

Notatark

Sagsnr. 00.32.14-Ø10-1-10

Sagsbehandler
Rasmus Ole Hansen

11.1.2015

Likviditet opgjort efter kassekreditreglen for 4. kvartal 2015

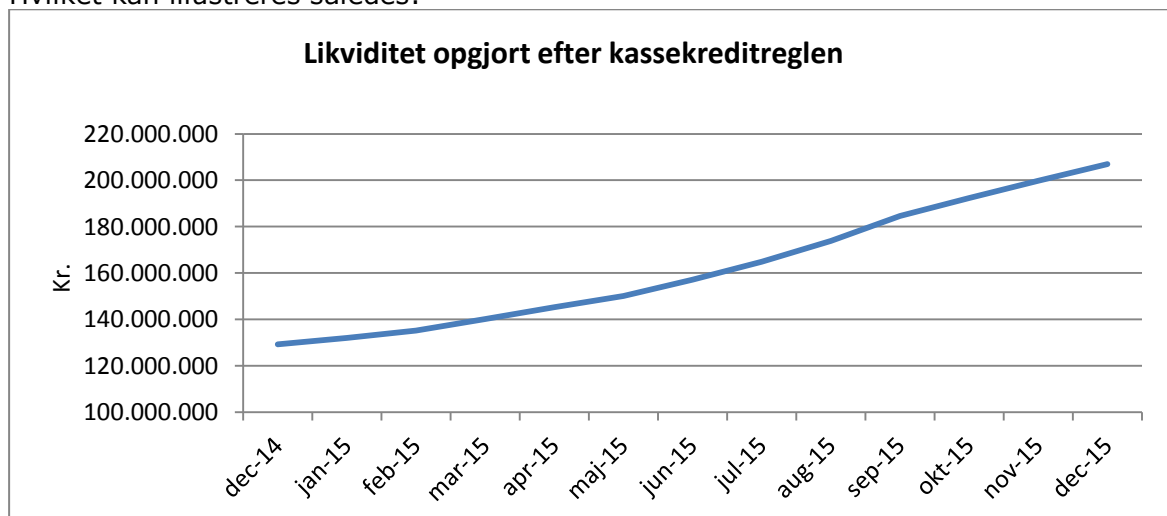
Jfr. reglerne i Budget- og regnskabssystem for kommuner udarbejdes der hvert kvartal en likviditetsoversigt udarbejdet efter kassekreditreglen. Likviditetsoversigten skal som minimum indeholde oplysninger om likviditeten det seneste år opgjort efter kassekreditreglen ultimo hver måned. Oversigten ledsages 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 2014 til 4. kvartal 2015 har likviditeten udviklet sig således i kroner:

31.12.2014	129.276.841
31.01.2015	131.922.384
28.02.2015	135.092.084
31.03.2015	140.080.812
30.04.2015	145.170.465
31.05.2015	150.011.770
30.06.2015	157.135.335
31.07.2015	164.806.602
31.08.2015	173.831.912
30.09.2015	184.545.790
31.10.2015	192.380.904
30.11.2015	199.762.122
31.12.2015	206.929.205

Hvilket kan illustreres således:



Likviditeten har været jævnt stigende efter det absolutte lavpunkt i marts 2012 og udgør nu ca. 207 mio. kr.

I 2015 var der oprindeligt budgetteret med en forøgelse af likviditeten på 30 mio. kr., og efter 3. kvartal 2015 forventedes, at den gennemsnitlige likviditet i 2015 ville blive forøget med omkring 60 mio. kr. til i alt ca. 190 mio. kr. Udviklingen har været bedre end forventet, og de 190 mio. kr. blev nået i oktober.

Likviditeten ultimo december 2015 svarer brutto til ca. 4.500 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. 90-135 mio. kr. i Hedensted Kommune. Den disponible likviditet ved udgangen af 2015 udgør jfr. nedenstående tabel dog kun ca. 71,5 mio. kr. svarende til godt 1.500 kr. pr. indbygger.

Den disponible likviditet ved udgangen af 2015 er opgjort foreløbigt i nedenstående tabel (i mio. kr.), dog med forbehold for at de endelige opsparede drifts- og anlægsmidler til overførsel til 2016 ikke kendes endnu, da bogføringen for 2015 ikke er lukket endnu.

Likviditet efter kassekreditreglen	206,9
Gennemsnitlig restgæld på likviditetslån	-34,4
Forventede opsparede drifts- og anlægsmidler	<u>-101,0</u>
"Disponibel" likviditet	71,5

I 2016 er der budgetteret med en yderligere kasseopbygning på 36,6 mio. kr.