

26. november 2024

## Likviditetsoversigt per 31. oktober 2024 for Norddjurs Kommune

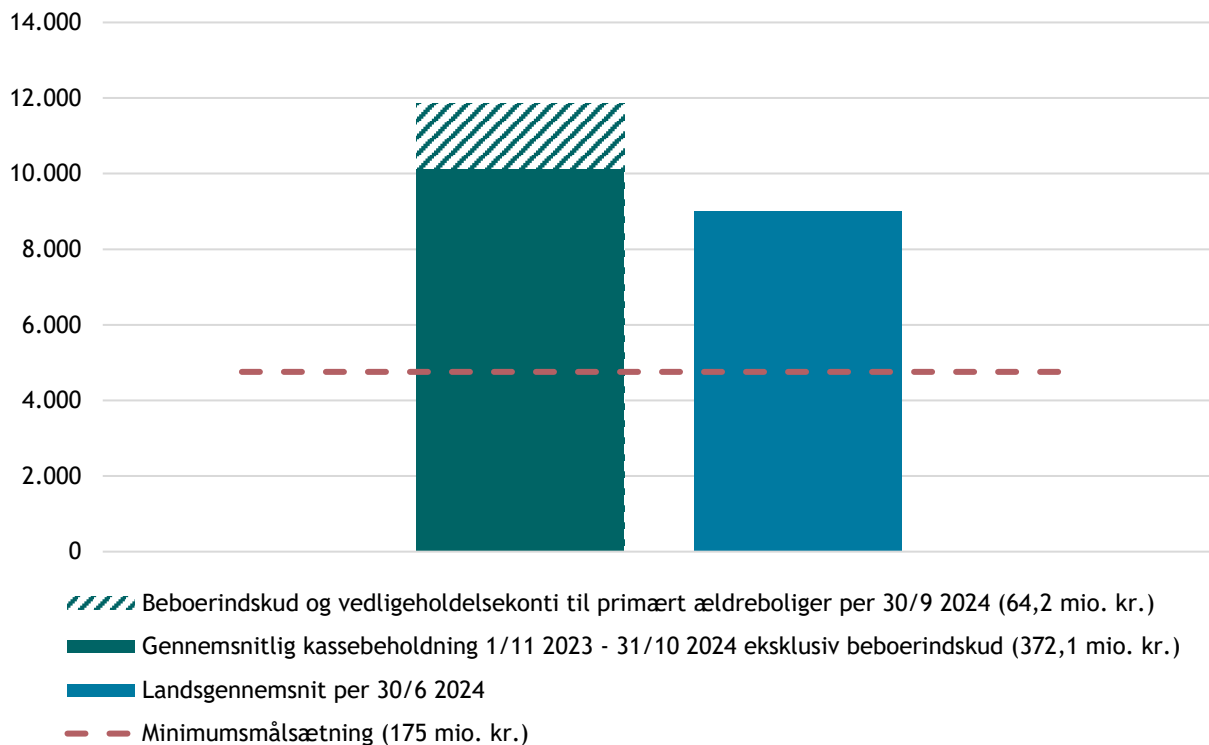
### Den aktuelle gennemsnitlige daglige kassebeholdning per 31. oktober 2024

Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning for de seneste 12 måneder<sup>1</sup> udgør 436,3 mio. kr. svarende til 11.858 kr. per indbygger.

Jævnfør den økonomiske politik er målsætningen en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr. svarende til 4.756 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 2023 - 31/10 2024 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 30. september 2024 udgjorde indskuddene cirka 64,2 mio. kr. af kassebeholdningen. Den del af Norddjurs Kommunes kassebeholdning, der består af disse indskud, er skrueret i ovenstående figur.

I kassebeholdningen indgår også aftaleholderens opsavede midler fra forrige år. Kommunalbestyrelsen besluttede den 16. april 2024 at overføre driftsbudget på 78,6 mio. kr. fra 2023 til 2024. I budgetaftalen for 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.

<sup>1</sup> Det er perioden 1/11 2023-31/10 2024

## Prognose for gennemsnitlig kassebeholdning i 2024 og 2025

Der er udarbejdet en prognose for udviklingen i den gennemsnitlige kassebeholdning. På side 3 vises den gennemsnitlige kassebeholdning måned for måned fra januar 2023, samt forventningen til udviklingen i den gennemsnitlige kassebeholdning indtil udgangen af 2025.

### Hvad viser prognosen?

Prognosen viser, at den forventede gennemsnitlige daglige kassebeholdning er mellem **426 og 442** mio. kr. ved udgangen af 2024 (gennemsnit af alle dage 1. januar - 31. december 2024), og mellem **436 og 496** mio. kr. ved udgangen af 2025 (gennemsnit af alle dage 1. januar - 31. december 2025).

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

Budgetopfølgningen per 31. august 2024 viser, at kassetrækket forøges med 3,3 mio. kr. i 2024. I det oprindelige budget for 2024 var der forventet et kassetræk på 54,1 mio. kr. inkl. det ekstraordinære afdrag på lån. Dette træk forventes nu forøget til i alt 57,4 mio. kr. Herudover har Kommunalbestyrelsen den 10. september besluttet at fremrykke anlæg for i alt 10,2 mio. kr. i 2024. Det antages at hele beløbet anvendes i 2024.

Hvis det endelige regnskab for 2024 afgiver fra det forventede regnskab, eller regnskabet for 2025 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. august 2024:

- Opmærksomhed på socialområdet, der oplever generelt stigende udgifter. Det er særligt på myndighed på både børne- og voksendelen. Der opleves også økonomiske udfordringer på decentrale enheder under Skole- og Dagtilbudsområdet samt et udgiftspres på Trivsel og Læring som følge af stigning i antallet af børn, der visiteres til specialdagtilbud jf. Barnets lov §83.

### 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 boligsattesystem, samt at mange kommuner, inklusive Norddjurs Kommune, har valgt at selvbudgettere i 2024.

## Prognose for gennemsnitlig kassebeholdning 2024 og 2025

