378.249,63 | 2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten | 0,00 | 416,00 |
| 3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände | 8.092.073,82 | 7.589.371,20 | 2.5 Sonstige Verbindlichkeiten | 5.739.874,00 | 6.932.272,93 |
| 4. Liquide Mittel | 37.464.710,43 | 36.274.968,75 | 2.5.1 Durchlaufende Posten | 5.593.710,03 | 6.657.107,64 |
| 5. Aktive Rechnungsabgrenzung | 6.419.437,16 | 7.305.168,84 | 2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer | 1.261,21 | 63.667,22 |
| Bilanzsumme | 301.683.417,59 | 304.442.995,32 | 2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer | 443.830,06 | 497.411,79 |
| | | | 2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten | 5.148.618,76 | 6.096.028,63 |
| | | | 2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten | 146.163,97 | 275.165,29 |
| | | | 3. Rückstellungen | 61.996.726,04 | 66.787.956,05 |
| | | | 3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen | 53.772.920,00 | 57.622.098,00 |
| | | | 3.1.1 Pensionsrückstellungen | 46.236.389,00 | 49.461.028,00 |
| | | | 3.1.2 Beihilferückstellungen | 7.536.531,00 | 8.161.070,00 |
| | | | 3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen | 1.836.513,83 | 1.627.408,87 |
| | | | 3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung | 939.238,39 | 772.160,48 |
| | | | 3.7 Rückstellungen für drohende Verpflicht. aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren | 700.526,43 | 370.500,00 |
| | | | 3.8 Andere Rückstellungen | 4.747.527,39 | 6.395.788,70 |
| | | | 4. Passive Rechnungsabgrenzung | 1.401.750,36 | 4.939.929,14 |
| | | | Bilanzsumme | 301.683.417,59 | 304.442.995,32 |

Osterholz-Scharmbeck, 25.02.2025

Landkreis Osterholz

Der Landrat


(Bernd Lütjen)

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

Haushaltsreste

Aufwendungsreste: 2.088.577,51 €

Auszahlungsreste: 53.289.060,86 €

Bürgschaften

832.865,67 €

Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften:

471.324,66 €

Anlagenübersicht 2022

Anlagenübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO

| Vermögen ¹⁾ | Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte | | | | | Entwicklung der Abschreibungen | | | | | Buchwerte | | |
|---|---|----------------------|---------------------|---------------------|------------------------|--------------------------------|------------------------|--------------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Stand am 31.12.2021 | Zugänge 2022 | Abgänge 2022 | Umbuchungen 2022 | Stand am 31.12.2022 | Stand am 31.12.2021 | Abschreibungen 2022 | Auf- lösungen ³⁾ | Zuschreibungen 2022 | Umbuchungen 2022 | Stand am 31.12.2022 | am 31.12.2022 | am 31.12.2021 |
| | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € |
| | | + | - | +/- | | | - | - | + | +/- | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände²⁾ | 62.452.463,69 | 3.140.354,46 | 210.934,80 | 3.825,18 | 65.385.708,53 | 14.376.357,70 | 2.460.814,80 | 4.500,00 | 0,00 | 0,00 | 16.832.672,50 | 48.553.036,03 | 48.076.105,99 |
| 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 | 2.175.580,82 | 246.144,86 | 4.500,00 | 1.526,18 | 2.418.751,86 | 1.477.674,71 | 199.711,80 | 4.500,00 | 0,00 | 0,00 | 1.672.886,51 | 745.865,35 | 697.906,11 |
| 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 | 58.023.261,18 | 9.604,57 | 0,00 | 2.034.240,82 | 60.067.106,57 | 12.898.682,99 | 2.261.103,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.159.785,99 | 44.907.320,58 | 45.124.578,19 |
| 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 | 2.253.621,69 | 2.884.605,03 | 206.434,80 | -2.031.941,82 | 2.899.850,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.899.850,10 | 2.253.621,69 |
| 2. Sachvermögen²⁾ (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände) | 293.379.968,55 | 12.128.434,88 | 463.620,89 | -3.825,18 | 305.040.957,36 | 132.102.786,79 | 11.416.279,90 | 375.011,95 | 0,00 | 0,00 | 143.144.054,74 | 161.896.902,62 | 161.277.181,76 |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken | 16.401.295,16 | 178.023,04 | 535,37 | 0,00 | 16.578.782,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.578.782,83 | 16.401.295,16 |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken | 95.868.347,39 | 9.491,75 | 66.098,15 | 1.159.196,97 | 96.970.937,96 | 15.120.482,33 | 5.061.004,16 | 22.309,25 | 0,00 | 0,00 | 20.159.177,24 | 76.811.760,72 | 80.747.865,06 |
| 2.3 Infrastrukturvermögen | 155.051.373,09 | 7.010,86 | 109.870,00 | 1.663.997,92 | 156.612.511,87 | 104.843.561,81 | 4.895.405,26 | 109.870,00 | 0,00 | 0,00 | 109.629.097,07 | 46.983.414,80 | 50.207.811,28 |
| 2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden | 2.552.716,23 | 0,00 | 0,00 | 76.464,81 | 2.629.181,04 | 204.064,97 | 74.961,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 279.026,57 | 2.350.154,47 | 2.348.651,26 |
| 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 | 3.849.893,25 | 4.728,11 | 0,00 | 763.395,97 | 4.618.017,33 | 2.643.551,56 | 252.288,94 | 0,00 | 0,00 | 99,17 | 2.895.939,67 | 1.722.077,66 | 1.206.341,69 |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere | 14.095.965,93 | 371.954,53 | 242.832,70 | 1.259.146,94 | 15.484.234,70 | 9.291.126,12 | 1.132.619,94 | 242.832,70 | 0,00 | -99,17 | 10.180.814,19 | 5.303.420,51 | 4.804.839,81 |
| 2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 5.560.377,50 | 11.557.226,59 | 44.284,67 | -4.926.027,79 | 12.147.291,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.147.291,63 | 5.560.377,50 |
| 3. Finanzvermögen²⁾ (ohne Forderungen) | 31.809.866,10 | 3.107.086,71 | 1.567.690,99 | 0,00 | 33.349.261,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33.349.261,82 | 31.809.866,10 |
| 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 | 578.500,00 | 578.500,00 |
| 3.2 Beteiligungen | 128.008,13 | 2.500,00 | 0,00 | 0,00 | 130.508,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 130.508,13 | 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 | 0,00 | 6.815.144,93 | 6.815.144,93 |
| 3.4 Ausleihungen | 19.808.312,86 | 3.104.586,71 | 1.567.690,99 | 0,00 | 21.345.208,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.345.208,58 | 19.808.312,86 |
| 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 | 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 | 0,00 |
| insgesamt | 387.642.298,34 | 18.375.876,05 | 2.242.246,68 | 0,00 | 403.775.927,71 | 146.479.144,49 | 13.877.094,70 | 379.511,95 | 0,00 | 0,00 | 159.976.727,24 | 243.799.200,47 | 241.163.153,85 |

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

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

³⁾ Kumulierte Abschreibungen für Abgänge



| Art der Schulden | Gesamtbetrag am 31.12.2022 -Euro- | davon mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag am 31.12. 2021 -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 | 28.972.606,27 | 320.861,80 | 4.013.285,61 | 24.638.458,86 | 32.955.249,84 | -3.982.643,57 |
| 1.1 Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investition | 28.972.606,27 | 320.861,80 | 4.013.285,61 | 24.638.458,86 | 32.955.249,84 | -3.982.643,57 |
| 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 | 4.654.543,30 | 0,00 | 626.010,29 | 4.028.533,01 | 5.484.886,22 | -830.342,92 |
| 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 4.544.945,50 | 4.540.948,69 | 3.996,81 | 0,00 | 2.825.594,71 | 1.719.350,79 |
| 4. Transferverbindlichkeiten | 2.303.883,93 | 2.303.883,93 | 0,00 | 0,00 | 1.103.539,12 | 1.200.344,81 |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten | 6.932.272,93 | 6.932.272,93 | 0,00 | 0,00 | 5.739.874,00 | 1.192.398,93 |
| Schulden insgesamt | 47.408.251,93 | 14.097.967,35 | 4.643.292,71 | 28.666.991,87 | 48.109.143,89 | -700.891,96 |

Rückstellungsübersicht

| Art der Rückstellung | Bestand am 31.12.2022 -Euro- | Zuführung -Euro- | Inanspruchnahme und Herabsetzung -Euro- | Auflösung -Euro- | Bestand am 31.12.2021 -Euro- | mehr (+)/weniger(-) -Euro- |
|--|------------------------------------|-----------------------|---|---------------------|------------------------------------|-------------------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon | 57.622.098,00 € | 3.849.178,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 53.772.920,00 € | 3.849.178,00 € |
| 1.1 Pensionsrückstellungen | 49.461.028,00 € | 3.224.639,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 46.236.389,00 € | 3.224.639,00 € |
| 1.2 Beihilferückstellungen | 8.161.070,00 € | 624.539,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 7.536.531,00 € | 624.539,00 € |
| 2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen | 1.627.408,87 € | 117.035,88 € | 326.140,84 € | 0,00 € | 1.836.513,83 € | -209.104,96 € |
| 3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen | 772.160,48 € | 269.132,71 € | 423.841,21 € | 12.369,41 € | 939.238,39 € | -167.077,91 € |
| 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 | 370.500,00 € | 0,00 € | 171.962,35 € | 158.064,08 € | 700.526,43 € | -330.026,43 € |
| 8. andere Rückstellungen | 6.395.788,70 € | 5.161.288,44 € | 2.970.765,45 € | 542.261,68 € | 4.747.527,39 € | 1.648.261,31 € |
| Summe aller Rückstellungen | 66.787.956,05 € | 9.396.635,03 € | 3.892.709,85 € | 712.695,17 € | 61.996.726,04 € | 4.791.230,01 € |



Forderungsübersicht 2022

Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO

| Art der Forderungen ¹⁾ | Gesamtbetrag ²⁾ am 31.12.2022 -Euro- | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag am 31.12. 2021 -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 | 2.864.082,65 | 2.846.164,49 | 17.053,05 | 865,11 | 2.767.001,70 | 97.080,95 |
| 2. Forderungen aus Transferleistungen | 4.231.953,78 | 3.737.966,33 | 363.138,09 | 130.849,36 | 3.165.967,48 | 1.065.986,30 |
| 3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen | 2.378.249,63 | 2.378.249,63 | 0,00 | 0,00 | 2.611.073,15 | -232.823,52 |
| Summe aller Forderungen | 9.474.286,06 | 8.962.380,45 | 380.191,14 | 131.714,47 | 8.544.042,33 | 930.243,73 |

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.