

3. august 2022

## Likviditetsoversigt per 30. juni 2022 for Norddjurs Kommune

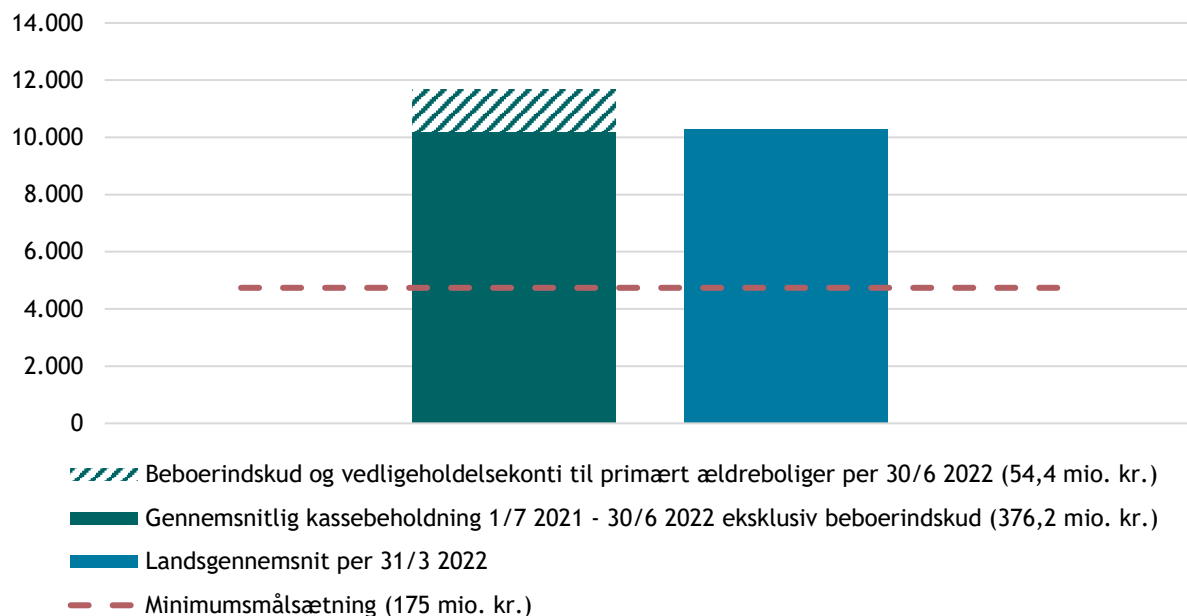
### Den aktuelle gennemsnitlige daglige kassebeholdning per 30. juni 2022

Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning for de seneste 12 måneder<sup>1</sup> udgør 430,4 mio. kr. svarende til 11.656 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 1/7 2021 - 30/6 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 30. juni 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 opsavede 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.

Den gennemsnitlige kassebeholdning har været stigende siden 2019. Den primære årsag 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.

<sup>1</sup> Det er perioden 1/7 2021-30/6 2022

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 kan kassen dække de 36,5 mio. kr., som kommunen skal tilbagebetale i midtvejsreguleringen af tilskud i 2022 (tilbagebetalingen er på 46,5 mio. kr., men der er afsat en pulje på 10 mio. kr.), som følge af at kommunernes samlede overførselsudgifter er lavere end forventet. Endelig giver en robust kasse også mulighed for at foretage større strategiske investeringer. Der er eksempelvis foretaget et kapitalindsud på 10 mio. kr. i Aarhus Airport.

## Prognose for gennemsnitlig kassebeholdning i 2022

Der er udarbejdet en prognose for udviklingen i den gennemsnitlige kassebeholdning. På side 4 vises den gennemsnitlige kassebeholdning måned for måned fra januar 2021, samt forventningen til udviklingen i den gennemsnitlige kassebeholdning indtil udgangen af 2023.

### Hvad viser prognosen?

Prognosen viser, at den forventede gennemsnitlige daglige kassebeholdning er mellem **395 og 419** mio. kr. ved udgangen af 2022 (gennemsnit af alle dage 1. januar - 31. december 2022) og mellem **277 og 337** mio. kr. ved udgangen af 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. maj 2022 forventes et merforbrug på 18,8 mio. kr. sammenlignet med det oprindelige budget. Det forventede kassetræk er cirka 65 mio. kr. I budgetopfølgningen er midtvejsreguleringen af tilskud ikke indregnet. Der er derfor indregnet et yderligere kassetræk på 30 mio. kr., så det i alt er 95 mio. kr. Den gennemsnitlige kassebeholdning falder derfor i løbet af 2023 i prognosen.

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. maj 2022:

- Opmærksomhedspunkter ved budgetopfølgningen pr. 31. maj 2022:
- Priserne er steget kraftigt i 2022, hvilket betyder at nogle anlægsprojekter kan være væsentligt dyrere end forventet. Eksempelvis er udgifter til asfalt steget med ca. 40 %. Kommunen modtager kompensation for prisstigninger på serviceudgifter, og det indstilles i denne sag at kompensationen fordeles. På nogle områder som eksempelvis busdrift og færgedrift kan der være særlige udgifter på grund af de meget høje og usikre brændstofpriser.
- På flere af fagudvalgene er der ikke indregnet stigende priser ved budgetopfølgningen pr. ultimo maj. Dette vil der være særlig opmærksomhed omkring ved den kommende budgetopfølgning for august måned, der forelægges fagudvalgene i september og økonomiudvalg og kommunalbestyrelse i oktober.
- På trods af stigende priser på brændstof indmeldes der under kollektiv trafik i denne opfølgning et mindreforbrug vedrørende såvel færge- som busdrift blandt andet på grund af tilbagebetaling vedrørende regnskab 2020. Midttrafik har efter afslutningen af budgetopfølgningen varslet yderligere stigning i udgifterne. Dette vil blive indregnet i den kommende opfølgning.
- Ukraine-situationen følges tæt. Udgangspunktet er, at udgifterne finansieres/afholdes inden for de nuværende budgetrammer. I tilknytning hertil kan der være usikkerhed omkring forsørgelsesudgifterne, hvor der generelt er en del usikkerhed i det forventede antal forsikrede ledige.

Det skønnede antal kan både stige og falde afhængig af, hvordan udviklingen bliver resten af året.

- Der er ultimo 2021 igangsat en analyse af udvalgte områder under voksensocialområdet vedr. øgede udgifter på det specialiserende voksenområde grundet tungere borgere samt særligt dyre enkeltsager.
- På både Socialområdet og Sundheds- og Omsorgsområdet er der store udfordringer med rekruttering, der medfører øgede udgifter til merarbejde og til vikarer.
- På Sundheds- og Omsorgsområdet er der pres på udgifterne på bil- og boligsager. Det skyldes bl.a. sager, der er bevilget i 2021, men først effektueres og betales i 2022.
- Arbejdsskader udgør et opmærksomhedspunkt. Området har de to seneste år udvist et betydeligt merforbrug.
- 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 i fremtiden blive lagt sanktion på anlægsrammen i regnskabet.

### Prognose for gennemsnitlig kassebeholdning 2022 og 2023

