29. oktober 2026

Likviditetsoversigt per 30. september 2026 for Norddjurs Kommune

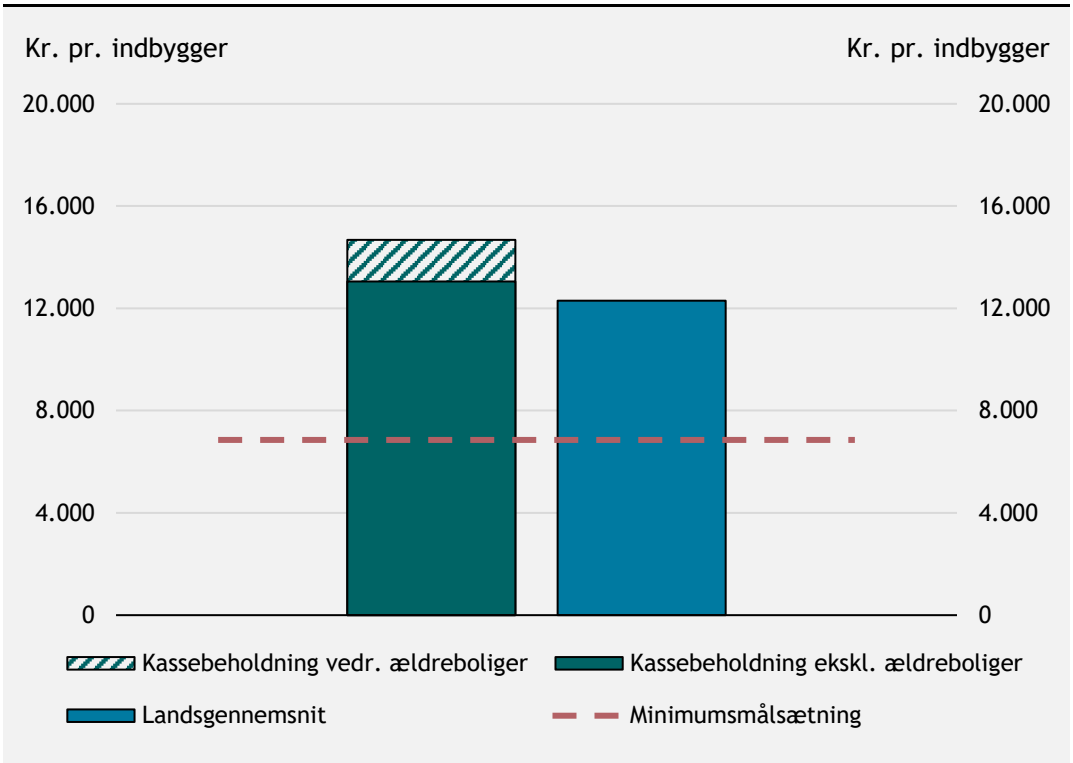
Kommunens kassebeholdning er per 30. september 2026 på **535 mio. kr.** og ligger over minimumsmålsætningen på 250 mio. kr. Prognosen for 2026 og 2027 viser fortsat en høj kassebeholdning. Kassebeholdningen forventes at ligge mellem **519 og 537 mio. kr. ved udgangen af 2026** og mellem **517 og 577 mio. kr. ved udgangen af 2027**.

1. Status for kassebeholdningen

Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning for de seneste 12 måneder[1] udgør 535 mio. kr. svarende til **14.678 kr. per indbygger**. Målsætningen i kommunens økonomiske politik er en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 250 mio. kr., svarende til 6.854 kr. per indbygger.

Figur 1 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. 29/10 2026, og udgør 1.622 kr. pr. indbygger (59,2 mio. kr.). Den gennemsnitlige kassebeholdning ekskl. beboerindskud er 13.055 kr. pr. indbygger (476,2 mio. kr.). Landsgennemsnittet er pr. 30/6 2026 12.299 kr. pr. indbygger. Kommunens egen minimumsmålsætning er 6.854 kr. pr. indbygger (250 mio. kr.).

Kilde: Noegletal.dk og egne beregninger

[1] Det er perioden 1/7 2025 – 30/6 2026

Særlige forhold i kassebeholdningen
En del af de penge som medregnes i kommunens kassebeholdning, er beboerindskud i blandt andet ældreboliger samt beboernes forudbetalinger til vedligehold af disse boliger. Indskuddene udgør per dags dato cirka **59,2 mio. kr.** af kassebeholdningen. Denne del af kassebeholdningen er markeret med skravering i figur 1.

I kassebeholdningen indgår også aftaleholdernes opsparede 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 servicerammen.

2. Prognose for kassebeholdningens 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.

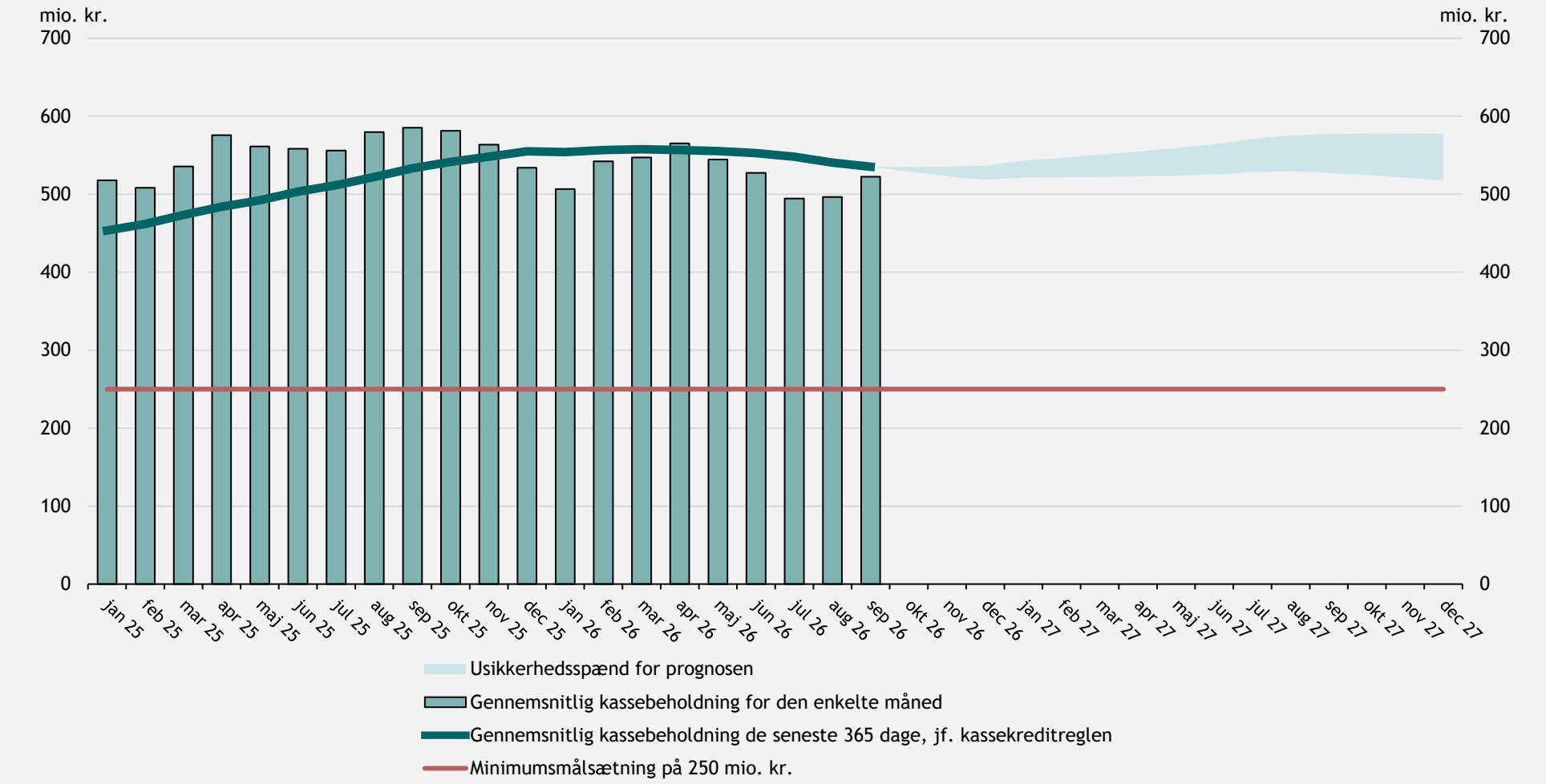
Prognosen viser, at den forventede gennemsnitlige daglige kassebeholdning er mellem **519 og 537 mio. kr**. ved udgangen af 2026 (gennemsnit af alle dage 1. januar – 31. december 2026), og mellem **517 og 577 mio. kr.** ved udgangen af 2027 (gennemsnit af alle dage 1. januar – 31. december 2027).

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.
- Budgetaftalen for 2027-2030, som er indgået af flertallet i kommunalbestyrelsen er indarbejdet som grundlag for prognosen i 2027. Prognoseresultatet forudsætter, at budgettets besparelsespuljer realiseres.

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.