



stadt

der bürgermeister soest

Gesamtabschluss Konzern Stadt Soest

2020

Inhaltsübersicht Gesamtabschluss Konzern Stadt Soest

Seite:

Gesamtbilanz 2020	1
Gesamtergebnisrechnung 2020	3
Gesamtkapitalflussrechnung 2020	4
Anhang	5
Anlagen- und Sonderpostenspiegel	30
Gesamtforderungsspiegel	31
Gesamtverbindlichkeitspiegel.....	32
Übersicht über die Entwicklung des Gesamteigenkapitals	33
Nebenrechnung zu den Haushaltsauswirkungen im Jahr 2020 im städtischen Kernhaushalt infolge der COVID-19-Pandemie.....	34
Lagebericht	39
Nachweis der Ratsmitglieder und der Mitglieder des Verwaltungsvorstandes .	56
Beteiligungsübersicht nach § 52 Absatz 1 KomHVO	65

Gesamtbilanz Konzern Stadt Soest

	31.12.2020	31.12.2019
<u>Aktiva</u>	<u>in EUR</u>	<u>in EUR</u>
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	3.432.155,00	0,00
1. Anlagevermögen	616.159.588,81	603.292.663,08
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.999.622,48	1.844.707,32
1.1.1 Sonstige Immaterielle Vermögensgegenstände	1.828.224,21	1.596.378,60
1.1.2 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	171.398,27	248.328,72
1.2 Sachanlagen	593.924.071,61	583.802.781,05
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	61.865.422,28	57.544.650,99
1.2.1.1 Grünflächen	50.692.582,37	48.379.170,40
1.2.1.2 Ackerland	2.287.961,47	2.291.517,67
1.2.1.3 Wald, Forsten	242.942,11	230.913,69
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	8.641.936,33	6.643.049,23
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	194.449.996,33	196.799.371,75
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.509.507,00	3.569.296,13
1.2.2.2 Schulen	78.028.210,79	79.941.601,28
1.2.2.3 Wohnbauten	4.963.263,17	4.789.041,00
1.2.2.4 Krankenhäuser	43.663.379,43	44.834.872,43
1.2.2.5 Soziale Einrichtungen	2.996.694,61	3.463.786,73
1.2.2.6 Mehrzweck- und Messehallen	8.984.143,98	9.147.757,30
1.2.2.7 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	52.304.797,35	51.053.016,88
1.2.3 Infrastrukturvermögen	280.950.787,85	273.492.300,68
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	35.398.950,44	35.154.621,73
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	4.894.353,52	4.892.070,28
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	248.490,38
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	71.649.477,95	71.590.931,73
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	95.210.759,30	96.786.971,99
1.2.3.6 Strom-, Gas-, Wasserversorgungsanlagen	62.628.359,02	54.812.822,02
1.2.3.7 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	11.168.887,62	10.006.392,55
1.2.4 Bauten auf (konzern-)fremden Grund und Boden	2.735.271,56	2.847.619,47
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	16.359.848,33	16.352.048,33
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	13.114.001,93	12.840.465,51
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.768.913,76	7.500.200,93
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	15.679.829,57	16.426.123,39
1.3 Finanzanlagen	20.235.894,72	17.645.174,71
1.3.1 Anteile an assoziierten Unternehmen	6.854.686,43	4.154.582,91
1.3.2 Beteiligungen	8.968.449,51	9.386.738,22
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.449.836,04	854.967,22
1.3.4 Ausleihungen	2.962.922,74	3.248.886,36
2. Umlaufvermögen	77.473.619,63	78.588.312,96
2.1 Vorräte	14.100.850,39	16.298.714,82
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.135.322,48	1.924.935,61
2.1.2 Waren (auch Grundstücke des Umlaufvermögens)	11.464.357,32	13.081.505,50
2.1.3 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	501.170,59	1.292.273,71
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	45.456.707,74	47.185.468,55
2.2.1 Forderungen	27.042.289,92	36.541.692,04
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	18.414.417,82	10.643.776,51
2.3 Liquide Mittel	17.916.061,50	15.104.129,59
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	7.017.268,53	4.493.848,93
<u>Bilanzsumme Aktiva</u>	<u>704.082.631,97</u>	<u>686.374.824,97</u>

Gesamtbilanz Konzern Stadt Soest

	31.12.2020	31.12.2019
<u>Passiva</u>	<u>in EUR</u>	<u>in EUR</u>
1. Eigenkapital	125.203.229,68	119.787.165,09
1.1 Allgemeine Rücklage	113.484.450,63	110.063.567,78
1.1.1 Allgemeine Rücklage	92.266.117,97	89.291.502,35
1.1.2 Kapitalrücklage	400.079,28	307.639,78
1.1.3 Gewinnrücklagen	16.428.561,87	16.074.734,14
1.1.4 Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	4.389.691,51	4.389.691,51
1.2 Ausgleichsrücklagen	24.068.936,67	21.644.876,58
1.3 Ergebnisvorträge	-15.110.208,70	-11.135.526,26
1.4 Gesamtbilanzgewinn/-verlust	2.232.322,63	-785.753,01
1.5 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	527.728,45	0,00
2. Sonderposten	196.176.995,95	192.706.264,29
2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	133.631.762,55	128.737.165,33
2.2 Sonderposten aus Beiträgen	50.860.292,16	52.551.949,63
2.3 Sonderposten Gebührenaussgleich	2.963.622,83	3.620.466,07
2.4 Sonstige Sonderposten	8.721.318,41	7.796.683,26
3. Rückstellungen	94.844.453,18	88.375.445,88
3.1 Pensionsrückstellungen	57.089.509,56	55.405.308,00
3.2 Instandhaltungsrückstellungen	570.070,87	120.013,48
3.3 Steuerrückstellungen	3.780,00	43.910,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	37.181.092,75	32.806.214,40
4. Verbindlichkeiten	271.885.441,15	271.350.203,17
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	182.037.616,07	169.682.629,12
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	45.750.880,20	56.271.014,81
4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.741.873,22	23.745.169,46
4.4 Sonstige Verbindlichkeiten	21.192.312,02	17.027.818,39
4.5 Erhaltene Anzahlungen	7.162.759,64	4.623.571,39
5. Passive Rechnungsabgrenzung	15.972.512,01	14.155.746,54
<u>Bilanzsumme Passiva</u>	<u>704.082.631,97</u>	<u>686.374.824,97</u>

Gesamtergebnisrechnung Konzern Stadt Soest

Zeile	Position	Jahresergebnis 2020 <u>in EUR</u>	Jahresergebnis 2019 <u>in EUR</u>
01.	Steuern und ähnliche Abgaben	71.867.675,21	70.861.254,81
02.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.676.133,23	42.582.520,24
03.	+ Sonstige Transfererträge	1.199.876,03	1.018.421,09
04.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.094.726,78	22.807.807,90
05.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	221.711.057,27	221.747.694,17
06.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.487.032,23	6.226.435,16
07.	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.899.729,44	11.139.652,31
08.	+ Aktivierte Eigenleistungen	3.005.039,46	2.159.806,92
09.	+/- Bestandsveränderungen	-4.919.527,44	-12.242.829,44
10.	= Gesamterträge (01. bis 09.)	386.021.742,21	366.300.763,16
11.	- Personalaufwendungen	95.612.256,38	99.553.271,46
12.	- Versorgungsaufwendungen	3.955.381,21	3.586.091,04
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	158.132.432,74	142.767.816,92
14.	- Bilanzielle Abschreibungen	23.490.219,82	24.967.551,17
15.	- Transferaufwendungen	67.687.151,18	66.186.165,91
16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (inkl. Steuern)	35.371.875,15	26.553.994,01
17.	= Gesamtaufwendungen (11. bis 16.)	384.249.316,48	363.614.890,51
18.	= Ordentliches Gesamtergebnis (10. - 17.)	1.772.425,73	2.685.872,65
19.	+ Erträge aus Gewinnabführungsverträgen/Verlustübernahmen	0,00	0,00
20.	+ Beteiligungserträge von Dritten	258.531,55	417.763,49
21.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	1.034.826,88	1.083.290,99
22.	- Aufwendungen aus Gewinnabführungsverträgen	0,00	0,00
23.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.298.888,08	4.972.680,14
24.	= Gesamtfinanzierungsergebnis (19. bis 23.)	-3.005.529,65	-3.471.625,66
25.	= Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (18. + 24.)	-1.233.103,92	-785.753,01
26.	+ Außerordentliche Erträge	3.432.155,00	0,00
27.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
28.	= außerordentliches Ergebnis (26. bis 27.)	3.432.155,00	0,00
29.	= Gesamtjahresergebnis (25. + 28.)	2.199.051,08	-785.753,01
30.	+/- Ergebnis anderer Gesellschafter	33.271,55	0,00
31.	+/- Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0,00	0,00
32.	- Entnahmen aus Kapitalrücklage	0,00	0,00
33.	-/+ Entnahmen aus/Einstellungen in die Gewinnrücklagen	0,00	0,00
34.	= Gesamtbilanzgewinn/-verlust (29. bis 33.)	2.232.322,63	-785.753,01
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage nach § 44 Absatz 3 KomHVO			
35.	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	440.233,14	348.677,38
36.	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	4.104.000,00	0,00
37.	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	979.755,79	795.069,97
38.	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	1.008.926,26	0,00
39.	Verrechnungssaldo (Zeilen 35 bis 38)	2.555.551,09	-446.392,59

Gesamtkapitalflussrechnung nach DRS 21 Konzern Stadt Soest

Zeile	Position	Betrag 2020 in EUR	Betrag 2019 in EUR
1.	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	-1.233.103,92	-785.753,01
2.	+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf das Anlagevermögen	23.490.219,82	24.967.551,17
3.	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen ohne Steuerrückstellungen	6.509.137,30	9.017.851,30
4.	+/- sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-8.694.996,00	-9.845.567,16
5.	+/- Verlust/Gewinn aus dem Abgang von Anlagevermögen	1.761.323,49	498.441,73
6.	+/- Abnahme/Zunahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit oder den Ertragssteuern zuzuordnen sind	1.403.205,64	-4.398.312,15
7.	+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit oder den Ertragssteuern zuzuordnen sind	517.151,11	8.667.246,29
8.	+/- Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Positionen	0,00	0,00
9.	+/- Zinsaufwendungen / - Zinserträge	3.264.061,20	3.889.389,15
10.	- sonstige Beteiligungserträge	-258.531,55	-417.763,49
11.	+/- Aufwand / Ertrag aus Steuern Einkommen und Ertrag	64.222,89	439.931,76
12.	-/+ Ertragssteuerzahlungen / Ertragssteuer- Erstattungen	-104.352,89	-699.283,85
13.	= Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit (1. bis 12.)	26.718.337,09	31.333.731,74
14.	+ Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	259.286,85	251.829,88
15.	+ Investitionszuwendungen und sonstige Investitionseinzahlungen (u.a. Beiträge und ähnliche Entgelte)	14.082.676,17	12.154.864,02
16.	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-33.890.565,46	-35.220.864,57
17.	+ Einzahlungen aus Abgängen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00
18.	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-859.957,23	-792.545,63
19.	+ Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	280.268,97	287.054,16
20.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-3.907.502,17	-642.845,11
21.	+ Einzahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00	0,00
22.	- Auszahlungen aus dem Erwerb von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00	0,00
23.	+ Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0,00
24.	- Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0,00
25.	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	1.978.225,00	0,00
26.	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	-678.160,00	0,00
27.	+ erhaltene Zinsen	1.034.826,88	1.083.290,99
28.	+ erhaltende Dividenden	258.531,55	417.763,49
29.	= Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit (14. bis 28.)	-21.442.369,44	-22.461.452,77
30.	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00	0,00
31.	- Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	0,00	0,00
32.	+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten	90.903.630,40	94.557.812,13
33.	- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten	-89.068.778,06	-97.303.920,75
34.	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
35.	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
36.	- gezahlte Zinsen	-4.298.888,08	-4.972.680,14
37.	- gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens/andere Gesellschafter	0,00	0,00
38.	= Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit (29. bis 37.)	-2.464.035,74	-7.718.788,76
39.	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (13. + 29. + 38.)	2.811.931,91	1.153.490,21
40.	+/- Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0,00
41.	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	15.104.129,59	13.950.639,38
42.	= Finanzmittelfonds am Ende der Periode (38. bis 41.)	17.916.061,50	15.104.129,59

Gesamtabschluss Konzern Stadt Soest

Anhang zum 31.12.2020

I. Allgemeine Angaben zum Gesamtabchluss

Die Stadt Soest ist als Gemeinde gemäß § 116 der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW) verpflichtet, einen Gesamtabchluss aufzustellen, der dem handelsrechtlichen Konzernabschluss entlehnt ist. Dies bedeutet, dass alle wirtschaftlich und organisatorisch verselbstständigten Aufgabenbereiche der Stadt Soest in den Gesamtabchluss einbezogen werden müssen, um die jährliche Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der einzelnen Betriebe als „ein Unternehmen“ abbilden zu können. Damit soll ein Gesamtüberblick über die wirtschaftliche Lage und die Entwicklung der Kommune gegeben werden.

In Anlehnung an die privatwirtschaftlichen Termini zur Konzernrechnungslegung werden im Folgenden die verselbstständigten Aufgabenbereiche unter beherrschendem Einfluss der Stadt Soest als verbundene Unternehmen, Aufgabenbereiche unter maßgeblichem Einfluss als assoziierte Unternehmen und die weiteren Aufgabenbereiche als Beteiligungen bezeichnet. Als Sammelbegriff wird die Bezeichnung Betrieb verwendet.

Der Gesamtabchluss der Stadt Soest wird auf Grundlage der Gesamtabchlussrichtlinie der Stadt Soest in der Fassung vom 17. Januar 2012 aufgestellt. Die Gesamtabchlussrichtlinie wurde dem Rat am 8. Februar 2012 zur Kenntnisnahme vorgelegt.

Das Geschäftsjahr für den Gesamtabchluss und die konsolidierten Betriebe entspricht dem Kalenderjahr. Die Jahresabschlüsse der einbezogenen Betriebe wurden für den Gesamtabchluss entsprechend den gesetzlichen Vorschriften grundsätzlich einheitlich nach den bei der Stadt Soest geltenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden aufgestellt.

Die rechtlichen Grundlagen zum konsolidierten Gesamtabchluss sind in den §§ 116, 116a und 116b der GO NRW i. V. m. den §§ 50 bis 53 Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) mit einem Verweis auf die Regelungen im Handelsgesetzbuch (§§ 300 bis 312 HGB) enthalten.

II. Angaben zum Konsolidierungskreis

Der Konsolidierungskreis umfasst alle wirtschaftlich und organisatorisch selbstständigen Organisationseinheiten der Kommune, die im Wege der Vollkonsolidierung in den Gesamtabchluss einbezogen werden. Voraussetzung für die Einbeziehung ist stets das Bestehen eines Mutter-Tochter-Verhältnisses (eines Beherrschungsverhältnisses).

Zweck der Abgrenzung des Konsolidierungskreises ist die Festlegung der Betriebe der Kommune, die zusammen mit der Kommune selbst den „Konzern Kommune“ bilden und deren Beziehungen untereinander eliminiert werden müssen. Damit soll gewährleistet werden, dass jährlich die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Kommune insgesamt so dargestellt wird, als ob es sich bei der Kommune um ein einziges „Unternehmen“ handeln würde.

Durch § 116 Abs. 2 GO NRW wird daher bestimmt, dass die Kommune zu dem Gesamtabschluss ihren Jahresabschluss nach § 95 GO NRW und die Jahresabschlüsse des gleichen Geschäftsjahres aller Betriebe in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form zu konsolidieren hat. Dies geschieht gemäß § 51 Abs. 1 und 2 KomHVO NRW im Rahmen der Vollkonsolidierung. § 51 Abs. 3 KomHVO NRW ergänzt hierzu, dass Betriebe unter maßgeblichem Einfluss der Kommune entsprechend den §§ 311 und 312 des Handelsgesetzbuches zu konsolidieren sind. Betriebe, die für die Verpflichtung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Kommune zu vermitteln von untergeordneter Bedeutung sind, brauchen gemäß § 116b GO NRW nicht in den Gesamtabschluss einbezogen werden.

Nach dem Sparkassengesetz sind die Sparkassen nicht im Gesamtabschluss anzusetzen. Das Modellprojekt hat sich darüber hinaus dafür entschieden, auch die von den Sparkassen gehaltenen Beteiligungen nicht in den Gesamtabschluss einzubeziehen. Die direkten und indirekten Anteile der Kommune an einer solchen Beteiligung sind aber im Gesamtabschluss zu berücksichtigen.

Konsolidierungskreis I (verbundene Unternehmen - Vollkonsolidierung)

Ausgehend von der Beteiligungsstruktur der Stadt Soest sind gemäß § 290 HGB folgende Beteiligungsgesellschaften im NKF Gesamtabschluss voll zu konsolidieren:

- Stadtwerke Soest GmbH
- AquaFun Soest GmbH
- Stadtwerke Soest Energiedienstleistungs GmbH (EDL)
- Netzgesellschaft Ostwestfalen GmbH (NOW)
- Immobilienwirtschaft Soest GmbH & Co. KG (IWS)
- Vestische Energie GmbH (VE)
- Wirtschaft und Marketing Soest GmbH (WMS)
- Kommunale Betriebe Soest AöR (KBS)
- Klinikum Stadt Soest gGmbH
- Klinikum Stadt Soest Service GmbH (KSS)
- Vitales GmbH
- Wärmecontracting KlinikumStadtSoest GmbH (WKSS)
- WohnBauSoest GmbH (WBS)
- Zentrale Grundstückswirtschaft der Stadt Soest als eigenbetriebsähnliche Einrichtung (ZGW ebE)

Alle vorgenannten Gesellschaften des privaten oder des öffentlichen Rechts stellen Tochter- bzw. Enkelunternehmen der Stadt Soest dar. Die Stadt übt beherrschenden Einfluss auf die Unternehmen aus. Die Gesellschaften unterliegen daher der Vollkonsolidierung.

Die AquaFun GmbH, EDL GmbH, NOW GmbH, IWS GmbH & Co. KG, VE GmbH und WKSS GmbH stehen unter „beherrschenden“ Einfluss der Stadtwerke Soest und fließen im Wege der Vollkonsolidierung bereits in den Konzernabschluss der Stadtwerke ein. Für die Erstellung des Gesamtabschlusses der Stadt Soest wird daher auf den Konzernabschluss der Stadtwerke als „Teilkonzern“ zurückgegriffen.

Die KSS GmbH und die Vitales GmbH sind 100-prozentige Tochtergesellschaften des Klinikums. Sie unterliegen der Vollkonsolidierung im Konzernabschluss des Klinikums. Im Gesamtabschluss der Stadt Soest wird auch hier auf den Konzernabschluss des Klinikums als „Teilkonzern“ zurückgegriffen.

Werden im folgenden Bericht daher die Begriffe „Klinikum“ bzw. „Stadtwerke“ genutzt, so sind damit jeweils die „Teilkonzerne“ gemeint und nicht die Einzelbetriebe, sofern diese nicht ausdrücklich genannt werden.

Konsolidierungskreis II (assoziierte Unternehmen - Teilkonsolidierung)

Verselbstständigte Aufgabenbereiche unter maßgeblichem Einfluss der Kommune sind nach der Equity-Methode in den Gesamtabschluss einzubeziehen. Von einem maßgeblichen Einfluss der Kommune ist bei einem Beteiligungs- bzw. Stimmrechtsanteil von mindestens 20% und maximal 50% auszugehen.

Unter den Anteilen an assoziierten Unternehmen werden die 50%-ige Beteiligung der Stadtwerke Soest GmbH an der in 2015 gegründeten Stadtwerke Arnsberg Vertriebs und Energiedienstleistungs GmbH (SWAV) und die 49,9%-ige Beteiligung an der am 5. Oktober 2017 (Stichtag der Einbeziehung) gegründeten Stadtwerke Rietberg-Langenberg GmbH (SWRL) ausgewiesen; außerdem die 45%-ige Beteiligung an der Stadtwerke Schloß Holte-Stukenbrock GmbH (SHS) seit dem 1. Januar 2018 (Stichtag der Einbeziehung; Beginn eines maßgeblichen Einflusses). Die Bewertung der SWAV, SWRL und SHS erfolgt „at equity“ gemäß der Buchwertmethode. Bei der Equity-Bilanzierung ist auf eine Anpassung an einheitliche Bewertung verzichtet worden. Für die SHS lag zum Zeitpunkt der Erstellung des Konzernabschlusses der Stadtwerke noch kein Ergebnis für das Geschäftsjahr 2020 vor.

Die Beteiligungen der Stadtwerke Soest GmbH an der Windpark Laubersreuth GmbH & Co. KG und der Windpark Laubersreuth Verwaltungs GmbH (jeweils 25% Kapital und Stimmrecht) werden wegen ihrer – auch zusammengefassten - untergeordneten Bedeutung für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage im Sinne von § 311 Abs. 2 HGB nicht nach der Equity-Methode bilanziert und dem Konsolidierungskreis III zugeordnet. Die Beurteilung erfolgt unter Berücksichtigung der jeweiligen Jahresabschlüsse und der nur sehr gering ausgeprägten Konzernverflechtungen.

Konsolidierungskreis III (sonstige Beteiligungen – keine Konsolidierung)

Betriebe von untergeordneter Bedeutung, d.h. Beteiligungen an denen die Kommune mit weniger als 20% beteiligt ist, bzw. weniger als 20% der Stimmrechtsanteile hält oder die für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Kommune unwesentlich sind, fließen nach dem Anschaffungskostenprinzip zu Anschaffungskosten in den Gesamtabchluss ein und werden in der Gesamtbilanz im Finanzanlagevermögen unter den Beteiligungen ausgewiesen.

Neben den im vorherigen Absatz bereits erwähnten Beteiligungen der Stadtwerke Soest GmbH werden hier die übrigen Minderheitsbeteiligungen der Stadtwerke Soest (Beteiligungsverhältnis unter 20% der Kapital- und Stimmrechtsanteile) und der Stadt abgebildet.

Außerdem wird im Konsolidierungskreis III in Höhe des Anschaffungswertes die in 2016 gegründete rechtlich selbstständige „Stiftung Kulturstadt Soest“ mit der von der Stadt Soest eingebrachten Kapitaleinlage von 25 T€ bilanziert.

III. Angaben zu den Konsolidierungsmethoden

Im Rahmen der Vollkonsolidierung werden die Einzel- bzw. Teilkonzernabschlüsse der Stadt und ihrer Betriebe zusammengefasst und um Doppelerfassungen eliminiert, um den Konzern Stadt Soest unter der Fiktion der rechtlichen Einheit (Einheitstheorie) darstellen zu können.

Die Vollkonsolidierung umfasst:

- Kapitalkonsolidierung nach der Neubewertungsmethode
- Schuldenkonsolidierung
- Aufwands- und Ertragskonsolidierung
- Zwischenergebniseliminierung

Bei Anwendung der Kapitalkonsolidierung erfolgt die Aufrechnung des Beteiligungsbuchwertes der Stadt mit dem Eigenkapital der Betriebe nach Aufdeckung der Stillen Reserven und Lasten. Ergibt sich aus dieser Verrechnung eine Differenz wird diese entsprechend ihrem Vorzeichen entweder als Geschäfts- oder Firmenwert oder als passivischer Unterschiedsbetrag ausgewiesen.

Die Erstkonsolidierung wurde zum Zeitpunkt der erstmaligen Einbeziehung der Betriebe in den Gesamtabchluss, also zum 01.01.2010, vorgenommen.

Die bei der Erstkonsolidierung ermittelten Geschäftswerte i. H. v. 15.766 T€ wurden gemäß § 309 Absatz 1 HGB mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet. Von den verrechneten Geschäftswerten entfallen 15.740 T€ auf die Stadtwerke Soest GmbH, 25 T€ auf die WMS GmbH (ehem. Stadthalle Soest GmbH) und 1 T€ auf die Klinikum Stadt Soest Service GmbH.

Bei der Kapitalkonsolidierung sind für die Betriebe folgende Bewertungsmethoden zugrunde gelegt:

- Stadtwerke Soest GmbH bewertet zum Ertragswert
- Klinikum gGmbH zum 01.01.2006 noch Eigenbetrieb der Stadt Soest, zum 01.01.2007 Rechtsformwechsel in gGmbH bewertet zum Eigenkapitalwert (entspricht dem Substanzwert)
- Stadthalle Soest GmbH bewertet zum Eigenkapitalwert (entspricht dem Substanzwert)
- Wifö GmbH bewertet zum Eigenkapitalwert (entspricht dem Substanzwert)

Zum 01.01.2013 wurde die Stadthalle Soest GmbH mit der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Soest GmbH zur Wirtschaft und Marketing Soest (WMS) GmbH verschmolzen. Die ermittelten Unternehmenswerte wurden entsprechend übernommen.

Zum 01.01.2007 wurde die KBS AöR gegründet und zum Substanzwert bewertet.

Die Zentrale Grundstückswirtschaft der Stadt Soest wurde als eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Soest zum 01.01.2009 gegründet und ebenfalls zum Substanzwert bewertet.

Das Kapital der in 2008 gegründeten KSS GmbH und in 2016 gegründeten Vitales GmbH wird nach der Buchwertmethode im „Teilkonzern“ Klinikum konsolidiert.

Das Kapital der AquaFun wird nach der Buchwertmethode, das Kapital der WKSS, der EDL, der NOW, IWS sowie der VE werden nach der Neubewertungsmethode im „Teilkonzern“ Stadtwerke konsolidiert.

Die zum 01.01.2018 gegründete Wohnbau Soest GmbH (WBS) ist zum Substanzwert bewertet.

Die Schuldenkonsolidierung erfolgt nach § 51 Absatz 1 KomHVO NRW i. V. m. § 303 Absatz 1 HGB durch Eliminierung von Ausleihungen und anderen Forderungen, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten zwischen allen in den Konsolidierungskreis I einzubeziehenden vollkonsolidierungspflichtigen Betrieben.

Die Aufwands- und Ertragskonsolidierung erfolgt gemäß § 51 Absatz 1 KomHVO NRW i. V. m. § 305 Absatz 1 HGB durch Verrechnung der Erträge zwischen den vollkonsolidierungspflichtigen Partnern mit den auf sie entfallenden Aufwendungen.

Bei der Zwischenergebniseliminierung sind entstandene Gewinne und Verluste, die aus Lieferungen und Leistungen zwischen den in den Gesamtabchluss einbezogenen Betrieben beruhen, zu eliminieren, denn die Zwischengewinne bzw. -verluste werden aus Konzernsicht erst bei Verlassen des Konsolidierungskreises realisiert. Die Zwischenergebniseliminierung ist in § 304 HGB geregelt. Konsolidierungspflichtige Zwischenergebnisse haben sich im Berichtsjahr nicht ergeben.

Auf eine Schulden- sowie Aufwands- und Ertragskonsolidierung wurde nach § 303 Absatz 2 bzw. § 305 Absatz 2 HGB verzichtet, sofern die wegzulassenden Beträge für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns von untergeordneter Bedeutung sind.

IV. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen wurden grundsätzlich zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um Abschreibungen bilanziert. Bei den anzusetzenden Abschreibungsdauern wurden die „örtlichen Konzernabschreibungstabellen“ angewendet, die Bestandteil der Gesamtabchlussrichtlinie sind. Die Anlagegüter wurden grundsätzlich linear abgeschrieben. Betriebsspezifische Abschreibungsdauern- und -methoden aus den Jahresabschlüssen der voll zu konsolidierenden Betriebe wurden in den Gesamtabchluss übernommen. Ebenso wurden die Abschreibungsmethoden für die geringwertigen Wirtschaftsgüter aus den Einzelabschlüssen der Betriebe in den Gesamtabchluss übernommen.

Die Beteiligungen im Finanzanlagevermögen wurden mit den fortgeführten Anschaffungskosten bzw. zum niedrigeren beizulegenden Wert bewertet.

Die Wertpapiere des Anlagevermögens sind mit dem gesetzlich vorgeschriebenen Zeitwert bewertet.

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Handelswaren sind mit dem gewogenen Durchschnittspreis oder zu letzten Einstandspreisen unter Beachtung des Niederstwertprinzips angesetzt.

Sämtliche Forderungen sind zu Nennbeträgen angesetzt. Risiken werden durch Wertberichtigungen berücksichtigt, die aktivisch abgesetzt werden.

Die liquiden Mittel sind zum Nennwert angesetzt.

Empfangene Investitionszuwendungen, Baukostenzuschüsse sowie Erschließungsbeiträge nach Baugesetzbuch (BauGB) und Kommunalabgabengesetz (KAG) werden als Sonderposten passiviert und grundsätzlich gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO über die Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst. Baukostenzuschüsse der Stadtwerke, die bis zum 31.12.2002 empfangen wurden, werden pauschal mit 5% p. a. der Ursprungsbeträge, Sonderposten im Abwasserbereich mit pauschal 3,5% p. a. aufgelöst.

Rückstellungen

Alle am Bilanzstichtag bestehenden und bis zur Bilanzaufstellung erkennbaren Risiken ist durch die Bildung von Rückstellungen ausreichend Rechnung getragen worden.

Die Pensionsrückstellungen wurden nach versicherungsmathematischen Grundsätzen ermittelt und die Teilwerte auf Basis eines Rechnungszinsfußes von 5 Prozent angesetzt. Die Berechnung erfolgte unter Berücksichtigung der aktuell gültigen Richttafeln von Prof. Dr. Klaus Heubeck. Die Pensionsrückstellungen enthalten neben den künftigen Versorgungsleistungen auch die Ansprüche auf Beihilfe.

Die Sonstigen Rückstellungen nach § 37 Absatz 5 und 6 KomHVO NRW beinhalten als wesentliche Bestandteile Drohverlustrückstellungen. Diese betreffen insbesondere die Stadtwerke mit rund 9,6 Mio. € (VJ 9,5 Mio. €) für drohende Verluste aus der sogenannten „Energiewende“ und deren Auswirkungen auf die Preise im Strom- und Gasbereich für langfristige Handelsgeschäfte.

Sämtliche Verbindlichkeiten sind mit ihren Rückzahlungsbeträgen angesetzt.

Steuern, Gebühren, Beiträge

Das NKF beinhaltet - wie das kaufmännische Rechnungswesen - grundsätzlich das Bruttoprinzip (§ 11 KomHVO NRW), d. h. Erträge und Aufwendungen sind getrennt zu erfassen. Bezüglich der Abgaben, abgabenähnlichen Erträge und allgemeinen Zuweisungen erlaubt § 24 Absatz 4 KomHVO NRW hiervon eine Abweichung. Sie trägt damit dem Umstand Rechnung, dass bei den genannten Ertragsarten regelmäßig nachträgliche Berücksichtigungen zu erwarten sind. Handelt es sich um eine andauernde, regelmäßig wiederkehrende Leistungspflicht des Dritten, so werden Erstattungen von zu viel berechneten und gezahlten Beträgen mit den späteren Zahlungen verrechnet oder müssen zurückgezahlt werden. Für den Ausweis bedeutet dies, dass Rückzahlungen von den Erträgen abzusetzen sind. Zu den Abgaben im Sinne des § 24 Absatz 4 KomHVO NRW gehören z. B. Steuern, Gebühren und Beiträge.

Personalaufwendungen

Hierzu gehören alle auf der Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen für das aktive Personal und Aufwendungen, die auf Grund von sonstigen arbeitnehmerähnlichen Vertragsformen geleistet werden. Hierzu zählen insbesondere die Bezüge der Beamten und Angestellten, Beiträge zu Versorgungskassen und gesetzlichen Sozialversicherungen, Beihilfen für aktive Beamte, Unterstützungsleistungen, Zuführungen zur Altersteilzeitrückstellung und pauschalierte Lohnsteuer.

Hinweis: Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen und Verweisen der nachfolgenden Abschnitte Rundungsdifferenzen zu den sich mathematisch exakt ergebenden Werten (z. B. Geldeinheiten, Prozentangaben) auftreten.

V. Erläuterungen zu den Posten der Gesamtbilanz

Erläuterungen zu den Aktiva

0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Bilanzierungshilfe Covid-19-Pandemie	<u>3.432.155,00 €</u>	<u>0,00 €</u>

Entsprechend § 5 des Gesetzes zur Isolierung der aus der Covid-19-Pandemie folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalten und zur Sicherung der kommunalen Handlungsfähigkeit im Land NRW (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF CIG), wurden im Berichtsjahr 2020 die coronabedingten Schäden bei der Konzernmutter in einer gesonderten Nebenrechnung erfasst und als außerordentlicher Ertrag im Rahmen der Abschlussbuchungen in die Ergebnisrechnung eingebucht, sowie bilanziell als oben genannter Aktivposten in der Bilanz eingestellt. Diese mit dem Jahresabschluss 2020 erstmalig anzusetzende Bilanzierungshilfe ist nach § 6 NKF CIG beginnend im Haushaltsjahr 2025 aufwandswirksam abzuschreiben.

Bei Aufstellung des Jahresabschlusses 2020 wurde nach § 5 NKF CIG die Summe der coronabedingten Haushaltsbelastungen durch Mindererträge bzw. Mehraufwendungen in Form einer Nebenrechnung im Plan-Ist-Vergleich ermittelt.

Die detaillierte Corona-Nebenrechnung der Konzernmutter ist dem Anhang als Anlage beigelegt.

1. Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist detailliert im Anlagenspiegel dargestellt.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	1.828 T€	1.596 T€
Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	171 T€	248 T€
<u>Gesamt</u>	<u>1.999 T€</u>	<u>1.844 T€</u>

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Grünflächen	50.692 T€	48.379 T€
Ackerland	2.288 T€	2.292 T€
Wald, Forsten	243 T€	231 T€
Sonstige unbebaute Grundstücke	8.642 T€	6.643 T€
<u>Gesamt</u>	<u>61.865 T€</u>	<u>57.545 T€</u>

Zu den Grünflächen zählen insbesondere die städtischen Spiel- und Sportplätze, Gärten und Gartenland, Wasserflächen, Park- und Grünanlagen sowie sonstige Grünflächen. Aufwuchs und Wegbefestigungen in den städtischen Park- und Gartenanlagen werden zum Festwert bewertet.

Beim Bilanzposten Grünflächen waren im Berichtsjahr Zugänge durch die Fertigstellung von Landschaftsbaumaßnahmen am Dasselwall (Rosengärten und Gräfte, Wallkrone und Schussfeld) im Rahmen des Wallentwicklungskonzeptes in Höhe von insgesamt rund 2.071 T€ zu verzeichnen.

Bei den Spielplätzen wurde der Spielplatz „Flurschützenweg“ im Neubaugebiet „Über dem Teinenbach“ an die Stadt übergeben und es wurde umfassend in neue Spielgeräte auf den Spielplätzen „In den kalten Höfen“, „Rochollweg“ und „Stadtspark“ investiert.

Unter den Sonstigen unbebauten Grundstücken werden alle übrigen unbebauten Grundstücke zusammengefasst, die nicht den anderen Positionen zugeordnet werden können. Insbesondere sind hier Biotop- und Ausgleichsflächen (Festwert) sowie Erbbaurechtsgrundstücke erfasst. Die Zugänge bei dieser Position resultieren insbesondere aus Umbuchungen bei der ZGW aufgrund einer Flurstücksinventur.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.510 T€	3.569 T€
Schulen	78.028 T€	79.941 T€
Wohnbauten	4.963 T€	4.789 T€
Krankenhäuser	43.663 T€	44.835 T€
Soziale Einrichtungen	2.997 T€	3.464 T€
Mehrzweck- und Messehallen	8.984 T€	9.148 T€
Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	52.305 T€	51.053 T€
<u>Gesamt</u>	<u>194.450 T€</u>	<u>196.799 T€</u>

Bei den bebauten Grundstücken sind insbesondere folgende Zugänge zu verzeichnen:

Die Zentrale Grundstückswirtschaft der Stadt Soest investierte primär in weitere Maßnahmen an der Gesamtschule sowie in den Bau der neuen Kindergärten „Lülingsöhrchen“

und der Evangelischen Petrus-Kita, darüber hinaus in die Errichtung eines Stadtteilhauses sowie in den 5. Bauabschnitt an der Sekundarschule.

Bedingt durch die planmäßigen Abschreibungen von rund 5,3 Mio. € reduziert sich der Bilanzposten insgesamt trotz der Zugänge von rund 3 Mio. € per Saldo um 2,3 Mio. €.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Grund und Boden	35.399 T€	35.155 T€
Brücken und Tunnel	4.894 T€	4.892 T€
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung	0 T€	248 T€
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	71.650 T€	71.591 T€
Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkung	95.211 T€	96.787 T€
Strom-, Gas-, Wasserversorgungsanlagen	62.628 T€	54.813 T€
Sonstige Bauten	11.169 T€	10.006 T€
<u>Gesamt</u>	<u>280.951 T€</u>	<u>273.492 T€</u>

Zum Straßennetz mit Verkehrslenkungsanlagen zählen die Stadtstraßen inklusive der befestigten Nebenanlagen (Geh-, Radwege, Parkstreifen) sowie die Straßenbeleuchtung, Signalanlagen, Buswartehallen, Beschilderung, übriges Straßeninventar und die Wirtschaftswege. Im Berichtsjahr wurden u. a. folgende Straßen inkl. Nebenanlagen sowie Plätze und Verkehrslenkungsanlagen neu ausgebaut und mit folgenden Investitionskosten aktiviert:

Ausbau Jakobi-Nötten-Wallstraße	906 T€
Ausbau Hessenweg	666 T€
Barrierefreier Umbau von Bushaltestellen	490 T€
Kreisverkehr City Center	327 T€
Ausbau Lendingser Weg	125 T€
Ausbau Marsiliusweg	114 T€
Ausbau Oestinghauser Straße	102 T€

Bei den Sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens sind Durchlässe und Gewässerbefestigungsanlagen im Bereich des Soestbachs sowie die städtischen Grünsandsteinmauern und übrige Stütz- und Lärmschutzwände erfasst. Die Wallmauersanierungsmaßnahmen im Rahmen des Wallentwicklungskonzeptes wurden im Berichtsjahr mit rund 1.401 T€ aktiviert.

Die Stadtwerke investierten im Berichtsjahr rund 4.558 T€ in die Strom-, Gas- und Wasserversorgungsanlagen und die KBS rund 3.394 T€ in die Entwässerungsanlagen.

1.2.4 Bauten auf konzernfremden Grund und Boden

Bei den Bauten auf konzernfremden Grund und Boden handelt es sich um das Parkhaus Leckgadum mit 2.170 T€ (VJ 2.267 T€) und um den nördlichen Petrikirchplatz mit 555 T€ (VJ 569 T€) sowie um eine Saugstelle für Löschwasser an der Kompostierungsanlage Bergede mit 10 T€ (VJ 12 T€).

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Der städtische Kunstbesitz ist zum Verkehrswert bewertet. Übrige Kulturdenkmäler, museale Exponate, Archivalien im Stadtarchiv und in der wissenschaftlichen Stadtbibliothek sowie stadtarchäologische Artefakte sind zum Erinnerungswert angesetzt.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Alle Maschinen und technische Anlagen sowie marktgängige Fahrzeuge oder Spezialfahrzeuge (z.B. Feuerwehrfahrzeuge), die der kommunalen oder der betrieblichen Leistungserstellung dienen, sind unter dieser Position erfasst.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zur Position „Betriebs- und Geschäftsausstattung“ gehören alle Vermögensgegenstände, die dem allgemeinen Geschäftsbetrieb dienen. Sofern die Voraussetzungen des § 29 KomHVO vorliegen werden Teile der Betriebs- und Geschäftsausstattung aus Wesentlichkeits- und Wirtschaftlichkeitsgründen zum Fest- bzw. Gruppenwert bewertet.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Diese Position beinhaltet die geldlichen Vorleistungen der Stadt Soest und ihrer Betriebe auf noch zu erhaltende Sachanlagen, z. B. Grundstücke, Gebäude, technische Anlagen, oder auf Vermögensgegenstände, die als Anlagen im Bau zu klassifizieren sind. Die Höhe der geleisteten Anzahlungen sind zum Nennwert bezogen auf den Abschlussstichtag angesetzt. Der Bilanzansatz von insgesamt 15.679 T€ verteilt sich auf die ZGW (4.816 T€), Stadtwerke (4.330 T€), KBS (3.048 T€), Klinikum (1.733 T€), Konzernmutter (1.189 T€) und WBS (563 T€).

1.3 Finanzanlagen

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Anteile an assoziierten Unternehmen	6.855 T€	4.154 T€
Beteiligungen	8.968 T€	9.387 T€
Wertpapiere des Anlagevermögens	1.450 T€	855 T€
Ausleihungen	2.963 T€	3.249 T€
<u>Gesamt</u>	<u>20.236 T€</u>	<u>17.645 T€</u>

Die Anteile an assoziierten Unternehmen betreffen die Beteiligung der Stadtwerke Soest GmbH an den Stadtwerke Arnsberg Vertriebs und Energiedienstleistungs GmbH (50% Kapital- und Stimmrechtsanteil) und an der Stadtwerke Rietberg-Langenberg GmbH (49,9% Kapital- und Stimmrechtsanteil) sowie an der Stadtwerke Schloß Holte-Stukenbrock GmbH (45% Kapitalanteil mit Tracking Stock-Vereinbarung).

Die ausgewiesenen Beteiligungen i. H. v. 8.968 T€ betreffen im Wesentlichen mit 8.589 T€ Beteiligungen der Stadtwerke Soest GmbH sowie mit 337 T€ die Beteiligung der Stadt Soest an der RLG GmbH (3,99%) sowie mit jeweils 1 T€ an der d-NRW AÖR und der NRW Urban GmbH sowie an der „Stiftung Kulturstadt Soest“ mit 25 T€, außerdem entfallen 15 T€ auf Beteiligungen der WMS. Die Reduzierung der Beteiligungswerte gegenüber dem Vorjahr resultiert insbesondere aus Abschreibungen auf die Trianel Windkraftwerk Borkum GmbH & Co. KG.

Die ausgewiesenen Wertpapiere des Anlagevermögens betreffen insbesondere die Versorgungsfondsanteile am kvw Versorgungsfonds für Stadt und KBS.

Die Ausleihungen entfallen mit 2.696 T€ auf Ausleihungen der Stadtwerke Soest GmbH an deren Beteiligungen sowie mit 267 T€ auf Ausleihungen der Stadt Soest auf ausgegebene Bau- und Arbeitgeberdarlehen sowie Genossenschaftsanteile.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.135 T€	1.925 T€
Waren (auch Grundstücke des Umlaufvermögens)	11.464 T€	13.082 T€
Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	501 T€	1.292 T€
<u>Gesamt</u>	<u>14.100 T€</u>	<u>16.299 T€</u>

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe entfallen insbesondere auf das Klinikum für medizinischen Bedarf (1.100 T€) sowie auf die Stadtwerke (779 T€) und die KBS (201 T€) und die ZGW (53 T€).

Für die Vermarktung vorgesehene Gewerbe- und Wohnflächen sind mit 5.133 T€ bei der Stadt, 4.729 T€ bei der WMS und 578 T€ bei der ZGW bilanziert. Darüber hinaus noch Handelswaren bei den Stadtwerken i. H. v. 1.024 T€.

Die unfertigen Erzeugnisse / Leistungen entfallen mit 472 T€ überwiegend auf das Klinikum.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Forderungen	27.042 T€	36.541 T€
Sonstige Vermögensgegenstände	18.414 T€	10.644 T€
<u>Gesamt</u>	<u>45.456 T€</u>	<u>47.185 T€</u>

Die Fristigkeit der Forderungen ist im Forderungsspiegel dargestellt.

2.3 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel i. H. v. 17.916 T€ (VJ 15.104 T€) berücksichtigen den Guthabenbestand aller Bankkonten und Barkassen im Konzern Stadt Soest zum Bilanzstichtag. Davon entfallen rund 3.903 T€ (VJ 7.484 T€) auf die Konzernmutter.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Bei der aktiven Rechnungsabgrenzung i. H. v. 7.017 T€ (VJ 4.494 T€) handelt es sich um Zahlungen, die erst in 2021 oder späteren Haushaltsjahren aufwandswirksam werden. Der Bilanzposten enthält mit 6.620 T€ (VJ 4.116 T€) Rechnungsabgrenzungsposten der Stadt Soest insbesondere für die Beamtenbezüge aus Dezember sowie für Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz und Asylbewerberleistungsgesetz sowie Zuschüsse an Kindertagesstätten für den Ausbau von Betreuungsmaßnahmen und Heimkosten/Pflegegeld aus dem Jugendbereich.

Erläuterungen zu den Passiva

1. Eigenkapital

Eine Übersicht zur Entwicklung des Eigenkapitals im Geschäftsjahr 2020 ist dem Gesamtabschluss als Anlage beigefügt.

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Allgemeine Rücklage	92.266 T€	89.291 T€
Kapitalrücklage	400 T€	308 T€
Gewinnrücklagen	16.428 T€	16.075 T€
Unterschiedsbetrag aus Kapitalkonsolidierung	4.390 T€	4.390 T€
Ausgleichsrücklagen	24.069 T€	21.645 T€
Ergebnisvorträge	-15.110 T€	-11.136 T€
Gesamtjahresergebnis	2.232 T€	-786 T€
Ausgleichsposten Anteile anderer Gesellschafter	528 T€	0 T€
<u>Gesamt</u>	<u>125.203 T€</u>	<u>119.787 T€</u>

Der Konzernjahresfehlbetrag 2019 von per Saldo -786 T€ wurde i. H. v. 2.424 T€ (Jahresüberschuss der Konzernmutter) mit der Ausgleichsrücklage und im übrigen mit den Ergebnisvorträgen verrechnet.

Gemäß § 44 Absatz 3 KomHVO wurden die Gewinne und Verluste aus dem Verkauf bzw. Abgang von Anlagevermögen sowie Wertveränderungen der Finanzanlagen i. H. v. per Saldo 2.556 T€ (VJ -446 T€) mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Darin enthalten ist insbesondere ein Buchgewinn von 4.104 T€ aus dem Verkauf von Kapitalanteilen i. H. v. 10 Prozent an der Netzgesellschaft Ostwestfalen GmbH (NOW) durch die Stadtwerke Soest sowie Verluste von 994 T€ aus außerplanmäßigen Abschreibungen auf Beteiligungswerte der Stadtwerke auf den niedrigeren beizulegenden Wert wegen voraussichtlich dauernder Wertminderung.

Der Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung i. H. v. 4.390 T€ setzt sich wie folgt zusammen:

Klinikum Stadt Soest gGmbH	2.689 T€
Kommunale Betriebe Soest AÖR	1.450 T€
Wirtschaft- und Marketing Soest GmbH	251 T€

Die vorgenannten Unterschiedsbeträge ergeben sich bei der Erstkonsolidierung zum 01.01.2010 aus den entsprechenden Ergebnisvorträgen der jeweiligen Beteiligungsunternehmen aus den Jahren 2006 bis 2009. Die Unterschiedsbeträge werden daher gemäß § 309 HGB dem Eigenkapital zugeordnet

Das Konzernjahresergebnis 2020 weist einen Überschuss von 2.232 T€ aus.

Vor Konsolidierung erzielten die KBS mit 3.294 T€, die Stadt mit 2.468 T€, die Stadtwerke mit 2.047 T€ (inkl. Gewinn/Verlust aus Finanzanlagen) sowie die ZGW mit 583 T€ jeweils Jahresüberschüsse. Klinikum und WBS erwirtschafteten Fehlbeträge von 1.177 T€ bzw. 33 T€.

Der Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter an der NOW entfällt mit 561 T€ auf fremde Kapitalanteile und mit 33 T€ auf den Verlustanteil am Jahresergebnis 2020 der NOW.

2. Sonderposten

Die Entwicklung der Sonderposten im Geschäftsjahr 2020 ist detailliert im Anlagen- und Sonderpostenspiegel dargestellt.

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Sonderposten aus Zuwendungen	133.632 T€	128.737 T€
Sonderposten aus Beiträgen	50.860 T€	52.552 T€
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	2.964 T€	3.620 T€
Sonstige Sonderposten	8.721 T€	7.797 T€
<u>Gesamt</u>	<u>196.177 T€</u>	<u>192.706 T€</u>

Die Sonderposten aus Zuwendungen bzw. aus Beiträgen betreffen erhaltene Investitionszuwendungen zur Finanzierung von Baumaßnahmen sowie beweglicher Vermögensgegenstände. bzw. erhaltene Beiträge nach dem Baugesetzbuch (BauGB) und nach dem Kommunalen Abgabengesetz (KAG) für den Straßen- und Kanalbau. Für Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen wurde ein Sonderposten für den Gebührenaussgleich gebildet. Dieser Sonderposten ist gemäß § 6 des Kommunalabgabengesetzes in den folgenden vier Jahren auszugleichen.

Die Sonstigen Sonderposten betreffen insbesondere die Stadtwerke und enthalten mit 7.427 T€ erhaltene Baukostenzuschüsse von Dritten. Der übrige Bilanzwert i. H. v. 1.294 T€ entfällt auf die Stadt und beinhaltet insbesondere den mit Auflösung des Erschließungsvertrages „Baugebiet Wohnen Am Ardey“ vom Erschließungsträger an die Stadt abgeführten Überschuss aus der Erschließungsmaßnahme (754 T€) sowie investive Kostenerstattungen von Dritten zu Baumaßnahmen (328 T€). Weiterhin beinhaltet der Bilanzposten das Stiftungsvermögen der Ursell- und Jakobistiftung (zusammen 9 T€). Außerdem noch erhaltene Zahlungen aus umweltrechtlichen Gründen, insbesondere für Ersatzmaßnahmen (64 T€) sowie Zahlungen für Stellplatzablöse (139 T€).

3. Rückstellungen

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Pensionsrückstellungen	57.089 T€	55.405 T€
Instandhaltungsrückstellungen	570 T€	120 T€
Steuerrückstellungen	4 T€	44 T€
Sonstige Rückstellungen	37.181 T€	32.806 T€
<u>Gesamt</u>	<u>94.844 T€</u>	<u>88.375 T€</u>

Im Bilanzposten Rückstellungen werden unterschiedliche ungewisse Verpflichtungen der Konzerngesellschaften abgebildet. Insbesondere fallen hierunter Rückstellungen für drohende Verluste, Pensions- und Beihilferückstellungen für die KDVG Citkomm, Erstattungsverpflichtungen aus dem § 107b Beamtenversorgungsgesetz gegenüber Dritten, Rückstellungen für ausstehende Rechnungen, Altersteilzeit, Urlaub- und Überstunden, Jubiläen und Abfindungen, sowie Rückstellungen für die Rückzahlung von erhaltenen Zuwendungen und sonstige Aufwandsrückstellungen.

Die Steuerrückstellungen i. H. v. 4 T€ (VJ 44 T€) entfallen komplett auf die Stadtwerke für Ertragssteuern gegenüber der Finanzverwaltung.

Von den Sonstigen Rückstellungen entfallen allein 12.222 T€ (VJ 12.084 T€) auf die Stadtwerke und davon rund 9,6 Mio. € (VJ 9,5 Mio. €) für drohende Verluste aufgrund der „Energiewende“ für langfristige Handelsgeschäfte.

Bei der Konzernmutter sind Sonstige Rückstellungen für ungewisse Verpflichtungen in Höhe von 6.569 T€ (VJ 6.929 T€) angesetzt.

Das Klinikum bilanziert Sonstige Rückstellungen von insgesamt 9.113 T€ (VJ 5.465 T€). Im Wesentlichen für mögliche Erlösschmälerungen aufgrund von MDK-Prüfungen, noch

nicht genommenen Urlaub und geleistete Überstunden, sowie für sonstige Vertragsrisiken und Rechts- und Beratungskosten.

Die WMS passiviert Rückstellungen von 6.963 T€ (VJ 5.367 T€), davon allein rund 6.773 T€ für zu erwartende Kosten für das noch nicht abgeschlossene Projekt Adam-Kaserne/Belgisches Viertel und für das Gelände Wasserfuhr/Opmünder Weg.

Die ZGW weist Sonstige Rückstellungen i. H. v. 1.487 T€ (VJ 1.454 T€) aus, insbesondere für Verpflichtungen aus Erbpachtverhältnissen bei denen die ZGW einseitig belastet ist. Für die zukünftigen Verpflichtungen aus diesen Rechtsgeschäften werden entsprechende Drohverlustrückstellungen bilanziert.

KBS und WBS bilanzieren darüber hinaus noch Rückstellungen i. H. v. 822 T€ bzw. 5 T€.

4. Verbindlichkeiten

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	182.037 T€	169.682 T€
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	45.751 T€	56.271 T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.742 T€	23.745 T€
Sonstige Verbindlichkeiten	21.192 T€	17.028 T€
Erhaltene Anzahlungen	7.163 T€	4.624 T€
<u>Gesamt</u>	<u>271.885 T€</u>	<u>271.350 T€</u>

Die Fristigkeit der einzelnen Verbindlichkeiten ist im Verbindlichkeitspiegel dargestellt. Von den Verbindlichkeiten für Investitionskredite entfallen rund 65,4 Mio. € auf die Stadt Soest; 52,4 Mio. € auf die Stadtwerke; 25,1 Mio. € auf das Klinikum (Konsortialdarlehen) und 22,1 Mio. € auf die KBS. Bei der ZGW werden 13,3 Mio. € bilanziert und bei der WMS 3,7 Mio. €.

Die Liquiditätskredite betreffen nahezu ausschließlich die Stadt.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen entfallen überwiegend auf die Stadtwerke mit knapp 11 Mio. €. Darüber hinaus entfallen rund 1,9 Mio. € auf das Klinikum und 1,1 Mio. € auf die Stadt sowie knapp 1 Mio. € auf die KBS.

Die sonstigen Verbindlichkeiten betreffen mit rund 2.872 T€ den Kernhaushalt. In Höhe von 564 T€ sind Verbindlichkeiten der Stadt Soest aus bestehenden Zinsgeschäften ausgewiesen, die zukünftig ratierlich ergebniswirksam aufgelöst werden.

Darüber hinaus entfallen von den sonstigen Verbindlichkeiten rund 8.413 T€ auf die Stadtwerke, hier vor allem auf Überzahlungen aus der Jahresverbrauchsabrechnung sowie auf Steuerverbindlichkeiten.

Das Klinikum weist sonstige Verbindlichkeiten von 8.037 T€ aus. Diese betreffen in erster Linie Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausentgeltgesetz sowie nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz und Steuerverbindlichkeiten.

Die restlichen sonstigen Verbindlichkeiten von rund 1.870 T€ verteilen sich auf die übrigen Betriebe.

Bei den erhaltenen Anzahlungen handelt es sich um erhaltene Investitionszuwendungen, 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. Der ausgewiesene Bilanzansatz verteilt sich mit 5.730 T€ auf die ZGW, mit 1.008 T€ auf die Konzernmutter sowie mit 139 T€ auf die KBS und mit 257 T€ auf die WMS. Außerdem werden i. H. v. 29 T€ erhaltene Vorausleistungen nach Baugesetzbuch (BauGB) bis zur vollständigen Fertigstellung der Erschließungsanlage bei der Stadt als erhaltene Anzahlung ausgewiesen und danach in einen Sonderposten umgebucht.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Bei der passiven Rechnungsabgrenzung handelt es sich um Zahlungen, die bereits in 2020 oder in Vorjahren vereinnahmt wurden, aber erst in 2021 oder in späteren Haushaltsjahren ertragswirksam werden.

Der Bilanzposten enthält überwiegend die über einen längeren Zeitraum ertragswirksam aufzulösenden Friedhofnutzungsgebühren der KBS AÖR mit 10.159 T€ (VJ 9.911 T€) sowie Abgrenzungen bei der Konzernmutter i. H. v. 4.621 T€ (VJ 3.097 T€), insbesondere für erhaltene Landeszuschüsse für den Ausbau von Betreuungsmaßnahmen in Kindertagesstätten. Darüber hinaus bilanziert die ZGW Abgrenzungsposten von 945 T€ (VJ 969 T€).

VI. Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

Gesamterträge

Die Ertragsposition **Steuern und ähnliche Abgaben** sowie die **Transfererträge** resultiert sämtlich aus Erträgen der Konzernmutter. Die Steuern und ähnlichen Abgaben stiegen im Jahresvergleich zu 2019 um rund 1.007 T€, die Transfererträge um knapp 182 T€.

Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** entfallen mit 34,1 Mio. € (VJ 32,2 Mio. €) größtenteils auf die Kernverwaltung. Als wesentliche Position sind hier die Schlüsselzuweisungen mit fast 14,6 Mio. € (VJ 15 Mio. €) zu nennen.

Außerdem wurden noch rund 11,4 Mio. € (VJ 7,5 Mio. €) an Zuwendungen und Umlagen beim Klinikum und 3,1 Mio. € (VJ 2,8 Mio. €) bei der Zentralen Grundstückswirtschaft verbucht.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen werden ebenfalls hier ausgewiesen.

Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** umfassen Gebühren und zweckgebundene Abgaben für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und Anlagen sowie für die Inanspruchnahme wirtschaftlicher Dienstleistungen. Auch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge werden hier erfasst. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte werden bei der Stadt Soest 6,1 Mio. € (VJ 7,5 Mio. €) und der KBS AÖR 15,7 Mio. € (VJ 15,3 Mio. €) sowie bei der ZGW erhoben. Im Vergleich zum Vorjahr reduzierten sich die Erträge bei dieser Position insgesamt um rund 713 T€. Ursächlich hierfür sind insbesondere pandemiebedingte Ertragsausfälle bei der Konzernmutter. Allein der Erlass von Kindergartenbeiträgen machen dabei 630 T€ aus.

Unter der Position **privatrechtliche Leistungsentgelte** werden Entgelte erfasst, bei denen der Leistungserbringung ein privates Rechtsverhältnis zu Grunde liegt, insbesondere Umsatzerlöse aus Lieferungen und Leistungen. Trotz pandemiebedingter Ertragsrückgänge im Kernhaushalt, bewegt sich der Ertragsposten insgesamt mit 221.711 T€ nahezu auf Vorjahresniveau.

Privatrechtliche Leistungsentgelte werden größtenteils bei den Stadtwerken mit 139,3 Mio. € (VJ 125,5 Mio. €) und beim Klinikum mit 75,5 Mio. € (VJ 78,1 Mio. €) generiert. Daneben 5,1 Mio. € (VJ 15,6 Mio. €) bei der WMS – davon allein 1,6 Mio. € Erlöse aus Grundstücksverkäufen - und rund 1,6 Mio. € zusammen bei Stadt und ZGW.

Bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** handelt es sich um Erträge, die von den Konzerngesellschaften aus der Erbringung von Gütern und Dienstleistungen für eine externe Stelle, die diese vollständig oder anteilig erstattet, erwirtschaftet werden. Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen entfallen größtenteils auf die Stadt mit 5.557 T€ (VJ 5.101 T€) und das Klinikum 769 T€ (VJ 947 T€). Insgesamt zeigt sich im Konzern gegenüber dem Vorjahr bei dieser Position ein Plus von 261 T€.

Bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** sind alle Erträge, die nicht den anderen Ertragspositionen zuzuordnen sind, nachzuweisen. Der überwiegende Teil der sonstigen Erträge verteilt sich auf den Kernhaushalt (5.539 T€) und das Klinikum (7.805 T€). Im Jahresvergleich zeigen die sonstigen ordentlichen Erträge eine Steigerung von 4.760 T€, ursächlich hierfür ist insbesondere die Auflösung von Pensionsrückstellungen aufgrund von Sterbefällen im Kernhaushalt sowie die Verbuchung von periodenfremden Erträgen.

Von den **aktivierten Eigenleistungen** entfallen 471 T€ (VJ 707 T€) auf konzernintern selbst erstellte Vermögensgegenstände, die ein Betrieb für einen anderen Betrieb erstellt hat.

In den **Bestandsveränderungen** von insgesamt 4.919 T€ sind Veränderungen bei den im Umlaufvermögen geführten Grundstücken der WMS i. H. v. rund 4,1 Mio. € enthalten.

Gesamtaufwendungen

Zu den **Personalaufwendungen** zählen alle anfallenden Aufwendungen für die Beamten und tariflich Beschäftigten sowie für weitere Personen, die aufgrund von Arbeitsverträgen beschäftigt werden. Aufwandswirksam sind die Bruttobeträge einschließlich Nebenbezüge und Lohnnebenkosten. Auch Beihilfen sowie Unterstützungsleistungen fallen unter die Personalaufwendungen. Die jährlichen Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für die aktiv Beschäftigten sowie zu Rückstellungen für Urlaubsansprüche und Arbeitszeitguthaben zählen ebenfalls zu dieser Position. Als Beiträge zu Versorgungskassen fallen z. B. die Arbeitgeberanteile zur Zusatzversorgungskasse hierunter.

Von den Personalaufwendungen entfallen 54,4 Mio. € (VJ 59,2 Mio. €) auf das Klinikum, 19,8 Mio. € (VJ 18,4 Mio. €) auf die Stadt Soest, 11,9 Mio. € (VJ 12,3 Mio. €) auf die Stadtwerke und 8,3 Mio. € (VJ 8,2 Mio.) auf die KBS AÖR sowie 1,1 Mio. € (VJ 1,4 Mio. €) auf die WMS und knapp 12 T€ (VJ 14 T€) auf die WBS.

Unter den **Versorgungsaufwendungen** werden sämtliche Versorgungsleistungen für die nicht mehr tätigen Beschäftigten und deren Angehörige erfasst (inkl. Beihilfen und Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger).

Die Versorgungsaufwendungen betreffen größtenteils mit 3,0 Mio. € (VJ 2,7 Mio. €) die Stadt Soest. Die übrigen 950 T€ (VJ 913 T€) entfallen auf die Stadtwerke und KBS AÖR.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** umfassen u. a. Aufwendungen für die Fertigung und den Vertrieb. Auch gehören die Aufwendungen für die Bewirtschaftung des Anlagevermögens (Energie, Wasser, Abwasser) sowie Aufwendungen für die Unterhaltung (inkl. Reparatur und Fremdinstandhaltung) und sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen zu dieser Position.

Rund 77 Prozent der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Konzern entfallen auf die Stadtwerke, 8 Prozent auf das Klinikum sowie knappe 6 Prozent jeweils auf KBS und Stadt. Die restlichen 3 Prozent verteilen sich auf die übrigen Betriebe.

Insgesamt stiegen die Aufwendungen bei diesem Posten gegenüber dem Vorjahr um rund 15.364 T€ primär bei den Stadtwerken (+17.029 T€) aufgrund erhöhter Energie-Absatzmengen im Bereich Strom.

Die **bilanziellen Abschreibungen** umfassen die planmäßigen Abschreibungen für die Abnutzung des Anlagevermögens sowie die Abschreibungen geringwertiger Vermögensgegenstände und auch die außerplanmäßigen Abschreibungen auf das Anlagevermögen. Von den Konzernabschreibungen i. H. v. 23,5 Mio. € (VJ 24,9 Mio. €) wurden 7,7 Mio. € bei der Stadt Soest, 6,2 Mio. € bei den Stadtwerken, 3,6 Mio. € bei der KBS AÖR, 3,5 Mio. € bei der Zentralen Grundstückswirtschaft und 2,2 Mio. € beim Klinikum verbucht. Auf die WMS entfallen rund 318 T€.

Unter den **Transferaufwendungen** sind alle Leistungen des Konzerns erfasst, die gewährt werden, ohne dass die Kommune oder der Betrieb dadurch einen Anspruch auf eine konkrete Gegenleistung erwirbt. Als Transferaufwendungen werden daher beispielsweise Zuweisungen und Zuschüsse erfasst. Insbesondere Leistungen der Sozialhilfe, der Jugendhilfe, Leistungen an Arbeitssuchende oder Asylbewerber sowie sonstige soziale Leistungen fallen unter die Transferaufwendungen.

Die Transferaufwendungen i. H. v. 67,7 Mio. € (VJ 66,2 Mio. €) resultieren ausschließlich aus Aufwendungen im Kernhaushalt. Als größte Posten sind hier die Kreisumlage 30.264 T€ (VJ 28.361 T€) sowie die Betriebskostenzuschüsse an Kindertageseinrichtungen 19.294 T€ (VJ 17.636 T€) und die Leistungen im Bereich der Jugendhilfe 9.351 T€ (VJ 9.416 T€) zu nennen. Darüber hinaus waren im Berichtsjahr noch 2.670 T€ (VJ 2.515 T€) an Gewerbesteuerumlage seitens der Konzernmutter an das Land abzuführen. Im Bereich der Asylbewerber und Flüchtlinge wurden Leistungen i. H. v. 1.532 T€ (VJ 1.838 T€) gewährt.

Bei den **Sonstigen ordentlichen Aufwendungen** werden alle Aufwendungen, die nicht den anderen Aufwandspositionen, den Zinsen und ähnlichen Finanzaufwendungen oder den außerordentlichen Aufwendungen zuzuordnen sind, verbucht. Hier werden insbesondere Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Reisekosten, Ersatz für Sachschäden sowie Aufwendungen für Mieten, Pachten, Leasing, Versicherungsbeiträge und Geschäftsaufwendungen erfasst. Ebenso zählen Steueraufwendungen zu dieser Position.

Finanzerträge und Finanzaufwendungen

Die **Beteiligungserträge** von Dritten entfallen komplett auf die Beteiligungen der Stadtwerke.

Die **Zinserträge und sonstigen Finanzerträge** i. H. v. 1.035 T€ (VJ 1.083 T€) wurden größtenteils bei den Stadtwerken und im Kernhaushalt generiert.

Die **Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen** umfassen alle Zinsaufwendungen aus der Inanspruchnahme von Fremdkapital und Zinsen für Kontokorrent-

kredite sowie Kreditbeschaffungskosten. Die Zinsaufwendungen für Investitions- und Liquiditätskredite konnten aufgrund des weiterhin sehr niedrigen Zinsniveaus im Jahresvergleich um 674 T€ zurückgeführt werden.

Insgesamt verteilen sich die Zinsaufwendungen i. H. v. 4.299 T€ (VJ 4.973 T€) im Konzern primär auf die Stadt mit 2.083 T€. Daneben 992 T€ auf die Stadtwerke und 831 T€ auf das Klinikum, sowie zusammen 393 T€ auf KBS, WMS und ZGW.

Außerordentliches Ergebnis

Die **außerordentlichen Erträge** i. H. v. 3.432 T€ wurden bei der Konzernmutter verbucht. Nach § 5 Absatz 4 des NKF-COVID-19-Isolierungsgesetzes ist die Summe der Haushaltsbelastungen – als Saldo aller Verschlechterungen und Verbesserungen aus der Corona Pandemie - als außerordentlicher Ertrag im Kernhaushalt in die Ergebnisrechnung einzustellen. Dadurch werden die aus der Pandemie resultierenden Belastungen neutralisiert. Zugleich erfolgt eine Aktivierung mittels eines gesonderten Bilanzposten vor dem Anlagevermögen in der Bilanz in gleicher Höhe. Siehe hierzu auch Abschnitt V des Bilanzanhangs „Erläuterungen zu den Posten der Bilanz“.

Die Summe aller coronabedingten Haushaltsbelastungen 2020 im Kernhaushalt durch Mindererträge bzw. Mehraufwendungen wurde entsprechend des § 5 Absatz 3 NKF CIG in Form einer Nebenrechnung im Plan-Ist-Vergleich ermittelt. Die detaillierte Nebenrechnung ist dem Anhang als Anlage beigelegt.

Insgesamt belaufen sich die Pandemieschäden im Berichtsjahr auf rund 3.432 T€. Der größte Teil davon entfällt auf Steuerausfälle bei der Gewerbesteuer (netto - unter Berücksichtigung der Gewerbesteuerumlage), Gemeindeanteilen an der Einkommenssteuer, Vergnügungssteuer und Familienleistungsausgleich von zusammen 3.844 T€. Kompensiert wurden die Gewerbesteuerausfälle durch eine pauschale Ausgleichszahlung des Landes i. H. v. 1.449 T€, saldiert ergeben sich damit Steuerschäden von 2.395 T€

Das **Ergebnis anderer Gesellschafter** von 33 T€ betrifft den Anteil konzernfremder Gesellschafter am Jahresverlust 2020 der Netzgesellschaft Ostwestfalen GmbH (NOW).

VII. Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung

Die Finanzmittelherkunft und Finanzmittelverwendung im Geschäftsjahr 2020 ist in der Kapitalflussrechnung nach DRS 21 dargestellt.

Der Zahlungsmittelbestand (Finanzmittelfonds) im Konzern Stadt Soest hat sich danach um insgesamt rund 2.812 T€ auf 17.916T€ erhöht.

Der **Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit** beträgt in 2020 rund 26.718 T€ (VJ 31.333 T€) und enthält alle zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen sowie nicht ergebniswirksame Zahlungsströme wie beispielsweise Auszahlungen aus Rückstellungen.

Im Jahresvergleich verschlechterte sich der Cash-Flow aus lfd. Geschäftstätigkeit um rund 4.616 T€. Ursächlich hierfür sind insbesondere die pandemiebedingten Schäden im Kernhaushalt durch Steuerausfälle bei den Gemeindeanteilen an der Einkommenssteuer.

Der **Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit** ist primär durch die Investitionen im Sachanlagevermögen 33.891 T€ (VJ 35.221 T€) geprägt.

Die Investitionsauszahlungen der Konzernmutter belaufen sich allein auf 12.236 T€ (VJ 10.161 T€). Die Investitionsauszahlungen sind dabei geprägt von den Bauausgaben im Tiefbaubereich i. H. v. 6.399 T€ (VJ 7.040 T€). Die größten Investitionsbereiche stellen die Ausbaumaßnahmen Jakobi-Nötten-Wallstraße, Hessenweg, Lendringser Weg und Marsiliusweg sowie die barrierefreie Umgestaltung von Bushaltestellen und die Wallentwicklung am Dasselwall dar. Im Bereich des beweglichen Anlagevermögens wurden rund 2.785 T€ (VJ 1.305 T€) investiert.

Daneben investierten vor allen Dingen die Stadtwerke, KBS und ZGW in ihr Sachanlagevermögen zwecks Erneuerung bzw. Erweiterung der Ver- und Entsorgungsanlagen sowie des Gebäudebestandes.

Die Investitionen konnten i. H. v. 14.083 T€ (VJ 12.155 T€) durch Zuwendungen und Zuschüsse sowie durch Beiträge nach BauGB und KAG gedeckt werden. Per Saldo schließt der Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit mit -21.442 T€ (VJ -22.461 T€) ab.

Der **Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit** enthält insbesondere die Aufnahme bzw. Rückzahlung von langfristigen Investitionskrediten sowie kurzfristigen Liquiditätskrediten und die Zinsauszahlungen. Insgesamt haben sich die Kreditverbindlichkeiten im Berichtsjahr per Saldo um 1.835 T€ erhöht. Die langfristigen Kreditverbindlichkeiten stiegen dabei um 12.355 T€, wohingegen sich die Liquiditätskredite um 10.520 T€ reduzierten.

VIII. Sonstige Angaben

Mitarbeiter

Der Personalbestand (ohne Aushilfen) stellt sich im Jahresdurchschnitt im Konzern wie folgt dar:

	Berichtsjahr	Vorjahr
Beamte / tariflich Beschäftigte:	1.673,25	1.734,00
<u>Auszubildende / Trainees:</u>	<u>139,00</u>	<u>136,00</u>
<u>Gesamt:</u>	<u>1.812,25</u>	<u>1.870,00</u>

Haftungsverhältnisse im Konzern Stadt Soest

Haftungen aus Bürgschaften	3.625 T€
Gewährleistungen	2.268 T€
Haftungen aus Grundschulden	40.000 T€
<u>Haftungen aus Pfandbestellungen</u>	<u>6.624 T€</u>
<u>Gesamt:</u>	<u>52.517 T€</u>

Die Haftungen aus Bürgschaften betreffen mit 2.035 T€ übernommene Bürgschaften der Stadt Soest und mit 590 T€ übernommene Bürgschaften der Stadtwerke Soest GmbH sowie mit 1.000 T€ eine selbstschuldnerische Bürgschaft der Klinikum Stadt Soest gGmbH für die Anmietung von Gebäudeflächen im Ärztehaus Unna durch die Vitales GmbH.

Die Gewährleistungsverpflichtung besteht bei der Stadt gegenüber der katholischen Kindertageseinrichtungen Hellweg gGmbH.

Die Grundschuld von 40.000 T€ betrifft das Klinikum Soest gGmbH und deckt als dingliche Sicherung ein langfristiges Darlehen im Rahmen eines Konsortialkredits zur Finanzierung von bereits abgeschlossenen und künftigen Immobilieninvestitionen.

Die Haftungen aus Pfandbestellungen entfallen komplett auf die Stadtwerke Soest GmbH. Zur Besicherung von Bankverbindlichkeiten der Trianel Kohlekraftwerk Lünen GmbH & Co. KG, der Trianel Gasspeicher Epe GmbH & Co. KG sowie der Trianel Windkraftwerk Borkum GmbH & Co. KG hat die Stadtwerke Soest GmbH ihre Geschäftsanteile (insgesamt 6.624 T€) einschließlich Gewinnansprüchen an diesen Gesellschaften an Kreditinstitute verpfändet. Diese Stellung von Sicherheiten erfolgte gemeinsam mit den anderen Trianel-Gesellschaftern und ist neben der in den Vorjahren erfolgten Leistung von Kommanditeinlagen ein Bestandteil zur Projektfinanzierung. Das gesamte Investment dient der Absicherung des Energiebezugs und der Generierung von Beteiligungserträgen. Das Risiko einer eventuellen Inanspruchnahme durch ein Kreditinstitut ist als gering einzustufen, da diese Projektgesellschaften über langfristige Lieferverträge und die darin vereinbarten Konditionen ihre Geschäftsergebnisse abgesichert haben.

Sonstige zukünftige finanzielle Verpflichtungen im Konzern Stadt Soest

1. aus Bestellobligo

für Anlagevermögen	21.630 T€
aus Kaufpreisverbindlichkeiten	<u>115.554 T€</u>
Gesamt	<u>137.184 T€</u>

Die Bestellobligo im Bereich des Anlagevermögens betreffen Verpflichtungen der Stadtwerke i. H. v. 4.182 T€ sowie der Zentralen Grundstückswirtschaft mit 6.600 T€ und der KBS i. H. v. 453 T€ jeweils aus angelaufenen Investitions- und Instandhaltungsmaßnahmen. Bei der Konzernmutter bestanden zum Bilanzstichtag Investitionsüberträge i. H. v. 10.395 T€.

Die Kaufpreisverbindlichkeiten bestehen bei den Stadtwerken und stellen Bezugsverpflichtungen aus Energie- und Wasserbeschaffungen für den Vertrieb und Handel dar; diese basieren auf zum Teil langfristigen Verträgen und unterliegen Preis- und Mengenänderungen.

2. aus Dauerschuldverhältnissen

Überwiegend aus Leasingverträgen für medizinische Geräte ergeben sich beim Klinikum bis zum Ende der Vertragslaufzeit finanzielle Verpflichtungen von 757 T€

Verpflichtungen aus Dauerschuldverhältnissen für langfristige Gebäudereinigungsverträge und Wartungsverträge für technische Anlagen bestehen bei der ZGW mit 1.500 T€.

Aus Miet-, Wartungs- und Leasingverträgen ergeben sich bei den Stadtwerken Verpflichtungen von rund 2,8 Mio. € Diese Verträge haben überwiegend eine Restlaufzeit zwischen 1 und 4 Jahren, teilweise ist die Laufzeit zeitlich nicht begrenzt.

Derivative Finanzinstrumente

Zu Zwecken der Zinssicherung bestehen zum Bilanzstichtag folgende Derivatgeschäfte:

lfd. Nr.	Zinsderivat-typ	Abschluss-datum	Volumen zu Beginn der Laufzeit	Volumen am Ende der Laufzeit	Laufzeit
1	Zinssicherung	24.02.2009	2.110.000,00 €	0,00 €	15.02.2010 - 30.06.2031
2	Zinssicherung	24.02.2009	6.099.000,00 €	0,00 €	30.06.2011 - 30.12.2041
3	Zinssicherung	01.06.2006	4.114.786,43 €	1.284.311,90 €	12.08.2009 - 12.08.2024
4	Zinssicherung	05.05.2011	6.506.152,60 €	0,00 €	31.12.2012 - 30.03.2038
	Gesamt		18.829.939,03 €	1.284.311,90 €	

Alle hier aufgeführten Zinsderivate dienen ausschließlich der Steuerung des Zinsänderungsrisikos bei Investitionskrediten. Zinsderivate als reine Handelspositionen werden nicht eingegangen. In zwei der vorgenannten Derivatgeschäfte wurden periodenübergreifende Stundungsabreden eingepreist. Diese werden unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Zum Bilanzstichtag beträgt der Marktwert der aufgeführten Derivate -4.238 T€ (VJ -4.380 T€). Der Marktwert gibt den Preis an, den die Stadt Soest im Falle einer vorzeitigen Auflösung zum 31.12.2020 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.

Der Marktwert 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, den 31.01.2022

Aufgestellt:

Gez.
(Peter Wapelhorst)
Erster Beigeordneter und Kämmerer

Bestätigt:

Gez.
(Dr. Eckhard Ruthemeyer)
Bürgermeister

Gesamtanlagen- und -sonderpostenspiegel Konzern Stadt Soest

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen						Buchwerte	
	01.01.2020	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31.12.2020	01.01.2020	Zugänge	Zuschreibungen	Abgänge	Umbuchungen	31.12.2020	31.12.2020	01.01.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
I. Immaterielle Vermögensgegenstände													
1. Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	8.300.692,55	804.741,57	12.468,58	134.156,11	9.227.121,65	6.704.313,95	707.052,07	0,00	12.468,58	0,00	7.398.897,44	1.828.224,21	1.596.378,60
3. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	248.328,72	55.215,66	0,00	-132.146,11	171.398,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171.398,27	248.328,72
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	8.549.021,27	859.957,23	12.468,58	2.010,00	9.398.519,92	6.704.313,95	707.052,07	0,00	12.468,58	0,00	7.398.897,44	1.999.622,48	1.844.707,32
II. Sachanlagen													
1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	62.228.418,70	2.700.942,25	108.153,46	2.186.693,49	67.007.900,98	4.683.767,71	479.945,25	0,00	21.234,26	0,00	5.142.478,70	61.865.422,28	57.544.650,99
2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	258.876.179,00	3.025.457,42	49.212,00	-31.022,77	261.821.401,65	62.076.807,25	5.294.598,07	0,00	0,00	0,00	67.371.405,32	194.449.996,33	196.799.371,75
3. Infrastrukturvermögen	551.573.494,55	11.579.201,65	2.031.022,11	9.267.639,74	570.389.313,83	278.081.193,87	13.034.977,92	0,00	1.677.645,81	0,00	289.438.525,98	280.950.787,85	273.492.300,68
4. Bauten auf (konzern-)fremden Grund und Boden	4.001.793,02	0,00	0,00	0,00	4.001.793,02	1.154.173,55	112.347,91	0,00	0,00	0,00	1.266.521,46	2.735.271,56	2.847.619,47
5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	16.359.115,00	8.600,00	0,00	0,00	16.367.715,00	7.066,67	800,00	0,00	0,00	0,00	7.866,67	16.359.848,33	16.352.048,33
6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	41.838.035,24	2.063.619,72	525.463,10	215.984,54	43.592.176,40	28.997.569,73	1.999.400,84	0,00	518.796,10	0,00	30.478.174,47	13.114.001,93	12.840.465,51
7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	50.425.669,87	2.994.721,60	1.158.079,80	53.848,01	52.316.159,68	42.925.468,94	1.761.955,01	0,00	1.140.178,03	0,00	43.547.245,92	8.768.913,76	7.500.200,93
8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	16.426.123,39	11.518.022,82	569.163,63	-11.695.153,01	15.679.829,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.679.829,57	16.426.123,39
Summe Sachanlagen	1.001.728.828,77	33.890.565,46	4.441.094,10	-2.010,00	1.031.176.290,13	417.926.047,72	22.684.025,00	0,00	3.357.854,20	0,00	437.252.218,52	593.924.071,61	583.802.781,05
III. Finanzanlagen													
1. Anteile an assoziierten Unternehmen	4.389.166,37	2.721.735,80	0,00	0,00	7.110.902,17	234.583,46	99.142,75	0,00	77.510,47	0,00	256.215,74	6.854.686,43	4.154.582,91
2. Beteiligungen	15.404.904,67	575.628,61	993.917,32	0,00	14.986.615,96	6.018.166,45	0,00	0,00	0,00	0,00	6.018.166,45	8.968.449,51	9.386.738,22
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	857.502,28	609.877,76	15.008,94	0,00	1.452.371,10	2.535,06	0,00	0,00	0,00	0,00	2.535,06	1.449.836,04	854.967,22
4. Ausleihungen	4.494.333,47	260,00	286.223,62	0,00	4.208.369,85	1.245.447,11	0,00	0,00	0,00	0,00	1.245.447,11	2.962.922,74	3.248.886,36
Summe Finanzanlagen	25.145.906,79	3.907.502,17	1.295.149,88	0,00	27.758.259,08	7.500.732,08	99.142,75	0,00	77.510,47	0,00	7.522.364,36	20.235.894,72	17.645.174,71
Summe Anlagevermögen	1.035.423.756,83	38.658.024,86	5.748.712,56	0,00	1.068.333.069,13	432.131.093,75	23.490.219,82	0,00	3.447.833,25	0,00	452.173.480,32	616.159.588,81	603.292.663,08

Sonderposten	Bestand Sonderposten					Auflösung/Wertberichtigungen						Buchwerte	
	01.01.2020	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31.12.2020	01.01.2020	Auflösungen Zugänge	Zuschreibungen	Auflösungen Abgänge	Umbuchungen	31.12.2020	31.12.2020	01.01.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
I. Sonderposten													
1. Sonderposten aus Zuwendungen	222.676.916,34	10.948.409,07	836.194,11	0,00	232.789.131,30	93.939.751,01	5.841.582,69	0,00	623.964,95	0,00	99.157.368,75	133.631.762,55	128.737.165,33
2. Sonderposten aus Beiträgen	103.168.403,95	1.632.025,18	99.001,51	0,00	104.701.427,62	50.616.454,32	3.288.417,72	0,00	63.736,58	0,00	53.841.135,46	50.860.292,16	52.551.949,63
3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	3.797.057,31	623.745,28	1.280.588,52	0,00	3.140.214,07	176.591,24	0,00	0,00	0,00	0,00	176.591,24	2.963.622,83	3.620.466,07
4. Sonstige Sonderposten	41.623.282,15	1.502.241,92	35.857,25	0,00	43.089.666,82	33.826.598,89	553.942,59	0,00	12.193,07	0,00	34.368.348,41	8.721.318,41	7.796.683,26
Summe Sonderposten	371.265.659,75	14.706.421,45	2.251.641,39	0,00	383.720.439,81	178.559.395,46	9.683.943,00	0,00	699.894,60	0,00	187.543.443,86	196.176.995,95	192.706.264,29

Gesamtforderungsspiegel Konzern Stadt Soest zum 31.12.2020

Forderungen gegenüber Dritten	Restlaufzeit < 1 Jahr in EUR	Restlaufzeit > 1 Jahr in EUR	Gesamt in EUR	Gesamt Vorjahr in EUR
Forderungen	23.763.341,57	3.278.948,35	27.042.289,92	36.541.692,04
Sonstige Vermögensgegenstände	14.241.525,82	4.172.892,00	18.414.417,82	10.643.776,51
Gesamt	38.004.867,39	7.451.840,35	45.456.707,74	47.185.468,55

Gesamtverbindlichkeitspiegel Konzern Stadt Soest zum 31.12.2020

Verbindlichkeiten von Dritten	Restlaufzeit < 1 Jahr in EUR	Restlaufzeit > 1 Jahr u. < 5 Jahre in EUR	Restlaufzeit > 5 Jahre in EUR	Gesamt in EUR	Gesamt Vorjahr in EUR
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	13.705.725,12	49.075.723,77	119.256.167,18	182.037.616,07	169.682.629,12
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	3.000.880,20	24.250.000,00	18.500.000,00	45.750.880,20	56.271.014,81
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.741.873,22	0,00	0,00	15.741.873,22	23.745.169,46
Sonstige Verbindlichkeiten	20.679.059,51	204.324,96	308.927,55	21.192.312,02	17.027.818,39
erhaltene Anzahlungen	6.990.415,35	115.914,77	56.429,52	7.162.759,64	4.623.571,39
Gesamt	60.117.953,40	73.645.963,50	138.121.524,25	271.885.441,15	271.350.203,17

Gesamteigenkapitalspiegel Konzern Stadt Soest zum 31.12.2020

Bezeichnung	Wert zum 31.12. des Vorjahres in EUR	Verrechnung des Vorjahresergebnisses in EUR	Gesamtjahresergebnis im Haushaltsjahr in EUR	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage § 44 Abs. 3 KomHVO in EUR	Kapitalerhöhung der Minderheitsgesellschaften in EUR	Änderungen im Konsolidierungskreis in EUR	Sonstige Veränderungen im Eigenkapital in EUR	Wert zum 31.12. des Haushaltsjahres in EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	110.063.567,78			2.555.551,09			865.331,76	113.484.450,63
1.2 Sonderrücklagen	0,00							0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	21.644.876,58	2.424.060,09						24.068.936,67
1.4 Gesamtergebnis ohne anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-785.753,01	785.753,01	2.232.322,63					2.232.322,63
1.5 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	0,00		-33.271,55		561.000,00			527.728,45
1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva) ¹⁾	0,00							0,00
1.7 Ergebnisvorräte	-11.135.526,26	-3.209.813,10					-764.869,34	-15.110.208,70
Gesamteigenkapital	119.787.165,09							125.203.229,68
4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00							0,00

¹⁾ Besteht ein negatives Gesamteigenkapital, so sind die Positionen 1.1 bis 1.5 auszuweisen (auch negativ) und kumuliert über die Position 1.6 auszubuchen.

Nebenrechnung zu den Haushaltsauswirkungen im Jahr 2020 im städtischen Kernhaushalt infolge der COVID-19-Pandemie

Teilplan	Produkt	Sachkonto	Planansatz inkl. HhReste 2020	Ist-Ergebnis 2020	Plan / Ist Vergleich (Verschlechterung (-), Verbesserung (+))	davon coronabedingte Veränderung (Verschlechterung (-), Verbesserung (+))	Erläuterung
001.001 politische Gremien, Verwaltungsführung und Öffentlichkeitsarbeit	politische Gremien	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten Fraktionszuwendungen	450.000 €	358.604 €	91.396 €	91.396 €	coronabedingt temporär in 2020 keine Rats-, Ausschuss- und Fraktionssitzungen
001.001 politische Gremien, Verwaltungsführung und Öffentlichkeitsarbeit	politische Gremien	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen Geschäftsaufwendungen	21.878 €	43.999 €	-22.121 €	-14.163 €	coronabedingte Mehraufwendungen aufgrund Verlegung von Rats- und Ausschusssitzungen in die Stadthalle o.ä.
001.001 politische Gremien, Verwaltungsführung und Öffentlichkeitsarbeit	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Bürgerbeteiligung, Ehrenamt und Städtepartnerschaften	15 Transferaufwendungen Zuschüsse an übrige Bereiche	15.000 €	3.000 €	12.000 €	12.000 €	Feier anlässlich bestehender Städtepartnerschaft wurde verschoben
001.001 politische Gremien, Verwaltungsführung und Öffentlichkeitsarbeit	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Bürgerbeteiligung, Ehrenamt und Städtepartnerschaften	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen Geschäftsaufwendungen, Repräsentation, Bewirtung, Reisekosten	85.000 €	17.897 €	67.103 €	69.638 €	Feier anlässlich bestehender Städtepartnerschaft wurde verschoben
001.004 Zentrale Dienste, Einkauf und Logistik	Einkauf und Logistik	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Sachleistungen	1.000 €	96.618 €	-95.618 €	-95.618 €	Beschaffung von Desinfektionsmitteln und -spendern, Schutzmasken, Schutzbrillen, Handschuhen, Token inkl. Lizenzen für Home-Office, etc.
001.004 Zentrale Dienste, Einkauf und Logistik	Einkauf und Logistik	14 Bilanzielle Abschreibungen Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0 €	3.854 €	-3.854 €	-3.854 €	coronabedingte Abschreibungen auf Investitionen für die Beschaffung von Spuckschutzwänden
001.004 Zentrale Dienste, Einkauf und Logistik	Einkauf und Logistik	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen Fernmeldegebühren	75.000 €	95.152 €	-20.152 €	-29.511 €	coronabedingte Aufwendungen aufgrund Home-Office und Video- /Konferenztelefonie
001.006 Personalwesen, Organisation und Recht	Recht- und Versicherungsangelegenheiten	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen Geschäftsaufwendungen	0 €	290 €	-290 €	-272 €	Corona-Care Pakete für Schiedspersonen
001.008 Informationstechnik (IT), Arbeitsschutz und Wahlen	Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Gesundheitsuntersuchungen	1.500 €	1.384 €	116 €	-869 €	Aufwendungen für Covid-19 Antigen Schnelltests
001.008 Informationstechnik (IT), Arbeitsschutz und Wahlen	Informationstechnik	14 Bilanzielle Abschreibungen Abschreibungen	159.145 €	261.042 €	-101.897 €	-3.250 €	coronabedingte Abschreibungen auf Investitionen für die Beschaffung von Videokonferenzsystemen und Citrix- Lizenzen für Home-Office
002.001 Sicherheit und Ordnung	Sicherheit und Ordnung	07 Sonstige ordentliche Erträge Buß- und Zwangsgelder	12.500 €	37.759 €	25.259 €	25.259 €	Bußgelder aufgrund Verstoß gegen die Coronaschutzverordnung NRW
002.001 Sicherheit und Ordnung	Sicherheit und Ordnung	11 Personalaufwendungen Personalaufwand tariflich Beschäftigte	179.468 €	253.001 €	-73.533 €	-58.517 €	zusätzliche Personalstellen für die Stadtwache wegen Corona
002.001 Sicherheit und Ordnung	Sicherheit und Ordnung	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen öffentliche Bekanntmachungen	1.000 €	15.811 €	-14.811 €	-14.811 €	öffentliche Bekanntmachung Allgemeinverfügungen zur Coronaschutzverordnung NRW
002.001 Sicherheit und Ordnung	Sicherheit und Ordnung	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sonstige Dienstleistungen	150.000 €	334.349 €	-184.349 €	35.000 €	coronabedingte Minderaufwendungen, da keine Allerheiligenkirmes 2020 und daher keine Security für Überwachung und Verkehrslenkung

Teilplan	Produkt	Sachkonto	Planansatz inkl. HhReste 2020	Ist-Ergebnis 2020	Plan / Ist Vergleich (Verschlechterung (-), Verbesserung (+))	davon coronabedingte Veränderung (Verschlechterung (-), Verbesserung (+))	Erläuterung
002.001 Sicherheit und Ordnung	Gewerbewesen	04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Verwaltungsgebühren	42.500 €	27.213 €	-15.287 €	-15.287 €	coronabedingt weniger Gewerbeanmeldungen und dementsprechend weniger Gebührenerträge
002.001 Sicherheit und Ordnung	Allerheiligenkirmes	Saldo aller Erträge und Aufwendungen Allerheiligenkirmes (Ergebnis nach interner Leistungsverrechnung)	-132.296 €	-299.331 €	-167.035 €	-167.035 €	coronabedingt wurde keine Allerheiligenkirmes durchgeführt.
002.001 Sicherheit und Ordnung	Verkehrsangelegenheiten	04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Verwaltungsgebühren	95.000 €	88.957 €	-6.043 €	-6.043 €	coronabedingt weniger Gebührenerträge im Bereich Verkehrsangelegenheiten
002.001 Sicherheit und Ordnung	Verkehrsangelegenheiten	04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	100.000 €	37.728 €	-62.272 €	-62.272 €	coronabedingt weniger Gebührenerträge aus Sondernutzungen für Außergastronomie, Banner, Werbeständer, Baustellen, etc.
002.001 Sicherheit und Ordnung	Verkehrsangelegenheiten	07 Sonstige ordentliche Erträge Verwarn- und Bußgelder	360.000 €	210.425 €	-149.575 €	-149.575 €	weniger Verwarn- und Bußgelder aus der Überwachung des ruhenden Verkehrs
002.002 Einwohnerangelegenheiten, Personenstandswesen und BürgerBüro	Einwohnerangelegenheiten	04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Verwaltungsgebühren	300.000 €	238.824 €	-61.176 €	-61.176 €	weniger Gebührenerträge für Pässe und Ausweise
002.002 Einwohnerangelegenheiten, Personenstandswesen und BürgerBüro	Einwohnerangelegenheiten	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Sachleistungen	200.000 €	149.178 €	50.822 €	50.822 €	Minderaufwendungen bei den Kosten Bundesdruckerei da weniger Pässe und Ausweise (vgl. vorige Position)
002.002 Einwohnerangelegenheiten, Personenstandswesen und BürgerBüro	Einwohnerangelegenheiten	07 Sonstige ordentliche Erträge Buß- und Zwangsgelder	5.000 €	1.379 €	-3.621 €	-3.621 €	weniger Bußgelder aus Verstößen gegen das Meldegesetz
002.002 Einwohnerangelegenheiten, Personenstandswesen und BürgerBüro	Einwohnerangelegenheiten	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sonstige Dienstleistungen	0 €	8.039 €	-8.039 €	-8.039 €	Aufwendungen für Sicherheitsdienst Eingangskontrolle BürgerBüro
002.002 Einwohnerangelegenheiten, Personenstandswesen und BürgerBüro	BürgerBüro Service	04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Verwaltungsgebühren	7.000 €	5.689 €	-1.311 €	-1.311 €	weniger Gebührenerträge für Fischereischeine, Führerscheine, u.a.
002.002 Einwohnerangelegenheiten, Personenstandswesen und BürgerBüro	Personenstandswesen	04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Verwaltungsgebühren	90.000 €	85.635 €	-4.365 €	-4.365 €	weniger Standesamtsgebühren
002.002 Einwohnerangelegenheiten, Personenstandswesen und BürgerBüro	Personenstandswesen	05 privatrechtliche Leistungsentgelte Erträge aus Verkauf	2.000 €	570 €	-1.430 €	-1.430 €	geringere Erlöse aus dem Verkauf von Stammbüchern
002.003 Brand- und Bevölkerungsschutz	Gefahrenabwehr	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	100.000 €	75.468 €	24.532 €	1.000 €	keine Sicherheitswache für die Allerheiligenkirmes 2020

Teilplan	Produkt	Sachkonto	Planansatz inkl. HhReste 2020	Ist-Ergebnis 2020	Plan / Ist Vergleich (Verschlechterung (-), Verbesserung (+))	davon coronabedingte Veränderung (Verschlechterung (-), Verbesserung (+))	Erläuterung
003.008 Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	03 Sonstige Transfererträge Kostensatz für offene Ganztagsgrundsschule (OGGS)	300.000 €	267.913 €	-32.088 €	-48.426 €	Verzicht auf die Erhebung der OGGS- Elternbeiträge für die Monate April bis Juli 2020 (anteilige Refinanzierung i.H.v. 50% durch das Land eingerechnet)
003.008 Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	222.987 €	273.013 €	50.026 €	33.348 €	anteilige Refinanzierung i.H.v. 50% für Betreuungsmaßnahmen 8-1 an städtischen Schulen für die Monate April bis Juli 2020 durch das Land
003.008 Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	15 Transferaufwendungen Zuschüsse an übrige Bereiche	70.600 €	135.646 €	-65.046 €	-71.596 €	Erstattung der entgangenen Elternbeiträge für die Monate April bis Juli 2020 an die Träger der Betreuungsmaßnahmen 8-1 (Weiterleitung Landesanteil aus voriger Position inkl. städtischer Anteil)
003.008 Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	05 Privatrechtliche Leistungsentgelte Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	43.000 €	20.950 €	-22.050 €	-22.050 €	Mindererträge durch den coronabedingten Ausfall von Schwimmstunden (Nutzungsgebühren) in den Lehrschwimmbecken
003.008 Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Schwimmsport Benutzungsgebühren	32.000 €	10.464 €	21.536 €	21.536 €	Minderaufwendungen wegen Ausfall von Schwimmzeiten im AquaFun
003.008 Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Turn- und Badefahrten	25.600 €	16.288 €	9.312 €	9.312 €	coronabedingter Ausfall von Fahrten
003.008 Zentrale Leistungen für	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen Geschäftsaufwendungen	1.000 €	4.298 €	-3.298 €	-4.060 €	zusätzliche Kosten für die Beschaffung von Mundschutzmasken
004.002 Volkshochschule	Volkshochschule	05 Privatrechtliche Leistungsentgelte Hörergebühren und Auftragsmaßnahmen	355.000 €	169.067 €	-185.933 €	-185.933 €	Gebührenrückgang aufgrund Corona und ausgefallener Kurse bzw. geringerer Teilnehmerzahl
004.002 Volkshochschule	Volkshochschule	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Dozenten honorare	315.600 €	148.692 €	166.908 €	166.908 €	Minderaufwendungen wegen Ausfall von Unterrichtsstunden, Veranstaltungen und Projekten
004.003 Stadtbücherei	Stadtbücherei	04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Benutzungsgebühren	45.000 €	40.006 €	-4.994 €	-4.994 €	geringere Gebührenerträge durch weniger Neuanmeldungen und Ausweisverlängerungen aufgrund Schließung Stadtbücherei
004.003 Stadtbücherei	Stadtbücherei	07 Sonstige ordentliche Erträge Mahngebühren und sonstige Erträge	29.000 €	19.693 €	-9.307 €	-9.307 €	Ertragsverluste aufgrund Schließung Stadtbücherei
004.003 Stadtbücherei	Stadtbücherei	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen Bewirtung, Veranstaltungsaufwand, Fortbildungen, Reisekosten	6.600 €	1.154 €	5.446 €	5.446 €	Minderaufwendungen aufgrund Schließung und weniger Veranstaltungen
004.004 Museen	Museen	04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Benutzungsgebühren	10.000 €	4.293 €	-5.707 €	-5.707 €	weniger Eintrittsgelder Museen wegen Schließung

Teilplan	Produkt	Sachkonto	Planansatz inkl. HhReste 2020	Ist-Ergebnis 2020	Plan / Ist Vergleich (Verschlechterung (-), Verbesserung (+))	davon coronabedingte Veränderung (Verschlechterung (-), Verbesserung (+))	Erläuterung
004.004 Museen	Museen	05 Privatrechtliche Leistungsentgelte Mieten, Pachten, Erbbauzinsen Erträge aus Verkauf	15.000 €	1.559 €	-13.441 €	-13.441 €	keine Erträge aus Vermietung Rittersaal sowie Ertragsausfälle bei Verkäufen wegen Schließung
004.004 Museen	Museen	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Unterhaltungsaufwand sowie Sach- und Dienstleistungsaufwand	132.000 €	83.929 €	48.071 €	48.071 €	Minderaufwendungen aufgrund Schließung Museen
004.004 Museen	Museen	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen Reisekosten, Geschäftsaufwendungen, Bewirtung, Versicherungsbeiträge	33.500 €	13.206 €	20.294 €	20.294 €	Minderaufwendungen aufgrund Schließung Museen
006.001 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Benutzungsgebühren	2.400.000 €	1.634.891 €	-765.110 €	-630.273 €	Aussetzung der Kita-Elternbeiträge für April und Mai, sowie hälftiger Erlass der Elternbeiträge für Juni und Juli
006.001 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen Erstattungen vom Land	730.000 €	1.135.337 €	405.337 €	315.137 €	anteilige Erstattung (50%) der ausgesetzten Kita-Elternbeiträge durch das Land zu voriger Position
006.002 Kinder und Jugendarbeit	Kinder- und Jugendarbeit	04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Benutzungsgebühren	22.000 €	4.163 €	-17.837 €	-17.837 €	Wegfall der Teilnehmerbeiträge wegen reduzierten Ferienprogramm und Ausfall "Pappstadt"
006.002 Kinder und Jugendarbeit	Kinder- und Jugendarbeit	02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen Zuschüsse von übrigen Bereichen	72.800 €	29.200 €	-43.600 €	-43.600 €	weniger Fördergelder, da Ausfall Jugendcamp 2020 und reduziertes Ferienprogramm
006.002 Kinder und Jugendarbeit	Kinder- und Jugendarbeit	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Sach- und Dienstleistungsaufwand	55.494 €	36.630 €	18.864 €	26.500 €	Minderaufwendungen aufgrund reduzierten Projekten, Streetwork, Veranstaltungen, Ferienangeboten, etc.
006.002 Kinder und Jugendarbeit	Kinder- und Jugendarbeit	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen Bewirtung, Veranstaltungsaufwand	40.300 €	0 €	40.300 €	40.300 €	Ausfall internationales Jugendcamp 2020 sowie reduziertes Ferienprogramm
006.003 Hilfen für junge Menschen	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	15 Transferaufwendungen stationäre Hilfen	0 €	1.600 €	-1.600 €	-1.600 €	Anmietung einer Wohnung mit ambulanter Betreuung
006.003 Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen Geschäftsaufwendungen	0 €	1.541 €	-1.541 €	-1.541 €	Einbau Plexiglasscheibe (Spuckschutz) in Jugendamtsbulli
012.001 Verkehrsflächen und -anlagen	Parkplätze	04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Benutzungsgebühren	500.000 €	461.018 €	-38.982 €	-38.982 €	coronabedingte Mindererträge bei den Parkplatzgebühren
012.001 Verkehrsflächen und -anlagen	Parkplätze	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	50.000 €	37.039 €	12.961 €	12.961 €	geringere Weiterleitung von Parkplatzgebühren an die Verpächter (vgl. vorige Position)
015.001 Unternehmen und Eigenbetriebe	Kommunale Betriebe Soest AöR	15 Transferaufwendungen Zuschuss an KBS AöR	7.943.000 €	7.676.619 €	266.381 €	-5.606 €	Beschaffung von Desinfektionsmitteln und -spendern, Schutzmasken, Schutzbrillen, Handschuhen, etc.

Teilplan	Produkt	Sachkonto	Planansatz inkl. HhReste 2020	Ist-Ergebnis 2020	Plan / Ist Vergleich (Verschlechterung (-), Verbesserung (+))	davon coronabedingte Veränderung (Verschlechterung (-), Verbesserung (+))	Erläuterung
009.003 Stadtentwicklung, Umwelt und Geo-Service	Management der unbebauten Grundstücke	15 Transferaufwendungen Zuschuss an ZGW ebE	1.221.351 €	1.744.698 €	-523.347 €	-272.457 €	Mehraufwendungen bei der ZGW für Reinigungsleistungen und Hygienematerial, erhöhte Energieaufwendungen wegen geänderten Lüftungsverhalten, Anmietung zusätzlicher Wohnungen, Mindererträge bei den Parkhäusern und WC-Anlagen
015.001 Unternehmen und Eigenbetriebe	Zentrale Grundstückswirtschaft						
016.001 Allgemeine Finanzwirtschaft	Allgemeine Finanzwirtschaft	01 Steuern und ähnliche Abgaben Gewerbesteuer	34.100.000 €	32.671.363 €	-1.428.637 €	-1.428.637 €	coronabedingte Gewerbesteuerausfälle
016.001 Allgemeine Finanzwirtschaft	Allgemeine Finanzwirtschaft	02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen Allgemeine Zuweisungen vom Land	0 €	1.449.165 €	1.449.165 €	1.449.165 €	Gewerbesteuerausgleichszahlung 2020 vom Land zur Kompensation der Gewerbesteuerausfälle
016.001 Allgemeine Finanzwirtschaft	Allgemeine Finanzwirtschaft	15 Transferaufwendungen Gewerbesteuerumlage	2.775.581 €	2.669.655 €	105.926 €	105.926 €	geringere Gewerbesteuerumlage aufgrund Steuerausfälle
016.001 Allgemeine Finanzwirtschaft	Allgemeine Finanzwirtschaft	01 Steuern und ähnliche Abgaben Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer	24.420.000 €	22.426.185 €	-1.993.815 €	-1.993.815 €	coronabedingte Mindererträge bei den Einkommenssteueranteilen
016.001 Allgemeine Finanzwirtschaft	Allgemeine Finanzwirtschaft	01 Steuern und ähnliche Abgaben Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer	6.024.000 €	6.179.316 €	155.316 €	155.316 €	coronabedingte Mehrerträge bei den Umsatzsteueranteilen zur Kompensation der Finanzschäden
016.001 Allgemeine Finanzwirtschaft	Allgemeine Finanzwirtschaft	01 Steuern und ähnliche Abgaben Vergnügungssteuer	790.000 €	548.920 €	-241.080 €	-241.080 €	Mindererträge aufgrund Schließung Spielhallen
016.001 Allgemeine Finanzwirtschaft	Allgemeine Finanzwirtschaft	01 Steuern und ähnliche Abgaben Kompensationszahlung (Familienleistungsausgleich)	2.243.776 €	1.957.748 €	-286.028 €	-286.028 €	coronabedingter Minderertrag bei der Spitzabrechnung für 2020
alle Teilpläne	alle Produkte	11 Personalaufwendungen Personalaufwand tariflich Beschäftigte	0 €	99.500 €	-99.500 €	-99.500 €	Corona Sonderzahlung 2020 an die tariflich Beschäftigte aufgrund Tarifvertrag
Summe der Haushaltsauswirkungen 2020 infolge der COVID-19-Pandemie						- 3.432.155 €	

Gesamtabschluss Konzern Stadt Soest

Lagebericht zum 31.12.2020

1. Gesetzliche Grundlagen

Die Stadt Soest ist verpflichtet, jährlich einen gemeindlichen Gesamtabchluss nach § 116 GO NRW, §§ 50 ff. KomHVO NRW, sowie den §§ 300-309, §§ 311 und 312 HGB aufzustellen. Dabei wird in diesem Lagebericht auf alle Organisationseinheiten (nachfolgend Betriebe genannt) des „Konzerns Stadt Soest“ eingegangen, die wirtschaftlich und organisatorisch selbständig sind und gem. § 290 HGB in diesem Gesamtabschluss voll zu konsolidieren sind. Der § 52 KomHVO NRW teilt den Lagebericht in einen Überblick und eine Analyse der in den Einzelabschlüssen dokumentierten Geschäftsabläufe und in eine Vorausschau der zukünftigen Chancen und Risiken ein. Dabei soll der Schwerpunkt neben einer Darstellung der einzelnen Ergebnisse auf der voll konsolidierten Gesamtperspektive liegen.

2. Ausgangssituation im Konzern Stadt Soest

Der Konzern Stadt Soest besteht neben der Kernverwaltung aus 14 Gesellschaften des privaten oder öffentlichen Rechts, die im Rahmen der Vollkonsolidierung in den Gesamtabchluss einfließen. Dabei handelt es sich um:

- Stadtwerke Soest GmbH
- AquaFun Soest GmbH
- Stadtwerke Soest Energiedienstleistungs GmbH (EDL)
- Netzgesellschaft Ostwestfalen GmbH (NOW)
- Immobilienwirtschaft Soest GmbH & Co. KG (IWS)
- Vestische Energie GmbH (VE)
- Wirtschaft und Marketing Soest GmbH (WMS)
- Kommunale Betriebe Soest AöR (KBS)
- Klinikum Stadt Soest gGmbH
- Klinikum Stadt Soest Service GmbH (KSS)
- Vitales GmbH
- Wärmecontracting KlinikumStadtSoest GmbH (WKSS)
- WohnBau Soest GmbH (WBS)
- Zentrale Grundstückswirtschaft der Stadt Soest als eigenbetriebsähnliche Einrichtung (ZGW ebE)

Bei allen dargestellten Betrieben, übt die Stadt Soest einen beherrschenden Einfluss im Sinne des § 290 HGB aus.

Bei der AquaFun Soest GmbH, EDL, IWS und VE handelt es sich jeweils um 100%-ige Tochtergesellschaften der Stadtwerke Soest GmbH. An der NOW sind die Stadtwerke Soest zu 90% beteiligt.

Die KSS und Vitales GmbH stellen 100%-ige Tochtergesellschaften der Klinikum Stadt Soest gGmbH dar. Die WKSS ist ein Gemeinschaftsunternehmen der Stadtwerke Soest GmbH (80%) und der Klinikum Stadt Soest gGmbH (20%) und damit zu 100% unter dem Einfluss der Stadt Soest. Die zum 01.01.2018 gegründete WohnBau Soest GmbH (WBS) ist ein Gemeinschaftsunternehmen der Stadtwerke Soest GmbH (51%) und der Stadt Soest (49%) und damit ebenfalls zu 100% unter städtischem Einfluss.

AquaFun, EDL, NOW, IWS, VE und WKSS fließen im Wege der Vollkonsolidierung bereits in den Konzernabschluss der Stadtwerke ein. Die KSS und die Vitales GmbH unterliegen der Vollkonsolidierung im Konzernabschluss des Klinikums.

Im Gesamtabschluss der Stadt wird auf die Konzernabschlüsse der Stadtwerke und des Klinikums als „Teilkonzerne“ zurückgegriffen. Werden im folgenden Bericht daher die Begriffe „Klinikum“ bzw. „Stadtwerke“ genutzt, so sind damit die „Teilkonzerne“ gemeint und nicht die Einzelbetriebe, sofern diese nicht ausdrücklich genannt werden.

Mit den vorgenannten Betrieben werden die folgenden Aufgaben erledigt:

- Versorgung der Bevölkerung mit Strom, Erdgas, Wasser und Fernwärme
- Betrieb eines Sport- und Freizeitbades für Soest und die Umgebung
- Erbringung von Energiedienstleistungen (u.a. Wärme-, Photovoltaik-, Licht-, Kälte oder Druckluftcontracting, Durchführung von Energieaudits) und Energieberatung
- Betrieb einer Stadthalle zur Durchführung von überwiegend öffentlichen Veranstaltungen inkl. Gastronomieleistungen
- Nachhaltige wirtschaftliche Entwicklung der Stadt Soest inkl. Marketing und Tourist-Information
- Abwasserentsorgung und Abfallbeseitigung
- Betrieb eines Wertstoffhofes
- Straßenreinigung und Winterdienst
- Friedhofs- und Bestattungswesen
- Betrieb eines Klinikums zur medizinischen Versorgung der Bevölkerung der Stadt Soest und Umgebung
- Durchführung von Maßnahmen der gesundheitlichen Prävention bzw. der Rehabilitation und ergänzenden Nachbehandlung
- Versorgung des Klinikums Stadt Soest mit Wärme und Dampf
- Neubau, Umbau, Ausbau und Instandhaltung von Gebäuden
- Energiemanagement für die städtischen Gebäude und Gebäudereinigung
- An- und Vermietung von Gebäuden/Gebäudeteilen und Grundstücken
- Schaffung und Bewirtschaftung von Wohnraum zur Standort- und Quartiersentwicklung; strukturelle Verbesserung des Wohnungsmarktes

3. Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

3.1 Gesamtvermögens- und Schuldenlage

Die Gesamtbilanz gibt ein Bild über die Vermögens- und Schuldenlage im Konzern Stadt Soest. Dabei lassen sich aus dem Vergleich einzelner Positionen die wesentlichen Auswirkungen der abgelaufenen Haushaltswirtschaft erkennen.

Die Ursachen der Veränderungen sind detailliert im Anhang unter den Erläuterungen zu den Posten der Gesamtbilanz nachzulesen.

Das Bilanzvolumen hat sich von 686.375 T€ im Vorjahr auf 704.082 T€ zum 31.12.2020 und damit um rund 17.707 T€ erhöht.

	31.12.2020		31.12.2019	
	T€	%	T€	%
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	3.432	0,5	0	0,0
1. Anlagevermögen	616.159	87,5	603.293	87,9
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.999	0,3	1.845	0,3
1.2 Sachanlagen	593.924	84,4	583.803	85,1
1.3 Finanzanlagen	20.236	2,9	17.645	2,6
2. Umlaufvermögen	77.474	11,0	78.588	11,4
2.1 Vorräte	14.101	2,0	16.299	2,4
2.2 Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	45.457	6,5	47.185	6,9
2.3 Liquide Mittel	17.916	2,5	15.104	2,2
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	7.017	1,0	4.494	0,7
Summe Aktiva	704.082	100	686.375	100

Im Abschluss 2020 wurde erstmalig entsprechend des NKF-COVID-19-Isolierungsgesetzes der Bilanzposten „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ bei der Konzernmutter angesetzt. Dieser Posten bildet die pandemiebedingten Haushaltsschäden durch Mindererträge bzw. Mehraufwendungen im Kernhaushalt ab. Der Bilanzposten ist beginnend mit dem Haushaltsjahr 2025 abzuschreiben.

Die mit rund 87,5 % wesentliche Position der Aktivseite, das Anlagevermögen, hat sich um rund 12.866 T€ erhöht. Allein das Sachanlagevermögen stieg dabei um 10.121 T€ aufgrund entsprechender Investitionen in das Infrastrukturvermögen.

Das Umlaufvermögen macht etwa 11 % der Gesamtbilanz aus und bewegt sich damit in etwa auf Vorjahresniveau. Die liquiden Mittel im Konzern erhöhten sich dabei um 2,8 Mio. € wohingegen die Forderungen um 1,7 Mio. € abnahmen.

Der Anstieg der aktiven Rechnungsabgrenzungen um rund 2,5 Mio. € ist primär auf Investitionszuschüsse der Konzernmutter für den Ausbau von U3/Ü3-Betreuungsmaßnahmen in Kindertagesstätten zurück zu führen.

	31.12.2020		31.12.2019	
	T€	%	T€	%
1. Eigenkapital	125.203	17,8	119.787	17,5
1.1 Allgemeine Rücklage	113.484	16,1	110.064	16,0
1.2 Ausgleichsrücklage	24.069	3,4	21.645	3,2
1.3 Ergebnisvorträge	-15.110	-2,1	-11.136	-1,6
1.4 Gesamtbilanzgewinn/-verlust	2.232	0,3	-786	-0,1
1.5 Ausgleichsposten Anteile anderer Gesellschafter	528	0,1	0	0,0
2. Sonderposten	196.177	27,9	192.706	28,1
3. Rückstellungen	94.844	13,5	88.376	12,9
4. Verbindlichkeiten	271.885	38,6	271.350	39,5
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	15.973	2,3	14.156	2,1
Summe Passiva	704.082	100	686.375	100

Die Passivseite der Gesamtbilanz gibt Auskunft über die Finanzierung des Vermögens. Das Eigenkapital als Saldo zwischen dem Vermögen (Aktiva) und den Verbindlichkeiten im weiteren Sinne (Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten, passive Rechnungsabgrenzungen) hat sich 2020 aufgrund des positiven Jahresergebnisses auf insgesamt 125.203 T€ erhöht.

Sonderposten sind überwiegend gebildet aus Zuwendungen des Bundes und des Landes sowie aus Erschließungsbeiträgen, mit denen die Investitionen mitfinanziert werden. Die Sonderposten werden entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst. Die Auflösung der Sonderposten steht den Abschreibungen gegenüber.

Die Rückstellungen haben sich um knapp 6,5 Mio. € auf 94,8 Mio. € erhöht. Ursächlich hierfür sind entsprechende Zuführungen in die Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte sowie die Zunahme der sonstigen Rückstellungen insbesondere beim Klinikum für mögliche Erlös-

schmälerungen aufgrund von MDK-Prüfungen sowie die bei der WMS bilanzierten Rückstellungen für zu erwartende Kosten für die noch nicht abgeschlossenen Projekte Adam-Kaserne/Belgisches Viertel und für die Gewerbeflächenentwicklung Wasserfuhr/Opmünder Weg.

Die Verbindlichkeiten bewegen sich mit insgesamt rund 271,9 Mio. € in etwa auf Vorjahresniveau. Die Kreditverbindlichkeiten stiegen dabei per Saldo um knapp 1,8 Mio. € wohingegen die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen deutlich abnahmen.

Die folgende Tabelle zeigt die Kennzahlen zur Vermögens- und Finanzlage des Konzerns Stadt Soest:

		31.12.2020	31.12.2019
Eigenkapitalquote I	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	17,78%	17,45%
Eigenkapitalquote II	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo Zuwendungen/Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	43,99%	43,86%
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	39,90%	39,85%
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtaufwendungen}}$	6,11%	6,87%
Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV}}$	149,89%	140,96%
Anlagendeckungsgrad II	$\frac{(\text{Eigenkap.} + \text{SoPo Zuw./Beiträge} + \text{Invest.kredite}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	79,81%	78,03%
Liquidität 2. Grades	$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	93,02%	81,29%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	8,54%	9,91%

3.2 Gesamtergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung steht im Mittelpunkt der Haushaltswirtschaft. Sie zeigt Erträge und Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Leistungserbringung stehen und im Saldo die Entwicklung des Eigenkapitals widerspiegeln.

Ergebnisrechnung	Jahresergebnis 2020 in T€	Jahresergebnis 2019 in T€	Vergleich 2020/2019 in T€
Steuern und ähnliche Abgaben	71.868	70.861	1.007
Zuwendungen und Umlagen, Transfererträge	49.875	43.601	6.274
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.095	22.808	-713
Privatrechtliche Leistungsentgelte	221.711	221.748	-37
Kostenerstattungen und -umlagen	6.487	6.226	261
Sonstige Erträge	15.900	11.140	4.760
aktivierte Eigenleistungen	3.005	2.160	845
Bestandsveränderungen	-4.920	-12.243	7.323
Ordentliche Erträge	386.021	366.301	19.720
Personal- und Versorgungsaufwendungen	99.568	103.139	-3.571
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	158.132	142.768	15.364
Bilanzielle Abschreibungen	23.490	24.968	-1.478
Transferaufwendungen	67.687	66.186	1.501
Sonstige Aufwendungen	35.372	26.554	8.818
Ordentliche Aufwendungen	384.249	363.615	20.634
Ordentliches Ergebnis	1.772	2.686	-914
Finanzergebnis	-3.005	-3.472	467
Außerordentliches Ergebnis	3.432	0	3.432
Ergebnis anderer Gesellschafter	33	0	33
Jahresergebnis	2.232	-786	3.018

Das Jahresergebnis 2020 weist – nach Neutralisierung der coronabedingten Belastungen im Kernhaushalt von 3.432 T€ - einen Gesamtjahresgewinn von 2.232 T€ aus. Gegenüber dem Vorjahr ist das eine Verbesserung von 3.018 T€.

Die vielfältigen Ursachen für das Jahresergebnis sind detailliert im Anhang unter „VI. Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung“ dargestellt. An dieser Stelle wird auf die wesentlichen Veränderungen kurz eingegangen.

Die ordentlichen Erträge konnten im Jahresvergleich um rund 19,7 Mio. € gesteigert werden. Allerdings nahmen auch die ordentlichen Aufwendungen um 20,6 Mio. € zu, so dass sich das ordentliche Ergebnis u. a. pandemiebedingt gegenüber dem Vorjahr per Saldo um 0,9 Mio. € auf 1.772 T€ verschlechterte.

Das Finanzergebnis schließt im Vergleich zum Vorjahr mit einer Verbesserung von 467 T€ ab. Hier entwickelten sich insbesondere die Zinsaufwendungen aufgrund des weiterhin sehr niedrigen Zinsniveaus positiv.

Das außerordentliche Ergebnis zeigt einen Ertrag von 3.432 T€. Hierdurch werden die aus der Pandemie resultierenden Schäden im Kernhaushalt neutralisiert. Zugleich erfolgt die Aktivierung im gesonderten Bilanzposten in gleicher Höhe.

Das Ergebnis anderer Gesellschafter von 33 T€ betrifft den Anteil konzernfremder Gesellschafter am Jahresverlust 2020 der Netzgesellschaft Ostwestfalen GmbH (NOW).

4. Überblick über den Geschäftsverlauf

Das Geschäftsjahr 2020 schließt mit einem Gesamtjahresüberschuss von 2.232 T€ (VJ Fehlbetrag von 786 T€) ab.

Im Überblick stellen sich die Ergebnisse der nach der Kommunalbilanz III weiterentwickelten Einzelabschlüsse – vor Konsolidierung - wie folgt dar:

	Ergebnis 2020 in T€	Ergebnis 2019 in T€
Stadt Soest	2.468	2.424
Teilkonzern Stadtwerke	2.047	-890
Teilkonzern Klinikum	-1.177	-3.785
KBS AöR	3.294	2.491
ZGW ebE	583	167
WMS GmbH	0	0
WBS GmbH	-33	-32
Gesamtjahresergebnis vor Konsolidierung	7.182	375
Veränderung durch Konsolidierungs- buchungen	-4.950	-1.161
Gesamtjahresergebnis nach Konsolidierung	2.232	-786

Bei der WMS GmbH wurde der Jahresfehlbetrag in 2020 - wie auch bereits in den Vorjahren - durch eine Entnahme aus der Kapitalrücklage gedeckt. Daher erfolgt der Ausweis des Jahresergebnisses mit 0 €.

Die ergebniswirksamen Konsolidierungsbuchungen ergeben sich insbesondere aus der Neutralisierung konzerninterner Erträge und Aufwendungen wie zum Beispiel Gewinnausschüttungen

der KBS an die Konzernmutter oder umgekehrt Zuschusszahlungen der Stadt in die Kapitalrücklage der WMS, sowie auch durch die Umgliederung von Geschäftsvorfällen, die nach § 44 Absatz 3 KomHVO im Gesamtabchluss direkt mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind (u. a. Buchgewinn im Teilkonzern Stadtwerke aus dem Anteilsverkauf NOW i. H. v. 4.104 T€).

Die folgende Tabelle zeigt die Kennzahlen zur Ergebnisstruktur des Konzerns Stadt Soest:

		31.12.2020	31.12.2019
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Gesamterträge} \times 100}{\text{Gesamtaufwendungen}}$	100,46%	100,74%
Netto-Steuerquote	$\frac{(\text{Steuererträge} - \text{Gew.St.Umlage} - \text{Fonds Dt.Einheit}) \times 100}{\text{Gesamterträge} - \text{Gew.St.Umlage} - \text{Fonds Dt.Einheit}}$	18,05%	18,32%
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Gesamterträge}}$	12,61%	11,63%
Personalintensität	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Gesamtaufwendungen}}$	24,88%	27,38%
Transferaufwandsquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Gesamtaufwendungen}}$	17,62%	18,20%
Sach- und Dienstleistungsintensität	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Gesamtaufwendungen}}$	41,15%	39,26%
Zinslastquote	$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Gesamtaufwendungen}}$	1,12%	1,37%

5. Finanzlage und Liquiditätsanalyse, Schuldenlage

Der Bestand an liquiden Mitteln beträgt zum Bilanzstichtag 17.916 T€ (VJ 15.104 T€). Dem stehen Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung von 45.751 T€ (Vorjahr 56.271 T€) gegenüber. Einen Überblick über Herkunft und Verwendung der Finanzmittel gibt die als Anlage beigefügte Kapitalflussrechnung, die nachfolgend in verkürzter Form wiedergegeben ist:

Finanzmittelfonds am 31.12.2019	15.104 T€
+ Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	26.718 T€
+ Cashflow aus Investitionstätigkeit	- 21.442 T€
+ Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-2.464 T€
= Finanzmittelfonds am 31.12.2020	17.916 T€

Gegenüber dem Vorjahr verschlechterte sich der Cash-Flow aus lfd. Geschäftstätigkeit um rund 4.616 T€. Ursächlich hierfür sind insbesondere die pandemiebedingten Schäden im Kernhaushalt durch Steuerausfälle bei den Gemeindeanteilen an der Einkommenssteuer.

Der Cashflow aus der Investitionstätigkeit beläuft sich auf -21,4 Mio. € (VJ -22,5 Mio. €), da insbesondere die Investitionszuwendungen und Investitionsbeiträge die Investitionsauszahlungen nicht vollständig decken konnten.

Der Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit zeigt neben den Zinsauszahlungen insbesondere die Veränderung der Kreditverbindlichkeiten. Die Kredite erhöhten sich per Saldo um 1.835 T€. Die langfristigen Kreditverbindlichkeiten stiegen dabei um 12.355 T€ wohingegen sich die Liquiditätskredite um 10.520 T€ reduzierten.

6. Chancen/Risiken für die Entwicklung im Konzern Stadt Soest

Die Chancen und Risiken im Konzern werden maßgeblich durch den Kernhaushalt beeinflusst:

Kreisumlage

Die Stadt hat 2020 eine Kreisumlage von 30.264 T€ (VJ 28.361 T€) gezahlt. Für 2021 ist die Kreisumlage ebenfalls mit 30.264 T€ veranschlagt. Zugrunde gelegt wird dabei ein Bedarf des Kreises von 171,4 Mio. €. Darauf werden die Umlagegrundlagen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz 2021 angewendet. Die Stadt trägt demnach 17,66% der Kreisumlage.

Die Höhe der Kreisumlage bleibt nach wie vor einer der bestimmenden Faktoren für den Kernhaushalt. Dies insbesondere durch die steigenden sozialen Lasten, die vom Kreishaushalt zu tragen sind (Eingliederungshilfe, Grundsicherung sowie Lasten über die Landschaftsumlage) und über die Kreisumlage an die Gemeinden weitergereicht werden. Insoweit ist die Belastung der Gemeinden auch abhängig von der Konsolidierung der vorgelagerten Haushalte (Kreis und Landschaftsverband).

Bildung

Die Bedeutung des Themas Bildung wird durch die Beschreibung als eigenständiges Handlungsfeld im Rahmen der Smart City Strategie deutlich. Hierbei soll eine zukunftsfähige Bildungsinfrastruktur den Erhalt und die Weiterentwicklung des vielfältigen Bildungsangebotes auf der Grundlage modern ausgestatteter und den Herausforderungen einer inklusiven und integrativen Beschulung entsprechender Schulgebäude sicherstellen.

Durch die Corona-Pandemie bedingt, ist es in 2020 aufgrund von generellen Schulschließungen und einer der Situation angepassten, stufenweisen Wiedereröffnung des Schulbetriebs zum vermehrten „Lernen auf Distanz“ gekommen. Über die Bereitstellung von Finanzmitteln über den städtischen Medienentwicklungsplan hinaus, sind zur Anschaffung von notwendigen Tablets sowohl für Schüler*innen als auch Lehrer*innen zusätzliche Bundes- und Landesmittel bereitgestellt worden. Der weitere Ausbau der digitalen Infrastruktur wird im nächsten Schritt mit der Ausweitung der baulichen IT-Infrastruktur am Archigymnasium und am Aldegrevergymnasium sowie dem weiteren Ausbau des Breitbands fortgesetzt.

Für den Grundschulbereich stellt die weitere Umsetzung des Projektes „Digitales Bildungsforum“, das in Kooperation mit der Fachhochschule und dem Medienzentrum Kreis Soest durchgeführt wird, eine ideale Unterstützung zur Erlangung der notwendigen medienpädagogischen Kompetenz zum Einsatz digitaler Unterrichtsformen und -methoden dar.

Neben den, durch Corona in den Fokus geratenen, schulischen Digitalisierungsaufgaben wird es auch in 2021 sonstige Baumaßnahmen an den städtischen Schulen geben, um die in der Schulentwicklungsplanung dargestellten unterschiedlichen Raumbedarfe zu decken. So werden bspw. in Kooperation mit der ZGW die Planungen zur Weiterentwicklung der Schulstandorte Petri-Grundschule und Hellweg-Grundschule zur Beratung vorgelegt.

Migranten

Die neue Zentrale Unterbringungs-Einrichtung für Flüchtlinge (ZUE) des Landes in der ehemaligen Kanaal-van-Wessem Kaserne wurde in 2021 in Betrieb genommen. Risiken für den städtischen Haushalt sind dabei die unklaren Zuweisungszahlen von Flüchtlingen. Insgesamt bleibt dieser Bereich auch risikobehaftet durch Änderungen in der europäischen Gesetzgebung über Zuwanderung in die Europäische Union.

Inklusion:

Neben der Inklusion im Schulbereich, d.h. der Beschulung von Kindern mit Behinderung in der Regelschule, erhält das Thema der Teilhabe von Menschen mit Behinderungen in allen Bereichen des täglichen Lebens zunehmend Bedeutung. Für die Stadt bedeutet das die Anpassung der Infrastruktur an die Erfordernisse der Menschen mit Behinderungen, um eine solche Teilhabe zu ermöglichen. Die Planungen der Stadt sind danach auszurichten und verursachen bisher nicht entsprechend veranschlagte Aufwendungen.

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 bilden mit den übrigen Sozialausgaben einen wesentlichen Aufwandsblock im Kernhaushalt.

Mehrkosten werden erwartet

- bei den ambulanten Eingliederungshilfen und den Hilfen für junge Volljährige durch Anstieg der Fallzahlen

Einsparungen werden erwartet

- bei der Vollzeitpflege und Heimerziehung durch Senkung der Fallzahlen
- bei den unbegleiteten ausländischen Kindern und Jugendlichen, da keine Neuzuweisungen mehr erfolgen

Tagesbetreuung von Kindern

Das Kinderbildungsgesetz (KiBiz), welches u.a. die Finanzierung der Kindertagesbetreuung in Kitas und Kindertagespflege regelt, wurde zum 01.08.2020 grundlegend reformiert. Dadurch

werden sich die Betriebskostenzuschüsse für die Kitas deutlich erhöhen. Gleichzeitig erhöhen sich die anteiligen Landeszuschüsse.

Die Gesetzesreform beinhaltet außerdem zusätzliche Maßnahmen zur Qualitätsverbesserung der Kita-Betreuung, z.B. durch eine Landesförderung für die Ausbildung von Nachwuchskräften und für die Fachberatung in den Jugendämtern und bei den Trägern. Auch erhält die Stadt Soest zusätzliche Landesmittel für die Flexibilisierung von Betreuungszeiten in den Kitas. Bedingung für den Erhalt ist eine 25 %-ige Aufstockung der Landesmittel aus städtischen Mitteln. Für die Verteilung der Mittel hat der Jugendhilfeausschuss Kriterien verabschiedet.

Die Geldleistungen an die Tagespflegepersonen erhöhen sich bei gleichbleibender Platzzahl aufgrund der notwendigen Anpassungen.

Die Gesetzesänderung hat durch das zweite beitragsfreie Kindergartenjahr und die notwendig gewordenen Veränderungen bei der Geschwisterregelung eine negative Auswirkung auf die Erträge durch Elternbeiträge. Ertragsausfälle für das zweite beitragsfreie Kindergartenjahr werden durch eine Pauschale vom Land erstattet. In 2021 wurde die 34. Kindertageseinrichtung "Soester Norden" in Betrieb genommen. Die Betriebskosten für 16 neue U3- und 59 neue Ü3-Plätze sind in der Haushaltsplanung für 2021 berücksichtigt.

Steuern

Risiken für die Gewerbesteuer liegen in der allgemeinen wirtschaftlichen Entwicklung und insbesondere in den Auswirkungen der Corona-Pandemie auf die heimische aber auch weltweite Wirtschaft. Bei der Planung 2021 wurde ein Wert von 35,0 Mio. € eingeplant. Die Grundsteuer B verbleibt unverändert bei 475 Punkten.

Die Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer und Umsatzsteuer hängen stark von konjunkturellen Entwicklungen ab. Pandemiebedingt wird hier für die Jahre 2021 bis einschließlich 2023 mit Einbußen von 8.840 T€ kalkuliert, die es über die Corona-Nebenrechnung im Kernhaushalt zu isolieren gilt.

Klimaschutz

Die kommunalen Aktivitäten zum Klimaschutz und zur Klimafolgenanpassung genießen weiterhin einen sehr hohen Stellenwert und werden unter Berücksichtigung der Aktualität des Themas Klimawandel deutlich ausgebaut und die Umsetzung der Maßnahmen entsprechend intensiviert. Mit der ambitionierten Zielsetzung „Soest ist 2030 klimaneutral“ wird die Stadt Soest eine Vorreiterrolle einnehmen. Dazu entwickelt die Geschäftsstelle Klimaschutz in Zusammenarbeit mit weiteren Akteuren einen Masterplan Klimaschutz. Neben einer Reihe von kurzfristig umzusetzenden Sofortmaßnahmen werden derzeit über den European Energy Award (EEA) für den Bereich Klimaschutz und den European Climate Adaption Award (ECA) für den Bereich der Klimafolgenanpassung neue Maßnahmenpläne erarbeitet. Die Realisierung dieser Maßnahmen wird in den Folgejahren eine wesentliche Aufgabe sein, bei der auch zivilgesellschaftliches Engagement – unter anderem über das inzwischen etablierte KlimaNetz Soest – eine wesentliche Rolle spielen wird.

Digitales Lern- und Arbeitszentrum Soest (DiLAS)

Mit der REGIONALE 2025 liegt ein Strukturförderprogramm des Landes Nordrhein-Westfalen vor, das enorme Entwicklungsmöglichkeiten auch für die Stadt Soest bietet. Mit dem innovativen Projekt „Digitales Lern- und Arbeitszentrum Soest (DiLAS)“ hat sich die Stadt gemeinsam mit weiteren Partnern auf den charakteristischen „Sterne-Weg“ der REGIONALE gemacht und im März 2021 den dritten und letzten Stern erreicht. Zudem wird das Projekt aus dem Städtebauförderprogramm des Landes NRW durch Bundes- und Landesmitteln gefördert.

Während der wesentliche Schwerpunkt in Soest auf einer erfolgreichen Bearbeitung des Projektes DiLAS liegt, können parallel weiterhin Ideen eingebracht und im Kontext der REGIONALE konkretisiert und qualifiziert werden. Förderfähige Projekte sollen bis zum Präsentationsjahr 2025 umgesetzt werden.

Entwicklung von Wohnbauflächen

Der Soester Wohnungsmarkt ist nach wie vor von einer großen Nachfrage – gegenwärtig insbesondere nach bebaubaren Grundstücken – geprägt. Mit dem Baugebiet "Neuer Soester Norden" wurden in dieser Hinsicht inzwischen die planerischen Voraussetzungen geschaffen, um den vorhandenen Bedarf zu decken. Vermarktung und auch Bautätigkeiten der ersten privaten Bauherren haben bereits begonnen. Ebenso ist das Segment preisgünstiger und geförderter Wohnungen in Soest gefragt. Um auch sozial schwachen Haushalten auf dem Wohnungsmarkt ein entsprechendes Angebot zur Verfügung stellen zu können, sollen mindestens so viele geförderte Wohnungen neu gebaut werden, wie per Fristablauf aus der Zweckbindung herausfallen. Hier leistet auch die städtische Wohnungsbaugesellschaft einen Beitrag und wird in Kürze mit dem Bau der ersten Wohneinheiten im Belgischen Viertel beginnen. Darüber hinaus bleibt die Gewinnung privater Investoren für den geförderten Wohnungsbau bei unverändert günstiger Zinslage auf dem freien Kreditmarkt eine große Herausforderung.

Als Grundlage für die weitere Planung von Wohnbauflächen in Soest dient das „Handlungskonzept Wohnen 2018“, welches bis zum Jahr 2030 einen Bedarf von mindestens 2.000 Wohneinheiten, verteilt je zur Hälfte auf Ein- und Zweifamilienhäuser und auf Mehrfamilienhäuser, prognostiziert. Vor diesem Hintergrund wird jährlich ein Kommunalen Wohnungsmarktbericht erstellt, der als Monitoringinstrument das aktuelle Geschehen auf dem Soester Wohnungsmarkt darstellt und eine strategische Steuerung der lokalen Baulandpolitik über die Bauleitplanung ermöglicht. Die demografische Entwicklung hat entscheidenden Einfluss auf die Stadtentwicklung. Umso wichtiger ist ihre kontinuierliche Beobachtung und Auswertung im Rahmen eines „Demografie-Monitorings“. So ist im Jahre 2020 ein weiterer Demografiebericht für Soest vorgelegt worden. Dieser zeigt eine weiterhin hohe Attraktivität der Stadt Soest.

Wesentliche Chancen und Risiken bei den Betrieben bestehen in folgenden Bereichen

Die nachfolgenden Ausführungen basieren auf den Lageberichten der jeweiligen städtischen Betriebe:

Die Kommunalen Betriebe Soest AöR arbeiten an der Verbesserung der Infrastruktur im Bereich Straßen, Gewässer und Grün. Chancen ergeben sich aus Synergieeffekten aufgrund der engen Zusammenarbeit mit der Stadt. Ein weiterer Hebel zur Optimierung von Abläufen und zur Erhö-

hung der Kostentransparenz wird im Einsatz neuer bzw. in der Anpassung bestehender IT-Systeme gesehen (z.B. die Weiterentwicklung der Kosten- und Leistungsrechnung im eingesetzten ERP System Infoma und die Implementierung des Management-Informationssystems Infor MIS). Ein Risiko liegt insbesondere in der allgemeinen Preisentwicklung. Hier sind unter anderem die Energie- und Baukosten zu erwähnen, die vom Trend her über die Jahre hohe Steigerungen zeigten, mit denen auch zukünftig zu rechnen ist.

Darüber hinaus kann es zu einer mengenbedingten Zunahme an Betriebs- und Unterhaltungskosten kommen, die vor allem durch Neu- oder Ersatzinvestitionen der Stadt bedingt sein können. Risiken auf die wirtschaftliche Entwicklung der KBS könnten sich aus der ausstehenden obergerichtlichen Überprüfung der Grundsätze zur Bemessung der Benutzungsgebühren nach § 6 Kommunalabgabengesetz (KAG) NRW ergeben. Das Risiko ergibt sich aus dem beachtenswerten Musterverfahren, das beim Oberverwaltungsgericht NRW anhängig ist und innerhalb dessen vor allem die ansetzbaren kalkulatorischen Zinsen überprüft werden. Würde das Oberverwaltungsgericht NRW seine frühere Rechtsprechung ändern und nur noch geringere Zinssätze zulassen, hätte dies einen negativen Einfluss auf die Ertragslage der KBS. Die Auswirkungen der Corona-Pandemie lassen sich zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht genau beziffern, da sie stark von zukünftigen Szenarien abhängig sind. Klar ist aber, dass die Hygienevorschriften z.B. durch die Bereitstellung von Selbsttests, Desinfektionsmitteln und Masken zusätzliche Kosten verursachen werden. Die zu erwartende gesamtwirtschaftliche Eintrübung könnte bei der KBS vermehrt zu Forderungsausfällen führen.

Nachdem die Finanzsituation der Klinikum Stadt Soest gGmbH 2020 kurzfristig erhebliche finanzielle Beiträge der Gesellschafterin notwendig machte, war Voraussetzung des Bankenkonsortiums zur Prolongation der Betriebsmittelkreditlinien, dass ein unabhängiges Beratungsunternehmen für die Gesellschaft ein Restrukturierungskonzept erstellt. Das finale Konzept wurde daraufhin am 17. Dezember 2020 beschlossen und setzte einen umfassenden Sanierungs- und Restrukturierungsprozess in Gang. Die Geschäftsführung erwartet aus Gründen kaufmännischer Vorsicht und auf Basis der pandemiebedingten, reduzierten Umsatzerlöserwartung sowie erforderlichen Sanierungs- und Restrukturierungsaufwendungen für 2021 ein negatives Jahresergebnis. Auf Basis des Restrukturierungskonzeptes sind eine Vielzahl an Restrukturierungsprojekten umzusetzen. Das Maßnahmenpaket ist umfassend und betrifft alle Leistungsbereiche der Gesellschaft. Die Geschäftsführung erwartet erhebliche positive wirtschaftliche Effekte in den Folgejahren durch Verschlinkung der Aufbauorganisation, Optimierung des Leistungsangebotes sowie Senkung von Strukturkosten. Die weiterhin herrschende COVID-19-Pandemie wird auch 2021 erhebliche Auswirkungen auf das Leistungsgeschehen des Unternehmens haben und permanent Steuerungs- und Gegenmaßnahmen notwendig machen. Insgesamt zeigt sich eine deutlich zurückhaltende Inanspruchnahme stationärer und ambulanter Leistungen. Durch Reduzierung und Umverteilung personeller Ressourcen, Inanspruchnahme der Entlastungszahlungen der Bundesregierung, die Etablierung von Schutzmaßnahmen und häufigen Testungen sowie eine hohe Impfdurchdringung bei den Mitarbeitern gilt es weiterhin, wirtschaftliche Nachteile für das Unternehmen zu verhindern.

Die Geschäftsführung der Klinikum Stadt Soest Service GmbH erwartet nach dem derzeitigen Stand für 2021 durch die COVID-Pandemie und deren schwieriger Einschätzung im Zeitverlauf eine ausgeglichene wirtschaftliche Gesamtsituation. Zudem werden auf verschiedenen Ebenen Struktur- und Organisationsprojekte vorangetrieben, um das positive Vorjahresergebnis weiter

zu stabilisieren. Weder die aktuelle Vermögenslage noch laufende Projekte geben Hinweise auf bestandsgefährdende Risiken.

Die Vitales GmbH bleibt bedingt durch die Einstellung des Geschäftsbetriebes im März 2020 zum Abschlussstichtag unverändert bilanziell überschuldet. Eine Auflösung der Gesellschaft ist derzeit jedoch nicht beabsichtigt.

Das abgelaufene Geschäftsjahr schließt für die Stadtwerke als „Teilkonzern“ mit einem Konzerngewinn von 2,0 Mio. € nach einem Konzernverlust von -0,8 Mio. € im Vorjahr ab. Diese positive Abweichung resultiert im Wesentlichen aus einem positiven Saldo verschiedener Einmaleffekte im Bereich der Finanzanlagen (u.a. Buchgewinn aus Anteilsverkauf, Abschreibungen), Risikovorsorgen im Bereich der Forderungen und Rückstellungen sowie einem hohen operativen Verlust des AquaFun. Darüber hinaus wirken sich im Konzernergebnis positiv die Jahresüberschüsse der Stadtwerke Soest Energiedienstleistungs GmbH, Wärmecontracting Klinikum Stadt Soest GmbH und Immobilienwirtschaft Soest GmbH Co.KG sowie negativ die Ergebnisse der Netzgesellschaft Ostwestfalen mbH und der Vestische Energie GmbH aus.

Die WohnBau Soest GmbH (WBS) erzielte einen Jahresfehlbetrag von -33 T€ (Vorjahr 32 T€) und lag damit um 8 T€ unter dem Planansatz von -25 T€.

Aus Sicht der Wirtschaft und Marketing Soest GmbH (WMS) stellt sich die Lage Mitte April 2021 wie folgt dar: Die Immobilienprojekte entwickeln sich planmäßig. Die anderen Geschäftsbereiche der Gesellschaft sind weiterhin erheblich durch die Pandemie betroffen: Innenstadtveranstaltungen, Stadtführungen, Kulturveranstaltungen, Tagungen, Kongresse, gesellschaftliche Veranstaltungen, Messen und Märkte können nicht stattfinden. Veranstaltungsräume, und Gastronomie sind geschlossen. Im Bahnhof sind Mieterlöse rückläufig. Veranstaltungen werden erneut zunehmend auf Folgejahre verlegt.

Die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Zentralen Grundstückswirtschaft (ZGW) ist juristisch keine eigenständige Gesellschaft. Sie ist Sondervermögen der Stadt. Eine Bestandsgefährdung ist demnach nicht gegeben. Eine besondere Herausforderung wird die Anpassung der Gebäude der ZGW an die Klimaziele der Stadt Soest – „CO₂-Neutralität bis 2030“, sowie die besonderen Erwartungen an die Luftqualität von Aufenthaltsräumen öffentlicher Gebäude – insbesondere Schulliegenschaften – in Corona-Zeiten.

Bei allen Investitionen und größeren Sanierungsmaßnahmen sind die Entwicklungen der zukünftigen Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten, aber auch städtebauliche Zusammenhänge und Entwicklungen zu prüfen und in die Überlegungen mit einzubeziehen. Durch die aktuellen Entwicklungen in der Klimadebatte bekommt der Aspekt des Klimaschutzes und der Klimafolgenanpassung eine viel höhere Priorität und wird viele Entscheidungen in der Zukunft beeinflussen. Hierzu ist es unabdingbar, dass eine rechtzeitige Beteiligung und offene Kommunikation zwischen allen betroffenen Akteuren gestaltet wird. So können optimale Ergebnisse erreicht und Leistungsstörungen im Prozess minimiert werden.

7. Ausblick:

Die Entwicklung im Konzern Stadt Soest wird wesentlich bestimmt bleiben durch die Situation im Kernhaushalt und die darauf einwirkenden wirtschaftlichen und gesetzgeberischen Rahmenbedingungen.

Das Haushaltsjahr 2021 weist in der Haushaltssatzung einen Fehlbedarf von 3.851 T€ aus. Hinzu kommt durch die Übertragung von Haushaltsresten ein Betrag von 1.390 T€. Das Plandefizit inklusive Reste beträgt somit 5.241 T€.

Die bisherigen unterjährigen Prognosen lassen nach Neutralisierung der pandemiebedingten Belastungen ein ausgeglichenes Jahresergebnis 2021 möglich erscheinen.

Die coronabedingten Auswirkungen auf den Kernhaushalt 2021 belaufen sich zum Berichtsstand September 2021 auf rund -5.038 T€. Darin enthalten sind insbesondere Rückgänge bei den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer von rund 2.715 T€ sowie bei der Vergnügungssteuer aufgrund des Lockdowns von 240 T€. Ebenso wird bei den Kompensationszahlungen für den Familienleistungsausgleich mit Einbußen von 145 T€ kalkuliert. Außerdem sind erhöhte Aufwendungen für Hygieneartikel, Schutzmaßnahmen und Kosten für das Einrichten von Home-Office Arbeitsplätzen, Video- und Konferenztelefonie eingeplant. Aufgrund der Schließung von Kindertageseinrichtungen und OGS-Einrichtungen, sowie Stadtbücherei, Museen und VHS sind entsprechende Ertragsausfälle berücksichtigt.

In der mittelfristigen Haushaltsplanung wird für die Jahre 2022 und 2023 mit weiteren pandemiebedingten Belastungen von zusammen 7.453 T€ kalkuliert. Davon machen allein Steuer-rückgänge bei den Gemeindeanteilen an der Einkommenssteuer und Umsatzsteuer rund 6.125 T€ aus. Insgesamt summiert sich der prognostizierte Covid-19-Schaden im Kernhaushalt bis zum Jahr 2025 auf 15.923 T€. Dieser als „Bilanzierungshilfe“ in die Bilanz einzustellende Betrag ist beginnend mit dem Haushaltsjahr 2025 aufwandswirksam abzuschreiben. Im Haushaltsplan 2022 erklärtes mittelfristiges Ziel ist es, die Corona-Bilanzierungshilfe über einen Zeitraum von maximal 30 Jahre abzuschreiben, wobei mit den Beratungen über den Haushalt 2025 eine Neubewertung erfolgen soll.

Am 10. April 2018 hat das Bundesverfassungsgericht entschieden, dass die Regelungen des Bewertungsgesetzes zur Einheitsbewertung von Grundvermögen in den „alten“ Bundesländern mit dem allgemeinen Gleichheitssatz unvereinbar sind. Der Bundesgesetzgeber hat daraufhin mit dem „Bundesmodell“ eine Grundsteuerreform auf den Weg gebracht, welche am 8. November 2019 den Bundesrat passiert hat. Den Bundesländern wird hiernach eine Frist bis zum 31. Dezember 2024 zur Umsetzung eingeräumt. Das „Bundesmodell“ enthält eine Öffnungsklausel, wonach den Ländern die Möglichkeit eröffnet wird die neue Grundsteuer nach eigenen Regeln zu berechnen. Das Ministerium der Finanzen NRW hat in seiner Pressemitteilung vom 6. Mai 2021 angekündigt, das Bundesmodell 1:1 umzusetzen und die Länderöffnungsklausel nicht zu nutzen. Die Finanzämter sind nun gefordert, die neuen Grundsteuerwerte nach dem „Bundesmodell“ zu ermitteln. Auf die neu ermittelten Grundsteuerwerte wird dann der von den Kommunen festzulegende Hebesatz angewendet und so letztlich die Grundsteuer erhoben.

Das Finanzministerium NRW hat dazu mitgeteilt, dass die Kommunen öffentlich über den jeweiligen Hebesatz informiert werden, der zur Aufkommensneutralität in der jeweiligen Kommune führt. Mit Aufkommensneutralität ist gemeint, dass das Ertragsvolumen der Grundsteuer vor und nach Umsetzung der Reform gemeindeweit stabil gehalten wird. Ausdrücklich nicht gemeint ist damit eine Neutralität des einzelnen Steuerzahlers. Die individuelle Steuerlast wird sich – als zwingende Folge der Reform – vielfach ändern.

Im Rahmen des Landesprojektes „Digitale Modellregionen“ hat die Stadt Soest als Leitkommune gemeinsam mit den beteiligten Kommunen Iserlohn und Lippstadt sowie dem Kreis Soest und weiteren Beteiligten 25 Projekte bewilligt bekommen, die bis zum Ende des Förderzeitraums August 2022 umgesetzt werden. Ausgehend von dem Gesamt- und Rahmenkonzept verteilen sich die Projekte auf die Handlungsfelder E-Government, Bildung, Mobilität, Infrastruktur, Gesundheit, Kommunikation und Beteiligung.

Mit den Kommunen Arnsberg, Bad Berleburg, Menden und Olpe ist die Stadt Soest Teil des durch den Bund geförderten Projektes „Smart Cities“. In 2021 wurde unter Einbindung von Stadtgesellschaft, Politik und Verwaltung eine Smart City Strategie entwickelt. Daran anschließend wird sich eine Phase von 5 Jahren, in der auf der Basis der Strategie kommunale Zukunftskonzepte und Projekte entwickelt und umgesetzt werden können.

Die Neuregelungen zur Umsatzbesteuerung der öffentlichen Hand mit dem zum 01.01.2016 in Kraft getretenen § 2b UStG kann schwerwiegende Konsequenzen haben. Es können u. a. Umsatzsteuerbelastungen für Leistungserbringungen der KBS und ZGW gegenüber der Stadt entstehen. Allerdings sind die neuen gesetzlichen Vorgaben in vielen Bereichen nicht eindeutig, so dass weiterer Klärungsbedarf besteht. Eine Übergangsregelung macht es möglich, dass die Neuregelungen des § 2b UStG erst ab dem 01.01.2023 Anwendung finden. Diese Übergangsfrist wurde in Anspruch genommen, um die Umstellung auf das neue System entsprechend vorzubereiten.

Der Gesamterfolgsplan 2021 der Wirtschaft & Marketing Soest GmbH endet mit einem Zuschussbedarf von 1.669 T€. Investitionen sind in einem Umfang von 177 T€ beschlossen. Im Wirtschaftsplan 2021 wurde von einer deutlichen Erholung im zweiten Halbjahr 2021 ausgegangen. Diese wird allerdings nur bei einer entsprechenden Öffnungsperspektive möglich sein. Die Gesellschaft empfiehlt daher die überschießenden Finanzmittel aus den Vorjahren 2019/2020 vorsorglich im Unternehmen zu belassen.

Für 2021 rechnet die Stadtwerke Soest GmbH – insbesondere vor dem Hintergrund der Corona-Pandemie - mit einem unverändert herausfordernden Geschäftsverlauf. Die eingeleiteten Umsetzungen der strategischen Ausrichtung werden nach Einschätzung des Unternehmens jedoch mittelfristig zu einer Stabilisierung der Ergebnisbeiträge beitragen können. Durch die Erschließung weiterer Wertschöpfungspotentiale wird auch in Zukunft ein stabil positives Ergebnis erzielt werden können.

Bezüglich der künftigen Entwicklung sieht die Zentrale Grundstückswirtschaft insbesondere Risiken aufgrund des anspruchsvollen Gebäudebestands mit aufwendigen Unterhaltungserfordernissen, durch demografische Faktoren und durch wieder steigende Kosten für Energie, Baustoffe und Reinigungsleistungen. Zudem ist die ZGW von der Entwicklung der städtischen Haushaltslage abhängig. Durch die Corona-Pandemie bedingter Mehraufwand z.B. wegen erhöhtem Reinigungs- und Desinfektionsbedarf ist im Wirtschaftsplan 2021 berücksichtigt. Per Beschluss wurde im ersten Quartal 2021 zur Abschwächung der Pandemieauswirkungen auf die lokale Wirtschaft festgelegt, die Parkhäuser an Samstagen kostenlos zu nutzen. Ein Einnahmerückgang von T€ 12 ist zu erwarten. Weitere Auswirkungen der Corona-Pandemie auf das Ergebnis 2021 lassen sich zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht beziffern, da sie stark vom zukünftigen Szenario abhängen. Mit Forderungsausfällen bei Mieten und Pachten ist weiterhin zu rechnen.

Zu den Aufgabenfeldern der Kommunalen Betriebe Soest AöR gehören in weiten Teilen die Gebührenhaushalte als kostenrechnende Einrichtungen. Abfallbeseitigung und Abwasserwerk erfüllen ihre Aufgaben planmäßig. Im Friedhofsbereich können jährliche Schwankungen bei den Grabverkäufen, Wahl der Bestattungsart (auch anderer Anbieter) und der Bestattungszahl zu Kostenunterdeckungen und somit zu Anpassungen in der Gebührenkalkulation führen.

8. Wesentliche Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Rechnungsjahres

Derartige Ereignisse haben sich nicht ergeben.

Soest, den 31.01.2022

Aufgestellt:

Gez.

(Peter Wapelhorst)

Erster Beigeordneter und Kämmerer

Bestätigt:

Gez.

(Dr. Eckhard Ruthemeyer)

Bürgermeister

Name Beruf	Partei	31.12.2020
Mackensen, Christiane (1. Stellv. Bürgermeisterin) Apothekerin i.R.	CDU	Mitglied NW StGB/Mitgliederversammlung Stellv. Mitglied AR Klinikum Stadt Soest Städt. Musikverein Soest e.V. (Vorstand) Gesellschaft Ressource (Vorstand)
Maybaum, Jutta (2. Stellv. Bürgermeisterin) Led. Regierungsschuldirektotin a.D.	GRÜ	Mitglied AR Wirtschaft und Marketing Soest Mitglied NW StGB / Mitgliederversammlung Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Stellv. Mitglied AR Klinikum Stadt Soest Bündnis 90/ Die Grünen, Kreisverband Soest (Vorsitzende)
Beard, Lucja Krankenschwester	SPD	Mitglied AR Klinikum Stadt Soest Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Stellv. Mitglied Zweckverbandsversamml. Sparkasse Soest
Bense, Verena Dipl. Ing., Angestellte	GRÜ	Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Mitglied Stiftungsbeirat Kulturstadt Soest Stellv. Mitglied AR Wirtschaft und Marketing Soest Stellv. Mitglied AR Stadtwerke Soest Mitmachgarten Repaircafe Freundeskreis Pauli-Kirche
Blankenhahn, Harald Vers. Kauf., Angestellter a.D.	AfD	Mitglied AR Klinikum Stadt Soest Mitglied Stiftungsbeirat Kulturstadt Soest Stellv. Mitglied AR Wirtschaft und Marketing Soest
Brüggemann, Helena Wiss. MA im Landtag NRW	CDU	Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Soest Mitglied Bilanzprüfungsausschuss Spark. Soest Stellv. Mitglied Zweckverbandsversamml. Sparkasse Soest Stellv. Mitglied NW StGB / Mitgliederversammlung Stellv. Mitglied AR Wirtschaft und Marketing Soest Stellv. Mitglied Verbandsversamml. SIT
Burges, Michael Geschäftsführer	FDP	Mitglied AR Wirtschaft und Marketing Soest Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest
Davidian, Birgit Dipl. Kauffrau	GRÜ	Mitglied AR Stadtwerke Soest

Name Beruf	Partei	31.12.2020
Deitermann, Stefanie Handelsfachwirtin	BG	Mitglied AR Klinikum Stadt Soest Stellv. Mitglied AR Stadtwerke Soest Stellv. Mitglied Zweckverbandsversamml. Sparkasse Soest Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Stellv. Mitglied NW StGB / Mitgliederversammlung
Dellbrügger, Ulrich Studiendirektor a.D.	CDU	Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Mitglied Zweckverbandsversamml. Sparkasse Soest Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Soest Mitglied Risikoausschuss Sparkasse Soest Mitglied Bilanzprüfungsausschuss Spark. Soest Stellv. Mitglied AR Stadtwerke Soest
Dietscheidt, Ingo Bankkaufmann	CDU	Mitglied AR Stadtwerke Soest Mitglied AR Klinikum Stadt Soest Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Stellv. Mitglied AR Wirtschaft und Marketing Soest SV Einigkeit Soest e.V.
Eckhoff, Christian Sozialpädagoge	GRÜ	Stellv. Mitglied AR Klinikum Stadt Soest Stellv. Mitglied Zweckverbandsversamml. Sparkasse Soest Stellv. Mitglied AR Wirtschaft und Marketing Soest
Enders, Simone Werbetechnikerin	CDU	Mitglied AR Klinikum Stadt Soest Mitglied Zweckverbandsversamml. Sparkasse Soest Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest
Fenzlein, Iris Fachkinderkrankenschwester	DIE LINKE	Mitglied AR Klinikum Stadt Soest Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Stellv. Mitglied AR Stadtwerke Soest Stellv. Mitglied AR Wirtschaft und Marketing Soest SSL-Soest (2. Vorsitzende)
Fischer, Mirko Unternehmensberater	AfD	Mitglied AR Stadtwerke Soest
Fischer, Willy Industriekaufmann	SO!	Mitglied AR Wirtschaft und Marketing Soest Mitglied Zweckverbandsversamml. Sparkasse Soest Mitglied AR Stadtwerke Soest Stellv. Mitglied NW StGB / Mitgliederversammlung Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Phoenix (Vorstand)
Hagenkötter, Winfried Geschäftsführer	DIE LINKE	Mitglied AR Stadtwerke Soest Mitglied Stiftungsbeirat Kulturstadt Soest Stellv. Mitglied AR Klinikum Stadt Soest Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Stellv. Mitglied AR Wirtschaft u. Marketing Soest

Name Beruf	Partei	31.12.2020
Hänsch, Andre Lehrer (OStR)	CDU	Mitglied Zweckverbandsvers. Sparkasse Soest Stellv. Mitglied AR Wirtschaft u. Marketing Soest Stellv. Mitglied AR Stadtwerke Soest
Haupt, Lavinia Lehrerin	SPD	Mitglied AR Wirtschaft u. Marketing Soest Mitglied Stiftungsbeirat Kulturstadt Soest Mitglied Zweckverbandsvers. Sparkasse Soest Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Trägerverein Kulturhaus Alter Schlachthof (Vorstand)
Hurtig, Norbert Bauingenieur	GRÜ	Mitglied AR Stadtwerke Soest Stellv. Mitglied AR Wirtschaft u. Marketing Soest Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest
Janning, Andreas Betriebswirt (M.Sc.)	CDU	Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Stellv. Mitglied AR Klinikum Stadt Soest
Kappelhoff, Andreas Ing. Maschinenbau	BG	Mitglied AR Stadtwerke Soest Stellv. Mitglied AR Klinikum Stadt Soest Stellv. Mitglied AR Wirtschaft u. Marketing Soest Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest TUS Jahn Soest e.V.(2.Vorsitzender)
Koch, Hans-Ulrich Dipl. Ing. (FH) Elektrotechnik	CDU	Mitglied AR Stadtwerke Soest Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Stellv. Mitglied NW StGB / Mitgliederversammlung Stellv. Mitglied Zweckverbandsversamml. Sparkasse
Lemke, Dirk Geschäftsführer	CDU	Mitglied AR Klinikum Stadt Soest Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Mitglied Verbandsversamml. SIT Völklinger Kreis, Berlin
Lesniak, Radoslaw Automobilkaufmann	CDU	Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Mitglied AR Wirtschaft und Marketing Soest Stellv. Mitglied AR Stadtwerke Soest
Liedmann, Karin Pensionärin	GRÜ	Mitglied Zweckverbandsversamml. Spark. Soest Dreh Momente Soest (1.Vorsitzende)
Liedmann, Werner Erzieher/Mediator	GRÜ	Mitglied AR Klinikum Stadt Soest Stellv. Mitglied AR Stadtwerke Soest Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Kulturparlament Soest e.V. (Vorsitzender) Geschichtswerkstatt Französische Kapelle e.V: (Vorsitzender)

Name Beruf	Partei	31.12.2020
Maibaum, Roland Dipl.-Betriebswirt i.R.	SPD	Mitglied AR Klinikum Stadt Soest Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Soest Stellv. Mitglied AR Stadtwerke Soest Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Stellv. Mitglied Risikoausschuss Sparkasse Soest Stellv. Mitglied Bilanzprüfungsausschuss Spark. Soest
Mewes, Manuela Nachhaltigkeitsmanagerin	CDU	Mitglied AR Wirtschaft u. Marketing Soest Mitglied Stiftungsbeirat Kulturstadt Soest Stellv. Mitglied Zweckverbandsversamml. Spark. Soest Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse
Michel, Bernhard Regierungsbeschäftigter	SPD	Stellv. Mitglied AR Wirtschaft und Marketing Soest Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest
Müller, Heidrun Grundschullehrerin	CDU	./.
Neumann, Tim Dipl. Betriebswirt	GRÜ	Stellv. Mitglied AR Klinikum Stadt Soest Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Stellv. Mitglied Zweckverbandsversamml. Spark. Soest Förderverein der Pädiatrie und Geburtsheilkunde e.V. am Klinikum Stadt Soest (Vorsitzender) Förderverein der Ev. Kindergärten e.V. (Vorsitzender)
Niermann, Wanda Adrienne IT-Projektmanagerin	GRÜ	Mitglied AR Wirtschaft u. Marketing Soest
Raubaum, Walter Lehrer	SO!	Mitglied AR Klinikum Stadt Soest Mitglied Stiftungsbeirat Kulturstadt Soest Stellv. Mitglied AR Wirtschaft u. Marketing Soest Stellv. Mitglied AR Stadtwerke Soest Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Stellv. Mitglied Zweckverbandsversamml. Spark. Soest Stellv. Mitglied NW StGB / Mitgliederversammlung

Name Beruf	Partei	31.12.2020
Richter, Anne Geschäftsführerin	GRÜ	Mitglied AR Wirtschaft u. Marketing Soest Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Soest Mitglied Bilanzprüfungsausschuss Spark. Soest. Mitglied Klinikum Stadt Soest Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Mitglied Zweckverbandsversamml. Spark. Soest Stellv. Mitglied AR Stadtwerke Soest Stellv. Mitglied NW StGB / Mitgliederversammlung Stellv. Mitglied Risikoausschuss Sparkasse Soester Kulturforum e.V. (Vorstandsvorsitzende) Vernetztes Bildungshaus e.V. (stellv. Vorstandsvorsitzende)
Rienhoff, Stefan Bilanzbuchhalter	CDU	Mitglied AR Klinikum Stadt Soest Mitglied AR Stadtwerke Soest Stellv. Mitglied AR Wirtschaft u. Marketing Soest Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest
Schulze, Henning Rechtsanwalt	CDU	Mitglied AR Wirtschaft u. Marketing Soest Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Soest
Schween, Peter B.A: Real Estate/ kfm. Angestellter/Geschäftsführer	CDU	Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Mitglied Stiftungsbeirat Kulturstadt Soest Stellv. Mitglied AR Stadtwerke Soest
Sladek, Sven Erzieher	SO!	Mitglied NW StGB / Mitgliederversammlung Stellv. Mitglied AR Klinikum Stadt Soest Stellv. Mitglied AR Stadtwerke Soest Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest
Spiekien-Heemann, Beate Studien- u. Berufsberater i.R	SPD	Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Stellv. Mitglied Zweckverbandsversamml. Spark. Soest
Stricker, Daniel Auszubildender (Steuerfachangestellter)..	CDU	./.
Strothkamp, Swetlana Dipl.-Kauffrau	BG	Mitglied Zweckverbandsvers. Sparkasse Soest Mitglied NW StGB / Mitgliederversammlung Mitglied Stiftungsbeirat Kulturstadt Soest Stellv. Mitglied AR Klinikum Stadt Soest Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest

Name Beruf	Partei	31.12.2020
Tavus, Mehmet Verwaltungsangestellter	SPD	Mitglied Zweckverbandsversamml. Sparkasse Soest Stellv. Mitglied AR Klinikum Stadt Soest Stellv. Mitglied AR Wirtschaft u. Marketing Soest Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Soest Stellv. Mitglied NW StGB/Mitgliederversammlung
Teiner, Thomas Betriebswirt	CDU	Mitglied AR Stadtwerke Soest Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Freundeskreis der Ev. St. Andreaskirche e.V. (Geschäftsführer)
Vollmer, Robin Wissenschaftlicher Mitarbeiter	CDU	Mitglied NW StGB / Mitgliederversammlung Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Soest CDU Kreisverband Soest (stellv. Pressesprecher) Junge Union Kreisverband Soest (Schatzmeister) Junge Union NRW, Düsseldorf (Beisitzer im Vorstand)
Wagner, Jannine Rechtsanwältin	SPD	Mitglied AR Stadtwerke Soest Mitglied NW StGB / Mitgliederversammlung Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest
Wollny, Benno Dipl.-ökonom, Dipl. Handelslehrer	SPD	Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest
Yildirim, Seyit Teamleitung Reinigung	CDU	Mitglied AR Wirtschaft u. Marketing Soest Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Türkische-Islamische Gemeinde e.V. (Vorsitzender) Betriebsrat Aquafun (2.Vorsitzender)

Bürgermeister der Stadt Soest
Dr. Eckhard Ruthemeyer
Aufstellung der Mitgliedschaften und Funktionen im Jahr 2020

Institution	Gremium	Funktion
Deutscher Städte- und Gemeindebund	Präsidium Hauptausschuss Europäischer Ausschuss der Regionen	Mitglied
Fachhochschule Südwestfalen	Kuratorium	Mitglied
Gelsenwasser AG	Kommunaler Beirat	Mitglied
Ingrid-Kipper-Stiftung	Kuratorium	Mitglied
Klinikum Stadt Soest gGmbH	Aufsichtsrat	Mitglied
Kommunale Betriebe Soest AöR	Verwaltungsrat	Vorsitzender
KoPart eG – Einkaufsgenossenschaft des Städte- und Gemeindebundes NRW	Generalversammlung	Mitglied
Kreis-Wohnungs- und Siedlungsgenossenschaft e.G.	Aufsichtsrat	Vorsitzender
Marieluise + Bernhard Beumling-Stiftung	Beirat	Vorstand
Nordrhein-Westfalen-Stiftung Naturschutz, Heimat und Kulturpflege	Stiftungsrat	Mitglied
NRW.URBAN Kommunale Entwicklung GmbH	Gesellschafterversammlung	Mitglied
Soester Bürgerpreis	Kuratorium	Mitglied
Sparkasse Soest Werl	Verwaltungsrat Verbandsversammlung Risikoausschuss Bilanzprüfungsausschuss Kuratorium Stiftung zur Förderung von Jugend + Sport	Mitglied
Sparkassenverband Westfalen-Lippe	Verbandsversammlung Verbandsverwaltungsrat Aufsichtsräte Provinzial NordWest Risikobeirat Helaba	Mitglied
St. Patrokli DomBauVerein Soest	Kuratorium	Vorsitzender
Städte- und Gemeindebund Nordrhein-Westfalen e.V.	Präsidium	Erster Vizepräsident
Stadtwerke Soest GmbH	Aufsichtsrat Aufsichtsrat Stadtwerke Rietberg-Langenberg GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Schloß Holte-Stukenbrock	Mitglied
Wiesenkirche Soest	Kuratorium	Vorsitzender
Wirtschaft & Marketing Soest GmbH	Aufsichtsrat	Mitglied

Erster Beigeordneter und Kämmerer der Stadt Soest
Peter Wapelhorst
Aufstellung der Mitgliedschaften und Funktionen im Jahr 2020

Institution	Gremium	Funktion
Wirtschaft und Marketing Soest GmbH		Geschäftsführer (ab 03.07.2020)
Arbeit Hellweg Aktiv (AHA)	Trägerversammlung	Mitglied
Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH (RLG)	Aufsichtsrat Gesellschafterversammlung	Mitglied
Städte- und Gemeindebund Nordrhein-Westfalen e.V.	Ausschuss für Finanzen und Kommunalwirtschaft	Mitglied
Stiftung Kulturstadt Soest		Vorstand
Stiftung Wilhelm-Wulff		Vorstand
Klinikum Stadt Soest gGmbH	Aufsichtsrat	Stellv. Mitglied
Stadtwerke Soest GmbH	Aufsichtsrat	Stellv. Mitglied
Wirtschaft und Marketing Soest GmbH	Aufsichtsrat	Stellv. Mitglied
Stadtwerke Rietberg-Langenberg GmbH	Aufsichtsrat	Stellv. Mitglied
Stadtwerke Schloß HolteStukenbrock GmbH	Aufsichtsrat	Stellv. Mitglied
Sparkasse SoestWerl	Zweckverbandsversammlung	Stellv. Mitglied
Städte- und Gemeindebund Nordrhein-Westfalen e.V.	Mitgliederversammlung	Stellv. Mitglied
Städte- und Gemeindebund Nordrhein-Westfalen e.V.	Arbeitsgemeinschaft für den Regierungsbezirk Arnsberg	Stellv. Mitglied
Einkaufsgenossenschaft KoPart eG	Generalversammlung	Stellv. Mitglied
Stadtwerke Arnsberg Vertriebs und Energiedienstleistungs GmbH	Gesellschafterversammlung	Stellv. Mitglied
NRW. Urban	Gesellschafterversammlung	Stellv. Mitglied
Westfälische Verkehrsgesellschaft WVG	Aufsichtsrat	Vertreter der RLG
Kolpingwerk Diözesanverband Münster	Moderation von Vorstandstagen in verschiedenen Bereichen des Kolpingwerkes	ehrenamtlich

Technischer Beigeordneter der Stadt Soest
Matthias Abel
Aufstellung der Mitgliedschaften und Funktionen im Jahr 2020

Institution	Gremium	Funktion
Zentrale Grundstückswirtschaft der Stadt Soest - eigenbetriebsähnliche Einrichtung (ZGW ebE)		Betriebsleiter
Kommunale Betriebe Soest AöR (KBS)		Vorstand
Einkaufsgenossenschaft KoPart eG	Generalversammlung	Vertreter für die KBS
Lippeverband AöR	Verbandsversammlung	Delegierter bis Ende der Wahlperiode 2020
NRW.Urban Kommunale Entwicklungsgesellschaft mbH	Gesellschafterversammlung	Stellv. Mitglied

Gesamtabschluss 2020: Beteiligungsübersicht gem. § 52 Absatz 1 KomHVO i.V.m. § 53 KomHVO

Name und Sitz der Gesellschaft		Eigenkapital der Gesellschaft in T€	städtischer Beteiligungsbetrag in T€	prozentuales Beteiligungsverhältnis	Konsolidierung im Gesamtabschluss 2020
1	Stadtwerke Soest GmbH	39.133	39.133	100,00%	Vollkonsolidierung
	<p>Ziele der Beteiligung: Die Versorgung mit Energie, Wasser und Telekommunikationsdienstleistungen, die Entsorgung von Abwasser sowie der Betrieb von Bädern. Weiterhin die Beratung, Förderung, Errichtung und der Betrieb von Anlagen und Einrichtungen zur rationellen Nutzung von Energie und Wasser unter der Beachtung umwelt- und rohstofftechnischer Gesichtspunkte. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, die geeignet erscheinen, der Verwirklichung des Unternehmensgegenstandes zu dienen und die Ziele der Gesellschaft unmittelbar und mittelbar zu fördern, insbesondere sich an anderen Unternehmen zu beteiligen, solche Unternehmen zu erwerben oder zu pachten, zu veräußern oder zu verpachten. Wirtschaftlichkeit, Umweltschutz und Versorgungssicherheit sind gleichrangige Ziele des Unternehmens. Das Unternehmen der Gesellschaft hat nach den Wirtschaftsgrundsätzen des § 109 GO NRW zu verfahren.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Der gesellschaftsvertragliche Zweck der Gesellschaft ist die Versorgung mit Energie, Wasser und Telekommunikationsdienstleistungen, die Entsorgung von Abwasser sowie der Betrieb von Bädern. Des Weiteren ist Gegenstand des Unternehmens die Beratung, Förderung, Errichtung und der Betrieb von Anlagen und Einrichtungen zur rationellen Nutzung von Energie und Wasser unter Beachtung umwelt- und rohstoffschonender Gesichtspunkte.</p>				
1.1	AquaFun Soest GmbH	6.000	6.000	100,00%	Vollkonsolidierung
	<p>Ziele der Beteiligung: Die Bereitstellung und der Betrieb von Bädern und damit im Zusammenhang stehender Sport- und Freizeiteinrichtungen einschließlich der dazugehörigen Infrastruktureinrichtungen im Stadtgebiet von Soest, um damit auch die Wettbewerbsfähigkeit des Standortes zu stärken. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck gefördert wird. Sie kann sich zur Erledigung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe erwerben, errichten oder pachten, ferner Interessengemeinschaften eingehen. Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die Bereitstellung von Sport-, Freizeit- und Erholungsmöglichkeiten für die Bevölkerung gehört zur kommunalen Daseinsvorsorge. Die Gesellschaft erfüllt diesen Zweck durch den Betrieb eines Sport- und Freizeitbades.</p>				
1.2	Stadtwerke Soest Energiedienstleistungs GmbH	1.772	1.772	100,00%	Vollkonsolidierung
	<p>Ziele der Beteiligung: Erbringung von Energiedienstleistungen wie beispielsweise dem Wärme-, Photovoltaik-, Licht-, Kälte- oder Druckluftcontracting und der Durchführungen von Energieaudits und Zertifizierungen für Unternehmen sowie die Erbringung von weiteren Energiedienstleistungen hin zur klassischen Energieberatung einschließlich Errichtung und Betrieb von Energieerzeugungsanlagen, Vertrieb von Energie sowie Durchführung von Beratungsdienstleistungen. Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die im Gesellschaftsvertrag festgelegte Geschäftstätigkeit und die damit verbundenen Ziele dienen unmittelbar dem Wohl der Bürger. Die im Berichtszeitraum getätigten Geschäfte entsprechen diesen Unternehmenszielen und erfüllen damit den öffentlichen Zweck.</p>				
1.3	Wärmecontracting KlinikumStadtSoest GmbH	544	544	100,00%	Vollkonsolidierung
	<p>Anteilsverteilung innerhalb des Konzern Stadt Soest: Gesellschafterin Stadtwerke Soest GmbH: 80 % Gesellschafterin Klinikum Stadt Soest gGmbH: 20 %</p> <p>Ziele der Beteiligung: Gegenstand des Unternehmens ist die Errichtung und der Betrieb von Energieerzeugungsanlagen. Alleiniger Zweck der Gesellschaft ist die Errichtung und der Betrieb einer Heizanlage für die Klinikum Stadt Soest gGmbH zur Sicherstellung der medizinischen Versorgung sowie der Gesundheit der Patienten in der Region und die Lieferung von Wärme und Dampf an die Klinikum Stadt Soest gGmbH. Die Gesellschaft kann alle Geschäfte betreiben, die dem Unternehmensgegenstand unmittelbar oder mittelbar zu dienen geeignet sind. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an diesen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe erwerben, errichten oder pachten. Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die im Gesellschaftsvertrag festgelegte Geschäftstätigkeit und die damit verbundenen Ziele dienen unmittelbar dem Wohl der Bürger. Die im Berichtszeitraum getätigten Geschäfte entsprechen diesen Unternehmenszielen und erfüllen damit den öffentlichen Zweck.</p>				
1.4	WohnBau Soest GmbH	1.760	1.760	100,00%	Vollkonsolidierung
	<p>Anteilsverteilung innerhalb des Konzern Stadt Soest: Gesellschafterin Stadtwerke Soest GmbH: 51 % Die Stadt hält einen Anteil von: 49 %</p> <p>Ziele der Beteiligung: Die Übernahme der persönlichen Haftung und der Geschäftsführung der Immobilienwirtschaft Soest GmbH & Co. KG, die Schaffung und Bewirtschaftung von Wohnraum zur Standort- und Quartiersentwicklung. Die Gesellschaft dient der Versorgung der Bevölkerung mit qualitativ gutem, preisgerechtem Wohnraum. Sie soll diese Aufgabe durch Schaffung und Bewirtschaftung von Wohnungen in allen Preiskategorien sowie freifinanzierten als auch öffentlich geförderten Wohnraum erfüllen.</p>				

* Daten Stand 2019

** Der Stadt Soest liegt kein Jahresabschlussbericht vor

*** Als Beteiligungsbetrag wird der Betrag der eingezahlten Anteile ausgewiesen. Das %-Verhältnis ergibt sich als Relation der gehaltenen Anteile zum Gesamtwert aller Anteile.

Name und Sitz der Gesellschaft	Eigenkapital der Gesellschaft in T€	städtischer Beteiligungsbetrag in T€	prozentuales Beteiligungsverhältnis	Konsolidierung im Gesamtabchluss 2020
Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die im Gesellschaftsvertrag festgelegte Geschäftstätigkeit und die damit verbundenen Ziele dienen unmittelbar dem Wohl der Bürger. Die im Berichtszeitraum getätigten Geschäfte entsprechen diesen Unternehmenszielen und erfüllen damit den öffentlichen Zweck.				
1.5 Immobilienwirtschaft Soest GmbH & Co. KG Soest	1.525	1.525	100,00%	Vollkonsolidierung
Ziele der Beteiligung: Die Verwaltung eigenen Grundbesitzes zur Schaffung vom qualitativ gutem, preisgerechtem Wohnraum- und Gewerberaum auf dem Gebiet der Stadt Soest. Dieses wird durch Maßnahmen der Entwicklung eigener Grundstücke und Gebäude umgesetzt. Dazu gehört die Errichtung und Bewirtschaftung sowie der Erwerb, die Sanierung und die Vermietung und Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden.				
Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die im Gesellschaftsvertrag festgelegte Geschäftstätigkeit und die damit verbundenen Ziele dienen unmittelbar dem Wohl der Bürger. Die im Berichtszeitraum getätigten Geschäfte entsprechen diesen Unternehmenszielen und erfüllen damit den öffentlichen Zweck.				
1.6 Netzgesellschaft Ostwestfalen mbH Soest	4.328	3.895	90,00%	Vollkonsolidierung
Ziele der Beteiligung: Gegenstand der Gesellschaft ist der Bau, Ausbau und Betrieb von Glasfasernetzen sowie der Erwerb und Betrieb anderer Netze, wie beispielsweise Strom-, Gas- und Wassernetze.				
Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die im Gesellschaftsvertrag festgelegte Geschäftstätigkeit und die damit verbundenen Ziele dienen unmittelbar dem Wohl der Bürger. Die im Berichtszeitraum getätigten Geschäfte entsprechen diesen Unternehmenszielen und erfüllen damit den öffentlichen Zweck.				
1.7 Stadtwerke Arnsberg Vertriebs und Energiedienstleistungs GmbH	780	390	50,00%	Teilkonsolidierung
Ziele der Beteiligung: Versorgung mit elektrischer Energie und Erdgas sowie Erbringung von Energiedienstleistungen und Umsetzung von Energieerzeugungsprojekten. Die Gesellschaft wird Energieerzeugungsprojekte jedoch nur umsetzen, wenn die Gesellschafter im jeweiligen Einzelfall ihre Zustimmung dazu schriftlich erteilen.				
Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die im Gesellschaftsvertrag festgelegte Geschäftstätigkeit und die damit verbundenen Ziele dienen unmittelbar dem Wohl der Bürger. Die im Berichtszeitraum getätigten Geschäfte entsprechen diesen Unternehmenszielen und erfüllen damit den öffentlichen Zweck.				
1.8 Stadtwerke Rietberg-Langenberg (STWRL) GmbH	5.099	2.544	49,90%	Teilkonsolidierung
Ziele der Beteiligung: Gegenstand der Gesellschaft ist die Versorgung mit elektrischer Energie und Erdgas, der Netzbetrieb sowie die Erbringung von Energiedienstleistungen und die Umsetzung von Energieerzeugungsprojekten. Die Gesellschaft kann alle Geschäfte betreiben, die dem Unternehmensgegenstand unmittelbar oder mittelbar zu dienen geeignet sind. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an diesen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe erwerben, errichten oder pachten.				
Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die im Gesellschaftsvertrag festgelegte Geschäftstätigkeit und die damit verbundenen Ziele dienen unmittelbar dem Wohl der Bürger. Die im Berichtszeitraum getätigten Geschäfte entsprechen diesen Unternehmenszielen und erfüllen damit den öffentlichen Zweck.				
1.8.1 Netzgesellschaft Rietberg-Langenberg GmbH & Co. KG	12.107	4.525	37,38%	indirekt über STWRL GmbH
Ziele der Beteiligung: Gegenstand der Gesellschaft ist der Betrieb, die Erhaltung und der Ausbau des örtlichen Storm- und Gasverteilnetzes in der Stadt Rietberg und der Gemeinde Langenberg. Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die zur Erreichung des Unternehmensgegenstandes notwendig oder nützlich erscheinen. Sie ist ferner berechtigt, ihr Unternehmen ganz oder teilweise zu verpachten oder anderweitig an Dienstleister zu überlassen.				
Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die im Gesellschaftsvertrag festgelegte Geschäftstätigkeit und die damit verbundenen Ziele dienen unmittelbar dem Wohl der Bürger. Die im Berichtszeitraum getätigten Geschäfte entsprechen diesen Unternehmenszielen und erfüllen damit den öffentlichen Zweck.				
1.9 Stadtwerke Schloß Holte-Stukenbrock GmbH*	9.942.915	4.474.312	45,00%	Teilkonsolidierung
Ziele der Beteiligung: Gegenstand des Unternehmens ist die Erzeugung, der Betrieb von Netzen zur Verteilung, der Einkauf und Verkauf von sowie der Handel mit Energie, einschließlich aller mit den Bereichen Strom-, Gas und Wärmeversorgung verbundenen Dienstleistungen, der Betrieb von Netzen für die Nahwärmeversorgung, der Betrieb von Netzen zur Verteilung von Wasser, die Gewinnung, der Einkauf und Verkauf von Wasser einschließlich aller dazugehörigen Dienstleistungen, insbesondere im Bereich der Abwasserbeseitigung, der Bau und Betrieb von Telekommunikationsleitungsnetzen und Telekommunikationsanlagen einschließlich aller dazugehörigen Dienstleistungen, der Erwerb, die Errichtung und der Betrieb von Freizeiteinrichtungen und die Erbringung von damit im Zusammenhang stehenden Leistungen jedweder Art sowie die Errichtung und der Betrieb von Anlagen zur Nutzung natürlicher Energien. <u>Weiterer Gegenstand der Gesellschaft ist das Halten der Beteiligung an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG.</u>				

* Daten Stand 2019

** Der Stadt Soest liegt kein Jahresabschlussbericht vor

*** Als Beteiligungsbetrag wird der Betrag der eingezahlten Anteile ausgewiesen. Das %-Verhältnis ergibt sich als Relation der gehaltenen Anteile zum Gesamtwert aller Anteile.

Name und Sitz der Gesellschaft	Eigenkapital der Gesellschaft in T€	städtischer Beteiligungsbetrag in T€	prozentuales Beteiligungsverhältnis	Konsolidierung im Gesamtabchluss 2020
Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die im Gesellschaftsvertrag festgelegte Geschäftstätigkeit und die damit verbundenen Ziele dienen unmittelbar dem Wohl der Bürger. Die im Berichtszeitraum getätigten Geschäfte entsprechen diesen Unternehmenszielen und erfüllen damit den öffentlichen Zweck.				
1.10 Windpark Laubersreuth				
1.10.1 Windpark Laubersreuth GmbH & Co. KG - Lengerich	920	230	25,00%	keine Konsolidierung
Ziele der Beteiligung: Gegenstand des Unternehmens ist der vollständige Erwerb und der Betrieb von Anlagen zur Erzeugung von elektrischer Energie aus regenerativen Energiequellen sowie der Verkauf der elektrischen Energie alle sonstigen Handelsgeschäfte, Handlungen und Rechtsgeschäfte aller Art, die mit dem genannten Geschäftszweck in Zusammenhang stehen. Die Gesellschaft darf sich auch an anderen Unternehmen beteiligen und Zweigniederlassungen errichten.				
Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die im Gesellschaftsvertrag festgelegte Geschäftstätigkeit und die damit verbundenen Ziele dienen unmittelbar dem Wohl der Bürger. Die im Berichtszeitraum getätigten Geschäfte entsprechen diesen Unternehmenszielen und erfüllen damit den öffentlichen Zweck.				
1.10.2 Windpark Laubersreuth Verwaltungsgesellschaft mbH	25	6	25,00%	keine Konsolidierung
Ziele der Beteiligung: Gegenstand der Verwaltungsgesellschaft ist u.a. die persönlich haftende Gesellschafterin von Unternehmen zu sein, die regenerative Energie entwickeln oder betreiben.				
Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die im Gesellschaftsvertrag festgelegte Geschäftstätigkeit und die damit verbundenen Ziele dienen unmittelbar dem Wohl der Bürger. Die im Berichtszeitraum getätigten Geschäfte entsprechen diesen Unternehmenszielen und erfüllen damit den öffentlichen Zweck.				
1.11 Windenergie-Westfalen-Lippe GmbH	153	6	4,17%	keine Konsolidierung
Ziele der Beteiligung: Gegenstand des Unternehmens ist die Prüfung von Windstandorten, Projektbegleitung, die Projektentwicklung und/oder die Errichtung sowie der Erwerb und die Veräußerung von Windenergieanlagen und Windparks sowie der Betrieb solcher Windenergieanlagen zur Sicherstellung einer nachhaltigen Energieversorgung, insbesondere unter dem Gesichtspunkt des Klimaschutzes. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, die mit dem genannten Geschäftszweck zusammenhängen oder ihn fördern. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an anderen Unternehmen beteiligen oder solche Unternehmen erwerben, veräußern, errichten oder pachten.				
Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die im Gesellschaftsvertrag festgelegte Geschäftstätigkeit und die damit verbundenen Ziele dienen unmittelbar dem Wohl der Bürger. Die im Berichtszeitraum getätigten Geschäfte entsprechen diesen Unternehmenszielen und erfüllen damit den öffentlichen Zweck.				
1.12 Heli NET				
1.12.1 Heli NET Verwaltung GmbH, Hamm	55	5	9,80%	keine Konsolidierung
Ziele der Beteiligung: Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb und die Verwaltung von Beteiligungen sowie die Übernahme der persönlichen Haftung und der Geschäftsführung bei der HeLi NET Telekommunikation GmbH & Co. KG, Hamm.				
Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die Erfüllung des öffentlichen Zwecks ergibt sich aus der Aufgabe des Unternehmens. Die im Berichtszeitraum ausgeübten Tätigkeiten entsprechen dieser Aufgabe und erfüllen damit den öffentlichen Zweck.				
1.12.2 Heli NET Telekommunikation GmbH & Co. KG	1.935	233	12,06%	keine Konsolidierung
Ziele der Beteiligung: Gegenstand des Unternehmens ist die Planung, der Aufbau und die Betriebsführung von regionalen Telekommunikationsnetzen, die technische Realisierung von Internet-Dienstleistungen sowie die Versorgung der Gesellschafter und Dritter mit Telekommunikationsdienstleistungen und verwandte Dienstleistungen im Rahmen einer interkommunalen Zusammenarbeit auf dem Gebiet der Telekommunikation.				
Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die im Gesellschaftsvertrag festgelegte Geschäftstätigkeit und die damit verbundenen Ziele dienen unmittelbar dem Wohl der Bürger. Die im Berichtszeitraum getätigten Geschäfte entsprechen diesen Unternehmenszielen und erfüllen damit den öffentlichen Zweck.				
1.13 TRIANEL GmbH, Aachen	94.150	273	0,29%	keine Konsolidierung
Ziele der Beteiligung: Gegenstand des Unternehmens ist der Handel im In- und Ausland mit Energie mit dem Ziel, die örtliche Energieversorgung zu stärken.				
Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die im Gesellschaftsvertrag festgelegte Geschäftstätigkeit und die damit verbundenen Ziele dienen unmittelbar dem Wohl der Bürger. Die im Berichtszeitraum getätigten Geschäfte entsprechen diesen Unternehmenszielen und erfüllen damit den öffentlichen Zweck.				

* Daten Stand 2019

** Der Stadt Soest liegt kein Jahresabschlussbericht vor

*** Als Beteiligungsbetrag wird der Betrag der eingezahlten Anteile ausgewiesen. Das %-Verhältnis ergibt sich als Relation der gehaltenen Anteile zum Gesamtwert aller Anteile.

Name und Sitz der Gesellschaft		Eigenkapital der Gesellschaft in T€	städtischer Beteiligungsbetrag in T€	prozentuales Beteiligungsverhältnis	Konsolidierung im Gesamtabchluss 2020
1.14	TRIANEL Gaskraftwerk Hamm GmbH & Co. KG, Aachen	-33.159	-613	1,85%	keine Konsolidierung
	<p>Ziele der Beteiligung: Die Planung, der Bau und der Betrieb einer GuD-Anlage zur Stärkung der örtlichen Energieversorgung durch Energieversorgungsunternehmen mit kommunaler Beteiligung.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die im Gesellschaftsvertrag festgelegte Geschäftstätigkeit und die damit verbundenen Ziele dienen unmittelbar dem Wohl der Bürger. Die im Berichtszeitraum getätigten Geschäfte entsprechen diesen Unternehmenszielen und erfüllen damit den öffentlichen Zweck.</p>				
1.15	TRIANEL Gasspeicher Epe GmbH & Co. KG, Aachen	26.257	1.292	4,92%	keine Konsolidierung
	<p>Ziele der Beteiligung: Gegenstand des Unternehmens ist die Planung, Errichtung, der Bau und der Betrieb eines Kavernenspeichers für Erdgas in Epe zur Sicherung der örtlichen Energieversorgung durch Energieversorgungsunternehmen mit kommunaler Beteiligung.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die im Gesellschaftsvertrag festgelegte Geschäftstätigkeit und die damit verbundenen Ziele dienen unmittelbar dem Wohl der Bürger. Die im Berichtszeitraum getätigten Geschäfte entsprechen diesen Unternehmenszielen und erfüllen damit den öffentlichen Zweck.</p>				
1.16	TRIANEL Kohlekraftwerk Lünen GmbH & Co. KG, Aachen	-179.707	-1.938	1,08%	keine Konsolidierung
	<p>Ziele der Beteiligung: Planung, Bau und Betrieb eines Steinkohlekraftwerks zur Stärkung der örtl. Energieversorgung.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die im Gesellschaftsvertrag festgelegte Geschäftstätigkeit und die damit verbundenen Ziele dienen unmittelbar dem Wohl der Bürger. Die im Berichtszeitraum getätigten Geschäfte entsprechen diesen Unternehmenszielen und erfüllen damit den öffentlichen Zweck.</p>				
1.17	TRIANEL Windkraftwerk Borkum GmbH & Co. KG, Aachen	308.523	8.323	2,70%	keine Konsolidierung
	<p>Ziele der Beteiligung: Gegenstand des Unternehmens ist die Planung, Entwicklung, Errichtung und der Betrieb des Trianel Windpark Borkum in der Ausschließlichen Wirtschaftszone (AWZ) der deutschen Nordsee vor der Küste von Borkum zur Erzeugung von Strom aus Windenergie und damit zur Sicherung der nachhaltigen Energieversorgung durch Energieversorgungsunternehmen mit mehrheitlich kommunaler Beteiligung.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die im Gesellschaftsvertrag festgelegte Geschäftstätigkeit und die damit verbundenen Ziele dienen unmittelbar dem Wohl der Bürger. Die im Berichtszeitraum getätigten Geschäfte entsprechen diesen Unternehmenszielen und erfüllen damit den öffentlichen Zweck.</p>				
1.18	TRIANEL Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG, (TEE)	106.827	2.302	2,15%	keine Konsolidierung
	<p>Ziele der Beteiligung: Unternehmensgegenstand der TEE ist - die Planung und Entwicklung, die Errichtung und der Betrieb von Anlagen in Deutschland zur Erzeugung von Strom aus Erneuerbaren Energien und - die Beteiligung an Gesellschaften und Unternehmen mit Sitz in Deutschland, die Anlagen in Deutschland zur Erzeugung von Strom aus Erneuerbaren Energien betreiben oder zu betreiben beabsichtigen. Die Gesellschaft verfolgt mit ihrem Unternehmensgegenstand den Zweck der Sicherung der nachhaltigen Energieversorgung durch Energieversorgungsunternehmen mit kommunaler Beteiligung. Ziel der TEE ist es, ein Onshore-Wind- und Solarparkportfolio in Deutschland in Tochter-/Beteiligungsgesellschaften mit einem Investitionsvolumen von bis zu 140 Mio. Euro aufzubauen.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die im Gesellschaftsvertrag festgelegte Geschäftstätigkeit und die damit verbundenen Ziele dienen unmittelbar dem Wohl der Bürger. Die im Berichtszeitraum getätigten Geschäfte entsprechen diesen Unternehmenszielen und erfüllen damit den öffentlichen Zweck.</p>				
1.19	ASEW Energie und Umweltservice GmbH & Co. KG, Köln	1.030	69	6,67%	keine Konsolidierung
	<p>Ziele der Beteiligung: Gegenstand des Unternehmens ist der Vertrieb von Strom und Gas, insbesondere Strom aus erneuerbaren Energiequellen und Kraft-Wärme-Kopplung sowie Biogas und die Vornahme aller damit im Zusammenhang stehender Geschäfte und Dienstleistungen. Dazu gehören auch die Entwicklung und der Vertrieb von Produkten, die der Umweltentlastung einschließlich der Energieeinsparung sowie dem Klimaschutz dienen.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die im Gesellschaftsvertrag festgelegte Geschäftstätigkeit und die damit verbundenen Ziele dienen unmittelbar dem Wohl der Bürger. Die im Berichtszeitraum getätigten Geschäfte entsprechen diesen Unternehmenszielen und erfüllen damit den öffentlichen Zweck.</p>				
2	Wirtschaft und Marketing Soest GmbH	899	899	100,00%	Vollkonsolidierung

* Daten Stand 2019

** Der Stadt Soest liegt kein Jahresabschlussbericht vor

*** Als Beteiligungsbetrag wird der Betrag der eingezahlten Anteile ausgewiesen. Das %-Verhältnis ergibt sich als Relation der gehaltenen Anteile zum Gesamtwert aller Anteile.

Name und Sitz der Gesellschaft		Eigenkapital der Gesellschaft in T€	städtischer Beteiligungsbetrag in T€	prozentuales Beteiligungs- verhältnis	Konsolidierung im Gesamtabschluss 2020
<p>Ziele der Beteiligung: Gegenstand des Unternehmens ist gem. § 3 (1) Gesellschaftsvertrag, die nachhaltige wirtschaftliche Entwicklung der Stadt Soest in struktureller Hinsicht unter Beachtung ökologischer Erfordernisse voranzutreiben und zu begleiten. Ziel ist es, neue Arbeitsplätze zu schaffen und bestehende für die Zukunft zu sichern. Gegenstand ist außerdem die Verwaltung und der Betrieb der Stadthalle und gleichartiger Versammlungsräume in der Stadt Soest, einschließlich der damit zusammenhängenden Einrichtungen, die hierzu erforderliche Organisation und Durchführung von Veranstaltungen jeglicher Art.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Zweck der Gesellschaft ist die Förderung und bestandsorientierte Pflege der ortsansässigen Wirtschaft einschließlich des Einzelhandels; die Förderung der Industrie- und Gewerbeansiedlung sowie die Förderung von Stadtmarketing. Die Gesellschaft erfüllt diese öffentliche Zwecksetzung durch die Wahrnehmung der im Gegenstand der Gesellschaft verankerten Aufgaben. Das Unternehmen der Gesellschaft hat gem. § 3a Gesellschaftsvertrag nach den Wirtschaftsgrundsätzen des § 109 GO NRW zu verfahren.</p>					
2.1	DZM-Digitales Zentrum Mittelstand GmbH	k.A.	2	3,13%	keine Konsolidierung
3	Kommunale Betriebe Soest Anstalt des öffentlichen Rechts	24.659	24.659	100,00%	Vollkonsolidierung
<p>Ziele der Beteiligung: Der Anstalt wurden folgende Aufgaben zur Wahrnehmung in eigenem Namen und in eigener Verantwortung übertragen: - Abwasserbeseitigung auf dem Stadtgebiet Soest mit Ausnahme der Pflicht zur Vorlage des Abwasserbeseitigungskonzepts, - Abfallbeseitigung auf dem Stadtgebiet Soest, - Betrieb des Wertstoffhofes, - Betrieb der Kompostierungsanlage, - Straßenreinigung und Winterdienst, - Friedhofs- und Bestattungswesens, - Betrieb einer Werkstatt für eigene und städtische Fahrzeuge, - Unterhaltung der Gewässer zweiter Ordnung gemäß § 91 des Landeswassergesetzes, - Durchführung von Straßenbau- und Unterhaltungsmaßnahmen einschließlich der technischen Ausführungsplanung sowie der vorbereitenden Planung der hierfür erforderlichen und im städtischen Haushalt zu beschließenden Investitionen. - Durchführung von Bau- und Unterhaltung der städtischen Grünflächen einschließlich der technischen Ausführungsplanung sowie der vorbereitenden Planung der hierfür erforderlichen und im städtischen Haushalt zu beschließenden Investitionen. - Planung, Ausführung und Unterhaltung der städtischen Straßenbeleuchtung. Weiterhin ist die KBS satzungsgemäß für die zur Erfüllung übertragenen bei der Stadt Soest verbliebenen Aufgaben zuständig: - Vorbereitung des Abwasserbeseitigungskonzeptes - Einziehung von Erschließungs- und Straßenbaubeiträgen im Namen und auf Rechnung der Stadt sowie Vorbereitung von Erschließungsverträgen. Im Rahmen der Betriebsführung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung „Zentrale Grundstückswirtschaft der Stadt Soest“ wickelt die KBS folgende Aufgaben ab: - Neubau, Umbau, Ausbau und Instandhaltung von Gebäuden, sonstigen baulichen Anlagen und Infrastrukturvermögen - Abwicklung von Grundstücksgeschäften/Vertragswesen - An- und Vermietung von Gebäuden/Gebäudeteilen und Grundstücken - Energiemanagement für städtische Gebäude - Gebäudereinigung - Sachversicherung - Baufachliche Beratung der Stadtverwaltung für den Gebäudebereich. Die Anstalt ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Anstaltszweck gefördert wird, wie die Einrichtung und Unterhaltung von Neben- und Hilfsbetrieben, die die Aufgaben der Anstalt fördern und wirtschaftlich mit ihnen zusammenhängen.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die KBS erfüllt die öffentliche Zwecksetzung durch die Wahrnehmung der im Gegenstand der Anstalt des öffentlichen Rechts verankerten Aufgaben. Die Aufgaben der Anstalt gehören zum Kernbereich der kommunalen Daseinsvorsorge.</p>					
4	Zentrale Grundstückswirtschaft Stadt Soest eigenbetriebsähnliche Einrichtung	47.807	47.807	100,00%	Vollkonsolidierung
<p>Ziele der Beteiligung: Die im Eigentum der Stadt stehenden und von der Stadt angemieteten Gebäude und Räumlichkeiten einschließlich zugehörigem Grundbesitz sowie die im Eigentum der Stadt stehenden unbebauten, nicht öffentlich gewidmeten Grundstücke werden als organisatorisch und wirtschaftlich selbständige Einrichtung nach der für die Eigenbetriebe geltenden Vorschriften geführt.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die ZGW stellt der Stadt zur Wahrung ihrer satzungsgemäßen Pflichtaufgaben, aber auch zur Wahrung ihrer freiwilligen Aufgaben, Räumlichkeiten für Verwaltung, Schulbetrieb, soziale Zwecke, Aufrechterhaltung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung, Übergangs- und Asylunterkünfte, kulturelle Einrichtungen usw. zur Verfügung.</p>					
5	Klinikum Stadt Soest gGmbH	9.300	9.300	100,00%	Vollkonsolidierung
<p>Ziele der Beteiligung: Zweck der Gesellschaft ist die bedarfsgerechte Versorgung der Bevölkerung mit Krankenhausleistungen der allgemeinen und ambulanten Medizin sowie Leistungen der gesundheitlichen Prävention und der ärztlich ergänzenden Rehabilitation. Dazu ist es Aufgabe der Gesellschaft durch ärztliche und pflegerische Hilfeleistungen Krankheiten oder Körperschäden festzustellen, zu heilen oder zu lindern, Präventions- und Rehabilitationsmaßnahmen durchzuführen und die zu versorgenden Personen unterzubringen und zu verpflegen. Gegenstand der Gesellschaft ist der Betrieb des Stadtkrankenhauses Soest. Zu den weiten Aufgaben gehören die Aus- und Weiterbildung für medizinische und andere Krankenhausberufe.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die Einrichtung kommt ihrer öffentlichen Zwecksetzung nach, indem sie die gesundheitliche Versorgung der Bevölkerung eigenverantwortlich sicherstellt.</p>					
5.1	Klinikum Stadt Soest Service GmbH	10	10	100,00%	Vollkonsolidierung

* Daten Stand 2019

** Der Stadt Soest liegt kein Jahresabschlussbericht vor

*** Als Beteiligungsbetrag wird der Betrag der eingezahlten Anteile ausgewiesen. Das %-Verhältnis ergibt sich als Relation der gehaltenen Anteile zum Gesamtwert aller Anteile.

Name und Sitz der Gesellschaft	Eigenkapital der Gesellschaft in T€	städtischer Beteiligungsbetrag in T€	prozentuales Beteiligungsverhältnis	Konsolidierung im Gesamtabchluss 2020	
<p>Ziele der Beteiligung: Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung klinischer Dienstleistungen, insbesondere von Hilfsdiensten im Krankenhausbetrieb für die Klinikum Stadt Soest gGmbH. Gegenstand ist auch der Betrieb von Einrichtungen auf dem Gebiet der gesundheitlichen Prävention und der ärztlich ergänzenden Rehabilitation in und außerhalb des Stadtgebietes Soest. Die Gesellschaft kann alle Geschäfte betreiben, die dem Gegenstand des Unternehmens unmittelbar oder mittelbar zu dienen geeignet sind. Sie kann Zweigniederlassungen errichten und Beteiligungen an gleichartigen oder ähnlichen Unternehmen erwerben und veräußern.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die Einrichtung kommt ihrer öffentlichen Zwecksetzung nach, indem sie die gesundheitliche Versorgung der Bevölkerung eigenverantwortlich sicherstellt.</p>					
5.2	Vitales GmbH	-728	-728	100,00%	Vollkonsolidierung
<p>Ziele der Beteiligung: Zweck der Gesellschaft ist die Durchführung von Maßnahmen der gesundheitlichen Prävention bzw. der ärztlichen ergänzenden Rehabilitation sowie Nachbehandlung im Gebiet des Landes Nordrhein-Westfalen.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die Einrichtung kommt ihrer öffentlichen Zwecksetzung nach, indem sie die gesundheitliche Versorgung der Bevölkerung eigenverantwortlich sicherstellt.</p>					
6	KWS Soest e.G.	27.846	2.815	10,11%	keine Konsolidierung
<p>Ziele der Beteiligung: Zweck der Genossenschaft ist gem. § 2 der Satzung die Förderung ihrer Mitglieder vorrangig durch eine gute, sichere und sozial verantwortbare Wohnungsvergütung. Die Genossenschaft kann Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen bewirtschaften, errichten, erwerben, veräußern und betreuen. Sie kann alle im Bereich der Wohnungs- und Immobilienwirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen. Hierzu gehören Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Räume für Gewerbebetriebe, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen. Beteiligungen sind zulässig. Die Ausdehnung des Geschäftsbetriebes auf Nichtmitglieder ist zugelassen; Vorstand und Aufsichtsrat beschließen die Voraussetzungen.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die Bereitstellung von Wohnraum ist ein lebenswichtiges Bedürfnis der Gemeinschaft und gehört somit zur kommunalen Daseinsvorsorge. Der öffentliche Zweck wird u.a. durch die Bestandsbewirtschaftung von über 1100 Wohnungen und 180 Garagen im Soester Stadtgebiet erfüllt.</p>					
7	Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH	45.996	1.835	3,99%	keine Konsolidierung
<p>Ziele der Beteiligung: Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung und Verbesserung des öffentlichen Verkehrs im Sinne des § 107 Abs. 1 GO NRW im Kreis Soest, im Hochsauerlandkreis sowie in angrenzenden Verkehrsgebieten, durch Einrichtung und Betrieb von Linien- und Freistellungsverkehren, die Durchführung von Gelegenheitsverkehr mit Kraftfahrzeugen (z.B. Bussen, Kleinbussen, Taxen) sowie von Güterverkehr auf Schiene und Straße, ferner die Beteiligung an Unternehmungen, die diese Zwecke fördern.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Der Zweck der Gesellschaft ist die Förderung und Verbesserung der Verkehrsverhältnisse im Kreis Soest, im Hochsauerlandkreis und in angrenzenden Verkehrsgebieten. Sie erfüllt diesen Zweck durch die Einrichtung und den Betrieb von Linien- und Freistellungsverkehren im öffentlichen Personennahverkehr und die Durchführung von Gelegenheitsverkehren mit Omnibussen. Daneben verfolgt sie dieses Ziel durch den Betrieb von Güterverkehr auf Schiene und Straße sowie als Eisenbahninfrastrukturunternehmen. Ferner kann sich die Gesellschaft an Unternehmen beteiligen, die diese Zwecke ebenfalls fördern. Die Versorgung mit Leistungen des öffentlichen Personennahverkehrs gehört zum Kernbereich kommunaler Daseinsvorsorge. Gleiches gilt für die Versorgung der Region mit einem Eisenbahnverkehrsangebot. Daher übt die Gesellschaft ihre Tätigkeit im Interesse der Bevölkerung ihres Verkehrsgebietes aus.</p>					
7.1	Westfälische Verkehrsgesellschaft mbH, Münster (WVG)	2.215	25	1,14%	keine Konsolidierung
<p>Ziele der Beteiligung: Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung und Verbesserung des öffentlichen Verkehrs im Sinne des § 107 Abs. 1 GO NRW in den Verkehrsgebieten der Gesellschafter sowie die Koordinierung und Rationalisierung der operativ tätigen Verkehrsunternehmen. Hierzu übernimmt das Unternehmen als Servicegesellschaft insbesondere die Geschäftsbesorgung für kaufmännische und technische Managementaufgaben für die angeschlossenen Verkehrsunternehmen (s. weiter unten). Darüber hinaus kann sie jene Geschäftsbesorgung für weitere Verkehrsunternehmen übernehmen.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Auf einer Linienlänge von rd. 13.000 km wird durch die angeschlossenen Unternehmen gemäß § 42 und § 43 PBefG öffentlicher Personennahverkehr insbesondere in der Fläche durch Omnibusse sowie auf eigenem Streckennetz von rd. 200 km und auf nationalen Relationen Güterverkehr durch die Eisenbahnen betrieben. Damit deckt die WVG-Unternehmensgruppe einen Raum in Westfalen mit Leistungen des öffentlichen Personennahverkehrs ab, der sich von der niederländischen bis zur hessischen Grenze und von Osnabrück bis nach Dortmund erstreckt. Die Versorgung mit den Leistungen des öffentlichen Personennahverkehrs gehört zum Kernbereich kommunaler Daseinsvorsorge. Durch die Setzung des Schwerpunktes auf den Nahverkehr in der Fläche, trägt die WVG zur Schaffung vergleichbarer Lebensverhältnisse der Bevölkerung in der Region Westfalen bei.</p>					
7.2	Tarifgemeinschaft Münsterland - Ruhr- Lippe GmbH (01.02.2017 HR)	44	0	0,14%	keine Konsolidierung

* Daten Stand 2019

** Der Stadt Soest liegt kein Jahresabschlussbericht vor

*** Als Beteiligungsbetrag wird der Betrag der eingezahlten Anteile ausgewiesen. Das %-Verhältnis ergibt sich als Relation der gehaltenen Anteile zum Gesamtwert aller Anteile.

Name und Sitz der Gesellschaft	Eigenkapital der Gesellschaft in T€	städtischer Beteiligungsbetrag in T€	prozentuales Beteiligungsverhältnis	Konsolidierung im Gesamtabchluss 2020	
<p>Ziele der Beteiligung: Die Tarifgemeinschaft Münsterland - Ruhr-Lippe GmbH ist ein Zusammenschluss aller am Öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV) und Schienenpersonennahverkehr (SPNV) beteiligten Verkehrsunternehmen im Märkischen Kreis, Hochsauerlandkreis, in den Kreisen Borken, Coesfeld, Soest, Steinfurt, Unna und Warendorf sowie in den kreisfreien Städten Hamm und Münster. Ihre Aufgabe ist es, für einen einheitlichen Tarif und abgestimmte Fahrpläne zu sorgen.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die Ziele dienen unmittelbar dem Wohl der Bürger.</p>					
7.2.1	WestfalenTarif GmbH	72	0	0,03%	keine Konsolidierung
7.3	KEB Holding AG**	k.A.	k.A.	0,69%	keine Konsolidierung
8	Gemeinnützige Baugenossenschaft e.G. Soest***	3.149	4	2,92%	keine Konsolidierung
<p>Ziele der Beteiligung: Zweck der Genossenschaft ist gem. § 2 der Satzung die Förderung ihrer Mitglieder vorrangig durch eine gute, sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung. Die Genossenschaft kann Wohnhäuser bewirtschaften, errichten und erwerben. Sie kann alle im Bereich der Wohnungswirtschaft anfallenden Aufgaben übernehmen. Hierzu gehören Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die im Gesellschaftsvertrag festgelegte Geschäftstätigkeit und die damit verbundenen Ziele dienen unmittelbar dem Wohl der Bürger. Die im Berichtszeitraum getätigten Geschäfte entsprechen diesen Unternehmenszielen und erfüllen damit den öffentlichen Zweck.</p>					
9	Soester Bauverein e.G. ***	6.431	4	2,23%	keine Konsolidierung
<p>Ziele der Beteiligung: Zweck der Genossenschaft ist gem. § 2 der Satzung die Förderung ihrer Mitglieder, vorrangig durch eine gute, sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung. Die Genossenschaft kann Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen bewirtschaften, errichten, erwerben, vermitteln und betreuen. Sie kann alle im Bereich der Wohnungs- und Immobilienwirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen. Hierzu gehören Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Räume für Gewerbebetriebe, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen. Beteiligungen sind zulässig.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die Bereitstellung von Wohnraum ist ein lebenswichtiges Bedürfnis der Gemeinschaft und gehört somit zur kommunalen Daseinsvorsorge. Die Zweckerfüllung wird im Rahmen der Genossenschaftssatzung sichergestellt.</p>					
10	NRW.URBAN Kommunale Entwicklung GmbH	101	1	1,00%	keine Konsolidierung
<p>Ziele der Beteiligung: Der Gegenstand des Unternehmens ist in § 2 des Gesellschaftsvertrages wie folgt definiert: Gegenstand der Gesellschaft ist die Erbringung von Dienstleistungen in erster Linie gegenüber den nordrhein-westfälischen Kommunen und kommunal nahestehenden Dritten, wie beispielsweise kommunalen Wirtschaftsförderungsgesellschaften und Stadtentwicklungsgesellschaften, insbesondere in Zusammenhang mit der Baulandentwicklung sowie der Wahrnehmung von städtebaulichen Aufgaben, Maßnahmen der Stadtentwicklung und Strukturpolitik, Aufbereitung, Erschließung und Verwertung von Baulandflächen sowie verwandten Geschäften.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die Zweckerfüllung wird sichergestellt.</p>					
11	Wohnungsgenossenschaft Soest-West e.G.***	12.160	2	0,79%	keine Konsolidierung
<p>Ziele der Beteiligung: Zweck der Genossenschaft ist gem. § 2 der Satzung die Förderung ihrer Mitglieder, vorrangig durch eine gute, sichere und sozialverantwortbare Wohnungsversorgung. Die Genossenschaft kann Wohnhäuser und Garagen sowie Grund und Boden für die Bebauung in allen Nutzungsformen bewirtschaften, errichten, erwerben und veräußern. Sie kann alle im Bereich der Wohnungs- und Immobilienwirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen, soweit sie dem Genossenschaftszweck dienen. Hierzu gehören Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen. Beteiligungen sind zulässig.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die Bereitstellung von Wohnraum ist ein lebenswichtiges Bedürfnis der Gemeinschaft und gehört somit zur kommunalen Daseinsvorsorge. Die Zweckerfüllung wird im Rahmen der Genossenschaftssatzung sichergestellt.</p>					
12	KoPart e.G.*	132	2	1,04%	keine Konsolidierung
<p>Anteilsverteilung innerhalb des Konzern Stadt Soest: Die Kommunale Betriebe Soest AöR hält einen Anteil von: 750 € Die Stadt hält einen Anteil von: 750 €</p>					

* Daten Stand 2019

** Der Stadt Soest liegt kein Jahresabschlussbericht vor

*** Als Beteiligungsbetrag wird der Betrag der eingezahlten Anteile ausgewiesen. Das %-Verhältnis ergibt sich als Relation der gehaltenen Anteile zum Gesamtwert aller Anteile.

Name und Sitz der Gesellschaft	Eigenkapital der Gesellschaft in T€	städtischer Beteiligungsbetrag in T€	prozentuales Beteiligungsverhältnis	Konsolidierung im Gesamtabchluss 2020	
<p>Ziele der Beteiligung: Zweck der Genossenschaft ist gem. § 2 der Satzung die wirtschaftliche Förderung und Betreuung der Mitglieder. Gegenstand des Unternehmens sind Dienstleistungen zur Beschaffung jeglicher Art für die Mitglieder, insbesondere die Durchführung rechtskonformer Ausschreibungen sowie die Vermittlung des Wareneinkaufs für die Mitglieder und alle damit im Zusammenhang stehenden Tätigkeiten, Dienstleistungen zur Unterstützung der nachhaltigen Erfüllung der öffentlichen Zwecke der Mitglieder sowie alles, was mit den oben beschriebenen Gegenständen in Zusammenhang steht.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Im Mittelpunkt steht die Förderung der wirtschaftlichen Interessen der Mitglieder durch Verbesserung bei der kommunalen Bedarfsdeckung. Dies geschieht durch Dienstleistungen im Bereich Beschaffung für die Mitgliedsstädte- und Gemeinden. Durch gebündelte Ausschreibungen und Einsatz des Fachwissens sind günstigere Preise für die gewünschten Leistungen zu erwarten.</p>					
13	Zweckverband Südwestfalen - IT	5.245	31	0,60%	keine Konsolidierung
<p>Ziele der Beteiligung: Dem Zweckverband obliegt die umfassende Unterstützung der Verbandsmitglieder in allen Belangen der Technikerunterstützten Informationsverarbeitung (Tul) im Rahmen eines Organisations-, Beratungs-, Qualifizierungs-, Software- und Produktionsverbundes.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Der Zweckverband dient der interkommunalen Zusammenarbeit der Verbandsmitglieder. Der öffentliche Zweck wird durch die Umsetzung der Ziele erfüllt.</p>					
13.1	SIT GmbH	2.137	13	0,60%	keine Konsolidierung
<p>Ziele der Beteiligung: Gegenstand der Gesellschaft ist der Betrieb von Computer- und Netzwerksystemen, die Entwicklung, Betreuung und Vermarktung von Computerprogrammen sowie die Beratung in technischen und organisatorischen Fragen des Einsatzes von Informationstechnologie für Kommunen und kommunale Einrichtungen auf privatrechtlicher Basis.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Der öffentliche Zweck wird durch die Wahrnehmung der im Gegenstand der Gesellschaft verankerten Aufgaben erfüllt.</p>					
13.2	Citkomm assets GmbH**	1	0	0,60%	keine Konsolidierung
14	d-NRW AöR***	2.800	1	0,08%	keine Konsolidierung
<p>Ziele der Beteiligung: Aus praktischen Erwägungen soll der bislang privatrechtlich organisierte öffentliche Teil von d- NRW als Anstalt öffentlichen Rechts (AöR) mit Wirkung zum 01.01.2017 neu ausgerichtet werden. Als Träger sollen dann neben dem Land sämtliche kommunalen Gebietskörperschaften der Anstalt beitreten. Ein zentraler Vorteil dieser Konstruktion liegt darin, dass die Träger der künftigen Gesellschaft Aufträge im Wege der Inhouse-Vergabe ausschreibungsfrei erteilen können.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Der öffentliche Zweck wird durch die Umsetzung der Ziele erfüllt.</p>					
15	Sparkasse SoestWerl (Fusion 2018)	143.616	k.A.	k.A.	keine Konsolidierung
<p>Ziele der Beteiligung: Die Sparkasse ist ein regionales Wirtschaftsunternehmen mit der Aufgabe, der geld- und kreditwirtschaftlichen Versorgung der Bevölkerung und der Wirtschaft insbesondere des Geschäftsgebietes und ihres Trägers zu dienen. Daneben ist das soziale und kulturelle Engagement der Sparkasse, u. a. durch Spenden, zu nennen.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die Sparkasse ist gemäß § 1 SpkG eine Anstalt des öffentlichen Rechts. Träger der Sparkasse SoestWerl ist der Sparkassenzweckverband, der von den Städten Soest und Werl und den Gemeinden Bad Sassendorf, Ense, Lippetal, Möhnesee, Welver und Wickede (Ruhr) gebildet wird. Wie aus der Rechtsform abzuleiten, dient die Unternehmung dem öffentlichen Zweck.</p>					
15.1	Sparkassenverbands Westfalen-Lippe (SVWL)	k.A.	k.A.	k.A.	keine Konsolidierung
<p>Ziele der Beteiligung: Der Sparkassenverband Westfalen-Lippe geht aus der Gründung des ersten Sparkassenverbands in Deutschland, dem Verband der Sparkassen in Rheinland und Westfalen, hervor. Gegründet wurde dieser durch die Initiative der Sparkassen Essen, Bochum, Mülheim und Steele, deren Vertreter sich im Juni 1881 in Essen trafen, um über eine Anpassung des Spareinlagenzinssatzes zu beraten. Schnell zeigte sich die Notwendigkeit, die aktuellen Probleme der Sparkassen regelmäßig regional zu erörtern und über die wesentlichen Fragen des Sparkassengeschäftes gemeinsam zu beraten. Daher wurde am 28. September 1881 in einer konstituierenden Versammlung in Hagen ein Verbandsstatut angenommen und der Grundstein für die heutige Verbandstätigkeit gelegt.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die Ziele des Verbandes dienen dem öffentlichen Zweck.</p>					
15.2	Erwerbsgesellschaft der S-Finanzgruppe mbH & Co. KG	k.A.	k.A.	k.A.	keine Konsolidierung

* Daten Stand 2019

** Der Stadt Soest liegt kein Jahresabschlussbericht vor

*** Als Beteiligungsbetrag wird der Betrag der eingezahlten Anteile ausgewiesen. Das %-Verhältnis ergibt sich als Relation der gehaltenen Anteile zum Gesamtwert aller Anteile.

Name und Sitz der Gesellschaft	Eigenkapital der Gesellschaft in T€	städtischer Beteiligungsbetrag in T€	prozentuales Beteiligungsverhältnis	Konsolidierung im Gesamtabchluss 2020	
<p>Ziele der Beteiligung: Die Regionalverbandsgesellschaft der S-Finanzgruppe mbH (RVG) mit Sitz in Neuhardenberg ist Komplementärin der S-Erwerbsgesellschaft. Das Stammkapital der RVG wird von regionalen Sparkassenverbänden, der Hessisch-Thüringischen Sparkassen-Beteiligungsgesellschaft mbH sowie dem Deutschen Sparkassen- und Giroverband - Körperschaft des öffentlichen Rechts – gehalten. Die S-Erwerbsgesellschaft tätigt keine eigenen Bankgeschäfte. Der Unternehmensgegenstand ist einzig auf das Halten und die Verwaltung der Beteiligung an der LBBH ausgerichtet. Die LBBH erfüllt die Funktion des „aufsichtsrechtlich übergeordneten Unternehmens für die Gruppe“ und hat den Status einer „funktionsleitenden Holding“. Danach erbringt die LBBH Leistungen für die BSK, die Berlin Hyp sowie für weitere Tochterunternehmen. Die Ausübung dieser Funktionen erfolgt in den drei Bereichen Revision, Finanzen und Risikocontrolling. Weitere Tätigkeiten wurden über Geschäftsbesorgungsverträge innerhalb der Gruppe geregelt. Die LBBH betreibt ebenfalls kein eigenes Bankgeschäft. In Bezug auf die wesentlichen nichtfinanziellen Aspekte gelten für die LBBH dieselben Grundsätze, Betriebsvereinbarungen und Leitlinien wie für die BSK</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die Ziele des Verbandes dienen dem öffentlichen Zweck.</p>					
16	Volksbank Hellweg e.G.	k.A.	k.A.	<0,01%	keine Konsolidierung
<p>Ziele der Beteiligung: Zweck der Genossenschaft ist gem. § 2 der Satzung die wirtschaftliche Förderung und Betreuung der Mitglieder. Gegenstand des Unternehmens ist die Durchführung von banküblichen und ergänzenden Geschäften, insbesondere die Pflege des Spargedankens, die Annahme von Spareinlagen und sonstigen Einlagen, die Gewährung von Krediten aller Art, die Übernahme von Bürgschaften, Garantien und sonstigen Gewährleistungen sowie die Durchführung von Treuhandgeschäften, die Durchführung des Zahlungsverkehrs und Auslandsgeschäfts, die Vermögensberatung, Vermögensvermittlung und Vermögensverwaltung, der Erwerb, die Veräußerung sowie die Verwahrung und Verwaltung von Wertpapieren und anderen Vermögenswerten, die Vermittlung oder der Verkauf von Immobilien, Bausparverträgen, Versicherungen und Reisen, der Handel mit sonstigen Waren und Erbringung sonstiger Dienstleistungen.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks Im Geschäftsgebiet dient die Volksbank Hellweg e.G. der geld- und kreditwirtschaftlichen Versorgung der Bevölkerung. Sie erfüllt diesen Zweck im Rahmen der Genossenschaftssatzung.</p>					
17	Stiftung Kulturstadt Soest***	404	35	k.A.	keine Konsolidierung
<p>Ziele der Beteiligung: analog Erfüllung des öffentlichen Zwecks.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: (1) Die Stiftung verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnittes „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung. (2) Zweck der Stiftung ist die Förderung von Kunst und Kultur, insbesondere die Unterstützung der städtischen Museen sowie die Förderung und Bewahrung des städtischen Kunstbesitzes. (3) Der Stiftungszweck wird verwirklicht insbesondere durch das Beschaffen von Mitteln zur Förderung der vorgenannten Zwecke, auch unabhängig von konkreten Projekten. Die Übernahme der Trägerschaft oder Betriebsführung städtischer Einrichtungen im Rahmen des Stiftungszwecks ist möglich. (4) Die Stiftung ist selbstlos tätig; sie verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke. (5) Die Mittel der Stiftung dürfen nur für die satzungsmäßigen Zwecke verwendet werden. Der Stifter erhält keine über den Stiftungszweck hinausgehenden Zuwendungen aus Mitteln der Stiftung</p>					
18	Ursellstiftung	9	k.A.	k.A.	keine Konsolidierung
<p>Ziele der Beteiligung: analog Erfüllung des öffentlichen Zwecks.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Gestiftet für Zwecke des Krankenhauses.</p>					
19	Jakobistiftung	0	k.A.	k.A.	keine Konsolidierung
<p>Ziele der Beteiligung: analog Erfüllung des öffentlichen Zwecks.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Gestiftet zur Unterstützung eines Soester Studios ev.-luth. Religion.</p>					
Nachrichtlich					
	Musikschule des Städtischen Musikvereins Soest e.V.	k.A.	k.A.	k.A.	keine Konsolidierung

* Daten Stand 2019

** Der Stadt Soest liegt kein Jahresabschlussbericht vor

*** Als Beteiligungsbetrag wird der Betrag der eingezahlten Anteile ausgewiesen. Das %-Verhältnis ergibt sich als Relation der gehaltenen Anteile zum Gesamtwert aller Anteile.

Name und Sitz der Gesellschaft	Eigenkapital der Gesellschaft in T€	städtischer Beteiligungsbetrag in T€	prozentuales Beteiligungsverhältnis	Konsolidierung im Gesamtabchluss 2020
<p>Ziele der Beteiligung: Die Musikschule hat die Aufgabe, Kinder, Jugendliche und Erwachsene mit Musik vertraut zu machen und zu eigenem Musizieren anzuregen. Mit qualifiziertem Fachunterricht will sie die Grundlage für eine lebenslange Beschäftigung mit Musik geben und ihren Schülerinnen und Schülern Möglichkeiten zum qualitätsvollen gemeinschaftlichen Musizieren in der Musikschule, in der allgemeinbildenden Schule, in der Familie oder in den vielfältigen Formen des Laienmusizierens eröffnen. Vor allem Kinder und Jugendliche möchte die Musikschule mit Musik und Instrumenten vertraut machen. Dabei will die Musikschule schöpferische Kräfte entfalten und individuell entwickeln helfen, Begabung frühzeitig erkennen und eine mögliche musikalische Berufsausbildung sorgfältig vorbereiten. Besonders begabte Schülerinnen und Schüler erhalten eine spezielle Förderung, die auch die Vorbereitung auf ein musikalisches Berufsstudium umfassen kann.</p> <p>Das Angebot der Musikschule umfasst ein breites Spektrum: der Musikgarten für die Kleinsten ab 18 Monaten, die Musikalische Früherziehung für Kindergartenkinder, die Musikalische Grundausbildung, die in den ersten Schuljahren Vertrautheit mit Musik schafft und das Instrumentenkarussell zum Kennenlernen verschiedener Instrumente. Im Anschluss daran haben die Kinder die Wahlmöglichkeit zwischen sämtlichen Blas-, Streich- und Tasteninstrumenten oder Gesang, Gitarre und Schlagzeug. Darüber hinaus engagiert sich die Musikschule in einem immer stärkeren Maße in der musisch / instrumentalen Bildung durch Kooperationen an den allgemeinbildenden Schulen; von der Grundschule mit dem Projekt JeKi, bis zu den Bläserklassen im Bereich der Sekundarstufe I von Realschule und Gymnasium.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Aus dem Selbstverständnis für die Zielerreichung heraus, haben die Musikschulen einen kultur- und bildungspolitischen Stellenwert erworben, der dem öffentlichen Zweck dient.</p>				
Kulturhaus "Alter Schlachthof" e.V.	15	k.A.	k.A.	keine Konsolidierung
<p>Ziele der Beteiligung: Siehe Erfüllung öffentlicher Zweck.</p> <p>Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Zweck des Vereins ist es, Bildung und Erziehung, Kunst und Kultur, Jugend und Altenhilfe durch Errichtung, Förderung und Betreiben eines soziokulturellen Zentrums und eines Kulturbüros in Soest zu fördern. Der Verein verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige bzw. mildtätige Wohlfahrtszwecke im Sinne des Abschnittes „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung. Der Verein ist selbstlos tätig: er verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke. Mittel des Vereins dürfen nur für die satzungsgemäßen Zwecke verwendet werden. Die Mitglieder erhalten keine Gewinnanteile und in ihrer Eigenschaft als Mitglieder auch keine Zuwendungen aus Mitteln des Vereins. Es darf keine Person durch Ausgaben, die dem Zweck des Vereins fremd sind, oder durch unverhältnismäßig hohe Vergütungen begünstigt werden. Der Satzungszweck wird insbesondere verwirklicht durch</p> <ul style="list-style-type: none"> - die Erlangung und Ausübung des Nutzungsrechtes an den Gebäuden und dem Grundstück des ehemaligen Schlachthofes, - ie Bildung und das Betreiben von gemeinnützigen Einrichtungen, die der Förderung des Vereinszweckes dienen, wie z.B. Kinderhort, Jugendzentrum, Erwachsenenbildungsstätten oder Seniorentreff, - die Vergabe von Räumlichkeiten eben für diesen Zweck an andere Organisationen, - den Betrieb eigener kultureller, sozial und jugendpflegerischer Einrichtungen, - Öffentlichkeitsarbeit. <p>Bei der Verfolgung seiner Zwecke arbeitet der Verein mit allen betroffenen Trägern öffentlicher Belange und sonstiger Institutionen und Gruppen zusammen.</p>				

* Daten Stand 2019

** Der Stadt Soest liegt kein Jahresabschlussbericht vor

*** Als Beteiligungsbetrag wird der Betrag der eingezahlten Anteile ausgewiesen. Das %-Verhältnis ergibt sich als Relation der gehaltenen Anteile zum Gesamtwert aller Anteile.