

Notat

Dato: 2. marts 2026
Reference: Økonomi

Foreløbigt regnskab 2025

I dette notat vises det foreløbige regnskab for 2025. Det endelige regnskab bliver forelagt fagudvalgene på møder i marts, og godkendes endeligt af Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen i april.

Der tages forbehold for, at der fortsat kan komme marginale ændringer.

Regnskabet for 2025 viser et roligt og stabilt økonomisk år for Norddjurs Kommune. De knap 2,2 mia. kr., som blev afsat i budgettet på fagudvalgene til serviceudgifter er stort set anvendt. Udvalgene har generelt overholdt deres budgetter, hvilket også afspejles i årets budgetopfølgninger.

Udviklingen hænger blandt andet sammen med den varige budgettilførsel på 18 mio. kr. indenfor servicerammen til Socialområdet i budget 2025. Det har medvirket til overskud på både voksen-socialområdet og ældreområdet. Samlet ligger regnskabsresultatet ca. 1 pct. under den samlede serviceramme på 2.060 mio. kr. og ligger indenfor den margen, der er vedtaget i den økonomiske politik. Mindreforbruget skyldes primært at det stort set ikke har været nødvendigt at aktivere de centrale puljer i 2025, og der resterer ca. 17 mio. kr. i puljerne. Heraf vil størstedelen blive overført til prioritering i budgetlægningen for 2027, jf. tidligere beslutning i Kommunalbestyrelsen.

På de mindre styrbare områder - herunder forsørgelsesudgifter - viser regnskabet et mindreforbrug på ca. 2% som følge af, at der har været højere beskæftigelse og lavere ledighed end forventet ved budgetlægningen.

Anlægsregnskabet for 2025 viser, at der er anvendt anlægsudgifter på 113,3 mio. kr., hvilket indfrier målsætningen om at anvende minimum 100 mio. kr. og ligger lidt over anlægsrammen på 108 mio. kr. i 2025.

I tabel 1 vises målsætningerne i den økonomiske politik i forhold til regnskab 2025 og forventningerne i budgettet. Grøn betyder, at målsætningen blev opfyldt. Gul betyder, at målsætningen næsten blev opfyldt. Rød betyder, at målsætningen ikke blev opfyldt.

Tabel 1: Økonomiske målsætninger for regnskabet 2025

Målsætning jævnfør den økonomiske politik		Resultat i regnskab 2025	Budget 2025
Strukturel balance (indtægter dækker driftsudgifter, anlæg og afdrag på lån)	●	Overskud på knap 17 mio. kr. (uden de ekstraordinære afdrag på 27 mio. kr. men inkl. kapitalindskud)	Underskud på 0,6 mio. kr. (uden de ekstraordinære afdrag på 27 mio. kr. men inkl. kapitalindskud)
Gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr.	●	Gennemsnitlig kassebeholdning på 555 mio. kr.	Gennemsnitlig kassebeholdning på 395 mio. kr.
Servicerammen skal overholdes Note 1.	●	Servicerammen er næsten overholdt med et mindre forbrug på ca. 23 mio. kr. svarende til 1%	Servicerammen er overholdt
Anlægsudgifterne skal årligt udgøre 100 mio. kr. Note 2.	●	113 mio. kr. i anlægsudgifter	Anlægsudgifter udgør 108 mio. kr.
Afvikling af minimum 10 mio. kr. af langfristet gæld ekskl. ældreboliglån	●	Gælden nedbringes med 36 mio. kr.	Gælden nedbringes med 36 mio. kr.

Note 1 til tabel 1: Overholdelse af servicerammen i regnskabet måles i forhold til nyt sigtepunkt udmeldt af KL medio 2025 samtidig med den negative midtvejsregulering som følge af faldende udgifter til forsørgelse og prisfremskrivning, som er udmøntet til områderne. Som tidligere år indgår afholdte Ukraine udgifter også i regnskabet indenfor servicerammen.

Note 2 til tabel 1: I forhold til budgetaftalen er der fremrykket/igangsat anlægsinitiativer i 2025 for yderligere 7 mio. kr., end der var aftalt. Dette skyldes at der i august i forbindelse med budgetforhandlingerne var en opfølgning på, om der skulle ske prioritering af de planlagte anlægsprojekter i 2025/2026, herunder også om der skulle igangsættes yderligere. Målsætningen om et anlægsprogram på udgiftssiden på minimum 100 mio. kr. er et langsigtet mål over en årrække.