# Samtgemeinde Bersenbrück
# Bilanz zum 31.12.2021

## Aktivseite

| | | | 31.12.2021 € | 31.12.2021 € | 31.12.2020 € |
|---|---|---|---|---|---|
| **1.** | **Immaterielles Vermögen** | | | | |
| 1.1 | | Konzessionen | 0,00 | | 0,00 |
| 1.2 | | Lizenzen | 90.964,00 | | 88.162,07 |
| 1.3 | | Ähnliche Rechte | 0,00 | | 0,00 |
| 1.4 | | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 7.901.466,00 | | 8.259.963,00 |
| 1.5 | | Aktivierter Umstellungsaufwand | 47.050,00 | | 63.180,00 |
| 1.6 | | Sonstiges immaterielles Vermögen | 0,00 | 8.039.480,00 | 0,00 |
| **2.** | **Sachvermögen** | | | | |
| 2.1 | | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken | 11.180,40 | | 11.180,40 |
| 2.2 | | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken | 53.394.805,43 | | 53.807.159,43 |
| 2.3 | | Infrastrukturvermögen | 3.508.750,62 | | 3.696.751,62 |
| 2.4 | | Bauten auf fremden Grundstücken | 871.258,00 | | 309.746,00 |
| 2.5 | | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 1.600,00 | | 1.840,00 |
| 2.6 | | Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge | 1.536.297,01 | | 1.589.536,01 |
| 2.7 | | Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere | 2.751.877,68 | | 2.675.660,12 |
| 2.8 | | Vorräte | 0,00 | | 0,00 |
| 2.9 | | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 1.399.509,92 | 63.475.279,06 | 497.913,98 |
| **3.** | **Finanzvermögen** | | | | |
| 3.1 | | Anteile an verbundenen Unternehmen | 7.981.434,58 | | 7.846.715,22 |
| 3.2 | | Beteiligungen | 125.939,95 | | 112.978,17 |
| 3.3 | | Sondervermögen mit Sonderrechnung | 0,00 | | 0,00 |
| 3.4 | | Ausleihungen | 23.640.371,07 | | 23.089.483,00 |
| 3.5 | | Wertpapiere | 0,00 | | 0,00 |
| 3.6 | | Öffentlich-rechtliche Forderungen | 608.767,60 | | 186.302,42 |
| 3.7 | | Forderungen aus Transferleistungen | 509.376,65 | | 626.506,62 |
| 3.8 | | Privatrechtliche Forderungen | 716.933,02 | | 1.124.169,67 |
| 3.9 | | Sonstige Vermögensgegenstände | 2.613.239,87 | 36.196.062,74 | 1.847.956,14 |
| **4.** | **Liquide Mittel** | | | 4.823.620,56 | 2.451.565,86 |
| **5.** | **Aktive Rechnungsabgrenzung** | | | 1.047.386,33 | 293.847,63 |
| | | | | 113.581.828,69 | 108.580.617,36 |

## Passivseite

| | | | 31.12.2021 € | 31.12.2021 € | 31.12.2020 € |
|---|---|---|---|---|---|
| **1.** | **Nettoposition** | | | | |
| 1.1 | | Basis-Reinvermögen | | | |
| | 1.1.1 | Reinvermögen | 7.709.459,02 | | 7.708.874,39 |
| | 1.1.2 | Sollfehlbetrag aus kameralen Abschluss | 0,00 | 7.709.459,02 | 0,00 |
| 1.2 | | Rücklagen | | | |
| | 1.2.1 | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 0,00 | | 0,00 |
| | 1.2.2 | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 0,00 | | 0,00 |
| | 1.2.3 | Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände | 0,00 | | 584,63 |
| | 1.2.4 | Zweckgebundene Rücklagen | 0,00 | | 0,00 |
| | 1.2.5 | Sonstige Rücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | | Jahresergebnis | | | |
| | 1.3.1 | Fehlbeträge des Vorjahres | -601.874,16 | | -601.874,16 |
| | 1.3.2 | Überschüsse des Vorjahres | 2.299.347,50 | | 0,00 |
| | 1.3.3 | Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag mit Angaben des Betrages | 773.093,11 | 2.470.566,45 | 2.299.347,50 |
| | | *Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen* | *212.700,00* | | (Vj: 610.200,00 €) |
| 1.4 | | Sonderposten | | | |
| | 1.4.1 | Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 20.267.032,01 | | 19.676.216,91 |
| | 1.4.2 | Beiträge und ähnliche Entgelte | 46.419,00 | | 51.178,00 |
| | 1.4.3 | Gebührenausgleich | 0,00 | | 0,00 |
| | 1.4.4 | Bewertungsausgleich | 0,00 | | 0,00 |
| | 1.4.5 | Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten | 491.440,00 | | 19.170,00 |
| | 1.4.6 | Sonstige Sonderposten | 0,00 | 20.804.891,01 | 0,00 |
| **2.** | **Schulden** | | | | |
| 2.1 | | Geldschulden | | | |
| | 2.1.1 | Anleihen | 0,00 | | 0,00 |
| | 2.1.2 | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 42.383.404,08 | | 40.737.734,70 |
| | 2.1.3 | Liquiditätskredite | 0,00 | | 0,00 |
| | 2.1.4 | Sonstige Geldschulden | 22.750.771,07 | 65.134.175,15 | 22.183.083,00 |
| 2.2 | | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | | 172.487,61 | 203.006,67 |
| 2.3 | | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | 809.744,75 | 1.049.536,75 |
| 2.4 | | Transferverbindlichkeiten | | | |
| | 2.4.1 | Finanzausgleichsverbindlichkeiten | 0,00 | | 0,00 |
| | 2.4.2 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 114.171,90 | | 1.788,94 |
| | 2.4.3 | Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen | 824.118,18 | | 22.051,56 |
| | 2.4.4 | Soziale Leistungsverbindlichkeiten | 16.130,91 | | 2.893,77 |
| | 2.4.5 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen | 0,00 | | 0,00 |
| | 2.4.6 | Steuerverbindlichkeiten | 0,00 | | 0,00 |
| | 2.4.7 | Andere Transferverbindlichkeiten | 0,00 | 954.420,99 | 0,00 |
| 2.5 | | Sonstige Verbindlichkeiten | | | |
| | 2.5.1 | Durchlaufende Posten | 287.029,30 | | 152.697,53 |
| | 2.5.2 | Abzuführende Gewerbesteuer | 0,00 | | 0,00 |
| | 2.5.3 | Empfangene Anzahlungen | 0,00 | | 0,00 |
| | 2.5.4 | Andere sonstige Verbindlichkeiten | 401.613,76 | 688.643,06 | 905.025,78 |
| **3.** | **Rückstellungen** | | | | |
| 3.1 | | Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen | 13.620.974,00 | | 12.676.696,00 |
| 3.2 | | Rückstellungen für Altersteilzeit u. ä. Maßnahmen | 1.069.806,65 | | 955.073,17 |
| 3.3 | | Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung | 37.300,00 | | 410.000,00 |
| 3.4 | | Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge | 0,00 | | 0,00 |
| 3.5 | | Rückstellungen für Sanierung von Altlasten | 0,00 | | 0,00 |
| 3.6 | | Rückstellungen im Rahmen Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse | 0,00 | | 0,00 |
| 3.7 | | Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren | 0,00 | | 0,00 |
| 3.8 | | Andere Rückstellungen | 109.360,00 | 14.837.440,65 | 88.543,77 |
| **4.** | **Passive Rechnungsabgrenzung** | | | 0,00 | 38.988,45 |
| | | | | 113.581.828,69 | 108.580.617,36 |

**Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre unter der Bilanz**

| | | |
|---|---|---|
| 1. | Haushaltsermächtigungen gem. § 128 Abs. 3 Nr. 5 NKomVG | |
| | a) Ergebnishaushalt: siehe Passivseite Ziffer 1.3.2 | 212.700,00 € |
| | b) für Investitionen | 8.957.634,11 € |
| | c) für Kreditermächtigungen für Investition | 6.896.000,00 € |
| 2. | Bürgschaften / Patronatserklärungen | 42.968.282,44 € |
| 3. | Gewährleistungsverträge - KTR 365.00 | 5.000.000,00 € p.a. |
| 4. | Verpflichtungen aus kreditähnliche Rechtsgeschäften | 0,00 € |
| 5. | In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen | 204.000,00 € (Sanierung Altbau Rathaus) |
| 6. | Eventualverbindlichkeiten | 0,00 € |
| 7. | Stundungen über das Haushaltsjahr hinaus | 7.005,67 € |
| **Summe** | | **64.245.622,22 €** |

Samtgemeinde Bersenbrück
Der Samtgemeindebürgermeister

**Bersenbrück, den 26.06.2023**

*Michael Wernke*

Samtgemeinde Bersenbrück

Geprüft
Osnabrück, den 09.09.2025
Rechnungsprüfungsamt
des Landkreises Osnabrück