



Wirtschaftsplan 2022 Hanse-Kinder

<i>Einbringer/in</i> Eigenbetrieb Hanse-Kinder	<i>Datum</i> 17.11.2021
---	----------------------------

<i>Beratungsfolge</i>		<i>Sitzungsdatum</i>	<i>Beratung</i>
Ausschuss für Finanzen, Liegenschaften und Beteiligungen (FA)	Beratung	22.11.2021	Ö
Ausschuss für Soziales, Jugend, Sport, Inklusion, Integration, Gleichstellung und Wohnen (SoA)	Beratung	22.11.2021	Ö
Hauptausschuss (HA)	Beratung	29.11.2021	Ö
Bürgerschaft (BS)	Beschlussfassung	13.12.2021	Ö

Beschlussvorschlag

Die Bürgerschaft beschließt den Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Hanse-Kinder für das Geschäftsjahr 2022.

Sachdarstellung

Eine ausführliche Sachdarstellung und Begründung ist dem Vorbericht zu entnehmen.

Finanzielle Auswirkungen

Haushalt	Haushaltsrechtliche Auswirkungen (Ja oder Nein)?	HHJahr
Ergebnishaushalt	Ja	2022
Finanzhaushalt	Nein	2022

	Teil-haushalt	Produkt/Sachkonto/ Untersachkonto	Bezeichnung	Betrag in €
1	11	6.2.300 - 57319200 - 99996.41317	Eigenbetrieb Kita an Finanzerträge aus Sondervermögen	- 348.000,00

	HHJahr	Planansatz HHJahr in €	gebunden in €	Über-/ Unterdeckung nach Finanzierung in €
1				

	HHJahr	Produkt/Sachkonto/ Untersachkonto Deckungsvorschlag	Deckungsmittel in €
1			

Folgekosten (Ja oder Nein)?	
-----------------------------	--

	HHJahr	Produkt/Sachkonto / Untersachkonto	Planansatz in €	Jährliche Folgekosten für	Betrag in €
1					

Der Verlust aus dem Wirtschaftsplan für das Jahr 2022 wird durch die Ergebnisvorträge ausgeglichen.

Auswirkungen auf den Klimaschutz

Ja, positiv	Ja, negativ	Nein
x		

Begründung: Durch die Neubau- und Sanierungsvorhaben, welche nach den Kriterien des nachhaltigen Bauens durchgeführt werden, ist ein positiver Effekt auf den Klimaschutz anzunehmen.

Anlage/n

- 1 Wirtschaftsplan 2022 öffentlich
- 2 Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2022 öffentlich



Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022

Zusammenstellung

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

Erfolgsplan

Gesamtbetrag der Erträge	16.793
Gesamtbetrag der Aufwendungen	<u>17.141</u>
Jahresergebnis	<u>-348</u>

Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	16.718
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	<u>16.776</u>
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	<u>-58</u>

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	<u>-2.300</u>
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	<u>-2.300</u>

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	1.900
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	<u>-25</u>
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	<u>1.875</u>

Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	<u>-483</u>
--	-------------

Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen	<u>1.400</u>
--	--------------

Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	<u>750</u>
--	------------

Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen	<u>2.650</u>
--	--------------

In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten	<u>250,36</u>
--	---------------

Sonstige Angaben

Gesamtbetrag der aus Wirtschaftsplänen der Vorjahre voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen	500
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	<u>1.423</u>
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2020	<u>8.923</u>
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2021 voraussichtlich	<u>9.134</u>
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2022 voraussichtlich	<u>8.780</u>



**Hanse
Kinder**

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022
Erfolgsplan

		Ist 2020 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2021 (Vorjahr)	Plan 2022 (Planjahr)	Plan 2023 (1. Folgejahr)	Plan 2024 (2. Folgejahr)	Plan 2025 (3. Folgejahr)
1	Umsatzerlöse	16.264	16.223	16.716	16.625	17.027	17.439
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen						
3	andere aktivierte Eigenleistungen						
4	sonstige betriebliche Erträge	20	3	3	3	3	3
5	Materialaufwand	3.200	2.981	3.605	3.664	3.124	3.186
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	130	253	433	486	501	515
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.070	2.728	3.172	3.178	2.624	2.671
6	Personalaufwand	12.232	12.356	12.815	12.653	12.969	13.293
	a) Löhne und Gehälter	9.766	9.863	10.231	10.100	10.352	10.611
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	2.466	2.493	2.585	2.553	2.617	2.682
	- davon für Altersversorgung	493	499	517	511	523	536
7	Abschreibungen	270	330	330	338	347	356
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	270	330	330	338	347	356
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten						
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EStG M-V	65	75	75	98	98	98
9	sonstige betriebliche Aufwendungen	348	360	366	375	385	394
10	Erträge aus Beteiligungen						
11	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
12	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
13	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	23	25	25	26	26	27
15	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	41	37			0	0
16	Ergebnis nach Steuern	235	211	-348	-330	276	283
17	sonstige Steuern						
18	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	235	211	-348	-330	276	283
Verwendung des Jahresergebnisses							
Verrechnung mit dem Verlustvortrag							
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag							
Vortrag auf neue Rechnung		235	211	-348	-330	276	283
Einstellung in die Rücklagen							
Entnahme aus den Rücklagen							
Ausschüttung an die Gemeinde							
Ausgleich durch die Gemeinde							



Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022
Finanzplan

	Ist 2020 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2021 (Vorjahr)	Plan 2022 (Planjahr)	Plan 2023 (1. Folgejahr)	Plan 2024 (2. Folgejahr)	Plan 2025 (3. Folgejahr)	
1	Periodenergebnis	430	211	-348	-330	276	283
2	Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	300	330	330	338	347	356
3	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	10	10	10	10	10	10
4	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	-65	-75	-75	-98	-98	-98
5	Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	650					
6	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind						
7	Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
8	Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	23	25	25	26	26	27
9	Sonstige Beteiligungserträge (-)						
10	Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten						
11	Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)	0	0	0	0	0	0
12	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
13	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
14	Ertragsteuerzahlungen (-/+)	43	37				
15	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	1.391	538	-58	-54	562	578
16	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)						
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)						
18	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)						
19	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	-5.352	-2.000	-2.300	-5.300	-6.600	-1.700
20	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)						
21	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)						
22	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)						
23	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)						
24	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						



**Hanse
Kinder**

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022
Finanzplan

	Ist 2020 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2021 (Vorjahr)	Plan 2022 (Planjahr)	Plan 2023 (1. Folgejahr)	Plan 2024 (2. Folgejahr)	Plan 2025 (3. Folgejahr)
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
26 Erhaltene Zinsen (+)						
27 Erhaltene Dividenden (+)						
28 Cashflow aus der Inv.-tätigkeit	-5.352	-2.000	-2.300	-5.300	-6.600	-1.700
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)						
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)						
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)	2.796	0	1.900	5.300	6.600	1.700
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.796	0	1.900	5.300	6.600	1.700
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)				-227	-385	-385
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				-227	-385	-385
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)	1.360	856	0			
a) von der Gemeinde						
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter						
c) von sonstigen Dritten	1.360	856	0			
34 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
35 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
36 Gezahlte Zinsen (-)	-23	-25	-25	-26	-26	-27
37 Gezahlte Dividenden (-)						
38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	4.133	831	1.875	5.047	6.189	1.288
39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	172	-631	-483	-307	150	166
40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	2.365	2.537	1.906	1.423	1.116	1.267
41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode	2.537	1.906	1.423	1.116	1.267	1.432
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	2.537	1906	1423	1116	1267	1432
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören						



**Hanse
Kinder**

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022
Investitionszusammenfassung

	Gesamt	Plan/HR bis 2021 (Vorjahr)	Plan 2022 (Planjahr)	Plan 2023 (1. Folgejahr)	Plan 2024 (2. Folgejahr)	Plan 2025 (3. Folgejahr)	Plan ab 2026 (Folgejahre)
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0
davon Sonstige	0	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen	17.900	2.000	2.300	5.300	6.600	1.700	0
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	17.900	2.000	2.300	5.300	6.600	1.700	0
davon Überhänge aus Vorjahr	0	400	1.500	0	0	0	0
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
davon für Sonstige	0	0	0	0	0	0	0
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung				5.300	0	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen	17.900	2.000	2.300	5.300	6.600	1.700	0
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	16.100	600	1.900	5.300	6.600	1.700	0
davon Fortgeltung Kreditermächtigung Vorjahr		600	500				
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
a) von der Gemeinde	0	0	0	0	0	0	0
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter	0	0	0	0	0	0	0
c) von sonstigen Dritten	0		0	0	0	0	0
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	313	113	200	0	0	0	0
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							



Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022
Investitionsübersicht

Kurzbeschreibung:		Kita Fr. Wolf		Bereich:		Kita	
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.		ja / nein					
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.		ja / nein					
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.		ja / nein					
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.		ja / nein					
	Gesamt	Plan/HR bis 2021 (Vorjahr)	Plan 2022 (Planjahr)	Plan 2023 (1. Folgejahr)	Plan 2024 (2. Folgejahr)	Plan 2025 (3. Folgejahr)	Plan ab 2026 (Folgejahre)
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen	4.900	400	1.600	2.000	900	0	0
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	4.900	400	1.600	2.000	900		
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung				2.000			
Saldo der Ein- und Auszahlungen	-4.900	-400	-1.600	-2.000	-900	0	0
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	4.900	600	1.400	2.000	900		
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	113	113					
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							



**Hanse
Kinder**

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022
Investitionsübersicht

	Spielplätze Kitas	Bereich:	Kita				
Kurzbeschreibung:	Ersatz von defekten Spielgeräten auf den Spielplätzen der Kitas und Horte						
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.							
			ja / nein				
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.							
			ja / nein				
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.							
			ja / nein				
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.							
			ja / nein				
	Gesamt	Plan/HR bis 2021 (Vorjahr)	Plan 2022 (Planjahr)	Plan 2023 (1. Folgejahr)	Plan 2024 (2. Folgejahr)	Plan 2025 (3. Folgejahr)	Plan ab 2026 (Folgejahre)
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen	100	0	100	0	0	0	0
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen			100				
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	-100	0	-100	0	0	0	0
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	100		100				
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							



**Hanse
Kinder**

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022
Investitionsübersicht

	Ausstattung Kitas	Bereich:	Kita				
Kurzbeschreibung:	Ersatz und Erweiterung von Mobiliar in den Kindertagesstätten, insbesondere Schlafpodeste, Liegenschränke, Tische und Stühle						
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.			ja / nein				
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.			ja / nein				
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.			ja / nein				
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.			ja / nein				
	Gesamt	Plan/HR bis 2021 (Vorjahr)	Plan 2022 (Planjahr)	Plan 2023 (1. Folgejahr)	Plan 2024 (2. Folgejahr)	Plan 2025 (3. Folgejahr)	Plan ab 2026 (Folgejahre)
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen	100	0	100	0	0	0	0
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen			100				
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	-100	0	-100	0	0	0	0
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	0		0				
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	100	0	100				
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							



**Hanse
Kinder**

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022
Investitionsübersicht

Neubau Kita Regenbogen		Bereich:		Kita			
Kurzbeschreibung:	Ersatzneubau des Gebäudes						
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.							ja / nein
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.							ja / nein
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.							ja / nein
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.							ja / nein
	Gesamt	Plan/HR bis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan ab 2026
		(Vorjahr)	(Planjahr)	(1. Folgejahr)	(2. Folgejahr)	(3. Folgejahr)	(Folgejahre)
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen	5.500	0	300	1.000	3.500	700	0
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen			300	1.000	3.500	700	
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung				1.000			
Saldo der Ein- und Auszahlungen	-5.500	0	-300	-1.000	-3.500	-700	0
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	5.500		300	1.000	3.500	700	
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	0	0	0	0	0	0	
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							



**Hanse
Kinder**

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022
Investitionsübersicht

Sanierung Kita Lütt Matten		Bereich:	Kita				
Kurzbeschreibung:	Erweiterung des Kapazität um 30 Betreuungsplätze und Einrichtung einer Kochküche						
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.							ja / nein
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.							ja / nein
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.							ja / nein
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.							ja / nein
	Gesamt	Plan/HR bis 2021 (Vorjahr)	Plan 2022 (Planjahr)	Plan 2023 (1. Folgejahr)	Plan 2024 (2. Folgejahr)	Plan 2025 (3. Folgejahr)	Plan ab 2026 (Folgejahre)
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen	2.200	0	200	1.800	200	0	0
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen			200	1.800	200		
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung				1.800			
Saldo der Ein- und Auszahlungen	-2.200	0	-200	-1.800	-200	0	0
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	2.200		200	1.800	200	0	
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	0	0	0	0	0	0	
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							



**Hanse
Kinder**

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022
Investitionsübersicht

Neubau Kita B-Plan 13		Bereich:		Kita			
Kurzbeschreibung:		Neubau einer Kindertagesstätte im B-Plan 13 mit ca. 100 Betreuungsplätzen					
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.							ja / nein
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.							ja / nein
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.							ja / nein
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.							ja / nein
	Gesamt	Plan/HR bis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan ab 2026
		(Vorjahr)	(Planjahr)	(1. Folgejahr)	(2. Folgejahr)	(3. Folgejahr)	(Folgejahre)
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen	3.500	0	0	500	2.000	1.000	0
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen				500	2.000	1.000	
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung				500			
Saldo der Ein- und Auszahlungen	-3.500	0	0	-500	-2.000	-1.000	0
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	3.500			500	2.000	1.000	
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	0	0	0	0	0	0	
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							



**Hanse
Kinder**

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Veranschlagung	in Höhe von	bisher in Anspruch genommen	davon zahlungswirksam im Wirtschaftsjahr				
			2022 (Planjahr)	2023 (1. Folgejahr)	2024 (2. Folgejahr)	2025 (3. Folgejahr)	ab 2026 (Folgejahre)
im Wirtschaftsplan 2018	0						
im Wirtschaftsplan 2019	0						
im Wirtschaftsplan 2020	0						
im Wirtschaftsplan 2021	2.700	0	0	0	0	0	0
im Planjahr 2022	2.650			2.650	0	0	0
Summe	5.350	0	0	2.650	0	0	0
davon finanziert durch Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten			0	2.650	0	0	0

- davon für Sanierung Kita Fr. Wolf	1.000	1.000
- davon für Neubau Kita Regenbogen	500	500
- davon für Sanierung KitaLütt Matten	900	900
- davon für Neubau Kita B-Plan 13	250	250



**Hanse
Kinder**

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022
Stellenübersicht

laufende Nummer	Bezeichnung	Anzahl und Bewertung 2021	tatsächliche Besetzung am 30.06.2021	Anzahl und Bewertung 2022	Bemerkungen
	Hauptverwaltung				
1	Betriebsleitung	1,0 - EG 15	0,2 - EG 15	1,0 - EG 15	
2	Pädagogische Leitung	1,0 - S 17	0,875 - S 17	0,875 - S 17	
3	Referentin Personal / stellv. BL	1,0 - EG 12	1,0 - EG 12	1,0 - EG 12	
4	Fachberatung				
5	Sachbearbeitung Gebühren	1,0 - EG 8	0,875 - EG 8	1,0 - EG 8	
9	Sachbearbeitung Gebühren/GBH	1,0 - EG 8	1,0 - EG 8	1,0 - EG 8	
10	Sachbearbeitung Haushalt/GBH	1,0 - EG 9c	1,0 - EG 9c	1,0 - EG 9c	
11	Sachbearbeitung Kasse/GBH	0,75 - EG 8	0,75 - EG 8	0,75 - EG 8	
12	Sachbearbeitung Sekretariat	0,875 - EG 6	1,0 - EG 7	1,0 - EG 7	
14	Sachbearbeitung Kindertagesstätte	0,875 - EG 8	0,875 - EG 8	0,875 - EG 8	
	Pädagogisches Personal - Leitung				
15	Kita Lilo Herrmann	0,875 - S16	0,75 - S16	0,875 - S16	
16	Kita Fr. Wolf	0,875 - S16	0,75 - S16	0,875 - S16	
17	Kita Regenbogen	0,875 - S17	0,83 - S17	0,875 - S17	
18	Kita Tausend Farben	0,875 - S17	0,90 - S17	0,875 - S17	
19	Kita A.S. Makarenko	0,875 - S18	0,90 - S18	0,875 - S18	
20	Kita Zwergenland	0,875 - S17	0,83 - S17	0,875 - S17	
21	Kita Lütt Matten	0,875 - S15	0,81 - S15	0,875 - S15	
22	Kita Kleine Entdecker	0,875 - S13	0,75 - S13	0,875 - S13	
23	Kita R. Petershagen	0,875 - S16	0,75 - S16	0,875 - S16	
24	Kita Weg ins Leben	0,875 - S13	0,75 - S13	0,875 - S13	
25	Kita Inselkrabben	0,875 - S13	0,875 - S13	0,875 - S13	
26	Hort Karl-Krull-Grundschule	0,875 - S18	0,83 - S18	0,875 - S18	
27	Hort Kunterbunt	0,875 - S18	1,0 - S18	0,875 - S18	
28	Hort Abenteuerland	0,875 - S18	0,93 - S18	0,875 - S18	
29	Hort Club 4	0,875 - S16		0,875 - S16	
	Technisches Personal - Küche				
30	Kita Kleine Entdecker / Chefkoch	1,0 - EG 06	1,0 - EG 06	1,0 - EG 06	
31	Hort Kunterbunt	0,875 - EG 05	0,875 - EG 05	0,875 - EG 05	
32	Kita R. Petershagen	0,875 - EG 05	0,875 - EG 05	0,875 - EG 05	
33	Kita Tausend Farben	0,875 - EG 05	0,875 - EG 05	0,875 - EG 05	
34	Kita Zwergenland	0,875 - EG 05	0,875 - EG 05	0,875 - EG 05	
35	Kita Zwergenland	0,875 - EG 05	0,875 - EG 05	0,875 - EG 05	
36	Kita Tausend Farben	0,875 - EG 05	0,875 - EG 05	0,875 - EG 05	
37	Kita Weg ins Leben	0,625 - EG 01	0,625 - EG 01	0,625 - EG 01	
38	Kita Inselkrabben	0,625 - EG 01	0,625 - EG 01	0,625 - EG 01	
39	Hort Kunterbunt	0,5 - EG 01	0,5 - EG 01	0,5 - EG 01	
40	Kita Lütt Matten			0,875 - EG 05	
	Bundesprogramm "Sprach-Kitas"				
41	Fachberatung	0,4875 - S17	0,4875 - S17	0,4875 - S17	
42	sozialpädagogische Fachkraft	0,975 - S8b	0,975 - S8b	0,975 - S8b	
43	sozialpädagogische Fachkraft	0,975 - S8b	0,975 - S8b	0,975 - S8b	
44	sozialpädagogische Fachkraft	0,975 - S8b	0,975 - S8b	0,975 - S8b	
45	sozialpädagogische Fachkraft	0,975 - S8b	0,975 - S8b	0,975 - S8b	
46	sozialpädagogische Fachkraft	0,975 - S8b	0,975 - S8b	0,975 - S8b	
47	sozialpädagogische Fachkraft	0,975 - S8b	0,975 - S8b	0,975 - S8b	
48	sozialpädagogische Fachkraft			0,975 - S8b	
49	sozialpädagogische Fachkraft			0,4875 - S8b	
50	sozialpädagogische Fachkraft			0,4875 - S8b	
51	sozialpädagogische Fachkraft			0,4875 - S8b	

	pädagogische Fachkräfte				
52	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S16	0,75 - S16	0,75 - S16	
53	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
54	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
55	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
56	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
57	Kita Lilo Herrmann	0,875 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
58	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
59	Kita Lilo Herrmann	0,875 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
60	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
61	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
62	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
63	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
64	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
65	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
66	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
67	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
68	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
69	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
70	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
71	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
72	Kita Lilo Herrmann	0,875 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
73	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
74	Kita Lilo Herrmann	0,875 - S08a			
75	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a			
76	Kita Fr. Wolf	0,75 - S15	0,75 - S15	0,75 - S15	
77	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
78	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
79	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
80	Kita Fr. Wolf	0,875 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
81	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
82	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
83	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
84	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
85	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
86	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08b	0,75 - S8b	0,75 - S8b	
87	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
88	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08b	0,98 - S8b	0,992 - S8b	
89	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08a		0,75 - S8a	
90	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08a	0,75 - S8b	0,75 - S8b	
91	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08a		0,75 - S8a	
92	Kita Fr. Wolf	0,875 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
93	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
94	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
95	Kita Fr. Wolf		0,75 - S8a	0,75 - S8a	
96	Kita Fr. Wolf		0,75 - S8a	0,75 - S8a	
97	Kita Regenbogen	0,75 - S16	0,88 - S16	0,875 - S16	
98	Kita Regenbogen	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
99	Kita Regenbogen	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
100	Kita Regenbogen	0,75 - S08a	0,75 - S8b	0,75 - S8b	
101	Kita Regenbogen	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
102	Kita Regenbogen	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
103	Kita Regenbogen	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
104	Kita Regenbogen	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
105	Kita Regenbogen	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
106	Kita Regenbogen	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
107	Kita Regenbogen	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
108	Kita Regenbogen	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
109	Kita Regenbogen	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
110	Kita Regenbogen	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
111	Kita Regenbogen	0,875 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
112	Kita Regenbogen	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
113	Kita Regenbogen	0,75 - S08a	0,8 - S8a	0,81 - S8a	

114	Kita Regenbogen	0,875 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
115	Kita Regenbogen	0,875 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
116	Kita Regenbogen	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
117	Kita Regenbogen	0,875 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
118	Kita Regenbogen	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
119	Kita Regenbogen	0,75 - S08b	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
120	Kita Regenbogen	0,75 - S08a	0,75 - S8b	0,75 - S8b	
121	Kita Tausend Farben	0,75 - S16	0,75 - S16	0,75 - S16	
122	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
123	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
124	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
125	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
126	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
127	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
128	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
129	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,98 - S8b	0,992 - S8b	
130	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
131	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,7 - S8a	0,709 - S8a	
132	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
133	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
134	Kita Tausend Farben	0,7 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
135	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
136	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
137	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
138	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
139	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	1 - S8a	1,0 - S8a	
140	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
141	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
142	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
143	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
144	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S17	0,83 - S17	0,841 - S17	
145	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
146	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
147	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
148	Kita A. S. Makarenko	0,875 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
149	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
150	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
151	Kita A. S. Makarenko	0,875 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
152	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
153	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
154	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
155	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
156	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
157	Kita A. S. Makarenko	0,875 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
158	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
159	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
160	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
161	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
162	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
163	Kita A. S. Makarenko	0,875 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
164	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
165	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
166	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
167	Kita A. S. Makarenko	0,875 - S08a	0,98 - S8b	0,992 - S8b	
168	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
169	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
170	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
171	Kita A. S. Makarenko		0,75 - S8a	0,75 - S8a	
172	Kita Zwergenland	0,75 - S16	0,83 - S16	0,841 - S16	
173	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,93 - S8a	0,942 - S8a	
174	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
175	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
176	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	

177	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
178	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
179	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
180	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
181	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
182	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
183	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
184	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
185	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
186	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
187	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
188	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
189	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
190	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
191	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
192	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
193	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
194	Kita Zwergenland	0,875 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
195	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,98 - S8b	0,992 - S8b	
196	Kita Zwergenland	0,875 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
197	Kita Zwergenland	0,75 - S08a			
198	Kita Zwergenland	0,75 - S08a			
199	Kita Zwergenland	0,75 - S08a			
200	Kita Lütt Matten	0,75 - S13	0,8 - S13	0,81 - S13	
201	Kita Lütt Matten	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
202	Kita Lütt Matten	0,625 - S02	0,63 - S2	0,75 - S8a	
203	Kita Lütt Matten	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
204	Kita Lütt Matten	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
205	Kita Lütt Matten	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
206	Kita Lütt Matten	0,75 - S08a	0,7 - S8a	0,709 - S8a	
207	Kita Lütt Matten	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
208	Kita Lütt Matten	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
209	Kita Lütt Matten	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
210	Kita Lütt Matten	0,75 - S08a	0,7 - S8a	0,709 - S8a	
211	Kita Lütt Matten	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
212	Kita Lütt Matten	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,638 - S2	
213	Kita Lütt Matten	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
214	Kita Kleine Entdecker	0,75 - S09	0,75 - S9	0,75 - S9	
215	Kita Kleine Entdecker	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
216	Kita Kleine Entdecker	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
217	Kita Kleine Entdecker	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
218	Kita Kleine Entdecker	0,875 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
219	Kita Kleine Entdecker	0,75 - S08a	0,75 - S13	0,75 - S13	
220	Kita Kleine Entdecker	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
221	Kita Kleine Entdecker	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
222	Kita Kleine Entdecker	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
223	Kita Kleine Entdecker	0,75 - S08a			
224	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,75 - S15	0,75 - S15	
225	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
226	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,63 - S8a	0,638 - S8a	
227	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
228	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
229	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
230	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
231	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
232	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
233	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
234	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
235	Kita R.-Petershagen	0,875 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
236	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
237	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
238	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
239	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	

240	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
241	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a			
242	Kita Weg ins Leben	0,75 - S09	0,8 - S9	0,81 - S9	
243	Kita Weg ins Leben	0,875 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
244	Kita Weg ins Leben	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
245	Kita Weg ins Leben	0,75 - S08a	0,75 - S8b	0,75 - S8b	
246	Kita Weg ins Leben	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
247	Kita Weg ins Leben	0,75 - S08b	0,75 - S8b	0,75 - S8b	
248	Kita Weg ins Leben	0,975 - S08b	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
249	Kita Weg ins Leben	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
250	Kita Weg ins Leben	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
251	Kita Weg ins Leben	0,75 - S08b	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
252	Kita Weg ins Leben	0,75 - S08a	0,49 - S8b	0,496 - S8b	
253	Kita Weg ins Leben	0,75 - S08a		0,75 - S8a	
254	Kita Inselkrabben	0,75 - S09	0,75 - S9	0,75 - S9	
255	Kita Inselkrabben	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
256	Kita Inselkrabben	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
257	Kita Inselkrabben	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
258	Kita Inselkrabben	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
259	Kita Inselkrabben	0,75 - S08a	0,88 - S8a	0,875 - S8a	
260	Kita Inselkrabben	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
261	Kita Inselkrabben	0,75 - S08a		0,75 - S08a	
262	Kita Inselkrabben	0,75 - S08a			
263	Hort Karl-Krull-GS	0,75 - S17	0,78 - S17	0,79 - S17	
264	Hort Karl-Krull-GS	0,75 - S08a	0,38 - S8a	0,385 - S8a	
265	Hort Karl-Krull-GS	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
266	Hort Karl-Krull-GS	0,65 - S08a	0,65 - S8a	0,658 - S8a	
267	Hort Karl-Krull-GS	0,75 - S08a	0,68 - S8a	0,689 - S8a	
268	Hort Karl-Krull-GS	0,675 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
269	Hort Karl-Krull-GS	0,75 - S08a	0,63 - S8a	0,638 - S8a	
270	Hort Karl-Krull-GS	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
271	Hort Karl-Krull-GS	0,375 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
272	Hort Karl-Krull-GS	0,625 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
273	Hort Karl-Krull-GS	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
274	Hort Karl-Krull-GS	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
275	Hort Karl-Krull-GS	0,75 - S08a	0,75 - S08a	0,75 - S8a	
276	Hort Karl-Krull-GS	0,75 - S08a		0,75 - S8a	
277	Hort Karl-Krull-GS			0,75 - S8a	
278	Hort Karl-Krull-GS			0,75 - S8a	
279	Hort Karl-Krull-GS			0,75 - S8a	
280	Hort Karl-Krull-GS			0,75 - S8a	
281	Hort Karl-Krull-GS			0,75 - S8a	
282	Hort Kunterbunt	0,75 - S17	0,88 - S17	0,875 - S17	
283	Hort Kunterbunt	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
284	Hort Kunterbunt	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
285	Hort Kunterbunt	0,75 - S08b	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
286	Hort Kunterbunt	0,75 - S08b	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
287	Hort Kunterbunt	0,75 - S08a	0,75 - S8b	0,75 - S8b	
288	Hort Kunterbunt	0,75 - S08a	0,63 - S8b	0,638 - S8b	
289	Hort Kunterbunt	0,75 - S08a	0,75 - S8b	0,75 - S8b	
290	Hort Kunterbunt	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
291	Hort Kunterbunt	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
292	Hort Kunterbunt	0,75 - S08a	0,8 - S8a	0,81 - S8a	
293	Hort Kunterbunt	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
294	Hort Kunterbunt	0,75 - S08b	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
295	Hort Kunterbunt	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
296	Hort Abenteuerland	0,75 - S17	0,88 - S17	0,875 - S17	
297	Hort Abenteuerland	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
298	Hort Abenteuerland	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
299	Hort Abenteuerland	0,75 - S08a	0,75 - S8a	0,75 - S8a	
300	Hort Abenteuerland	0,75 - S08a	0,63 - S8a	0,638 - S8a	



Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022
Übersicht über die Sanierungsvorhaben

Kita	bis 2021	2022				2023				2024				2025				2026				2027			
		Q 01	Q02	Q03	Q04	Q 01	Q02	Q03	Q04	Q 01	Q02	Q03	Q04	Q 01	Q02	Q03	Q04	Q 01	Q02	Q03	Q04	Q 01	Q02	Q03	Q04
Fr. Wolf						Sanierung																			
Lilo Herrmann																									
Regenbogen										Ersatzneubau															
A.S. Makarenko																									
Kita B-Plan 13														Neubau											
Kita Lütt Matten						Sanierung																			

	Planungsphase
	Bauausführung
	Abschluss der Maßnahme

Mittelabfluss	bis 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Summe
Fr. Wolf	400.000,00 €	1.600.000,00 €	2.000.000,00 €	900.000,00 €				4.900.000,00 €
Lilo Herrmann					1.000.000,00 €	3.000.000,00 €	1.500.000,00 €	5.500.000,00 €
Regenbogen		300.000,00 €	1.000.000,00 €	3.500.000,00 €	700.000,00 €			5.500.000,00 €
A.S. Makarenko				300.000,00 €	1.000.000,00 €	3.500.000,00 €	700.000,00 €	5.500.000,00 €
Kita B-Plan 13			500.000,00 €	2.000.000,00 €	1.000.000,00 €			3.500.000,00 €
Lütt Matten		200.000,00 €	1.800.000,00 €	200.000,00 €				2.200.000,00 €
Summe	400.000,00 €	2.100.000,00 €	5.300.000,00 €	6.900.000,00 €	3.700.000,00 €	6.500.000,00 €	2.200.000,00 €	

1. Allgemeine Erläuterungen

Der Eigenbetrieb „Hanse-Kinder“ ist Betreiber von 15 kommunalen Kindertagesstätten in der Universitäts- und Hansestadt Greifswald. In 11 Kindergärten, jeweils mit Krippe, und 4 Horten sollen im Planjahr 2022 insgesamt 2.140 Betreuungsplätze angeboten werden. Die Auslastung liegt regelmäßig, gemessen am Jahresverlauf, annähernd im Bereich der Vollaustattung. An dieser Bemessung richten sich auch die Planansätze für die kommenden Jahre aus, da davon auszugehen ist, dass das Angebot von Betreuungsplätzen weiterhin keine großen Überkapazitäten bereitstellt.

Jahr	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Kindertagesstätte	Krippe		Kita		Hort		Gesamt	
L. Herrmann	48	48	90	90	0	0	138	138
Fr. Wolf	36	36	95	95	0	0	131	131
Regenbogen	48	48	123	123	0	0	171	171
Tausend Farben	48	48	105	105	0	0	153	153
A.S. Makarenko	69	69	121	121	0	0	190	190
Zwergenland	48	48	105	105	0	0	153	153
Lütt Matten	36	36	50	80	0	0	86	116
Kleine Entdecker	24	24	38	38	0	0	62	62
R. Petershagen	30	30	90	90	0	0	120	120
Weg ins Leben	18	18	39	39	0	0	57	57
Riems/ Inselkrabben	20	20	39	39	0	0	59	59
Krull-Hort	0	0	0	0	212	212	212	212
Hort Kunterbunt	0	0	0	0	224	224	224	224
Hort Abenteuerland	0	0	0	0	280	280	280	280
Hort Club 4	0	0	0	0	74	74	74	74
gesamt	425	425	925	925	790	790	2.140	2.140

Für die unmittelbare pädagogische Arbeit unter Berücksichtigung sozialer und sozialräumlicher Gegebenheiten ist ein Betreuungsschlüssel sicherzustellen, der einer Fachkraft-Kind-Relation von durchschnittlich einer Fachkraft für 6 Kinder bis zum vollendeten dritten Lebensjahr, einer Fachkraft für 15 Kinder ab vollendetem dritten Lebensjahr bis zum Eintritt in die Schule sowie einer Fachkraft für 22 Kinder im Grundschulalter entspricht. An dieser gesetzlich zwingenden Anforderung bemisst sich die grundsätzliche Personalausstattung.

Neben den allgemeinen und im KifÖG M-V normierten Erziehungs- und Bildungsaufgaben ist der Eigenbetrieb für die vollwertige Verpflegung der Kindertagesstätten sowie der Schulkinder im Organisationsbereich der Horte zuständig. Das Ziel, mittelfristig wieder eigene Kochküchen

einzusetzen und damit Qualitätsstandards maßgeblich selbst zu bestimmen, wird konsequent und unter Rücksichtnahme auf die bestehenden Dienstleistungspartner umgesetzt.

Zur Sicherung der langfristigen Leistungsfähigkeit sollen einige der im Bestand befindlichen Gebäude neu errichtet bzw. grundsaniert werden, was insbesondere für eine Kostensicherung hinsichtlich der Betriebs- und Unterhaltungskosten sorgt. Neben den bereits neu errichteten Kindertagesstätten Zwergenland und Tausend Farben werden in der Wirtschaftsplanperiode auch die Kitas Fr. Wolf, Regenbogen und Lütt Matten aufgegriffen und deren Sanierung bzw. Ersatzbau umgesetzt bzw. geplant.

Risiken bestehen insbesondere hinsichtlich einer möglichen Überkapazität am Markt (a), schwer abschätzbarer Werterhaltungsaufwänden (b) im Kontext der alten Bestandsgebäude sowie in einer ungenügenden Deckung der Platzkosten (c).

- a) In den kommenden Jahren sind, sofern dazu die öffentlich verlautbarten Absichten herangezogen werden, viele neue Kitaprojekte geplant. Auch wenn die Platzsituation momentan sehr angespannt ist, kann ein massiver Ausbau der Betreuungsplätze zu einem Rückgang der Auslastung und/oder der Verteilung hinsichtlich der Ganztags-, -Teilzeit und Halbtagsangebote kommen. In Folge dessen könnte sich die Ertragslage schlechter als geplant entwickeln. Um dieser Herausforderung zu begegnen, ist es wichtig, die eingeschlagene flexible Personalpolitik weiterhin zu forcieren, um einerseits die Betreuungsvolatilität und andererseits dem aufgezeigten Risiko hinreichend zu begegnen.
- b) Die alten Gebäude sind aufgrund des hohen Sanierungsstaus und der nur notdürftig vorgenommenen Werterhaltungsmaßnahmen der letzten Jahre in einem stark sanierungsbedürftigen Zustand. Es ist kaum abschätzbar, wann welcher Schaden in welcher Höhe auftritt. In den vergangenen Monaten waren dies insbesondere Schimmelbefall, Wasserschäden, Schäden durch Schadstoffe und technische Nachrüstungen, bedingt durch behördliche Auflagen. Dieses Risiko soll sukzessive durch Ersatzneubauten sowie Grundsaniierungsmaßnahmen minimiert werden, kann aber aufgrund der beschränkten Gleichzeitigkeit erst mittelfristig nacheinander erfolgen.
- c) Ein grundsätzlich zu beachtendes Risiko ist die Verhandlung über künftige Platzkosten. Es könnte dazu kommen, einen hinsichtlich der aktuellen Kostenstruktur nicht ausreichenden Deckungsbeitrag zu verhandeln. Da die Platzkosten momentan jedoch rund 15% unter den satzungsgemäß anerkennungsfähigen Kosten liegen, wird das Risiko als gering eingestuft.
- d) Ein weiteres Risiko, welches bislang keine Berücksichtigung fand, muss zumindest aufgrund der coronapandemiebedingten Erfahrungen theoretisch erwogen werden. Sollte es künftig erneut zu Einschränkungen im Betreuungsalltag kommen, ist zumindest der Verpflegungsbereich der Gefahr nicht unerheblicher Mindererträge ausgesetzt. Aufgrund der Unkalkulierbarkeit des Eintretens eines solchen Ereignisses wird das Szenario jedoch nicht in die Planung integriert.

Aufgrund der positiven Entwicklung der letzten Perioden und des optimistischen Ausblickes für die kommenden Geschäftsjahre ist eine dauernde Leistungsfähigkeit des Eigenbetriebes „Hanse-Kinder“ gegeben.

Hinsichtlich der in §12 Abs. 1 EigVO M-V normierten Eigenkapitalausstattung ist anzumerken, dass diese trotz sinkender Quote als angemessen einzuschätzen ist. Der Betrieb von Kindertageseinrichtungen wird gem. § 78b SGB VIII i.V.m. § 24 Abs. 1 KiföG M-V vollständig durch die gesetzlich bestimmten Finanzierungsteilnehmer refinanziert und ist kostendeckend auszulegen. Dies wiederum erlaubt keine Bildung von Rücklagen, welche erheblichen Einfluss auf die Eigenkapitalausstattung entfalten können. Jedwede Investitionen, die folgerichtig nicht aus Eigenmitteln bestritten werden können, müssen fremdfinanziert werden, was wiederum eine vom örtlichen Träger der öffentlichen Jugendhilfe vollständig anerkannte Refinanzierungsvereinbarung voraussetzt und somit die finanzielle Leistungsfähigkeit sicherstellt. Über die jederzeitige Refinanzierung der Abschreibungsgegenwerte durch die von den Finanzierungsteilnehmern zu begleichenden Platzkosten kann selbst eine zu 100% fremd finanzierte Investitionen problemlos dargestellt werden.

Die von der Universitäts- und Hansestadt Greifswald übertragenen Aufgaben und die zu ihrer Erfüllung zur Verfügung gestellten Mittel stehen in einem angemessenen Verhältnis zueinander und schaffen damit für den Eigenbetrieb jene Rahmenbedingungen, die ihm eine den Anforderungen der Eigenbetriebsverordnung entsprechende selbstständige und nachhaltige Geschäftstätigkeit ermöglichen.

Auch künftig wird es möglich sein, den Geschäftsbetrieb dauerhaft ohne Zuschüsse des Kernhaushaltes zu gestalten.

Für die Mehrjahresplanung sowie die Prognose für das Haushaltsjahr 2022 wurden die IST-Zahlen des Jahresergebnisses des Haushaltsjahres 2020 zugrunde gelegt.

Alle IST- und Plan- sowie Hochrechnungszahlen basieren auf dem Stand vom 31. Juli 2021.

2. Erfolgsplan

2.1. Erträge

Die wesentlichsten Erträge stammen aus der Finanzierung der angebotenen Betreuungsplätze im Rahmen der gültigen Platzkosten. Diese speisen sich aus 3 Beiträgen, welche als Landes- und Kreismittel sowie Mittel der Wohnsitzgemeinde ausgestaltet sind.

Es ist davon auszugehen, dass die Platzkosten mindestens die Entwicklung der tariflich bedingten Personalkosten nachvollziehen. In die Planung ist eine Platzkostensteigerung von jährlich ca. 2,5% über die gesamte Planungsperiode ab dem Jahr 2022, ausgehend von der Hochrechnung für 2021, eingepreist.

	Ist 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Erlöse aus Betreuung	13.868	13.700	14.043	14.394	14.753	15.122

Ein ebenfalls großes Volumen wird den Erträgen aus der Verpflegung zugerechnet. Die Preisentwicklung wird ebenfalls mit einer durchschnittlichen Steigerung von 2,5 % pro Jahr geplant.

	Ist 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Erlöse aus Verpflegung	1.333	1.500	1.500	1.538	1.576	1.615

Weitere Erträge in erheblicher Höhe entfallen auf die Zuwendungen für integrative Betreuungsleistungen, auf das bis zum Jahr 2022 bewilligte Bundesprogramm „Sprach-Kitas“, auf den Arbeitsplatzvertrag mit dem Landkreis Vorpommern-Greifswald sowie auf die gezielte individuelle Förderung im Rahmen des DESK-Programmes (Dortmunder Entwicklungsscreening, Frühförderung).

weitere Umsatzerlöse	Ist 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
- davon aus Arbeitsplatzkosten (Kreis)	170	130	130	130	130	130
- davon aus integrative Leistungen (Land)	156	156	156	156	156	156
- davon aus gezielte ind. Förderung (Land)	186	186	186	186	186	186
- davon aus Bundesprogramm Sprach-Kitas	332	332	483	0	0	0

Sonstige betriebliche Erträge sowie Erträge aus Vermietung und Verpachtung fallen nur in unwesentlicher Höhe an.

Der Posten „Ausgleich freiwillige Leistungen“ umfasst alle Leistungen, die nicht platzkostenumlagefähig sind, jedoch durch die Bürgerschaft beschlossen wurden (erhöhter Personalbedarf für die Betreuung der I-Kinder im Hort Kunterbunt, Erhöhte Kosten durch längere Öffnungszeiten im Hort während der Ferien).

Zusammenfassung:

	Ist 2020 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2021 (Vorjahr)	Plan 2022 (Planjahr)	Plan 2023 (1. Folgejahr)	Plan 2024 (2. Folgejahr)	Plan 2025 (3. Folgejahr)
Umsatzerlöse	16.264	16.223	16.716	16.625	17.027	17.439
- davon aus Betreuung	13.868	13.700	14.043	14.394	14.753	15.122
- davon aus Vermietung	46	46	46	46	46	46
- davon aus Verpflegung	1.333	1.500	1.500	1.538	1.576	1.615
- davon aus Fachberatung (Kreis)	0	0	0	0	0	0
- davon aus Arbeitsplatzkosten (Kreis)	170	130	130	130	130	130
- davon aus integrative Leistungen (Land)	156	156	156	156	156	156
- davon aus gezielte ind. Förderung (Land)	186	186	186	186	186	186
- davon aus Bundesprogramm Sprach-Kitas	332	332	483	0	0	0
- davon aus Ausgleich freiwillige Leistungen	140	140	140	144	147	151
- davon aus interne Leistungsverrechnung	33	33	33	33	33	33
sonst. betriebliche Erträge	85	78	78	100	100	100
- davon aus Auflösung Sonderposten	65	75	75	98	98	98
- davon aus Sonstiges	20	3	3	3	3	3
Gesamte Erträge	16.349	16.300	16.793	16.725	17.127	17.539

2.2. Aufwendungen

Die Aufwendungen entfallen zu mehr als 75% und damit größtenteils auf die Personalkosten. Grundlage für die Berechnung ist die tarifliche Zugehörigkeit zur Vereinigung der kommunalen Arbeitgeber. Für die Planungen wird mit einer Basissteigerung der Tariflöhne um 2,5 % geplant. Hinzu kommen die Kosten für die Aufstockung des Personals im Bundesprogramm Sprachkitas, welches im Jahr 2022 nochmals erweitert wird (siehe Stellenplan). Ab dem Jahr 2023 wird mit dem Wegfall des Bundesprogramms Sprachkitas geplant, weswegen die Personalkosten verhältnismäßig gering steigen.

	Ist 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Personalkosten gesamt	12.232	12.356	12.815	12.653	12.969	13.293

Die Aufwendungen für die Verpflegung, dem zweitgrößten Budgetposten, stehen den Erträgen aus demselben Budgetbereich in annähernd gleicher Höhe entgegen.

Weitere wesentliche Aufwendungen im Planjahr 2022 sind:

- a) **Objektbewirtschaftung:** Darunter fallen die Kosten für die Betreuung des Gebäudes, im Wesentlichen für Fernwärme, Wasser, Abwasser, Gas, Strom und Abfall. Aufgrund der Erfahrungen der letzten Jahre erscheint eine Erhöhung des Planansatzes im Vergleich zum Vorjahr notwendig. Die kurzzeitige Absenkung der Betriebskosten im Hochrechnungs- bzw. Planjahr ist die Folge der Inbetriebnahme der beiden

Ersatzneubauten und der damit verbundenen Einsparungen in diesem Bereich. Danach folgt die Planung der grundsätzlichen jährlich 2,5%-igen Kostensteigerung.

	Ist 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Objektbewirtschaftung	404	380	380	390	399	409

- b) **Reinigung/Hausmeister:** Hierunter werden die Kosten für die Gebäudereinigung sowie für die Einrichtungshausmeister subsumiert. Es ist geplant, eventuelle übermäßige Kostensteigerungen in den Folgejahren durch Einsparungen des zeitlichen Einsatzes zu kompensieren. Dies wird insbesondere durch Flächenreduzierungen – und Optimierungen in den Neubau- und Sanierungsobjekten möglich werden.

	Ist 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Reinigung	339	355	355	364	373	382
Hausmeister	213	220	220	226	231	237

- c) **Wartung/Pflege der Objekte:** Diese Kosten fallen für die Wartung der technischen Gebäudeanlagen und arbeitsstättenrechtlich relevanter Arbeitsmittel sowie für Baumpflegearbeiten an.

	Ist 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Wartung / Pflege Objekte	117	120	120	123	126	129

- d) **Sachmittel/GWG:** Hierunter fallen alle Materialien, die im Rahmen des täglichen Betriebes für die pädagogische Arbeit benötigt werden, insbesondere Spiel- und Beschäftigungsmaterial.

	Ist 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Sachmittel / GWG	88	133	133	136	140	143

- e) **Unfallkasse:** Diese Kosten umfassen die Aufwendungen für die gesetzliche Schülerunfallversicherung, welche der Eigenbetrieb als kommunaler Träger selbst entrichten muss. Ab dem Haushaltsjahr 2022 ist planerisch eine jährliche Steigerung von ca. 2,5% vorgesehen.

	Ist 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Unfallkasse	105	110	116	119	122	125

- f) **Interne Leistungsverrechnungen:** Die internen Leistungsverrechnungen enthalten die Kosten für die durch die Kernverwaltung zu Synergieeffekten erbrachten Leistungen, insbesondere Kosten für baufachliche Begleitung, IT, Sicherheitsingenieur, Stammdatenpflege Buchhaltung und Kasse/Vollstreckung.

	Ist 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Interne Leistungsverrechnung	100	100	100	103	105	108

Die Hochrechnung für das Jahr 2021 bestätigt die deutliche Reduzierung der Kosten in den Vorjahren als Resultat der nunmehr eigenverantwortlichen Geschäftsbuchhaltung und Kassentätigkeiten aus. Die einzelnen Positionen der internen Leistungsverrechnung sind unter Punkt 7 dargestellt.

- g) **Abschreibungen:** Die Höhe der Abschreibungen wird maßgeblich durch die Gebäude bestimmt, die einen Großteil der Gesamtsumme ausmachen. Gemäß EigVO M-V geht das dem Eigenbetrieb zugeordnete Anlagevermögen zu doppischen Werten aus dem Kernhaushalt über. Um an dieser Stelle nicht mit außerordentlichen Wertberichtigungen zu arbeiten, wurden die Nutzungsdauern unverändert bei 80 Jahren belassen. In den Planjahren ab 2022 spiegeln sich in den Planansätzen die AfA-Werte für die dann fertiggestellten und in Betrieb genommenen Gebäude wieder. Die Beibehaltung der Nutzungsdauern nach doppischen Werten führt zu einer Diskrepanz zwischen der Handels- und der Steuerbilanz (siehe dazu Punkt 2.3)

	Ist 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Abschreibungen	270	330	330	338	347	356

- h) **Werterhaltungen:** Die Maßnahmen zur Bauunterhaltung werden, wie auch schon im Planjahr 2021, höher angesetzt als in den Vorjahren, um den Modernisierungsstau temporär aufzuholen. Außerdem bedingen die alten Gebäudesubstanzen einen höheren Unterhaltungsaufwand, insbesondere durch Havarien. Hinzu kommen die Abrissleistungen der ersetzten Kindertagesstätten.

	Ist 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Werterhaltungen	470	300	900	900	300	300
- davon Bädersanierungen	270	200	50	50	50	50
- davon Schallschutzmaßnahmen	0	100	150	150	150	150
- davon Abbrucharbeiten			500	500		

- i) **Mieten:** Diese Position umfasst die Mietzahlungen inklusive Nebenkosten an den Kernhaushalt. In die Planungen der Folgejahre sind Erhöhungen aufgrund zu erwartender Steigerungen der Nebenkosten eingeflossen.

	Ist 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Mieten	305	323	347	347	347	347
- davon Hort Abenteuerland	189	189	189	189	189	189
- davon Hort der Karl-Krull-Grundschule	91	91	91	91	91	91
- davon Verwaltung Schwalbe	25	25	25	25	25	25
- davon Hort Club 4	0	18	42	42	42	42

- j) **Verpflegung:** Die Verpflegungskosten spalten sich in zwei verschiedene Kostenbereiche auf. Zum einen die Kosten für Material, welche in den eigenen Kochküchen entstehen, zum anderen die Kosten für bezogene Leistungen, welche durch die Lieferung von Verpflegung durch externe Caterer entstehen. Es ist erkennbar, dass die Selbstverpflegung sukzessive ausgebaut werden soll. Neben den bestehenden Einrichtungen mit Frischeküche soll im Planjahr die Kita Lütt Matten das Projekt vollständig ergänzen. Im Planjahr sollen bereits mehr als 750 Kinder durch die eigenen Frischeküchen versorgt werden.

	Ist 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verpflegung	1.265	1.150	1.150	1.179	1.208	1.239
- davon Materialkosten	42	120	300	350	361	372
- davon bezogene Leistungen	1.223	1.030	850	829	847	867

- k) **Sonstige Verwaltungskosten:** Die sonstigen Verwaltungskosten umfassen insbesondere Aufwände in den Bereichen Software, Büromaterial, Porto, Telekommunikation und Internet sowie Betriebsausschuss, Wirtschaftsprüfer und Mieten für Betriebsmittel. Hier wurde ebenfalls jährliche Kostensteigerung von mindestens 2,5% ab dem Jahr 2022 eingepplant.

	Ist 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Sonstige Verwaltungskosten	70	75	75	77	79	81

Zusammenfassung:

	Ist 2020 <small>(Vorvorjahr)</small>	HR 2021 <small>(Vorjahr)</small>	Plan 2022 <small>(Planjahr)</small>	Plan 2023 <small>(1. Folgejahr)</small>	Plan 2024 <small>(2. Folgejahr)</small>	Plan 2025 <small>(3. Folgejahr)</small>
Materialaufwendungen	3.200	2.981	3.605	3.664	3.124	3.186
für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	130	253	433	486	501	515
- davon für Sachmittel / GWG	88	133	133	136	140	143
- davon für Verpflegung	42	120	300	350	361	372
für bezogene Leistungen	3.070	2.728	3.172	3.178	2.624	2.671
- davon für Verpflegung	1.223	1.030	850	829	847	867
- davon für Objektbewirtschaftung	404	380	380	390	399	409
- davon für Reinigung	339	355	355	364	373	382
- davon für Hausmeister	213	220	220	226	231	237
- davon für Wartung/Pflege Objekte	117	120	120	123	126	129
- davon für Werterhaltung	470	300	900	900	300	300
- davon für Mieten	305	323	347	347	347	347
Personalaufwendungen	12.232	12.356	12.815	12.653	12.969	13.293
- davon für Löhne und Gehälter	9.766	9.863	10.231	10.100	10.352	10.611
- davon für soziale Abgaben	2.466	2.493	2.585	2.553	2.617	2.682
Abschreibungen	270	330	330	338	347	356
Sonstige betriebliche Aufwendungen	348	360	366	375	385	394
- davon für KSA-Schadensausgleich	13	14	14	14	15	15
- davon für Unfallversicherung	105	110	116	119	122	125
- davon für Fortbildungen	45	45	45	46	47	49
- davon für sonstige Verwaltungskosten	70	75	75	77	79	81
- davon für Interne Leistungsverrechnung	100	100	100	103	105	108
- davon für Prüfungsaufwand	11	11	11	11	12	12
Zinsen	15	25	25	26	26	27
Gesamte Aufwendungen	16.065	16.052	17.141	17.056	16.851	17.256

2.3. Entwicklung des Jahresergebnisses

Das Ergebnis weist für das Jahr 2022 einen negativen Saldo aus. Es wird sich auch im übernächsten Planjahr negativ gestalten und ist so geplant, dass liquiditätsseitig die Tilgung der Darlehen für die Neubau- und Sanierungsvorhaben abgedeckt ist.

Der Verlust in den kommenden beiden Jahren resultiert aus den vorzunehmenden Abbrüchen der beiden alten Kindertagesstätten Zwergenland und S. Marschak. Für beide Gebäude sind Kosten von ca. 500 T€ veranschlagt, welche nicht aktivierungsfähig sind und damit im Aufwand zu verbuchen sind.

Entwicklung des Ergebnisses:

	Ist 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Jahresergebnis vor Steuern	284	248	-348	-330	276	276
Steuern	43	37	0	0	0	0
- davon Ertragssteuern	43	37	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Steuern	241	211	-348	-330	276	283
Geplante Ergebnisverwendung	Vortrag	Vortrag	Vortrag	Vortrag	Vortrag	Vortrag

3. Finanzplan

Es werden keine Rechtsgeschäfte geplant, welche die Übernahme von Bürgschaften oder Verpflichtungen aus Gewährverträgen, die Vergabe von Darlehen oder solche, die wirtschaftlich vergleichbare Auswirkungen haben, beinhalten.

Gemäß § 28 Abs. 6 EigVO M-V bleiben die Ermächtigungen bei Ansätzen für Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck bestehen, längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Wirtschaftsjahres, in dem die Investition in ihren wesentlichen Teilen genutzt werden kann oder die Investitionsförderungsmaßnahme durchgeführt wurde. Werden Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen im Wirtschaftsjahr nicht begonnen, bleiben die Ermächtigungen bis zum Ende des Folgejahres bestehen.

Gemäß § 52 Abs. 3 KV M-V gilt eine Kreditermächtigung bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgenden Haushaltsjahres.

3.1 Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit:

Der Kapitalfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit weist einen negativen Saldo von 58 T€ aus. Darin enthalten sind höhere Abschreibungen und Sonderposten als in den Vorjahren, da sich aus der Nutzungsaufnahme der Kitas Zwergenland und Tausend Farben wesentlichen Änderungen im aktivierten Anlagevermögen ergeben.

	Ist 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Periodenergebnis	430	211	-348	-330	276	283
Abschreibungen (+)	300	330	330	338	347	356
Abnahme der Forderungen aus LL	650					
Sonderposten / nicht ertragswirks. (-)	-65	-75	-75	-98	-98	-98
Zinsaufwand (+)	23	25	25	26	26	27
Cash-Flow der Geschäftstätigkeit	1.391	538	-58	-54	562	578

3.2 Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit:

Der Kapitalfluss aus der Investitionstätigkeit weist einen sehr hohen Wert (2.300 T€) aus. Dieser resultiert insbesondere aus den Auszahlungen für die Sanierung der Kita Fr. Wolf.

	Ist 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Auszahlungen für Investitionen in SA (Cash-Flow aus Investitionsauszahlungen)	-3.159	-2.000	-2.300	-5.300	-6.600	-1.700
davon aus Investitionsermächtigung VJ			-1.286	0	0	0

3.3 Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit:

Es ist geplant, die im Jahre 2022 hauptsächlich anfallenden Auszahlungen für die Neubau- und Sanierungsvorhaben (Fr. Wolf, Lütt Matten und Regenbogen) durch die Begebung von Darlehen zu bedienen, da Auszahlungen in dieser Größenordnung nicht mehr durch eigene finanzielle Mittel bestritten werden können.

Der Zinssatz wird mit 0,5% angenommen und liegt damit über dem derzeitigen Stand (KfW vom 20.06.2020, Programm 217/218 „Energieeffizientes Sanieren und Bauen“, unverändert). Die Laufzeit der Kredite beträgt 30 Jahre bei 5 tilgungsfreien Anlaufjahren und einer Zinsbindung über 10 Jahre.

Die für 2021 erteilte Kreditgenehmigung wirkt vorhabenbezogen für das Haushaltsjahr 2022 fort. Zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit steht ein Kassenkreditvolumen in Höhe von 750 T€ zur Verfügung, das genehmigungsfrei ist.

	Ist 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Entwicklung Kredite	7.647	7.647	9.547	14.620	20.835	22.150
- davon Tilgung	0	0	0	-227	-385	-385
- davon Neuaufnahme	2.796		1.900	5.300	6.600	1.700
- davon aus Kreditermächtigung VJ	1.201		500	0	0	0
Kreditermächtigungen	3.094	1.100	1.400	0	0	0
Fortlaufende Kreditermächtigungen	1.000	500	0	0	0	0

Die Auszahlungen für die Sanierung der Kita Fr. Wolf sowie der Sanierung der Kita Lütt Matten und deren Ausstattung werden über die zu beantragende Kreditgenehmigung sichergestellt. Die Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt in der Zusammenstellung beziehen sich ausschließlich auf neue, für das kommende Wirtschaftsjahr beantragte Kreditermächtigungen. Daher werden für das Wirtschaftsjahr 2022 Kreditermächtigungen in Höhe von 1.400 T€ beantragt.

Die Investitionsauszahlungen für die Spielplätze und die Möblierung der anderen Einrichtungen sollen aus dem Finanzmittelbestand und nicht über Kreditfinanzierungen erfolgen.

	Ist 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Einzahlung aus Krediten	2.796	0	1.900	5.300	6.600	1.700
Auszahlung aus Tilgung				-227	-385	-385
Einzahlungen aus Zuschüssen	367	2.218	0			
gezahlte Zinsen	-15	-25	-25	-26	-26	-27
Cash-Flow der Finanzierungstätigkeit	3.148	2.193	1.875	5.047	6.189	1.288

Die nachfolgende Tabelle zeigt einen Überblick über die fortlaufenden Kreditermächtigungen des Vorjahrs und die neuerlichen Kreditermächtigungen des Planjahrs.

	Maßnahmen 2022	Kreditaufnahmen 2022	
	Gemäß Wirtschaftsplan	Fortgeltung aus 2021	neu
Sanierung Kita „Fr. Wolf“	1.600	-	1.400
Ersatz von defekten Spielgeräten	100	-	-
Sanierung Kita „Makarenko“	-	-	-
Ersatz / Erweiterung Mobiliar	100	-	-
Sanierung Kita „Lütt Matten“	200	200	-
Neubau Kita „B-Plan 13“	-	-	-
Sanierung Kita „Regenbogen“	300	300	-
Neubau Kita „Lilo Herrmann“	-	-	-
Gesamt:	2.300	500	1.400
	Gesamt:	1.900	

3.4 Finanzmittelbestand

Der Finanzmittelbestand wird aufgrund der hohen Aufwendungen durch die Gebäudeabbrüche sinken, ab dem Jahr 2024 aber wieder ansteigen. Diese Rücklagen sollen dafür verwendet werden, um unvorhergesehene finanzielle Belastungen gut zu verkraften. Diese können beispielsweise aufwendige Reparaturen oder Wegfall von Einnahmen, wie im Fall der Coronapandemie 2020/2021 sein.

	Ist 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	1.391	538	-58	-54	562	578
Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	-5.352	-2.000	-2.300	-5.300	-6.600	-1.700
Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit	4.133	831	1.875	5.047	6.189	1.288
Finanzmittellendbestand	2.537	1.906	1.423	1.116	1.267	1.432

4. Investitionsübersicht

Die für das Planjahr 2022 wesentlichen Investitionen sind folgende Vorhaben:

a) Sanierung Kita Fr. Wolf

Die Planungsleistungen für das Sanierungsvorhaben sind im August 2018 gestartet. Eine Kostenberechnung ergab im Mai 2020 Kosten in Höhe von rund 7.000 T€. Aufgrund dieser Ergebnisse sollen andere Alternativen umgesetzt werden, da unter dem Gesichtspunkt der haushalterischen und generationengerechten Verantwortung ein derartiger Kostenrahmen nicht verhältnismäßig erscheint. Es wird angestrebt, den Kostenrahmen von 4.900 T€ nicht zu überschreiten. Als Fördermöglichkeiten gelten die Tilgungszuschüsse aus dem Kreditprogramm der KfW in Höhe von max. 175,00 €/m² sowie Zuwendungen aus der Klimaschutzförderrichtlinie des Landes M-V. Die konkrete Höhe steht jedoch zum jetzigen Zeitpunkt nicht fest und ist noch kein Bestandteil des Finanzierungsplanes.

Mit einem Baubeginn wird aufgrund der Verzögerungen nunmehr im Herbst 2022 gerechnet.

	bis 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Gesamt
Auszahlungen für Sanierung Kita Fr. Wolf (-)	-113	-287	-1.600	-2.000	-900	-4.900
Übertrag Investitions-ermächtigungen aus Vorjahr			-786			

b) Neubau Kita Regenbogen

Mit dem Neubau der Kita Regenbogen soll im Jahre 2022 begonnen werden. Es wird mit Kosten in Höhe der Gesamtfördersumme gerechnet, die rund 5.500 T€ umfasst.

	bis 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2022	Plan ab 2023	Gesamt
Auszahlungen für Sanierung Kita Regenbogen	0	0	-300	-1.000	-4.200	-5.500
Übertrag Investitions-ermächtigungen aus Vorjahr			-300			

c) Sanierung Kita Lütt Matten

In der Kita Lütt Matten sollen die Betreuungskapazitäten um 30 Plätze erhöht sowie eine Kochküche eingerichtet werden. Ein Großteil der Investition wird im Jahre 2023 abfließen.

	bis 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan ab 2024	Gesamt
Auszahlungen für Sanierung Kita Lütt Matten	0	0	-200	-1.800	200	-2.200
Übertrag Investitions-ermächtigungen aus Vorjahr			-200			

d) Neubau Kita B-Plan 13

Für den B-Plan 13 ist der Betrieb einer Kindertagesstätte geplant, welche durch die Hanse-Kinder betrieben wird. Mit der Errichtung der Kita für ca. 100 Kinder kann im Herbst 2023 begonnen werden. Für die Planung sowie den Baustart werden entsprechende Verpflichtungsermächtigungen benötigt.

	bis 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan ab 2024	Gesamt
Auszahlungen für Neubau Kita B-Plan 13	0	0	0	-500	-3.000	-3.500

e) Verpflichtungsermächtigungen

Mit einer Verpflichtungsermächtigung wird der Eigenbetrieb ermächtigt, im Rahmen eines Haushaltsplans finanzielle Verpflichtungen über ein Haushaltsjahr hinaus einzugehen. Dies ist insbesondere bei Bauprojekten von besonderer Bedeutung, da sich Bauleistungen nur unzureichend kalendarisch aufteilen lassen und daher jahresübergreifend beauftragt werden müssen. Zudem muss schon vor Vorhabenbeginn feststehen, ob die Investition in Gänze genehmigt wird.

Es ist davon auszugehen, dass 50 % der Bau- und Dienstleistungen der im Jahre 2022 begonnenen Sanierungs- und/oder Neubauvorhaben bereits für das Jahr 2023 beauftragt werden müssen.

Veranschlagung	in Höhe von	bisher in Anspruch genommen	davon zahlungswirksam im Wirtschaftsjahr				
			2022	2023	2024	2025	ab 2026
			(Planjahr)	(1. Folgejahr)	(2. Folgejahr)	(3. Folgejahr)	(Folgejahre)
im Wirtschaftsplan 2018	0						
im Wirtschaftsplan 2019	0						
im Wirtschaftsplan 2020	0						
im Wirtschaftsplan 2021	2.000	0	0	0	0	0	0
im Planjahr 2022	2.650			2.650	0	0	0
Summe	5.350	0	0	2.650	0	0	0
davon finanziert durch Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten			0	2.650	0	0	0
- davon für Sanierung Kita Fr. Wolf	1.000			1.000			
- davon für Neubau Kita Regenbogen	500			500			
- davon für Sanierung KitaLütt Matten	900			900			
- davon für Neubau Kita B-Plan 13	250			250			

5. Entwicklung des Eigenkapitals, der Sonderposten und Rückstellungen

Rückstellungen werden für die Wirtschaftsprüfungsleistung sowie die Ansprüche aus tariflich bedingten Zahlungen gebildet.

	Ist 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Inanspruchnahme Rückstellungen	200	210	220	230	240	250
für Lohn	189	199	209	219	229	239
für Jahresabschluss / WP	11	11	11	11	11	11
Rückstellungszuführungen	210	220	230	240	250	260
für Lohn	199	209	219	229	239	249
für Jahresabschluss / WP	11	11	11	11	12	12
Zu-/Abnahme Rückstellungen	10	10	10	10	10	10

Eine wesentlichere Rolle spielen die Sonderposten. Neben den Sonderposten aus Spenden für Investitionen wurden diese insbesondere für Sanierungsmaßnahmen in und an den Gebäuden sowie für den Neubau der Kita Kleine Entdecker gebildet. Die Förderungen für die künftigen Neubau- und Sanierungsvorhaben werden ebenfalls den Sonderposten zugerechnet und den in den Jahren ab 2020 verbucht.

	Ist 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Sonderpostenaufösungen	65	75	75	98	98	98
Sonderpostenzuführungen	367	2.218	0	0	0	0
Gesamtbetrag Sonderposten	3.280	4.182	4.084	3.986	3.888	3.790

Die Eigenkapitalquote wird sich mit der Aufnahme von Fremdkapital zum Zwecke der Finanzierung der Neubau- und Sanierungsvorhaben deutlich verringern, was jedoch zu keiner Einschränkung der Leistungsfähigkeit des Eigenbetriebes führt.

	Ist 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Stammkapital						
Kapitalrücklagen	8.432	8.432	8.432	8.432	8.432	8.432
Gewinnrücklagen						
Ergebnisvorträge	250	485	696	348	18	294
Ergebnis	235	211	-348	-330	276	283
Gesamtbetrag Eigenkapital	8.917	9.128	8.780	8.450	8.726	9.009
Eigenkapitalquote	54%	54%	48%	37%	30%	29%

6. Stellenübersicht

Die Stellenplanung erhöht sich im Gegensatz zum Vorjahr deutlich um 7,0 Stellen und umfasst nunmehr 250,40 Vollzeitäquivalente. Es ist davon auszugehen, dass die Auslastung der Betreuungsplätze weiter steigt und sich das Verhältnis von Ganztags-, Teilzeit- und Halbtagsplätzen durch die elternbeitragsfreie Kita wesentlich zugunsten der Ganztagsbetreuung verschiebt.

Der größte Stellenzuwachs resultiert aus der Erweiterung des Hortangebotes in der Nexö-Grundschule. Aufgrund der räumlichen Kapazitätserschöpfung im Bestandsgebäude des Hortes Kunterbunt wird das Angebot durch Doppelnutzung in Form eines eigenständigen neuen Hortes nur für die 4. Klassen in den Räumen der Grundschule bedarfsgerecht geschaffen. Allein dadurch werden 4 neue Stellen benötigt.

Weitere Stellenzuwächse ergeben sich aus der intensiveren Zusammenarbeit dem Seminar für kirchlichen Dienst in Greifswald, bei der durch die Teilnahme am Ausbildungsprogramm AVFE (Ausbildung in Vereinbarkeit mit Familie und Erwerbstätigkeit) zukünftige Fachkräfte gesichert werden sollen sowie geringfügig aus der tariflichen Absenkung der Vollzeitbeschäftigung von 40,0 auf 39,5 Wochenarbeitsstunden.

Zudem wird am Standort der Karl-Krull-Grundschule eine Containerlösung erwartet, um mehr Kinder beschulen zu können. Dies hat natürlich auch einen Stellenaufwuchs zur Folge.

relevanter Stellenaufwuchs:

Einrichtung	Anzahl	Eingruppierung	VZÄ
Neuer Hort Club 4	4	S8a	3,0
Erweiterung Krull-Hort	5	S8a	3,75

7. Finanz- und Leistungsbeziehungen zur Stadt

Die Leistungen im Verhältnis zur Gemeinde werden angemessen vergütet.

Leistungen durch die Stadt	Ist 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Mietzins Horte und Verwaltung inkl. Nebenkosten	305	323	347	347	347	347
Interne Leistungsverrechnung Immobilienverwaltungsamt	90	90	90	90	90	90
Interne Leistungsverrechnung Sicherheitsingenieur	5	5	5	5	5	5
Interne Leistungsverrechnung Personal /Organisation	65	65	65	68	70	73
Interne Leistungsverrechnung IT	3	3	3	3	3	3
Interne Leistungsverrechnung Finanzen	10	10	10	10	10	10
Reinigung	339	355	355	364	373	382
Hausmeister	213	220	220	226	231	237

Leistungen durch den Eigenbetrieb	Ist 2020	HR 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Organisation Verpflegung Grundschulen (ILV)	33	33	33	33	33	33
Integrative Leistungen Hort Kunterbunt	92	92	92	92	92	92
Mietzins Räumlichkeiten Kita Lütt Matten	8	8	8	8	8	8
Mehrkosten Ferienbetreuung Hort	47	47	47	47	47	47
Deckelung der Hortgebühren	0	0	0	0	0	0