

## Notatark

Sagsnr. 00.32.14-P07-1-24

Sagsbehandler

Jeanette B. Pedersen

05.04.2024

### Likviditet opgjort efter kassekreditreglen for 1. kvartal 2024

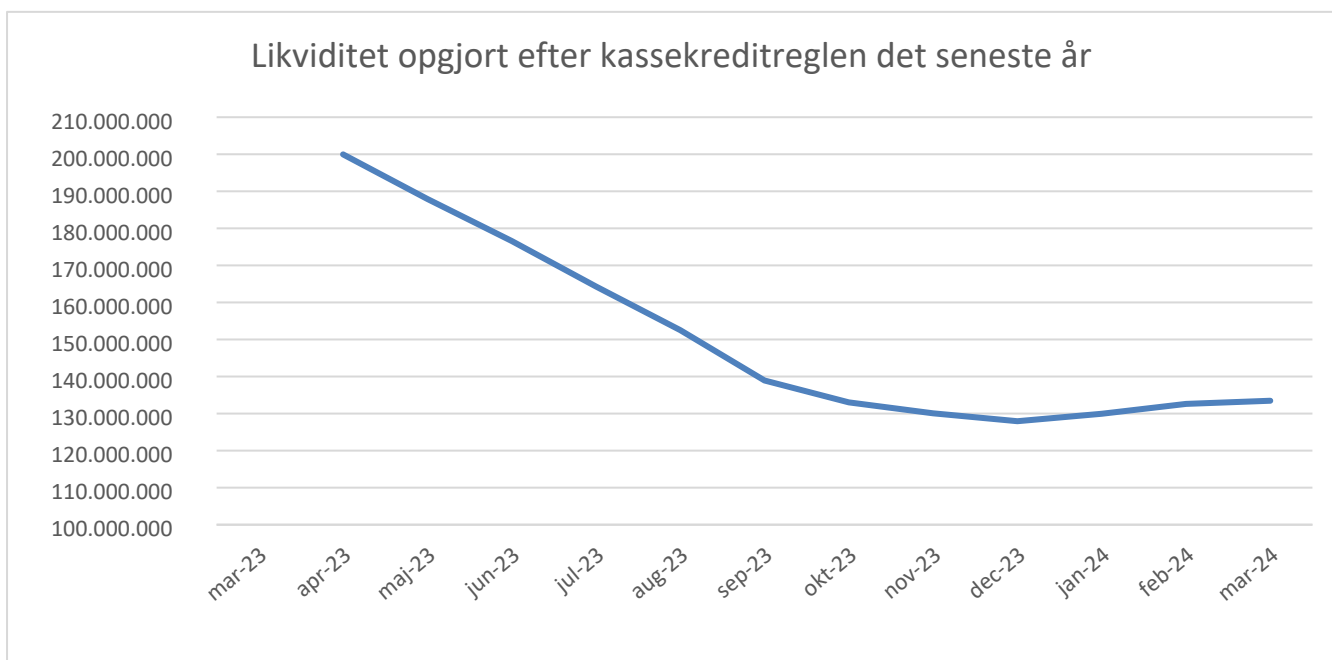
Jfr. reglerne i Budget- og regnskabssystem for kommuner udarbejdes der hvert kvartal en likviditetsoversigt udarbejdet efter kassekreditreglen. Likviditetsoversigten skal som minimum indeholde oplysninger om likviditeten det seneste år opgjort efter kassekreditreglen ultimo hver måned. Oversigten ledsages 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 1. kvartal 2023 til 1. kvartal 2024 har likviditeten opgjort efter kassekreditreglen udviklet sig således i kroner:

30-04-2023	199.964.725
31-05-2023	187.934.056
30-06-2023	176.597.852
31-07-2023	164.310.104
31-08-2023	152.527.319
30-09-2023	138.930.654
31-10-2023	133.023.169
30-11-2023	130.069.046
31-12-2023	127.938.303
31-01-2024	129.946.830
29-02-2024	132.608.267
31-03-2024	133.463.600

Hvilket kan illustreres således:



Likviditeten på ca. 133,5 mio. kr. ultimo marts 2024 svarer til ca. 2.800 kr. pr. indbygger. Indenrigsministeriet anbefaler, at likviditeten som minimum udgør 2.000-3.000 kr. pr. indbygger, hvilket svarer til i alt ca. 95-143 mio. kr. i Hedensted Kommune.

Kassekreditreglen foreskriver, at den gennemsnitlige kassebeholdning skal være positiv. I budgetloven forudsættes det, at den gennemsnitlige likviditet mindst skal være på 1.000 kr. pr. indbygger.