



stadt

der bürgermeister soest

Jahresabschluss

2008

Inhaltsübersicht

Schlussbilanz nach § 41 GemHVO

Gesamtergebnisrechnung 2008

Gesamtfinanzrechnung 2008

Anhang nach § 44 GemHVO

**Übersicht der gebildeten Instandhaltungsrückstellungen
inkl. Umsetzungsplan nach § 44 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO**

**Übersicht der noch nicht erhobenen Beiträgen aus fertiggestellten
Erschließungsanlagen nach § 44 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO**

Anlagen- und Sonderpostenspiegel nach § 45 GemHVO

Forderungsspiegel nach § 46 GemHVO

Verbindlichkeitspiegel nach § 47 GemHVO

**Übersicht über die Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten
(Bürgschaften) nach § 44 Abs. 1 GemHVO**

Lagebericht nach § 48 GemHVO

Rechtliche Verhältnisse

Nachweis der Ratsmitglieder und der Mitglieder des Verwaltungsvorstandes

Stadt Soest
Schlussbilanz zum 31.12.2008

<u>Aktiva</u>	Geschäftsjahr	Vorjahr
	<u>in EUR</u>	<u>in EUR</u>
1. Anlagevermögen	467.152.126,10	472.463.424,27
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.677.785,76	2.712.166,44
1.2 Sachanlagen	345.500.860,62	350.083.680,07
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	50.080.120,70	51.780.205,22
1.2.1.1 Grünflächen	39.798.517,28	37.917.617,06
1.2.1.2 Ackerland	1.486.297,92	2.314.523,09
1.2.1.3 Wald, Forsten	107.723,17	108.423,17
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	8.687.582,33	11.439.641,90
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	117.689.949,92	120.269.656,14
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	971.278,82	988.685,88
1.2.2.2 Schulen	82.969.746,88	84.514.027,37
1.2.2.3 Wohnbauten	5.425.871,48	5.727.231,21
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts-, und Betriebsgebäude	28.323.052,74	29.039.711,68
1.2.3 Infrastrukturvermögen	152.249.702,98	154.287.653,05
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	33.318.568,67	31.573.227,09
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	5.013.862,09	5.079.544,09
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	859.084,38	914.884,92
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	110.173.333,35	113.765.640,21
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.884.854,49	2.954.356,74
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.618.700,76	1.701.497,17
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	16.318.115,00	15.595.315,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.316.005,84	1.767.897,91
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.738.140,67	3.794.485,78
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.490.124,75	886.969,80
1.3 Finanzanlagen	118.973.479,72	119.667.577,76
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	93.588.350,67	93.579.850,67
1.3.2 Wertpapiere des Anlagevermögens	557.162,04	557.162,04
1.3.3 Ausleihungen	24.827.967,01	25.530.565,05
1.3.3.1 an verbundene Unternehmen	23.816.366,39	24.476.059,82
1.3.3.2 Sonstige Ausleihungen	1.011.600,62	1.054.505,23
2. Umlaufvermögen	20.011.414,97	16.107.663,29
2.1 Vorräte	75.605,35	660.184,53
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	75.605,35	660.184,53
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	13.499.904,56	15.309.382,53
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	2.396.037,66	3.965.502,16
2.2.1.1 Gebühren	134.073,43	101.784,00
2.2.1.2 Beiträge	378.033,59	431.054,99
2.2.1.3 Steuern	1.777.530,30	2.804.298,10
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	481.222,54
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	106.400,34	147.142,53
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	10.999.834,89	11.119.293,18
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	189.959,63	220.981,15
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	32.092,63	5.040,53
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	10.777.782,63	10.893.271,47
2.2.2.4 gegen Sondervermögen	0,00	0,03
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	104.032,01	224.587,19
2.3 Liquide Mittel	6.435.905,06	138.096,23
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	1.986.051,66	1.598.622,31
<u>Bilanzsumme Aktiva</u>	<u>489.149.592,73</u>	<u>490.169.709,87</u>

Stadt Soest
Schlussbilanz zum 31.12.2008

	Geschäftsjahr	Vorjahr
	<u>in EUR</u>	<u>in EUR</u>
<u>Passiva</u>		
1. Eigenkapital	149.668.157,60	150.955.308,12
1.1 Allgemeine Rücklage	144.871.832,53	146.509.123,79
1.2 Sonderrücklagen	209.207,62	167.307,35
1.3 Ausgleichsrücklage	6.715.107,98	11.607.757,77
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-2.127.990,53	-7.328.880,79
2. Sonderposten	148.937.172,19	151.364.076,75
2.1 für Zuwendungen	87.366.123,22	87.433.362,22
2.2 für Beiträge	61.507.458,04	63.882.360,09
2.3 Sonstige Sonderposten	63.590,93	48.354,44
3. Rückstellungen	50.808.165,86	49.404.984,30
3.1 Pensionsrückstellungen	41.674.671,00	42.574.851,00
3.2 Instandhaltungsrückstellungen	966.000,00	1.091.472,11
3.3 Sonstige Rückstellungen	8.167.494,86	5.738.661,19
4. Verbindlichkeiten	139.736.097,08	138.436.340,70
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	77.000.291,68	79.774.119,16
4.1.1 vom öffentlichen Bereich	40.487.579,93	41.698.016,30
4.1.2 vom privaten Kreditmarkt	36.439.564,34	38.005.832,25
4.1.3 Sonstige Kreditverbindlichkeiten aus Investitionskrediten	73.147,41	70.270,61
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	50.431.976,91	48.556.002,11
4.2.1 Liquiditätskredite	50.400.017,18	48.397.320,86
4.2.2 Sonstige Kreditverbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	31.959,73	158.681,25
4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.052.838,26	6.251.610,88
4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	7.965.536,84	2.165.034,91
4.5 Sonstige Verbindlichkeiten	1.285.453,39	1.689.573,64
5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	9.000,00
<u>Bilanzsumme Passiva</u>	<u>489.149.592,73</u>	<u>490.169.709,87</u>

Stadt Soest

Gesamtergebnisrechnung 2008

Ergebnisrechnung in €	Jahresergebnis 2007	Fortgeschriebener Planansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Plan / Ist 2008
01 Steuern und ähnliche Abgaben	44.171.589,45	44.325.490,00	49.088.348,69	4.762.858,69
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.366.385,81	22.181.369,00	23.516.079,96	1.334.710,96
03 Sonstige Transfererträge	437.978,93	524.000,00	569.170,02	45.170,02
04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.997.395,97	5.452.467,00	5.754.349,21	301.882,21
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.855.373,26	1.725.990,00	1.537.181,95	-188.808,05
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.688.788,85	5.469.980,00	3.970.029,08	-1.499.950,92
07 Sonstige ordentliche Erträge	6.605.916,84	4.225.350,00	4.277.479,48	52.129,48
08 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	84.123.429,11	83.904.646,00	88.712.638,39	4.807.992,39
11 Personalaufwendungen	15.058.760,21	14.740.170,00	14.773.685,81	33.515,81
12 Versorgungsaufwendungen	1.257.264,47	-387.000,00	176.299,53	563.299,53
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.660.596,27	14.187.021,08	13.824.281,92	-362.739,16
14 Bilanzielle Abschreibungen	9.422.228,69	9.291.382,00	9.394.149,32	102.767,32
15 Transferaufwendungen	43.548.360,81	47.838.611,00	46.672.265,41	-1.166.345,59
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.055.049,28	4.023.811,00	4.341.940,98	318.129,98
17 Ordentliche Aufwendungen	90.002.259,73	89.693.995,08	89.182.622,97	-511.372,11
18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	-5.878.830,62	-5.789.349,08	-469.984,58	5.319.364,50
19 Finanzerträge	4.356.383,90	4.269.990,00	4.313.668,76	43.678,76
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.806.434,07	5.561.100,00	5.971.674,71	410.574,71
21 Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-1.450.050,17	-1.291.110,00	-1.658.005,95	-366.895,95
22 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	-7.328.880,79	-7.080.459,08	-2.127.990,53	4.952.468,55
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
26 Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-7.328.880,79	-7.080.459,08	-2.127.990,53	4.952.468,55

Stadt Soest
Gesamtfinanzrechnung 2008

Ein- und Auszahlungsarten in €	Jahresergebnis 2007	Fortgeschriebener Planansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Plan / Ist 2008
01 Steuern und ähnliche Abgaben	44.742.470,55	44.325.490,00	49.843.692,19	5.518.202,19
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.795.622,28	20.139.176,00	21.235.583,88	1.096.407,88
03 Sonstige Transfereinzahlungen	456.395,61	524.000,00	550.663,43	26.663,43
04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.035.586,00	2.621.730,00	2.820.300,62	198.570,62
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.951.402,65	1.725.990,00	1.715.044,22	- 10.945,78
06 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.472.378,96	5.469.980,00	3.477.033,56	- 1.992.946,44
07 Sonstige Einzahlungen	6.838.644,06	3.111.350,00	4.334.923,27	1.223.573,27
08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.067.602,21	4.269.990,00	4.686.023,91	416.033,91
09 = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	83.360.102,32	82.187.706,00	88.663.265,08	6.475.559,08
10 Personalauszahlungen	14.075.811,73	13.543.243,00	13.387.459,21	- 155.783,79
11 Versorgungsauszahlungen	302.541,90	263.108,00	353.197,80	90.089,80
12 Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	13.212.977,74	14.695.384,30	16.355.475,81	1.660.091,51
13 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.642.949,15	5.811.100,00	6.430.947,83	619.847,83
14 Transferauszahlungen	43.787.634,75	48.684.088,27	43.033.595,73	- 5.650.492,54
15 Sonstige Auszahlungen	5.511.929,39	2.724.811,00	3.877.962,80	1.153.151,80
16 = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	82.533.844,66	85.721.734,57	83.438.639,18	- 2.283.095,39
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	826.257,66	- 3.534.028,57	5.224.625,90	8.758.654,47
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.287.279,26	4.486.520,00	3.727.134,48	- 759.385,52
19 Veräußerung von Sachanlagen	1.105.840,22	1.114.000,00	833.712,23	- 280.287,77
20 Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Beiträge u.ä. Entgelte	807.577,42	1.515.600,00	665.462,94	- 850.137,06
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	1.717,10	10.000,00	17.538,02	7.538,02
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.202.414,00	7.126.120,00	5.243.847,67	- 1.882.272,33
24 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	481.062,29	81.218,00	74.220,91	- 6.997,09
25 Baumaßnahmen	2.912.600,36	9.886.164,72	3.049.473,51	- 6.836.691,21
26 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	390.321,29	1.696.213,48	1.079.644,86	- 616.568,62
27 Erwerb von Finanzanlagen	260,00	0,00	0,00	0,00
28 aktivierbare Zuwendungen	174.382,00	302.588,00	192.830,00	- 109.758,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	283.680,20	194.996,98	188.168,71	- 6.828,27
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.242.306,14	12.161.181,18	4.584.337,99	- 7.576.843,19
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	- 39.892,14	- 5.035.061,18	659.509,68	5.694.570,86
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	786.365,52	- 8.569.089,75	5.884.135,58	14.453.225,33
33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	42.842.992,23	12.939.868,18	162.052.542,01	149.112.673,83
34 Tilgung und Gewährung von Darlehen	43.837.705,96	10.797.600,00	158.224.175,40	147.426.575,40
35 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 994.713,73	2.142.268,18	3.828.366,61	1.686.098,43
36 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	- 208.348,21	- 6.426.821,57	9.712.502,19	16.139.323,76
37 Anfangsbestand an Finanzmitteln	755.678,85	- 1.959.224,63	- 1.959.224,63	0,00
38 Änderung ausgegebene Handvorschüsse	100,00	0,00	20,00	20,00
39 Änderung Bestand an fremden Finanzmitteln	- 2.506.655,27	0,00	- 1.317.392,50	- 1.317.392,50
40 = Liquide Mitteln	- 1.959.224,63	- 8.386.046,20	6.435.905,06	14.821.951,26

Stadt Soest

Bilanzanhang zum 31.12.2008

Im Anhang sind gem. § 44 Abs. 1 GemHVO NW zu den Posten der Bilanz und den Positionen der Ergebnisrechnung die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte dies beurteilen können. Die Anwendung von Vereinfachungsregelungen und Schätzungen ist zu beschreiben.

Zu erläutern sind auch die im Verbindlichkeitspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können.

Gesondert anzugeben und zu erläutern sind:

1. Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt.

Derartige Umstände bestehen nicht.

2. Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung und von bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2008 wurde der Buchungsschluss vom 31.03. auf den 31.01. des Folgejahres vorgezogen, um eine zügige Abwicklung der Jahresabschlussarbeiten zu gewährleisten. Im Übrigen wurde von bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden im Haushaltsjahr 2008 nicht abgewichen.

Folgende Vermögensgegenstände werden nicht einzeln, sondern gem. § 34 Abs. 1 GemHVO mit einem Festwert bewertet:

- Grünaufwuchs und Wegbefestigungen in Park- und Grünanlagen
- Verkehrskleinbeschilderung
- Kleinmobiliar in Grünanlagen
- Lehrmittel und Schulbücher an städtischen Schulen
- Einrichtung in Asylbewerber-, Spätaussiedler und Obdachlosenunterkünften
- Einrichtung in Jugendtreffpunkten und Seniorenbegegnungsstätten
- Medienbestand der Stadtbücherei
- Schutz- und Dienstkleidung im Bereich der Feuerwehr

Mit einem Gruppenwert gem. § 34 Abs. 3 GemHVO werden folgende Gegenstände bewertet:

- Straßenbeleuchtung
- Wirtschaftswege
- Durchlässe und verrohrte Gräben
- Verkehrsbegleitgrün
- Teile der Schul- und Sporthalleneinrichtung
- Teile der Feuerwehrausrüstung
- Überflurhydranten
- Vorräte im Umlaufvermögen

3. Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, für die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet worden sind, unter Angabe des Rückstellungsbetrages.

Eine Übersicht der gebildeten Instandhaltungsrückstellungen liegt der Bilanz als Anlage bei.

4. Die Aufgliederung des Postens „Sonstige Rückstellungen“, sofern es sich um wesentliche Beträge handelt.

Die Aufgliederung der „Sonstigen Rückstellungen“ wird unter der Position „Erläuterungen zu den Posten der Bilanz“ dargestellt.

5. Abweichungen von der standardmäßig vorgesehenen linearen Abschreibung sowie von der örtlichen Abschreibungstabelle bei der Festlegung der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen.

Von der linearen Abschreibung sowie von den in der örtlichen Abschreibungstabelle festgelegten Nutzungsdauern wurde im Haushaltsjahr 2008 nicht abgewichen.

6. Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen.

Eine Übersicht der noch nicht erhobenen Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen ist der Bilanz als Anlage beigefügt.

7. Bei Fremdwährungen der Kurs der Währungsumrechnung.

Fremdwährungen liegen zum Bilanzstichtag nicht vor.

8. Die Verpflichtungen aus Leasingverträgen.

Die Verpflichtungen aus Leasingverträgen werden unter der Position „Erläuterungen zu den Positionen der Ergebnisrechnung – Sonstige ordentliche Aufwendungen“ dargestellt.

I. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

Erläuterungen zu den Aktiva

1. Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist detailliert im Anlagenspiegel dargestellt.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Dauernutzungsrecht Tiefgarage „Am Bahnhof“	2.551.428,57 €	2.593.952,38 €
EDV-Software	126.357,19 €	118.214,06 €
<u>Gesamt</u>	<u>2.677.785,76 €</u>	<u>2.712.166,44 €</u>

Gemäß Kaufvertrag vom 17.09.1987 ist der Stadt Soest für die Tiefgarage „Am Bahnhof“ ein auf unbegrenzte Zeit bestelltes Dauernutzungsrecht eingeräumt worden. Für die Einräumung des Dauernutzungsrechtes war ein einmaliges pauschales Einräumungsentgelt zu zahlen. Das Dauernutzungsrecht wird auf eine Gesamtnutzungsdauer von 80 Jahren abgeschrieben.

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.1.1 Grünflächen

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Grund und Boden	33.179.636,93 €	31.292.635,29 €
Aufbauten u. Betriebsvorrichtungen Spielplätze	942.478,27 €	889.590,81 €
Aufbauten u. Betriebsvorrichtungen Sportplätze	2.254.544,95 €	2.312.127,38 €
Aufbauten u. Betriebsvorrichtungen Grünanlagen	18.987,13 €	20.393,58 €
Aufwuchs und Wege (Festwert)	3.402.870,00 €	3.402.870,00 €
<u>Gesamt</u>	<u>39.798.517,28 €</u>	<u>37.917.617,06 €</u>

Zum Grund und Boden bei den Grünflächen zählen die Nutzungsarten Spiel- und Sportplätze, Gärten und Gartenland, Wasserflächen, Park- und Grünanlagen sowie sonstige Grünflächen. Aufwuchs und Wegbefestigungen in den städtischen Park- und Grünanlagen werden zum Festwert bewertet.

1.2.1.2 Ackerland

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Grund und Boden	<u>1.486.297,92 €</u>	<u>2.314.523,09 €</u>

1.2.1.3 Wald, Forsten

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Grund und Boden	63.320,17 €	64.020,17 €
Aufwuchs Waldflächen (Festwert)	44.403,00 €	44.403,00 €
<u>Gesamt</u>	<u>107.723,17 €</u>	<u>108.423,17 €</u>

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Grund und Boden	5.175.047,33 €	7.728.076,90 €
Grund und Boden Erbbaurechtsgrundstücke	3.341.558,00 €	3.540.588,00 €
Aufwuchs Biotop- und Ausgleichsflächen (Festwert)	170.977,00 €	170.977,00 €
<u>Gesamt</u>	<u>8.687.582,33 €</u>	<u>11.439.641,90 €</u>

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Gebäude Jugendtreffpunkte	<u>971.278,82 €</u>	<u>988.685,88 €</u>

Die Werte betreffen das Gebäude „Wiesetreffpunkt“ und das Gebäude „Jugendtreffpunkt Süd“. Grund und Boden für die beiden Treffpunkte wird unter der Bilanzposition „1.2.2.2 Schulen“ ausgewiesen. Die Treffpunkte befinden sich nicht auf separaten Grundstücken, sondern auf den Grundstücken der Schulen.

Das Gebäude „Treffpunkt Endloser Weg“ wird unter der Bilanzposition „1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden“ ausgewiesen.

1.2.2.2 Schulen

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Grund und Boden	13.820.733,85 €	13.703.826,96 €
Gebäude	69.149.013,03 €	70.810.200,41 €
<u>Gesamt</u>	<u>82.969.746,88 €</u>	<u>84.514.027,37 €</u>

Gem. Ratsbeschluss aus 2007 soll die Thomä-Hauptschule nach Klassenabbau in 2009 bis 2011 geschlossen werden. Das Gebäude soll dann veräußert oder ggfs. umgenutzt werden.

1.2.2.3 Wohnbauten

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Grund und Boden	3.353.055,67 €	3.536.055,67 €
Gebäude	2.072.815,81 €	2.191.175,54 €
<u>Gesamt</u>	<u>5.425.871,48 €</u>	<u>5.727.231,21 €</u>

Die Bilanzposition beinhaltet in erster Linie städtische Wohnhäuser sowie Schlichtwohnhäuser. Bei den Wohnhäusern wird eine Gesamtnutzungsdauer von 80 Jahren angesetzt, die Schlichtwohnhäuser werden aufgrund ihrer einfachen Bauweise mit einer Nutzungsdauer von 50 Jahren angesetzt. Daneben werden hier auch Hausmeisterwohnhäuser an den städtischen Schulen nachgewiesen. Die Schlichtwohnhäuser Spitzgarten 9, Schleppweg 11, 15 und 17 wurden im Berichtsjahr abgerissen.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Grund und Boden	6.953.866,34 €	7.042.650,30 €
Gebäude	21.369.186,40 €	21.997.061,38 €
<u>Gesamt</u>	<u>28.323.052,74 €</u>	<u>29.039.711,68 €</u>

Unter dieser Position werden alle Verwaltungsgebäude, Feuerwehrgerätehäuser, sonstige Betriebsgebäude, Veranstaltungsgebäude, Museen, Wohnheime, u. ä. ausgewiesen, die nicht einer der vorgenannten Positionen zuzuordnen sind.

Die Wohnheime Schleppegweg 13 und Schleppegweg 19 wurden im Berichtsjahr abgerissen.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Grund und Boden	<u>33.318.568,67 €</u>	<u>31.573.227,09 €</u>

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Brückenbauwerke	<u>5.013.862,09</u>	<u>5.079.544,09 €</u>

1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Gleisanlagen	<u>859.084,38 €</u>	<u>914.884,92 €</u>

1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Stadtstraßen inkl. befestigte Nebenanlagen	91.417.756,87 €	94.185.113,30 €
Straßenbeleuchtung	12.094.950,52 €	12.642.744,93 €
Signalanlagen	430.069,62 €	471.378,27 €
Buswartehallen	169.941,38 €	170.274,52 €
Beschilderung	1.065.880,83 €	1.082.956,25 €
Wirtschaftswege	3.432.000,00 €	3.588.000,00 €
Plätze	1.471.736,09 €	1.527.029,06 €
Überflurhydranten	90.998,04 €	98.143,88 €
<u>Gesamt</u>	<u>110.173.333,35 €</u>	<u>113.765.640,21 €</u>

Im Bereich des Straßennetzes wurden u. a. folgende Straßen im Berichtsjahr neu ausgebaut und mit folgenden Investitionskosten aktiviert:

Hammer Weg	453 T€
Auf der Klocksburg	142 T€
Kunibertweg	128 T€
Ottawaweg	105 T€
Gehwege K3 OD Ostönnen (Lindweg)	102 T€
Britischer Weg	91 T€
Ruploher Weg	78 T€
Sankt Lorenz Weg	71 T€
Nöttenstraße	63 T€
Engernweg	62 T€
Biberweg	58 T€

1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Durchlässe, Verrohrungen, Gewässerbefestigungen	2.749.799,84 €	2.813.628,64 €
Grünsandsteinmauern	135.054,65 €	140.728,10 €
<u>Gesamt</u>	<u>2.884.854,49 €</u>	<u>2.954.356,74 €</u>

Bei den Gewässerbefestigungen handelt es sich um die Gewässerfreilegungen und –befestigungen „Soestbach“ im Bereich Brüderstraße und am ehemaligen Hallenbadgelände.

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Gebäude Parkhaus Leckgadum	1.603.478,26 €	1.683.652,17 €
Gebäude Jugendheim „Endloser Weg 25“	522,50 €	1.045,00 €
Gartenhaus „Paradieser Weg 20“	14.700,00 €	16.800,00 €
<u>Gesamt</u>	<u>1.618.700,76 €</u>	<u>1.701.497,17 €</u>

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Städtische Kunstsammlung	16.318.100,00 €	15.595.300,00 €
Krieger-Ehrenmale	11,00 €	11,00 €
Historische Wallanlage	1,00 €	1,00 €
Museumsbestand	1,00 €	1,00 €
Archivalienbestand	1,00 €	1,00 €
Archäologiebestand	1,00 €	1,00 €
<u>Gesamt</u>	<u>16.318.115,00 €</u>	<u>15.595.315,00 €</u>

In der Eröffnungsbilanz wurde für den städtischen Kunstbesitz abweichend von § 55 Abs. 3 GemHVO zunächst ein vorläufiger, vorsichtig geschätzter Zeitwert angesetzt. Dieser Wertansatz wurde in 2007 durch ein Wertgutachten für 500 ausgewählte wertvolle Kunstobjekte verifiziert. Das Wertgutachten schließt mit einem Vermögenswert i. H. v. 15.594.700 € ab.

Die restlichen ca. 1.900 Kunstobjekte wurden im Berichtsjahr 2008 nach einem pauschalierten Verfahren mit 722.800 € bewertet. Die Wertanpassung wurde gem. § 57 Abs. 2 GemHVO erfolgsneutral gegen die allgemeinen Rücklage vorgenommen.

Übrige Kulturdenkmäler, museale Exponate, Archivalien im Stadtarchiv und in der wissenschaftlichen Stadtbibliothek sowie stadttarchäologische Artefakte sind mit einem Erinnerungswert angesetzt.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Maschinen und technische Anlagen	885.224,08 €	609.014,75 €
Fahrzeuge	1.430.781,76 €	1.158.883,16 €
<u>Gesamt</u>	<u>2.316.005,84 €</u>	<u>1.767.897,91 €</u>

Zu den Maschinen und technischen Anlagen zählen u. a. selbständig nutzbare Vermögensgegenstände eines Gebäudes, die aus rein betrieblichen Gründen genutzt werden und keine originäre Gebäudeausstattung sind (z. B. Lastenaufzüge, Abscheideranlagen). Originäre Gebäudetechnik wie Heizungs- und Lüftungsanlagen oder Personenaufzüge werden zusammen mit den Gebäudewerten bilanziert.

Im Bereich der Maschinen und technischen Anlagen wurden im Berichtsjahr 2008 Investitionen i.H.v. 401 T€ aktiviert. Hervorzuheben sind hier die Einführung einer RFID-Verbuchungsanlage bei der Stadtbücherei (151 T€) sowie die Beschaffung eines neuen Wasser/Schaum Abrollbehälters für die

Feuerwehr (210 T€). Im Fahrzeugbereich wurden für die Beschaffung von Feuerwehrfahrzeugen insgesamt 417 T€ investiert.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
<u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>	<u>3.738.140,67 €</u>	<u>3.794.485,78 €</u>

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung werden folgende Bewertungsvereinfachungsverfahren angewandt:

Festwertbewertung nach § 34 Abs. 1 GemHVO

- Kleinmobiliar in Grünanlagen (339.680 €; VJ 342.680 €)
- Lehrmittel und Schulbücher städtischer Schulen (1.124.350 €)
- Einrichtung in Asylbewerber-, Spätaussiedler und Obdachlosenunterkünften (37.830 €; VJ 47.900 €)
- Einrichtung in Jugendtreffpunkten und Seniorenbegegnungsstätten (10.500 €)
- Medienbestand der Stadtbücherei (192.110 €; VJ 195.200 €)
- Schutz- und Dienstkleidung im Bereich der Feuerwehr (90.300 €; VJ 59.300 €)

Gruppenbewertung nach § 34 Abs. 3 GemHVO

- Sporthalleinrichtung und Reinigungsgerät an Schulen sowie Einrichtungsgegenstände im Rahmen der offenen Ganztagsgrundschule
- Funkausrüstung Feuerwehr

Alle übrigen Posten der Betriebs- und Geschäftsausstattung werden einzeln bilanziert. Geringwertige Wirtschaftsgüter werden im Jahr der Beschaffung voll abgeschrieben.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
<u>Gesamt</u>	<u>1.490.124,75 €</u>	<u>886.969,80 €</u>

Die Anlagen im Bau setzen sich insbesondere aus folgenden Positionen zusammen:

Neubau Feuerwehrgerätehaus Deiringsen	312 T€
Ausbau Hansaplatz und zuführende Straßen	302 T€
Erweiterungsbau Mensa Pauli-Hauptschule	289 T€
Ausbau Werkstraße	142 T€
Freilegung Soestbach im Bereich Loerbach	89 T€
Bau einer P+R Anlage am Bahnhof	65 T€
Grunderwerb P+R Anlage am Bahnhof	61 T€

1.3 Finanzanlagen

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Stadtwerke Soest GmbH	64.237.000,00 €	64.237.000,00 €
Kommunale Betriebe Soest AÖR	17.358.270,19 €	17.349.770,19 €
Klinikum Stadt Soest gGmbH	11.902.186,20 €	11.902.186,20 €
Stadthalle Soest GmbH	47.650,26 €	47.650,26 €
Gesellschaft für Wirtschaftsförderung Soest mbH	43.244,02 €	43.244,02 €
<u>Gesamt</u>	<u>93.588.350,67 €</u>	<u>93.579.850,67 €</u>

Die vorgenannten Gesellschaften sind 100-prozentige Tochtergesellschaften der Stadt. Die Stadtwerke Soest GmbH ist zum Ertragswert angesetzt.

Der Rat der Stadt Soest hat in seiner Sitzung vom 29.11.2006 die Errichtung einer Anstalt des öffentlichen Rechts (AÖR) mit den Aufgabenbereichen des Abwasserwerkes, des Kommunalbetriebes sowie des Friedhofs beschlossen. Die Kommunalen Betriebe Soest AÖR (KBS AÖR) wurden daraufhin zum 01.01.2007 gegründet und sind mit dem Eigenkapitalwert aus der Eröffnungsbilanz angesetzt.

Im Berichtsjahr wurden außerdem die Aufgaben des Bereiches Straßen, Gewässer und Grün auf die KBS AÖR übertragen. Damit obliegt der KBS die Durchführung von Straßenbau- und Unterhaltungsmaßnahmen sowie die Durchführung von Bau und Unterhaltung der städtischen Grünflächen, Gewässer und Straßenbeleuchtung einschließlich der technischen Ausführungsplanung sowie der vorbereitenden Planung der hierfür erforderlichen und im städtischen Haushalt zu beschließenden Investitionen.

Die Stadt Soest hat am 05.06.2007 durch Spaltungs- und Ausgliederungsvertrag das Sondervermögen Krankenhaus auf eine rückwirkend zum 01.01.2007 gegründete gGmbH ausgegliedert. Hierbei wurden im Wege der Gesamtrechtsnachfolge sämtliche Aktiva und Passiva des städtischen Eigenbetriebs mit allen Rechten und Pflichten auf die gGmbH übertragen. Zweck und Zielsetzung des Unternehmens blieben dabei im Wesentlichen unverändert. Der Wertansatz entspricht daher nach wie vor dem Wert des Eigenkapitals laut testierter Schlussbilanz zum 31.12.2005.

Die Wertansätze der Stadthalle Soest GmbH und der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung Soest mbH entsprechen dem Wert des Eigenkapitals der Gesellschaften laut testierter Schlussbilanz zum 31.12.2005.

1.3.2 Wertpapiere des Anlagevermögens

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Geschäftsanteile RLG GmbH	337.443,45 €	337.443,45 €
Zweckverband KDZ Hellweg-Sauerland	1,00 €	1,00 €
Westfälisch-Lippischer Sparkassen- und Giroverband	1,00 €	1,00 €
Versorgungsfondsanteile WVK	210.621,85 €	210.621,85 €
Ursellstiftung	8.800,00 €	8.800,00 €
Jakobistiftung	294,74 €	294,74 €
<u>Gesamt</u>	<u>557.162,04 €</u>	<u>557.162,04 €</u>

Die Beteiligung der Stadt Soest an der RLG GmbH beträgt 3,99% und wird mit dem anteiligen handelsrechtlichen Eigenkapitalwert bewertet.

Die Mitgliedschaftsrechte im Zweckverband „KDZ Hellweg-Sauerland“ sowie im Westfälisch-Lippischen Sparkassen- und Giroverband werden zum Erinnerungswert angesetzt.

Die Fondsanteile im Versorgungsfonds der WVK werden mit den historischen Anschaffungskosten bilanziert, soweit der Marktwert am Bilanzstichtag nicht unter den historischen Anschaffungskosten liegt.

1.3.3 Ausleihungen

1.3.3.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Innere Darlehen KBS AÖR	<u>23.816.366,39 €</u>	<u>24.476.059,82 €</u>

Bei den Ausleihungen handelt es sich um zwei langfristig ausgegebene Darlehen an die KBS mit einem Restkapital zum 31.12.2008 von 18.511 T€ und 5.305 T€.

1.3.3.2 Sonstige Ausleihungen

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
ausgegebene Baudarlehen	843.182,71 €	882.262,14 €
ausgegebene Arbeitgeberdarlehen	39.427,91 €	42.993,09 €
übernommene Anteile der KWS Soest e. G. für städt. Vertreter	780,00 €	1.040,00 €
Genossenschaftsanteile KWS Soest e.G.	118.560,00 €	118.560,00 €
Genossenschaftsanteile Baugenossenschaft e.G. Soest	4.000,00 €	4.000,00 €
Genossenschaftsanteile Bauverein e.G. Soest	4.000,00 €	4.000,00 €
Genossenschaftsanteile Wohnungsgenossenschaft Soest-West e.G.	1.500,00 €	1.500,00 €
Genossenschaftsanteil Volksbank Hellweg e.G.	150,00 €	150,00 €
<u>Gesamt</u>	<u>1.011.600,62 €</u>	<u>1.054.505,23 €</u>

Die Ausleihungen sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Bei den vorgenannten Genossenschaftsanteilen handelt es sich um Wertpapiere, die langfristig gehalten werden. Der Anteilsbesitz an den jeweiligen Gesellschaften beträgt dabei max. 10 Prozent. Die Bewertung erfolgt gem. § 55 Abs. 7 GemHVO zu den historischen Anschaffungskosten.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Vorräte Feuerwehr	8.262,20 €	10.385,60 €
Vorräte Kommunalbetrieb	0,00 €	0,00 €
Vorräte Hausdruckerei	17.713,50 €	16.921,95 €
Brennstoffvorräte	21.546,80 €	22.751,26 €
Vorräte Zentrale Gebäudewirtschaft	0,00 €	6.450,00 €
Vorräte Ratsbüro	24.232,85 €	24.675,25 €
Vorräte übrige Verwaltung	3.850,00 €	5.760,00 €
zum Verkauf bestimmtes Anlagevermögen	0,00 €	573.240,47 €
davon „Wohnhaus Jakobistraße 77“	0,00 €	74.285,20 €
davon „Wohnhaus Siechenstraße 3-9“	0,00 €	498.955,27 €
<u>Gesamt</u>	<u>75.605,35 €</u>	<u>660.184,53 €</u>

Vorräte im Umlaufvermögen werden gem. § 34 Abs. 3 GemHVO NW im Durchschnittswertverfahren bewertet und als Gruppenwerte bilanziert. Aus Wesentlichkeits- und Wirtschaftlichkeitsgründen werden dabei nur Bestände ab 2.500 € bilanziert. Bestände unter 2.500 € gelten als verbraucht. Im Berichtsjahr wurden die Gebäude „Jakobistraße 77“ und „Siechenstraße 3-9“ verkauft.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Sämtliche Forderungen sind zu Nennbeträgen angesetzt. Risiken werden durch Einzel- und Pauschalwertberichtigungen berücksichtigt, die aktivisch abgesetzt werden.

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
2.2.1.1 Gebührenforderungen	134.073,43 €	101.784,00 €
2.2.1.2 Beitragsforderungen	378.033,59 €	431.054,99 €
2.2.1.3 Steuerforderungen	1.777.530,30 €	2.804.298,10 €
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	0,00 €	481.222,54 €
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	106.400,34 €	147.142,53 €
<u>Gesamt</u>	<u>2.396.037,66 €</u>	<u>3.965.502,16 €</u>

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
2.2.2.1 Forderungen gegenüber privaten Bereich	189.959,63 €	220.981,15 €
2.2.2.2 Forderungen gegenüber öffentlichen Bereich	32.092,63 €	5.040,53 €
2.2.2.3 Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen	10.777.782,63 €	10.893.271,47 €
2.2.2.4 Forderungen gegenüber Sondervermögen	0,00 €	0,03 €
<u>Gesamt</u>	<u>10.999.834,89 €</u>	<u>11.119.293,18 €</u>

Von den Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen entfallen 9.703 T€ (VJ 10.319 T€) auf Forderungen gegenüber der KBS aus gewährten Liquiditätskrediten.

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
<u>Gesamt</u>	<u>104.032,01 €</u>	<u>224.587,19 €</u>

Die Sonstigen Vermögensgegenstände betreffen mit 23 T€ Forderungen aus Vorsteuer.

2.3 Liquide Mittel

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Guthaben Sparkasse	6.225.558,68 €	0,00 €
Guthaben Postbank	46.986,31 €	27.542,17 €
Guthaben Volksbank	50.614,39 €	37.279,88 €
Guthaben Bundesbank	103.885,33 €	60.354,73 €
Barkasse	5.293,00 €	9.372,10 €
Handvorschüsse	3.567,35 €	3.547,35 €
<u>Gesamt</u>	<u>6.435.905,06 €</u>	<u>138.096,23 €</u>

Die liquiden Mittel berücksichtigen den Guthabenbestand aller Bankkonten und Barkassen der Stadt Soest zum Bilanzstichtag.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Rechnungsabgrenzungen	1.553.280,22 €	1.407.059,29 €
Entwicklung Bahnhofsumfeld	432.771,44 €	191.563,02 €
<u>Gesamt</u>	<u>1.986.051,66 €</u>	<u>1.598.622,31 €</u>

Es handelt sich hier um abzugrenzende Zahlungen, die erst in 2009 oder späteren Haushaltsjahren aufwandswirksam werden. Hierzu zählen insbesondere die Beamtenbezüge aus Dezember 2008 sowie im voraus gezahlte Erbbauzinsen, Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG), Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG), sowie Betriebskostenzuschüsse an Kindertagesstätten und Heimkosten-/Pflegegeld aus dem Jugendbereich.

Bei der Rechnungsabgrenzung „Entwicklung Bahnhofsumfeld“ handelt es sich um einen städtischen Zuschuss an die Gesellschaft für Wirtschaftsförderung für die Entwicklung des Bahnhofsumfeldes. Die jährlich an die Wirtschaftsförderungsgesellschaft geleisteten städtischen Zuschüsse werden in dem aktiven Rechnungsabgrenzungsposten gesammelt und nach Fertigstellung der Entwicklungsmaßnahmen im Bahnhofsumfeld auf die Zweckbindungsfrist von 20 Jahren aufwandswirksam aufgelöst.

Erläuterungen zu den Passiva

1. Eigenkapital

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
1.1 Allgemeine Rücklage	144.871.832,53 €	146.509.123,79 €
1.2 Sonderrücklage „Umgestaltung Nördl. Petrikirchhof“	209.207,62 €	167.307,35 €
1.3 Ausgleichsrücklage	6.715.107,98 €	11.607.757,77 €
1.4 Jahresfehlbetrag	2.127.990,53 €	7.328.880,79 €
<u>Gesamt</u>	<u>149.668.157,60 €</u>	<u>150.955.308,12 €</u>

Die Allgemeine Rücklage hat sich im Berichtsjahr um 1.637.291,26 € verringert. Die Veränderung resultiert aus der Berichtigung von Wertansätzen aus der Eröffnungsbilanz, die gemäß § 57 Abs. 2 GemHVO ergebnisneutral mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind. Folgende Wertberichtigungen bzw. Wertnachholungen wurden vorgenommen:

Neubewertung städtischer Kunstbesitz	722.800,00 €
Nachaktivierung Grundstücke	76.139,74 €
Korrektur Ausgleichsrücklage	./. 2.436.231,00 €
<u>Gesamt</u>	<u>1.637.291,26 €</u>

Für die Umgestaltung des „Nördlichen Petrikirchhofes“ wird gem. § 43 Abs. 4 GemHVO NW eine Sonderrücklage gebildet. In seiner Sitzung vom 19.12.2001 hat der Rat dem Bewirtschaftungsvertrag und dem Nutzungsvertrag zwischen der Stadt Soest und der Petri-Pauli-Kirchengemeinde zugestimmt. Danach werden die jährlich erwirtschafteten Überschüsse aus der Bewirtschaftung des Petrikirchhofes der Sonderrücklage zugeführt und zu Zwecken einer späteren Umgestaltung des Platzes angesammelt. Im Berichtsjahr wurden der Sonderrücklage 41.900,27 € zugeführt.

Der Jahresfehlbetrag 2007 i.H.v. 7.329 T€ wurde vollständig durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage abgedeckt. Gleichzeitig ergab sich durch die Neuberechnung der Ausgleichsrücklage - unter Berücksichtigung der Gewerbesteuererstattungen gemäß der 3. Auflage der NKF-Handreichung für Kommunen - eine Erhöhung von 2.436 T€, die ergebnisneutral mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet wurde. Insgesamt verringerte sich die Ausgleichsrücklage im Berichtsjahr damit um 4.893 T€.

2. Sonderposten

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
<u>Gesamt</u>	<u>87.366.123,22 €</u>	<u>87.433.362,22 €</u>

Die Sonderposten für Zuwendungen betreffen erhaltene Investitionszuwendungen zur Finanzierung von Baumaßnahmen sowie beweglicher Vermögensgegenstände. Die Sonderposten werden über die Nutzungsdauer der durch sie mitfinanzierten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst. Die Entwicklung der Sonderposten ist detailliert im Anlagenspiegel dargestellt.

2.2 Sonderposten für Beiträge

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
<u>Gesamt</u>	<u>61.507.458,04 €</u>	<u>63.882.360,09 €</u>

Die Sonderposten für Beiträge betreffen erhaltene Beiträge nach dem Baugesetzbuch (BauGB) und nach dem Kommunalen Abgabengesetz (KAG) für den Straßenbau. Die Sonderposten werden analog dem Vermögensgegenstand ertragswirksam aufgelöst. Die Entwicklung der Sonderposten ist detailliert im Anlagenspiegel dargestellt.

2.3 Sonstige Sonderposten

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
„Öko-Konto“	27.500,00 €	27.500,00 €
Stellplatzablöse	26.996,19 €	11.759,70 €
Sondervermögen	9.094,74 €	9.094,74 €
<u>Gesamt</u>	<u>63.590,93 €</u>	<u>48.354,44 €</u>

Die in dem „Öko-Konto“ geführten Sonderposten betreffen erhaltene Zahlungen aus umweltrechtlichen Gründen insbesondere für Ersatzmaßnahmen.

Die Sonderposten für Sondervermögen betreffen das Stiftungsvermögen der Ursell- und Jakobistiftung.

3. Rückstellungen

3.1 Pensionsrückstellungen

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Pensionsrückstellungen	32.585.441,00 €	33.532.250,00 €
Beihilferückstellungen	9.089.230,00 €	9.042.601,00 €
<u>Gesamt</u>	<u>41.674.671,00 €</u>	<u>42.574.851,00 €</u>

Die Pensionsrückstellungen berücksichtigen Versorgungs- und Beihilfeansprüche der aktiven und ehemaligen Beschäftigten im Beamtenverhältnis. Die Berechnung der Teilwerte gem. § 36 Abs. 1 GemHVO wird durch die Westfälisch-Lippische Versorgungskasse (WVK) durchgeführt. Erstattungsansprüche/-verpflichtungen aus dem § 107b BeamtVG sind bislang nur gegenüber der KBS AÖR berücksichtigt.

3.2 Instandhaltungsrückstellungen

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Hansa-Realschule	48.000,00 €	48.000,00 €
Aldegrevergymnasium	251.100,00 €	251.100,00 €
Schulzentrum	0,00 €	4.195,00 €
Archigymnasium	180.000,00 €	180.000,00 €
Feuerwehrgerätehäuser	0,00 €	30.000,00 €
Stadtbücherei	400.000,00 €	400.000,00 €
Stadthalle	10.000,00 €	10.000,00 €
Wallanlagen	76.900,00 €	168.177,11 €
<u>Gesamt</u>	<u>966.000,00 €</u>	<u>1.091.472,11 €</u>

Es handelt sich um Rückstellungen für überfällige, aber noch nicht durchgeführte Instandhaltungsmaßnahmen an städtischen Gebäuden. Eine Übersicht der Einzelmaßnahmen je Gebäude inkl. Umsetzungsplan ist dem Bilanzanhang als Anlage beigefügt.

3.3 Sonstige Rückstellungen

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
drohende Verluste	2.474.465,48 €	2.380.436,76 €
Erstattungsverpflichtungen aus § 107b BeamtVG	1.740.747,00 €	461.665,00 €
Altersteilzeit	1.134.681,67 €	1.115.507,59 €
Sonstige Personalarückstellungen	650.974,00 €	0,00 €
Rückzahlung von Zuwendungen	436.388,00 €	436.388,00 €
Abrechnung Sanierungsgebiet I	363.034,63 €	363.034,63 €

ausstehende Rechnungen	300.202,24 €	56.479,30 €
Urlaub	242.156,40 €	234.223,68 €
Überstunden / Mehrarbeit	229.499,01 €	250.407,75 €
Verlustabdeckungen	199.316,00 €	155.045,00 €
Rückzahlung Urlaubsgeld Beamte	118.590,00 €	102.160,00 €
Leistungsorientierte Bezahlung (LOB)	101.165,92 €	5.557,03 €
Jahresabschluss-/Prüfungskosten	90.000,00 €	100.649,53 €
Abfindungen	34.115,33 €	48.763,56 €
anhängige Gerichtsverfahren	19.970,00 €	4.223,14 €
Rückzahlung Bewirtschaftungskosten	18.800,00 €	0,00 €
Ersatzmaßnahmen Baumpflanzungen	13.389,18 €	18.168,22 €
Steuerverpflichtungen	0,00 €	5.952,00 €
<u>Gesamt</u>	<u>8.167.494,86 €</u>	<u>5.738.661,19 €</u>

Gemäß § 36 Abs. 5 GemHVO sind für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften zwingend Rückstellungen zu bilden, sofern der voraussichtliche Verlust nicht geringfügig sein wird. Drohverlustrückstellungen sind dann anzusetzen, wenn aus dem schwebenden Geschäft ein Verlust in Form eines Aufwandsüberschusses zu erwarten ist. Die zukünftigen Verluste sind dann deutlich zu machen.

Die Stadt Soest besitzt mehrere Vertragskonstellationen, in der sie Liegenschaften entgeltlich im Erbbau angepachtet hat und diese Flächen unentgeltlich bzw. zu einem günstigeren Pacht-/Erbbauzins weiterverpachtet. Die Stadt wird hier aus den Rechtsgeschäften einseitig belastet. Für die zukünftigen Verpflichtungen sind Drohverlustrückstellungen i. H. v. 1.359 T€ (VJ 1.427 T€) zu bilden.

Darüber hinaus wird die Stadt voraussichtlich 1.115 T€ (VJ 953 T€) an aufgelaufenen Kosten aus dem städtebaulichen Vertrag für Gewerbeflächen im Soester Norden (Oestinghauser Landstraße) übernehmen müssen. Der derzeitige Vermarktungsstand und die voraussichtlich noch ausstehenden Erlöse aus dem Verkauf der noch freien Gewerbeflächen lassen einen drohenden Verlust in vorgenannter Höhe erwarten.

Für den städtebaulichen Vertrag „Wohngebiet Ardey“ ist nach derzeitigem Vermarktungsstand und aktuellem Businessplan ein neutrales Ergebnis zu erwarten.

Die Erstattungsverpflichtungen aus dem § 107b BeamtVG i. H. v. 1.741 T€ betreffen Pensionsverpflichtungen gegenüber der KBS für vormals bei der Stadt Soest beschäftigte Beamte. Sonstige Erstattungsverpflichtungen aus dem § 107b BeamtVG gegenüber anderen Dienstherren sind bislang nicht berücksichtigt. Hier sind insbesondere weitere Ausführungen zum Gesetz zur Verteilung der Versorgungslasten abzuwarten.

Bei den Altersteilzeitrückstellungen handelt es sich um die Verpflichtungen aus bestehenden Altersteilzeitverträgen für Aufstockungsbeträge und Erfüllungsrückstände. Urlaubs- und Überstundenrückstellungen werden mitarbeiterbezogen einzeln erfasst und mit dem jeweiligen Urlaubs- bzw. Überstundensatz bewertet.

Die Sonstigen Personalarückstellungen i. H. v. 651 T€ berücksichtigen die nicht durch den § 107b BeamtVG gedeckte Pensionsverpflichtungen (258 T€) und Beihilfeverpflichtungen (387 T€) sowie eventuelle Verpflichtungen aus der Rückzahlung von Urlaubsgeld (6 T€) gegenüber der KBS.

Bei den Rückzahlungen von Zuwendungen handelt es sich um die Rückzahlung von erhaltenen Zuwendungen aus der Gesamtmaßnahme des Sanierungsgebietes „Historische Altstadt“ aus den Jahren 1983 bis 2002 inkl. Zinsen aufgrund überörtlicher Prüfung.

Die Rückstellung für die Abrechnung des Sanierungsgebietes I i. H. v. rund 363 T€ betreffen die Überschüsse aus der Bewirtschaftung der städtischen Wohnhäuser im Sanierungsgebiet. Die Überschüsse sind gegenüber dem Land abzurechnen und abzuführen.

Rückstellungen für Verlustabdeckungen i. H. v. 199 T€ betreffen ausschließlich die anteilige Verlustabdeckung der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH für das Wirtschaftsjahr 2008, welche in 2009 zu zahlen ist.

4 Verbindlichkeiten

Sämtliche Verbindlichkeiten sind mit ihren Rückzahlungsbeträgen angesetzt.

4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
4.1.1. Kredite vom öffentlichen Bereich	40.487.579,93 €	41.698.016,30 €
4.1.2. Kredite vom privaten Kreditmarkt	36.439.564,34 €	38.005.832,25 €
4.1.3. Sonstige Kreditverbindlichkeiten	73.147,41 €	70.270,61 €
<u>Gesamt</u>	<u>77.000.291,68 €</u>	<u>79.774.119,16 €</u>

Im Berichtsjahr wurden Investitionskredite i.H.v. 849 T€ aufgenommen. Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten reduzierten sich insgesamt um 2.774 T€.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Habenbestand Sparkasse	0,00 €	2.097.320,86 €
aufgenommene Liquiditätskredite	50.400.017,18 €	46.300.000,00 €
Sonstige Kreditverbindlichkeiten	31.959,73 €	158.681,25 €
<u>Gesamt</u>	<u>50.431.976,91 €</u>	<u>48.556.002,11 €</u>

Von den Liquiditätskrediten entfallen 9.703 T€ (VJ 10.319 T€) auf durch die Stadt Soest für die KBS aufgenommene Liquiditätskredite (3.703 T€ Verrechnungskonto Sparte Kommunalbetrieb und 6.000 T€ Tagesgeld Sparte Abwasser). Den Verbindlichkeiten stehen entsprechend gleich lautende Forderungen der Stadt gegen die KBS gegenüber.

4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	<u>3.052.838,26 €</u>	<u>6.251.610,88 €</u>

In den Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung sind Verbindlichkeiten gegenüber der KBS i. H. v. 1.289 T€ (VJ 2.861 T€) enthalten.

4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
noch nicht verwendete Investitionszuwendungen	1.515.780,51 €	791.571,10 €
davon Schulpauschale	391.523,04 €	0,00 €
Zuwendung Ausbau Hansaplatz	364.900,00 €	9.700,00 €
Zuwendung Erweiterte Ganztags Hauptschule Pauli	325.752,01 €	48.832,69 €
Sportpauschale	315.135,61 €	324.638,41 €
Zuwendung P+R Anlage am Bahnhof	59.672,00 €	0,00 €
Zuwendung Bushaltekaps Niederbergheimer Straße	33.800,00 €	0,00 €
Kostenerstattungen Stadtwerke für Straßenausbauten	24.997,85 €	0,00 €
Zuwendung Ausbau Hammer Weg	0,00 €	196.900,00 €
Zuwendung RFID-Technik Stadtbücherei	0,00 €	115.000,00 €
Zuwendung KBS „Ausbau Auf der Klocksburg“	0,00 €	93.500,00 €
Zuwendung Gehwege K3 OD Ostönnen – Lindweg	0,00 €	3.000,00 €
übrige Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.449.756,33 €	1.373.463,81 €
<u>Gesamt</u>	<u>7.965.536,84 €</u>	<u>2.165.034,91 €</u>

Bei den noch nicht verwendeten Investitionszuwendungen handelt es sich um erhaltene Fördermittel, für die die Verwendungsvorgabe noch nicht erfüllt ist. Die Verwendungsvorgabe ist an die Anschaffung- bzw. Herstellung von Vermögensgegenständen geknüpft. Die erhaltenen Fördermittel werden bis zur Erfüllung der Verwendungsvorgabe als Verbindlichkeit ausgewiesen und danach in einen Sonderposten umgebucht.

In den übrigen Verbindlichkeiten aus Transferleistungen sind Verbindlichkeiten gegenüber der KBS aus dem Verlustausgleich 2008 i. H. v. 5.008 T€ (VJ 482 T€) sowie 398 T€ (VJ 190 T€) noch an die Wirtschaftsförderungsgesellschaft weiterzuleitende Fördermittel für das Bahnprojekts enthalten.

4.5 Sonstige Verbindlichkeiten

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Erhaltene Vorausleistungen nach BauGB	727.578,42 €	727.578,42
davon Erschließungsanlage „Alter Elfser Weg“	4.302,45 €	4.302,45 €
Erschließungsanlage „Am Handwerk“	21.208,85 €	21.208,85 €
Erschließungsanlage „Am Hengsbach“	3.353,94 €	3.353,94 €
Erschließungsanlage „Am Waldweg“	9.044,46 €	9.044,46 €
Erschließungsanlage „Bartholdweg“	8.419,59 €	8.419,59 €
Erschließungsanlage „Boleweg (Verlängerung)“	8.027,28 €	8.027,28 €
Erschließungsanlage „Brockhausweg“	2.308,20 €	2.308,20 €
Erschließungsanlage „Der Mühlenweg“	10.973,94 €	10.973,94 €
Erschließungsanlage „Ernst-Blumendeller-Weg“	26.635,33 €	26.635,33 €
Erschließungsanlage „Feldstraße“	7.485,01 €	7.485,01 €
Erschließungsanlage „Hansenweg“	94.608,00 €	94.608,00 €
Erschließungsanlage „Hepper Weg“	3.441,05 €	3.441,05 €
Erschließungsanlage „Hinter dem Schwarzen Felde“	24.392,71 €	24.392,71 €
Erschließungsanlage „Köttersweg“	99.433,99 €	99.433,99 €
Erschließungsanlage „Schmückersweg“	17.240,58 €	17.240,58 €
Erschließungsanlage „Teinenkamp“	380.000,00 €	380.000,00 €
Erschließungsanlage „Werkstraße“	6.703,04 €	6.703,04 €
übrige Sonstige Verbindlichkeiten	557.874,97 €	961.995,22 €
<u>Gesamt</u>	<u>1.285.453,39 €</u>	<u>1.689.573,64 €</u>

Die erhaltenen Vorausleistungen nach Baugesetzbuch (BauGB) werden bis zur vollständigen Fertigstellung der Erschließungsanlage als Verbindlichkeit ausgewiesen und danach in einen Sonderposten umgebucht.

Die übrigen Sonstigen Verbindlichkeiten betreffen vor allen Dingen Steuerverbindlichkeiten i. H. v. 171 T€ (VJ 148 T€) sowie vereinnahmte aber noch nicht verwendete oder weitergeleitete Spenden i. H. v. 122 T€ (VJ 267 T€).

5. Passive Rechnungsabgrenzung

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Rechnungsabgrenzungen	<u>0,00 €</u>	<u>9.000,00 €</u>

II. Erläuterungen zu den Positionen der Ergebnisrechnung

Ordentliche Erträge

Steuern und ähnliche Abgaben	49.088.348,69 €
davon Gewerbesteuer	22.628.000,99 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	15.827.260,00 €
Grundsteuer B	6.370.788,31 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.142.773,00 €
Kompensationszahlungen	1.392.495,00 €
übrige Steuern	727.031,39 €

Gegenüber der Haushaltsplanung sind aufgrund konjunktureller Entwicklungen Mehrerträge bei den Steuern i. H. v. 4,8 Mio. € zu verzeichnen. Davon entfallen allein auf die Gewerbesteuer 4,4 Mio. € und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer 0,4 Mio. €.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.516.079,96 €
davon Schlüsselzuweisungen	16.778.136,00 €
Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.937.584,38 €
Schulpauschale (konsumtiver Anteil)	1.027.074,42 €
übrige Zuwendungen	2.773.285,16 €

Bei der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen handelt es sich um die ertragswirksame Auflösung von erhaltenen Investitionszuwendungen. Die Zuwendungen werden über die jeweilige Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes aufgelöst.

Bei der Schulpauschale wird lediglich der in der Ergebnisrechnung verwendete konsumtive Anteil direkt als Ertrag verbucht. Dazu zählen insbesondere Sanierungsarbeiten an Schulgebäuden sowie die Beschaffung von Lehrmitteln bzw. Schuleinrichtung. Der investiv verwendete Anteil der Schulpauschale wird als Sonderposten passiviert und periodisch aufgelöst.

Insgesamt verbesserten sich die Erträge aus Zuwendungen gegenüber der Haushaltsplanung um rund 1,3 Mio. € insbesondere durch Mehrerträge im Jugendbereich (vgl. dazu auch Ertragsposition Kostenerstattungen und Kostenumlagen).

Sonstige Transfererträge	569.170,02 €
davon Leistungen von Sozialleistungsträgern	263.898,02 €
übergeleitete Unterhaltsansprüche	179.432,03 €
übrige Transfererträge	125.839,97 €

Bei den Transfererträgen sind gegenüber der Planung geringfügige Mehrerträge von 45 T€ zu verzeichnen.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.754.349,21 €
davon Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	2.760.515,21 €
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.109.812,14 €
Verwaltungsgebühren	669.986,20 €
Erträge aus Abgängen von Sonderposten aus Beiträgen	214.035,66 €

Bei der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen handelt es sich um die ertragswirksame Auflösung von erhaltenen Erschließungsbeiträgen nach BauGB und KAG. Die Beiträge werden den abgerechneten Erschließungsanlagen (Straßen) zugeordnet und über deren Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst.

Gegenüber der Planung ergeben sich bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten insgesamt Mehrerträge von 302 T€, die in erster Linie mit 150 T€ auf die Benutzungsgebühren und mit 144 T€ auf die Auflösung von Sonderposten entfallen.

Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.537.181,95 €
davon Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	1.149.538,68 €
VHS Gebührenerträge	337.827,47 €
Erträge aus Verkauf	35.005,17 €
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	14.810,63 €

Die Mindererträge bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten i. H. v. 189 T€ gegenüber der Haushaltsplanung sind insbesondere auf die rückläufigen Mieterträge (253 T€) aufgrund der Reduzierung des Wohnraumbestandes zurück zu führen.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.970.029,08 €
davon Erstattungen vom Land	2.043.934,42 €
Erstattungen von KBS AÖR	940.750,55 €
Erstattungen von sonstigen öffentlichen Bereich	710.533,36 €
Erstattungen von Gemeinden / Gemeindeverbänden	170.095,93 €
Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen	90.045,25 €
Übrige Erstattungen	14.669,57 €

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen ergeben sich gegenüber der Planung Mindererträge von rund 1,5 Mio. €. Diese resultieren primär daraus, dass Zuwendungen des Landes für den Jugendbereich als Kostenerstattung geplant, im Ist aber unter Zuwendungen verbucht wurden (vgl. dazu auch Ertragsposition Zuwendungen und allgemeine Umlagen).

Sonstige ordentliche Erträge	4.277.479,48 €
davon Konzessionsabgabe	2.487.199,15 €
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen	507.887,41 €
periodenfremde Erträge	369.386,46 €
ordnungsrechtliche Erträge	223.995,58 €
Mahn- und Vollstreckungsgebühren sowie Säumniszuschläge	158.271,05 €
übrige Erträge	530.739,83 €

Gegenüber der Planung wurden bei den sonstigen ordentlichen Erträgen geringfügige Mehrerträge von 52 T€ erzielt.

Ordentliche Aufwendungen

Personal- und Versorgungsaufwendungen	14.949.985,34 €
davon Vergütung tariflich Beschäftigte	6.246.879,25 €
Besoldung Beamte	3.037.932,07 €
Beiträge zur Versorgungskasse Beamte	1.816.132,08 €
Sozialversicherungsbeiträge tariflich Beschäftigte	1.253.086,65 €
Zuführung an Pensions- und Beihilferückstellungen Beamte	921.356,00 €
Beihilfen	596.331,52 €
Beiträge zur Versorgungskasse tariflich Beschäftigte	566.187,80 €
Aufwendungen für Sonstige Beschäftigte	203.390,69 €
Zuführung an Rückstellung Erstattungsverpflichtung nach § 107b BeamtVG	102.360,00 €
Sonstige Personalrückstellungen	126.921,23 €
Beiträge zur Unfallversicherung tariflich Beschäftigte	49.656,60 €
Aufwendungen für ABM-Kräfte	12.124,16 €
Pauschalierte Lohnsteuer	10.372,40 €
Aufwendungen für Ein Euro Jobs	6.832,89 €
Leistungsentgelte tariflich Beschäftigte	422,00 €

Anzahl der städtischen Mitarbeiter

	per 31.12.2008	per 31.12.2007
Beamte:	92	101
Tariflich Beschäftigte:	201	214
Auszubildende:	8	7
Gesamt:	301	322
geringfügig Beschäftigte:	43	40

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.824.281,92 €
davon Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser	1.995.666,74 €
Oberflächenentwässerung	1.159.824,23 €
Bauliche Unterhaltung der Gebäude	1.160.290,39 €
Bauliche Unterhaltung der Schulgebäude	931.523,70 €
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	36.100,99 €
Unterhaltung der Fahrzeuge	110.304,29 €
Gebäudebewirtschaftung, Gebäudereinigung	1.605.216,72 €
Schülerbeförderungskosten	1.868.041,17 €
Aufwendungen für Dienstleistungen	772.245,73 €
VHS Dozenten honorare	215.022,13 €
Erstattung an Land, Gemeinden, private Unternehmen, Übrige	1.499.204,08 €
Erstattung an KBS AÖR	1.211.075,76 €
Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulausstattung	545.644,36 €
übrige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	714.121,63 €

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind gegenüber dem Planwert Einsparungen von 363 T€ zu verzeichnen.

Bilanzielle Abschreibungen	9.394.149,32 €
davon bilanzielle Abschreibung	9.269.743,43 €
Sonderabschreibungen	13.160,00 €
Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	111.245,89 €

Die Sonderabschreibungen resultieren aus der Anpassung von gebildeten Festwertansätzen. Die geringwertigen Wirtschaftsgüter werden im Jahr des Erwerbs voll abgeschrieben.

Transferaufwendungen	46.672.265,41 €
davon Kreisumlage	20.329.475,16 €
Zuschüsse an übrige Bereiche	9.491.155,57 €
Zuschuss an die KBS AÖR	5.008.137,74 €
Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen	3.358.600,69 €
Beteiligung Fonds Deutsche Einheit	1.917.812,00 €
Gewerbesteuerumlage	1.643.840,00 €
Zuweisungen an Bund, Land, Gemeinden, Zweckverbände	1.140.613,38 €
Leistungen der Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen	1.067.490,80 €
Zuschüsse an verbundene Unternehmen	1.047.495,01 €
Sonstige Soziale Leistungen	840.004,00 €
Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	790.357,63 €
übrige Transferaufwendungen	37.283,43 €

Die Zuschüsse an übrige Bereiche i. H. v. rund 9,5 Mio. € betreffen insbesondere die Träger der örtlichen Kindergärten sowie Zuschüsse an die Musikschule und das Bürgerzentrum. Insgesamt ergeben sich bei den Transferaufwendungen im Vergleich zur Haushaltsplanung Einsparungen von knapp 1,2 Mio. €

Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.341.940,98 €
davon Verluste aus Abgängen des Anlagevermögens	464.516,64 €
Wertberichtigungen auf Forderungen	430.203,89 €
Versicherungsbeiträge	411.186,21 €
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	368.488,89 €
Beiträge zur Schülerunfallversicherung	330.785,10 €
Steueraufwendungen von Einkommen und Ertrag	326.428,50 €
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	295.143,09 €
Periodenfremde Aufwendungen	223.147,09 €
Druck und Vervielfältigung, Kopierkosten	127.273,33 €
Portokosten	117.247,63 €
Aus- und Fortbildung, Umschulungen	95.873,35 €
Telefon- und Internetkosten	76.201,91 €
Büromaterial	71.491,67 €
Leasing	27.609,60 €
Übrige Aufwendungen	976.344,08 €

Bei den Sonstigen ordentlichen Aufwendungen ergeben sich gegenüber der Haushaltsplanung Mehraufwendungen i. H. v. 318 T€.

Die Verpflichtungen aus Leasingverträgen für geleaste Kopiergeräte und Druckmaschinen belaufen sich im Berichtsjahr auf 28 T€.

Finanzerträge

Finanzerträge	4.313.668,76 €
davon Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.066.851,73 €
Erträge aus Gewinnanteilen	2.004.920,38 €
übrige Finanzerträge	241.896,65 €

Die Erfüllungsquote bei den Finanzerträgen liegt bei 101%. Hervorzuheben ist dabei die Gewinnausschüttung der Stadtwerke Soest GmbH i. H. v. 2 Mio. €. Die Zinserträge resultieren aus den Inneren Darlehen mit der KBS AÖR.

Finanzaufwendungen

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.971.674,71 €
davon Zinsaufwendungen Investitionskredite	3.699.989,56 €
Zinsaufwendungen Liquiditätskredite	1.908.333,51 €
Zinsaufwendungen aus der Erstattung Gewerbesteuer	139.052,00 €
Übrige Zinsaufwendungen	224.299,64 €

Die Finanzaufwendungen liegen im Berichtsjahr um 7,4% über dem Planansatz. Die Zinsaufwendungen für Investitions- und Liquiditätskredite summieren sich auf 5,6 Mio. €. Für die Inanspruchnahme eines Inneren Liquiditätsdarlehens bei der Klinikum Stadt Soest gGmbH fallen Zinsaufwendungen i. H. v. rund 175 T€ an.

Zu Zwecken der Zinssicherung und Zinsoptimierung wurden im Bereich des Kreditmanagements folgende derivative Zinsgeschäfte abgeschlossen:

Nr.	Zinsderivattyp	Abschlussdatum	Volumen zu Beginn der Laufzeit	Volumen am Ende der Laufzeit	Laufzeit
1	Zinssicherung	01.06.2006	4.114.786,00 €	1.284.311,90 €	12.08.2009 - 12.08.2024
2	Zinssicherung	05.10.2006	1.784.055,03 €	1.466.465,75 €	30.10.2006 - 24.03.2014
3	Zinssicherung	22.05.2007	2.667.434,84 €	1.346.963,05 €	15.12.2008 - 31.12.2018
4	Zinssicherung	22.05.2007	3.278.124,49 €	2.618.513,21 €	30.12.2009 - 30.12.2019
5	Zinssicherung	22.05.2007	3.416.188,28 €	2.498.311,08 €	20.07.2010 - 30.09.2020
6	Zinsoptimierung	29.08.2007	3.280.000,00 €	3.280.000,00 €	30.09.2007 - 30.09.2015
7	Zinssicherung	01.10.2007	4.483.509,00 €	3.670.109,00 €	15.12.2008 - 15.12.2017
	Gesamt		23.024.097,64 €	16.164.673,99 €	

Alle Zinsderivate dienen ausschließlich der Steuerung bzw. Optimierung des Zinsänderungsrisikos. Zinsderivate als reine Handelspositionen wurden nicht eingegangen.

Zum Bilanzstichtag beträgt der beizulegende Zeitwert der Derivate -2.212.200 €. Der Zeitwert gibt den Preis an, den die Stadt Soest im Falle einer vorzeitigen Auflösung zum 31.12.2008 hätte zahlen müssen. Es handelt sich um einen stichtagsbezogenen Wert. Der Wert ist vergleichbar mit Vorfälligkeitsentschädigungen bei der vorzeitigen Rückzahlung von Darlehen. Es ist nicht beabsichtigt, die Derivate vorzeitig aufzulösen. Positive Zeitwerte stehen für potenzielle Gewinne am Bilanzstichtag, negative für potenzielle Verluste.

Der beizulegende Zeitwert ergibt sich aus der Bewertung der ausstehenden Positionen zu Marktpreisen ohne Berücksichtigung gegenläufiger Wertentwicklungen aus den Grundgeschäften. Die Bewertung der eingesetzten derivativen Finanzinstrumente erfolgt nach anerkannten finanzmathematischen Berechnungsmodellen und -methoden. Die wesentlichen Berechnungsparameter basieren auf am Bilanzstichtag gültigen Marktpreisen und -zinsen sowie auf vereinbarten Sicherungs- und Ausübungskursen.

Soest, 16.11.2009

Aufgestellt:

Gez.
Franz-Josef Stappert
Kämmerer

Bestätigt:

Gez.
Dr. E. Ruthemeyer
Bürgermeister

Übersicht der Instandhaltungsrückstellungen

Maßnahme	Vortrag Rückstellung 01.01.2008	Umsetzung im Geschäftsjahr				geplante Umsetzung lt. Finanzplan			
		2008 Inanspruch- nahme Rückstellung	2008 Auflösung Rückstellung	2008 Neubildung Rückstellung	Bestand Rückstellung 31.12.2008	2009	2010	2011	2012
Hansa-Realschule									
Dacheindichtung Trakt Hauswirtschaft	48.000,00				48.000,00	48.000,00			
Aldegrevergymnasium									
Herrichtung der Villa	51.100,00				51.100,00	51.100,00			
Erneuerung Fenster- und Türanlagen Altbau	200.000,00				200.000,00	200.000,00			
Schulzentrum									
Mängelbeseitigung RLT-Anlagen nach TÜV-Bericht	4.195,00	4.195,00			0,00				
Archigymnasium									
Erneuerung Rohrleitungen und Heizkörper im Altbau	180.000,00				180.000,00	180.000,00			
Feuerwehrgerätehäuser									
Erneuerung Elektro-Verteilungen Rettungszentrum Florianweg	30.000,00	20.109,02	9.890,98		0,00				
Stadtbücherei									
Erneuerung Glasfassade und Deckenvertäfelung	400.000,00				400.000,00		300.000,00	100.000,00	
Stadthalle									
Mängelbeseitigung RLT-Anlagen nach TÜV-Bericht	10.000,00				10.000,00	10.000,00			

Maßnahme	Vortrag Rückstellung 01.01.2008	Umsetzung im Geschäftsjahr				geplante Umsetzung lt. Finanzplan			
		2008 Inanspruch- nahme Rückstellung	2008 Auflösung Rückstellung	2008 Neubildung Rückstellung	Bestand Rückstellung 31.12.2008	2009	2010	2011	2012
Wallanlagen									
Reparatur und Sanierung der Wallanlage am Grandwegertor, Jakobi-Nötten-Wall sowie Jakobitor und Immermannwall	168.177,11	95.988,83		4.711,72	76.900,00	76.900,00			
Gesamtsumme	1.091.472,11	120.292,85	9.890,98	4.711,72	966.000,00	566.000,00	300.000,00	100.000,00	

**Aufstellung der zum 31.12.2008 noch nicht erhobenen Beiträge aus
fertiggestellten Erschließungsanlagen nach § 44 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO**

Erschließungsanlage	Beitragsforderung nach BauGB	Abrechnung vorgesehen
Fehlanzeige		

Erschließungsanlage	Beitragsforderung nach KAG	Abrechnung vorgesehen
Auf der Klocksborg	64.000,00	2009
Biberweg	37.600,00	2009
Britischer Weg	63.500,00	2009
Canadischer Weg	112.500,00	2009
Engernweg	48.700,00	2009
Filzenstraße	56.000,00	2009
Gerstenwinkel	40.500,00	2009
Hammer Weg	200.000,00	2010
Kaiser-Otto-Weg	116.000,00	2009
Kunibertweg	100.000,00	2009
Ottawaweg	76.400,00	2009
Roggenwinkel	87.500,00	2009
Ruploher Weg	50.000,00	2009
Sankt-Lorenz-Weg	64.500,00	2009
Severinstraße	140.000,00	2009
Walburger-Osthofen-Wallstr.	203.000,00	2009
Weizenwinkel	59.000,00	2009
Wiesenstraße / Damm	137.000,00	2009
Gesamt	1.656.200,00	

Anlagen- und Sonderpostenspiegel zum 31.12.2008 in €

Postenbezeichnung	Anschaffungs- Herstellkosten 01.01.2008	Zugänge 2008	Abgänge 2008	Umbuchungen 2008	Bestand 31.12.2008	Abschreibungen Vortrag 01.01.2008	Abschreibungen Zugang 2008	Abschreibungen Abgang 2008	Abschreibungen Endstand 31.12.2008	Buchwert 31.12.2008	Buchwert 01.01.2008	SoPo Vortrag 01.01.2008	SoPo Zugänge 2008	SoPo Abgänge 2008	Umbuchungen 2008	Bestand SoPo 31.12.2008	Auflösung Vortrag 01.01.2008	Auflösung Zugänge 2008	Auflösung Abgang 2008	Auflösung Gesamt 2008	Buchwert SoPo 31.12.2008	Buchwert SoPo 01.01.2008
1. Anlagevermögen	490.703.255,91	5.612.613,93	1.771.884,49	0,00	494.543.985,35	18.239.831,64	9.394.149,32	242.121,71	27.391.859,25	467.152.126,10	472.463.424,27	162.111.717,97	3.678.200,46	403.446,25	0,00	165.386.472,18	10.827.852,96	5.773.718,59	152.271,56	16.449.299,99	148.937.172,19	151.283.865,01
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.890.736,37	62.179,42	0,00	0,00	2.952.915,79	178.569,93	96.560,10	0,00	275.130,03	2.677.785,76	2.712.166,44	1.281.495,37	62.179,42	0,00	0,00	1.343.674,79	77.773,29	60.410,87	0,00	138.184,16	1.205.490,63	1.203.722,08
1.2 Sachanlagen	368.144.941,78	5.430.688,62	958.040,56	0,00	372.617.589,84	18.061.261,71	9.186.343,33	130.875,82	27.116.729,22	345.500.860,62	350.083.680,07	160.821.127,86	3.536.560,03	323.985,24	0,00	164.033.702,65	10.750.079,67	5.633.846,71	72.810,55	16.311.115,83	147.722.586,82	150.071.048,19
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte	52.442.295,93	349.170,43	421.038,49	-1.319.267,45	51.051.160,42	662.090,71	324.069,56	15.120,55	971.039,72	50.080.120,70	51.780.205,22	5.403.490,88	336.315,59	7.692,97	-25.269,00	5.706.844,50	265.099,48	149.583,92	3.474,25	411.209,15	5.295.635,35	5.138.391,40
1.2.1.1 Grünflächen	38.579.707,77	227.345,01	34.888,00	1.997.392,22	40.769.557,00	662.090,71	324.069,56	15.120,55	971.039,72	39.798.517,28	37.917.617,06	5.126.279,88	336.315,59	7.692,97	80,00	5.454.982,50	265.099,48	149.583,92	3.474,25	411.209,15	5.043.773,35	4.861.180,40
1.2.1.2 Ackerland	2.314.523,09	120.750,54	37.120,49	-911.855,22	1.486.297,92	0,00	0,00	0,00	0,00	1.486.297,92	2.314.523,09	52.041,00	0,00	0,00	-15.000,00	37.041,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.041,00	52.041,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	108.423,17	0,00	0,00	-700,00	107.723,17	0,00	0,00	0,00	0,00	107.723,17	108.423,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	11.439.641,90	1.074,88	349.030,00	-2.404.104,45	8.687.582,33	0,00	0,00	0,00	0,00	8.687.582,33	11.439.641,90	225.170,00	0,00	0,00	-10.349,00	214.821,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214.821,00	225.170,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte	125.755.860,89	457.763,04	74.601,34	-214.067,62	125.924.954,97	5.486.204,75	2.759.244,54	10.444,24	8.235.005,05	117.689.949,92	120.269.656,14	58.054.128,73	366.276,15	9.750,43	21,43	58.410.675,88	3.016.696,77	1.534.463,49	2.402,19	4.548.758,07	53.861.917,81	55.037.431,96
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.023.500,00	0,00	0,00	0,00	1.023.500,00	34.814,12	17.407,06	0,00	52.221,18	971.278,82	988.685,88	511.750,00	0,00	0,00	0,00	511.750,00	17.407,06	8.703,53	0,00	26.110,59	485.639,41	494.342,94
1.2.2.2 Schulen	88.527.867,55	431.286,92	0,00	45.520,00	89.004.674,47	4.013.840,18	2.021.087,41	0,00	6.034.927,59	82.969.746,88	84.514.027,37	47.581.898,36	359.900,03	0,00	0,00	47.941.798,39	2.479.599,17	1.257.508,01	0,00	3.737.107,18	44.204.691,21	45.102.299,19
1.2.2.3 Wohnbauten	5.916.344,67	0,00	34.024,43	-182.978,57	5.699.341,67	189.113,46	93.990,06	9.633,33	273.470,19	5.425.871,48	5.727.231,21	566.162,00	0,00	7.841,43	21,43	558.342,00	44.099,31	21.919,33	2.215,67	63.802,97	494.539,03	522.062,69
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	30.288.148,67	26.476,12	40.576,91	-76.609,05	30.197.438,83	1.248.436,99	626.760,01	810,91	1.874.386,09	28.323.052,74	29.039.711,68	9.394.318,37	6.376,12	1.909,00	0,00	9.398.785,49	475.591,23	246.332,62	186,52	721.737,33	8.677.048,16	8.918.727,14
1.2.3 Infrastrukturvermögen	164.926.714,04	1.480.560,22	430.205,30	2.195.515,15	168.172.584,11	10.639.060,99	5.371.291,78	87.471,64	15.922.881,13	152.249.702,98	154.287.653,05	93.907.754,24	1.710.854,31	300.687,41	25.247,57	95.343.168,71	6.873.101,52	3.560.151,15	65.226,84	10.368.025,83	84.975.142,88	87.034.652,72
1.2.3.1 Grund und Boden	31.573.227,09	121.757,29	24.011,00	1.647.595,29	33.318.568,67	0,00	0,00	0,00	0,00	33.318.568,67	31.573.227,09	6.947.872,00	43.300,00	800,00	25.247,57	7.015.619,57	0,00	0,00	0,00	0,00	7.015.619,57	6.947.872,00
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	5.243.198,60	21.014,56	5.984,00	0,00	5.258.229,16	163.654,51	82.408,03	1.695,47	244.367,07	5.013.862,09	5.079.544,09	2.237.775,60	21.014,56	1.376,00	0,00	2.257.414,16	63.826,93	32.571,04	389,87	96.008,10	2.161.406,06	2.173.948,67
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1.026.486,00	0,00	0,00	0,00	1.026.486,00	111.601,08	55.800,54	0,00	167.401,62	859.084,38	914.884,92	811.500,00	0,00	0,00	0,00	811.500,00	87.666,08	43.833,04	0,00	131.499,12	680.000,88	723.833,92
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsmittelanlagen	123.990.995,92	1.337.788,37	400.210,30	547.919,86	125.476.493,85	10.225.355,71	5.163.580,96	85.776,17	15.303.160,50	110.173.333,35	113.765.640,21	82.456.003,21	1.646.539,75	298.511,41	0,00	83.804.031,55	6.657.097,85	3.451.182,55	64.836,97	10.043.443,43	73.760.588,12	75.798.905,36
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.092.806,43	0,00	0,00	0,00	3.092.806,43	138.449,69	69.502,25	0,00	207.951,94	2.884.854,49	2.954.356,74	1.454.603,43	0,00	0,00	0,00	1.454.603,43	64.510,66	32.564,52	0,00	97.075,18	1.357.528,25	1.390.092,77
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.867.090,00	0,00	0,00	0,00	1.867.090,00	165.592,83	82.796,41	0,00	248.389,24	1.618.700,76	1.701.497,17	526.595,00	0,00	0,00	0,00	526.595,00	46.768,51	23.384,24	0,00	70.152,75	456.442,25	479.826,49
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	15.595.315,00	722.800,00	0,00	0,00	16.318.115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.318.115,00	15.595.315,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.256.744,34	739.009,73	9.509,00	79.084,27	3.065.329,34	488.846,43	266.165,79	5.688,72	749.323,50	2.316.005,84	1.767.897,91	1.117.812,16	818.094,00	219,00	0,00	1.935.687,16	206.106,29	137.512,79	78,85	343.540,23	1.592.146,93	911.705,87
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.413.951,78	326.934,50	22.686,43	10.031,40	4.728.231,25	619.466,00	382.775,25	12.150,67	990.090,58	3.738.140,67	3.794.485,78	1.811.346,85	305.019,98	5.635,43	0,00	2.110.731,40	342.307,10	228.751,12	1.628,42	569.429,80	1.541.301,60	1.469.039,75
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	886.969,80	1.354.450,70	0,00	-751.295,75	1.490.124,75	0,00	0,00	0,00	0,00	1.490.124,75	886.969,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Finanzanlagen	119.667.577,76	8.500,00	702.598,04	0,00	118.973.479,72	0,00	0,00	0,00	0,00	118.973.479,72	119.667.577,76	9.094,74	0,00	0,00	0,00	9.094,74	0,00	0,00	0,00	0,00	9.094,74	9.094,74
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	93.579.850,67	8.500,00	0,00	0,00	93.588.350,67	0,00	0,00	0,00	0,00	93.588.350,67	93.579.850,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Wertpapiere des Anlagevermögens	557.162,04	0,00	0,00	0,00	557.162,04	0,00	0,00	0,00	0,00	557.162,04	557.162,04	9.094,74	0,00	0,00	0,00	9.094,74	0,00	0,00	0,00	0,00	9.094,74	9.094,74
1.3.3 Ausleihungen	25.530.565,05	0,00	702.598,04	0,00	24.827.967,01	0,00	0,00	0,00	0,00	24.827.967,01	25.530.565,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.1 an verbundene Unternehmen	24.476.059,82	0,00	659.693,43	0,00	23.816.366,39	0,00	0,00	0,00	0,00	23.816.366,39	24.476.059,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.2 Sonstige Ausleihungen	1.054.505,23	0,00	42.904,61	0,00	1.011.600,62	0,00	0,00	0,00	0,00	1.011.600,62	1.054.505,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	111.245,89	111.245,89	0,00	0,00	0,00	111.245,89	111.245,89	0,00	0,00	0,00	0,00	79.461,01	79.461,01	0,00	0,00	0,00	79.461,01	79.461,01	0,00	0,00	0,00
nachrichtlich: im Umlaufvermögen geführte Vermögensgegenstände	592.193,85	0,00	592.193,85	0,00	0,00	18.953,38	0,00	18.953,38	0,00	0,00	573.240,47	84.571,00	0,00	84.571,00	0,00	0,00	4.359,26	0,00	4.359,26	0,00	0,00	80.211,74

Forderungsspiegel zum 31.12.2008

Art der Forderung	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vor- jahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	2.396.037,66	2.313.985,34	82.052,32	0,00	3.965.502,16
1.1 Gebühren	134.073,43	130.483,97	3.589,46	0,00	101.784,00
1.2 Beiträge	378.033,59	357.109,81	20.923,78	0,00	431.054,99
1.3 Steuern	1.777.530,30	1.719.991,22	57.539,08	0,00	2.804.298,10
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	481.222,54
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	106.400,34	106.400,34	0,00	0,00	147.142,53
2. Privatrechtliche Forderungen	10.999.834,89	10.993.862,67	5.972,22	0,00	11.119.293,18
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	189.959,63	183.987,41	5.972,22	0,00	220.981,15
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	32.092,63	32.092,63	0,00	0,00	5.040,53
2.3 gegen verbundene Unternehmen	10.777.782,63	10.777.782,63	0,00	0,00	10.893.271,47
2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03
3. Sonstige Vermögensgegenstände	104.032,01	104.032,01	0,00	0,00	224.587,19
Summe aller Forderungen	13.499.904,56	13.411.880,02	88.024,54	0,00	15.309.382,53

Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2008

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vor- jahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	77.000.291,68	73.147,41	3.511.020,16	73.416.124,11	79.774.119,16
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	40.487.579,93	0,00	2.086.452,84	38.401.127,09	41.698.016,30
2.4.1 vom Bund	55.977,45	0,00	55.977,45	0,00	58.246,13
2.4.2 vom Land	272.381,70	0,00	272.381,70	0,00	283.420,92
2.4.3 von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	40.159.220,78	0,00	1.758.093,69	38.401.127,09	41.356.349,25
2.5 vom privaten Kreditmarkt	36.439.564,34	0,00	1.424.567,32	35.014.997,02	38.005.832,25
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	36.439.564,34	0,00	1.424.567,32	35.014.997,02	38.005.832,25
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6 Sonstige Kreditverbindlichkeiten	73.147,41	73.147,41	0,00	0,00	70.270,61
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	50.431.976,91	45.431.976,91	5.000.000,00	0,00	48.556.002,11
3.1 vom öffentlichen Bereich	30.400.017,18	25.400.017,18	5.000.000,00	0,00	48.397.320,86
3.2 vom privaten Kreditmarkt	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Sonstige Kreditverbindlichkeiten	31.959,73	31.959,73	0,00	0,00	158.681,25
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.052.838,26	3.052.838,26	0,00	0,00	6.251.610,88
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	7.965.536,84	7.574.013,80	391.523,04	0,00	2.165.034,91
7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.285.453,39	557.874,97	727.578,42	0,00	1.689.573,64
8. Summe aller Verbindlichkeiten	139.736.097,08	56.689.851,35	9.630.121,62	73.416.124,11	138.436.340,70
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: Bürgschaften	40.721.973,15				29.508.724,74

Übersicht über den Stand der Bürgschaften

Bürgschaftsnehmer	Datum der Bürgschaftsübernahme	Höhe der Bürgschaft	Reststand zum 01.01.2008	Reststand zum 31.12.2008	voraussichtlicher Ablauf
Ruhr-Lippe Wohnungsgesellschaft mbH Karl-Harr-Straße 1 44234 Dortmund	25.1.94	11.631.890,30 €	9.215.607,12 €	8.960.351,92 €	2028
Schützenverein "Einigkeit" Soest 1926 e.V. Schröderweg 20 59494 Soest	9.10.01	40.903,35 €	36.243,00 €	35.558,00 €	2032
Ev. Kindergartenverein Soest Süden e.V. Steinkuhlenweg 1 59494 Soest	28.2.02	38.715,00 €	15.483,00 €	11.611,00 €	2011
DJK Westfalia 1920 Soest e.V. Eberhard-Viegener- Weg 15 59494 Soest	4.8.04	125.000,00 €	117.700,00 €	114.500,00 €	2025
Aqua Fun GmbH Aldegrewerwall 12 59494 Soest	22.4.04	5.000.000,00 €	5.000.000,00 €	5.000.000,00 €	2034
Aqua Fun GmbH Aldegrewerwall 12 59494 Soest	18.8.04	5.000.000,00 €	4.764.793,52 €	4.672.117,75 €	2035
Stadtwerke Soest GmbH	18.4.95	1.065.216,37 €	857.024,13 €	837.746,96 €	2033
Stadtwerke Soest GmbH	4.1.96	2.556.459,41 €	2.119.851,20 €	2.074.402,25 €	2033
Stadtwerke Soest GmbH	21.3.96	7.564.119,84 €	3.255.491,87 €	2.870.868,91 €	2015
Stadtwerke Soest GmbH	21.3.96	1.583.595,99 €	321.419,91 €	196.280,20 €	2010
Stadtwerke Soest GmbH	12.6.97	1.071.573,51 €	525.540,33 €	461.939,63 €	2015
Kommunale Betriebe Soest AÖR	17.9.07	3.339.970,46 €	3.279.570,66 €	3.228.608,73 €	2037
Kommunale Betriebe Soest AÖR	5.3.08	1.340.914,08 €	0,00 €	1.255.323,81 €	2030
Kommunale Betriebe Soest AÖR	5.3.08	200.000,00 €	0,00 €	200.000,00 €	2035
Kommunale Betriebe Soest AÖR	5.3.08	300.000,00 €	0,00 €	300.000,00 €	2035
Kommunale Betriebe Soest AÖR	5.3.08	162.000,00 €	0,00 €	162.000,00 €	2035
Kommunale Betriebe Soest AÖR	5.3.08	376.000,00 €	0,00 €	376.000,00 €	2034
Kommunale Betriebe Soest AÖR	5.3.08	191.500,00 €	0,00 €	183.840,00 €	2030
Kommunale Betriebe Soest AÖR	5.3.08	639.000,00 €	0,00 €	613.440,00 €	2030
Kommunale Betriebe Soest AÖR	5.3.08	1.397.974,26 €	0,00 €	1.312.383,99 €	2031
Kommunale Betriebe Soest AÖR	5.3.08	320.000,00 €	0,00 €	205.000,00 €	2038
Kommunale Betriebe Soest AÖR	5.3.08	1.750.000,00 €	0,00 €	1.750.000,00 €	2038

Bürgschaftsnehmer	Datum der Bürgschaftsübernahme	Höhe der Bürgschaft	Reststand zum 01.01.2008	Reststand zum 31.12.2008	voraussichtlicher Ablauf
Kommunale Betriebe Soest AÖR	30.4.08	1.000.000,00 €	0,00 €	1.000.000,00 €	2039
Kommunale Betriebe Soest AÖR	7.7.08	1.850.000,00 €	0,00 €	1.850.000,00 €	2039
Kommunale Betriebe Soest AÖR	7.7.08	1.850.000,00 €	0,00 €	1.850.000,00 €	2039
Kommunale Betriebe Soest AÖR	12.11.08	600.000,00 €	0,00 €	600.000,00 €	2039
Kommunale Betriebe Soest AÖR	12.11.08	600.000,00 €	0,00 €	600.000,00 €	2039
		51.594.832,57 €	29.508.724,74 €	40.721.973,15 €	

Nachrichtlich:

Mit Erklärung vom 16.09.1971 hat die Stadt Soest eine Mietausfallbürgschaft übernommen. Durch diese Mietausfallbürgschaft haftet die Stadt Soest der KWS Soest eG für Ausfälle, die die Genossenschaft aus Miete, Umlagen, erhöhten Verwaltungskosten und baren Auslagen im Zusammenhang mit Zwangsvollstreckungsmaßnahmen für 18 Mietwohnungen in Soest, Hermannstraße 18, erleidet. Ein genauer Betrag kann hier nicht beziffert werden. Die Dauer der Mietausfallbürgschaft ist an die Dauer des Belegungsrechtes der Stadt Soest für die Wohnungen gekoppelt. Das Belegungsrecht besteht voraussichtlich noch bis zum Jahr 2022.

Mit Erklärung vom 22.10.1993 hat die Stadt Soest eine Ausfallbürgschaft aus Anlass der Anmeldung der Beschäftigten der Musikschule des Städt. Musikvereins Soest e.V. bei der kommunalen Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe (ZKW) übernommen. Hierbei übernimmt die Stadt Soest die Verpflichtung, die Ausgleichsbeträge zur Rentenzahlung, die bei Beendigung der Mitgliedschaft der Musikschule bei der ZKW entstehen würden, zu zahlen. Die Höhe der Zahlungsverpflichtung kann erst im Zeitpunkt des Ausscheidens festgestellt werden. Die Ausfallbürgschaft erstreckt sich darüber hinaus auch auf die laufenden Zahlungsverpflichtungen der Musikschule bei Zahlungsunfähigkeit.

Lagebericht zum Jahresabschluss 2008 der Stadt Soest

Der Lagebericht nach § 48 GemHVO ist so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen nach § 12 GemHVO, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Ausgangssituation der Stadt Soest

Die Stadt Soest liegt zwischen der Lippeniederung und den Haarhöfen in der fruchtbaren Soester Börde am Hellweg. Sie gehört zum Regierungsbezirk Arnsberg. Die Stadtfläche beträgt rund 8.600 ha und die Einwohnerzahl 48.529 (31.12.2008). Die Stadt Soest nimmt ihre Aufgaben entsprechend der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) wahr und hält hierzu insbesondere folgende Infrastruktureinrichtungen vor:

- 29 Kindertageseinrichtungen
- 8 Grundschulen
- 3 Hauptschulen
- 2 Realschulen
- 3 Gymnasien
- 1 Gesamtschule
- 1 Förderschule
- 5 öffentlich zugängliche Sportanlagen

Darüber hinaus hält die Stadt Soest folgende Einrichtungen vor bzw. leistet finanzielle Unterstützung:

- Bürgerzentrum „Alter Schlachthof“
- Kulturbüro
- Burghofmuseum und Osthofentormuseum (Museen der Stadtgeschichte)
- Haus Kükelhaus
- Stadtarchiv
- Stadtbücherei
- Volkshochschule
- Städtische Musikschule
- Wilhelm-Morgner-Haus (Städtische Kunstgalerie)

Überblick über die Bilanz zum 31.12.2008

Aktiva	in T€	in %	Passiva	in T€	in %
Anlagevermögen	467.152	95,5	Eigenkapital	149.668	30,6
Umlaufvermögen	20.012	4,1	Sonderposten	148.937	30,4
ARAP	1.986	0,4	Rückstellungen	50.808	10,4
			Verbindlichkeiten	139.737	28,6
			PRAP	0	0,0
Summe	489.150	100,0		489.150	100,0

Vermögensstruktur (Aktiva)

Die Aktiva der Stadt Soest werden bestimmt vom **Anlagevermögen** in Höhe von insgesamt 467.152 T€ (95,5 %) (VJ 96,4 %). Zum Anlagevermögen zählen insbesondere

- Immaterielle Vermögensgegenstände, hier insbesondere das Dauernutzungsrecht für die Tiefgarage „Am Bahnhof“ (2.551 T€)
- Sachanlagen wie Grundstücke, Gebäude, Infrastrukturvermögen (z. B. Straßen), Fahrzeuge, Betriebsausstattung (345.501 T€) und
- Finanzanlagen mit den Anteilen an verbundenen Unternehmen, Wertpapieren des Anlagevermögens sowie Ausleihungen (118.973 T€).

Der hohe Bestand an Sachanlagen (rund 74 % des Anlagevermögens) bedingt hohe Aufwendungen an Abschreibungen und Instandhaltungen. Hierdurch wird der Ergebnisplan langfristig belastet.

In der Eröffnungsbilanz wurde für den städtischen Kunstbesitz abweichend von § 55 Abs. 3 GemHVO zunächst ein vorläufiger, vorsichtig geschätzter Zeitwert angesetzt. Dieser Wertansatz wurde in 2007 durch ein Wertgutachten für 500 ausgewählte wertvolle Kunstobjekte verifiziert. Das Wertgutachten schließt mit einem Vermögenswert i. H. v. 15.594.700 € ab.

Die restlichen ca. 1.900 Kunstobjekte wurden im Berichtsjahr 2008 nach einem pauschalierten Verfahren mit 722.800 € bewertet. Die Wertanpassung wurde gem. § 57 Abs. 2 GemHVO erfolgsneutral gegen die allgemeinen Rücklage vorgenommen.

Der Anteil der Finanzanlagen ist bestimmt von den Stadtwerken. Sie leisten mit den Gewinnausschüttungen einen wesentlichen Beitrag zur Finanzierung des Haushalts.

Der Rat der Stadt Soest hat in seiner Sitzung vom 29.11.2006 die Errichtung einer Anstalt des öffentlichen Rechts (AÖR) mit den Aufgabenbereichen des Abwasserwerkes, des Kommunalbetriebes sowie des Friedhofs beschlossen. Die Kommunalen Betriebe Soest AÖR wurden daraufhin zum 01.01.2007 gegründet und sind mit ihrem Eigenkapitalwert im Finanzanlagevermögen angesetzt.

Im Berichtsjahr wurden außerdem die Aufgaben des Bereiches Straßen, Gewässer und Grün auf die KBS AÖR übertragen. Damit obliegt der KBS die Durchführung von Straßenbau- und Unterhaltungsmaßnahmen sowie die Durchführung von Bau und Unterhaltung der städtischen Grünflächen, Gewässer und Straßenbeleuchtung einschließlich der technischen Ausführungsplanung sowie der vorbereitenden Planung der hierfür erforderlichen und im städtischen Haushalt zu beschließenden Investitionen.

Die Stadt Soest hat am 05.06.2007 durch Spaltungs- und Ausgliederungsvertrag das Sondervermögen Krankenhaus auf eine rückwirkend zum 01.01.2007 gegründete gGmbH ausgegliedert. Der Wertansatz der gGmbH im Finanzanlagevermögen entspricht nach wie vor dem Wert des Eigenkapitals laut testierter Schlussbilanz zum 31.12.2005.

Gegenüber dem Anlagevermögen hat das **Umlaufvermögen** mit rund 20.012 T€ (rund 4,1 %) (VJ 3,3 %) eine geringere Bedeutung. Es setzt sich zusammen aus

- Vorräten (rund 76 T€) und
- Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen (13.501 T€) und
- Liquiden Mitteln (6.436 T€).

Beim Umlaufvermögen handelt es sich um relativ kurzfristig gebundene Vermögenswerte, die in der Regel schnell umgesetzt werden.

Als **Aktive Rechnungsabgrenzungsposten** sind 1.986 T€ ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um Zahlungen, die erst in 2009 oder späteren Haushaltsjahren aufwandswirksam werden.

Kapitalstruktur/Finanzierung (Passiva)

Die Passivseite der Bilanz gibt Auskunft darüber, wie das Vermögen finanziert wurde, d. h. woher die Mittel kommen. Hier kommt es besonders auf das Verhältnis von Eigen- und Fremdkapital an. Es wird angestrebt, einen möglichst hohen Eigenkapitalanteil ausweisen zu können. Anders als in der Privatwirtschaft hängt davon allerdings nicht die Kreditwürdigkeit der Gemeinde ab, da nach der deutschen Finanzverfassung eine Gemeinde nicht insolvenzfähig ist und somit die Rückzahlung aller Kredite gesichert ist. Allerdings belastet eine hohe Fremdfinanzierungsquote mit hohen Zinsaufwendungen in starkem Maße den Ergebnisplan.

Die erste Position stellt das **Eigenkapital** mit 149.668 T€ (30,6 %) (VJ 30,8 %) dar. Es setzt sich zusammen aus

- der Allgemeinen Rücklage i. H. v. 144.872 T€,
- den Sonderrücklagen (Umgestaltung nördlicher Petri-Kirchhof) mit 209 T€,
- der Ausgleichsrücklage mit einem Bestand von rund 6.715 T€ und
- dem Jahresfehlbetrag von 2.128 T€.

Sonderposten sind mit insgesamt rund 148.937 T€ (30,4 %) (VJ 30,9 %) ausgewiesen. Sie setzen sich insbesondere aus Zuwendungen 87.366 T€ und Straßenbaubeiträgen 61.507 T€ zusammen, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen vereinnahmt wurden.

Rückstellungen sind in Höhe von 50.808 T€ (10,4 %) (VJ 10,1 %) angesetzt. Sie setzen sich zusammen aus

- Pensionsrückstellungen (41.675 T€),
- Instandhaltungsrückstellungen (966 T€) und
- Sonstigen Rückstellungen (8.167 T€).

Für die Berechnung der Bilanzkennzahlen werden die Rückstellungen dem Fremdkapital hinzugerechnet, da sie sich wirtschaftlich wie Fremdkapital auswirken.

Verbindlichkeiten sind mit 139.737 T€ (28,6 %) (VJ 28,2 %) ausgewiesen. Einzelpositionen mit Bedeutung sind

- Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (77.000 T€),
- Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (50.432 T€),
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (3.053 T€),
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (7.966 T€) und
- Sonstige Verbindlichkeiten (1.286 T€).

Die Verbindlichkeiten aus Krediten haben auf die Finanzsituation der Stadt besondere Auswirkung durch die Zinszahlungen. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie Transferleistungen sind in der Regel kurzfristig und belasten die Liquidität.

Kennzahlen zur Bilanz

Bilanzkennzahlen dienen der Analyse der Bilanz und sollen objektivierte Aussagen ermöglichen. Für den Lagebericht werden folgende Kennzahlen ausgewählt:

Bilanzkennzahl	Rechenregel	Wert 31.12.08	Wert 31.12.07
Kennzahlen zur Vermögenslage:			
Anlagenintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	95,50%	96,39%
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	31,13%	31,48%
Kennzahlen zur Finanzlage:			
Eigenkapitalquote I	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	30,60%	30,80%
Eigenkapitalquote II	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	61,05%	61,68%
Anlagendeckungsgrad I	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	32,04%	31,96%
Anlagendeckungsgrad II	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo} + \text{Investitionskredite}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	80,40%	80,87%
Grad der Verschuldung	$\frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	38,95%	38,32%

Ertrags- und Finanzlage

Die wichtigsten Erträge, Steuern und Zuweisungen, sind im Teilplan 016 001 gebündelt. Die Höhe der Erträge ist außer durch das Hebesatzrecht für die Realsteuern kaum zu beeinflussen, allenfalls indirekt. Sie ist in hohem Maße konjunkturabhängig bzw. wird durch die Gesetzgebung von Bund und Land bestimmt. Konkret betroffen ist derzeit die Gewerbesteuer durch die Unternehmensteuerreform. Im Jahr 2008 hat die anziehende Konjunktur und damit verbundene höhere Steuereinnahmen zu deutlich verbesserten Ergebnissen geführt. Die Einbrüche aus der Finanz- und Wirtschaftskrise kommen bei den Kommunen aufgrund der Veranlagungsverfahren erst mit einer bis zu 2-jährigen Verzögerung an. Insgesamt haben sich die Erträge im Teilplan 016 001 um rd. 4 Mio. € erhöht. Auch in 2009 verharrt die Gewerbesteuer in Soest trotz der Wirtschaftskrise noch auf hohem Niveau.

Allerdings bedingt die Wirtschaftskrise ein deutliches Zurückgehen der Zuweisungen aus dem Finanzausgleich. Aufgrund der hohen Gewerbesteuer-Ist-Einnahmen entgegen dem Landestrend fallen 2010 die Schlüsselzuweisungen in einer Größenordnung von 5 Mio. € hinter die mittelfristige Planung zurück, um sich dann 2011, allerdings auf niedrigerem Niveau wieder einzupendeln.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer geht, ebenfalls konjunkturell bedingt, deutlich zurück.

Wichtig ist auch die Entwicklung des Zinsmarktes, insbesondere für Liquiditätskredite. Das Zinsniveau hat lange auf niedrigem Niveau stagniert. Während sich seit 2007 deutlich steigende Tendenzen abzeichneten, sind die Zinsen trotz oder bedingt durch die Bankenkrise infolge der US-Immobilienkrise weiterhin auf sehr niedrigem Niveau. Die Zeichen stehen infolge inflationärer Tendenzen, die als Folge der Krise erwartet werden, auf Anstieg in den nächsten Jahren.

▪ **Entwicklung der Ausgleichsrücklage und der liquiden Mittel**

Der Jahresfehlbetrag 2007 i. H. v. 7.329 T€ wurde vollständig durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage abgedeckt. Gleichzeitig ergab sich durch die Neuberechnung der Ausgleichsrücklage im Berichtsjahr 2008 - unter Berücksichtigung der Gewerbesteuererstattungen gemäß der 3. Auflage der NKF-Handreichung für Kommunen - eine Erhöhung von 2.436 T€, die ergebnisneutral mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet wurde. Insgesamt verringerte sich die Ausgleichsrücklage im Berichtsjahr damit per Saldo um 4.893 T€.

Der aktuelle Stand der Entwicklung des Defizits, der Ausgleichsrücklage und der Allgemeinen Rücklage nach dem Stand zum Ende des Jahres 2008 ist aus der folgenden Tabelle zu entnehmen:

Jahr	Allgemeine Rücklage - Stand zu Beginn des Jahres T€	Entnahme T€	Zuführung T€	Veränderung Allgemeine Rücklage in %	Ausgleichs-Rücklage- Stand zu Beginn des Jahres T€	Entnahme T€	Zuführung T€	Jahres- gewinn (+)/ -verlust (-) T€
2006	140.849	0	0	0,00%	16.821	0	0	-5.212
2007	140.849	0	5.660	4,02%	16.821	-5.214	0	-7.329
2008	146.509	-1.637	0	-1,12%	11.607	-7.329	2.437	-2.128
2009	144.872	0	0	0,00%	6.715	-2.128	0	-6.726
2010	144.872	-2.139	0	-1,48%	4.587	-4.587	0	-3.589
2011	142.733	-3.589	0	2,51%	0	0	0	36
2012	139.144	0	0	0,00%	0	0	36	2.554

Die Entwicklung der Liquidität der Stadt Soest (ohne KBS AÖR) zeigt folgendes Bild (Basis Haushalt 2009):

Ein- und Auszahlungsarten in T€	Ist 2007	Ist 2008	Plan 2009	Plan 2010	Plan 2011	Plan 2012
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-208	9.712	-7.842	-3.489	1.237	2.764
Anfangsbestand an Finanzmitteln	756	560	10.139	2.297	-1.192	45
Änderung Bestand an fremden Finanzmitteln	12	-133	0	0	0	0
= Liquide Mitteln	560	10.139	2.297	-1.192	45	2.809

Resümee der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

Mit ihrer Eigenkapitalquote von rund 31% dürfte die Stadt Soest im Mittelfeld nordrhein-westfälischer Städte liegen. Vergleiche der Eigenkapitalquoten anderer Städte sind noch schwierig, da Kommunen Teile ihres Anlagevermögens ausgegliedert haben. Erst mit der Konzernbilanz wird sich das Bild vereinheitlichen.

Der Haushalt 2009 berücksichtigt die Fortschreibung des Haushalts 2007 sowie die Änderungen in der Eröffnungsbilanz aufgrund der Nachbilanzierungen 2007. Das aufgestellte HSK, das weiterhin trotz gegenteiliger Meinung auf Forderung der Kommunalaufsicht aufgestellt wurde, zeigt auch für 2011 den Haushaltsausgleich auf und eine weiterhin positive Tendenz 2012. Basis dieser Darstellung sind die Orientierungsdaten des Landes NRW für die Jahre bis 2012. Aktuelle Entwicklungen wie die Finanzkrise und die in der Folge drohenden Anzeichen einer Rezession sind bisher nur ansatzweise berücksichtigt.

Die Steuerschätzungen und die Orientierungsdaten, die als Grundlage für die kommende Haushaltsplanung 2010 den Zeitraum bis 2013 umfassen, zeigen erhebliche Einbrüche bei den Steuereinnahmen. Der Halbjahresbericht und die monatlichen Berichte zeigen für 2009 noch Erträge im Bereich der Haushaltsansätze. Die Aufwandsseite zeigt deutlich die Ergebnisse der Sparbemühungen.

Die Verbesserung der Haushaltssituation 2008 beruht wie prognostiziert zu einem guten Teil auf der Verbesserung der Ertragssituation infolge der allgemeinen konjunkturellen Entwicklung vor der Finanz- und Wirtschaftskrise, insbesondere hinsichtlich der Gewerbesteuererträge. Trotz intensiver Arbeit an der Haushaltskonsolidierung wird das Ausgleichsjahr 2011 nicht zu halten sein. Es gilt weitere Entschuldungspotentiale zu realisieren. Die Ergebnisse des erarbeiteten Entschuldungsplans, der die strukturelle Haushaltslage verbessern und den Haushalt von konjunkturellen Einflüssen möglichst unabhängig machen soll, werden in den zukünftigen Haushalten berücksichtigt. Im Rahmen des Projekts e-Government, das sehr breit angesichts der Herausforderung der europäischen Dienstleistungsrichtlinie aufgesetzt wurde, besteht das Ziel, weitere Einsparpotentiale durch Prozessoptimierungen zu erschließen.

Die Umgründungen wichtiger Teile der Verwaltung zu den Kommunalen Betrieben Soest AöR sowie durch die weitere Eingliederung des Bereichs Straßen, Gewässer, Grün zum 01.01.2008 in die AöR und die Ausgliederung der Zentralen Grundstückswirtschaft in eine eigenbetriebähnliche Einrichtung zum 01.01.2009 bewirken gravierende Verschiebungen innerhalb der Teilpläne. Belastbare Zahlen werden erstmals mit den Ergebnissen 2009 vorliegen. Es zeichnet sich aber ab, dass die Optimierungsziele durch die Ausgründungen erreicht werden können.

Wesentliche Abweichungen zwischen Planung und Ist:

Um rechtzeitig Informationen über die voraussichtliche Entwicklung der Zielerreichung und der Finanzbudgets und damit über die Chancen und Risiken zu bekommen, ist bei der Stadt Soest ein Berichtswesen installiert. Durch die zeitnahe Information soll jederzeit der Stand und die Entwicklung der städtischen Haushaltswirtschaft erkennbar und ein rechtzeitiges Gegensteuern bei Abweichungen und unvorhergesehenen Entwicklungen möglich sein.

Die Budgetverantwortlichen berichten über die Ausführung ihrer Ziele und Budgets im Rahmen der Quartalsberichte zum 31.5., zum 30.9. und zum 28.02. eines Jahres. Abweichend von diesen Berichtsterminen sind unabwendbare Budgetüberschreitungen unverzüglich der Finanzabteilung anzuzeigen.

Darüber hinaus wird ab 2009 ein monatlicher Risikobericht erstellt, in dem über die Entwicklung der wesentlichen, den Haushalt bestimmenden Erträge und Aufwendungen berichtet wird.

- **Abweichungen, die sich durch alle bzw. die meisten Teilpläne ziehen:**

Abrechnungen von TUI-Leistungen durch die KDVZ und Dienstleistungen der KBS wurden, um die Datenbasis für Folgejahre zu verbessern, anders als geplant nicht als interne Leistungsverrechnung, sondern als ordentlicher Aufwand verbucht.

Die Mehraufwendungen, die durch die Tarifabschlüsse 2007 entstanden sind, wurden zentral bei der Abt. 5.20 veranschlagt, aber auf den sachlich korrekten Konten ausgeführt. Dadurch zeigen sich in vielen Fällen erhöhte Ist-Werte gegenüber den Plan-Werten.

- **Schule und Sport**

Per Saldo ist das Ergebnis um rd. 408 T€ verbessert. Wesentlich für die Verbesserung sind die Einsparungen bei der Beschaffung der Schulbücher im Rahmen der Lehrmittelfreiheit v. rd. 81 T€ und den Beschaffungen von Lehrmitteln von rd. 237 T€. Die eingesparten Mittel werden den Schulen im neuen Haushaltsjahr allerdings als Ermächtigungsübertragungen wieder bereitgestellt.

- **Kultur**

Die Verbesserungen im Kulturbereich sind erreicht durch geringere Transferzahlungen an Kultureinrichtungen der Stadt.

- **Volkshochschule**

Die VHS hat 2008 ein hohes Aufkommen an Höregebühren erzielt mit einem Plus von rd. 55 T€. Einsparungen lassen sich bei Personal- und Honorarkosten ablesen.

- **Jugend und Soziales**

Im Teilplan 005 001 Migrantinnen-, Senioren- und Behindertenbelange sind die Fallzahlen bei den Asylbegehrenden von 200 zu Beginn des Jahres auf 170 gesunken. Die Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz gingen danach um 155 T€ zurück.

Der Teilplan 006 001 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen war 2008 gekennzeichnet vom Übergang in das neue Kinderbildungsgesetz KiBiz, das mit Beginn des Kindergartenjahres 2008/2009 in Kraft getreten ist. Per Saldo erhöhten sich die Erträge und Aufwendungen in gleichem Umfang um rd. 500 T€. Der maßgebende Mehrertrag resultiert aus Nachzahlungen von Zuweisungen für Betriebskosten der Kindertageseinrichtungen aus 2006 (156 T€).

Im Teilplan 006 003 Hilfen für junge Menschen und ihre Familien gingen die Fallzahlen wie im Vorjahr weiter zurück von einem geplanten Durchschnitt von 64 Fällen bei der Heimunterbringung auf 50 Fälle und von 22 auf 13 Fälle bei der Hilfe für junge Volljährige. Allerdings liegt bei dieser Aufgabe weiterhin ein wesentlicher Risikofaktor. Dazu sind nähere Aussagen weiter unten bei der Betrachtung der Risiken gemacht.

- **Immobilienmanagement**

Die Abweichung im Saldo des Teilplans ist mit 158 T€ bezogen auf das geplante Aufwandsvolumen von 8,2 Mio. € gering. Dennoch lassen sich bei Einzelpositionen größere Abweichungen feststellen. Mit über 900 T€ wurden geplante Vermögensveräußerungen nicht in 2008 durchgeführt, sondern verschoben. Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um die Häuser Brüder-Wallburger-Wallstr. 4 und 17. Da zum Verkauf dieser Vermögensgegenstände bisher kein Ratsbeschluss vorliegt, wurde keine Umgliederung ins Umlaufvermögen vorgenommen. Die Mieteinnahmen gingen deutlich zurück, da Wohnungen verstärkt nicht wiederbesetzt und abgerissen wurden. Energie- und Bewirtschaftungskosten stiegen nicht wie prognostiziert, sodass hier größere Einsparungen zu verzeichnen sind.

- **Straßen, Gewässer, Grün**

Die Abweichung liegt in der Position Oberflächenentwässerung mit 1.159 T€ begründet. Dieser Aufwand wurde bei den Kommunalen Betrieben Soest geplant, aber mit der Begründung, es handele sich um Aufwendungen aus dem Eigentum an den Straßen anders als der Unterhaltungsaufwand bei der Stadt ausgeführt. Kompensation ergibt sich in gleicher Höhe beim Zuschuss an die KBS.

Die übrigen Abweichungen resultieren aus dem ersten Betriebsjahr des Bereichs Straßen, Gewässer, Grün in den KBS.

- **Zentrale Dienste**

Im Teilplan Zentrale Dienste, Einkauf und Logistik beruht die Abweichung im wesentlichen aus der Abrechnung der Leistungen an die KBS, die zentral geplant, aber leistungsgerecht abgerechnet wurde.

- **Technikunterstützte Informationsverarbeitung, Wahlen**

In Höhe von 91 T€ gilt hier die gleiche Begründung wie bei Zentralen Diensten. Die TUI-Kosten insgesamt wurden auf anderen Konten geplant als ausgeführt. Diese Vorgehensweise soll möglichst zeitnah in einer künftigen Struktur Vergleichsdaten liefern. Das TUI-Budget beläuft sich in der Summe auf 555 T€ und schließt im Ergebnis mit 27 T€ unter Plan ab.

Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde

Die Hauptrisiken des Haushalts betreffen folgende Positionen:

- **Kreisumlage**

Das Ergebnis 2008 für die Stadt Soest lautet auf 20.329.475 €. Das entspricht einem Hebesatz von 37,1 v. H.

Für 2009 wurde ein Hebesatz von 38,75 v. H. festgesetzt, allerdings von den Umlagegrundlagen 2008.

Die Höhe der zukünftigen Kreisumlage bleibt einer der wesentlichen Risikofaktoren für den städt. Haushalt. Durch den Umstieg des Kreises auf das Neue Kommunale Finanzmanagement sind auch dort Abschreibungen zu finanzieren und belasten über die Kreisumlage die Gemeinden. Der Kreis selbst wird stärker belastet durch die steigenden Kosten für soziale Hilfen (Eingliederungshilfe und Grundsicherung) sowie die Landschaftsumlage, durch die Lasten durchgereicht werden. Es wird von der Konsolidierungsfähigkeit des Kreises abhängen, wie die Städte und Gemeinden im Kreis künftig belastet werden. Gleichzeitig werden sich auch die Folgen der Finanz- und Wirtschaftskrise mit dem geringeren Steueraufkommen auf die Schlüsselzuweisungen des Kreises auswirken, indirekt auch über den erhöhten Bedarf des Landschaftsverbandes.

- **Hilfen für junge Menschen und ihre Familien**

Die erzieherischen Hilfen, die Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche, die Hilfe für junge Volljährige und die Inobhutnahme von Kindern und Jugendlichen hat in den letzten zehn Jahren kontinuierlich zugenommen und bildet mit den übrigen Sozialausgaben den zweitgrößten Aufwandsblock im Haushalt. In 2005/2006 ist eine Stagnation auf hohem Niveau eingetreten.

2008 blieb der Saldo des Teilplans um 536 T€ unter dem Plan. In der Statistik zeigt sich der Rückgang der Fallzahlen. Dem steigenden Trend soll auf Basis des Gutachtens der Gemeindeprüfungsanstalt entgegengewirkt werden.

Kennzahlen

Ansatz Orientierung: 12/12 Stand Berichtstermin Jahresabschluss

Leistungsmengen

Kinder in Heimerziehung, Falldurchschnitt	64		50	50
Hilfen für junge Volljährige, Falldurchschnitt	22		13	13
Kinder in Vollzeitpflege, Falldurchschnitt	32		28	28
Eingliederungshilfe f. seel. beh. Minderj., Falldurchschnitt	8		12	12
Teilstationäre Leistungen, Falldurchschnitt	10		10	10
Ambulante Leistungen, Falldurchschnitt	36		61	61

Kostenkennzahlen

Heimerziehung	2.712.000 €		2.394.000 €	0 €
Hilfen für junge Volljährige insgesamt	700.000 €		396.785 €	0 €
Vollzeitpflege	400.000 €		342.074 €	0 €
Eingliederungsh. f. seel. beh. Minderj. insgesamt	210.000 €		343.731 €	0 €
Teilstationäre Leistungen	300.000 €		258.714 €	0 €
Ambulante Leistungen	441.000 €		353.348 €	0 €
Inobhutnahmen Minderjähriger	100.000 €		115.469 €	0 €
Leistungen nach UVG	810.000 €		840.004 €	0 €

- **Tagesbetreuung von Kindern**

Mit Beginn des Kindergartenjahres 2008/2009 ist das neue Kinderbildungsgesetz KiBiz in Kraft getreten, das die Finanzierung der Kindertagesbetreuung neu regelt.

Während 2008 abgesehen von periodenfremden Erträgen das Ergebnis im Saldo gehalten wurde, stehen durch die Ausweitung der Betreuung der unter-3-Jährigen weitere Kostensteigerungen an.

- **Beteiligung Stadthalle, Bürgerzentrum Alter Schlachthof, Musikschule**

Die Budgets der drei Einrichtungen sind gedeckelt, kommen aber seit Jahren an die Budgetgrenzen heran. Steigende Kosten und veränderte Nachfrage können leicht zum Überschreiten der Budgets führen. Für 2008 wurde ein erhöhter Zuschuss gezahlt, für 2009 ist ebenfalls ein erhöhter Zuschuss für die Stadthalle vorsorglich eingeplant. Zur Optimierung des Veranstaltungsbereichs liegt ein Gutachten vor, über das ab 2010 weiter diskutiert werden soll. Weitere Optimierungen sollen auch durch die Ansiedlung eines Hotels an der Stadthalle und die Nutzung von Synergien im Betrieb der beiden Einrichtungen erreicht werden.

- **Entwicklung Bahnhofsbereich, Wirtschaftsförderung**

Der Rat der Stadt Soest hat in seiner Sitzung am 20.12.2006 den Kauf von Bahnflächen beschlossen und damit einhergehend die weitere Entwicklung des Bahnhofsbereichs mit

dem Durchstich zum Soester Norden und dem nördlichen Bahnhofsbereich. Der Durchstich und der Bau einer Park- und Ride - Anlage sind inzwischen abgeschlossen. Es gilt jetzt, die Gewerbeflächen zu vermarkten.

Der Wirtschaftsförderungsgesellschaft obliegt der Umbau des Bahnhofgebäudes und dessen wirtschaftliche Entwicklung. Die Umbaumaßnahmen sind angelaufen, bei hoher Bezuschussung durch das Land.

2009 hat die Wirtschaftsförderungsgesellschaft das ehemalige Finanzamt in der Waisenhausstraße angekauft, um die Fläche städtebaulich zu entwickeln.

- **Gründung der Kommunalen Betriebe Soest AöR**

Zum 01.01.2007 wurden die Kommunalen Betriebe Soest AöR gegründet, in der zunächst das Abwasserwerk und der Kommunalbetrieb sowie die Abfallwirtschaft der Stadt und die Friedhöfe gebündelt wurden. Seit dem 01.01.2008 ist zudem der gesamte Bereich Straßen, Gewässer und Grün überführt worden. Zum 01.01.2009 wurde die Zentrale Grundstückswirtschaft als eigenbetriebsähnliche Einrichtung in die Betriebsführung der KBS übergeben, damit aus allen betrieblichen Bereichen durch Optimierung der Betriebsabläufe und einheitlicher betriebswirtschaftlicher Bearbeitung der Aufgaben Synergien gehoben werden können.

- **Demographische Entwicklung**

Die demographische Entwicklung zeigt deutschlandweit einen Trend zum Älterwerden der Bevölkerung. Dies wird zu veränderten Anforderungen an die städtische Infrastruktur führen. Die Stadt wird sich frühzeitig auf diese geänderten Bedingungen einstellen müssen. Dadurch können erhebliche finanzielle Belastungen auf den Haushalt zukommen. Eine neue Prognose für 2008 zeigt entgegen ersten Entwicklungen eine Stagnation bzw. leichte Zunahme der Bevölkerung.

Eine entscheidende Herausforderung für die Verwaltung und die Beteiligungen ist in diesem Zusammenhang, Strategien zu entwickeln, auch bei zurückgehender Zahl der Menschen im erwerbsfähigen Alter qualifiziertes Personal vorzuhalten, zu gewinnen, und zu entwickeln und an die Stadt zu binden, um die Aufgaben dauerhaft wirtschaftlich erfüllen zu können.

- **Städtebauliche Verträge**

Im Jahr 1998 wurden zwei städtebauliche Verträge über Bodenbevorratungsmaßnahmen am Ardeyweg und an der Oestinghauser Landstraße abgeschlossen. Die Stadt ist verpflichtet, bei Vertragsablauf Grundstücke, die nicht an Dritte verkauft sind, zu übernehmen und den Kaufpreis unter Einbeziehung aller anteilig auf diese Grundstücke anfallenden Nebenkosten zu zahlen.

Über den Stand der Verträge wird im Bilanzanhang unter der Position „Sonstige Rückstellungen“ berichtet.

- **Besondere Haftungsverhältnisse**

Die Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten (Bürgschaften) sind der Bilanz als Anlage gesondert beigefügt.

Daneben ist die Stadt Zuwendungsempfänger für Fördermittel für das Projekt „Entwicklung Bahnhofsumfeld“, welche an die Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH in voller Höhe weitergereicht werden. Gem. Vereinbarung vom 01.04.2008 führt die Wirtschaftsförderungsgesellschaft das Projekt in eigener Verantwortung unter Beachtung der Bestimmungen und Auflagen aus den Förderbescheiden nebst Nebenbestimmungen durch.

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind

Derartige Ereignisse haben sich nach dem Bilanzstichtag nicht ergeben.

Soest, 16. November 2009

Aufgestellt:

Bestätigt:

Gez.

Gez.

Franz-Josef Stappert

Dr. E. Ruthemeyer

Kämmerer

Bürgermeister

Stadt Soest

Rechtliche Verhältnisse

1. Gemeinderechtliche Grundlagen

Es gilt die Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung vom 14. Juli 1994 mit der letzten Änderung vom 20. September 2007.

Mit Beschluss vom 10. April 1996 hat der Rat der Stadt Soest die Hauptsatzung für die Stadt Soest beschlossen. Diese wurde zuletzt am 30. Oktober 2008 geändert.

Die Stadt Soest ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft im Regierungsbezirk Arnsberg. Sie verwaltet ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung.

Als Aufsichtsbehörde ist der Landrat des Kreises Soest zuständig. Die nächst höheren Aufsichtsbehörden sind der Regierungspräsident des Regierungsbezirks Arnsberg sowie der Innenminister des Landes NRW als oberste Aufsichtsbehörde.

Haushaltsjahr

Das Haushaltsjahr ist das Kalenderjahr.

Organe und Vertretungsbefugnis

Die Bürgerinnen und Bürger der Stadt Soest nehmen durch die Wahl des Stadtrates und der Bürgermeisterin oder des Bürgermeisters sowie durch Bürgerbegehren und Bürgerentscheid gemäß § 26 GO NRW an der Verwaltung der Stadt teil. Für die Einwohner der Stadt besteht diese Möglichkeit durch den Einwohnerantrag gemäß § 25 GO NRW.

Stadtrat

Der Stadtrat ist das wichtigste Organ der Stadt Soest. Er setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>Mitglieder</u>
SPD	10
CDU	19
Bündnis 90 / Die Grünen	5
FDP	3
BG	6
GSLW	2
SO-Partei	1
	<u>46</u>

Die Wahlzeit der Stadtratsmitglieder beträgt 5 Jahre.

Bezüglich der Mitglieder des Stadtrates verweisen wir auf den Lagebericht.

Der Stadtrat legt die Grundsätze für die Verwaltung der Stadt fest und entscheidet über alle grundlegenden Angelegenheiten der Stadt. Er kann die Beschlussfassung über bestimmte Angelegenheiten oder bestimmte Arten von Angelegenheiten auf den Bürgermeister oder einen der Ausschüsse übertragen. Dies gilt nicht für die in § 41 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) aufgeführten ausschließlichen Zuständigkeiten des Rates.

Der Stadtrat hat zur Vorbereitung seiner Beschlüsse folgende Ausschüsse aus seiner Mitte gebildet (Stand: 1. Januar 2008):

- Haupt- und Finanzausschuss
- Sozialausschuss
- Jugendhilfeausschuss
- Kulturausschuss
- Stadtentwicklungsausschuss
- Ausschuss für Umwelt und Naturschutz
- Umlegungsausschuss
- Rechnungsprüfungsausschuss
- Schulausschuss
- Sportausschuss

- VHS-Ausschuss
- Interkommunaler VHS-Ausschuss

Darüber hinaus wurden folgende Beiräte gebildet:

- Seniorenbeirat
- Ausländerbeirat

Der Stadtrat überwacht die gesamte Verwaltung der Stadt und die Geschäftsführung der Bürgermeisterin oder des Bürgermeisters.

Die Bürgermeisterin oder der Bürgermeister wird von den Bürgerinnen und Bürgern der Stadt in allgemeiner, unmittelbarer, freier, gleicher und geheimer Wahl auf die Dauer von fünf Jahren gewählt.

Die Bürgermeisterin oder der Bürgermeister ist verantwortlich für die Vertretung der Stadt und die Leitung und Beaufsichtigung des Geschäftsganges der gesamten Verwaltung (§ 62 GO NRW).

Die ausländischen Mitbürgerinnen und Mitbürger wählen einen Ausländerbeirat. Dieser vertritt nach § 27 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) die Interessen der ausländischen Einwohnerinnen und Einwohner in der Stadt/Gemeinde. Er berät die städtischen Gremien in allen Angelegenheiten, die ausländische Einwohnerinnen bzw. Einwohner betreffen. Ihm gehört zum 31. Dezember 2008 an:

Vorsitzender: Serindik, Senel

Stellv. Vorsitzender: Erdöl, Coskun und
Ehrhardt, Margit

2. Wesentliche Verträge

Städtebauliche Verträge mit der WestGkA

Zwischen der WestGkA und der Stadt Soest besteht seit dem 15. Dezember 1998 ein städtebaulicher Vertrag über Wohnbebauung im Baugebiet "Am Ardey". Dieser wurde am 12. November 2003 sowie am 11. November 2004 um die Errichtung einer Sportanlage im Baugebiet "Am Ardey" erweitert.

Des Weiteren besteht mit der WestGkA ein städtebaulicher Vertrag vom 15. Dezember 1998 über eine Gewerbeansiedlung im Soester Norden (Oestinghauser Landstraße).

Vertragsgegenstand ist jeweils der Erwerb, die Vorhaltung und die Veräußerung von Flächen zum Zwecke der Wohnbebauung bzw. zu Zwecken der Gewerbeansiedlung in Abstimmung und in Zusammenarbeit mit der Stadt.

Erschließungsverträge

Erschließungsverträge der Stadt Soest bestehen zum einen aus dem Erschließungsvertrag mit der WestGkA vom 25./30. März 2004 für das Baugebiet Nr. 170/171 "Am Ardey" und zum anderen aus dem Erschließungsvertrag mit der LEG vom 14. August/10. Oktober 2003 für das Baugebiet Nr. 143 "Ehemalige Steenstraete-Kaserne". Außerdem wurde am 3./17. August 2004 ein Erschließungsvertrag mit der WGZ für das Baugebiet Nr. 139a/139b "Schledde" geschlossen.

Die Erschließungsverträge umfassen die Herstellung der öffentlichen Straßen und privaten Wohnwegen einschließlich Beleuchtungs- und Entwässerungseinrichtungen und des Straßenbegleitgrüns sowie der öffentlichen Grünflächen.

Konzessionsvertrag mit den Stadtwerken Soest GmbH

Zwischen der Stadt Soest und den Stadtwerken Soest GmbH besteht ein Konzessionsvertrag vom 5./11. April 1991 inkl. Zusatzvereinbarung vom 11. April 2000. Hiernach räumt die Stadt den Stadtwerken das Recht ein, die der Stadt im Versorgungsgebiet gehörenden oder im Verfügungsrecht der Stadt befindlichen öffentlichen Verkehrsräume zum Bau, Betrieb und zur Unterhaltung von Leitungen und Anlagen der Versorgung mit elektrischer Energie, Gas und Wasser zu benutzen, soweit der Gemeingebrauch dadurch nicht oder nur vorübergehend beeinträchtigt wird.

Vereinbarung mit der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung Soest mbH über die Entwicklung des Bahnhofsumfeldes

Gemäß Vereinbarung zwischen der Stadt Soest und der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Soest mbH vom 1. April 2008 werden im Rahmen der Entwicklung des Bahnhofsumfeldes in Abstimmung mit der Stadt von der Wirtschaftsförderung folgende förderfähige Maßnahmen durchgeführt:

- a) Planungen, Untersuchungen, Wettbewerbe
- b) Gestaltung von Plätzen, Fußgängerbereichen und Straßen
- c) die Erneuerung der Fassade des Empfangsgebäudes
- d) die Umnutzung und Herrichtung des Empfangsgebäudes (Innenausbau)
- e) die Herrichtung von Brachflächen

Die Wirtschaftsförderung führt die Maßnahmen in eigener Verantwortung unter Beachtung der Bestimmungen und Auflagen aus den Förderbescheiden nebst Nebenbestimmungen durch.

3. Steuerliche Verhältnisse

Die Stadt Soest wird beim Finanzamt Soest unter der Steuernummer 343/5701/0807 (Umsatzsteuer) geführt.

Die Stadt Soest führt zurzeit vier Betriebe gewerblicher Art. Im Einzelnen sind das:

- Verpachtungs-BgA Stadthalle (343/5701/0884)
- Verpachtungs-BgA Alter Schlachthof (343/5701/2063)
- Märkte (343/5701/0829)
- Parken (343/5701/0818).

Folgende BgAs der Stadt Soest sind inzwischen eingestellt bzw. ausgelagert. Im Einzelnen sind dies:

- Stadtkrankenhaus ab 2007 gGmbH
- DSD ab 2007 KBS AÖR
- Merchandising eingestellt
- Veranstaltungen (Börde bebt) eingestellt

Die letzte Betriebsprüfung umfasste die Zeiträume 2001 bis 2004 und wurde im Juni 2006 abgeschlossen. Die aufgrund der steuerlichen Außenprüfung entstandenen Steuerbescheide ergingen mit Datum vom 22.01. bzw. 25.01.2007. Die festgesetzten Mehrsteuern wurden in 2007 geleistet. Ebenso wurden für die Jahre 2005 und 2006 für die BgAs Märkte und DSD die erforderlichen ertragssteuerlichen Erklärungen erstellt. Festsetzungen sind erfolgt und soweit fällig beglichen.

Für die Verpachtungs-BgAs Stadthalle und Alter Schlachthof sowie für die BgAs Märkte, Parken und DSD sind die Körperschaftssteuererklärungen für 2007 erstellt. Die BgAs Parken, DSD, Stadthalle und Schlachthof erwiesen sich als defizitär. Die Bescheide sind ergangen. Für den BgA Märkte wurde auch für 2007 ein zu versteuerndes Einkommen festgestellt. Aufgrund der Vorauszahlungen für 2007 erfolgte hier jedoch eine Erstattung.

Die ertragssteuerlichen Erklärungen für 2008 werden z. Zt. vorbereitet. Zunächst war die Festsetzung 2007 abzuwarten. Aufgrund der festgesetzten Vorauszahlungen für 2008 ist nicht mit einer darüber hinausgehenden Zahlung zu rechnen.

Nebentätigkeiten von Ratsmitgliedern und Verwaltungsvorstand

Name Beruf	Partei	2008
Bernsdorf, Horst (1. Stellv. Bürgermeister) Dipl. Rechtspfleger a.D.	CDU	AR Stadthalle Stv. AR Stadtwerke Stv. AR Klinikum Stadt Soest NWStGB Mitgl. Versammlung NWStGB AG Reg. Arnsberg Kuratorium Bürgerpreis Verbandsversamml. Sparkassenzweckverband Verwaltungsrat Sparkasse Kreditausschuss Sparkasse
Stratmann, Marita (2. Stellv. Bürgermeisterin) Hausfrau	SPD	Stv. AR Stadthalle Stv. VR KBS NWStGB Mitgl. Versammlung NWSTGB AG Reg. Arnsberg Stv. Kuratorium Bürgerpreis Verbandsversamml. Sparkassenzweckverband Verwaltungsrat Sparkasse Stv. Kreditaussch. Sparkasse AWO – OV Soest
Camen, Andrea (3. Stellv. Bürgermeisterin) Dipl. Kauffrau	BG	AR WiFö Stv. NWSTGB Mitgl. Versammlung Stv. NWSTGB AG Reg. Arnsberg Kuratorium Bürgerpreis
Adolph-Stefaniak, Brigitte Kauffrau	SPD	AR Stadthalle Stv. AR WiFö Stv. VR KBS Stv. Verbandsversamml. Sparkassenzweckverband

Nebentätigkeiten von Ratsmitgliedern und Verwaltungsvorstand

Name Beruf	Partei	2008
Bur am Orde-Opitz, Dr. Hildegard Ärztin Versorgungsamt	GRÜ	AR Klinikum Stadt Soest Stv. VR KBS Stv. Kuratorium Bürgerpreis Verbandsversamml. Sparkassenzweckverban Greenpeace ABU
Dellbrügger, Ulrich Lehrer	CDU	Stv. AR Stadtwerke VR KBS Verwaltungsrat Sparkasse Stv. Kreditaussch. Sparkasse
Denninghaus, Erwin Dipl.-Psychologe	GRÜ	AR Stadthalle AR WiFö Stv. VR KBS Stv. Verbandsversamml. Sparkassenzweckverband Arbeit Hellweg Aktiv
Dietscheidt, Ingo Bankkaufmann	CDU	Stv. AR Stadtwerke AR WiFö VR KBS Stv. AR Stadthalle Stv. AR Klinikum Stadt Soest Stv. Kuratorium Bürgerpreis
Enders, Simone Werbetechnikerin	BG	AR Klinikum Stadt Soest

Nebentätigkeiten von Ratsmitgliedern und Verwaltungsvorstand

Name Beruf	Partei	2008
Fischer, Willy Industriekaufmann	SPD	VR KBS Stv. AR Stadtwerke Stv. AR WiFö Stv. AR Klinikum Stadt Soest Stv. NWSTGB Mitgliederversammlung Stv. NWSTGB AG Reg.Arnsberg Verbandsversamml. Sparkassenzweckverband Stv. Verw.Rat Sparkasse
Frigger, Urs Student	FDP	Stv. AR Klinikum Stadt Soest Stv. VR KBS
Hahn, Horst Betriebswirt	BG	VR KBS Stv. AR Stadthalle Stv. AR Klinikum Stadt Soest Stv. Verbandsversamml. Sparkassenzweckverband
Holz, Volker Kaufmann	FDP	AR Stadthalle Stv. AR Stadtwerke AR WiFö Kuratorium Bürgerpreis Stv. Verbandsversamml. Sparkassenzweckverband Stv. VR KBS
Hopfauf, Willi Lehrer	CDU	AR WiFö Stv. AR Klinikum Stadt Soest Stv. Verbandsversamml. Sparkassenzweckverband Stv. VR KBS

Nebentätigkeiten von Ratsmitgliedern und Verwaltungsvorstand

Name Beruf	Partei	2008
Kappelhoff, Andreas Ing. Maschinenbau	BG	NWSTGB Mitgl.versammlung NWSTGB AG Reg. Arnsberg Stv. AR WiFö Stv. AR Stadtwerke
Keßler, Felix Student	CDU	Stv. AR Stadtwerke Stv. AR WiFö Stv. VR KBS
Koch, Hans-Ulrich Vertriebsleiter	CDU	AR Stadtwerke VR KBS
Kolbe, Bärbel Verwaltungsangestellte	CDU	AR Klinikum Stadt Soest Stv. AR Stadthalle NWSTGB Mitgliederversammlung NWSTGB AG Reg. Arnsberg Verbandsversamml. Sparkassenzweckverband VR KBS
Liedmann, Werner Erzieher	GRÜ	Stv. AR Stadthalle Stv. AR WiFö Stv. AR Stadtwerke VR KBS

Nebentätigkeiten von Ratsmitgliedern und Verwaltungsvorstand

Name Beruf	Partei	2008
Lindemann, Lothar Vermessungsingenieur	CDU	Stv. AR WiFö Stv. Verbandsversamml. Sparkassenzweckverband
Dr. Lösche, Hans-Joachim Wissenschaftlicher Referent	SPD	AR Stadtwerke AR Klinikum Stadt Soest Phönix e.V.
Mackensen, Christiane Apothekerin	CDU	AR Klinikum Stadt soest Stv. AR Stadthalle
Maibaum, Roland Kaufm. Angestellter	SPD	AR Klinikum Stadt Soest AR Stadtwerke VR KBS Verwaltungsrat Sparkasse Kreditausschuss Sparkasse Stv. Verbandsversamml. Sparkassenzweckverband.
Meiberg, Rolf Richter	CDU	AR WiFö AR Stadtwerke AR Klinikum Stadt Soest Stv. NWSTGB Mitgliederversammlung KWS KPV Kreis Soest

Nebentätigkeiten von Ratsmitgliedern und Verwaltungsvorstand

Name Beruf	Partei	2008
Melzer, Ulrike Lehrerin	SPD	AR Stadthalle Stv. AR WiFö Stv. AR Klinikum Stadt Soest Stv. VR KBS
Meßing, Regina Lehrerin	GSLW	Stv. VR KBS
Meyer-Dietrich, Klaus Verm.-Ingenieur	CDU	AR WiFö VR KBS Stv. AR Stadtwerke Stv. AR Stadthalle Stv. AR Klinikum Stadt Soest NWSTGB Mitgliederversammlung NWSTGB AG Reg. Arnsberg Zweckverband KDVZ Verw.Rat Sparkasse Verb. Deutsch. Verm.Ing Ingenieurkammer NW
Mühlhaus, Christian Rechts-Assessor	SPD	AR Stadtwerke Stv. AR Stadthalle Stv. VR KBS Stv. Verbandsversamml. Sparkassenzweckverband
Niermann, Wanda Informatik-Kauffrau	CDU	AR WiFö Stv. AR Klinikum Stadt Soest Stv. Zweckverband KDVZ

Nebentätigkeiten von Ratsmitgliedern und Verwaltungsvorstand

Name Beruf	Partei	2008
Pagel, Patrick Geschäftsf.Gesellschafter	GSLW	VR KBS Artades GmbH
Pepinghege, Maria-Luise Personalleiterin a.D.	BG	Verb.versamml. Sparkassenzweckverband AOK Westfalen-Lippe IHK Bildungsinstitut Agentur f. Arbeit Soest
Prolingheuer, Elisabeth Apothekerin	CDU	AR Stadtwerke VR KBS Stv. Verb.versamml. Sparkassenzweckverband Freundeskreis der ev. St. Andreaskirche Ostönnen
Raubaum, Walter Lehrer	SO!	Kuratorium Bürgerpreis
Redeker, Benjamin Student	SPD	Stv. AR Stadtwerke Stv. VR KBS

Nebentätigkeiten von Ratsmitgliedern und Verwaltungsvorstand

Name Beruf	Partei	2008
Richter, Anne Geschäftsführerin	GRÜ	St AR WiFö St AR Stadthalle Stv. VR KBS
Sauerland, Christel Hausfrau	CDU	AR Stadthalle Stv. NWSTGB Mitgliederversammlung Stv. NWSTGB AG Reg. Arnsberg Stv. Verb.versamml. Sparkassenzweckverband
Schneider, Heinrich Landwirt	CDU	AR Stadthalle AR Stadtwerke VR KBS Verb.versamml. Sparkassenzweckverband Stv. Verwaltungsrat Sparkasse WeKo Soest Maschinengen. Deiringsen
Schröder, Hubertus Techn. Angestellter	FDP	Stv. AR WiFö Stv. AR Klinikum Stadt Soest Stv. VR KBS Stv. Kuratorium Bürgerpreis Verbandsvers. Sparkasse
Schulte-Märter, Hildegard Hausfrau	CDU	AR Klinikum Stadt Soest Stv. AR WiFö Stv. AR Stadthalle Stv. Verbandsvers. Sparkassenzweckverband Landwirtschaftsk. NW / Kreisstelle Soest Kreislandfrauenverband Ortslandfrauenverband Soest-Müllingsen WLV - Soest

Nebentätigkeiten von Ratsmitgliedern und Verwaltungsvorstand

Name Beruf	Partei	2008
Spiekien-Heemann, Beate Berufsberaterin	SPD	AR WiFö Stv. VR KBS Kuratorium Bürgerpreis
Strothkamp, Rolf Kaufmann	BG	AR WiFö AR Stadtwerke Stv. Klinikum Stadt Soest Stv. VR KBS
Dr. Tornau-Opitz, Judith Lehrerin	GRÜ	Stv. AR Stadtwerke Stv. AR Klinikum Stadt Soest VR KBS Kuratorium Bürgerpreis Förderverein des Conrad-von-Soest-Gymnasium St. Maria u. Pratis-Stiftung der Ev. Wiese- Georgs-Gemeinde
Trick, Waltraut Hausfrau	CDU	AR WiFö AR Klinikum Stadt Soest Stv. AR Stadtwerke Stv. VR KBS Stv. NWSTGB Mitgliederversammlung Stv. NWSTGB AG Reg. Arnsberg Stv. Verbandsversamml. Sparkassenzweckverband
Wrede, Imke Krankenschwester	CDU	AR Stadthalle AR Klinikum Stadt Soest Stv. WiFö Stv. VR KBS Verbandsversamml. Sparkassenzweckverband

Nebentätigkeiten von Ratsmitgliedern und Verwaltungsvorstand

Name Beruf	Partei	2008
Wulf, Sandra Bereichsleiter-Assistentin	SPD	AR WiFö Stv AR Klinikum Stadt Soest Stv. VR KBS Stv. NWSTGB Mitgl.versammlung NWStGB AG Reg. Arnsberg Hanseatische Gesellschaft
Yildirim, Seyit Ali Gärtner	CDU	Stv. VR KBS Verbandsversamml. Sparkassenzweckverband Ayyildiz Gücü Soest e.V. (Fußball) Türkisch-Islamischer Kulturverein e.V.
Dr. Ruthemeyer, Eckhardt Bürgermeister	./.	Siehe Anlage 4b
Sander, Rolf Erster Beigeordneter	./.	Stv. Verbandsversamml. Sparkassenzweckverband Stv. NWSTGB Mitgliederversammlung Stv. NWSTGB AG Reg.Arnberg Stv. AR Stadthalle
Stappert, Franz-Josef Für das Finanzwesen zuständiger Kommunalbeamter	./.	./.

**Bürgermeister der Stadt Soest
Dr. Eckhard Ruthemeyer**

Nebentätigkeiten des Bürgermeisters im Jahr 2008

Institution	Gremium	Funktion
Agentur für Arbeit	Verwaltungsausschuss	Mitglied
Fachhochschule Südwestfalen	Kuratorium	Mitglied
Gelsenwasser AG	kommunaler Beirat	Mitglied
Gesellschaft für Wirtschaftsförderung Soest mbH	Aufsichtsrat	Mitglied
GVV-Kommunalversicherung VVaG	Regionalbeirat für Hauptverwaltungsbeamte im Regierungsbezirk Arnsberg	Mitglied
HeLi NET - Telekommunikation GmbH & Co.KG	Beirat	Mitglied
Klinikum Soest Soest gGmbH	Aufsichtsrat	Mitglied
Kommunale Betriebe Soest - AöR -	Verwaltungsrat	Vorsitzender
Kommunaler Arbeitgeberverband Nordrhein-Westfalen e.V. (KAV NW)	Gruppenausschuss "Verwaltung"	Mitglied
Kommunale Datenverarbeitungszentrale	Zweckverbands-Versammlung	Mitglied
Kreis-Wohnungs- und Siedlungsgenossenschaft (KWS)	Aufsichtsrat	Vorsitzender
Lippeverband	Verbandsrat	Mitglied
Lippeverband	Investitionsausschuss	Vorsitzender
Regionale 2013	Regionaler Ausschuss + Aufsichtsrat	Mitglied
Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH (RLG)	Aufsichtsrat	Mitglied
Soester Bürgerpreis	Kuratorium	Mitglied
Sparkasse Soest	Verbandsversammlung	Mitglied
Sparkasse Soest	Verwaltungsrat	Beanstandungs-beamter
Sparkasse Soest	Kreditausschuss / ab Nov. 2008 Risikoausschuss	Vorsitzender
Sparkasse Soest	Kuratorium Stiftung der Sparkasse Soest zur Förderung von Jugend und Sport	Mitglied
Städte- und Gemeindebund Nordrhein-Westfalen e.V.	Präsidium	Mitglied (ab 01.11.08 Vize-Präsident)
Stadtwerke Soest GmbH	Aufsichtsrat	Mitglied

**Bürgermeister der Stadt Soest
Dr. Eckhard Ruthemeyer**

Nebentätigkeiten des Bürgermeisters im Jahr 2008

Institution	Gremium	Funktion
St. Patrokli DomBauVerein Soest	Kuratorium	Mitglied
Verein für Technologie und Wissenstransfer im Kreis Soest bei der Fachhochschule in Soest	Vorstand	stellv. Vorsitzender
Westfälisch Lippischer Sparkassenverband	Verbandsversammlung	Mitglied
Westfälische Provinzial Versicherung der Sparkassen	Arbeitsgemeinschaft zu Sicherheitsfragen der kommunalen Bereiche	Mitglied
Wiesenkirche Soest	Kuratorium	Vorsitzender