

22. september 2025

Likviditetsoversigt per 31. august 2025 for Norddjurs Kommune

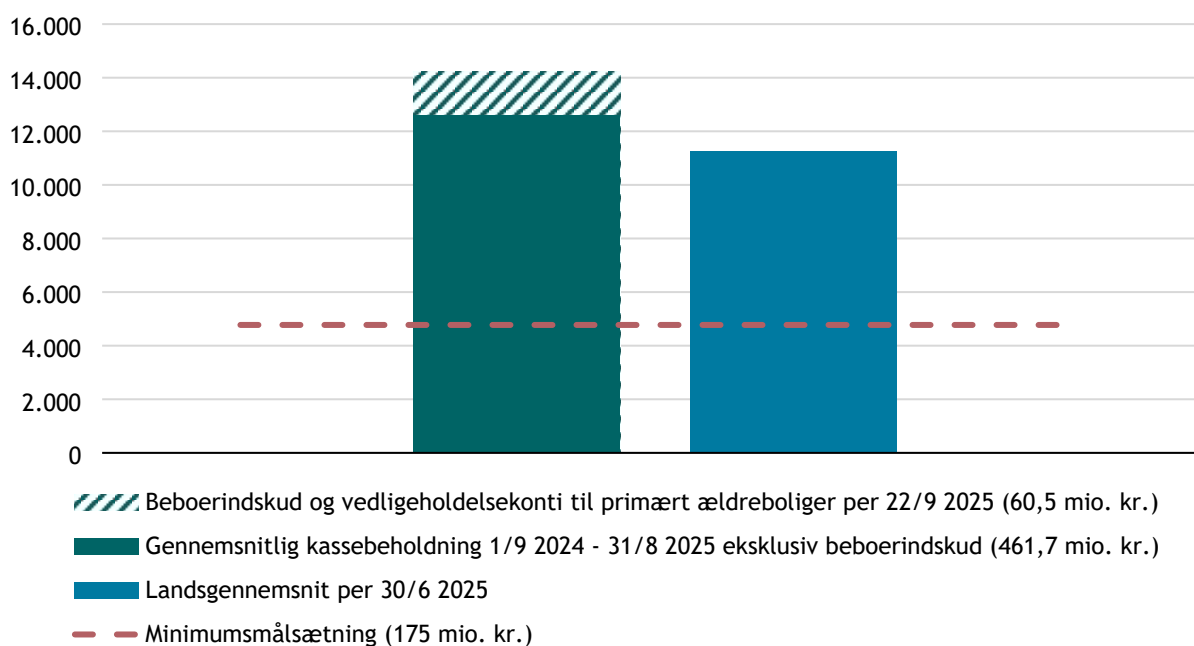
Den aktuelle gennemsnitlige daglige kassebeholdning per 31. august 2025

Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning for de seneste 12 måneder¹ udgør **522,2 mio. kr.** svarende til 14.246 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 1/9 2024 - 31/8 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 22. september 2025 udgjorde indskuddene cirka 60,5 mio. kr. af kassebeholdningen. Den del af Norddjurs Kommunes kassebeholdning, der består af disse indskud, er skrueret i ovenstående figur.

I kassebeholdningen indgår også aftaleholdernes 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

¹ Det er perioden 1/7 2024 - 30/6 2025

pulje under økonomiudvalget, så aftaleholderne kan bruge af deres overførsler uden at kommunen overskrider servicerammen.

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 **511 og 561** mio. kr. ved udgangen af 2025 (gennemsnit af alle dage 1. januar - 31. december 2025), og mellem **435 og 515** 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. august 2025 viser, at der forventes et kassetræk på **56,4 mio. kr.**

Opmærksomhedspunkter ved budgetopfølgningen 31. august 2025:

- Indmeldingerne viser, at udvalgene forventer at anvende ca. 10 mio. kr. af de 45 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:

- Helt generelt stiger Norddjurs Kommunes indtægter ikke i samme takt som udgifterne. Det er ikke nyt - det billede har været kendt i flere år bl.a. fordi Norddjurs har nogle særlige tilskud pga. fald i befolkningen og tilskud til skattnedsættelse, som nedtrappes over årene. I det seneste vedtagne budget blev der derfor vedtaget første runde af en række råderumstiltag, som skal være med til at skabe økonomisk råderum, ligesom der i flere år har været indarbejdet omprioreringsbidrag.
- Norddjurs Kommune har en robust kassebeholdning, som kan afbøde, at der skal laves hårde opbremsninger på den korte bane. Men det er 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 på 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 budget-forhandlinger.

Prognose for gennemsnitlig kassebeholdning 2025 og 2026

