

2. august 2021

Likviditetsoversigt per 30. juni 2021 for Norddjurs Kommune

Den aktuelle gennemsnitlige daglige kassebeholdning per 30. juni 2021

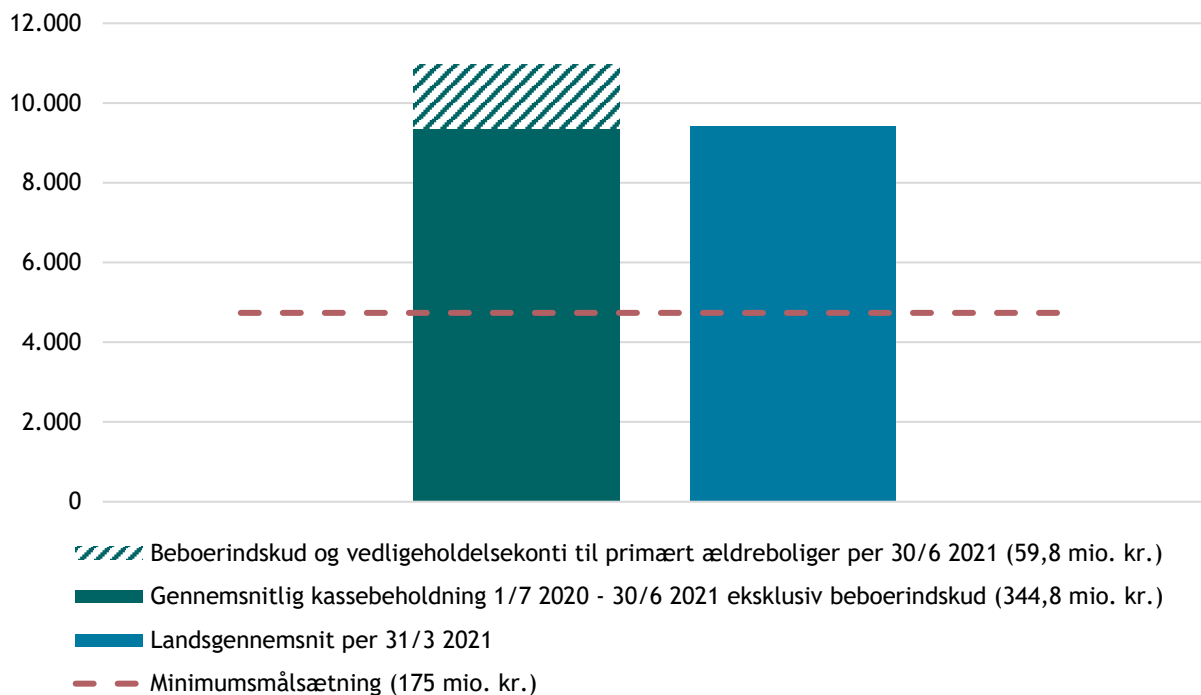
Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning for de seneste 12 måneder¹ udgør 404,6 mio. kr. svarende til cirka 10.951 kr. per indbygger.

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 1/7 2020 - 30/6 2021 i kr. per indbygger (404,6 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. Den 30. juni 2021 udgjorde indskuddene cirka 60 mio. kr. af kassebeholdningen. Den del af Norddjurs Kommunes kassebeholdning, der består af disse indskud, er skiveret 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. Det er aftalt i forbindelse med revideringen af den økonomiske politik i februar, at der i budgetforhandlingerne vil være en drøftelse af at afsætte en pulje til brug af overførte midler på driften.

¹ Det er perioden 1/7 2020-30/6 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 **387 og 420** mio. kr. i perioden 1. januar - 31. december 2021
- mellem **268 og 340** 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.

Forudsætninger og 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 vedtaget i budget 2021 bliver overholdt.

I budgetopfølgningen per 31. marts 2021 er det forventede kassetræk på 63 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. Der vil blive lavet en ny prognose for 2022, når det tekniske budget for 2022-2025 er udarbejdet.

Ændringer i det forventede regnskab i budgetopfølgningen vil ændre prognosen. Dette er ikke afspejlet i den usikkerhed som er indregnet i likviditetsprognosen. I budgetopfølgningen for maj er der følgende opmærksomhedspunkter:

Opmærksomhedspunkter i denne opfølgning:

- Stigende udgifter på socialområdet Voksen-handicap. Området indmelder 6,1 mio. kr. i merforbrug, der primært vedrører særligt dyre enkeltsager. Velfærdsdirektøren har igangsat en analyse af området i samarbejde med Komponent.
- Store udgifter til arbejdsskadeerstatninger i 2021. Indmeldingen viser et forventet merforbrug på godt 4 mio. kr. i 2021.
- Midttrafik opkræver betaling for likviditetsudlæg fra kommunerne. Norddjurs er allerede opkrævet 2,3 mio. kr. der forventes tilbagebetalt til kommunen inden udgangen af 2021.
- Covid-19 situationen betyder, at 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

