

Notatark

Sagsnr. 00.32.14-P07-1-23

Sagsbehandler

Jeanette B. Pedersen

02.10.2023

Likviditet opgjort efter kassekreditreglen for 3. kvartal 2023

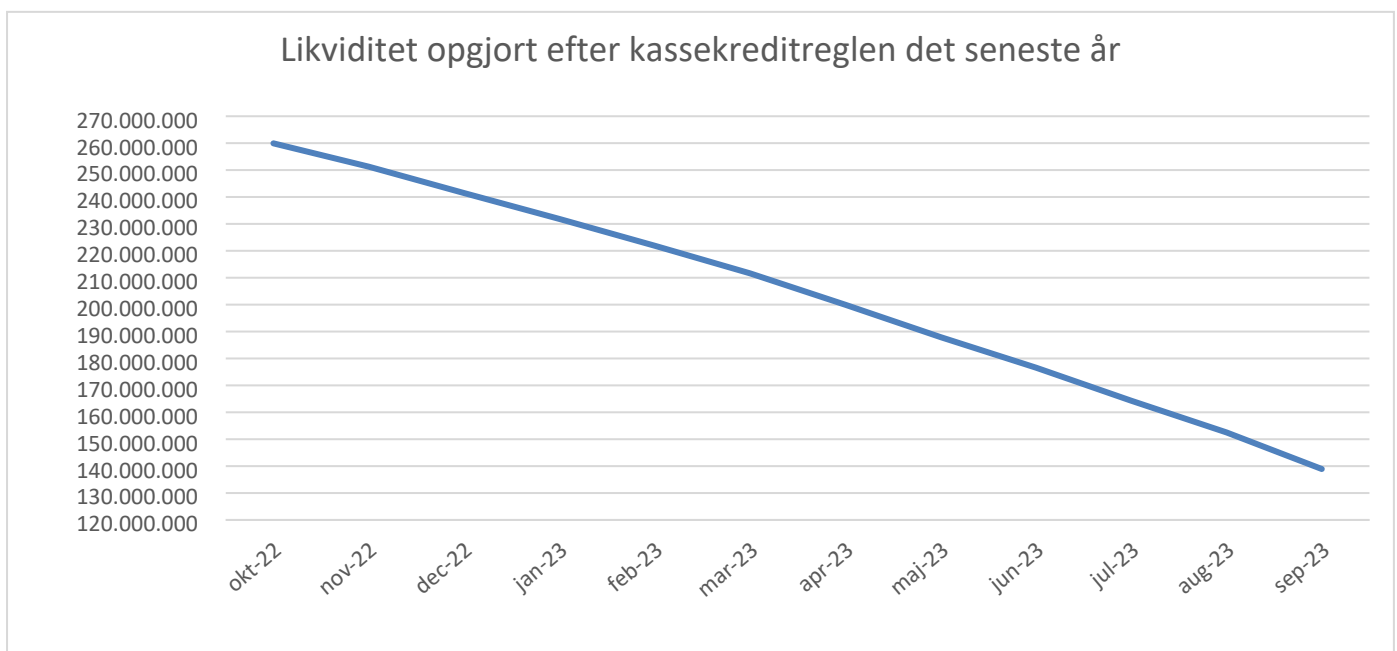
Jfr. reglerne i Budget- og regnskabssystem for kommuner udarbejdes der hvert kvartal en likviditetsoversigt udarbejdet efter kassekreditreglen. Likviditetsoversigten skal som minimum indeholde oplysninger om likviditeten det seneste år opgjort efter kassekreditreglen ultimo hver måned. Oversigten ledsages 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 3. kvartal 2022 til 3. kvartal 2023 har likviditeten opgjort efter kassekreditreglen udviklet sig således i kroner:

31-10-2022	259.924.863
30-11-2022	251.260.314
31-12-2022	241.460.740
31-01-2023	231.840.306
28-02-2023	221.895.651
31-03-2023	211.634.197
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

Hvilket kan illustreres således:



Likviditeten på ca. 138,9 mio. kr. ultimo september 2023 svarer til ca. 2.900 kr. pr. indbygger. Indenrigsministeriet anbefaler, at likviditeten som minimum udgør 2.000-3.000 kr. pr. indbygger, hvilket svarer til i alt ca. 95-142 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.