

Likviditet

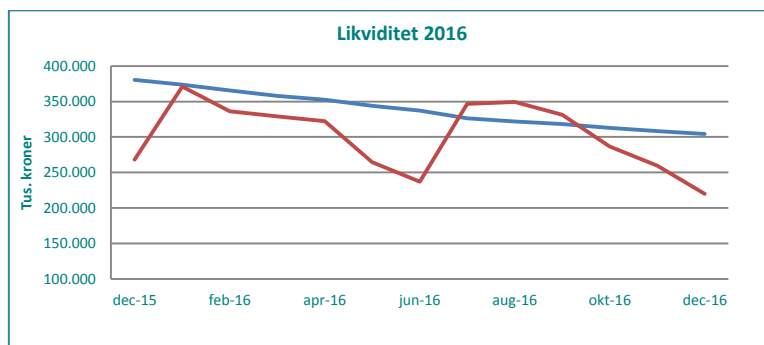
Likviditetsudviklingen

Furesø Kommune følger likviditeten meget tæt, og foretager kvartalsvis afrapportering til Økonomi- og Indenrigsministeriet. I forhold til den såkaldte *kassekreditregel* skal kommunen dagligt opføre sin kassebeholdning som et gennemsnit af de sidste 12 måneders likvide beholdning. Reglen foreskriver, at kassebeholdningen, opgjort efter denne metode, altid skal være større end 0. Såfremt det ikke er tilfældet vil kommunen blive sat *under administration* af Økonomi- og Indenrigsministeriet.

Likviditeten opgjort efter kassekreditreglen udgør 304 mio. kr. ultimo regnskabsåret 2016. Ved udgangen af regnskabsår 2015 udgjorde den tilsvarende likviditet 380 mio. kr. Opgørelsen viser, at Furesø Kommune overholder kassekreditreglen.

I henhold til kommunes balancestrategi, der er vedtaget af Byrådet i forbindelse med budget 2015, skal kommunens kassebeholdning opgjort efter kassekreditreglen, minimum udgøre 80 mio. kr. svarende til ca. 2.000 kr. pr borger. I det lys er kommunens gennemsnitslikviditet ultimo 2016 væsentligt højere end kommunens måltal. Dog er der de kommende år vedtaget en lang række investeringer, der er finansieret af de opsparede midler der ligger i kommunekassen. Jf. afsnit om "finansiel strategi og investeringspulje" vil

Kassebeholdning opgjort efter kassekreditregel samt den gennemsnitlige kassebeholdning i 2016.



Den **blå** graf angiver den gennemsnitlige kassebeholdning beregnet efter kassekredit reglen (de sidste 12 måneder). Den **røde** graf angiver den gennemsnitlige kassebeholdning beregnet efter den faktiske beholdning de sidste 30 dage.

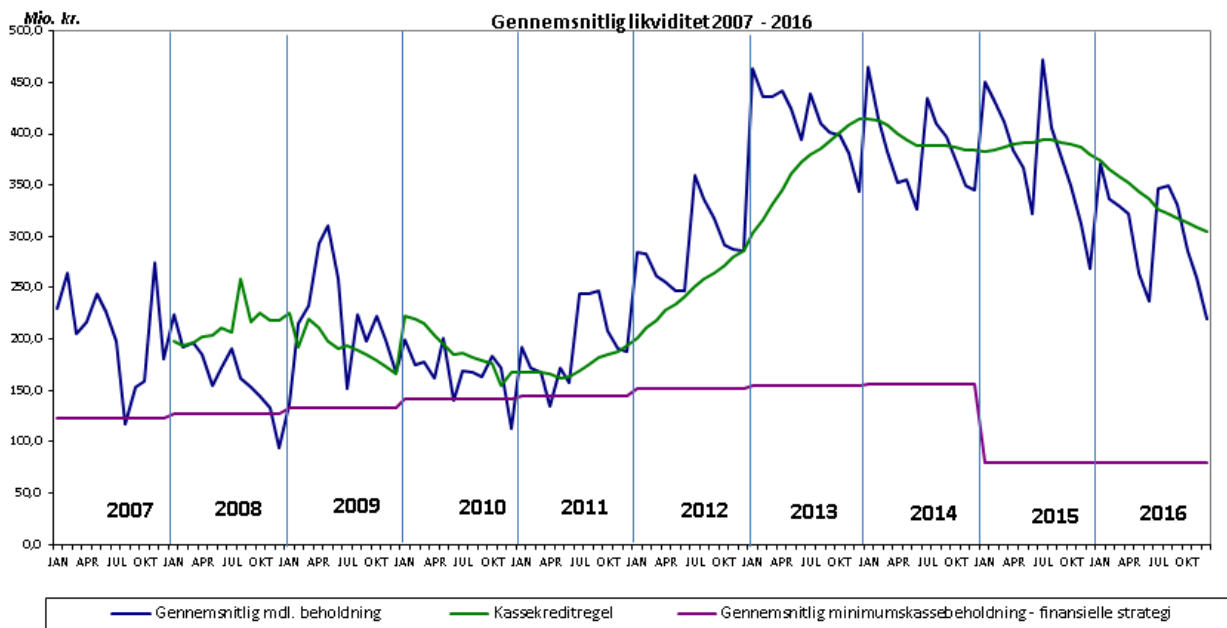
kommunens gennemsnitlige kassebeholdning udgøre omkring 80 mio. kr. ultimo 2020.

Primo regnskabsåret 2016 udgjorde Furesø Kommunes *likvide beholdning* 196 mio. kr. Ultimo regnskabsåret (31.12.16) udgjorde kommunens likvide beholdning 159 mio. kr. Ultimo beholdningen størrelse er udtryk for, at der i årets løb er sket et fald i kommunens likvide beholdninger.

Faktisk kassebeholdning	Mio. kr.
Kassebeholdning - primo 2016	195,7
Kassehenlæggelse/-forbrug	44,8
Kursregulering. obligationer	-8,2
Kassebeholdning pr. 31.12.16	159,1

Faldet i kommunens kassebeholdning kan bl.a. henføres til:

- Kursregulering på kommunens obligationsbeholdning
- Ændrede betalingsmønstre vedr. kommunens aktiver og passiver
- Forbrug af de opsparede midler – som følge af investeringer finansieret af investeringspuljen
- Ændringer i kommunens korte og langfristede tilgodehavender, der delvis modsvares af et tilsvarende fald i korte gældsforpligtigelser



- Forbruget af de opsavede midler (store anlægsinvesteringer fra investeringspuljen) reducerer hvert år som *politisk planlagt* den løbende likviditet/den gennemsnitlige kassebeholdning
- Faktisk kassebeholdning pr. 31. dec. 2016 = 159 mio. kr.
- **Lilla kurve:** vedtaget at der som minimum skal være 80 mio. kr. i den gennemsnitlige kassebeholdning ("forsikring")
- **Mørkeblå kurve:** angiver den faktiske kassebeholdning beregnet som et månedligt gennemsnit
- **Grøn kurve:** angiver den gennemsnitlige kassebeholdning beregnet efter kassekreditreglen