

# Jahresabschluss 2011: Alt? – Neu!

**Zielsetzung:  
Verbesserung der Steuerungsfunktion**

Grafiken

Zeitreihen

übersichtlicher

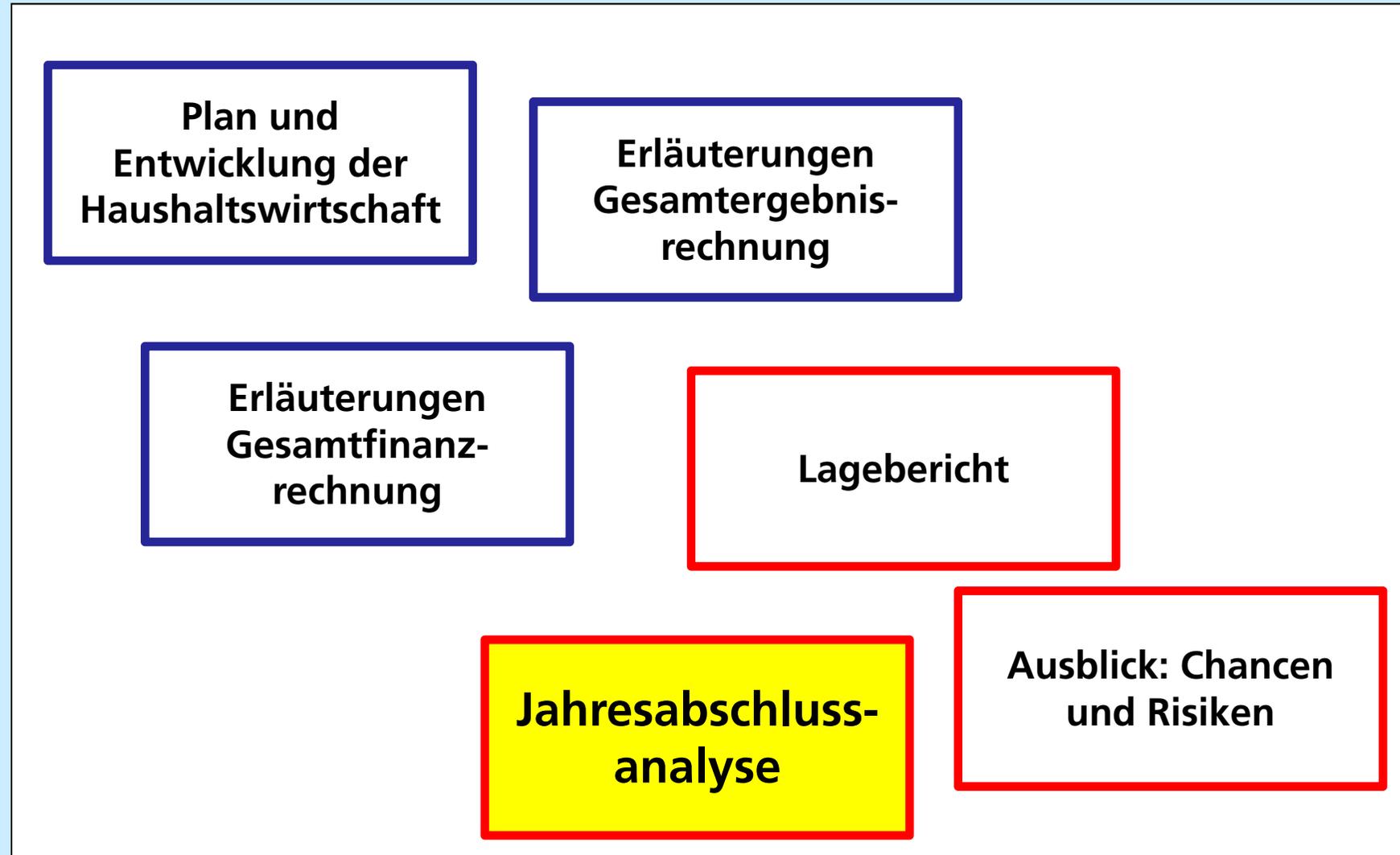
Konzentration  
auf wesentliche  
Sachverhalte

wichtige  
Themen aus  
Teilhaushalten

Einbindung von  
Plandaten bis  
2014

Zentrale  
Entwicklungen  
in Heidelberg

# Rechenschaftsbericht: Bausteine



# Jahresabschlussanalyse: Haushaltsausgleich

**Haushaltsausgleich erreicht?**

Decken die laufenden Erträge die laufenden Aufwendungen?

Mehrjährige Betrachtung wegen Schwankungen der Rahmenbedingungen

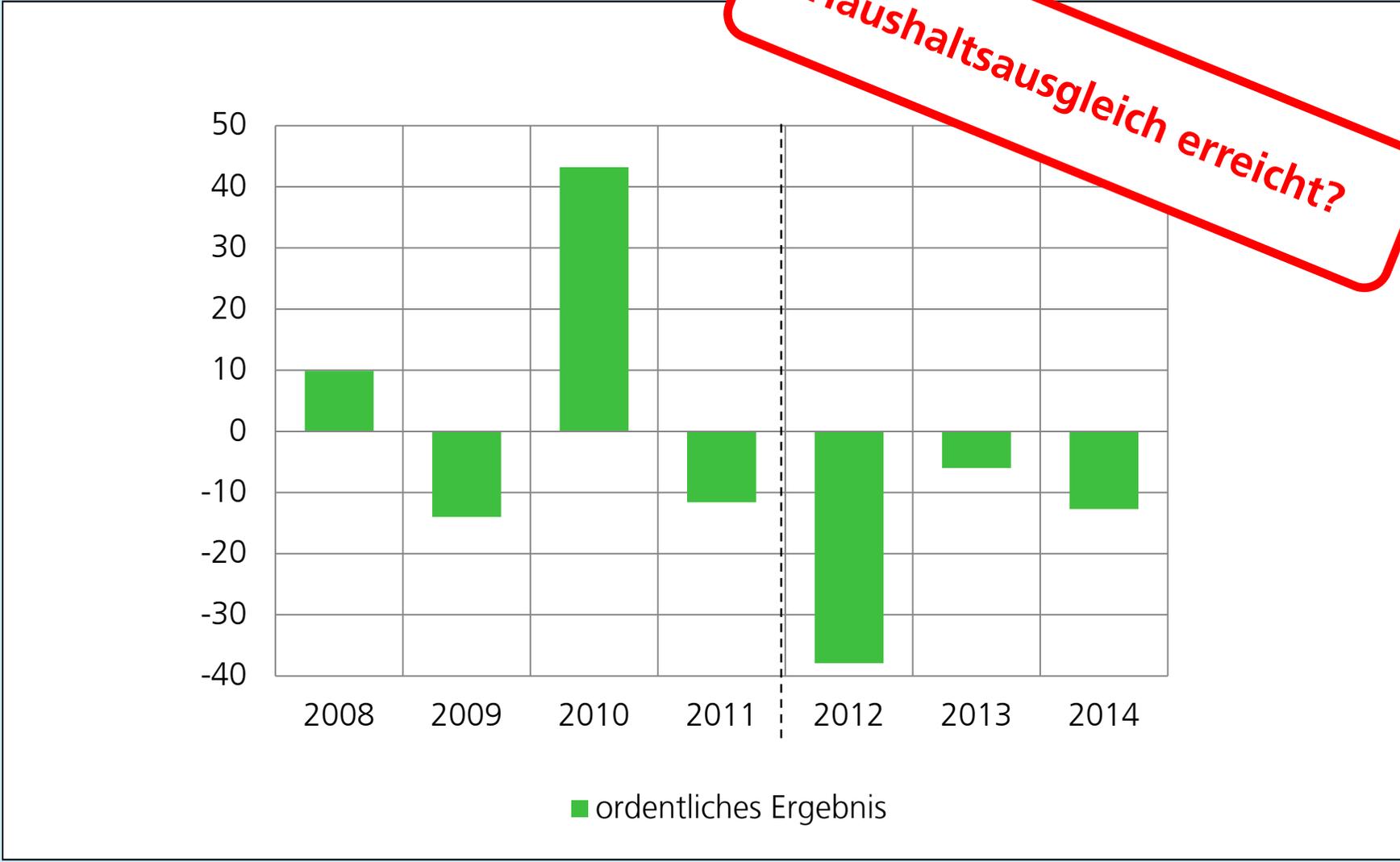
Beeinflusst durch nicht zahlungswirksame Vorgänge (z. B. Rückstellungen)

Intergenerativer Gerechtigkeitsausgleich

Erwirtschaftung der Abschreibungen

# ordentliches Ergebnis

Haushaltsausgleich erreicht?



# Jahresabschlussanalyse: Liquiditätsbetrachtung

**Wie finanzieren wir unseren Haushalt?**

Ifd. Verwaltungstätigkeit:  
Zahlungsmittelüberschuss  
oder  
Zahlungsmittelfehlbetrag?

Verwendung des  
Zahlungsmittelbestands  
(des Kassenbestands)

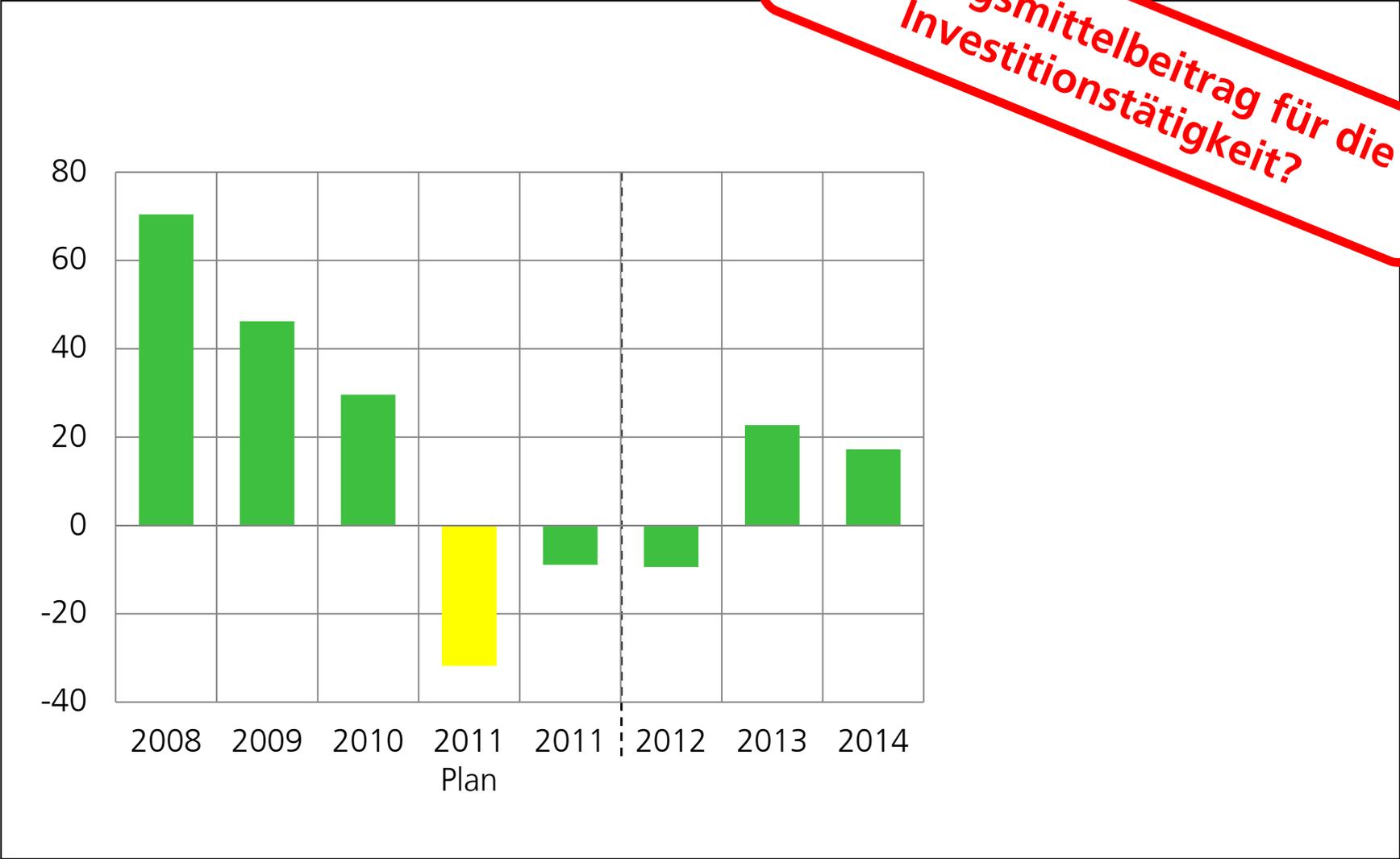
**Eigenmittel  
oder  
Fremdmittel?**

Saldo  
Investitionstätigkeit

Saldo  
Finanzierungstätigkeit

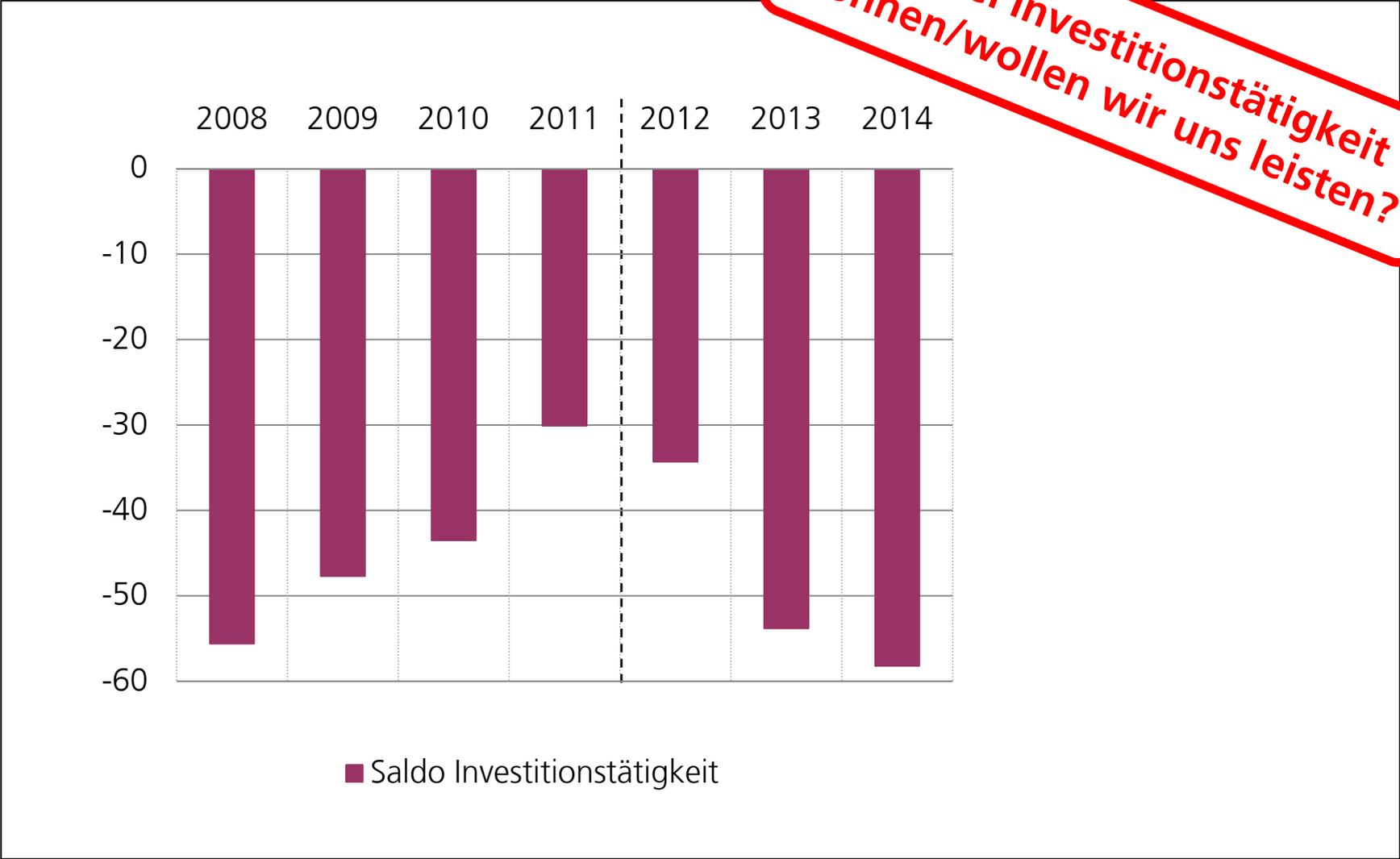
# Ifd. Verwaltungstätigkeit

Zahlungsmittelbeitrag für die Investitionstätigkeit?



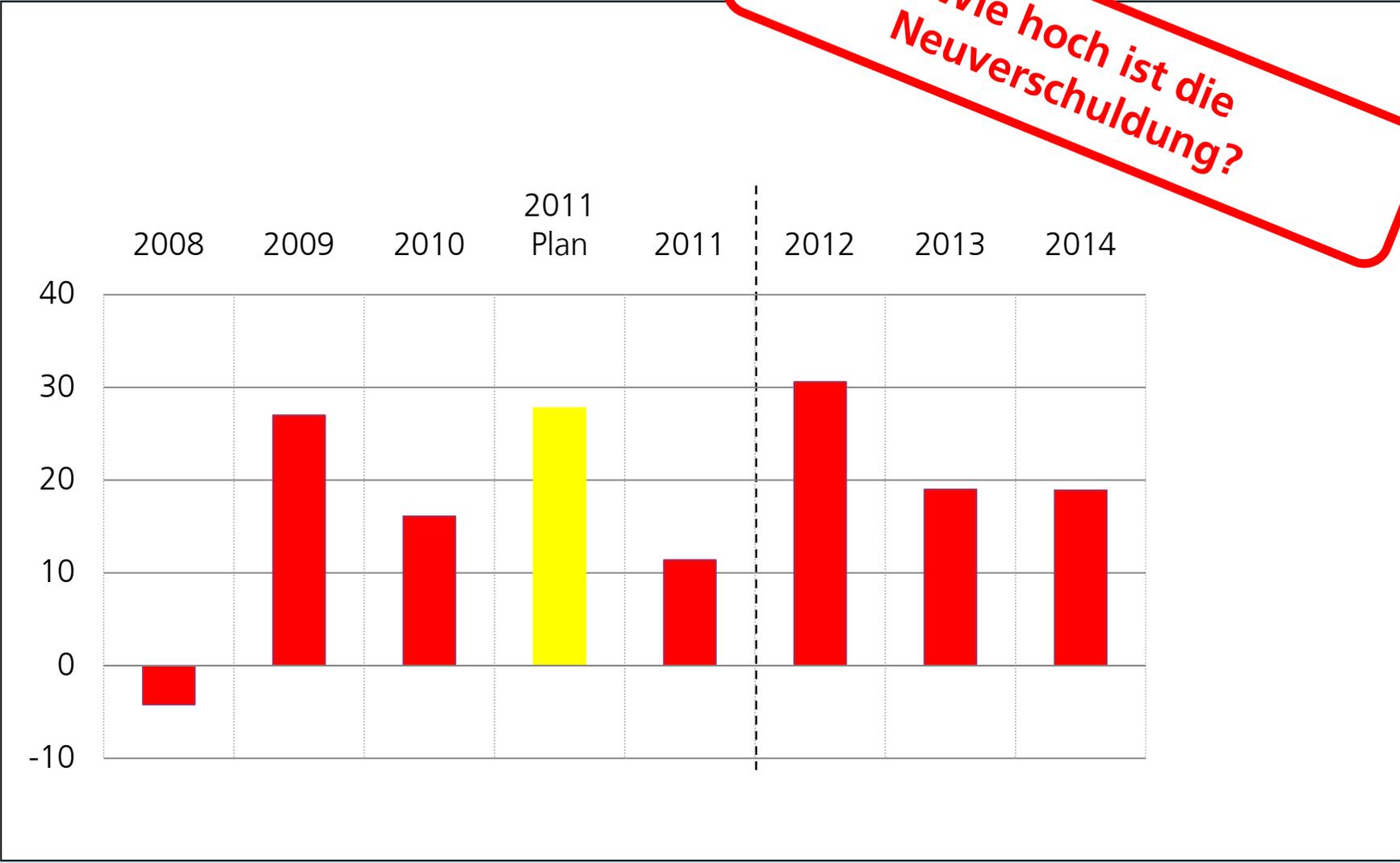
# Investitionstätigkeit

*Wie viel Investitionstätigkeit können/wollen wir uns leisten?*



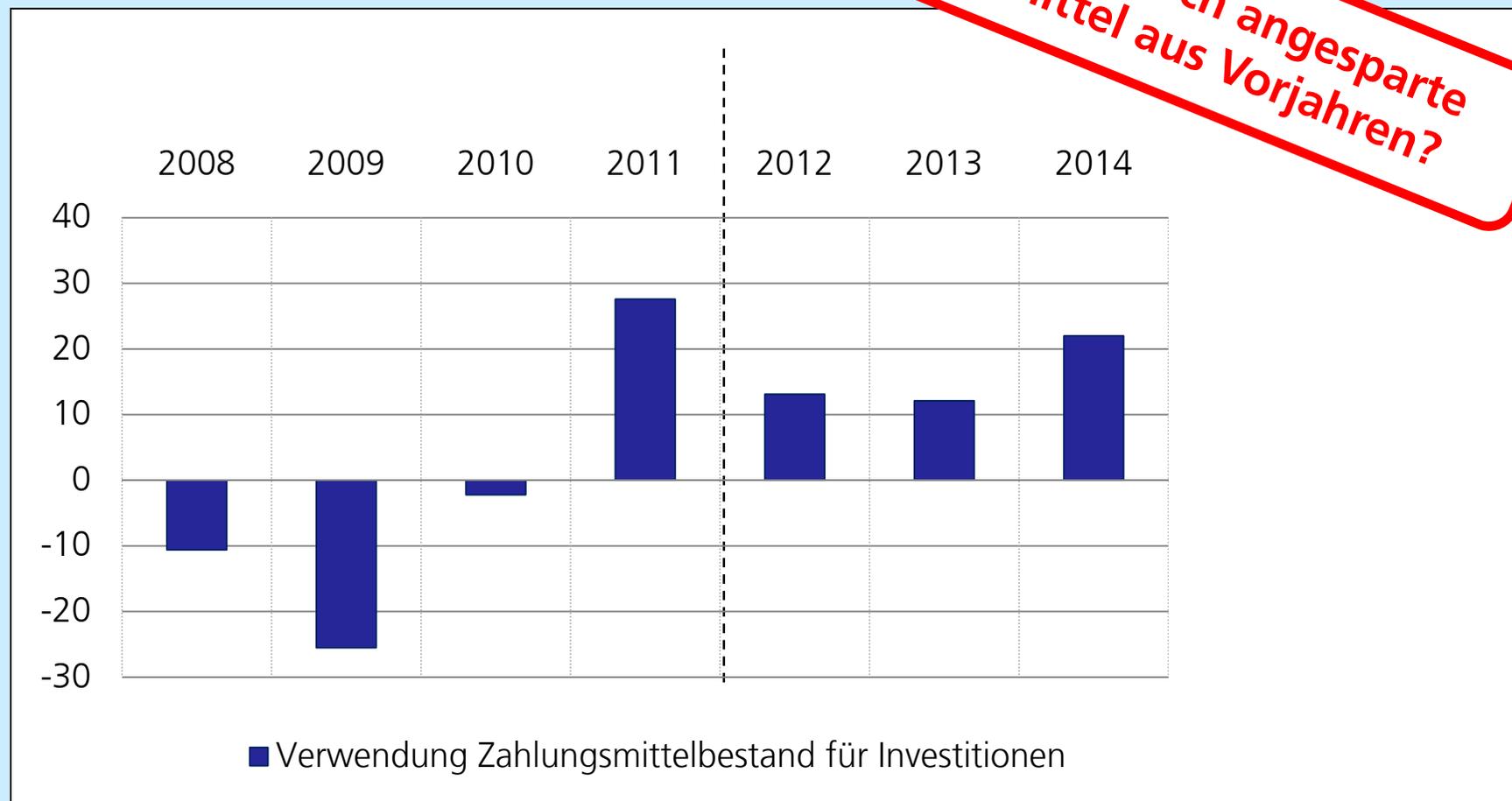
# Finanzierungstätigkeit

*Wie hoch ist die Neuverschuldung?*

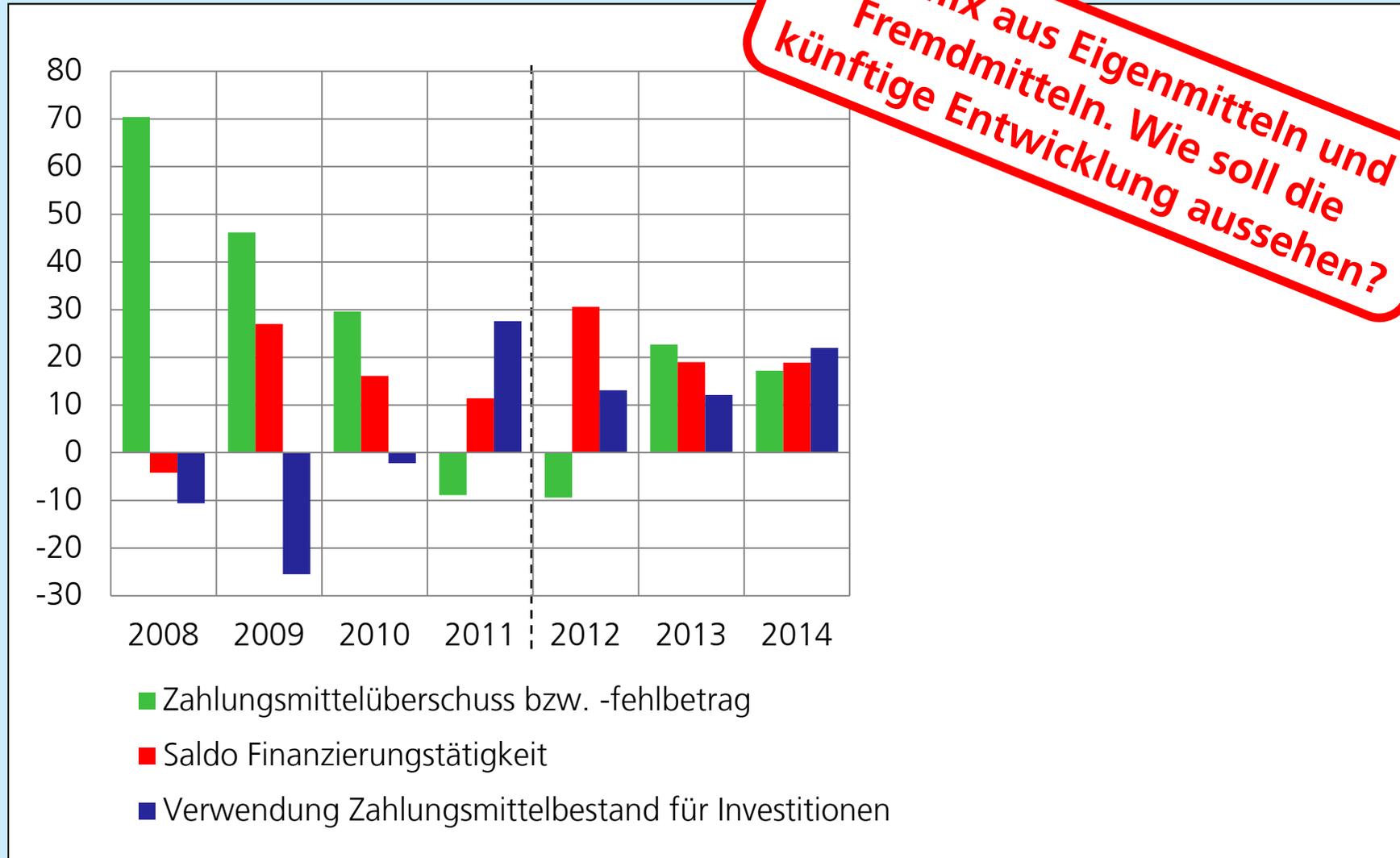


# Zahlungsmittelbestand (Kassenbestand)

Haben wir noch angesparte  
Eigenmittel aus Vorjahren?



# Investitionsfinanzierung



# Jahresabschlussanalyse: Vergangenheit – Gegenwart - Zukunft

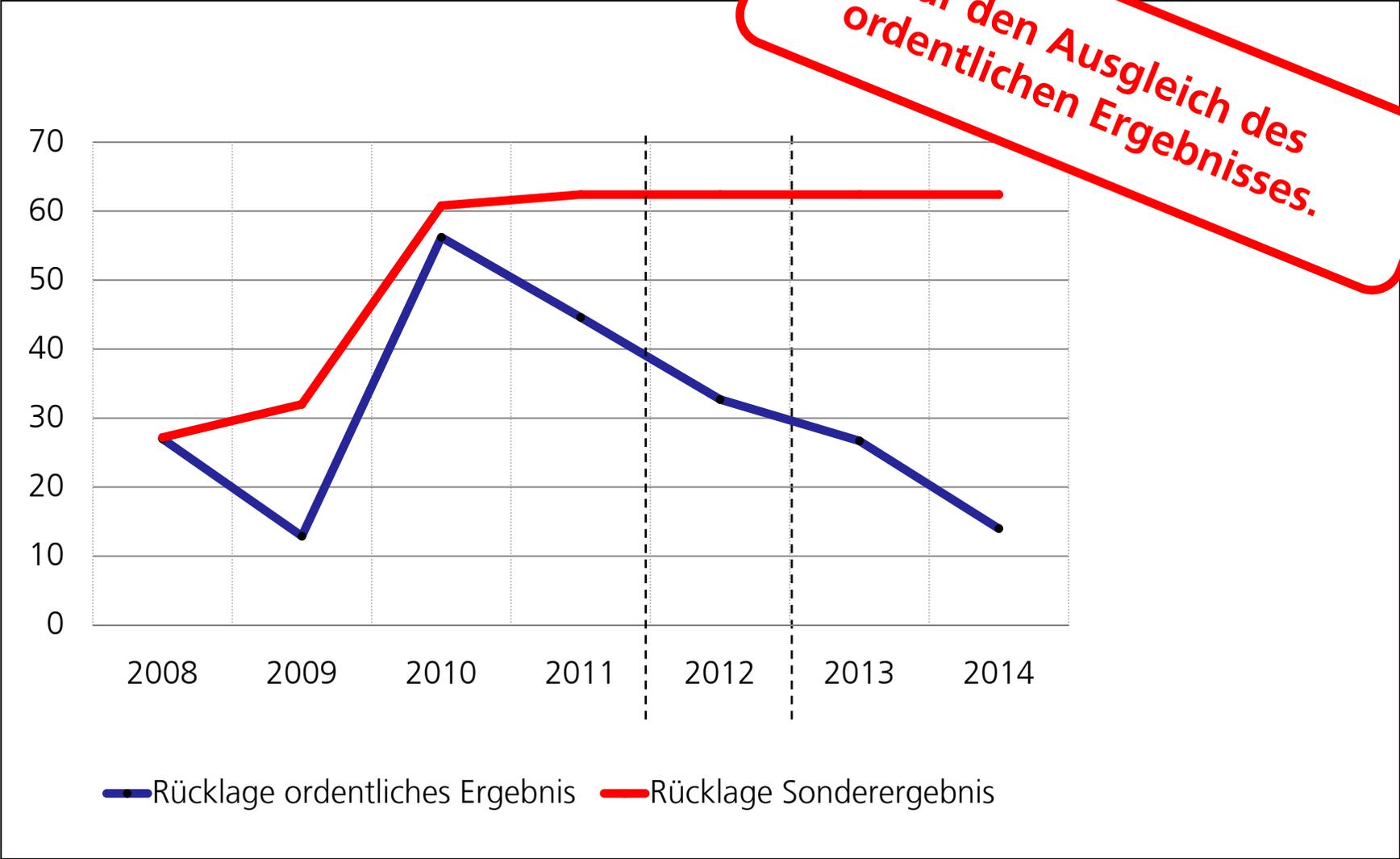
**Wie wirkt sich unser bisheriges  
Handeln auf künftige Haushalte aus?**

Rücklagen des  
ordentlichen  
Ergebnisses  
und des  
Sonderergebnisses

Zahlungsmittel-  
bestand

Schuldenstand

# Rücklagen



# Zahlungsmittel und Schulden

