

## Likviditetsoversigt per 31. oktober 2021 for Norddjurs Kommune

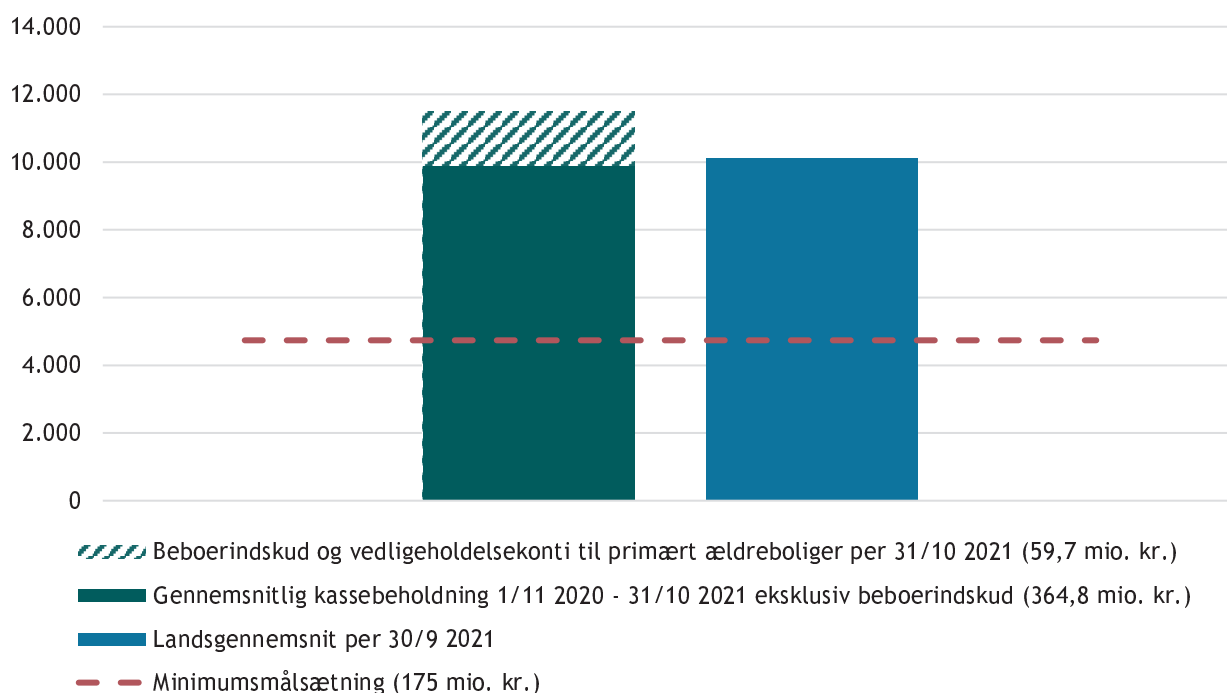
### Den aktuelle gennemsnitlige daglige kassebeholdning per 31. oktober 2021

Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning for de seneste 12 måneder<sup>1</sup> udgør 424,6 mio. kr. svarende til 11.470 kr. per indbygger.

Jævnfør den økonomiske politik er målsætningen en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr. svarende til 4.737 kr. per indbygger.

Nedenstående figur viser den gennemsnitlige kassebeholdning per indbygger i Norddjurs Kommune sammenlignet med gennemsnittet per indbygger på landsplan og målsætningen i den økonomiske politik.

Gennemsnitlig kassebeholdning 1/10 2020 - 31/10 2021 i kr. per indbygger (424,6 mio. kr.)



En del af de penge, der indgår i Norddjurs Kommunes kassebeholdning, er beboerindskud i blandt andet ældreboliger og beboernes forudbetalinger til vedligehold af disse boliger. Disse tæller med, når Norddjurs Kommune opgør sin gennemsnitlige kassebeholdning. Den 31. oktober 2021 udgjorde indskuddene cirka 60 mio. kr. af kassebeholdningen. Den del af Norddjurs Kommunes kassebeholdning, der består af disse indskud, er skraveret i ovenstående figur.

I kassebeholdningen indgår også aftaleholderens opsparede midler fra forrige år. Driftsoverførslerne fra 2020 til 2021 udgør i alt 87,6 mio. kr. I budgetaftalen for 2022-2025 er der afsat en pulje på 1 mio. kr. til anvendelse af overførsler. Formålet med puljen er at aftaleholderne kan anvende en del af deres overførsler uden at overskride servicerrammen.

Den gennemsnitlige kassebeholdning har været stigende siden 2019. Den primære årsag til at den gennemsnitlige kassebeholdning ved udgangen af 2021 forventes at være markant højere, end det var forventet ved budgetlægningen for 2019, skyldes at der i regnskabet for både 2019 og 2020 var

<sup>1</sup> Det er perioden 1/11 2020-31/10 2021

et betydeligt mindre forbrug end budgetlagt. I 2020 skyldes det især ekstra indtægter i midtvejsreguleringen for 2020 grundet covid-19 samt ekstra salg af sommerhusgrunde, hvilket har bidraget til en styrkelse af kassen.

Kassebeholdningens størrelse skal endvidere ses i forhold til eksisterende garantier og muligheden for at kunne yde garantier i fremtiden. Endvidere er kommunens kassebeholdning vigtig for at kunne imødegå større uforudsete udgifter, som følge af blandt andet konjunkturændringer eller nedgang i indtægter. Endelig giver en robust kasse også mulighed for at foretage større strategiske investeringer.

## Prognose for gennemsnitlig kassebeholdning i 2021 og 2022

Der er udarbejdet en prognose for udviklingen i den gennemsnitlige kassebeholdning for 2021 og 2022. På side 3 vises den gennemsnitlige kassebeholdning måned for måned fra januar 2020, samt forventningen til udviklingen i den gennemsnitlige kassebeholdning indtil udgangen af 2022.

### Hvad viser prognosen?

Prognosen viser at den forventede gennemsnitlige daglige kassebeholdning er

- mellem **416 og 428** mio. kr. i perioden 1. januar - 31. december 2021
- mellem **312 og 372** mio. kr. i perioden 1. januar - 31. december 2022

Af oversigten fremgår det, at den gennemsnitlige kassebeholdning er steget i løbet af 2021. Dette skyldes, at der i 2020 er blev lagt penge i kassen, og dette vil først være fuldt ud indregnet i den gennemsnitlige kassebeholdning ved udgangen af 2021. I slutningen af 2021 og i 2022 forventes den gennemsnitlige kassebeholdning at falde, hvilket afspejler at der forventes et kassetræk i 2021 og 2022.

Prognosen for den gennemsnitlige kassebeholdning er et skøn over udviklingen, og kan variere fra den ene måned til den næste, da indbetalinger og udbetalinger i praksis kan falde på andre tidspunkter end forventet i prognosen. Prognosen er derfor opgjort som et interval, hvor usikkerheden bliver større, jo længere prognosen løber.

### Forudsætninger og opmærksomhedspunkter

I prognosen forudsættes det, at regnskabsresultatet for 2021 vil svare til det forventede regnskab i den seneste budgetopfølgning. For 2022 er kassetrækket i budgetaftalen for budget 2022-2025 anvendt.

I budgetopfølgningen per 31. oktober 2021 er det forventede kassetræk på 26 mio. kr. Dette er 7 mio. kr. mindre end i budgetopfølgningen for september, som lå til grund for likviditetsoversigten per 30. september. Der blev oprindeligt budgetteret med et kassetræk på 31 mio. kr., fordi der ekstraordinært afdrages 35 mio. kr. i 2021.

I budgetaftalen for 2022-2025 er der budgetteret med et kassetræk på 46 mio. kr. i 2022, fordi der budgetteres med ekstraordinære afdrag på i alt 68 mio. kr.

Ændringer i det forventede regnskab i budgetopfølgningen vil ændre likviditetsprognosen. Dette er ikke afspejlet i den usikkerhed som er indregnet i prognosen. I budgetopfølgningen for oktober er der følgende opmærksomhedspunkter:

- Merudgifter på socialområdet/voksen-handicap. Området indmelder 8 mio. kr. i merforbrug, der primært vedrører særligt dyre enkeltsager. Der er igangsat en analyse af området i samarbejde med Komponent, som forelægges politisk i foråret 2022.
- Store udgifter til arbejdsskadeerstatninger i 2021. Indmeldingen viser et forventet merforbrug på 3,6 mio. kr. i 2021.

- Midttrafik opkræver betaling for likviditetsudlæg fra kommunerne. Norddjurs er allerede opkrævet 2,3 mio. kr. i 2021, og Midttrafik har siden tilbagebetalt halvdelen. De resterende 1,2 mio. kr. forventes tilbagebetalt til kommunen inden udgangen af 2021.
- Covid-19 situationen betyder, at der er betydelig større økonomisk usikkerhed omkring det forventede regnskab for 2021, herunder konjunkturændringer på arbejdsmarkedsområdet og genåbning af testcentre.
- Forskydninger på anlægsinvesteringer. Opfølgningen viser, at der i årets første 10 måneder er afholdt ca. 50 mio. kr. i anlægsudgifter. I opfølgningen indmeldes et forventet forbrug på knap 102 mio. kr. Der betyder, at der i årets to måneder skal afholdes ca. 52 mio. kr. i anlægsudgifter.
- Som det løbende varsles, kan der efter en vanskelig økonomisk periode som følge af covid-19 være behov for en eventuel kapitaltilførsel til Aarhus Airport.

### Prognose for gennemsnitlig kassebeholdning 2021 og 2022

