

25. september 2023

Likviditetsoversigt per 31. august 2023 for Norrdjurs Kommune

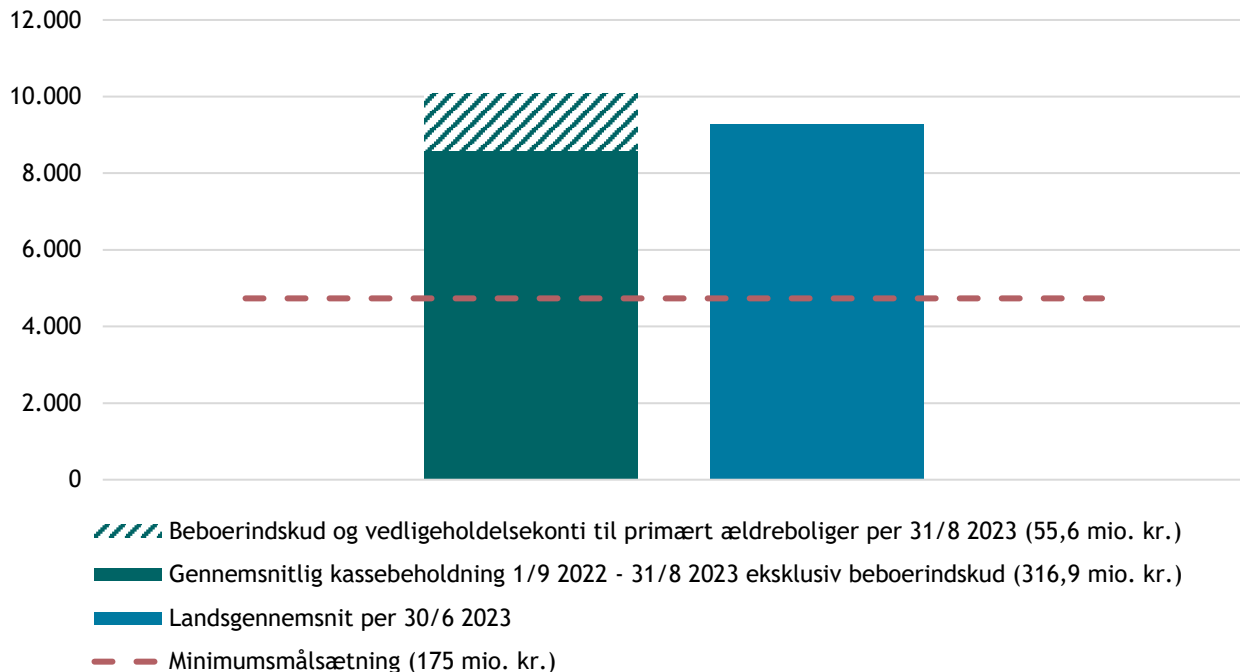
Den aktuelle gennemsnitlige daglige kassebeholdning per 31. august 2023

Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning for de seneste 12 måneder¹ udgør 372,6 mio. kr. svarende til 10.075 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 Norrdjurs Kommune sammenlignet med gennemsnittet per indbygger på landsplan og målsætningen i den økonomiske politik.

Gennemsnitlig kassebeholdning 1/9 2022 - 31/8 2023 i kr. per indbygger



En del af de penge, der indgår i Norrdjurs Kommunes kassebeholdning, er beboerindskud i blandt andet ældreboliger og beboernes forudbetalinger til vedligehold af disse boliger. Disse tæller med, når Norrdjurs Kommune opgør sin gennemsnitlige kassebeholdning. Den 31. august 2023 udgjorde indskuddene cirka 56 mio. kr. af kassebeholdningen. Den del af Norrdjurs Kommunes kassebeholdning, der består af disse indskud, er skraveret 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 budgetaftalen for 2023-2026 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 1/9 2022-31/8 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 **349 og 369** mio. kr. ved udgangen af 2023 (gennemsnit af alle dage 1. januar - 31. december 2023), og mellem **288 og 348** 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. august 2023 viser, at det forventes at der lægges 11,4 mio. kr. i kassen i 2023. Herudover har Kommunalbestyrelsen den 12. september besluttet at fremrykke anlæg for i alt 6,9 mio. kr. til 2023. Det antages at hele beløbet anvendes 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 fra budgetopfølgningen pr. 31. august 2023:

- Generel opmærksomhed grundet inflation.
- Opmærksomhed på socialområdet, der oplever generelt stigende udgifter. Det er særligt på myndighed på både børne- og voksen delen.
- Der har ikke været fuld fremskrivning til 2023 på PL. Kommunerne har samlet set fået en fremskrivning der er 1,9 mia. kr. for lav, og det betyder derfor en generel besparelse. For Norddjurs Kommune er der tale om ca. 11 mio. kr. De indtægter Norddjurs Kommune har fået er således ca. 11 mio. kr. lavere end de udgifter kommunen har som følge af stigende priser.
- Der er pt. 7 aftaleenheder under økonomisk administration på velfærdsområderne.

Opmærksomhedspunkter i 2023 og på den længere bane:

- I temperaturmålingen og følsomhedsanalysen der blev udarbejdet til budget 2023-2026 fremgik det, at det i budget 2023-2026 var nødvendigt med en tilpasning af udgifterne for at skabe balance mellem indtægter og udgifter i overslagsårene. I det vedtagne budget er der fortsat en udfordring i 2025 og 2026. I 2027 og 2028 forventes udfordringen at blive større. Dette skyldes blandt andet, faldende indtægter, samt at kommunen i henholdsvis 2027 og 2028 ikke længere modtager kompensation for skatteenedsættelserne i budget 2022 og 2023.
- Som ovenfor nævnt ses samme tendens i 1. behandlingsbudgettet for budget 2024-2027, som blev behandlet i september og hvor det fremgår, at kommunens økonomiske grundvilkår forværres gradvist i budgetperioden, hvor indtægterne ikke kan dække det nuværende serviceniveau.

Prognose for gennemsnitlig kassebeholdning 2023 og 2024

