

## Notatark

Sagsnr. 00.32.14-Ø10-1-10

Sagsbehandler  
Rasmus Ole Hansen

04.10.2016

### Likviditet opgjort efter kassekreditreglen for 3. kvartal 2016

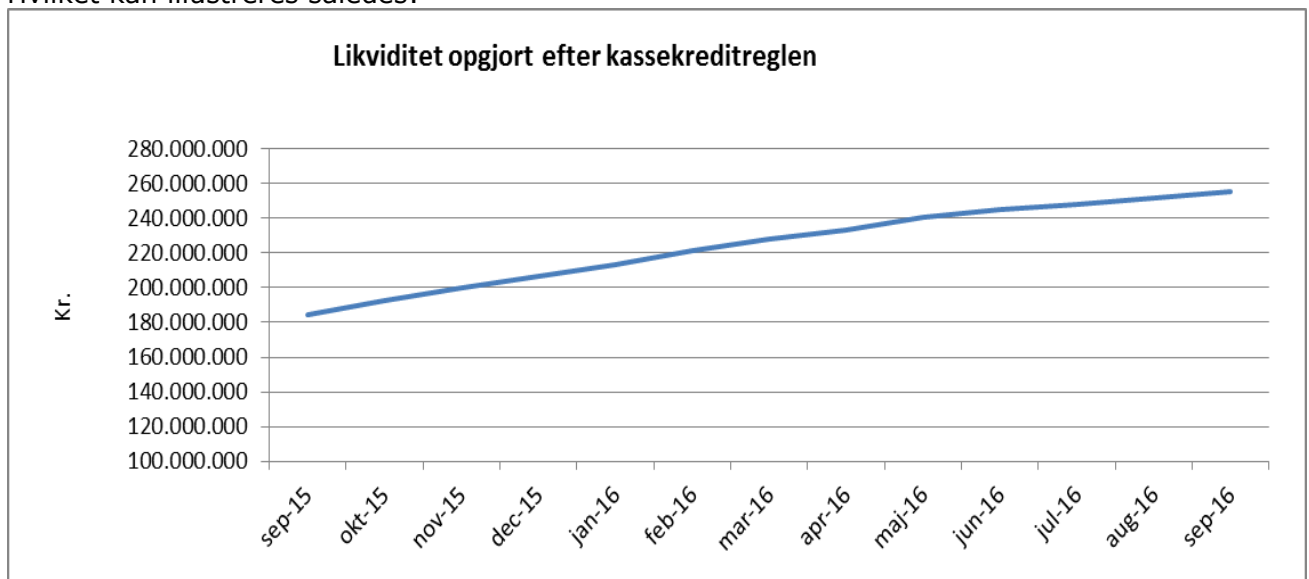
Jfr. reglerne i Budget- og regnskabssystem for kommuner udarbejdes der hvert kvartal en likviditetsoversigt udarbejdet efter kassekreditreglen. Likviditetsoversigten skal som minimum indeholde oplysninger om likviditeten det seneste år opgjort efter kassekreditreglen ultimo hver måned. Oversigten ledsages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

Likviditet efter kassereglen 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 2015 til 3. kvartal 2016 har likviditeten udviklet sig således i kroner:

30.09.2015	184.545.790
31.10.2015	192.380.904
30.11.2015	199.762.122
31.12.2015	206.929.205
31.01.2016	213.508.820
29.02.2016	221.626.736
31.03.2016	228.276.805
30.04.2016	233.566.077
31.05.2016	240.689.634
30.06.2016	245.320.720
31.07.2016	248.211.124
31.08.2016	252.013.717
30.09.2016	255.527.265

Hvilket kan illustreres således:



Der er oprindeligt for 2016 budgetteret med en kasseopbygning på 36,6 mio. kr. og en disponibel likviditet pr. indbygger ultimo 2016 på 2.700 kr.

Ved udgangen af 3. kvartal 2016 ser likviditeten således ud:

Likviditet efter kassekreditreglen	255,5
Gennemsnitlig restgæld på likviditetslån	-30,1
Opsparede drifts- og anlægsmidler	-152,6
"Disponibel" likviditet	72,8

Likviditeten ultimo juni 2016 svarer brutto til ca. 5.530 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. 90-135 mio. kr. i Hedensted Kommune. Den disponible likviditet ved udgangen af 3. kvartal 2016 udgør, jfr. ovenstående tabel, dog kun ca. 72,8 mio. kr. svarende til godt 1.575 kr. pr. indbygger.