

FABIDO - Jahresabschluss zum 31.12.2020

Erläuterungen



Stadt Dortmund





Ergebnis

FABIDO			
	Plan	Ist	Abw
	01.01.2020	01.01.2020	
	31.12.2020	31.12.2020	
	Euro	Euro	Euro
1. Umsatzerlöse	109.945.430	109.240.380	-705.050
a) Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	105.312.272	105.801.237	488.965
davon Zuschuss Stadt Dortmund -Trägeranteil-	30.314.118	31.703.099	1.388.981
- gesetzlicher Anteil nach KiBiz	12.393.193	12.393.193	0
- freiwilliger Anteil	17.920.925	19.309.906	1.388.981
davon Betriebskostenzuschuss nach KiBiz	68.606.378	66.889.442	-1.716.936
davon Billigkeitsleistungen	0	1.039.500	1.039.500
davon Zuschuss Konzern Stadt DO	0	14.704	14.704
davon Zuschuss für Tagesbetreuung in Familien	1.706.400	1.537.920	-168.480
davon Kinderstuben in Festanstellung	0	584.826	584.826
davon Zuschüsse "Kinderstuben für Kinder in besonderen Lebenslagen"	583.000	583.000	0
davon Zuschuss "Sprach-Kitas"	1.735.000	1.418.361	-316.639
davon Zuschuss Landschaftsverband	1.739.876	1.782.784	42.908
davon Zuschuss für Umstrukturierung	542.500	82.096	-460.404
davon sonstige Zuschüsse	85.000	165.506	80.506
b) sonstige Umsatzerlöse	4.633.158	3.439.143	-1.194.015
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.788.200	2.351.986	563.786
3. Materialaufwand	4.918.592	3.556.596	-1.361.996
a) Aufw. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, bez. War	2.826.363	2.170.581	-655.782
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.092.229	1.386.015	-706.214
4. Personalaufwand	94.819.455	97.466.114	2.646.659
a) Löhne und Gehälter	73.440.144	75.750.272	2.310.128
b) Sozialabgaben und Altersversorgung	21.379.311	21.715.842	336.531
5. Abschreibungen	1.203.191	1.621.016	417.825
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	10.779.451	14.299.438	3.519.987
extern	1.077.945	1.429.944	351.999
an Stadt Dortmund	9.701.506	12.869.494	3.167.988
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	51.203	51.203
9. (+) Jahresüberschuss/(-) Jahresfehlbetrag	12.941	-5.401.999	-5.414.940



Ergebnis

Jahresergebnis zum 31.12.2020:

Defizit in Höhe von 5.401.999 €

Planwert Jahresergebnis 2020: 12.941 €

Gegenüber dem 4. Quartalsbericht 2020 hat sich lediglich eine geringfügige Verschiebung zwischen dem Materialaufwand und den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ergeben.



Gründe

- geringerer Betriebskostenzuschuss
- Einnahmeausfälle aufgrund von Corona bei den sonst. Umsatzerlösen
- höherer Personalaufwand
- Rückzahlungen KiBiz Vorjahre



Umsatzerlöse

Wesentliche Positionen:

Betriebskostenzuschuss reduziert um	-1.716.936 €
<ul style="list-style-type: none">• verspätete bauliche Fertigstellung der TEK Hombrucher Bogen• reduzierte Aufnahme wegen Um- und Anbaumaßnahmen von 292 Plätzen bei 88 zusätzlichen Plätzen• Rückforderung aufgrund der Endabrechnung früherer Kindergartenjahre	
Zuschussreduzierung Förderprogramm Sprach-Kitas um	-316.639 €
<ul style="list-style-type: none">• unbesetzte Stellen sowie erkrankte Sprachfachkräfte sind die Ursache	
Zuschusserhöhung aufgrund höherer Förderungen um	+1.162.914 €
<ul style="list-style-type: none">• neue Förderung durch den Landschaftsverband• zusätzliche Förderung Praxisanleitung• Billigkeitsleistungen	
Sonstige Umsatzerlöse, geringere Einnahmen in Höhe von	-1.194.015 €
<ul style="list-style-type: none">• zum Berichtszeitpunkt bekannte Mindererträge, davon 716.666 € aufgrund der Corona-Pandemie	



Sonstige betriebliche Erträge

Das Ist weist Erträge in Höhe von 563.786 Euro über dem Planwert aus. Der Kostenersatz der Krankenkassen für Schwangere im Beschäftigungsverbot sowie im Mutterschutz und die Ersatzleistungen für erkrankte Mitarbeiter*innen werden hier abgebildet.

	Plan 01.01.2020 31.12.2020 Euro	Ist 01.01.2020 31.12.2020 Euro	Abw Euro
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.788.200	2.351.986	563.786



Mindererträge gesamt: 3.856.474 €

Mehrerträge gesamt: 3.715.211 €

**Mindererträge für 2020 im Ist von
insgesamt 141.263 Euro.**



Personalaufwand

- Planwert aus Erfahrung im Hinblick auf unbesetzte Stellen aus den Vorjahren um 2% (1.935.000 €) reduziert.
- Festanstellung von 15 Mitarbeiter*innen der Kinderstuben (420.000 €)
- zusätzlicher Personalbedarf aufgrund gestiegener Kranken- und Schwangerenanzahl (140.000 €)
- zusätzliche Belastung aus dem Jahresabschluss durch zusätzliche Rückstellungen in Höhe von rund 450.000 Euro
- Entlastung aufgrund von Personalkostenersatz durch StA53 in Höhe von rund 300.000 Euro

Die Personalkosten 2020 haben sich im Vergleich zum Planwert um rund 2,65 Mio. € erhöht.

	Plan	Ist	Abw
	01.01.2020	01.01.2020	
	31.12.2020	31.12.2020	
	Euro	Euro	Euro
4. Personalaufwand	94.819.455	97.466.114	2.646.659
a) Löhne und Gehälter	73.440.144	75.750.272	2.310.128
b) Sozialabgaben und Altersversorgung	21.379.311	21.715.842	336.531



Restlicher Aufwand

- **Minderaufwendungen im Materialaufwand von rund 1,4 Mio. €**
 - *vor allem bedingt durch die eingeschränkte Betreuungsleistungen aufgrund von Corona*
- **höherer Abschreibungsaufwand von rund 420.000 €**
 - *vermehrte Ausgabe des Umstrukturierungszuschusses in Form von GwGs*
- **Höherer Aufwand bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen von rund 3.520.000 €**
 - *davon 735.000 € Nachzahlung aufgrund von Nebenkostenabrechnungen*
 - *davon 2.040.000 € Rückzahlung KiBiz*
 - *davon 711.000 € Rückzahlung Billigkeitsleistungen (Alltagshelfer)*



Rückforderungen

• Endabrechnung KGJ 2016/2017:	540.697,94 €
• Endabrechnung KGJ 2017/2018:	328.330,23 €
• Nachberechnung Pauschalen KGJ 2018/2019	208.983,72 €
• Rückstellung für Endabrechnung KGJ 2018/2019	960.609,86 €
	<hr/> <hr/>
	2.038.621,75 €



Sonstige Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen	31.12.2019/ 01.01.2020	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Aufzinsung	31.12.2020
	Euro	Euro	Euro	Euro		Euro
1. Verpflichtung gegenüber der Belegschaft						
a) Altersteilzeit (ATZ)	1.244.991,00	410.523,28	0,00	747.522,28	28.123,00	1.610.113,00
b) LAS für Beschäftigte in Altersteilzeit	15.407,13	0,00	0,00	3.793,22	0,00	19.200,35
c) Jubiläen	701.705,42	28.650,00	14.590,65	40.048,62	23.080,29	721.593,68
d) leistungsorientierte Bezahlung (LOB/LAS)	647.329,15	647.329,15	0,00	650.970,70	0,00	650.970,70
e) nicht genommener Urlaub	1.861.282,72	1.861.282,72	0,00	1.992.621,11	0,00	1.992.621,11
f) Überstunden	564.286,92	564.286,92	0,00	484.239,36	0,00	484.239,36
2. Jahresabschlusskosten	65.000,00	65.000,00	0,00	71.500,00	0,00	71.500,00
3. Grundinstandhaltungsmaßnahmen	213.580,37	54.994,14	157.796,73	409.797,66	0,00	410.587,16
4. ausstehende Eingangsrechnungen	380.000,00	380.000,00	0,00	551.656,09	0,00	551.656,09
5. Voraussichtliche Rückforderung von KIBiz-Mitteln	0,00	0,00	0,00	930.669,86	0,00	930.669,86
6. Voraussichtliche Rückforderung von Billigkeitsleistungen	0,00	0,00	0,00	644.104,39	0,00	644.104,39
7. Voraussichtliche Rückforderung des Zuschusses in Festanstellung	0,00	0,00	0,00	160.000,00	0,00	160.000,00
Gesamt	5.693.582,71	4.012.066,21	172.387,38	6.686.923,29	51.203,29	8.247.255,70

Im Ergebnis fallen die sonstigen Rückstellungen um 2.553.672,99 € höher aus, als im Vorjahr.



Jahresfehlbetrag 2020: 5.401.999,49 €

Rücklagen zum 31.12.2020:

Kapitalrücklage: 6.196.748,66 €

Gewinnrücklagen: 1.271.257,58 €

7.468.006,24 €



Die Geschäftsleitung schlägt vor, den Jahresfehlbetrag in Höhe von 5.401.999,49 € durch

- **eine Entnahme aus den Gewinnrücklagen in Höhe von 1.271.257,58 € sowie**
- **eine Entnahme aus der Kapitalrücklage in Höhe von 640.231,08 € auszugleichen.**
- **Der verbleibende Restbetrag in Höhe von 3.490.510,83 € wird nach Feststellung des Jahresabschlusses vom Rat der Stadt Dortmund durch die Stadt Dortmund ausgeglichen (Mehrbedarfsvorlage / Drucksachen-Nr.: 18943-20).**

**Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit!**



Stadt Dortmund
FABIDO

