

2. maj 2023

Likviditetsoversigt per 31. marts 2023 for Norddjurs Kommune

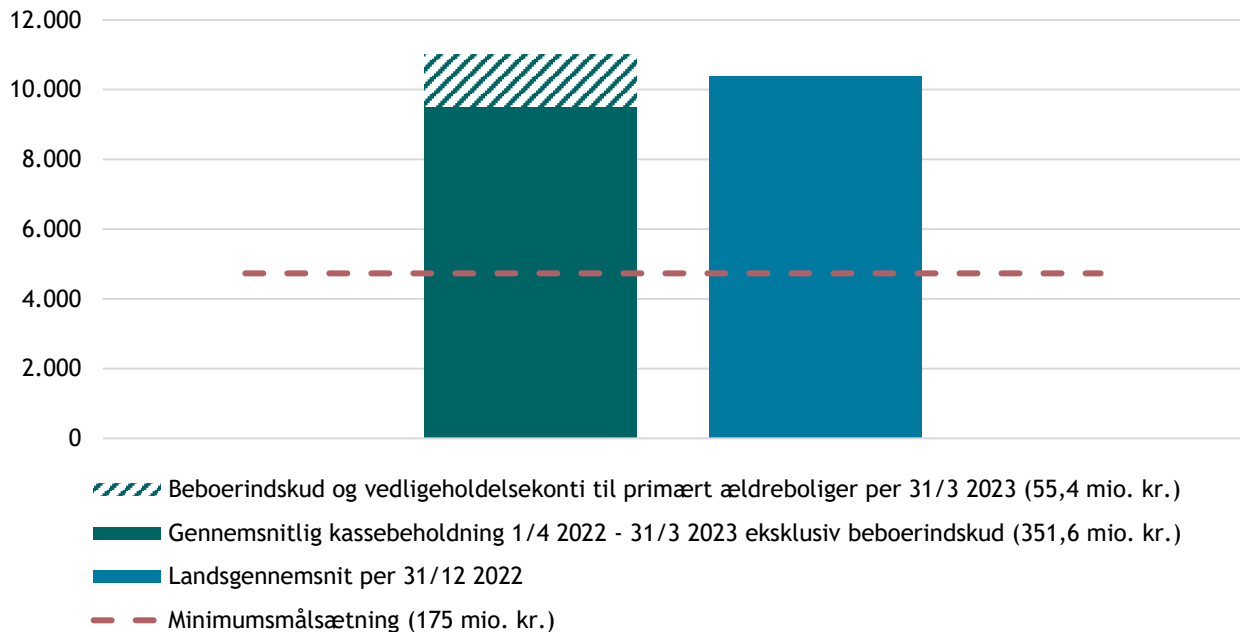
Den aktuelle gennemsnitlige daglige kassebeholdning per 31. marts 2023

Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning for de seneste 12 måneder¹ udgør 407,0 mio. kr. svarende til 11.008 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 Norddjurs Kommune sammenlignet med gennemsnittet per indbygger på landsplan og målsætningen i den økonomiske politik.

Gennemsnitlig kassebeholdning 1/4 2022 - 31/3 2023 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 2023 udgjorde indskuddene cirka 55 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 18. april 2023 at overføre driftsbudget på 73,8 mio. kr. fra 2022 til 2023. 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.

¹ Det er perioden 1/4 2022-31/3 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 **323 og 373** mio. kr. ved udgangen af 2023 (gennemsnit af alle dage 1. januar - 31. december 2023), og mellem **339 og 419** 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. marts 2023 viser, at der forventes et merforbrug på 16,8 mio. kr. Det forventede kassetræk i 2023 er på 2,8 mio. kr. I det oprindelige budget for 2023 lægges der 13,9 mio. kr. i kassen.

I budgetaftalen for 2023-2026 lægges der 16 mio. kr. i kassen i 2024.

Hvis det endelige regnskab for 2023 afviger fra det forventede regnskab, eller hvis der er afvigelser fra budgettet i 2024, vil dette ændre likviditetsprognosen. Dette er ikke afspejlet i den usikkerhed, som er indregnet i prognosen.

Opmærksomhedspunkter fra budgetopfølgningen pr. 31. marts 2023:

- Ukraine-situationen og inflationen følges tæt.
- Barselspuljen udgør et opmærksomhedspunkt. Dette skyldes en stigning i antallet af barsler blandt kommunalt ansatte.
- Merforbrug på tjenestemandspensioner.
- Rekrutteringsudfordringer på Sundheds- og Omsorgsområdet.
- Udgiftspres på Socialområdet blandet andet på grund af nye anbringelser på sikrede institutioner, stigende rusmiddelbehandling, stigende antal borgere på STU og store personaleudgifter pga. sygefravær og fratrædelser.
- Stigende ledighed.
- Hvis der på landsplan ses en stigning i udgifterne til forsørgelsesydelse, der ligger over det skøn, der er aftalt i Økonomiaftalen for 2023, kan der være en positiv midtvejsregulering på vej til kommunerne i sommeren 2023. Midtvejsreguleringen forhandles i forbindelse med Økonomiaftalen for 2024 i juni måned.
- Den koordinerede budgetlægning mellem kommunerne gik ikke op på skattedelen i budget 2023, da mange kommuner har ønsket at hæve skatten i 2023. Det betyder, at kommunerne samlet set ender med ca. 300 mio. kr., der skal sanktioneres på skatten. Norddjurs Kommunes indtægter vil blive reduceret, da kommunernes samlede bloktilskud bliver reduceret svarende til kommunernes ekstra skatteindtægter. Det endelige beløb for den enkelte kommune er ikke udmeldt endnu.

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.

Prognose for gennemsnitlig kassebeholdning 2023 og 2024

