



- Beschluss -

| |
|--|
| <i>Einbringer</i> Eigenbetrieb Hanse-Kinder |
|--|

| <i>Gremium</i> | <i>Sitzungsdatum</i> | <i>Ergebnis</i> |
|--|----------------------|------------------------|
| Betriebsausschuss Eigenbetrieb "Hanse-Kinder" | 15.10.2024 | |
| Ausschuss für Soziales, Jugend, Sport, Inklusion, Integration, Gleichstellung und Wohnen (SoA) | 28.10.2024 | ungeändert abgestimmt |
| Ausschuss für Finanzen, Liegenschaften und Beteiligungen (FA) | 28.10.2024 | ungeändert abgestimmt |
| Hauptausschuss (HA) | 04.11.2024 | behandelt |
| Bürgerschaft (BS) | 25.11.2024 | ungeändert beschlossen |

Wirtschaftsplan 2025 Hanse-Kinder

Beschluss:

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

Ergebnis:

| Ja-Stimmen | Nein-Stimmen | Enthaltungen |
|------------|--------------|--------------|
| 39 | 0 | 2 |

Anlage 1 Vorbericht zum Wirtschaftsplan öffentlich

Anlage 2 Wirtschaftsplan 2025 öffentlich

Prof. Dr. Madeleine Tolani
Präsidentin der Bürgerschaft

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 Vollaustattung. 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 |
| gesamt | 378 | 388 | 805 | 795 | 873 | 897 | 2.056 | 2.080 |

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 |
|-----------------------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Erlöse aus Betreuung | 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 |
|-------------------------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Erlöse aus Verpflegung | 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).

| weitere Umsatzerlöse | 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 |
| Umsatzerlöse | 19.127 | 19.886 | 20.876 | 22.050 | 23.253 | 24.613 |
| - 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 |
| sonst. betriebliche Erträge | 81 | 88 | 88 | 88 | 88 | 178 |
| - davon aus Auflösung Sonderposten | 79 | 86 | 86 | 86 | 86 | 176 |
| - davon aus Sonstiges | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Gesamte Erträge | 19.208 | 19.974 | 20.964 | 22.138 | 23.341 | 24.791 |

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 |
|------------------------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Personalkosten gesamt | 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 |
|------------------------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Objektbewirtschaftung | 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 |
|--------------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Reinigung | 352 | 366 | 420 | 440 | 450 | 460 |
| Hausmeister | 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 |
|---------------------------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Wartung / Pflege Objekte | 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 |
|-----------------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Sachmittel/GWG | 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 |
|--------------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Unfallkasse | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |

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

| | Ist 2023 | HR 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|-------------------------------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Interne Leistungsverrechnung | 102 | 110 | 115 | 120 | 125 | 130 |

Die einzelnen Positionen der internen Leistungsverrechnung sind unter Punkt 7 dargestellt.

- g) **Abschreibungen:** Die Höhe der Abschreibungen wird maßgeblich durch die Gebäude bestimmt, die einen Großteil der Gesamtsumme ausmachen. Gemäß EigVO M-V ging das dem Eigenbetrieb zugeordnete Anlagevermögen zu doppischen Werten aus dem Kernhaushalt am 01.01.2015 über. Um an dieser Stelle nicht mit außerordentlichen Wertberichtigungen zu arbeiten, wurden die Nutzungsdauern unverändert bei 80 Jahren belassen. Die Beibehaltung der Nutzungsdauern nach doppischen Werten führt zu abweichenden Werten in der Steuerbilanz (siehe dazu Punkt 2.3).

| | Ist 2023 | HR 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|-----------------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Abschreibungen | 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 |
|------------------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Werterhaltungen | 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 |
|---|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Mieten | 453 | 505 | 505 | 505 | 505 | 505 |
| - 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 |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Verpflegung | 1.660 | 1.850 | 1.992 | 2.086 | 2.182 | 2.280 |
| - 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 |
|---------------------------------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Sonstige Verwaltungskosten | 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) |
|---|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Materialaufwendungen | 3.395 | 3.788 | 3.890 | 3.990 | 4.085 | 4.185 |
| für Roh,- Hilfs-, Betriebsstoffe | 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 |
| für bezogene Leistungen | 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 |
| Personalaufwendungen | 14.360 | 15.288 | 16.205 | 17.176 | 18.207 | 19.299 |
| - 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 |
| Abschreibungen | 400 | 430 | 430 | 430 | 430 | 640 |
| Sonst. betriebl. Aufwendungen | 445 | 401 | 406 | 411 | 416 | 431 |
| - 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 |
| Zinsen | 12 | 12 | 30 | 130 | 200 | 230 |
| Gesamte Aufwendungen | 18.612 | 19.919 | 20.961 | 22.137 | 23.338 | 24.785 |

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 |
|------------------------------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Jahresergebnis vor Steuern | 596 | 55 | 3 | 1 | 3 | 6 |
| Steuern | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - davon Ertragssteuern | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Jahresergebnis nach Steuern | 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 |
|---|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Periodenergebnis | 596 | 55 | 3 | 1 | 3 | 6 |
| Abschreibungen (+) | 400 | 430 | 430 | 430 | 430 | 640 |
| Sonderposten (-) | 79 | 86 | 86 | 86 | 86 | 176 |
| Rückstellungen (+) | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| Zinsaufwand (+) | 12 | 12 | 30 | 130 | 200 | 230 |
| Cash-Flow der Geschäftstätigkeit | 939 | 421 | 387 | 485 | 557 | 710 |

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 |
|--|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Auszahlungen für Investitionen in SA (Cash-Flow aus Investitionsauszahlungen) | -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 |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Entwicklung Kredite | 6.872 | 7.425 | 10.973 | 11.354 | 11.500 | 13.761 |
| - 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 |
| Kreditermächtigungen | 1.400 | 292 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fortlaufende Kreditermächtigungen | 810 | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Die Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt in der Zusammenstellung beziehen sich ausschließlich auf neue, für das kommende Wirtschaftsjahr beantragte Kreditermächtigungen.

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

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

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 |
| Gesamt: | 6.867 | - | |
| | Gesamt | 25 | 3.822 |

*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 | 1.658 | 1.406 | 1.264 | 1.120 | 907 | 717 |

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 |
|---|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------|
| Auszahlungen für Neubau Kita B-Plan 13 | 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 |
| im Planjahr 2025 | 3.224 | | | 2.294 | 506 | 240 | 184 |
| 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 |
| Zu-/Abnahme Rückstellungen | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |

Eine wesentlichere Rolle spielen die Sonderposten. Neben den Sonderposten aus Spenden für Investitionen wurden diese insbesondere für Sanierungsmaßnahmen in und an den Gebäuden

sowie für den Neubau der Kita Kleine Entdecker gebildet. Die Förderungen für die künftigen Neubau- und Sanierungsvorhaben werden ebenfalls den Sonderposten zugerechnet und den in den Jahren ab 2020 verbucht.

| | Ist 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 |
| Gesamtbetrag Sonderposten | 3.696 | 3.610 | 6.344 | 8.078 | 7.992 | 7.816 |

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 |
| Gesamtbetrag Eigenkapital | 9.039 | 8.309 | 8.312 | 8.313 | 8.316 | 8.322 |
| 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.

| Leistungen durch die Stadt | Ist 2023 | HR 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|---|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 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 |

| Leistungen durch den Eigenbetrieb | Ist 2023 | HR 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|---|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 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 | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 596 | 55 | 3 | 1 | 3 | 6 |
| Verwendung des Jahresergebnisses | | | | | | | |
| 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 (Vorvorjahr) | Plan/HR 2024 (Vorjahr) | Plan 2025 (Planjahr) | Plan 2026 (1. Folgejahr) | Plan 2027 (2. Folgejahr) | Plan 2028 (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 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit | 939 | 421 | 387 | 485 | 557 | 710 |
| 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 (+) | | | | | | |
| 28 Cashflow aus der Inv.-tätigkeit | -362 | -1.214 | -6.867 | -2.700 | -716 | -2.931 |
| 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 (-) | | | | | | |
| 38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit | -162 | 541 | 6.338 | 2.071 | -54 | 2.031 |
| 39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds | 415 | -252 | -142 | -144 | -213 | -190 |
| 40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+) | 1.243 | 1.658 | 1.406 | 1.264 | 1.120 | 907 |
| 41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode | 1.658 | 1.406 | 1.264 | 1.120 | 907 | 717 |
| Zusammensetzung des Finanzmittelfonds | | | | | | |
| 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) |
|--|---------------|----------------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Einzahlungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| davon Sonstige | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Auszahlungen | 16.472 | 1.214 | 6.867 | 2.700 | 716 | 2.931 | 2.044 |
| 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 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen | 16.472 | 1.214 | 6.867 | 2.700 | 716 | 2.931 | 2.044 |
| 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 |
| Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung) | | | | | | | |
| 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) |
|--|--------|----------------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Einzahlungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens | | | | | | | |
| davon Sonstige | | | | | | | |
| Auszahlungen | 500 | | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen | | | | | | | |
| davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen | | | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | | | | | | | |
| davon für Sonstige | | | | | | | |
| davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung | | | | | | | |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen | -500 | | -100 | -100 | -100 | -100 | -100 |
| finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten | | | | | | | |
| finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen | | | | | | | |
| a) von der Gemeinde | | | | | | | |
| b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter | | | | | | | |
| c) von sonstigen Dritten | | | | | | | |
| finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds | 500 | | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |

**Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der
Gemeinde (Entstehung/
Wegfall/Erhöhung/Verminderung)**

| | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| Zuschuss | | | | | | | |
| Verlustausgleich | | | | | | | |
| Leistungsvergütung | | | | | | | |
| Ausschüttung | | | | | | | |



**Hanse
Kinder**

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 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) |
| Einzahlungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens | | | | | | | |
| davon Sonstige | | | | | | | |
| Auszahlungen | 500 | 0 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen | | | | | | | |
| davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen | | | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | | | | | | | |
| davon für Sonstige | | | | | | | |
| davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung | | | | | | | |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen | -500 | 0 | -100 | -100 | -100 | -100 | -100 |
| finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten | 0 | | 0 | | | | |
| finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen | | | | | | | |
| a) von der Gemeinde | | | | | | | |
| b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter | | | | | | | |
| c) von sonstigen Dritten | | | | | | | |
| finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds | 500 | 0 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung) | | | | | | | |
| Zuschuss | | | | | | | |
| Verlustausgleich | | | | | | | |
| Leistungsvergütung | | | | | | | |
| Ausschüttung | | | | | | | |



**Hanse
Kinder**

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 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) |
|--|---------------|----------------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Einzahlungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens | | | | | | | |
| davon Sonstige | | | | | | | |
| Auszahlungen | 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 | | | |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen | -9.872 | -1.014 | -6.642 | -2.206 | -10 | 0 | 0 |
| 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 |
| Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung) | | | | | | | |
| 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) |
|--|--------|----------------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Einzahlungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens | | | | | | | |
| davon Sonstige | | | | | | | |
| Auszahlungen | 5.400 | 0 | 25 | 294 | 506 | 2.731 | 1.844 |
| 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 | | | |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen | -5.400 | 0 | -25 | -294 | -506 | -2.731 | -1.844 |
| 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 | | | | | | | |
| Verlustausgleich | | | | | | | |
| 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 |
| im Planjahr 2025 | 3.224 | | | 2.294 | 506 | 240 | 184 |
| 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 |
|---|-----------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---|
| Hauptverwaltung | | | | | |
| 1 | Betriebsleitung | 1 - EG 15 | 1 - EG 15 | 1 - EG 15 | |
| 2 | Personalreferentin/Stellv. BL | 1 - EG 12 | 1 - EG 12 | 1 - EG 12 | |
| 3 | Pädagogische Leitung | 0,9 - 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 |
| Pädagogisches Personal - Leitung | | | | | |
| 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 | |
| Technisches Personal - Küche | | | | | |
| 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 | |
| pädagogische Fachkräfte | | | | | |
| 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 | |
| zusätzliches Personal - FSJ | | | | | |
| 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 | | | |
| | | Gesamt | 249,63 | 247,28 | 264,66 |



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

| Kita | bis 2022 | | | | 2023 | | | | 2024 | | | | 2025 | | | | 2026 | | | | 2027 | | | | 2028 | | | |
|------------------|----------|-----|-----|-----|------|-----|-----|-----|------|-----|-----|-----|------|-----|-----|-----|------|-----|-----|-----|------|-----|-----|-----|------|-----|-----|-----|
| | Q 01 | Q02 | Q03 | Q04 | Q 01 | Q02 | Q03 | Q04 | Q 01 | Q02 | Q03 | Q04 | Q 01 | Q02 | Q03 | Q04 | Q 01 | Q02 | Q03 | Q04 | Q 01 | Q02 | Q03 | Q04 | Q 01 | Q02 | Q03 | Q04 |
| Lilo Herrmann | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Regenbogen | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| A.S. Makarenko | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Kita B-Plan 13 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Kita Lütt Matten | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Planungsphase
 Bauausführung
 Abschluss der Maßnahme

| Mittelabfluss Kita | bis 2022 | | | | 2023 | | | | 2024 | | | | 2025 | | | | 2026 | | | | 2027 | | | | 2028 | | | |
|-----------------------|----------|-----|-----|-----|--------------|-----|-----|-----|--------------|-----|-----|-----|----------------|-----|-----|-----|----------------|-----|-----|-----|--------------|-----|-----|-----|----------------|-----|-----|-----|
| | Q 01 | Q02 | Q03 | Q04 | Q 01 | Q02 | Q03 | Q04 | Q 01 | Q02 | Q03 | Q04 | Q 01 | Q02 | Q03 | Q04 | Q 01 | Q02 | Q03 | Q04 | Q 01 | Q02 | Q03 | Q04 | Q 01 | Q02 | Q03 | Q04 |
| Lilo Herrmann | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Regenbogen | | | | | 150.000,00 € | | | | 864.000,00 € | | | | 6.642.000,00 € | | | | 2.206.000,00 € | | | | 10.000,00 € | | | | | | | |
| A.S. Makarenko | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Kita B-Plan 13 | | | | | | | | | | | | | 25.000,00 € | | | | 294.000,00 € | | | | 506.000,00 € | | | | 2.731.000,00 € | | | |
| Lütt Matten | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Summe | 0,00 € | | | | 150.000,00 € | | | | 864.000,00 € | | | | 6.667.000,00 € | | | | 2.500.000,00 € | | | | 516.000,00 € | | | | 2.731.000,00 € | | | |
| Summe | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |