



- Beschluss -

| | | |
|---|----------------------|------------------------|
| <i>Einbringer</i> Eigenbetrieb Hanse-Kinder | | |
| <i>Gremium</i> | <i>Sitzungsdatum</i> | <i>Ergebnis</i> |
| Ausschuss für Finanzen, Liegenschaften und Beteiligungen (FA) | 22.11.2021 | ungeändert abgestimmt |
| Ausschuss für Soziales, Jugend, Sport, Inklusion, Integration, Gleichstellung und Wohnen (SoA) | 22.11.2021 | ungeändert abgestimmt |
| Hauptausschuss (HA) | 29.11.2021 | auf TO der BS gesetzt |
| Bürgerschaft (BS) | 13.12.2021 | ungeändert beschlossen |

Wirtschaftsplan 2022 Hanse-Kinder

Beschluss:

Die Bürgerschaft beschließt den Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Hanse-Kinder für das Geschäftsjahr 2022.

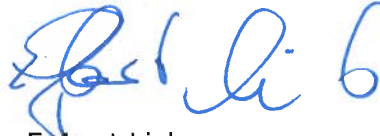
Abstimmungsergebnis:

| Ja-Stimmen | Nein-Stimmen | Enthaltungen |
|------------|--------------|--------------|
| einstimmig | 0 | 0 |

Anlage 1 Wirtschaftsplan 2022 öffentlich

Anlage 2 Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2022 öffentlich




Egbert Liskow
Präsident der Bürgerschaft



Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022

Zusammenstellung

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

Erfolgsplan

| | |
|-------------------------------|---------------|
| Gesamtbetrag der Erträge | 16.793 |
| Gesamtbetrag der Aufwendungen | <u>17.141</u> |
| Jahresergebnis | <u>-348</u> |

Finanzplan

| | |
|--|---------------|
| Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit | 16.718 |
| Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit | <u>16.776</u> |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit | <u>-58</u> |

| | |
|---|---------------|
| Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0 |
| Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | <u>-2.300</u> |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | <u>-2.300</u> |

| | |
|--|--------------|
| Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 1.900 |
| Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | <u>-25</u> |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | <u>1.875</u> |

| | |
|--|-------------|
| Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds | <u>-483</u> |
|--|-------------|

Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

| | |
|--|--------------|
| Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen | <u>1.400</u> |
|--|--------------|

| | |
|--|------------|
| Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit | <u>750</u> |
|--|------------|

| | |
|--|--------------|
| Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen | <u>2.650</u> |
|--|--------------|

| | |
|--|---------------|
| In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten | <u>250,36</u> |
|--|---------------|

Sonstige Angaben

| | |
|--|--------------|
| Gesamtbetrag der aus Wirtschaftsplänen der Vorjahre voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen | 500 |
| Finanzmittelbestand am Ende der Periode | <u>1.423</u> |
| Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2020 | <u>8.923</u> |
| Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2021 voraussichtlich | <u>9.134</u> |
| Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2022 voraussichtlich | <u>8.780</u> |



**Hanse
Kinder**

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022
Erfolgsplan

| | | Ist 2020 (Vorvorjahr) | Plan/HR 2021 (Vorjahr) | Plan 2022 (Planjahr) | Plan 2023 (1. Folgejahr) | Plan 2024 (2. Folgejahr) | Plan 2025 (3. Folgejahr) |
|---|---|-----------------------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1 | Umsatzerlöse | 16.264 | 16.223 | 16.716 | 16.625 | 17.027 | 17.439 |
| 2 | Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen | | | | | | |
| 3 | andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | |
| 4 | sonstige betriebliche Erträge | 20 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| 5 | Materialaufwand | 3.200 | 2.981 | 3.605 | 3.664 | 3.124 | 3.186 |
| | a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 130 | 253 | 433 | 486 | 501 | 515 |
| | b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 3.070 | 2.728 | 3.172 | 3.178 | 2.624 | 2.671 |
| 6 | Personalaufwand | 12.232 | 12.356 | 12.815 | 12.653 | 12.969 | 13.293 |
| | a) Löhne und Gehälter | 9.766 | 9.863 | 10.231 | 10.100 | 10.352 | 10.611 |
| | b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung | 2.466 | 2.493 | 2.585 | 2.553 | 2.617 | 2.682 |
| | | 493 | 499 | 517 | 511 | 523 | 536 |
| 7 | Abschreibungen | 270 | 330 | 330 | 338 | 347 | 356 |
| | a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 270 | 330 | 330 | 338 | 347 | 356 |
| | 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 EIGVO M-V | 65 | 75 | 75 | 98 | 98 | 98 |
| 9 | sonstige betriebliche Aufwendungen | 348 | 360 | 366 | 375 | 385 | 394 |
| 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 | 23 | 25 | 25 | 26 | 26 | 27 |
| 15 | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 41 | 37 | | | 0 | 0 |
| 16 | Ergebnis nach Steuern | 235 | 211 | -348 | -330 | 276 | 283 |
| 17 | sonstige Steuern | | | | | | |
| 18 | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 235 | 211 | -348 | -330 | 276 | 283 |
| Verwendung des Jahresergebnisses | | | | | | | |
| Verrechnung mit dem Verlustvortrag | | | | | | | |
| Verrechnung mit dem Gewinnvortrag | | | | | | | |
| Vortrag auf neue Rechnung | | 235 | 211 | -348 | -330 | 276 | 283 |
| Einstellung in die Rücklagen | | | | | | | |
| Entnahme aus den Rücklagen | | | | | | | |
| Ausschüttung an die Gemeinde | | | | | | | |
| Ausgleich durch die Gemeinde | | | | | | | |



**Hanse
Kinder**

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022

Finanzplan

| | Ist 2020 (Vorvorjahr) | Plan/HR 2021 (Vorjahr) | Plan 2022 (Planjahr) | Plan 2023 (1. Folgejahr) | Plan 2024 (2. Folgejahr) | Plan 2025 (3. Folgejahr) |
|---|-----------------------------|------------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1 Periodenergebnis | 430 | 211 | -348 | -330 | 276 | 283 |
| 2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens | 300 | 330 | 330 | 338 | 347 | 356 |
| 3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| 4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-) | -65 | -75 | -75 | -98 | -98 | -98 |
| 5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 650 | | | | | |
| 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 (-) | 23 | 25 | 25 | 26 | 26 | 27 |
| 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 (-/+) | 43 | 37 | | | | |
| 15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit | 1.391 | 538 | -58 | -54 | 562 | 578 |
| 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 (-) | -5.352 | -2.000 | -2.300 | -5.300 | -6.600 | -1.700 |
| 20 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+) | | | | | | |
| 21 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-) | | | | | | |
| 22 Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+) | | | | | | |
| 23 Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-) | | | | | | |
| 24 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+) | | | | | | |



Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022
Finanzplan

| | | Ist 2020 (Vorvorjahr) | Plan/HR 2021 (Vorjahr) | Plan 2022 (Planjahr) | Plan 2023 (1. Folgejahr) | Plan 2024 (2. Folgejahr) | Plan 2025 (3. Folgejahr) |
|---|--|-----------------------------|------------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 25 | Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-) | | | | | | |
| 26 | Erhaltene Zinsen (+) | | | | | | |
| 27 | Erhaltene Dividenden (+) | | | | | | |
| 28 | Cashflow aus der Inv.-tätigkeit | -5.352 | -2.000 | -2.300 | -5.300 | -6.600 | -1.700 |
| 29 | Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+) | | | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-) | | | | | | |
| 31 | Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+) | 2.796 | 0 | 1.900 | 5.300 | 6.600 | 1.700 |
| | - davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 2.796 | 0 | 1.900 | 5.300 | 6.600 | 1.700 |
| | - davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | |
| 32 | Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-) | | | | -227 | -385 | -385 |
| | - davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | -227 | -385 | -385 |
| | - davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | |
| 33 | Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+) | 1.360 | 856 | 0 | | | |
| | a) von der Gemeinde | | | | | | |
| | b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter | | | | | | |
| | c) von sonstigen Dritten | 1.360 | 856 | 0 | | | |
| 34 | Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+) | | | | | | |
| 35 | Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-) | | | | | | |
| 36 | Gezahlte Zinsen (-) | -23 | -25 | -25 | -26 | -26 | -27 |
| 37 | Gezahlte Dividenden (-) | | | | | | |
| 38 | Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit | 4.133 | 831 | 1.875 | 5.047 | 6.189 | 1.288 |
| 39 | Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds | 172 | -631 | -483 | -307 | 150 | 166 |
| 40 | Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+) | 2.365 | 2.537 | 1.906 | 1.423 | 1.116 | 1.267 |
| 41 | Finanzmittelfonds am Ende der Periode | 2.537 | 1.906 | 1.423 | 1.116 | 1.267 | 1.432 |
| Zusammensetzung des Finanzmittelfonds | | | | | | | |
| Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente | | 2.537 | 1906 | 1423 | 1116 | 1267 | 1432 |
| jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören | | | | | | | |



Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022
Investitionszusammenfassung

| | Gesamt | Plan/HR bis 2021 (Vorjahr) | Plan 2022 (Planjahr) | Plan 2023 (1. Folgejahr) | Plan 2024 (2. Folgejahr) | Plan 2025 (3. Folgejahr) | Plan ab 2026 (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 | 17.900 | 2.000 | 2.300 | 5.300 | 6.600 | 1.700 | 0 |
| davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen | 17.900 | 2.000 | 2.300 | 5.300 | 6.600 | 1.700 | 0 |
| davon Überhänge aus Vorjahr | 0 | 400 | 1.500 | 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 | | | | 5.300 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen | 17.900 | 2.000 | 2.300 | 5.300 | 6.600 | 1.700 | 0 |
| finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten | 16.100 | 600 | 1.900 | 5.300 | 6.600 | 1.700 | 0 |
| davon Fortgeltung Kreditermächtigung Vorjahr | | 600 | 500 | | | | |
| finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds | 313 | 113 | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung) | | | | | | | |
| Zuschuss | | | | | | | |
| Verlustrücklage | | | | | | | |
| Leistungsvergütung | | | | | | | |
| Ausschüttung | | | | | | | |



**Hanse
Kinder**

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022
Investitionsübersicht

| | Kita Fr. Wolf | Bereich: | Kita | | | | |
|--|-----------------------------|----------------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Kurzbeschreibung: | Sanierung der Kita Fr. Wolf | | | | | | |
| 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 2021 (Vorjahr) | Plan 2022 (Planjahr) | Plan 2023 (1. Folgejahr) | Plan 2024 (2. Folgejahr) | Plan 2025 (3. Folgejahr) | Plan ab 2026 (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 | 4.900 | 400 | 1.600 | 2.000 | 900 | 0 | 0 |
| davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen | | | | | | | |
| davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen | 4.900 | 400 | 1.600 | 2.000 | 900 | | |
| 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 | -4.900 | -400 | -1.600 | -2.000 | -900 | 0 | 0 |
| finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten | 4.900 | 600 | 1.400 | 2.000 | 900 | | |
| 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 | 113 | 113 | | | | | |
| Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung) | | | | | | | |
| Zuschuss | | | | | | | |
| Verlustausgleich | | | | | | | |
| Leistungsvergütung | | | | | | | |
| Ausschüttung | | | | | | | |



**Hanse
Kinder**

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022
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 2021 (Vorjahr) | Plan 2022 (Planjahr) | Plan 2023 (1. Folgejahr) | Plan 2024 (2. Folgejahr) | Plan 2025 (3. Folgejahr) | Plan ab 2026 (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 | 100 | 0 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen | | | | | | | |
| davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen | | | 100 | | | | |
| davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | | | | | | | |
| davon für Sonstige | | | | | | | |
| davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung | | | | | | | |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen | -100 | 0 | -100 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten | | | | | | | |
| finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen | | | | | | | |
| a) von der Gemeinde | | | | | | | |
| b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter | | | | | | | |
| c) von sonstigen Dritten | | | | | | | |
| finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds | 100 | | 100 | | | | |
| Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung) | | | | | | | |
| Zuschuss | | | | | | | |
| Verlustausgleich | | | | | | | |
| Leistungsvergütung | | | | | | | |
| Ausschüttung | | | | | | | |



**Hanse
Kinder**

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022

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 2021 (Vorjahr) | Plan 2022 (Planjahr) | Plan 2023 (1. Folgejahr) | Plan 2024 (2. Folgejahr) | Plan 2025 (3. Folgejahr) | Plan ab 2026 (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 | 100 | 0 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen | | | | | | | |
| davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen | | | 100 | | | | |
| davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | | | | | | | |
| davon für Sonstige | | | | | | | |
| davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung | | | | | | | |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen | -100 | 0 | -100 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 100 | 0 | 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 2022
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 2021 (Vorjahr) | Plan 2022 (Planjahr) | Plan 2023 (1. Folgejahr) | Plan 2024 (2. Folgejahr) | Plan 2025 (3. Folgejahr) | Plan ab 2026 (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 | 5.500 | 0 | 300 | 1.000 | 3.500 | 700 | 0 |
| davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen | | | | | | | |
| davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen | | | 300 | 1.000 | 3.500 | 700 | |
| davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | | | | | | | |
| davon für Sonstige | | | | | | | |
| davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung | | | | 1.000 | | | |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen | -5.500 | 0 | -300 | -1.000 | -3.500 | -700 | 0 |
| finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten | 5.500 | | 300 | 1.000 | 3.500 | 700 | |
| 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 | |

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

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



**Hanse
Kinder**

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022
Investitionsübersicht

Sanierung Kita Lütt Matten Bereich: Kita

Kurzbeschreibung: Erweiterung des Kapazität um 30 Betreuungsplätze und Einrichtung einer Kochküche

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 2021 (Vorjahr) | Plan 2022 (Planjahr) | Plan 2023 (1. Folgejahr) | Plan 2024 (2. Folgejahr) | Plan 2025 (3. Folgejahr) | Plan ab 2026 (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 | 2.200 | 0 | 200 | 1.800 | 200 | 0 | 0 |
| davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen | | | | | | | |
| davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen | | | 200 | 1.800 | 200 | | |
| davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | | | | | | | |
| davon für Sonstige | | | | | | | |
| davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung | | | | 1.800 | | | |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen | -2.200 | 0 | -200 | -1.800 | -200 | 0 | 0 |
| finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten | 2.200 | | 200 | 1.800 | 200 | 0 | |
| finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen | | | | | | | |
| a) von der Gemeinde | | | | | | | |
| b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter | | | | | | | |
| c) von sonstigen Dritten | | | | | | | |
| finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

| | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|
| Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung) | | | | | | | |
| Zuschuss | | | | | | | |
| Verlustausgleich | | | | | | | |
| Leistungsvergütung | | | | | | | |
| Ausschüttung | | | | | | | |



**Hanse
Kinder**

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022
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 2021 (Vorjahr) | Plan 2022 (Planjahr) | Plan 2023 (1. Folgejahr) | Plan 2024 (2. Folgejahr) | Plan 2025 (3. Folgejahr) | Plan ab 2026 (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 | 3.500 | 0 | 0 | 500 | 2.000 | 1.000 | 0 |
| davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen | | | | | | | |
| davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen | | | | 500 | 2.000 | 1.000 | |
| davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | | | | | | | |
| davon für Sonstige | | | | | | | |
| davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung | | | | 500 | | | |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen | -3.500 | 0 | 0 | -500 | -2.000 | -1.000 | 0 |
| finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten | 3.500 | | | 500 | 2.000 | 1.000 | |
| 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 | |

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

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



**Hanse
Kinder**

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

| Veranschlagung | in Höhe von | bisher in Anspruch genommen | davon zahlungswirksam im Wirtschaftsjahr | | | | |
|---|-------------|-----------------------------|--|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| | | | 2022 (Planjahr) | 2023 (1. Folgejahr) | 2024 (2. Folgejahr) | 2025 (3. Folgejahr) | ab 2026 (Folgejahre) |
| im Wirtschaftsplan 2018 | 0 | | | | | | |
| im Wirtschaftsplan 2019 | 0 | | | | | | |
| im Wirtschaftsplan 2020 | 0 | | | | | | |
| im Wirtschaftsplan 2021 | 2.700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Planjahr 2022 | 2.650 | | | 2.650 | 0 | 0 | 0 |
| Summe | 5.350 | 0 | 0 | 2.650 | 0 | 0 | 0 |
| davon finanziert durch Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | | | 0 | 2.650 | 0 | 0 | 0 |

- davon für Sanierung Kita Fr. Wolf 1.000 1.000
- davon für Neubau Kita Regenbogen 500 500
- davon für Sanierung KitaLütt Matten 900 900
- davon für Neubau Kita B-Plan 13 250 250



**Hanse
Kinder**

Eigenbetrieb "Hanse-Kinder"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022
Stellenübersicht

| laufende Nummer | Bezeichnung | Anzahl und Bewertung 2021 | tatsächliche Besetzung am 30.06.2021 | Anzahl und Bewertung 2022 | Bemerkungen |
|-----------------|---|---------------------------|--------------------------------------|---------------------------|-------------|
| | Hauptverwaltung | | | | |
| 1 | Betriebsleitung | 1,0 - EG 15 | 0,2 - EG 15 | 1,0 - EG 15 | |
| 2 | Pädagogische Leitung | 1,0 - S 17 | 0,875 - S 17 | 0,875 - S 17 | |
| 3 | Referentin Personal / stellv. BL | 1,0 - EG 12 | 1,0 - EG 12 | 1,0 - EG 12 | |
| 4 | Fachberatung | | | | |
| 5 | Sachbearbeitung Gebühren | 1,0 - EG 8 | 0,875 - EG 8 | 1,0 - EG 8 | |
| 9 | Sachbearbeitung Gebühren/GBH | 1,0 - EG 8 | 1,0 - EG 8 | 1,0 - EG 8 | |
| 10 | Sachbearbeitung Haushalt/GBH | 1,0 - EG 9c | 1,0 - EG 9c | 1,0 - EG 9c | |
| 11 | Sachbearbeitung Kasse/GBH | 0,75 - EG 8 | 0,75 - EG 8 | 0,75 - EG 8 | |
| 12 | Sachbearbeitung Sekretariat | 0,875 - EG 6 | 1,0 - EG 7 | 1,0 - EG 7 | |
| 14 | Sachbearbeitung Kindertagesstätte | 0,875 - EG 8 | 0,875 - EG 8 | 0,875 - EG 8 | |
| | Pädagogisches Personal - Leitung | | | | |
| 15 | Kita Lilo Herrmann | 0,875 - S16 | 0,75 - S16 | 0,875 - S16 | |
| 16 | Kita Fr. Wolf | 0,875 - S16 | 0,75 - S16 | 0,875 - S16 | |
| 17 | Kita Regenbogen | 0,875 - S17 | 0,83 - S17 | 0,875 - S17 | |
| 18 | Kita Tausend Farben | 0,875 - S17 | 0,90 - S17 | 0,875 - S17 | |
| 19 | Kita A.S. Makarenko | 0,875 - S18 | 0,90 - S18 | 0,875 - S18 | |
| 20 | Kita Zwergenland | 0,875 - S17 | 0,83 - S17 | 0,875 - S17 | |
| 21 | Kita Lütt Matten | 0,875 - S15 | 0,81 - S15 | 0,875 - S15 | |
| 22 | Kita Kleine Entdecker | 0,875 - S13 | 0,75 - S13 | 0,875 - S13 | |
| 23 | Kita R. Petershagen | 0,875 - S16 | 0,75 - S16 | 0,875 - S16 | |
| 24 | Kita Weg ins Leben | 0,875 - S13 | 0,75 - S13 | 0,875 - S13 | |
| 25 | Kita Inselkrabben | 0,875 - S13 | 0,875 - S13 | 0,875 - S13 | |
| 26 | Hort Karl-Krull-Grundschule | 0,875 - S18 | 0,83 - S18 | 0,875 - S18 | |
| 27 | Hort Kunterbunt | 0,875 - S18 | 1,0 - S18 | 0,875 - S18 | |
| 28 | Hort Abenteuerland | 0,875 - S18 | 0,93 - S18 | 0,875 - S18 | |
| 29 | Hort Club 4 | 0,875 - S16 | | 0,875 - S16 | |
| | Technisches Personal - Küche | | | | |
| 30 | Kita Kleine Entdecker / Chefkoch | 1,0 - EG 06 | 1,0 - EG 06 | 1,0 - EG 06 | |
| 31 | Hort Kunterbunt | 0,875 - EG 05 | 0,875 - EG 05 | 0,875 - EG 05 | |
| 32 | Kita R. Petershagen | 0,875 - EG 05 | 0,875 - EG 05 | 0,875 - EG 05 | |
| 33 | Kita Tausend Farben | 0,875 - EG 05 | 0,875 - EG 05 | 0,875 - EG 05 | |
| 34 | Kita Zwergenland | 0,875 - EG 05 | 0,875 - EG 05 | 0,875 - EG 05 | |
| 35 | Kita Zwergenland | 0,875 - EG 05 | 0,875 - EG 05 | 0,875 - EG 05 | |
| 36 | Kita Tausend Farben | 0,875 - EG 05 | 0,875 - EG 05 | 0,875 - EG 05 | |
| 37 | Kita Weg ins Leben | 0,625 - EG 01 | 0,625 - EG 01 | 0,625 - EG 01 | |
| 38 | Kita Inselkrabben | 0,625 - EG 01 | 0,625 - EG 01 | 0,625 - EG 01 | |
| 39 | Hort Kunterbunt | 0,5 - EG 01 | 0,5 - EG 01 | 0,5 - EG 01 | |
| 40 | Kita Lütt Matten | | | 0,875 - EG 05 | |
| | Bundesprogramm "Sprach-Kitas" | | | | |
| 41 | Fachberatung | 0,4875 - S17 | 0,4875 - S17 | 0,4875 - S17 | |
| 42 | sozialpädagogische Fachkraft | 0,975 - S8b | 0,975 - S8b | 0,975 - S8b | |
| 43 | sozialpädagogische Fachkraft | 0,975 - S8b | 0,975 - S8b | 0,975 - S8b | |
| 44 | sozialpädagogische Fachkraft | 0,975 - S8b | 0,975 - S8b | 0,975 - S8b | |
| 45 | sozialpädagogische Fachkraft | 0,975 - S8b | 0,975 - S8b | 0,975 - S8b | |
| 46 | sozialpädagogische Fachkraft | 0,975 - S8b | 0,975 - S8b | 0,975 - S8b | |
| 47 | sozialpädagogische Fachkraft | 0,975 - S8b | 0,975 - S8b | 0,975 - S8b | |
| 48 | sozialpädagogische Fachkraft | | | 0,975 - S8b | |
| 49 | sozialpädagogische Fachkraft | | | 0,4875 - S8b | |
| 50 | sozialpädagogische Fachkraft | | | 0,4875 - S8b | |
| 51 | sozialpädagogische Fachkraft | | | 0,4875 - S8b | |

| | pädagogische Fachkräfte | | | | |
|-----|-------------------------|--------------|------------|-------------|--|
| 52 | Kita Lilo Herrmann | 0,75 - S16 | 0,75 - S16 | 0,75 - S16 | |
| 53 | Kita Lilo Herrmann | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 54 | Kita Lilo Herrmann | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 55 | Kita Lilo Herrmann | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 56 | Kita Lilo Herrmann | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 57 | Kita Lilo Herrmann | 0,875 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 58 | Kita Lilo Herrmann | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 59 | Kita Lilo Herrmann | 0,875 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 60 | Kita Lilo Herrmann | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 61 | Kita Lilo Herrmann | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 62 | Kita Lilo Herrmann | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 63 | Kita Lilo Herrmann | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 64 | Kita Lilo Herrmann | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 65 | Kita Lilo Herrmann | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 66 | Kita Lilo Herrmann | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 67 | Kita Lilo Herrmann | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 68 | Kita Lilo Herrmann | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 69 | Kita Lilo Herrmann | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 70 | Kita Lilo Herrmann | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 71 | Kita Lilo Herrmann | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 72 | Kita Lilo Herrmann | 0,875 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 73 | Kita Lilo Herrmann | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 74 | Kita Lilo Herrmann | 0,875 - S08a | | | |
| 75 | Kita Lilo Herrmann | 0,75 - S08a | | | |
| 76 | Kita Fr. Wolf | 0,75 - S15 | 0,75 - S15 | 0,75 - S15 | |
| 77 | Kita Fr. Wolf | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 78 | Kita Fr. Wolf | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 79 | Kita Fr. Wolf | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 80 | Kita Fr. Wolf | 0,875 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 81 | Kita Fr. Wolf | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 82 | Kita Fr. Wolf | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 83 | Kita Fr. Wolf | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 84 | Kita Fr. Wolf | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 85 | Kita Fr. Wolf | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 86 | Kita Fr. Wolf | 0,75 - S08b | 0,75 - S8b | 0,75 - S8b | |
| 87 | Kita Fr. Wolf | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 88 | Kita Fr. Wolf | 0,75 - S08b | 0,98 - S8b | 0,992 - S8b | |
| 89 | Kita Fr. Wolf | 0,75 - S08a | | 0,75 - S8a | |
| 90 | Kita Fr. Wolf | 0,75 - S08a | 0,75 - S8b | 0,75 - S8b | |
| 91 | Kita Fr. Wolf | 0,75 - S08a | | 0,75 - S8a | |
| 92 | Kita Fr. Wolf | 0,875 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 93 | Kita Fr. Wolf | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 94 | Kita Fr. Wolf | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 95 | Kita Fr. Wolf | | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 96 | Kita Fr. Wolf | | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 97 | Kita Regenbogen | 0,75 - S16 | 0,88 - S16 | 0,875 - S16 | |
| 98 | Kita Regenbogen | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 99 | Kita Regenbogen | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 100 | Kita Regenbogen | 0,75 - S08a | 0,75 - S8b | 0,75 - S8b | |
| 101 | Kita Regenbogen | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 102 | Kita Regenbogen | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 103 | Kita Regenbogen | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 104 | Kita Regenbogen | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 105 | Kita Regenbogen | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 106 | Kita Regenbogen | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 107 | Kita Regenbogen | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 108 | Kita Regenbogen | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 109 | Kita Regenbogen | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 110 | Kita Regenbogen | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 111 | Kita Regenbogen | 0,875 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 112 | Kita Regenbogen | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 113 | Kita Regenbogen | 0,75 - S08a | 0,8 - S8a | 0,81 - S8a | |

| | | | | | |
|-----|----------------------|--------------|------------|-------------|--|
| 114 | Kita Regenbogen | 0,875 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 115 | Kita Regenbogen | 0,875 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 116 | Kita Regenbogen | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 117 | Kita Regenbogen | 0,875 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 118 | Kita Regenbogen | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 119 | Kita Regenbogen | 0,75 - S08b | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 120 | Kita Regenbogen | 0,75 - S08a | 0,75 - S8b | 0,75 - S8b | |
| | | | | | |
| 121 | Kita Tausend Farben | 0,75 - S16 | 0,75 - S16 | 0,75 - S16 | |
| 122 | Kita Tausend Farben | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 123 | Kita Tausend Farben | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 124 | Kita Tausend Farben | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 125 | Kita Tausend Farben | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 126 | Kita Tausend Farben | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 127 | Kita Tausend Farben | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 128 | Kita Tausend Farben | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 129 | Kita Tausend Farben | 0,75 - S08a | 0,98 - S8b | 0,992 - S8b | |
| 130 | Kita Tausend Farben | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 131 | Kita Tausend Farben | 0,75 - S08a | 0,7 - S8a | 0,709 - S8a | |
| 132 | Kita Tausend Farben | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 133 | Kita Tausend Farben | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 134 | Kita Tausend Farben | 0,7 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 135 | Kita Tausend Farben | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 136 | Kita Tausend Farben | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 137 | Kita Tausend Farben | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 138 | Kita Tausend Farben | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 139 | Kita Tausend Farben | 0,75 - S08a | 1 - S8a | 1,0 - S8a | |
| 140 | Kita Tausend Farben | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 141 | Kita Tausend Farben | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 142 | Kita Tausend Farben | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 143 | Kita Tausend Farben | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| | | | | | |
| 144 | Kita A. S. Makarenko | 0,75 - S17 | 0,83 - S17 | 0,841 - S17 | |
| 145 | Kita A. S. Makarenko | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 146 | Kita A. S. Makarenko | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 147 | Kita A. S. Makarenko | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 148 | Kita A. S. Makarenko | 0,875 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 149 | Kita A. S. Makarenko | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 150 | Kita A. S. Makarenko | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 151 | Kita A. S. Makarenko | 0,875 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 152 | Kita A. S. Makarenko | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 153 | Kita A. S. Makarenko | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 154 | Kita A. S. Makarenko | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 155 | Kita A. S. Makarenko | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 156 | Kita A. S. Makarenko | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 157 | Kita A. S. Makarenko | 0,875 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 158 | Kita A. S. Makarenko | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 159 | Kita A. S. Makarenko | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 160 | Kita A. S. Makarenko | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 161 | Kita A. S. Makarenko | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 162 | Kita A. S. Makarenko | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 163 | Kita A. S. Makarenko | 0,875 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 164 | Kita A. S. Makarenko | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 165 | Kita A. S. Makarenko | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 166 | Kita A. S. Makarenko | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 167 | Kita A. S. Makarenko | 0,875 - S08a | 0,98 - S8b | 0,992 - S8b | |
| 168 | Kita A. S. Makarenko | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 169 | Kita A. S. Makarenko | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 170 | Kita A. S. Makarenko | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 171 | Kita A. S. Makarenko | | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| | | | | | |
| 172 | Kita Zwergenland | 0,75 - S16 | 0,83 - S16 | 0,841 - S16 | |
| 173 | Kita Zwergenland | 0,75 - S08a | 0,93 - S8a | 0,942 - S8a | |
| 174 | Kita Zwergenland | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 175 | Kita Zwergenland | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 176 | Kita Zwergenland | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |

| | | | | |
|-----|-----------------------|--------------|------------|-------------|
| 177 | Kita Zwergenland | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 178 | Kita Zwergenland | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 179 | Kita Zwergenland | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 180 | Kita Zwergenland | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 181 | Kita Zwergenland | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a |
| 182 | Kita Zwergenland | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 183 | Kita Zwergenland | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a |
| 184 | Kita Zwergenland | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 185 | Kita Zwergenland | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 186 | Kita Zwergenland | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 187 | Kita Zwergenland | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a |
| 188 | Kita Zwergenland | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 189 | Kita Zwergenland | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a |
| 190 | Kita Zwergenland | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 191 | Kita Zwergenland | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 192 | Kita Zwergenland | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 193 | Kita Zwergenland | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a |
| 194 | Kita Zwergenland | 0,875 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 195 | Kita Zwergenland | 0,75 - S08a | 0,98 - S8b | 0,992 - S8b |
| 196 | Kita Zwergenland | 0,875 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 197 | Kita Zwergenland | 0,75 - S08a | | |
| 198 | Kita Zwergenland | 0,75 - S08a | | |
| 199 | Kita Zwergenland | 0,75 - S08a | | |
| 200 | Kita Lütt Matten | 0,75 - S13 | 0,8 - S13 | 0,81 - S13 |
| 201 | Kita Lütt Matten | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 202 | Kita Lütt Matten | 0,625 - S02 | 0,63 - S2 | 0,75 - S8a |
| 203 | Kita Lütt Matten | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 204 | Kita Lütt Matten | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 205 | Kita Lütt Matten | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 206 | Kita Lütt Matten | 0,75 - S08a | 0,7 - S8a | 0,709 - S8a |
| 207 | Kita Lütt Matten | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 208 | Kita Lütt Matten | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 209 | Kita Lütt Matten | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 210 | Kita Lütt Matten | 0,75 - S08a | 0,7 - S8a | 0,709 - S8a |
| 211 | Kita Lütt Matten | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 212 | Kita Lütt Matten | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,638 - S2 |
| 213 | Kita Lütt Matten | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 214 | Kita Kleine Entdecker | 0,75 - S09 | 0,75 - S9 | 0,75 - S9 |
| 215 | Kita Kleine Entdecker | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a |
| 216 | Kita Kleine Entdecker | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 217 | Kita Kleine Entdecker | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 218 | Kita Kleine Entdecker | 0,875 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 219 | Kita Kleine Entdecker | 0,75 - S08a | 0,75 - S13 | 0,75 - S13 |
| 220 | Kita Kleine Entdecker | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a |
| 221 | Kita Kleine Entdecker | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 222 | Kita Kleine Entdecker | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 223 | Kita Kleine Entdecker | 0,75 - S08a | | |
| 224 | Kita R.-Petershagen | 0,75 - S08a | 0,75 - S15 | 0,75 - S15 |
| 225 | Kita R.-Petershagen | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 226 | Kita R.-Petershagen | 0,75 - S08a | 0,63 - S8a | 0,638 - S8a |
| 227 | Kita R.-Petershagen | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 228 | Kita R.-Petershagen | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 229 | Kita R.-Petershagen | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 230 | Kita R.-Petershagen | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 231 | Kita R.-Petershagen | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 232 | Kita R.-Petershagen | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 233 | Kita R.-Petershagen | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 234 | Kita R.-Petershagen | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 235 | Kita R.-Petershagen | 0,875 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a |
| 236 | Kita R.-Petershagen | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 237 | Kita R.-Petershagen | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 238 | Kita R.-Petershagen | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 239 | Kita R.-Petershagen | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |

| | | | | |
|-----|---------------------|--------------|-------------|-------------|
| 240 | Kita R.-Petershagen | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 241 | Kita R.-Petershagen | 0,75 - S08a | | |
| 242 | Kita Weg ins Leben | 0,75 - S09 | 0,8 - S9 | 0,81 - S9 |
| 243 | Kita Weg ins Leben | 0,875 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 244 | Kita Weg ins Leben | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 245 | Kita Weg ins Leben | 0,75 - S08a | 0,75 - S8b | 0,75 - S8b |
| 246 | Kita Weg ins Leben | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 247 | Kita Weg ins Leben | 0,75 - S08b | 0,75 - S8b | 0,75 - S8b |
| 248 | Kita Weg ins Leben | 0,975 - S08b | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a |
| 249 | Kita Weg ins Leben | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 250 | Kita Weg ins Leben | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 251 | Kita Weg ins Leben | 0,75 - S08b | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 252 | Kita Weg ins Leben | 0,75 - S08a | 0,49 - S8b | 0,496 - S8b |
| 253 | Kita Weg ins Leben | 0,75 - S08a | | 0,75 - S8a |
| 254 | Kita Inselkrabben | 0,75 - S09 | 0,75 - S9 | 0,75 - S9 |
| 255 | Kita Inselkrabben | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 256 | Kita Inselkrabben | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 257 | Kita Inselkrabben | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 258 | Kita Inselkrabben | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 259 | Kita Inselkrabben | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a |
| 260 | Kita Inselkrabben | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 261 | Kita Inselkrabben | 0,75 - S08a | | 0,75 - S08a |
| 262 | Kita Inselkrabben | 0,75 - S08a | | |
| 263 | Hort Karl-Krull-GS | 0,75 - S17 | 0,78 - S17 | 0,79 - S17 |
| 264 | Hort Karl-Krull-GS | 0,75 - S08a | 0,38 - S8a | 0,385 - S8a |
| 265 | Hort Karl-Krull-GS | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 266 | Hort Karl-Krull-GS | 0,65 - S08a | 0,65 - S8a | 0,658 - S8a |
| 267 | Hort Karl-Krull-GS | 0,75 - S08a | 0,68 - S8a | 0,689 - S8a |
| 268 | Hort Karl-Krull-GS | 0,675 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 269 | Hort Karl-Krull-GS | 0,75 - S08a | 0,63 - S8a | 0,638 - S8a |
| 270 | Hort Karl-Krull-GS | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 271 | Hort Karl-Krull-GS | 0,375 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 272 | Hort Karl-Krull-GS | 0,625 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 273 | Hort Karl-Krull-GS | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 274 | Hort Karl-Krull-GS | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 275 | Hort Karl-Krull-GS | 0,75 - S08a | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a |
| 276 | Hort Karl-Krull-GS | 0,75 - S08a | | 0,75 - S8a |
| 277 | Hort Karl-Krull-GS | | | 0,75 - S8a |
| 278 | Hort Karl-Krull-GS | | | 0,75 - S8a |
| 279 | Hort Karl-Krull-GS | | | 0,75 - S8a |
| 280 | Hort Karl-Krull-GS | | | 0,75 - S8a |
| 281 | Hort Karl-Krull-GS | | | 0,75 - S8a |
| 282 | Hort Kunterbunt | 0,75 - S17 | 0,88 - S17 | 0,875 - S17 |
| 283 | Hort Kunterbunt | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 284 | Hort Kunterbunt | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 285 | Hort Kunterbunt | 0,75 - S08b | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 286 | Hort Kunterbunt | 0,75 - S08b | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 287 | Hort Kunterbunt | 0,75 - S08a | 0,75 - S8b | 0,75 - S8b |
| 288 | Hort Kunterbunt | 0,75 - S08a | 0,63 - S8b | 0,638 - S8b |
| 289 | Hort Kunterbunt | 0,75 - S08a | 0,75 - S8b | 0,75 - S8b |
| 290 | Hort Kunterbunt | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 291 | Hort Kunterbunt | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 292 | Hort Kunterbunt | 0,75 - S08a | 0,8 - S8a | 0,81 - S8a |
| 293 | Hort Kunterbunt | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 294 | Hort Kunterbunt | 0,75 - S08b | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 295 | Hort Kunterbunt | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 296 | Hort Abenteuerland | 0,75 - S17 | 0,88 - S17 | 0,875 - S17 |
| 297 | Hort Abenteuerland | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 298 | Hort Abenteuerland | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 299 | Hort Abenteuerland | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a |
| 300 | Hort Abenteuerland | 0,75 - S08a | 0,63 - S8a | 0,638 - S8a |

| | | | | | |
|-----|--------------------------------|------------------|------------------|-----------------|--|
| 301 | Hort Abenteuerland | 0,625 - S08a | 0,63 - S8a | 0,638 - S8a | |
| 302 | Hort Abenteuerland | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 303 | Hort Abenteuerland | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 304 | Hort Abenteuerland | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 305 | Hort Abenteuerland | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 306 | Hort Abenteuerland | 0,75 - S08a | 0,75 - S8a | 0,75 - S8a | |
| 307 | Hort Abenteuerland | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| 308 | Hort Abenteuerland | 0,625 - S08a | 0,38 - S8a | 0,385 - S8a | |
| 309 | Hort Abenteuerland | 0,75 - S08a | 0,88 - S8a | 0,875 - S8a | |
| | | | | | |
| 310 | Hort NEU | 0,75 - S15 | | 0,75 - S15 | |
| 311 | Hort NEU | 0,75 - S08a | | 0,75 - S08a | |
| 312 | Hort NEU | 0,75 - S08a | | 0,75 - S08a | |
| 313 | Hort NEU | 0,75 - S08a | | 0,75 - S08a | |
| | | | | | |
| | zusätzliches Personal FSJ/AVFE | | | | |
| 314 | Kita Lilo Herrmann | 0,5 - S02 AVFE | 0,5 - S02 AVFE | 0,75 - S04 AVFE | |
| 315 | Kita Fr. Wolf | | | 1 - FSJ | |
| 316 | Kita Fr. Wolf | | | 0,75 - S04 AVFE | |
| 317 | Kita Regenbogen | 1 - FSJ | | 1 - FSJ | |
| 318 | Kita Regenbogen | 0,75 - S04 AVFE | 0,75 - S04 AVFE | 0,75 - S04 AVFE | |
| 319 | Kita Tausend Farben | 1 - FSJ | 1 - FSJ | 1 - FSJ | |
| 320 | Kita A.S. Makarenko | 1 - FSJ | 1 - FSJ | 1 - FSJ | |
| 321 | Kita Zwergenland | 1 - FSJ | 1 - FSJ | 1 - FSJ | |
| 322 | Kita Lütt Matten | 0,625 - S02 AVFE | 0,625 - S02 AVFE | 0,75 - S04 AVFE | |
| 323 | Kita Lütt Matten | | | 1 - FSJ | |
| 324 | Kita Kleine Entdecker | 1 - FSJ | | 1 - FSJ | |
| 325 | Kita Kleine Entdecker | 0,5 - S02 AVFE | 0,5 - S02 AVFE | 0,64 - S04 AVFE | |
| 326 | Kita Kleine Entdecker | | | 0,75 - S04 AVFE | |
| 327 | Kita R. Petershagen | 0,75 - S04 AVFE | 0,75 - S04 AVFE | | |
| 328 | Kita R. Petershagen | | | 1 - FSJ | |
| 329 | Kita Weg ins Leben | 1 - FSJ | 1 - FSJ | 1 - FSJ | |
| 330 | Kita Inselkrabben | 1 - FSJ | 1 - FSJ | 1 - FSJ | |
| 331 | Hort Karl-Krull-Grundschule | 0,625 - S02 AVFE | 0,625 - S02 AVFE | 0,75 - S04 AVFE | |
| 332 | Hort Abenteuerland | 0,625 - S02 AVFE | 0,625 - S02 AVFE | 0,75 - S04 AVFE | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | Gesamt | 243,4 | 228,6 | 250,4 | |

1. Allgemeine Erläuterungen

Der Eigenbetrieb „Hanse-Kinder“ ist Betreiber von 15 kommunalen Kindertagesstätten in der Universitäts- und Hansestadt Greifswald. In 11 Kindergärten, jeweils mit Krippe, und 4 Horten sollen im Planjahr 2022 insgesamt 2.140 Betreuungsplätze angeboten werden. Die Auslastung liegt regelmäßig, gemessen am Jahresverlauf, annähernd im Bereich der Vollauslastung. An dieser Bemessung richten sich auch die Planansätze für die kommenden Jahre aus, da davon auszugehen ist, dass das Angebot von Betreuungsplätzen weiterhin keine großen Überkapazitäten bereitstellt.

| Jahr | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
|---------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|
| Kindertagesstätte | Krippe | | Kita | | Hort | | Gesamt | |
| L. Herrmann | 48 | 48 | 90 | 90 | 0 | 0 | 138 | 138 |
| Fr. Wolf | 36 | 36 | 95 | 95 | 0 | 0 | 131 | 131 |
| Regenbogen | 48 | 48 | 123 | 123 | 0 | 0 | 171 | 171 |
| Tausend Farben | 48 | 48 | 105 | 105 | 0 | 0 | 153 | 153 |
| A.S. Makarenko | 69 | 69 | 121 | 121 | 0 | 0 | 190 | 190 |
| Zwergenland | 48 | 48 | 105 | 105 | 0 | 0 | 153 | 153 |
| Lütt Matten | 36 | 36 | 50 | 80 | 0 | 0 | 86 | 116 |
| Kleine Entdecker | 24 | 24 | 38 | 38 | 0 | 0 | 62 | 62 |
| R. Petershagen | 30 | 30 | 90 | 90 | 0 | 0 | 120 | 120 |
| Weg ins Leben | 18 | 18 | 39 | 39 | 0 | 0 | 57 | 57 |
| Riems/ Inselkrabben | 20 | 20 | 39 | 39 | 0 | 0 | 59 | 59 |
| Krull-Hort | 0 | 0 | 0 | 0 | 212 | 212 | 212 | 212 |
| Hort Kunterbunt | 0 | 0 | 0 | 0 | 224 | 224 | 224 | 224 |
| Hort Abenteuerland | 0 | 0 | 0 | 0 | 280 | 280 | 280 | 280 |
| Hort Club 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 74 | 74 | 74 | 74 |
| gesamt | 425 | 425 | 925 | 925 | 790 | 790 | 2.140 | 2.140 |

Für die unmittelbare pädagogische Arbeit unter Berücksichtigung sozialer und sozialräumlicher Gegebenheiten ist ein Betreuungsschlüssel sicherzustellen, der einer Fachkraft-Kind-Relation von durchschnittlich einer Fachkraft für 6 Kinder bis zum vollendeten dritten Lebensjahr, einer Fachkraft für 15 Kinder ab vollendetem dritten Lebensjahr bis zum Eintritt in die Schule sowie einer Fachkraft für 22 Kinder im Grundschulalter entspricht. 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 werden in der Wirtschaftsplanperiode auch die Kitas Fr. Wolf, Regenbogen und Lütt Matten aufgegriffen und deren Sanierung bzw. Ersatzbau umgesetzt bzw. geplant.

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, viele neue Kitaprojekte geplant. Auch wenn die Platzsituation momentan sehr angespannt ist, 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. Um dieser Herausforderung zu begegnen, ist es wichtig, die eingeschlagene flexible Personalpolitik weiterhin zu forcieren, um einerseits die Betreuungsvolatilität und andererseits dem aufgezeigten Risiko hinreichend zu begegnen.
- b) Die alten Gebäude sind aufgrund des hohen Sanierungsstaus und der nur notdürftig vorgenommenen Werterhaltungsmaßnahmen der letzten Jahre in einem stark sanierungsbedürftigen Zustand. Es ist kaum abschätzbar, wann welcher Schaden in welcher Höhe auftritt. In den vergangenen Monaten waren dies insbesondere Schimmelbefall, Wasserschäden, Schäden durch Schadstoffe und technische Nachrüstungen, bedingt durch behördliche Auflagen. Dieses Risiko soll sukzessive durch Ersatzneubauten sowie Grundsaniierungsmaßnahmen minimiert werden, kann aber aufgrund der beschränkten Gleichzeitigkeit erst mittelfristig nacheinander erfolgen.
- c) Ein grundsätzlich zu beachtendes Risiko ist die Verhandlung über künftige Platzkosten. Es könnte dazu kommen, einen hinsichtlich der aktuellen Kostenstruktur nicht ausreichenden Deckungsbeitrag zu verhandeln. Da die Platzkosten momentan jedoch rund 15% unter den satzungsgemäß anerkennungsfähigen Kosten liegen, wird das Risiko als gering eingestuft.
- d) Ein weiteres Risiko, welches bislang keine Berücksichtigung fand, muss zumindest aufgrund der coronapandemiebedingten Erfahrungen theoretisch erwogen werden. Sollte es künftig erneut zu Einschränkungen im Betreuungsalltag kommen, ist zumindest der Verpflegungsbereich der Gefahr nicht unerheblicher Mindererträge ausgesetzt. Aufgrund der Unkalkulierbarkeit des Eintretens eines solchen Ereignisses wird das Szenario jedoch nicht in die Planung integriert.

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 diese trotz sinkender 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 auszuliegen. Dies wiederum erlaubt keine Bildung von Rücklagen, welche erheblichen Einfluss auf die Eigenkapitalausstattung entfalten können. Jedwede Investitionen, die folgerichtig nicht aus Eigenmitteln bestritten werden können, müssen fremdfinanziert werden, was wiederum eine vom örtlichen Träger der öffentlichen Jugendhilfe vollständig anerkannte Refinanzierungsvereinbarung voraussetzt und somit die finanzielle Leistungsfähigkeit sicherstellt. Über die jederzeitige Refinanzierung der Abschreibungsgegenwerte durch die von den Finanzierungsteilnehmern zu begleichenden Platzkosten kann selbst eine zu 100% fremd finanzierte Investitionen problemlos dargestellt werden.

Die von der Universitäts- und Hansestadt Greifswald übertragenen Aufgaben und die zu ihrer Erfüllung zur Verfügung gestellten Mittel stehen in einem angemessenen Verhältnis zueinander und schaffen damit für den Eigenbetrieb jene Rahmenbedingungen, die ihm eine den Anforderungen der Eigenbetriebsverordnung entsprechende selbstständige und nachhaltige Geschäftstätigkeit ermöglichen.

Auch künftig wird es möglich sein, den Geschäftsbetrieb dauerhaft ohne Zuschüsse des Kernhaushaltes zu gestalten.

Für die Mehrjahresplanung sowie die Prognose für das Haushaltsjahr 2022 wurden die IST-Zahlen des Jahresergebnisses des Haushaltsjahres 2020 zugrunde gelegt.

Alle IST- und Plan- sowie Hochrechnungszahlen basieren auf dem Stand vom 31. Juli 2021.

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.

Es ist davon auszugehen, dass die Platzkosten mindestens die Entwicklung der tariflich bedingten Personalkosten nachvollziehen. In die Planung ist eine Platzkostensteigerung von jährlich ca. 2,5% über die gesamte Planungsperiode ab dem Jahr 2022, ausgehend von der Hochrechnung für 2021, eingepreist.

| | Ist 2020 | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|----------------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Erlöse aus Betreuung | 13.868 | 13.700 | 14.043 | 14.394 | 14.753 | 15.122 |

Ein ebenfalls großes Volumen wird den Erträgen aus der Verpflegung zugerechnet. Die Preisentwicklung wird ebenfalls mit einer durchschnittlichen Steigerung von 2,5 % pro Jahr geplant.

| | Ist 2020 | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|------------------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Erlöse aus Verpflegung | 1.333 | 1.500 | 1.500 | 1.538 | 1.576 | 1.615 |

Weitere Erträge in erheblicher Höhe entfallen auf die Zuwendungen für integrative Betreuungsleistungen, auf das bis zum Jahr 2022 bewilligte Bundesprogramm „Sprach-Kitas“, 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 2020 | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|--|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| - davon aus Arbeitsplatzkosten (Kreis) | 170 | 130 | 130 | 130 | 130 | 130 |
| - davon aus integrative Leistungen (Land) | 156 | 156 | 156 | 156 | 156 | 156 |
| - davon aus gezielte ind. Förderung (Land) | 186 | 186 | 186 | 186 | 186 | 186 |
| - davon aus Bundesprogramm Sprach-Kitas | 332 | 332 | 483 | 0 | 0 | 0 |

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

Der Posten „Ausgleich freiwillige Leistungen“ umfasst alle Leistungen, die nicht platzkostenumlagefähig sind, jedoch durch die Bürgerschaft beschlossen wurden (erhöhter Personalbedarf für die Betreuung der I-Kinder im Hort Kunterbunt, Erhöhte Kosten durch längere Öffnungszeiten im Hort während der Ferien).

Zusammenfassung:

| | Ist 2020 (Vorvorjahr) | Plan/HR 2021 (Vorjahr) | Plan 2022 (Planjahr) | Plan 2023 (1. Folgejahr) | Plan 2024 (2. Folgejahr) | Plan 2025 (3. Folgejahr) |
|--|-----------------------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Umsatzerlöse | 16.264 | 16.223 | 16.716 | 16.625 | 17.027 | 17.439 |
| - davon aus Betreuung | 13.868 | 13.700 | 14.043 | 14.394 | 14.753 | 15.122 |
| - davon aus Vermietung | 46 | 46 | 46 | 46 | 46 | 46 |
| - davon aus Verpflegung | 1.333 | 1.500 | 1.500 | 1.538 | 1.576 | 1.615 |
| - davon aus Fachberatung (Kreis) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - davon aus Arbeitsplatzkosten (Kreis) | 170 | 130 | 130 | 130 | 130 | 130 |
| - davon aus integrative Leistungen (Land) | 156 | 156 | 156 | 156 | 156 | 156 |
| - davon aus gezielte ind. Förderung (Land) | 186 | 186 | 186 | 186 | 186 | 186 |
| - davon aus Bundesprogramm Sprach-Kitas | 332 | 332 | 483 | 0 | 0 | 0 |
| - davon aus Ausgleich freiwillige Leistungen | 140 | 140 | 140 | 144 | 147 | 151 |
| - davon aus interne Leistungsverrechnung | 33 | 33 | 33 | 33 | 33 | 33 |
| sonst. betriebliche Erträge | 85 | 78 | 78 | 100 | 100 | 100 |
| - davon aus Auflösung Sonderposten | 65 | 75 | 75 | 98 | 98 | 98 |
| - davon aus Sonstiges | 20 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Gesamte Erträge | 16.349 | 16.300 | 16.793 | 16.725 | 17.127 | 17.539 |

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. Für die Planungen wird mit einer Basissteigerung der Tariflöhne um 2,5 % geplant. Hinzu kommen die Kosten für die Aufstockung des Personals im Bundesprogramm Sprachkitas, welches im Jahr 2022 nochmals erweitert wird (siehe Stellenplan). Ab dem Jahr 2023 wird mit dem Wegfall des Bundesprogramms Sprachkitas geplant, weswegen die Personalkosten verhältnismäßig gering steigen.

| | Ist 2020 | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|-----------------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Personalkosten gesamt | 12.232 | 12.356 | 12.815 | 12.653 | 12.969 | 13.293 |

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

Weitere wesentliche Aufwendungen im Planjahr 2022 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. Die kurzzeitige Absenkung der Betriebskosten im Hochrechnungs- bzw. Planjahr ist die Folge der Inbetriebnahme der beiden

Ersatzneubauten und der damit verbundenen Einsparungen in diesem Bereich. Danach folgt die Planung der grundsätzlichen jährlich 2,5%-igen Kostensteigerung.

| | Ist 2020 | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|-----------------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Objektbewirtschaftung | 404 | 380 | 380 | 390 | 399 | 409 |

- b) **Reinigung/Hausmeister:** Hierunter werden die Kosten für die Gebäudereinigung sowie für die Einrichtungshausmeister subsumiert. Es ist geplant, eventuelle übermäßige Kostensteigerungen in den Folgejahren durch Einsparungen des zeitlichen Einsatzes zu kompensieren. Dies wird insbesondere durch Flächenreduzierungen - und Optimierungen in den Neubau- und Sanierungsobjekten möglich werden.

| | Ist 2020 | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|-------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Reinigung | 339 | 355 | 355 | 364 | 373 | 382 |
| Hausmeister | 213 | 220 | 220 | 226 | 231 | 237 |

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

| | Ist 2020 | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|--------------------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Wartung / Pflege Objekte | 117 | 120 | 120 | 123 | 126 | 129 |

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

| | Ist 2020 | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|------------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Sachmittel / GWG | 88 | 133 | 133 | 136 | 140 | 143 |

- e) **Unfallkasse:** Diese Kosten umfassen die Aufwendungen für die gesetzliche Schülerunfallversicherung, welche der Eigenbetrieb als kommunaler Träger selbst entrichten muss. Ab dem Haushaltsjahr 2022 ist planerisch eine jährliche Steigerung von ca. 2,5% vorgesehen.

| | Ist 2020 | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|-------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Unfallkasse | 105 | 110 | 116 | 119 | 122 | 125 |

- f) **Interne Leistungsverrechnungen:** Die internen Leistungsverrechnungen enthalten die Kosten für die durch die Kernverwaltung zu Synergieeffekten erbrachten Leistungen, insbesondere Kosten für baufachliche Begleitung, IT, Sicherheitsingenieur, Stammdatenpflege Buchhaltung und Kasse/Vollstreckung.

| | Ist 2020 | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|------------------------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Interne Leistungsverrechnung | 100 | 100 | 100 | 103 | 105 | 108 |

Die Hochrechnung für das Jahr 2021 bestätigt die deutliche Reduzierung der Kosten in den Vorjahren als Resultat der nunmehr eigenverantwortlichen Geschäftsbuchhaltung und Kassentätigkeiten aus. 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 geht das dem Eigenbetrieb zugeordnete Anlagevermögen zu doppischen Werten aus dem Kernhaushalt über. Um an dieser Stelle nicht mit außerordentlichen Wertberichtigungen zu arbeiten, wurden die Nutzungsdauern unverändert bei 80 Jahren belassen. In den Planjahren ab 2022 spiegeln sich in den Planansätzen die AfA-Werte für die dann fertiggestellten und in Betrieb genommenen Gebäude wieder. Die Beibehaltung der Nutzungsdauern nach doppischen Werten führt zu einer Diskrepanz zwischen der Handels- und der Steuerbilanz (siehe dazu Punkt 2.3)

| | Ist 2020 | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|----------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Abschreibungen | 270 | 330 | 330 | 338 | 347 | 356 |

- h) **Werterhaltungen:** Die Maßnahmen zur Bauunterhaltung werden, wie auch schon im Planjahr 2021, höher angesetzt als in den Vorjahren, um den Modernisierungstau temporär aufzuholen. Außerdem bedingen die alten Gebäudesubstanzen einen höheren Unterhaltungsaufwand, insbesondere durch Havarien. Hinzu kommen die Abrissleistungen der ersetzten Kindertagesstätten.

| | Ist 2020 | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|-------------------------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Werterhaltungen | 470 | 300 | 900 | 900 | 300 | 300 |
| - davon Bädersanierungen | 270 | 200 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| - davon Schallschutzmaßnahmen | 0 | 100 | 150 | 150 | 150 | 150 |
| - davon Abbrucharbeiten | | | 500 | 500 | | |

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

| | Ist 2020 | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|---|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Mieten | 305 | 323 | 347 | 347 | 347 | 347 |
| - davon Hort Abenteuerland | 189 | 189 | 189 | 189 | 189 | 189 |
| - davon Hort der Karl-Kruhl-Grundschule | 91 | 91 | 91 | 91 | 91 | 91 |
| - davon Verwaltung Schwalbe | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 |
| - davon Hort Club 4 | 0 | 18 | 42 | 42 | 42 | 42 |

- j) **Verpflegung:** Die Verpflegungskosten spalten sich in zwei verschiedene Kostenbereiche auf. Zum einen die Kosten für Material, welche in den eigenen Kochküchen entstehen, zum anderen die Kosten für bezogene Leistungen, welche durch die Lieferung von Verpflegung durch externe Caterer entstehen. Es ist erkennbar, dass die Selbstverpflegung sukzessive ausgebaut werden soll. Neben den bestehenden Einrichtungen mit Frischeküche soll im Planjahr die Kita Lütt Matten das Projekt vollständig ergänzen. Im Planjahr sollen bereits mehr als 750 Kinder durch die eigenen Frischeküchen versorgt werden.

| | Ist 2020 | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|-----------------------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Verpflegung | 1.265 | 1.150 | 1.150 | 1.179 | 1.208 | 1.239 |
| - davon Materialkosten | 42 | 120 | 300 | 350 | 361 | 372 |
| - davon bezogene Leistungen | 1.223 | 1.030 | 850 | 829 | 847 | 867 |

- 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. Hier wurde ebenfalls jährliche Kostensteigerung von mindestens 2,5% ab dem Jahr 2022 eingeplant.

| | Ist 2020 | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|-------------------------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Sonstige Verwaltungskosten | 70 | 75 | 75 | 77 | 79 | 81 |

Zusammenfassung:

| | Ist 2020 (Vorvorjahr) | HR 2021 (Vorjahr) | Plan 2022 (Planjahr) | Plan 2023 (1. Folgejahr) | Plan 2024 (2. Folgejahr) | Plan 2025 (3. Folgejahr) |
|--|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Materialaufwendungen | 3.200 | 2.981 | 3.605 | 3.664 | 3.124 | 3.186 |
| <i>für Roh,- Hilfs- und Betriebsstoffe</i> | 130 | 253 | 433 | 486 | 501 | 515 |
| - davon für Sachmittel / GWG | 88 | 133 | 133 | 136 | 140 | 143 |
| - davon für Verpflegung | 42 | 120 | 300 | 350 | 361 | 372 |
| für bezogene Leistungen | 3.070 | 2.728 | 3.172 | 3.178 | 2.624 | 2.671 |
| - davon für Verpflegung | 1.223 | 1.030 | 850 | 829 | 847 | 867 |
| - davon für Objektbewirtschaftung | 404 | 380 | 380 | 390 | 399 | 409 |
| - davon für Reinigung | 339 | 355 | 355 | 364 | 373 | 382 |
| - davon für Hausmeister | 213 | 220 | 220 | 226 | 231 | 237 |
| - davon für Wartung/Pflege Objekte | 117 | 120 | 120 | 123 | 126 | 129 |
| - davon für Werterhaltung | 470 | 300 | 900 | 900 | 300 | 300 |
| - davon für Mieten | 305 | 323 | 347 | 347 | 347 | 347 |
| Personalaufwendungen | 12.232 | 12.356 | 12.815 | 12.653 | 12.969 | 13.293 |
| - davon für Löhne und Gehälter | 9.766 | 9.863 | 10.231 | 10.100 | 10.352 | 10.611 |
| - davon für soziale Abgaben | 2.466 | 2.493 | 2.585 | 2.553 | 2.617 | 2.682 |
| Abschreibungen | 270 | 330 | 330 | 338 | 347 | 356 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 348 | 360 | 366 | 375 | 385 | 394 |
| - davon für KSA-Schadensausgleich | 13 | 14 | 14 | 14 | 15 | 15 |
| - davon für Unfallversicherung | 105 | 110 | 116 | 119 | 122 | 125 |
| - davon für Fortbildungen | 45 | 45 | 45 | 46 | 47 | 49 |
| - davon für sonstige Verwaltungskosten | 70 | 75 | 75 | 77 | 79 | 81 |
| - davon für Interne Leistungsverrechnung | 100 | 100 | 100 | 103 | 105 | 108 |
| - davon für Prüfungsaufwand | 11 | 11 | 11 | 11 | 12 | 12 |
| Zinsen | 15 | 25 | 25 | 26 | 26 | 27 |
| Gesamte Aufwendungen | 16.065 | 16.052 | 17.141 | 17.056 | 16.851 | 17.256 |

2.3. Entwicklung des Jahresergebnisses

Das Ergebnis weist für das Jahr 2022 einen negativen Saldo aus. Es wird sich auch im übernächsten Planjahr negativ gestalten und ist so geplant, dass liquiditätsseitig die Tilgung der Darlehen für die Neubau- und Sanierungsvorhaben abgedeckt ist.

Der Verlust in den kommenden beiden Jahren resultiert aus den vorzunehmenden Abbrüchen der beiden alten Kindertagesstätten Zwergenland und S. Marschak. Für beide Gebäude sind Kosten von ca. 500 T€ veranschlagt, welche nicht aktivierungsfähig sind und damit im Aufwand zu verbuchen sind.

Entwicklung des Ergebnisses:

| | Ist 2020 | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|-----------------------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Jahresergebnis vor Steuern | 284 | 248 | -348 | -330 | 276 | 276 |
| Steuern | 43 | 37 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - davon Ertragssteuern | 43 | 37 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Jahresergebnis nach Steuern | 241 | 211 | -348 | -330 | 276 | 283 |
| 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.

3.1 Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit:

Der Kapitalfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit weist einen negativen Saldo von 58 T€ aus. Darin enthalten sind höhere Abschreibungen und Sonderposten als in den Vorjahren, da sich aus der Nutzungsaufnahme der Kitas Zwergenland und Tausend Farben wesentlichen Änderungen im aktivierten Anlagevermögen ergeben.

| | Ist 2020 | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|--|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Periodenergebnis | 430 | 211 | -348 | -330 | 276 | 283 |
| Abschreibungen (+) | 300 | 330 | 330 | 338 | 347 | 356 |
| Abnahme der Forderungen aus LL | 650 | | | | | |
| Sonderposten / nicht ertragswirks. (-) | -65 | -75 | -75 | -98 | -98 | -98 |
| Zinsaufwand (+) | 23 | 25 | 25 | 26 | 26 | 27 |
| Cash-Flow der Geschäftstätigkeit | 1.391 | 538 | -58 | -54 | 562 | 578 |

3.2 Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit:

Der Kapitalfluss aus der Investitionstätigkeit weist einen sehr hohen Wert (2.300 T€) aus. Dieser resultiert insbesondere aus den Auszahlungen für die Sanierung der Kita Fr. Wolf.

| | Ist 2020 | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|--|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Auszahlungen für Investitionen in SA (Cash-Flow aus Investitionsauszahlungen) | -3.159 | -2.000 | -2.300 | -5.300 | -6.600 | -1.700 |
| davon aus Investitionsermächtigung VJ | | | -1.286 | 0 | 0 | 0 |

3.3 Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit:

Es ist geplant, die im Jahre 2022 hauptsächlich anfallenden Auszahlungen für die Neubau- und Sanierungsvorhaben (Fr. Wolf, Lütt Matten und Regenbogen) durch die Begebung von Darlehen zu bedienen, da Auszahlungen in dieser Größenordnung nicht mehr durch eigene finanzielle Mittel bestritten werden können.

Der Zinssatz wird mit 0,5% angenommen und liegt damit über dem derzeitigen Stand (KfW vom 20.06.2020, Programm 217/218 „Energieeffizientes Sanieren und Bauen“, unverändert). Die Laufzeit der Kredite beträgt 30 Jahre bei 5 tilgungsfreien Anlaufjahren und einer Zinsbindung über 10 Jahre.

Die für 2021 erteilte Kreditgenehmigung wirkt vorhabenbezogen für das Haushaltsjahr 2022 fort. Zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit steht ein Kassenkreditvolumen in Höhe von 750 T€ zur Verfügung, das genehmigungsfrei ist.

| | Ist 2020 | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|-----------------------------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Entwicklung Kredite | 7.647 | 7.647 | 9.547 | 14.620 | 20.835 | 22.150 |
| - davon Tilgung | 0 | 0 | 0 | -227 | -385 | -385 |
| - davon Neuaufnahme | 2.796 | | 1.900 | 5.300 | 6.600 | 1.700 |
| - davon aus Kreditermächtigung VJ | 1.201 | | 500 | 0 | 0 | 0 |
| Kreditermächtigungen | 3.094 | 1.100 | 1.400 | 0 | 0 | 0 |
| Fortlaufende Kreditermächtigungen | 1.000 | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Die Auszahlungen für die Sanierung der Kita Fr. Wolf sowie der Sanierung der Kita Lütt Matten und deren Ausstattung werden über die zu beantragende Kreditgenehmigung sichergestellt. Die Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt in der Zusammenstellung beziehen sich ausschließlich auf neue, für das kommende Wirtschaftsjahr beantragte Kreditermächtigungen. Daher werden für das Wirtschaftsjahr 2022 Kreditermächtigungen in Höhe von 1.400 T€ beantragt.

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

| | Ist 2020 | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|--------------------------------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Einzahlung aus Krediten | 2.796 | 0 | 1.900 | 5.300 | 6.600 | 1.700 |
| Auszahlung aus Tilgung | | | | -227 | -385 | -385 |
| Einzahlungen aus Zuschüssen | 367 | 2.218 | 0 | | | |
| gezahlte Zinsen | -15 | -25 | -25 | -26 | -26 | -27 |
| Cash-Flow der Finanzierungstätigkeit | 3.148 | 2.193 | 1.875 | 5.047 | 6.189 | 1.288 |

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

| | Maßnahmen 2022 | Kreditaufnahmen 2022 | |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| | Gemäß Wirtschaftsplan | Fortgeltung aus 2021 | neu |
| Sanierung Kita „Fr. Wolf“ | 1.600 | - | 1.400 |
| Ersatz von defekten Spielgeräten | 100 | - | - |
| Sanierung Kita „Makarenko“ | - | - | - |
| Ersatz / Erweiterung Mobiliar | 100 | - | - |
| Sanierung Kita „Lütt Matten“ | 200 | 200 | - |
| Neubau Kita „B-Plan 13“ | - | - | - |
| Sanierung Kita „Regenbogen“ | 300 | 300 | - |
| Neubau Kita „Lilo Herrmann“ | - | - | - |
| | | | |
| Gesamt: | 2.300 | 500 | 1.400 |
| | Gesamt: | 1.900 | |

3.4 Finanzmittelbestand

Der Finanzmittelbestand wird aufgrund der hohen Aufwendungen durch die Gebäudeabbrüche sinken, ab dem Jahr 2024 aber wieder ansteigen. Diese Rücklagen sollen dafür verwendet werden, um unvorhergesehene finanzielle Belastungen gut zu verkraften. Diese können beispielsweise aufwendige Reparaturen oder Wegfall von Einnahmen, wie im Fall der Coronapandemie 2020/2021 sein.

| | Ist 2020 | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|--|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit | 1.391 | 538 | -58 | -54 | 562 | 578 |
| Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit | -5.352 | -2.000 | -2.300 | -5.300 | -6.600 | -1.700 |
| Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit | 4.133 | 831 | 1.875 | 5.047 | 6.189 | 1.288 |
| Finanzmittellendbestand | 2.537 | 1.906 | 1.423 | 1.116 | 1.267 | 1.432 |

4. Investitionsübersicht

Die für das Planjahr 2022 wesentlichen Investitionen sind folgende Vorhaben:

a) Sanierung Kita Fr. Wolf

Die Planungsleistungen für das Sanierungsvorhaben sind im August 2018 gestartet. Eine Kostenberechnung ergab im Mai 2020 Kosten in Höhe von rund 7.000 T€. Aufgrund dieser Ergebnisse sollen andere Alternativen umgesetzt werden, da unter dem Gesichtspunkt der haushalterischen und generationengerechten Verantwortung ein derartiger Kostenrahmen nicht verhältnismäßig erscheint. Es wird angestrebt, den Kostenrahmen von 4.900 T€ nicht zu überschreiten. Als Fördermöglichkeiten gelten die Tilgungszuschüsse aus dem Kreditprogramm der KfW in Höhe von max. 175,00 €/m² sowie Zuwendungen aus der Klimaschutzförderrichtlinie des Landes M-V. Die konkrete Höhe steht jedoch zum jetzigen Zeitpunkt nicht fest und ist noch kein Bestandteil des Finanzierungsplanes.

Mit einem Baubeginn wird aufgrund der Verzögerungen nunmehr im Herbst 2022 gerechnet.

| | bis 2020 | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Gesamt |
|--|----------|------------|--------------|--------------|--------------|--------|
| Auszahlungen für Sanierung Kita Fr. Wolf (-) | -113 | -287 | -1.600 | -2.000 | -900 | -4.900 |
| Übertrag Investitions-ermächtigungen aus Vorjahr | | | -786 | | | |

b) Neubau Kita Regenbogen

Mit dem Neubau der Kita Regenbogen soll im Jahre 2022 begonnen werden. Es wird mit Kosten in Höhe der Gesamtfördersumme gerechnet, die rund 5.500 T€ umfasst.

| | bis 2020 | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2022 | Plan ab 2023 | Gesamt |
|--|----------|------------|--------------|--------------|-----------------|--------|
| Auszahlungen für Sanierung Kita Regenbogen | 0 | 0 | -300 | -1.000 | -4.200 | -5.500 |
| Übertrag Investitions-ermächtigungen aus Vorjahr | | | -300 | | | |

c) Sanierung Kita Lütt Matten

In der Kita Lütt Matten sollen die Betreuungskapazitäten um 30 Plätze erhöht sowie eine Kochküche eingerichtet werden. Ein Großteil der Investition wird im Jahre 2023 abfließen.

| | bis 2020 | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan ab 2024 | Gesamt |
|--|----------|------------|--------------|--------------|-----------------|--------|
| Auszahlungen für Sanierung Kita Lütt Matten | 0 | 0 | -200 | -1.800 | 200 | -2.200 |
| Übertrag Investitions-ermächtigungen aus Vorjahr | | | -200 | | | |

d) Neubau Kita B-Plan 13

Für den B-Plan 13 ist der Betrieb einer Kindertagesstätte geplant, welche durch die Hanse-Kinder betrieben wird. Mit der Errichtung der Kita für ca. 100 Kinder kann im Herbst 2023 begonnen werden. Für die Planung sowie den Baustart werden entsprechende Verpflichtungsermächtigungen benötigt.

| | bis 2020 | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan ab 2024 | Gesamt |
|--|----------|------------|--------------|--------------|-----------------|--------|
| Auszahlungen für Neubau Kita B-Plan 13 | 0 | 0 | 0 | -500 | -3.000 | -3.500 |

e) Verpflichtungsermächtigungen

Mit einer Verpflichtungsermächtigung wird der Eigenbetrieb ermächtigt, im Rahmen eines Haushaltsplans finanzielle Verpflichtungen über ein Haushaltsjahr hinaus einzugehen.

Dies ist insbesondere bei Bauprojekten von besonderer Bedeutung, da sich Bauleistungen nur unzureichend kalendarisch aufteilen lassen und daher jahresübergreifend beauftragt werden müssen. Zudem muss schon vor Vorhabenbeginn feststehen, ob die Investition in Gänze genehmigt wird.

Es ist davon auszugehen, dass 50 % der Bau- und Dienstleistungen der im Jahre 2022 begonnenen Sanierungs- und/oder Neubauvorhaben bereits für das Jahr 2023 beauftragt werden müssen.

| Veranschlagung | in Höhe von | bisher in Anspruch genommen | davon zahlungswirksam im Wirtschaftsjahr | | | | |
|---|--------------|-----------------------------|--|----------------|----------------|----------------|--------------|
| | | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | ab 2026 |
| | | | (Planjahr) | (1. Folgejahr) | (2. Folgejahr) | (3. Folgejahr) | (Folgejahre) |
| im Wirtschaftsplan 2018 | 0 | | | | | | |
| im Wirtschaftsplan 2019 | 0 | | | | | | |
| im Wirtschaftsplan 2020 | 0 | | | | | | |
| im Wirtschaftsplan 2021 | 2.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| im Planjahr 2022 | 2.650 | | | 2.650 | 0 | 0 | 0 |
| Summe | 5.350 | 0 | 0 | 2.650 | 0 | 0 | 0 |
| davon finanziert durch Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | | | 0 | 2.650 | 0 | 0 | 0 |
| - davon für Sanierung Kita Fr. Wolf | 1.000 | | | 1.000 | | | |
| - davon für Neubau Kita Regenbogen | 500 | | | 500 | | | |
| - davon für Sanierung KitaLütt Matten | 900 | | | 900 | | | |
| - davon für Neubau Kita B-Plan 13 | 250 | | | 250 | | | |

5. Entwicklung des Eigenkapitals, der Sonderposten und Rückstellungen

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

| | Ist 2020 | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|--------------------------------|----------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Inanspruchnahme Rückstellungen | 200 | 210 | 220 | 230 | 240 | 250 |
| für Lohn | 189 | 199 | 209 | 219 | 229 | 239 |
| für Jahresabschluss / WP | 11 | 11 | 11 | 11 | 11 | 11 |
| Rückstellungszuführungen | 210 | 220 | 230 | 240 | 250 | 260 |
| für Lohn | 199 | 209 | 219 | 229 | 239 | 249 |
| für Jahresabschluss / WP | 11 | 11 | 11 | 11 | 12 | 12 |
| 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 2020 | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Sonderpostenaufösungen | 65 | 75 | 75 | 98 | 98 | 98 |
| Sonderpostenzuführungen | 367 | 2.218 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gesamtbetrag Sonderposten | 3.280 | 4.182 | 4.084 | 3.986 | 3.888 | 3.790 |

Die Eigenkapitalquote wird sich mit der Aufnahme von Fremdkapital zum Zwecke der Finanzierung der Neubau- und Sanierungsvorhaben deutlich verringern, was jedoch zu keiner Einschränkung der Leistungsfähigkeit des Eigenbetriebes führt.

| | Ist 2020 | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Stammkapital | | | | | | |
| Kapitalrücklagen | 8.432 | 8.432 | 8.432 | 8.432 | 8.432 | 8.432 |
| Gewinnrücklagen | | | | | | |
| Ergebnisvorräte | 250 | 485 | 696 | 348 | 18 | 294 |
| Ergebnis | 235 | 211 | -348 | -330 | 276 | 283 |
| Gesamtbetrag Eigenkapital | 8.917 | 9.128 | 8.780 | 8.450 | 8.726 | 9.009 |
| Eigenkapitalquote | 54% | 54% | 48% | 37% | 30% | 29% |

6. Stellenübersicht

Die Stellenplanung erhöht sich im Gegensatz zum Vorjahr deutlich um 7,0 Stellen und umfasst nunmehr 250,40 Vollzeitäquivalente. Es ist davon auszugehen, dass die Auslastung der Betreuungsplätze weiter steigt und sich das Verhältnis von Ganztags-, Teilzeit- und Halbtagsplätzen durch die elternbeitragsfreie Kita wesentlich zugunsten der Ganztagsbetreuung verschiebt.

Der größte Stellenzuwachs resultiert aus der Erweiterung des Hortangebotes in der Nexö-Grundschule. Aufgrund der räumlichen Kapazitätserschöpfung im Bestandsgebäude des Hortes Kunterbunt wird das Angebot durch Doppelnutzung in Form eines eigenständigen neuen Hortes nur für die 4. Klassen in den Räumen der Grundschule bedarfsgerecht geschaffen. Allein dadurch werden 4 neue Stellen benötigt.

Weitere Stellenzuwächse ergeben sich aus der intensiveren Zusammenarbeit dem Seminar für kirchlichen Dienst in Greifswald, bei der durch die Teilnahme am Ausbildungsprogramm AVFE (Ausbildung in Vereinbarkeit mit Familie und Erwerbstätigkeit) zukünftige Fachkräfte gesichert werden sollen sowie geringfügig aus der tariflichen Absenkung der Vollzeitbeschäftigung von 40,0 auf 39,5 Wochenarbeitsstunden.

Zudem wird am Standort der Karl-Krull-Grundschule eine Containerlösung erwartet, um mehr Kinder beschulen zu können. Dies hat natürlich auch einen Stellenaufwuchs zur Folge.

relevanter Stellenaufwuchs:

| Einrichtung | Anzahl | Eingruppierung | VZA |
|------------------------|--------|----------------|------|
| Neuer Hort Club 4 | 4 | S8a | 3,0 |
| Erweiterung Krull-Hort | 5 | S8a | 3,75 |

7. Finanz- und Leistungsbeziehungen zur Stadt

Die Leistungen im Verhältnis zur Gemeinde werden angemessen vergütet.

| Leistungen durch die Stadt | Ist 2020 | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|---|----------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Mietzins Horte und Verwaltung inkl. Nebenkosten | 305 | 323 | 347 | 347 | 347 | 347 |
| Interne Leistungsverrechnung Immobilienverwaltungsamt | 90 | 90 | 90 | 90 | 90 | 90 |
| Interne Leistungsverrechnung Sicherheitsingenieur | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| Interne Leistungsverrechnung Personal /Organisation | 65 | 65 | 65 | 68 | 70 | 73 |
| Interne Leistungsverrechnung IT | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Interne Leistungsverrechnung Finanzen | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| Reinigung | 339 | 355 | 355 | 364 | 373 | 382 |
| Hausmeister | 213 | 220 | 220 | 226 | 231 | 237 |

| Leistungen durch den Eigenbetrieb | Ist 2020 | HR 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|---|----------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Organisation Verpflegung Grundschulen (ILV) | 33 | 33 | 33 | 33 | 33 | 33 |
| Integrative Leistungen Hort Kunterbunt | 92 | 92 | 92 | 92 | 92 | 92 |
| Mietzins Räumlichkeiten Kita Lütt Matten | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 |
| Mehrkosten Ferienbetreuung Hort | 47 | 47 | 47 | 47 | 47 | 47 |
| Deckelung der Hortgebühren | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |