

# Jahresabschluss FABIDO 2019

Erläuterungen



Stadt Dortmund





# Ergebnis

<b>FABIDO</b>			
	<b>Plan</b>	<b>Ist</b>	<b>Abw</b>
	<b>01.01.2019</b>	<b>01.01.2019</b>	
	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2019</b>	
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
<b>1. Umsatzerlöse</b>	<b>105.079.220</b>	<b>103.489.933</b>	<b>-1.589.287</b>
<b>Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand</b>	<b>100.937.559</b>	<b>99.408.032</b>	<b>-1.529.527</b>
davon Zuschuss Stadt Dortmund -Trägeranteil-	33.448.163	33.448.163	0
- gesetzlicher Anteil nach KiBiz	13.535.574	13.535.574	0
- freiwilliger Anteil	19.912.589	19.912.589	0
davon "Trägerrettungspaket"	1.658.911	1.658.911	0
davon "Übergangsfinanzierung"	1.814.240	1.810.147	-4.093
davon Betriebskostenzuschuss nach KiBiz	57.476.205	56.320.691	-1.155.514
davon Zuschuss für Tagesbetreuung in Familien	1.641.600	1.641.600	0
davon Zuschüsse "Kinderstuben für Kinder in besonderen Lebenslagen"	569.000	569.000	0
davon Zuschuss "Sprach-Kitas"	1.735.000	1.545.233	-189.767
davon Zuschuss Landschaftsverband	1.697.440	1.678.245	-19.195
davon Zuschuss für Umstrukturierung	812.000	669.233	-142.767
davon Zuschuss Konzern Stadt Dortmund	0	70.499	70.499
davon sonstige Zuschüsse	85.000	132.531	47.531
<b>Sonstige Umsatzerlöse</b>	<b>4.141.661</b>	<b>4.081.901</b>	<b>-59.760</b>
<b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>1.488.200</b>	<b>1.975.985</b>	<b>487.785</b>
<b>3. Materialaufwand</b>	<b>5.122.500</b>	<b>4.253.046</b>	<b>-869.454</b>
a) Aufw. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, bez. Ware	3.207.500	2.578.497	-629.003
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.915.000	1.863.941	-51.059
<b>4. Personalaufwand</b>	<b>89.718.804</b>	<b>91.952.883</b>	<b>2.234.079</b>
a) Löhne und Gehälter	70.473.665	71.157.909	684.244
b) Sozialabgaben und Altersversorgung	19.245.139	20.794.974	1.549.835
<b>5. Abschreibungen</b>	<b>1.179.600</b>	<b>1.663.636</b>	<b>484.036</b>
<b>6. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>10.349.869</b>	<b>10.490.164</b>	<b>140.295</b>
extern	1.034.987	1.049.016	14.029
an Stadt Dortmund	9.314.882	9.441.148	126.266
<b>7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>160.889</b>	<b>160.889</b>
<b>8. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>60.000</b>	<b>29.034</b>	<b>-30.966</b>
<b>9. (+) Jahresüberschuss/(-) Jahresfehlbetrag</b>	<b>136.647</b>	<b>-2.761.956</b>	<b>-2.898.603</b>



- **Jahresergebnis 2019: Defizit in Höhe von 2.761.956 €**
- **Vorläufiges Jahresergebnis zum 31.12.2019 aus dem 4. Quartalsbericht 2019: Defizit in Höhe 2.945.744 €**

**Aufgrund einer Umstellung der Berechnung der Rückstellung für Jubiläen, welche zu einem Abzinsungsertrag in Höhe von 160.889 € führte, fällt das tatsächliche Jahresergebnis besser aus als der prognostizierte Wert aus dem 4. Quartalsbericht 2019.**



---

## **Gründe für das Defizit:**

- Zuschussreduzierung
- höherer Personalaufwand
- höherer Abschreibungsaufwand



## Zuweisungen und Zuschüsse

	Plan 01.01.2019 31.12.2019 Euro	Ist 01.01.2019 31.12.2019 Euro	Abw.  Euro
<b>Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand</b>	<b>100.937.559</b>	<b>99.408.032</b>	<b>-1.529.527</b>
davon Zuschuss Stadt Dortmund -Trägeranteil-	33.448.163	33.448.163	0
- gesetzlicher Anteil nach KiBiz	13.535.574	13.535.574	0
- freiwilliger Anteil	19.912.589	19.912.589	0
davon "Trägerrettungspaket"	1.658.911	1.658.911	0
davon "Übergangsfinanzierung"	1.814.240	1.810.147	-4.093
davon Betriebskostenzuschuss nach KiBiz	57.476.205	56.320.691	-1.155.514
davon Zuschuss für Tagesbetreuung in Familien	1.641.600	1.641.600	0
davon Zuschüsse "Kinderstuben für Kinder in besonderen Lebenslagen"	569.000	569.000	0
davon Zuschuss "Sprach-Kitas"	1.735.000	1.545.233	-189.767
davon Zuschuss Landschaftsverband	1.697.440	1.678.245	-19.195
davon Zuschuss für Umstrukturierung	812.000	557.242	-254.758
davon Zuschuss Konzern Stadt Dortmund	0	40.500	40.500
davon sonstige Zuschüsse	85.000	138.300	53.300



## Zuweisungen und Zuschüsse

---

### Betriebskostenzuschuss um 1.155.514 € reduziert

- Eröffnung von TEK Am Hombruchsbogen erst zum 01.08.2020
- Reduzierte Aufnahme von Um- und Anbaumaßnahmen von 292 Plätzen (bei 88 zusätzlichen Plätzen)

### Zuschussreduzierung Förderprogramm Sprach-Kitas um 189.767 €

- Unbesetzte Stellen sowie erkrankte Sprachfachkräfte sind die Ursache

### Fehlende Zuschüsse für Ausstattung der U3 Baumaßnahmen 254.758 €

- Spätere Inbetriebnahme TEK Am Hombruchsbogen (geringere Verausgabung als Planwert). Die Mittel werden in 2020 neu beantragt und verausgabt – gehen somit nicht verloren.



## Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 01.01.2019 31.12.2019 Euro	Ist 01.01.2019 31.12.2019 Euro	Abw.  Euro
Sonstige betriebliche Erträge	1.488.200	1.975.985	487.785

### Mehrerlöse:

- periodenfremde Erträge aus Guthaben aus Nebenkostenabrechnungen in Höhe von ca. 273.865 €
- erhöhte Auflösung von Rückstellungen 153.617 €
- 60.303 € höhere Erstattungen bei Krankheit und Schwangerschaft

## Zuschussreduzierung



- **Zuschussreduzierung gegenüber dem Planwert in 2019 insgesamt ca. 1,5 Mio €**
- **Rund 0,5 Mio € höhere sonstige betriebliche Erträge**
- **Insgesamt 1 Mio € weniger Einnahmen**





## Materialaufwand

	Plan 01.01.2019 31.12.2019 Euro	Ist 01.01.2019 31.12.2019 Euro	Abw. Euro
<b>Materialaufwand</b>	<b>5.122.500</b>	<b>4.253.046</b>	<b>-869.454</b>
a) Aufw. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, bez. Ware	3.207.500	2.440.214	-767.286
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.915.000	1.812.831	-102.169

Minderaufwendungen:

- a) Geplanter Aufwand für Ausstattung konnte wegen verzögerter Eröffnung von TEK's nicht verausgabt werden. Weiterhin verlagern sich Aufwände zu den Abschreibungen, da mehr Ausgaben von geringfügigen Wirtschaftsgütern (GwGs) erfolgen.
- b) Wegen der reduzierten Betreuungsplätze ein geringerer Bedarf an Cateringverpflegung.



## Personalaufwand

	Plan 01.01.2019 31.12.2019 Euro	Ist 01.01.2019 31.12.2019 Euro	Abw. Euro
<b>Personalaufwand</b>	<b>89.718.804</b>	<b>91.952.883</b>	<b>2.234.079</b>
a) Löhne und Gehälter	70.473.665	71.157.909	684.244
b) Sozialabgaben und Altersversorgung	19.245.139	20.794.974	1.549.835

- Planwert aus Erfahrung wg. unbesetzter Stellen aus den Vorjahren um 2% (ca. 1.830.996 €) reduziert, davon wurden 289.079 €, 0,00312 % benötigt.
- Personalmehrkosten im Hauswirtschaftsbereich in Höhe von 130.000 € zur Sicherung der vertraglich geschuldeten Verpflegung.
- Aufstockung PIA Auszubildende in Höhe von 275.000 €
- personelle Unterstützung für Kinder mit erhöhten Betreuungsbedarf in Höhe von 340.000 € (Antragsverfahren LWL wird angestoßen)
- Personelle Verstärkung gem. Ratsbeschluss vom 27.09.2018 (Dr. Nr. 11292-18) in Höhe von ca. 1,2 Mio



## Abschreibungen

	Plan 01.01.2019 31.12.2019 Euro	Ist 01.01.2019 31.12.2019 Euro	Abw.  Euro
<b>Abschreibungen</b>	<b>1.179.600</b>	<b>1.663.636</b>	<b>484.036</b>

- Höhere Abschreibungen wegen GWG's, verursacht durch die Ausstattung der Neu-, An- und Umbauten. Die Ausgaben wurden planerisch zum größten Teil im Materialaufwand berücksichtigt.
- Um 58.605 € höhere Regelabschreibungen.



## Sonstige betr. Aufwendungen

	Plan 01.01.2019 31.12.2019 Euro	Ist 01.01.2019 31.12.2019 Euro	Abw.  Euro
<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>10.349.869</b>	<b>10.490.164</b>	<b>140.295</b>
extern	1.034.987	1.049.016	14.029
an Stadt Dortmund	9.314.882	9.441.148	126.266

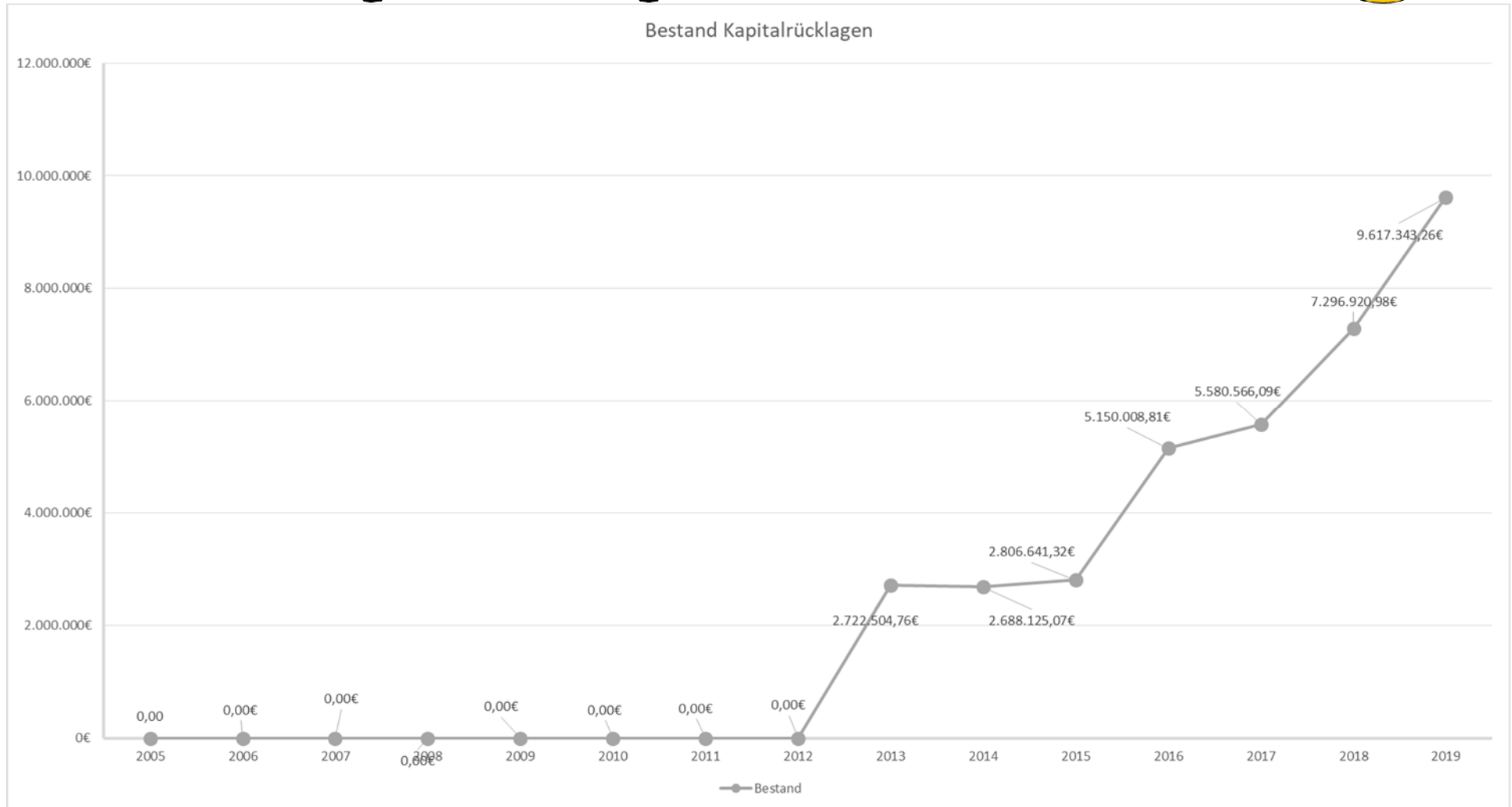
Leicht über dem Planwert aufgrund geringfügig höherer Aufwendungen in diversen Positionen als geplant.



- 
- **Bestand Rücklagen zum 31.12.2019:**  
**9.617.343 €**
  - **Die Rücklagen können in voller Höhe zum Ausgleich des Defizits genutzt werden.**
  - **Bestand Rücklagen nach Ausgleich des Defizits:**  
**6.855.388 €**
  - **Bereits geplante Maßnahmen, die durch die Kapitalrücklage finanziert werden sollen, bleiben davon unberührt.**



# Entwicklung der Rücklage





---

Vielen Dank  
für Ihre Aufmerksamkeit!