



28.02.2012

An den Vorsitzenden
des Betriebsausschusses FABIDO
Herrn Friedhelm Sohn

4. Quartalsbericht 2011 zum 31.12.2011 Eigenbetrieb FABIDO

Sehr geehrter Herr Sohn,

in der Anlage übersende ich Ihnen den 4. Quartalsbericht 2011 zum 31.12.2011 von FABIDO wie in der letzten Betriebsausschusssitzung angekündigt mit der Bitte um Kenntnisnahme.

Mit freundlichen Grüßen

Waltraud Bonekamp
Stadträtin

Funktion/Name							
Datum							
Handzeichen							

Erfolgsplan 4. Quartal 2011
FABIDO

	Plan 01.01.2011- 31.12.2011 Euro	Ist 01.01.2011- 31.12.2011 Euro	Abweichung Euro	Prognose 01.01.2011- 31.12.2011 Euro
1. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	63.104.770	64.040.135	935.365	64.343.885
davon Betriebskostenzuschuss nach KiBiz	38.210.578	39.035.263	824.685	39.035.263
davon Zuschuss Stadt Dortmund	21.877.542	21.877.542	0	21.877.542
davon Zuschuss für Tagesbetreuung in Familien	1.346.400	1.346.400	0	1.346.400
davon Zuschuss Sprachförderung	569.250	569.250	0	873.000
davon Zuschuss Landschaftsverband	1.101.000	1.127.356	26.356	1.127.356
davon sonstige Zuschüsse	0	84.324	84.324	84.324
2. Sonstige betriebliche Erträge	2.830.000	2.775.041	-54.959	2.830.000
3. Materialaufwand	3.869.333	2.724.953	-1.144.380	2.724.953
a) Aufw. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	2.839.333	2.037.995	-801.338	2.037.995
b) Aufwendungen für bez. Leistungen	1.030.000	686.958	-343.042	686.958
4. Personalaufwand	52.902.724	55.563.651	2.660.927	55.813.651
a) Löhne und Gehälter	41.963.921	43.155.647	1.191.726	43.405.647
b) Sozialabgaben und Altersversorgung	10.938.803	12.408.004	1.469.201	12.408.004
5. Abschreibungen	855.000	890.673	35.673	890.673
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	8.313.913	7.649.686	-664.228	7.749.686
davon als interne Leistungsverrechnungen an Stadt Dortmund	7.574.263	6.951.228	-623.035	7.051.228
7. Finanzergebnis	6.200	16.476	10.276	6.000
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0	2.689	2.690	922
9. a.o. Ergebnis	0	0	0	0
10. Unternehmensergebnis	0	2.689	2.690	922

Erläuterungen 4. Quartalsbericht 2011 zum 31.12.2011

Zusammenfassung

Der vorliegende 4. Quartalsbericht enthält die Gegenüberstellung der Plan- und Ist-Daten der ersten 12 Monate 2011.

Das Unternehmensergebnis zum 31.12.2011 beträgt 2.689 Euro und liegt damit besser als Plan.

Im Berichtszeitraum wurden Investitionen in Höhe von 1.140.928,81 Euro getätigt, davon 480.283,62 Euro für geringwertige Wirtschaftsgüter und 660.645,19 Euro für Anlagegüter.

Der für das Jahr 2011 geplante investive Zuschuss der Stadt Dortmund in Höhe von 156.000 Euro wurde im 4. Quartal abgerufen. Außerdem erhält FABIDO zusätzliche investive Mittel für den Ausbau der Plätze für die Betreuung von Kindern unter drei Jahren.

Auch nach 12 Monaten liegt der Materialaufwand deutlich unter den Planwerten. Dies liegt zum einen an den deutlich verringerten Honoraraufwendungen aber auch im Bereich der Verbrauchsgüter. Nach Analyse des vorliegenden 4. Quartalsergebnis 2011 gehen wir davon aus, dass FABIDO das angestrebte ausgeglichene Jahresergebnis erreicht.

Risikobewertung

Der Eigenbetrieb FABIDO finanziert sich zum überwiegenden Teil aus den Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand. Zum gegenwärtigen Zeitpunkt sind hier keine Ausfallrisiken zu erkennen.

Chancen/Risiken

Die Bildung bzw. Auflösung von Rückstellungen kann eine nicht unerhebliche Auswirkung auf das Jahresergebnis haben. Ein Beispiel dafür sind z. B. die Rückstellungen für die Altersteilzeit. Die Veränderungen der Rückstellungen werden gemeinsam mit dem Wirtschaftsprüfer ermittelt und abgestimmt. Diese Arbeiten erfolgen im März/April 2012. Bei den uns zurzeit vorliegenden Information ist aber keine zusätzliche Belastung für das Ergebnis erkennbar.

Erfolgsplan

Nachfolgend werden die wesentlichen Positionen des Quartalsberichts erläutert.

zu 1. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand

Die Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand liegen aktuell leicht über Plan. Hier gehen wir im Rahmen des Jahresabschlusses davon aus, dass sich weitere Erlöse ergeben werden. Dies sind zum einen zusätzliche Mittel aus der KiBiz Revision und auch aus der Bundesinitiative Frühe Chancen. Da das Kindergartenjahr abweichend zum Wirtschaftsjahr ist müssen diese Mittel noch entsprechend abgegrenzt werden.

zu 2. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten in erster Linie die Elternbeiträge für die Verpflegung in unseren TEK und die Auflösung des Sonderpostens. Hier gehen wir davon aus, dass die Planwerte erreicht werden.

zu 3. Materialaufwand

- a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren
Die Aufwendungen liegen im Berichtszeitraum deutlich unter Planniveau. Dies hängt u. a. damit zusammen, dass die TEK Budgets seit dem letzten Jahr auf das Kindergartenjahr gleichmäßig verteilt werden, so dass die früheren starken Ausgabenzuwächse im November/Dezember eines Jahres entfallen. Insgesamt werden wir uns aber auch auf ein niedrigeres Niveau einpendeln.
- b) Aufwendungen für bezogene Leistungen
Hierbei handelt es sich um Aufwendungen für Honorarkräfte, denen Zuschüsse für die Sprachförderung Delfin 4 gegenüber stehen. Die Honorartätigkeiten wurden stark zurückgeführt, so dass es hier zu Kostenunterschreitung kommt. Die Belastungen fallen nun im Personalaufwand an. Darüber hinaus werden hier die Catering Aufwendungen ausgewiesen.

zu 4. Personalaufwand

Die Personalaufwendungen liegen aufgrund der KiBiz-Revision, der Bundesinitiative Frühe Chancen, dem Zuwachs an U 3 Plätzen, dem Zuwachs im Bereich Sprachförderung und der Verringerung der Honoraraufwendungen über Plan.

zu 5. Abschreibungen

Den Abschreibungen und den Verlusten aus dem Abgang von Vermögensgegenständen stehen in gleicher Höhe die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens gegenüber. Die geringwertigen Wirtschaftsgüter werden bereits im Jahr ihrer Anschaffung komplett abgeschrieben.

zu 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen unter Plan. Wir gehen davon aus, dass sich dies auch im Jahresabschluss so darstellt.

Die externen sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von rd. 700 Tsd. € setzen sich in erster Linie zusammen aus Aufwendungen für Aus- und Fortbildung in Höhe von rd. 90 Tsd. €, Instandhaltung, handwerkliche Dienstleistungen in Höhe von rd. 150 Tsd. €, übrige sonstige externe Dienstleistungen wie Wachdienste, Räumdienste, etc. in Höhe von rund 250 Tsd. € sowie graphische Dienstleistungen in Höhe von rd. 85 Tsd. €

Zu 7. Finanzergebnis

Die Zinseinnahmen liegen über Plan, Zinsbelastungen sind nicht angefallen, da es im Berichtszeitraum nicht notwendig war, Liquiditätskredite aufzunehmen.

Vermögensplan

Im Berichtszeitraum wurden Investitionen in Höhe von 1.140.928,81 Euro getätigt, davon 480.283,62 Euro für geringwertige Wirtschaftsgüter und 660.645,19 Euro für Anlagegüter.

Der für das Jahr 2011 geplante investive Zuschuss der Stadt Dortmund in Höhe von 156.000 Euro wurde im 4. Quartal abgerufen. Außerdem erhält FABIDO zusätzliche investive Mittel für den Ausbau der Plätze für die Betreuung von Kindern unter drei Jahren.