

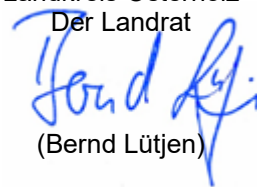


## Bilanz des Landkreises Osterholz zum 31.12.2021

Aktiva	2020 -Euro-	2021 -Euro-	Passiva	2020 -Euro-	2021 -Euro-
<b>1. Immaterielles Vermögen</b>	<b>46.128.435,92</b>	<b>48.076.105,99</b>	<b>1. Nettoposition</b>	<b>181.809.494,36</b>	<b>190.175.797,30</b>
1.2 Lizenzen	758.656,38	697.906,11	1.1 Basisreinvermögen	76.093.393,49	76.159.564,17
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	35.122.310,95	45.124.578,19	1.1.1 Reinvermögen	76.093.393,49	76.159.564,17
1.4.1 Geleistete Investitionszuweisungen an die Kreisschulbaukasse	17.517.061,78	17.517.061,78	1.2 Rücklagen	48.788.587,59	57.874.152,84
1.4.2 Sonstige geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	17.605.249,17	27.607.516,41	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	23.103.106,43	32.698.312,91
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	10.247.468,59	2.253.621,69	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.021.990,14	512.348,91
			1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen und Beiträgen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	205.152,88	205.152,88
<b>2. Sachvermögen</b>	<b>159.099.008,72</b>	<b>161.277.181,76</b>	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	24.458.338,14	24.458.338,14
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	16.158.831,08	16.401.295,16	1.2.4.1 Zweckgebundene Rücklage Kreisschulbaukasse	24.458.338,14	24.458.338,14
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	77.493.512,80	80.747.865,06	1.3 Jahresergebnis	9.085.565,25	8.437.665,75
2.3 Infrastrukturvermögen	53.821.908,90	50.207.811,28	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHR für Aufwendungen (1.187.413,90 €)	9.085.565,25	8.437.665,75
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	793.312,59	2.348.651,26	1.4 Sonderposten	47.841.948,03	47.704.414,54
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.366.269,79	1.206.341,69	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	42.801.135,32	46.836.977,67
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	4.147.829,33	4.804.839,81	1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	4.149.107,40	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.317.344,23	5.560.377,50	1.4.6 Sonstige Sonderposten	891.705,31	867.436,87
			<b>2. Schulden</b>	<b>53.843.076,82</b>	<b>48.109.143,89</b>
<b>3. Finanzvermögen</b>	<b>45.701.420,33</b>	<b>48.445.982,25</b>	2.1 Geldschulden	36.980.053,11	32.955.249,84
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	578.500,00	578.500,00	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	36.980.053,11	32.955.249,84
3.2 Beteiligungen	128.008,13	128.008,13	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	6.286.669,79	5.484.886,22
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	6.815.144,93	6.815.144,93	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.398.569,36	2.825.594,71
3.4 Ausleihungen	19.922.305,53	19.808.312,86	2.4 Transferverbindlichkeiten	2.153.132,70	1.103.539,12
3.4.1 ausgegebene Kreisschulbaukassendarlehen	15.327.385,28	14.633.395,00	2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für laufende Zwecke	1.499.862,49	380.395,68
3.4.2 sonstige Darlehen	4.594.920,25	5.174.917,86	2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	641.642,03	712.958,13
3.5 Wertpapiere	7.479.900,18	4.479.900,18	2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	11.628,18	10.185,31
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.671.277,58	2.767.001,70	2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	6.024.651,86	5.739.874,00
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	4.386.377,21	3.165.967,48	2.5.1 Durchlaufende Posten	5.967.487,40	5.593.710,03
3.8 Privatrechtliche Forderungen	1.692.513,65	2.611.073,15	2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	1.261,21
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	3.027.393,12	8.092.073,82	2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	474.418,69	443.830,06
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	5.493.068,71	5.148.618,76
<b>4. Liquide Mittel</b>	<b>38.364.384,28</b>	<b>37.464.710,43</b>	2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	57.164,46	146.163,97
<b>5. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>6.031.983,19</b>	<b>6.419.437,16</b>	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>59.360.362,52</b>	<b>61.996.726,04</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>295.325.232,44</b>	<b>301.683.417,59</b>	3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	51.992.842,00	53.772.920,00
			3.1.1 Pensionsrückstellungen	44.860.088,00	46.236.389,00
			3.1.2 Beihilferückstellungen	7.132.754,00	7.536.531,00
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	1.616.337,05	1.836.513,83
			3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	377.431,09	939.238,39
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflicht. aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	551.564,28	700.526,43
			3.8 Andere Rückstellungen	4.822.188,10	4.747.527,39
			<b>4. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>312.298,74</b>	<b>1.401.750,36</b>
			<b>Bilanzsumme</b>	<b>295.325.232,44</b>	<b>301.683.417,59</b>

Osterholz-Scharmbeck, 26.02.2024

Landkreis Osterholz  
Der Landrat

  
(Bernd Lütjen)

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

Haushaltsreste

Aufwendungsreste: 1.187.413,90 €

Auszahlungsreste: 38.394.388,04 €

Bürgschaften

932.926,06 €

Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften:

1.414.128,10 €

## Anlagenübersicht 2021

## Anlagenübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO

Vermögen <sup>1)</sup>	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12.2020	Zugänge 2021	Abgänge 2021	Umbuchungen 2021	Stand am 31.12.2021	Stand am 31.12.2020	Abschreibungen 2021	Auf- lösun- gen <sup>3)</sup>	Zuschreibungen 2021	Umbuchungen 2021	Stand am 31.12.2021	am 31.12.2021	am 31.12.2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	+	-	+/-			-	-	+	+/-				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände<sup>2)</sup></b>	<b>58.406.088,41</b>	<b>4.042.295,84</b>	<b>0,00</b>	<b>7.401,49</b>	<b>62.455.785,74</b>	<b>12.277.652,49</b>	<b>2.098.705,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.376.357,70</b>	<b>48.079.428,04</b>	<b>46.128.435,92</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	2.048.964,96	101.931,47	0,00	24.684,39	2.175.580,82	1.290.308,58	187.366,13	0,00	0,00	0,00	1.477.674,71	697.906,11	758.656,38
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	46.109.654,86	37.578,48	0,00	11.876.027,84	58.023.261,18	10.987.343,91	1.911.339,08	0,00	0,00	0,00	12.898.682,99	45.124.578,19	35.122.310,95
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	10.247.468,59	3.902.785,89	0,00	-11.893.310,74	2.256.943,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.256.943,74	10.247.468,59
<b>2. Sachvermögen<sup>2)</sup> (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)</b>	<b>284.417.537,57</b>	<b>10.251.880,62</b>	<b>1.282.048,15</b>	<b>-7.401,49</b>	<b>293.379.968,55</b>	<b>125.318.528,85</b>	<b>8.051.150,55</b>	<b>1.266.848,15</b>	<b>44,46</b>	<b>0,00</b>	<b>132.102.786,79</b>	<b>161.277.181,76</b>	<b>159.099.008,72</b>
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	16.158.831,08	242.464,08	0,00	0,00	16.401.295,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.401.295,16	16.158.831,08
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	91.265.547,56	0,00	1.579,50	4.604.379,33	95.868.347,39	13.772.034,76	1.350.071,53	1.579,50	44,46	0,00	15.120.482,33	80.747.865,06	77.493.512,80
2.3 Infrastrukturvermögen	154.246.760,15	5.190,26	1.091.078,60	1.890.501,28	155.051.373,09	100.424.851,25	5.509.789,16	1.091.078,60	0,00	0,00	104.843.561,81	50.207.811,28	53.821.908,90
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	941.099,75	0,00	0,00	1.611.616,48	2.552.716,23	147.787,16	56.277,81	0,00	0,00	0,00	204.064,97	2.348.651,26	793.312,59
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	3.823.596,46	13.543,01	82.107,51	94.861,29	3.849.893,25	2.457.326,67	263.761,87	77.536,98	0,00	0,00	2.643.551,56	1.206.341,69	1.366.269,79
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	12.664.358,34	347.382,83	99.880,72	1.184.105,48	14.095.965,93	8.516.529,01	871.250,18	96.653,07	0,00	0,00	9.291.126,12	4.804.839,81	4.147.829,33
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.317.344,23	9.643.300,44	7.401,82	-9.392.865,35	5.560.377,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.560.377,50	5.317.344,23
<b>3. Finanzvermögen<sup>2)</sup> (ohne Forderungen)</b>	<b>34.923.858,77</b>	<b>1.479.187,97</b>	<b>4.593.180,64</b>	<b>0,00</b>	<b>31.809.866,10</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>31.809.866,10</b>	<b>34.923.858,77</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	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	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	0,00	6.815.144,93	6.815.144,93
3.4 Ausleihungen	19.922.305,53	1.479.187,97	1.593.180,64	0,00	19.808.312,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.808.312,86	19.922.305,53
3.5 Wertpapiere	7.479.900,18	0,00	3.000.000,00	0,00	4.479.900,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.479.900,18	7.479.900,18
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
<b>insgesamt</b>	<b>377.747.484,75</b>	<b>15.773.364,43</b>	<b>5.875.228,79</b>	<b>0,00</b>	<b>387.645.620,39</b>	<b>137.596.181,34</b>	<b>10.149.855,76</b>	<b>1.266.848,15</b>	<b>44,46</b>	<b>0,00</b>	<b>146.479.144,49</b>	<b>241.166.475,90</b>	<b>240.151.303,41</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 31.12.2021 -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2020 -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	32.955.249,84	256.340,80	1.714.917,59	30.983.991,45	36.980.053,11	-4.024.803,27
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investiti- onen	32.955.249,84	256.340,80	1.714.917,59	30.983.991,45	36.980.053,11	-4.024.803,27
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	5.484.886,22	0,00	859.439,29	4.625.446,93	6.286.669,79	-801.783,57
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leis- tungen	2.825.594,71	2.849.237,37	-23.642,66	0,00	2.398.569,36	427.025,35
4. Transferverbindlichkeiten	1.103.539,12	1.103.539,12	0,00	0,00	2.153.132,70	-1.049.593,58
5. Sonstige Verbindlichkeiten	5.739.874,00	5.716.231,34	23.642,66	0,00	6.024.651,86	-284.777,86
Schulden insgesamt	48.109.143,89	9.925.348,63	2.574.356,88	35.609.438,38	53.843.076,82	-5.733.932,93

## Rückstellungsübersicht

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2021 -Euro-	Zuführung -Euro-	Inanspruchnahme und Herabsetzung -Euro-	Auflösung -Euro-	Bestand am 31.12.2020 -Euro-	mehr (+)/weniger(-) -Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	53.772.920,00 €	1.780.078,00 €	0,00 €	0,00 €	51.992.842,00 €	1.780.078,00 €
1.1 Pensionsrückstellungen	46.236.389,00 €	1.376.301,00 €	0,00 €	0,00 €	44.860.088,00 €	1.376.301,00 €
1.2 Beihilferückstellungen	7.536.531,00 €	403.777,00 €	0,00 €	0,00 €	7.132.754,00 €	403.777,00 €
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	1.836.513,83 €	376.613,45 €	156.436,67 €	0,00 €	1.616.337,05 €	220.176,78 €
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	939.238,39 €	893.168,35 €	271.309,42 €	60.051,63 €	377.431,09 €	561.807,30 €
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	700.526,43 €	366.962,15 €	0,00 €	218.000,00 €	551.564,28 €	148.962,15 €
8. andere Rückstellungen	4.747.527,39 €	3.796.321,57 €	3.245.947,07 €	625.035,21 €	4.822.188,10 €	-74.660,71 €
<b>Summe aller Rückstellungen</b>	<b>61.996.726,04 €</b>	<b>7.213.143,52 €</b>	<b>3.673.693,16 €</b>	<b>903.086,84 €</b>	<b>59.360.362,52 €</b>	<b>2.636.363,52 €</b>



## Forderungsübersicht 2021

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

Art der Forderungen <sup>1)</sup>	Gesamtbetrag <sup>2)</sup> am 31.12.2021 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2020 -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	2.767.001,70	2.762.302,09	4.670,50	29,11	1.671.277,58	1.095.724,12
2. Forderungen aus Transferleistungen	3.165.967,48	2.803.345,75	260.081,77	102.539,96	4.386.377,21	-1.220.409,73
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	2.611.073,15	2.611.073,15	0,00	0,00	1.692.513,65	918.559,50
Summe aller Forderungen	8.544.042,33	8.176.720,99	264.752,27	102.569,07	7.750.168,44	793.873,89

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.