

# SAMLET OVERBLIK

## Kassebeholdning

### Budget 2022

Budget 2022 medfører en kasseforøgelse i 2022 på 41,345 mio. kr. I perioden 2023 til 2025 forventes et kasseforbrug på i alt 145,731 mio. kr. Samlet netto kasseforbrug i budgetperioden er på 104,386 mio. kr.

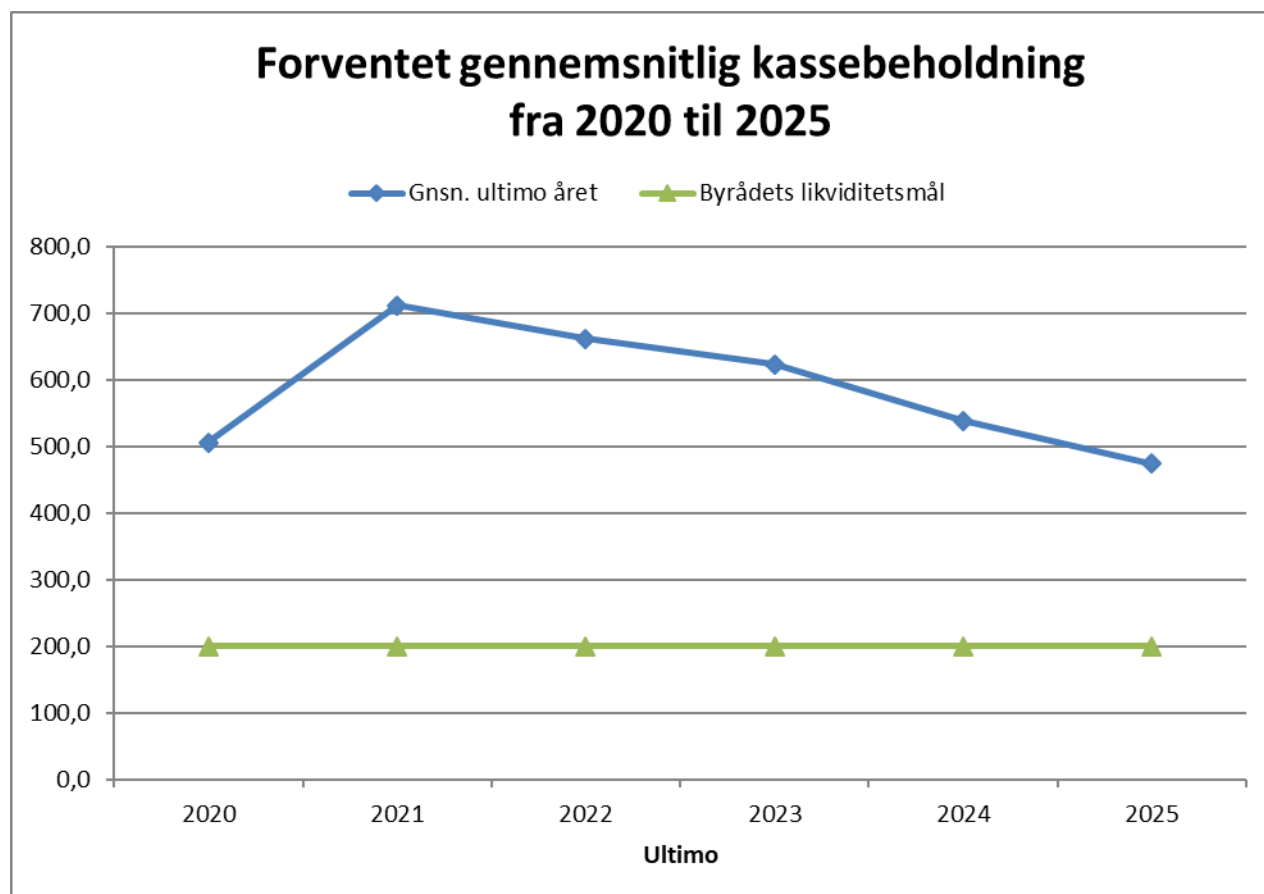
#### Faktisk kassebeholdning

De daglige kassebeholdninger udviser betydelige udsving fra dag til dag. F.eks. er kassebeholdningen den sidste dag i hver måned betydelig mindre end den første dag i hver måned, da skatteindtægter, tilskud mv. tilgår fra staten den første hverdag i hver måned mens lønninger, pensioner m.v. er udbetalt den sidste hverdag i måneden. Den faktiske kassebeholdning bruges derfor ikke i forhold til den økonomiske styring.

#### Gennemsnitlig kassebeholdning

Til den økonomiske styring anvendes den gennemsnitlige kassebeholdning. Byrådets målsætning er en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 200 mio. kr.

På baggrund af budget 2022 er i november 2021 udarbejdet følgende skøn for udviklingen i den gennemsnitlige kassebeholdning:



# **SAMLET OVERBLIK**

## **Kassebeholdning**

### **Budget 2022**

Målet på 200 mio. kr. er realiseret ultimo 2021 og forventes at være realiseret i hele budgetperioden 2022-2025. Den budgetterede kasseforøgelse/forbrug i perioden 2022 til 2025 betyder, at gennemsnittet forventes at falde til omkring 500 mio. kr. ultimo 2025.

Den gennemsnitlige kassebeholdning er skønnet med udgangspunkt i følgende forudsætninger:

1. Der meddeles ingen kassefinansierede tillægsbevillinger i budgetperioden.
2. Der realiseres en 100 % bevillingsudnyttelse.
3. Kasseforbrug eller kasseforøgelse påvirker med 50 % i indeværende år og 50 % i det følgende år.
4. Der forventes overført et faldende overskud til følgende år.

Kassekreditreglen, som den fremgår af bekendtgørelse nr. 1097 af 19. november 2009, overholdes i hele budgetperioden.

#### *Likviditetsregel, forsyningsvirksomheder*

Ved bekendtgørelse nr. 1176 af 15. december 2000 har Økonomi- og Indenrigsministeriet fastlagt, at kommunens gæld til de kommunale forsyningsvirksomheder ikke må overstige kommunens likvide beholdninger tillagt ledigt træk på kommunens kassekredit ved regnskabsårets udgang. I "gæld til forsyningsvirksomheder" indgår alene de forsyningsvirksomheder, der har et tilgodehavende hos kommunen og ikke de forsyningsvirksomheder, der har en gæld til kommunen. Likviditetsreglen, vedrørende forsyningsvirksomheder, overholdes med det vedtagne budget for 2022.