



BS-Beschluss öffentlich
B257-09/15

öffentlich: Ja

Drucksachen-Nr.: 06/472

Erfassungsdatum: 28.09.2015

Beschlussdatum:
16.11.2015

Einbringer:

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"

Beratungsgegenstand:

Wirtschaftsplan 2016 des Eigenbetriebes „Hanse-Kinder“

Beratungsfolge Verhandelt - beschlossen	am	TOP	Abst.	ja	nein	enth.
Senat	29.09.2015	8.19	mit Änderungen			
Betriebsausschuss des Eigenbetriebes "Hanse- Kinder"	14.10.2015					
Ausschuss für Finanzen, Liegenschaften und Beteiligungen	19.10.2015	6.1		10	1	3
Ausschuss für Sport, Soziales und Jugend	19.10.2015	7.1		11	0	2
Hauptausschuss	02.11.2015	5.5	auf TO der BS gesetzt	12	0	1
Bürgerschaft	16.11.2015	8.8	mit Änderungen	mehrheitlich	13	2

Birgit Socher
Präsidentin

Beschlusskontrolle:	Termin:

Haushalt	Haushaltsrechtliche Auswirkungen?		Haushaltsjahr
Ergebnishaushalt	Ja <input checked="" type="checkbox"/>	Nein: <input type="checkbox"/>	2016
Finanzhaushalt	Ja <input checked="" type="checkbox"/>	Nein: <input type="checkbox"/>	2016

Beschlussvorschlag

Die Universitäts- und Hansestadt Greifswald beschließt den Wirtschaftsplan 2016 des Eigenbetriebes „Hanse-Kinder“.

Sachdarstellung/ Begründung

Eine ausführliche Sachdarstellung findet sich im Wirtschaftsplan.

Anlagen:

1. Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2016
2. Wirtschaftsplan 2016
 - 2.1. Zusammenstellung – 1 Seite
 - 2.2. Ergebnisplan – 2 Seiten
 - 2.3. Ergebnisplan nach Sachkonten – 4 Seiten
 - 2.4. Finanzplan – 2 Seiten
 - 2.5. Investitionsübersicht – 2 Seiten
 - 2.6. Stellen

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

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2016 und Folgejahre

1. Allgemeine Erläuterungen

Der Eigenbetrieb „Hanse-Kinder“ ist Betreiber von 14 kommunalen Kindertagesstätten in der Universitäts- und Hansestadt Greifswald. In 11 Kindergärten, jeweils mit Krippe, und 3 Horten werden insgesamt 1971 Betreuungsplätze angeboten. Die Auslastung lag in den ersten beiden Quartalen 2015 bei rund 97% und erreichte damit annähernd die praktische Vollausslastung, da eine dauerhaft darüber hinausgehende Quote aufgrund organisatorischer Anforderungen in der Regel nicht möglich ist.

Kindertagesstätte	Kapazitäten			
	Krippe	Kita	Hort	Gesamt
L. Herrmann	48	90	0	138
Fr. Wolf	48	102	0	150
Regenbogen	48	123	0	171
Samuil Marschak	39	117	0	156
A.S. Makarenko	69	121	0	190
Zwergenland	55	120	0	175
Lütt Matten	36	50	0	86
Kleine Entdecker	24	38	0	62
R. Petershagen	30	97	0	120
Weg ins Leben	18	39	0	57
Riems/ Inselkrabben	12	20	0	32
Krull-Hort	0	0	202	202
Hort Kunterbunt	0	0	204	204
Spatzentreff Hort	0	0	230	230
gesamt	430	920	628	1973

Der Wirtschaftsplan 2016 basiert auf Annahmen, die noch mit einigen Unsicherheiten behaftet sind. Dies ließ sich aufgrund des notwendigen frühzeitigen Planungsabschlusses nicht verhindern. Folgende Annahmen liegen der Planung zugrunde:

1. Es wird angenommen, dass die tarifliche Entwicklung des pädagogischen Personals dem Tenor des Schlichterspruches folgt. Zwar wurde dieser durch die Verdi-Basis abgelehnt, allerdings eher aus Gründen, die den Sozialpädagogen anderer Beschäftigungsbereiche zuzuordnen waren. Es ist davon auszugehen, dass die Besoldungs- und Eingruppierungsvorschläge der Schlichtungskommission Bestand haben.
2. Es wird davon ausgegangen, dass die Platzkosten in voller Höhe durch den Landkreis und die Wohnsitzgemeinde anerkannt werden. Da die Entgelttabellen ausschließlich den satzungsgemäßen Vorgaben des Landkreises Vorpommern-Greifswald entsprechen sollte einer Anerkennung grundsätzlich nichts entgegenstehen.

3. Es wird angestrebt, die Platzkosten in der verhandelten Höhe durch die Bürgerschaft beschließen zu lassen. Eine Gebührenkappung ist nicht eingeplant.

Die Platzkosten werden um durchschnittlich 5,3% (Stand 28.09.2015) steigen, was die tarifliche Entwicklung im pädagogischen Bereich annähernd nachvollzieht. Die Vorschläge der Schlichterkommission zur Neugestaltung der Tarifstruktur sehen, abhängig von der Eingruppierung – und Stufung, Lohnerhöhungen zwischen 2,34 % und 13,26% vor.

Durch verschiedenste Kostenoptimierungen konnten weitere negative Effekte auf die Platzkosten, die eine Steigerung nach sich zögen, vermieden werden. Kindertagesstätten, die durch ihre Struktur besonders kostenintensiv sind, werden aufgrund der Einspareffekte nicht an der Zentralverwaltung beteiligt, so dass dieser Kostenfaktor in der jeweiligen Einrichtung entfällt und entsprechend keine negativen Auswirkungen auf die Platzkosten entfaltet.

Insbesondere in folgenden Bereichen wurden Konsolidierungseffekte erzielt:

1. Bereich Zentralverwaltung
2. Bereich interne Leistungsbeziehungen
3. Bereich Spezialreinigung
4. Bereich Hausmeister / Reinigung

Zusätzliche Einnahmen konnten aufgrund der Übertragung von Verwaltungsaufgaben an den Eigenbetrieb durch den Landkreis generiert werden.

Das im Wirtschaftsplan ausgewiesene Defizit fußt insbesondere auf der Vorhaltung freiwilliger Leistung. Dazu zählen die verlängerte Hortbetreuung während der Ferienzeiten, die Betreuung von Kindern mit Förder- und Integrationsbedarf im Hortbereich sowie die für das HHJ 2016 beschlossenen zusätzlichen Mittel für Werterhaltungsmaßnahmen. Unter Ausklammerung dieser Leistungen ergäbe sich ein im Vergleich zu den Vorjahren deutlich erholter Haushalt.

Der Haushalt der Universitäts- und Hansestadt Greifswald hat die Verluste des Eigenbetriebes in Höhe des Defizites auszugleichen.

	Plan 2015 (HH)	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
Wirtschaftsplan - Jahresergebnis -in EUR-	-1.060.400	- 532.800	- 165.000	- 160.600	- 180.300

Die Formulare für die Planteile des Wirtschaftsplanes nach EigVO M-V werden im Wirtschaftsplan ebenfalls in vereinfachter Form angewendet.

2. Erfolgsplan

Dem Erfolgsplan ist der Ergebnishaushalt nach der Systematik des Haushaltes der Stadt beigefügt, aufgeschlüsselt nach den Sachkonten des doppischen Haushaltes.

Erträge

Die wesentlichen Erträge (Umsatzerlöse)- SK 43210000- sind die Kindertagesstättengebühren.

	Plan 2015 (HH)	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
Umsatzerlöse -in EUR-	3.094.700	3.662.100	3.630.300	3.571.300	3.501.500

Unter den sonstigen betrieblichen Erträgen werden alle anderen Erträge erfasst

- Grundförderung durch das Land und durch den örtlichen Träger der öffentlichen Jugendhilfe mit jährlicher Steigerung von 2 % (SK 41442010)
- Weitere Zuweisungen des Landes und des Bundes (für mittelbare pädagogische Arbeit, Standortverbesserung Erzieher-Kind-Schlüssel, DESK-verfahren)
- Einnahmen aus Mieten und Bewirtschaftungskosten für Fremdnutzern in den Kitas (Angenommen wird die Vereinnahmung einer kostendeckenden Miete)
- Anteile der Wohnsitzgemeinde UHGW (SK 44243020) und von anderen Gemeinden
- Erträge aus Einnahmen von Essengeld, denen Ausgaben in gleicher Höhe gegenüberstehen
- Ausgleichsleistungen des Landkreis Vorpommern-Greifswald auf Grund öffentlich – rechtlicher Vereinbarung

Aufwendungen

Personalaufwendungen

Die wesentlichsten Aufwendungen bei der Betreuung der kommunalen Kindertagesstätten sind die laufenden Personalaufwendungen in Form der Gehälter der Beschäftigten und der Sozial- und Versicherungsabgaben. Grundlage für die Personalkostenplanung ist die Stellenübersicht des Eigenbetriebes 2016 (siehe Punkt 5.). Tarifsteigerungen sind wie im kommunalen Haushalt berücksichtigt.

Die Personalplanung unterliegt den Anforderungen an die Betreuung von Kindern in Kindertagesstätten in Ausgestaltung des jeweils gültigen Personalschlüssels.

	Plan 2015 (HH)	Plan 2016	2017	Plan 2018	Plan 2019
Personalaufwand -in EUR-	9.431.000	9.976.600	9.728.000	9.434.200	9.172.300

Materialaufwand

- Sachkosten für die Bewirtschaftung der Gebäude (Abfall, Strom, Fernwärme, Wasser)

	Plan 2015 (HH)	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
SK 522.... -in EUR-	406.400	387.000	379.600	343.800	287.100

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Hinsichtlich der baulichen Unterhaltung/ Modernisierungsaufwand erfolgen unter Punkt 3. ausführliche Erläuterungen.

Abschreibungen

- enthalten sind die Abschreibungen für Gebäude, Außenanlagen, Betriebsvorrichtungen sowie Mobiliar, Abschreibungen auf Zugänge 2012 bis 2015 sind noch nicht in voller Höhe erfasst
- mit Erstellung und Festsetzung der Eröffnungsbilanz der Universitäts- und Hansestadt Greifswald wurden die Grundstücke und Gebäude neu bewertet, woraus sich geänderte Abschreibungen für die Objekte ergeben
- bedingt durch die Neubauvorhaben sind ebenfalls in Folgejahren Anpassungen der Abschreibungen erfolgt

	Plan 2015(HH)	Plan 2016	Nachtrag 2017	Plan 2018	Plan 2019
SK 53400000 und 53800000 -in EUR-	202.400	174.100	198.000	237.300	322.000

3. Investitionen und Modernisierungen

Für 2016 sind durch die Bürgerschaft 350 TEUR an Mitteln für Instandhaltung zur Verfügung gestellt worden. Diese sollen zeitnah für die Vorbereitung von Neubau- bzw. Modernisierungsmaßnahmen verwendet werden.

Darüber hinaus enthält der Plan für die betriebenen Objekte die konkreten Vorhaben zum Neubau bzw. zur Sanierung/Modernisierung. Zielstellung der Maßnahmen ist ein zügiger mittelfristiger Abbau des Sanierungsstaus unter Berücksichtigung der pädagogischen Fachkonzepte sowie die möglichst sparsame und wirtschaftliche Umsetzung der Sanierung und des dauerhaften Betriebes der Gebäude mit Blick auf die Platzkosten der Kitas und die finanzielle Gesamtsituation der Stadt. Die über die Betriebsführung im Allgemeinen hinausgehenden Zielstellungen erfordern eine Umstrukturierung der gebäudetechnischen Infrastruktur des Eigenbetriebes. Für die Ausgestaltung pädagogischer Konzepte und die Entwicklung des Betreuungsauftrages sind die genutzten Immobilien von eminent wichtiger Bedeutung. Durch die baulichen Gegebenheiten muss es möglich sein, konzeptionelle Rahmenbedingungen zu schaffen und die Sachkosten direkt zu beeinflussen.

Auf Grundlage der Bedarfsanalyse, des pädagogischen Konzepts, von Ansätzen für die Senkung der Aufwendungen erfolgte die Ermittlung des Sanierungs-, bzw. Neubaubedarfes und mögliche Zeitschienen bezogen auf jedes einzelne Objekt.

Bei einem Gesamtvolumen von max. 9.000 T€ (Sanierung und Neubau incl. Abriss) sollen alle Kita-Standorte erhalten bleiben. Die Vorhaben sollen möglichst 2020 abgeschlossen sein. **Die Neubauvorhaben** erfolgen bei laufendem Betrieb auf den ausreichend großen Grundstücken. Alle Neubauten werden auf eine Betriebserlaubnis von ca. 100-110 Kinder und 700-800 m² Nutzfläche ausgelegt. Die Altgebäude sollen nach Inbetriebnahme des neuen Gebäudes abgebrochen werden. Für jeden Neubau wird mit einem Investitionsvolumen von max. 1.500 T€ geplant, wovon jeweils 1.375 T€ als Investition(aktivierungsfähige Herstellungskosten incl. Planung) angesetzt werden sowie die Abrisskosten, die als Aufwand ab 2019 zu veranschlagen wären.

Die Neubauvorhaben werden vollständig fremdfinanziert, die Abschreibungsdauer beträgt voraussichtlich 40 Jahre.

Investitionen in Gebäude in €

Kita	2016	2017	2018	2019
Marschak	1.375.000			
Fr. Wolf		1.375.000		
Regenbogen		1.375.000		
Makarenko			1.375.000	
Zwergenland			1.375.000	
Lilo Herrmann				1.150.000
Weg ins Leben				850.000
Gesamt	1.375.000	2.750.000	2.750.000	2.000.00

Die Planungen für die Modernisierungsleistungen haben sich etwas geändert. Aufgrund der bereits weitgehend abbeschriebenen Gebäude ist es für die Platzkosten deutlich günstiger, die Nutzungsdauer durch Investitionen zu verlängern und diese über eine geänderte Abschreibungsdauer zu refinanzieren. Die bereitgestellten Werteeerhaltungsmittel sollen stattdessen in Gebäude fließen, deren Nutzungsdauer noch mehr als 40 Jahre beträgt und somit keine zeitgleiche Kredittilgung gewährleistet werden kann.

4. Finanzplan

Der Eigenbetrieb führt ein eigenes Konto. Die Kassengeschäfte erledigt die Stadtkasse für den Eigenbetrieb. Nach der EigVO M-V ist bei unterjährig fehlender Liquidität des Eigenbetriebs ein sofortiger Ausgleich zahlungswirksamer Verlustanteile aus Mitteln der Gemeinde vorzunehmen. Die Ausgleichspflicht ist auf den voraussichtlichen Jahresverlust beschränkt. Dies erfordert eine unterjährige abgestimmte Liquiditätsplanung und Mittelbewirtschaftung.

Der Finanzplan weist die für die Investitionen notwendigen Kreditaufnahmen in Höhe von insgesamt 8.875 T€ von 2016 bis 2019 aus, die für den EB durch die Kommunalaufsicht zu genehmigen sind. Die Kreditaufnahmen erfolgen vorzugsweise über KfW –Kredite. Gerechnet wurden die Investitionen mit einem anfänglichen Zinssatz (für 10 Jahre) von 0,5 %. Die Tilgung ist so geplant, dass sie ab dem 1. Folgejahr der Investition erfolgt.

Der Liquiditätsausgleich aus dem städtischen Haushalt stellt sich wie folgt dar:

	Plan 2015 (Nachtrag)	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
Jahresergebnis in EUR	- 1.060.400	- 532.800	-165.000	- 160.600	-180.300
Liquiditätsausgleich durch Haushalt nach dem vorliegenden Wirtschaftsplan	1.191.000	532.800	165.000	160.600	180.300
davon Ausgleich für Instandhaltungsmaßnahmen gemäß BS-beschluss vom 8.12.2014	350.000	350.000			
Planansatz im Haushaltsplan 2015/2016 - Finanzhaushalt	1.191.000	613.000	116.000	62.000	

5. Stellenübersicht

Die Stellenübersicht beinhaltet die Stellen des pädagogischen Personals und die Stellen der Verwaltung des Eigenbetriebes. Insgesamt werden im Nachtragsplan **192,98 VBE** ausgewiesen.

Im Verwaltungsbereich ergeben sich 10,00 Stellen. Davon werden 2,6 Stellen durch den Landkreis Vorpommern-Greifswald mittels öffentlich-rechtlichen Vertrages erstattet. 182,98 VZÄ sind pädagogisches Personal.

6. Darstellung der Leistungsbeziehungen zur Stadt

Zwischen Eigenbetrieb und Stadt sind die Leistungen angemessen zu vergüten.

Im Zusammenhang mit der Bewirtschaftung der Immobilien werden Hausmeister- und Reinigungsleistungen sowie Straßenreinigung und Bewirtschaftung Horte von der Stadt geleistet und weiterberechnet, hier erfolgte bereits eine Anpassung und die fortlaufende Prüfung weiterer Optionen.

	Plan 2015 (HH)	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
SK 52921XXX -in EUR-	-524.200	-499.900	-489.900	-481.900	-439.300

Für die folgenden Bereiche werden weitere Verrechnungen vorgenommen:

Anlagenbuchhaltung/ Kämmerei
 Geschäftsbuchhaltung,
 Stadtkasse
 Lohnrechnung
 EDV-Betreuung, Sicherheit/Arbeitsschutz
 Vergabe

	Plan 2015 (HH)	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
SK 52921XXX Leistungsbeziehungen mit dem Kernhaushalt -in EUR-	-175.900	-279.900	-254.200	-250.000	-237.100

Universitäts- und Hansestadt Greifswald

Zusammenstellung für das Jahr 2016

für

Eigenbetrieb Hanse-Kinder

Gemäß § 5 Abs. 1 Nr. 2 der Eigenbetriebsverordnung i.V.m. § 64 Abs. 1 der Kommunalverfassung hat

durch Beschluss vom 16.11.2016 den Wirtschaftsplan

für das Wirtschaftsjahr 2016 festgestellt:

Es betragen

1. im Erfolgsplan

in TEUR

- die Erträge	13.127
- die Aufwendungen	13.660
- der Jahresgewinn	
- der Jahresverlust	-533

2. im Finanzplan

- der Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	-407
- der Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-1.423
- der Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	1.908

3. Es werden festgesetzt

- der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne Umschuldungen) auf	1.375
- der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	0
- der Höchstbetrag aller Kredite zur Liquiditätssicherung	0

4. Die Stellenübersicht weist 192,98 Stellen in Vollzeitäquivalenten aus.

5. Der Stand des Eigenkapitals

- betrug zum 31.12. des Vorvorjahres	0
- beträgt zum 31.12. des Vorjahres voraussichtlich	8.000
- beträgt zum 31.12. des Wirtschaftsjahres voraussichtlich	8.000

Die rechtsaufsichtliche Genehmigung wurde erteilt am³⁾:

Ort, Datum/Unterschrift des gesetzlichen Vertreters:

Erfolgsplan

für

Eigenbetrieb Hanse-Kinder

-in TEUR-

	Bezeichnung	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2015 (HH) (Vorjahr)	2016 Planjahr	2017 (1. Folgejahr)	2018 (2. Folgejahr)	2019 (3. Folgejahr)
1.	Umsatzerlöse	3.095	3.662	3.630	3.571	3.502
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen und Leistungen					
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen					
4.	Sonstige betriebliche Erträge	7.931	9.465	9.242	8.961	8.649
5.	Materialaufwand/ Bewirtschaftungskosten	406	387	380	344	287
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren					
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen					
6.	Personalaufwand	9.431	9.977	9.728	9.434	9.172
	a) Löhne und Gehälter					
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung					
	- davon für Altersversorgung					
7.	Abschreibungen auf	202	174	198	237	322
	a) immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen					
	- davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB					
	- davon nach § 254 HGB					
	b) Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten					
	- davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB					
	- davon nach § 254 HGB					
8.	Konzessionsabgabe					
9.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.046	3.122	2.731	2.678	2.549
10.	Erträge aus Beteiligungen					
	- davon aus verbundenen Unternehmen					
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens					
	- davon aus verbundenen Unternehmen					
12.	Zinsen und ähnliche Erträge					
	- davon aus verbundenen Unternehmen					
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens					
14.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
	- davon an verbundene Unternehmen					

15.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.060	-533	-165	-161	-180
16.	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen					
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme					
18.	Außerordentliche Erträge					
19.	Außerordentliche Aufwendungen					
20.	Außerordentliches Ergebnis					
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
22.	Sonstige Steuern					
23.	Jahresgewinn / Jahresverlust	-1.060	-533	-165	-161	-180

vorgesehene

Behandlung des Jahresgewinns

Behandlung des Jahresverlustes

Verwendung		Verwendung		Betrag in TEUR
a)	zur Tilgung des Verlustvortrages	a)	zu tilgen aus dem Gewinnvortrag	
b)	zur Einstellung in Rücklagen	b)	aus dem Haushalt der Kommune (durch Gesellschafter) auszugleichen	-533
c)	zur Abführung an den Haushalt der Gemeinde (Gesellschafter)	c)	auf neue Rechnung vorzutragen	
d)	auf neue Rechnung vorzutragen			

**Wirtschaftsplan 2016 und Folgejahre
 - Erfolgsplan nach Sachkonten -**

Sachkonto	Bezeichnung	2015 (HH)	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
41442010	vom Land - Grundförderung	2.172.000	2.214.500	2.116.400	2.021.400	1.926.400
41442011	vom Land - Fachberatung	12.400	29.800	29.200	27.900	26.600
41442020	vom Land - Richtlinie Elternentlastung	272.000	244.700	233.100	222.600	212.100
41442025	vom Land - integrative Leistungen	132.200	140.200	143.000	145.900	148.800
41442030	vom Land - individuelle Förderung	200.000	200.000	196.000	187.200	178.400
41442040	vom Land - mittelbare päd. Arbeit	130.900	243.300	238.400	227.700	217.000
41442050	vom Land - Erzieher - Kind - Schlüsse	344.700	432.300	423.700	404.600	385.600
41449200	vom sonstigen öffentlichen Bereich - Elternpartnerschaft		1.800	1.800	1.900	1.900
41490000	von Sonstigen - Projekt Gesunde Kita					
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	51.300	48.100	41.700	41.700	41.700
43210000	Kindertagesstättengebühren	3.094.700	3.662.100	3.630.300	3.571.400	3.501.500
43229000	Sonstiges - Gastkind und Einnahmen aus Vermietung von Kitas (AWO, ...)	4.700				
43260000	Entgelte für die Lieferung von Strom, Gas, Wasser, - Verrechnung Mieter in	7.800	8.200	8.400	8.600	8.700
44110000	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen - Einnahmen aus Vermietung Kitas	17.700	45.800	45.800	45.800	45.800
44112000	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	1.900				
44243010	von Gemeinden -Wohnsitzgemeinde alle außer UHGW	119.500	119.000	116.600	114.700	113.500
44243020	von Gemeinden - Wohnsitzgemeinde UHGW	3.247.300	3.788.000	3.746.800	3.685.900	3.612.900
44243030	von Gemeinden - örtliche Träger (Landkreis)	620.200	637.800	609.500	582.200	554.800
44243040	Kostenleistungen von Gemeinden - Arbeitsplatzkosten lt. Vertrag mit LK	124.300	153.400	156.500	159.600	162.800
44259000	vom sonstigen privaten Bereich (Einn. aus Essengeld)	469.200	1.157.700	1.134.600	1.083.600	1.012.100
44290000	von Sonstigen - BuF-Mittel	2.800				
46270000	Versicherungserstattungen					
46290000	Sonstige - private Telefongespräche					
46291000	Einzahlungen Spenden					
46292000	Einzahlungen aus Verkauf					
Summe Erträge		11.025.600	13.126.700	12.871.800	12.532.700	12.150.600
50221000	Dienstbezüge	-7.494.500	-7.831.600	-7.624.900	-7.383.900	-7.159.200
50222000	Leistungszulagen	-135.300	-143.900	-141.100	-137.400	-134.900
50229000	sonstige Aufwendungen - Abfindung, Jubiläum	-5.100	-5.600	-5.500	-5.300	-5.200
50320000	Arbeitnehmer - Beiträge zu Versorgungskasse	-262.200	-281.200	-275.600	-268.500	-263.500
50420000	Arbeitnehmer - Sozialversicherungsbeiträge	-1.451.100	-1.553.100	-1.522.000	-1.482.700	-1.455.400
50490000	Sonstige - Unfallversicherungsbeiträge	-82.800	-84.600	-82.900	-80.800	-79.300
50251000	Bundesfreiwilligendienst / FSJ	0	-49.200	49.200	49.200	49.200
50620000	medizinische Vorsorge	0	-27.400	26.800	26.400	25.600

Wirtschaftsplan 2016 und Folgejahre
- Erfolgsplan nach Sachkonten -

52210000	Abfall - Hausmüll	-14.300	-11.700	-	11.900	-	12.100	-	12.400
52211000	Abfall- Biomüll	-1.200							
52212000	Abfall-Sperrmüll	-2.800							
52230000	Fernwärme	-291.300	-263.300	-	258.000	-	223.900	-	171.900
52260000	Strom	-55.400	-63.200	-	61.900	-	60.900	-	58.000
52270000	Wasser	-41.400	-48.800	-	47.800	-	47.000	-	44.800
52312100	Außenanlagen - Baumpflege	0	-17.600	-	18.000	-	18.300	-	18.700
52314300	Außenanlagen - unbewegliche Anlagegüter, Spielplätze	-17.600	-15.600	-	15.300	-	15.000	-	14.300
52313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzuordnen sind - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind - Werterhaltung technischer Anlagen	-440.000	-403.300	-	52.300	-	51.400	-	49.000
52314100		-35.000	-14.000	-	14.300	-	13.500	-	12.900
52314200	Wartung von Betriebsvorrichtungen TGA	-19.000	-19.300	-	19.700	-	18.600	-	17.700
52311000	Außenanlagen - Grünanlagen	-9.700	-24.000	-	23.500	-	23.100	-	22.100
52322000	Außenanlagen - Winterdienst	-5.800	-5.800	-	5.900	-	6.000	-	6.200
52323000	Wartung Feuerlöscher - Schornsteinfeger	-1.200	-4.000	-	4.100	-	4.200	-	4.200
52323100	Bewirtschaftungskosten Fettabscheider	-7.900	-4.200	-	4.300	-	4.400	-	4.500
52323200	Bewirtschaftungskosten spezielle Reinigung - Wäschereinigung	-27.800	0	-	-	-	-	-	-
52323300	Glasreinigung	-5.800	-8.000	-	8.200	-	8.400	-	8.500
52323500	Fremdreinigung, Fremdreinigung bei Anmietung	0	0	-	-	-	-	-	-
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung - Unterhaltung Hausrat	-3.300	-7.800	-	7.700	-	7.600	-	7.200
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-	-12.600	-59.900	-	58.700	-	57.700	-	55.000
52440000	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel	-1.400	-5.100	-	5.000	-	5.000	-	4.700
52480000	Sonstige bezogene Leistungen	-2.800							
52481000	Sonstige bezogene Leistungen								
52490000	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmaterial - Spiel- und	-61.100	-33.000	-	32.300	-	31.800	-	30.300
52490000	Sonstige bezogene Leistungen								
52491000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbr	-7.400							
52492000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbr -	0	0	-		-		-	
52493000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbr	0	0	-		-		-	
52543000	an die Gemeinden und Gemeindeverbände	-17.400							
52910000	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	0							
52920000	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Bewachung	-4.400	-4.400	-	4.400	-	4.500	-	4.600
53400000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-127.500	-109.400	-	132.000	-	170.000	-	253.400
53800000	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen,	-74.900	-64.700	-	66.000	-	67.300	-	68.700
54149000	an sonstiger öffentlicher Bereich	-2.000							
54190000	Sonstige								
54191000	Sonstige	-1.000							
56120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-29.400	-50.600	-	49.600	-	48.800	-	46.500

Wirtschaftsplan 2016 und Folgejahre
- Erfolgsplan nach Sachkonten -

56131000	Fahrtkostenerstattung	0	-2.000	-	2.000	-	1.900	-	1.800
56190000	Personalvertretung Sachaufwand/ Fortbildung	-6.000	-6.000	-	5.900	-	5.800	-	5.500
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-22.800	-279.200	-	284.800	-	290.500	-	296.300
56259000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (Wirtschaftsprüfung)	-6.000							
5751XXneu	Zinsen für Investitionskredite				20.200	-	33.200	-	48.000
5751XXneu	Zinsen für Kassenkredite								
56290001	Ausgaben für Essenverpflegung	-469.200	-1.157.700	-	1.134.600	-	1.083.600	-	1.012.100
56310000	Büromaterial	-4.200	-7.100	-	7.000	-	6.900	-	6.500
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	-2.800	-3.700	-	3.600	-	3.600	-	3.400
56330000	Porto und Versandkosten	-1.400	-13.200	-	12.900	-	12.700	-	12.100
56341000	Fernmeldegebühren	-8.400	-17.600	-	17.200	-	16.900	-	16.100
56342000	Datenübertragungsgebühren	-1.000							
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	-4.000	-3.500	-	3.400	-	3.400	-	3.200
56380000	Transportkosten								
56390000	Sonstige Geschäftsauszahlungen - Druckkosten	-1.400	-3.400	-	3.300	-	3.300	-	3.100
56411000	Gebäudeversicherungen	-3.700	-4.000	-	4.000	-	3.800	-	3.600
56414000	Unfallversicherungen	-102.300	-149.200	-	146.200	-	143.900	-	137.100
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretung	-300							
58110000	Verwaltungskosten (Personalamt+Stadtkasse)								
52921110	Leistungsbeziehungen - Reinigung	-294.900	-297.000	-	291.100	-	286.300	-	262.900
52921111	Leistungsbeziehungen - Hausmeisterleistungen	-203.000	-202.900	-	198.900	-	195.600	-	176.400
52921112	Leistungsbeziehungen - Straßenreinigung	-3.300							
58160000	Leistungsbeziehungen - Bewirtschaftung Horträume	-23.000							
52921113	KSA-Vorschussumlage								
56393910	sonstiges		-8.900	-	8.700	-	8.600	-	8.200
52921115	Leistungsbeziehungen mit dem Kernhaushalt - Stadtkasse / Vollstreckung		-10.000	-	9.800	-	9.600	-	9.200
52921116	Leistungsbeziehungen mit dem Kernhaushalt - Geschäftsbuchhaltung /		-58.500	-	57.300	-	56.400	-	53.700
52921117	Leistungsbeziehungen mit dem Kernhaushalt - Lohnabrechnung		-58.500	-	57.300	-	56.400	-	53.700
52921118	Leistungsbeziehungen mit dem Kernhaushalt - Immobilienmanagement		-62.500	-	61.200	-	60.300	-	57.400
52921119	Leistungsbeziehungen mit dem Kernhaushalt - EDV		-76.700	-	55.200	-	54.000	-	50.500
52921120	Leistungsbeziehungen mit dem Kernhaushalt - Anlagenbuchhaltung		-6.000	-	5.900	-	5.800	-	5.500
52921121	Leistungsbeziehungen mit dem Kernhaushalt - Vergabe/Post/Druckerei		-5.000	-	4.900	-	4.800	-	4.600
52921122	Leistungsbeziehungen mit dem Kernhaushalt - Arbeitssicherheit		-3.000	-	2.900	-	2.900	-	2.800
5292XXXX	Leistungsbeziehungen mit dem Kernhaushalt - HHJ 2015	-175.900	-9.700	-	9.500	-	9.400	-	8.900
	Summe Aufwendungen	-12.086.000	-13.659.500		-13.036.800		-12.693.300		-12.330.900
	Jahresergebnis gemäß Haushaltsplan	-1.060.400	-532.800		-165.000		-160.600		-180.300

folgende freiwillige Leistungen/ Zuschüsse sind in den Aufwendungen enthalten (separater Ausweis ab 2014):

	Erhöhter Betreuungsbedarf Hort / Sommerferien lt. B.-u. G.-Satzung		14.400	14.700	15.000	15.300
	Betreuung I-Kinder Hort Kunterbunt		99.200	101.200	103.200	105.300
	Zusätzliche Mittel zur Werterhaltung lt. Bürgersch.-Beschl. V. 18.12.2015		350.000			
	Summe freiwillige Leistungen / Zuschüsse		463.600	115.900	118.200	120.600
	Jahresergebnis ohne freiwillige Leistungen		-69.200	-49.100	-42.400	-59.700

Finanzplan 2016

für

Eigenbetrieb Hanse-Kinder

-in TEUR-

	Bezeichnung	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2015 (HH)	2016	2017	2018	2019
		(Vorjahr)	(Planjahr)	(1. Folgejahr)	(2. Folgejahr)	(3 Folgejahr)
1	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	- 1.060	- 533	- 165	- 161	- 180
2	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	202	174	198	237	322
3	Auflösung/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	- 51	- 48	- 42	- 42	- 42
4	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens					
5	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen und Erträge					
6	Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions-					
7	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen					
8	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind					
9	Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten					
10	<u>Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit</u>	- 910	- 407	- 9	35	100
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens					
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens					
13	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	- 131	- 1.423	- 2.814	- 2.814	- 2.064
14	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen					
15	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens					

16	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen					
17	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition					
18	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition					
19	Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen					
20	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Sonderposten zum Anlagevermögen					
21	Einzahlungen aus passivierten Ertragszuschüssen					
22	Auszahlungen aus der Rückzahlung von passivierten Ertragszuschüssen					
23	Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	- 131	- 1.423	- 2.814	- 2.814	- 2.064
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	1.191	533	165	161	180
25	Auszahlungen an die Gemeinde (Abführung aus Gewinnen oder Eigenkapital)					
26	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten		1.375	2.750	2.750	2.000
26a	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten für Modernisierungsvorhaben		-	-	-	-
27	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten			- 34	- 114	- 194
28	Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	1.191	1.908	2.881	2.796	1.986
29	Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands (Summe aus Ziffer 10, 23, 28)	150	78	58	17	22
30	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands					
31	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode		150	228	286	303
32	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	150	228	286	303	325

Eigenbetrieb Hanse-Kinder

für 2016

Investitionsübersicht							
Maßnahmenbezeichnung							
Beschreibung der Maßnahme: Neubau von 5 Kitas 2016 bis 2018, Sanierung von 6 Kitas ab 2019, GWG, Ausrüstungsgegenstände, EDV							
	Gesamt	Bis zum Planjahr geleistete Auszahlungen	Ansatz des Wirtschaftsjahres (2016)	Planungsdaten des Wirtschaftsjahres (2017)	Planungsdaten des zweiten Wirtschaftsjahres (2018)	Planungsdaten des dritten Wirtschaftsjahres (2019)	Planungsdaten der weiteren Wirtschaftsjahre bis zum Abschluß der Maßnahme
in TEUR							
Einzahlungen und Auszahlungen							
Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen							
davon empfangene Ertragszuschüsse							
davon Beiträge und einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens							
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens							
Sonstige Investitionseinzahlungen							
Summe Einzahlungen							
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und das immaterielle Anlagevermögen	7.692		1.423	2.814	2.814	2.064	
davon Grundstücke							
davon Gebäude			1.375	2.750	2.750	2.000	
davon Maschinen							
davon Büro- und Geschäftsausstattung			48	64	64	64	

Wirtschaftsplan 2016 und Folgejahre
 - Investitionsübersicht -

Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen								
Sonstige Investitionsauszahlungen								
Summe Auszahlungen	7.692		1.423	2.814	2.814	2.814	2.064	
<i>Nachrichtlich</i>								
veranschlagte VE								
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								

Stellenplan 2016
Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle	Anzahl und Bewertung im Vorjahr	Tatsächliche Besetzung am 30.06.2015	Anzahl und Bewertung im Haushaltsjahr 2016	Bemerkungen
1	2	3	4	5	6

Gesamt		187,99	187,99	192,98	
---------------	--	---------------	---------------	---------------	--

Verwaltung

1	Betriebsleitung	1,00	EG 13	1,00	EG 13
2	Päd. Leitung / Fachberatung	0,00		1,00	EG 10
3	Sekretär/in /	0,88	EG 6	1,00	EG 6
4	SB Personalbewirtschaftung	1,00	EG 9	1,00	EG 9
5	SB Controlling	1,00	EG 10	1,00	EG 10
6	SB HH und Gebühren	1,00	EG 8	1,00	EG 8
7	SB HH und Gebühren	1,00	EG 8	1,00	EG 8
8	SB HH und Gebühren	1,00	EG 8	1,00	EG 8
9	SB HH und Gebühren			1,00	EG 8
10	SB Gebäudemanagement			1,00	EG 9
		6,88		10,00	

Pädagogisches Personal - Leitung Kitas

1	Lilo Herrmann	0,75	S16	0,75	S17
2	Fr. Wolf	0,75	S16	0,75	S17
3	Regenbogen	0,75	S16	0,75	S17

Wirtschaftsplan 2016 und Folgejahre
 - Stellenübersicht -

4	Marschak	0,75	S16	0,75	S16	0,75	S16	0,75	S17
5	Makarenko	0,75	S17	0,75	S17	0,75	S17	0,75	S18
6	Zwergenland	0,75	S16	0,75	S16	0,75	S16	0,75	S17
7	Lütt Matten	0,75	S13	0,75	S13	0,75	S13	0,75	S15
8	Kleine Entdecker	0,75	S10	0,75	S10	0,75	S10	0,75	S13
9	R.-Petershagen	0,75	S15	0,75	S15	0,75	S15	0,75	S16
10	Weg ins Leben	0,75	S10	0,75	S10	0,75	S10	0,75	S13
11	Inselkrabben	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S9
12	Krull-Hort	0,75	S17	0,75	S17	0,75	S17	0,75	S18
13	Hort Kunterbunt	0,75	S17	0,75	S17	0,75	S17	0,75	S18
14	Hort Abenteuerland	0,75	S17	0,75	S17	0,75	S17	0,75	S18
				10,50		10,50		10,50	

Pädagogisches Personal

1	Lilo Herrmann	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8a
2	Lilo Herrmann	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a
3	Lilo Herrmann	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a
4	Lilo Herrmann	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a
5	Lilo Herrmann	0,77	S6	0,77	S6	0,77	S6	0,77	S8a
6	Lilo Herrmann	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S8a
7	Lilo Herrmann	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S8a
8	Lilo Herrmann	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S8a
9	Lilo Herrmann	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S8a
10	Lilo Herrmann	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S8a
11	Lilo Herrmann	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S8a
12	Lilo Herrmann	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S8a
13	Lilo Herrmann	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S8a
14	Lilo Herrmann	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a
15	Lilo Herrmann	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S8a
16	Lilo Herrmann	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S8a

Wirtschaftsplan 2016 und Folgejahre
 - Stellenübersicht -

17	Lilo Herrmann	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S8a	
18	Lilo Herrmann	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S8a	
19	Lilo Herrmann	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S8a	
20	Lilo Herrmann							0,95			S8a	Geplant
21	Fr. Wolf	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8b	
22	Fr. Wolf	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
23	Fr. Wolf	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
24	Fr. Wolf	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
25	Fr. Wolf	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
26	Fr. Wolf	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S8a	
27	Fr. Wolf	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8b	
28	Fr. Wolf	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
29	Fr. Wolf	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
30	Fr. Wolf	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
31	Fr. Wolf	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
32	Fr. Wolf	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
33	Fr. Wolf	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S8a	
34	Fr. Wolf	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S8a	
35	Fr. Wolf	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S8a	
36	Fr. Wolf	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
37	Fr. Wolf	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
38	Fr. Wolf							0,84			S8a	Geplant
39	Regenbogen	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8b	
40	Regenbogen	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8b	
41	Regenbogen	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8b	
42	Regenbogen	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8b	
43	Regenbogen	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8b	
44	Regenbogen	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
45	Regenbogen	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
46	Regenbogen	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	

Wirtschaftsplan 2016 und Folgejahre
 - Stellenübersicht -

47	Regenbogen	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
48	Regenbogen	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	S8a	
49	Regenbogen	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
50	Regenbogen	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	S8a	
51	Regenbogen	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	S8a	
52	Regenbogen	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	S8a	
53	Regenbogen	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
54	Regenbogen	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
55	Regenbogen	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
56	Regenbogen	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
57	Regenbogen	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	S8a	
58	Regenbogen	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	S8a	
59	Regenbogen	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	S8a	
60	Regenbogen	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
61	Regenbogen					0,27		S8a	Geplant
62	Marschak	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8	S8b	
63	Marschak	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
64	Marschak	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
65	Marschak	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
66	Marschak	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
67	Marschak	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
68	Marschak	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	S8a	
69	Marschak	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	S8a	
70	Marschak	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	S8a	
71	Marschak	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	S8a	
72	Marschak	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
73	Marschak	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
74	Marschak	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	S8a	
75	Marschak	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	S8a	
76	Marschak	0,70	S6	0,70	S6	0,70	S6	S8a	

Wirtschaftsplan 2016 und Folgejahre
 - Stellenübersicht -

77	Marschak	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
78	Marschak	0,70	S6	0,70	S6	0,70	S6	0,70	S8a	
79	Marschak							0,75	S8a	Geplant
80	Marschak							0,71	S8a	Geplant
81	Makarenko	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8b	
82	Makarenko	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
83	Makarenko	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
84	Makarenko	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
85	Makarenko	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S8a	
86	Makarenko	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
87	Makarenko	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
88	Makarenko	0,70	S6	0,70	S6	0,70	S6	0,70	S8a	
89	Makarenko	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
90	Makarenko	0,70	S6	0,70	S6	0,70	S6	0,70	S8a	
91	Makarenko	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
92	Makarenko	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
93	Makarenko	0,70	S6	0,70	S6	0,70	S6	0,70	S8a	
94	Makarenko	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
95	Makarenko	0,39	S6	0,39	S6	0,39	S6	0,39	S8a	
96	Makarenko	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S8a	
97	Makarenko	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
98	Makarenko	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S8a	
99	Makarenko	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S8a	
100	Makarenko	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S8a	
101	Makarenko	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S8a	
102	Makarenko	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S8a	
103	Makarenko	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
104	Makarenko	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S8a	
105	Makarenko	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S8a	
106	Makarenko	0,70	S6	0,70	S6	0,70	S6	0,70	S8a	

Wirtschaftsplan 2016 und Folgejahre
 - Stellenübersicht -

107	Makarenko	0,81	S6	0,81	S6	0,81	S6	0,81	S8a	
108	Makarenko	0,69	S6	0,69	S6	0,69	S6	0,69	S8a	
109	Makarenko	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
110	Makarenko	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
111	Makarenko	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
112	Zwergenland	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8b	
113	Zwergenland	0,24	S6	0,24	S6	0,24	S6	0,24	S8a	
114	Zwergenland	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
115	Zwergenland	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
116	Zwergenland	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
117	Zwergenland	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
118	Zwergenland	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
119	Zwergenland	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
120	Zwergenland	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
121	Zwergenland	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
122	Zwergenland	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
123	Zwergenland	0,50	S6	0,50	S6	0,50	S6	0,50	S8a	
124	Zwergenland	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
125	Zwergenland	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
126	Zwergenland	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
127	Zwergenland	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
128	Zwergenland	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
129	Zwergenland	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
130	Zwergenland	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
131	Zwergenland	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
132	Zwergenland	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
133	Zwergenland	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
134	Zwergenland	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S8a	
135	Zwergenland	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	
136	Zwergenland	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a	

Wirtschaftsplan 2016 und Folgejahre
 - Stellenübersicht -

137	Lütt Matten	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8a
138	Lütt Matten	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a
139	Lütt Matten	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a
140	Lütt Matten	0,70	S6	0,70	S6	0,70	S6	0,70	S8a
141	Lütt Matten	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a
142	Lütt Matten	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a
143	Lütt Matten	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a
144	Lütt Matten	0,70	S6	0,70	S6	0,70	S6	0,70	S8a
145	Lütt Matten	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8b
146	Lütt Matten	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a
147	Lütt Matten	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S02
148	Lütt Matten	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a
149	Lütt Matten	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a
150	Lütt Matten	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a
151	Lütt Matten	0,82	S6	0,82	S6	0,82	S6	0,82	S8a
152	Kleine Entdecker	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8b
153	Kleine Entdecker	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a
154	Kleine Entdecker	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a
155	Kleine Entdecker	0,70	S6	0,70	S6	0,70	S6	0,70	S8a
156	Kleine Entdecker	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a
157	Kleine Entdecker	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a
158	Kleine Entdecker	0,70	S6	0,70	S6	0,70	S6	0,70	S8a
159	Kleine Entdecker	0,70	S6	0,70	S6	0,70	S6	0,70	S8b
160	Kleine Entdecker	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S8a
161	Kleine Entdecker	0,55	S6	0,55	S6	0,55	S6	0,55	S8a
162	R.-Petershagen	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8b
163	R.-Petershagen	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a
164	R.-Petershagen	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a
165	R.-Petershagen	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a
166	R.-Petershagen	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S8a

Wirtschaftsplan 2016 und Folgejahre
 - Stellenübersicht -

167	R.-Petershagen	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
168	R.-Petershagen	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
169	R.-Petershagen	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
170	R.-Petershagen	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
171	R.-Petershagen	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
172	R.-Petershagen	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
173	R.-Petershagen	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	S8a	
174	R.-Petershagen	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	S8a	
175	R.-Petershagen	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	S8a	
176	R.-Petershagen	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	S8a	
177	R.-Petershagen	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	S8a	
178	R.-Petershagen	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
179	R.-Petershagen							S8a	Geplant
180	Weg ins Leben	0,75	S9	0,75	S9	0,75	S9	S8b	
181	Weg ins Leben	0,75	S9	0,75	S9	0,75	S9	S8b	
182	Weg ins Leben	0,75	S9	0,75	S9	0,75	S9	S8b	
183	Weg ins Leben	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8	S8b	
184	Weg ins Leben	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8	S8b	
185	Weg ins Leben	0,88	S8	0,88	S8	0,88	S8	S8b	
186	Weg ins Leben	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	S8a	
187	Weg ins Leben	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
188	Weg ins Leben	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	S8a	
189	Weg ins Leben	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
190	Weg ins Leben	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
191	Weg ins Leben	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
192	Weg ins Leben	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6		
193	Weg ins Leben	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6		
194	Inselkrabben	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
195	Inselkrabben	0,84	S6	0,84	S6	0,84	S6	S8a	
196	Inselkrabben	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	S8a	

Wirtschaftsplan 2016 und Folgejahre
 - Stellenübersicht -

197	Inselkrabben	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	0,88	S6	S8a	
198	Krull-Hort	0,63	S8	0,63	S8	0,63	S8	0,63	S8	0,63	S8	S8b	
199	Krull-Hort	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	S8a	
200	Krull-Hort	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	S8a	
201	Krull-Hort	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	S8a	
202	Krull-Hort	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	S8a	
203	Krull-Hort	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	S8a	
204	Krull-Hort	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
205	Krull-Hort	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	S8a	
206	Krull-Hort	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	S8a	
207	Krull-Hort	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	S8a	
208	Krull-Hort	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	S8a	
209	Krull-Hort	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6		
210	Kunterbunt	0,75	S16	0,75	S16	0,75	S16	0,75	S16	0,75	S16	S17	
211	Kunterbunt	0,75	S9	0,75	S9	0,75	S9	0,75	S9	0,75	S9	S8b	
212	Kunterbunt	0,75	S9	0,75	S9	0,75	S9	0,75	S9	0,75	S9	S8b	
213	Kunterbunt	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8	S8b	
214	Kunterbunt	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8	0,75	S8	S8b	
215	Kunterbunt	0,63	S8	0,63	S8	0,63	S8	0,63	S8	0,63	S8	S8b	
216	Kunterbunt	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
217	Kunterbunt	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
218	Kunterbunt	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
219	Kunterbunt	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
220	Kunterbunt	0,30	S6	0,30	S6	0,30	S6	0,30	S6	0,30	S6	S8a	
221	Kunterbunt	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8a	
222	Abenteuerland	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	0,75	S6	S8b	
223	Abenteuerland	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	S8a	
224	Abenteuerland	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	S8a	
225	Abenteuerland	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	S8a	
226	Abenteuerland	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	S8a	

Wirtschaftsplan 2016 und Folgejahre
 - Stellenübersicht -

227	Abenteurerland	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S8a	
228	Abenteurerland	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S8a	
229	Abenteurerland	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S8a	
230	Abenteurerland	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S8a	
231	Abenteurerland	0,62	S6	0,62	S6	0,62	S6	0,62	S8a	
232	Abenteurerland	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S8a	
233	Abenteurerland	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S6	0,63	S8a	
234										
235										
236										
237										
238										
239		170,61		170,61		170,61		172,48		