

26. november 2020

## Likviditetsoversigt per 31. oktober 2020 for Norddjurs Kommune

### Den aktuelle gennemsnitlige likviditet ved udgangen af september 2020

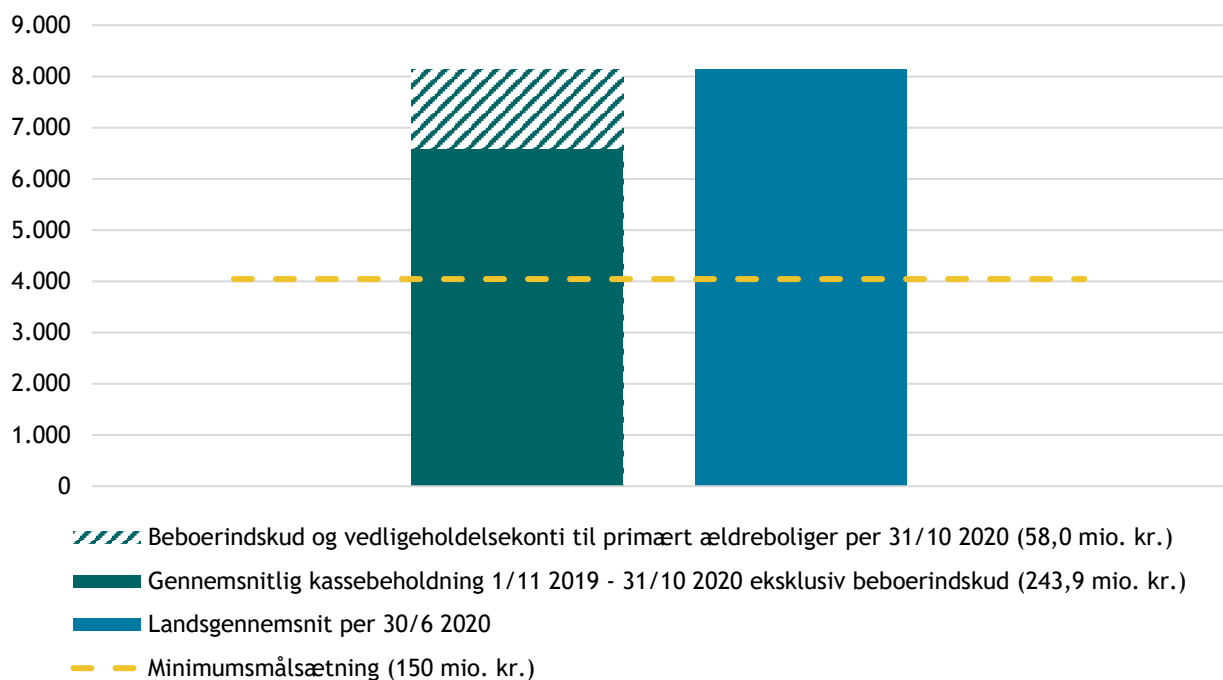
Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning for de seneste 12 måneder<sup>1</sup> udgør 301,9 mio. kr. svarende til cirka 8.139 kr. per indbygger.

### Likviditetsmålsætning

Jævnfør den økonomiske politik er målsætningen en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 150 mio. kr. svarende til cirka 4.045 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 1/11 2019 - 31/10 2020 i kr. per indbygger (301,9 mio. kr.)



En del af de penge, der ligger i Norddjurs Kommunes kasse, er beboerindskud i blandt andet ældreboliger og beboernes forudbetalinger til vedligehold af disse boliger. Disse tæller med, når Norddjurs Kommune opgør sin gennemsnitlige likviditet. Per 31. oktober 2020 udgjorde indskuddene cirka 58 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 2019 til 2020 udgør i alt 64,5 mio. kr. Jævnfør clearings-/koordineringsprincip kan den enkelte aftaleholder anvende op til 20 % af sin driftsoverførsel på servicerammen i et givent år, under hensyn til at fagudvalgets serviceramme overholdes. Ønsker den enkelte aftaleholder at anvende mere, skal der koordineres indenfor udvalgets område.

<sup>1</sup> Det er perioden 1/11 2019-31/10 2020

## Prognose for 2020 og 2021

Der er udarbejdet en prognose for likviditeten for 2020 og 2021. På side 3 vises grafisk den gennemsnitlige kassebeholdning måned for måned i 2019 og 2020 samt forventningen til udviklingen i kassebeholdningen til udgangen af 2021.

Likviditetsprognose bygger på det forventede kassetræk i hovedoversigten fra budgetopfølgningen per 31. oktober 2020. Det forventes at der lægges 59 mio. kr. mere i kassen i 2020 end i det oprindelige budget.

I de første ti måneder af 2020 har forbrugsprocenten for serviceudgifter været cirka to procentpoint lavere end i samme periode sidste år. Det lavere forbrug kan skyldes, at der på grund af Covid-19 har været en opbremsning/forsinkelse i kørsel, uddannelse, aktiviteter, genbesættelse af stillinger med videre.

Likviditeten 2021 er beregnet på baggrund af 2. behandlingsbudgettet, som blev behandlet af økonomiudvalget den 30. september. Kassetrækket i 2. behandlingsbudgettet er 31 mio. kr. i 2021 og 46 mio. kr. i 2022, og kassebeholdningen bliver derfor reduceret i de kommende år.

### Ændringer i prognosen siden forrige likviditetsprognose:

I budgetopfølgningen per 31. oktober forventes en kasseforøgelse i 2020, der er cirka 20 mio. kr. større end i budgetopfølgningen per 30. september. Det betyder også, at der forventes at være 20 mio. kr. mere i kassen i 2021 og fremefter.

### Generelt om likviditetsprognosen:

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 opgjort som et interval, hvor usikkerheden bliver større, jo længere prognosen løber. Usikkerhedsmarginen dækker kun den usikkerhed der vedrører ind- og udbetalinger. Usikkerhed omkring budgetopfølgningen skal lægges oveni.

Det er aldrig langtidsholdbart at finansiere løbende driftsudgifter med et kassetræk. Derfor er det i den økonomiske politik vedtaget, at der skal være strukturel balance i budget, så kommunens udgifter styres efter kommunens forventede indtægter i budgetperioden.

Den stigende usikkerhed over perioden består blandt andet i følgende:

- Over tid kan der ske ændringer i, hvilke udgifter der afholdes, og hvornår regninger betales
- Der sker løbende forskydninger i blandt andet kommunens tilgodehavender hos borgerne eller kommunens gæld til leverandører
- Uforudsete forhold og ændrede konjunkturer, eksempelvis følgerne af Covid-19.

## Likviditetsprognose 2020 og 2021

