

## **In der Senatssitzung am 28. April 2026 beschlossene Fassung**

Der Senator für Kinder und Bildung

24.04.2026

### **Vorlage für die Sitzung des Senats am 28.04.2026**

### **Änderung Wirtschaftsplan 2026/2027 KiTa Bremen**

#### **A. Problem**

Im Zusammenhang mit der Übernahme von vier Kindertageseinrichtungen des insolventen Trägers Petri & Eichen durch KiTa Bremen ist gemäß § 17 (3) BremSVG eine Änderung des Wirtschaftsplans 2026/2027 erforderlich.

Mit Senatsbeschluss vom 12.11.2025 wurde der Betriebsübergang der Kindertageseinrichtungen auf den öffentlichen Träger Kita Bremen beschlossen.

#### **B. Lösung**

Der Senator für Kinder und Bildung legt die durch den Betriebsausschuss in seiner Sitzung am 13.03.2026 beschlossene geänderte Fassung des Wirtschaftsplanes 2026/2027 vor. Der anliegende geänderte Wirtschaftsplan berücksichtigt die vier zusätzlichen Standorte und weist infolgedessen in den beiden Jahren jeweils ein ertrags- und aufwandsseitig um € 4,806 Mio. höheres Volumen als der bisherige Wirtschaftsplan auf. Die hierfür notwendige Finanzierung wurde durch den Haushalts- und Finanzausschuss bereits in seiner Sitzung am 05.12.2025 beschlossen. Zusätzliche Mittelbedarfe entstehen nicht, da die Finanzierung innerhalb des Haushaltes des Senators für Kinder und Bildung durch Umschichtungen erfolgt.

#### **C. Alternativen**

Nach Beschluss zur Übernahme der Petri & Eichen Einrichtungen durch Kita Bremen gibt es keine Alternative zur Vorlage des angepassten Wirtschaftsplans.

#### **D. Finanzielle / Personalwirtschaftliche Auswirkungen / Genderprüfung**

Die Finanzierung der zusätzlichen Mittelbedarfe erfolgt aus Mittelumschichtungen und führt somit nicht zu einem zusätzlichen Mittelbedarf im Haushalt des Senators für Kinder und Bildung.

Im Ressorthaushalt sind bei der Haushaltsstelle 3232.68439-8 „Zuschüsse an Petri und Eichen, Diakonische Kinder- und Jugendhilfe gGmbH zum Betrieb von Kindertagesstätten“ (Produktgruppe 21.07.01 „Tagesbetreuung (S)“) Anschläge i.H.v. € 4,664 Mio. in 2026 und €

4,705 Mio. in 2027 vorgesehen. Im Haushaltsvollzug 2026 werden diese Mittel an KiTa Bremen übertragen. Diese Haushaltsstelle 3232.684 39-8 wird der Produktgruppe 21.99.01 „KiTa Bremen (S)“ zugeordnet, um somit in der gesetzlichen Deckungsfähigkeit mit den anderen HH-Stellen der Hauptgruppe 6 dieser Produktgruppe zu sein.

Die weiteren erforderlichen Mittel i.H.v. € 0,142 Mio. in 2026 und € 0,101 Mio. in 2027 werden aus noch nicht verplanten und nicht verpflichteten Mitteln von folgenden Projekt-Haushaltsstellen gedeckt werden, aus denen Finanzierungen für alle Träger erfolgen:

3232.68455-0 Zuwendungen zur Umsetzung des Kita-Qualitäts- und Teilhabeverbesserungsgesetzes (Handlungsfeld 2 - Fachkraft-Kind-Schlüssel)

3232.68457-6 Zuwendungen zur Umsetzung des Kita-Qualitäts- und Teilhabeverbesserungsgesetzes (Handlungsfeld 6 – Entwicklung, Gesundheit, Ernährung und Bewegung)

3232.68458-4 Zuwendungen zur Umsetzung des Kita-Qualitäts- und Teilhabeverbesserungsgesetzes (Handlungsfeld 7 – Förderung der sprachlichen Bildung)

3232.68460-6 Zuwendungen im Rahmen des Handlungskonzepts „Frühkindliche Bildung und Schule)

3232.68463-0 Zuschüsse zur Förderung von Projekten der frühkindlichen Bildung (Sprachförderung u.a.)

3232.68481-9 Zuschüsse zur Umsetzung der praxisintegrierten Ausbildung (PiA)

3232.68552-1 Schwerpunktmittel für Qualitätsentwicklung

Personalwirtschaftliche und genderspezifische Auswirkungen sind mit der Wirtschaftsplanänderung nicht verbunden.

### **E. Beteiligung/ Abstimmung**

Die Abstimmung mit dem Senator für Finanzen und der Senatskanzlei ist erfolgt.

### **F. Öffentlichkeitsarbeit/ Veröffentlichung nach dem Informationsfreiheitsgesetz**

Nach Beschlussfassung zur Veröffentlichung geeignet.

### **G. Beschluss**

1. Der Senat nimmt die Änderung des Wirtschaftsplans 2026/2027 von KiTa Bremen zur Kenntnis.
2. Der Senat bittet den Senator für Kinder und Bildung, den geänderten Wirtschaftsplan 2026/2027 des Eigenbetriebes KiTa Bremen nach Befassung der Fachdeputation über den Senator für Finanzen dem Haushalts- und Finanzausschuss (Stadt) zur Beschlussfassung vorzulegen.

**Wirtschaftsplan 2026/27 für**

**KiTa Bremen, Eigenbetrieb der Stadtgemeinde Bremen**

**zuständiges Fachressort:            Senatorin für Kinder und Bildung**

**Inhaltsübersicht**

- 1. Erfolgsplan**
- 2. Investitionsplan**
- 3. Liquiditätsplanung**
- 4. Personalplan**

1. Erfolgsplan														
Eigenbetrieb/Anstalt o. Stiftung öff. Rechts:				KiTa Bremen, Eigenbetrieb der Stadtgemeinde Bremen										
Planungszeitraum:														
Planungsgrößen	Ist 2024	Prognose 2025	Planung 2025	Wirtschaftsplan								Finanzplan		
				Planjahr 2026				Planjahr 2027				2028	2029	
				I. Quartal	I.-II. Quartal	I.-III. Quartal	Gesamt	I. Quartal	I.-II. Quartal	I.-III. Quartal	Gesamt			
<b>lfd. Nr. Gewinn- und Verlustrechnung (in T€)</b>														
1	Umsatzerlöse, davon	6.833	4.059	6.091	317	634	951	1.268	302	605	907	1.209	1.209	1.209
1a	<i>Geschäftsbesorgungs-/ Leistungsentgelt FHB</i>	6.671	3.901	5.905	273	546	819	1.092	258	517	775	1.033	1.033	1.033
1b	<i>sonstige Umsätze FHB</i>													
2	Zuweisungen FHB, davon	140.653	148.087	152.762	38.334	76.669	114.756	163.740	38.063	76.125	114.189	163.347	160.372	160.372
2a	<i>Institutionelle Förderung</i>				35.270	70.546	105.649	150.728	35.321	70.643	105.972	151.460	148.485	148.485
2b	<i>Projektförderung</i>				3.064	6.123	9.107	13.012	2.742	5.482	8.217	11.887	11.887	11.887
3	Bestandsveränderung													
4	sonstige Erträge, davon	1.437	1.578	875	214	428	641	855	214	428	641	855	855	855
4a	<i>sonstige Erträge FHB</i>													
5	<b>Gesamtleistung</b>	<b>148.923</b>	<b>153.724</b>	<b>159.728</b>	<b>38.865</b>	<b>77.731</b>	<b>116.348</b>	<b>165.863</b>	<b>38.579</b>	<b>77.158</b>	<b>115.737</b>	<b>165.411</b>	<b>162.436</b>	<b>162.436</b>
6	bezogenes Material	5.257	5.493	6.027	1.349	2.699	4.048	5.397	1.180	2.360	3.540	4.720	4.720	4.720
7	bezogene Leistungen	1.735	1.798	1.630	428	857	1.285	1.713	428	857	1.285	1.713	1.713	1.713
8	Personalaufwand	123.873	127.740	131.891	31.058	62.116	92.926	134.635	30.885	61.769	92.654	134.635	134.635	134.635
9	Abschreibungen	699	742	824	233	465	698	930	233	465	698	930	930	930
10	sonstiger betrieblicher Aufwand	17.860	18.227	19.596	5.817	11.634	17.451	23.268	5.873	11.747	17.620	23.493	20.518	20.518
11	<b>Summe Aufwand</b>	<b>149.424</b>	<b>154.000</b>	<b>159.968</b>	<b>38.885</b>	<b>77.771</b>	<b>116.408</b>	<b>165.943</b>	<b>38.599</b>	<b>77.198</b>	<b>115.797</b>	<b>165.491</b>	<b>162.516</b>	<b>162.516</b>
12	<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-501</b>	<b>-276</b>	<b>-240</b>	<b>-20</b>	<b>-40</b>	<b>-60</b>	<b>-80</b>	<b>-20</b>	<b>-40</b>	<b>-60</b>	<b>-80</b>	<b>-80</b>	<b>-80</b>
13	Zinserträge	534	276	240	20	40	60	80	20	40	60	80	80	80
14	Zinsaufwand		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Steuern vom Einkommen und Ertrag		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>33</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17	Sonstige Steuern													
18	<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>33</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Planung der Kennzahlen**

19	<b>Personalkennzahlen</b>														
20	Aus Eigenmitteln finanziert Personal- (Zuweisungen und Erlöse)	T€	123.873	127.740	131.891	31.058	62.116	92.926	134.635	30.885	61.769	92.654	134.635	134.635	134.635
21	Aus Drittmitteln und Gebühren finanziert Personal- (Zuweisungen und Erlöse)	T€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22	Aufwand für Leih- und Honorarkräfte	T€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23															
24	<b>Leistungskennzahlen</b>														
25	Plätze U3 - Stichtagswert zum Quartals-/Jahresende		1.191	1.220	1.251	1.313	1.313	1.312	1.312	1.312	1.312	1.312	1.312	1.312	
26	Plätze Elementar - Stichtagswert zum Quartals-/Jahresende		6.652	6.661	6.684	6.791	6.791	6.754	6.754	6.754	6.754	6.754	6.754	6.754	
27	Plätze Hort - Stichtagswert zum Quartals-/Jahresende		1.124	1.004	1.004	1.004	1.004	890	890	890	890	890	890	890	
28	<b>Sonstige Kennzahlen</b>														
29	Bilanzsumme (nur bei Jahresabschluss Angabe möglich)	T€	14.067	o. Angabe	o. Angabe	o. Angabe	o. Angabe	o. Angabe	o. Angabe	o. Angabe	o. Angabe	o. Angabe	o. Angabe	o. Angabe	
30	Rückstellungen (nur bei Jahresabschluss Angabe möglich)	T€	4.509	o. Angabe	o. Angabe	o. Angabe	o. Angabe	o. Angabe	o. Angabe	o. Angabe	o. Angabe	o. Angabe	o. Angabe	o. Angabe	
31	Gesamtleistung je VZE	T€	82	86	88	21	43	64	92	22	43	65	93	91	
32	Personalaufwand je VZE	T€	68	72	72	17	34	51	74	17	35	52	75	75	
33	Abführung an den Haushalt	T€	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
34	Investitionszuschüsse	T€	702	2.257	1.479	1.040	2.079	3.119	4.158	976	1.952	2.928	3.904	930	

2. Maßnahmenbezogener Investitionsplan										
Eigenbetrieb/Anstalt oder Stiftung öff. Rechts:		KiTa Bremen, Eigenbetrieb der Stadtgemeinde Bremen								
lfd. Nr.	Bezeichnung	Projekte	Genehmigung durch das Aufsichtsgremium vom (TT.MM.JJ)	Anteil Drittmittel in %	2024 in T€	Prognose 2025 in T€	2026 in T€	2027 in T€	2028 in T€	2029 in T€
<b>A. Investitionen</b>										
1	<b>Immaterielle Wirtschaftsgüter</b>									
	1.a.	Projekt a								
	1.b.	Projekt b								
	Summe immaterielle Wirtschaftsgüter									
2	<b>Unbebaute und bebaute Grundstücke</b>									
	2.a	Projekt a								
	2.b.	Projekt b								
	Summe unbebaute und bebaute Grundstücke									
3	<b>Maschinen und technische Anlagen</b>									
	3.a.	Projekt a								
	3.b.	Projekt b								
	Summe Maschinen und technische Anlagen									
4	<b>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>									
	4.a. IT-Infrastrukturprojekt (Gebäude gemietet - SVIT)				1.584	1.515	2.200	2.974	0	0
	4.b. Aufwand für Ausstattung der Neubauten						1.028			
	Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung									
5	<b>Finanzanlagen / Beteiligungen</b>									
	5.a.	Projekt a								
	5.b.	Projekt b								
	Summe Finanzanlagen / Beteiligungen									
6	<b>Summe übrige Investitionen unter 250 T€<sup>2</sup></b>				699	742	930	930	930	930
	<b>Summe Investitionen</b>				<b>2.283</b>	<b>2.257</b>	<b>4.158</b>	<b>3.904</b>	<b>930</b>	<b>930</b>
<b>B. Finanzierung der Investitionen</b>										
	<b>Investitionszuschüsse</b>									
	<b>Drittmittel</b>									
	<b>Kreditaufnahme aus laufendem Geschäftsbetrieb</b>				702	2.257	4.158	3.904	930	930
	<b>Liquiditätsentnahme</b>				1.581	0	0	0	0	0
	<b>Summe Finanzierung</b>				<b>2.283</b>	<b>2.257</b>	<b>4.158</b>	<b>3.904</b>	<b>930</b>	<b>930</b>

<sup>1</sup> Der Planungszeitraum orientiert sich an den Investitionsvorhaben.

<sup>2</sup> Die Betragsgrenze ergibt sich aus § 20 BremSVG.



#### 4. Personalplan

Eigenbetrieb/Anstalt oder Stiftung öff. Rechts:	KiTa Bremen, Eigenbetrieb der Stadtgemeinde Bremen												
Personalbestand: <sup>1</sup>	2024	Prognose 2025	Plan 2025	2026				2027				2028	2029
				I. Quartal	I.-II. Quartal	I.-III. Quartal	gesamt	I. Quartal	I.-II. Quartal	I.-III. Quartal	gesamt		
Technisches Personal													
Kaufmännisch-verwaltendes Personal	71,90	67,74	77,22	76,39	76,39	76,39	76,39	76,39	76,39	76,39	76,39	76,39	76,39
Gewerbliches Personal	1.666,00	1.635,21	1.665,84	1.688,20	1.688,20	1.685,59	1.683,30	1.672,02	1.672,02	1.672,02	1.672,02	1.672,02	1.672,02
<b>Summe (Beschäftigungsvolumen)<sup>2</sup></b>	<b>1.737,90</b>	<b>1.702,95</b>	<b>1.743,06</b>	<b>1.764,59</b>	<b>1.764,59</b>	<b>1.761,98</b>	<b>1.759,69</b>	<b>1.748,41</b>	<b>1.748,41</b>	<b>1.748,41</b>	<b>1.748,41</b>	<b>1.748,41</b>	<b>1.748,41</b>
<b>davon:</b>													
nicht aktiv Beschäftigte:													
a) ATZ-Beschäftigte in der Freistellungsphase (im BV berücksichtigter Faktor)	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Sonstige nicht aktiv Beschäftigte	-1,37	-0,70	-0,27	-1,75	-1,36	-0,73	-0,33	0,11	0,11	0,36	0,42	1,91	0,30
weibliche Beschäftigte	1.507,87												
männliche Beschäftigte	302,03												
schwerbehinderte Beschäftigte	69,52												
Beamtinnen/Beamte	4,92												
<b>nachrichtlich:</b> Auszubildende	72,00	76,65	76,65	64,00	64,00	58,00	52,75	37,00	37,00	37,00	37,00	37,00	37,00
<b>Personalaufwand</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>					<b>T€</b>	<b>T€</b>
Technisches Personal													
Kaufmännisch-verwaltendes Personal	6.030	6.034	6.879	1.540	3.080	4.613	6.698	1.547	3.095	4.642	6.751	6.751	6.751
Gewerbliches Personal	117.843	123.967	125.012	29.518	59.036	88.313	127.937	29.338	58.674	88.012	127.884	127.884	127.884
<b>Summe</b>	<b>123.873</b>	<b>127.740</b>	<b>131.891</b>	<b>31.058</b>	<b>62.116</b>	<b>92.926</b>	<b>134.635</b>	<b>30.885</b>	<b>61.769</b>	<b>92.654</b>	<b>134.635</b>	<b>134.635</b>	<b>134.635</b>
Aus Eigenmitteln finanzierter Personalaufwand (Zuweisungen und Erlöse)	123.873	127.740	131.891	31.058	62.116	92.926	134.635	30.885	61.769	92.654	134.635	134.635	134.635
Aus Drittmitteln und Gebühren finanzierter Personalaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Personalbezogene Sachkosten:</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>
Aufwand für Leih- und Honorarkräfte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

<sup>1)</sup> jeweils in Vollzeitäquivalenten der durchschnittlich Beschäftigten, ohne Auszubildende

<sup>2)</sup> Das Beschäftigungsvolumen zählt alle Beschäftigten, die im Planungszeitraum mit der Gesellschaft in einem Beschäftigungsverhältnis stehen, umgerechnet auf Vollezeiteinheiten (VZE). Bei Altersteilzeit im Blockmodell wird das Beschäftigungsvolumen in der Arbeitsphase mit dem Faktor 1,0 und in der Freistellungsphase mit dem Faktor 0,0 berücksichtigt. Bei Altersteilzeit im Teilzeitmodell werden Altersteilzeitbeschäftigte entsprechend ihrem Anteil an der Vollbeschäftigung berücksichtigt. Die VZE sind als Durchschnittswerte anzugeben.