

Likviditetsudvikling 2020

RESUMÉ:

Den 31. december 2020 udgjorde likviditeten 46,0 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen. KB's målsætning er, at likviditeten skal udgøre mindst 40 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen. Selvom regnskab 2020 ikke er afsluttet vil likviditeten per 31/12 ikke ændre sig. Regnskabsafsluttet betyder dog at der primo 2021, kan ske større forskydninger i likviditeten, i forbindelse med diverse slutafregninger for 2020

SAGSFREMSTILLING:

Likviditeten opgjort efter kassekreditreglen udgjorde 46,0 mio. kr. pr. 31. december 2020. Den indberettes til Social- og Indenrigsministeriet efter hvert kvartal. KB's målsætning er, at likviditeten skal udgøre mindst 40 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen.

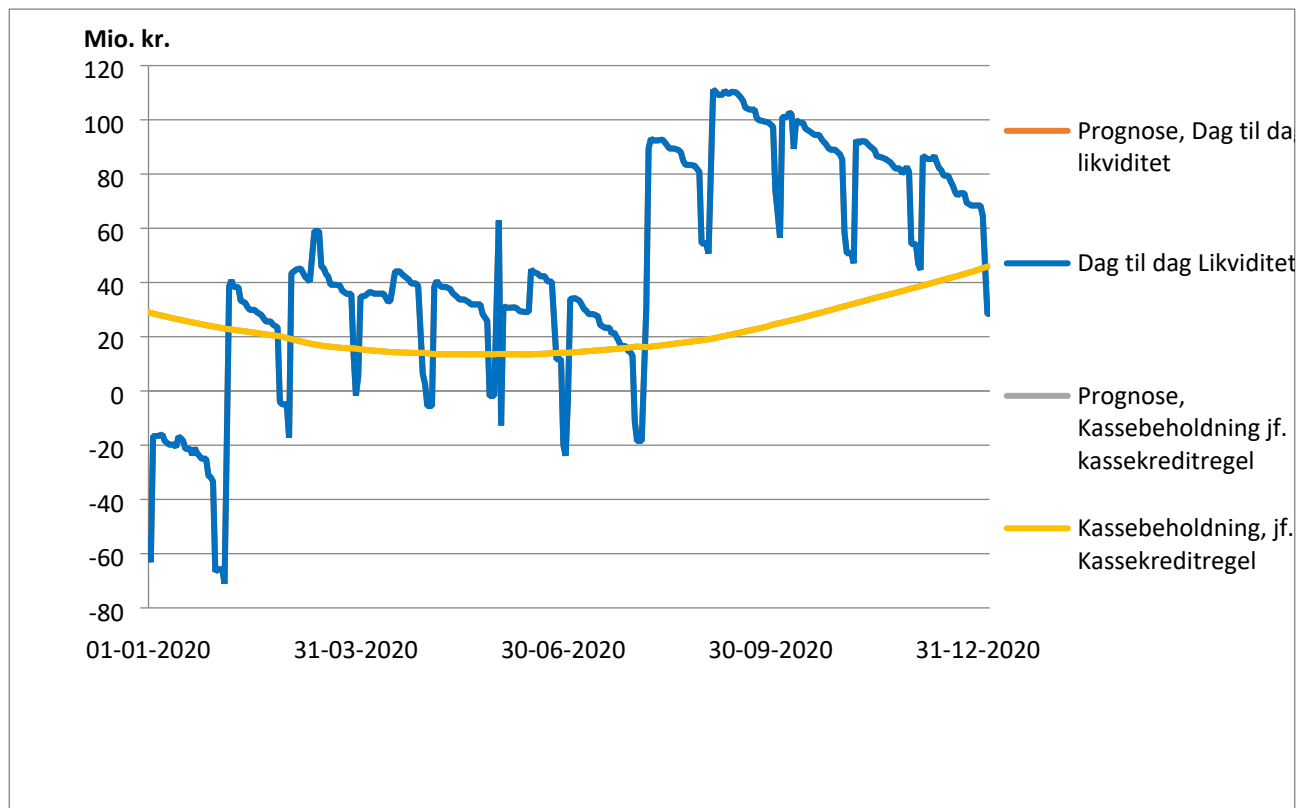
Kommunens likviditet opgøres som hhv. dag til dag likviditeten og likviditet efter kassekreditreglen. Beskrivelsen af de 2 begreber kan ses i bilag.

Dag til dag likviditeten udgjorde pr. 31. december 2020, 28,4 mio. kr.

Dag til dag likviditeten styrkes af at kommunerne modtager 12. dels afregningerne primo hver måned. Desuden opkræver Dragør Kommune ejendomsskatter halvårligt, der tilgår likviditeten d. 5. februar og 5. august.

Likviditeten ved udgangen af 2020 udgøre 46,0 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen. Pr. 30. november 2020 udgjorde prognosen for likviditet opgjort efter kassekreditreglen pr. 31. december 2020 40,6 mio. kr. Stigningen i prognosen for likviditet opgjort efter kassekreditreglen pr. 31. december 2020 skyldes et højere realiseret likviditetsniveau end prognosticeret.

Figur 1: Opgørelse af gennemsnitlig kassebeholdning (jf. Kassekreditreglen) og likviditet i 2020 (mio. kr.).



Der er 2 måder at opgøre likviditet på.

Den ene metode er dag til dag likviditeten, som er den på dagen likvide kasse fratrukket eventuelle kassekreditter og byggelån (den ujævne kurve i figur 1).

Den anden metode er kassekreditreglen. Efter denne metode opgøres likviditet som et gennemsnit over de seneste 12 måneder. Gennemsnittet beregnes på baggrund af de daglige saldi af likvide aktiver (inkl. obligationsbeholdninger), derfra trækkes gennemsnittet over de sidste 12 måneder af de daglige saldi for kassekreditter og byggelån (se den jævne kurve i figur 1).

Overstående figur viser udviklingen i likviditeten, både efter kassekreditreglen og dag til dag likviditet, ved overholdelse af budgettet. Den forventede gennemsnitlige likviditet ved udgangen af 2020 udgøre 46,0 mio.kr. opgjort efter kassekreditreglen.

Ifølge lånebekendtgørelsen for kommunerne må likviditeten opgjort efter kassekreditreglen ikke være negativ.