

20. november 2023

Likviditetsoversigt per 31. oktober 2023 for Norddjurs Kommune

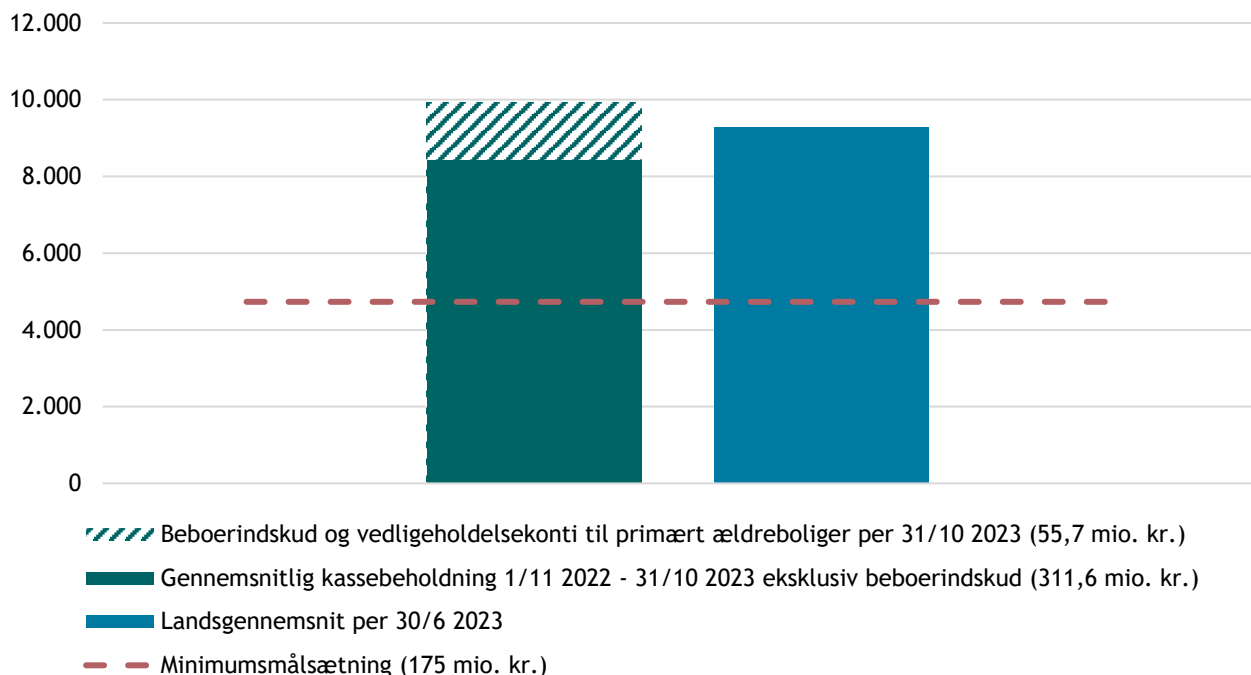
Den aktuelle gennemsnitlige daglige kassebeholdning per 31. oktober 2023

Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning for de seneste 12 måneder¹ udgør 367,4 mio. kr. svarende til 9.935 kr. per indbygger.

Jævnfør den økonomiske politik er målsætningen en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr. svarende til 4.733 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 2022 - 31/10 2023 i kr. per indbygger



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 2023 udgjorde indskuddene cirka 56 mio. kr. af kassebeholdningen. Den del af Norddjurs Kommunes kassebeholdning, der består af disse indskud, er skiveret i ovenstående figur.

I kassebeholdningen indgår også aftaleholderens opsavede midler fra forrige år. Kommunalbestyrelsen besluttede den 18. april 2023 at overføre driftsbudget på 73,8 mio. kr. fra 2022 til 2023. I budgetaftalerne for 2023-2026 og 2024-2027 er der afsat en pulje til anvendelse af overførsler. Formålet med puljen er at aftaleholderne kan anvende en del af deres overførsler uden at overskride servicerammen.

¹ Det er perioden 1/11 2022-31/10 2023

Prognose for gennemsnitlig kassebeholdning i 2023 og 2024

Der er udarbejdet en prognose for udviklingen i den gennemsnitlige kassebeholdning. På side 3 vises den gennemsnitlige kassebeholdning måned for måned fra januar 2022, samt forventningen til udviklingen i den gennemsnitlige kassebeholdning indtil udgangen af 2024.

Hvad viser prognosen?

Prognosen viser, at den forventede gennemsnitlige daglige kassebeholdning er mellem **354 og 371** mio. kr. ved udgangen af 2023 (gennemsnit af alle dage 1. januar - 31. december 2023), og mellem **314 og 374** mio. kr. ved udgangen af 2024 (gennemsnit af alle dage 1. januar - 31. december 2024).

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

Det forventede regnskab for 2023 i budgetopfølgningen per 31. oktober 2023 viser, at det forventes, at der lægges 37,5 mio. kr. i kassen i 2023. I det oprindelige budget for 2023 lægges der 13,9 mio. kr. i kassen.

I budgetaftalen for 2024-2027 er kassetrækket 54 mio. kr. i 2024. Der er truffet beslutning om ekstraordinært at afdrage 60 mio. kr. på kommunens gæld i begyndelsen af 2024.

Hvis det endelige regnskab for 2023 afviger fra det forventede regnskab, eller regnskabet for 2024 ikke svarer til budgettet, vil likviditetsprognosen ændre sig. Dette er ikke afspejlet i den usikkerhed, som er indregnet i prognosen.

Opmærksomhedspunkter ved budgetopfølgningen pr. 31. oktober 2023:

- Opmærksomhed på socialområdet, der oplever generelt stigende udgifter. Det er særligt på myndighed på både børne- og voksenedelen.
- Der er i øjeblikket flere aftaleenheder under økonomisk administration på velfærdsområderne.

Opmærksomhedspunkter på den længere bane:

- Kommunens økonomiske vilkår forventes at blive forværret i de kommende år. Dette er afspejlet i budget 2024-2027, hvor indtægterne stiger langsommere end udgifterne, på trods af at der hvert år udmøntes et effektiviseringsbidrag i hele organisationen. For at være på forkant med situationen, og for at sikre at kommunens midler bruges bedst muligt, har kommunalbestyrelsen som en del af budgetaftalen 2024-2027 besluttet at igangsætte et kontinuerligt råderumsarbejde med fokus på kerneopgaven.
- Der er en større usikkerhed end normalt om kommunens indtægter i overslagsårene og særligt i 2027. De to største årsager er udrulningen af det nye boligskaftesystem, samt at mange kommuner, inklusive Norddjurs Kommune, har valgt at selvbudgettere i 2024.

Prognose for gennemsnitlig kassebeholdning 2023 og 2024

