

## Likviditetsoversigt per 31. marts 2021 for Norddjurs Kommune

### Den aktuelle gennemsnitlige daglige kassebeholdning per 31. marts 2021

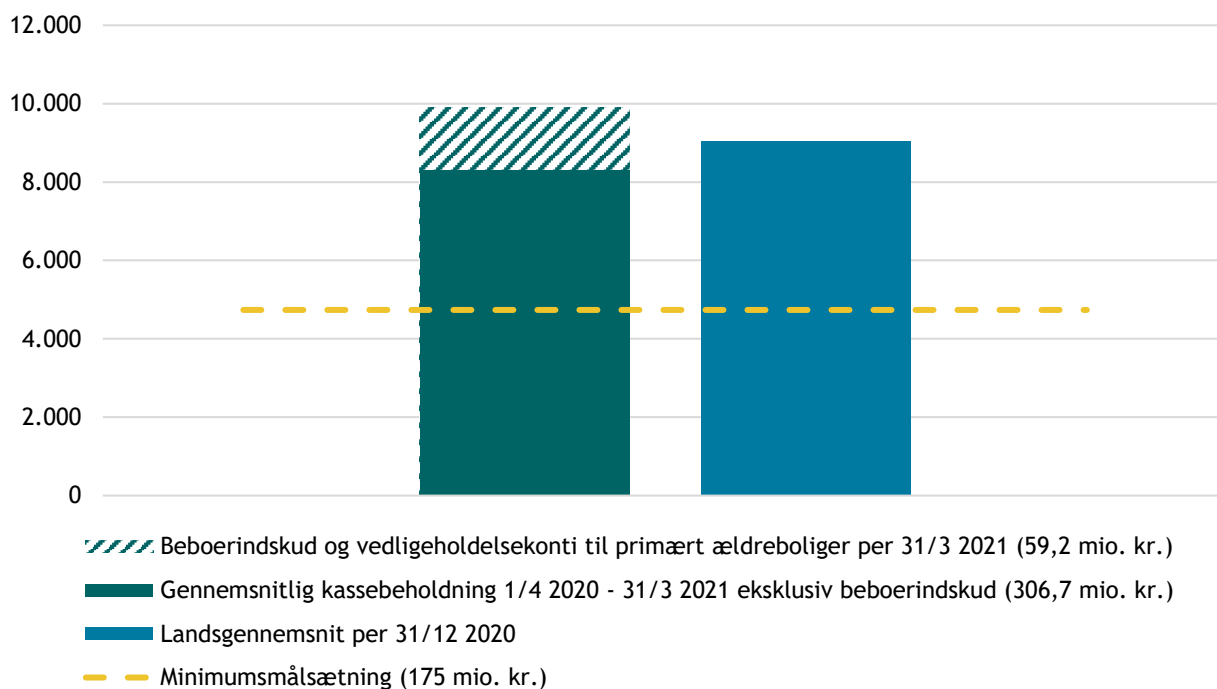
Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning for de seneste 12 måneder<sup>1</sup> udgør **365,9** mio. kr. svarende til cirka 9.904 kr. per indbygger.

### Minimumsmålsætning for den gennemsnitlige kassebeholdning

Jævnfør den økonomiske politik er målsætningen en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr. svarende til cirka 4.737 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 2020 - 31/3 2021 i kr. per indbygger (365,9 mio. kr.)



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. Per 31. marts 2021 udgjorde indskuddene cirka 59 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 2020 til 2021 udgør i alt 87,6 mio. kr.

<sup>1</sup> Det er perioden 1/4 2020-31/3 2021

## Prognose for gennemsnitlig kassebeholdning i 2021 og 2022

Der er udarbejdet en prognose for udviklingen i den gennemsnitlige kassebeholdning for 2021 og 2022. 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 **363 og 413** mio. kr. i perioden 1. januar - 31. december 2021
- mellem **260 og 338** mio. kr. i perioden 1. januar - 31. december 2022

Den gennemsnitlige kassebeholdning har været stigende siden 2019. Det skyldes primært, at der i 2019 og 2020 er lagt penge i kassen som følge af kommunens regnskabsresultat.

Af prognosen fremgår det, at den gennemsnitlige kassebeholdning vil fortsætte med at stige i løbet af 2021. Dette skyldes, at der i 2020 blev lagt penge i kassen, og dette vil først være fuldt ud indregnet i den gennemsnitlige kassebeholdning ved udgangen af 2021. I slutningen af 2021 og i 2022 forventes den gennemsnitlige kassebeholdning at falde, hvilket afspejler at der forventes et kassetræk i 2021.

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.

### Hvad er forudsætningerne i prognosen samt opmærksomhedspunkter?

I prognosen forudsættes det, at regnskabsresultatet for 2021 vil svare til det forventede regnskab i den seneste budgetopfølgning. For 2022 forudsættes det, at budgettet bliver overholdt.

I budgetopfølgningen per 31. marts 2021 er det forventede kassetræk på 60 mio. kr. Der blev oprindeligt budgetteret med et kassetræk på 31 mio. kr., fordi der ekstraordinært afdrages 35 mio. kr. i 2021.

I 2022 er der budgetteret med et kassetræk på 46 mio. kr., fordi der budgetteres med deponering af i alt 46 mio. kr.

Ændringer i det forventede regnskab i budgetopfølgningen vil ændre prognosen. Dette er ikke afspejlet i den usikkerhed som er indregnet i likviditetsprognosen. Konkrete eksempler, der kan påvirke prognosen, er eksempelvis:

- Covid-19 situationen. Der er betydelig større økonomisk usikkerhed omkring det forventede regnskab for 2021, herunder ekstraudgifter og evt. kompensation fra staten samt konjunkturændringer på arbejdsmarkedsområdet.
- Forskydninger på anlægsinvesteringer.

## Prognose for gennemsnitlig kassebeholdning 2021 og 2022

