

## Notatark

Sagsnr. 00.32.14-P07-1-20

Sagsbehandler

Jeanette B. Pedersen

06.01.2021

### Likviditet opgjort efter kassekreditreglen for 4. 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 4. kvartal 2019 til 4. kvartal 2020 har likviditeten opgjort efter kassekreditreglen udviklet sig således i kroner:

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
31.07.2020	152.706.192
31.08.2020	152.004.381
30.09.2020	155.544.877
31.10.2020	156.654.752
30.11.2020	156.148.378
31.12.2020	163.372.046

Hvilket kan illustreres således:



Ved udgangen af 4. kvartal 2020 ser likviditeten således ud i mio. kr.:

Likviditet efter kassekreditreglen	163,4
Gennemsnitlig restgæld på likviditetslån	-9,6
Opsparede drifts- og anlægsmidler m.v. <sup>1</sup>	+33,0
Gæld til forsyningsområdet	<u>-8,0</u>
"Disponibel" likviditet	178,8

Likviditeten ultimo december 2020 svarer brutto til ca. 3.500 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 4. kvartal 2020 udgør, jfr. ovenstående tabel, ca. 178,8 mio. kr. svarende til godt 3.800 kr. pr. indbygger.

Situationen omkring COVID-19 har betydet, at kommunens likviditet kom mere under pres end oprindelig forventet for 2020. Dette blandt andet som følge af fremrykning af betaling til kommunens leverandører til straksbetaling, men også den ret alvorlige negative udvikling på beskæftigelsesområdet. Hedensted Kommune blev dog kompenseret med i alt 68 mio. kr. i en midtvejsregulering for 2020. Helt ekstraordinært blev en væsentlig del af midtvejsreguleringen (ca. 56 mio. kr.) allerede udbetalt i september måned af hensyn til kommunernes forringede likviditet som følge af COVID-19 relaterede udgifter, hvilket har været med til at rette op på likviditeten i 4. kvartal 2020. Hertil kommer, at der efter kompensation fra låne reglerne, er hjemtaget lån på 91 mio. kr. ultimo november 2020 til finansiering af fremrykkede anlæg i 2020.

Likviditet efter kassekreditreglen ved udgangen af 4. kvartal 2020 ville uden låneoptagelsen på 91 mio. kr. udgøre 155,6 mio. kr.

---

<sup>1</sup> Seneste månedsopfølgning fra november 2020 viste en forventet overførsel af nettoindtægt på 33 mio. kr. fra 2020 til 2021 (hvor bl.a. fremtidige indtægter fra salg af grunde overstiger forventede overførsler af drifts- og anlægsudgifter m.v. med 33 mio. kr.).