



## Wirtschaftsplan 2025 Hanse-Kinder

<i>Einbringer/in</i> Eigenbetrieb Hanse-Kinder	<i>Datum</i> 02.10.2024
---	----------------------------

<i>Beratungsfolge</i>		<i>Sitzungsdatum</i>	<i>Beratung</i>
Betriebsausschuss Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"	Beratung	15.10.2024	N
Ausschuss für Finanzen, Liegenschaften und Beteiligungen (FA)	Beratung	28.10.2024	Ö
Hauptausschuss (HA)	Beratung	04.11.2024	Ö
Bürgerschaft (BS)	Beschlussfassung	18.11.2024	Ö

### Beschlussvorschlag

Die Bürgerschaft der Universitäts- und Hansestadt Greifswald beschließt den Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Hanse-Kinder für das Geschäftsjahr 2025.

### Sachdarstellung

Eine ausführliche Sachdarstellung und Begründung sind dem Vorbericht zu entnehmen.

### Finanzielle Auswirkungen

Haushalt	Haushaltsrechtliche Auswirkungen (Ja oder Nein)?	HHJahr
Ergebnishaushalt	ja	2025
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	3.000,00 €

	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					

<b>Auswirkungen auf den Klimaschutz</b>
---

Ja, positiv	Ja, negativ	Nein
		X

**Begründung:**

<b>Anlage/n</b>
-----------------

- 1 Vorbericht zum Wirtschaftsplan öffentlich
- 2 Wirtschaftsplan 2025 öffentlich

## 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 2025 insgesamt 2.080 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 allzu großen Überkapazitäten bereitstellt.

Jahr	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025
	Krippe		Kita		Hort		Gesamt	
L. Herrmann	48	48	90	90	0	0	138	138
Regenbogen	48	48	123	123	0	0	171	171
Tausend Farben	48	48	105	105	0	0	153	153
A.S. Makarenko	60	60	130	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	40	90	80	0	0	120	120
Weg ins Leben	18	18	42	42	0	0	60	60
Riems/ Inselkrabben	18	18	32	32	0	0	50	50
Krull-Hort	0	0	0	0	245	245	245	245
Hort Kunterbunt	0	0	0	0	220	230	220	230
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	74	88	74	88
<b>gesamt</b>	<b>378</b>	<b>388</b>	<b>805</b>	<b>795</b>	<b>873</b>	<b>897</b>	<b>2.056</b>	<b>2.080</b>

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

Die Gesamtkapazität in der Kita Rudolf Petershagen wurde beibehalten, jedoch änderte sich die Struktur innerhalb des Hauses.

Aufgrund höherer Schülerzahlen in der Nexö-Grundschule wurde die Kapazität im Hort Kunterbunt um 10 Plätze erhöht.

Neue Kapazitäten wurden in der Langen Straße 2a mit dem City-Hort geschaffen. Damit konnte die Betreuungskapazität gegenüber dem City-Hort am Standort in der Goethestraße 2a um 14 Plätze erhöht werden.

Für die unmittelbare pädagogische Arbeit unter Berücksichtigung sozialer und sozialräumlicher Gegebenheiten ist ein Betreuungsschlüssel sicherzustellen, der einer Fachkraft-Kind-Relation von durchschnittlich einer Fachkraft für 6 Kinder bis zum vollendeten dritten Lebensjahr, einer Fachkraft für 14 Kinder ab vollendetem dritten Lebensjahr bis zum Eintritt in die Schule sowie einer

Fachkraft für 22 Kinder im Grundschulalter entspricht. An dieser gesetzlich zwingenden Anforderung bemisst sich die grundsätzliche Personalausstattung.

Neben den allgemeinen und im KifÖG M-V normierten Erziehungs- und Bildungsaufgaben ist der Eigenbetrieb für die vollwertige Verpflegung der Kindertagesstätten sowie der Schulkinder im Organisationsbereich der Horte zuständig. Das Ziel, mittelfristig wieder eigene Kochküchen einzusetzen und damit Qualitätsstandards maßgeblich selbst zu bestimmen, wird konsequent und unter Rücksichtnahme auf die bestehenden Dienstleistungspartner umgesetzt.

Zur Sicherung der langfristigen Leistungsfähigkeit sollen einige der im Bestand befindlichen Gebäude neu errichtet bzw. grundsaniert werden, was insbesondere für eine Kostensicherung hinsichtlich der Betriebs- und Unterhaltungskosten sorgt. Neben den bereits neu errichteten Kindertagesstätten Zwergenland und Tausend Farben wird in der Wirtschaftsplanperiode ein Ersatzbau für die Kita Regenbogen inklusive Frischeküche 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 flexible Personalpolitik weiterhin zu verfolgen, um einerseits die Betreuungsschwankungen und andererseits dem aufgezeigten Risiko hinreichend zu begegnen.

In den Folgejahren wird der prognostizierte Geburtenrückgang Auswirkungen auf die Auslastung der Kindertageseinrichtungen haben. Das muss bei den zukünftigen Planungen Berücksichtigung finden.

- 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.

Eine unbekannt große stellt der Landesrahmenvertrag gemäß KiföG M-V für die Einrichtungen der Kindertagesförderung dar, der zum 01.04.2024 geschlossen wurde. Damit einhergehend erarbeitet derzeit der Landkreis Vorpommern-Greifswald eine Satzung zur Umsetzung des KiföG M-V, die auch die Rahmenbedingungen für die zukünftigen Platzkostenverhandlungen bestimmt.

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

Hinsichtlich der in §12 Abs. 1 EigVO M-V normierten Eigenkapitalausstattung ist anzumerken, dass die Quote als angemessen einzuschätzen ist. Der Betrieb von Kindertageseinrichtungen wird gem. § 78b SGB VIII i.V.m. § 24 Abs. 1 KiföG M-V vollständig durch die gesetzlich bestimmten Finanzierungsteilnehmer refinanziert und ist kostendeckend auszulegen. Die Bildung von Rücklagen für satzungsmäßige Zwecke ist möglich.

Investitionen, die 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 2025 wurden die IST-Zahlen des Jahresergebnisses des Haushaltsjahres 2023 sowie die Hochrechnung des Jahres 2024 zugrunde gelegt.

Alle IST- und Plan- sowie Hochrechnungszahlen basieren auf dem Stand vom 11.10.2024. 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 der Erlöse führen.

	Ist 2023	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Erlöse aus Betreuung</b>	16.135	16.700	17.537	18.660	19.810	21.120

Die Beträge aus der Abrechnung der Verpflegungskosten sind der zweitgrößte Ertragsposten.

Die letzte Erhöhung der Verpflegungskosten erfolgte zum 01.01.2023. Die letzte Anpassung der Verpflegungskosten sollte aufgrund gestiegener Kosten (Nahrungsmittel, Personalkosten, Anhebung des Mindestlohnes, Rückführung der Mehrwertsteuer von 7% auf 19%) zum 01.03.2024 erfolgen. Die Erhöhung wurde von der Bürgerschaft abgelehnt und ein überplanmäßiger Zuschuss zu den Verpflegungskosten für das Haushalts- und Wirtschaftsjahr 2024 gewährt.

Auch für das Jahr 2025 kündigen sich weitere Kostensteigerungen an (Caterer und Frischeküchen: Nahrungsmittelkosten, Frischeküchen: Personalkosten aufgrund Tarifverhandlungen, Caterer: Personalkosten aufgrund Erhöhung Mindestlohn).

Der Bereich Verpflegung muss im Eigenbetrieb kostendeckend wirtschaften. Eine Erhöhung der Verpflegungskosten ist daher erforderlich.

	Ist 2023	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Erlöse aus Verpflegung</b>	1.790	1.950	2.100	2.150	2.200	2.250

Weitere Erträge in nennenswerter Höhe entfallen auf die Zuwendungen für heilpädagogische Leistungen (ehemals integrative Betreuungsleistungen), auf den Arbeitsplatzvertrag mit dem Landkreis Vorpommern-Greifswald sowie auf die gezielte individuelle Förderung im Rahmen des DESK-Programmes (Dortmunder Entwicklungsscreening, Frühförderung).

<b>weitere Umsatzerlöse</b>	Ist 2023	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
- davon aus Arbeitsplatzkosten (Kreis)	130	130	130	130	130	130
- davon aus heilpädagogischen (ehemals integrativen) Leistungen (Land)	166	250	250	250	250	250
- davon aus gezielte ind. Förderung (Land)	260	220	220	220	220	220
- davon aus Landesprogramm Sprach-Kitas	440	440	440	440	440	440

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 2023	Plan/HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	Vorvorjahr	Vorjahr	Planjahr	1. Folgejahr	2. Folgejahr	3. Folgejahr
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>19.127</b>	<b>19.886</b>	<b>20.876</b>	<b>22.050</b>	<b>23.253</b>	<b>24.613</b>
- davon aus Betreuung	16.135	16.700	17.537	18.660	19.810	21.120
- davon aus Vermietung	65	55	46	46	46	46
- davon aus Verpflegung	1.790	1.950	2.100	2.150	2.200	2.250
- davon aus Arbeitsplatzkosten (Kreis)	130	130	130	130	130	130
- davon aus heilpädagogischen (ehemals integrativen) Leistungen (Land)	166	250	250	250	250	250
- davon aus gezielte ind. Förderung (Land)	260	220	220	220	220	220
- davon aus Landesprogramm Sprach-Kitas	440	440	440	440	440	440
- davon aus Ausgleich freiwillige Leistungen	108	108	120	121	124	124
- davon aus interne Leistungsverrechnung	33	33	33	33	33	33
<b>sonst. betriebliche Erträge</b>	<b>81</b>	<b>88</b>	<b>88</b>	<b>88</b>	<b>88</b>	<b>178</b>
- davon aus Auflösung Sonderposten	79	86	86	86	86	176
- davon aus Sonstiges	2	2	2	2	2	2
<b>Gesamte Erträge</b>	<b>19.208</b>	<b>19.974</b>	<b>20.964</b>	<b>22.138</b>	<b>23.341</b>	<b>24.791</b>

## 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 2024 steigen die Personalkosten in 2025 um ca. 6 %. Der Tarifvertrag TVöD von 2022 endet mit Ablauf des 31.12.2024. Die Tarifverhandlungen werden sich erfahrungsgemäß bis ins Frühjahr 2025 ziehen, so dass wir aufgrund des offenen Ergebnisses an Erfahrungen aus vorangegangenen Tarifverhandlungen knüpfen, um die Aufwendungen für 2025 hochzurechnen.

Zum 01.10.2024 fand gem. Tarifrunde 2022 eine Stufenanpassung des TVSuE an den TVöD-V statt. Dies führt ebenso zu Personalkostensteigerungen, da die nächste Stufe nun früher erreicht wird.

Im Vergleich zum Wirtschaftsplan 2024 erhöht sich die VbE im Wirtschaftsjahr 2025 um 15,03 VbE. 11,55 VbE fallen auf erforderliche Stellen, hauptsächlich in den Kindertageseinrichtungen, um die Betreuung sicherzustellen. Daraus ergibt sich insgesamt ein höherer Aufwand. Hintergrund ist die Anpassung der Fachkraft-Kind-Relation im Kindergartenbereich von 1:15 auf 1:14 gem. KiföG M-V zum 01.11.2024. Die Verbesserung des Betreuungsschlüssels führt zu einer Erhöhung des Fachkräftebedarfs, welches sich in der Erhöhung der VbE widerspiegelt.

Daneben sollen zwei Stellen in der Verwaltung und eine Stelle in unseren Frischeküchen neu geschaffen werden. Differenzen zwischen der VbE 01.01.2024 und 01.01.2025 ergeben sich aber auch durch Arbeitszeiterhöhungen sowie Arbeitszeitreduzierungen.

Sogenannte Poolstellen sollen nun kurzfristig bei strukturellen und organisatorischen Veränderungen in den Kindertageseinrichtungen den personellen Bedarf abdecken.

Durch den Standortwechsel des City-Hortes konnte die Betreuungskapazität erhöht werden. Eine Anpassung fand im Rahmen einer Platzkostenverhandlung zum 02.09.2024 statt. Im Hort Kunterbunt fand ebenso eine Veränderung der Betriebserlaubnis im Rahmen der Erhöhung der zu betreuenden Kinder statt, um die Betreuung sicherzustellen.

	Ist 2023	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Personalkosten gesamt</b>	14.360	15.288	16.205	17.176	18.207	19.299

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

Weitere wesentliche Aufwendungen im Planjahr 2025 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 2023	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Objektbewirtschaftung</b>	600	620	640	650	660	670

- 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.

	Ist 2023	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Reinigung</b>	352	366	420	440	450	460
<b>Hausmeister</b>	249	257	270	280	290	300

- 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 konstant hoch bleiben.

	Ist 2023	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Wartung / Pflege Objekte</b>	200	250	250	250	250	250

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

	Ist 2023	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Sachmittel/GWG</b>	71	80	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 2023	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Unfallkasse</b>	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 abgeschrieben.

	Ist 2023	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Interne Leistungsverrechnung</b>	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 2023	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Abschreibungen</b>	400	430	430	430	430	640

**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 2024 nachgeholt werden. Investitionen, um einen gesetzlich vorgeschriebenen und zeitgemäßen Brandschutz zu gewährleisten, haben höchste Priorität.

	Ist 2023	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Werterhaltungen</b>	320	400	300	300	300	300
- davon Brandschutz	0	0	150	150	150	150

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

	Ist 2023	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Mieten</b>	<b>453</b>	<b>505</b>	<b>505</b>	<b>505</b>	<b>505</b>	<b>505</b>
- davon Hort Abenteuerland	183	183	183	183	183	183
- davon Hort der Karl-Krull-Grundschule	185	185	185	185	185	185
- davon Hort Club 4	34	34	34	34	34	34
- davon City-Hort	27	75	93	93	93	93
- davon Erbbaupachtzins Grundstück für Neubau Kita Regenbogen	0	10	10	10	10	10

- i) **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 6) enthalten.

	Ist 2023	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Verpflegung</b>	<b>1.660</b>	<b>1.850</b>	<b>1.992</b>	<b>2.086</b>	<b>2.182</b>	<b>2.280</b>
- davon Materialkosten	306	310	320	330	340	350
- davon Personalkosten	510	540	572	606	642	680
- davon bezogene Leistungen	844	1.000	1.100	1.150	1.200	1.250

- j) **Sonstige Verwaltungskosten:** Die sonstigen Verwaltungskosten umfassen insbesondere Aufwände in den Bereichen Software, Büromaterial, Porto, Telekommunikation und Internet sowie Betriebsausschuss, Wirtschaftsprüfer und Mieten für Betriebsmittel.

	Ist 2023	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Sonstige Verwaltungskosten</b>	79	80	80	80	80	90

Zusammenfassung:

	Ist 2023 (Vorvorjahr)	HR 2024 (Vorjahr)	Plan 2025 (Planjahr)	Plan 2026 (1. Folgejahr)	Plan 2027 (2. Folgejahr)	Plan 2028 (3. Folgejahr)
<b>Materialaufwendungen</b>	<b>3.395</b>	<b>3.788</b>	<b>3.890</b>	<b>3.990</b>	<b>4.085</b>	<b>4.185</b>
<b>für Roh,- Hilfs-, Betriebsstoffe</b>	377	390	405	415	430	450
- davon für Sachmittel/GWG	71	80	85	90	95	100
- davon für Verpflegung	306	310	320	330	340	350
<b>für bezogene Leistungen</b>	3.018	3.398	3.485	3.575	3.655	3.735
- davon für Verpflegung	844	1000	1.100	1.150	1.200	1.250
- davon für Objektbewirtschaftung	600	620	640	650	660	670
- davon für Reinigung	352	366	420	440	450	460
- davon für Hausmeister	249	257	270	280	290	300
- davon für Wartung/Pflege Objekte	200	250	250	250	250	250
- davon für Werterhaltung	320	400	300	300	300	300
- davon für Mieten	453	505	505	505	505	505
<b>Personalaufwendungen</b>	<b>14.360</b>	<b>15.288</b>	<b>16.205</b>	<b>17.176</b>	<b>18.207</b>	<b>19.299</b>
- davon für Löhne und Gehälter	11.488	12.230	12.964	13.741	14.566	15.439
- davon für soziale Abgaben	2.872	3.058	3.241	3.435	3.641	3.860
<b>Abschreibungen</b>	<b>400</b>	<b>430</b>	<b>430</b>	<b>430</b>	<b>430</b>	<b>640</b>
<b>Sonst. betriebl. Aufwendungen</b>	<b>445</b>	<b>401</b>	<b>406</b>	<b>411</b>	<b>416</b>	<b>431</b>
- davon für KSA-Schadensausgleich	14	14	14	14	14	14
- davon für medizinische Vorsorge	17	22	22	22	22	22
- davon für Unfallversicherung	100	100	100	100	100	100
- davon für Fortbildungen	36	40	40	40	40	40
- davon für FSJ´ler und Personalrat	20	20	20	20	20	20
- davon für päd. Fachberatung	62	0	0	0	0	0
- davon für sonst. Verwaltungskost.	79	80	80	80	80	90
- davon für int. Leistungsverrechn.	102	110	115	120	125	130
- davon für Prüfungsaufwand	13	13	13	13	13	13
- davon für Betriebsausschuss	2	2	2	2	2	2
<b>Zinsen</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>30</b>	<b>130</b>	<b>200</b>	<b>230</b>
<b>Gesamte Aufwendungen</b>	<b>18.612</b>	<b>19.919</b>	<b>20.961</b>	<b>22.137</b>	<b>23.338</b>	<b>24.785</b>

### 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 2023	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Jahresergebnis vor Steuern</b>	596	55	3	1	3	6
<b>Steuern</b>	0	0	0	0	0	0
- davon Ertragssteuern	0	0	0	0	0	0
<b>Jahresergebnis nach Steuern</b>	596	55	3	1	3	6
Geplante Ergebnisverwendung	Vortrag	Vortrag	Vortrag	Vortrag	Vortrag	Vortrag

### 3. Finanzplan

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

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

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

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

#### 3.1 Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit:

Der Kapitalfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit weist einen positiven Saldo 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 2023	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Periodenergebnis</b>	596	55	3	1	3	6
<b>Abschreibungen (+)</b>	400	430	430	430	430	640
<b>Sonderposten (-)</b>	79	86	86	86	86	176
<b>Rückstellungen (+)</b>	10	10	10	10	10	10
<b>Zinsaufwand (+)</b>	12	12	30	130	200	230
<b>Cash-Flow der Geschäftstätigkeit</b>	<b>939</b>	<b>421</b>	<b>387</b>	<b>485</b>	<b>557</b>	<b>710</b>

### 3.2 Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit:

Der Kapitalfluss aus der Investitionstätigkeit resultiert insbesondere aus den Auszahlungen für den Ersatzneubau der Kita Regenbogen.

	Ist 2023	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Auszahlungen für Investitionen in SA (Cash-Flow aus Investitionsauszahlungen)</b>	-362	-1.214	-6.867	-2.700	-716	-2.931

### 3.3 Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit:

Es ist geplant, ab dem Jahr 2024 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 durch eigene finanzielle Mittel bestritten werden können. Die Laufzeit der Kredite beträgt 30 Jahre mit einer Zinsbindung über 10 Jahre.

Die für 2024 erteilte Kreditgenehmigung wirkt vorhabenbezogen für das Haushaltsjahr 2025 fort.

	Ist 2023	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Entwicklung Kredite</b>	<b>6.872</b>	<b>7.425</b>	<b>10.973</b>	<b>11.354</b>	<b>11.500</b>	<b>13.761</b>
- davon Tilgung	-150	-299	-299	-299	-370	-470
- davon Neuaufnahme	0	852	3.822	680	516	2.731
- davon aus Kreditermächtigung VJ	0	0	25	0	0	0
<b>Kreditermächtigungen</b>	<b>1.400</b>	<b>292</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fortlaufende Kreditermächtigungen</b>	<b>810</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 2023	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Einzahlung aus Krediten</b>	<b>0</b>	<b>852</b>	<b>3.847</b>	<b>680</b>	<b>516</b>	<b>2.731</b>
<b>Auszahlung aus Tilgung</b>	<b>-150</b>	<b>-299</b>	<b>-299</b>	<b>-299</b>	<b>-370</b>	<b>-470</b>
<b>Einzahlungen aus Zuschüssen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.820</b>	<b>1.820</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>gezahlte Zinsen</b>	<b>-12</b>	<b>-12</b>	<b>-30</b>	<b>-130</b>	<b>-200</b>	<b>-230</b>
<b>Cash-Flow der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-162</b>	<b>541</b>	<b>6.338</b>	<b>2.071</b>	<b>-54</b>	<b>2.031</b>

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

	Maßnahmen 2025	Kreditaufnahmen 2025	
	Gemäß Wirtschaftsplan	Fortgeltung aus 2024	neu
Ersatz von defekten Spielgeräten	100	-	
Ersatz / Erweiterung Mobiliar	100	-	
Neubau Kita „Regenbogen“	6.642	0	3.822
B-Plan 13	25	25	0
<b>Gesamt:</b>	<b>6.867</b>	-	
	<b>Gesamt</b>	<b>25</b>	<b>3.822</b>

\*Der Rest der Kreditermächtigung aus 2024 verfällt.

### 3.4 Finanzmittelbestand

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

	Ist 2023	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	939	421	387	485	557	710
Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	-362	-1.214	-6.867	-2.700	-716	-2.931
Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit	-162	541	6.338	2.071	-54	2.031
Finanzmittelendbestand	<b>1.658</b>	<b>1.406</b>	<b>1.264</b>	<b>1.120</b>	<b>907</b>	<b>717</b>

## 4. Investitionsübersicht

Die für das Planjahr 2025 und das darauffolgende Jahr wesentlichen Investitionen sind folgende Vorhaben:

### a) Neubau Kita Regenbogen

	Ist 2023	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Gesamt
Auszahlungen für Ersatzneubau Kita Regenbogen	-162	-852	-6.642	-2.206	-10	-9.872

### 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 Kita für ca. 100 Kinder kann frühestens 2025 begonnen werden. Für die Planung und den Baustart werden entsprechende Verpflichtungsermächtigungen benötigt.

	Ist 2023	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Gesamt
<b>Auszahlungen für Neubau Kita B-Plan 13</b>	0	0	-25	-294	-506	-2.731	-1.844	-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.

Veranschlagung	in Höhe von	bisher in Anspruch genommen	davon zahlungswirksam im Wirtschaftsjahr				
			2025 (Planjahr)	2026 (1. Folgejahr)	2027 (2. Folgejahr)	2028 (3. Folgejahr)	ab 2029 (Folgejahre)
im Wirtschaftsplan 2020	2.700						
im Wirtschaftsplan 2021	2.000						
im Wirtschaftsplan 2022	2.650						
im Wirtschaftsplan 2023	2.650						
Im Wirtschaftsjahr 2024	2.825	0	0	0	0	0	0
<b>im Planjahr 2025</b>	<b>3.224</b>			<b>2.294</b>	<b>506</b>	<b>240</b>	<b>184</b>
Summe		0	0	2.294	506	240	184
davon finanziert durch Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten			0	2.294	506	240	184
- davon für Neubau Kita Regenbogen	2.000			2.000			
- davon für Neubau Kita B- Plan 13	1.224			294	506	240	184

## 5. Entwicklung des Eigenkapitals, der Sonderposten und Rückstellungen

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

	Ist 2023	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
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
<b>Zu-/Abnahme Rückstellungen</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>

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 2023	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Sonderpostenaufösungen	79	86	86	86	86	176
Sonderpostenzuführungen	0	0	2.820	1.820	0	0
<b>Gesamtbetrag Sonderposten</b>	<b>3.696</b>	<b>3.610</b>	<b>6.344</b>	<b>8.078</b>	<b>7.992</b>	<b>7.816</b>

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 2023	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Stammkapital						
Kapitalrücklagen	7.265	6.480*	6.480	6.480	6.480	6.480
Gewinnrücklagen						
Ergebnisvorträge	1.178	1.774	1.829	1.832	1.833	1.836
Ergebnis	596	55	3	1	3	6
<b>Gesamtbetrag Eigenkapital</b>	<b>9.039</b>	<b>8.309</b>	<b>8.312</b>	<b>8.313</b>	<b>8.316</b>	<b>8.322</b>
Eigenkapitalquote	60%	57%	54%	54%	54%	51%

\*Vermögensrückübertragung nicht mehr betriebsnotwendiger Vermögensgegenstände

## 6. Stellenübersicht

Die Stellenplanung weist im Vergleich zum Vorjahr eine Erhöhung aus. Sie umfasst nunmehr 264,66 Vollzeitäquivalente. 11,55 VbE der Stundenerhöhung ergeben sich aus dem Fachkräftebedarf, um zum einen die Betreuung gem. KiföG M-V sicherzustellen und damit einhergehend die Verwaltungstätigkeiten als auch die Verpflegung in unseren Frischeküchen. Hintergrund ist hauptsächlich die zum 01.11.2024 umgesetzte Reduzierung der Fachkraft-Kind-Relation im Kindergartenbereich von 1:15 auf 1:14, die letztlich zu einem höheren VbE-Bedarf führt.

5,39 VbE fallen auf sog. Poolstellen, die in einigen Kindertagesstätten als auch Horten vorgehalten werden. Auf die Poolstellen wird lediglich zurückgegriffen, wenn sich ein Personalbedarf ergibt, um übergangsweise die Betreuung sicherzustellen und dem daraus resultierenden Arbeitsaufwand zu entsprechen. Sie werden ab diesem Jahr neu in den Wirtschaftsplan aufgenommen.

Es kommt zeitweilig zu einem Personalüberhang insbesondere in den Kindertagesstätten im Sommer 2025 (Abgang der zukünftigen Schulkinder), der sich aber aufgrund von organisatorischen sowie strukturellen Veränderungen und geplanten Rentenabgängen im Laufe der kommenden Wochen relativiert.

Es ist davon auszugehen, dass die Auslastung der Betreuungsplätze annähernd des Wirtschaftsjahres 2024 erfolgt.

Das Landesprogramm „Sprach-Kitas“ wird in 2025 weiterhin in allen Kindertagesstätten des Eigenbetriebes fortgesetzt. Alle Kindertagesstätten sind weiterhin in dem Programm mit einer zusätzlichen Fachkraft für Sprache tätig.

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 2024 wurden 3 AVFE-Beschäftigte nach erfolgreichem Abschluss als pädagogische Fachkräfte weiterbeschäftigt. Derzeit begleitet der Eigenbetrieb 5 AVFE-Mitarbeiter\*innen im Rahmen ihrer pädagogischen Ausbildung.

## 7. Finanz- und Leistungsbeziehungen zur Stadt

Die Leistungen im Verhältnis zur Gemeinde werden angemessen vergütet.

<b>Leistungen durch die Stadt</b>	<b>Ist 2023</b>	<b>HR 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>	<b>Plan 2028</b>
Mietzins Horte und Verwaltung inkl. Nebenkosten	453	505	505	505	505	505
Interne Leistungsverrechnung Immobilienverwaltungsamt	150	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	352	366	420	440	450	460
Hausmeister	249	257	270	280	290	300

<b>Leistungen durch den Eigenbetrieb</b>	<b>Ist 2023</b>	<b>HR 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>	<b>Plan 2028</b>
Organisation Verpflegung Grundschulen (ILV)	33	33	33	33	33	33
Integrative Leistungen Hort Kunterbunt	108	108	120	121	124	124



## Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"

### Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025

#### Zusammenstellung

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

#### Erfolgsplan

Gesamtbetrag der Erträge	20.964
Gesamtbetrag der Aufwendungen	20.961
Jahresergebnis	3

#### Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	20.878
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	20.491
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	387

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-6.867
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-6.867

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	6.667
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-329
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	6.338

Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-142
--	------

#### Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen	3.822
--	-------

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

Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen	3.224
--	-------

In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten	264,66
--	--------

#### Sonstige Angaben

Gesamtbetrag der aus Wirtschaftsplänen der Vorjahre voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen	25
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.264
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2023	9.039
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2024 voraussichtlich	8.309
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2025 voraussichtlich	8.312



**Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025**  
**Erfolgsplan**

		Ist 2023 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2024 (Vorjahr)	Plan 2025 (Planjahr)	Plan 2026 (1. Folgejahr)	Plan 2027 (2. Folgejahr)	Plan 2028 (3. Folgejahr)
1	Umsatzerlöse	19.127	19.886	20.876	22.050	23.253	24.613
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen						
3	andere aktivierte Eigenleistungen						
4	sonstige betriebliche Erträge	2	2	2	2	2	2
5	Materialaufwand	3.395	3.788	3.890	3.990	4.085	4.185
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	377	390	405	415	430	450
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.018	3.398	3.485	3.575	3.655	3.735
6	Personalaufwand	14.360	15.288	16.205	17.176	18.207	19.299
	a) Löhne und Gehälter	11.488	12.230	12.964	13.741	14.566	15.439
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung	2.872	3.058	3.241	3.435	3.641	3.860
		574	612	648	687	728	772
7	Abschreibungen	400	430	430	430	430	640
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	400	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	79	86	86	86	86	176
9	sonstige betriebliche Aufwendungen	445	401	406	411	416	431
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	12	12	30	130	200	230
15	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0
16	Ergebnis nach Steuern	596	55	3	1	3	6
17	sonstige Steuern						
18	<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>596</b>	<b>55</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>6</b>
<b>Verwendung des Jahresergebnisses</b>							
Verrechnung mit dem Verlustvortrag							
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag							
Vortrag auf neue Rechnung		596	55	3	1	3	6
Einstellung in die Rücklagen							
Entnahme aus den Rücklagen							
Ausschüttung an die Gemeinde							
Ausgleich durch die Gemeinde							



**Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025**  
**Finanzplan**

		Ist 2023	Plan/HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
		(Vorvorjahr)	(Vorjahr)	(Planjahr)	(1. Folgejahr)	(2. Folgejahr)	(3. Folgejahr)
1	Periodenergebnis	596	55	3	1	3	6
2	Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	400	430	430	430	430	640
3	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	10	10	10	10	10	10
4	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	-79	-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 (-)	12	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	<b>Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>939</b>	<b>421</b>	<b>387</b>	<b>485</b>	<b>557</b>	<b>710</b>
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 (-)	-362	-1.214	-6.867	-2.700	-716	-2.931
20	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)						
21	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)						
22	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)						
23	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)						
24	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						



**Hanse  
Kinder**

**Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025**  
**Finanzplan**

	Ist 2023 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2024 (Vorjahr)	Plan 2025 (Planjahr)	Plan 2026 (1. Folgejahr)	Plan 2027 (2. Folgejahr)	Plan 2028 (3. Folgejahr)
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
26 Erhaltene Zinsen (+)						
27 Erhaltene Dividenden (+)						
<b>28 Cashflow aus der Inv.-tätigkeit</b>	<b>-362</b>	<b>-1.214</b>	<b>-6.867</b>	<b>-2.700</b>	<b>-716</b>	<b>-2.931</b>
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)						
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)						
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)	0	852	3.847	680	516	2.731
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	852	3.847	680	516	2.731
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	-150	-299	-299	-299	-370	-470
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-150	-299	-299	-299	-370	-470
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)	0	0	2.820	1.820	0	0
a) von der Gemeinde						
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter						
c) von sonstigen Dritten	0	0	2.820	1.820	0	0
34 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
35 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
36 Gezahlte Zinsen (-)	-12	-12	-30	-130	-200	-230
37 Gezahlte Dividenden (-)						
<b>38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-162</b>	<b>541</b>	<b>6.338</b>	<b>2.071</b>	<b>-54</b>	<b>2.031</b>
<b>39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds</b>	<b>415</b>	<b>-252</b>	<b>-142</b>	<b>-144</b>	<b>-213</b>	<b>-190</b>
40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	1.243	1.658	1.406	1.264	1.120	907
<b>41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>1.658</b>	<b>1.406</b>	<b>1.264</b>	<b>1.120</b>	<b>907</b>	<b>717</b>
<b>Zusammensetzung des Finanzmittelfonds</b>						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	1.658	1406	1264	1120	907	717
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 2025**  
**Investitionszusammenfassung**

	Gesamt	Plan/HR bis 2024 (Vorjahr)	Plan 2025 (Planjahr)	Plan 2026 (1. Folgejahr)	Plan 2027 (2. Folgejahr)	Plan 2028 (3. Folgejahr)	Plan ab 2029 (Folgejahre)
<b>Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Auszahlungen</b>	<b>16.472</b>	<b>1.214</b>	<b>6.867</b>	<b>2.700</b>	<b>716</b>	<b>2.931</b>	<b>2.044</b>
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	16.472	1.214	6.867	2.700	716	2.931	2.044
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				3.224	0	0	0
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen</b>	<b>16.472</b>	<b>1.214</b>	<b>6.867</b>	<b>2.700</b>	<b>716</b>	<b>2.931</b>	<b>2.044</b>
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	10.470	852	3.847	680	516	2.731	1.844
davon Fortgeltung Kreditermächtigung Vorjahr		720					
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	4.640	0	2.820	1.820	0	0	0
a) von der Gemeinde	0	0	0	0	0	0	0
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter	0	0	0	0	0	0	0
c) von sonstigen Dritten	4.640		2.820	1.820	0	0	0
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	1.362	362	200	200	200	200	200
<b>Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)</b>							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							



**Hanse  
Kinder**

**Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025**  
**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 2024 (Vorjahr)	Plan 2025 (Planjahr)	Plan 2026 (1. Folgejahr)	Plan 2027 (2. Folgejahr)	Plan 2028 (3. Folgejahr)	Plan ab 2029 (Folgejahre)
<b>Einzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0	0
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
<b>Auszahlungen</b>	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							
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen</b>	-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	500		100	100	100	100	100

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



**Hanse  
Kinder**

**Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025**  
**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 2024 (Vorjahr)	Plan 2025 (Planjahr)	Plan 2026 (1. Folgejahr)	Plan 2027 (2. Folgejahr)	Plan 2028 (3. Folgejahr)	Plan ab 2029 (Folgejahre)
<b>Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
<b>Auszahlungen</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
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							
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>
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	500	0	100	100	100	100	100
<b>Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)</b>							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							



**Hanse  
Kinder**

**Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025**  
**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 2024 (Vorjahr)	Plan 2025 (Planjahr)	Plan 2026 (1. Folgejahr)	Plan 2027 (2. Folgejahr)	Plan 2028 (3. Folgejahr)	Plan ab 2029 (Folgejahre)
<b>Einzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0	0
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
<b>Auszahlungen</b>	9.872	1.014	6.642	2.206	10	0	0
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	9.872	1.014	6.642	2.206	10	0	0
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung				2.000			
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-9.872</b>	<b>-1.014</b>	<b>-6.642</b>	<b>-2.206</b>	<b>-10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	5.070	852	3.822	386	10	0	
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	4.640	0	2.820	1.820	0	0	0
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	162	162	0	0	0	0	0
<b>Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)</b>							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							



**Hanse  
Kinder**

**Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"**

**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025**

**Investitionsübersicht**

Neubau Kita B-Plan 13

Bereich: Kita

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

Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt. **ja / nein**

Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor. **ja / nein**

Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar. **ja / nein**

Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen. **ja / nein**

	Gesamt	Plan/HR bis 2024 (Vorjahr)	Plan 2025 (Planjahr)	Plan 2026 (1. Folgejahr)	Plan 2027 (2. Folgejahr)	Plan 2028 (3. Folgejahr)	Plan ab 2029 (Folgejahre)
<b>Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
<b>Auszahlungen</b>	<b>5.400</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>294</b>	<b>506</b>	<b>2.731</b>	<b>1.844</b>
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	5.400	0	25	294	506	2.731	1.844
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung				0			
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-5.400</b>	<b>0</b>	<b>-25</b>	<b>-294</b>	<b>-506</b>	<b>-2.731</b>	<b>-1.844</b>
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	5.400	0	25	294	506	2.731	1.844
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							
Verlustrausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							



**Hanse  
Kinder**

**Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025**  
**Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen**

Veranschlagung	in Höhe von	bisher in Anspruch genommen	davon zahlungswirksam im Wirtschaftsjahr				
			2025 (Planjahr)	2026 (1. Folgejahr)	2027 (2. Folgejahr)	2028 (3. Folgejahr)	ab 2029 (Folgejahre)
im Wirtschaftsplan 2021	2.000						
im Wirtschaftsplan 2022	2.650						
im Wirtschaftsplan 2023	2.650						
im Wirtschaftsplan 2024	2.825	0	0	0	0	0	0
<b>im Planjahr 2025</b>	<b>3.224</b>			<b>2.294</b>	<b>506</b>	<b>240</b>	<b>184</b>
Summe	13.349	0	0	2.294	506	240	184
davon finanziert durch Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten			0	2.294	506	240	184

- davon für Neubau Kita Regenbogen                      2.000    2.000
- davon für Neubau Kita B-Plan 13                      1.224    294                      506                      240                      184



**Hanse  
Kinder**

**Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"**  
**Wirtschaftsplan für das Jahr 2025**  
**Stellenübersicht**

laufende Nummer	Bezeichnung	Anzahl und Bewertung 2024	tatsächliche Besetzung am 31.08.2024	Anzahl und Bewertung 2025	Bemerkungen
<b>Hauptverwaltung</b>					
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	0,9 - S 17	0,9 - S 17	0,9 - S 17	
4	Sachbearbeitung Gebühren	1 - EG 8	1 - EG 8	1 - EG 8	
5	Sachbearbeitung Gebühren	1 - EG 8	1 - EG 8	1 - EG 8	
6	Sachbearbeitung Kindertagesstätte	0,9 - EG 8	0,9 - EG 8	0,9 - EG 8	
7	Sachbearbeitung Haushalt/GBH	0,9 - 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	0,83 - EG S 17	0,83 - EG S 17	0,87 - EG S 17	Stundenerhöhung - Übernahme Kitas von externer FB
10	Fachberatung	0,77 - EG S 17	0,77 - EG S 17	0,87 - EG S 17	Stundenerhöhung - Übernahme Kitas von externer FB
11	Sekretariat	0,9 - EG 7	0,9 - EG 7	0,9 - EG 7	
12	Sachbearbeitung			0,77 - EG 8	
13	Fachberatung Sprach-Kitas			0,64 - EG 17	Fortsetzung Sprach-Kitas
<b>Pädagogisches Personal - Leitung</b>					
14	Kita Lilo Herrmann	0,85 - S16	0,85 - S16	0,85 - S16	
15	Kita Regenbogen	0,85 - S17	0,85 - S17	0,85 - S17	
16	Kita Tausend Farben	0,92 - S17	0,92 - S17	0,92 - S17	
17	Kita A.S. Makarenko	0,92 - S18	0,92 - S18	0,92 - S18	
18	Kita Zwergenland	0,85 - S17	0,85 - S17	0,85 - S17	
19	Kita Lütt Matten	0,83 - S15	0,83 - S15	0,83 - S15	
20	Kita Kleine Entdecker	0,77 - S13	0,77 - S13	0,77 - S13	
21	Kita R. Petershagen	0,9 - S16	0,9 - S16	0,9 - S16	
22	Kita Weg ins Leben	0,82 - S13	0,77 - S13	0,77 - S13	
23	Kita Inselkrabben	0,81 - S13	0,77 - S13	0,77 - S13	Leitungswechsel
24	Hort Karl-Krull-Grundschule	0,82 - S18	0,82 - S18	0,82 - S18	
25	Hort Kunterbunt	0,9 - S18	0,9 - S18	0,9 - S18	
26	Hort Abenteuerland	0,95 - S18	0,95 - S18	0,95 - S18	befr. Stundenerhöhung
27	Hort Club 4	0,77 - S13	0,77 - S13	0,81 - S13	Leitungswechsel
28	City-Hort	0,77 - S13	0,77 - S13	0,77 - S13	
<b>Technisches Personal - Küche</b>					
29	Kita Kleine Entdecker / Chefkoch	1 - EG 6	1 - EG 6	1 - EG6	
30	Hort Kunterbunt	0,95 - EG5	0,95 - EG5	1 - EG5	befr. Stundenerhöhung
31	Hort Kunterbunt	0,9 - EG5	0,9 - EG5	0,9 - EG5	Abdeckung Verpflegung
32	Kita R. Petershagen	0,9 - EG5	0,9 - EG5	0,9 - EG5	
33	Kita Tausend Farben	0,9 - EG5	0,9 - EG5	0,9 - EG5	
34	Kita Tausend Farben	0,9 - EG5	0,9 - EG5	0,9 - EG5	
35	Kita Zwergenland	0,9 - EG5	0,9 - EG5	0,9 - EG5	
36	Kita Zwergenland	0,9 - EG5	0,9 - EG5	0,9 - EG5	
37	Kita Lütt Matten	0,9 - EG5	0,9 - EG5	0,9 - EG5	
38	Kita Lütt Matten	0,51 - EG1	0,51 - EG1	0,51 - EG1	
39	Kita Weg ins Leben	0,64 - EG1	0,64 - EG1	0,64 - EG1	
40	Kita Inselkrabben	0,64 - EG1	0,64 - EG1	0,64 - EG1	
41	Hort Kunterbunt	0,64 - EG1	0,64 - EG1	0,64 - EG1	
42	Koch			0,9 - EG5	
<b>pädagogische Fachkräfte</b>					
43	Kita Lilo Herrmann	0,82 - S16	0,82 - S16	0,82 - S16	
44	Kita Lilo Herrmann	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
45	Kita Lilo Herrmann	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	

46	Kita Lilo Herrmann	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
47	Kita Lilo Herrmann	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
48	Kita Lilo Herrmann	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
49	Kita Lilo Herrmann	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
50	Kita Lilo Herrmann	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
51	Kita Lilo Herrmann	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
52	Kita Lilo Herrmann	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
53	Kita Lilo Herrmann	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
54	Kita Lilo Herrmann	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
55	Kita Lilo Herrmann	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
56	Kita Lilo Herrmann	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
57	Kita Lilo Herrmann	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
58	Kita Lilo Herrmann	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
59	Kita Lilo Herrmann	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
60	Kita Lilo Herrmann	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
61	Kita Lilo Herrmann	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
62	Kita Lilo Herrmann	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
63	Kita Lilo Herrmann	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
64	Kita Lilo Herrmann	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
65	Kita Lilo Herrmann	0,51 - S08b	0,51 - S08b	0,51 - S08b	Fortsetzung "Sprach-Kita"
66	Kita Lilo Herrmann	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
67	Kita Lilo Herrmann	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
68	Kita Lilo Herrmann			0,77 - S08a	
69	Kita Lilo Herrmann			0,77 - S08a	
70	Kita Lilo Herrmann			0,77 - S08a	Poolstelle
71	Kita Regenbogen	0,77 - S16	0,77 - S16	0,77 - S16	
72	Kita Regenbogen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
73	Kita Regenbogen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
74	Kita Regenbogen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
75	Kita Regenbogen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
76	Kita Regenbogen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
77	Kita Regenbogen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
78	Kita Regenbogen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
79	Kita Regenbogen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
80	Kita Regenbogen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
81	Kita Regenbogen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
82	Kita Regenbogen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
83	Kita Regenbogen	1 - S08b	1 - S08b	1 - S08b	Fortsetzung "Sprach-Kita"
84	Kita Regenbogen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
85	Kita Regenbogen	0,77 - S08b	0,77 - S08b	0,77 - S08b	
86	Kita Regenbogen	0,9 - S08b	0,9 - S08b	0,9 - S08b	
87	Kita Regenbogen	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
88	Kita Regenbogen	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
89	Kita Regenbogen	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
90	Kita Regenbogen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
91	Kita Regenbogen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
92	Kita Regenbogen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
93	Kita Regenbogen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
94	Kita Regenbogen	0,77 - S8a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
95	Kita Regenbogen	0,77 - S8a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
96	Kita Regenbogen	0,77 - S8a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
97	Kita Regenbogen	0,77 - S8a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
98	Kita Regenbogen	0,77 - S8a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
99	Kita Regenbogen			0,77 - S8a	
100	Kita Tausend Farben	0,77 - S16	0,77 - S16	0,77 - S16	
101	Kita Tausend Farben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
102	Kita Tausend Farben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
103	Kita Tausend Farben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
104	Kita Tausend Farben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
105	Kita Tausend Farben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
106	Kita Tausend Farben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
107	Kita Tausend Farben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
108	Kita Tausend Farben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
109	Kita Tausend Farben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	

110	Kita Tausend Farben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
111	Kita Tausend Farben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
112	Kita Tausend Farben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
113	Kita Tausend Farben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
114	Kita Tausend Farben	0,77 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
115	Kita Tausend Farben	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
116	Kita Tausend Farben	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
117	Kita Tausend Farben	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
118	Kita Tausend Farben	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
119	Kita Tausend Farben	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
120	Kita Tausend Farben	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
121	Kita Tausend Farben	0,77 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
122	Kita Tausend Farben	0,72 - S08a	0,72 - S08a	0,72 - S08a	
123	Kita Tausend Farben	0,83 - S08a	0,83 - S08a	0,83 - S08a	
124	Kita Tausend Farben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,9 - S08a	
125	Kita Tausend Farben	1 - S08b	1 - S08b	1 - S08b	Fortsetzung "Sprach-Kita"
126	Kita Tausend Farben			0,77 - S08a	
127	Kita Tausend Farben			0,77 - S08a	Poolstelle
128	Kita A. S. Makarenko	0,85 - S17	0,85 - S17	0,85 - S17	befr. Stundenerhöhung
129	Kita A. S. Makarenko	0,77 - S08a	0,64 - S08a	0,77 - S08a	befr. Stundenreduzierung
130	Kita A. S. Makarenko	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
131	Kita A. S. Makarenko	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
132	Kita A. S. Makarenko	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
133	Kita A. S. Makarenko	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
134	Kita A. S. Makarenko	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
135	Kita A. S. Makarenko	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
136	Kita A. S. Makarenko	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
137	Kita A. S. Makarenko	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
138	Kita A. S. Makarenko	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
139	Kita A. S. Makarenko	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
140	Kita A. S. Makarenko	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
141	Kita A. S. Makarenko	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
142	Kita A. S. Makarenko	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
143	Kita A. S. Makarenko	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
144	Kita A. S. Makarenko	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
145	Kita A. S. Makarenko	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
146	Kita A. S. Makarenko	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
147	Kita A. S. Makarenko	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
148	Kita A. S. Makarenko	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
149	Kita A. S. Makarenko	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
150	Kita A. S. Makarenko	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
151	Kita A. S. Makarenko	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
152	Kita A. S. Makarenko	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
153	Kita A. S. Makarenko	0,9 - S08a	0,64 - S08a	0,77 - S08a	befr. Stundenreduzierung
154	Kita A. S. Makarenko	1 - S08a	1 - S08a	1 - S08a	befr. Stundenerhöhung
155	Kita A. S. Makarenko	1 - S08b	1 - S08b	1 - S08b	Fortsetzung "Sprach-Kita"
156	Kita A. S. Makarenko	0,62 - S02	0,62 - S04	0,62 - S04	AVFE
157	Kita A. S. Makarenko	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
158	Kita A. S. Makarenko	0,77 - S08b	0,77 - S08b	0,77 - S08b	
159	Kita A. S. Makarenko	0,77 - S08b	0,77 - S08b	0,77 - S08b	
160	Kita A. S. Makarenko	0,77 - S08b	0,77 - S08b	0,77 - S08b	
161	Kita A. S. Makarenko			0,77 - S08a	
162	Kita A. S. Makarenko			0,77 - S08a	Poolstelle
163	Kita Zwergenland	0,77 - S16	0,77 - S16	0,77 - S16	
164	Kita Zwergenland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
165	Kita Zwergenland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
166	Kita Zwergenland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
167	Kita Zwergenland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
168	Kita Zwergenland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
169	Kita Zwergenland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
170	Kita Zwergenland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
171	Kita Zwergenland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
172	Kita Zwergenland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
173	Kita Zwergenland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	

174	Kita Zwergenland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
175	Kita Zwergenland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
176	Kita Zwergenland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
177	Kita Zwergenland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
178	Kita Zwergenland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
179	Kita Zwergenland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
180	Kita Zwergenland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
181	Kita Zwergenland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
182	Kita Zwergenland	0,77 - S08a	0,64 - S08a	0,77 - S08a	befr. Arbeitszeitreduzierung
183	Kita Zwergenland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
184	Kita Zwergenland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
185	Kita Zwergenland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
186	Kita Zwergenland	0,9 - S08a	0,95 - S08a	0,95 - S08a	befr. Arbeitszeiterhöhung
187	Kita Zwergenland	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
188	Kita Zwergenland	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
189	Kita Zwergenland	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
190	Kita Zwergenland	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
191	Kita Zwergenland	1 - S08b	1 - S08b	1 - S08b	Fortsetzung "Sprach-Kita"
192	Kita Lütt Matten	0,82 - S13	0,82 - S13	0,82 - S13	
193	Kita Lütt Matten	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
194	Kita Lütt Matten	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
195	Kita Lütt Matten	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
196	Kita Lütt Matten	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
197	Kita Lütt Matten	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
198	Kita Lütt Matten	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
199	Kita Lütt Matten	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
200	Kita Lütt Matten	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
201	Kita Lütt Matten	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
202	Kita Lütt Matten	0,82 - S08a	0,82 - S08a	0,9 - S08a	
203	Kita Lütt Matten	0,72 - S08a	0,72 - S08a	0,72 - S08a	
204	Kita Lütt Matten	0,51 - S08a		0,62 - S04	AVFE
205	Kita Lütt Matten	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
206	Kita Lütt Matten	0,51 - S08b	0,51 - S08b	0,51 - S08b	Fortsetzung "Sprach-Kita"
207	Kita Lütt Matten	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
208	Kita Lütt Matten	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
209	Kita Lütt Matten	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
210	Kita Lütt Matten			0,77 - S08a	
211	Kita Kleine Entdecker	0,77 - S9	0,77 - S9	0,77 - S9	
212	Kita Kleine Entdecker	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
213	Kita Kleine Entdecker	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
214	Kita Kleine Entdecker	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
215	Kita Kleine Entdecker	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
216	Kita Kleine Entdecker	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
217	Kita Kleine Entdecker	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
218	Kita Kleine Entdecker	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
219	Kita Kleine Entdecker	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
220	Kita Kleine Entdecker	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S04	AVFE
221	Kita Kleine Entdecker	0,51 - S 08b	0,51 - S 08b	0,51 - S 08b	Fortsetzung "Sprach-Kita"
222	Kita Kleine Entdecker			0,77 - S08a	
223	Kita R.-Petershagen	0,77 - S15	0,77 - S15	0,77 - S15	
224	Kita R.-Petershagen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
225	Kita R.-Petershagen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
226	Kita R.-Petershagen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
227	Kita R.-Petershagen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
228	Kita R.-Petershagen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
229	Kita R.-Petershagen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
230	Kita R.-Petershagen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
231	Kita R.-Petershagen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
232	Kita R.-Petershagen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
233	Kita R.-Petershagen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
234	Kita R.-Petershagen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
235	Kita R.-Petershagen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,64 - S08a	befr. Stundenreduzierung
236	Kita R.-Petershagen	0,64 - S08a	0,64 - S08a	0,64 - S04	AVFE

237	Kita R.-Petershagen	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
238	Kita R.-Petershagen	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,77 - S08a	
239	Kita R.-Petershagen	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,77 - S08a	
240	Kita R.-Petershagen	0,64 - S08a	0,64 - S08a	0,64 - S08a	
241	Kita R.-Petershagen	1 - S08b	1 - S08b	1 - S08b	Fortsetzung "Sprach-Kita"
242	Kita R.-Petershagen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
243	Kita R.-Petershagen	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
244	Kita R.-Petershagen			0,77 - S08a	
245	Kita Weg ins Leben	0,77 - S9	0,77 - S9	0,77 - S9	
246	Kita Weg ins Leben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
247	Kita Weg ins Leben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
248	Kita Weg ins Leben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
249	Kita Weg ins Leben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
250	Kita Weg ins Leben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
251	Kita Weg ins Leben	0,77 - S08a	0,64 - S08a	0,64 - S08a	
252	Kita Weg ins Leben	0,77 - S08b	0,77 - S08b	0,77 - S08b	
253	Kita Weg ins Leben	0,77 - S08b	0,77 - S08b	0,77 - S08b	
254	Kita Weg ins Leben	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
255	Kita Weg ins Leben	0,64 - S08a	0,64 - S08a	0,64 - S08a	
256	Kita Weg ins Leben	0,51 - S08b	0,51 - S08b	0,51 - S08b	Fortsetzung "Sprach-Kita"
257	Kita Weg ins Leben			0,77 - S08a	
258	Kita Inselkrabben	0,77 - S9	0,77 - S9	0,77 - S9	
258	Kita Inselkrabben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
263	Kita Inselkrabben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
264	Kita Inselkrabben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
265	Kita Inselkrabben	0,77 - S08a	0,51 - S08a	0,51 - S08a	befr. Stundenreduzierung
266	Kita Inselkrabben	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
267	Kita Inselkrabben	0,64 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
268	Kita Inselkrabben	0,51 - S08b	0,51 - S08b	0,51 - S08b	Fortsetzung "Sprach-Kita"
269	Kita Inselkrabben			0,77 - S08a	
270	Hort Karl-Krull-GS	0,82 - S17	0,82 - S17	0,82 - S17	
271	Hort Karl-Krull-GS	0,62 - S04	0,62 - S04	0,77 - S08a	Abschluss AVFE
272	Hort Karl-Krull-GS	0,64 - S04	0,64 - S04	0,77 - S08a	Abschluss AVFE
273	Hort Karl-Krull-GS	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
274	Hort Karl-Krull-GS	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
275	Hort Karl-Krull-GS	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
276	Hort Karl-Krull-GS	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
277	Hort Karl-Krull-GS	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
278	Hort Karl-Krull-GS	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
279	Hort Karl-Krull-GS	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
280	Hort Karl-Krull-GS	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
281	Hort Karl-Krull-GS	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
282	Hort Karl-Krull-GS	0,69 - S08a	0,69 - S08a	0,69 - S08a	
283	Hort Karl-Krull-GS	0,67 - S08a	0,67 - S08a	0,67 - S08a	
284	Hort Karl-Krull-GS	0,64 - S04	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
285	Hort Karl-Krull-GS	0,39 - S08a	0,39 - S08a	0,39 - S08a	
286	Hort Karl-Krull-GS		0,77 - S08a	0,77 - S08a	
287	Hort Karl-Krull-GS		0,77 - S08a	0,77 - S08a	
288	Hort Karl-Krull-GS			0,77 - S08a	Poolstelle
289	Hort Kunterbunt	0,77 - S17	0,77 - S17	0,77 - S17	
290	Hort Kunterbunt	0,77 - S08a	0,84 - S08a	0,84 - S08a	befr. Stundenerhöhung
291	Hort Kunterbunt	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
292	Hort Kunterbunt	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
293	Hort Kunterbunt	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
294	Hort Kunterbunt	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
295	Hort Kunterbunt	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
296	Hort Kunterbunt	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
297	Hort Kunterbunt	0,77 - S08b	0,77 - S08b	0,77 - S08b	
298	Hort Kunterbunt	0,77 - S08b	0,77 - S08b	0,77 - S08b	
299	Hort Kunterbunt	0,77 - S08b	0,77 - S08b	0,77 - S08b	
300	Hort Kunterbunt	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
301	Hort Kunterbunt	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	

302	Hort Kunterbunt	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
303	Hort Kunterbunt	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
304	Hort Kunterbunt			0,77 - S08a	
305	Hort Kunterbunt			0,77 - S08a	Poolstelle
306	Hort Abenteuerland	0,77 - S17	0,77 - S17	0,87 - S17	befr. Stundenerhöhung
307	Hort Abenteuerland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
308	Hort Abenteuerland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
309	Hort Abenteuerland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
310	Hort Abenteuerland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
311	Hort Abenteuerland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
312	Hort Abenteuerland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
313	Hort Abenteuerland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
314	Hort Abenteuerland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
315	Hort Abenteuerland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
316	Hort Abenteuerland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
317	Hort Abenteuerland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
318	Hort Abenteuerland	0,64 - S08a	0,64 - S08a	0,64 - S08a	
319	Hort Abenteuerland	0,64 - S08a	0,64 - S08a	0,64 - S04	AVFE
320	Hort Abenteuerland	0,9 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	Stundenreduzierung
321	Hort Abenteuerland			0,77 - S08a	
322	Hort Abenteuerland			0,77 - S08a	Poolstelle
323	Hort Club 4	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
324	Hort Club 4	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
325	Hort Club 4	0,77 - S08a	0,39 - S08a	0,39 - S08a	Neueinstellung
326	Hort Club 4			0,77 - S08a	Poolstelle
327	City-Hort	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	Umzug 09/2024, neue Betriebserlaubnis
328	City-Hort	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
329	City-Hort	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
330	City-Hort	0,64 - S04	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
331	City-Hort	0,64 - S02		0,77 - S08a	
	<b>zusätzliches Personal - FSJ</b>				
332	Kita Regenbogen	1 - FSJ	1 - FSJ		
333	Kita Tausend Farben	1 - FSJ	1 - FSJ	1 - FSJ	
334	Kita A.S. Makarenko	1 - FSJ	1 - FSJ		
335	Kita Zwergenland	1 - FSJ	1 - FSJ	1 - FSJ	
336	Kita Lütt Matten	1 - FSJ	1 - FSJ	1 - FSJ	
337	Kita Kleine Entdecker	1 - FSJ	1 - FSJ	1 - FSJ	
338	Kita R. Petershagen	1 - FSJ	1 - FSJ	1 - FSJ	
339	Kita Weg ins Leben	1 - FSJ		1 - FSJ	
340	Kita Inselkrabben	1 - FSJ			
		<b>Gesamt 249,63</b>	<b>247,28</b>	<b>264,66</b>	

