

Notatark

Sagsnr. 00.32.14-Ø10-1-10

Sagsbehandler
Rasmus Ole Hansen

12.04.2016

Likviditet opgjort efter kassekreditreglen for 1. kvartal 2016

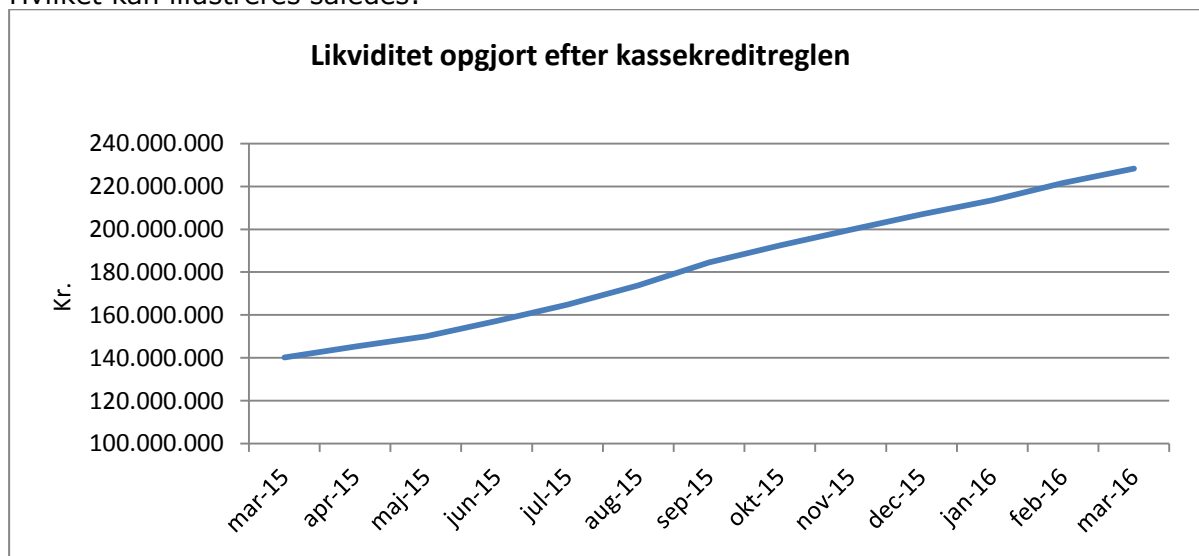
Jfr. reglerne i Budget- og regnskabssystem for kommuner udarbejdes der hvert kvartal en likviditetsoversigt udarbejdet efter kassekreditreglen. Likviditetsoversigten skal som minimum indeholde oplysninger om likviditeten det seneste år opgjort efter kassekreditreglen ultimo hver måned. Oversigten ledsages 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 1. kvartal 2015 til 1. kvartal 2016 har likviditeten udviklet sig således i kroner:

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
31.01.2016	213.508.820
29.02.2016	221.626.736
31.03.2016	228.276.805

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.

Budgetgodkendelsen for 2016 i efteråret 2015 indeholder følgende estimat over likviditeten:

Likviditet estimeret i budget 2016:

(mio.kr.)	2016	2017	2018	2019
Likviditet efter kassekreditreglen	210	240	270	300
Gennemsnitlig restgæld på likviditetslån	-31,5	-27	-22,5	-18
Forventede opsparede driftsmidler	<u>-50</u>	<u>-50</u>	<u>-50</u>	<u>-50</u>
"Disponibel" likviditet	128,5	163	197,5	232

Udviklingen i likviditeten efter budgetgodkendelsen betyder at likviditeten efter kassekreditreglen rundede 210 mio. kr. **allerede** ved udgangen af januar måned i år.

Ved udgangen af 1. kvartal 2016 ser likviditeten således ud:

Likviditet efter kassekreditreglen	228,3
Gennemsnitlig restgæld på likviditetslån	-32,3
Opsparede drifts- og anlægsmidler	<u>-152,6</u>
"Disponibel" likviditet	43,4

Det skal dog bemærkes at opsparede anlægsmidler er medtaget i denne tabel.

Likviditeten ultimo marts 2016 svarer brutto til ca. 4.940 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 1. kvartal 2016 udgør, jfr. ovenstående tabel, dog kun ca. 43,4 mio. kr. svarende til godt 940 kr. pr. indbygger.

Udviklingen i likviditeten efter kassekreditreglen overstiger det budgetterede pga. uforbrugte budgetterede drifts- og anlægsmidler.