

## Notatark

Sagsnr. 00.32.14-Ø10-1-10

Sagsbehandler  
Rasmus Ole Hansen

10.01.2017

### Likviditet opgjort efter kassekreditreglen for 4. kvartal 2016

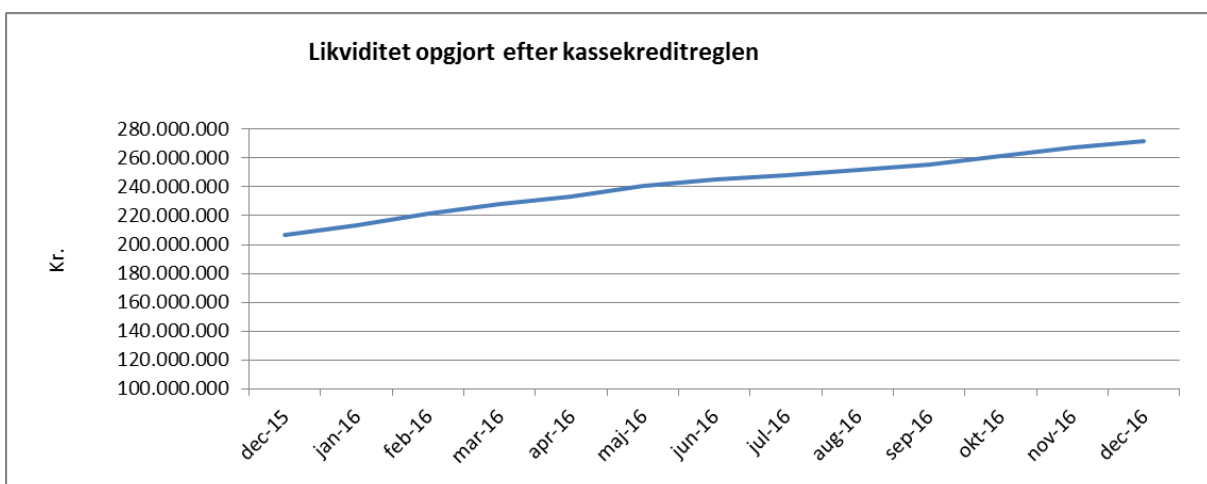
Jfr. reglerne i Budget- og regnskabsystem for kommuner udarbejdes der hvert kvartal en likviditetsoversigt udarbejdet efter kassekreditreglen. Likviditetsoversigten skal som minimum indeholde oplysninger om likviditeten det seneste år opgjort efter kassekreditreglen ultimo hver måned. Oversigten ledsages 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 2015 til 4. kvartal 2016 har likviditeten udviklet sig således i kroner:

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
31.10.2016	261.306.689
30.11.2016	267.151.148
31.12.2016	271.401.144

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.

Den gennemsnitlige likviditet er dog forøget med ca. 64,5 mio. kr. i løbet 2016. Hvilket skyldes en højere daglig likviditet i starten af året pga. mindre forbrug på anlægssiden.

Ved udgangen af 4. kvartal 2016 ser likviditeten således ud i mio. kr.:

Likviditet efter kassekreditreglen	271,4
Gennemsnitlig restgæld på likviditetslån	-30,1
Forventede opsparede drifts- og anlægsmidler ved seneste budgetopfølgning i 2016	<u>-110,0</u>
"Disponibel" likviditet	131,3

Likviditeten ultimo december 2016 svarer brutto til ca. 5.874 kr. pr. indbygger. Økonomi- 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 4. kvartal 2016 udgør, jfr. ovenstående tabel, ca. 131,3 mio. kr. svarende til godt 2.800 kr. pr. indbygger. Mindre forbruget på anlægsmidler er ved udgangen af 4. kvartal 15 mio. kr. højere end forventet ved seneste budgetopfølgning, hvilket påvirker likviditet efter kassekreditreglen fra at være 2.500 kr. pr. indbygger til 2.800 kr. pr. indbygger.