



## Bilanz des Landkreises Osterholz zum 31.12.2019

Aktiva	2018 -Euro-	2019 -Euro-	Passiva	2018 -Euro-	2019 -Euro-
<b>1. Immaterielles Vermögen</b>	<b>37.350.069,63</b>	<b>40.069.443,34</b>	<b>1. Nettoposition</b>	<b>167.361.123,91</b>	<b>170.314.303,82</b>
1.2 Lizenzen	508.735,54	624.856,19	1.1 Basis-Reinvermögen	76.034.179,43	76.072.427,23
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	35.136.948,89	35.212.792,13	1.1.1 Reinvermögen	76.034.179,43	76.072.427,23
1.4.1 Geleistete Investitionszuweisungen an die Kreisschulbaukasse	17.517.061,78	17.517.061,78	1.2 Rücklagen	29.878.572,91	42.849.176,69
1.4.2 Sonstige geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	17.619.887,11	17.695.730,35	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	5.420.234,77	17.904.282,84
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	1.704.385,20	4.231.795,02	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	371.485,85
<b>2. Sachvermögen</b>	<b>161.706.661,86</b>	<b>158.212.074,71</b>	1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuweisungen und Beiträgen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	115.069,86
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	16.003.938,12	16.086.968,13	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	24.458.338,14	24.458.338,14
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	75.772.136,40	74.517.472,93	1.2.4.1 Zweckgebundene Rücklage Kreisschulbaukasse	24.458.338,14	24.458.338,14
2.3 Infrastrukturvermögen	63.233.751,47	57.517.767,63	1.3 Jahresergebnis	12.855.533,92	5.849.327,88
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	369.017,71	371.482,00	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHR für Aufwendungen (1.242.265,78 €)	12.855.533,92	5.849.327,88
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	926.721,68	1.002.817,24	1.4 Sonderposten	48.592.837,65	45.543.372,02
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	3.373.062,01	3.939.348,10	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	47.463.794,63	44.626.702,36
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.028.034,47	4.776.218,68	1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	188.800,83	695,91
<b>3. Finanzvermögen</b>	<b>40.831.270,45</b>	<b>42.048.224,85</b>	1.4.6 Sonstige Sonderposten	940.242,19	915.973,75
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	578.500,00	578.500,00	<b>2. Schulden</b>	<b>62.778.235,84</b>	<b>59.107.800,70</b>
3.2 Beteiligungen	128.008,13	128.008,13	2.1 Geldschulden	45.205.186,76	41.086.310,87
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	6.815.144,93	6.815.144,93	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	45.205.186,76	41.086.310,87
3.4 Ausleihungen	18.417.741,39	19.180.850,29	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	7.805.928,43	7.059.923,52
3.4.1 ausgegebene Kreisschulbaukassendarlehen	14.794.711,49	15.094.167,09	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.618.058,29	2.690.275,27
3.4.2 sonstige Darlehen	3.623.029,90	4.086.683,20	2.4 Transferverbindlichkeiten	1.244.227,32	1.292.133,62
3.5 Wertpapiere	6.479.900,18	6.479.900,18	2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für laufende Zwecke	345.315,88	593.502,69
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	4.172.438,30	2.576.783,16	2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	803.592,04	694.868,18
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	2.800.819,86	4.079.704,95	2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	95.319,40	3.762,75
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.438.717,66	2.209.333,21	2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	5.904.835,04	6.979.157,42
<b>4. Liquide Mittel</b>	<b>38.726.327,23</b>	<b>40.277.409,99</b>	2.5.1 Durchlaufende Posten	5.855.339,17	6.887.989,16
<b>5. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>4.798.374,55</b>	<b>5.985.770,93</b>	2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	1.109,15	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	<b>283.412.703,72</b>	<b>286.592.923,82</b>	2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	415.538,15	449.462,76
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	5.438.691,87	6.438.526,40
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	49.495,87	91.168,26
			<b>3. Rückstellungen</b>	<b>53.054.229,48</b>	<b>57.094.604,26</b>
			3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	46.447.920,00	49.912.405,00
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	1.214.607,12	1.399.721,06
			3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	103.200,25	418.605,59
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflicht. aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	356.320,00	351.470,00
			3.8 Andere Rückstellungen	4.932.182,11	5.012.402,61
			<b>4. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>219.114,49</b>	<b>76.215,04</b>
			<b>Bilanzsumme</b>	<b>283.412.703,72</b>	<b>286.592.923,82</b>

Osterholz-Scharmbeck, 02.08.2021

Landkreis Osterholz  
Der Landrat

  
(Bernd Lütjen)

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

### Haushaltsreste

Aufwendungsreste: 1.242.265,78 €

Auszahlungsreste: 54.421.151,34 €

### Bürgschaften

1.123.746,91 €

### Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften:

3.662.732,57 €

## Anlagenübersicht 2019

Anlagevermögen <sup>1)2)</sup>	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019	Umbuchungen 2019	Stand am 31.12.2019	Stand am 31.12.2018	Abschreibungen 2019	Auf- lösungen <sup>3)</sup>	Zuschreibungen 2019	Stand am 31.12.2019	am 31.12.2019	am 31.12.2018
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		+	-	+/-			-	-	+			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>46.347.421,17</b>	<b>4.397.647,94</b>	<b>110.603,94</b>	<b>78.488,63</b>	<b>50.712.953,80</b>	<b>8.997.351,54</b>	<b>1.660.217,58</b>	<b>14.058,66</b>	<b>0,00</b>	<b>10.643.510,46</b>	<b>40.069.443,34</b>	<b>37.350.069,63</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	1.509.483,43	218.051,51	14.058,66	77.296,61	1.790.772,89	1.000.747,89	179.227,47	14.058,66	0,00	1.165.916,70	624.856,19	508.735,54
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	43.133.552,54	0,00	0,00	1.556.833,35	44.690.385,89	7.996.603,65	1.480.990,11	0,00	0,00	9.477.593,76	35.212.792,13	35.136.948,89
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	1.704.385,20	4.179.596,43	96.545,28	-1.555.641,33	4.231.795,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.231.795,02	1.704.385,20
<b>2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)</b>	<b>272.394.940,33</b>	<b>8.106.083,67</b>	<b>3.158.479,29</b>	<b>-78.488,63</b>	<b>277.264.056,08</b>	<b>110.688.278,47</b>	<b>9.118.086,14</b>	<b>754.383,24</b>	<b>0,00</b>	<b>119.051.981,37</b>	<b>158.212.074,71</b>	<b>161.706.661,86</b>
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	16.003.938,12	82.403,49	0,00	626,52	16.086.968,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.086.968,13	16.003.938,12
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	87.362.408,61	2,00	2.708.909,62	2.361.513,50	87.015.014,49	11.590.272,21	1.249.989,18	342.719,83	0,00	12.497.541,56	74.517.472,93	75.772.136,40
2.3 Infrastrukturvermögen	152.011.343,64	12.869,30	26.477,62	1.070.724,93	153.068.460,25	88.777.592,17	6.799.578,07	26.477,62	0,00	95.550.692,62	57.517.767,63	63.233.751,47
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	476.577,14	0,00	0,00	18.992,34	495.569,48	107.559,43	16.528,05	0,00	0,00	124.087,48	371.482,00	369.017,71
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	3.332.605,40	191.794,61	77.671,84	111.366,26	3.558.094,43	2.405.883,72	223.941,63	74.548,16	0,00	2.555.277,19	1.002.817,24	926.721,68
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	11.180.032,95	404.092,61	311.078,42	990.683,48	12.263.730,62	7.806.970,94	828.049,21	310.637,63	0,00	8.324.382,52	3.939.348,10	3.373.062,01
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.028.034,47	7.414.921,66	34.341,79	-4.632.395,66	4.776.218,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.776.218,68	2.028.034,47
<b>3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)</b>	<b>32.419.294,63</b>	<b>2.514.238,77</b>	<b>1.751.129,87</b>	<b>0,00</b>	<b>33.182.403,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.182.403,53</b>	<b>32.419.294,63</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	18.417.741,39	2.514.238,77	1.751.129,87	0,00	19.180.850,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.180.850,29	18.417.741,39
3.5 Wertpapiere	6.479.900,18	0,00	0,00	0,00	6.479.900,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.479.900,18	6.479.900,18
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>351.161.656,13</b>	<b>15.017.970,38</b>	<b>5.020.213,10</b>	<b>0,00</b>	<b>361.159.413,41</b>	<b>119.685.630,01</b>	<b>10.778.303,72</b>	<b>768.441,90</b>	<b>0,00</b>	<b>129.695.491,83</b>	<b>231.463.921,58</b>	<b>231.476.026,12</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 1	Gesamtbetrag am 31.12.2019 -Euro- 2	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2018 -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	41.086.310,87	125.954,27	3.361.828,90	37.598.527,70	45.205.186,76	-4.118.875,89
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	41.086.310,87	125.954,27	3.361.828,90	37.598.527,70	45.205.186,76	-4.118.875,89
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	7.059.923,52	2.623,68	0,00	7.057.299,84	7.805.928,43	-746.004,91
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.690.275,27	2.690.275,27	0,00	0,00	2.618.058,29	72.216,98
4. Transferverbindlichkeiten	1.292.133,62	1.292.133,62	0,00	0,00	1.244.227,32	47.906,30
5. Sonstige Verbindlichkeiten	6.979.157,42	6.979.157,42	0,00	0,00	5.904.835,04	1.074.322,38
Schulden insgesamt	59.107.800,70	11.090.144,26	3.361.828,90	44.655.827,54	62.778.235,84	-3.670.435,14

## Rückstellungsübersicht

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2019 -Euro-	Zuführung -Euro-	Inanspruchnahme und Herabsetzung -Euro-	Auflösung -Euro-	Bestand am 31.12.2018 -Euro-	mehr (+)/weniger(-) -Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	49.912.405,00 €	3.464.485,00 €	0,00 €	0,00 €	46.447.920,00 €	3.464.485,00 €
1.1 Pensionsrückstellungen	43.251.651,00 €	2.932.276,00 €	0,00 €	0,00 €	40.319.375,00 €	2.932.276,00 €
1.2 Beihilferückstellungen	6.660.754,00 €	532.209,00 €	0,00 €	0,00 €	6.128.545,00 €	532.209,00 €
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	1.399.721,06 €	263.140,86 €	78.026,92 €	0,00 €	1.214.607,12 €	185.113,94 €
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	418.605,59 €	372.605,59 €	31.399,97 €	25.800,28 €	103.200,25 €	315.405,34 €
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	351.470,00 €	56.600,00 €	29.316,33 €	32.133,67 €	356.320,00 €	-4.850,00 €
8. andere Rückstellungen	5.012.402,61 €	3.754.190,67 €	3.240.310,33 €	433.659,84 €	4.932.182,11 €	80.220,50 €
<b>Summe aller Rückstellungen</b>	<b>57.094.604,26 €</b>	<b>7.911.022,12 €</b>	<b>3.379.053,55 €</b>	<b>491.593,79 €</b>	<b>53.054.229,48 €</b>	<b>4.040.374,78 €</b>



Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2019 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2018 -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	2.576.783,16	2.570.000,88	6.753,17	29,11	4.172.438,30	-1.595.655,14
2. Forderungen aus Transferleistungen	4.079.704,95	3.826.192,51	188.156,57	65.355,87	2.800.819,86	1.278.885,09
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	2.209.333,21	2.209.333,21	0,00	0,00	1.438.717,66	770.615,55
Summe aller Forderungen	8.865.821,32	8.605.526,60	194.909,74	65.384,98	8.411.975,82	453.845,50