



# **Nachtragshaushaltssatzung und Nachtragshaushaltsplan 2025**

## Nachtragshaushaltssatzung des Regionalverbandes Neckar-Alb für das Haushaltsjahr 2025

Auf Grund von § 42 des Landesplanungsgesetzes in der Fassung vom 10. Juli 2003 (GBl. S. 385), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes zur Änderung des Landesplanungsgesetz vom 12.03.2025 (GBl. 2025, Nr. 22), in Verbindung mit § 79 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg in der Fassung vom 24. Juli 2000 (GBl. S. 582, ber. S. 698), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 12. November 2024 (GBl. 2024 Nr. 98) hat die Verbandsversammlung am 22.07.2025 die folgende Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr **2025** beschlossen. Diese wurde durch Beitrittsbeschluss zur Genehmigung des Regierungspräsidiums vom 08.10.2025 am 09.12.2025 hinsichtlich der reduzierten Kreditermächtigung geändert

### § 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden die voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie die eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen wie folgt festgesetzt:

	Bisher festgesetzte (Gesamt-) Beträge <sup>1</sup>  EUR	Änderung um  (+/-) EUR	Neue festgesetzte (Gesamt-) Beträge <sup>2</sup>  EUR
<b>1. Ergebnishaushalt</b>			
1.1 Ordentliche Erträge	3.628.900	0,00	3.628.900
1.2 Ordentliche Aufwendungen	3.628.900	+4.400	3.633.300
1.3 <b>Veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b> (Saldo aus 1.1 und 1.2)	0,00	-4.400	-4.400
1.4 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
1.5 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
1.6 <b>Veranschlagtes Sonderergebnis</b> (Saldo aus 1.4 und 1.5)	0,00	0,00	0,00
1.7 <b>Veranschlagtes Gesamtergebnis</b> (Summe aus 1.3 und 1.6)	0,00	-4.400	-4.400

		Bisher fest- gesetzte (Gesamt-) Beträge  EUR	Änderung um  (+/-) EUR	Neue festgesetzte (Gesamt-) Beträge  EUR
<b>2. Finanzhaushalt</b>				
2.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.628.900	0,00	3.628.900
2.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.614.100	+4.400	3.618.500
2.3	<b>Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts</b> (Saldo aus 2.1 und 2.2)	14.800	-4.400	10.400
2.4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
2.5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	297.000	+228.000	525.000
2.6	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit</b> (Saldo aus 2.4 und 2.5)	297.000	+228.000	525.000
2.7	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf</b> (Saldo aus 2.3 und 2.6)	282.200	+232.400	514.600
2.8	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	+500.000	500.000
2.9	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
2.10	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus 2.8 und 2.9)	0,00	+500.000	500.000
2.11	<b>Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts</b> (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-282.200	+267.600	-14.600

## **§ 2 Kreditermächtigung**

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt von bisher

0,00 EUR

auf

500.000 EUR

## **§ 3 Verpflichtungsermächtigungen**

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird festgesetzt von bisher

8.526.000 EUR

auf

8.298.000 EUR

## **§ 4 Kassenkredite**

Der festgesetzte Höchstbetrag der Kassenkredite wird nicht verändert.

## **§ 5**

Die Verbandsumlage nach § 43 Abs. 2 Landesplanungsgesetz wird für das Jahr 2025 auf 2.994.300 € festgesetzt. Die Umlage wird nach dem Verhältnis der jeweiligen Steuerkraftsummen der Landkreise Reutlingen und Tübingen sowie des Zollernalbkreises aufgeteilt. Sie ist jeweils in vier Raten am 15. Februar, 15. Mai, 15. August und 15. November 2025 zur Zahlung fällig.

Die Verbandsumlage wird nicht verändert.

Mössingen, 09.12.2025

gez.

Eugen Höschele  
Verbandsvorsitzender

Das Regierungspräsidium hat mit Erlass vom 08.10.2025 – AZ RPT0100-2421-26/4/1 die Gesetzmäßigkeit der Nachtragshaushaltssatzung bestätigt.

Im Hinblick auf den genehmigungspflichtigen Gesamtbetrag der Kreditermächtigung wurde vom Regierungspräsidium Tübingen eine Genehmigung über 500.000 EUR erteilt. Die Verbandsversammlung des Regionalverbands Neckar-Alb ist der Genehmigung durch Beitrittsbeschluss vom 09.12.2025 beigetreten.

Die Nachtragshaushaltssatzung 2025 ist mit dem Nachtragshaushaltsplan 2025 auf der Homepage des Regionalverbands Neckar-Alb unter [www.rvna.de/finanzen](http://www.rvna.de/finanzen) eingestellt und kann dort eingesehen werden

## Gesamtergebnishaushalt

### Nachtragshaushalt 2025

lfd. Nr.		Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2025 EUR 1	Nachtrag 2025 EUR 2	Neuer Ansatz 2025 EUR 3
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
2	+	Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	3.450.300	0	3.450.300
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	0	0
4	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0	0	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	178.600	0	178.600
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
9	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
11	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>3.628.900</b>	<b>0</b>	<b>3.628.900</b>
12	-	Personalaufwendungen	1.669.500-	0	1.669.500-
13	-	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	220.000-	0	220.000-
15	-	Abschreibungen	14.800-	0	14.800-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	4.400-	4.400-
17	-	Transferaufwendungen	1.095.000-	0	1.095.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	629.600-	0	629.600-
19	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.628.900-</b>	<b>4.400-</b>	<b>3.633.300-</b>
20	=	<b>Veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>4.400-</b>	<b>4.400-</b>
21	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
23	=	<b>Veranschlagtes Sonderergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
24	=	<b>Veranschlagtes Gesamtergebnis</b>	<b>0</b>	<b>4.400-</b>	<b>4.400-</b>
		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen			
25		Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	0	0	0
26		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0
27		Minderung des Basiskapitals nach Artikel 13 Absatz 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts	0	0	0
28		Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	4.400-0	4.400-
29		Verwendung des Überschusses des Sonderergebnisses zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0
30		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0	0
31		Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0	0

Ifd. Nr.		Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2025	Nachtrag 2025	Neuer Ansatz 2025
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
32		Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0	0
33		Fehlbetragsvortrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre	0	0	0
34		Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital	0	0	0
35		Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit dem Basiskapital	0	0	0

## Gesamtfinanzhaushalt

### Nachtragshaushalt 2025

lfd. Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2025 EUR 1	Nachtrag 2025 EUR 2	Neuer Ansatz 2025 EUR 3
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.450.300	0	3.450.300
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0	0	0
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	178.600	0	178.600
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0	0	0
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0	0	0
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.628.900</b>	<b>0</b>	<b>3.628.900</b>
10	-	Personalauszahlungen	1.669.500-	0	1.669.500-
11	-	Versorgungsauszahlungen	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	220.000-	0	220.000-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	4.400-	4.400-
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	1.095.000-	0	1.095.000-
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	629.600-	0	629.600-
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.614.100-</b>	<b>4.400-</b>	<b>3.618.500-</b>
17	=	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts</b>	<b>14.800</b>	<b>4.400-</b>	<b>10.400</b>
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0
23	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	272.000-	228.000-	500.000-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	25.000-	0	25.000-
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0
30	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>297.000-</b>	<b>228.000-</b>	<b>525.000-</b>
31	=	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>297.000-</b>	<b>228.000-</b>	<b>525.000-</b>

lfd. Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2025	Nachtrag 2025	Neuer Ansatz 2025
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
32	=	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>282.200-</b>	<b>232.400-</b>	<b>514.600-</b>
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	500.000	500.000
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	0	0
35	=	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
36	=	<b>Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>282.200-</b>	<b>+267.600</b>	<b>-14.600</b>
		nachrichtlich:			
37		den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	0	0	0
38		den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn	0	0	0



**Investitionsmaßnahme Haus der Region**  
**Nachtragshaushalt 2025**

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2025  EUR 1	Nachtrag 2025  EUR 2	Neuer Ansatz 2025  EUR 3	VE 2025  EUR 4	Nachtrag VE 2025  EUR 5	Neue VE 2025  EUR 6
<b>71124000000: Kauf/Bau Haus der Region</b>								
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
6	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	272.000-	228.000-	500.000-	8.526.000-	228.000	8.298.000-
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0
13	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>272.000-</b>	<b>228.000-</b>	<b>500.000-</b>	<b>8.526.000-</b>	<b>228.000</b>	<b>8.298.000-</b>
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>272.000-</b>	<b>228.000-</b>	<b>500.000-</b>	<b>8.526.000-</b>	<b>228.000</b>	<b>8.298.000-</b>
15	-	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
16	=	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>272.000-</b>	<b>228.000-</b>	<b>500.000-</b>	<b>8.526.000-</b>	<b>228.000</b>	<b>8.298.000-</b>

**Anlage 1 zum Nachtragshaushaltsplan 2025**  
**Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Finanzhaushalt		Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028
			1	2	3	4	5
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	252.599,69€				
2	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	1.800.000,00€	-			
3	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	-	-			
4	=	<b>liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn</b>	<b>2.052.599,69€</b>				
5	-	Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre	-	-			
6	+	Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahre	-	-			
7	+	Einzahlungen aus übertrag. Ermächtigungen für Inv.-Zuwendungen, -Beiträge und ähnl. Entg. für Inv.-Tätigkeit aus Vorvorjahren (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	-	-			
8	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 36 GemHVO)	-531.000 €	-14.600 €			
9	=	<b>voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>1.521.599 €</b>	<b>1.506.999 €</b>			
10	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	-	-			
11	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	-	-			
12	=	<b>vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	<b>1.521.599 €</b>	<b>1.506.999 €</b>			
13		nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	45.700 €	54.200 €			

**Anlage 2 zum Nachtragshaushaltsplan 2025**  
**Stellenplan für das Haushaltsjahr 2025**

Teil A: Beamte		Zahl der Stellen			
			nachricht- lich		
Laufbahngruppen Amtsbezeichnung	BesGr.	Insge- samt	Zahl der Stellen 2024	tatsächl. besetzt am 30.06.2024	Vermerke
<u>Verbandsdirektor/in</u>	B 4	1	1	1	Stelle ab 01.01.25 mit 0,5 besetzt
<u>Gehobener Dienst</u>					
Oberamtsrat	A 13	1	1	1	
Amtsrat/Amtsärztin	A 12	1	0	0	
<b>Insgesamt (Teil A):</b>		<b>3</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	

Teil B: Beschäftigte		Zahl der Stellen			
			nachricht- lich		
	Entgeltgrp. TVöD	Insge- samt	Zahl der Stellen 2024	tatsächl. besetzt am 30.06.2024	Vermerke
	15	1	1	1	Oder A15 Beamte Leitender Regio- nalplaner Regionalplaner/in Regionalplaner/in 0,2 kw GIS/EDV
	14	0,7	0,7	1	
	13	6,4	6,4	6	
	11	1	2	2	
	E10	1	0	0	Sachbear. VW Kartografin/ Kartograf Assistenz VD+VW kw Raumpflegerin (Teilzeit 7 Std./ Woche)
	9b	0,5	0,5	0,5	
	8	1	2	2	
	6	0,5	0	0	
	2	1	1	0,2	
<b>Insgesamt (Teil B):</b>		<b>13,1</b>	<b>13,6</b>	<b>12,7</b>	
<b>Bedienstete insgesamt (Teil A + B):</b>		<b>16,1</b>	<b>15,6</b>	<b>14,7</b>	