

# Jahresabschluss FABIDO 2021

Erläuterungen



Stadt Dortmund



# Ergebnis



	<b>Plan</b> <b>01.01.2021</b> <b>31.12.2021</b> <b>Euro</b>	<b>Ist</b> <b>01.01.2021</b> <b>31.12.2021</b> <b>Euro</b>	<b>Abw</b>   <b>Euro</b>
<b>1. Umsatzerlöse</b>	<b>117.347.872</b>	<b>117.508.234</b>	<b>160.362</b>
<b>a) Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand</b>	<b>112.631.233</b>	<b>114.984.577</b>	<b>2.353.344</b>
davon Zuschuss Stadt Dortmund -Trägeranteil-	28.070.584	29.255.533	1.184.949
- gesetzlicher Anteil nach KiBiz	10.149.659	10.149.659	0
- freiwilliger Anteil	17.920.925	19.105.874	1.184.949
davon Betriebskostenzuschuss nach KiBiz	76.504.249	77.197.167	692.918
davon Zuschuss Konzern Stadt DO	35.000	19.845	-15.155
davon Billigkeitsleistungen nach §53 LHO	0	1.455.300	1.455.300
davon Zuschuss für Tagesbetreuung in Familien	1.706.400	1.667.520	-38.880
davon Zuschuss für Kinderstuben in Festanstellung	860.000	910.478	50.478
davon Zuschüsse "Kinderstuben für Kinder in besonderen Lebenslagen"	597.000	597.000	0
davon Zuschuss "Sprach-Kitas"	1.735.000	1.464.222	-270.778
davon Zuschuss Landschaftsverband	2.100.000	1.965.351	-134.649
davon Zuschuss für Umstrukturierung	938.000	361.061	-576.939
davon sonstige Zuschüsse	85.000	91.102	6.102
<b>b) sonstige Umsatzerlöse</b>	<b>4.716.639</b>	<b>2.523.657</b>	<b>-2.192.982</b>
<b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>2.250.000</b>	<b>2.567.058</b>	<b>317.058</b>
<b>3. Materialaufwand</b>	<b>5.172.343</b>	<b>4.227.870</b>	<b>-944.473</b>
a) Aufw. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, bez. Waren	2.775.035	2.652.529	-122.506
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.397.309	1.575.341	-821.968
<b>4. Personalaufwand</b>	<b>101.806.172</b>	<b>102.995.945</b>	<b>1.189.773</b>
a) Löhne und Gehälter	78.899.783	77.989.869	-909.914
b) Sozialabgaben und Altersversorgung	22.906.389	25.006.076	2.099.687
<b>5. Abschreibungen</b>	<b>1.737.692</b>	<b>1.445.130</b>	<b>-292.562</b>
<b>6. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>12.179.532</b>	<b>13.200.748</b>	<b>1.021.216</b>
extern	1.217.953	1.320.075	102.122
an Stadt Dortmund	10.961.579	11.880.673	919.094
<b>7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>0</b>	<b>46.133</b>	<b>46.133</b>
<b>9. (+) Jahresüberschuss/(-) Jahresfehlbetrag</b>	<b>-1.297.867</b>	<b>-1.840.534</b>	<b>-542.667</b>



- **Jahresergebnis 2021: Defizit in Höhe von 1.840.534 €, Planwert lt. WP 2021: Defizit in Höhe von 1.297.867 €**
- **Vorläufiges Jahresergebnis zum 31.12.2021 aus dem 4. Quartalsbericht 2021: 0,00 €**

**Aufgrund einer nachträglich bekannt gewordenen Verpflichtung zur Nachversicherung ehemals selbständiger Tageseltern, sind die wahrscheinlich zu entrichtenden Sozialversicherungsbeiträge berechnet worden, diese belasten mit 1.807.579,15 € als Rückstellung das Jahresergebnis 2021.**



## Umsatzerlöse

		<b>Plan</b>	<b>Ist</b>	<b>Abw</b>
		<b>01.01.2021</b>	<b>01.01.2021</b>	
		<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2021</b>	
		<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
<b>1.</b>	<b>Umsatzerlöse</b>	<b>117.347.872</b>	<b>117.508.234</b>	<b>160.362</b>
<b>a)</b>	<b>Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand</b>	<b>112.631.233</b>	<b>114.984.577</b>	<b>2.353.344</b>
	davon Zuschuss Stadt Dortmund -Trägeranteil-	28.070.584	29.255.533	1.184.949
	- gesetzlicher Anteil nach KiBiz	10.149.659	10.149.659	0
	- freiwilliger Anteil	17.920.925	19.105.874	1.184.949
	davon Betriebskostenzuschuss nach KiBiz	76.504.249	77.197.167	692.918
	davon Zuschuss Konzern Stadt DO	35.000	19.845	-15.155
	davon Billigkeitsleistungen nach §53 LHO	0	1.455.300	1.455.300
	davon Zuschuss für Tagesbetreuung in Familien	1.706.400	1.667.520	-38.880
	davon Zuschuss für Kinderstuben in Festanstellung	860.000	910.478	50.478
	davon Zuschüsse "Kinderstuben für Kinder in besonderen Lebenslagen"	597.000	597.000	0
	davon Zuschuss "Sprach-Kitas"	1.735.000	1.464.222	-270.778
	davon Zuschuss Landschaftsverband	2.100.000	1.965.351	-134.649
	davon Zuschuss für Umstrukturierung	938.000	361.061	-576.939
	davon sonstige Zuschüsse	85.000	91.102	6.102
<b>b)</b>	<b>sonstige Umsatzerlöse</b>	<b>4.716.639</b>	<b>2.523.657</b>	<b>-2.192.982</b>



## Umsatzerlöse

---

Zusätzlicher freiwilliger Trägeranteil i.H.v. 1.184.949 €

- Buchungsstand Jahresergebnis zum 21.01.2022 damit ausgeglichen
- Jahresergebnis ohne zusätzl. Trägeranteil um 112.918 € besser als Plan

Zusätzlicher Zuschuss für Billigkeitsleistungen i.H.v.  
1.455.300 €

- Zuschuss war zum Zeitpunkt der Wirtschaftsplanaufstellung noch nicht beschieden.

Geringere sonstige Umsatzerlöse i.H.v. 2.192.982 €

- Auswirkung der Aussetzung der Erhebung der Verpflegungsentgelte sowie der Spitzabrechnung während der pandemischen Lage sowie der noch fehlenden Erstattung aus dem Bildungs- und Teilhabe Paket vom Sozialamt.



## Sonstige betriebliche Erträge

		Plan 01.01.2021 31.12.2021 Euro	Ist 01.01.2021 31.12.2021 Euro	Abw   Euro
2.	Sonstige betriebliche Erträge	2.250.000	2.567.058	317.058

Mehrerlöse:

- Erträge aufgrund von Quarantäneerstattungen i.H.v. 271.470 €
- zusätzl. Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen 45.588 €



- **Die höheren Zuweisungen und Zuschüsse gleichen die reduzierten sonstigen Umsatzerlöse aus, übertreffen diese um rund 160.000 €.**
- **Rund 315.000 € höhere sonstige betriebliche Erträge**
- **Insgesamt rund 475.000 € höhere Erträge**



## Materialaufwand

	Plan 01.01.2021 31.12.2021 Euro	Ist 01.01.2021 31.12.2021 Euro	Abw Euro
<b>3. Materialaufwand</b>	<b>5.172.343</b>	<b>4.227.870</b>	<b>-944.473</b>
a) Aufw. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, bez. Waren	2.775.035	2.652.529	-122.506
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.397.309	1.575.341	-821.968

Minderaufwendungen:

- a) Geplanter Aufwand für Ausstattung konnte wegen verzögerter Umsetzung nicht verausgabt werden. Geringere Ausgaben aufgrund der Coronapandemie und der dadurch reduzierten Betreuungsleistung.
- b) Wegen der reduzierten Betreuungsleistung aufgrund der Pandemie ein geringerer Bedarf an Cateringverpflegung sowie reduzierte Inanspruchnahme von Bildungsangeboten jeglicher Art.





## Personalaufwand

	Plan	Ist	Abw
	01.01.2021	01.01.2021	
	31.12.2021	31.12.2021	
	Euro	Euro	Euro
<b>4. Personalaufwand</b>	<b>101.806.172</b>	<b>102.995.945</b>	<b>1.189.773</b>
a) Löhne und Gehälter	78.899.783	77.989.869	-909.914
b) Sozialabgaben und Altersversorgung	22.906.389	25.006.076	2.099.687

- Planwert berücksichtigt nicht die Personalkosten der Alltagshelfer\*innen, diese belaufen sich auf 911.147 €
- Die potenziellen Nachzahlungen zur Sozialversicherung i.H.v. 1.807.579 € waren in der Planung nicht berücksichtigt.
- Die Personalkosten haben eine Entlastung in Höhe von rund 816.000 € durch die Reduzierung der Rückstellung für Überstunden und Resturlaub erfahren.



## Abschreibungen

	Plan	Ist	Abw
	01.01.2021	01.01.2021	
	31.12.2021	31.12.2021	
	Euro	Euro	Euro
<b>5. Abschreibungen</b>	<b>1.737.692</b>	<b>1.445.130</b>	<b>-292.562</b>

- Geringere Abschreibungen wegen geringeren Verausgabungen, durch die nicht erfolgte Ausstattung über den Umstrukturierungszuschuss.
- Die Regelabschreibungen auf Anlagevermögen belaufen sich auf 729.335,80 €.
- Die Verausgabungen für GWGs belaufen sich insgesamt auf 715.793,90 €.



## Sonstige betr. Aufwendungen

		Plan	Ist	Abw
		01.01.2021	01.01.2021	
		31.12.2021	31.12.2021	
		Euro	Euro	Euro
<b>6.</b>	<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>12.179.532</b>	<b>13.200.748</b>	<b>1.021.216</b>
	extern	1.217.953	1.320.075	102.122
	an Stadt Dortmund	10.961.579	11.880.673	919.094

In dieser Position wirken sich die Rückzahlungen für nicht verausgabte Billigkeitsleistungen für die Jahre 2020 und 2021 von insgesamt 1.106.999 € aufwandserhöhend aus.

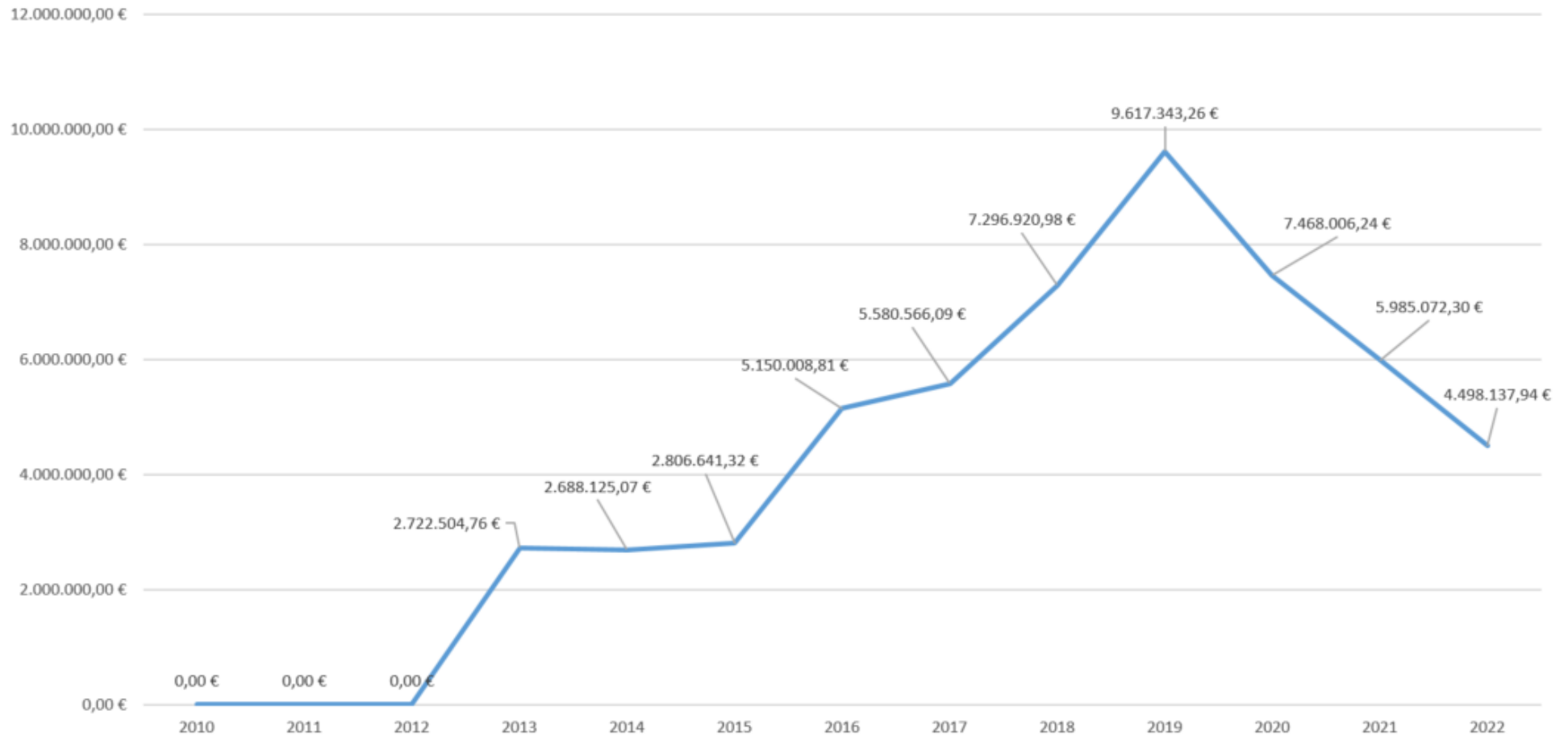


- 
- **Bestand Rücklagen zum 31.12.2021:**  
**5.985.072,30 €**
  - **Die Rücklagen können in voller Höhe zum Ausgleich des Defizits genutzt werden.**
  - **Verlustvortrag ins Jahr 2022:**  
**1.840.534,36 €**
  - **Aufgrund des Verlustvortrages wird das Jahresergebnis 2022 mit diesen Betrag belastet.**



# Entwicklung der Rücklage

Bestand Rücklage(n)





---

Vielen Dank  
für Ihre Aufmerksamkeit!