Anlage 3
Pauschalkürzungen

* Fortschreibung

Empfehlungen Kürzung Sachaufwand:

Bezeichnung	IST 2024	IST 2025	PLAN 2026	Durchschnitt IST 2024 / IST 2025 / Plan 2026	PLAN 2027 (alt)	Kommentar	% Kürzung	Reduzierung Planansatz 2027	Plan 2027 (Nachtrag)	
Aus- und Fortbildung, Umschulung (SK 42610020)	- 672.026	- 556.319	- 869.500	- 699.282	- 812.500	Bereinigt um Schulen (Aufträge 21.20* und 21.30*). Aufgrund der angekündigten Erhöhung der Wegstreckenentschädigung und der daraus resultierenden Mehrkosten von rund 22.500 EUR jährlich, wird keine Pauschalkürzung um 15%, sondern um 10% empfohlen.	10	-83.000	- 729.500	Rundungsdifferenz
Bewirtung und Repräsentation (SK 42710010)	- 44.541	- 47.269	- 91.200	- 61.003	- 95.000	Ohne Veranstaltungsmanagement (Auftrag 11.26.04.30.4) und Schulen (Aufträge 21.20* und 21-30*)	25	-24.500	- 70.500	Rundungsdifferenz
Bücher- & Zeitschriften (SK 44310020)	- 64.264	- 69.718	- 77.500	- 70.494	- 75.500		10	-7.600	- 67.900	Rundungsdifferenz
Dienstreisen (SK 44310060)	- 206.739	- 213.049	- 226.450	- 215.413	- 225.000	Aufgrund der angekündigten Erhöhung der Wegstreckenentschädigung und der daraus resultierenden Mehrkosten von rund 22.500 EUR jährlich wird keine Pauschalkürzung empfohlen. Demnach würde dies einer Pauschalkürzung in dieser Höhe entsprechen.	0	0	- 225.000	
Weitere Budgeteinsparungen					- 1.283.900	Spezifische Einsparungen von Kleinbeträgen (div. Sachkonten).	nicht pauschal	-106.000	- 1.177.900	Teil in Freiwilligkeitsliste
Summe Pauschalkürzungen								**-221.100**		

Empfehlung Kürzung Personalaufwand:

Bezeichnung		Reduzierung Planansatz 2027	Gesamte Pauschalkürzung
Personalkosten (SK 40*-41*)	bisherige Paschalkürzung im PLAN 2027 enthalten: 1.712.300 EUR	- 789.600	- 2.501.900
Summe Pauschalkürzungen		**-789.600**	

Gesamtsumme Pauschalkürzungen	**-1.010.700**

Geprüft, aber nicht empfohlen:

Bezeichnung	IST 2024	IST 2025	PLAN 2026	Durchschnitt IST 2024 / IST 2025 / Plan 2026	PLAN 2027 (alt)	Kommentar	% Kürzung	Reduzierung Planansatz 2027	Plan 2027 (Nachtrag)
Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (SK 42220000) Bereinigt um Schulen (PG 21.20 und 21.30), da Schulbudgetkürzung siehe Haushaltskonsolidierungsliste lfd. Nr. 21 und Gemeinschaftsunterkünfte (31.40.06), da Kostenerstattung Land	- 187.900	- 205.558	- 242.200	- 211.886	- 162.500	Keine Empfehlung, da Plan 2027 gegenüber Vorjahreswerten bereits reduziert (IST 2023 220 TEUR).	0	-	- 162.500
Porto-und Transportkosten (SK 44310040)	- 380.015	- 393.704	- 450.000	- 407.906	- 454.400	In 2026 wurden lediglich die Monate Januar bis Juni abgerechnet. Die Kostenhochrechnung für das Jahr 2026 ergibt einen Bedarf i. H. v. rd. 500 Tsd. EUR.	0	-	- 454.400

Bezeichnung	IST 2024	IST 2025	PLAN 2026	Durchschnitt IST 2024 / IST 2025 / Plan 2026	PLAN 2027 (alt)	Kommentar	% Kürzung	Reduzierung Planansatz 2027	Plan 2027 (Nachtrag)
Aufwendungen für Dienstleistungen Dritter (SK 42710030) ausgenommen Gemeinschaftsunterkünfte 31.40.06 (Sicherheitsdienst)	- 3.852.542	- 3.052.757	- 3.480.100	- 3.461.800	- 2.659.000	Keine Pauschalreduzierung empfohlen, maßnahmenspezifische Planansätze.	0	-	- 2.659.000
Lizenzen (SK 44292000)	- 976.992	- 896.292	- 830.200	- 901.161	- 852.800	Keine Pauschalreduzierung empfohlen, Planung orientiert sich an vertraglichen Grundsätzen.	0	-	852.800
Rechts- und Beratungskosten (SK 44294000)	- 285.508	- 329.679	- 459.400	- 358.196	- 417.400	Keine Pauschalreduzierung empfohlen, spezifische/individuelle Planansätze.	0	-	- 417.400
Bürobedarf (SK 44310010)	- 672.211	- 654.273	- 564.550	- 630.345	- 548.850	Bereits Kürzung von 2025 auf 2026	0	-	- 548.850
Telefon und Netzkosten (SK 44310030)	- 252.648	- 253.656	- 212.900	- 239.735	- 216.000	Planüberschreitung 2025, keine Einsparmöglichkeiten	0	-	- 216.000
Sachverständigenkosten & Gutachten (SK 44310070)	- 813.635	- 724.430	- 694.600	- 744.222	- 656.700	Keine Pauschalreduzierung empfohlen, spezifische/individuelle Planansätze.	0	-	- 656.700
Sonstige Geschäftsausstattungen (SK 44310110) bereinigt um Schulen (PG 21.20 und 21.30), da Schulbudgetkürzung siehe Haushaltskonsolidierungsliste lfd. Nr. 21 und Gemeinschaftsunterkünfte (31.40.06), da Kostenerstattung Land	- 34.628	- 42.491	- 28.300	- 35.140	- 15.800	Bereits Kürzung von 2025 auf 2026	0	-	- 15.800
Sonstige Geschäftsaufwendungen (SK 44310100) bereinigt um Schulen (PG 21.20 und 21.30), da Schulbudgetkürzung siehe Haushaltskonsolidierungsliste lfd. Nr. 21 und Gemeinschaftsunterkünfte (31.40.06), da Kostenerstattung Land	- 205.741	- 194.895	- 208.500	- 203.046	- 226.200	Fraglich, ob Pauschalkürzung passend, da Verteilung Plan 2027: Feuerwehrwesen 80 TEUR, Kreispfelgekonferenz 45 TEUR, 22 TEUR Sonstige Jugendarbeit)	0	-	- 226.200
Öffentliche Bekanntmachungen (SK 44310050)	- 178.495	- 210.817	- 197.100	- 195.471	- 194.400		0	-	- 194.400
SUMME							**0**	**-**	