

Kassebeholdning og likviditet

Der er foretaget skøn over det forventede træk på den likvide beholdning frem til udgangen af 2023. Den likvide beholdning primo 2023 er opgjort til -54,5 mio. kr. Der er foretaget en administrativ tilretning på 14,0 mio. kr. som skyldes en indtægt på renovationsområdet som vedrører regnskab 2022. Budgetopfølgningen pr. 30. juni 2023 resulterer i en forværring af kassebeholdningen på -103,9 mio. kr. i merudgift. I alt en forventet kassebeholdning ultimo på -144,4 mio. kr.

Dertil kommer periodeforskydninger mellem årene 2022, 2023 og 2024 som har likviditetseffekt i 2023. De største forskydninger vedrører dels låneoptag fra regnskab 2022 som havde likviditetsmæssig effekt i 2023, dels låneoptag som vedtages i december 2023, men først har likviditetsmæssig effekt i 2024. Disse udgør 10,8 mio. kr. Endvidere indgår urealiserede kursgevinster/-tab i likviditeten ved årets udgang. Pr. 30. juni var der tale om en urealiseret kursgevinst på 10,2 mio. kr. I alt forskydninger i kasseeffekt m.v. på 21,0 mio. kr.

Kassebeholdning, primo 2023	-54,5
Administrativ opsamling/skøn	-103,9
Kassebeholdning ultimo 2023	-144,4

Likviditetsmæssige forhold	-144,4
Forskydninger i kasseeffekt m.v.	21,0
Forventet likviditet pr. 31.12.2023	-123,4

(opgjort i mio. kr./ -=udgift / +=indtægt)

Det bemærkes at den endelige kassebeholdning endvidere vil blive påvirket af mellemværende pr. 31.12 mellem kommunen og stat, region, andre kommuner mv. (balanceforskydninger)

Efter kassekreditreglen skal den gennemsnitlige daglige saldo over de sidste 12 måneder for de likvide aktiver altid være positiv.

Den forventede likvide beholdning ultimo 2023, opgjort efter kassekreditreglen, er beregnet på baggrund af en fremskrivning af udviklingen i den gennemsnitlige daglige likviditet.

Den likvide beholdning ultimo 2023, opgjort efter kassekreditreglen, forventes af være mellem 300 og 350 mio. kr.