

## Wirtschaftsplan 2026 Hanse-Kinder

<i>Einbringer/in</i> Eigenbetrieb Hanse-Kinder	<i>Datum</i> 29.12.2025
---	----------------------------

<i>geplante Beratungsfolge</i>		<i>geplantes Sitzungsdatum</i>	<i>Beratung</i>
Betriebsausschuss Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"	Beratung	13.01.2026	N
Ausschuss für Soziales, Jugend, Sport, Inklusion, Integration, Gleichstellung und Wohnen (SoA)	Beratung	19.01.2026	Ö
Ausschuss für Finanzen, Liegenschaften und Beteiligungen (FA)	Beratung	22.01.2026	Ö
Senat (S)	Beratung	27.01.2026	N
Hauptausschuss (HA)	Beratung	02.02.2026	Ö
Bürgerschaft (BS)	Beschlussfassung	02.03.2026	Ö

### Beschlussvorschlag

Die Bürgerschaft der Universitäts- und Hansestadt Greifswald beschließt den Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Hanse-Kinder für das Geschäftsjahr 2026.

### Sachdarstellung

Eine ausführliche Sachdarstellung und Begründung sind dem Vorbericht zu entnehmen.

### Finanzielle Auswirkungen

**Finanzielle Auswirkungen** ☒ Ja ☐ Nein

<input checked="" type="checkbox"/> Aufwendungen	<input checked="" type="checkbox"/> Erträge	Haushaltsjahr(e) 2026
<input type="checkbox"/> Auszahlungen	<input type="checkbox"/> Einzahlungen	

**Bedarf entspricht der Haushaltsplanung** ☐ Ja ☒ Nein

Nr.	Teilhaus-halt	Produkt/Sachkonto/ Untersachkonto	Kurzbezeichnung des Untersachkontos	Gesamtbedarf in EUR
1	11	6.2.3.00.00.0/57319200/99996.41317	Finanzaufwendungen an sonstige – Hanse-Kinder	181.000,00
2	11	6.2.3.00.00.0/47600000/99996.01119	Finanzerträge Kita Eigenbetrieb	0,00

**Ist** (nur auszufüllen, wenn Bedarf nicht der Haushaltsplanung entspricht)

Nr.	HH-Jahr	Bedarf in EUR	Gesamtermächtigung in EUR	Mehr-/Minderbedarf in EUR
1	2026	181.000,00	0,00	-181.000,00
2	2026	0,00	25.000,00	-25.000,00

**Deckungsvorschlag** (nur bei Mehrbedarf auszufüllen)

Nr.	HH-Jahr	THH	Produkt/Sachkonto/ Untersachkonto	Kurzbezeichnung des Untersachkon- tos	Deckungsmittel in EUR
1	2026	11	6.2.3.00.00.0/57319200/ 99996.41317	Finanzaufwendun- gen an sonstige – Hanse-Kinder	181.000,00 (Aufnahme in Nachtragshaus- halt)
2	2026	11	6.2.3.00.00.0/47600000/ 99996.01119	Finanzerträge Kita Eigenbetrieb	0,00 (Aufnahme in Nachtragshaus- halt)

**Finanzielle Auswirkungen in Folgejahren**☐ Ja☒ Nein**Auswirkungen auf den Klimaschutz**

Ja, positiv	Ja, negativ	Nein
		x

**Begründung:****Anlage/n**

- 1 Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2026 öffentlich
- 2 Wirtschaftsplan 2026 öffentlich

## 1. Allgemeine Erläuterungen

Der Eigenbetrieb „Hanse-Kinder“ ist Betreiber von 15 kommunalen Kindertageseinrichtungen in der Universitäts- und Hansestadt Greifswald. In 10 Kindergärten, jeweils mit Krippe, und 5 Horten sollen im Planjahr 2026 zunächst 2.050 Betreuungsplätze angeboten werden.

Ab September 2026 erhöht sich die Platzanzahl aufgrund der Eröffnung der Interimslösung des Schulzentrums in der Feldstraße um 48 Hortplätze auf insgesamt 2.098 Betreuungsplätze.

	2025	2026	2025	2026	2025	2026	2025	2026
Kindertageseinrichtung	Krippe		Kita		Hort		Gesamt	
L. Herrmann	48	42	90	76	0	0	138	118
Regenbogen	48	48	123	123	0	0	171	171
Tausend Farben	48	48	105	105	0	0	153	153
A.S. Makarenko	60	54	130	116	0	0	190	170
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	40	40	80	90	0	0	120	120
Weg ins Leben	18	18	42	39	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	230	230	230	230
Hort Abenteuerland	0	0	0	0	260	270	260	270
Hort Club 4	0	0	0	0	74	74	74	74
City-Hort	0	0	0	0	88	88	88	88
Interimshort Schulzentrum	0	0	0	0	0	48	0	48
<b>gesamt</b>	<b>388</b>	<b>376</b>	<b>795</b>	<b>774</b>	<b>897</b>	<b>955</b>	<b>2.080</b>	<b>2.098</b>

In folgenden Kindertagesstätten kommt es zum Januar 2026 aufgrund des Rückganges der Geburtenzahlen zu Kapazitätsanpassungen:

In der Kita Lilo Herrmann verringert sich die Kapazität von 138 auf 118 Plätze.

In der Kita Makarenko verringert sich die Kapazität von 190 auf 170 Plätze.

Zum Schuljahr 2025/26 wurden die Betriebserlaubnis zunächst für ein Jahr für den Hort Abenteuerland von 260 auf 270 Plätze erhöht. Hintergrund ist die steigende Anzahl von Hortkindern und der damit wachsende Betreuungsbedarf.

Die prognostizierte Gesamtauslastung liegt regelmäßig, gemessen am Jahresverlauf, bei ca. 90%. An dieser Bemessung richten sich auch die Planansätze für das kommende Jahr aus.

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) Aus demografischer Sicht zeichnen sich bereits in der Krippe rückläufige Belegungszahlen ab (Geburtenrückgang). Dieser Trend wird sich im Kindergarten und mittelfristig im Hort fortsetzen. Darüber hinaus gibt es in der Universitäts- und Hansestadt Greifswald eine Trägervielfalt mit einer Vielzahl von Platzangeboten im Bereich der Kindertagesbetreuung. Das kann 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.
- b) Die alten Gebäude sind aufgrund des hohen Sanierungsstaus und der nur notdürftig vorgenommenen Werterhaltungsmaßnahmen der letzten Jahre in einem stark sanierungsbedürftigen Zustand. Es ist kaum abschätzbar, wann welcher Schaden in welcher Höhe auftritt. In den vergangenen Monaten waren dies insbesondere Schimmelbefall, Wasserschäden, Schäden durch Schadstoffe und technische Nachrüstungen, bedingt durch behördliche Auflagen. Dieses Risiko soll sukzessive durch Ersatzneubauten sowie Grundsanierungsmaßnahmen minimiert werden, kann aber wegen finanzieller und personeller Kapazitätsengpässe erst mittelfristig nacheinander erfolgen.
- c) Ein grundsätzlich zu beachtendes Risiko ist die Verhandlung über künftige Platzkosten. Zwischen dem Zeitpunkt der Entgeltverhandlungen und der Auszahlung der neuen

Platzkosten könnte sich eine kleine Finanzierungslücke ergeben. Ein weiteres Risiko ergibt sich aus der kurzfristigen Umsetzung tariflicher Vorgaben, die unterjährig umgesetzt werden müssen.

Auch könnte es dazu kommen, einen hinsichtlich der aktuellen Kostenstruktur nicht ausreichenden Deckungsbeitrag zu verhandeln. Um dieses Risiko zu minimieren, werden Vollkostenverhandlungen seit 2023 mindestens einmal jährlich geführt.

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

Hinsichtlich der in §12 Abs. 1 EigVO M-V normierten Eigenkapitalausstattung ist anzumerken, dass die Quote als angemessen einzuschätzen ist. Der Betrieb von Kindertageseinrichtungen wird gem. § 78b SGB VIII i.V.m. § 24 Abs. 1 KiföG M-V vollständig durch die gesetzlich bestimmten Finanzierungsteilnehmer refinanziert und ist kostendeckend 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 2026 wurden die IST-Zahlen des Jahresergebnisses des Haushaltsjahres 2024, für den noch kein bestätigter Jahresabschluss vorliegt, sowie die Hochrechnung des Jahres 2025 zugrunde gelegt.

Alle IST- und Plan- sowie Hochrechnungszahlen basieren auf dem Stand vom 15.12.2025. Sämtliche Beträge werden nachfolgend in TEuro 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 Landkreis geführt, die zu jährlichen Steigerungen der Erlöse führen.

	Ist 2024	HR 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Erlöse aus Betreuung</b>	16.710	18.200	18.666	19.146	19.640	20.149

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

Die letzte Erhöhung der Verpflegungskosten erfolgte zum 01.01.2025.

Für das Jahr 2026 kündigen sich keine Kostensteigerungen an, da davon ausgegangen werden kann, dass die Absenkung der Mehrwertsteuer von 19% auf 7% die Kostensteigerungen bei Nahrungsmitteln, eigenem Personal aufgrund von Tarifverhandlungen und bei Caterern aufgrund der Erhöhung des Mindestlohns ausgleichen.

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

	Ist 2024	HR 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Erlöse aus Verpflegung</b>	1.946	1.950	1.950	1.950	1.950	1.950

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

<b>weitere Umsatzerlöse</b>	Ist 2024	HR 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
- davon aus Arbeitsplatzkosten (Kreis)	130	130	130	130	130	130
- davon aus heilpädagogischen (ehemals integrativen) Leistungen (Land)	331	330	330	330	330	330
- davon aus gezielte ind. Förderung (Land)	226	230	230	230	230	230
- davon aus Landesprogramm Sprach-Kitas	407	407	407	407	0	0

Sonstige betriebliche Erträge sowie Erträge aus Vermietung und Verpachtung fallen nur in unwesentlicher Höhe an.

Der Posten „Ausgleich freiwillige Leistungen“ umfasst alle Leistungen, die nicht platzkostenumlagefähig sind, jedoch durch die Bürgerschaft beschlossen wurden. Das gilt für den erhöhten Personalbedarf für die Betreuung der integrativen Kinder im Hort Kunterbunt.

## Zusammenfassung:

	Ist 2024  Vorvorjahr	Plan/HR 2025  Vorjahr	Plan 2026  Planjahr	Plan 2027  1. Folgejahr	Plan 2028  2. Folgejahr	Plan 2029  3. Folgejahr
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>19.955</b>	<b>21.453</b>	<b>21.916</b>	<b>22.396</b>	<b>22.486</b>	<b>22.992</b>
- davon aus Betreuung	16.710	18.200	18.666	19.146	19.640	20.149
- davon aus Vermietung	64	41	41	41	41	41
- davon aus Verpflegung	1.946	1.950	1.950	1.950	1.950	1.950
- davon aus Arbeitsplatzkosten (Kreis)	130	130	130	130	130	130
- davon aus heilpädagogischen (ehemals integrativen) Leistungen (Land)	331	330	330	330	330	330
- davon aus gezielte ind. Förderung (Land)	226	230	230	230	230	230
- davon aus Landesprogramm Sprach-Kitas	407	407	407	407	0	0
- davon aus Ausgleich freiwillige Leistungen	108	132	132	132	132	132
- davon aus interne Leistungsverrechnung	33	33	30	30	33	30
<b>sonst. betriebliche Erträge</b>	<b>98</b>	<b>77</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>196</b>
- davon aus Auflösung Sonderposten	69	70	70	70	70	186
- davon aus Sonstiges	29	7	10	10	10	10
<b>Gesamte Erträge</b>	<b>20.053</b>	<b>21.530</b>	<b>21.996</b>	<b>22.476</b>	<b>22.566</b>	<b>23.188</b>

## 2.2. Aufwendungen

Die Aufwendungen entfallen zu mehr als 72% 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 2025 steigen die Personalkosten in 2026 um ca. 3 %. Der Tarifvertrag TVöD von 01.01.2025 endet mit Ablauf des 31.03.2027.

Im Vergleich zum Wirtschaftsplan 2025 erhöht sich die VbE im Wirtschaftsjahr 2026 um 9,31 VbE. 9,31 VbE fallen auf erforderliche Stellen, hauptsächlich in den Kindertageseinrichtungen, um die Betreuung, aber auch Verpflegung sicherzustellen. Daraus ergibt sich insgesamt ein höherer Aufwand. Denn, mit Beginn des Schuljahres 2026/2027 wird ein weiterer Hort eröffnet (Interim Schulzentrum am Ellernholzteich) und mit dem Neubau der Kita „Regenbogen“ ändert sich auch das Verpflegungskonzept. Es wird zunächst eine Ausgabeküche ab Herbst 2026 vorgehalten, die von eigenen Beschäftigten bedient wird.

Differenzen zwischen der VbE 01.01.2025 und 01.01.2026 ergeben sich aber auch durch Arbeitszeiterhöhungen sowie Arbeitszeitreduzierungen.

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

	Ist 2024	HR 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Personalkosten gesamt</b>	15.201	15.545	16.011	16.491	16.985	17.494

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

Weitere wesentliche Aufwendungen im Planjahr 2026 sind:

- a) **Objektbewirtschaftung:** Darunter fallen die Kosten für die Betreibung des Gebäudes, im Wesentlichen für Fernwärme, Wasser, Abwasser, Gas, Strom und Abfall. Aufgrund der Erfahrungen der letzten Jahre erscheint nur eine geringe Erhöhung des Planansatzes im Vergleich zum Vorjahr notwendig.

	Ist 2024	HR 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Objektbewirtschaftung</b>	493	500	510	520	530	540

- 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 2024	HR 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Reinigung</b>	371	416	428	440	453	466
<b>Hausmeister</b>	232	261	268	276	284	292

- c) **Wartung/Pflege der Objekte:** Diese Kosten fallen für die Wartung der technischen Gebäudeanlagen und arbeitsstättenrechtlich relevanter Arbeitsmittel sowie für Pflegearbeiten im Außenbereich an.

	Ist 2024	HR 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Wartung / Pflege Objekte</b>	243	260	270	280	290	300

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

	Ist 2024	HR 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Sachmittel/GWG</b>	108	135	135	135	135	135



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

	Ist 2024	HR 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Unfallkasse	91	91	91	91	91	91

- 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 2024	HR 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Interne Leistungsverrechnung	129	130	130	130	130	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 doppelischen 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 doppelischen Werten führt zu abweichenden Werten in der Steuerbilanz (siehe dazu Punkt 2.3). Die Nutzungsdauer für den Ersatzneubau Kita Regenbogen beträgt nach Fertigstellung aufgrund der Teilmassiv-Bauweise 40 Jahre.

	Ist 2024	HR 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Abschreibungen	331	330	330	330	330	600

- h) **Werterhaltungen:** Die Maßnahmen zur Bauunterhaltung werden deutlich höher angesetzt als in den Vorjahren, um den Modernisierungsstau schrittweise abzubauen. Grundlage für die erhöhten Beträge in den Jahren 2026 bis 2028 sind Jahresüberschüsse aus den Jahren 2023, 2024 und 2025. Die Platzkostenverhandlungen führten zu deutlich höheren Beträgen. Die verhandelten und zur Verfügung stehenden Mittel konnten nicht jahresentsprechend ausgegeben werden. Die Jahresüberschüsse werden für konkrete einrichtungsspezifische Einzelmaßnahmen verwendet. Dazu ist die Bildung von Rücklagen für satzungsmäßige Zwecke möglich. Die Gewinnverwendungsbeschlüsse für 2024 und 2025 stehen noch aus.

Investitionen, um einen gesetzlich vorgeschriebenen und zeitgemäßen Brandschutz zu gewährleisten, haben eine hohe Priorität. Im Planjahr 2026 werden die nicht realisierten Maßnahmen im Bereich Brandschutz nachgeholt.

	Ist 2024	HR 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Werterhaltungen</b>	165	280	1.800	1.700	1.200	950
- davon Brandschutz	0	0	100	100	100	0

- i) **Mieten:** Diese Position umfasst die Mietzahlungen inklusive Nebenkosten an den Kernhaushalt. Im Jahr 2024 sind die Werte aufgrund hoher Betriebskostenerstattungen geringer als erwartet.

	Ist 2024	HR 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Mieten</b>	<b>432</b>	<b>460</b>	<b>524</b>	<b>556</b>	<b>524</b>	<b>460</b>
- davon Hort Abenteuerland	165	170	170	170	170	170
- davon Hort der Karl-Krull-Grundschule	156	170	170	170	170	170
- davon Hort Club 4	24	27	27	27	27	27
- davon City-Hort	77	81	81	81	81	81
- davon Hort Interim Feldstr.	0	0	64	96	64	0
- davon Erbbaupachtzins Grundstück für Neubau Kita Regenbogen	10	12	12	12	12	12

- j) **Verpflegung:** Die Verpflegungskosten spalten sich in zwei verschiedene Kostenbereiche auf. Zum einen die Kosten für Personal und Material, welche in den eigenen Kochküchen entstehen (Selbstverpflegung), zum anderen die Kosten für bezogene Leistungen, welche durch die Lieferung von Verpflegung durch externe Caterer entstehen. Es ist mittelfristig weiterhin geplant, die Selbstverpflegung auszubauen. Die Personalkosten sind bereits in den Gesamtpersonalkosten (siehe Seite 6) enthalten.

	Ist 2024	HR 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Verpflegung</b>	<b>1.803</b>	<b>1.846</b>	<b>1.872</b>	<b>1.909</b>	<b>1.946</b>	<b>1.984</b>
- davon Materialkosten	313	330	340	350	360	370
- davon Personalkosten	540	556	572	589	606	624
- davon bezogene Leistungen	950	960	960	970	980	990

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

	Ist 2024	HR 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Sonstige Verwaltungskosten</b>	126	129	131	131	131	131

**Zusammenfassung:**

	Ist 2024	HR 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	(Vorvorjahr)	(Vorjahr)	(Planjahr)	(Folgejahr)	(Folgejahr)	(Folgejahr)
<b>Materialaufwendungen</b>	<b>3.307</b>	<b>3.602</b>	<b>5.235</b>	<b>5.227</b>	<b>4.756</b>	<b>4.503</b>
<i><b>für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe</b></i>	421	465	475	485	495	505
- davon für Sachmittel/GWG	108	135	135	135	135	135
- davon für Verpflegung	313	330	340	350	360	370
<i><b>für bezogene Leistungen</b></i>	2.886	3.137	4.760	4.742	4.261	3.998
- davon für Verpflegung	950	960	960	970	980	990
- davon für Objektbewirtschaftung	493	500	510	520	530	540
- davon für Reinigung	371	416	428	440	453	466
- davon für Hausmeister	232	261	268	276	284	292
- davon für Wartung/Pflege Objekte	243	260	270	280	290	300
- davon für Werterhaltung	165	280	1800	1700	1200	950
- davon für Mieten	432	460	524	556	524	460
<b>Personalaufwendungen</b>	<b>15.201</b>	<b>15.545</b>	<b>16.011</b>	<b>16.491</b>	<b>16.985</b>	<b>17.494</b>
- davon für Löhne und Gehälter	12.161	12.436	12.809	13.193	13.588	13.995
- davon für soziale Abgaben	3.040	3.109	3.202	3.298	3.397	3.499
<b>Abschreibungen</b>	<b>331</b>	<b>330</b>	<b>330</b>	<b>330</b>	<b>330</b>	<b>600</b>
<b>Sonst. betriebl. Aufwendungen</b>	<b>477</b>	<b>507</b>	<b>511</b>	<b>511</b>	<b>511</b>	<b>511</b>
- davon für KSA-Schadensausgleich	8	15	15	15	15	15
- davon für medizinische Vorsorge	16	19	19	19	19	19
- davon für Unfallversicherung	91	91	91	91	91	91
- davon für Fortbildungen	51	90	90	90	90	90
- davon für FSJ´ler und Personalrat	14	18	20	20	20	20
- davon für päd. Fachberatung	27	0	0	0	0	0
- davon für sonst. Verwaltungskost.	126	129	131	131	131	131
- davon für int. Leistungsverrechn.	129	130	130	130	130	130
- davon für Prüfungsaufwand	13	13	13	13	13	13
- davon für Betriebsausschuss	2	2	2	2	2	2
<b>Zinsen</b>	<b>12</b>	<b>46</b>	<b>90</b>	<b>140</b>	<b>200</b>	<b>250</b>
<b>Gesamte Aufwendungen</b>	<b>19.328</b>	<b>20.030</b>	<b>22.177</b>	<b>22.699</b>	<b>22.782</b>	<b>23.358</b>

### 2.3. Entwicklung des Jahresergebnisses

Für das Jahr 2024 ergibt sich vorläufig ein positives Ergebnis von 725 TEuro und für 2025 nach Hochrechnung von 1.500 TEuro. Für die folgenden Planjahre 2026 bis 2029 werden aufgrund hoher Investitionen in die sanierungsbedürftigen Altbauten Verluste geplant, die durch die Gewinnrücklagen ausgeglichen werden.

Entwicklung des Ergebnisses:

	Ist 2024	HR 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Jahresergebnis</b>	725	1.500	-181	-223	-216	-170
Einstellen in Gewinnrücklage	725	1.500				
Entnahme aus Gewinnrücklage	0	0	181	223	216	170

### 3. Finanzplan

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

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

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

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

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

Der Kapitalfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit weist einen negativen Saldo aus. Ursache hierfür sind die sehr hohen Aufwendungen für Werterhaltung in den Jahren 2026, 2027 und 2028.

	Ist 2024	HR 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Periodenergebnis</b>	725	1.500	-181	-223	-216	-170
<b>Abschreibungen (+)</b>	331	330	330	330	330	600
<b>Sonderposten (-)</b>	69	70	70	70	70	186
<b>Rückstellungen (+)</b>	10	10	10	10	10	10
<b>Zinsaufwand (+)</b>	12	46	90	140	200	250
<b>Cash-Flow der Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.009</b>	<b>1.816</b>	<b>179</b>	<b>187</b>	<b>254</b>	<b>504</b>

### 3.2 Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit:

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

	Ist 2024	HR 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Auszahlungen für Investitionen in SA (Cash-Flow aus Investitionsauszahlungen)</b>	-565	-1.008	-6.745	-3.831	-743	-2.931

### 3.3 Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit:

Es ist geplant, ab dem Jahr 2026 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 2025 erteilte Kreditgenehmigung wirkt vorhabenbezogen für das Haushaltsjahr 2026 fort.

	Ist 2024	HR 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Entwicklung Kredite</b>	<b>7.676</b>	<b>7.377</b>	<b>10.999</b>	<b>12.019</b>	<b>12.226</b>	<b>14.557</b>
- davon Tilgung	-299	-299	-299	-299	-299	-400
- davon Neuaufnahme	1.102	0	99	1.319	506	2.731
- davon aus Kreditermächtigung VJ	0	0	3.822	0	0	0
<b>Kreditermächtigungen</b>	<b>0</b>	<b>3.822</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fortlaufende Kreditermächtigungen</b>	<b>0</b>	<b>3.822</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

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

	Ist 2024	HR 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>Einzahlung aus Krediten</b>	<b>1.102</b>	<b>0</b>	<b>3.921</b>	<b>1.319</b>	<b>506</b>	<b>2.731</b>
<b>Auszahlung aus Tilgung</b>	<b>-299</b>	<b>-299</b>	<b>-299</b>	<b>-299</b>	<b>-299</b>	<b>-400</b>
<b>Einzahlungen aus Zuschüssen</b>	<b>0</b>	<b>400</b>	<b>2.100</b>	<b>2.193</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>gezahlte Zinsen</b>	<b>-12</b>	<b>-46</b>	<b>-90</b>	<b>-140</b>	<b>-200</b>	<b>-250</b>
<b>Cash-Flow der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>791</b>	<b>55</b>	<b>5.632</b>	<b>3.073</b>	<b>7</b>	<b>2.081</b>

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

	Maßnahmen 2026	Kreditaufnahmen 2026	
	Gemäß Wirtschaftsplan	Fortgeltung aus 2025	neu
Ersatz von defekten Spielgeräten	100		
Ersatz / Erweiterung Mobiliar	400		
Neubau Kita „Regenbogen“	6.245	3.822	99
<b>Gesamt:</b>	<b>6.745</b>		
	<b>Gesamt</b>	<b>3.822</b>	<b>99</b>

### 3.4 Finanzmittelbestand

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

	Ist 2024	HR 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	1.009	1.816	179	187	254	504
Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	-565	-1.008	-6.745	-3.831	-743	-2.931
Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit	791	55	5.632	3.073	7	2.081
Finanzmittellendbestand	<b>3.793</b>	<b>4.656</b>	<b>3.722</b>	<b>3.151</b>	<b>2.669</b>	<b>2.323</b>

## 4. Investitionsübersicht

Die für das Planjahr 2026 und das darauffolgende Jahr wesentlichen Investitionen sind folgende Vorhaben:

### a) Neubau Kita Regenbogen

	bis 2023	Ist 2024	HR 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Gesamt
Auszahlungen für Ersatzneubau Kita Regenbogen	-233	-365	-808	-6.245	-3.312	-37	-11.000

### 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 2027 begonnen werden. Für die Planung und den Baustart werden entsprechende Verpflichtungsermächtigungen benötigt.

	Ist 2024	HR 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Gesamt
Auszahlungen für Neubau Kita B-Plan 13	0	0	0	-319	-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				
			2026 (Planjahr)	2027 (1. Folgejahr)	2028 (2. Folgejahr)	2029 (3. Folgejahr)	ab 2030 (Folgejahre)
im Wirtschaftsjahr 2023	2.650	765	406	157	37	0	0
im Wirtschaftsjahr 2024	2.825	0	0	0	0	0	0
Im Wirtschaftsjahr 2025	3.224	2.000	0	2.000	0	0	0
<b>im Planjahr 2026</b>	<b>1.060</b>			<b>1.060</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Summe		0	0	3.217	0	0	0
davon finanziert durch Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten			0	3.217	0	0	0
- davon für Neubau Kita Regenbogen	1.060			1.060	0	0	0

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

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

	Ist 2024	HR 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Inanspruchnahme Rückstellungen	220	230	240	250	260	270
für Lohn	209	219	229	239	249	259
für Jahresabschluss / WP	13	13	13	13	13	13
Rückstellungszuführungen	230	240	250	260	270	280
für Lohn	219	229	239	249	259	269
für Jahresabschluss / WP	13	13	13	13	13	13
<b>Zunahme Rückstellungen</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>

Eine wesentlichere Rolle spielen die Sonderposten. Neben den Sonderposten aus Spenden für Investitionen wurden diese insbesondere für Sanierungsmaßnahmen in und an den Gebäuden sowie für den Neubau der Kita Kleine Entdecker gebildet. Die Förderungen für die künftigen Neubau- und Sanierungsvorhaben werden ebenfalls den Sonderposten zugerechnet und den in den Jahren ab 2020 verbucht.

	Ist 2024	HR 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Sonderpostenaufösungen	-69	-70	-70	-70	-70	-186
Sonderpostenzuführungen	0	400	2.100	2.193	0	0
<b>Gesamtbetrag Sonderposten</b>	<b>3.556</b>	<b>3.886</b>	<b>5.916</b>	<b>8.039</b>	<b>7.969</b>	<b>7.783</b>

Die Eigenkapitalquote berechnet sich ohne Einbeziehung von Sonderposten, d.h. nur der Gesamtbetrag des Eigenkapitals wird ins Verhältnis zur um die Sonderposten gekürzte Bilanzsumme gesetzt. Die Leistungsfähigkeit des Eigenbetriebes besteht weiterhin uneingeschränkt.

	Ist 2024	HR 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Stammkapital						
Kapitalrücklagen	6.465*	6.465	6.465	6.465	6.465	6.465
Gewinnrücklagen	755	1.480	2.980	2.799	2.576	2360
Ergebnisvorträge	1.202	1.202	1.202	1.202	1.202	1.202
Ergebnis	725	1.500	-181	-223	-216	-170
<b>Gesamtbetrag Eigenkapital</b>	<b>9.147</b>	<b>10.647</b>	<b>10.466</b>	<b>10.243</b>	<b>10.027</b>	<b>9.857</b>
Eigenkapitalquote	52%	56%	46%	43%	41%	37%

\*Vermögensrückübertragung nicht mehr betriebsnotwendiger Vermögensgegenstände

## 6. Stellenübersicht

Die Stellenplanung weist im Vergleich zum Vorjahr eine Erhöhung aus. Sie umfasst nunmehr 273,97 Vollzeitäquivalente. Die 9,31 VbE Stundenerhöhung setzt sich wie folgt zusammen:

- a. 4,0 VbE entstehen aus dem Bedarf an Freiwilligen im Rahmen eines Freiwilligen Sozialen Jahres,
- b. 3,59 VbE sind der Bedarf für die Absicherung der Leitung, Betreuung sowie Mittagsverpflegung der Neugründung des Hortes Interim Schulzentrum am Ellernholzteich,
- c. 1,28 VbE fallen auf die Ausgabeküche Interim des Neubaus der Kita „Regenbogen“ und
- d. 0,44 VbE 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.

34,27 VbE fallen auf sog. Poolstellen, die in den einzelnen Kindertagesstätten als auch Horten vorgehalten werden. Die Anzahl der Poolstellen ist im Vergleich zu 2025 (5,39 VbE) um 28,88 VbE gestiegen. Die Erhöhung ist u. a. darauf zurück zu führen, dass im Rahmen von Platzkostenverhandlungen ab sofort keine zusätzlichen Stunden (VbE) mehr für Kinder mit besonderen Bedarfen verhandelt werden. Es wurden somit VbE freigesetzt, die nun für zusätzliche Stunden, die im Rahmen des vorgegebenen Sozial-Raum-Kataloges ermittelt und zukünftig in Platzkostenverhandlungen vergeben werden.

Zudem gibt es ab dem 01.01.2026 Anpassungen in den Kostenblättern für Platzkostenverhandlungen gem. der Vorgaben des Landesrahmenvertrages. Die durchschnittliche Anzahl der Krankentage je Beschäftigte/r je Einrichtung fordert eine gewisse Anzahl an VbE, die jährlich



ermittelt wird. Die Grundlage für die Berechnung der Krankentage bilden die vergangenen 12 Kalendermonate. Der konkrete VbE-Bedarf wird dann im Rahmen der nächsten Platzkostenverhandlung errechnet und von vielen fixen und variablen Kennzahlen gesteuert. Auf die Poolstellen wird lediglich zurückgegriffen, wenn sich ein Personalbedarf ergibt, um übergangsweise die Betreuung sicherzustellen und dem daraus resultierenden Arbeitsaufwand zu entsprechen.

Zeitweilig kommt es zu einem Personalüberhang, insbesondere in den Kindertagesstätten im Sommer 2026 (Abgang der zukünftigen Schulkinder), der sich aber aufgrund von organisatorischen sowie strukturellen Veränderungen und geplanten Rentenabgängen im Laufe der kommenden Monate relativiert.

Es ist davon auszugehen, dass die Auslastung der Betreuungsplätze aufgrund des Geburtenrückgangs etwas geringer als im Wirtschaftsplan 2025 ausfallen wird.

Das Landesprogramm „Sprach-Kitas“ wird in 2026 weiterhin in allen Kindertagesstätten des Eigenbetriebes fortgesetzt. Alle Kindertagesstätten sind in dem Programm mit einer zusätzlichen Fachkraft für Sprache tätig. Die VbE der jeweiligen Fachkräfte ergibt sich entsprechend der gewährten Haushaltsmittel des Landesprogrammes.

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 2025 wurden 2 AVFE-Beschäftigte nach erfolgreichem Abschluss als pädagogische Fachkräfte weiterbeschäftigt. Derzeit begleitet der Eigenbetrieb fünf AVFE-Mitarbeiterinnen/-Mitarbeiter 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 2024	HR 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Mietzins Horte und Verwaltung inkl. Nebenkosten	432	460	524	556	524	460
Interne Leistungsverrechnung Immobilienverwaltungsamt	73	80	80	80	80	80
Interne Leistungsverrechnung Personal /Organisation	80	80	80	80	80	80
Interne Leistungsverrechnung IT	8	8	8	8	8	8
Reinigung	371	416	428	440	453	466
Hausmeister	232	261	268	276	284	292

Leistungen durch den Eigenbetrieb	Ist 2024	HR 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Organisation Verpflegung Grundschulen (ILV)	33	33	33	33	33	33
Integrative Leistungen Hort Kunterbunt	108	132	132	132	132	132

**Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026**  
**Zusammenstellung**

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

**Erfolgsplan**

Gesamtbetrag der Erträge	21.996
Gesamtbetrag der Aufwendungen	22.177
Jahresergebnis	-181

**Finanzplan**

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	21.926
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	21.747
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	179
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	6.745
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-6.745
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	6.021
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	389
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	5.632
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-934
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	3.722

**Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt**

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen	3.921
Höchstbetrag der festgesetzten Kassenkredite	750
Gesamtbetrag der festgesetzten Verpflichtungsermächtigungen	1.060

**Sonstige Angaben**

Gesamtbetrag der voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen	0
Wertansatz des bilanziellen Eigenkapitals zum 31.12.2024 (Ist)	9.147
Wertansatz der bilanziellen Eigenkapitalquote zum 31.12.2024 (Ist) in %	52,0%
Wertansatz des bilanziellen Eigenkapitals zum 31.12.2025 (HR)	10.647
Wertansatz der bilanziellen Eigenkapitalquote zum 31.12.2025 (HR) in %	56,0%
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2026 (voraussichtl.)	10.466
Wertansatz der bilanziellen Eigenkapitalquote zum 31.12.2026 (voraussichtl.) in %	46,0%
In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten	273,97
Veränderung der Stellen zum Vorjahr in Vollzeitäquivalenten (+/-)	plus 9,31

**Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026**  
**Erfolgsplan**

	Ist 2024 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)	Plan 2027 (1.Folgejahr)	Plan 2028 (2.Folgejahr)	Plan 2029 (3.Folgejahr)
1 Umsatzerlöse	19.955	21.453	21.916	22.396	22.486	22.992
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0
3 andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
4 sonstige betriebliche Erträge	29	7	10	10	10	10
5 Materialaufwand	3.307	3.602	5.235	5.227	4.756	4.503
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene	421	465	475	485	495	505
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.886	3.137	4.760	4.742	4.261	3.998
6 Personalaufwand	15.201	15.545	16.011	16.491	16.985	17.494
a) Löhne und Gehälter	12.161	12.436	12.809	13.193	13.588	13.995
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	3.040	3.109	3.202	3.298	3.397	3.499
- davon für Altersversorgung	608	622	640	660	679	700
7 Abschreibungen	331	330	330	330	330	600
a) Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	331	330	330	330	330	600
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0	0	0	0	0
8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V	69	70	70	70	70	186
9 sonstige betriebliche Aufwendungen	477	507	511	511	511	511
10 Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
11 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
12 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0
13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des	0	0	0	0	0	
14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12	46	90	140	200	250
15 Steuern vom Einkommen und vom	0	0	0	0	0	0
16 Ergebnis nach Steuern	725	1.500	-181	-223	-216	-170
17 sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0
18 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	725	1.500	-181	-223	-216	-170
<b>Verwendung des Jahresergebnisses</b>						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
Vortrag auf neue Rechnung						
Einstellung in die Rücklagen	725	1.500				
Entnahme aus den Rücklagen			-181	-223	-216	-170
Ausschüttung an die Gemeinde						
Ausgleich durch die Gemeinde						

**Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026**  
**Finanzplan**

	Ist 2024 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)	Plan 2027 (1.Folgejahr)	Plan 2028 (2.Folgejahr)	Plan 2029 (3.Folgejahr)
1 Periodenergebnis	725	1.500	-181	-223	-216	-170
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	331	330	330	330	330	600
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	10	10	10	10	10	10
4 Sonderposten Auflösung (-)	69	70	70	70	70	186
5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0	0	0	0
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0	0	0	0
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	12	46	90	140	200	250
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)						
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	0
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)	0	0	0	0	0	0
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0	0	0	0	
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0	0	0	0	0
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)	0	0	0	0	0	0
<b>15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.009</b>	<b>1.816</b>	<b>179</b>	<b>187</b>	<b>254</b>	<b>504</b>
16 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)	0	0	0	0	0	0
17 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)	0	0	0	0	0	0
18 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)	0	0	0	0	0	0
19 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	565	1.008	6.745	3.831	743	2.931
20 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)	0	0	0	0	0	0
21 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)	0	0	0	0	0	0
22 Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelnanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)	0	0	0	0	0	0
23 Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelnanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)	0	0	0	0	0	0
24 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0	0	0	0	0

**Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026**  
**Finanzplan**

	Ist 2024 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)	Plan 2027 (1.Folgejahr)	Plan 2028 (2.Folgejahr)	Plan 2029 (3.Folgejahr)
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0	0	0	0	0
26 Erhaltene Zinsen (+)	0	0	0	0	0	0
27 Erhaltene Dividenden (+)	0	0	0	0	0	0
<b>28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-565</b>	<b>-1.008</b>	<b>-6.745</b>	<b>-3.831</b>	<b>-743</b>	<b>-2.931</b>
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)	0	0	0	0	0	0
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)	0	0	0	0	0	0
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)	1.102	0	3.921	1.319	506	2.731
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.102	0	3.921	1.319	506	2.731
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	299	299	299	299	299	400
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	299	299	299	299	299	400
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)	0	400	2.100	2.193	0	0
a) von der Gemeinde	0	0	0	0	0	0
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter	0	0	0	0	0	0
c) von sonstigen Dritten	0	400	2.100	2.193	0	0
34 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0	0	0	0	0
35 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0	0	0	0	0
36 Gezahlte Zinsen (-)	12	46	90	140	200	250
37 Gezahlte Dividenden (-)	0	0	0	0	0	0
<b>38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>791</b>	<b>55</b>	<b>5.632</b>	<b>3.073</b>	<b>7</b>	<b>2.081</b>
<b>39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds</b>	<b>1.235</b>	<b>863</b>	<b>-934</b>	<b>-571</b>	<b>-482</b>	<b>-346</b>
40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	2.558	3.793	4.656	3.722	3.151	2.669
<b>41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>3.793</b>	<b>4.656</b>	<b>3.722</b>	<b>3.151</b>	<b>2.669</b>	<b>2.323</b>
<b>Zusammensetzung des Finanzmittelfonds</b>						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	3.793	4.656	3.722	3.151	2.669	2.323
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören						

**Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026**  
**Investitionszusammenfassung**

	<b>Gesamt</b>	<b>Plan/HR bis 2025 (Vorjahr)</b>	<b>Plan 2026 (Planjahr)</b>	<b>Plan 2027 (1.Folgejahr)</b>	<b>Plan 2028 (2.Folgejahr)</b>	<b>Plan 2029 (3.Folgejahr)</b>	<b>Plan ab 2030 (Folgejahre)</b>
<b>Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
<b>Auszahlungen</b>	<b>17.900</b>	<b>1.606</b>	<b>6.745</b>	<b>3.831</b>	<b>743</b>	<b>2.931</b>	<b>2.044</b>
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen		1.606	6.745	3.831	743	2.931	2.044
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-17.900</b>	<b>-1.606</b>	<b>-6.745</b>	<b>-3.831</b>	<b>-743</b>	<b>-2.931</b>	<b>-2.044</b>
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	11.423	1.102	3.921	1.319	506	2.731	1.844
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	4.693	400	2.100	2.193	0	0	0
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten	4.693	400	2.100	2.193	0	0	0
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	1.784	104	724	319	237	200	200
<b>Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)</b>							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

**Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026**  
**Investitionsübersicht**

Maßnahme:	Spielplätze	Bereich:	Kita				
Kurzbeschreibung:	Ersatz defekter Spielgeräte						
Nr. 1: 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 (§ 25 Absatz 2 EigVO M-V).		ja					
Nr. 2: 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 (§ 25 Absatz 3 EigVO M-V).		ja					
Nr. 3: Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.		ja					
Nr. 4: Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.		ja					
	Gesamt	Plan/HR bis 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)	Plan 2027 (1.Folgejahr)	Plan 2028 (2.Folgejahr)	Plan 2029 (3.Folgejahr)	Plan ab 2030 (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	600	100	100	100	100	100	100
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen		100	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	-600	-100	-100	-100	-100	-100	-100
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
davon voraussichtlich fortgeltende Kreditermächtigungen							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	600	100	100	100	100	100	100
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

**Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026**  
**Investitionsübersicht**

Maßnahme:	Ausstattung	Bereich:	Kita				
Kurzbeschreibung:	Ersatz und Erweiterung von Mobiliar in den Kindertagesstätten						
Nr. 1: 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 (§ 25 Absatz 2 EigVO M-V).							ja
Nr. 2: 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 (§ 25 Absatz 3 EigVO M-V).							ja
Nr. 3: Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.							ja
Nr. 4: Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.							ja
	Gesamt	Plan/HR bis 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)	Plan 2027 (1.Folgejahr)	Plan 2028 (2.Folgejahr)	Plan 2029 (3.Folgejahr)	Plan ab 2030 (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	900	100	400	100	100	100	100
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen							
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		100	400	100	100	100	100
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	-900	-100	-400	-100	-100	-100	-100
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
davon voraussichtlich fortgeltende Kreditermächtigungen							
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	900	100	400	100	100	100	100
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							



**Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026**  
**Investitionsübersicht**

Maßnahme:	Neubau Kita Regenbogen			Bereich:	Kita		
Kurzbeschreibung:	Ersatzneubau Gebäude						
Nr. 1: 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 (§ 25 Absatz 2 EigVO M-V).							ja
Nr. 2: 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 (§ 25 Absatz 3 EigVO M-V).							ja
Nr. 3: Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.							ja
Nr. 4: Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.							ja
	Gesamt	Plan/HR bis 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)	Plan 2027 (1.Folgejahr)	Plan 2028 (2.Folgejahr)	Plan 2029 (3.Folgejahr)	Plan ab 2030 (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	11.000	1.406	6.245	3.312	37	0	0
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	11.000	1.406	6.245	3.312	37	0	0
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung				1.060			
Saldo der Ein- und Auszahlungen	-11.000	-1.406	-6.245	-3.312	-37	0	0
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	6.023	1.102	3.921	1.000	0	0	0
davon voraussichtlich fortgeltende Kreditermächtigungen			3.822				
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	4.693	400	2.100	2.193	0	0	0
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten	4.693	400	2.100	2.193	0	0	0
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	284	-96	224	119	37	0	0
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustrückgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

**Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026**  
**Investitionsübersicht**

Maßnahme:	Neubau Kita B-Plan 13			Bereich:	Kita		
Kurzbeschreibung:	Neubau einer Kindertagesstätte im B-Plan 13						
Nr. 1: 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 (§ 25 Absatz 2 EigVO M-V).							ja
Nr. 2: 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 (§ 25 Absatz 3 EigVO M-V).							ja
Nr. 3: Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.							ja
Nr. 4: Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.							ja
	Gesamt	Plan/HR bis 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)	Plan 2027 (1.Folgejahr)	Plan 2028 (2.Folgejahr)	Plan 2029 (3.Folgejahr)	Plan ab 2030 (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	0	319	506	2.731	1.844
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	5.400	0	0	319	506	2.731	1.844
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	-5.400	0	0	-319	-506	-2.731	-1.844
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	5.400	0	0	319	506	2.731	1.844
davon voraussichtlich fortgeltende Kreditermächtigungen							
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							

**Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026**  
**Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen**

Veranschlagung	in Höhe von	bisher in Anspruch genommen	davon zahlungswirksam im Wirtschaftsjahr				
			2026 (Planjahr)	2027 (1.Folgejahr)	2028 (2.Folgejahr)	2029 (3.Folgejahr)	ab 2030 (Folgejahre)
im Wirtschaftsplan 2022	2.650						
im Wirtschaftsplan 2023	2.650	765	406	157	37	0	0
im Wirtschaftsplan 2024	2.825	0	0	0	0	0	0
im Wirtschaftsplan 2025	4.022	2.000	0	2.000	0	0	0
<b>im Planjahr 2026</b>	<b>1.060</b>			<b>1.060</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Summe				3.217	37	0	0
davon finanziert durch Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten			0	3.217	37	0	0

**Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"**  
**Wirtschaftsplan für das Jahr 2026**  
**Stellenübersicht**

laufende Nummer	Bezeichnung	Anzahl und Bewertung 2025	tatsächliche Besetzung am 31.08.2025	Anzahl und Bewertung 2026	Bemerkungen
<b>Hauptverwaltung</b>					
1	Betriebsleitung	1 - EG 15	1 - EG 15	1,08 - EG 15	befristete Stundenerhöhung
2	Personalreferentin/Stellv. BL	1 - EG 12	1 - EG 12	1,08 - EG 12	befristete Stundenerhöhung
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	0,87 - EG S 17	0,87 - EG S 17	0,87 - EG S 17	
10	Fachberatung	0,87 - EG S 17	0,9 - EG S 17	0,9 - EG S 17	Anpassung Studenumfang - Kinderanzahl
11	Sekretariat	0,9 - EG 7	0,77 - EG 7	0,77 - EG 7	Stundenreduzierung
12	Sachbearbeitung	0,77 - EG 8		0,77 - EG 8	
13	Fachberatung Sprach-Kitas	0,64 - EG 17	0,5 - EG 17	0,5 - EG 17	Fortsetzung Sprach-Kitas
<b>Pädagogisches Personal - Leitung</b>					
14	Kita Lilo Herrmann	0,85 - S16	0,85 - S16	0,85 - S16	
15	Kita Regenbogen	0,85 - S17	0,85 - S17	0,85 - S17	
16	Kita Tausend Farben	0,92 - S17	0,92 - S17	0,92 - S17	
17	Kita A.S. Makarenko	0,92 - S18	0,92 - S18	0,92 - S18	
18	Kita Zwergenland	0,85 - S17	0,85 - S17	0,85 - S17	
19	Kita Lütt Matten	0,83 - S15	0,83 - S15	0,83 - S15	
20	Kita Kleine Entdecker	0,77 - S13	0,77 - S13	0,77 - S13	
21	Kita R. Petershagen	0,9 - S16	0,9 - S16	0,9 - S16	
22	Kita Weg ins Leben	0,77 - S13	0,77 - S13	0,77 - S13	
23	Kita Inselkrabben	0,77 - S13	0,77 - S13	0,77 - S13	
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	0,9 - S18	0,9 - S18	Ende befr. Stundenerhöhung
27	Hort Club 4	0,81 - S13	0,81 - S13	0,81 - S13	
28	City-Hort	0,77 - S13	0,77 - S13	0,77 - S13	
29	Hort Schulzentrum Interim			0,77 - S13	ab Schuljahr 2026/2027
<b>Technisches Personal - Küche</b>					
31	Kita Kleine Entdecker / Chefkoch	1 - EG 6	1 - EG 6	1 - EG6	
32	Hort Kunterbunt	1 - EG5	1 - EG5	1 - EG5	
33	Hort Kunterbunt	0,9 - EG5	0,9 - EG5	0,9 - EG5	
34	Kita R. Petershagen	0,9 - EG5	0,9 - EG5	0,9 - EG5	
35	Kita Tausend Farben	0,9 - EG5	0,9 - EG5	0,9 - EG5	
36	Kita Tausend Farben	0,9 - EG5	0,9 - EG5	0,9 - EG5	
37	Kita Zwergenland	0,9 - EG5	0,9 - EG5	0,9 - EG5	
38	Kita Zwergenland	0,9 - EG5	0,9 - EG5	0,9 - EG5	
39	Kita Lütt Matten	0,9 - EG5	0,9 - EG5	0,9 - EG5	
40	Kita Lütt Matten	0,51 - EG1	0,51 - EG1	0,51 - EG1	
41	Kita Weg ins Leben	0,64 - EG1	0,64 - EG1	0,64 - EG1	
42	Kita Inselkrabben	0,64 - EG1	0,64 - EG1	0,64 - EG1	
43	Hort Kunterbunt	0,64 - EG1	0,64 - EG1	0,64 - EG1	
44	Koch	0,9 - EG5	0,9 - EG5	0,9 - EG5	
45	Kita Regenbogen			0,64 - EG1	Neubau, Ausgabeküche Interim
46	Kita Regenbogen			0,64 - EG1	Neubau, Ausgabeküche Interim
47	Hort Schulzentrum Interim			0,51 - EG1	ab Schuljahr 2026/2027
<b>pädagogische Fachkräfte</b>					
48	Kita Lilo Herrmann	0,82 - S16	0,82 - S16	0,82 - S16	

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	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
62	Kita Lilo Herrmann	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
63	Kita Lilo Herrmann	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	Poolstelle
64	Kita Lilo Herrmann	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	Poolstelle
65	Kita Lilo Herrmann	0,77 - S08a		0,77 - S08a	Poolstelle
66	Kita Lilo Herrmann	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
67	Kita Lilo Herrmann	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
68	Kita Lilo Herrmann	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	Poolstelle
69	Kita Lilo Herrmann	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	Poolstelle
70	Kita Lilo Herrmann	0,51 - S08b	0,5 - S08b	0,5 - S08b	Fortsetzung "Sprach-Kita"
71	Kita Lilo Herrmann	0,77 - S08a		0,77 - S08a	Poolstelle
72	Kita Lilo Herrmann	0,77 - S08a		0,77 - S08a	Poolstelle
73	Kita Lilo Herrmann	0,77 - S08a		0,77 - S08a	Poolstelle
74	Kita Lilo Herrmann	0,77 - S08a		0,77 - S08a	Poolstelle
75	Kita Regenbogen	0,77 - S16	0,77 - S16	0,77 - S16	
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	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
84	Kita Regenbogen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
85	Kita Regenbogen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
86	Kita Regenbogen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
87	Kita Regenbogen	1 - S08b	0,77 - S08b	0,77 - S08b	Fortsetzung "Sprach-Kita"
88	Kita Regenbogen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08b	
89	Kita Regenbogen	0,77 - S08b	0,77 - S08b	0,77 - S08b	
90	Kita Regenbogen	0,9 - S08b	0,9 - S08b	0,9 - S08b	
91	Kita Regenbogen	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
92	Kita Regenbogen	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
93	Kita Regenbogen	0,9 - S08a		0,9 - S08a	Poolstelle
94	Kita Regenbogen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
95	Kita Regenbogen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
96	Kita Regenbogen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
97	Kita Regenbogen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
98	Kita Regenbogen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
99	Kita Regenbogen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
100	Kita Regenbogen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S04	AVFE
101	Kita Regenbogen	0,77 - S08a		0,77 - S08a	Poolstelle
102	Kita Regenbogen	0,77 - S08a		0,77 - S08a	Poolstelle
103	Kita Regenbogen	0,77 - S08a		0,77 - S08a	Poolstelle
104	Kita Tausend Farben	0,77 - S16	0,77 - S16	0,77 - S16	
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	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
115	Kita Tausend Farben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
116	Kita Tausend Farben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
117	Kita Tausend Farben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - 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	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
122	Kita Tausend Farben	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
123	Kita Tausend Farben	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
124	Kita Tausend Farben	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
125	Kita Tausend Farben	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
126	Kita Tausend Farben	0,72 - S08a	0,72 - S08a	0,72 - S08a	
127	Kita Tausend Farben	0,83 - S08a	0,83 - S08a	0,9 - S08a	
128	Kita Tausend Farben	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
129	Kita Tausend Farben	1 - S08b	0,9 - S08b	0,9 - S08b	Fortsetzung "Sprach-Kita"
130	Kita Tausend Farben	0,77 - S08a		0,77 - S08b	
131	Kita Tausend Farben	0,77 - S08a		0,77 - S08a	Poolstelle
132	Kita A. S. Makarenko	0,85 - S17	0,77 - S17	0,77 - S17	Ende befr. Stundenerhöhung
133	Kita A. S. Makarenko	0,77 - S08a	0,64 - 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	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
146	Kita A. S. Makarenko	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
147	Kita A. S. Makarenko	0,77 - S08a		0,77 - S08a	Poolstelle
148	Kita A. S. Makarenko	0,77 - S08a		0,77 - S08a	Poolstelle
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	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
154	Kita A. S. Makarenko	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
155	Kita A. S. Makarenko	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
156	Kita A. S. Makarenko	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
157	Kita A. S. Makarenko	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
158	Kita A. S. Makarenko	1 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	Ende befr. Stundenerhöhung
159	Kita A. S. Makarenko	1 - S08b	0,9 - S08b	0,9 - S08b	Fortsetzung "Sprach-Kita"
160	Kita A. S. Makarenko	0,62 - S04		0,77 - S08a	Poolstelle
161	Kita A. S. Makarenko	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
162	Kita A. S. Makarenko	0,77 - S08b	0,77 - S08b	0,77 - S08b	
163	Kita A. S. Makarenko	0,77 - S08b	0,77 - S08b	0,77 - S08b	
164	Kita A. S. Makarenko	0,77 - S08b	0,77 - S08b	0,77 - S08a	Poolstelle
165	Kita A. S. Makarenko	0,77 - S08a		0,77 - S08a	Poolstelle
166	Kita A. S. Makarenko	0,77 - S08a		0,77 - S08a	Poolstelle
167	Kita Zwergenland	0,77 - S16	0,77 - S16	0,77 - S16	
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	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
183	Kita Zwergenland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
184	Kita Zwergenland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,9 - S08a	bef. Arbeitszeiterhöhung
185	Kita Zwergenland	0,77 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	bef. Arbeitszeiterhöhung
186	Kita Zwergenland	0,77 - S08a	0,64 - S04	0,77 - S08a	Poolstelle
187	Kita Zwergenland	0,77 - S08a		0,77 - S08a	Poolstelle
188	Kita Zwergenland	0,77 - S08a		0,77 - S08a	Poolstelle
189	Kita Zwergenland	0,77 - S08a		0,77 - S08a	Poolstelle
190	Kita Zwergenland	0,95 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	Ende befr. Arbeitszeiterhöhung
191	Kita Zwergenland	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
192	Kita Zwergenland	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
193	Kita Zwergenland	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
194	Kita Zwergenland	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
195	Kita Zwergenland	1 - S08b	0,83 - S08b	0,9 - S08b	Fortsetzung "Sprach-Kita"
196	Kita Lütt Matten	0,82 - S13	0,82 - S13	0,82 - S13	
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	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
203	Kita Lütt Matten	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
204	Kita Lütt Matten	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
205	Kita Lütt Matten	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
206	Kita Lütt Matten	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
207	Kita Lütt Matten	0,72 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	Ende befr. Arbeitszeitreduzierung
208	Kita Lütt Matten	0,62 - S04	0,77 - S08a	0,77 - S08a	AVFE abgeschlossen
209	Kita Lütt Matten	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
210	Kita Lütt Matten	0,51 - S08b	0,45 - S08b	0,5 - S08b	Fortsetzung "Sprach-Kita"
211	Kita Lütt Matten	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	Poolstelle
212	Kita Lütt Matten	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	Poolstelle
213	Kita Lütt Matten	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	Poolstelle
214	Kita Lütt Matten	0,77 - S08a		0,77 - S08a	Poolstelle
215	Kita Kleine Entdecker	0,77 - S9		0,77 - S9	
216	Kita Kleine Entdecker	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
217	Kita Kleine Entdecker	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
218	Kita Kleine Entdecker	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
219	Kita Kleine Entdecker	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
220	Kita Kleine Entdecker	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
221	Kita Kleine Entdecker	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
222	Kita Kleine Entdecker	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
223	Kita Kleine Entdecker	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
224	Kita Kleine Entdecker	0,77 - S08a	0,77 - S04	0,77 - S04	AVFE
225	Kita Kleine Entdecker	0,51 - S 08b	0,45 - S 08b	0,5 - S 08b	Fortsetzung "Sprach-Kita"
226	Kita Kleine Entdecker	0,77 - S08a		0,77 - S08a	Poolstelle
227	Kita R.-Petershagen	0,77 - S15	0,77 - S15	0,77 - S15	
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	0,77 - S08a	
236	Kita R.-Petershagen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
237	Kita R.-Petershagen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
238	Kita R.-Petershagen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
239	Kita R.-Petershagen	0,64 - S08a	0,64 - S08a	0,64 - S08a	

240	Kita R.-Petershagen	0,64 - S04	0,64 - S08a	0,77 - S08a	Poolstelle
241	Kita R.-Petershagen	0,9 - S08a	0,77 - S08a	0,9 - S08a	Ende befr. Stundenreduzierung
242	Kita R.-Petershagen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
243	Kita R.-Petershagen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
244	Kita R.-Petershagen	0,64 - S08a	0,64 - S08a	0,64 - S08a	
245	Kita R.-Petershagen	1 - S08b	0,9 - S08b	0,9 - S08b	Fortsetzung "Sprach-Kita"
246	Kita R.-Petershagen	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
247	Kita R.-Petershagen	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
248	Kita R.-Petershagen	0,77 - S08a		0,77 - S08a	Poolstelle
249	Kita R.-Petershagen			0,77 - S08a	Poolstelle
250	Kita Weg ins Leben	0,77 - S9	0,77 - S9	0,77 - S9	
251	Kita Weg ins Leben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
252	Kita Weg ins Leben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
253	Kita Weg ins Leben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
254	Kita Weg ins Leben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
255	Kita Weg ins Leben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,51 - S08a	befristete Stundenreduzierung
256	Kita Weg ins Leben	0,64 - S08a	0,64 - S08a	0,64 - S08a	
257	Kita Weg ins Leben	0,77 - S08b	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
258	Kita Weg ins Leben	0,77 - S08b	0,77 - S08b	0,77 - S08a	
259	Kita Weg ins Leben	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
260	Kita Weg ins Leben	0,64 - S08a	0,64 - S08a	0,77 - S08a	Poolstelle
261	Kita Weg ins Leben	0,51 - S08b	0,5 - S08b	0,5 - S08b	Fortsetzung "Sprach-Kita"
262	Kita Weg ins Leben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	Poolstelle
263	Kita Inselkrabben	0,77 - S9	0,77 - S9	0,77 - S9	
264	Kita Inselkrabben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
265	Kita Inselkrabben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
266	Kita Inselkrabben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
267	Kita Inselkrabben	0,51 - S08a	0,64 - S08a	0,64 - S08a	befr. Stundenreduzierung (0,77)
268	Kita Inselkrabben	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
269	Kita Inselkrabben	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
270	Kita Inselkrabben	0,51 - S08b	0,5 - S08b	0,5 - S08b	Fortsetzung "Sprach-Kita"
271	Kita Inselkrabben	0,77 - S08a		0,77 - S08a	Poolstelle
272	Hort Karl-Krull-GS	0,82 - S17	0,82 - S17	0,82 - S17	
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	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
283	Hort Karl-Krull-GS	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
284	Hort Karl-Krull-GS	0,69 - S08a	0,69 - S08a	0,69 - S08a	
285	Hort Karl-Krull-GS	0,67 - S08a	0,67 - S08a	0,67 - S08a	
286	Hort Karl-Krull-GS	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	Poolstelle
287	Hort Karl-Krull-GS	0,39 - S08a	0,39 - S08a	0,39 - S08a	
288	Hort Karl-Krull-GS	0,77 - S08a		0,77 - S08a	Poolstelle
289	Hort Karl-Krull-GS	0,77 - S08a		0,77 - S08a	Poolstelle
290	Hort Karl-Krull-GS	0,77 - S08a		0,77 - S08a	Poolstelle
291	Hort Kunterbunt	0,77 - S17	0,77 - S17	0,77 - S17	
292	Hort Kunterbunt	0,84 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	Ende befr. Stundenerhöhung
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 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
298	Hort Kunterbunt	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
299	Hort Kunterbunt	0,77 - S08b	0,77 - S08b	0,77 - S08b	
300	Hort Kunterbunt	0,77 - S08b	0,77 - S08b	0,77 - S08b	
301	Hort Kunterbunt	0,77 - S08b	0,77 - S08b	0,77 - S08b	



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	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
305	Hort Kunterbunt	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
306	Hort Kunterbunt	0,77 - S08a		0,77 - S08a	Poolstelle
307	Hort Kunterbunt	0,77 - S08a		0,77 - S08a	Poolstelle
308	Hort Abenteuerland	0,87 - S17	0,87 - S17	0,87 - S17	
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	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
319	Hort Abenteuerland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
320	Hort Abenteuerland	0,64 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	Ende AVFE
321	Hort Abenteuerland	0,64 - S04	0,64 - S04	0,64 - S04	AVFE
322	Hort Abenteuerland	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
323	Hort Abenteuerland	0,77 - S08a		0,77 - S08a	Poolstelle
324	Hort Abenteuerland	0,77 - S08a		0,77 - S08a	Poolstelle
325	Hort Club 4	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
326	Hort Club 4	0,9 - S08a	0,9 - S08a	0,9 - S08a	
327	Hort Club 4	0,39 - S08a		0,62 - S04	AVFE
328	Hort Club 4	0,77 - S08a		0,77 - S08a	Poolstelle
329	City-Hort	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
330	City-Hort	0,77 - S08a	0,64 - S08a	0,64 - S08a	
331	City-Hort	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
332	City-Hort	0,77 - S08a	0,77 - S08a	0,77 - S08a	
333	City-Hort	0,77 - S08a		0,64 - S04	AVFE
334	Hort Schulzentrum Interim			0,77 - S08a	ab Schuljahr 2026/2027
335	Hort Schulzentrum Interim			0,77 - S08a	ab Schuljahr 2026/2027
336	Hort Schulzentrum Interim			0,77 - S08a	Poolstelle
	<b>zusätzliches Personal - FSJ</b>				
337	Kita Regenbogen			1 - FSJ	
338	Kita Tausend Farben	1 - FSJ	1 - FSJ	1 - FSJ	
339	Kita A.S. Makarenko			1 - FSJ	
340	Kita Zwergenland	1 - FSJ	1 - FSJ	1 - FSJ	
341	Kita Lütt Matten	1 - FSJ	1 - FSJ	1 - FSJ	
342	Kita Kleine Entdecker	1 - FSJ	1 - FSJ	1 - FSJ	
343	Kita R. Petershagen	1 - FSJ		1 - FSJ	
344	Kita Weg ins Leben	1 - FSJ		1 - FSJ	
345	Kita Inselkrabben			1 - FSJ	
346	Kita Lilo Herrmann			1 - FSJ	
	<b>Gesamt</b>	<b>264,66</b>	<b>234,61</b>	<b>273,97</b>	