

## Opgørelse af kassebeholdningen - likviditet pr. 31. juli 2023

Sagsnummer: 23/11696

Sagen afgøres i: Byrådet

### Resumé

Syddjurs Kommunes likviditet er i de første syv måneder af 2023 faldet knap 80 mio. kr. og ligger ved udgangen af juli 2023 på 223,5 mio. kr. Likviditeten er faldet med godt 50 mio. kr. siden afrapporteringen for første kvartal af 2023. Administrationen forventer, at det månedlige fald i likviditet vil aftage resten af 2023. Det forventes, at likviditeten vil ligge et sted mellem 190 og 200 mio. kr. med udgangen af 2023 under forudsætning af et årsresultat for 2023, hvor udgifter og budget balancerer.

Sagen fremsendes til orientering i Byrådet via Økonomiudvalget.

### Sagsfremstilling

Syddjurs Kommunes likviditet var stigende indtil midten af 2022, hvor den begyndte at falde som resultat af det høje forbrug i 2022. Særligt i 2023 er faldet i kommunens gennemsnitlige likviditet tiltaget, og likviditeten er faldet med cirka 10 mio. kr. om måneden i alle måneder, udover april 2023, hvor likviditeten faldt med knap 20 mio. kr.

En af årsagerne til det ekstraordinært store fald i likviditeten i april 2023 er en kursregulering for 2022 på kommunens værdipapirer på 20,3 mio. kr. Kursreguleringen er foretaget i april 2023, men med effekt fra 1. januar 2023. Den akkumulerede effekt for første kvartal er indlagt i april 2023. Dermed bliver den samlede effekt på Syddjurs Kommunes gennemsnitlige likviditet fra kursreguleringen i april 2023 6,77 mio. kr. De resterende måneder af 2023 vil effekten af kursreguleringen for 2022 være 1,7 mio. kr. pr. måned.

Samlet set er likviditeten faldet 79,83 mio. kr. i 2023, hvoraf de 50,24 mio. kr. af faldet er konstateret de seneste fire måneder siden afrapporteringen for første kvartal 2023.

Nedenfor ses en tabel for Syddjurs Kommunes gennemsnitlige likviditet det seneste år.

Pr.	Beløb i mio. kr.	Forskel til forrige måned
31-07-2022	317,49	0,66
31-08-2022	319,14	1,64
30-09-2022	313,44	-5,70
31-10-2022	309,77	-3,67
30-11-2022	305,25	-4,52
31-12-2022	303,33	-1,92
31-01-2023	293,58	-9,76
28-02-2023	284,43	-9,15
31-03-2023	273,75	-10,68
30-04-2023	253,94	-19,81
31-05-2023	242,06	-11,88
30-06-2023	232,65	-9,41
<b>31-07-2023</b>	<b>223,51</b>	<b>-9,14</b>

Syddjurs Kommunes likviditet opgøres efter kassekreditreglen, som er den gennemsnitlige likvide beholdning for de seneste 365 dage. Den likvide beholdning er summen af kommunens bankkonti samt værdien af de værdipapirer, som Syddjurs Kommune har ved kapitalforvaltere hos SEB, Nykredit og Gudme-Raaschou.

I Syddjurs Kommunes økonomiske politik er målet for kommunens gennemsnitlige likviditet fastsat til 280 mio. kr.

### Vurdering

Administrationen vurderer, at det store kassetræk i 2023 er forventet på baggrund af regnskabsresultatet for 2022, hvor det samlede kassetræk var på 127 mio. kr.

Grundet beregningsmetoden for opgørelsen af den gennemsnitlige likviditet, påvirker kassetrækket fra Regnskab 2022 fortsat udviklingen i en negativ retning. Administrationen forventer, at det månedlige fald i likviditet vil aftage resten af 2023. Det forventes, at likviditeten vil ligge et sted mellem 190 og 200 mio. kr. med udgangen af 2023, hvorefter likviditeten forventes at stabilisere sig. Dette forudsætter et årsresultat for 2023, hvor udgifter og budget balancerer.

### Økonomi og organisatoriske konsekvenser

Administrationens indstilling har ingen bevillingsmæssige konsekvenser.

### Lovgrundlag

Den kommunale styrelseslov §§ 46 og 57.

### Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller til Byrådet via Økonomiudvalget, at likviditetsopgørelsen pr. 31. juli 2023 tages til efterretning.

### BILAG

1 - 5876951	Åben	Likviditetsopgørelse juli 2023 - graf	(201737/23)	(H)
-------------	------	---------------------------------------	-------------	-----

# Likviditetsopgørelse pr. 31/7 2023 - Syddjurs Kommune

