

Teil-Jahresabschlussbericht 2021

Bereich: 2 Jugend und Bildung

Gruppe 21 Jugendamt

Produktdefinition

Verantwortlich:

2, Annette Wiggers,

Auftragsgrundlagen:

Beschluss des Rates

Kennzahlen

Bezeichnung	Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abw. Ansatz/Erg. 2021	Letzte Prognose 2021	Abw. Progn./Erg. 2021
Spitzenkennzahl						
Deckungsgrad	39,81	42,27	42,19	-0,08	39,85	2,34
Zuschuss je Einwohner	509,74	465,4	546,28	80,88	508,98	37,3

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abw. Ansatz/Erg. 2021	Letzte Prognose 2021	Abw. Progn./Erg. 2021
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.977.978,29	18.415.484,85	20.096.864,66	1.681.379,81	18.799.559,85	1.297.304,81
3 + Sonstige Transfererträge	3.060.448,32	2.668.300,00	5.882.829,24	3.214.529,24	2.668.300,00	3.214.529,24
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.981.160,27	2.550.079,18	1.883.808,87	-666.270,31	1.850.079,18	33.729,69
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	43,91	43,91	0,00	43,91
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.563.990,80	2.343.500,00	2.301.670,85	-41.829,15	2.343.500,00	-41.829,15
7 + Sonstige ordentliche Erträge	73.979,07	500,00	5.038,40	4.538,40	500,00	4.538,40
10 = Ordentliche Erträge	25.657.556,75	25.977.864,03	30.170.255,93	4.192.391,90	25.661.939,03	4.508.316,90
11 - Personalaufwendungen	3.828.559,75	4.091.756,03	3.888.057,14	-203.698,89	4.091.756,03	-203.698,89
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	781.392,92	1.069.015,00	1.081.218,08	12.203,08	1.069.015,00	12.203,08
14 - Bilanzielle Abschreibungen	174.584,66	151.922,90	219.700,34	67.777,44	151.922,90	67.777,44
15 - Transferaufwendungen	57.810.526,62	54.656.475,00	62.025.655,65	7.369.180,65	57.186.475,00	4.839.180,65
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	900.418,27	636.123,00	3.439.900,33	2.803.777,33	636.123,00	2.803.777,33
17 = Ordentliche Aufwendungen	63.495.482,22	60.605.291,93	70.654.531,54	10.049.239,61	63.135.291,93	7.519.239,61
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-37.837.925,47	-34.627.427,90	-40.484.275,61	-5.856.847,71	-37.473.352,90	-3.010.922,71
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00		0,00	
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-37.837.925,47	-34.627.427,90	-40.484.275,61	-5.856.847,71	-37.473.352,90	-3.010.922,71
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00		0,00	
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-37.837.925,47	-34.627.427,90	-40.484.275,61	-5.856.847,71	-37.473.352,90	-3.010.922,71
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	1.080,00	1.080,00	0,00	1.080,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	957.040,80	1.263.710,53	1.266.705,45	2.994,92	1.263.710,53	2.994,92
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-38.794.966,27	-35.891.138,43	-41.749.901,06	-5.858.762,63	-38.737.063,43	-3.012.837,63

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abw. Ansatz/Erg. 2021	Letzte Prognose 2021	Abw. Progn./Erg. 2021
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	717.300,00	1.679.500,00	1.325.195,94	-354.304,06	1.679.500,00	-354.304,06
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	517,33	0,00	0,00		0,00	
23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	717.817,33	1.679.500,00	1.325.195,94	-354.304,06	1.679.500,00	-354.304,06

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
25	für Baumaßnahmen	86.792,79	191.929,00	62.061,06	-129.867,94	191.929,00	-129.867,94
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	78.268,44	9.440,00	108.184,75	98.744,75	9.440,00	98.744,75
28	von aktivierbaren Zuwendungen	1.510.658,32	3.838.259,00	2.428.625,48	-1.409.633,52	3.838.259,00	-1.409.633,52
29	Sonstige Investitionszahlungen	0,00	0,00	12.136,00	12.136,00	0,00	12.136,00
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	1.675.719,55	4.039.628,00	2.611.007,29	-1.428.620,71	4.039.628,00	-1.428.620,71
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-957.902,22	-2.360.128,00	-1.285.811,35	1.074.316,65	-2.360.128,00	1.074.316,65

Bereich: 2 Jugend und Bildung

Gruppe: 21 Jugendamt

Leistung 2101 Förderung junger Menschen und Familien**Produktdefinition****Kurzbeschreibung:**

- A) Abwendung von Kindeswohlgefährdungen
- B) Hilfen zur Erziehung in Form von ambulanten und teilstationären Leistungen
- C) Hilfen zur Erziehung in Form von stationären Leistungen
- D) Angebot verschiedener Beratungsstellen inkl. Präventionsprojekte
- E) Begleitung und Mitwirkung bei Trennungs- und Scheidungssituationen
- F) Begleitung und Mitwirkung bei Verfahren nach dem Jugendgerichtsgesetz
- G) Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche

Verantwortlich:

2, Annette Wiggers,

Auftragsgrundlagen:

gesetzliche Regelungen: KJHG; Art.6 GG; BGB; FGG; JGG; StGB; SGBI-XII; AdoptVG; AdoptWG

Erläuterungen:

Die abgebildeten Kennzahlen stellen nur einen Auszug aus der umfangreichen unterjährigen Erziehungshilfeberichterstattung, auf die ausdrücklich verwiesen wird.

Ziele:

- A) Kinder und Jugendliche werden vor Gefährdungen kurzfristig geschützt.
 - B) Im Rahmen der Hilfen zur Erziehung stehen Eltern geeignete ambulante unterstützende Hilfen oder teilstationäre ergänzende Hilfen (Tagesgruppe) zur Verfügung.
 - C) Im Rahmen der Hilfen zur Erziehung stehen Eltern geeignete stationäre Hilfen in Form von ersetzenden Hilfen (Wohngruppenunterbringung oder Vollzeitpflege) zur Verfügung.
 - D) Es existieren ausreichend sich an den Bedarf orientierende Beratungsstellen incl. Präventionsprojekte.
 - E) Bei Verfahren vor dem Familiengericht erfolgt eine Begleitung und Mitwirkung.
 - F) Bei Verfahren vor dem Jugendgericht erfolgt eine Begleitung und Mitwirkung.
 - G) Seelisch behinderte oder von Behinderung bedrohte Kinder und Jugendliche erhalten nach individuellem Bedarf notwendige Eingliederungshilfe.
- A) - G) [s. a. IEHK-Ziele 1.1, 1.2, 4 und 6]

Zielgruppen:

Junge Menschen und/oder Familien mit Beratungs- und Betreuungsbedarf, Junge Menschen, die nicht in ihrer Herkunftsfamilie leben können
 Fachausschuss: Jugendhilfeausschuss

Kennzahlen

Bezeichnung	Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abw. Ansatz/Erg. 2021	Letzte Prognose 2021	Abw. Progn./Erg. 2021
Produktumfang						
A) Kinderschutz (in %)						
- Verhältnis gemeldeter Gefährdungen zu altersgleicher Bevölkerung (Kinder unter 18 Jahren)	1,05	1	1,34	0,34	1	0,34
A) Kinderschutz (in %)						
- Verhältnis familiengerichtlicher Verfahren zu festgestellten Gefährdungen	58,82	50	33,33	-16,67	50	-16,67
A) Kinderschutz (in %)						
- Verhältnis festgestellter Gefährdungen zu gemeldeten Gefährdungen	36,69	37	31,15	-5,85	37	-5,85
B) C) Hilfen zur Erziehung (in %)						
- Verhältnis Heimerziehung zu ambulanten und teilstationären Leistungen	21,72	44	20,59	-23,41	44	-23,41
- Verhältnis Rückkehr ins Ursprungssystem zu Heimerziehung	8,4	14	10,08	-3,92	14	-3,92
- Verhältnis Verselbstständigung zu Heimerziehung	10,92	23	14,29	-8,71	23	-8,71
- Verhältnis Heimerziehung zu Vollzeitpflege und Adoption	140	137	148,75	11,75	137	11,75
D) Angebot an Beratungsstellen (in %)						

- Verhältnis Vollzeitäquivalente Fachkräfte in Beratungsstellen zu altersgleicher Bevölkerung E) F) Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren (in %)	0,12	0,12	0	-0,12	0,12	-0,12
- Verhältnis familiengerichtlicher Verfahren (§ 50 SGB VIII) zu altersgleicher Bevölkerung	0,64	0,7	0,69	-0,01	0,7	-0,01
- Verhältnis Jugendgerichtsverfahren (JGG) zu altersgleicher Bevölkerung	3,02	3	2,7	-0,3	3	-0,3
G) Eingliederungshilfe (in %)						
- Verhältnis ambulanter Eingliederungshilfe zu altersgleicher Bevölkerung (Kinder < 18 Jahren)	0,4	0,74	0,39	-0,35	0,74	-0,35
- Verhältnis stationärer Eingliederungshilfe zu altersgleicher Bevölkerung (Kinder < 18 Jahren)	0,04	0,11	0,04	-0,07	0,11	-0,07
Spitzenkennzahl						
Deckungsgrad	12,55	15,32	12,59	-2,73	13,4	-0,81
Zuschuss je Einwohner	257,61	196,24	275,99	79,75	229,76	46,23

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abw. Ansatz/Erg. 2021	Letzte Prognose 2021	Abw. Progn./Erg. 2021
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	171.054,20	293.150,95	241.325,28	-51.825,67	293.150,95	-51.825,67
3 + Sonstige Transfererträge	2.407.493,70	2.238.300,00	2.634.820,41	396.520,41	2.238.300,00	396.520,41
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	43,91	43,91	0,00	43,91
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	167.649,90	173.500,00	149.190,62	-24.309,38	173.500,00	-24.309,38
7 + Sonstige ordentliche Erträge	67.361,92	500,00	376,43	-123,57	500,00	-123,57
10 = Ordentliche Erträge	2.813.559,72	2.705.450,95	3.025.756,65	320.305,70	2.705.450,95	320.305,70
11 - Personalaufwendungen	2.062.885,40	2.271.463,86	2.159.733,35	-111.730,51	2.271.463,86	-111.730,51
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.586,58	108.800,00	118.035,80	9.235,80	108.800,00	9.235,80
14 - Bilanzielle Abschreibungen	13.487,28	13.461,31	38.766,92	25.305,61	13.461,31	25.305,61
15 - Transferaufwendungen	19.721.515,35	14.635.700,00	21.081.372,95	6.445.672,95	17.165.700,00	3.915.672,95
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	93.295,19	143.250,00	143.255,47	5,47	143.250,00	5,47
17 = Ordentliche Aufwendungen	21.990.769,80	17.172.675,17	23.541.164,49	6.368.489,32	19.702.675,17	3.838.489,32
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-19.177.210,08	-14.467.224,22	-20.515.407,84	-6.048.183,62	-16.997.224,22	-3.518.183,62
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00		0,00	
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-19.177.210,08	-14.467.224,22	-20.515.407,84	-6.048.183,62	-16.997.224,22	-3.518.183,62
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00		0,00	
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-19.177.210,08	-14.467.224,22	-20.515.407,84	-6.048.183,62	-16.997.224,22	-3.518.183,62
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	428.371,42	489.436,59	489.518,59	82,00	489.436,59	82,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-19.605.581,50	-14.956.660,81	-21.004.926,43	-6.048.265,62	-17.486.660,81	-3.518.265,62

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abw. Ansatz/Erg. 2021	Letzte Prognose 2021	Abw. Progn./Erg. 2021
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	535,50	535,50	0,00	535,50
23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	535,50	535,50	0,00	535,50
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	19.634,82	8.000,00	60.684,65	52.684,65	8.000,00	52.684,65
30 Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	19.634,82	8.000,00	60.684,65	52.684,65	8.000,00	52.684,65
31 Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-19.634,82	-8.000,00	-60.149,15	-52.149,15	-8.000,00	-52.149,15

Produkt 2101 - Förderung junger Menschen und Familien

Kennzahlen

Deckungsgrad

Abweichung - 2,73

Der Deckungsgrad berechnet sich aus dem Verhältnis von Erträgen (ordentliche Erträge und Erträge aus interner Leistungsverrechnung) zu Aufwendungen (ordentliche Aufwendungen und Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung). Durch die u.g. Änderungen ergibt sich eine Änderung der Kennzahl.

Zuschuss je Einwohner/in

Abweichung + 79,75

Der Zuschuss je Einwohner/in beziffert das Defizit/den Überschuss der Aufwendungen (ordentliche Aufwendungen und Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung) zu den Erträgen (ordentliche Erträge und Erträge aus interner Leistungsverrechnung) pro Einwohner/in.

Ergebnisplan

Verschlechterung: 6.048 TEUR

- Mehrerträge: 320 TEUR
- Mehraufwendungen: 6.368 TEUR

2 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Mindererträge 52 TEUR

Die Mindererträge in dieser Berichtszeile haben verschiedene Ursachen:

- Die Pauschale Frühe Hilfen blieb um 13 TEUR hinter dem Ansatz zurück.
- Die Fördermittel „Kinderstark NRW schafft Chancen fielen um knapp 3 TEUR geringer aus als veranschlagt.
- Aus dem Förderprogramm „Aufholen nach Corona für Kinder und Jugendliche“ erhielt die Stadt Rheine Mittel in Höhe von 12 TEUR, für die es keinen Ansatz gab. Hier sind somit Mehrerträge zu verzeichnen.
- Bei der Verwaltungskostenpauschale UMA entstanden Mindererträge in Höhe von 45 TEUR, da das Landesjugendamt eine Überzahlung (27,531 TEUR) aus dem Jahr 2020 zurückgefordert hat.
- Die im Zusammenhang mit der Schulsozialarbeit BuT 2021 stehenden Erträge fielen knapp 15 TEUR geringer aus.
- Bei der Auflösung von Sonderposten sind Mehrerträge i.H.v. 12 TEUR angefallen.

3 – Sonstige Transfererträge

Mehrerträge 396 TEUR

Die Erträge in Form von Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen fielen deutlich höher aus als bei Haushaltsplanung kalkuliert.

6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Mindererträge 24 TEUR

Die Erstattungen für die gemeinsame Adoptionsvermittlungsstelle bleiben mit 24 TEUR hinter dem Ansatz zurück.

11 – Personalaufwendungen

Minderaufwendungen 112 TEUR

Auf Grund von Personalvakanz ist es zu Minderaufwendungen gekommen.

13 – Aufwendungen für Sach– und Dienstleistungen

Mehraufwendungen 9 TEUR

Es sind keine berichtenswerte Abweichungen zu erläutern.

14 – Bilanzielle Abschreibungen

Mehraufwendungen 25 TEUR

Es sind keine berichtenswerte Abweichungen zu erläutern.

15 – Transferaufwendungen

Mehraufwendungen 6.446 TEUR

Die verschiedenen Zuschüsse an freie Träger der Jugendhilfe überstiegen im Jahr 2021 den geplanten Haushaltsansatz um 258 TEUR.

Im Bereich der Hilfen zur Erziehung kommt es zu Mehraufwendungen in Höhe von insgesamt 6.188 TEUR.

Diese lassen sich folgendermaßen begründen:

Aufgrund der Auswirkungen der Corona Pandemie sind höhere Fallzahlen zu verzeichnen, wodurch der städtische Haushalt mit Mehraufwendungen in Höhe von rd. 1,500 Mio. EUR belastet wird. Familien beantragen vermehrt Leistungen und laufende Hilfen können in vielen Fällen nicht wie geplant beendet werden. Zusatzentgelte für die Betreuung im Homeschooling und das Vorhalten von Inobhutnahmen für corona-infizierte Kinder und Jugendliche verursachen diese Mehraufwendungen.

Bei den stationären Hilfen zur Erziehung kommt es ebenfalls zu deutlichen Mehrkosten. Ursache sind steigende Fallzahlen und erhöhte Kosten aufgrund von intensiven Betreuungsbedarfen in mehreren Einzelfällen sowie die tarifliche Lohnsteigerung und allgemeine Preissteigerung zurückzuführen, die zu Erhöhungen der Kostensätze zu führen.

Finanzplan

Verschlechterung: 53 TEUR

- Mehreinzahlungen/Mindereinzahlungen: 0 TEUR
- Mehrauszahlungen: 53 TEUR

26 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Mehrauszahlungen 52 TEUR

Der Ansatz für die Anschaffungen von beweglichem Anlagevermögen reichte nicht aus.

Bereich: 2 Jugend und Bildung

Gruppe: 21 Jugendamt

Leistung 2102 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Kindertagespflege**Produktdefinition****Kurzbeschreibung:**

A)-C) Bildung, Erziehung und Betreuung von Kindern in Kindertageseinrichtungen, in Kindertagespflege und in Spielgruppen
 - Erhebung der Elternbeiträge

Verantwortlich:

2, Katja Käschner,

Auftragsgrundlagen:

SGB VIII, KiBiz, Beschlüsse des Rates und des Jugendhilfeausschusses

Ziele:

A) Erfüllung des Rechtsanspruches auf Förderung (§ 24 SGB VIII) durch Bereitstellung ausreichender Betreuungsplätze auf Grundlage der jährlichen Bedarfsplanung
 B) Qualitätsentwicklung (§ 79 a SGB VIII) durch Abbau der Überbelegung und einem Qualitätsdialog mit allen beteiligten Trägern
 C) Gemeinsame Erziehung von Kindern mit und ohne Teilhabeeinschränkung
 A)-C) [s. a. IEHK-Ziele 1.1, 1.2, 4 und 6]

Zielgruppen:

Kinder ab Geburt bis zur Vollendung des 14. Lebensjahres
 Fachausschuss: Jugendhilfeausschuss

Kennzahlen

Bezeichnung	Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abw. Ansatz/Erg. 2021	Letzte Prognose 2021	Abw. Progn./Erg. 2021
Produktumfang						
A) Betreuungsquote zum 31.12.						
- U3 (Kinder unter 3 Jahren) in der Kindertageseinrichtung und in der Kindertagespflege	40	46	35	-11	46	-11
- Ü3 (Kinder ab 3 Jahren bis zur Einschulung) in der Kindertageseinrichtung	98	98,5	98	-0,5	98,5	-0,5
A) Anzahl der Plätze in Kindertageseinrichtungen zum 31.12.						
- U3 (Kinder unter 3 Jahren)	681	734	668	-66	734	-66
- Ü3 (Kinder ab 3 Jahren bis zur Einschulung)	2.265	2.294	2.330	36	2.294	36
B) Plätze in Kindertageseinrichtungen durch Überbelegung	103	74	86	12	74	12
B) Anzahl der Qualitätsentwicklungsvereinbarungen	4	6	4	-2	6	-2
- davon neu	0	1	1		1	
C) Quote der Kindertageseinr. mit gemeins. Erziehung v. Kindern mit u. ohne Teilhabeeinschränkungen	80	95	93	-2	95	-2
A) Anzahl der Kindertagespflegen zum 31.12.						
-Kinder unter 3 Jahren	256	310	283	-27	310	-27
-Kinder von 3 Jahren bis unter 6 Jahren	14	20	6	-14	20	-14
-Kinder von 6 Jahren bis unter 14 Jahren	24	30	14	-16	30	-16
A) Anzahl der Plätze in Spielgruppen zum 31.12.						
- Kinder unter 3 Jahren	115	120	71	-49	120	-49
Spitzenkennzahl						
Deckungsgrad	56,63	55,53	55,73	0,2	54,59	1,14
Zuschuss je Einwohner	202,06	217,17	227,07	9,9	222,08	4,99

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abw. Ansatz/Erg. 2021	Letzte Prognose 2021	Abw. Progn./Erg. 2021
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.743.910,07	18.068.287,44	19.794.309,97	1.726.022,53	18.418.287,44	1.376.022,53

4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.966.940,40	2.530.000,00	1.868.023,70	-661.976,30	1.830.000,00	38.023,70
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	360.926,56	70.000,00	92.550,62	22.550,62	70.000,00	22.550,62
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.538,81	0,00	2.691,68	2.691,68	0,00	2.691,68
10	= Ordentliche Erträge	20.078.315,84	20.668.287,44	21.757.575,97	1.089.288,53	20.318.287,44	1.439.288,53
11	- Personalaufwendungen	661.413,41	689.113,70	657.468,24	-31.645,46	689.113,70	-31.645,46
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107.393,42	4.000,00	314.466,79	310.466,79	4.000,00	310.466,79
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11.539,12	6.099,11	23.253,39	17.154,28	6.099,11	17.154,28
15	- Transferaufwendungen	33.590.077,03	35.548.000,00	36.686.046,28	1.138.046,28	35.548.000,00	1.138.046,28
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	768.481,50	467.000,00	851.799,35	384.799,35	467.000,00	384.799,35
17	= Ordentliche Aufwendungen	35.138.904,48	36.714.212,81	38.533.034,05	1.818.821,24	36.714.212,81	1.818.821,24
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-15.060.588,64	-16.045.925,37	-16.775.458,08	-729.532,71	-16.395.925,37	-379.532,71
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00		0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-15.060.588,64	-16.045.925,37	-16.775.458,08	-729.532,71	-16.395.925,37	-379.532,71
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00		0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-15.060.588,64	-16.045.925,37	-16.775.458,08	-729.532,71	-16.395.925,37	-379.532,71
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	317.776,12	506.037,62	506.037,62		506.037,62	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-15.378.364,76	-16.551.962,99	-17.281.495,70	-729.532,71	-16.901.962,99	-379.532,71

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abw. Ansatz/Erg. 2021	Letzte Prognose 2021	Abw. Progn./Erg. 2021
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	717.300,00	1.575.500,00	1.324.660,44	-250.839,56	1.575.500,00	-250.839,56
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	517,33	0,00	0,00		0,00	
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	717.817,33	1.575.500,00	1.324.660,44	-250.839,56	1.575.500,00	-250.839,56
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	43.807,27	0,00	19.041,96	19.041,96	0,00	19.041,96
28	von aktivierbaren Zuwendungen	1.510.658,32	3.838.259,00	2.428.625,48	-1.409.633,52	3.838.259,00	-1.409.633,52
29	Sonstige Investitionszahlungen	0,00	0,00	12.136,00	12.136,00	0,00	12.136,00
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	1.554.465,59	3.838.259,00	2.459.803,44	-1.378.455,56	3.838.259,00	-1.378.455,56
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-836.648,26	-2.262.759,00	-1.135.143,00	1.127.616,00	-2.262.759,00	1.127.616,00

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abw. Ansatz/Erg. 2021	Letzte Prognose 2021	Abw. Progn./Erg. 2021
2102-01 Einrichtung Neubauten							
+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		717.300,00	1.575.500,00	1.324.660,44	-250.839,56	1.575.500,00	-250.839,56
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		1.510.658,32	3.838.259,00	2.428.625,48	-1.409.633,52	3.838.259,00	-1.409.633,52
- Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	12.136,00	12.136,00	0,00	12.136,00

Produkt 2102 – Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Kindertagespflege

Kennzahlen

Betreuungsquote zum 31.12. für die U3-Kinder

Abweichung: 11 % Punkte weniger als im Ansatz

In der Coronapandemie gab es spürbar eine geringere Nachfrage für diese Altersgruppe.

Anzahl der Kita-Kinder zum 31.12. im U3-Bereich

Abweichung: 66 Kinder weniger als im Ansatz

In der Coronapandemie gab es spürbar eine geringere Nachfrage für diese Altersgruppe.

Deckungsgrad

Abweichung + 0,2

Der Deckungsgrad berechnet sich aus dem Verhältnis von Erträgen (ordentliche Erträge und Erträge aus interner Leistungsverrechnung) zu Aufwendungen (ordentliche Aufwendungen und Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung). Durch die u.g. Änderungen ergibt sich eine Änderung der Kennzahl.

Zuschuss je Einwohner/in

Abweichung + 9,9

Der Zuschuss je Einwohner/in beziffert das Defizit/den Überschuss der Aufwendungen (ordentliche Aufwendungen und Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung) zu den Erträgen (ordentliche Erträge und Erträge aus interner Leistungsverrechnung) pro Einwohner/in.

Ergebnisplan

Verschlechterung: 730 TEUR

- Mehrerträge: 1.089 TEUR
- Mehraufwendungen: 1.819 TEUR

2 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Mehrerträge 1.726 TEUR

Die Landeszuschüsse für die Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen haben aus mehreren Gründen den Haushaltsansatz überschritten:

- Das zum 01.08.2020 mit wenig Vorlauf geänderte KiBiz hat deutlich höherer Landesmittel zur Refinanzierung der Betriebskosten gebracht, als zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung kalkuliert wurde.
- Aufgrund der coronabedingten Schließung der Betreuungseinrichtungen hat das Land einen Teilausgleich der fehlenden Elternbeiträge geleistet. Der Betrag von 347 TEUR war jedoch nicht ausreichend, das Defizit bei den Elternbeiträgen (vgl. Ziffer 4) auszugleichen.
- Das Land hat ein coronabedingtes Förderprogramm „Alltagshelfer in Kitas“ aufgelegt und zu 100 % finanziert.
- Es wurden vom Land für die Betreuung der Flüchtlingskinder und für die Qualifizierung von pädagogischen Fachkräften zusätzliche Projektmittel als durchlaufende Gelder zur Verfügung gestellt.
- Die Auflösung des Rechnungsabgrenzungspostens für die Investitionszuwendungen beim Kitaausbau ist um rund 245 TEUR über den Ansatz hinaus gestiegen, weil zusätzliche Projekte verwirklicht werden konnten (siehe auch Ziffer 16).

4 – Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Mindererträge 662 TEUR

Die Elternbeitragsentwicklung war rückläufig, weil wegen der coronabedingten Schließung der Betreuungseinrichtungen den Eltern ein Teil der Beiträge erlassen worden war.

6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Mehrerträge 23 TEUR

Die Einnahmen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen schwanken von Jahr zu Jahr. In 2021 wurde der Haushaltsansatz übertroffen.

7 – Sonstige ordentliche Erträge

Mehrerträge 3 TEUR

Hier wird die Auflösung der Primärumlage vom Fachbereich 4 (Finanzmanagement) gebucht. Ein Haushaltsansatz ist jedoch nicht vorgesehen.

11 – Personalaufwendungen

Minderaufwendungen 32 TEUR

In 2021 gab es einige Langzeiterkrankte und unbesetzte Stellenanteile.

13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Mehraufwendungen 310 TEUR

Rechnungen über insgesamt 290 T€ wurden entgegen der Planung hier und nicht beim Transferaufwand gebucht. Eingeplant beim Transferaufwand war auch die Verkehrssicherung der städtischen Fläche am Spielplatz Hasenhöhle, um den Betrieb der dortigen Waldspielgruppe zu sichern, die 4 T€ erforderten. Ferner wurde die Kostenart durch die Umlage der jugendamtsweiten zentral gebuchten Ausgaben belastet.

14 – Bilanzielle Abschreibungen

Mehraufwendungen 17 TEUR

Abschreibungen stellen den Werteverzehr von Anlagegütern dar. Die jährliche Wertminderung wird als Aufwand gebucht. Dieser war höher als zunächst geplant.

15 – Transferaufwendungen

Mehraufwendungen 1.138 TEUR

Diese Mehraufwendungen wären bei Berücksichtigung der Ausführungen zu Ziffer 13 nicht bei 1.138 TEUR, sondern bei 1.432 TEUR zu buchen gewesen. Sie haben in Teilen die gleichen Ursachen, wie sie auch schon bei der Ziffer 2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen genannt wurden.

- Das zum 01.08.2020 mit wenig Vorlauf geänderte KiBiz hat deutlich höherer Lan Betriebskosten gebracht, als zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung kalkuliert wurde. Allerdings wirkt sich der kommunale Anteil an den Betriebskosten dahingehend aus, dass der Transferaufwand deutlich höher ist als der entsprechende Ertrag bei den Zuwendungen.
- Das Land hat ein coronabedingtes Förderprogramm „Alltagshelfer in Kitas“ aufgelegt und zu 100 % finanziert.
- Es wurden vom Land für die Betreuung der Flüchtlingskinder und für die Qualifizierung von pädagogischen Fachkräften zusätzliche Projektmittel als durchlaufende Gelder zur Verfügung gestellt.

16 – sonstige ordentliche Aufwendungen

Mehraufwendungen 385 TEUR

Allein der Aufwand aus der Auflösung des Rechnungsabgrenzungspostens für die Investitionen in den Kitausbau ist um 381 TEUR über den Ansatz hinaus gestiegen, weil zusätzliche Projekte verwirklicht werden konnten.

Finanzplan

Verbesserung: 1.128 TEUR

- Mindereinzahlungen: 251 TEUR
- Minderauszahlungen: 1.379 TEUR

18 – Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Mindereinzahlungen 251 TEUR

Es gab bei einzelnen Kitaausbauprojekten Verschiebungen in das Folgejahr, so dass die Landesmittel auch nicht abgerufen werden konnten.

26 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Mehrauszahlungen 19 TEUR

Die Kostenart wurde durch die Umlage der jugendamtsweiten zentral gebuchten Ausgaben belastet.

28 – Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen

Minderauszahlungen 1.410 TEUR

Es gab bei einzelnen Kitaausbauprojekten Verschiebungen in das Folgejahr, so dass die Mittel auch nicht im vollen Umfang abgerufen werden konnten.

29 – Sonstige Investitionsauszahlungen

Mehrauszahlungen 12 TEUR

Im Rahmen einer Verwendungsnachweisprüfung eines Investitionskostenzuschusses ergab sich eine Rückzahlungsverpflichtung an das Land.

Bereich: 2 Jugend und Bildung

Gruppe: 21 Jugendamt

Leistung 2103 Gesetzliche Vertretung für Minderjährige und Erwachsene**Produktdefinition****Kurzbeschreibung:**

- A) Führung der vom Gericht angeordneten oder kraft Gesetzes eingetretenen Amtsvormundschaft durch Ausübung der gesamten Personen- und Vermögenssorge
 B) Führung von angeordneten Pflegschaften durch Ausübung der Personen- und Vermögenssorge in dem vom Gericht festgelegten Umfang
 C) Gesetzliche Vertretung von Kindern als Beistand bei der Feststellung der Vaterschaft und Geltendmachung von Unterhaltsansprüchen
 D) Beratung und Unterstützung von Eltern, Minderjährigen und jungen Volljährigen
 E) Beurkundung von Vaterschaftsanerkennungen, Sorgeerklärungen und Unterhaltsverpflichtungen
 F) Anlaufstelle für die an den Kreis Steinfurt delegierte Betreuungsbehörde

Verantwortlich:

2, Christiane Rauss,

Auftragsgrundlagen:

BGB, SGB VIII, FamFG/ZPO, Beurkundungsgesetz, Betreuungsgesetz, Beschlüsse Rat und JHA

Ziele:

- A)B)Für die vom Jugendamt als Vormund oder Pfleger vertretenen Kinder wird im Rahmen des Zuständigkeits- und Geltungsbereichs die bestmögliche Entwicklung gewährleistet.
 A)B)C)Unterhaltsansprüche werden zeitnah geltend gemacht und durchgesetzt.
 C)Alleinerziehende Elternteile nehmen eine Beistandschaft als Dienstleistung wahr, sind informiert und werden in die Bearbeitung miteinbezogen.
 D)Nicht verheiratete Mütter werden innerhalb von 2 Wochen nach der standesamtlich beurkundeten Geburt ihres Kindes über die rechtlichen Möglichkeiten, der Vaterschaftsfeststellung, Abgabe von Sorgeerklärungen und die Beistandschaft informiert.
 D)Junge Volljährige werden bei der Berechnung der Höhe ihres Unterhaltsanspruches zeitnah beraten.
 E)Beurkundungen liegen innerhalb einer Woche nach Vorlage aller notwendigen Unterlagen vor.

Zielgruppen:

Minderjährige und Volljährige

Fachausschuss: Jugendhilfeausschuss

Kennzahlen

Bezeichnung	Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abw. Ansatz/Erg. 2021	Letzte Prognose 2021	Abw. Progn./Erg. 2021
Produktumfang						
A) Anzahl best./ges. Vormundschaften zum 31.12.	77	45	91	46	45	46
B) Anzahl Amtspflegschaften zum 31.12.	42	100	47	-53	100	-53
C) Anzahl Beistandschaften zum 31.12.	686	750	684	-66	750	-66
E) Anzahl Beurkundungen insgesamt	589	670	541	-129	670	-129
Spitzenkennzahl						
Deckungsgrad	0,55	0,14	0,46	0,32	0,14	0,32
Zuschuss je Einwohner	11,1	12,96	12,73	-0,23	12,96	-0,23

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abw. Ansatz/Erg. 2021	Letzte Prognose 2021	Abw. Progn./Erg. 2021
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.076,59	1.426,91	1.884,80	457,89	1.426,91	457,89
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48,95	0,00	33,50	33,50	0,00	33,50
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	491,85	0,00	638,78	638,78	0,00	638,78
7 + Sonstige ordentliche Erträge	60,09	0,00	1.954,13	1.954,13	0,00	1.954,13
10 = Ordentliche Erträge	4.677,48	1.426,91	4.511,21	3.084,30	1.426,91	3.084,30
11 - Personalaufwendungen	711.367,96	782.459,03	713.955,05	-68.503,98	782.459,03	-68.503,98
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.672,00	61.000,00	89.540,70	28.540,70	61.000,00	28.540,70

14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.827,17	1.907,68	7.947,13	6.039,45	1.907,68	6.039,45
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.060,38	6.000,00	24.523,66	18.523,66	6.000,00	18.523,66
17	= Ordentliche Aufwendungen	740.927,51	851.366,71	835.966,54	-15.400,17	851.366,71	-15.400,17
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-736.250,03	-849.939,80	-831.455,33	18.484,47	-849.939,80	18.484,47
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00		0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-736.250,03	-849.939,80	-831.455,33	18.484,47	-849.939,80	18.484,47
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00		0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-736.250,03	-849.939,80	-831.455,33	18.484,47	-849.939,80	18.484,47
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	108.360,40	137.646,48	137.646,48		137.646,48	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-844.610,43	-987.586,28	-969.101,81	18.484,47	-987.586,28	18.484,47

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abw. Ansatz/Erg. 2021	Letzte Prognose 2021	Abw. Progn./Erg. 2021
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00		0,00	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.022,56	0,00	16.087,84	16.087,84	0,00	16.087,84
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	6.022,56	0,00	16.087,84	16.087,84	0,00	16.087,84
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-6.022,56	0,00	-16.087,84	-16.087,84	0,00	-16.087,84

Produkt 2103 – Gesetzliche Vertretung für Minderjährige und Erwachsene

Kennzahlen

Anzahl best./ges. Vormundschaften zum 31.12.

Abweichung + 46

Die Anzahl der Vormundschaften ist gestiegen.

Anzahl Amtspflegschaften zum 31.12.

Abweichung - 53

Die Anzahl der Amtspflegschaften ist gesunken.

Anzahl Beistandschaften zum 31.12.

Abweichung - 66

Die Anzahl der Beistandschaften ist gesunken.

Anzahl Beurkundungen insgesamt

Abweichung - 129

Die Anzahl der Beurkundungen ist gesunken.

Deckungsgrad

Abweichung + 0,32

Der Deckungsgrad berechnet sich aus dem Verhältnis von Erträgen (ordentliche Erträge und Erträge aus interner Leistungsverrechnung) zu Aufwendungen (ordentliche Aufwendungen und Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung). Durch die u.g. Änderungen ergibt sich eine Änderung der Kennzahl.

Zuschuss je Einwohner/in

Abweichung - 0,23

Der Zuschuss je Einwohner/in beziffert das Defizit/den Überschuss der Aufwendungen (ordentliche Aufwendungen und Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung) zu den Erträgen (ordentliche Erträge und Erträge aus interner Leistungsverrechnung) pro Einwohner/in.

Ergebnisplan

Verbesserung: 18 TEUR

- Mehrerträge: 3 TEUR
- Minderaufwendungen: 15 TEUR

11 – Personalaufwendungen

Minderaufwendungen 69 TEUR

Die Personalaufwendungen bleiben hinter dem Ansatz zurück.

13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Mehraufwendungen 29 TEUR

Die Personalkostenerstattung an den Kreis Steinfurt für Aufgaben nach dem Betreuungsbehördengesetz fiel im Jahr 2021 um 17 TEUR höher aus als veranschlagt. Eine Anpassung des Ansatzes erfolgte bereits zum Haushaltsjahr 2022.

Die restlichen Mehraufwendungen i.H.v. knapp 12 TEUR sind im Rahmen des Betreuungsetats der Vormünder entstanden. Hier reichte der Ansatz für das Jahr 2021 nicht aus.

14 – Bilanzielle Abschreibungen

Mehraufwendungen 6 TEUR

Es sind keine berichtenswerte Abweichungen zu erläutern.

16 – sonstige ordentliche Aufwendungen

Mehraufwendungen 19 TEUR

Der Ansatz für Aufwendungen im Rahmen des laufenden Dienstbetriebes reichte nicht aus.

Finanzplan

Verschlechterung: 16 TEUR

- Mehreinzahlungen/Mindereinzahlungen: 0 TEUR
- Mehrauszahlungen: 16 TEUR

26 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Mehrauszahlungen 16 TEUR

Der Ansatz für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen reichte im Jahr 2021 nicht aus.

Bereich: 2 Jugend und Bildung
 Gruppe: 21 Jugendamt
Leistung 2104 Kinder- und Jugendarbeit

Produktdefinition

Kurzbeschreibung:

- A) Bereitstellung erforderlicher Angebote zur Förderung der Entwicklung von jungen Menschen
 B) Beteiligung der jungen Menschen bei der Entwicklung der Angebote

Verantwortlich:

2, Annette Wiggers,

Auftragsgrundlagen:

SGB VIII; KJFöG NRW; Richtlinien Jugendarbeit; Beschlüsse des Jugendhilfeausschusses

Ziele:

- A) Es sind 10 dezentrale Standorte für die offene Jugendarbeit vorhanden.
 B) Kinder und Jugendliche werden beteiligt.
 C) Die Eigenverantwortlichkeit der Jugendverbände/Jugendgruppen/Initiativen werden gestärkt.
 D) Angebote in den Bereichen Jugendberufshilfe, Jugendarbeit, Jugendbildung und internationale Jugendarbeit werden gefördert.
 E) Durch Präventionsmaßnahmen im Bereich des erzieherischen und gesetzlichen Jugendschutzes werden für junge Menschen entwicklungsfördernde Lebensbedingungen geschaffen.
 F) Sozial benachteiligte Gruppen werden integriert.

Zielgruppen:

Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene bis 27 Jahre
 Fachausschuss: Jugendhilfeausschuss

Kennzahlen

Bezeichnung	Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abw. Ansatz/Erg. 2021	Letzte Prognose 2021	Abw. Progn./Erg. 2021
Produktumfang						
A) Offene Jugendarbeit						
- Anzahl der Einrichtungen der offenen Jugendarbeit	10	9	9		9	
- Anzahl der päd. MitarbeiterInnen	11,5	11,5	11,5		11,5	
- Anzahl der Öffnungszeiten pro MitarbeiterIn	20	20	20		20	
B) Beteiligung von Kindern und Jugendlichen						
- Anzahl der Projekte	5	10	6	-4	10	-4
- Anzahl TeilnehmerInnen	100	800	136	-664	800	-664
C) D) Beihilfen nach Richtlinien						
- Anzahl geförderter Fahrten	16	50	14	-36	50	-36
- Anzahl Schulungen	13	50	19	-31	50	-31
- Anzahl Stadtranderholungen	4	5	5		5	
- Anzahl Internationaler Jugendaustausch	0	4	0	-4	4	-4
- Anzahl geförderter Projekte	2	8	7	-1	8	-1
- Anzahl geförderter Investitionen	3	8	0	-8	8	-8
- Anzahl geförderter Anschaffungen	23	22	27	5	22	5
- Verhältnis Anzahl TeilnehmerInnen zu Anzahl Fahrten und Lager		50	51	1	50	1
C) D) Kinderferienparadies						
- Anzahl TeilnehmerInnen	1.500	3.000	1.030	-1.970	3.000	-1.970
- Anzahl Programmtage	44	45	55	10	45	10
- Anzahl der Angebote	202	264	157	-107	264	-107
- Anzahl der mitwirkenden Vereine	15	26	32	6	26	6
C) D) Kinderkultur						
- durchschnittl. Anzahl Besucher pro Veranstaltung	100	150		-150	150	-150
- Anzahl Veranstaltungen	2	12		-12	12	-12
- Anzahl Besucher	100	1.200		-1.200	1.200	-1.200
E) Jugendschutz						
- Anzahl Projekte	29	25	16	-9	25	-9
- Anzahl TeilnehmerInnen	315	1.100	790	-310	1.100	-310
- Verhältnis TeilnehmerInnen zu altersgleicher Bevölkerung in %	8,97	11	3,42	-7,58	11	-7,58
Ausgaben/Einwohner im Alter von 0 - 27	57,78	61,85	66,48	4,63	62,72	3,76
Ausgaben/Einwohner	17,11	18,31	20,1	1,79	18,58	1,52
Spitzenkennzahl						

Deckungsgrad	5,69	0,64	0,44	-0,2	2,96	-2,52
Zuschuss je Einwohner	17,11	18,29	20,1	1,81	18,58	1,52

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abw. Ansatz/Erg. 2021	Letzte Prognose 2021	Abw. Progn./Erg. 2021
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.353,91	1.014,01	1.619,25	605,24	35.089,01	-33.469,76
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.091,75	8.000,00	3.672,50	-4.327,50	8.000,00	-4.327,50
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.101,87	0,00	341,34	341,34	0,00	341,34
7 + Sonstige ordentliche Erträge	7,80	0,00	3,84	3,84	0,00	3,84
10 = Ordentliche Erträge	78.555,33	9.014,01	5.636,93	-3.377,08	43.089,01	-37.452,08
11 - Personalaufwendungen	161.199,20	131.494,74	162.971,64	31.476,90	131.494,74	31.476,90
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.110,81	19.100,00	60.653,40	41.553,40	19.100,00	41.553,40
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.066,67	1.270,78	3.357,83	2.087,05	1.270,78	2.087,05
15 - Transferaufwendungen	1.146.639,21	1.257.775,00	1.254.942,07	-2.832,93	1.257.775,00	-2.832,93
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.960,20	11.423,00	17.153,77	5.730,77	11.423,00	5.730,77
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.351.976,09	1.421.063,52	1.499.078,71	78.015,19	1.421.063,52	78.015,19
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.273.420,76	-1.412.049,51	-1.493.441,78	-81.392,27	-1.377.974,51	-115.467,27
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00		0,00	
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.273.420,76	-1.412.049,51	-1.493.441,78	-81.392,27	-1.377.974,51	-115.467,27
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00		0,00	
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.273.420,76	-1.412.049,51	-1.493.441,78	-81.392,27	-1.377.974,51	-115.467,27
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	1.080,00	1.080,00	0,00	1.080,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28.986,92	35.873,94	37.282,94	1.409,00	35.873,94	1.409,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.302.407,68	-1.447.923,45	-1.529.644,72	-81.721,27	-1.413.848,45	-115.796,27

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abw. Ansatz/Erg. 2021	Letzte Prognose 2021	Abw. Progn./Erg. 2021
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00		0,00	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.465,32	1.440,00	4.559,79	3.119,79	1.440,00	3.119,79
30 Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	2.465,32	1.440,00	4.559,79	3.119,79	1.440,00	3.119,79
31 Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-2.465,32	-1.440,00	-4.559,79	-3.119,79	-1.440,00	-3.119,79

Kennzahlen

Deckungsgrad

Abweichung - 0,2

Der Deckungsgrad berechnet sich aus dem Verhältnis von Erträgen (ordentliche Erträge und Erträge aus interner Leistungsverrechnung) zu Aufwendungen (ordentliche Aufwendungen und Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung). Durch die u.g. Änderungen ergibt sich eine Änderung der Kennzahl.

Zuschuss je Einwohner/in

Abweichung + 1,81

Der Zuschuss je Einwohner/in beziffert das Defizit/den Überschuss der Aufwendungen (ordentliche Aufwendungen und Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung) zu den Erträgen (ordentliche Erträge und Erträge aus interner Leistungsverrechnung) pro Einwohner/in.

Ergebnisplan

Verschlechterung: 81 TEUR

- Mindererträge: 3 TEUR
- Mehraufwendungen: 78 TEUR

4 – Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Mindererträge 4 TEUR

Es wurden weniger Veranstaltungen durchgeführt, so dass die Eintrittsgelder hinter dem Ansatz zurückblieben.

11 – Personalaufwendungen

Mehraufwendungen 31 TEUR

Die Personalaufwendungen haben den Ansatz überschritten.

13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Mehraufwendungen 42 TEUR

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen haben den Ansatz überschritten. Grund für die Überschreitung waren u. a. Kostenerstattungen an den Kreis Steinfurt für Selbsttests in Höhe von insgesamt 30 TEUR.

16 – sonstige ordentliche Aufwendungen

Mehraufwendungen 6 TEUR

Der Ansatz für Aufwendungen im laufenden Dienstbetrieb wurde überschritten.

Bereich: 2 Jugend und Bildung
 Gruppe: 21 Jugendamt
Leistung 2105 Öffentliche Spielplätze

Produktdefinition

Kurzbeschreibung:
A) Bereitstellung und Unterhaltung geeigneter Spiel- und Freizeitflächen
Verantwortlich:
2, Annette Wiggers,
Auftragsgrundlagen:
SGB VIII, BauGB, §§ 4, 9 BauO NRW, DIN und EU-Normen, Beschlüsse des Jugendhilfeausschusses
Ziele:
A) Öffentliche Spiel- und Freizeitflächen werden bereitgestellt und unterhalten. B) Regelmäßige Sicherheitskontrollen auf Grundlage der DIN und EU-Normen werden durchgeführt.
Zielgruppen:
Junge Menschen Fachausschuss: Jugendhilfeausschuss

Kennzahlen

Bezeichnung	Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abw. Ansatz/Erg. 2021	Letzte Prognose 2021	Abw. Progn./Erg. 2021
Produktumfang						
A) Anzahl ausgebauter Spielplätze	119	119	119		119	
A) Anzahl Spielgeräte	1.550	1.500	1.463	-37	1.500	-37
A) Spielplatzflächen in qm	173.037	173.700	173.700		173.700	
Spitzenkennzahl						
Deckungsgrad	9,47	9,59	10,5	0,91	9,59	0,91
Zuschuss je Einwohner	8,59	7,81	7,73	-0,08	7,81	-0,08

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abw. Ansatz/Erg. 2021	Letzte Prognose 2021	Abw. Progn./Erg. 2021
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.288,07	51.106,37	56.918,11	5.811,74	51.106,37	5.811,74
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.079,17	12.079,18	12.079,17	-0,01	12.079,18	-0,01
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,28	0,00	22,91	22,91	0,00	22,91
7 + Sonstige ordentliche Erträge	1,64	0,00	0,60	0,60	0,00	0,60
10 = Ordentliche Erträge	68.369,16	63.185,55	69.020,79	5.835,24	63.185,55	5.835,24
11 - Personalaufwendungen	35.612,37	10.744,83	11.715,54	970,71	10.744,83	970,71
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	535.712,83	876.115,00	493.546,70	-382.568,30	876.115,00	-382.568,30
14 - Bilanzielle Abschreibungen	139.883,64	128.667,00	143.327,24	14.660,24	128.667,00	14.660,24
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.245,39	4.500,00	3.264,78	-1.235,22	4.500,00	-1.235,22
17 = Ordentliche Aufwendungen	716.454,23	1.020.026,83	651.854,26	-368.172,57	1.020.026,83	-368.172,57
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-648.085,07	-956.841,28	-582.833,47	374.007,81	-956.841,28	374.007,81
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00		0,00	
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-648.085,07	-956.841,28	-582.833,47	374.007,81	-956.841,28	374.007,81
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00		0,00	
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-648.085,07	-956.841,28	-582.833,47	374.007,81	-956.841,28	374.007,81
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.830,73	4.271,24	5.775,16	1.503,92	4.271,24	1.503,92
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-653.915,80	-961.112,52	-588.608,63	372.503,89	-961.112,52	372.503,89

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abw. Ansatz/Erg. 2021	Letzte Prognose 2021	Abw. Progn./Erg. 2021
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	104.000,00	0,00	-104.000,00	104.000,00	-104.000,00
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	104.000,00	0,00	-104.000,00	104.000,00	-104.000,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
25	für Baumaßnahmen	86.792,79	191.929,00	62.061,06	-129.867,94	191.929,00	-129.867,94
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.295,21	0,00	6.949,72	6.949,72	0,00	6.949,72
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	91.088,00	191.929,00	69.010,78	-122.918,22	191.929,00	-122.918,22
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-91.088,00	-87.929,00	-69.010,78	18.918,22	-87.929,00	18.918,22

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abw. Ansatz/Erg. 2021	Letzte Prognose 2021	Abw. Progn./Erg. 2021
2105-08 Einrichtung KSP		-84.389,28	-87.929,00	-12.762,98	75.166,02	-87.929,00	75.166,02
- Auszahlungen für Baumaßnahmen		80.239,10	87.929,00	10.977,98	-76.951,02	87.929,00	-76.951,02
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		4.150,18	0,00	1.785,00	1.785,00	0,00	1.785,00
2105-13 KSP - neu - Hadubrandweg		-5.173,29	0,00	0,00		0,00	
- Auszahlungen für Baumaßnahmen		5.173,29	0,00	0,00		0,00	
2105-14 KSP - Parcouranlage Mesum		0,00	0,00	-14.352,36	-14.352,36	0,00	-14.352,36
+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		0,00	104.000,00	0,00	-104.000,00	104.000,00	-104.000,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	104.000,00	14.352,36	-89.647,64	104.000,00	-89.647,64

Produkt 2105 – Öffentliche Spielplätze

Deckungsgrad

Abweichung + 0,91

Der Deckungsgrad berechnet sich aus dem Verhältnis von Erträgen (ordentliche Erträge und Erträge aus interner Leistungsverrechnung) zu Aufwendungen (ordentliche Aufwendungen und Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung). Durch die u.g. Änderungen ergibt sich eine Änderung der Kennzahl.

Zuschuss je Einwohner/in

Abweichung - 0,08

Der Zuschuss je Einwohner/in beziffert das Defizit/den Überschuss der Aufwendungen (ordentliche Aufwendungen und Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung) zu den Erträgen (ordentliche Erträge und Erträge aus interner Leistungsverrechnung) pro Einwohner/in.

Ergebnisplan

Verbesserung: 373 TEUR

- Mehrerträge: 6 TEUR
- Minderaufwendungen: 367 TEUR

2 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Mehrerträge 6 TEUR

Die Mehrerträge ergeben sich aus der Auflösung der Sonderposten.

13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Minderaufwendungen 383 TEUR

Die Minderaufwendungen lassen sich mit den gebildeten Ermächtigungsübertragungen (vor allem die Verwendung der Verkaufserlöse der Spielplatzfläche Ochtruper Straße) erklären, welche aus dem Jahr 2020 in das Jahr 2021 übertragen, aber letztlich nicht benötigt wurden.

14 – Bilanzielle Abschreibungen

Mehraufwendungen 15 TEUR

Bei den bilanziellen Abschreibungen sind Mehrerträge entstanden.

Finanzplan

Verbesserung: 19 TEUR

- Mindereinzahlungen: 104 TEUR
- Minderauszahlungen: 123 TEUR

18 – Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Mindereinzahlungen 104 TEUR

Die Fördermittel des Programms „Investitionspakt zur Förderung von Sportstätten“ für die Umwandlung der BMX-Anlage in einen urbanen Hindernisparcours in Mesum waren bereits für das Jahr 2021 veranschlagt. Aufgrund eines Zeitverzugs des Förderprojektes sind in dem Jahr noch keine Mittel geflossen, so dass Mindereinnahmen entstanden sind (vgl. auch BZ 26).

25 – Auszahlungen für Baumaßnahmen

Minderauszahlungen 130 TEUR

Aufgrund des Zeitverzugs im Rahmen des Projektes Hindernisparcours mit Calisthenics-Anlage in Mesum sind im Jahr 2021 nur eingeschränkt Ausgaben angefallen (BZ 18). Die gebildeten Ermächtigungsübertragungen von 2020 nach 2021 (23 TEUR) wirken sich ebenfalls auf die Höhe der Minderauszahlungen aus.

26 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Mehrauszahlungen 7 TEUR

Für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen sind Ausgaben angefallen, die hier gebucht wurden, obgleich diese Berichtszeile über keinen Ansatz verfügt.

Bereich: 2 Jugend und Bildung
 Gruppe: 21 Jugendamt
Leistung 2106 Unterhaltsvorschussleistungen

Produktdefinition

Kurzbeschreibung:

A) Sicherung des Unterhaltes von Kindern alleinstehender Mütter oder Väter durch Unterhaltsausfallleistungen sowie Heranziehung von Unterhaltspflichtigen

Verantwortlich:

2, Christiane Rauss,

Auftragsgrundlagen:

UVG

Ziele:

A) Die Leistungen nach dem UVG werden zeitnah und rechtmäßig innerhalb von 7 Tagen nach Vorliegen aller erforderlichen Antragsunterlagen erbracht.

Zielgruppen:

Alle Kinder b. z. vollend. 18. Lebensj. ohne ausr. Unterhalts- o. Rentenl. o. ausr. sonst. Eink.
 Fachausschuss: Jugendhilfeausschuss

Kennzahlen

Bezeichnung	Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abw. Ansatz/Erg. 2021	Letzte Prognose 2021	Abw. Progn./Erg. 2021
Produktumfang						
A) Anzahl der berechtigten Kinder insgesamt zum 31.12.	1.043	1.100	1.054	-46	1.100	-46
A) Anzahl der berechtigten 0 - 5jährigen Kinder	298	310	272	-38	310	-38
A) Anzahl der berechtigten 6 - 11jährigen Kinder	401	420	399	-21	420	-21
A) Anzahl der berechtigten 12 - 17jährigen Kinder	344	370	383	13	370	13
A) Verhältnis des vereinnahmten Unterhaltes zu den Ausgaben in %	21	20	14,4	-5,6	20	-5,6
Spitzenkennzahl						
Deckungsgrad	72,13	71,93	93,38	21,45	71,93	21,45
Zuschuss je Einwohner	13,27	12,94	4,93	-8,01	12,94	-8,01

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abw. Ansatz/Erg. 2021	Letzte Prognose 2021	Abw. Progn./Erg. 2021
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.295,45	499,17	807,25	308,08	499,17	308,08
3 + Sonstige Transfererträge	652.954,62	430.000,00	3.248.008,83	2.818.008,83	430.000,00	2.818.008,83
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.959.820,34	2.100.000,00	2.058.926,58	-41.073,42	2.100.000,00	-41.073,42
7 + Sonstige ordentliche Erträge	8,81	0,00	11,72	11,72	0,00	11,72
10 = Ordentliche Erträge	2.614.079,22	2.530.499,17	5.307.754,38	2.777.255,21	2.530.499,17	2.777.255,21
11 - Personalaufwendungen	196.081,41	206.479,87	182.213,32	-24.266,55	206.479,87	-24.266,55
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.917,28	0,00	4.974,69	4.974,69	0,00	4.974,69
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.780,78	517,02	3.047,83	2.530,81	517,02	2.530,81
15 - Transferaufwendungen	3.352.295,03	3.215.000,00	3.003.294,35	-211.705,65	3.215.000,00	-211.705,65
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.375,61	3.950,00	2.399.903,30	2.395.953,30	3.950,00	2.395.953,30
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.556.450,11	3.425.946,89	5.593.433,49	2.167.486,60	3.425.946,89	2.167.486,60
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-942.370,89	-895.447,72	-285.679,11	609.768,61	-895.447,72	609.768,61
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00		0,00	
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-942.370,89	-895.447,72	-285.679,11	609.768,61	-895.447,72	609.768,61
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00		0,00	

26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-942.370,89	-895.447,72	-285.679,11	609.768,61	-895.447,72	609.768,61
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	67.715,21	90.444,66	90.444,66		90.444,66	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.010.086,10	-985.892,38	-376.123,77	609.768,61	-985.892,38	609.768,61

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2020	fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abw. Ansatz/Erg. 2021	Letzte Prognose 2021	Abw. Progn./Erg. 2021
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00		0,00	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.043,26	0,00	860,79	860,79	0,00	860,79
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	2.043,26	0,00	860,79	860,79	0,00	860,79
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-2.043,26	0,00	-860,79	-860,79	0,00	-860,79

Produkt 2106 – Unterhaltsvorschussleistungen

Kennzahlen

Anzahl der berechtigten Kinder insgesamt zum 31.12.

Abweichung - 46

Die Anzahl der leistungsberechtigten Kinder war rückläufig.

Deckungsgrad

Abweichung + 21,45

Der Deckungsgrad berechnet sich aus dem Verhältnis von Erträgen (ordentliche Erträge und Erträge aus interner Leistungsverrechnung) zu Aufwendungen (ordentliche Aufwendungen und Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung). Durch die u.g. Änderungen ergibt sich eine Änderung der Kennzahl.

Zuschuss je Einwohner/in

Abweichung - 8,01

Der Zuschuss je Einwohner/in beziffert das Defizit/den Überschuss der Aufwendungen (ordentliche Aufwendungen und Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung) zu den Erträgen (ordentliche Erträge und Erträge aus interner Leistungsverrechnung) pro Einwohner/in.

Ergebnisplan

Verbesserung: 610 TEUR

- Mehrerträge: 2.777 TEUR
- Mehraufwendungen: 2.167 TEUR

3 – Sonstige Transfererträge

Mehrerträge 2.818 TEUR

In den Erträgen enthalten sind in 2021 erstmalig auch Forderungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG) in Höhe von 2,8 Mio. EUR. Diese wurden bisher aufgrund eines hohen Ausfallrisikos erst bei Vereinnahmung gebucht. Um das hohe Ausfallrisiko abzubilden, wurden für die UVG-Forderungen Einzelwertberichtigungen von 85 % (2,4 Mio. EUR) berücksichtigt (vgl. BZ 16).

6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Mindererträge 41 TEUR

Die Erstattung des Anteils Bund/Land NRW fallen leicht geringer aus als für das Haushaltsjahr veranschlagt wurde.

11 – Personalaufwendungen

Minderaufwendungen 24 TEUR

Die Personalaufwendungen bleiben hinter dem Ansatz zurück.

15 – Transferaufwendungen

Minderaufwendungen 212 TEUR

Die Minderaufwendungen bei den Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz sind auf die gesunkenen Fallzahlen zurückzuführen.

16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Mehraufwendungen 2.396 TEUR

Die Mehraufwendungen begründen sich mit den Einzelwertberichtigungen in Höhe von 2,4 Mio EUR (vgl. BZ 3).