

FABIDO

3. Quartalsbericht 2021

Erläuterungen



Stadt Dortmund





- **Prognostiziertes Jahresergebnis zum
31.12.2021: Defizit in Höhe von 4.138.656 €**
 - Planwert Jahresergebnis 2021: -1.297.867 €
 - Ergebnisverschlechterung: -2.840.789 €

Das prognostizierte negative Jahresergebnis soll nach der Beschlussfassung zur Vorlage „FABIDO – Mehrbedarf für das Wirtschaftsjahr 2021“ (Drucksache Nr. 22654-21) ausgeglichen werden.

- **Ergebnis 3. Quartal 2021:**
Defizit in Höhe von 1.579.857 €
 - Planwert 3. Quartal 2021: -973.400 €
 - Ergebnisverschlechterung: -606.457 €



Wesentliche Gründe für das Ergebnis:

- **Mindererträge im Bereich der sonst. Umsatzerlöse (Spitzabrechnung der Verpflegungsentgelte)**
- **Mindererträge im Bereich der sonstigen betrieblichen Erträge**
- **Mehraufwand im Bereich der Personalaufwendungen**
- **Mehraufwand im Bereich der sonstigen betrieblichen Aufwendungen (Rückzahlung von KiBiz-Mitteln aus Vorjahren)**



Um das negative Jahresergebnis (JE) 2021 zu vermindern und das JE 2022 zu stützen wurden die TEK-Budgets für das Kindergartenjahr 2021/2022 um rd 1,0 Mio. € gekürzt .

- geplante Einsparung 2021: ca. 417.000,- €
- geplante Einsparung 2022: ca. 583.000,- €



1. Umsatzerlöse

a) Zuweisungen und Zuschüsse der öff. Hand:

➔ **Billigkeitsleistungen 1.000.000 €**

- Leistungen für den Zeitraum 01.01.2021 – 31.07.2021
- davon 10% für Material und 90% für Personal
- max. Förderbetrag von 1.455.300 €

➔ **Umstrukturierungszuschuss fällt um 577.000 € geringer aus**

- Maßnahmen werden nicht oder verzögert umgesetzt
- Planungsgrundlage war der Doppelhaushalt aus 2019

➔ **Zuschussreduzierung im Bereich Sprach-Kitas in Höhe von rund 522.000 €**

- aufgrund von unbesetzten Stellen

1. Umsatzerlöse



b) Sonstige Umsatzerlöse:

➔ **geringere Einnahmen in Höhe von rund
1.944.000 €**

- Mindererträge aufgrund der Spitzabrechnung der Verpflegungsentgelte während der pandemischen Lage von landesweiter Tragweite in Höhe von 1,8 Mio. €
- Mindererträge aufgrund der Umstellung der Förderung der erweiterten Öffnungszeiten (Förderung nach § 48 KiBiz / keine zusätzlichen Elternbeitragseinnahmen)

2. Sonst. betr. Erträge



Sonstige betriebliche Erträge:

↘ In der Prognose zum 31.12.2021 wird mit um rund 597.000 Euro geringeren Erträgen gerechnet.

- Ist-Werte liegen unter dem Planwert, da die meisten Erstattungsbeträge erst mit zeitlicher Verzögerung bei FABIDO aufgrund des Verfahrens eingebucht werden können.



**Prognostizierte Mindererträge für 2021 von
rund 2.407.000 €**

3. Materialaufwand



Materialaufwand:

➤ **Minderaufwand in Höhe von rund 1.493.000 €**

- Im Materialaufwand wirken sich die Reduzierungen der Umstrukturierungszuschüsse in entsprechender Höhe aufwandreduzierend aus.
- Aufgrund der reduzierten Betreuungsleistung wegen der Corona-Pandemie finden im Materialaufwand insgesamt wesentlich weniger Verausgabungen statt. Lediglich im Bereich der Hygieneaufwendungen kommt es zu einer Vervierfachung der Aufwendungen im Vergleich zum 3. Quartal 2020.



Personalaufwand:

➔ Mehraufwand in Höhe von rund 1.432.000 €

- In den Personalkosten sind im 3. Quartal 854.915 € zusätzliche Personalkosten für Alltagshelfende enthalten.
- Zum 3. Quartal liegen die geplanten Personalkosten um 1.074.000 € über dem Planansatz.
- Die prognostizierten, den Planwert übersteigenden Personalkosten sind zu rund 60% durch die Billigkeitsleistungen refinanziert.

5. Abschreibungen



Abschreibungen:

➤ **Minderaufwand in Höhe von rund 438.000 €**

- Die Abschreibungen bleiben in der Prognose unterhalb des Planwertes, da sich die reduzierten Umstrukturierungszuschüsse hier als geringerer Aufwand im Bereich der GWGs darstellen.
- Insgesamt sind 600.000 € für Regelabschreibungen geplant, 450.000 € fallen davon bis zum 3. Quartal an.



Sonstige betriebliche Aufwendungen:

➔ Mehraufwand in Höhe von rund 932.000 €

- Darin enthalten sind Rückforderungen aufgrund von KiBiz-Verwendungsnachweisen aus Vorjahren.
- Etwaige Nachzahlungen im Bereich der Nebenkosten aus 2020 sind nicht berücksichtigt, da der Betrieb aufgrund der Corona-Pandemie eingeschränkt war.



■ Bestand Rücklagen 31.12.2020:

Kapitalrücklage: 6.196.748,66 €

Gewinnrücklage: 1.271.257,58 €

■ Prognostizierte Rücklagen 31.12.2021:

Kapitalrücklage: 5.556.517,58 €

Gewinnrücklage: 0,00 €

**Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit!**



Stadt Dortmund
FABIDO

