



Finanzielle Auswirkungen der Übertragung
des KITA-Vermögens vom IMD
auf das neue Sondervermögen

Inhaltsverzeichnis

1.	Einleitung	3
2.	Auswirkungen auf die Ergebnisrechnung	3
2.1	Umsatzerlöse.....	4
2.2	Aktiviert Eigenleistungen.....	5
2.3	Bestandsveränderung.....	5
2.4	Sonstige betriebliche Erträge	5
2.5	Materialaufwand	5
2.6	Personalaufwand	6
2.7	Abschreibungen.....	6
2.8	Sonstige betriebliche Aufwendungen	6
2.9	Zinsen.....	6
2.10	Steuern.....	6
3.	Auswirkungen auf die geplanten Investitionen beim IMD 2023 ff.	6
4.	Auswirkungen auf die Bilanz	7
4.1	Anlagevermögen.....	7
4.2	Umlaufvermögen	7
4.3	Sonderposten für Investitionszuschüsse	7
4.4	Eigenkapital und Verbindlichkeiten	8

Anlage 1 – Objektliste

Anlage 2 – Investitionsmaßnahmen an Kitas 2023 ff.

Anlage 3 – Restbuchwerte

Anlage 4 – Anlagen im Bau

Anlage 5 – Sonderposten für Investitionszuschüsse

1. Einleitung

Der Rat der Stadt Duisburg hat in seiner Sitzung am 19.09.2022 mit DS 22-0911 beschlossen, zum 01.01.2023 ein „Sondervermögen Kindertageseinrichtungen“ zu gründen.

Hierzu soll das in den genannten Aufgaben- und Zuständigkeitsbereich fallende Anlage- und Umlaufvermögen sowie die entsprechenden Sonderposten und Verbindlichkeiten aus dem Vermögen des IMD in das neue Sondervermögen eingebracht werden.

Bis zum 31.12.2022 verbleiben sämtliche Werte im Eigentum des IMD, so dass erst mit Feststellung des Jahresabschlusses durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Pricewaterhouse-Coopers GmbH (voraussichtlich 31.05.2023) die endgültigen Werte feststehen werden.

Insgesamt werden zum 01.01.2023 65 Kindertageseinrichtungen (Kitas) zur Bewirtschaftung an das neue Sondervermögen übergeben. Diese unterteilen sich wie folgt:

- 45 Kitas aus dem Eigentum des IMD,
- 17 Kitas, die aktuell durch das IMD angemietet werden und
- 3 Kitas aus dem Eigentum der GEBAG.

Eine Übersicht mit Bezeichnung und Adresse der Einrichtungen liefert Anlage 1.

Um eine Übersicht über die finanziellen Auswirkungen für das IMD zu bekommen und eine vorläufige Eröffnungsbilanz für das neue Sondervermögen aufstellen zu können, werden im Folgenden die finanziellen Auswirkungen auf die Ergebnisrechnung 2023, die Investitionsplanung 2023 ff. und die Bilanz des IMD beschrieben.

2. Auswirkungen auf die Ergebnisrechnung

Im Rahmen der Bewirtschaftung der Kitas werden zukünftig Erträge und Aufwendungen beim neuen Sondervermögen anfallen, die somit nicht mehr durch das IMD zu budgetieren sind.

In der folgenden Tabelle ist die Ergebnisrechnung (Gewinn- und Verlustrechnung) des IMD für den noch zu beschließenden Wirtschaftsplan 2023 abgebildet. Die Darstellung enthält eine zusätzliche Spalte, in der die Plan-Ansätze für die Kitas ausgewiesen sind und eine Spalte, in der die zukünftigen Ansätze des IMD (dann ohne Kitas) dargestellt sind. Aktuell befinden sich die Daten noch im Entwurf, da die endgültigen Wirtschaftspläne für das IMD und das SVK erst im Jahr 2023 beschlossen werden.

Im Anschluss an die Tabelle erfolgt eine Erläuterung der einzelnen Positionen.

ENTWURF Gewinn- und Verlustrechnung – Wirtschaftsplan 2023 IMD und SVK

	Plan IMD 2022 in TEUR	HR IMD 2022 in TEUR	Entwurf Plan IMD ALT 2023 in TEUR	Entwurf Plan SVK 2023 in TEUR	Entwurf Plan IMD NEU 2023 in TEUR
1. Umsatzerlöse					
1.1 Kaltmieten	75.635	74.564	76.529	5.581	70.948
1.2 Betriebskosten	56.115	54.901	59.385	3.078	56.307
1.3 Mieten und Pachten	37.585	36.315	37.221	1.223	35.998
1.4 Sonstige Umsatzerlöse	3.061	10.180	3.101	0	3.101
Summe Umsatzerlöse	172.396	175.960	176.236	9.882	166.354
2. Aktivierte Eigenleistung	2.900	2.900	5.000	0	5.000
3. Bestandsveränderung	-477	-868	380	0	380
4. Sonstige betriebliche Erträge	13.495	8.428	10.529	215	10.313
Summe sonstige Erträge	15.918	10.459	15.908	215	15.693
Gesamtleistung	188.313	186.419	192.145	10.097	182.047
5. Materialaufwand					
5.1 Heizkosten	9.522	9.744	11.555	348	11.207
5.2 Wasser; Strom	9.344	7.082	6.183	374	5.809
5.3 Fremdaufwand	96.555	99.786	104.648	5.546	99.101
5.4 Sanierungsaufwand	9.043	5.005	16.114	0	16.114
Summe Materialaufwand	124.464	121.617	138.500	6.268	132.231
6. Personalaufwand	23.509	23.289	24.471	0	24.471
7. Abschreibungen	36.971	37.491	30.840	2.070	28.770
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	11.583	11.903	12.252	28	12.224
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.268	9.654	13.433	651	12.782
10. Steuern	225	452	225	4	221
Summe sonstiger Aufwand	81.555	82.788	81.222	2.753	78.469
Summe Gesamtaufwand	206.020	204.405	219.721	9.021	210.700
11. Jahresergebnis	-17.707	-17.986	-27.576	1.076	-28.653

2.1 Umsatzerlöse

Kaltmieten für die Nutzung der IMD-Immobilien

Hier werden die Mieterträge für eigene Kita-Gebäude ausgewiesen.

Betriebskosten

Für die durch die Kernverwaltung genutzten Kita-Gebäude werden aktuell 3.078 TEUR veranschlagt.

Erträge aus Mieten und Pachten

Die Erträge aus Mieten und Pachten (1.223 TEUR) enthalten im Wesentlichen die Kaltmieterträge für fremdangemietete Kita-Gebäude. Die Kosten für die Anmietung dieser Gebäude fließen in den Pkt. 5.3 ein.

Sonstige Umsatzerlöse

Hier werden beim IMD für 2023 keine Beträge für die Kitas geplant.

2.2 Aktivierte Eigenleistungen

Hier werden keine Ansätze ausgewiesen, da die Eigenleistungen des IMD vollständig für eigene Projekte aktiviert werden.

2.3 Bestandsveränderung

Für die Kita-Gebäude gibt es aktuell keine Bestandsveränderungen. Sollten zum Jahresabschluss 2022 Sachverhalte vorliegen, werden diese im Nachgang noch ausgewiesen.

2.4 Sonstige betriebliche Erträge

In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind i.d.R. erhaltene Fördergelder und Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für erhaltene Fördermittel ausgewiesen.

2.5 Materialaufwand

Heizkosten, Wasser und Stromkosten

Als Grundlage für die ausgewiesenen Beträge, wurden die Verbräuche der letzten Jahre herangezogen.

Fremdaufwand

Der für die Kitas ausgewiesene Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Art	Betrag in TEUR
Bauunterhaltung	1.016
Gebäudereinigung	2.240
Mieten und Pachten	1.525
Abfallbeseitigung	155
Abwassergebühren	105
Grünpflege	366
Straßenreinigung	29
Winterdienste	26
Contracting	84
Summe	5.546

Sanierungsaufwand

Der Aufwand für nichtaktivierungsfähige Sanierungsmaßnahmen belief sich im Durchschnitt der letzten Jahre auf 83 TEURO.

2.6 Personalaufwand

Es erfolgt kein Personalübergang. Daher werden hier keine Werte ausgewiesen.

2.7 Abschreibungen

Die Position umfasst die voraussichtliche Wertminderung der Immobilien sowie der Betriebs- und Geschäftsausstattung. Für die Kita-Gebäude beläuft sich die Abschreibung des Jahres 2022 auf 2.070 TEURO. Da aktuell die weitere Entwicklung innerhalb des Sondervermögens nicht beurteilt werden kann, wurden diese Werte zugrunde gelegt.

2.8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen handelt es sich im Wesentlichen um Beiträge zu den Gebäudeversicherungen.

2.9 Zinsen

Für das zu übertragende Fremdkapital werden voraussichtlich Zinsen in Höhe von rd. 651 TEURO anfallen.

2.10 Steuern

Die Planung berücksichtigt die aktuellen Hebesätze für die Grundsteuer A und B sowie sonstige steuerliche Abgaben.

3. Auswirkungen auf die geplanten Investitionen beim IMD 2023 ff.

Die für die Jahre 2023 ff. geplanten Einzelmaßnahmen für Kita-Gebäude des IMD sind in Anlage 2 zusammengestellt und werden zukünftig durch das neue Sondervermögen abgearbeitet. Hinzu kommt außerdem der Sammeltopf zur Bearbeitung von Maßnahmen der Arbeitssicherheit „Diverse Kitas; Ertüchtigung gemäß ASR“.

4. Auswirkungen auf die Bilanz

4.1 Anlagevermögen

Für die 45 im Eigentum des IMD befindlichen Kitas wurden die Restbuchwerte sämtlicher Anlagen und Vermögensgegenstände zum 30.09.2022 (Stichtag 31.12.2022) ermittelt und zusammengestellt. Bis zum 31.12.2022 können sich durch unterschiedliche Sachverhalte noch Änderungen ergeben, so dass dies ein vorläufiger Stand ist. Eine Übersicht liefert Anlage 3. Insgesamt beläuft sich das zu übertragende Vermögen auf rd. 62,67 Mio. Euro.

Für einige Standorte laufen derzeit noch Baumaßnahmen, die als „Anlage im Bau“ in der Bilanz des IMD aktiviert sind. Auch diese Werte wurden zum 30.09.2022 (Stichtag 31.12.2022) ausgewertet. Da die Baumaßnahmen derzeit noch weiterlaufen, können sich hier ebenfalls noch Änderungen ergeben. Die Anlagen im Bau haben aktuell einen Wert von rd. 9,65 Mio. Euro. Anlage 4 liefert die entsprechende Übersicht.

4.2 Umlaufvermögen

Im Umlaufvermögen werden alle Vermögensgegenstände erfasst, die kurzfristig veräußert, verbraucht, verarbeitet oder von Schuldnern zurückgezahlt werden sollen. Sie sind meist die Grundlage (Vorräte an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen) oder das Ergebnis (Fertigerzeugnisse, Kassenbestand, Bankguthaben, Forderungen) des Betriebsprozesses. Aktuell sind beim IMD für die Kitas keine Vermögensgegenstände erfasst, die hier ausgewiesen werden. Zum Jahresabschluss werden insbesondere für die Vorräte noch Auswertungen erfolgen, die zu einem Ausweis für die betroffenen Objekte führen können. Dies wird dann aus der Schlussbilanz des IMD in die Eröffnungsbilanz des Sondervermögens übergeleitet.

4.3 Sonderposten für Investitionszuschüsse

Sonderposten für Investitionszuschüsse werden gebildet, wenn das IMD Zuschüsse oder Fördergelder für Baumaßnahmen vereinnahmt. Nach Abschluss der Baumaßnahme und Aktivierung der Herstellungskosten im Anlagevermögen, werden die Sonderposten analog zur Restnutzungsdauer aufgelöst und neutralisieren auf diese Weise (zum Teil) die laufenden Abschreibungen. Eine Übersicht der aktuellen Sonderposten für die betroffenen Kitas liefert Anlage 5.

4.4 Eigenkapital und Verbindlichkeiten

In 2004 wurde das „sonstige Immobilienvermögen“ der Stadt (zu dem auch die städtischen Kitas zählten) in Höhe von insgesamt rd. 277 Mio. Euro sowie Verbindlichkeiten in Höhe von insgesamt rd. 109,5 Mio. Euro von der Kernverwaltung auf das IMD übertragen.

Mit Übertragung der Kitas vom Eigentum des IMD auf das neue Sondervermögen reduziert sich das Anlagevermögen des IMD um rd. 72,32 Mio. Euro. Um eine identische Eigenkapitalquote für das IMD und auch für das neue Sondervermögen zu gewährleisten, ist nun ebenfalls die Übertragung entsprechender Verbindlichkeiten vom IMD auf das SVK erforderlich. Da die genaue Eigenkapitalquote des IMD erst mit Fertigstellung des Jahresabschlusses feststeht, können derzeit lediglich Näherungswerte genannt werden.

So ergibt sich bei einer geschätzten Eigenkapitalquote des IMD von 27% per 31.12.2022 ein rechnerisches Volumen für die zu übertragenden Verbindlichkeiten in Höhe von rd. 47,3 Mio. Euro und somit ein Eigenkapital des SVK in Höhe von rd. 19,5 Mio. Euro, das gegen die allgemeine Rücklage des IMD gebucht wird.

Anlage 1 - Kindertageseinrichtungen, Übertragung zum 01.01.2023

Eigentümer	Bezeichnung	Adresse	Bezirk	Mieter
IMD	KITA Altenbrucher Damm	80/419 / Altenbrucher Damm 72-72a / 47249 Duisburg	DU-Bez. Süd	ev. Bildungswerk
IMD	KITA Am Berns'schen Hof	80/434 / Am Berns'schen Hof 15 / 47226 Duisburg	DU-Bez. Rheinhausen	Jugendamt
IMD	KITA Am Küllenacker	80/437 / Am Küllenacker 42 / 47169 Duisburg	DU-Bez. Walsum	Jugendamt
IMD	KITA Arlberger Straße	80/438 / Arlberger Straße 8a / 47249 Duisburg	DU-Bez. Süd	Jugendamt
IMD	KITA Beecker Straße	80/439 / Beecker Straße 216 / 47166 Duisburg	DU-Bez. Hamborn	Jugendamt
IMD	KITA Beim Knevelshof	80/390 / Beim Knevelshof 45a / 47249 Duisburg	DU-Bez. Süd	Jugendamt
IMD	KITA Bertramstraße	80/440 / Bertramstraße 5 / 47169 Duisburg	DU-Bez. Hamborn	Jugendamt
IMD	KITA Breslauer Straße	80/444 / Breslauer Straße 25 / 47228 Duisburg	DU-Bez. Rheinhausen	Jugendamt
IMD	KITA Dieselstraße	80/445 / Dieselstraße 66-70 / 47166 Duisburg	DU-Bez. Meiderich	Jugendamt
IMD	KITA Duisburger Straße	80/447 / Duisburger Straße 257 / 47198 Duisburg	DU-Bez. Homberg	Jugendamt
IMD	KITA Fahrner Straße	80/450 / Fahrner Straße 121 / 47169 Duisburg	DU-Bez. Hamborn	Jugendamt
IMD	KITA Feldrain	80/451 / Feldrain 12 / 47228 Duisburg	DU-Bez. Rheinhausen	Jugendamt
IMD	KITA Fiskusstraße	80/484 / Fiskusstraße 68 / 47167 Duisburg	DU-Bez. Hamborn	Jugendamt
IMD	KITA Franzstraße	80/452 / Franzstraße 92 / 47198 Duisburg	DU-Bez. Homberg	Jugendamt
IMD	KITA Gluckstr	80/454 / Gluckstraße 1 / 47229 Duisburg	DU-Bez. Rheinhausen	Jugendamt
IMD	KITA Halskestraße	80/455 / Halskestraße 9 / 47169 Duisburg	DU-Bez. Hamborn	Jugendamt
IMD	KITA Hanielstraße	80/456 / Hanielstraße 9 / 47198 Duisburg	DU-Bez. Homberg	Jugendamt
WEG	KITA Hansegracht	80/608 / Hansegracht 19 / 47051 Duisburg	DU-Bez. Innenstadt	Jugendamt
IMD	KITA Haraldstraße	80/457 / Haraldstraße 7 / 47228 Duisburg	DU-Bez. Rheinhausen	Jugendamt
IMD	KITA Heinestraße	80/458 / Heinestraße 26 / 47179 Duisburg	DU-Bez. Walsum	Jugendamt
IMD	KITA Herkenweg	80/459 / Herkenweg 42 / 47226 Duisburg	DU-Bez. Rheinhausen	Jugendamt
IMD	KITA Honnenpfad	80/461 / Honnenpfad 10 / 47249 Duisburg	DU-Bez. Süd	Jugendamt
IMD	KITA Johanniterstraße	80/464 / Johanniterstraße 60 / 47053 Duisburg	DU-Bez. Innenstadt	Jugendamt
IMD	KITA Josefstraße	80/465 / Josefstraße 20 / 47178 Duisburg	DU-Bez. Walsum	Jugendamt
IMD	KITA Kalkweg	80/467 / Kalkweg 144e / 47055 Duisburg	DU-Bez. Innenstadt	Jugendamt
IMD	KITA Kampstraße	80/468 / Kampstraße 125 / 47166 Duisburg	DU-Bez. Walsum	Jugendamt
IMD	KITA Kantstraße	80/469 / Kantstraße 17 / 47198 Duisburg	DU-Bez. Homberg	Jugendamt
IMD	KITA Kiebitzmühlenstraße	80/470 / Kiebitzmühlenstraße 21 / 47169 Duisburg	DU-Bez. Hamborn	Jugendamt
IMD	KITA Kronstraße	80/471 / Kronstraße 3-5 / 47166 Duisburg-Meiderich	DU-Bez. Meiderich	Jugendamt
IMD	KITA Leibnizstraße	80/416 / Leibnizstraße 14 / 47139 Duisburg	DU-Bez. Meiderich	Jugendamt
IMD	KITA Musfeldstraße	80/473 / Musfeldstraße 38-40 / 47051 Duisburg	DU-Bez. Innenstadt	Jugendamt
IMD	KITA Neuhausweg	80/474 / Neuhausweg 14 / 47167 Duisburg	DU-Bez. Hamborn	Jugendamt
IMD	KITA Nomericher Platz	80/453 / Nomericher Platz 1-3 / 47137 Duisburg	DU-Bez. Meiderich	Jugendamt
IMD	KITA Obermarxloher Straße	80/475 / Obermarxloher Straße 2 / 47167 Duisburg	DU-Bez. Hamborn	Jugendamt
IMD	KITA Regenbergastraße	80/476 / Regenbergastraße 45 / 47137 Duisburg	DU-Bez. Meiderich	Jugendamt
IMD	KITA Rückertstraße	80/478 / Rückertstraße 10 / 47226 Duisburg	DU-Bez. Rheinhausen	Jugendamt
IMD	KITA Rügenstraße	80/479 / Rügenstraße 54 / 47167 Duisburg	DU-Bez. Hamborn	Jugendamt
IMD	KITA Schulstraße	80/480 / Schulstraße 51 / 47166 Duisburg-Meiderich	DU-Bez. Meiderich	Jugendamt
IMD	KITA Schumannstraße	80/481 / Schumannstraße 4-6 / 47057 Duisburg	DU-Bez. Innenstadt	Jugendamt
IMD	KITA Templerstraße	80/765 / Templerstraße 20 / 47058 Duisburg-Neudorf	DU-Bez. Innenstadt	Jugendamt
IMD	KITA Ursulastraße	80/600 / Ursulastraße 36 / 47226 Duisburg	DU-Bez. Rheinhausen	Jugendamt
IMD	Kita Wiesbadener Straße 76-78	80/482 / Wiesbadener Straße 61 / 47138 Duisburg	DU-Bez. Meiderich	Jugendamt
IMD	KITA Wörthstraße	80/483 / Wörthstraße 70 / 47053 Duisburg	DU-Bez. Innenstadt	Jugendamt
IMD	KITA In den Peschen	In den Peschen / 47228 Duisburg		ZoK
IMD	KITA Obere Kaiserswerther Straße	Obere Kaiserswerther Str. / 47249 Duisburg		VKM
fremder Dritter	Familienzentrum Friedrich-Alfred-Straße 67	80/844 / Friedrich-Alfred-Str. 67 / 47226 Duisburg	DU-Bez. Rheinhausen	Jugendamt
fremder Dritter	Familienzentrum Ursulastraße 33	80/728 / Ursulastraße 33 / 47226 Duisburg	DU-Bez. Rheinhausen	Jugendamt
fremder Dritter	KITA Am Tollberg	80/734 / Am Tollberg 60 / 47249 Duisburg-Wanheim	DU-Bez. Süd	Jugendamt
fremder Dritter	KITA Boberstraße	80/758 / Boberstraße 2a / 47169 Duisburg-Fahrn	DU-Bez. Walsum	Jugendamt
fremder Dritter	KITA Brückelstraße	80/732 / Brückelstraße 83a / 47137 Duisburg-Meiderich	DU-Bez. Meiderich	Jugendamt
fremder Dritter	KITA Carpstraße	80/699 / Carpstraße 35 / 47119 Duisburg	DU-Bez. Homberg	Jugendamt
fremder Dritter	KITA Eisenstraße	80/313 / Eisenstraße 2a / 47226 Duisburg-Rheinhausen	DU-Bez. Rheinhausen	Jugendamt
fremder Dritter	KITA Ewaldstraße	80/423 / Ewaldstraße 11 / 47119 Duisburg	DU-Bez. Meiderich	Jugendamt
fremder Dritter	KITA Goebenstraße	80/316 / Goebenstraße 60 / 47169 Duisburg	DU-Bez. Walsum	Jugendamt
fremder Dritter	KITA Heinestraße	80/317 / Heinestraße 97 / 47057 Duisburg	DU-Bez. Innenstadt	Jugendamt
fremder Dritter	KITA Kurt-Spindler-Straße	80/321 / Kurt-Spindler-Straße 86b / 47166 Duisburg	DU-Bez. Hamborn	Jugendamt
fremder Dritter	KITA Luwenstraße	80/323 / Luwenstraße 32 / 47178 Duisburg	DU-Bez. Walsum	Jugendamt
fremder Dritter	KITA Papiermühlenstraße	80/324 / Papiermühlenstraße 47 / 47166 Duisburg	DU-Bez. Meiderich	Jugendamt
fremder Dritter	KITA Papiermühlenstraße	80/759 / Papiermühlenstraße 38 / 47166 Duisburg-Bruckhausen	DU-Bez. Meiderich	Jugendamt
fremder Dritter	KITA Schifferheimstraße	80/760 / Schifferheimstraße 2 / 47119 Duisburg-Ruhrort	DU-Bez. Homberg	Jugendamt
fremder Dritter	KITA Schwabenruhrstraße	80/326 / Schwabenruhrstraße 10 / 47137 Duisburg	DU-Bez. Meiderich	Jugendamt
fremder Dritter	KITA/JUZ Alte Schmiede	80/325 / Schachtstraße 31a / 47179 Duisburg	DU-Bez. Walsum	Jugendamt
GEBAG	KITA Am gebrannten Heidgen 83	Am gebrannten Heidgen 83 / 47249 Duisburg		Lebenshilfe
GEBAG	KITA Werthstraße 51	Werthstraße 51 / 47119 Duisburg		Lebenshilfe
GEBAG	KITA Schwarzenberger Straße 39 / 39a	Schwarzenberger Straße 39/39a / 47226 Duisburg		Lebenshilfe

Anlage 2 - Investitionsmaßnahmen an Kitas 2023 ff.

Objekt	Maßnahme	Bezirk	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
KIT Feldrain	Neubau	96	300.000 €	2.700.000 €			
KIT Herkenweg	Neubau	96	4.000.000 €				
KIT Wiesbadener Straße	Neubau	93	150.000 €	1.500.000 €	2.000.000 €		
Diverse Kita's	Ertüchtigung gem. ASR	91-97	300.000 €	300.000 €	300.000 €	300.000 €	300.000 €
Summen			4.750.000 €	4.500.000 €	2.300.000 €	300.000 €	300.000 €

Anlage 3 - Restbuchwerte per 31.12.2022

Objektbezeichnung	WE	Anlage	Anlagenbezeichnung	Restbuchwerte
KITA Altenbrucher Damm	419	80201317	KITA	12.000,00 €
		80201318	KITA	2.400,00 €
		80201760	Wohnhaus	49.109,00 €
		80201761	Kindertagesstätte	210.283,00 €
KITA Altenbrucher Damm Ergebnis				273.792,00 €
KITA Am Berns'schen Hof	434	80201320	KIGA	264.000,00 €
		80201321	KIGA	3.050,00 €
		80201763	Kindergarten	720.041,00 €
KITA Am Berns'schen Hof Ergebnis				987.091,00 €
KITA Am Küllenacker	437	80201330	KITA	386.000,00 €
		80201331		5.600,00 €
		80201775	Kindertagesstätte	2.385.537,00 €
KITA Am Küllenacker Ergebnis				2.777.137,00 €
KITA Arlberger Str.	438	80201339	KIGA	143.000,00 €
		80201340	KIGA	1.850,00 €
		80201783	Kindergarten	199.414,00 €
KITA Arlberger Str. Ergebnis				344.264,00 €
KITA Beecker Str.	439	80201352	KIGA	145.086,00 €
		80201353	KIGA	3.907,00 €
		80201794	Kindergarten	461.440,00 €
		80202212	KIGA	130,00 €
		80202515	KITA Beecker Str.	54,00 €
KITA Beecker Str. Ergebnis				610.617,00 €
KITA Beim Knevelshof	390	80201356	Kindertageseinrichtung und Spielfläche	283.000,00 €
		80201357	Kindertageseinrichtung und Spielfläche	3.900,00 €
		80201796	Kindergarten	359.630,00 €
KITA Beim Knevelshof Ergebnis				646.530,00 €
KITA Bertramstr.	440	80201359	KITA	204.000,00 €
		80201360	KITA	3.900,00 €
		80201799	Kindertagesstätte	570.577,00 €
		80202344	Kiga Betramstrasse	357,00 €
KITA Bertramstr. Ergebnis				778.834,00 €
KITA Breslauer Str.	444	80201366	KITA	198.000,00 €
		80201367	KITA	4.000,00 €
		80201806	Kindergarten	1.848.389,00 €
KITA Breslauer Str. Ergebnis				2.050.389,00 €
KITA Dieselstr.	445	80201383	KITA	163.000,00 €
		80201385	KITA	3.550,00 €
		80201818	Kindertagesstätte	540.348,00 €
		80201819	Geräteraum	2.891,00 €
		80202313	KITA Dieselstraße	327,00 €
KITA Dieselstr. Ergebnis				710.116,00 €
KITA Duisburger Str.	447	80201396	KITA	238.000,00 €
		80201400	KITA	3.200,00 €
		80201830	Kindergarten	358.233,00 €
		80202163	KITA Duisburger Str.	330,00 €
		80202168	KITA Duisburger Str.	457,00 €
		80202529	KITA Duisburger Str.	4.560,00 €
KITA Duisburger Str. Ergebnis				604.780,00 €
KITA Ewaldistr.	423	80201427	Kindertageseinrichtung (nur Grundstück)	161.000,00 €
KITA Ewaldistr. Ergebnis				161.000,00 €
KITA Fahrner Str.	450	80201428	KITA	6.100,00 €
		80201868	Kindertagesstätte mit vermieteter Wohnung	1.685.173,00 €
		80202261	KITA Fahrner Straße	660,00 €
KITA Fahrner Str. Ergebnis				1.691.933,00 €
KITA Feldrain	451	80201429	KITA	230.000,00 €
		80201430	KITA	4.200,00 €
		80201869	Kindergarten	286.125,00 €
		80706423	Materialcontainer MCL 211	- €
KITA Feldrain Ergebnis				520.325,00 €

Anlage 3 - Restbuchwerte per 31.12.2022

Objektbezeichnung	WE	Anlage	Anlagenbezeichnung	Restbuchwerte
KITA Fiskusstr.	484	80201431	KIGA	314.000,00 €
		80201432	KIGA	4.712,00 €
		80201665	KIGA	603.592,66 €
		80201708	KIGA	60.000,00 €
		80201870	Kindertagesstätte	838.081,00 €
		(Leer)	Anlagenabgang 02/2022	- 768.062,16 €
KITA Fiskusstr. Ergebnis				1.052.323,50 €
KITA Franzstr.	452	80201435	KITA	265.000,00 €
		80201436	KITA	3.600,00 €
		80201873	Kindergarten	672.891,00 €
KITA Franzstr. Ergebnis				941.491,00 €
KITA Gluckstr	454	80201464	KITA	363.000,00 €
		80201465	KITA	7.050,00 €
		80201923	Kindergarten	2.244.658,00 €
KITA Gluckstr Ergebnis				2.614.708,00 €
KITA Halskestr.	455	80201470	KITA	188.000,00 €
		80201471	KITA	3.600,00 €
		80201930	Kindertagesstätte	637.550,00 €
KITA Halskestr. Ergebnis				829.150,00 €
KITA Hanielstr.	456	80201474	KITA	3.400,00 €
		80201933	Kindergarten	811.560,00 €
KITA Hanielstr. Ergebnis				814.960,00 €
KITA Hansegracht	608	80201624	KIGA	308.000,00 €
		80201625	KIGA	3.350,00 €
		80202100	Kindergarten in Verwaltungsgebäude	69.108,00 €
KITA Hansegracht Ergebnis				380.458,00 €
KITA Haraldstr.	457	80201475	KITA	528.000,00 €
		80201476	KITA	7.350,00 €
		80201934	Kindergarten	2.689.272,00 €
		80202247	KITA Haraldstraße	5.532,00 €
KITA Haraldstr. Ergebnis				3.230.154,00 €
KITA Heinestr.	458	80201477	KITA	146.420,00 €
		80201479	KITA	2.650,00 €
		80201936	Kindertagesstätte	362.891,00 €
		80202517	KITA Heinestr.	1.619,00 €
KITA Heinestr. Ergebnis				513.580,00 €
KITA Herkenweg	459	80201483	KITA	282.000,00 €
		80201484	KITA	3.800,00 €
		80201940	Kindergarten	243.848,00 €
KITA Herkenweg Ergebnis				529.648,00 €
KITA Honnenpfad	461	80201491	KIGA	319.000,00 €
		80201492	KIGA	4.850,00 €
		80201949	Kindergarten	2.034.471,00 €
KITA Honnenpfad Ergebnis				2.358.321,00 €
KITA Johanniterstr.	464	80201502	KIGA	281.000,00 €
		80201504	KIGA	3.800,00 €
		80201672	KIGA	27.000,00 €
		80201673	KIGA	2.900,00 €
		80201961	Hauptgebäude	740.737,00 €
		80201962	Anbau	130.211,00 €
		80202248	KIGA Johanniterstraße	1.015,00 €
KITA Johanniterstr. Ergebnis				1.186.663,00 €
KITA Josefstr.	465	80201505	KIGA	258.000,00 €
		80201506	KIGA	4.050,00 €
		80201964	Kindergarten	3.313.137,00 €
KITA Josefstr. Ergebnis				3.575.187,00 €
KITA Kalkweg	467	80201513	KITA	210.000,00 €
		80201514	KITA	3.150,00 €
		80201969	Kindertagesstätte	557.551,00 €
		80202251	KITA Kalkweg	355,00 €
KITA Kalkweg Ergebnis				771.056,00 €

Anlage 3 - Restbuchwerte per 31.12.2022

Objektbezeichnung	WE	Anlage	Anlagenbezeichnung	Restbuchwerte
KITA Kampstr.	468	80201517	KIGA	212.000,00 €
		80201518	KIGA	3.400,00 €
		80201973	Kindergarten	552.127,00 €
		80202255	KIGA Kampstraße	611,00 €
KITA Kampstr. Ergebnis				768.138,00 €
KITA Kantstr.	469	80201519	KITA	145.000,00 €
		80201520	KITA	2.600,00 €
		80201974	Kindergarten	902.403,00 €
		80201975	Kindergarten	86.337,00 €
KITA Kantstr. Ergebnis				1.136.340,00 €
KITA Kiebitzmühlenstr.	470	80201524	KIGA	366.000,00 €
		80201525	KIGA	7.050,00 €
		80201978	Kindergarten	2.303.634,00 €
		80201979	Gebäude 2	- €
		80201980	2 Garagen	- €
		80202274	KIGA Kiebitzmühlenstraße	445,00 €
		80202418	KIGA Kiebitzmühlenstraße	861,00 €
KITA Kiebitzmühlenstr. Ergebnis				2.677.990,00 €
KITA Kronstr.	471	80201534	KITA	131.000,00 €
		80201535	KITA	3.400,00 €
		80201675	KITA	254.000,00 €
		80201676	KITA	2.200,00 €
		80201998	Kindertagesstätte	417.327,00 €
		80201999	Bunker (Lager)	- €
KITA Kronstr. Ergebnis				807.927,00 €
KITA Leibnizstr.	416	80201538	KITA	250.780,00 €
		80201539	KITA	4.400,00 €
		80202005	Vordergebäude	453.194,00 €
		80202006	Hintergebäude	179.550,00 €
		80202007	Anbau	136.589,00 €
KITA Leibnizstr. Ergebnis				1.024.513,00 €
KITA Musfeldstr.	473	80201565	KITA	880.000,00 €
		80201566	KITA	8.250,00 €
		80202032	Kindertagesstätte	3.306.636,00 €
		80202316	KITA Musfeldstraße	661,00 €
KITA Musfeldstr. Ergebnis				4.195.547,00 €
KITA Neuhausweg	474	80201569	KITA	406.000,00 €
		80201570	KITA	5.050,00 €
		80202034	Kindertagesstätte	2.062.370,00 €
KITA Neuhausweg Ergebnis				2.473.420,00 €
KITA Nombericher Platz	453	80201456	KITA	3.700,00 €
		80201901	Kindertagesstätte	4.122.811,00 €
		80202461	KITA Gartsträucherstr. / Nombericher Platz	281.398,88 €
		80202462	Kindertagesstätte (ehem. Gemeindezentrum)	42.711,00 €
KITA Nombericher Platz Ergebnis				4.450.620,88 €
KITA Obermarxloher Str.	475	80201573	KITA	324.000,00 €
		80201574	KITA	5.050,00 €
		80201682	KITA	14.000,00 €
		80201683	KITA	2.650,00 €
		80202037	Kindertagesstätte	852.526,00 €
KITA Obermarxloher Str. Ergebnis				1.198.226,00 €
KITA Regenbergastr.	476	80201594	KIGA	222.000,00 €
		80201595	KIGA	3.650,00 €
		80202063	Kindergarten	609.724,00 €
KITA Regenbergastr. Ergebnis				835.374,00 €
KITA Rückertstr.	478	80201603	KITA	296.000,00 €
		80201604	KITA	4.800,00 €
		80202074	Kindergarten	1.674.931,00 €
KITA Rückertstr. Ergebnis				1.975.731,00 €
KITA Rügenstr.	479	80201690	KITA	98.000,00 €
		80201691	KITA	3.000,00 €
		80202075	Kindergarten	555.221,00 €
		80202341	KITA Rügenstraße	2.459,00 €
KITA Rügenstr. Ergebnis				658.680,00 €

Anlage 3 - Restbuchwerte per 31.12.2022

Objektbezeichnung	WE	Anlage	Anlagenbezeichnung	Restbuchwerte
KITA Schulstr.	480	80201608	KITA	127.179,33 €
		80201610	KITA	2.850,00 €
		80202081	Kindertagesstätte	352.160,00 €
		80202260	KITA Schulstraße	3.070,00 €
KITA Schulstr. Ergebnis				485.259,33 €
KITA Schumannstr.	481	80201611	KITA	549.000,00 €
		80201612	KITA	6.100,00 €
		80202083	Kindertagesstätte	3.161.741,00 €
KITA Schumannstr. Ergebnis				3.716.841,00 €
KITA Templerstr.	765	80201546	KIGA	129.000,00 €
		80201547	KIGA	1.650,00 €
		80201628	KIGA	356.000,00 €
		80201629	KIGA	4.600,00 €
		80202015	Kindergarten	152.775,00 €
		80202105	Kindergarten	2.382.732,00 €
KITA Templerstr. Ergebnis				3.026.757,00 €
KITA Ursulastraße	600	80202189	KITA, Ursulastraße	625.260,00 €
		80202215	KITA, Ursulastraße	29,00 €
		80202222	KITA, Ursulastraße	1.367,00 €
KITA Ursulastraße Ergebnis				626.656,00 €
KITA Wiesbadener Str.	482	80201642	KITA	298.000,00 €
		80201644	KITA	4.800,00 €
		80202125	Kindertagesstätte	715.384,00 €
KITA Wiesbadener Str. Ergebnis				1.018.184,00 €
KITA Wörthstr.	483	80201648	KITA und Wohnhaus	228.000,00 €
		80201650	KITA und Wohnhaus	3.250,00 €
		80202133	Wohnhaus und KITA	193.564,00 €
		80202134	Kindertagesstätte	216.539,00 €
KITA Wörthstr. Ergebnis				641.353,00 €
Gesamtergebnis				62.672.064,71 €

Anlage 4 - Anlagen im Bau

WE	Objektbezeichnung	Anlagenbezeichnung	Buchwert Stand 27.09.22
437	KITA Am Küllenacker	91_KIT_Am-Küllenacker*****_437_AG_00_BE*	18.339,12 €
438	KITA Arlberger Str.	97_KIT_Arlberger Straße***_438_SO_01_AS*	4.067,35 €
438	KITA Arlberger Str.	97_KIT_Alberger Straße****_438_SO_01_BEH	49.749,70 €
440	KITA Bertramstr.	92_KIT_Bertramstraße*****_440_SO_01_HS*	16.444,06 €
450	KITA Fahrner Str.	92_KIT_Fahrnerstrasse*****_450_SO_01_H**	13.721,88 €
452	KITA Franzstr.	94_KIT_Franzstraße*****_452_SO_01_B**	13.080,02 €
459	KITA Herkenweg	96_KIT_Herkenweg*****_459_SO_01_BEH	36.375,43 €
464	KITA Johanniterstr.	95_KIT_Johanniter Straße**_464_SO_01_BH*	19.290,91 €
416	KITA Leibnizstr.	93_KIT_Leibnizstrasse*****_416_SO_01_BEH	234.340,97 €
453	KITA Nomericher Platz	93_KIT_Nomericher Platz**_453_SO_01_BS*	8.627,22 €
475	KITA Obermarxloher Str.	92_KIT Obermarxloher Str**_475_SO_01_E**	16.930,22 €
476	KITA Regenbergastr.	93_KIT_Regenbergastraße***_476_SO_01_BEH	61.843,53 €
478	KITA Rückertstr.	96_KIT_Rückertstraße*****_478_SO_01_BS*	23.681,21 €
478	KITA Rückertstr.	96_KIT_Rückertstraße*****_478_SO_AA_BES	9.749,64 €
478	KITA Rückertstr.	96_KIT_Rückertstraße*****_478_SO_01_BEH	17.576,68 €
479	KITA Rügenstr.	92_KIT_Rügenstraße*****_479_SO_01_BEH	1.277.837,81 €
480	KITA Schulstr.	92_KIT_Schulstraße*****_480_SO_01_E**	12.536,73 €
481	KITA Schumannstr.	95_KIT_Schumannstr*****_481_SO_01_BS*	44.253,13 €
481	KITA Schumannstr.	95_KIT_Schumannstr*****_481_SO_01_BSE	30.865,94 €
600	KITA Ursulastraße	96_KIT_Ursulastraße*****_600_SO_01_A**	3.357,97 €
482	KITA Wiesbadener Str.	93_KIT_Wiesbadener Straße*_482_SO_01_BEH	457.896,18 €
NEU		KITA In den Paeschen	3.679.083,72 €
NEU		KITA Obere Kaiserswerther Straße	3.600.199,92 €
Summe			9.649.849,34 €

Anlage 5 - Sonderposten für Investitionszuschüsse

WE	Objektbezeichnung	Anlage	Buchwert
434	KITA Am Berns'schen Hof	Standort 2006 KIGA, Am Berns'schen Hof	40.038,00 €
437	KITA Am Küllenacker	Standort 2012 KITA, Am Küllenacker	284.637,00 €
444	KITA Breslauer Str.	Standort 2036 KITA, Breslauer Straße	376.906,00 €
445	KITA Dieselstr.	Standort 2046 KITA, Dieselstraße	74.146,00 €
447	KITA Duisburger Str.	Standort 2054 KITA, Duisburger Straße	31.555,00 €
452	KITA Franzstr.	Standort 2080 KITA, Franzstraße	37.075,00 €
453	KITA Nombericher Platz	Standort 2094 KITA, Gartsträucherstraße	436.450,00 €
454	KITA Gluckstr	Standort 2099 KITA, Gluckstraße	455.570,00 €
456	KITA Hanielstr.	Standort 2106 KITA, Hanielstraße	78.868,00 €
457	KITA Haraldstr.	Standort 2107 KITA, Haraldstraße	302.006,00 €
458	KITA Heinstr.	Standort 2109 KITA, Heinstraße	55.610,00 €
461	KITA Honnenpfad	Standort 2121 KIGA, Honnenpfad	341.304,00 €
465	KITA Josefstr.	Standort 2129 KIGA, Josefstraße	354.562,00 €
469	KITA Kantstr.	Standort 2136 KITA, Kantstraße	134.181,00 €
470	KITA Kiebitzmühlenstr.	Standort 2139 KIGA, Kiebitzmühlenstraße	397.821,00 €
473	KITA Musfeldstr.	Standort 2167 KITA, Musfeldstraße	387.291,00 €
474	KITA Neuhausweg	Standort 2169 KITA, Neuhausweg	126.587,00 €
475	KITA Obermarxloher Str.	Standort 2172 KITA, Obermarxloher Straße	52.397,00 €
478	KITA Rückertstr.	Standort 2191 KITA, Rückerstraße	336.816,00 €
479	KITA Rügenstr.	Standort 2192 KITA, Rügenstraße	43.332,00 €
481	KITA Schumannstr.	Standort 2199 KITA, Schumannstraße	249.811,00 €
765	KITA Templerstr.	Standort 2213 KIGA, Templerstraße	757.781,00 €
608	KITA Hansegracht	Standort 2210 KIGA, Stresemannstraße	29.700,00 €
390	KITA Beim Knevelshof	Standort 2027 KITA und Spielfläche, Beim Knevelshof	40.302,00 €
Summe			5.424.746,00 €