

Notatark

Sagsnr. 00.32.14-P07-1-20

Sagsbehandler

Jeanette B. Pedersen

03.08.2020

Likviditet opgjort efter kassekreditreglen for 2. kvartal 2020

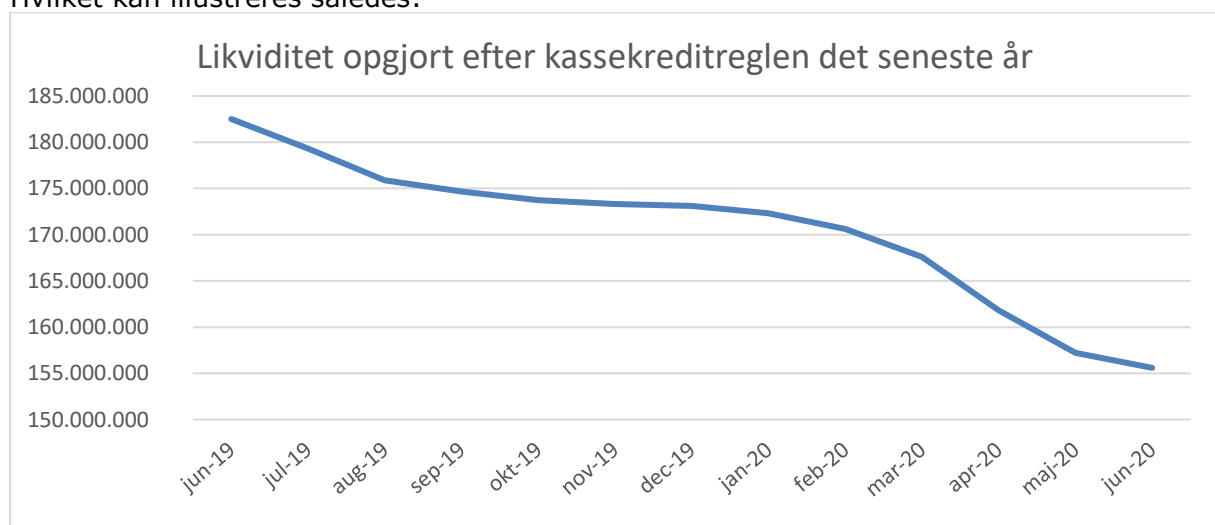
Jfr. reglerne i Budget- og regnskabssystem for kommuner udarbejdes der hvert kvartal en likviditetsoversigt udarbejdet efter kassekreditreglen. Likviditetsoversigten skal som minimum indeholde oplysninger om likviditeten det seneste år opgjort efter kassekreditreglen ultimo hver måned. Oversigten ledsages af forklarende bemærkninger og forelægges kommunalbestyrelsens medlemmer.

Likviditet opgjort efter kassekreditreglen opgøres som gennemsnittet over de seneste 12 måneder af de daglige saldi af de likvide aktiver (kassebeholdning, indestående i pengeinstitutter, obligationsbeholdning m.v.) fratrukket gennemsnittet af kassekreditter.

Fra 2. kvartal 2019 til 2. kvartal 2020 har likviditeten opgjort efter kassekreditreglen udviklet sig således i kroner:

31.07.2019	179.304.348
31.08.2019	175.870.749
30.09.2019	174.656.824
31.10.2019	173.728.465
30.11.2019	173.315.188
31.12.2019	173.091.253
31.01.2020	172.313.555
29.02.2020	170.619.699
31.03.2020	167.587.160
30.04.2020	161.826.288
31.05.2020	157.226.158
30.06.2020	155.594.768

Hvilket kan illustreres således:



Det uforudsete træk på likviditeten i løbet af 2019 på forsyningsområdet (affaldshåndtering) har sat fokus på udviklingen i kommunens mellemværende med forsyningen, hvorfor der fremadrettet vil ske en indregning af dette mellemværende i opgørelsen af den "disponible" likviditet. Da kommunen p.t. har en gæld til forsyningsområdet, reducerer indregningen af mellemværendet en reduktion af den "disponible" likviditet i forhold til den tidligere opgørelsesmetode.

Ved udgangen af 2. kvartal 2020 ser likviditeten således ud i mio. kr.:

Likviditet efter kassekreditreglen	155,6
Gennemsnitlig restgæld på likviditetslån	-12,0
Opsparede drifts- og anlægsmidler m.v. fra 2019	-19,2
Gæld til forsyningsområdet	<u>-15,4</u>
"Disponibel" likviditet	109,0

Likviditeten ultimo juni 2020 svarer brutto til ca. 3.300 kr. pr. indbygger. Social- og Indenrigsministeriet anbefaler, at likviditeten som minimum udgør 2.000-3.000 kr. pr. indbygger, hvilket svarer til i alt ca. 93-140 mio. kr. i Hedensted Kommune.

Den disponible likviditet ved udgangen af 2. kvartal 2020 udgør, jfr. ovenstående tabel, ca. 109,0 mio. kr. svarende til godt 2.300 kr. pr. indbygger.

Den aktuelle situation omkring COVID-19 har betydet, at kommunens likviditet er kommet under pres de seneste måneder. Dette blandt andet som følge af fremrykning af betaling til kommunens leverandører til straksbetaling, men også den ret alvorlige negative udvikling på beskæftigelsesområdet. Regeringen har netop meldt ud, at Hedensted Kommune vil blive kompenseret med i alt 68 mio. kr. ved midtvejsreguleringen af udligning og generelle tilskud, hvilket vil forbedre kommunens likviditet igen. Helt ekstraordinært bliver en væsentlig del af midtvejsreguleringen allerede udbetalt i september måned af hensyn til kommunernes forringede likviditet. Hedensted kommune modtager således ca. 56 mio. kr. i september måned, mens de resterende ca. 12 mio. kr. bliver udbetalt med den resterende del af midtvejsreguleringen, som normalt i 4. kvartal med en tredjedel pr. måned.