

## Notatark

Sagsnr. 00.32.14-P07-1-21

Sagsbehandler

Jeanette B. Pedersen

04.10.2021

### Likviditet opgjort efter kassekreditreglen for 3. kvartal 2021

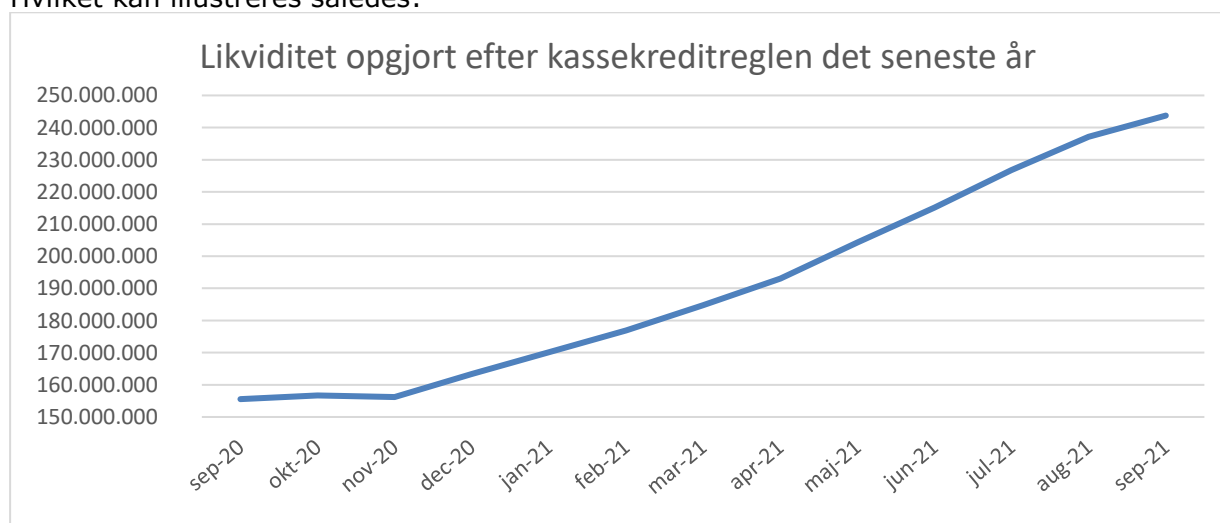
Jfr. reglerne i Budget- og regnskabssystem for kommuner udarbejdes der hvert kvartal en likviditetsoversigt udarbejdet efter kassekreditreglen. Likviditetsoversigten skal som minimum indeholde oplysninger om likviditeten det seneste år opgjort efter kassekreditreglen ultimo hver måned. Oversigten ledsages 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 2020 til 3. kvartal 2021 har likviditeten opgjort efter kassekreditreglen udviklet sig således i kroner:

31.10.2020	156.654.752
30.11.2020	156.148.378
31.12.2020	163.372.046
31.01.2021	170.170.929
28.02.2021	176.894.750
31.03.2021	184.817.947
30.04.2021	193.056.778
31.05.2021	204.331.396
30.06.2021	215.172.024
31.07.2021	226.802.674
31.08.2021	237.119.724
30.09.2021	243.734.715

Hvilket kan illustreres således:



Ved udgangen af 3. kvartal 2021 ser likviditeten således ud i mio. kr.:

Likviditet efter kassekreditreglen	243,7
Gennemsnitlig restgæld på likviditetslån	-7,2
Opsparede drifts- og anlægsmidler m.v. fra 2020 til 2021	+0,4
Gæld til forsyningsområdet	<u>-5,1</u>
"Disponibel" likviditet	231,8

Likviditeten ultimo september 2021 svarer brutto til ca. 5.200 kr. pr. indbygger. Indenrigs- og Boligministeriet 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 2021 udgør, jfr. ovenstående tabel, ca. 231,8 mio. kr. svarende til godt 5.000 kr. pr. indbygger.

Likviditet efter kassekreditreglen ved udgangen af 3. kvartal 2021 ville uden låneoptagelsen på 91 mio. kr. i november 2020 til fremrykkede anlæg udgøre 170 mio. kr. Heri er indregnet effekten af de hidtil afholdte anlægsudgifter til de "belånte" projekter.