

## Notatark

Sagsnr. 00.32.14-Ø10-1-10

Sagsbehandler  
Rasmus Ole Hansen

7.1.2014

### Likviditet opgjort efter kassekreditreglen 4. kvartal 2013

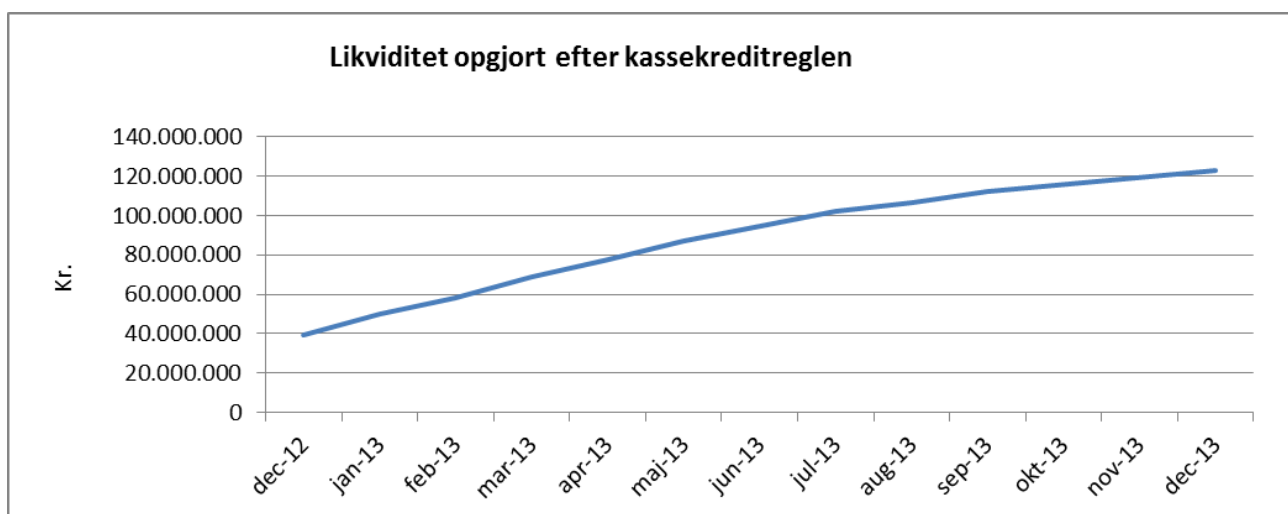
Jfr. reglerne i Budget- og regnskabssystem for kommuner udarbejdes der hvert kvartal en likviditetsoversigt udarbejdet efter kassekreditreglen. Likviditetsoversigten skal som minimum indeholde oplysninger om likviditeten det seneste år opgjort efter kassekreditreglen ultimo hver måned. Oversigten ledsages 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 4. kvartal 2012 til 4. kvartal 2013 har likviditeten udviklet sig således i kroner:

31.12.2012	38.968.469
31.01.2013	49.960.476
28.02.2013	58.214.219
31.03.2013	68.565.332
30.04.2013	77.619.595
31.05.2013	86.904.962
30.06.2013	94.744.797
31.07.2013	101.842.343
31.08.2013	106.302.670
30.09.2013	112.113.644
31.10.2013	117.115.257
30.11.2013	119.688.242
31.12.2013	123.172.649

Hvilket kan illustreres således:



Likviditeten har været stigende efter det absolutte lavpunkt i marts 2012 og udgør nu godt 123 mio. kr. Stigningen har været større end forventet, og en del af forklaringen ligger blandt andet i, at der både på drift og anlæg har været et lavere forbrug i starten af 2013 bl.a. på grund af lockouten på lærerområdet, og en høj fremskrivning af lønninger fra 2012 til budget 2013. Hertil kommer, at der primo 2013 er hjemtaget lån på 45 mio. kr. til dækning af likviditetstab ved overførsel af udbetalinger af pensioner m.v. til Udbetaling Danmark, mens likviditetstab først for alvor slår igennem fra april måned.

Likviditeten ultimo december 2013 svarer til ca. 2.600 kr. pr. indbygger, en forøgelse på ca. 200 kr. pr. indbygger siden sidste kvartalsrapportering. Økonomi- og Indenrigsministeriet anbefaler at likviditeten som minimum udgør 2.000-3.000 kr. pr. indbygger, hvilket svarer til 90-135 mio. kr. i Hedensted Kommune.

Udbetaling af folkepensioner mv. er fra marts 2013 fuldt ud overført til Udbetaling Danmark, men virkningen heraf er først slået helt igennem til marts 2014. Det forventes, at den gennemsnitlige likviditet som følge af dette vil falde en lille smule i perioden hen imod marts 2014, hvilket også er forudsætningen i det netop vedtagne Budget 2014.

