

## Likviditetsoversigt per 31. marts 2026 for Norddjurs Kommune

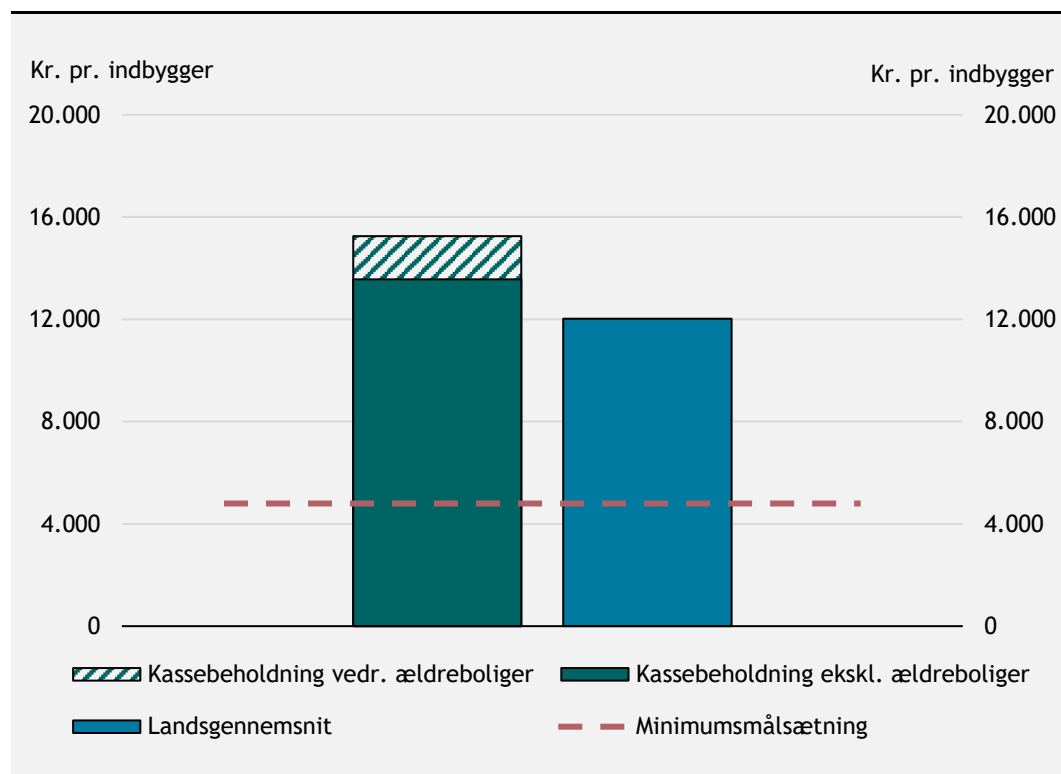
Kommunens kassebeholdning er per 31. marts 2026 på **557 mio. kr.** og ligger over minimumsmålsætningen på 175 mio. kr. Prognosen for 2026 og for 2027 viser fortsat en høj men lettere aftagende kassebeholdning. Kassebeholdningen forventes at ligge mellem **520 og 570 mio. kr. ved udgangen af 2026** og mellem **453 og 533 mio. kr. ved udgangen af 2027**.

### 1. Status (nuværende situation)

Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning for de seneste 12 måneder<sup>1</sup> udgør 557 mio. kr. svarende til **15.260 kr. per indbygger**. Jævnfør den økonomiske politik er målsætningen en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr. svarende til 4.798 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. 28/1 2026 og udgør 1.682 kr. pr. indbygger (61,7 mio. kr.). Den gennemsnitlige kassebeholdning ekskl. beboerindskud er 13.570 kr. pr. indbygger (493,4 mio. kr.). Lands gennemsnittet er pr. 31/12 2025 12.025 kr. pr. indbygger. Kommunens egen minimumsmålsætning er 4.798 kr. pr. indbygger (175 mio. kr.).

Kilde: Noegletal.dk og egne beregninger

<sup>1</sup> Det er perioden 1/4 2025 - 31/3 2026

### 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 28. januar 2026 udgjorde indskuddene cirka **61,7 mio. kr.** af kassebeholdningen. Den del af Norddjurs Kommunes kassebeholdning, der består af disse indskud, er skruet i ovenstående figur.

I kassebeholdningen indgår også aftaleholderes opsavede midler fra forrige år. Kommunalbestyrelsen besluttede den 21. april 2026 at overføre driftsbudget på **46,1 mio. kr.** fra 2025 til 2026. Med 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 servicetrammen.

## 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 2025, samt forventningen til udviklingen i den gennemsnitlige kassebeholdning indtil udgangen af 2027.

Prognosen viser, at den forventede gennemsnitlige daglige kassebeholdning er mellem **520 og 570 mio. kr.** ved udgangen af 2026 (gennemsnit af alle dage 1. januar - 31. december 2026), og mellem **453 og 533 mio. kr.** ved udgangen af 2027 (gennemsnit af alle dage 1. januar - 31. december 2027).

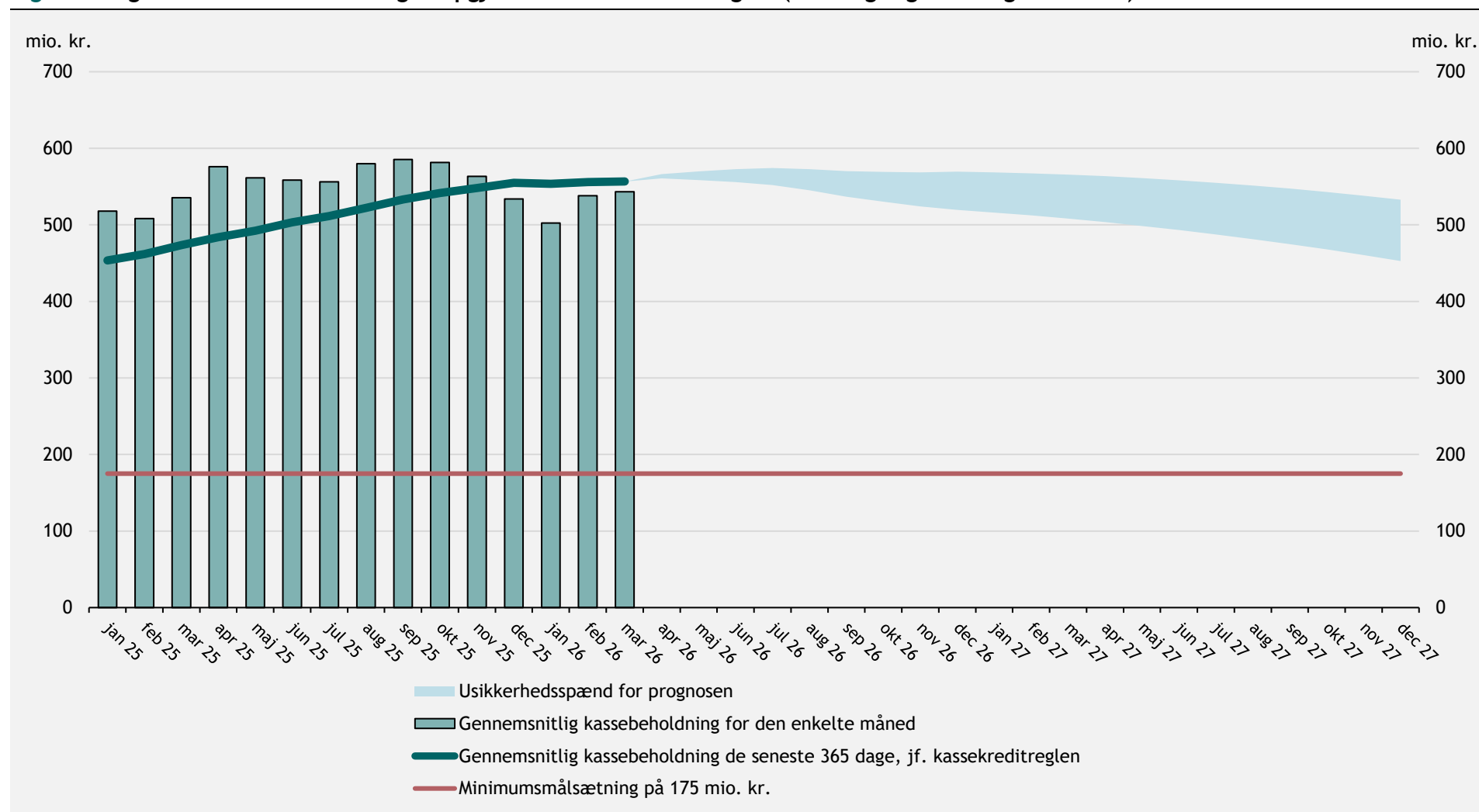
Prognosen for den gennemsnitlige kassebeholdning er et skøn over udviklingen, og kan variere fra den ene måned til den næste, da de faktiske tidspunkter for ind- og udbetalinger kan afvige fra prognosen. Prognosen er derfor opgjort som et interval, hvor usikkerheden bliver større, jo længere frem i tiden prognosen rækker.

## 3. Forudsætninger og opmærksomhedspunkter

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.

**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.