

## Notatark

Sagsnr. 00.32.14-Ø10-1-10

Sagsbehandler  
Rasmus Ole Hansen

13.10.2014

### Likviditet opgjort efter kassekreditreglen for 3. kvartal 2014

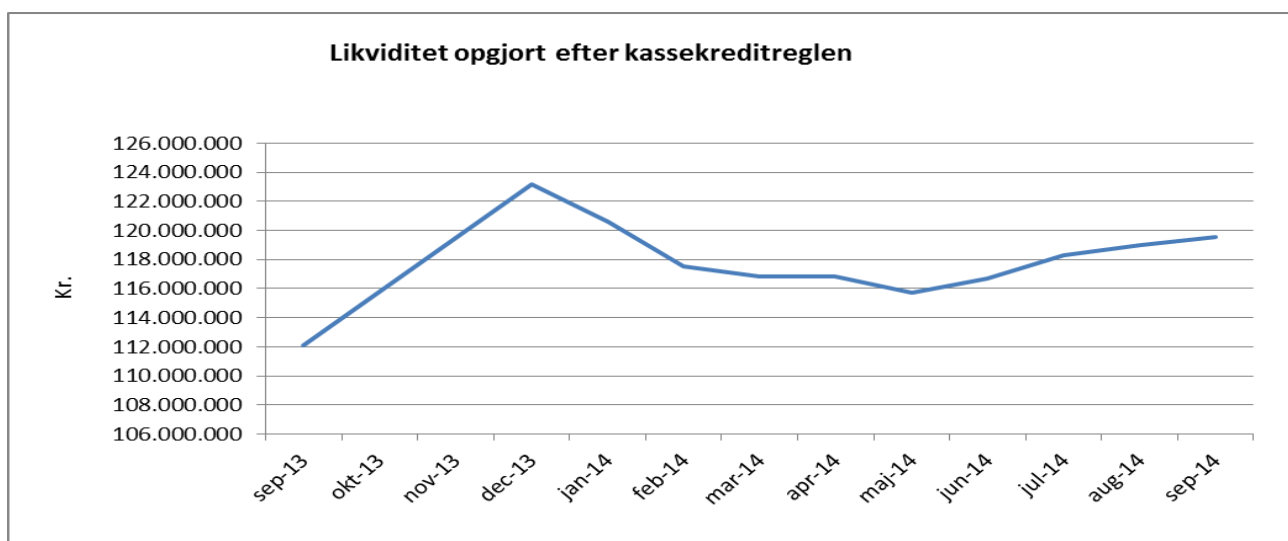
Jfr. reglerne i Budget- og regnskabssystem for kommuner udarbejdes der hvert kvartal en likviditetsoversigt udarbejdet efter kassekreditreglen. Likviditetsoversigten skal som minimum indeholde oplysninger om likviditeten det seneste år opgjort efter kassekreditreglen ultimo hver måned. Oversigten ledsages af forklarende bemærkninger og forelægges kommunalbestyrelsens medlemmer.

Likviditet efter kassereglens 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 2013 til 3. kvartal 2014 har likviditeten udviklet sig således i kroner:

30.09.2013	112.113.644
31.10.2013	117.115.257
30.11.2013	119.688.242
31.12.2013	123.172.649
31.01.2014	120.621.727
28.02.2014	117.535.148
31.03.2014	116.850.853
30.04.2014	116.824.887
31.05.2014	115.702.581
30.06.2014	116.730.364
31.07.2014	118.318.667
31.08.2014	118.997.404
31.09.2014	119.567.703

Hvilket kan illustreres således:



Likviditeten har været stigende efter det absolutte lavpunkt i marts 2012 og udgør nu godt 119 mio. kr. Niveauet er lidt højere end den forventede udvikling, der blev præsenteret i forbindelse med budget 2014. I fremskrivningen af likviditet efter kassekreditreglen forventedes en likviditet på 100 mio. kr. ved udgangen af 3. kvartal 2014.

Likviditeten opgjort efter kassekreditreglen forventes at udgøre ca. 120 mio. kr. ultimo 2014 og ca. 140 mio. kr. ultimo 2015. Der er budgetteret med en kasseopbygning på 13,8 mio. kr. i 2014 og yderligere 30 mio. kr. i løbet 2015.

Likviditeten ultimo september 2014 svarer til knap 2.616 kr. pr. indbygger. 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.

