BV-V/07/0735
Beschlussvorlage der Verwaltung
öffentlich

Universitäts- und Hansestadt Greifswald

Geänderter Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes „Hanse-Kinder“ 2023

Einbringer/in	*Datum*
Eigenbetrieb Hanse-Kinder	02.03.2023

Beratungsfolge		*Sitzungsdatum*	*Beratung*
Betriebsausschuss Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"	Beratung		N
Hauptausschuss (HA)	Beratung	27.03.2023	Ö
Bürgerschaft (BS)	Beschlussfassung	20.04.2023	Ö

Beschlussvorschlag

Die Bürgerschaft der Universitäts- und Hansestadt Greifswald beschließt den geänderten Wirtschaftsplan 2023 für den Eigenbetrieb Hanse-Kinder.

Sachdarstellung

Es war ursprünglich geplant, für den Neubau der Kita „Regenbogen“ zunächst eine Interimslösung herzurichten, dann den Altbau abzureißen und auf der Fläche den Neubau zu errichten. Es wurden Lösungen entwickelt, um die Abrisskosten für das alte Gebäude und die Kosten für die Herrichtung einer Interimslösung zu umgehen.
Unter anderem dafür mussten die geplanten Investitionen um 750 TEuro erhöht werden.

1. Kauf eines Grundstücks direkt angrenzend an das bisherige Kita-Gelände für 400 TEuro von der WVG, um ohne Abriss des alten Gebäudes ein neues Kita-Gebäude zu errichten und ohne Ausweichquartier auszukommen.

2. Berücksichtigung einer Erhöhung bei den voraussichtlichen Baukosten um 100 TEuro.

3. Einbeziehung der Kosten des Immobilienverwaltungsamtes für Begleitung von Planung und Baudurchführung des jNeubaus mit 250 TEuro, verteilt auf 2023: 50 TEuro, 2024: 100 TEuro und 2025: 100 TEuro

In der Anlage 1 sind die Änderungen des Investitionsplans und der damit verbundenen Kreditaufnahme im Vergleich zum bereits beschlossenen Wirtschaftsplan vom 12. Dezember 2022 dargestellt.

Finanzielle Auswirkungen

Haushalt	Haushaltsrechtliche Auswirkungen	HHJahr

	(Ja oder Nein)?	
Ergebnishaushalt	ja	2023
Finanzhaushalt	nein	2023

	Teil-haushalt	Produkt/Sachkonto/ Untersachkonto	Bezeichnung	Betrag in €
1	11	6.2.3.00.00.0 Sachkonto 47600000 Untersachkonto 99996.01119	Eigenbetrieb Kita an Finanzerträge aus Sondervermögen	2.000,00 €

	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					

Auswirkungen auf den Klimaschutz

Ja, positiv	Ja, negativ	Nein
		x

Begründung:

Anlage/n

1 EB_Wirtschaftsplan-2023-Erläuterung-Änderungen öffentlich
2 Vorwort zum wirtschaftsplan 2023 öffentlich öffentlich
3 Wirtschaftsplan 2023 öffentlich öffentlich

Eigenbetrieb „Hanse-Kinder“
der Universitäts- und Hansestadt Greifswald

Hanse Kinder

Änderungen in folgenden Punkten des Wirtschaftsplanes 2023

4. Investitionsübersicht

Die für das Planjahr 2023 und das darauffolgende Jahr wesentlichen Investitionen sind folgende Vorhaben:

a) Neubau Kita Regenbogen

Mit dem Neubau der Kita Regenbogen wird in 2023 begonnen.

	Alter Plan 2023	**Neuer Plan 2023**	Alter Plan 2024	Neuer Plan 2024	Alter Plan ab 2025	**Neuer Plan ab 2025**	Alt Gesamt	**Neu Gesamt**
Auszahlungen für Neubau Kita Regenbogen	-360	**-810**	-3.220	**-3.320**	-3.220	**-3.420**	-6.800	-7.550

Begründung:

Für die Erhöhung des Betrags der geplanten Investition um 750 TEuro sind drei Gründe ursächlich:

1. Kauf eines Grundstücks direkt angrenzend an das bisherige Kita-Gelände für 400 TEuro von der WVG, um ohne Abriss des alten ein neues Kita-Gebäude zu errichten und ohne Ausweichquartier auszukommen.

2. Berücksichtigung einer Erhöhung bei den voraussichtlichen Baukosten um 100 TEuro.

3. Einbeziehen der Kosten Amt 23 Begleitung von Planung und Baudurchführung des Neubaus mit 250 TEuro, verteilt auf 2023 50TEuro, 2024 100 TEuro und 2025 100 TEuro

3.2 Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit:

	Alter Plan 2023	**Neuer Plan 2023**	Alter Plan 2024	**Neuer Plan 2024**	Alter Plan 2025	**Neuer Plan 2025**
Auszahlungen für Investitionen in Sachanlagen (Cash-Flow aus Investitionsauszahlungen)	-560	**-1.010**	-3.920	**-4.020**	-7.920	**-8.120**

3.3 Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit:

	Alter Plan 2023	**Neuer Plan 2023**	Alter Plan 2024	**Neuer Plan 2024**	Alter Plan 2025	**Neuer Plan 2025**
Entwicklung Kredite	7.244	**7.694**	8.845	**9.395**	14.446	**15.196**
- davon Tilgung	-150	**-150**	-299	**-299**	-299	**-299**
- davon Neuaufnahme	360	**810**	1.900	**2.000**	5.900	**6.100**
- davon aus Kreditermächtigung VJ	0	**0**	0	**0**	0	**0**
Kreditermächtigungen	0	**0**	0	**0**	0	**0**
Fortlaufende Kreditermächtigungen	0	**0**	0	**0**	0	**0**

	Alter Plan 2023	**Neuer Plan 2023**	Alter Plan 2024	**Neuer Plan 2024**	Alter Plan 2025	**Neuer Plan 2026**
Einzahlung aus Krediten	360	**810**	1.900	**2.000**	5.900	**6.100**
Auszahlung aus Tilgung	-150	**-150**	-299	**-299**	-299	**-299**
Einzahlungen aus Zuschüssen	0	**0**	1.820	**1.820**	1.820	**1.820**
gezahlte Zinsen	-50	**-50**	-50	**-50**	-50	**-50**
Cash-Flow der Finanzierungstätigkeit	160	**610**	3.371	**3.471**	7.371	**-7.571**

	Maßnahmen 2023	**Kreditaufnahmen 2023**	
	Gemäß Wirtschaftsplan	Fortgeltung aus 2022	neu
Ersatz von defekten Spielgeräten	100	-	-
Ersatz / Erweiterung Mobiliar	100	-	-
Neubau Kita „Regenbogen“	810	0	810
Gesamt:	**1.010**	**-**	**-**
	Gesamt	**1.010**	

3.4 Finanzmittelbestand

	Alter Plan 2023	**Neuer Plan 2023**	Alter Plan 2024	**Neuer Plan 2024**	Alter Plan 2025	**Neuer Plan 2025**
Cash-Flow aus der laufender Geschäftstätigkeit	407	**407**	411	**411**	411	**411**
Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	-560	**-1.010**	-3.920	**-4.020**	-7.920	**-8.120**
Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit	160	**-610**	3.371	**3.471**	7.371	**-7.571**
Finanzmittelendbestand	1.153	**1..153**	1.015	**1.015**	877	**877**

Eigenbetrieb „Hanse-Kinder“
der Universitäts- und Hansestadt Greifswald

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 2023 insgesamt 2.142 Betreuungsplätze angeboten werden. Die Auslastung liegt regelmäßig, gemessen am Jahresverlauf, annähernd im Bereich der Vollauslastung. 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	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
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	50	0	0	86	86
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	264	212	264
Hort Kunterbunt	0	0	0	0	224	224	224	224
Hort Abenteuerland	0	0	0	0	280	260	280	260
Hort Club 4	0	0	0	0	74	74	74	74
gesamt	**425**	**425**	**925**	**895**	**790**	**822**	**2.110**	**2.142**

Die geplante Erweiterung um 30 Kindergartenplätze in der Kita Lütt Matten konnte bisher nicht erfolgen, da der Umbau nicht umgesetzt wurde.
Die befristete Betriebserlaubnis vom Jugendamt für den Hort Abenteuerland lief zum 31.07.2022 aus. Einer erneuten Ausnahmegenehmigung wurde seitens des Landkreises nicht stattgegeben.
Neue Kapazitäten wurden in der Karl-Krull-Schule mit dem Aufstellen einer Containeranlage geschaffen. Damit konnte die Betreuungskapazität im Hort um 52 Plätze erhöht werden.

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 wird in der Wirtschaftsplanperiode ein Ersatzbau für die Kita Regenbogen geplant und umgesetzt.

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. So 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 Grundsanierungsmaßnahmen minimiert werden, kann aber wegen finanzieller und personeller Kapazitätsengpässe erst mittelfristig nacheinander erfolgen.

c) Ein grundsätzlich zu beachtendes Risiko ist die Verhandlung über künftige Platzkosten. Zwischen dem Zeitpunkt der Entgeltverhandlungen und der Auszahlung der neuen Platzkosten könnte sich eine kleine Finanzierunglücke ergeben. Ein weiteres Risiko ergibt sich aus der kurzfristigen Umsetzung tariflicher Vorgaben, die unterjährig umgesetzt werden müssen.
   Auch könnte es dazu kommen, einen hinsichtlich der aktuellen Kostenstruktur nicht ausreichenden Deckungsbeitrag zu verhandeln. Um dieses Risiko zu minimieren, werden Vollkostenverhandlungen zukünftig mindestens einmal jährlich geführt.

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 die 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 2023 wurden die IST-Zahlen des Jahresergebnisses des Haushaltsjahres 2021 sowie die Hochrechnung des Jahres 2022 zugrunde gelegt.

Alle IST- und Plan- sowie Hochrechnungszahlen basieren auf dem Stand vom 31.08.2022. Sämtliche Beträge werden nachfolgend in T€ dargestellt.

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, die in Summe monatlich von den Landkreisen ausgezahlt werden.
Ab dem 01.01.2023 werden jährlich Volkostenverhandlungen, d.h. Personalkosten, Sachkosten, Objektkosten und Investitionskosten mit dem Jugendamt geführt.

	Ist 2021	HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Erlöse aus Betreuung	14.135	14.190	15.410	15.877	16.520	17.185

Die Beträge aus der Abrechnung der Verpflegungskosten sind der zweitgrößte Ertragsposten. Der Tagessatz von 4,15 Euro soll ab dem 01.01.2023 auf 5,20 Euro steigen.
Die Preisentwicklung hängt maßgeblich von Steigerungen des gesetzlichen Mindestlohnes bei den Caterern und der steigenden Inflation und damit höheren Lebensmittelpreisen in den Planjahren ab.

	Ist 2021	HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Erlöse aus Verpflegung	1.254	1.260	1.500	1.538	1.576	1.615

Weitere Erträge in nennenswerter Höhe entfallen auf die Zuwendungen für integrative Betreuungsleistungen, auf den Arbeitsplatzvertrag mit dem Landkreis Vorpommern-Greifswald sowie auf die gezielte individuelle Förderung im Rahmen des DESK-Programmes (Dortmunder Entwicklungsscreening, Frühförderung). Das Bundesprogramm „Sprach-Kitas" endet termingemäß zum 31.12.2022. Ob und wie das Programm weitergeführt wird, steht zum jetzigen Zeitpunkt nicht fest.

weitere Umsatzerlöse	Ist 2021	HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
- davon aus Arbeitsplatzkosten (Kreis)	130	130	130	130	130	130
- davon aus integrative Leistungen (Land)	167	167	167	167	167	167
- davon aus gezielte ind. Förderung (Land)	202	202	202	202	202	202
- davon aus Bundesprogramm Sprach-Kitas	451	530	0	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 platzkosten-umlagefähig sind, jedoch durch die Bürgerschaft beschlossen wurden. Das gilt für den erhöhten Personalbedarf für die Betreuung der I-Kinder im Hort Kunterbunt.

Zusammenfassung:

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
Umsatzerlöse	**16.785**	**16.736**	**17.592**	**18.096**	**18.778**	**19.482**
- davon aus Betreuung	14.135	14.190	15.410	15.877	16.520	17.185
- davon aus Vermietung	58	58	58	58	58	58
- davon aus Verpflegung	1.254	1.260	1.500	1.537	1.576	1.615
- davon aus Alltagshilfen, Infrastrukturfond	216	74	0	0	0	0
- davon aus Arbeitsplatzkosten (Kreis)	130	130	130	130	130	130
- davon aus integrative Leistungen (Land)	167	167	167	167	167	167
- davon aus gezielte ind. Förderung (Land)	202	202	202	202	202	202
- davon aus Bundesprogramm Sprach-Kitas	451	530	0	0	0	0
- davon aus Ausgleich freiwillige Leistungen	139	92	92	92	92	92
- davon aus interne Leistungsverrechnung	33	33	33	33	33	33
sonst. betriebliche Erträge	**95**	**97**	**97**	**97**	**97**	**97**
- davon aus Auflösung Sonderposten	83	85	85	85	85	85
- davon aus Sonstiges	12	12	12	12	12	12
Gesamte Erträge	**16.880**	**16.833**	**17.689**	**18.193**	**18.875**	**19.579**

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 (TVöD-V sowie TVSuE)
Die Herabsenkung der Vollbeschäftigung von 39,5 Wochenstunden auf 39,0 Wochenstunden ab dem 01.01.2023 führt zu einer Erhöhung der Personalkosten. Des Weiteren finden bei Mitarbeitenden Stufenerhöhungen statt, die auf den Tarif zurückzuführen sind, welche ebenso zu einer Erhöhung der Personalkosten beitragen.
Die angenommenen 6% Erhöhung der Personalkosten sind zudem auch auf die Tarifeinigung im SuE-Bereich vom Mai 2022 zurückzuführen. Rückwirkend zum 01.01.2022 besteht ein Anspruch auf Regenerationstage und seit 01.07.2022 ist eine SuE-Zulage sowie ggf. eine Zulage für Praxisanleitung an die pädagogischen Fachkräfte zu vergüten.

Zum 01.01.2023 finden weitere Tarifverhandlungen statt, die ggf. Auswirkung auf die geplanten Personalkosten haben könnten.

	Ist 2021	HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Personalkosten gesamt	12.725	13.000	13.750	14.196	14.835	15.503

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

Weitere wesentliche Aufwendungen im Planjahr 2023 sind:

a) **Objektbewirtschaftung:** Darunter fallen die Kosten für die Betreibung 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. Aufgrund der aktuellen Situation wird von einer deutlichen Kostensteigerung ab 2022 ausgegangen.

	Ist 2021	HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Objektbewirtschaftung	433	550	550	550	550	550

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 2021	HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Reinigung	371	371	375	388	390	392
Hausmeister	247	247	250	258	265	270

c) **Wartung/Pflege der Objekte**: Diese Kosten fallen für die Wartung der technischen Gebäudeanlagen und arbeitsstättenrechtlich relevanter Arbeitsmittel sowie für Baumpflegearbeiten an. Aufgrund des hohen Alters vieler Bäume und häufigeren Wetterextremen (Stürme und Starkregen) werden die Kosten für Fällungen und Neuanpflanzungen steigen.

	Ist 2021	HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Wartung / Pflege Objekte	120	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. Die in 2021 und 2022 bereitgestellten und verwendeten Mittel aus Corona- Alltagshilfen werden ab 2023 nicht mehr erwartet.

	Ist 2021	HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Sachmittel / GWG	270	134	60	60	60	60

e) **Unfallkasse**: Diese Kosten umfassen die Aufwendungen für die gesetzliche Schülerunfallversicherung, welche der Eigenbetrieb als kommunaler Träger selbst entrichten muss.

	Ist 2021	HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Unfallkasse	100	100	100	100	100	100

f) **Interne Leistungsverrechnungen**: Die internen Leistungsverrechnungen enthalten die Kosten für die durch die Kernverwaltung zu Synergieeffekten erbrachten Leistungen, insbesondere Kosten für baufachliche Begleitung, IT und Gehaltsabrechnung. Ca. 75% der Kosten für die baufachliche Begleitung sind kein sofortiger Aufwand, sondern werden als Teil der Herstellungskosten für Neubau (Kita Regenbogen) aktiviert und anschließend über die Nutzungsdauer (80 Jahre bei Gebäuden) abgeschrieben.

	Ist 2021	HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Interne Leistungsverrechnung	109	110	110	110	110	110

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 ging das dem Eigenbetrieb zugeordnete Anlagevermögen zu doppischen Werten aus dem Kernhaushalt am 01.01.2015 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 wider.
Die Beibehaltung der Nutzungsdauern nach doppischen Werten führt zu abweichenden Werten in der Steuerbilanz (siehe dazu Punkt 2.3)

	Ist 2021	HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Abschreibungen	436	430	430	430	430	430

h) **Werterhaltungen**: Die Maßnahmen zur Bauunterhaltung werden höher angesetzt als in den Vorjahren, um den Modernisierungsstau schrittweise abzubauen. Außerdem bedingen die alten Gebäudesubstanzen einen höheren Unterhaltungsaufwand, insbesondere durch Havarien. Investitionen, um einen gesetzlich vorgeschriebenen und zeitgemäßen Brandschutz zu gewährleisten, haben höchste Priorität. Aufgrund des Baustopps Sanierung Kita Friedrich Wolf mussten in 2021 und 2022 in Summe 600 T€ Planungskosten als außerplanmäßiger Aufwand erfasst werden.

	Ist 2021	HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Werterhaltungen	700	300	200	200	200	200
- davon Brandschutz	30	30	140	100	100	100

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 2021	HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Mieten	**300**	**360**	**410**	**410**	**410**	**410**
- davon Hort Abenteuerland	172	172	200	200	200	200
- davon Hort der Karl-Krull-Grundschule	88	125	140	140	140	140
- davon Verwaltung Schwalbe	22	22	25	25	25	25
- davon Hort Club 4	18	41	45	45	45	45

j) **Verpflegung:** Die Verpflegungskosten spalten sich in zwei verschiedene Kostenbereiche auf. Zum einen die Kosten für Personal und Material, welche in den eigenen Kochküchen entstehen (Selbstverpflegung), zum anderen die Kosten für bezogene Leistungen, welche durch die Lieferung von Verpflegung durch externe Caterer entstehen. Es ist mittelfristig weiterhin geplant, die Selbstverpflegung auszubauen. Die Personalkosten sind bereits in den Gesamtpersonalkosten (siehe Seite 5) enthalten.

	Ist 2021	HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2024	Plan 2026
Verpflegung	**1.254**	**1.260**	**1.500**	**1.538**	**1.576**	**1.615**
- davon Materialkosten	109	115	145	173	191	205
- davon Personalkosten	*375*	*375*	*385*	*395*	*405*	*420*
- davon bezogene Leistungen	770	770	970	970	980	990

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.

	Ist 2021	HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Sonstige Verwaltungskosten	75	75	75	75	75	75

Zusammenfassung:

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
Materialaufwendungen	**3.320**	**2.967**	**3.080**	**3.132**	**3.172**	**3.206**
für Roh,- Hilfs- und Betriebsstoffe	379	249	205	233	251	265
- davon für Sachmittel / GWG	270	134	60	60	60	60
- davon für Verpflegung	109	115	145	173	191	205
für bezogene Leistungen	2.941	2.718	2.875	2.899	2.921	2.941
- davon für Verpflegung	770	770	970	970	980	990
- davon für Objektbewirtschaftung	433	550	550	550	550	550
- davon für Reinigung	371	371	375	388	390	392
- davon für Hausmeister	247	247	250	258	265	270
- davon für Wartung/Pflege Objekte	120	120	120	123	126	129
- davon für Werterhaltung	700	300	200	200	200	200
- davon für Mieten	300	360	410	410	410	410
Personalaufwendungen	**12.725**	**13.000**	**13.750**	**14.196**	**14.835**	**15.503**
- davon für Löhne und Gehälter	10.307	10.530	11.138	11.499	12.016	12.557
- davon für soziale Abgaben	2.418	2.470	2.612	2.697	2.819	2.946
Abschreibungen	**436**	**430**	**430**	**430**	**430**	**430**
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**347**	**372**	**377**	**370**	**372**	**374**
- davon für KSA-Schadensausgleich	5	14	14	15	15	15
- davon für medizinische Vorsorge	20	20	20	21	21	21
- davon für Unfallversicherung	100	100	100	100	100	100
- davon für Fortbildungen	25	40	45	46	47	49
- davon für sonstige Verwaltungskosten	75	75	75	75	75	75
- davon für Interne Leistungsverrechnung	109	110	110	110	110	110
- davon für Prüfungsaufwand	11	11	11	11	12	12
- davon für Betriebsausschuss	2	2	2	2	2	2
Zinsen	**27**	**83**	**50**	**50**	**50**	**50**
Gesamte Aufwendungen	**16.855**	**16.852**	**17.687**	**18.188**	**18.869**	**19.573**

2.3. Entwicklung des Jahresergebnisses

Das Ergebnis weist für das Jahr 2023 ein positives Ergebnis aus. Für die folgenden Planjahre wird ein ausgeglichenes Ergebnis angestrebt, dass insbesondere von den jährlichen Platzkostenverhandlungen abhängt.

Entwicklung des Ergebnisses:

	Ist 2021	HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Jahresergebnis vor Steuern	25	-19	2	5	6	6
Steuern	0	0	0	0	0	0
- davon Ertragssteuern	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Steuern	25	-19	2	6	6	6
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.

Es bestehen keine Rechtsgeschäfte im Sinne von § 57 KV M-V.

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 2021	HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Periodenergebnis	25	-19	2	6	6	6
Abschreibungen (+)	436	430	430	430	430	430
Sonderposten (-)	83	85	85	85	85	85
Rückstellungen (+)	10	10	10	10	10	10
Zinsaufwand (+)	27	83	50	50	50	50
Cash-Flow der Geschäftstätigkeit	**415**	**419**	407	**411**	**411**	**411**

3.2 Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit:

Der Kapitalfluss aus der Investitionstätigkeit weist einen geringen Wert (-1.010 T€) aus. Dieser resultiert insbesondere aus den Auszahlungen für die Planung des Neubaus der Regenbogen.

	Ist 2021	HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Auszahlungen für Investitionen in SA (Cash-Flow aus Investitionsauszahlungen)	-1.700	-250	-1.010	-4.020	-8.120	-200

3.3 Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit:

Es ist geplant, ab dem Jahr 2023 hauptsächlich anfallenden Auszahlungen für den Neubau Kita Regenbogen durch Mittel aus der Städtebauförderung und der Aufnahme von Darlehen zu bedienen, da Auszahlungen in dieser Größenordnung nicht mehr durch eigene finanzielle Mittel bestritten werden können. Die Laufzeit der Kredite beträgt 30 Jahre bei 5 tilgungsfreien Anlaufjahren und einer Zinsbindung über 10 Jahre.
Die für 2022 erteilte Kreditgenehmigung wirkt vorhabenbezogen für das Haushaltsjahr 2023 fort.

	Ist 2021	HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Entwicklung Kredite	**7.647**	**7.034**	7.694	**9.395**	**15.196**	**14.897**
- davon Tilgung	0	-613	-150	-299	-299	-299
- davon Neuaufnahme	0	0	810	2.000	6.100	0
- davon aus Kreditermächtigung VJ	0	0	0	0	0	0
Kreditermächtigungen	1.100	1.400	0	0	0	0
Fortlaufende Kreditermächtigungen	0	0	0	0	0	0

Die Auszahlungen für die Sanierung der Kita Fr. Wolf wurden in 2022 beendet, da aufgrund von exorbitant prognostizierten Baukosten eine Sanierung nicht mehr wirtschaftlich wäre. Alle angefallenen Kosten wurden in 2021 und die Schlussrechnungen der Planer in 2022 in den laufenden Aufwand gebucht. Die Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt in der Zusammenstellung beziehen sich ausschließlich auf neue, für das kommende Wirtschaftsjahr beantragte Kreditermächtigungen.
Die Investitionsauszahlungen für die Spielplätze und die Möblierung der anderen Einrichtungen sollen aus dem Finanzmittelbestand und nicht über Kreditfinanzierungen erfolgen.

	Ist 2021	HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Einzahlung aus Krediten	0	0	810	2.000	6.100	0
Auszahlung aus Tilgung	0	-613	-150	-299	-299	-299
Einzahlungen aus Zuschüssen	437	0	0	1.820	1.820	0
gezahlte Zinsen	-27	-83	-50	-50	-50	-50
Cash-Flow der Finanzierungstätigkeit	**410**	**-696**	**610**	**3.471**	**7.571**	**-349**

Die nachfolgende Tabelle zeigt einen Überblick über die fortlaufenden Kreditermächtigungen des Vorjahrs und die neuerlichen Kreditermächtigungen des Planjahrs. Aufgrund prognostizierter stark steigender Baukosten erfolgt keine Sanierung der Kita Friedrich Wolf. Daraus resultiert zwingend eine außerplanmäßige Tilgung des KFW-Darlehens von 600 T€ in 2022.

	Maßnahmen 2023	**Kreditaufnahmen 2023**	
	Gemäß Wirtschaftsplan	Fortgeltung aus 2022	neu
Ersatz von defekten Spielgeräten	100	-	-
Ersatz / Erweiterung Mobiliar	100	-	-
Neubau Kita „Regenbogen“	810	-	810
Gesamt:	**1.010**	-	-
	Gesamt	-	**810**

3.4 Finanzmittelbestand

Der Finanzmittelbestand bleibt im Planungszeitraum fast gleich hoch. Diese Rücklage soll dafür verwendet werden, um unvorhergesehene finanzielle Belastungen gut zu verkraften.

	Ist 2021	HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Cash-Flow aus der laufender Geschäftstätigkeit	415	419	407	411	411	411
Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	-1.700	-250	-1.010	-4.020	-8.120	-200
Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit	410	-696	610	3.471	7.571	-349
Finanzmittelendbestand	**1.673**	**1.146**	**1.153**	**1.015**	**877**	**739**

4. Investitionsübersicht

Die für das Planjahr 2023 und das darauffolgende Jahr wesentlichen Investitionen sind folgende Vorhaben:

a) Neubau Kita Regenbogen

Mit dem Neubau der Kita Regenbogen wird in 2023 begonnen.

	bis 2021	HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan ab 2025	Gesamt
Auszahlungen für Neubau Kita Regenbogen	0	0	-810	-3.320	-3.420	-7.550

Die im Wirtschaftsplan 2022 aufgeführte Sanierung Kita Lütt Matten wird im Planungszeitraum bis einschließlich 2026 nicht realisiert.

b) Neubau Kita B-Plan 13

Mit dem B-Plan 13 ist der Betrieb einer Kindertagesstätte geplant, welche durch die Hanse-Kinder betrieben wird. Mit der Planung der Kia für ca. 100 Kinder kann frühestens in 2024 begonnen werden. Für die Planung und den Baustart werden entsprechende Verpflichtungsermächtigungen benötigt.

	bis 2021	HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan ab 2025	Gesamt
Auszahlungen für Neubau Kita B-Plan 13	0	0	0	-500	-4.500	-5.000

c) 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 ca. 50 % der Bau- und Dienstleistungen der im Jahre 2023 begonnenen Sanierungs- und/oder Neubauvorhaben bereits für das Jahr 2024 beauftragt werden müssen.

Veranschlagung	in Höhe von	bisher in Anspruch genommen	davon zahlungswirksam im Wirtschaftsjahr				
			2023 (Planjahr)	2024 (1. Folgejahr)	2025 (2. Folgejahr)	2026 (3. Folgejahr)	ab 2027 (Folgejahre)
im Wirtschaftsplan 2019	0						
im Wirtschaftsplan 2020	2.700						
im Wirtschaftsplan 2021	2.000						
im Wirtschaftsplan 2022	2.650	0	0	0	0	0	0
im Planjahr 2023	**1.720**			**1.720**	**0**	**0**	**0**
Summe		0	0	1.720	0	0	0
davon finanziert durch Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten			0	1.720	0	0	0
- davon für Sanierung Kita Fr. Wolf	0			0			
- davon für Neubau Kita Regenbogen	1.220			1.220			
- davon für Sanierung KitaLütt Matten	0			0			
- davon für Neubau Kita B-Plan 13	500			500			

5. Entwicklung des Eigenkapitals, der Sonderposten und Rückstellungen

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

	Ist 2021	HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
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 2021	HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Sonderpostenauflösungen	83	85	85	85	85	85
Sonderpostenzuführungen	485	0	0	1.820	1.820	0
Gesamtbetrag Sonderposten	**3.861**	**3.776**	**3.691**	**5.426**	**7.161**	**7.076**

Die Eigenkapitalquote wird sich durch die Beträge aus der Städtebauförderung (Sonderpostenerhöhung) und durch die Aufnahme von Fremdkapital zum Zwecke der Finanzierung der Neubau- und Sanierungsvorhaben nur unwesentlich verändern. Die Leistungsfähigkeit des Eigenbetriebes besteht uneingeschränkt.

	Ist 2021	HR 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Stammkapital						
Kapitalrücklagen	7.265	7.265	7.265	7.265	7.265	7.265
Gewinnrücklagen						
Ergebnisvorträge	1.171	1.196	1.177	1.179	1.184	1.190
Ergebnis	25	-19	2	5	6	6
Gesamtbetrag Eigenkapital	**8.461**	**8.442**	**8.444**	**8.449**	**8.455**	**8.461**
Eigenkapitalquote	58%	58%	55%	62%	56%	56%

6. Stellenübersicht

Die Stellenplanung weist im Vergleich zum Vorjahr eine geringe Erhöhung der Mitarbeiteranzahl aus. Sie umfasst nunmehr 254,91 Vollzeitäquivalente. Die höhere Anzahl der Vollzeitäquivalente im Vergleich zum Wirtschaftsjahr 2022 ergibt sich aus der tariflichen Änderung der wöchentlichen Arbeitszeit eines Vollbeschäftigten (Anzahl und Bewertung 2022 mit 40 Std./Wo. als 1 VbE, Tatsächliche Besetzung 31.08.2022 mit 39,5 Std./Wo. als 1 VbE sowie Anzahl und Bewertung 2023 mit 39 Std./Wo. als 1 VbE). Es ist davon auszugehen, dass die Auslastung der Betreuungsplätze analog des Wirtschaftsjahres 2022 erfolgt.

Zum 1. August 2022 fanden Platzkostenverhandlungen statt, in denen die Fachkraft-Kind-Relation angepasst wurde, welche zu einer Verbesserung des Betreuungsschlüssels führt. Daraus ergab sich in der tatsächlichen Besetzung zum 31.08.2022 eine Erhöhung der Mitarbeiteranzahl im Vergleich zu der „Anzahl Bewertung 2022".

Das Bundesprogramm „Sprach-Kitas: Weil Sprache der Schlüssel zur Welt ist" läuft zum 31.12.2022 aus. Die zusätzlichen Fachkräfte waren zum größten Teil bereits vor dem Bundesprogramm als pädagogische Fachkräfte im Eigenbetrieb tätig. Sie werden daher ab dem 01.01.2023 dementsprechend wieder als pädagogische Fachkraft in einer Kindertageseinrichtung eingesetzt. Zusätzliche Fachkräfte mit befristeten Verträgen haben die Möglichkeit als pädagogische Fachkraft auf eine freigewordene Planstelle (Rentenabgang) zum 01.01.2023 eingestellt zu werden.

Ein minimaler Stellenzuwachs ist im Bereich der Ausbildung zukünftiger Fachkräfte zu erwarten. Neben der intensiven Zusammenarbeit mit dem örtlichen Träger Seminar für Kirchlichen Dienst gGmbH in Greifswald im Rahmen des AVFE-Ausbildungsprogrammes (Ausbildung in Vereinbarkeit mit Familie und Erwerbsarbeit) ist ab dem Schuljahr 2023/2024 ebenso eine Kooperation mit der Berufsfachschule Greifswald gGmbH für eine begleitende Ausbildung geplant.

7. Finanz- und Leistungsbeziehungen zur Stadt

Die Leistungen im Verhältnis zur Gemeinde werden angemessen vergütet.

Leistungen durch die Stadt	Ist **2021**	HR **2022**	Plan **2023**	Plan **2024**	Plan **2025**	Plan **2026**
Mietzins Horte und Verwaltung inkl. Nebenkosten	300	360	410	410	410	410
Interne Leistungsverrechnung Immobilienverwaltungsamt	111	130	150	150	150	150
Interne Leistungsverrechnung Personal /Organisation	67	67	69	69	69	69
Interne Leistungsverrechnung IT	5	5	5	5	5	5
Reinigung	371	355	355	364	373	382
Hausmeister	247	220	220	226	231	237

Leistungen durch den Eigenbetrieb	Ist **2021**	HR **2022**	Plan **2023**	Plan **2024**	Plan **2025**	Plan **2026**
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	23	28	28	28	34	34
Mehrkosten Ferienbetreuung Hort	47	0	0	0	0	0

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Zusammenstellung

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

Erfolgsplan

Gesamtbetrag der Erträge	17.689
Gesamtbetrag der Aufwendungen	17.687
Jahresergebnis	2

Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	17.604
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	17.197
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	407
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-1.010
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-1.010
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	810
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-200
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	610
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	7

Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen	810
Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	750
Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen	1.720
In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten	254,91

Sonstige Angaben

Gesamtbetrag der aus Wirtschaftsplänen der Vorjahre voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen	0
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.153
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2021	8.461
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2022 voraussichtlich	8.442
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2023 voraussichtlich	8.444

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Erfolgsplan

		Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1	Umsatzerlöse	16.785	16.736	17.592	18.096	18.777	19.482
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen						
3	andere aktivierte Eigenleistungen						
4	sonstige betriebliche Erträge	12	12	12	12	12	12
5	Materialaufwand	3.320	2.967	3.080	3.132	3.172	3.206
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	312	254	360	410	421	432
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.008	2.713	2.720	2.722	2.751	2.774
6	Personalaufwand	12.745	13.020	13.770	14.217	14.856	15.525
	a) Löhne und Gehälter	10.180	10.400	11.000	11.357	11.868	12.402
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	2.565	2.620	2.770	2.860	2.988	3.122
	- davon für Altersversorgung	513	524	554	572	598	624
7	Abschreibungen	436	430	430	430	430	430
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	436	430	430	430	430	430
	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 EigVO M-V	83	85	85	85	85	85
9	sonstige betriebliche Aufwendungen	327	352	357	358	360	362
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	27	83	50	50	50	50
15	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0
16	Ergebnis nach Steuern	25	-19	2	6	6	6
17	sonstige Steuern						
18	**Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**	**25**	**-19**	**2**	**6**	**6**	**6**
Verwendung des Jahresergebnisses							
Verrechnung mit dem Verlustvortrag							
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag							
Vortrag auf neue Rechnung		25	-19	2	6	6	6
Einstellung in die Rücklagen							
Entnahme aus den Rücklagen							
Ausschüttung an die Gemeinde							
Ausgleich durch die Gemeinde							

Hanse Kinder

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Finanzplan

		Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1	Periodenergebnis	25	-19	2	6	6	6
2	Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	436	430	430	430	430	430
3	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	10	10	10	10	10	10
4	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	-83	-85	-85	-85	-85	-85
5	Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind						
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 (-)	27	83	50	50	50	50
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 (-/+)	0	0	0	0	0	0
15	**Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit**	**415**	**419**	**407**	**411**	**411**	**411**
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 (-)	-1.700	-250	-1.010	-4.020	-8.120	-200
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 2023

Finanzplan

		Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
25	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
26	Erhaltene Zinsen (+)						
27	Erhaltene Dividenden (+)						
28	**Cashflow aus der Inv.-tätigkeit**	**-1.700**	**-250**	**-1.010**	**-4.020**	**-8.120**	**-200**
29	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)						
30	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)						
31	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)	0	0	810	2.000	6.100	0
	- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	810	2.000	6.100	0
	- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	0	-613	-150	-299	-299	-299
	- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	-150	-299	-299	-299
	- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
33	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)	437	0	0	1.820	1.820	0
	a) von der Gemeinde						
	b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter						
	c) von sonstigen Dritten	0	0	0	1.820	1.820	0
34	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
35	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
36	Gezahlte Zinsen (-)	-27	-83	-50	-50	-50	-50
37	Gezahlte Dividenden (-)						
38	**Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit**	**410**	**-696**	**610**	**3.471**	**7.571**	**-349**
39	**Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds**	**-875**	**-527**	**7**	**-138**	**-138**	**-138**
40	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	2.548	1.673	1.146	1.153	1.015	877
41	**Finanzmittelfonds am Ende der Periode**	**1.673**	**1.146**	**1.153**	**1.015**	**877**	**739**
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds							
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente		1.673	1146	1153	1015	877	739
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 2023

Investitionszusammenfassung

	Gesamt	Plan/HR bis 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)	Plan ab 2027 (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	**13.800**	**250**	**1.010**	**4.020**	**8.120**	**200**	**200**
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	13.800	250	1.010	4.020	8.120	200	200
davon Überhänge aus Vorjahr	0	0	0	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				1.720	0	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen	**13.800**	**250**	**1.010**	**4.020**	**8.120**	**200**	**200**
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	8.910	0	810	2.000	6.100	0	0
davon Fortgeltung Kreditermächtigung Vorjahr							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	3.640	0	0	1.820	1.820	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	3.640		0	1.820	1.820	0	0
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	1.200	200	200	200	200	200	200

Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)						
Zuschuss						
Verlustausgleich						
Leistungsvergütung						
Ausschüttung						

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
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 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)	Plan ab 2027 (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	500		100	100	100	100	100
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen			100	100	100	100	100
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	-500		-100	-100	-100	-100	-100
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	100	100	100	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 2023
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 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)	Plan ab 2027 (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	500	0	100	100	100	100	100
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen			100	100	100	100	100
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	-500	0	-100	-100	-100	-100	-100
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	600	100	100	100	100	100	100

Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)						
Zuschuss						
Verlustausgleich						
Leistungsvergütung						
Ausschüttung						

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
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 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)	Plan ab 2027 (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	**7.550**	**0**	**810**	**3.320**	**3.420**	**0**	**0**
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	7.550		810	3.320	3.420	0	
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung				3.320			
Saldo der Ein- und Auszahlungen	**-7.550**	**0**	**-810**	**-3.320**	**-3.420**	**0**	**0**
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	3.910		810	1.500	1.600	0	
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	3.640		0	1.820	1.820		
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						

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
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 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)	Plan ab 2027 (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	5.000	0	0	500	4.500	0	0
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	5.000			500	4.500	0	
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	-5.000	0	0	-500	-4.500	0	0
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	5.000			500	4.500	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 2023

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Veranschlagung	in Höhe von	bisher in Anspruch genommen	davon zahlungswirksam im Wirtschaftsjahr 2023 (Planjahr)	2024 (1. Folgejahr)	2025 (2. Folgejahr)	2026 (3. Folgejahr)	ab 2027 (Folgejahre)
im Wirtschaftsplan 2019	0						
im Wirtschaftsplan 2020	2.700						
im Wirtschaftsplan 2021	2.000						
im Wirtschaftsplan 2022	2.650	0	0	0	0	0	0
im Planjahr 2023	**1.720**			**1.720**	**0**	**0**	**0**
Summe	9.070	0	0	1.720	0	0	0
davon finanziert durch Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten			0	1.720	0	0	0

- davon für Sanierung Kita Fr. Wolf	0		0
- davon für Neubau Kita Regenbogen	1.220	360	1.220
- davon für Sanierung KitaLütt Matten	0		0
- davon für Neubau Kita B-Plan 13	500	0	500

Hanse Kinder

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Stellenübersicht

laufende Nummer	Bezeichnung	Anzahl und Bewertung 2022	tatsächliche Besetzung am 31.08.2022	Anzahl und Bewertung 2023	Bemerkungen
	Hauptverwaltung				
1	Betriebsleitung	1,0 - EG 15	1 - EG 15	1 - EG 15	
2	Pädagogische Leitung	0,875 - S 17	0,89 - S 17	0,9 - S 17	
3	Personalreferentin/Stellv. BL	1,0 - EG 12	1 - EG 12	1 - EG 12	
4	Sachbearbeitung Gebühren	1,0 - EG 8	0,875 - EG 8	1 - EG 8	
5	Sachbearbeitung Gebühren/GBH	1,0 - EG 8	1 - EG 8	1 - EG 8	
6	Sachbearbeitung Kindertagesstätte	0,875 - EG 8	0,89 - EG 8	0,9 - EG 8	
7	Sachbearbeitung Haushalt/GBH	1,0 - EG 9c	0,89 - EG 8	0,9 - EG 8	
8	Sachbearbeitung Finanzen/GBH	0,75 - EG 8	1 - EG 9c	1 - EG 9c	
9	Fachberatung		0,76 - EG S 17	0,77 - EG S 17	
10	Fachberatung			0,77 - EG S 17	
11	Sekretariat	1 - EG 7	0,94 - EG 7	0,95 - EG 7	
	Pädagogisches Personal - Leitung				
12	Kita Lilo Herrmann	0,875 - S16	0,76 - S16	0,77 - S16	
13	Kita Fr. Wolf	0,875 - S16	0,76 - S16	0,77 - S16	
14	Kita Regenbogen	0,875 - S17	0,84 - S17	0,85 - S17	
15	Kita Tausend Farben	0,875 - S17	0,91 - S17	0,92 - S17	
16	Kita A.S. Makarenko	0,875 - S18	0,91 - S18	0,92 - S18	
17	Kita Zwergenland	0,875 - S17	0,84 - S17	0,85 - S17	
18	Kita Lütt Matten	0,875 - S15	0,82 - S15	0,83 - S15	
19	Kita Kleine Entdecker	0,875 - S13	0,76 - S13	0,77 - S13	
20	Kita R. Petershagen	0,875 - S16	0,76 - S16	0,9 - S16	Leitungswechsel
21	Kita Weg ins Leben	0,875 - S13	0,76 - S13	0,77 - S13	
22	Kita Inselkrabben	0,875 - S13	0,8 - S13	0,81 - S13	
23	Hort Karl-Krull-Grundschule	0,875 - S18	0,81 - S18	0,82 - S18	
24	Hort Kunterbunt	0,875 - S18	1 - S18	1 - S18	
25	Hort Abenteuerland	0,875 - S18	0,94 - S18	0,95 - S18	
26	Hort Club 4	0,875 - S16	0,76 - S13	0,77 - S13	
	Technisches Personal - Küche				
27	Kita Kleine Entdecker / Chefkoch	1,0 - EG 06	1 - EG 6	1 - EG 6	
28	Hort Kunterbunt	0,875 - EG 05	0,94 - EG5	0,95 - EG5	
29	Kita R. Petershagen	0,875 - EG 05	0,89 - EG5	0,9 - EG5	
30	Kita Tausend Farben	0,875 - EG 05	0,89 - EG5	0,9 - EG5	
31	Kita Tausend Farben	0,875 - EG 05	0,89 - EG5	0,9 - EG5	
32	Kita Zwergenland	0,875 - EG 05	0,89 - EG5	0,9 - EG5	
33	Kita Zwergenland	0,875 - EG 05	0,89 - EG5	0,9 - EG5	
34	Kita Lütt Matten	0,875 - EG 05	0.89 - EG5	0,9 - EG5	
35	Kita Lütt Matten			0,51 - EG1	neue Stelle, da kein Umbau der Küche
36	Kita Weg ins Leben	0,625 - EG 01	0,63 - EG1	0,64 - EG1	
37	Kita Inselkrabben	0,625 - EG 01	0,63 - EG1	0,64 - EG1	
38	Hort Kunterbunt	0,5	0,51 - EG1	0,64 - EG1	
	pädagogische Fachkräfte				
39	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S16	0,76 - S16	0,77 - S16	
40	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
41	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
42	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
43	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
44	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
45	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
46	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
47	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	

48	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
49	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
50	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
51	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
52	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
53	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
54	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
55	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
56	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
57	Kita Lilo Herrmann	0,875 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
58	Kita Lilo Herrmann	0,875 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
59	Kita Lilo Herrmann	0,875 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
60	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
61	Kita Lilo Herrmann	0,49 - S08b	0,49 - S08b	0,506 - S08a	Ende Bundesprogramm "Sprach-Kitas"
62	Kita Lilo Herrmann	0,75 - S04	0,76 - S04	0,77 - S08a	Ende AVFE
63	Kita Lilo Herrmann		0,76 - S04	0,77 - S08a	Ende AVFE
64	Kita Fr. Wolf	0,75 - S15	0,76 - S15	0,77 - S15	
65	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
66	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
67	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
68	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
69	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
70	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
71	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
72	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
73	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
74	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
75	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
76	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
77	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
78	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
79	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
80	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
81	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
82	Kita Fr. Wolf	0,875 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
83	Kita Fr. Wolf	0,75 - S04	0,76 - S04	0,77 - S08a	Ende AVFE
84	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08b	0,76 - S08b	0,77 - S08b	
85	Kita Fr. Wolf	0,75 - S08b	0,76 - S08b	0,77 - S08b	
86	Kita Fr. Wolf	0,975 - S08b	0,99 - S08b	0,9 - S08a	Ende Bundesprogramm "Sprach-Kitas"
87	Kita Fr. Wolf	0,875 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
88	Kita Regenbogen	0,875 - S16	0,89 - S16	0,9 - S16	
89	Kita Regenbogen	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
90	Kita Regenbogen	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
91	Kita Regenbogen	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
92	Kita Regenbogen	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
93	Kita Regenbogen	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
94	Kita Regenbogen	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
95	Kita Regenbogen	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
96	Kita Regenbogen	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
97	Kita Regenbogen	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
98	Kita Regenbogen	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
99	Kita Regenbogen		0,76 - S08a	0,77 - S08a	
100	Kita Regenbogen		0,76 - S08a	0,77 - S08a	
101	Kita Regenbogen	0,975 - S08b	0,99 - S08b	entfällt	Ende Bundesprogramm "Sprach-Kitas"
102	Kita Regenbogen	0,75 - S04	0,76 - S04	0,77 - S08a	Ende AVFE
103	Kita Regenbogen	0,75 - S08b	0,76 - S08b	0,77 - S08b	
104	Kita Regenbogen	0,875 - S08b	0,89 - S08b	0,9 - S08b	
105	Kita Regenbogen	0,875 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
106	Kita Regenbogen	0,875 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
107	Kita Regenbogen	0,875 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
108	Kita Regenbogen	0,875 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
109	Kita Regenbogen	0,875 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
108	Kita Regenbogen	0,875 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
109	Kita Regenbogen	0,875 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	

113	Kita Regenbogen	0,875 - S08a	0,8 - S8a	0,81 - S8a	
114	Kita Regenbogen	0,875 - S08a	0,88 - S8a	0,9 - S8a	
115	Kita Regenbogen	0,875 - S08a	0,88 - S8a	0,9 - S8a	
116	Kita Tausend Farben	0,75 - S16	0,76 - S16	0,77 - S16	
117	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
118	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
119	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
120	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
121	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
122	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
123	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
124	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
125	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
126	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
127	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
128	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
129	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,76 - S04	0,77 - S08a	Ende AVFE
130	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
131	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
132	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
133	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
134	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
135	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
136	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
137	Kita Tausend Farben	0,975 - S08a	0,99 - S08b	0,9 - S08a	Ende Bundesprogramm "Sprach-Kitas"
138	Kita Tausend Farben	0,75 - S08a	0,71 - S08a	0,72 - S08a	
139	Kita Tausend Farben		0,82 - S08a	0,83 - S08a	
140	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S17	0,84 - S17	0,85 - S17	
141	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
142	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
143	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
144	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
145	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
146	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
147	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
148	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
149	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
150	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
151	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
152	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
153	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
154	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
155	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
156	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,99 - S08b	0,77 - S08a	Ende Bundesprogramm "Sprach-Kitas"
157	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
158	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
159	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
160	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
161	Kita A. S. Makarenko	0,75 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
162	Kita A. S. Makarenko	0,875 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
163	Kita A. S. Makarenko	0,875 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
164	Kita A. S. Makarenko	0,875 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
165	Kita A. S. Makarenko	0,875 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
166	Kita A. S. Makarenko	0,875 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
167	Kita A. S. Makarenko		0,89 - S08a	0,9 - S08a	
168	Kita A. S. Makarenko		0,61 - S02	0,62 - S04	AVFE
169	Kita Zwergenland	0,75 - S16	0,84 - S16	0,85 - S16	
170	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,94 - S08a	0,95 - S08a	
171	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
172	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
173	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
174	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
175	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	

176	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
177	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
178	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
179	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
180	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
181	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
182	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
183	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
184	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
185	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
186	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
187	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
188	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
189	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S04	AVFE
190	Kita Zwergenland	0,975 - S08a	0,99 - S08a	0,77 - S08a	Ende Bundesprogramm "Sprach-Kitas"
191	Kita Zwergenland	0,875 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
192	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
193	Kita Zwergenland	0,875 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
194	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
195	Kita Zwergenland	0,75 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
196	Kita Zwergenland	0,75 - S08a			
197	Kita Lütt Matten	0,75 - S13	0,81 - S13	0,82 - S13	
198	Kita Lütt Matten	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
199	Kita Lütt Matten	0,625 - S02	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
200	Kita Lütt Matten	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
201	Kita Lütt Matten	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
202	Kita Lütt Matten	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
203	Kita Lütt Matten	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
204	Kita Lütt Matten	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
205	Kita Lütt Matten	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
206	Kita Lütt Matten	0,75 - S08a	0,76 - S04	0,77 - S08a	Ende AVFE
207	Kita Lütt Matten	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,82 - S08a	
208	Kita Lütt Matten	0,75 - S08a	0,71 - S08a	0,72 - S08a	
209	Kita Lütt Matten	0,75 - S08a	0,71 - S08a	0,72 - S08a	
210	Kita Lütt Matten	0,75 - S08a	0,63 - S08a	0,77 - S08a	
211	Kita Lütt Matten		0,50 - S08b	0,77 - S08a	Ende Bundesprogramm "Sprach-Kitas"
212	Kita Kleine Entdecker	0,75 - S09	0,76 - S9	0,77 - S9	
213	Kita Kleine Entdecker	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
214	Kita Kleine Entdecker	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
215	Kita Kleine Entdecker	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
216	Kita Kleine Entdecker	0,875 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
217	Kita Kleine Entdecker	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
218	Kita Kleine Entdecker	0,75 - S08a	0,76 - S04	0,77 - S08a	Ende AVFE
219	Kita Kleine Entdecker	0,75 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
220	Kita Kleine Entdecker	0,75 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
221	Kita Kleine Entdecker	0,75 - S08a	0,63 - S04	0,77 - S08a	Ende AVFE
222	Kita Kleine Entdecker		0,49 - S08b	entfällt	Ende Bundesprogramm "Sprach-Kitas"
223	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,89 - S15	0,77 - S15	Neubesetzung
224	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
225	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
226	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
227	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
228	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
229	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
230	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
231	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
232	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
233	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
234	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
235	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
236	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
237	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
238	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	

239	Kita R.-Petershagen	0,875 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
240	Kita R.-Petershagen	0,75 - S08a	0,63 - S08a	0,64 - S08a	
241	Kita R.-Petershagen		0,99 - S08b	0,77 - S08a	Ende Bundesprogramm "Sprach-Kitas"
242	Kita Weg ins Leben	0,75 - S09	0,76 - S9	0,77 - S9	
243	Kita Weg ins Leben	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
244	Kita Weg ins Leben	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
245	Kita Weg ins Leben	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
246	Kita Weg ins Leben	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
247	Kita Weg ins Leben	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
248	Kita Weg ins Leben	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
249	Kita Weg ins Leben	0,975 - S08b	0,76 - S08b	0,77 - S08b	
250	Kita Weg ins Leben	0,75 - S08b	0,76 - S08b	0,77 - S08b	
251	Kita Weg ins Leben	0,875 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
252	Kita Weg ins Leben	0,75 - S08a	0,63 - S08a	0,64 - S08a	
253	Kita Weg ins Leben	0,75 - S08a	0,49 - S08b	entfällt	Ende Bundesprogramm "Sprach-Kitas"
254	Kita Inselkrabben	0,75 - S09	0,76 - S9	0,77 - S9	
255	Kita Inselkrabben	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
256	Kita Inselkrabben	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
257	Kita Inselkrabben	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
258	Kita Inselkrabben	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
259	Kita Inselkrabben	0,75 - S08a	0,76 - S04	0,77 - S04	AVFE
260	Kita Inselkrabben	0,75 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
261	Kita Inselkrabben	0,75 - S08a	0,63 - S08a	0,64 - S08a	
262	Kita Inselkrabben	0,75 - S08a	0,49 - S08b	entfällt	Ende Bundesprogramm "Sprach-Kitas"
263	Hort Karl-Krull-GS	0,75 - S17	0,81 - S17	0,83 - S17	
264	Hort Karl-Krull-GS	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
265	Hort Karl-Krull-GS	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
266	Hort Karl-Krull-GS	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
267	Hort Karl-Krull-GS	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
268	Hort Karl-Krull-GS	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
269	Hort Karl-Krull-GS	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
270	Hort Karl-Krull-GS	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
271	Hort Karl-Krull-GS	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
272	Hort Karl-Krull-GS	0,625 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
273	Hort Karl-Krull-GS	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
274	Hort Karl-Krull-GS	0,75 - S08a	0,76 - S04	0,77 - S08a	Ende AVFE
275	Hort Karl-Krull-GS	0,675 - S08a	0,68 - S08a	0,69 - S08a	
276	Hort Karl-Krull-GS	0,65 - S08a	0,66 - S08a	0,67 - S08a	
277	Hort Karl-Krull-GS	0,75 - S8a	0,63 - S04	0,64 - S04	
278	Hort Karl-Krull-GS	0,375 - S08a	0,38 - S08a	0,39 - S08a	
279	Hort Karl-Krull-GS	0,75 - S8a			Veränderung BE
280	Hort Karl-Krull-GS	0,75 - S8a			Veränderung BE
281	Hort Karl-Krull-GS	0,75 - S8a			Veränderung BE
282	Hort Kunterbunt	0,75 - S17	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
283	Hort Kunterbunt	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
284	Hort Kunterbunt	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
285	Hort Kunterbunt	0,75 - S08b	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
286	Hort Kunterbunt	0,75 - S08b	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
287	Hort Kunterbunt	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
288	Hort Kunterbunt	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
289	Hort Kunterbunt	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
290	Hort Kunterbunt	0,75 - S08a	0,76 - S08b	0,77 - S08b	
291	Hort Kunterbunt	0,75 - S08b	0,76 - S08b	0,77 - S08b	
292	Hort Kunterbunt	0,75 - S08b	0,76 - S08b	0,77 - S08b	
293	Hort Kunterbunt	0,75 - S08a	0,81 - S08a	0,82 - S08a	
294	Hort Kunterbunt	0,75 - S08a			
295	Hort Kunterbunt	0,75 - S08a			
296	Hort Abenteuerland	0,75 - S17	0,76 - S17	0,77 - S17	
297	Hort Abenteuerland	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
298	Hort Abenteuerland	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
299	Hort Abenteuerland	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
300	Hort Abenteuerland	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	

301	Hort Abenteuerland	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
302	Hort Abenteuerland	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
303	Hort Abenteuerland	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
304	Hort Abenteuerland	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
305	Hort Abenteuerland	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
306	Hort Abenteuerland	0,75 - S08a	0,76 - S04	0,77 - S08a	Ende AVFE
307	Hort Abenteuerland	0,75 - S08a	0,89 - S08a	0,77 - S08a	
308	Hort Abenteuerland	0,625 - S08a	0,63 - S08a	0,64 - S8a	
309	Hort Abenteuerland	0,625 - S08a	0,63 - S08a	0,64 - S8a	
310	Hort Club 4	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S9	
311	Hort Club 4	0,75 - S08a	0,89 - S08a	0,9 - S08a	
312	Hort Club 4	0,75 - S08a	0,38 - S08a	0,39 - S08a	
	zusätzliches Personal - FSJ				
313	Kita Fr. Wolf	1 - FSJ	1 - FSJ	1 - FSJ	
314	Kita Regenbogen	1 - FSJ	1 - FSJ	1 - FSJ	
315	Kita Tausend Farben	1 - FSJ	1 - FSJ	1 - FSJ	
316	Kita A.S. Makarenko	1 - FSJ	1 - FSJ	1 - FSJ	
317	Kita Zwergenland	1 - FSJ	1 - FSJ	1 - FSJ	
318	Kita Lütt Matten	1 - FSJ	1 - FSJ	1 - FSJ	
319	Kita Kleine Entdecker	1 - FSJ	1 - FSJ	1 - FSJ	
320	Kita R. Petershagen	1 - FSJ	1 - FSJ	1 - FSJ	
321	Kita Weg ins Leben	1 - FSJ	1 - FSJ	1 - FSJ	
322	Kita Inselkrabben	1 - FSJ	1 - FSJ	1 - FSJ	
	Duale Ausbildung				
323	Kita Fr. Wolf			1 - Ausbildung	geplante Zusammenarbeit mit
324	Kita A.S. Makarenko			1 - Ausbildung	Fachschule in Bandelin
325	Kita Lütt Matten			1 - Ausbildung	
326	Kita R. Petershagen			1 - Ausbildung	
327	Kita Weg ins Leben			1 - Ausbildung	
	Gesamt	**241,44**	**248,34**	**254,91**	