

# Budgetorientering pr. ult. november 2015 (D)

## Sagsfremstilling

### 4. Budgetorientering pr. ult. november 2015 (D)

Sagsnr.: 330-2016-1719

Dok.nr.: 330-2016-10296

Åbent

Kompetence: Økonomiudvalget

#### Beslutningstema

Økonomiudvalget orienteres omkring udvikling i den gennemsnitlige kassebeholdning pr. ult. november, givne tillægsbevillinger til budget 2015 og 2016. Udvalget skal samtidig drøfte behov og ønsker til fremtidig orientering omkring udvikling i kommunens likviditet m.m., samt eventuelt behov for tilpasning af den økonomiske politik.

#### Baggrund

Økonomiudvalget orienteres i de måneder, hvor der ikke forelægges budgetopfølgninger omkring væsentlige forhold, som indikerer den økonomiske udvikling.

#### *Ændringer til tidligere bilag*

Økonomiudvalget har tidligere drøftet behovet en mere uddybende beskrivelse af udviklingen af kassebeholdningen, herunder økonomiske forhold som har eller vil kunne få væsentlig indflydelse kassebeholdningens størrelse. Center for Økonomi har i bilag 1 indarbejdet forskellige nye grafer og tabeller som viser forventet udviklingen i den gennemsnitlige kassebeholdning, samt økonomiske forhold af væsentlig betydning for udviklingen i kassebeholdningens størrelse.

På grund af regnskabsafslutning og supplementperiode opgøres kassebeholdningen pr. ultimo november. Oversigt over forbrugsprocenter udgår af samme årsag.

I bilag 1 indgår oversigt over følgende forhold:

#### ü **Kassebeholdningen pr. 30. november 2015**

Gennemsnitlig kassebeholdning – viser hvor mange penge, der gennemsnitligt står på kommunens bankkonti pr. dag set over de seneste 365 dage. Denne opgørelsesmetode viser en tendens.

Faktisk kassebeholdning – viser hvor mange penge, der står på en bestemt dag. Den faktiske kassebeholdning kan svinge meget, alt efter hvornår især store hævnings/indsætnings registreres i banken.

#### ü **Kassekredit og placeret likviditet (finansieringsstrategi)**

For at opnå den bedst mulige forrentning af kommunens kassebeholdning er den placeret i 2 investeringsselskaber. For at imødegå store udsving i den daglige likviditet er der behov for en rimelig stor kassekredit (lavere rente) omkring den sidste dag i måneden. Forholdet mellem placeret likviditet og kassekreditens størrelse tilpasses løbende i forhold til kassebeholdningens samlede udvikling.

#### ü **Forventninger til udvikling i kassebeholdningen frem til 2019**

Med udgangspunkt i givne tillægsbevillinger i 2015 som har virkning for 2015 og 2016-2019, samt vedtaget budget 2016-2019 er der udarbejdet en prognose for udviklingen i den gennemsnitlige kassebeholdning frem til 2019. Denne prognose tilpasses løbende med de politiske beslutninger.

#### ü **Faktisk og budgetlagt resultat, og indvirkning på den gns. kassebeholdning**

Regnskabsresultatet, samt finansiering af afdrag og optagne lån har afgørende betydning for, hvordan kassebeholdningen udvikler sig. Der er udarbejdet en oversigt som viser, hvordan kassebeholdningen er blevet påvirket af regnskabsresultaterne for 2011 til 2014, samt forventninger til budget 2015 og vedtaget budget 2016-

2019.

### ü **Forhold som vil kunne eller har påvirket kassebeholdningen**

Der er forskellige forhold som har påvirket kommunens kassebeholdning i både positiv og negativ retning, men som også vil påvirke kassebeholdningen fremadrettet.

Disse forhold bør indgå i overvejelserne omkring de økonomiske dispositioner og vurdering af om kommunens kassebeholdning har en størrelse som kan imødegå de fremtidige økonomiske udfordringer.

### ü **Tillægsbevillinger med kassevirkning**

Oversigten viser de tillægsbevillinger med kassevirkning, der i løbet af året er givet i forhold til det vedtagne budget for 2015-2018, samt for 2016-2019. Oversigten viser udviklingen i det budgetterede kasseforbrug for 2015-2019, efterhånden som der gives nye bevillinger.

### **Økonomisk Politik**

I den økonomiske politik er der fastsat måltal for, at den "udisponeret kassebeholdning", som helst skal ligge omkring 75 mio.kr.

Begrebet "udisponeret kassebeholdning" er en enkel beregningsmetode, og forbundet med stor usikkerhed set i et langsigtet perspektiv.

Derfor indgår begrebet "udisponeret kassebeholdning" ikke i det justerede bilag 1, derimod er kendte forhold som påvirker den disponible kassebeholdningen på kort/lang sigt beskrevet i bilag 1.

Der er kommenteret på de forskellige forhold, herunder om der på kort sigt forventes en påvirkning af kassebeholdningen.

En ændring i beregningsmetode og begreber vil kræve en tilpasning af den vedtagne økonomiske politik.

### **Retligt grundlag**

Slagelse Kommunes Kasse- og Regnskabsregulativs bestemmelser omkring løbende budgetorientering til Økonomiudvalget.

### **Handlemuligheder**

Ingen bemærkninger

### **Vurdering**

Center for økonomi anbefaler, at udviklingen i den gennemsnitlige kassebeholdning og oversigt tillægsbevillinger med kassevirkning tages til efterretning.

Økonomiudvalget bør drøfte om tabeller og grafer m.m. i bilag 1 giver det fornødne overblik over kommunens aktuelle likviditet, samt udvikling de kommende år.

Desuden bør udvalget drøfte behov for tilpasning af den økonomiske politik, og hvilke styringsmål som kan erstatte begrebet "udisponeret kassebeholdning" f.eks. et minimum for den gennemsnitlige kassebeholdning.

### **Økonomiske og personalemæssige konsekvenser**

Ingen bemærkninger

### **Konsekvenser for andre udvalg**

Ingen bemærkninger

### **Indstilling**

Økonomi- og vicekommunaldirektøren indstiller,

1. **at** budgetorienteringen tages til efterretning
2. **at** økonomiudvalget drøfter om behovet for orientering om kommunens kassebeholdning
3. **at** økonomiudvalget drøfter eventuelle ændringer til den økonomiske politik

## Bilag

330-2016-20382

Bilag 1. Budgetorientering pr. ult. november 2015

### **Beslutning i Økonomiudvalget den 18. januar 2016:**

#### **Fraværende:**

Orienteringen blev taget til efterretning.

Opfølgning pr. 31.12.15 vil ligeledes ske på den gamle måde at registrere den disponible likviditet på.