

Beratungsunterlage

## **TOP 1 Feststellung des Jahresabschlusses 2024** (2025-01VV-1361)

*Beschlussvorschlag*

- 1. Die Verbandsversammlung überträgt gemäß § 21 Gemeindehaushaltsverordnung Baden-Württemberg Haushaltsmittel von 2024 nach 2025 laut Bericht zum Jahresabschluss 2024 unter Ziffer 6.3.*
- 2. Die Verbandsversammlung nimmt den Jahresabschluss 2024 zur Kenntnis (Anlage) und stellt das Ergebnis des Jahresabschlusses 2024 in der vorliegenden Form (gemäß § 95 Gemeindeordnung Baden-Württemberg) fest.*

Anlage:

- Jahresabschluss 2024





# Jahresabschluss 2024

---

# Inhaltsverzeichnis

1.	Feststellungsbeschluss über den Jahresabschluss 2024 .....	3
1.1.	Beurkundungsvermerk nach § 95 b Abs. 1 Gemeindeordnung Baden-Württemberg .....	4
1.2.	Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses .....	5
2.	Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2024 .....	6
2.1.	Vorbemerkungen .....	6
2.2.	Haushaltssatzung und Haushaltsplan .....	7
2.3.	Rechnungsergebnis .....	7
2.3.1.	Ergebnishaushalt .....	7
2.3.1.1	Erträge im Ergebnishaushalt.....	8
2.3.1.2	Aufwendungen im Ergebnishaushalt.....	9
2.3.1.3	Ergebnisrücklage .....	10
2.3.2.	Finanzhaushalt .....	10
3.	Ergebnis- /Finanzrechnung der Teilhaushalte .....	12
4.	Bilanz des Verbandes zum 31.12.2024.....	23
4.1.	Vorbemerkung .....	24
4.2.	Aktivseite der Bilanz.....	24
4.3.	Passivseite der Bilanz .....	25
5.	Aufgabenerfüllung .....	25
6.	Anhang zum Jahresabschluss .....	26
6.1.	Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	26
6.2.	Pensionsrückstellungen.....	26
6.3.	Haushaltsübertragungsermächtigungen .....	27
6.4.	Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss .....	28
6.5.	Vermögensübersicht zum Jahresabschluss .....	29
6.6.	Schuldenübersicht zum Jahresabschluss .....	29
6.7.	Vorbelastungen künftiger Haushalte .....	29
6.8.	Organe des Regionalverbandes Donau-Iller.....	30
6.9.	Mitgliedschaften des Regionalverbandes Donau-Iller.....	30

## 1. Feststellungsbeschluss über den Jahresabschluss 2024

Aufgrund von Artikel 11 Abs. 3 Nr. 6 des Staatsvertrages zwischen dem Land Baden-Württemberg und dem Freistaat Bayern über die Zusammenarbeit bei der Landesentwicklung und über die Regionalplanung in der Region Donau-Iller i. V. m. § 95 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg in der Fassung vom 24. Juli 2000 (GBl. S. 582), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 19.06.2000 (GBl. S. 221), hat die Verbandsversammlung am 15.07.2025 folgendes Ergebnis des Jahresabschlusses 2024 festgestellt:

		EUR
<b>1.</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	1.399.316,01
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.213.420,58
<b>1.3</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Saldo aus 1.1 und 1.2)	<b>185.895,43</b>
1.4	Außerordentliche Erträge	0,00
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	0,00
<b>1.6</b>	<b>Sonderergebnis</b> (Saldo aus 1.4 und 1.5)	<b>0,00</b>
<b>1.7</b>	<b>Gesamtergebnis</b> (Summe aus 1.3 und 1.6)	<b>185.895,43</b>
<b>2.</b>	<b>Finanzrechnung</b>	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.393.582,89
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.195.915,55
<b>2.3</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b> (Saldo aus 2.1 und 2.2)	<b>197.667,34</b>
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.856,81
<b>2.6</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b> (Saldo aus 2.4 und 2.5)	<b>-4.856,81</b>
<b>2.7</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b> (Saldo aus 2.3 und 2.6)	<b>192.810,53</b>
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
<b>2.10</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus 2.8 und 2.9)	<b>0,00</b>
<b>2.11</b>	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.7 und 2.10)	<b>192.810,53</b>
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	0,00
<b>2.13</b>	<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>701.812,17</b>
<b>2.14</b>	<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b> (Saldo aus 2.11 und 2.12)	<b>192.810,53</b>
<b>2.15</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.13 und 2.14)	<b>894.622,70</b>

<b>3. Bilanz</b>		
3.1	Immaterielles Vermögen	18.657,99
3.2	Sachvermögen	21.180,72
3.3	Finanzvermögen	900.555,82
3.4	Abgrenzungsposten	7.810,14
3.5	Nettoposition	0,00
<b>3.6</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Aktivseite</b> (Summe aus 3.1 bis 3.5)	<b>948.204,67</b>
3.7	Basiskapital	-252.674,94
3.8	Rücklagen	-690.005,05
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	0,00
3.11	Rückstellungen	0,00
3.12	Verbindlichkeiten	-5.503,68
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-21,00
<b>3.14</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Passivseite</b> (Summe aus 3.7 bis 3.13)	<b>-948.204,67</b>

**4. Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen**  
(§ 49 Abs. 3 Satz 4 i. V. m. § 2 Abs. 1 Nr. 25 bis 36 GemHVO)

Das Gesamtergebnis mit einem Überschuss von 185.895,43 Euro (Pos.1.7) wird den Rücklagen (Pos.3.8.) zugeführt.

**1.1. Beurkundungsvermerk nach § 95 b Abs. 1 Gemeindeordnung Baden-Württemberg**

Der Jahresabschluss 2024 wird beurkundet.

Ulm, den 30.06.2025

gez.  
Martin Ansbacher  
Verbandsvorsitzender

## 1.2. Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses

(§ 49 Abs. 3 Satz 4 i. V. m. § 2 Abs. 1 Nr. 25 bis 36 GemHVO)

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs <sup>1)</sup>		Ergebnisse des Haushaltjahres		Vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basiskapital	
		Sonderergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorangegangenen Jahr	drittvorangegangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonderergebnisses		
		- EUR -								
		1	2	3	4	5	6	7		8
1	Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände <sup>2)</sup>	0,00	<b>185.895,43</b>	0,00	0,00	0,00	<b>504.109,62</b>	0,00	<b>252.674,94</b>	
2	Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00				
3	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		<b>-185.895,43</b>				<b>185.895,43</b>			
4	Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts		0,00						0,00	
5	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00				0,00			
6	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	0,00	0,00							
7	Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00		
8	Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00		
9	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		0,00					0,00		
10	Vorträge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr		0,00	0,00	0,00					
11	Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital								0,00	
12	Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00							0,00	
13	vorläufige Endbestände						<b>690.005,05</b>	0,00	<b>252.674,94</b>	
14	Umbuchung aus den Ergebnissrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 4 GemHVO						0,00	0,00	0,00	
15	Nachrichtlich: Veränderung des Basiskapitals auf Grund von Berichtigungen der Eröffnungsbilanz <sup>3)</sup>								0,00	
16	Ergebnisbestände des Basiskapitals, der Ergebnissrücklagen und des Fehlbetragsvortrags.		0,00	0,00	0,00		<b>690.005,05</b>	0,00	<b>252.674,94</b>	

1) Es sind nur die jeweils relevanten Stufen abzubilden.

2) Die Werte in den Spalten 3 bis 5 entsprechen den Werten in den Zeilen 16 Spalten 2 bis 4 der Vorjahresübersicht.

3) Optional

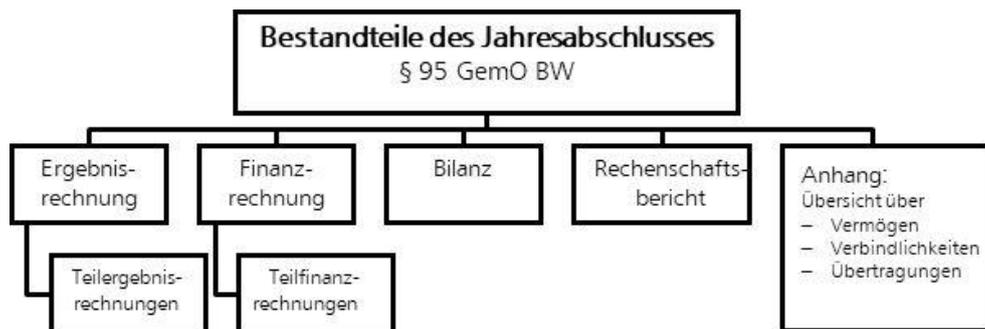
## 2. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2024

### 2.1. Vorbemerkungen

Nach Artikel 4 Abs. 4 Staatsvertrag i. V. m. § 18 Gesetz über kommunale Zusammenarbeit (GKZ) finden die Vorschriften über die Gemeindegewirtschaft entsprechend Anwendung. Demzufolge hat der Regionalverband Donau-Iller gemäß § 95 Abs. 1 der Gemeindeordnung Baden-Württemberg (GemO BW) zum Ende eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen.

Dieser „ist nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung unter Berücksichtigung der besonderen gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Der Jahresabschluss hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten, soweit nichts anderes bestimmt ist. Er hat die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage [...] darzustellen.“

Der Jahresabschluss besteht nach § 95 Abs. 2 GemO BW aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Vermögensrechnung (Bilanz). Darüber hinaus ist der Jahresabschluss um einen Anhang zu erweitern, der mit den genannten Rechnungen eine Einheit bildet und durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern ist. Weiterhin sind dem Anhang als Anlagen die Vermögens- und die Schuldenübersicht sowie eine Übersicht der Verbindlichkeiten und Übertragungen beizufügen.



Der Haushaltsaufbau des Regionalverbandes Donau-Iller orientiert sich an der Organisation des Verbandes. Den Anforderungen entsprechend wurden zwei Teilhaushalte gebildet:

Teilhaushalt 1: Verwaltung und Planung

Produkt 11100000    Steuerung  
Produkt 51100000    Regionalplanung und -entwicklung

Teilhaushalt 2: Allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt 61100000    Steuern, allgemeine Zuweisungen/Umlagen  
Produkt 61200000    Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

## 2.2. Haushaltssatzung und Haushaltsplan

Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2024 wurden am 05.12.2023 in Memmingen durch die Verbandsversammlung verabschiedet. Am 22.01.2024 wurde die Ordnungsmäßigkeit der Haushaltsatzung durch das Regierungspräsidium Tübingen im Einvernehmen mit der Regierung von Schwaben bestätigt.

### Ergebnishaushalt

Ordentliche Erträge	1.390.278 Euro
<u>Ordentliche Aufwendungen</u>	<u>- 1.288.500 Euro</u>
Ordentliches Ergebnis	101.778 Euro

### Finanzhaushalt

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.390.278 Euro
<u>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</u>	<u>- 1.277.000 Euro</u>
Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	113.278 Euro

<u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>- 16.000 Euro</u>
Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes	97.278 Euro

Die Verbandsumlage bei den Mitgliedern betrug 2024 je Einwohner 0,80 Euro.

## 2.3. Rechnungsergebnis

Zur Ermittlung des Jahresergebnisses werden die Gesamterträge den Gesamtaufwendungen in der Ergebnisrechnung gegenübergestellt (vgl. § 49 Abs. 3 Gemeindehaushaltsverordnung Baden-Württemberg (GemHVO BW)). Ein Überschuss beim ordentlichen Ergebnis ist der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen. Auf Beschluss der Verbandsversammlung vom 23.07.2019 in Biberach a. d. Riss wurde der Planvergleich des Jahresabschlusses nach § 51 GemHVO BW aus Vereinfachungsgründen nach der Mindestgliederung der §§ 2 ff. GemHVO BW aufgestellt.

### 2.3.1. Ergebnishaushalt

Im Haushaltsjahr 2024 fielen die ordentlichen Erträge um 9.038 Euro höher aus als geplant. Die ordentlichen Aufwendungen waren um 75.079 Euro niedriger als veranschlagt. Das Gesamtergebnis wies nicht wie geplant einen Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 101.778 Euro, sondern in Höhe von 185.895,43 Euro aus (siehe Punkt 2.3.1.3).

Erträge und Aufwendungen	Planung 2024 in Euro	Ergebnis 2024 in Euro	Differenz in Euro
Summe der ordentl. Erträge	1.390.278	1.399.316,01	-9.038,01
Summe der ordentl. Aufwendungen	1.288.500	1.213.420,58	+75.079,42
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>101.778</b>	<b>185.895,43</b>	<b>+84.117,43</b>

## Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich – Ergebnishaushalt

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ermächtigungsübertragung nach 2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.337.132,71	1.347.775	1.346.467,69	1.307-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.801,50	1.500	1.734,00	234	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.900,00	41.003	47.989,32	6.986	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	3.125,00	0	3.125,00	3.125	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>1.375.959,21</b>	<b>1.390.278</b>	<b>1.399.316,01</b>	<b>9.038</b>	<b>0,00</b>
12	-	Personalaufwendungen	908.978,14-	973.900-	991.233,91-	17.334-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	147.333,65-	152.000-	125.804,56-	26.195	5.000,00-
15	-	Abschreibungen	10.824,68-	11.500-	13.689,88-	2.190-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	175,72-	300-	173,74-	126	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	125.379,21-	150.800-	82.518,49-	68.282	7.000,00-
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.192.691,40-</b>	<b>1.288.500-</b>	<b>1.213.420,58-</b>	<b>75.079</b>	<b>12.000,00-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>183.267,81</b>	<b>101.778</b>	<b>185.895,43</b>	<b>84.117</b>	<b>12.000,00-</b>
<b>23</b>	<b>=</b>	<b>Sonderergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>183.267,81</b>	<b>101.778</b>	<b>185.895,43</b>	<b>84.117</b>	<b>12.000,00-</b>
24		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen	0,00	0	0,00	0	0,00
27		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	183.267,81-	101.778-	185.895,43-	84.117-	0,00

## 2.3.1.1 Erträge im Ergebnishaushalt

	Erträge	Ansatz in Euro	Ergebnis in Euro	Differenz in Euro
<b>a)</b>	<b>Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen</b>	<b>1.347.775</b>	<b>1.346.467,69</b>	<b>-1.307,31</b>
	Allg. Zuweisungen Land BW	156.290	154.649,36	-1.640,64
	Allg. Zuweisungen Land Bayern	143.848	143.848,00	0,00
	Zuweisung lfd. Zweck	208.000	208.333,33	333,33
	Verbandsumlage Baden-Württemberg	431.982	431.982,00	0,00
	Verbandsumlage Bayern	407.655	407.655,00	0,00
<b>b)</b>	<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>1.500</b>	<b>1.734,00</b>	<b>234,00</b>
	Mieten und Pachten	1.500	1.734,00	234,00
<b>c)</b>	<b>Kostenerstattungen und -umlagen</b>	<b>41.003</b>	<b>47.989,32</b>	<b>6.986,32</b>
	Erstattungen vom Land BW	30.503	22.082,66	2.000,00
	Erstattungen vom Land BY		10.420,00	0,00
	Erstattungen der Landkreise	10.500	10.500	0,00
	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	4.986,66	4.986,66
<b>d)</b>	<b>Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>3.125,00</b>	<b>3.125,00</b>
	<b>Gesamt</b>	<b>1.390.278</b>	<b>1.399.316,01</b>	<b>9.038,01</b>

Die **Mehrerträge** überstiegen den Haushaltsansatz insgesamt um 9.038,01 Euro. Die Verbandsumlage belief sich auf 0,80 Euro je Einwohner, gleichbleibend seit 2020.

Im Haushaltsjahr 2024 unterschritten die Erträge aus den „Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen“ den veranschlagten Haushaltsansatz in Höhe von 1.307,31 Euro. Diese resultieren insbesondere aus der zeitlich späten Berechnung der Zuweisungen durch das Land Baden-Württemberg und Auszahlung durch das Regierungspräsidium Tübingen im April 2025.

Im Haushaltsplan 2024 waren für die „Machbarkeitsstudie für eine Radschnellverbindung in der Region Donau-Iller“ Erträge in Form von Erstattungen in Höhe von 30.503 Euro eingeplant. Die Erstattung des Landes Baden-Württemberg fiel dabei um 2.000,00 Euro höher aus als geplant.

Aufgrund einer Festgeldanlage bei der Hausbank des Verbandes konnten Zinsen in Höhe von 3.125,00 Euro erzielt werden.

### 2.3.1.2 Aufwendungen im Ergebnishaushalt

	<b>Aufwendungen</b>	<b>Ansatz in Euro</b>	<b>Ergebnis in Euro</b>	<b>Differenz in Euro</b>
a)	Personalaufwendungen	973.900	991.233,91	17.333,91
b)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	152.000	125.804,56	-26.195,44
c)	Planmäßige Abschreibung	11.500	13.689,88	2.189,88
d)	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	300	173,74	-126,26
e)	Sonstige ordentliche Aufwendungen	150.800	82.518,49	-68.281,51
	<b>Gesamt</b>	<b>1.288.700</b>	<b>1.213.420,58</b>	<b>-75.279,42</b>

Die **Aufwendungen** fielen in Summe um 75.279,42 Euro geringer aus als geplant. Minderaufwendungen ergaben sich in allen vorgenannten Bereichen.

Folgende Übersicht stellt die wesentlichen Aufwendungsabweichungen (ab +/- 1.000 Euro) dar:

<b>Kostenstelle</b>	<b>Erläuterungen</b>
4012 0000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	13.982,44 Euro mehr als veranschlagt, weil lediglich grobe Kostenschätzung möglich (Planansatz: 567.000 Euro).
4019 0000 Sonstige Beschäftigte	2.400,00 Euro geringer als veranschlagt, da kein/e Praktikant/in beim Verband (Planansatz: 2.400 Euro).
4021 0000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	2.799,45 Euro weniger als geplant, weil lediglich grobe Kostenschätzung möglich (Planansatz: 115.000 Euro).
4022 0000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigte	2.878,81 Euro mehr als veranschlagt, da nur eine grobe Schätzung der Kosten möglich (Planansatz: 54.000 Euro).
4032 0000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	6.524,11 Euro mehr als geplant, weil nur grobe Kostenschätzung möglich (Planansatz: 110.000 Euro).
4211 0000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	5.993,25 Euro weniger als veranschlagt, da die Reinigung der Fußböden nicht realisiert wurde (siehe Haushaltsübertragungsermächtigungen) (Planansatz: 6.000 Euro).
4221 0000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	6.447,37 Euro geringer als geplant, weil eine Preissteigerung einkalkuliert war (Planansatz: 21.000 Euro).
4222 0000 Erwerb von geringw. Vermögensgegenst.	5.384,11 Euro weniger als veranschlagt, da mit einer zusätzlichen Kostensteigerung gerechnet wurde (Planansatz: 8.000 Euro).
4241 0000 Bewirt. Grundst. u. baul. Anlag. s. Infr.	5.207,73 Euro geringer als geplant, da mit zusätzlichen Kostensteigerungen gerechnet wurde (Planansatz: 29.000 Euro).

Kostenstelle	Erläuterungen
4271 0001 Kosten der Gremienarbeit	Kosteneinsparungen i. H. v. 2.606,45 Euro für Saalmiete etc. sowie Wegfall einer Gremiensitzung (Planansatz: 4.500 Euro).
4411 0000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	1.823,24 Euro geringer als veranschlagt, weil die Anpassung der Preise geringer ausfiel als geplant war (Planansatz: 3.000 Euro).
4421 0000 Aufw. für ehrenamtliche + sons. Tätigkeit	Kosteneinsparungen wegen Wegfall einer Gremiensitzung i.H.v. 2.500,89 Euro (Planansatz: 11.000 Euro).
4431 0004 Öffentliche Bekanntmachungen	5.425,85 Euro weniger als veranschlagt, weil sich Veröffentlichungen zur Gesamtfortschreibung verzögerten (Planansatz: 12.000 Euro).
4431 0005 Kosten der Aufsichtsprüfung	Wegen Nichtstattfindens der Aufsichtsprüfung Kosteneinsparungen i. H. v. 7.000,00 Euro (Planansatz: 7.000 Euro).
4431 0006 Planungsgrundlagen + Gutachten	Wegen laufender Windfortschreibung verzögerten/konnten geplante Projekte nicht realisiert werden. Es wurden 48.809,49 Euro eingespart (Planansatz: 80.000 Euro).
4441 0000	1.063,02 Euro weniger als veranschlagt, aufgrund einer Rückerstattung durch die Versicherung (Planansatz: 5.000 Euro).

### 2.3.1.3 Ergebnismrücklage

Die Ergebnisrechnung des Verbandes wies für das Haushaltsjahr 2024 einen Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 185.895,43 Euro aus, statt wie im Haushaltsplan veranschlagt mit 101.778 Euro. Dieser Überschuss wurde der Ergebnismrücklage zurückgeführt. Die Rücklage beträgt nun 690.005,05 Euro. Die vorgenannten Erläuterungen können die vielschichtigen Gründe, die zu dieser Steigerung der Ergebnismrücklage führten, entnommen werden. Die Ergebnismrücklage wird für die Deckung künftiger Fehlbeträge verwendet. Eine Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss 2024 zeigt sich wie folgt:

Art der Rücklage	Stand zum						
	01.01.2018	31.12.2018 31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Ergeb.rücklage in Euro	0,00	0,00	76.171,21	197.776,98	320.841,81	504.109,62	690.005,05

### 2.3.2. Finanzhaushalt

Alle zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes wurden als Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt ausgewiesen. Im Finanzhaushalt wurden darüber hinaus die Ein- und Auszahlungen für Investitionen dargestellt.

Die im Haushaltsplan 2024 als Haushaltsübertragung aus 2023 eingestellten Mittel für die „Neukonzeption Geoportal Raumordnung Baden-Württemberg“ wurden fast vollständig abgerufen (4.856,81 Euro statt geplanter 5.000 Euro).

Die eingeplanten Mittel in Höhe von jeweils 10.000 Euro und 6.000 Euro für die Überarbeitung der Homepage und des Corporate Designs des Verbandes wurden aufgrund von Personalbindung bei der Fortschreibung nicht abgerufen.

Somit ergab sich im Finanzhaushalt 2024 insgesamt eine Änderung des Finanzierungsmittelbestandes in Höhe von 192.810,53 Euro. Der Endbestand an Zahlungsmitteln betrug am Ende des Haushaltsjahres 894.622,70 Euro und entsprach damit dem Stand des Girokontos des Regionalverbandes zum 31.12.2024.

In der Doppik erstreckt sich die Pflicht zum Haushaltsausgleich nur noch auf die ordentlichen Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes.

**Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich – Finanzhaushalt**

Ifd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Ermächtigungsübertragung aus 2023	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.337.132,71	1.347.775	1.345.721,23	0,00	2.054	0,00
5	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.801,50	1.500	1.734,00	0,00	234-	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.900,00	41.003	43.002,66	0,00	2.000-	0,00
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3.125,00	0	3.125,00	0,00	3.125-	0,00
<b>9</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.375.959,21</b>	<b>1.390.278</b>	<b>1.393.582,89</b>	<b>0,00</b>	<b>3.305-</b>	<b>0,00</b>
10	- Personalauszahlungen	908.723,32-	973.900-	991.473,88-	0,00	17.574	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	149.106,98-	152.000-	124.738,84-	0,00	27.261-	5.000,00
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	175,72-	300-	173,74-	0,00	126-	0,00
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	127.212,17-	150.800-	79.529,09-	0,00	71.271-	7.000,00
<b>16</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.185.218,19-</b>	<b>1.277.000-</b>	<b>1.195.915,55-</b>	<b>0,00</b>	<b>81.084-</b>	<b>12.000,00</b>
<b>17</b>	<b>= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b>	<b>190.741,02</b>	<b>113.278</b>	<b>197.667,34</b>	<b>0,00</b>	<b>84.389-</b>	<b>12.000,00</b>
<b>23</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.846,46-	0	0,00	0,00	0	0,00
29	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	6.556,90-	16.000-	4.856,81-	5.000,00-	16.143-	16.000,00
<b>30</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>15.403,36-</b>	<b>16.000-</b>	<b>4.856,81-</b>	<b>5.000,00-</b>	<b>16.143-</b>	<b>16.000,00</b>
<b>31</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>15.403,36-</b>	<b>16.000-</b>	<b>4.856,81-</b>	<b>5.000,00-</b>	<b>16.143-</b>	<b>16.000,00</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>175.337,66</b>	<b>97.278</b>	<b>192.810,53</b>	<b>5.000,00-</b>	<b>100.533-</b>	<b>28.000,00</b>
<b>35</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>36</b>	<b>= Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>175.337,66</b>	<b>97.278</b>	<b>192.810,53</b>	<b>5.000,00-</b>	<b>100.533-</b>	<b>28.000,00</b>
37	+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen*	503.124,15		503.124,15			
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen*	503.124,15-		503.124,15-			
<b>39</b>	<b>= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	526.474,51		701.812,17			
<b>41</b>	<b>= Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b>	<b>175.337,66</b>		<b>192.810,53</b>			
<b>42</b>	<b>= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>701.812,17</b>		<b>894.622,70</b>			

\* u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten

### 3. Ergebnis- /Finanzrechnung der Teilhaushalte

THH1

Verwaltung und Planung- Teilergebnisrechnung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH- Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.801,50	1.500	1.734,00	234	0	0,00	234-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	4.986,66	4.987	0	0,00	4.987-	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>1.801,50</b>	<b>1.500</b>	<b>6.720,66</b>	<b>5.221</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>5.221-</b>	<b>0,00</b>
12	-	Personalaufwendungen	908.978,14-	973.900-	991.233,91-	17.334-	0	0,00	17.334	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	147.333,65-	152.000-	125.804,56-	26.195	0	0,00	26.195-	5.000,00-
15	-	Abschreibungen	10.824,68-	11.500-	13.689,88-	2.190-	0	0,00	2.190	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	125.379,21-	150.800-	82.518,49-	68.282	0	0,00	68.282-	7.000,00-
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Auf- wendungen</b>	<b>1.192.515,68-</b>	<b>1.288.200-</b>	<b>1.213.246,84-</b>	<b>74.953</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>74.953-</b>	<b>12.000,00-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergeb- nis</b>	<b>1.190.714,18-</b>	<b>1.286.700-</b>	<b>1.206.526,18-</b>	<b>80.174</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>80.174-</b>	<b>12.000,00-</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	2.280,42-	0	2.453,81-	2.454-	0	0,00	2.454	0,00
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>2.280,42-</b>	<b>0</b>	<b>2.453,81-</b>	<b>2.454-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>2.454</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>1.192.994,60-</b>	<b>1.286.700-</b>	<b>1.208.979,99-</b>	<b>77.720</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>77.720-</b>	<b>12.000,00-</b>

THH1

## Verwaltung und Planung- Teilfinanzrechnung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.801,50	1.500	1.734,00	234-	0	0,00	234-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.185.042,47-	1.276.700-	1.195.741,81-	80.958-	0	0,00	80.958-	12.000,00
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.183.240,97-</b>	<b>1.275.200-</b>	<b>1.194.007,81-</b>	<b>81.192-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>81.192-</b>	<b>12.000,00</b>
9	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.846,46-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	6.556,90-	16.000-	4.856,81-	11.143-	0	5.000,00-	16.143-	16.000,00
16	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>15.403,36-</b>	<b>16.000-</b>	<b>4.856,81-</b>	<b>11.143-</b>	<b>0</b>	<b>5.000,00-</b>	<b>16.143-</b>	<b>16.000,00</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>15.403,36-</b>	<b>16.000-</b>	<b>4.856,81-</b>	<b>11.143-</b>	<b>0</b>	<b>5.000,00-</b>	<b>16.143-</b>	<b>16.000,00</b>
18	=	<b>Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>1.198.644,33-</b>	<b>1.291.200-</b>	<b>1.198.864,62-</b>	<b>92.335-</b>	<b>0</b>	<b>5.000,00-</b>	<b>97.335-</b>	<b>28.000,00</b>

THH1  
11  
1110

Verwaltung und Planung  
Innere Verwaltung  
Steuerung

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH- Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
12	- Personalaufwendungen	232.028,26-	240.500-	236.848,55-	3.651	0	0,00	3.651-	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.823,03-	16.500-	13.591,22-	2.909	0	0,00	2.909-	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	246.851,29-	257.000-	250.439,77-	6.560	0	0,00	6.560-	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	246.851,29-	257.000-	250.439,77-	6.560	0	0,00	6.560-	0,00
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	246.851,29-	257.000-	250.439,77-	6.560	0	0,00	6.560-	0,00

THH1  
51  
5110

Verwaltung und Planung  
Räumliche Planung und Entwicklung  
Regionalplanung u. -entwicklung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.801,50	1.500	1.734,00	234	0	0,00	234-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	4.986,66	4.987	0	0,00	4.987-	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>1.801,50</b>	<b>1.500</b>	<b>6.720,66</b>	<b>5.221</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>5.221-</b>	<b>0,00</b>
12	-	Personalaufwendungen	676.949,88-	733.400-	754.385,36-	20.985-	0	0,00	20.985	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	147.333,65-	152.000-	125.804,56-	26.195	0	0,00	26.195-	5.000,00-
15	-	Abschreibungen	10.824,68-	11.500-	13.689,88-	2.190-	0	0,00	2.190	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	110.556,18-	134.300-	68.927,27-	65.373	0	0,00	65.373-	7.000,00-
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>945.664,39-</b>	<b>1.031.200-</b>	<b>962.807,07-</b>	<b>68.393</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>68.393-</b>	<b>12.000,00-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>943.862,89-</b>	<b>1.029.700-</b>	<b>956.086,41-</b>	<b>73.614</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>73.614-</b>	<b>12.000,00-</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	2.280,42-	0	2.453,81-	2.454-	0	0,00	2.454	0,00
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>2.280,42-</b>	<b>0</b>	<b>2.453,81-</b>	<b>2.454-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>2.454</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>946.143,31-</b>	<b>1.029.700-</b>	<b>958.540,22-</b>	<b>71.160</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>71.160-</b>	<b>12.000,00-</b>

THH1  
51  
5110

Verwaltung und Planung  
Räumliche Planung und Entwicklung  
Regionalplanung u. -entwicklung

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8
<b>75110000000: Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.846,46-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.846,46-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	8.846,46-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	8.846,46-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

<b>75110000001: Neukonzeption Geoportal Raumordnung BW</b>									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	4.856,81-	4.857	0	5.000,00-	143-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	4.856,81-	4.857	0	5.000,00-	143-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	4.856,81-	4.857	0	5.000,00-	143-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	4.856,81-	4.857	0	5.000,00-	143-	0,00

THH1  
51  
5110

Verwaltung und Planung  
Räumliche Planung und Entwicklung  
Regionalplanung u. -entwicklung

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8
<b>751100000002: Homepage des Verbandes</b>									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	10.000-	0,00	10.000-	0	0,00	10.000-	10.000,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000-	0,00	10.000-	0	0,00	10.000-	10.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000-	0,00	10.000-	0	0,00	10.000-	10.000,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	10.000-	0,00	10.000-	0	0,00	10.000-	10.000,00

<b>751100000003: Lizenzen</b>									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	6.556,90-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.556,90-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	6.556,90-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	6.556,90-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

THH1  
51  
5110

Verwaltung und Planung  
Räumliche Planung und Entwicklung  
Regionalplanung u. -entwicklung

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungsübertragung aus 2023 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungsübertragung nach 2025 EUR 8
<b>751100000005: Corporate Design</b>									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	6.000-	0,00	6.000-	0	0,00	6.000-	6.000,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	6.000-	0,00	6.000-	0	0,00	6.000-	6.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	6.000-	0,00	6.000-	0	0,00	6.000-	6.000,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	6.000-	0,00	6.000-	0	0,00	6.000-	6.000,00

Erläuterungen zu den Investitionsmaßnahmen:

Bezeichnung / Aufwendungen	Erläuterungen
751100000000 Betriebs- und Geschäftsausstattung / 78312000 Erw.bew.VG o. WG	kein Haushaltsansatz und keine Ausgaben aus Übersichtlichkeitsgründen muss diese Position aufgelistet werden
751100000001 Neukonzeption Geoportal Raumordnung BW / 78311000 Erw.imm.VG o. WG	Minderausgaben: 143 Euro Die eingestellten Mittel wurden fast vollständig im Haushaltsjahr 2024 abgerufen.
751100000002 Homepage des Verbandes / 78311000 Erw.imm.VG o. WG	Minderausgaben: 10.000 Euro Die Überarbeitung der Homepage des Verbandes verzögerte sich. Es wurden keine Mittel im Haushaltsjahr 2024 abgerufen. Eine Haushaltsübertragung von 2024 nach 2025 in Höhe von 10.000 Euro war notwendig.
751100000003 Lizenzen / 78311000 Erw.imm.VG o. WG	kein Haushaltsansatz und keine Ausgaben aus Übersichtlichkeitsgründen muss diese Position aufgelistet werden
751100000005 Corporate Design / 78311000 Erw.imm.VG o. WG	Minderausgaben: 6.000 Euro Die Überarbeitung des Corporate Designs verzögerte sich. Es wurden im Haushaltsjahr 2024 keine Mittel abgerufen. Eine Haushaltsübertragung von 2024 nach 2025 in Höhe von 6.000 Euro war notwendig.

THH2

## Allgemeine Finanzwirtschaft - Teilergebnisrechnung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4				
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.115.265,01	1.278.799	1.337.132,71	58.334	0	0,00	58.334-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	33.900,00	33.900	0	0,00	33.900-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	3.125,00	3.125	0	0,00	3.125-	0,00
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>1.115.265,01</b>	<b>1.278.799</b>	<b>1.374.157,71</b>	<b>95.359</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>95.359-</b>	<b>0,00</b>
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.555,30-	300-	175,72-	124	0	0,00	124-	0,00
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.555,30-</b>	<b>300-</b>	<b>175,72-</b>	<b>124</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>124-</b>	<b>0,00</b>
20	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.113.709,71</b>	<b>1.278.499</b>	<b>1.373.981,99</b>	<b>95.483</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>95.483-</b>	<b>0,00</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
29	=	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>1.113.709,71</b>	<b>1.278.499</b>	<b>1.373.981,99</b>	<b>95.483</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>95.483-</b>	<b>0,00</b>

THH2

Allgemeine Finanzwirtschaft - Teilfinanzrechnung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.115.265,01	1.278.799	1.374.157,71	95.359	0	0,00	95.359-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.555,30-	300-	175,72-	124	0	0,00	124-	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.113.709,71	1.278.499	1.373.981,99	95.483	0	0,00	95.483-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.113.709,71	1.278.499	1.373.981,99	95.483	0	0,00	95.483-	0,00

THH2  
61  
6110

Allgemeine Finanzwirtschaft  
Allgemeine Finanzwirtschaft  
Steuern, allgemeine Zuweisungen/ Umlagen

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2024 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.115.265,01	1.278.799	1.337.132,71	58.334	0	0,00	58.334-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	33.900,00	33.900	0	0,00	33.900-	0,00
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>1.115.265,01</b>	<b>1.278.799</b>	<b>1.371.032,71</b>	<b>92.234</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>92.234-</b>	<b>0,00</b>
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
20	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.115.265,01</b>	<b>1.278.799</b>	<b>1.371.032,71</b>	<b>92.234</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>92.234-</b>	<b>0,00</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
29	=	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>1.115.265,01</b>	<b>1.278.799</b>	<b>1.371.032,71</b>	<b>92.234</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>92.234-</b>	<b>0,00</b>

THH2  
61  
6120

Allgemeine Finanzwirtschaft  
Allgemeine Finanzwirtschaft  
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH- Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2022 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	3.125,00	3.125	0	0,00	3.125-	0,00
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>3.125,00</b>	<b>3.125</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>3.125-</b>	<b>0,00</b>
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.555,30-	300-	175,72-	124	0	0,00	124-	0,00
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.555,30-</b>	<b>300-</b>	<b>175,72-</b>	<b>124</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>124-</b>	<b>0,00</b>
20	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.555,30-</b>	<b>300-</b>	<b>2.949,28</b>	<b>3.249</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>3.249-</b>	<b>0,00</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
29	=	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>1.555,30-</b>	<b>300-</b>	<b>2.949,28</b>	<b>3.249</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>3.249-</b>	<b>0,00</b>

#### 4. Bilanz des Verbandes zum 31.12.2024

Aktivseite		Geschäftsjahr 2023	Geschäftsjahr 2024	Passivseite		Geschäftsjahr 2023	Geschäftsjahr 2024
		EUR	EUR			EUR	EUR
<b>1</b>	<b>Vermögen</b>	<b>750.684</b>	<b>940.395</b>	<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>756.785-</b>	<b>942.680-</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	19.624	18.658	1.1	Basiskapital und Kapitalrücklage	252.675-	252.675-
1.2	Sachvermögen	29.048	21.181	1.2	Rücklagen	504.110-	690.005-
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.048	21.181	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	504.110-	690.005-
1.3	Finanzvermögen	702.012	900.556	<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>1.449-</b>	<b>5.504-</b>
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0	746	4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	1.356-	5.570-
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	0	4.987	4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	92-	66
1.3.8	Liquide Mittel	702.012	894.823	<b>5</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>21-</b>	<b>21-</b>
<b>2</b>	<b>Abgrenzungsposten</b>	<b>7.570</b>	<b>7.810</b>				
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	7.570	7.810				
<b>Bilanzsumme</b>		<b>758.254</b>	<b>948.205</b>	<b>Bilanzsumme</b>		<b>758.254-</b>	<b>948.205-</b>

#### **4.1. Vorbemerkung**

Zur Darstellung der Vermögens- und Finanzsituation des Regionalverbandes zum Bilanzstichtag (31.12.) dient die Bilanz. Sie ist in einer Kontenform aufzustellen.

Die Aktivseite zeigt die Höhe und Zusammensetzung des Vermögens, die Passivseite zeigt, wie das Vermögen finanziert ist und weist die Höhe des Eigenkapitals (Kapitalposition) und der Schulden aus. Die Ergebnisse von Finanz- und Ergebnisrechnung werden im Rahmen des Jahresabschlusses in die Bilanz „überführt“. Der Jahresüberschuss bzw. der Jahresfehlbetrag in der Ergebnisrechnung erhöht oder vermindert rechnerisch das Eigenkapital in der Bilanz.

Die Bilanz wird entsprechend den rechtlichen Grundlagen der Gemeindeordnung und der Gemeindehaushaltsverordnung aufgestellt. Sie gliedert sich nach den Vorgaben von § 52 GemHVO BW. Die immateriellen Vermögensgegenstände, das Sach- und Finanzvermögen, die aktiven und passiven Abgrenzungsposten sowie die Kapitalpositionen und die Verbindlichkeiten sind vollständig ausgewiesen und hinreichend aufgliedert.

Die Eröffnungsbilanz des Regionalverbandes wurde am 26.06.2018 von der Verbandsversammlung festgestellt. Die Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg bestätigte die Richtigkeit dieser in ihrem Bericht vom 16.09.2020.

#### **4.2. Aktivseite der Bilanz**

Auf der Aktivseite der Bilanz wird das Vermögen des Regionalverbands dargestellt.

##### **Immaterielle Vermögensgegenstände**

Zum Ende des Haushaltsjahres 2024 betrug das immaterielle Vermögen 18.657,99 Euro. Diese Bilanzposition beinhaltet neben diversen Softwarelizenzen auch sonstiges immaterielles Vermögen. Die Kostenminderung zum Vorjahr ist auf die Abschreibungen zurückzuführen.

##### **Sachvermögen**

Das Sachvermögen des Verbandes setzte sich im Haushaltsjahr 2024 ausschließlich aus der Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von 21.180,72 Euro zusammen. Diese bestand im Wesentlichen aus dem Server, einzelnen PCs und Notebooks sowie Drucker und Beamer. Näheres ist der Vermögensübersicht (Seite 29) zu entnehmen.

##### **Finanzvermögen**

Der Regionalverband Donau-Iller verfügte zum Jahresende über ein Finanzvermögen in Höhe von 900.555,82 Euro. Dieses setzte sich neben den öffentlich-rechtlichen Forderungen als Landeszuschuss nach § 43 Landesplanungsgesetz Baden-Württemberg gegenüber dem Regierungspräsidium Tübingen als in Höhe von 746,46 Euro, der privatrechtlichen Forderung aus einer Betriebskostenrückzahlung in Höhe von 4.986,66 Euro sowie den liquiden Mitteln des Verbandes in Höhe von 894.822,70 Euro zusammen.

Die liquiden Mittel setzten sich wiederum aus einem Handvorschuss in Höhe von 200,00 Euro und dem Kontostand des Girokontos in Höhe von 894.622,70 Euro zum Stichtag 31.12.2024 zusammen.

##### **Aktive Abgrenzungsposten**

Abgrenzungen sind zu bilden, wenn der Aufwand im alten Jahr erfasst wird, aber dem neuen Jahr zuzuordnen ist. Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten des Regionalverbands betrugen im Haushaltsjahr 2024 insgesamt 7.810,14 Euro. Es handelte sich dabei um die im Dezember 2024 ausgezahlten Beamtenbezüge für den Monat Januar 2025.

### 4.3. Passivseite der Bilanz

Auf der Passivseite der Bilanz wird die Mittelherkunft dargestellt.

#### Basiskapital

Das Basiskapital betrug zum Jahresende 2024 insgesamt 252.674,94 Euro. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies keine Veränderung.

#### Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Zum wiederholten Mal seit Umstellung auf das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen konnte im Haushaltsjahr 2024 ein Überschuss des ordentlichen Ergebnisses erzielt werden. Dieser Überschuss in Höhe von 185.895,43 Euro wurde der Rücklage zugeführt. Die Höhe des Überschusses ist auf zahlreiche Planabweichungen zurückzuführen. Zum 31.12.2024 betrug die Rücklage des Verbandes 690.005,05 Euro.

#### Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Als Verbindlichkeiten werden Ein- oder Auszahlungen des neuen Jahres, die jedoch Ertrag oder Aufwand des alten Jahres sind, erfasst.

Die Verbindlichkeiten des Regionalverbands aus Lieferungen und Leistungen betragen zum Jahresende insgesamt 5.569,64 Euro. Den größten Teil dieser machten folgende Debitoren und ihre Rechnungen aus, welche das Rechnungsjahr 2024 betrafen, jedoch Zahlungsziel in 2025 hatten bzw. erst 2025 per Lastschrift eingezogen wurden:

- Staatsanzeiger BW: Veröffentlichung Genehmigungstext Regionalplan (1.546,46 Euro),
- Stadthaus Ulm: Räumlichkeiten zur Verbandsversammlung (17.12.2024) (1.107,89 Euro),
- Arbeitsgemeinschaft der Regionalverbände: Geobasisdaten 2024 (1.101,63 Euro),
- Becker´s Gastronomiebetriebe: Bewirtung zur Sitzung am 17.12.2024 (673,80 Euro),
- Komm.One: verschiedene Abrechnungen (424,38 Euro).
- Bayerischer Staatsanzeiger: Veröffentlichung Genehmigungstext Regionalplan (312,85 Euro).

Weitere Kleinbeträge, die infolge der Abgrenzung der Rechnungsjahre dem Haushaltsjahr 2024 zugeordnet wurden, belaufen sich auf 402,63 Euro.

Die sonstigen Verbindlichkeiten in Höhe von 65,64 Euro beinhaltete die Verrechnung einer Gutschrift durch die WGV Versicherung wegen Minderkilometer in 2024 (133,39 Euro) und Kostenersatzungen für gefahrene Kilometer der geborenen Verbandsrätinnen und -räte zur Sitzung der Verbandsversammlung am 17.12.2024 (67,45 Euro).

#### Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Abgrenzungen sind zu bilden, wenn der Ertrag im alten Jahr erfasst wird, aber dem neuen Jahr zuzuordnen ist. Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten des Regionalverbands betragen 21,00 Euro. Es handelte sich dabei um die im Dezember 2024 einbehaltene Stellplatzmiete für den Monat Januar 2025.

## 5. Aufgabenerfüllung

Der Regionalverband Donau-Iller befasste sich im Haushaltsjahr 2024 im Wesentlichen mit der Fortschreibung des Kapitels Windenergie zum Regionalplan Donau-Iller. Hierzu fanden im Rahmen des ersten Anhörungsverfahrens in der Region fünf Informationsveranstaltungen, in Langenslingen, Mindelheim, Neu-Ulm, Laichingen und Jettingen-Scheppach, statt. Diese richteten sich sowohl an die Vertreter von Kommunen als auch an interessierte Bürgerinnen und Bürger. Im Fokus der Arbeiten des Verbandes stand die umfangreiche Auswertung der im ersten Anhörungsverfahren eingegangenen 1.750 Stellungnahmen mit mehr als 5.300 einzeln abzuwägenden Anregungen und Bedenken. Daneben wurden die gesetzlichen Aufgaben des Verbandes in den Bereichen der Verkehrsplanung (Machbarkeitsstudie für eine Radschnellverbindung in der Region Donau-Iller), sowie der Siedlungs- und Umweltplanung bearbeitet.

## 6. Anhang zum Jahresabschluss

### 6.1. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

In der Vermögensrechnung (Bilanz) sind alle Vermögensgegenstände zu aktivieren, die sich im Eigentum des Regionalverbandes Donau-Iller befinden. Bei der Aktivierung wurde nach Entscheidung der Verbandsversammlung am 05.07.2016 (§ 38 Abs. 4 GemHVO analog) von einer Wertgrenze in Höhe von 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer ausgegangen. Bei beweglichen und immateriellen Gegenständen, deren Anschaffung länger als sechs Jahre vor dem Stichtag für die Eröffnungsbilanz zurückliegt, wurde von einer Inventarisierung und Aufnahme in die Vermögensrechnung abgesehen (§ 62 Abs. 1 GemHVO analog).

Aufgrund des überschaubaren Bestandes an Vermögensgegenständen erfolgte die Bewertung nach dem Grundsatz der Einzelbewertung. Dabei wurde gemäß § 91 Abs. 4 GemO BW der jeweilige Anschaffungswert vermindert um die Abschreibungen angesetzt.

Die Abschreibung erfolgt nach der linearen Methode, d.h. in gleichen Jahresraten über die Dauer, in der der Vermögensgegenstand voraussichtlich genutzt werden kann. Grundlegend für die Festlegung der Nutzungsdauer sind die Empfehlungen der AG Bilanzierung und Inventarisierung Baden-Württemberg, die als Abschreibungstabelle auf der Internetseite [www.nkhr-bw.de](http://www.nkhr-bw.de) zur Verfügung stehen sowie Erfahrungswerte der Geschäftsstelle in Hinblick auf die Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen.

### 6.2. Pensionsrückstellungen

Der Regionalverband Donau-Iller hat analog den Kommunen im Anhang zur Vermögensrechnung (Bilanz) den auf ihn anfallenden Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg aufgrund von § 27 Abs. 5 des Gesetzes über den Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (GKV) gebildeten Pensionsrückstellungen nach § 53 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO BW, anzugeben.

Zum Stichtag **31.12.2024** betrug der Anteil des Regionalverbands an der Rückstellung beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg 1.122.894 Euro.

Der **voraussichtliche** Anteil zum Stichtag **31.12.2025** beträgt 1.135.624 Euro.

### 6.3. Haushaltsübertragungsermächtigungen

Durch Haushaltsübertragungsermächtigungen wird das Budget des Folgejahres erhöht, nicht aber die Planwerte. Damit geht eine wirtschaftliche Belastung im Haushaltsjahr 2025 einher.

#### Ergebnishaushalt:

<i>Produkt/Sachkonto</i>	<i>Verwendung</i>	<i>Übertragung</i>
5110/42110000	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	5.000 Euro
5110/44310005	Kosten der Aufsichtsprüfung	7.000 Euro

#### Finanzhaushalt:

<i>Produkt/Sachkonto</i>	<i>Verwendung</i>	<i>Übertragung</i>
5110/751100000002	Homepage des Verbandes	10.000 Euro
5110/751100000005	Corporate Design	6.000 Euro

<b>Gesamtsumme der Budgetübertragungen</b>	<b>28.000 Euro</b>
--	--------------------

#### Erläuterungen zu den Haushaltsermächtigungen:

5110/42110000	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	5.000 Euro
---------------	---	------------

Die im Haushalt 2024 eingestellten Mittel für die Reinigung der Fußböden der Geschäftsstelle wurden nicht abgerufen und werden nach 2025 übertragen.

5110/44310005	Kosten der Aufsichtsprüfung	7.000 Euro
---------------	-----------------------------	------------

Im Haushaltsjahr 2024 fand keine Prüfung durch die Aufsichtsbehörde des Verbandes, der Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg (gpa) statt. Es erfolgt eine Haushaltsübertragung der Mittel nach 2025.

5110/751100000002	Homepage des Verbandes	10.000 Euro
-------------------	------------------------	-------------

Die Überarbeitung der Homepage des Verbandes verzögert sich, da Personal in anderen Themenbereichen benötigt wurde und entsprechend keine Mittel im Haushaltsjahr 2024 keine Mittel abgerufen wurden. Eine Haushaltsübertragung der Mittel nach 2025 ist notwendig.

5110/751100000005	Corporate Design	6.000 Euro
-------------------	------------------	------------

Die Überarbeitung des Corporate Designs verzögert sich, da Personal für die Bearbeitung der Teilfortschreibung „Windenergie“ benötigt wurde und entsprechend keine Mittel im Haushaltsjahr 2024 abgerufen wurden. Es erfolgt eine Haushaltsübertragung der Mittel nach 2025.

## 6.4. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Die Liquidität des Verbandes entwickelte sich im Haushaltsjahr 2024 wie folgt:

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzrechnung	
		Vorjahr	Rechnungsjahr
		EUR	EUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	526.474,51	701.812,17
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	190.741,02	197.667,34
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	15.403,36-	4.856,81-
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	0,00	0,00
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)</b>	<b>701.812,17</b>	<b>894.622,70</b>
7	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	0,00	0,00
8	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	0,00	0,00
<b>9</b>	<b>= liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>701.812,17</b>	<b>894.622,70</b>
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	0,00	0,00
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	5.000,00	5.000,00
<b>13</b>	<b>= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>706.812,17</b>	<b>899.622,70</b>
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0,00	0,00
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	0,00	0,00
<b>16</b>	<b>= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	<b>706.812,17</b>	<b>899.622,70</b>
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	19.709	22.466

## 6.5. Vermögensübersicht zum Jahresabschluss

Die Vermögenswerte des Verbandes stellen sich im Haushaltsjahr 2024 wie folgt dar:

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushalts- jahres (Σ Sp. 2 bis 7)
		Vermö- gens- zugänge	Vermö- gens- abgänge	Umbu- chungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen	
		EUR					
1	2	3	4	5 <sup>4)</sup>	6	7	8
1. Immaterielle Vermögens- gegenstände	<b>19.624,26</b>	4.856,81	0,00			5.823,08	<b>18.657,99</b>
2. Sachvermögen (ohne Vor- räte)	<b>29.047,52</b>	0,00	0,00			7.866,80	<b>21.180,72</b>
2.7. Betriebs- und Ge- schäftsausstattung	29.047,52	0,00	0,00			7.866,80	21.180,72
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	<b>0,00</b>	0,00	0,00			0,00	<b>0,00</b>
<b>insgesamt</b>	<b>48.671,78</b>	<b>4.856,81</b>	<b>0,00</b>			<b>13.689,88</b>	<b>39.838,71</b>

## 6.6. Schuldenübersicht zum Jahresabschluss

Der Regionalverband hat auch im Haushaltsjahr 2024 keine Kredite aufgenommen und hat daher keine Schulden.

Art der Schulden	am 01.01. des Haushaltsjahres	zum 31.12. des Haushaltsjahres
	EUR	
	1	2
1.1 Anleihen	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
1.3 Kassenkredite	0,00	0,00
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
<b>Gesamtsschulden Kernhaushalt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 6.7. Vorbelastungen künftiger Haushalte

Es gab keine nach § 42 GemHVO aufzuführenden Vorbelastungen.

## 6.8. Organe des Regionalverbandes Donau-Iller

sind der Verbandsvorsitzende (Oberbürgermeister Martin Ansbacher) und die Verbandsversammlung (55 Verbandsräte).

### Baden-Württemberg

#### STADT ULM

Martin Ansbacher  
Tim von Winning  
Banu Cengiz Öner  
Michael Joukov  
Helga Malischewski  
Dr. Hans-Walter Roth  
Dorothee Kühne

#### ALB-DONAU-KREIS

Heiner Scheffold  
Alexander Baumann  
Achim Gaus  
Karl Hauler  
Hartmut Walz  
Martin Jung  
Klaus Kaufmann  
Marianne Prinzing  
Thomas Kayser  
Dr. Yvonne Neuhäusler

#### LANDKREIS BIBERACH

Mario Glaser  
Norbert Zeidler  
Ingo Bergmann  
Walther Puza  
Peter Diesch  
Clemens Graf Leutrum von Ertingen  
Achim Deinet  
Werner Binder  
Simon Özkeles  
Waltraud Riek  
Dr. Ruth Lang

### Bayern

#### STADT MEMMINGEN

Jan Rothenbacher  
Prof. Dr. Josef Schwarz  
Petra Beer

#### LANDKREIS GÜNZBURG

Dr. Hans Reichhart  
Gerhard Jauernig  
Tobias Bühler  
Christoph Böhm  
Hubert Fischer  
Josef Brandner  
Robert Strobel

#### LANDKREIS NEU-ULM

Eva Treu  
Katrin Albsteiger  
Jürgen Eisen  
Claudia Schäfer-Rudolf  
Michael Obst  
Erich Winkler  
Alexander Engelhard  
Franz Schmid  
Ewald Ott

#### LANDKREIS UNTERALLGÄU

Alex Eder  
Alwin Lichtensteiger  
Otto Göppel  
Susanne Fischer  
Stefan Welzel  
Roland Demmeler  
Hermann Lochbronner  
Dr. Doris Hofer

Stand: 31.12.2024

## 6.9. Mitgliedschaften des Regionalverbandes Donau-Iller

Der Regionalverband hat folgende Mitgliedschaften:

- Arbeitsgemeinschaft der Regionalverbände in Baden-Württemberg
- Arbeitsgemeinschaft Ländlicher Raum im Regierungspräsidium Tübingen
- Verein zur Förderung der Hochschule Neu-Ulm e.V.
- Initiative Main Line for Europe (ehemals Magistrale für Europa)
- Regionalmarketing Günzburg GbR
- Regio-S-Bahn Donau-Iller e.V.
- Innovationsregion Ulm e.V.
- Ulmer Universitätsgesellschaft e.V.