



stadt

der bürgermeister soest

# **Gesamtabschluss Konzern Stadt Soest**

## **2021**

## Inhaltsübersicht Gesamtabchluss Konzern Stadt Soest

Seite:

<b>Gesamtbilanz 2021 .....</b>	<b>1</b>
<b>Gesamtergebnisrechnung 2021 .....</b>	<b>3</b>
<b>Gesamtkapitalflussrechnung 2021 .....</b>	<b>4</b>
<b>Anhang .....</b>	<b>5</b>
<b>Anlagen- und Sonderpostenspiegel .....</b>	<b>29</b>
<b>Gesamtforderungsspiegel .....</b>	<b>30</b>
<b>Gesamtverbindlichkeitspiegel.....</b>	<b>31</b>
<b>Übersicht über die Entwicklung des Gesamteigenkapitals .....</b>	<b>32</b>
<b>Nebenrechnung zu den Haushaltsauswirkungen im Jahr 2021 im städtischen Kernhaushalt infolge der COVID-19-Pandemie.....</b>	<b>33</b>
<b>Lagebericht .....</b>	<b>39</b>
<b>Nachweis der Ratsmitglieder und der Mitglieder des Verwaltungsvorstandes .</b>	<b>56</b>
<b>Beteiligungsübersicht nach § 52 Absatz 1 KomHVO .....</b>	<b>65</b>

## Gesamtbilanz Konzern Stadt Soest

	31.12.2021	31.12.2020
<u>Aktiva</u>	<u>in EUR</u>	<u>in EUR</u>
<b>0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit</b>	<b>6.496.927,00</b>	<b>3.432.155,00</b>
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>632.575.800,91</b>	<b>616.159.588,81</b>
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>1.989.855,18</b>	<b>1.999.622,48</b>
1.1.1 Sonstige Immaterielle Vermögensgegenstände	1.736.787,47	1.828.224,21
1.1.2 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	253.067,71	171.398,27
<b>1.2 Sachanlagen</b>	<b>609.921.486,83</b>	<b>593.924.071,61</b>
<b>1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>65.388.058,32</b>	<b>61.865.422,28</b>
1.2.1.1 Grünflächen	51.275.771,91	50.692.582,37
1.2.1.2 Ackerland	5.288.527,51	2.287.961,47
1.2.1.3 Wald, Forsten	253.769,88	242.942,11
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	8.569.989,02	8.641.936,33
<b>1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>197.265.724,62</b>	<b>194.449.996,33</b>
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.449.717,86	3.509.507,00
1.2.2.2 Schulen	77.675.394,74	78.028.210,79
1.2.2.3 Wohnbauten	5.271.275,41	4.963.263,17
1.2.2.4 Krankenhäuser	42.769.855,43	43.663.379,43
1.2.2.5 Soziale Einrichtungen	2.914.270,16	2.996.694,61
1.2.2.6 Mehrzweck- und Messehallen	8.902.227,62	8.984.143,98
1.2.2.7 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	56.282.983,40	52.304.797,35
<b>1.2.3 Infrastrukturvermögen</b>	<b>281.045.197,17</b>	<b>280.950.787,85</b>
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	35.424.379,18	35.398.950,44
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	4.832.292,86	4.894.353,52
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	70.734.012,02	71.649.477,95
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	91.383.829,77	95.210.759,30
1.2.3.5 Strom-, Gas-, Wasserversorgungsanlagen	66.719.809,98	62.628.359,02
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	11.950.873,36	11.168.887,62
<b>1.2.4 Bauten auf (konzern-)fremden Grund und Boden</b>	<b>2.635.327,02</b>	<b>2.735.271,56</b>
<b>1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</b>	<b>16.381.448,99</b>	<b>16.359.848,33</b>
<b>1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>15.261.258,33</b>	<b>13.114.001,93</b>
<b>1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>11.076.136,17</b>	<b>8.768.913,76</b>
<b>1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b>20.868.336,21</b>	<b>15.679.829,57</b>
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>20.664.458,90</b>	<b>20.235.894,72</b>
1.3.1 Anteile an assoziierten Unternehmen	7.421.194,54	6.854.686,43
1.3.2 Beteiligungen	9.275.592,37	8.968.449,51
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.413.440,88	1.449.836,04
1.3.4 Ausleihungen	2.554.231,11	2.962.922,74
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>114.505.685,78</b>	<b>77.473.619,63</b>
<b>2.1 Vorräte</b>	<b>16.710.317,07</b>	<b>14.100.850,39</b>
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.436.001,82	2.135.322,48
2.1.2 Waren (auch Grundstücke des Umlaufvermögens)	11.381.392,09	11.464.357,32
2.1.3 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	892.923,16	501.170,59
<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>73.048.952,25</b>	<b>45.456.707,74</b>
2.2.1 Forderungen	49.962.957,37	27.042.289,92
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	23.085.994,88	18.414.417,82
<b>2.3 Liquide Mittel</b>	<b>24.746.416,46</b>	<b>17.916.061,50</b>
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>7.703.620,70</b>	<b>7.017.268,53</b>
<b><u>Bilanzsumme Aktiva</u></b>	<b><u>761.282.034,39</u></b>	<b><u>704.082.631,97</u></b>

## Gesamtbilanz Konzern Stadt Soest

	30.12.2021	31.12.2020
<u>Passiva</u>	<u>in EUR</u>	<u>in EUR</u>
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>134.711.115,68</b>	<b>125.203.229,68</b>
1.1 Allgemeine Rücklage	112.813.262,95	113.484.450,63
1.1.1 Allgemeine Rücklage	89.740.314,66	92.266.117,97
1.1.2 Kapitalrücklage	1.387.313,48	400.079,28
1.1.3 Gewinnrücklagen	17.295.943,30	16.428.561,87
1.1.4 Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	4.389.691,51	4.389.691,51
1.2 Ausgleichsrücklagen	26.537.120,54	24.068.936,67
1.3 Ergebnisvorträge	<b>-14.625.342,75</b>	<b>-15.110.208,70</b>
1.4 Gesamtbilanzgewinn/-verlust	9.488.765,23	2.232.322,63
1.5 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	497.309,71	527.728,45
<b>2. Sonderposten</b>	<b>201.528.693,51</b>	<b>196.176.995,95</b>
2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	139.281.814,14	133.631.762,55
2.2 Sonderposten aus Beiträgen	50.529.751,25	50.860.292,16
2.3 Sonderposten Gebührenaussgleich	2.804.185,80	2.963.622,83
2.4 Sonstige Sonderposten	8.912.942,32	8.721.318,41
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>100.589.196,16</b>	<b>94.844.453,18</b>
3.1 Pensionsrückstellungen	58.695.159,00	57.089.509,56
3.2 Instandhaltungsrückstellungen	94.550,00	570.070,87
3.3 Steuerrückstellungen	97.430,00	3.780,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	41.702.057,16	37.181.092,75
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>307.894.980,47</b>	<b>271.885.441,15</b>
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	192.101.141,47	182.037.616,07
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	42.735.573,44	45.750.880,20
4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	43.663.175,60	15.741.873,22
4.4 Sonstige Verbindlichkeiten	22.172.298,02	21.192.312,02
4.5 Erhaltene Anzahlungen	7.222.791,94	7.162.759,64
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>16.558.048,57</b>	<b>15.972.512,01</b>
<b><u>Bilanzsumme Passiva</u></b>	<b><u>761.282.034,39</u></b>	<b><u>704.082.631,97</u></b>

### Gesamtergebnisrechnung Konzern Stadt Soest

Zeile	Position	Jahresergebnis 2021 <u>in EUR</u>	Jahresergebnis 2020 <u>in EUR</u>
01.	Steuern und ähnliche Abgaben	81.111.779,17	71.867.675,21
02.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.845.426,26	48.676.133,23
03.	+ Sonstige Transfererträge	1.080.058,06	1.199.876,03
04.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.531.233,52	22.094.726,78
05.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	281.098.307,26	221.711.057,27
06.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.918.769,24	6.487.032,23
07.	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.274.030,30	15.899.729,44
08.	+ Aktivierte Eigenleistungen	2.195.820,84	3.005.039,46
09.	+/- Bestandsveränderungen	-176.741,55	-4.919.527,44
<b>10.</b>	<b>= Gesamterträge (01. bis 09.)</b>	<b>452.878.683,10</b>	<b>386.021.742,21</b>
11.	- Personalaufwendungen	97.107.999,89	95.612.256,38
12.	- Versorgungsaufwendungen	3.669.386,82	3.955.381,21
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	222.725.849,59	158.132.432,74
14.	- Bilanzielle Abschreibungen	25.146.817,29	23.490.219,82
15.	- Transferaufwendungen	71.971.317,55	67.687.151,18
16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (inkl. Steuern)	23.003.585,26	35.371.875,15
<b>17.</b>	<b>= Gesamtaufwendungen (11. bis 16.)</b>	<b>443.624.956,40</b>	<b>384.249.316,48</b>
<b>18.</b>	<b>= Ordentliches Gesamtergebnis (10. - 17.)</b>	<b>9.253.726,70</b>	<b>1.772.425,73</b>
19.	+ Erträge aus Gewinnabführungsverträgen/Verlustübernahmen	0,00	0,00
20.	+ Beteiligungserträge von Dritten	680.169,24	258.531,55
21.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	1.229.386,18	1.034.826,88
22.	- Aufwendungen aus Gewinnabführungsverträgen	0,00	0,00
23.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.769.707,63	4.298.888,08
<b>24.</b>	<b>= Gesamtfinanzierungsergebnis (19. bis 23.)</b>	<b>-2.860.152,21</b>	<b>-3.005.529,65</b>
<b>25.</b>	<b>= Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (18. + 24.)</b>	<b>6.393.574,49</b>	<b>-1.233.103,92</b>
26.	+ Außerordentliche Erträge	3.064.772,00	3.432.155,00
27.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
<b>28.</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (26. bis 27.)</b>	<b>3.064.772,00</b>	<b>3.432.155,00</b>
<b>29.</b>	<b>= Gesamtjahresergebnis (25. + 28.)</b>	<b>9.458.346,49</b>	<b>2.199.051,08</b>
30.	+/- Ergebnis anderer Gesellschafter	30.418,74	33.271,55
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
<b>34.</b>	<b>= Gesamtbilanzgewinn/-verlust (29. bis 33.)</b>	<b>9.488.765,23</b>	<b>2.232.322,63</b>
<b>Nachrichtlich:</b> Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage nach § 44 Absatz 3 KomHVO			
35.	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	403.386,19	440.233,14
36.	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	4.104.000,00
37.	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	179.023,46	979.755,79
38.	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	140.700,00	1.008.926,26
<b>39.</b>	<b>Verrechnungssaldo (Zeilen 35 bis 38)</b>	<b>83.662,73</b>	<b>2.555.551,09</b>

**Gesamtkapitalflussrechnung nach DRS 21 Konzern Stadt Soest**

Zeile	Position	Betrag	Betrag
		2021	2020
		in EUR	in EUR
1.	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	6.393.574,49	-1.233.103,92
2.	+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf das Anlagevermögen	24.721.009,18	23.490.219,82
3.	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen ohne Steuerrückstellungen	5.651.092,98	6.509.137,30
4.	+/- sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-10.328.721,81	-8.694.996,00
5.	+/- Verlust/Gewinn aus dem Abgang von Anlagevermögen	-68.327,67	1.761.323,49
6.	+/- Abnahme/Zunahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit oder den Ertragssteuern zuzuordnen sind	-30.888.063,36	1.403.205,64
7.	+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit oder den Ertragssteuern zuzuordnen sind	29.546.857,24	517.151,11
8.	+/- Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Positionen	-685.653,00	0,00
9.	+/- Zinsaufwendungen / - Zinserträge	3.540.321,45	3.264.061,20
10.	- sonstige Beteiligungserträge	-680.169,24	-258.531,55
11.	+/- Aufwand / Ertrag aus Steuern Einkommen und Ertrag	476.801,85	64.222,89
12.	-/+ Ertragssteuerzahlungen / Ertragssteuer- Erstattungen	-383.151,85	-104.352,89
<b>13.</b>	<b>= Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit (1. bis 12.)</b>	<b>27.295.570,26</b>	<b>26.718.337,09</b>
14.	+ Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	517.348,38	259.286,85
15.	+ Investitionszuwendungen und sonstige Investitionseinzahlungen (u.a. Beiträge und ähnliche Entgelte)	16.415.611,88	14.082.676,17
16.	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-40.426.804,18	-33.890.565,46
17.	+ Einzahlungen aus Abgängen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00
18.	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-991.405,28	-859.957,23
19.	+ Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	309.810,33	280.268,97
20.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-477.842,86	-3.907.502,17
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	0,00	1.978.225,00
26.	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	-678.160,00
27.	+ erhaltene Zinsen	1.229.386,18	1.034.826,88
28.	+ erhaltende Dividenden	680.169,24	258.531,55
<b>29.</b>	<b>= Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit (14. bis 28.)</b>	<b>-22.743.726,31</b>	<b>-21.442.369,44</b>
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	85.202.088,58	90.903.630,40
33.	- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten	-78.153.869,94	-89.068.778,06
34.	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
35.	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
36.	- gezahlte Zinsen	-4.769.707,63	-4.298.888,08
37.	- gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens/andere Gesellschafter	0,00	0,00
<b>38.</b>	<b>= Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit (29. bis 37.)</b>	<b>2.278.511,01</b>	<b>-2.464.035,74</b>
39.	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (13. + 29. + 38.)	6.830.354,96	2.811.931,91
40.	+/- Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0,00
41.	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	17.916.061,50	15.104.129,59
<b>42.</b>	<b>= Finanzmittelfonds am Ende der Periode (38. bis 41.)</b>	<b>24.746.416,46</b>	<b>17.916.061,50</b>

# **Gesamtabschluss Konzern Stadt Soest**

## **Anhang zum 31.12.2021**

### **I. Allgemeine Angaben zum Gesamtabschluss**

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)
- Klinikum Stadt Soest MVZ GmbH (vormals 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 Klinikum Stadt Soest Service GmbH und die Klinikum Stadt Soest MVZ GmbH (vormals Vitales) 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.

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 (an 2021 Klinikum Stadt Soest MVZ 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 8,4 Mio. € (VJ 9,6 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>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bilanzierungshilfe Covid-19-Pandemie	<u>6.496.927,00 €</u>	<u>3.432.155,00 €</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 2021 – wie auch schon im Vorjahr 2020 - die coronabedingten Schäden bei der Konzernmutter in einer gesonderten Nebenrechnung erfasst und als außerordentlicher Ertrag (3.064.772,00 €) im Rahmen der Abschlussbuchungen in die Ergebnisrechnung eingebucht, sowie bilanziell als oben genannter Aktivposten in der Bilanz eingestellt. Es ist vorgesehen diese mit dem Jahresabschluss 2020 erstmalig anzusetzende Bilanzierungshilfe entsprechend des § 6 NKF CIG beginnend im Haushaltsjahr 2025 über maximal 30 Jahre aufwandswirksam abzuschreiben.

Bei Aufstellung des Jahresabschlusses 2021 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 ist dem Anhang als Anlage beigefügt.

#### **1. Anlagevermögen**

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist detailliert im Anlagenspiegel dargestellt.

##### **1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände**

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	1.737 T€	1.828 T€
Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	253 T€	171 T€
<u>Gesamt</u>	<u>1.990 T€</u>	<u>1.999 T€</u>

## 1.2 Sachanlagen

### 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Grünflächen	51.276 T€	50.692 T€
Ackerland	5.288 T€	2.288 T€
Wald, Forsten	254 T€	243 T€
Sonstige unbebaute Grundstücke	8.570 T€	8.642 T€
<u>Gesamt</u>	<u>65.388 T€</u>	<u>61.865 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 inkl. Wallbeleuchtung) im Rahmen des Wallentwicklungskonzeptes in Höhe von insgesamt rund 447 T€ zu verzeichnen. Außerdem wurden rund 222 T€ in den Clarenbachpark im Soester Norden investiert, sowie knapp 81 T€ in die neue Bouleanlage im Stadtpark.

Im Berichtsjahr wurden durch die Konzernmutter diverse Ackerflächen u. a. in den Ortsteilen Ostönnen, Elfsen und Müllingsen angekauft. Die Ackerflächen dienen als Ausgleichsflächen oder sollen zukünftig ggfs. auch als potentielle Tauschflächen zur Verfügung stehen.

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.

### 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.450 T€	3.510 T€
Schulen	77.676 T€	78.028 T€
Wohnbauten	5.271 T€	4.963 T€
Krankenhäuser	42.770 T€	43.663 T€
Soziale Einrichtungen	2.914 T€	2.997 T€
Mehrzweck- und Messehallen	8.902 T€	8.984 T€
Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	56.283 T€	52.305 T€
<u>Gesamt</u>	<u>197.266 T€</u>	<u>194.450 T€</u>

Bei den bebauten Grundstücken sind insbesondere folgende Zugänge zu verzeichnen:  
Die Zentrale Grundstückswirtschaft der Stadt Soest investierte primär in weitere Maßnahmen am Stadtheilhaus, dem Kindergarten im Soester Norden und an der Sanierung der Pausenhalle des Archigymnasiums.

### 1.2.3 Infrastrukturvermögen

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Grund und Boden	35.424 T€	35.399 T€
Brücken und Tunnel	4.832 T€	4.894 T€
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	70.734 T€	71.650 T€
Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkung	91.384 T€	95.211 T€
Strom-, Gas-, Wasserversorgungsanlagen	66.720 T€	62.628 T€
Sonstige Bauten	11.951 T€	11.169 T€
<u>Gesamt</u>	<u>281.045 T€</u>	<u>280.951 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. Per Saldo verringerte sich das Straßenvermögen inkl. Nebenanlagen und Wege, Plätze um 3.827 T€. Den Regel-Abschreibungen und Abgängen von zusammen 5.157 T€ standen dabei Zugänge durch Neuinvestitionen von 1.330 T€ gegenüber.

Die Stadtwerke investierten im Berichtsjahr rund 4.204 T€ in die Strom-, Gas- und Wasserversorgungsanlagen und die KBS rund 1.905 T€ in die Entwässerungsanlagen.

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 1.090 T€ aktiviert.

### 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 2.083 T€ (VJ 2.170 T€) und um den nördlichen Petrikerchplatz mit 543 T€ (VJ 555 T€) sowie um eine Saugstelle für Löschwasser an der Kompostierungsanlage Bergede mit 9 T€ (VJ 10 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 20.868 T€ verteilt sich auf die KBS (5.940 T€), ZGW (4.987 T€), Stadtwerke (4.359 T€), Konzernmutter (2.386 T€), Klinikum (2.177 T€) und WBS (1.019 T€).

## **1.3 Finanzanlagen**

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Anteile an assoziierten Unternehmen	7.421 T€	6.855 T€
Beteiligungen	9.276 T€	8.968 T€
Wertpapiere des Anlagevermögens	1.413 T€	1.450 T€
Ausleihungen	2.554 T€	2.963 T€
<u>Gesamt</u>	<u>20.664 T€</u>	<u>20.236 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. 9.276 T€ betreffen im Wesentlichen mit 8.891 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 20 T€ auf Beteiligungen der WMS.

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

Die Ausleihungen entfallen mit 2.416 T€ auf Ausleihungen der Stadtwerke Soest GmbH an deren Beteiligungen sowie mit 138 T€ auf Ausleihungen der Stadt Soest auf ausgegebene Bau- und Arbeitgeberdarlehen sowie Genossenschaftsanteile.

## 2. Umlaufvermögen

### 2.1 Vorräte

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.436 T€	2.135 T€
Waren (auch Grundstücke des Umlaufvermögens)	11.381 T€	11.464 T€
Unfertige Erzeugnisse / Leistungen	893 T€	501 T€
<u>Gesamt</u>	<u>16.710 T€</u>	<u>14.100 T€</u>

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe entfallen primär auf das Klinikum für medizinischen Bedarf (1.082 T€) sowie auf die Stadtwerke (3.064 T€)

Für die Vermarktung vorgesehene Gewerbe- und Wohnflächen sind mit 5.145 T€ bei der Stadt, 4.355 T€ bei der WMS und 369 T€ bei der ZGW bilanziert. Darüber hinaus noch Handelswaren bei den Stadtwerken i. H. v. 1.512 T€.

Die unfertigen Erzeugnisse / Leistungen betreffen mit 713 T€ überwiegend das Klinikum.

### 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Forderungen	49.963 T€	27.042 T€
Sonstige Vermögensgegenstände	23.086 T€	18.414 T€
<u>Gesamt</u>	<u>73.049 T€</u>	<u>45.456 T€</u>

Die Fristigkeit der Forderungen ist im Forderungsspiegel dargestellt.

Der Anstieg der Forderungen ist hauptsächlich auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen aus dem Energiehandel bei den Stadtwerken zurückzuführen, deren Zahlung in 2022 erfolgt ist.

### 2.3 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel i. H. v. 24.746 T€ (VJ 17.916 T€) berücksichtigen den Guthabenbestand aller Bankkonten und Barkassen im Konzern Stadt Soest zum Bilanzstichtag. Davon entfallen rund 7.941 T€ auf die Konzernmutter, sowie 6.394 T€ auf Klinikum und 5.570 T€ und 4.325 T€ auf WMS bzw. Stadtwerke.

### 3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Bei der aktiven Rechnungsabgrenzung i. H. v. 7.704 T€ (VJ 7.017 T€) handelt es sich um Zahlungen, die erst in 2022 oder späteren Haushaltsjahren aufwandswirksam werden. Der Bilanzposten enthält mit 6.824 T€ (VJ 6.620 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 2021 ist dem Gesamtabschluss als Anlage beigefügt.

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Allgemeine Rücklage	112.813 T€	113.484 T€
<i>davon Unterschiedsbetrag Kapitalkonsolidierung</i>	4.390 T€	4.390 T€
Ausgleichsrücklagen	26.537 T€	24.069 T€
Ergebnisvorträge	-14.625 T€	-15.110 T€
Gesamtjahresergebnis	9.489 T€	2.232 T€
Ausgleichsposten Anteile anderer Gesellschafter	497 T€	528 T€
<u>Gesamt</u>	<u>134.711 T€</u>	<u>125.203 T€</u>

Der Konzernjahresüberschuss 2020 von per Saldo 2.232 T€ wurde i. H. v. 2.468 T€ (Jahresüberschuss der Konzernmutter) mit der Ausgleichsrücklage und im übrigen mit den Ergebnisvorträgen verrechnet.

Gemäß § 44 Absatz 3 KomHVO wurden Gewinne und Verluste aus dem Verkauf bzw. Abgang von Anlagevermögen sowie Wertveränderungen der Finanzanlagen mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Darüber hinaus wurden ergebniswirksame Konsolidierungsbuchungen u. a. konzerninterne Gewinnausschüttungen, Verlustabdeckungen und Umgliederungen von Geschäftsvorfällen mit der allgemeinen Rücklage verrechnet (vgl. hierzu Gesamteigenkapitalspiegel).

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 Beteiligungsbetriebe aus den Jahren 2006 bis 2009. Die Unterschiedsbeträge werden daher gemäß § 309 HGB dem Eigenkapital zugeordnet

Das Konzernjahresergebnis 2021 weist einen Überschuss von 9.489 T€ aus.

Vor Konsolidierung erzielten die KBS mit 2.240 T€, die Stadt mit 6.513 T€, die Stadtwerke mit 828 T€ (inkl. Gewinn/Verlust aus Finanzanlagen), die ZGW mit 383 T€ sowie das Klinikum mit 633 T€ jeweils Jahresüberschüsse. Die WBS erwirtschaftete ein Fehlbetrag von 87 T€

Der Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter an der NOW entfällt mit 527 T€ auf fremde Kapitalanteile und mit 30 T€ auf den Verlustanteil am Jahresergebnis 2021 der NOW.

## 2. Sonderposten

Die Entwicklung der Sonderposten im Geschäftsjahr 2021 ist detailliert im Anlagen- und Sonderpostenspiegel dargestellt.

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Sonderposten aus Zuwendungen	139.282 T€	133.632 T€
Sonderposten aus Beiträgen	50.530 T€	50.860 T€
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	2.804 T€	2.964 T€
Sonstige Sonderposten	8.913 T€	8.721 T€
<u>Gesamt</u>	<u>201.529 T€</u>	<u>196.177 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 entfallen primär auf die Stadtwerke und enthalten mit 7.659 T€ erhaltene Baukostenzuschüsse von Dritten; die übrigen 1.254 T€ sind bei der Konzernmutter bilanziert.

### 3. Rückstellungen

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Pensionsrückstellungen	58.695 T€	57.089 T€
Instandhaltungsrückstellungen	95 T€	570 T€
Steuerrückstellungen	97 T€	4 T€
Sonstige Rückstellungen	41.702 T€	37.181 T€
<u>Gesamt</u>	<u>100.589 T€</u>	<u>94.844 T€</u>

Im Bilanzposten Rückstellungen werden unterschiedliche ungewisse Verpflichtungen der Konzerngesellschaften abgebildet. Insbesondere fallen hierunter Rückstellungen für drohende Verluste, Pensions- und Beihilferückstellungen für die KDZ 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 entfallen komplett auf die Stadtwerke für Ertragssteuern gegenüber der Finanzverwaltung.

Von den sonstigen Rückstellungen entfallen allein 15.989 T€ (VJ 12.222 T€) auf die Stadtwerke und davon rund 8,4 Mio. € (VJ 9,6 Mio. €) für drohende Verluste aufgrund der „Energiewende“ für langfristige Handelsgeschäfte.

Bei der Konzernmutter sind sonstige Rückstellungen für ungewisse Verpflichtungen in Höhe von 7.363 T€ (VJ 6.569 T€) angesetzt.

Das Klinikum bilanziert sonstige Rückstellungen von insgesamt 9.416 T€ (VJ 9.113 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 6.565 T€ (VJ 6.963 T€), davon allein rund 5.765 T€ für zu erwartende Herrichtungskosten für das noch nicht abgeschlossene Projekt Adam-Kaserne/Belgisches Viertel und für das Gelände Wasserfuhr/Opmünder Weg sowie 701 T€ für die drohende Rücknahme des Blocks 7 auf der Fläche Adam-Kaserne.

Die ZGW weist sonstige Rückstellungen i. H. v. 1.495 T€ (VJ 1.487 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. 860 T€ bzw. 14 T€.

#### 4. Verbindlichkeiten

<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	192.101 T€	182.037 T€
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	42.736 T€	45.751 T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	43.663 T€	15.742 T€
Sonstige Verbindlichkeiten	22.172 T€	21.192 T€
Erhaltene Anzahlungen	7.223 T€	7.163 T€
<u>Gesamt</u>	<u>307.895 T€</u>	<u>271.885 T€</u>

Die Fristigkeit der einzelnen Verbindlichkeiten ist im Verbindlichkeitspiegel dargestellt. Von den Verbindlichkeiten für Investitionskredite entfallen rund 70,7 Mio. € auf die Stadt Soest; 54,8 Mio. € auf die Stadtwerke; 22,9 Mio. € auf das Klinikum (Konsortialdarlehen) und 24,1 Mio. € auf die KBS. Bei der ZGW werden 16,2 Mio. € bilanziert und bei der WMS 3,4 Mio. €.

Die Liquiditätskredite betreffen nahezu ausschließlich die Stadt.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen entfallen überwiegend auf die Stadtwerke mit knapp 36,6 Mio. € aus Energiehandelsgeschäften. Darüber hinaus entfallen rund 2,3 Mio. € auf das Klinikum und 1,9 Mio. € auf die Stadt sowie knapp 1,6 Mio. € auf die KBS.

Die sonstigen Verbindlichkeiten betreffen mit rund 3,5 Mio. € den Kernhaushalt. In Höhe von 513 T€ sind Verbindlichkeiten der Stadt Soest aus bestehenden Zinsgeschäften ausgewiesen, die zukünftig ratierlich ergebniswirksam aufgelöst werden.

Darüber hinaus entfallen von den sonstigen Verbindlichkeiten rund 7,6 Mio. € auf die Stadtwerke, hier vor allem auf Überzahlungen aus der Jahresverbrauchsabrechnung sowie auf Steuerverbindlichkeiten.

Das Klinikum weist sonstige Verbindlichkeiten von knapp 7,7 Mio. € aus. Diese betreffen in erster Linie Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausentgeltgesetz sowie nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz und Steuerverbindlichkeiten.

Bei den erhaltenen Anzahlungen handelt es sich in erster Linie 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 5.558 T€ auf die ZGW und mit 1.360 T€ auf die Konzernmutter sowie mit 13 T€ auf die KBS. Außerdem werden 29 T€ erhaltene Vorausleistungen nach Baugesetzbuch (BauGB) bis zur vollständigen Fertigstellung der Erschließungsanlage bei der Stadt als Anzahlung ausgewiesen und danach in einen Sonderposten umgebucht. Darüber hinaus sind weitere 263 T€ erhaltene Anzahlungen bei der WMS bilanziert.

## 5. Passive Rechnungsabgrenzung

Bei der passiven Rechnungsabgrenzung handelt es sich um Zahlungen, die bereits in 2021 oder in Vorjahren vereinnahmt wurden, aber erst in 2022 oder in späteren Haushaltsjahren ertragswirksam werden.

Der Bilanzposten enthält überwiegend die über einen längeren Zeitraum ertragswirksam aufzulösenden Friedhofnutzungsgebühren der KBS AÖR mit 10.325 T€ (VJ 10.159 T€) sowie Abgrenzungen bei der Konzernmutter i. H. v. 5.184 T€ (VJ 4.621 T€), insbesondere für erhaltene Landeszuschüsse für den Ausbau von Betreuungsmaßnahmen in Kindertagesstätten. Darüber hinaus bilanziert die ZGW Abgrenzungsposten von 916 T€ (VJ 945 T€).

## VI. Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

### Gesamterträge

Die Ertragsposition **Steuern und ähnliche Abgaben** sowie die **Transfererträge** resultiert fast sämtlich aus Erträgen der Konzernmutter. Die Steuern und ähnlichen Abgaben stiegen dabei im Jahresvergleich zu 2021 um rund 9.244 T€. Ursächlich dafür sind die gute Entwicklung der Gewerbesteuer mit einem Plus gegenüber dem Vorjahr von 5.724 T€ sowie Mehrerträge bei den Gemeindeanteilen an der Einkommenssteuer von 2.873 T€.

Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** entfallen mit rund 36,8 Mio. € größtenteils auf die Kernverwaltung. Als wesentliche Position sind hier die Schlüsselzuweisungen mit fast 17,4 Mio. € (VJ 14,6 Mio. €) zu nennen.

Außerdem wurden noch knapp 9,1 Mio. € (VJ 11,4 Mio. €) an Zuwendungen und Umlagen beim Klinikum und fast 3 Mio. € (VJ 3,1 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 5,8 Mio. € (VJ 6,1 Mio. €) und der KBS AÖR 15,7 Mio. € (VJ 15,7 Mio. €) sowie bei der ZGW erhoben. Im Vergleich zum Vorjahr reduzierten sich die Erträge bei dieser Position insgesamt um rund 564 T€. Ursächlich hierfür sind insbesondere pandemiebedingte Ertragsausfälle bei der Konzernmutter. Allein der Erlass von Kindergartenbeiträgen machen dabei 507 T€ (VJ 630 T€) aus.

Unter der Position **privatrechtliche Leistungsentgelte** werden Entgelte erfasst, bei denen der Leistungserbringung ein privates Rechtsverhältnis zu Grunde liegt, insbeson-

dere Umsatzerlöse aus Lieferungen und Leistungen. Die Ertragsposition konnte gegenüber dem Vorjahr um 59.387 T€ gesteigert werden, insbesondere durch Erlöszuwächse bei den Stadtwerken im Strom- und Gashandel.

Von den Erträgen entfallen allein 204,4 Mio. € (VJ 139,3 Mio. €) auf die Stadtwerke und rund 72 Mio. € (VJ 75,5 Mio. €) auf das Klinikum

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 5.954 T€ (VJ 5.557 T€) und das Klinikum 835 T€ (VJ 769 T€). Insgesamt zeigt sich im Konzern gegenüber dem Vorjahr bei dieser Position ein Plus von 432 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 das Klinikum und den Kernhaushalt. Im Jahresvergleich zeigen die sonstigen ordentlichen Erträge einen Rückgang von 5.626 T€, u. a. bedingt durch geringere Auflösungen von Rückstellungen bei der Konzernmutter sowie weniger periodenfremde Erträge gegenüber 2020.

Von den **aktivierten Eigenleistungen** entfallen 867 T€ (VJ 471 T€) auf konzernintern selbst erstellte Vermögensgegenstände, die ein Betrieb für einen anderen Betrieb erstellt hat.

### **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 53,5 Mio. € (VJ 54,4 Mio. €) auf das Klinikum, 20,4 Mio. € (VJ 19,8 Mio. €) auf die Stadt Soest, 12,9 Mio. € (VJ 11,9 Mio. €) auf die Stadtwerke und 9,1 Mio. € (VJ 8,3 Mio. €) auf die KBS AÖR sowie 1,3 Mio. € (VJ 1,1 Mio. €) auf die WMS und 7 T€ (VJ 12 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 2,6 Mio. € (VJ 3,0 Mio. €) die Stadt Soest. Die übrigen 1.051 T€ (VJ 950 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 82 Prozent der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Konzern entfallen auf die Stadtwerke. Insgesamt stiegen die Aufwendungen bei diesem Posten gegenüber dem Vorjahr um rund 64.594 T€, primär bei den Stadtwerken aufgrund von Mengeneffekten im Strom- und Gashandel.

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.

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. 72 Mio. € (VJ 67,7 Mio. €) resultieren ausschließlich aus Aufwendungen im Kernhaushalt. Als größte Posten sind hier die Kreisumlage 30.254 T€ (VJ 30.264 T€) sowie die Betriebskostenzuschüsse an Kindertageseinrichtungen 21.643 T€ (VJ 19.294 T€) und die Leistungen im Bereich der Jugendhilfe 10.280 T€ (VJ 9.351 T€) zu nennen. Darüber hinaus waren im Berichtsjahr noch 3.104 T€ (VJ 2.670 T€) an Gewerbesteuerumlage seitens der Konzernmutter an das Land abzuführen. Im Bereich der Asylbewerber und Flüchtlinge wurden Leistungen i. H. v. 1.378 T€ (VJ 1.532 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. 1.229 T€ (VJ 1.035 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 Kontokorrentkredite sowie Kreditbeschaffungskosten.

Insgesamt verteilen sich die Zinsaufwendungen i. H. v. 4.770 T€ (VJ 4.299 T€) im Konzern primär auf die Stadt mit 2.569 T€. Daneben 906 T€ auf die Stadtwerke und 768 T€ auf das Klinikum, sowie zusammen 526 T€ auf KBS, ZGW und WMS.

## **Außerordentliches Ergebnis**

Die **außerordentlichen Erträge** i. H. v. 3.065 T€ (VJ 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 2021 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 3.065 T€ (VJ 3.432 T€). Der größte Teil davon entfällt auf Steuerausfälle bei den Gemeindeanteilen an der Einkommenssteuer und Vergnügungssteuer sowie auf den Familienleistungsausgleich von zusammen 1.482 T€.

Das **Ergebnis anderer Gesellschafter** von 30 T€ (VJ 33 T€) betrifft den Anteil konzernfremder Gesellschafter am Jahresverlust 2021 der Netzgesellschaft Ostwestfalen GmbH (NOW).

## VII. Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung

Die Finanzmittelherkunft und Finanzmittelverwendung im Geschäftsjahr 2021 ist in der Kapitalflussrechnung nach DRS 21 dargestellt.

Der Zahlungsmittelbestand (Finanzmittelfonds) im Konzern Stadt Soest hat sich danach um insgesamt rund 6.830 T€ auf 24.746 T€ erhöht.

Der **Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit** beträgt in 2021 rund 27.296 T€ (VJ 26.718 T€) und enthält alle zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen sowie nicht ergebniswirksame Zahlungsströme wie beispielsweise Auszahlungen aus Rückstellungen.

Im Jahresvergleich verbesserte sich der Cash-Flow aus lfd. Geschäftstätigkeit leicht um 578 T€ und bewegt sich damit in etwa auf Vorjahresniveau.

Der **Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit** ist primär durch die Investitionen im Sachanlagevermögen 40.427 T€ (VJ 33.891 T€) geprägt.

Die Investitionsauszahlungen der Konzernmutter belaufen sich allein auf 10.076 T€ Die Investitionsauszahlungen sind dabei geprägt von den Bauausgaben im Tiefbaubereich i. H. v. 4.216 T€ sowie von den Auszahlungen für Grunderwerb mit 3.624 T€

Im Bereich des beweglichen Anlagevermögens wurden im Kernhaushalt insgesamt 1.965 T€ investiert. Hier insbesondere bei der Feuerwehr für die Beschaffung von Fahrzeugen und Ausrüstung sowie im Schulbereich für die Anschaffung digitaler Medien.

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. 16.416 T€ (VJ 14.083 T€) durch Zuwendungen und Zuschüsse sowie durch Beiträge nach BauGB und KAG gedeckt werden. Per Saldo schließt der Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit mit -22.744 T€ (VJ -21.442 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 7.048 T€ erhöht. Die langfristigen Kreditverbindlichkeiten stiegen dabei um 10.064 T€, wohingegen sich die Liquiditätskredite um 3.015 T€ reduzierten.

## VIII. Sonstige Angaben

### Mitarbeiter

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

	Berichtsjahr	Vorjahr
Beamte / tariflich Beschäftigte:	1.711,25	1.673,25
Auszubildende / Trainees:	160,25	139,00
<u>Gesamt:</u>	<u>1.871,50</u>	<u>1.812,25</u>

### Haftungsverhältnisse im Konzern Stadt Soest

Haftungen aus Bürgschaften	4.303 T€
Gewährleistungen	2.182 T€
Haftungen aus Grundschulden	40.000 T€
<u>Haftungen aus Pfandbestellungen</u>	<u>5.814 T€</u>
<u>Gesamt:</u>	<u>52.299 T€</u>

Die Haftungen aus Bürgschaften betreffen mit 2.713 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 Klinikum Stadt Soest MVZ GmbH (vormals 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 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	18.487 T€
aus Kaufpreisverbindlichkeiten	280.759 T€
<u>Gesamt</u>	<u>299.246 T€</u>

Die Bestellobligo im Bereich des Anlagevermögens betreffen Verpflichtungen der Stadtwerke i. H. v. 472 T€ sowie der Zentralen Grundstückswirtschaft mit 5.624 T€ und der KBS i. H. v. 1.015 T€ jeweils aus angelaufenen Investitions- und Instandhaltungsmaßnahmen. Bei der Konzernmutter bestanden zum Bilanzstichtag Investitionsüberträge i. H. v. 11.376 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 finanzielle Verpflichtungen bis 2026 von 1.107 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 knapp 3 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 im Kernhaushalt folgende Derivatgeschäfte:

<b>lfd. Nr.</b>	<b>Zinsderivat-typ</b>	<b>Abschlussdatum</b>	<b>Volumen zu Beginn der Laufzeit</b>	<b>Volumen am Ende der Laufzeit</b>	<b>Laufzeit</b>
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 -3.206 T€ (VJ -4.238 T€). Der Marktwert gibt den Preis an, den die Stadt Soest im Falle einer vorzeitigen Auflösung zum 31.12.2021 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 25.07.2023

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		
	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31.12.2021	01.01.2021	Zugänge	Zuschreibungen	Abgänge	Umbuchungen	31.12.2021	31.12.2021	01.01.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>													
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	9.227.121,65	875.991,49	104.300,77	56.468,17	10.055.280,54	7.398.897,44	1.022.357,40	0,00	102.761,77	0,00	8.318.493,07	1.736.787,47	1.828.224,21
3. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	171.398,27	115.413,79	0,00	-33.744,35	253.067,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	253.067,71	171.398,27
<b>Summe Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>9.398.519,92</b>	<b>991.405,28</b>	<b>104.300,77</b>	<b>22.723,82</b>	<b>10.308.348,25</b>	<b>7.398.897,44</b>	<b>1.022.357,40</b>	<b>0,00</b>	<b>102.761,77</b>	<b>0,00</b>	<b>8.318.493,07</b>	<b>1.989.855,18</b>	<b>1.999.622,48</b>
<b>II. Sachanlagen</b>													
1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	67.007.900,98	3.918.782,85	108.258,03	271.161,75	71.089.587,55	5.142.478,70	568.704,45	0,00	9.653,92	0,00	5.701.529,23	65.388.058,32	61.865.422,28
2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	261.821.401,65	920.626,00	0,00	7.705.405,75	270.447.433,40	67.371.405,32	5.810.303,46	0,00	0,00	0,00	73.181.708,78	197.265.724,62	194.449.996,33
3. Infrastrukturvermögen	570.389.313,83	11.719.458,88	865.085,68	1.608.083,52	582.851.770,55	289.438.525,98	13.202.197,50	0,00	834.150,10	0,00	301.806.573,38	281.045.197,17	280.950.787,85
4. Bauten auf (konzern-)fremden Grund und Boden	4.001.793,02	2.682,26	0,00	9.763,37	4.014.238,65	1.266.521,46	112.390,17	0,00	0,00	0,00	1.378.911,63	2.635.327,02	2.735.271,56
5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	16.367.715,00	22.400,66	0,00	0,00	16.390.115,66	7.866,67	800,00	0,00	0,00	0,00	8.666,67	16.381.448,99	16.359.848,33
6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	43.592.176,40	2.213.957,00	512.854,73	2.140.138,72	47.433.417,39	30.478.174,47	2.140.319,72	0,00	446.335,13	0,00	32.172.159,06	15.261.258,33	13.114.001,93
7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	52.316.159,68	3.932.656,99	1.453.515,73	741.593,50	55.536.894,44	43.547.245,92	2.289.744,59	0,00	1.376.232,24	0,00	44.460.758,27	11.076.136,17	8.768.913,76
8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	15.679.829,57	17.696.239,54	8.862,47	-12.498.870,43	20.868.336,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.868.336,21	15.679.829,57
<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>1.031.176.290,13</b>	<b>40.426.804,18</b>	<b>2.948.576,64</b>	<b>-22.723,82</b>	<b>1.068.631.793,85</b>	<b>437.252.218,52</b>	<b>24.124.459,89</b>	<b>0,00</b>	<b>2.666.371,39</b>	<b>0,00</b>	<b>458.710.307,02</b>	<b>609.921.486,83</b>	<b>593.924.071,61</b>
<b>III. Finanzanlagen</b>													
1. Anteile an assoziierten Unternehmen	7.110.902,17	0,00	0,00	0,00	7.110.902,17	256.215,74	0,00	566.508,11	0,00	0,00	-310.292,37	7.421.194,54	6.854.686,43
2. Beteiligungen	14.986.615,96	337.142,86	30.000,00	0,00	15.293.758,82	6.018.166,45	0,00	0,00	0,00	0,00	6.018.166,45	9.275.592,37	8.968.449,51
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	1.452.371,10	0,00	38.930,22	0,00	1.413.440,88	2.535,06	0,00	0,00	2.535,06	0,00	0,00	1.413.440,88	1.449.836,04
4. Ausleihungen	4.208.369,85	140.700,00	408.691,63	0,00	3.940.378,22	1.245.447,11	140.700,00	0,00	0,00	0,00	1.386.147,11	2.554.231,11	2.962.922,74
<b>Summe Finanzanlagen</b>	<b>27.758.259,08</b>	<b>477.842,86</b>	<b>477.621,85</b>	<b>0,00</b>	<b>27.758.480,09</b>	<b>7.522.364,36</b>	<b>140.700,00</b>	<b>566.508,11</b>	<b>2.535,06</b>	<b>0,00</b>	<b>7.094.021,19</b>	<b>20.664.458,90</b>	<b>20.235.894,72</b>
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>1.068.333.069,13</b>	<b>41.896.052,32</b>	<b>3.530.499,26</b>	<b>0,00</b>	<b>1.106.698.622,19</b>	<b>452.173.480,32</b>	<b>25.287.517,29</b>	<b>566.508,11</b>	<b>2.771.668,22</b>	<b>0,00</b>	<b>474.122.821,28</b>	<b>632.575.800,91</b>	<b>616.159.588,81</b>

Sonderposten	Bestand Sonderposten					Auflösung/Wertberichtigungen					Buchwerte		
	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31.12.2021	01.01.2021	Auflösungen Zugänge	Zuschreibungen	Auflösungen Abgänge	Umbuchungen	31.12.2021	31.12.2021	01.01.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>I. Sonderposten</b>													
1. Sonderposten aus Zuwendungen	232.789.131,30	12.791.930,54	258.925,93	0,00	245.322.135,91	99.157.368,75	7.130.552,14	0,00	247.599,12	0,00	106.040.321,77	139.281.814,14	133.631.762,55
2. Sonderposten aus Beiträgen	104.701.427,62	2.840.568,35	73.358,00	0,00	107.468.637,97	53.841.135,46	3.158.807,11	0,00	61.055,85	0,00	56.938.886,72	50.529.751,25	50.860.292,16
3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	3.140.214,07	900.094,87	1.059.531,90	0,00	2.980.777,04	176.591,24	0,00	0,00	0,00	0,00	176.591,24	2.804.185,80	2.963.622,83
4. Sonstige Sonderposten	43.089.666,82	783.112,99	0,00	0,00	43.872.779,81	34.368.348,41	591.489,08	0,00	0,00	0,00	34.959.837,49	8.912.942,32	8.721.318,41
<b>Summe Sonderposten</b>	<b>383.720.439,81</b>	<b>17.315.706,75</b>	<b>1.391.815,83</b>	<b>0,00</b>	<b>399.644.330,73</b>	<b>187.543.443,86</b>	<b>10.880.848,33</b>	<b>0,00</b>	<b>308.654,97</b>	<b>0,00</b>	<b>198.115.637,22</b>	<b>201.528.693,51</b>	<b>196.176.995,95</b>

## Gesamtforderungsspiegel Konzern Stadt Soest zum 31.12.2021

<b>Forderungen gegenüber Dritten</b>	<b>Restlaufzeit &lt; 1 Jahr in EUR</b>	<b>Restaufzeit &gt; 1 Jahr in EUR</b>	<b>Gesamt in EUR</b>	<b>Gesamt Vorjahr in EUR</b>
Forderungen	46.543.128,74	3.419.828,63	<b>49.962.957,37</b>	<b>27.042.289,92</b>
Sonstige Vermögensgegenstände	18.540.293,63	4.545.701,25	<b>23.085.994,88</b>	<b>18.414.417,82</b>
<b>Gesamt</b>	<b>65.083.422,37</b>	<b>7.965.529,88</b>	<b>73.048.952,25</b>	<b>45.456.707,74</b>

**Gesamtverbindlichkeitspiegel Konzern Stadt Soest zum 31.12.2021**

<b>Verbindlichkeiten von Dritten</b>	<b>Restlaufzeit &lt; 1 Jahr in EUR</b>	<b>Restlaufzeit &gt; 1 Jahr u. &lt; 5 Jahre in EUR</b>	<b>Restlaufzeit &gt; 5 Jahre in EUR</b>	<b>Gesamt in EUR</b>	<b>Gesamt Vorjahr in EUR</b>
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	13.895.745,19	59.179.073,68	119.026.322,60	<b>192.101.141,47</b>	<b>182.037.616,07</b>
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	8.235.573,44	16.000.000,00	18.500.000,00	<b>42.735.573,44</b>	<b>45.750.880,20</b>
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	43.663.175,60	0,00	0,00	<b>43.663.175,60</b>	<b>15.741.873,22</b>
Sonstige Verbindlichkeiten	21.710.126,75	204.324,96	257.846,31	<b>22.172.298,02</b>	<b>21.192.312,02</b>
erhaltene Anzahlungen	7.129.097,18	37.265,24	56.429,52	<b>7.222.791,94</b>	<b>7.162.759,64</b>
<b>Gesamt</b>	<b>94.633.718,16</b>	<b>75.420.663,88</b>	<b>137.840.598,43</b>	<b>307.894.980,47</b>	<b>271.885.441,15</b>

Gesamteigenkapitalspiegel Konzern Stadt Soest zum 31.12.2021

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	113.484.450,63			83.662,73			-754.850,41	112.813.262,95
1.2 Ausgleichsrücklage	24.068.936,67	2.468.183,87						26.537.120,54
1.3 Ergebnisvorräte	-15.110.208,70	-235.861,24					720.727,19	-14.625.342,75
1.4 Gesamtjahresergebnis	2.232.322,63	-2.232.322,63	9.488.765,23					9.488.765,23
1.5 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	527.728,45			-30.418,74				497.309,71
1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva) <sup>1)</sup>	0,00							0,00
<b>Gesamteigenkapital</b>	<b>125.203.229,68</b>							<b>134.711.115,68</b>

<sup>1)</sup> 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 2021 infolge der COVID-19-Pandemie

Teilplan	Produkt	Sachkonto	Plan 2021 inkl. HhReste	in Plan 2021 enthalten Corona Auswirkungen	Ist-Ergebnis 2021	Plan / Ist Vergleich (Verslechterung (-), Verbesserung (+))	coronabedingte Auswirkungen im Ist-Ergebnis (Verslechterung (-), Verbesserung (+))	Erläuterung
001.001 politische Gremien, Verwaltungsführung und Öffentlichkeitsarbeit	politische Gremien	02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen Zuschüsse von verbundenen Unternehmen	5.000 €		0 €	-5.000 €	-5.000 €	Absage Neujahrsempfang
001.001 politische Gremien, Verwaltungsführung und Öffentlichkeitsarbeit	politische Gremien	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Erstattungen für Dienstleistungen der KBS	1.500 €		0 €	1.500 €	1.500 €	Absage Philippsessen
001.001 politische Gremien, Verwaltungsführung und Öffentlichkeitsarbeit	politische Gremien	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen sonstiger Veranstaltungsaufwand	6.500 €		123 €	6.377 €	6.377 €	Absage Neujahrsempfang
001.001 politische Gremien, Verwaltungsführung und Öffentlichkeitsarbeit	politische Gremien	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen Geschäftsaufwendungen	2.000 €		52.053 €	-50.053 €	-33.085 €	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	95.000 €		17.203 €	77.797 €	77.797 €	Feier anlässlich bestehender Städtepartnerschaft wurde verschoben
001.004 Zentrale Dienste, Einkauf und Logistik	Zentrale Dienste	06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen Erstattungen von verbundenen Unternehmen	14.000 €		14.277 €	-277 €	4.189 €	Kostenerstattungen von WMS und KBS für die Durchführung von Corona-Tests
001.004 Zentrale Dienste, Einkauf und Logistik	Zentrale Dienste	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Unterhaltung der Betriebs- u Geschäftsausstattung sowie Gesundheitsuntersuchungen	40.000 €	38.500 €	43.300 €	-3.300 €	-41.800 €	Kosten für Corona-Tests
001.004 Zentrale Dienste, Einkauf und Logistik	Zentrale Dienste	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen Geschäftsaufwendungen	1.000 €		11.748 €	-10.748 €	-9.615 €	Kosten für Corona-Tests
001.004 Zentrale Dienste, Einkauf und Logistik	Einkauf und Logistik	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Sachleistungen	2.000 €		6.787 €	-4.787 €	-4.787 €	Beschaffung von Desinfektionsmitteln und Hygieneartikel
001.004 Zentrale Dienste, Einkauf und Logistik	Einkauf und Logistik	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Gesundheitsuntersuchungen	0 €		3.927 €	-3.927 €	-3.927 €	Kosten für Corona-Tests
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	90.000 €	24.000 €	125.807 €	-35.807 €	-59.807 €	coronabedingte Aufwendungen aufgrund Home-Office und Video- /Konferenztelefonie
001.008 Informationstechnik (IT), Arbeitsschutz und Wahlen	Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Gesundheitsuntersuchungen	25.000 €	23.500 €	17.069 €	7.931 €	-15.569 €	Aufwendungen für Covid-19 Antigen Schnelltests

Teilplan	Produkt	Sachkonto	Plan 2021 inkl. HhReste	in Plan 2021 enthalten Corona Auswirkungen	Ist-Ergebnis 2021	Plan / Ist Vergleich (Verschlechterung (-), Verbesserung (+))	coronabedingte Auswirkungen im Ist-Ergebnis (Verschlechterung (-), Verbesserung (+))	Erläuterung
001.008 Informationstechnik (IT), Arbeitsschutz und Wahlen	Informationstechnik	<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> EDV Aufwendungen für sonst. Dienstleistungen	163.000 €	26.000 €	98.389 €	64.611 €	-4.016 €	coronabedingte Aufwendungen aufgrund Home-Office und Video-/Konferenztelefonie
001.008 Informationstechnik (IT), Arbeitsschutz und Wahlen	Informationstechnik	<b>14 Bilanzielle Abschreibungen</b> Abschreibungen	140.849 €		302.153 €	-161.304 €	-33.829 €	coronabedingte Abschreibungen auf Investitionen für die Beschaffung von Videokonferenzsystemen und Citrix-Lizenzen für Home-Office
002.001 Sicherheit und Ordnung	Sicherheit und Ordnung	<b>07 Sonstige ordentliche Erträge</b> Buß- und Zwangsgelder	12.500 €		52.014 €	39.514 €	39.514 €	Bußgelder aufgrund Verstoß gegen die Coronaschutzverordnung NRW
002.001 Sicherheit und Ordnung	Sicherheit und Ordnung	<b>11 Personalaufwendungen</b> Personalaufwand tariflich Beschäftigte	297.276 €	105.100 €	331.915 €	-34.639 €	-117.000 €	zusätzliche Personalstellen für die Stadtwache wegen Corona
002.001 Sicherheit und Ordnung	Sicherheit und Ordnung	<b>16 Sonstige ordentliche Aufwendungen</b> öffentliche Bekanntmachungen	1.000 €		4.774 €	-3.774 €	-3.774 €	öffentliche Bekanntmachung Allgemeinverfügungen zur Coronaschutzverordnung NRW
002.001 Sicherheit und Ordnung	Allerheiligenkirmes	<b>04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b> Benutzungsgebühren	34.000 €		27.099 €	-6.901 €	-6.901 €	coronabedingt weniger Erträge aus Parkplatzbewirtschaftung der AHK
002.001 Sicherheit und Ordnung	Allerheiligenkirmes	<b>05 privatrechtliche Leistungsentgelte</b> Standgelder	673.000 €		611.417 €	-61.583 €	-61.583 €	coronabedingt weniger Schausteller
002.001 Sicherheit und Ordnung	Allerheiligenkirmes	<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	280.000 €		281.200 €	-1.200 €	-30.331 €	Sicherheitsdienste Corona, Armbänder
002.001 Sicherheit und Ordnung	Verkehrsangelegenheiten	<b>04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b> Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	100.000 €		43.548 €	-56.452 €	-50.000 €	Ratsbeschluss: aufgrund Corona keine Sondernutzungsgebühr für Gastronomie und andere
002.001 Sicherheit und Ordnung	Verkehrsangelegenheiten	<b>07 Sonstige ordentliche Erträge</b> Verwarn- und Bußgelder	410.000 €		212.388 €	-197.612 €	-197.612 €	weniger Verwarn- und Bußgelder aus der Überwachung des ruhenden Verkehrs
002.001 Sicherheit und Ordnung	Verkehrsangelegenheiten	<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> Dienstleistungsaufwand	37.500 €		22.399 €	15.101 €	15.101 €	weniger Kosten für Verwarn- und Bußgelder (vgl. vorige Position)
002.003 Brand- und Bevölkerungsschutz	Gefahrenabwehr	<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	55.000 €		54.865 €	135 €	-8.727 €	Hygieneartikel und Selbsttests
002.003 Brand- und Bevölkerungsschutz	Gefahrenabwehr	<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> Gesundheitsuntersuchungen	7.500 €		9.654 €	-2.154 €	-3.985 €	Schnelltests
003.008 Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	<b>02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b> Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	207.844 €		656.879 €	449.035 €	415.600 €	Landeszufwendungen für diverse coronabedingte Programme u.a. "Ankommen und Aufholen", "Extrazeit", "Lollitests", "Corona-Schülerverkehr"

Teilplan	Produkt	Sachkonto	Plan 2021 inkl. HhReste	in Plan 2021 enthaltene Corona Auswirkungen	Ist-Ergebnis 2021	Plan / Ist Vergleich (Verschlechterung (-), Verbesserung (+))	coronabedingte Auswirkungen im Ist-Ergebnis (Verschlechterung (-), Verbesserung (+))	Erläuterung
003.008 Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	<b>02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b> Landeszuwendungen OGGS	898.000 €		886.843 €	-11.157 €	43.290 €	Helferprogramm OGGS
003.008 Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	<b>03 Sonstige Transfererträge</b> Kostenbeiträge OGGS	300.000 €		284.103 €	-15.897 €	-49.167 €	coronabedingter Verzicht auf Elternbeiträge für die OGGS (anteilige Refinanzierung durch das Land eingerechnet)
003.008 Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	<b>05 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b> Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	44.000 €		22.165 €	-21.835 €	-21.835 €	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	<b>06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b> Erstattungen vom Land	0 €		61.488 €	61.488 €	61.488 €	Erstattungen vom Land für Corona- Schutzmaßnahmen
003.008 Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> Erstattungen an Maßnahmeträger der OGGS und an übrige Bereiche	1.555.000 €		1.713.290 €	-158.290 €	-290.058 €	coronabedingte Aufwendungen für Sonderprogramme u.a. "Ankommen und Aufholen", "Extrazeit"
003.008 Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> Unterhaltung Schulausstattung, Aufwendungen für Sachleistungen	43.500 €		120.328 €	-76.828 €	-81.146 €	Aufwendungen für Corona- Schutzmaßnahmen und Lollitests
003.008 Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> Schwimmsport Benutzungsgebühren	33.750 €		13.230 €	20.520 €	20.520 €	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	<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> Schwimmfahrten, Turn- und Badefahrten, Corona-Schülerverkehr	53.600 €		101.778 €	-48.178 €	-56.451 €	coronabedingter Ausfall von Schwimmfahrten, Turn- und Badefahrten dafür erhöhte Aufwendungen für Corona- Schülerverkehr
003.008 Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	<b>15 Transferaufwendungen</b> Zuschüsse an übrige Bereiche	71.550 €		195.910 €	-124.360 €	-105.806 €	Erstattung Betreuungskosten wegen Corona an Maßnahmeträger
004.002 Volkshochschule	Volkshochschule	<b>05 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b> Erträge aus Verkauf und Hörergebühren	352.000 €		150.633 €	-201.367 €	-201.367 €	Gebührenrückgang aufgrund Corona und ausgefallener Kurse bzw. geringerer Teilnehmerzahl
004.002 Volkshochschule	Volkshochschule	<b>06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b> Erstattungen vom Bund	104.250 €		14.947 €	-89.303 €	-89.303 €	BAMF-Kurse haben im Frühjahrssemester wegen Corona nicht stattgefunden
004.002 Volkshochschule	Volkshochschule	<b>07 Sonstige ordentliche Erträge</b> periodenfremde Erträge	5.000 €		114.203 €	109.203 €	109.203 €	Nachzahlungen der Gemeinden für 2020 gemäß öffentlich-rechtlicher Vereinbarung (wegen geringerer Hörergebühren 2020 hat sich die Nachzahlung erhöht)
004.002 Volkshochschule	Volkshochschule	<b>13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> Erstattungen an Gemeinden, Dozentenhonore	318.600 €		147.099 €	171.501 €	171.501 €	Minderaufwendungen wegen Ausfall von Unterrichtsstunden, Veranstaltungen und Projekten

Teilplan	Produkt	Sachkonto	Plan 2021 inkl. HhReste	in Plan 2021 enthaltene Corona Auswirkungen	Ist-Ergebnis 2021	Plan / Ist Vergleich (Verschlechterung (-), Verbesserung (+))	coronabedingte Auswirkungen im Ist-Ergebnis (Verschlechterung (-), Verbesserung (+))	Erläuterung
004.002 Volkshochschule	Volkshochschule	15 Transferaufwendungen Leistungen für Flüchtlinge	2.500 €		652 €	1.848 €	1.848 €	weniger BAMF-Kurse
004.002 Volkshochschule	Volkshochschule	16 sonstige ordentliche Aufwendungen Druck und Kopierkosten	15.000 €		7.725 €	7.275 €	7.275 €	Programmheft für Frühjahrssemester 2021 wurde nicht gedruckt
004.003 Stadtbücherei	Stadtbücherei	04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Benutzungsgebühren	42.000 €	-4.000 €	36.845 €	-5.155 €	-9.155 €	geringere Gebührenerträge durch weniger Neuanmeldungen und Ausweisverlängerungen aufgrund Schließung Stadtbücherei
004.003 Stadtbücherei	Stadtbücherei	07 Sonstige ordentliche Erträge Mahnggebühren und sonstige Erträge	30.000 €		14.198 €	-15.802 €	-15.802 €	Ertragsverluste aufgrund Schließung Stadtbücherei
004.003 Stadtbücherei	Stadtbücherei	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Dienstleistungsaufwand	35.200 €		25.262 €	9.938 €	9.938 €	Minderaufwendungen aufgrund Schließung und weniger Veranstaltungen
004.003 Stadtbücherei	Stadtbücherei	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen Veranstaltungsaufwand, Reisekosten	4.200 €		470 €	3.730 €	3.730 €	Minderaufwendungen aufgrund Schließung und weniger Veranstaltungen
004.004 Museen	Museen	05 Privatrechtliche Leistungsentgelte Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	12.000 €		5.280 €	-6.720 €	-6.720 €	keine Erträge aus Vermietung Rittersaal
006.001 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen Zuweisungen vom Land	10.175.000 €		10.945.033 €	770.033 €	264.980 €	Corona Billigkeitsleistung des Landes für Alltagshelfer
006.001 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Benutzungsgebühren	1.700.000 €	-184.000 €	1.263.679 €	-436.321 €	-506.643 €	ausgesetzte Kita-Elternbeiträge aufgrund Corona 2021
006.001 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen Erstattungen vom Land	1.187.000 €		1.444.429 €	257.429 €	253.321 €	anteilige Erstattung (50%) der ausgesetzten Kita-Elternbeiträge durch das Land zu voriger Position
006.001 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	15 Transferaufwendungen Betriebskostenzuschüsse an die Kita-Träger	18.562.000 €		20.234.602 €	1.672.602 €	-264.980 €	Weiterleitung der Corona Billigkeitsleistung des Landes an die Kita- Träger
006.002 Kinder und Jugendarbeit	Kinder- und Jugendarbeit	02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen Landeszuweisungen sowie Zuschüsse von übrigen Bereichen	250.021 €		285.973 €	35.952 €	27.917 €	54.938 € Mehrerträge aus dem Landesprogramm "Aufholen nach Corona" 27.021 € Mindererträge aufgrund Ausfall des multinationalen Jugendcamps in 2021
006.002 Kinder und Jugendarbeit	Kinder- und Jugendarbeit	04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Benutzungsgebühren	23.000 €		4.958 €	-18.043 €	-18.043 €	Wegfall der Teilnehmerbeiträge wegen eingeschränkter Veranstaltungsangebote
006.002 Kinder und Jugendarbeit	Kinder- und Jugendarbeit	05 privatrechtliche Leistungsentgelte Erträge aus Verkauf	1.000 €		173 €	-827 €	-827 €	Mindererträge wegen eingeschränkter Veranstaltungsangebote
006.002 Kinder und Jugendarbeit	Kinder- und Jugendarbeit	11 Personalaufwendungen Vergütung tariflich Beschäftigter	570.123 €		562.720 €	7.403 €	-19.755 €	Mehraufwendungen Personal für das Programm "Aufholen nach Corona"
006.002 Kinder und Jugendarbeit	Kinder- und Jugendarbeit	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Dienstleistungsaufwand	45.000 €		24.984 €	20.016 €	20.016 €	Minderaufwendungen wegen eingeschränkter Veranstaltungsangebote
006.002 Kinder und Jugendarbeit	Kinder- und Jugendarbeit	15 Transferaufwendungen Zuschüsse an übrige Bereiche	133.200 €		156.903 €	-23.703 €	-23.703 €	Mehraufwendungen aus der Weiterleitung Fördermittel "Aufholen nach Corona"
006.002 Kinder und Jugendarbeit	Kinder- und Jugendarbeit	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen Ehrenämter, Geschäftsaufwendungen, Bewirtung, Veranstaltungsaufwand	96.000 €		41.955 €	54.045 €	54.045 €	Minderaufwendungen wegen eingeschränkter Veranstaltungsangebote

Teilplan	Produkt	Sachkonto	Plan 2021 inkl. HhReste	in Plan 2021 enthaltene Corona Auswirkungen	Ist-Ergebnis 2021	Plan / Ist Vergleich (Verschlechterung (-), Verbesserung (+))	coronabedingte Auswirkungen im Ist-Ergebnis (Verschlechterung (-), Verbesserung (+))	Erläuterung
006.003 Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Erstattungen an Gemeinden	70.500 €		3.377 €	67.123 €	19.320 €	Das Angebot "Trapez" konnte wegen Corona mehrere Monate nicht stattfinden
006.003 Hilfen für junge Menschen	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	15 Transferaufwendungen Zuschüsse an übrige Bereiche	188.000 €		159.286 €	28.714 €	10.000 €	weniger Elternbesuchsdienste
006.003 Hilfen für junge Menschen	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	15 Transferaufwendungen ambulante Hilfen zur Erziehung	1.250.000 €		1.009.592 €	240.408 €	10.000 €	weniger Gruppenangebote
006.003 Hilfen für junge Menschen	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	15 Transferaufwendungen stationäre Hilfen	2.800.000 €		3.051.820 €	-251.820 €	-15.000 €	Mehrkosten durch Homeschooling in den Wohngruppen
006.003 Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen Geschäftsaufwendungen	11.000 €		10.008 €	992 €	992 €	keine Schulung im Bereich Pflegekinderhilfe
008.001 Sportförderung	Bereitstellung und Betrieb von Sport- und Freizeitanlagen	05 Privatrechtliche Leistungsentgelte Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	21.000 €		11.544 €	-9.456 €	-9.456 €	coronabedingt weniger Nutzung der Sportanlagen
008.001 Sportförderung	Sportförderung	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Sachleistungen	2.000 €		0 €	2.000 €	2.000 €	coronabedingt keine Sportlerehrung 2021
008.001 Sportförderung	Sportförderung	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen Miete Blauer Saal, Veranstaltungsaufwand	6.500 €		0 €	6.500 €	6.500 €	keine Sportlerehrung und keine Durchführung Sportvergleich 2021
012.001 Verkehrsflächen und -anlagen	Parkplätze	04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Benutzungsgebühren	500.000 €		438.896 €	-61.104 €	-61.104 €	coronabedingte Mindererträge bei den Parkplatzgebühren
012.001 Verkehrsflächen und -anlagen	Parkplätze	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Bewirtschaftungskosten	4.000 €		1.987 €	2.013 €	2.013 €	weniger Kosten für Parkscheine
012.001 Verkehrsflächen und -anlagen	Parkplätze	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	50.000 €		34.840 €	15.160 €	15.160 €	geringere Weiterleitung von Parkplatzgebühren an die Verpächter (vgl. vorige Position)
015.001 Unternehmen und Eigenbetriebe	Wirtschaft und Marketing Soest GmbH	15 Transferaufwendungen Zuschuss an WMS Soest GmbH	1.663.000 €	238.000 €	1.729.000 €	-66.000 €	-304.000 €	erhöhter Zuschussbedarf WMS aufgrund weniger/ausgefallener Veranstaltungen sowie zusätzlich 66 T€ Ausgleich anteiliger Erlass Standgebühren Weihnachtsmarkt
015.001 Unternehmen und Eigenbetriebe	Stadtwerke Soest GmbH	19 Finanzerträge Gewinnausschüttung Stadtwerke	0 €	-336.700 €	0 €	0 €	-208.750 €	keine Gewinnausschüttung Stadtwerke an Stadt
015.001 Unternehmen und Eigenbetriebe	Kommunale Betriebe Soest AöR	15 Transferaufwendungen Zuschuss an KBS AöR	8.548.525 €		7.007.803 €	1.540.722 €	-27.524 €	Beschaffung von Hygieneartikeln und Schnelltests
015.001 Unternehmen und Eigenbetriebe	Zentrale Grundstückswirtschaft	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen Grundlast Gebäudemieten an ZGW	903.426 €	90.000 €	765.596 €	137.830 €	-171.558 €	Mehraufwendungen bei der ZGW für Reinigungsleistungen und Hygienematerial, erhöhte Energieaufwendungen wegen geänderten Lüftungsverhalten, Anmietung zusätzlicher Wohnungen, Mindererträge bei den Parkhäusern und WC-Anlagen
016.001 Allgemeine Finanzwirtschaft	Allgemeine Finanzwirtschaft	01 Steuern und ähnliche Abgaben Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer	23.519.000 €	-2.714.960 €	25.299.098 €	1.780.098 €	-1.002.530 €	coronabedingte Mindererträge bei den Einkommenssteueranteilen
016.001 Allgemeine Finanzwirtschaft	Allgemeine Finanzwirtschaft	01 Steuern und ähnliche Abgaben Vergnügungssteuer	580.000 €		245.448 €	-334.552 €	-334.552 €	Mindererträge aufgrund Schließung Spielhallen

Teilplan	Produkt	Sachkonto	Plan 2021 inkl. HhReste	in Plan 2021 enthaltene Corona Auswirkungen	Ist-Ergebnis 2021	Plan / Ist Vergleich (Verschlechterung (-), Verbesserung (+))	coronabedingte Auswirkungen im Ist-Ergebnis (Verschlechterung (-), Verbesserung (+))	Erläuterung
016.001 Allgemeine Finanzwirtschaft	Allgemeine Finanzwirtschaft	01 Steuern und ähnliche Abgaben Wettbürosteuer	20.000 €		5.267 €	-14.733 €	-14.733 €	Mindererträge aufgrund Schließung Wettbüros
016.001 Allgemeine Finanzwirtschaft	Allgemeine Finanzwirtschaft	01 Steuern und ähnliche Abgaben Kompensationszahlung (Familienleistungsausgleich)	2.277.128 €	-144.771 €	2.303.666 €	26.538 €	-144.771 €	coronabedingter Minderertrag
016.001 Allgemeine Finanzwirtschaft	Allgemeine Finanzwirtschaft	01 Steuern und ähnliche Abgaben Kompensationszahlung (Steuervereinfachungsgesetz)	48.815 €	-1.967 €	48.815 €	0 €	-1.967 €	coronabedingter Minderertrag
016.001 Allgemeine Finanzwirtschaft	Allgemeine Finanzwirtschaft	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen Forderungsabschreibungen	200.000 €	50.000 €	57.239 €	142.761 €	0 €	
<b>Summe der Haushaltsauswirkungen 2021 infolge der COVID-19-Pandemie</b>							<b>-3.064.772 €</b>	

# **Gesamtabschluss Konzern Stadt Soest**

## **Lagebericht zum 31.12.2021**

### **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)
- Klinikum Stadt Soest MVZ GmbH (vormals 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 die Klinikum Stadt Soest MVZ GmbH (vormals Vitales) 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 Klinikum Stadt Soest MVZ 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 704.082 T€ im Vorjahr auf 761.282 T€ zum 31.12.2021 und damit um rund 57.200 T€ erhöht.

	31.12.2021		31.12.2020	
	T€	%	T€	%
<b>0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit</b>	<b>6.497</b>	<b>0,9</b>	<b>3.432</b>	<b>0,5</b>
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>632.576</b>	<b>83,1</b>	<b>616.159</b>	<b>87,5</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.990	0,3	1.999	0,3
1.2 Sachanlagen	609.922	80,1	593.924	84,4
1.3 Finanzanlagen	20.664	2,7	20.236	2,9
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>114.505</b>	<b>15,0</b>	<b>77.474</b>	<b>11,0</b>
2.1 Vorräte	16.710	2,2	14.101	2,0
2.2 Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	73.049	9,6	45.457	6,5
2.3 Liquide Mittel	24.746	3,3	17.916	2,5
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>7.704</b>	<b>1,0</b>	<b>7.017</b>	<b>1,0</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>761.282</b>	<b>100</b>	<b>704.082</b>	<b>100</b>

Entsprechend der Corona-Nebenrechnung zum Haushaltsjahr 2021 wurden im Berichtsjahr 3.065 T€ in die Corona-Bilanzierungshilfe eingestellt. Der Bilanzposten beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 6.497 T€ und bildet die mit Beginn der Pandemie in 2020 im städtischen Kernhaushalt aufgelaufenen Schäden durch Mindererträge bzw. Mehraufwendungen ab. Es ist vorgesehen, die Bilanzierungshilfe beginnend im Jahr 2025 über maximal 30 Jahre aufwandswirksam abzuschreiben.

Die mit rund 83,1 % wesentliche Position der Aktivseite, das Anlagevermögen, hat sich um rund 16.417 T€ erhöht. Allein das Sachanlagevermögen stieg dabei um 15.998 T€ aufgrund entsprechender Investitionen in das Infrastrukturvermögen.

Das Umlaufvermögen macht etwa 15 % der Gesamtbilanz aus und stieg im Vergleich zum Vorjahr um rund 48%. Hier erhöhten sich insbesondere die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen aus dem Energiehandel sowie die liquiden Mittel.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungen erhöhten sich nur geringfügig um knapp 687 T€ und bewegen sich damit in etwa auf Vorjahresniveau.

	31.12.2021		31.12.2020	
	T€	%	T€	%
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>134.711</b>	<b>17,7</b>	<b>125.203</b>	<b>17,8</b>
1.1 Allgemeine Rücklage	112.813	14,8	113.484	16,1
1.2 Ausgleichsrücklage	26.537	3,5	24.069	3,4
1.3 Ergebnisvorträge	-14.625	-1,9	-15.110	-2,1
1.4 Gesamtbilanzgewinn/-verlust	9.489	1,2	2.232	0,3
1.5 Ausgleichsposten Anteile anderer Gesellschafter	497	0,1	528	0,1
<b>2. Sonderposten</b>	<b>201.529</b>	<b>26,5</b>	<b>196.177</b>	<b>27,9</b>
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>100.589</b>	<b>13,2</b>	<b>94.844</b>	<b>13,5</b>
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>307.895</b>	<b>40,4</b>	<b>271.885</b>	<b>38,6</b>
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>16.558</b>	<b>2,2</b>	<b>15.973</b>	<b>2,3</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>761.282</b>	<b>100</b>	<b>704.082</b>	<b>100</b>

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 2021 aufgrund des positiven Jahresergebnisses auf insgesamt 134.711 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 rund 5,7 Mio. € auf 100,6 Mio. € erhöht. Ursächlich hierfür sind entsprechende Zuführungen in die Pensions- und Beihilferückstellungen sowie die Zunahme

der sonstigen Rückstellungen insbesondere bei den Stadtwerken für CO2-Zertifikate und für ausstehende Jahresabrechnungen für Strombezug.

Die Verbindlichkeiten nahmen per Saldo um 36 Mio. € auf insgesamt 307,9 Mio. € zu. Ursächlich hierfür ist insbesondere der Anstieg der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen aus Energiehandelsgeschäften mit 27,9 Mio. € sowie ein Plus bei den Investitionskrediten von rund 10 Mio. €, bei gleichzeitig rückläufigen Liquiditätskrediten.

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

		<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>Eigenkapitalquote I</b>	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	17,70%	17,78%
<b>Eigenkapitalquote II</b>	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo Zuwendungen/Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	42,63%	43,99%
<b>Infrastrukturquote</b>	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	36,92%	39,90%
<b>Abschreibungsintensität</b>	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtaufwendungen}}$	5,67%	6,11%
<b>Investitionsquote</b>	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV}}$	160,85%	149,89%
<b>Anlagendeckungsgrad II</b>	$\frac{(\text{Eigenkap.} + \text{SoPo Zuw./Beiträge} + \text{Invest.kredite}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	81,67%	79,81%
<b>Liquidität 2. Grades</b>	$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	94,92%	93,02%
<b>Kurzfristige Verbindlichkeitsquote</b>	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	12,43%	8,54%

### 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.

<b>Ergebnisrechnung</b>	<b>Jahresergebnis 2021 in T€</b>	<b>Jahresergebnis 2020 in T€</b>	<b>Vergleich 2021/2020 in T€</b>
Steuern und ähnliche Abgaben	81.112	71.868	9.244
Zuwendungen und Umlagen, Transfererträge	49.925	49.875	50
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.531	22.095	-564
Privatrechtliche Leistungsentgelte	281.098	221.711	59.387
Kostenerstattungen und -umlagen	6.919	6.487	432
Sonstige Erträge	10.274	15.900	-5.626
aktivierte Eigenleistungen	2.196	3.005	-809
Bestandsveränderungen	-176	-4.920	4.744
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>452.879</b>	<b>386.021</b>	<b>66.858</b>
Personal- und Versorgungsaufwendungen	100.777	99.568	1.209
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	222.726	158.132	64.594
Bilanzielle Abschreibungen	25.147	23.490	1.657
Transferaufwendungen	71.971	67.687	4.284
Sonstige Aufwendungen	23.004	35.372	-12.368
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>443.625</b>	<b>384.249</b>	<b>59.376</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>9.254</b>	<b>1.772</b>	<b>7.482</b>
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-2.860</b>	<b>-3.005</b>	<b>145</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>3.065</b>	<b>3.432</b>	<b>-367</b>
<b>Ergebnis anderer Gesellschafter</b>	<b>30</b>	<b>33</b>	<b>-3</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>9.489</b>	<b>2.232</b>	<b>7.257</b>

Das Jahresergebnis 2021 weist – nach Neutralisierung der coronabedingten Belastungen im Kernhaushalt von 3.065 T€ - einen Gesamtjahresgewinn von 9.489 T€ aus. Gegenüber dem Vorjahr ist das eine Verbesserung von 7.257 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.

Das Finanzergebnis schließt im Vergleich zum Vorjahr mit einer leichten Verbesserung von 145 T€ ab. Hier entwickelten sich insbesondere die Beteiligungserträge positiv.

Das außerordentliche Ergebnis zeigt einen Ertrag von 3.065 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 30 T€ betrifft den Anteil konzernfremder Gesellschafter am Jahresverlust 2021 der Netzgesellschaft Ostwestfalen GmbH (NOW).

#### 4. Überblick über den Geschäftsverlauf

Das Geschäftsjahr 2021 schließt mit einem Gesamtjahresüberschuss von 9.489 T€ (VJ 2.232 T€) ab.

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

	<b>Ergebnis 2021 in T€</b>	<b>Ergebnis 2020 in T€</b>
Stadt Soest	6.513	2.468
Teilkonzern Stadtwerke	828	2.047
Teilkonzern Klinikum	633	-1.177
KBS AöR	2.240	3.294
ZGW ebE	383	583
WMS GmbH	0	0
WBS GmbH	-87	-33
<b>Gesamtjahresergebnis vor Konsolidierung</b>	<b>10.510</b>	<b>7.182</b>
Veränderung durch Konsolidierungs- buchungen	-1.021	-4.950
<b>Gesamtjahresergebnis nach Konsolidierung</b>	<b>9.489</b>	<b>2.232</b>

Bei der WMS GmbH wurde der Jahresfehlbetrag in 2021 - 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.

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

		<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>Aufwandsdeckungsgrad</b>	$\frac{\text{Gesamterträge} \times 100}{\text{Gesamtaufwendungen}}$	102,09%	100,46%
<b>Netto-Steuerquote</b>	$\frac{(\text{Steuererträge} - \text{Gew.St.Umlage} - \text{Fonds Dt.Einheit}) \times 100}{\text{Gesamterträge} - \text{Gew.St.Umlage} - \text{Fonds Dt.Einheit}}$	17,34%	18,05%
<b>Zuwendungsquote</b>	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Gesamterträge}}$	10,79%	12,61%
<b>Personalintensität</b>	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Gesamtaufwendungen}}$	21,89%	24,88%
<b>Transferaufwandsquote</b>	$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Gesamtaufwendungen}}$	16,22%	17,62%
<b>Sach- und Dienstleistungsintensität</b>	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Gesamtaufwendungen}}$	50,21%	41,15%
<b>Zinslastquote</b>	$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Gesamtaufwendungen}}$	1,08%	1,12%

## 5. Finanzlage und Liquiditätsanalyse, Schuldenlage

Der Bestand an liquiden Mitteln beträgt zum Bilanzstichtag 24.746 T€ (VJ 17.916 T€). Dem stehen Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung von 42.736 T€ (Vorjahr 45.751 T€) gegenüber. Einen Überblick über Herkunft und Verwendung der Finanzmittel gibt die als Anlage beigefügte Kapitalflussrechnung, die nachfolgend in verkürzter Form wiedergegeben ist:

<b>Finanzmittelfonds am 31.12.2020</b>	<b>17.916 T€</b>
+ Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	27.296 T€
+ Cashflow aus Investitionstätigkeit	- 22.744 T€
+ Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	2.278 T€
<b>= Finanzmittelfonds am 31.12.2021</b>	<b>24.746 T€</b>

Gegenüber dem Vorjahr verbesserte sich der Cash-Flow aus lfd. Geschäftstätigkeit leicht um rund 578 T€.

Der Cashflow aus der Investitionstätigkeit beläuft sich auf -22,7 Mio. € (VJ -21,4 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 7.048 T€.

Die langfristigen Kreditverbindlichkeiten stiegen dabei um 10.064 T€ wohingegen sich die Liquiditätskredite um 3.015 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 2021 eine Kreisumlage von 30.254 T€ (VJ 30.264 T€) gezahlt. In 2022 beläuft sich die Kreisumlage auf 31.254 T€. Für 2023 und in der mittelfristigen Finanzplanung ist ein Betrag von 34.109 T€ p.a. eingeplant.

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 "Strategischen Zukunftsprogramm" deutlich. Hierbei soll eine zukunftsfähige Bildungsinfrastruktur den Erhalt und die Weiterentwicklung des vielfältigen Bildungsangebotes auf der Grundlage modern ausgestatteter und den Herausforderungen einer nachhaltigen, inklusiven und integrativen Beschulung entsprechender Schulgebäude sicherstellen.

Der Umgang mit den Auswirkungen der Corona-Pandemie hat auch in 2021 den Schülerinnen und Schülern sowie deren Eltern, aber auch dem schulischen Lehrpersonal sowie dem Schulträger einiges abverlangt. In gemeinsamen Anstrengungen und unter Nutzung entsprechender Fördermöglichkeiten ist es gelungen, die Rahmenbedingungen für einen der Situation angepassten Schulunterricht sowohl im Wechsel- als auch im Präsenzunterricht sicherzustellen. Dies auch in 2022 sicherzustellen, wird eine Hauptaufgabe der Schulverwaltung in Kooperation mit den Schulleitungen und der Zentralen Grundstückswirtschaft sein.

Die Umsetzung der Digitalisierung an den Schulen und die Fortsetzung der Umsetzung der Schulentwicklungsplanung werden darüber hinaus weitere Schwerpunkte des Verwaltungshandelns sein. So werden die in 2019 begonnenen Maßnahmen zur Umsetzung des Medienentwicklungsplans an der Christian-Rohlf's-Realschule und an der Hannah-Arendt-Gesamtschule fortgesetzt. Bei den Umsetzungsmaßnahmen der Schulentwicklungsplanung stehen die Fertigstellung der Baumaßnahme an der Petri-Grundschule und der Maßnahmenbeginn an der Hellweg-Grundschule in Ampen im Mittelpunkt.

Im Rahmen des Klimaschutzes werden die städtischen Schulen bedarfsgerecht mit Wasserspendern ausgestattet und die Planungen zur Gestaltung der Fahrradabstellplätze am Conrad-von-Soest Gymnasium berücksichtigen insbesondere die Stärkung eines klimafreundlichen Individualverkehrs.

### Migranten

Mit Eröffnung der Zentralen-Unterbringungs-Einrichtung (ZUE) für Flüchtlinge im März 2021 dürfte die Anzahl kommunaler Flüchtlingszuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz weiter abnehmen. Das hat Einfluss auf die kommunalen Aufwendungen für Flüchtlinge nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG). Damit werden sowohl die Einnahmen/Erstattungsleistungen vom Land NRW und die kommunalen Ausgaben für Sozialhilfeleistungen und Krankenhilfen weiter zurückgehen. In welcher Größenordnung ist aufgrund der Komplexität der einzelnen Wirkungen noch nicht abzusehen.

Risiken für den Konzern sind dabei die unklaren Zuweisungszahlen von Flüchtlingen, insbesondere vor dem Hintergrund des Ukraine Konfliktes - siehe hierzu auch Kapitel 7 und 8 im Lagebericht.

### 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 den Konzern 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.

### Tagesbetreuung von Kindern

Das Gesetz zur frühen Bildung und Förderung von Kindern (Kinderbildungsgesetz -KiBiz) wurde zum 01.08.2020 grundlegend reformiert, um die Auskömmlichkeit und die Schaffung einer zukunftssicheren finanziellen Grundlage zu schaffen. Dadurch haben sich die Betriebskostenzuschüsse für die Kitas deutlich erhöht. Gleichzeitig leistet das Land höhere Zuweisungen. 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.

Zum 01.08.2021 wurde mit dem evangelischen Petrus Kindergarten die 34. Kita in Betrieb genommen. Die finanziellen Mehraufwendungen wirken sich in 2022 erstmalig ganzjährig aus. In 2021 wurden noch nicht alle geplanten Ü3-Plätze in der neuen Kita belegt.

### Steuern

Risiken für die Gewerbesteuer liegen in der allgemeinen wirtschaftlichen Entwicklung und insbesondere in den Auswirkungen der Corona-Pandemie sowie des Ukraine Konfliktes auf die heimische aber auch weltweite Wirtschaft. Dennoch entwickelten sich die städtischen Gewerbesteuererträge positiv. In 2021 wurden Erträge von 38,4 Mio. € erzielt und in 2022 konnte dieses Ergebnis nochmals auf 39,8 Mio. € gesteigert werden. Für 2023 ist ein Ergebnis von 39,5 Mio. € eingeplant. Die Grundsteuer B verbleibt unverändert bei 475 Punkten.

Die Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer und Umsatzsteuer hängen stark von konjunkturellen Entwicklungen ab, wobei die pandemiebedingten Einbußen über die Corona-Nebenrechnung isoliert werden.

### Klimaschutz

Die kommunalen Aktivitäten zum Klimaschutz und zur Klimafolgenanpassung genießen 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.

### Digitaler Wandel

Die Bündelung der Aktivitäten in den Handlungsfeldern Innovation und Digitaler Wandel in einer städtischen Abteilung unterstreicht den Umstand, dass es sich hierbei um Daueraufgaben von Stadt und Verwaltung handelt. Diese erschöpfen sich nicht in diversen Einzelvorhaben wie zum Beispiel der erfolgreichen Umsetzung der Projekte der Digitalen Modellregion. Erforderlich ist vielmehr ein langfristiges strategisches Vorgehen. Ein Handlungsschwerpunkt in 2022 ist die Weiterentwicklung der vom Rat beschlossenen Smart City Strategie hin zu einer echten Nachhaltigkeitsstrategie. Hierbei geht es um die Erarbeitung operativer Ziele, die Bildung messbarer Nachhaltigkeitsindikatoren sowie den Aufbau eines geeigneten Steuerungs- und Berichtswesens. Zugleich startet die Umsetzungsphase des Bundesprojekt Smart Cities made in Germany schrittweise mit den in der Strategiephase erarbeiteten Projektideen. Neben der Weiterentwicklung der urbanen (regionalen) Datenplattform ist hier insbesondere die Entwicklung eines Stadtportals gemeint, auf der verschiedene Akteure der Stadtgesellschaft ihre Angebote bündeln können.

Die Entwicklung der Stadt hin zu einer Klimaneutralen Smart City bedarf einer breiten Beteiligung der Soester Bürgerinnen und Bürger. Dem Stadtlabor wird hierbei eine zentrale Funktion zukommen, indem es innovative und niederschwellige Angebote für verschiedenste Zielgruppen der Stadtgesellschaft macht. Im Landesprojekt Digitale Modellregion geht es im Übrigen um die weitere Umsetzung der vielfältigen Projekte. Das zentrale Datenmanagement der Stadtverwaltung befindet sich im Aufbau. 2021 wurde die Datenstrategie verabschiedet, die Stelle eines Datenmanagers besetzt sowie die interne Lenkungsgruppe konstituiert. Inhaltlicher Schwerpunkt in 2022 werden die Bestandsanalyse der Daten, ein Metadatenkonzept sowie ein erster Datenqualitätsbericht sein.

### Digitales Lern- und Arbeitszentrum Soest (DiLAS)

Mit dem DiLAS Soest (Digitales Lern- und Arbeitszentrum Soest) soll im Rahmen der REGIONALE 2025 Südwestfalen ein innovativer Kreativ-, Projekt- und Bildungsort zum Lernen, Arbeiten und Experimentieren für alle Soesterinnen und Soester entstehen. Dazu ist im Soester Zentrum ein Neubau der kommunalen Gemeinbedarfseinrichtungen VHS Soest und DiLAS in einem kooperativen Bauvorhaben mit den Stadtwerken Soest (100% Tochtergesellschaft der Stadt)

geplant. Die konzeptionelle und räumliche Bündelung der beiden kommunalen Gemeinbedarfs-einrichtungen VHS und DiLAS soll als Inkubator der digitalen Innovation in Soest sowie der angrenzenden Region Entwicklungsimpulse setzen.

Mit dem DiLAS soll ein zentraler Ort der Begegnung geschaffen werden, der neutralen Raum für vernetztes Arbeiten, Lernen und Experimentieren (work - learn - try) bietet, um insbesondere neue Konstellationen der Zusammenarbeit von regionalen Akteuren anzuregen. Dabei setzt das DiLAS auf Kompetenzbildung im Bereich Digital Literacy, Weiterbildungen, kooperatives Lernen u.a.; Wissenstransfer wie z.B. eine Best Practice Datenbank, Vorträge, verständlich aufbereitete Wissenschaft, Praxisbeispiele aus anderen Städten und Regionen; Raumangebote wie Räume mit verschiedenen Nutzungsmöglichkeiten, Ausstellungsflächen, technischer Ausstattung, Möglichkeit zur (informellen) Begegnung und kompetentes Personal.

### Entwicklung von Wohnbauflächen

Der Soester Wohnungsmarkt ist nach wie vor von einer großen Nachfrage insbesondere nach bebaubaren Einzelhausgrundstücken geprägt, die sich insbesondere in der guten Vermarktung des Baugebietes "Neuer Soester Norden" widerspiegelt. Hier wurde im Westteil mit dem Baubeginn privater Bauvorhaben ab Juli 2021 begonnen. Die Erschließung des Ostteils soll direkt anschließend 2021 beginnen. Darüber hinaus soll im Soester Norden aber auch das Segment geförderter Wohnungen berücksichtigt werden. Im Westteil sind dazu rund 18 geförderte Mietreihenhäuser im Rahmen einer Konzeptvergabe vorgesehen. Einen weiteren Beitrag zur Bedarfsdeckung geförderter Wohnungen leistet die städtische Wohnungsbaugesellschaft mit dem Baustart von zwei Objekten im Belgischen Viertel. Die großen Bauleitplanverfahren der letzten Jahre (Belgisches Viertel, Neuer Soester Norden) sind abgeschlossen; das Planungsrecht für weitere Wohnbauflächen im Soester Norden (Fläche C) wird erst in den nächsten Jahren geschaffen.

Planungsgrundlage für die Entwicklung neuer Wohnbauflächen im Stadtgebiet ist das "Handlungskonzept Wohnen 2018", das bis zum Jahr 2030 einen Bedarf von mindestens 2.000 Wohneinheiten prognostiziert, der sich ungefähr zu gleichen Teilen aus Ein-/Zweifamilienhäusern und Mehrfamilienhäusern zusammensetzt. Unter Berücksichtigung der aktuellen demografischen Entwicklung dient der jährliche Wohnungsmarktbericht als Monitoringinstrument. Er bildet das aktuelle Marktgeschehen ab und unterstützt die strategische Steuerung der lokalen Baulandpolitik über die Bauleitplanung. Die nach wie vor hohe Attraktivität der Stadt Soest spiegelt sich im vorliegenden Demografiebericht 2021 wieder, der die kontinuierliche Beobachtung und Auswertung der demografischen Entwicklung für das Stadtgebiet dokumentiert.

Neben der Kernstadt steht aber auch die Baulandentwicklung in den Soester Ortsteilen im Fokus. So soll das vorliegende städtische Baulandentwicklungskonzept aus dem Jahr 2016 eine Revision erfahren.

## **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 Erhöhung 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).

Sämtliche operativen Bereiche der Kommunalen Betriebe Soest AöR werden durch ähnliche Risiken beeinflusst. Dazu zählen die durch Corona-Pandemie und den Krieg in der Ukraine beeinflussten Preissteigerungen und Lieferengpässe. Hier sind unter anderem die Energie-, Treibstoff- und Baukosten zu erwähnen. Auswirkungen auf Baumaßnahmen könnten Budgetüberziehungen und Verzögerungen im Ablauf sein. 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. Das durch den Rat beschlossene Ziel der „Klimaneutralität 2030“ für Soest hat in den nächsten Jahren große Auswirkungen auf des Arbeitsprogrammes und den Finanzbedarf von KBS und ZGW.

Seit 2020 befindet sich die Klinikum Stadt Soest gGmbH in einem umfassenden Sanierungs- und Restrukturierungsprozess. Die COVID-19-Pandemie hatte auch 2022 erhebliche Auswirkungen auf das Leistungsgeschehen des Unternehmens. Insgesamt zeigte sich eine deutlich zurückhaltende Inanspruchnahme stationärer und ambulanter Leistungen. Durch Reduzierung und Umverteilung personeller Ressourcen, die Etablierung von Schutzmaßnahmen und häufigen Testungen sowie die Förderung der Impfbereitschaft der Mitarbeiter galt es weiterhin, wirtschaftliche Nachteile für das Unternehmen zu reduzieren. Der Jahresabschluss 2022 weist einen Überschuss von rund 626 T€ aus. Auf Basis des Restrukturierungskonzeptes werden eine Vielzahl an Restrukturierungsprojekten umgesetzt. Das Maßnahmenpaket ist umfassend und betrifft alle Leistungsbereiche des Klinikums.

Der Jahresabschluss 2022 der Klinikum Stadt Soest Service GmbH weist einen leichten Überschuss von rund 83 T€ aus. Auf verschiedenen Ebenen werden Struktur- und Organisationsprojekte vorangetrieben, um die positiven Jahresergebnisse weiter zu stabilisieren. Weder die aktuelle Vermögenslage noch laufende Projekte geben Hinweise auf bestandsgefährdende Risiken.

Die Klinikum Stadt Soest MVZ GmbH bleibt bedingt durch die Einstellung des Geschäftsbetriebes im März 2020 zum Abschlussstichtag ohne eigene Tätigkeit und ist bilanziell ausgeglichen. Für das Geschäftsjahr 2022 sind Aktivitäten zur Gründung eines Medizinischen Versorgungszentrums geplant. Vor diesem Hintergrund ist für das Jahr 2022 von einem nahezu ausgeglichen Ergebnis auszugehen.

Das abgelaufene Geschäftsjahr schließt für die Stadtwerke als „Teilkonzern“ mit einem Konzerngewinn von 828 T€ nach einem Konzerngewinn von 2.047 T€ im Vorjahr ab. Diese negative Abweichung resultiert im Wesentlichen aus einem positiven Saldo verschiedener Einmaleffekte im Vorjahr im Bereich der Finanzanlagen (u.a. Buchgewinn aus Anteilsverkauf, Abschreibungen).

Die Inflation steigt auf den höchsten Stand seit 40 Jahren. Damit verbunden steigen auch die Bezugskosten, für alle denkbaren Waren und Dienstleistungen, die für den Geschäftsbetrieb und die Projektentwicklungen der Wirtschaft & Marketing Soest GmbH benötigt werden, deutlich an. Im Wirtschaftsplan 2022 wurden auf Basis der Corona-Einflüsse vorsorglich bereits Preissteigerungen eingeplant. Vor dem Hintergrund des Ukraine-Krieges und der damit verbundenen internationalen Lieferengpässe sowie der hohen Inflationsrate muss davon ausgegangen werden, dass sich die Aufwendungen für die Gesellschaft in Zukunft weiter erhöhen.

Der Wegfall der allermeisten Corona-Regeln seit April 2022 lässt dagegen hoffen, dass die Handlungsfelder Veranstaltungen, Tourismus und Stadthalle wieder anziehende Nachfrage und Umsätze verzeichnen können. Nach wie vor ist allerdings eine gewisse Vorsicht und Zurückhaltung bei den Kunden zu beobachten, die sich in den zwei Corona-Jahren aufgebaut hat.

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 – „CO<sub>2</sub>-Neutralität bis 2030“, sowie die besonderen Erwartungen an die Luftqualität von Aufenthaltsräumen öffentlicher Gebäude.

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 nachfolgenden Ausführungen basieren auf den Lageberichten der jeweiligen städtischen Betriebe:

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 2022 weist in der Haushaltssatzung einen Überschuss von 250 T€ aus. Aus der Übertragung von Haushaltsresten kommt ein Defizit von 2.500 T€. Das geplante Jahresergebnis 2022 inklusive Reste beträgt somit 2.250 T€ (Defizit). Das vorläufige Jahresergebnis im Kernhaushalt beläuft sich – nach Neutralisierung der pandemie- und ukrainekriegsbedingten Belastungen – auf 8.677 T€ (Überschuss). Das ist eine Verbesserung von 10.927 T€. Maßgeblich für diese positive Entwicklung ist die weiterhin gute Entwicklung der Gewerbesteuer mit einem Plus von rund 3,3 Mio. € netto gegenüber der Planung sowie die Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer mit einem Plus von 1,5 Mio. €.

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.

Auch im Jahr 2022 rechnet die Stadtwerke Soest GmbH - insbesondere vor dem Hintergrund der volatilen Entwicklung der Energiepreise und der anhaltenden Corona-Pandemie - mit einem unverändert herausfordernden Geschäftsverlauf, dem durch Anpassung des Wirtschaftsplans am 3. Mai 2022 Rechnung getragen wurde. In den Prognosen sind die in Gänze noch nicht abschätzbaren Folgen des Ukraine-Kriegs nicht berücksichtigt worden. Der weitere Kriegsverlauf, die bestehenden und potentiellen Sanktionen gegen Russland und deren Einfluss auf die

deutsche Energieversorgung können signifikante Auswirkungen auf das Geschäft der SWS haben.

Die Geschäftsführung der Klinikum Stadt Soest gGmbH erwartet aufgrund des umfassenden Restrukturierungsprozesses erhebliche positive wirtschaftliche Effekte in den Folgejahren durch Fallzahlsteigerung, operative Maßnahmen, insbesondere im Bereich der Gastronomie, sowie Optimierung interner Prozesse.

Die WohnBau Soest GmbH (WBS) rechnet für 2022 bei Umsatzerlösen von 69 T€ mit einem Jahresfehlbetrag von 94 T€ und einer Gesamtkapitalrentabilität von -9,0 %. Diese Entwicklung resultiert im Wesentlichen aus den erstmalig anfallenden Finanzierungskosten aus den Neubauprojekten, denen in 2022 noch keine Mieteinnahmen gegenüberstehen.

Das Wirtschaftsjahr 2022 wird im Arbeitsprogramm der Zentrale Grundstückswirtschaft im Wesentlichen durch in den Vorjahren begonnenen Umstrukturierungs- und Baumaßnahmen geprägt sein. Die Corona-Pandemie hat deutliche Auswirkungen auf die Baubranche. Deshalb unterliegen viele ZGW-Projekte einem gewissen Vorbehalt und einem deutlich erhöhten Kosten- und Terminrisiko. Dies soll durch breiter aufgestellte Vergabeverfahren und eine noch vorausschauendere Planungsleistung aufgefangen werden. Dennoch bleibt ein erhöhtes Risiko.

Zur Vermeidung von zusätzlichen Steuerbelastungen durch die Neuregelung des § 2b UStG hat der Rat der Stadt Soest am 4.5.2022 die Verwaltung beauftragt, alle notwendigen Schritte einzuleiten, um die Kommunale Betriebe Soest AöR und die Zentrale Grundstückswirtschaft ebE zum 01.01.2023 zu einer neuen eigenbetriebsähnlichen Einrichtung zusammenzuführen. Die Sparte Abwasser wird dann in einer separaten AöR weitergeführt werden.

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

Das Kriegsgeschehen in der Ukraine hat mit Beginn am 24. Februar 2022 zu einer humanitären Katastrophe geführt. Es ist eine Selbstverständlichkeit, dass den Flüchtlingen umfassend geholfen werden muss. Bund, Länder und insbesondere auch die Kommunen werden hier vor neue Herausforderungen gestellt. Das Land hat hierzu u. a. eine Rechtsverordnung zur Anpassung des kommunalen Haushaltsrechts im Zusammenhang mit Maßnahmen zur Aufnahme und Unterbringung von anlässlich des Krieges in der Ukraine eingereisten Personen erlassen. Die Rechtsverordnung soll zunächst für das Haushaltsjahr 2022 gelten und betrifft u. a. folgende Punkte:

- Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen
- Aufnahme von Krediten
- Erleichterungen bzgl. der Verpflichtung zum Erlass einer Nachtragssatzung
- Kontierungsfragen
- Regelungen zum Berichtswesen innerhalb der Kommune und gegenüber der Aufsichtsbehörde

Neben der humanitären Katastrophe sind auch enorme negative Folgen auf die Wirtschaft und die Energieversorgung zu erwarten. Für den Konzern Stadt können sich daraus Risiken aus Gebührenstundungen, Einnahmeausfällen, Lieferengpässe und Preissteigerungen - insbesondere im Baugewerbe und im Energiehandel - ergeben. Diese Risiken können gegenwärtig hinsichtlich der Wahrscheinlichkeit ihres Eintritts sowie liquiditäts- und ergebniswirksamer Größenordnung nicht abschließend abgeschätzt werden.

Soest, den 25.07.2023

Aufgestellt:

Gez.

(Peter Wapelhorst)

Erster Beigeordneter und Kämmerer

Bestätigt:

Gez.

(Dr. Eckhard Ruthemeyer)

Bürgermeister

Name/ Beruf	Partei	31.12.2021
<b>Mackensen, Christiane</b> <b>(1. Stellv. Bürgermeisterin)</b> Apothekerin i.R.	CDU	Mitglied NW StGB/Mitgliederversammlung Stellv. Mitglied AR Klinikum Stadt Soest Städt. Musikverein Soest e.V. (Vorstand) Gesellschaft Ressource (Vorstand)
<b>Maybaum, Jutta</b> <b>(2. Stellv. Bürgermeisterin)</b> Led. Regierungsschuldirektorin 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)
<b>Beard, Lucja</b> Krankenschwester	SPD	Mitglied AR Klinikum Stadt Soest Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Stellv. Mitglied Zweckverbandsversamml. Sparkasse Soest
<b>Bense, Verena</b> 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
<b>Blankenhahn, Harald</b> Vers. Kaufm., Angestellter a.D.	AfD	Mitglied AR Klinikum Stadt Soest Mitglied Stiftungsbeirat Kulturstadt Soest Stellv. Mitglied AR Wirtschaft und Marketing Soest
<b>Brüggemann, Helena</b> 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
<b>Bunke, Armin</b> Informatiker	SPD	Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest
<b>Burges, Michael</b> Geschäftsführer	FDP	Mitglied AR Wirtschaft und Marketing Soest Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Stellv. Mitglied AR Stadtwerke Soest

Name/ Beruf	Partei	31.12.2021
<b>Davidian, Birgit</b> Dipl. Kauffrau	GRÜ	Mitglied AR Stadtwerke Soest Stellv. Mitglied AR Wirtschaft und Marketing Soest
<b>Deitermann, Stefanie</b> 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
<b>Dellbrügger, Ulrich</b> 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
<b>Dietscheidt, Ingo</b> 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.
<b>Eckhoff, Christian</b> Sozialpädagoge	GRÜ	Stellv. Mitglied AR Klinikum Stadt Soest Stellv. Mitglied Zweckverbandsversamml. Sparkasse Soest Stellv. Mitglied AR Wirtschaft und Marketing Soest
<b>Enders, Simone</b> Werbetechnikerin	CDU	Mitglied AR Klinikum Stadt Soest Mitglied Zweckverbandsversamml. Sparkasse Soest Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest
<b>Fenzlein, Iris</b> 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)
<b>Fischer, Mirko</b> Unternehmensberater	AfD	Mitglied AR Stadtwerke Soest
<b>Hagenkötter, Winfried</b> 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	31.12.2021
<b>Hänsch, Andre</b> Lehrer (OStR)	CDU	Mitglied Zweckverbandsvers. Sparkasse Soest Stellv. Mitglied AR Wirtschaft u. Marketing Soest Stellv. Mitglied AR Stadtwerke Soest
<b>Haupt, Lavinia</b> 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)
<b>Heldt, Martina</b> Lehrerin	SO!	Mitglied AR Wirtschaft u. Marketing Soest Mitglied Stiftungsbeirat Kulturstadt Soest
<b>Hurtig, Norbert</b> Bauingenieur	GRÜ	Mitglied AR Stadtwerke Soest Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest
<b>Janning, Andreas</b> Betriebswirt (M.Sc.)	CDU	Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Stellv. Mitglied AR Klinikum Stadt Soest
<b>Kappelhoff, Andreas</b> 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)
<b>Klose-Kremp, Andrea</b> Ingenieurin	GRÜ	Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest
<b>Koch, Hans-Ulrich</b> Dipl. Ing. (FH) Elektrotechnik	CDU	Mitglied AR Stadtwerke Soest Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Stellv. Mitglied NW StGB / Mitgliederversammlung Stellv. Mitglied Zweckverbandsversamml. Sparkasse
<b>Lemke, Dirk</b> Geschäftsführer	CDU	Mitglied AR Klinikum Stadt Soest Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Mitglied Verbandsversamml. SIT
<b>Lesniak, Radoslaw</b> Automobilkaufmann	CDU	Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Mitglied AR Wirtschaft und Marketing Soest Stellv. Mitglied AR Stadtwerke Soest
<b>Liedmann, Karin</b> Pensionärin	GRÜ	Mitglied Zweckverbandsversamml. Spark. Soest Dreh Momente Soest (1.Vorsitzende)
<b>Liedmann, Werner</b>	GRÜ	Mitglied AR Klinikum Stadt Soest Stellv. Mitglied AR Stadtwerke Soest

Name/ Beruf	Partei	31.12.2021
Erzieher/Mediator		Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Kulturparlament Soest e.V. (Vorsitzender) Geschichtswerkstatt Französische Kapelle e.V. (Vorsitzender)
<b>Maibaum, Roland</b> Dipl.-Betriebswirt i.R.	SPD	Mitglied AR Klinikum Stadt Soest Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Soest Mitglied NW StGB / Mitgliederversammlung Stellv. Mitglied AR Stadtwerke Soest Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Stellv. Mitglied Risikoausschuss Sparkasse Soest Stellv. Mitglied Bilanzprüfungsausschuss Spark. Soest
<b>Mewes, Manuela</b> Nachhaltigkeitsmanagerin	CDU	Mitglied AR Wirtschaft u. Marketing Soest Mitglied Stiftungsbeirat Kulturstadt Soest Stellv. Mitglied Zweckverbandsversamml. Spark. Soest Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse
<b>Michel, Bernhard</b> Regierungsbeschäftigter	SPD	Stellv. Mitglied AR Wirtschaft und Marketing Soest Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest
<b>Müller, Heidrun</b> Grundschullehrerin	CDU	./.
<b>Neumann, Tim</b> Dipl. Betriebswirt	GRÜ	Mitglied Zweckverbandsversamml. Spark. Soest Stellv. Mitglied AR Klinikum Stadt Soest Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Förderverein der Pädiatrie und Geburtsheilkunde e.V. am Klinikum Stadt Soest (Vorsitzender) Förderverein der Ev. Kindergärten e.V. (Vorsitzender)
<b>Raubaum, Walter</b> 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 Mitglied Zweckverbandsversamml. Spark. Soest Stellv. Mitglied NW StGB / Mitgliederversammlung
<b>Richter, Anne</b> 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 Stellv. Mitglied Zweckverbandsversamml. Spark. Soest Stellv. Mitglied AR Stadtwerke Soest

Name/ Beruf	Partei	31.12.2021
		Stellv. Mitglied NW StGB / Mitgliederversammlung Stellv. Mitglied Risikoausschuss Sparkasse Soester Kulturforum e.V. (Vorstandsvorsitzende) Vernetztes Bildungshaus e.V. (stellv. Vorstandsvorsitzende)
<b>Rienhoff, Stefan</b> Bilanzbuchhalter	CDU	Mitglied AR Klinikum Stadt Soest Mitglied AR Stadtwerke Soest Stellv. Mitglied AR Wirtschaft u. Marketing Soest Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest
<b>Schulze, Henning</b> Rechtsanwalt	CDU	Mitglied AR Wirtschaft u. Marketing Soest Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Soest
<b>Schween, Peter</b>  B.A. Real Estate/ kfm. Angestellter/Geschäftsführer	FDP	Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Mitglied Stiftungsbeirat Kulturstadt Soest Stellv. Mitglied AR Stadtwerke Soest
<b>Sladek, Sven</b> Erzieher	SO!	Mitglied NW StGB / Mitgliederversammlung Stellv. Mitglied Zweckverbandsversamml. Spark. Soest Stellv. Mitglied AR Klinikum Stadt Soest Stellv. Mitglied AR Stadtwerke Soest Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest
<b>Spiekien-Heemann, Beate</b> Studien- u. Berufsberater i.R.	SPD	Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Stellv. Mitglied Zweckverbandsversamml. Spark. Soest
<b>Stricker, Daniel</b> Auszubildender (Steuerfachangestellter)	CDU	./.
<b>Strothkamp, Swetlana</b> 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
<b>Tavus, Mehmet</b> 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

Name/ Beruf	Partei	31.12.2021
<b>Teiner, Thomas</b> Betriebswirt	CDU	Mitglied AR Stadtwerke Soest Stellv. Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest Freundeskreis der Ev. St. Andreaskirche e.V. (Geschäftsführer)
<b>Vollmer, Robin</b> 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)
<b>Wollny, Benno</b> Dipl.-Ökonom, Dipl. Handelslehrer	SPD	Mitglied VR Kommunale Betriebe Soest
<b>Yildirim, Seyit</b> 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 2021**

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.BANK	Beirat	Mitglied
NRW.URBAN Kommunale Entwicklung GmbH	Gesellschafterversammlung	Mitglied
Soester Bürgerpreis	Kuratorium	Mitglied
Sparkasse Soest Werl	Verbandsversammlung Verwaltungsrat Risikoausschuss Kuratorium Stiftung zur Förderung von Jugend + Sport Bilanzprüfungsausschuss	Stellv. Vorsitzender  Mitglied  Stellv. Mitglied
Sparkassenverband Westfalen-Lippe	Verbandsversammlung Verbandsverwaltungsrat Sparkassenakademie Aufsichtsräte Provinzial NordWest Risikobeirat Helaba	Mitglied
St. Patrokli DomBauVerein Soest	Kuratorium	Vorsitzender
Städte- und Gemeindebund Nordrhein-Westfalen e.V.	Präsidium	Präsident
Stadtwerke Soest GmbH	Aufsichtsrat Aufsichtsrat Stadtwerke Rietberg-Langenberg GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Schloß Holte-Stukenbrock Aufsichtsrat Stadtwerke Arnsberg	Mitglied
Wiesenkirche Soest	Kuratorium	Vorsitzender

**Erster Beigeordneter und Kämmerer der Stadt Soest**  
**Peter Wapelhorst**  
**Aufstellung der Mitgliedschaften und Funktionen im Jahr 2021**

<b>Institution</b>	<b>Gremium</b>	<b>Funktion</b>
Wirtschaft und Marketing Soest GmbH		Geschäftsführer (bis 31.05.2021)
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
Kultursekretariat Gütersloh	Hauptausschuss	Mitglied
Stiftung Kulturstadt Soest		Vorstand
Stiftung Wilhelm-Wulff		Vorstand
Klinikum Stadt Soest gGmbH	Aufsichtsrat	Stellv. Mitglied
Stadtwerke Soest GmbH	Aufsichtsrat Beteiligungsausschuss	Stellv. Mitglied
Wirtschaft und Marketing Soest GmbH	Aufsichtsrat	Stellv. Mitglied
Stadtwerke Rietberg-Langenberg GmbH	Aufsichtsrat	Stellv. Mitglied
Stadtwerke Schloß Holte-Stukenbrock GmbH	Aufsichtsrat	Stellv. Mitglied
Stadtwerke Arnsberg, Vertriebs und Energiedienstleistungs GmbH	Gesellschafterversammlung	Stellv. Mitglied
Sparkasse SoestWerl	Zweckverbandsversammlung Verbandsversammlung Kuratorium Sparkassenstiftung	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
Deutscher Städte- und Gemeindebund	Ausschuss für Finanzen und Kommunalwirtschaft	Stellv. Mitglied
Einkaufsgenossenschaft KoPart eG	Generalversammlung	Stellv. Mitglied
NRW.Urban	Gesellschafterversammlung	Stellv. Mitglied
Westfälische Verkehrsgesellschaft WVG	Aufsichtsrat	Vertreter der RLG
Kolpingwerk Diözesanverband Münster	Moderation von Vorstands- tagungen in verschiedenen Bereichen des Kolpingwerkes	ehrenamtlich

**Technischer Beigeordneter der Stadt Soest**  
**Matthias Abel**  
**Aufstellung der Mitgliedschaften und Funktionen im Jahr 2021**

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 2021: 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 2021
<b>1</b>	<b>Stadtwerke Soest GmbH</b>	<b>40.071</b>	<b>40.071</b>	<b>100,00%</b>	<b>Vollkonsolidierung</b>
	<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>				
<b>1.1</b>	<b>AquaFun Soest GmbH</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>Vollkonsolidierung</b>
	<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>				
<b>1.2</b>	<b>Stadtwerke Soest Energiedienstleistungs GmbH</b>	<b>2.022</b>	<b>2.022</b>	<b>100,00%</b>	<b>Vollkonsolidierung</b>
	<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>				
<b>1.3</b>	<b>Wärmecontracting KlinikumStadtSoest GmbH</b>	<b>571</b>	<b>571</b>	<b>100,00%</b>	<b>Vollkonsolidierung</b>
	<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>				
<b>1.4</b>	<b>WohnBau Soest GmbH</b>	<b>1.673</b>	<b>1.673</b>	<b>100,00%</b>	<b>Vollkonsolidierung</b>
	<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 &amp; 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>				

\*\* 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 2021
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.				
<b>1.5 Immobilienwirtschaft Soest GmbH &amp; Co. KG Soest</b>	<b>1.562</b>	<b>1.562</b>	<b>100,00%</b>	<b>Vollkonsolidierung</b>
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.				
<b>1.6 Netzgesellschaft Ostwestfalen mbH Soest</b>	<b>3.710</b>	<b>3.339</b>	<b>90,00%</b>	<b>Vollkonsolidierung</b>
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.				
<b>1.7 Stadtwerke Arnsberg Vertriebs und Energiedienstleistungs GmbH</b>	<b>895</b>	<b>448</b>	<b>50,00%</b>	<b>Teilkonsolidierung</b>
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.				
<b>1.8 Stadtwerke Rietberg-Langenberg (STWRL) GmbH</b>	<b>6.159</b>	<b>3.073</b>	<b>49,90%</b>	<b>Teilkonsolidierung</b>
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.				
<b>1.8.1 Netzgesellschaft Rietberg-Langenberg GmbH &amp; Co. KG</b>	<b>11.762</b>	<b>4.396</b>	<b>37,38%</b>	<b>indirekt über STWRL GmbH</b>
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.				
<b>1.9 Stadtwerke Schloß Holte-Stukenbrock GmbH</b>	<b>11.615.908</b>	<b>2.770</b>	<b>45,00%</b>	<b>Teilkonsolidierung</b>
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 &amp; Co. KG.</u>				

\*\* 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 2021
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.				
<b>1.10 Servicewerke Westfalen Verwaltungs-GmbH</b>	<b>25</b>	<b>8</b>	<b>33,33%</b>	
Ziele der Beteiligung: Gegenstand des Unternehmens der Gesellschaft ist die Übernahme der persönlichen Haftung und die Übernahme der Geschäftsführung als persönliche haftende Gesellschafterin der Servicewerke GmbH & Co. KG ohne das Recht und die Pflicht zur Erbringung einer Einlage.				
Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die Gesellschaft ist verpflichtet, nach den Wirtschaftsgrundsätzen des § 109 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) zu verfahren. Dabei ist die Gesellschaft so zu führen, dass der öffentliche Zweck erfüllt wird.				
<b>1.10.1 Servicewerke Westfalen GmbH &amp; Co. KG</b>	<b>101</b>	<b>34</b>	<b>33,33%</b>	
Ziele der Beteiligung: Der Gegenstand des Unternehmens der Gesellschaft ist die Erbringung von Dienstleistungen für die Gesellschafter, insbesondere durch Bündelung von personellen und fachlichen Ressourcen auf Ebene der Gesellschaft, zum Zwecke der Förderung der Unternehmen der Gesellschafter und der Verbesserung ihrer Marktposition in ihrem jeweiligen Tätigkeitsbereich.				
Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die Gesellschaft ist verpflichtet, nach den Wirtschaftsgrundsätzen des § 109 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) zu verfahren. Dabei ist die Gesellschaft so zu führen, dass der öffentliche Zweck erfüllt wird.				
<b>1.11 Windpark Laubersreuth</b>				
<b>1.11.1 Windpark Laubersreuth GmbH &amp; Co. KG - Lengerich</b>	<b>761</b>	<b>190</b>	<b>25,00%</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
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.				
<b>1.11.2 Windpark Laubersreuth Verwaltungsgesellschaft mbH</b>	<b>26</b>	<b>7</b>	<b>25,00%</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
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.				
<b>1.12 Windenergie-Westfalen-Lippe GmbH</b>	<b>146</b>	<b>6</b>	<b>4,17%</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
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.				
<b>1.13 Heli NET</b>				
<b>1.13.1 Heli NET Verwaltung GmbH, Hamm</b>	<b>47</b>	<b>5</b>	<b>9,80%</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
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.				

\*\* 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 2021
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.				
<b>1.13.2 Heli NET Telekommunikation GmbH &amp; Co. KG</b>	<b>1.229</b>	<b>206</b>	<b>16,75%</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
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.				
<b>1.14 TRIANEL GmbH, Aachen</b>	<b>98.312</b>	<b>285</b>	<b>0,29%</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
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.				
<b>1.15 TRIANEL Gaskraftwerk Hamm GmbH &amp; Co. KG, Aachen</b>	<b>7.787</b>	<b>144</b>	<b>1,85%</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
Ziele der Beteiligung: Die Planung, der Bau und der Betrieb einer GuD-Anlage zur Stärkung der örtlichen Energieversorgung durch Energieversorgungsunternehmen mit kommunaler Beteiligung.				
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.				
<b>1.16 TRIANEL Gasspeicher Epe GmbH &amp; Co. KG, Aachen</b>	<b>29.743</b>	<b>1.464</b>	<b>4,92%</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
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.				
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.				
<b>1.17 TRIANEL Kohlekraftwerk Lünen GmbH &amp; Co. KG, Aachen</b>	<b>-189.777</b>	<b>-2.046</b>	<b>1,08%</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
Ziele der Beteiligung: Planung, Bau und Betrieb eines Steinkohlekraftwerks zur Stärkung der örtl. Energieversorgung.				
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.				
<b>1.18 TRIANEL Windkraftwerk Borkum GmbH &amp; Co. KG, Aachen</b>	<b>291.525</b>	<b>7.865</b>	<b>2,70%</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
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.				
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.				
<b>1.19 TRIANEL Erneuerbare Energien GmbH &amp; Co. KG, (TEE)</b>	<b>126.308</b>	<b>2.721</b>	<b>2,15%</b>	<b>keine Konsolidierung</b>

\*\* 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 2021
<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>				
<p><b>1.19 ASEW Energie und Umweltservice GmbH &amp; Co. KG, Köln</b></p>	<p><b>1.079</b></p>	<p><b>72</b></p>	<p><b>6,67%</b></p>	<p><b>keine Konsolidierung</b></p>
<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>				
<p><b>2 Wirtschaft und Marketing Soest GmbH</b></p>	<p><b>909</b></p>	<p><b>909</b></p>	<p><b>100,00%</b></p>	<p><b>Vollkonsolidierung</b></p>
<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>				
<p><b>2.1 DZM-Digitales Zentrum Mittelstand GmbH</b></p>	<p><b>k.A.</b></p>	<p><b>20</b></p>	<p><b>3,13%</b></p>	<p><b>keine Konsolidierung</b></p>
<p><b>3 Kommunale Betriebe Soest Anstalt des öffentlichen Rechts</b></p>	<p><b>25.237</b></p>	<p><b>25.237</b></p>	<p><b>100,00%</b></p>	<p><b>Vollkonsolidierung</b></p>
<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>				

\*\* 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 2021
<b>4</b> <b>Zentrale Grundstückswirtschaft Stadt Soest eigenbetriebsähnliche Einrichtung</b>	<b>47.862</b>	<b>47.862</b>	<b>100,00%</b>	<b>Vollkonsolidierung</b>
<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>				
<b>5</b> <b>Klinikum Stadt Soest gGmbH</b>	<b>18.940</b>	<b>18.940</b>	<b>100,00%</b>	<b>Vollkonsolidierung</b>
<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>				
<b>5.1</b> <b>Klinikum Stadt Soest Service GmbH</b>	<b>115</b>	<b>115</b>	<b>100,00%</b>	<b>Vollkonsolidierung</b>
<p>Ziele der Beteiligung: Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung kliniknaher 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>				
<b>5.2</b> <b>Klinikum Stadt Soest MVZ GmbH</b>	<b>-37</b>	<b>-37</b>	<b>100,00%</b>	<b>Vollkonsolidierung</b>
<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>				
<b>6</b> <b>KWS Soest e.G.***</b>	<b>28.731</b>	<b>119</b>	<b>10,10%</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
<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>				
<b>7</b> <b>Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH</b>	<b>45.124</b>	<b>1.800</b>	<b>3,99%</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
<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>				

\*\* Der Stadt Soest liegt kein Jahresabschlussbericht vor

\*\*\* Als Beteiligungsbeitrag 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 2021	
<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>					
<b>7.1</b>	<b>Westfälische Verkehrsgesellschaft mbH, Münster (WVG)</b>	<b>1.882</b>	<b>21</b>	<b>1,14%</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
<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>					
<b>7.2</b>	<b>Tarifgemeinschaft Münsterland - Ruhr- Lippe GmbH (01.02.2017 HR)</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>0,14%</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
<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>					
<b>7.2.1</b>	<b>WestfalenTarif GmbH</b>	<b>78</b>	<b>0</b>	<b>0,03%</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
<b>7.3</b>	<b>KEB Holding AG**</b>	<b>k.A.</b>	<b>k.A.</b>	<b>0,69%</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
<b>8</b>	<b>Gemeinnützige Baugenossenschaft e.G. Soest***</b>	<b>3.194</b>	<b>4</b>	<b>2,88%</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
<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>					
<b>9</b>	<b>Soester Bauverein e.G. ***</b>	<b>6.526</b>	<b>4</b>	<b>2,24%</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
<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>					
<b>10</b>	<b>NRW.URBAN Kommunale Entwicklung GmbH</b>	<b>307</b>	<b>1</b>	<b>0,33%</b>	<b>keine Konsolidierung</b>

\*\* 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 2021	
<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>					
<b>11</b>	<b>Wohnungsgenossenschaft Soest-West e.G.***</b>	<b>12.456</b>	<b>3</b>	<b>0,85%</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
<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>					
<b>12</b>	<b>KoPart e.G.</b>	<b>206</b>	<b>2</b>	<b>0,87%</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
<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> <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>					
<b>13</b>	<b>Zweckverband Südwestfalen - IT</b>	<b>3.708</b>	<b>22</b>	<b>0,60%</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
<p>Ziele der Beteiligung: Dem Zweckverband obliegt die umfassende Unterstützung der Verbandsmitglieder in allen Belangen der Technikunterstützten 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>					
<b>13.1</b>	<b>SIT GmbH</b>	<b>2.506</b>	<b>15</b>	<b>0,60%</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
<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>					
<b>13.2</b>	<b>Citkomm assets GmbH</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0,60%</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
<b>14</b>	<b>d-NRW AöR***</b>	<b>2.810</b>	<b>1</b>	<b>0,08%</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
<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>					
<b>15</b>	<b>Sparkasse SoestWerl (Fusion 2018)</b>	<b>146.067</b>	<b>k.A.</b>	<b>k.A.</b>	<b>keine Konsolidierung</b>

\*\* 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 2021
<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>				
<b>15.1 Sparkassenverbands Westfalen-Lippe (SVWL)</b>	<b>k.A.</b>	<b>k.A.</b>	<b>k.A.</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
<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>				
<b>15.2 Erwerbsgesellschaft der S-Finanzgruppe mbH &amp; Co. KG</b>	<b>k.A.</b>	<b>k.A.</b>	<b>k.A.</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
<p>Ziele der Beteiligung: Die Regionalverbandsgesellschaft der S-Finanzgruppe mbH (RVG) mit Sitz in Neuhausen 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>				
<b>16 Volksbank Hellweg e.G.</b>	<b>k.A.</b>	<b>k.A.</b>	<b>&lt;0,01%</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
<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>				
<b>17 Stiftung Kulturstadt Soest***</b>	<b>404</b>	<b>35</b>	<b>k.A.</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
<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>				
<b>18 Ursellstiftung</b>	<b>9</b>	<b>k.A.</b>	<b>k.A.</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
<p>Ziele der Beteiligung: analog Erfüllung des öffentlichen Zwecks.</p>				

\*\* 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 2021
Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Gestiftet für Zwecke des Krankenhauses.				
<b>19 Jakobistiftung</b>	<b>0</b>	<b>k.A.</b>	<b>k.A.</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
Ziele der Beteiligung: analog Erfüllung des öffentlichen Zwecks.				
Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Gestiftet zur Unterstützung eines Soester Studiosus ev.-luth. Religion.				
<b>Nachrichtlich</b>				
<b>Musikschule des Städtischen Musikvereins Soest e.V.</b>	<b>k.A.</b>	<b>k.A.</b>	<b>k.A.</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
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. 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.				
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.				
<b>Kulturhaus "Alter Schlachthof" e.V.</b>	<b>13</b>	<b>k.A.</b>	<b>k.A.</b>	<b>keine Konsolidierung</b>
Ziele der Beteiligung: Siehe Erfüllung öffentlicher Zweck.				
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 - die Erlangung und Ausübung des Nutzungsrechtes an den Gebäuden und dem Grundstück des ehemaligen Schlachthofes, - die 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. Bei der Verfolgung seiner Zwecke arbeitet der Verein mit allen betroffenen Trägern öffentlicher Belange und sonstiger Institutionen und Gruppen zusammen.				

\*\* 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.