

Notatark

Sagsnr. 00.32.14-Ø10-1-10

Sagsbehandler
Rasmus Ole Hansen

13.10.2015

Likviditet opgjort efter kassekreditreglen for 3. kvartal 2015

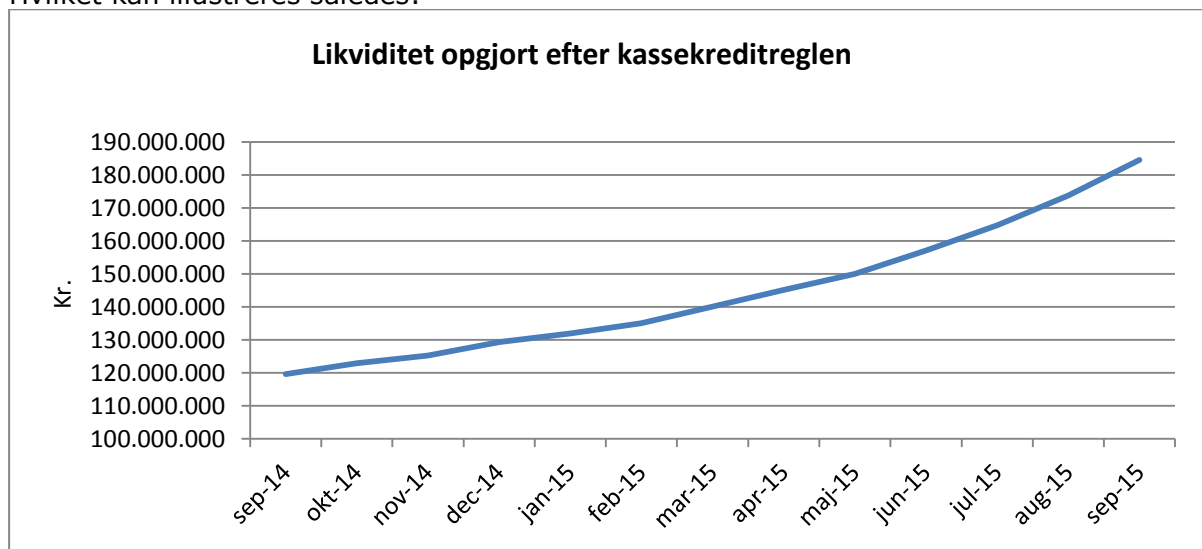
Jfr. reglerne i Budget- og regnskabssystem for kommuner udarbejdes der hvert kvartal en likviditetsoversigt udarbejdet efter kassekreditreglen. Likviditetsoversigten skal som minimum indeholde oplysninger om likviditeten det seneste år opgjort efter kassekreditreglen ultimo hver måned. Oversigten ledsages 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 3. kvartal 2014 til 3. kvartal 2015 har likviditeten udviklet sig således i kroner:

30.09.2014	119.567.703
31.10.2014	122.898.191
30.11.2014	125.212.614
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

Hvilket kan illustreres således:



Likviditeten har været jævnt stigende efter det absolutte lavpunkt i marts 2012 og udgør nu ca. 184 mio. kr.

I 2015 er der budgetteret med en forøgelse af likviditeten på 50 mio. kr., og med udviklingen frem til nu kan det forventes, at den gennemsnitlige likviditet forøges med omkring 40 mio. kr. i løbet af 2015 til i alt ca. 190 mio. kr.

Likviditeten ultimo september 2015 svarer til ca. 4.000 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 kunne ved udgangen af 2014 opgøres således i mio. kr.:

Likviditet efter kassekreditreglen	129,3
Gennemsnitlig restgæld på likviditetslån	-40,8
Opsparede drifts- og anlægsmidler	-108,7
"Disponibel" likviditet	-20,2

Med udviklingen i 2015 forventes den disponible likviditet at være positiv ved udgangen af 2015, men stadig under det anbefalede niveau.

I det netop vedtagne budget for 2016 er der budgetteret med en kasseopbygning på 36,6 mio. kr.