

Likviditetsoversigt per 31. marts 2025 for Norddjurs Kommune

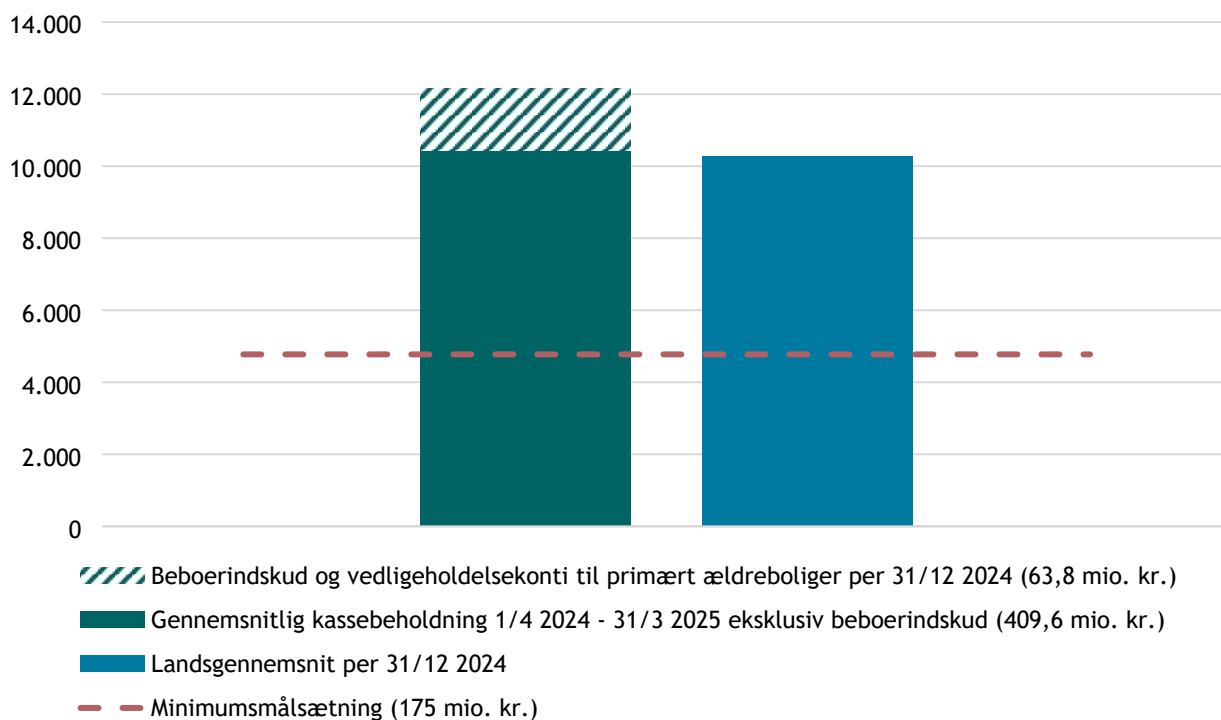
Den aktuelle gennemsnitlige daglige kassebeholdning per 31. marts 2025

Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning for de seneste 12 måneder¹ udgør 473,4 mio. kr. svarende til 12.164 kr. per indbygger.

Jævnfør den økonomiske politik er målsætningen en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr. svarende til 4.774 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 2024 - 31/3 2025 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. december 2024 udgjorde indskuddene cirka 63,8 mio. kr. af kassebeholdningen. Den del af Norddjurs Kommunes kassebeholdning, der består af disse indskud, er skrueret i ovenstående figur.

I kassebeholdningen indgår også aftaleholderens opsparede midler fra forrige år. Kommunalbestyrelsen besluttede den 22. april 2025 at overføre driftsbudget på 45,4 mio. kr. fra 2024 til 2025. Ved overgangen til budget 2025 er der vedtaget nye retningslinjer for overførsler, som giver de budgetansvarlige mulighed for at bruge deres driftsoverførsler uden clearing. Der er fortsat en central pulje under økonomiudvalget, så aftaleholderne kan bruge af deres overførsler uden at overskride servicetrammen.

¹ Det er perioden 1/4 2024-31/3 2025

Prognose for gennemsnitlig kassebeholdning i 2025 og 2026

Der er udarbejdet en prognose for udviklingen i den gennemsnitlige kassebeholdning. På side 3 vises den gennemsnitlige kassebeholdning måned for måned fra januar 2024, samt forventningen til udviklingen i den gennemsnitlige kassebeholdning indtil udgangen af 2026.

Hvad viser prognosen?

Prognosen viser, at den forventede gennemsnitlige daglige kassebeholdning er mellem **436 og 486** mio. kr. ved udgangen af 2025 (gennemsnit af alle dage 1. januar - 31. december 2025), og mellem **409 og 489** mio. kr. ved udgangen af 2026 (gennemsnit af alle dage 1. januar - 31. december 2026).

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

Budgetopfølgningen per 31. marts 2025 viser, at der forventes et kassetræk på 45 mio. kr.

Opmærksomhedspunkter ved budgetopfølgningen pr. 31. marts 2025:

- I 2025 vil der forventeligt blive anvendt en del af de overførte midler på driften fra tidligere år, da aftaleenhederne nu har mulighed for at bruge dem uden clearing. Der er lavet driftsoverførsler for i alt 45,4 mio. kr. For at tilgodese kommunens centrale behov for styring, er der afsat en pulje under økonomiudvalget på 5 mio. kr. som en central buffer. Ved denne budgetopfølgning er det indregnet, at hele denne pulje aktiveres.
- Anlægsrammen år 2025 påvirkes også af overførsler. Der er overført anlægsudgifter for 45,3 mio. kr. Erfaringsmæssigt ses der forskydninger og forsinkelser på anlægsområdet.

Opmærksomhedspunkter på den længere bane:

- Kommunens økonomiske vilkår forventes at blive forværret i de kommende år. Dette er afspejlet i budget 2025-2028, hvor indtægterne stiger langsommere end udgifterne, på trods af at der hvert år udmøntes et effektiviseringsbidrag i hele organisationen. I budgetaftalen er der strukturel balance i 2025-2027, mens der i 2028 er ubalance på ca. 36 mio. kr. For at være på forkant med situationen, og for at sikre at kommunens midler bruges bedst muligt, har Kommunalbestyrelsen som en del af budgetaftalen 2025-2028 besluttet at igangsætte flere projekter med strukturelle tiltag fra Råderumskatalog 2024, så der kan opnås balance mellem indtægter og udgifter på den længere bane.
- Der er en større usikkerhed end normalt om kommunens indtægter i overslagsårene og særligt i 2027. De to største årsager er udrulningen af det nye boligskaftesystem, samt at mange kommuner, inklusive Norddjurs Kommune, har valgt at selvbudgettere i 2024.

Prognose for gennemsnitlig kassebeholdning 2025 og 2026

