

Likviditetsoversigt per 31. oktober 2025 for Norddjurs Kommune

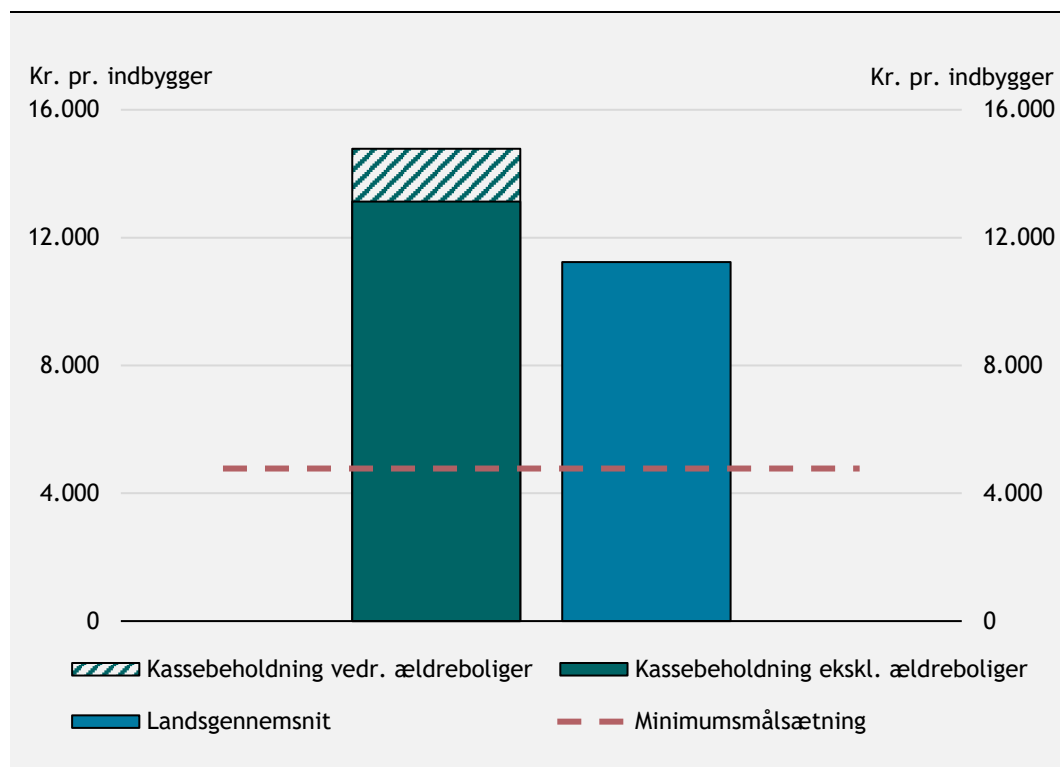
Kommunens kassebeholdning er per 31. oktober 2025 på **541,6 mio. kr.** og ligger over minimumsmålsætningen på 175 mio. kr. Prognosen for resten af 2025 og for 2026 viser fortsat en meget stabil og høj kassebeholdning. Den forventes at ligge mellem **548 og 564 mio. kr. ved udgangen af 2025** og mellem **528 og 588 mio. kr. ved udgangen af 2026**.

1. Status (nuværende situation)

Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning for de seneste 12 måneder¹ udgør 541,6 mio. kr. svarende til **14.775 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.

Figur 1 Gennemsnitlig kassebeholdning per indbygger



Anm.: Det skraverede område omfatter beboerindskud og vedligeholdskontier til primært ældreboliger, opgjort pr. 22/9 2025 og udgør 1.651 kr. pr. indbygger (60,5 mio. kr.). Den gennemsnitlige kassebeholdning ekskl. beboerindskud er 13.125 kr. pr. indbygger (481,1 mio. kr.). Lands gennemsnittet er pr. 30/6 2025 11.239 kr. pr. indbygger. Kommunens egen minimumsmålsætning er 4.774 kr. pr. indbygger (175 mio. kr.).

Kilde: Noegletal.dk og egne beregninger

¹ Det er perioden 1/11 2024 - 31/10 2025

Særlige forhold i kassebeholdningen

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 22. september 2025 udgjorde indskuddene cirka **60,5 mio. kr.** af kassebeholdningen. Den del af Norddjurs Kommunes kassebeholdning, der består af disse indskud, er skraveret 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 kommunen overskrider servicerrammen.

2. Prognose (forventet udvikling)

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.

Prognosen viser, at den forventede gennemsnitlige daglige kassebeholdning er mellem **548 og 564 mio. kr.** ved udgangen af 2025 (gennemsnit af alle dage 1. januar - 31. december 2025), og mellem **528 og 588 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 de faktiske tidspunkter for ind- og udbetalinger kan afvige fra prognosen. Prognosen er derfor opgjort som et interval, hvor usikkerheden bliver større, jo længere frem i tiden prognosen rækker.

3. Forudsætninger og opmærksomhedspunkter

Budgetopfølgningen per 31. oktober 2025 viser, at der forventes et kassetræk på **37,9 mio. kr.**

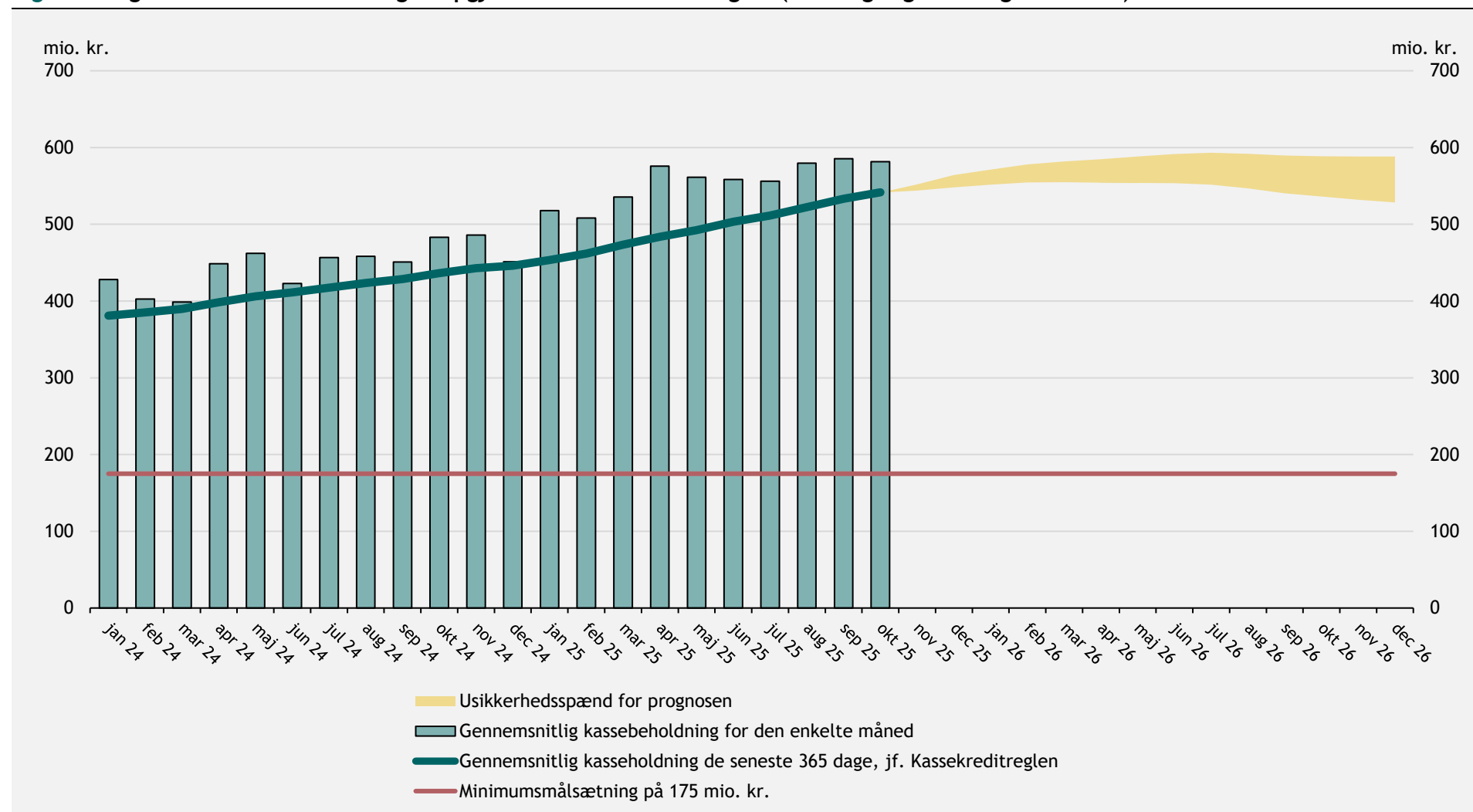
Opmærksomhedspunkter ved budgetopfølgningen 31. oktober 2025:

- Indmeldingerne viser, at udvalgene forventer at anvende ca. 9 mio. kr. af de 45,4 mio. kr., som de har fået overført på driften fra tidligere år. I den forbindelse er der opmærksomhed på, om de overførte midler bruges til at dække vedvarende merudgifter, eller om der er tale om engangsinvesteringer.

Opmærksomhedspunkter på den længere bane:

- Generelt stiger Norddjurs Kommunes indtægter ikke i samme takt som udgifterne. Det skyldes blandt andet, at Norddjurs har nogle særtilskud pga. fald i befolkningen og tilskud til skattenedsættelse, som nedtrappes over årene. Vi oplever samtidig udfordringer med faldende bloktilskud i 2026. Norddjurs Kommune oplever ikke en lokaludvikling som kompenserer for det reducerede bloktilskud.
- Norddjurs Kommune har en robust kassebeholdning, som kan afbøde, at der skal laves hårde opbremsninger på den korte bane. Det er dog nødvendigt med yderligere initiativer til at skabe balance på den længere bane.
- I budgetaftalen for 2026-2029, der er indgået blandt flertallet i kommunalbestyrelsen er der strukturel balance i 2026, mens det er aftalt at igangsætte analyser af tiltag, der kan bidrage med en langsigtet tilpasning i overslagsårene, hvor der ikke er balance mellem indtægterne og de samlede udgifter til drift, anlæg og afdrag. Fagudvalgene vil på den baggrund allerede i efteråret indstille forslag til Kommunalbestyrelsen om, hvilke analyser der skal udarbejdes forud for næste års budgetforhandlinger.

Figur 2 Prognose for kassebeholdningen opgjort efter kassekreditreglen (365-dages glidende gennemsnit)



Anm.: Figuren viser den historiske udvikling i kassebeholdning måned for måned. De lysegrønne søjler er den gennemsnitlige kassebeholdning for den pågældende måned. Den mørkegrønne linje er kassebeholdning opgjort efter kassekreditreglen. Likviditet er efter kassekreditreglen opgjort som et gennemsnit over de seneste 12 måneder. Prognosens fremtidige forventninger baserer sig på kommunens likviditetsbudget. Usikkerhedsspændets størrelse er et fagligt skøn. Den røde streg er kommunens egen minimumsmålsætning.

Kilde: Egne tal og egne beregninger.