

29. april 2022

Likviditetsoversigt per 31. marts 2022 for Norddjurs Kommune

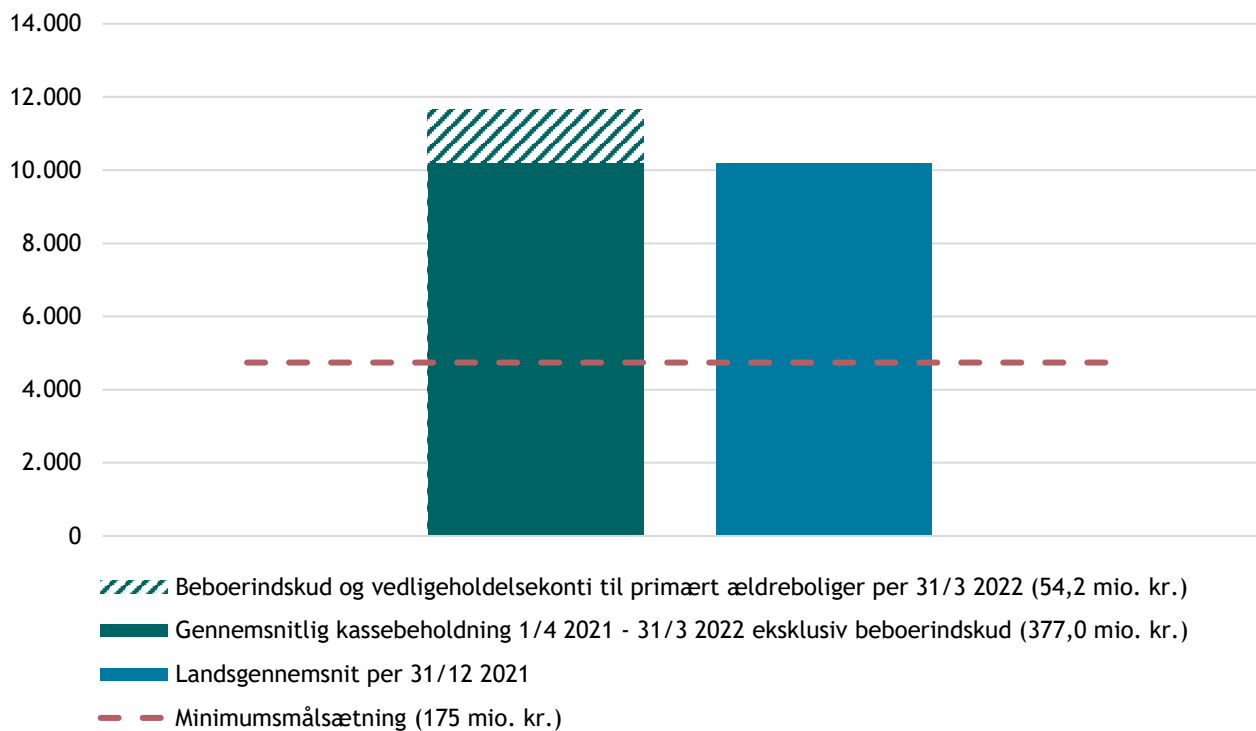
Den aktuelle gennemsnitlige daglige kassebeholdning per 31. marts 2022

Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning for de seneste 12 måneder¹ udgør 430,4 mio. kr. svarende til 11.657 kr. per indbygger.

Jævnfør den økonomiske politik er målsætningen en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr. svarende til 4.740 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 1/4 2021 - 31/3 2022 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. marts 2022 udgjorde indskuddene cirka 54 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. Kommunalbestyrelsen besluttede den 26. april 2022 at overføre driftsbudget på 84,7 mio. kr. fra 2021 til 2022. 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 servicerammen.

¹ Det er perioden 1/4 2021-31/3 2022

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, er at der i regnskabet for både 2019, 2020 og 2021 er lagt penge i kassen, selvom der i perioden har været budgetlagt med strukturel balance plus ekstra afdrag på gæld.

Kassebeholdningens størrelse skal 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. Aktuelt har covid-19 og et stort antal flygtninge skabt ekstra usikkerhed om kommunernes økonomi. Endelig giver en robust kasse også mulighed for at foretage større strategiske investeringer.

Prognose for gennemsnitlig kassebeholdning i 2022

Der er udarbejdet en prognose for udviklingen i den gennemsnitlige kassebeholdning. 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 **395 og 440** mio. kr. i 2022 (gennemsnit af alle dage 1. januar - 31. december 2022) og mellem **324 og 400** mio. kr. i 2023.

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 budgetopfølgningen per 31. marts 2022 forventes et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. sammenlignet med det oprindelige budget. Det forventede kassetræk er cirka 40 mio. kr.

I 2023 er der budgetteret med et kassetræk på 11 mio. kr.

Ændringer i det forventede regnskab i budgetopfølgningen vil ændre likviditetsprognosen. Dette er ikke afspejlet i den usikkerhed, som er indregnet i prognosen. Der er følgende opmærksomhedspunkter i budgetopfølgningen per 31. marts 2022.

- Generel opmærksomhed grundet inflation pt. særligt vedr. brændstof primært vedr. færger og Busdrift Midttrafik, samt stigende udgifter på anlæg.
- Kommunerne må forvente en tilbagebetaling i midtvejsreguleringen i 2022, da de samlede udgifter til forsørgelse var i regnskab 2021 væsentlig lavere end forventet på landsplan. Størrelsen af eventuel midtvejsregulering kendes først efter økonomiforhandlingen i juni 2022, da der vil være tale om en forhandling. Den første prognose viser, at tilbagebetalingen for Norddjurs Kommune kan blive på 36-38 mio. kr.
- Ukraine-situationen følges tæt, herunder udgifter forbundet med de nødvendige opgaver. Finansministeren har udmeldt at regeringen er indstillet på at sikre, at kommunerne under ét får dækket nettomerudgifter, der vedrører fordrevne fra Ukraine. De økonomiske merudgifter i 2022 vil blive håndteret i forbindelse med økonomiforhandlingerne for 2023. Der vil således være en forholdsmæssig fordeling jf. bloktilskuddet som ikke nødvendigvis være en 1:1 med de udgifter der afholdes.

- Covid-19 udgifter følges i 2022 på velfærdsområderne, hvor der forventes en udfasning i løbet af 2022.
- Aarhus Airport har efter en vanskelig økonomisk periode som følge af covid-19 behov for en større kapitaltilførsel til Aarhus Airport. Norddjurs Kommunes tilskud udgør 10 mio. kr. Det konteres under finansforskydninger og er et træk på kassebeholdningen, men har ikke indvirkning på service- eller anlægsramme.
- Der er ultimo 2021 igangsat en analyse af udvalgte områder under voksensocialområdet vedr. øgede udgifter på det specialiserende voksenområde grundet flere sager, hvoraf der også er flere særligt dyre enkeltsager.
- Forskydninger på anlægsinvesteringer i betragtning af overholdelse af målsætninger for anlæg. Erfaringsmæssigt ses der forskydninger og forsinkelser på anlægsområdet. Regeringen har tidligere gjort opmærksom på, at såfremt kommunerne under et ikke overholder de aftalte rammer kan der blive lagt sanktion på anlægsrammen i regnskabet.

Prognose for gennemsnitlig kassebeholdning 2022 og 2023

