



Wirtschaftsplan 2024 Hanse-Kinder

<i>Einbringer/in</i> Eigenbetrieb Hanse-Kinder	<i>Datum</i> 16.01.2024
---	----------------------------

<i>Beratungsfolge</i>		<i>Sitzungsdatum</i>	<i>Beratung</i>
Hauptausschuss (HA)	Beratung	29.01.2024	Ö
Bürgerschaft (BS)	Beschlussfassung	22.02.2024	Ö

Beschlussvorschlag

Die Bürgerschaft der Universitäts- und Hansestadt Greifswald beschließt den Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Hanse-Kinder für das Geschäftsjahr 2024.

Sachdarstellung

Eine ausführliche Sachdarstellung und Begründung sind dem Vorbericht zu entnehmen.
Die Anlage 2 „Vorbericht zum Wirtschaftsplan“ wurde ausgetauscht.

Finanzielle Auswirkungen

Haushalt	Haushaltsrechtliche Auswirkungen (Ja oder Nein)?	HHJahr
Ergebnishaushalt	ja	2024
Finanzhaushalt	nein	

	Teil- haushalt	Produkt/Sachkonto/ Untersachkonto	Bezeichnung	Betrag in €
1	11	6.2.3.00.00.0 / 47600000/ 99996.01119	Eigenbetrieb Kita an Finanzerträge aus Sondervermögen	40.000,00 €

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

	HHJahr	Produkt/Sachkonto/ Untersachkonto Deckungsvorschlag	Deckungsmittel in €
1			

Folgekosten (Ja oder Nein)?	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 Wirtschaftsplan 2024 öffentlich
- 2 2024 Vorbericht zum Wirtschaftsplan öffentlich



Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024

Zusammenstellung

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

Erfolgsplan

Gesamtbetrag der Erträge	19.544
Gesamtbetrag der Aufwendungen	19.504
Jahresergebnis	40

Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	19.458
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	19.034
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	424

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-1.170
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-1.170

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	970
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-329
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	641

Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-105
--	------

Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen	250
--	-----

Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	750
--	-----

Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen	2.825
--	-------

In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten	249,63
--	--------

Sonstige Angaben

Gesamtbetrag der aus Wirtschaftsplänen der Vorjahre voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen	720
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.551
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2022	8.443
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2023 voraussichtlich	8.981
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2024 voraussichtlich	9.021



Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024
Erfolgsplan

	Ist 2022 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2023 (Vorjahr)	Plan 2024 (Planjahr)	Plan 2025 (1. Folgejahr)	Plan 2026 (2. Folgejahr)	Plan 2027 (3. Folgejahr)
1 Umsatzerlöse	17.558	18.868	19.438	19.801	20.404	21.082
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen						
3 andere aktivierte Eigenleistungen						
4 sonstige betriebliche Erträge	20	20	20	20	20	20
5 Materialaufwand	3.275	3.094	3.735	3.575	3.620	3.660
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	412	383	395	410	425	440
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.863	2.711	3.340	3.165	3.195	3.220
6 Personalaufwand	13.446	14.418	14.851	15.296	15.755	16.228
a) Löhne und Gehälter	10.757	11.534	11.880	12.237	12.604	12.982
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung	2.689	2.884	2.971	3.059	3.151	3.246
7 Abschreibungen	430	430	430	430	430	640
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	430	430	430	430	430	640
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	86	86	86	86	86	176
9 sonstige betriebliche Aufwendungen	501	482	458	469	480	491
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	30	12	30	130	200	230
15 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0
16 Ergebnis nach Steuern	-18	538	40	7	25	29
17 sonstige Steuern						
18 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-18	538	40	7	25	29
Verwendung des Jahresergebnisses						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag	-18					
Vortrag auf neue Rechnung		538	40	7	25	29
Einstellung in die Rücklagen						
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die Gemeinde						
Ausgleich durch die Gemeinde						



Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024
Finanzplan

	Ist 2022 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2023 (Vorjahr)	Plan 2024 (Planjahr)	Plan 2025 (1. Folgejahr)	Plan 2026 (2. Folgejahr)	Plan 2027 (3. Folgejahr)
1 Periodenergebnis	-18	538	40	7	25	29
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	430	430	430	430	430	640
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	10	10	10	10	10	10
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	-86	-86	-86	-86	-86	-176
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 (-)	30	12	30	130	200	230
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	366	904	424	491	579	733
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 (-)	-250	-350	-1.170	-5.850	-6.080	-1.450
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 (+)						



Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024
Finanzplan

	Ist 2022 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2023 (Vorjahr)	Plan 2024 (Planjahr)	Plan 2025 (1. Folgejahr)	Plan 2026 (2. Folgejahr)	Plan 2027 (3. Folgejahr)
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
26 Erhaltene Zinsen (+)						
27 Erhaltene Dividenden (+)						
28 Cashflow aus der Inv.-tätigkeit	-250	-350	-1.170	-5.850	-6.080	-1.450
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)						
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)						
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)	0	0	970	3.830	4.060	1.250
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	970	3.830	4.060	1.250
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	-613	-150	-299	-299	-370	-470
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	-299	-299	-3.710	-470
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)	0	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 (-)	-30	-12	-30	-130	-200	-230
37 Gezahlte Dividenden (-)						
38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-643	-162	641	5.221	5.310	550
39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-527	392	-105	-138	-191	-167
40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	1.791	1.264	1.656	1.551	1.413	1.222
41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.264	1.656	1.551	1.413	1.222	1.055
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	1.264	1.656	1.551	1.413	1.222	1.055
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 2024
Investitionszusammenfassung

	Gesamt	Plan/HR bis 2023 (Vorjahr)	Plan 2024 (Planjahr)	Plan 2025 (1. Folgejahr)	Plan 2026 (2. Folgejahr)	Plan 2027 (3. Folgejahr)	Plan ab 2028 (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	15.100	350	1.170	5.850	6.080	1.450	200
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	15.100	350	1.170	5.850	6.080	1.450	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				2.825	0	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen	15.100	350	1.170	5.850	6.080	1.450	200
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	10.110	0	970	3.830	4.060	1.250	0
davon Fortgeltung Kreditermächtigung Vorjahr		720					
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	1.350	350	200	200	200	200	200
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							



**Hanse
Kinder**

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024
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 2023 (Vorjahr)	Plan 2024 (Planjahr)	Plan 2025 (1. Folgejahr)	Plan 2026 (2. Folgejahr)	Plan 2027 (3. Folgejahr)	Plan ab 2028 (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							



Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024
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 2023 (Vorjahr)	Plan 2024 (Planjahr)	Plan 2025 (1. Folgejahr)	Plan 2026 (2. Folgejahr)	Plan 2027 (3. Folgejahr)	Plan ab 2028 (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							



**Hanse
Kinder**

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024
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 2023 (Vorjahr)	Plan 2024 (Planjahr)	Plan 2025 (1. Folgejahr)	Plan 2026 (2. Folgejahr)	Plan 2027 (3. Folgejahr)	Plan ab 2028 (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	8.500	150	720	5.250	2.380	0	0
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	8.500	150	720	5.250	2.380	0	0
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung				2.625			
Saldo der Ein- und Auszahlungen	-8.500	-150	-720	-5.250	-2.380	0	0
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	4.710	0	720	3.430	560	0	
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	3.640	0	0	1.820	1.820	0	0
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	150	150	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 2024

Investitionsübersicht

Neubau Kita B-Plan 13

Bereich: Kita

Kurzbeschreibung: Neubau einer Kindertagesstätte im B-Plan 13 mit ca. 100 Betreuungspätzen

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 2023 (Vorjahr)	Plan 2024 (Planjahr)	Plan 2025 (1. Folgejahr)	Plan 2026 (2. Folgejahr)	Plan 2027 (3. Folgejahr)	Plan ab 2028 (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	5.400	0	250	400	3.500	1.250	0
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	5.400	0	250	400	3.500	1.250	0
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung				200			
Saldo der Ein- und Auszahlungen	-5.400	0	-250	-400	-3.500	-1.250	0
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	5.400	0	250	400	3.500	1.250	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	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 2024
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Veranschlagung	in Höhe von	bisher in Anspruch genommen	davon zahlungswirksam im Wirtschaftsjahr				
			2024 (Planjahr)	2025 (1. Folgejahr)	2026 (2. Folgejahr)	2027 (3. Folgejahr)	ab 2028 (Folgejahre)
im Wirtschaftsplan 2020	0						
im Wirtschaftsplan 2021	2.700						
im Wirtschaftsplan 2022	2.000						
im Wirtschaftsplan 2023	2.650	0	0	0	0	0	0
im Planjahr 2024	2.825			2.825	0	0	0
Summe	10.175	0	0	2.825	0	0	0
davon finanziert durch Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten			0	2.825	0	0	0

- davon für Neubau Kita Regenbogen 2.625 0 2.625
- davon für Neubau Kita B-Plan 13 200 0 200



**Hanse
Kinder**

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Jahr 2024
Stellenübersicht

laufende Nummer	Bezeichnung	Anzahl und Bewertung 2023	tatsächliche Besetzung am 31.08.2023	Anzahl und Bewertung 2024	Bemerkungen
Hauptverwaltung					
1	Betriebsleitung	1 - EG 15	1 - EG 15	1 - EG 15	
2	Personalreferentin/Stellv. BL	1 - EG 12	1 - EG 12	1 - EG 12	
3	Pädagogische Leitung	0,89 - S 17	0,9 - S 17	0,9 - S 17	
4	Sachbearbeitung Gebühren	0,875 - EG 8	1 - EG 8	1 - EG 8	
5	Sachbearbeitung Gebühren/GBH	1 - EG 8	1 - EG 8	1 - EG 8	
6	Sachbearbeitung Kindertagesstätte	0,89 - EG 8	0,9 - EG 8	0,9 - EG 8	
7	Sachbearbeitung Haushalt/GBH	0,89 - EG 8	0,9 - EG 8	0,9 - EG 8	
8	Sachbearbeitung Finanzen/GBH	1 - EG 9c	1 - EG 9c	1 - EG 9c	
9	Fachberatung	0,76 - EG S 17	0,77 - EG S 17	0,83 - EG S 17	
10	Fachberatung		0,77 - EG S 17	0,77 - EG S 17	
11	Sekretariat	0,94 - EG 7	0,95 - EG 7	0,9 - EG 7	
Pädagogisches Personal - Leitung					
12	Kita Lilo Herrmann	0,76 - S16	0,77 - S16	0,85 - S16	
13	Kita Fr. Wolf	0,76 - S16	0,77 - S16		Kita-Schließung ab 01.09.2023
14	Kita Regenbogen	0,84 - S17	0,85 - S17	0,85 - S17	
15	Kita Tausend Farben	0,91 - S17	0,92 - S17	0,92 - S17	
16	Kita A.S. Makarenko	0,91 - S18	0,92 - S18	0,92 - S18	
17	Kita Zwergenland	0,84 - S17	0,85 - S17	0,85 - S17	
18	Kita Lütt Matten	0,82 - S15	0,83 - S15	0,83 - S15	
19	Kita Kleine Entdecker	0,76 - S13	0,77 - S13	0,77 - S13	
20	Kita R. Petershagen	0,76 - S16	0,9 - S16	0,9 - S16	
21	Kita Weg ins Leben	0,76 - S13	0,77 - S13	0,82 - S13	
22	Kita Inselkrabben	0,8 - S13	0,81 - S13	0,81 - S13	
23	Hort Karl-Krull-Grundschule	0,81 - S18	0,82 - S18	0,82 - S18	
24	Hort Kunterbunt	1 - S18	1 - S18	0,9 - S18	
25	Hort Abenteuerland	0,94 - S18	0,95 - S18	0,95 - S18	
26	Hort Club 4	0,76 - S13	0,77 - S13	0,77 - S13	
27	City-Hort			0,77 - S13	Eröffnung 28.08.2023
Technisches Personal - Küche					
28	Kita Kleine Entdecker / Chefkoch	1 - EG 6	1 - EG 6	1 - EG 6	
29	Hort Kunterbunt	0,94 - EG5	0,95 - EG5	0,95 - EG5	
30	Kita R. Petershagen	0,89 - EG5	0,9 - EG5	0,9 - EG5	
31	Kita R. Petershagen			0,9 - EG5	Abdeckung Verpflegung
32	Kita Tausend Farben	0,89 - EG5	0,9 - EG5	0,9 - EG5	
33	Kita Tausend Farben	0,89 - EG5	0,9 - EG5	0,9 - EG5	
34	Kita Zwergenland	0,89 - EG5	0,9 - EG5	0,9 - EG5	
35	Kita Zwergenland	0,89 - EG5	0,9 - EG5	0,9 - EG5	
36	Kita Lütt Matten	0,89 - EG5	0,9 - EG5	0,9 - EG5	
37	Kita Lütt Matten		0,51 - EG1	0,51 - EG1	
38	Kita Weg ins Leben	0,63 - EG1	0,64 - EG1	0,64 - EG1	
39	Kita Inselkrabben	0,63 - EG1	0,64 - EG1	0,64 - EG1	
40	Hort Kunterbunt	0,51 - EG1	0,64 - EG1	0,64 - EG1	
pädagogische Fachkräfte					
41	Kita Lilo Herrmann	0,76 - S16	0,77 - S16	0,82 - S16	
42	Kita Lilo Herrmann	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
43	Kita Lilo Herrmann	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
44	Kita Lilo Herrmann	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
45	Kita Lilo Herrmann	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
46	Kita Lilo Herrmann	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
47	Kita Lilo Herrmann	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	

48	Kita Lilo Herrmann	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
49	Kita Lilo Herrmann	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
50	Kita Lilo Herrmann	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
51	Kita Lilo Herrmann	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
52	Kita Lilo Herrmann	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
53	Kita Lilo Herrmann	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
54	Kita Lilo Herrmann	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
55	Kita Lilo Herrmann	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
56	Kita Lilo Herrmann	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
57	Kita Lilo Herrmann	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
58	Kita Lilo Herrmann	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
59	Kita Lilo Herrmann	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
60	Kita Lilo Herrmann	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
61	Kita Lilo Herrmann	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
62	Kita Lilo Herrmann	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
63	Kita Lilo Herrmann	0,49 - S08b	0,506 - S08a	0,51 - S08b	Fortsetzung "Sprach-Kita"
64	Kita Lilo Herrmann	0,76 - S04	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
65	Kita Lilo Herrmann	0,76 - S04	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
66	Kita Fr. Wolf	0,76 - S15	0,77 - S15		
67	Kita Fr. Wolf	0,76 - S08a	0,77 - S08a		
68	Kita Fr. Wolf	0,76 - S08a	0,77 - S08a		
69	Kita Fr. Wolf	0,76 - S08a	0,77 - S08a		
70	Kita Fr. Wolf	0,76 - S08a	0,77 - S08a		
71	Kita Fr. Wolf	0,76 - S08a	0,77 - S08a		
72	Kita Fr. Wolf	0,76 - S08a	0,77 - S08a		
73	Kita Fr. Wolf	0,76 - S08a	0,77 - S08a		
74	Kita Fr. Wolf	0,76 - S08a	0,77 - S08a		
75	Kita Fr. Wolf	0,76 - S08a	0,77 - S08a		
76	Kita Fr. Wolf	0,76 - S08a	0,77 - S08a		
77	Kita Fr. Wolf	0,76 - S08a	0,77 - S08a		
78	Kita Fr. Wolf	0,76 - S08a	0,77 - S08a		
79	Kita Fr. Wolf	0,76 - S08a	0,77 - S08a		
80	Kita Fr. Wolf	0,76 - S08a	0,77 - S08a		
81	Kita Fr. Wolf	0,76 - S08a	0,77 - S08a		
82	Kita Fr. Wolf	0,76 - S08a	0,77 - S08a		
83	Kita Fr. Wolf	0,76 - S08a	0,77 - S08a		
84	Kita Fr. Wolf	0,76 - S08a	0,77 - S08a		
85	Kita Fr. Wolf	0,76 - S04	0,77 - S08a		
86	Kita Fr. Wolf	0,76 - S08b	0,77 - S08b		
87	Kita Fr. Wolf	0,76 - S08b	0,77 - S08b		
88	Kita Fr. Wolf	0,99 - S08b	0,9 - S08a		
89	Kita Fr. Wolf	0,89 - S08a	0,9 - S08a		
90	Kita Regenbogen	0,89 - S16	0,9 - S16	0,77 - S16	
91	Kita Regenbogen	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
92	Kita Regenbogen	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
93	Kita Regenbogen	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
94	Kita Regenbogen	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
95	Kita Regenbogen	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
96	Kita Regenbogen	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
97	Kita Regenbogen	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
98	Kita Regenbogen	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
99	Kita Regenbogen	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
100	Kita Regenbogen	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
101	Kita Regenbogen	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
102	Kita Regenbogen	0,76 - S08a	0,77 - S08a	1 - S08b	Fortsetzung "Sprach-Kita"
103	Kita Regenbogen	0,99 - S08b			
104	Kita Regenbogen	0,76 - S04	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
105	Kita Regenbogen	0,76 - S08b	0,77 - S08b	0,77 - S08b	
106	Kita Regenbogen	0,89 - S08b	0,9 - S08b	0,9 - S08b	
107	Kita Regenbogen	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
108	Kita Regenbogen	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
109	Kita Regenbogen	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
110	Kita Regenbogen	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,77 - S08a	
111	Kita Regenbogen	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,77 - S08a	

112	Kita Regenbogen	0,875 - S08a	0,89 - S08a	0,77 - S08a	
113	Kita Regenbogen	0,875 - S08a	0,89 - S08a	0,77 - S08a	
114	Kita Regenbogen	0,875 - S08a	0,8 - S8a	0,77 - S8a	
115	Kita Regenbogen	0,875 - S08a	0,88 - S8a	0,77 - S8a	
116	Kita Regenbogen	0,875 - S08a	0,88 - S8a	0,77 - S8a	
117	Kita Regenbogen			0,77 - S8a	
118	Kita Regenbogen			0,77 - S8a	
119	Kita Tausend Farben	0,76 - S16	0,77 - S16	0,77 - S16	
120	Kita Tausend Farben	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
121	Kita Tausend Farben	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
122	Kita Tausend Farben	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
123	Kita Tausend Farben	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
124	Kita Tausend Farben	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
125	Kita Tausend Farben	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
126	Kita Tausend Farben	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
127	Kita Tausend Farben	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
128	Kita Tausend Farben	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
129	Kita Tausend Farben	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
130	Kita Tausend Farben	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
131	Kita Tausend Farben	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
132	Kita Tausend Farben	0,76 - S04	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
133	Kita Tausend Farben	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,77 - S08a	
134	Kita Tausend Farben	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
135	Kita Tausend Farben	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
136	Kita Tausend Farben	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
137	Kita Tausend Farben	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
138	Kita Tausend Farben	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
139	Kita Tausend Farben	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
140	Kita Tausend Farben	0,99 - S08b	0,9 - S08a	0,77 - S08a	
141	Kita Tausend Farben	0,71 - S08a	0,72 - S08a	0,72 - S08a	
142	Kita Tausend Farben	0,82 - S08a	0,83 - S08a	0,83 - S08a	
143	Kita Tausend Farben			0,77 - S08a	
144	Kita Tausend Farben			1 - S08b	Fortsetzung "Sprach-Kita"
145	Kita A. S. Makarenko	0,84 - S17	0,85 - S17	0,85 - S17	
146	Kita A. S. Makarenko	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
147	Kita A. S. Makarenko	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
148	Kita A. S. Makarenko	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
149	Kita A. S. Makarenko	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
150	Kita A. S. Makarenko	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
151	Kita A. S. Makarenko	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
152	Kita A. S. Makarenko	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
153	Kita A. S. Makarenko	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
154	Kita A. S. Makarenko	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
155	Kita A. S. Makarenko	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
156	Kita A. S. Makarenko	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
157	Kita A. S. Makarenko	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
158	Kita A. S. Makarenko	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
159	Kita A. S. Makarenko	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
160	Kita A. S. Makarenko	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
161	Kita A. S. Makarenko	0,99 - S08b	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
162	Kita A. S. Makarenko	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
163	Kita A. S. Makarenko	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
164	Kita A. S. Makarenko	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
165	Kita A. S. Makarenko	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
166	Kita A. S. Makarenko	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
167	Kita A. S. Makarenko	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
168	Kita A. S. Makarenko	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
169	Kita A. S. Makarenko	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
170	Kita A. S. Makarenko	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
171	Kita A. S. Makarenko	0,89 - S08a	0,9 - S08a	1 - S08a	
172	Kita A. S. Makarenko	0,89 - S08a	0,9 - S08a	1 - S08b	Fortsetzung "Sprach-Kita"
173	Kita A. S. Makarenko	0,61 - S02	0,62 - S04	0,62 - S02	AVFE
174	Kita A. S. Makarenko			0,77 - S08a	
175	Kita A. S. Makarenko			0,77 - S08b	

176	Kita A. S. Makarenko			0,77 - S08b	
177	Kita A. S. Makarenko			0,77 - S08b	
178	Kita Zwergenland	0,84 - S16	0,85 - S16	0,77 - S16	
179	Kita Zwergenland	0,94 - S08a	0,95 - S08a	0,77 - S08a	
180	Kita Zwergenland	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
181	Kita Zwergenland	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
182	Kita Zwergenland	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
183	Kita Zwergenland	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
184	Kita Zwergenland	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
185	Kita Zwergenland	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
186	Kita Zwergenland	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
187	Kita Zwergenland	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
188	Kita Zwergenland	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
189	Kita Zwergenland	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
190	Kita Zwergenland	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
191	Kita Zwergenland	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
192	Kita Zwergenland	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
193	Kita Zwergenland	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
194	Kita Zwergenland	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
195	Kita Zwergenland	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
196	Kita Zwergenland	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
197	Kita Zwergenland	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
198	Kita Zwergenland	0,76 - S08a	0,77 - S04	0,77 - S08a	
199	Kita Zwergenland	0,99 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
200	Kita Zwergenland	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
201	Kita Zwergenland	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
202	Kita Zwergenland	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
203	Kita Zwergenland	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
204	Kita Zwergenland	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
205	Kita Zwergenland			1 - S08b	Fortsetzung "Sprach-Kita"
206	Kita Zwergenland			0,77 - S08a	
207	Kita Lütt Matten	0,81 - S13	0,82 - S13	0,82 - S13	
208	Kita Lütt Matten	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
209	Kita Lütt Matten	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
210	Kita Lütt Matten	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
211	Kita Lütt Matten	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
212	Kita Lütt Matten	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
213	Kita Lütt Matten	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
214	Kita Lütt Matten	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
215	Kita Lütt Matten	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
216	Kita Lütt Matten	0,76 - S04	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
217	Kita Lütt Matten	0,76 - S08a	0,82 - S08a	0,82 - S08a	
218	Kita Lütt Matten	0,71 - S08a	0,72 - S08a	0,72 - S08a	
219	Kita Lütt Matten	0,71 - S08a	0,72 - S08a	0,51 - S08a	
220	Kita Lütt Matten	0,63 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
221	Kita Lütt Matten	0,50 - S08b	0,77 - S08a	0,51 - S08b	Fortsetzung "Sprach-Kita"
222	Kita Lütt Matten			0,77 - S08a	
223	Kita Lütt Matten			0,77 - S08a	
224	Kita Lütt Matten			0,77 - S08a	
225	Kita Kleine Entdecker	0,76 - S9	0,77 - S9	0,77 - S9	
226	Kita Kleine Entdecker	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
227	Kita Kleine Entdecker	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
228	Kita Kleine Entdecker	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
229	Kita Kleine Entdecker	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
230	Kita Kleine Entdecker	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
231	Kita Kleine Entdecker	0,76 - S04	0,77 - S08a	0,9 - S08a	
232	Kita Kleine Entdecker	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
233	Kita Kleine Entdecker	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
234	Kita Kleine Entdecker	0,63 - S04	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
235	Kita Kleine Entdecker	0,49 - S08b		0,51 - S 08b	Fortsetzung "Sprach-Kita"
236	Kita R.-Petershagen	0,89 - S15	0,77 - S15	0,77 - S15	
237	Kita R.-Petershagen	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	

238	Kita R.-Petershagen	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
239	Kita R.-Petershagen	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
240	Kita R.-Petershagen	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
241	Kita R.-Petershagen	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
242	Kita R.-Petershagen	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
243	Kita R.-Petershagen	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
244	Kita R.-Petershagen	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
245	Kita R.-Petershagen	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
246	Kita R.-Petershagen	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
247	Kita R.-Petershagen	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
248	Kita R.-Petershagen	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
249	Kita R.-Petershagen	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,64 - S08a	
250	Kita R.-Petershagen	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
251	Kita R.-Petershagen	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
252	Kita R.-Petershagen	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
253	Kita R.-Petershagen	0,63 - S08a	0,64 - S08a	0,64 - S08a	
254	Kita R.-Petershagen	0,99 - S08b	0,77 - S08a	1 - S08b	Fortsetzung "Sprach-Kita"
255	Kita R.-Petershagen			0,77 - S08a	
256	Kita R.-Petershagen			0,9 - S08a	
257	Kita Weg ins Leben	0,76 - S9	0,77 - S9	0,77 - S9	
258	Kita Weg ins Leben	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
259	Kita Weg ins Leben	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
260	Kita Weg ins Leben	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
261	Kita Weg ins Leben	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
262	Kita Weg ins Leben	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
263	Kita Weg ins Leben	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
264	Kita Weg ins Leben	0,76 - S08b	0,77 - S08b	0,77 - S08b	
265	Kita Weg ins Leben	0,76 - S08b	0,77 - S08b	0,77 - S08b	
266	Kita Weg ins Leben	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
267	Kita Weg ins Leben	0,63 - S08a	0,64 - S08a	0,64 - S08a	
268	Kita Weg ins Leben	0,49 - S08b		0,51 - S08b	Fortsetzung "Sprach-Kita"
269	Kita Inselkrabben	0,76 - S9	0,77 - S9	0,77 - S9	
270	Kita Inselkrabben	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
271	Kita Inselkrabben	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
272	Kita Inselkrabben	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
273	Kita Inselkrabben	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
274	Kita Inselkrabben	0,76 - S04	0,77 - S04		Veränderung BE
275	Kita Inselkrabben	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
276	Kita Inselkrabben	0,63 - S08a	0,64 - S08a	0,64 - S08a	
277	Kita Inselkrabben	0,49 - S08b		0,51 - S08b	Fortsetzung "Sprach-Kita"
278	Hort Karl-Krull-GS	0,81 - S17	0,83 - S17	0,82 - S17	
282	Hort Karl-Krull-GS	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,62 - S04	
283	Hort Karl-Krull-GS	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,64 - S04	
284	Hort Karl-Krull-GS	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
285	Hort Karl-Krull-GS	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
286	Hort Karl-Krull-GS	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
287	Hort Karl-Krull-GS	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
288	Hort Karl-Krull-GS	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
289	Hort Karl-Krull-GS	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
290	Hort Karl-Krull-GS	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
291	Hort Karl-Krull-GS	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
292	Hort Karl-Krull-GS	0,76 - S04	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
293	Hort Karl-Krull-GS	0,68 - S08a	0,69 - S08a	0,69 - S08a	
294	Hort Karl-Krull-GS	0,66 - S08a	0,67 - S08a	0,67 - S08a	
295	Hort Karl-Krull-GS	0,63 - S04	0,64 - S04	0,64 - S04	
296	Hort Karl-Krull-GS	0,38 - S08a	0,39 - S08a	0,39 - S08a	
297	Hort Kunterbunt	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S17	
298	Hort Kunterbunt	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
299	Hort Kunterbunt	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
300	Hort Kunterbunt	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
301	Hort Kunterbunt	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
302	Hort Kunterbunt	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	

303	Hort Kunterbunt	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
304	Hort Kunterbunt	0,75 - S08a	0,76 - S08a	0,77 - S08a	
305	Hort Kunterbunt	0,75 - S08a	0,76 - S08b	0,77 - S08b	
306	Hort Kunterbunt	0,75 - S08b	0,76 - S08b	0,77 - S08b	
307	Hort Kunterbunt	0,75 - S08b	0,76 - S08b	0,77 - S08b	
308	Hort Kunterbunt	0,75 - S08a	0,81 - S08a	0,77 - S08a	
309	Hort Kunterbunt	0,75 - S08a		0,77 - S08a	
310	Hort Kunterbunt	0,75 - S08a		0,77 - S08a	
311	Hort Kunterbunt			0,77 - S08a	
312	Hort Abenteuerland	0,76 - S17	0,77 - S17	0,77 - S17	
313	Hort Abenteuerland	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
314	Hort Abenteuerland	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
315	Hort Abenteuerland	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
316	Hort Abenteuerland	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
317	Hort Abenteuerland	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
318	Hort Abenteuerland	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
319	Hort Abenteuerland	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
320	Hort Abenteuerland	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
321	Hort Abenteuerland	0,76 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
322	Hort Abenteuerland	0,76 - S04	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
323	Hort Abenteuerland	0,89 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
324	Hort Abenteuerland	0,63 - S08a	0,64 - S8a	0,64 - S08a	
325	Hort Abenteuerland	0,63 - S08a	0,64 - S8a	0,64 - S08a	
326	Hort Abenteuerland			0,9 - S08a	
327	Hort Club 4	0,76 - S08a	0,77 - S9	0,77 - S08a	
328	Hort Club 4	0,89 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
329	Hort Club 4	0,38 - S08a	0,39 - S08a	0,77 - S08a	
330	City-Hort			0,77 - S08a	Eröffnung 28.08.2023
331	City-Hort			0,77 - S08a	
332	City-Hort			0,77 - S08a	
333	City-Hort			0,64 - S04	
334	City-Hort			0,64 - S02	
zusätzliches Personal - FSJ					
335	Kita Fr. Wolf	1 - FSJ	1 - FSJ		Kita-Schließung 01.09.2023
336	Kita Regenbogen	1 - FSJ	1 - FSJ	1 - FSJ	
337	Kita Tausend Farben	1 - FSJ	1 - FSJ	1 - FSJ	
338	Kita A.S. Makarenko	1 - FSJ	1 - FSJ	1 - FSJ	
339	Kita Zwergenland	1 - FSJ	1 - FSJ	1 - FSJ	
340	Kita Lütt Matten	1 - FSJ	1 - FSJ	1 - FSJ	
341	Kita Kleine Entdecker	1 - FSJ	1 - FSJ	1 - FSJ	
342	Kita R. Petershagen	1 - FSJ	1 - FSJ	1 - FSJ	
343	Kita Weg ins Leben	1 - FSJ	1 - FSJ	1 - FSJ	
344	Kita Inselkrabben	1 - FSJ	1 - FSJ	1 - FSJ	
Duale Ausbildung					
345	Kita Fr. Wolf		1 - Ausbildung		Die geplante duale Ausbildung mit der Fachschule in Bandelin kam nicht zustande, da die Fachschule sich Anfang 2023 für eine berufsbegleitende heilpädagogische Qualifizierung entschied.
346	Kita A.S. Makarenko		1 - Ausbildung		
347	Kita Lütt Matten		1 - Ausbildung		
348	Kita R. Petershagen		1 - Ausbildung		
349	Kita Weg ins Leben		1 - Ausbildung		
Gesamt		248,34	254,91	249,63	

1. Allgemeine Erläuterungen

Der Eigenbetrieb „Hanse-Kinder“ ist Betreiber von 15 kommunalen Kindertageseinrichtungen in der Universitäts- und Hansestadt Greifswald. In 10 Kindergärten, jeweils mit Krippe, und 5 Horten sollen im Planjahr 2024 insgesamt 2.056 Betreuungsplätze angeboten werden. Die Auslastung liegt regelmäßig, gemessen am Jahresverlauf, annähernd im Bereich der Vollauslastung. An dieser Bemessung richten sich auch die Planansätze für das kommende Jahr aus. Es ist davon auszugehen, dass das Angebot von Betreuungsplätzen für das kommende Wirtschaftsjahr noch keine großen Überkapazitäten bereitstellt.

Jahr	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024
Kindertagesstätte	Krippe		Kita		Hort		Gesamt	
L. Herrmann	48	48	90	90	0	0	138	138
Fr. Wolf	36	0	95	0	0	0	131	0
Regenbogen	48	48	123	123	0	0	171	171
Tausend Farben	48	48	105	105	0	0	153	153
A.S. Makarenko	69	60	121	130	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	42	0	0	57	60
Riems/ Inselkrabben	20	18	39	32	0	0	59	50
Krull-Hort	0	0	0	0	264	245	264	245
Hort Kunterbunt	0	0	0	0	224	220	224	220
Hort Abenteuerland	0	0	0	0	260	260	260	260
Hort Club 4	0	0	0	0	74	74	74	74
City-Hort	0	0	0	0	0	74	74	74
gesamt	425	378	895	805	822	873	2.142	2.056

Durch die Schließung der Kita „Friedrich Wolf“ zum September 2023 erfolgte formell eine Kapazitätsreduzierung um 131 Plätze. Ein Großteil der Kinder aus der „Friedrich Wolf“ werden nun in anderen Kitas des Eigenbetriebes betreut und sorgen für eine höhere Auslastung der jeweiligen Häuser.

In einigen Häusern kam es zu geringen Strukturveränderungen bzw. -anpassungen.

Die befristete Betriebserlaubnis der Kita „Inselkrabben“ lief zum 31.08.2023 aus und beläuft sich nun auf 50 Kinder.

Die befristete Betriebserlaubnis für den Krull-Hort lief zum 31.07.2023 aus. Aufgrund von reduzierten Raumkapazitäten wurde einer Ausnahmegenehmigung seitens des Landkreises nicht stattgegeben.

Neue Kapazitäten wurden in der Goethestraße 2a mit dem City-Hort geschaffen. Damit konnte die Betreuungskapazität im Hort um 74 Plätze erhöht werden. Für das Schuljahr 2024/25 ist ein Umzug des Hortes in die Lange Straße 2a anvisiert.

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. Ab September 2024 wird sich die Fachkraft-Kind-Relation im Kindergartenbereich auf 1:14 reduzieren. 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, 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. Grundsätzlich ist auch zu beachten, dass der Landkreis V-G nicht die vorhandenen, sondern nur die durchschnittlich belegten Plätze über die Platzkosten finanziert. Bei weniger als 100 % Auslastung trägt der Eigenbetrieb und alle anderen Träger ausschließlich das unternehmerische Risiko, dass Investitionen in Neubau und Sanierung nicht vollständig über die Platzkosten refinanziert werden. Um diesen Herausforderungen zu begegnen, ist es wichtig, die eingeschlagene flexible Personalpolitik weiterhin zu forcieren, um einerseits die Betreuungsschwankungen 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 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 Finanzierungslücke 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 seit 2023 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 ausulegen. 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 2024 wurden die IST-Zahlen des Jahresergebnisses des Haushaltsjahres 2022 sowie die Hochrechnung des Jahres 2023 zugrunde gelegt.

Alle IST- und Plan- sowie Hochrechnungszahlen basieren auf dem Stand vom 30.11.2023. 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.

Seit dem 01.01.2023 werden jährlich Vollkostenverhandlungen, d.h. Personalkosten, Sachkosten, Objektkosten und Investitionskosten mit dem Jugendamt geführt, die zu jährlichen Steigerungen von 3 bis 5 Prozent der Erlöse führen.

	Ist 2022	HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erlöse aus Betreuung	14.812	15.850	16.326	17.223	17.826	18.504

Die Beträge aus der Abrechnung der Verpflegungskosten sind der zweitgrößte Ertragsposten. Der Tagessatz beträgt seit 01.01.2023 5,20 Euro und soll in 2024 erhöht werden aufgrund der Mehrwertsteuererhöhung von 7% auf 19 % und der Mindestloohnerhöhung bei den Caterern.

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 2022	HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erlöse aus Verpflegung	1.444	1.790	1.900	1.900	1.900	1.900

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 Landesprogramm „Sprach-Kitas“ endet termingemäß zum 31.12.2024.

weitere Umsatzerlöse	Ist 2022	HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
- davon aus Arbeitsplatzkosten (Kreis)	130	130	130	130	130	130
- davon aus integrativen Leistungen (Land)	167	167	167	167	167	167
- davon aus gezielte ind. Förderung (Land)	202	202	202	202	202	202
- davon aus Landesprogramm Sprach-Kitas	530	530	530	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. Das gilt für den erhöhten Personalbedarf für die Betreuung der integrativen Kinder im Hort Kunterbunt.

Zusammenfassung:

	Ist 2022	Plan/HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Vorvorjahr	Vorjahr	Planjahr	1. Folgejahr	2. Folgejahr	3. Folgejahr
Umsatzerlöse	17.558	18.868	19.438	19.801	20.404	21.082
- davon aus Betreuung	14.812	15.850	16.362	17.223	17.826	18.504
- davon aus Vermietung	58	58	42	38	38	38
- davon aus Verpflegung	1.444	1.790	1.900	1.900	1.900	1.900
- davon aus Alltagshilfen, Infrastrukturfond	74	0	0	0	0	0
- davon aus Arbeitsplatzkosten (Kreis)	130	130	130	130	130	130
- davon aus integrativen Leistungen (Land)	167	167	167	167	167	167
- davon aus gezielte ind. Förderung (Land)	202	202	202	202	202	202
- davon aus Landesprogramm Sprach- Kitas	530	530	530	0	0	0
- davon aus Ausgleich freiwillige Leistungen	108	108	108	108	108	108
- davon aus interne Leistungsverrechnung	33	33	33	33	33	33
sonst. betriebliche Erträge	106	106	106	106	106	196
- davon aus Auflösung Sonderposten	86	86	86	86	86	176
- davon aus Sonstiges	20	20	20	20	20	20
Gesamte Erträge	17.664	18.974	19.544	19.907	20.510	21.278

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)

Im Vergleich zum Wirtschaftsjahr 2023 steigen die Personalkosten in 2024 um ca. 3 %. Die Tarifrunde TVöD 2023 (mit einer Laufzeit von 01.01.2023 bis 31.12.2024) führte bis 29.02.2024 zu einer sogenannten „Nullrunde“.

Für Januar und Februar 2024 erfolgt noch die Zahlung eines einkommensteuerfreien „Inflationsausgleichsgeldes“. Ab März 2024 erhöht sich das Entgelt um mindestens insgesamt 340 € (bezogen auf 1 VbE).

Des Weiteren finden bei Mitarbeitenden Stufenerhöhungen statt, die auf den Tarif zurückzuführen sind, welche ebenso zu einer Erhöhung der Personalkosten beitragen. Im Vergleich zur Hochrechnung 2023 werden zusätzliche Vollzeitäquivalente eingeplant (vgl. Stellenübersicht), welche ebenfalls zur Erhöhung der Personalkosten führen.

	Ist 2022	HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Personalkosten gesamt	13.446	14.418	14.851	15.296	15.755	16.228

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

Weitere wesentliche Aufwendungen im Planjahr 2024 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.

	Ist 2022	HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Objektbewirtschaftung	619	588	615	620	630	635

- 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 2022	HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Reinigung	367	370	380	385	390	395
Hausmeister	244	257	265	270	275	280

- 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 2022	HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Wartung / Pflege Objekte	177	155	210	165	170	175

- 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 2022 bereitgestellten und verwendeten Mittel aus Corona- Alltagshilfen stehen nicht mehr zur Verfügung.

	Ist 2022	HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Sachmittel/GWG	160	83	85	90	95	100

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

	Ist 2022	HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
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 2022	HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Interne Leistungsverrechnung	102	110	115	120	125	130

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. Die Beibehaltung der Nutzungsdauern nach doppischen Werten führt zu abweichenden Werten in der Steuerbilanz (siehe dazu Punkt 2.3).

	Ist 2022	HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Abschreibungen	430	430	430	430	430	640

- h) **Werterhaltungen:** Die Maßnahmen zur Bauunterhaltung werden höher angesetzt als in den Vorjahren, um den Modernisierungstau schrittweise abzubauen. Im Planjahr müssen etliche nicht realisierte Maßnahmen aus 2023 nachgeholt werden. Investitionen, um einen gesetzlich vorgeschriebenen und zeitgemäßen Brandschutz zu gewährleisten, haben höchste Priorität.

	Ist 2022	HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Werterhaltungen	320	100	500	350	350	350
- davon Brandschutz	0	0	150	150	150	150

- 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.

Die Mietzahlungen für die Schwalbe werden mit dem Umzug der Verwaltung in die Kapaunenstraße zukünftig entfallen.

	Ist 2022	HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Mieten	380	471	485	490	495	500
- davon Hort Abenteuerland	180	183	183	183	183	183
- davon Hort der Karl-Krull-Grundschule	158	185	185	185	185	185
- davon Verwaltung Schwalbe	23	24	12	0	0	0
- davon Hort Club 4	19	34	34	34	34	34
- davon City-Hort	0	45	61	78	83	88
-davon Erbbaupachtzins Grundstück für Neubau Kita Regenbogen	0	0	10	10	10	10

- 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 2022	HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verpflegung	1.498	1.580	1.729	1.755	1.782	1.809
- davon Materialkosten	252	300	310	320	330	340
- davon Personalkosten	490	510	534	550	567	584
- davon bezogene Leistungen	756	770	885	885	885	885

- 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, sowie in 2024 den Umzug der Verwaltung in die Kapaunenstraße.

	Ist 2022	HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Sonstige Verwaltungskosten	83	85	90	95	100	105

Zusammenfassung:

	Ist	HR	Plan	Plan	Plan	Plan
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	(Vorvorjahr)	(Vorjahr)	(Planjahr)	(1. Folgejahr)	(2. Folgejahr)	(3. Folgejahr)
Materialaufwendungen	3.275	3.094	3.735	3.575	3.620	3.660
für Roh,- Hilfs- und Betriebsst	412	383	395	410	425	440
- davon für Sachmittel / GWG	160	83	85	90	95	100
- davon für Verpflegung	252	300	310	320	330	340
für bezogene Leistungen	2.863	2.711	3.340	3.165	3.195	3.220
- davon für Verpflegung	756	770	885	885	885	885
- davon für Objektbewirtschaftung	619	588	615	620	630	635
- davon für Reinigung	367	370	380	385	390	395
- davon für Hausmeister	244	257	265	270	275	280
- davon für Wartung/Pflege Objekte	177	155	210	165	170	175
- davon für Werterhaltung	320	100	500	350	350	350
- davon für Mieten	380	471	485	490	495	500
Personalaufwendungen	13.446	14.418	14.851	15.296	15.755	16.228
- davon für Löhne und Gehälter	10.757	11.534	11.880	12.237	12.604	12.982
- davon für soziale Abgaben	2.689	2.884	2.970	3.059	3.151	3.246
Abschreibungen	430	430	430	430	430	640
Sonstige betriebliche Aufwend	501	482	458	469	480	491
- davon für KSA-Schadensausgleich	14	14	14	14	14	14
- davon für medizinische Vorsorge	20	22	22	22	22	22
- davon für Unfallversicherung	100	100	100	100	100	100
- davon für Fortbildungen	38	40	40	40	40	40
- davon für FSJ´ler und Personalrat	26	26	27	28	29	30
- davon für pädagogische Fachberat	103	70	35	35	35	35
- davon für sonstige Verwaltungsko	83	85	90	95	100	105
- davon für Interne Leistungsverrec	102	110	115	120	125	130
- davon für Prüfungsaufwand	13	13	13	13	13	13
- davon für Betriebsausschuss	2	2	2	2	2	2
Zinsen	30	12	30	130	200	230
Gesamte Aufwendungen	17.682	18.436	19.504	19.900	20.485	21.249

2.3. Entwicklung des Jahresergebnisses

Das Ergebnis weist für das Jahr 2024 ein positives Ergebnis aus. Für die folgenden Planjahre wird ein ausgeglichenes Ergebnis angestrebt, welches insbesondere von den jährlichen Platzkostenverhandlungen abhängt.

Entwicklung des Ergebnisses:

	Ist 2022	HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Jahresergebnis vor Steuern	-18	538	40	7	25	29
Steuern	0	0	0	0	0	0
- davon Ertragssteuern	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Steuern	-18	538	40	7	25	29
Geplante Ergebnisverwendung	Verrechnung	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 2022	HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Periodenergebnis	-18	538	40	7	25	29
Abschreibungen (+)	430	430	430	430	430	640
Sonderposten (-)	86	86	86	86	86	176
Rückstellungen (+)	10	10	10	10	10	10
Zinsaufwand (+)	30	12	30	130	200	230
Cash-Flow der Geschäftstätigkeit	366	904	424	491	579	733

3.2 Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit:

Der Kapitalfluss aus der Investitionstätigkeit weist einen geringen Wert (-1.170 T€) aus. Dieser resultiert insbesondere aus den Auszahlungen für die Planungskosten des Neubaus der Regenbogen.

	Ist 2022	HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Auszahlungen für Investitionen in SA (Cash-Flow aus Investitionsauszahlungen)	-250	-350	-1.170	-5.850	-6.080	-1.450

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 mit einer Zinsbindung über 10 Jahre.

Die für 2023 erteilte Kreditgenehmigung wirkt vorhabenbezogen für das Haushaltsjahr 2024 fort.

	Ist 2022	HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Entwicklung Kredite	7.034	6.884	7.555	11.086	14.776	15.556
- davon Tilgung	-613	-150	-299	-299	-370	-470
- davon Neuaufnahme	0	0	970	3.830	4.060	1.250
- davon aus Kreditermächtigung VJ	0	0	720	0	0	0
Kreditermächtigungen	1.400	810	0	0	0	0
Fortlaufende Kreditermächtigungen	0	810	0	0	0	0

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 2022	HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Einzahlung aus Krediten	0	0	970	3.830	4.060	1.250
Auszahlung aus Tilgung	-613	-150	-299	-299	-370	-470
Einzahlungen aus Zuschüssen	0	0	0	1.820	1.820	0
gezahlte Zinsen	-30	-12	-30	-130	-200	-230
Cash-Flow der Finanzierungstätigkeit	-643	-162	641	5.221	5.310	550

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

	Maßnahmen 2024	Kreditaufnahmen 2024	
	Gemäß Wirtschaftsplan	Fortgeltung aus 2023	neu
Ersatz von defekten Spielgeräten	100	-	
Ersatz / Erweiterung Mobiliar	100	-	
Neubau Kita „Regenbogen“	720	720	0
B-Plan 13	250	0	250
Gesamt:	1.170	-	
	Gesamt	720	250

3.4 Finanzmittelbestand

Der Finanzmittelbestand bleibt im Planungszeitraum konstant. Die Rücklagen sollen dafür verwendet werden, um unvorhergesehene finanzielle Belastungen zu finanzieren

	Ist 2022	HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	366	904	424	491	579	733
Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	-250	-350	-1.170	-5.850	-6.080	-1.450
Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit	-643	-162	641	5.221	5.310	550
Finanzmittelendbestand	1.264	1.656	1.551	1.413	1.222	1.055

4. Investitionsübersicht

Die für das Planjahr 2024 und das darauffolgende Jahr wesentlichen Investitionen sind folgende Vorhaben:

a) Neubau Kita Regenbogen

	Ist 2022	HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Gesamt
Auszahlungen für Neubau Kita Regenbogen	0	-150	-720	-5.250	-2.380	-8.500

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.

	Ist 2022	HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Gesamt
Auszahlungen für Neubau Kita B-Plan 13	0	0	-250	-400	-3.500	-1.250	-5.400

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 2024 begonnenen Sanierungs- und/oder Neubauvorhaben bereits für das Jahr 2025 beauftragt werden müssen.

Veranschlagung	in Höhe von	bisher in Anspruch genommen	davon zahlungswirksam im Wirtschaftsjahr				
			2024 (Planjahr)	2025 (1. Folgejahr)	2026 (2. Folgejahr)	2027 (3. Folgejahr)	ab 2028 (Folgejahre)
im Wirtschaftsplan 2019	0						
im Wirtschaftsplan 2020	2.700						
im Wirtschaftsplan 2021	2.000						
im Wirtschaftsplan 2022	2.650						
Im Wirtschaftsjahr 2023	2.650	0	0	0	0	0	0
im Planjahr 2024	2.825			2.825	0	0	0
Summe		0	0	2.825	0	0	0
davon finanziert durch Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten			0	2.825	0	0	0
- davon für Sanierung Kita Fr. Wolf	0			0			
- davon für Neubau Kita Regenbogen	2.625			2.625			
- davon für Sanierung KitaLütt Matten	0			0			
- davon für Neubau Kita B- Plan 13	200			200			

5. Entwicklung des Eigenkapitals, der Sonderposten und Rückstellungen

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

	Ist 2022	HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Inanspruchnahme Rückstellungen	210	220	230	240	250	250
für Lohn	199	209	219	229	239	249
für Jahresabschluss / WP	13	13	13	13	13	13
Rückstellungszuführungen	220	230	240	250	260	270
für Lohn	209	219	229	239	249	259
für Jahresabschluss / WP	13	13	13	13	13	13
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 2022	HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Sonderpostenaufösungen	86	86	86	86	86	176
Sonderpostenzuführungen	0	0	0	1.820	1.820	0
Gesamtbetrag Sonderposten	3.775	3.689	3.603	5.337	7.071	6.895

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 2022	HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Stammkapital						
Kapitalrücklagen	7.265	7.265	7.265	7.265	7.265	7.265
Gewinnrücklagen						
Ergebnisvorträge	1.196	1.178	1.716	1.756	1.763	1.788
Ergebnis	-18	538	40	7	25	29
Gesamtbetrag Eigenkapital	8.443	8.981	9.021	9.028	9.053	9.082
Eigenkapitalquote	58%	60%	58%	54%	50%	48%

6. Stellenübersicht

Die Stellenplanung weist im Vergleich zum Vorjahr eine geringe Erhöhung aus. Sie umfasst nunmehr 249,63 Vollzeitäquivalente. Zur Sicherstellung der Essensversorgung in den Frischeküchen wurde ein zusätzlicher Koch eingestellt.

Die Beschäftigten der ehemaligen Kindertagesstätte „Fr. Wolf“ sind nach der Schließung in anderen Kindertageseinrichtungen des Eigenbetriebes tätig. Es kommt zeitweilig zu einem Personalüberhang, der sich aber aufgrund von Veränderungen von Betriebserlaubnissen und geplanten Rentenabgängen im Laufe der kommenden Wochen relativiert.

Es ist davon auszugehen, dass die Auslastung der Betreuungsplätze analog des Wirtschaftsjahres 2023 erfolgt.

Entgegen der Aussage, dass das Bundesprogramm „Sprach-Kitas: Weil Sprache der Schlüssel zur Welt ist“ zum 31.12.2022 ausläuft, fand nun eine Fortsetzung der „Sprach-Kitas“ auf Landesebene bis einschließlich 31.12.2024 statt. Alle Kindertagesstätten sind weiterhin in dem Programm mit einer zusätzlichen Fachkraft für Sprache tätig.

Die ab dem Schuljahr 2023/2024 angestrebte Kooperation mit der Berufsfachschule Greifswald gGmbH für eine begleitende Ausbildung kam nicht zustande, da die Berufsfachschule sich im

Nachgang für eine berufsbegleitende heilpädagogische Qualifizierung entschied. Es bestand an dieser Stelle kein Fachkräftebedarf im Eigenbetrieb und somit kam es zu keiner Zusammenarbeit.

Die Kooperation mit dem örtlichen Träger Seminar für Kirchlichen Dienst gGmbH in Greifswald im Rahmen des AVFE-Ausbildungsprogrammes (Ausbildung in Vereinbarkeit mit Familie und Erwerbsarbeit) wird weiterhin erfolgreich fortgesetzt. Im Sommer 2023 wurden 7 AVFE-Beschäftigte nach erfolgreichem Abschluss als pädagogische Fachkräfte weiterbeschäftigt. Derzeit begleitet der Eigenbetrieb 8 AVFE-Mitarbeiter*innen im Rahmen ihrer pädagogischen Ausbildung.

7. Finanz- und Leistungsbeziehungen zur Stadt

Die Leistungen im Verhältnis zur Gemeinde werden angemessen vergütet.

Leistungen durch die Stadt	Ist 2022	HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Mietzins Horte und Verwaltung inkl. Nebenkosten	380	471	485	490	495	500
Interne Leistungsverrechnung Immobilienverwaltungsamt	130	150	150	150	150	150
Interne Leistungsverrechnung Personal /Organisation	59	59	59	59	59	59
Interne Leistungsverrechnung IT	3	3	3	3	3	3
Reinigung	367	370	380	385	390	395
Hausmeister	244	257	265	270	275	280

Leistungen durch den Eigenbetrieb	Ist 2022	HR 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Organisation Verpflegung Grundschulen (ILV)	33	33	33	33	33	33
Integrative Leistungen Hort Kunterbunt	108	108	108	108	108	108
Mietzins Räumlichkeiten Kita Lütt Matten	28	28	14	0	0	0