

Status på gennemsnitlige likviditet samt prognose

---

<b>Likviditet pr. 31. juli 2023</b> .....	2
1. Gennemsnitlig likviditet (kassekreditregel) .....	2
2. Likviditetsprognose .....	2
<b>Bilag 1: Oversigt over tillægsbevillinger siden budgetvedtagelsen for 2023</b> .....	4
<b>Bilag 2: Yderligere grafer over likviditeten</b> .....	7
<b>Bilag 3: Forudsætninger for likviditetsprognosen</b> .....	9

## Likviditet pr. 31. juli 2023

### 1. Gennemsnitlig likviditet (kassekreditregel)

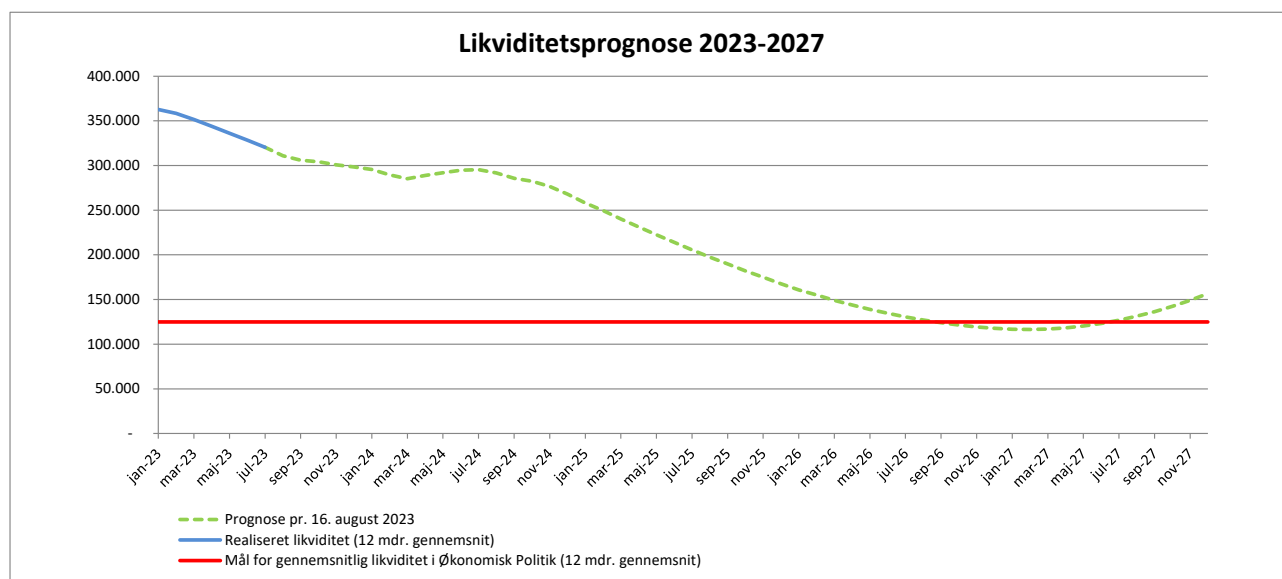
Den gennemsnitlige likviditet over de seneste 12 måneder betegnes som kassekreditreglen. Formålet med at have likviditet af en vis størrelse er, udover at overholde kassekreditreglen, at kunne klare den daglige drift. En god likviditet skal også kunne udgøre en buffer til finansiering af evt. uforudsete udgifter, indtil de nødvendige kompenserende tilpasninger af budgettet er implementeret. Der er vedtaget et politisk mål for 2022-2025, som indebærer, at den gennemsnitlige kassebeholdning skal udgøre minimum 125 mio. kr.

Likviditeten opgjort efter kassekreditreglen pr. 31. juli udgør 320,3 mio. kr. Nedenfor ses kassekreditreglen for hver måned de seneste 12 måneder.

aug-22	391,3
sep-22	382,0
okt-22	371,3
nov-22	366,7
dec-22	365,0
jan-23	362,6
feb-23	358,3
mar-23	351,6
apr-23	343,8
maj-23	336,1
jun-23	328,4
jul-23	320,3

### 2. Likviditetsprognose

Nedenstående likviditetsprognose viser hvorledes likviditeten forventes at udvikle sig.



Siden sidste likviditetsprognose er nedenstående indarbejdet:

- Tillægsbevillinger godkendt på Byrådsmødet den 21. juni, som specificeret i bilag 1, svarende til en forbedring på 5,3 mio. kr. i 2023
- Budgeopfølgning 30/6 svarende til en forbedring i 2023 på 30,9 mio. kr.
- Opdateret budget for 2024-2027 pr. 16. august

Øvrige forhold herunder hvilket grundlag likviditetsprognosen er udarbejdet på samt de tekniske forudsætninger kan ses i bilag 3.

Af bilag 2 fremgår yderligere grafer over likviditeten som består af:

- Faktisk likvid beholdning for januar til juli 2023 samt forventet daglig likvid beholdning frem til december 2027
- Faktisk likvid beholdning pr. dag i juni og juli 2023
- Daglig likvid beholdning samt kassekreditregel 2013 til juli 2023
- Faktisk likvid beholdning 2019 til juli 2023

**Bilag 1: Oversigt over tillægsbevillinger siden budgetvedtagelsen for 2023**

Alle beløb i 1.000 kr. (minus tal er indtægter, mindredgifter m.v)				Budgetforslag og overslagsår			
Dato for Byrådets godkendelse	Type	Beskrivelse	Budget 2023	2024	2025	2026	2027
31.08.2022	Anlægind	Pkt.186 Salg af del af areal af matr. Nr. 3a Gerlev By, Gerlev	-494				
28.09.2022		Pkt. 197 Beslutning af samlet budgetopfølgning pr. 30. juni 2022					
30.11.2022	Anlæg	Anlægsudgifter	8.756	2.021			
	Anlæg	Pkt. 232 Beslutning om samlet budgetopfølgning pr. 30. september 2022					
21.12.2022	Finansielle	Anlægsudgifter	25.348	1.526			
	Finansielle	Finansielle (skatter, lån, renter m.v.)					
21.12.2022	Anlægind	Pkt. 244 Salg af fast ejendom	-1.200				
	Anlægind	Anlægsindtægter					
	Finansielle	Pkt. 250 Beslutning om godkendelse af låneoptagelse til Tolleruphøj samt fastsættelse af leje for 2023	-2.928				
	Finansielle	Finansielle (skatter, lån, renter m.v.)					
	Serviceudg	Pkt. 253 Beslutning om godkendelse af forlængelse af den midlertidige opnormering i Center for job og Rådgivning	1.000				
	Serviceudg	Serviceudgifter - den samlede udgift udgør 1,5 mio. kr. i 2023, hvoraf 0,5 mio. kr. forudsættes finansieret indenfor eksisterende budget, og 1,0 mio. kr. som en del af årets 2. budgetopfølgning.					
	Anlæg	Pkt. 254 Overførsel af anlægsmidler til 2023	550				
	Anlægind	Anlægsudgifter	-7.904				
	Anlæg	Pkt. 255 Overførsel af anlægsmidler til 2023	3.300				
	Anlæg	Anlægsudgifter	1.900				
	Anlæg	Pkt. 257 Beslutning om tillægsbevilling til reparation af færgen Columbus	700				
	Anlæg	Anlægsudgifter					
01.02.2023	Anlæg	Pkt. 269 Beslutning om udbud af renovering og opgradering af Willumsens Museum	-250				
	Anlæg	Anlægsudgifter					
	Serviceudg	Pkt. 003 Beslutning om budget i balance, Frederiksborg Brand og Redning I/S	1.859				
	Serviceudg	Serviceudgifter					
	Anlæg	Pkt. 003 Beslutning om etablering af Kultur- og havnebad		1.156			
	Anlæg	Anlægsudgifter					
01.03.2023	Anlæg	Pkt. 026 Udbud og fastsættelse af udbudsvilkår matr. 5r (Mekongvej i Vinge)	150				
	Anlæg	Anlægsudgifter					
	Anlæg	Pkt. 29 Beslutning om at igangsætte projektering til opgradering af Jægerspris og Skibby genbrugsstationer	6.600				
	Anlæg	Anlægsudgifter					
	Anlægind	Pkt. 32 Beslutning om indtægtsbevilling og bevillingskriterier fra lokale og anlægsskatten - <b>note 1:</b>					-15.000
	Anlæg	Anlægsindtægter					15.000
		Anlægsudgifter					
I alt			37.387	4.703	0	0	0

**Note 1:** Der er politisk taget stilling til indtægtsbevillingen i sag 32, Byrådets møde den 1. marts 2023. Den afledte udgiftsbevilling vil indgå som en del af arbejdet med budget 2024-2027.

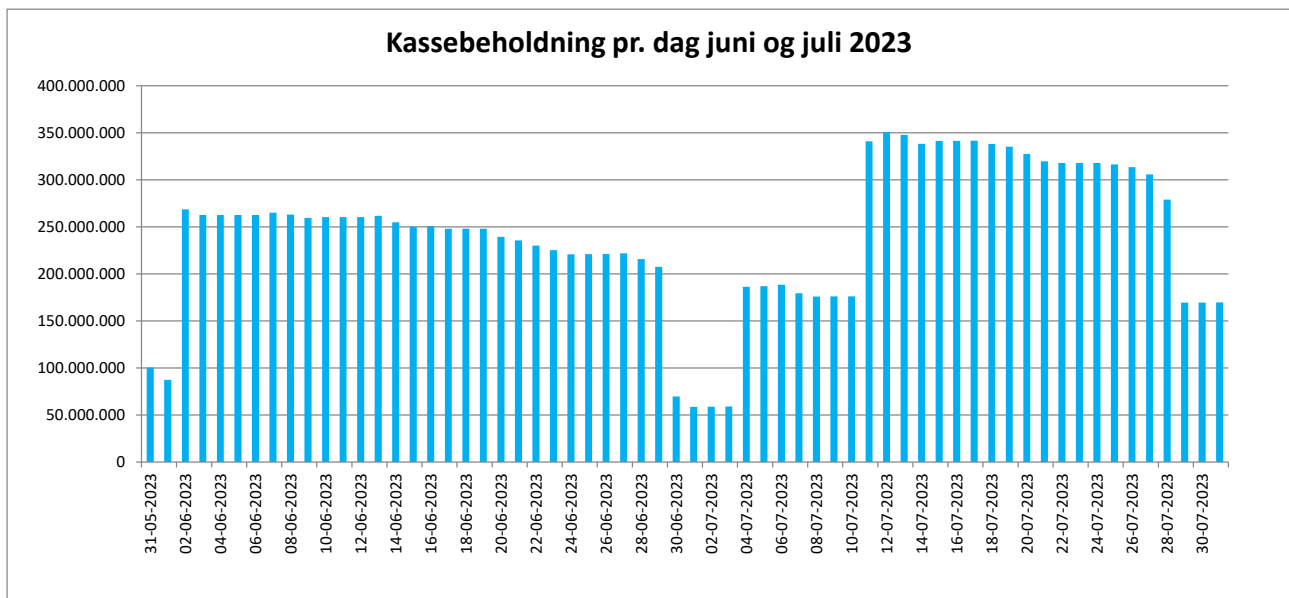
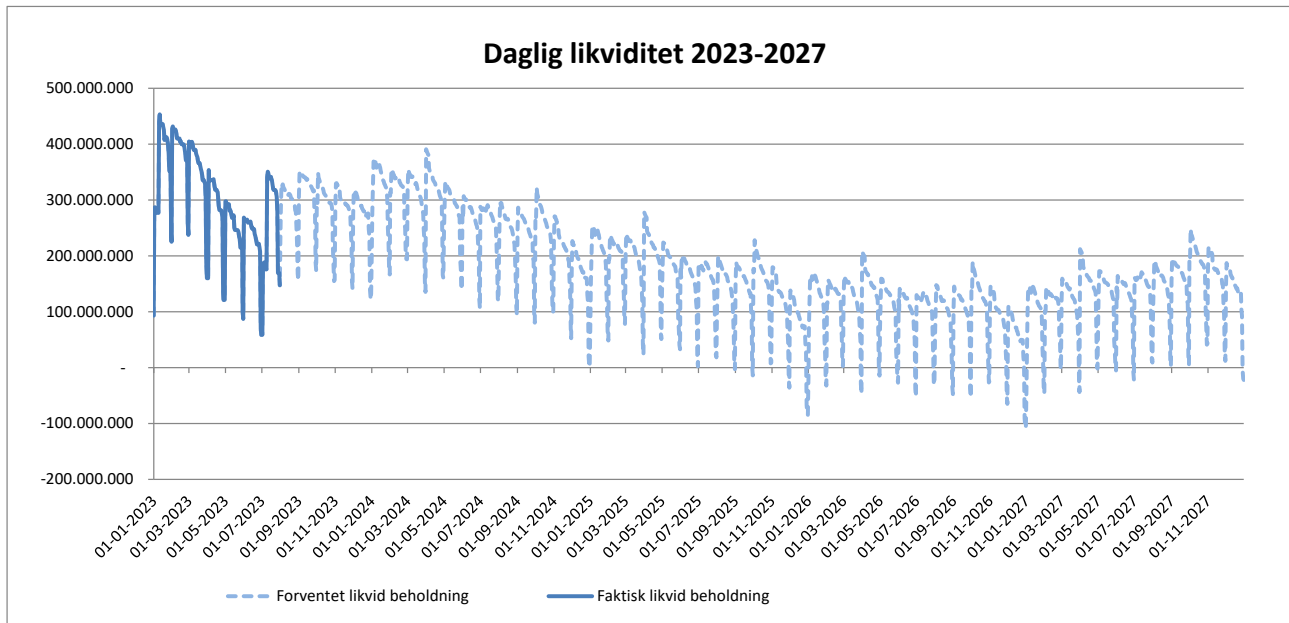
Alle beløb i 1.000 kr. (minus tal er indtægter, mindreudgifter m.v)

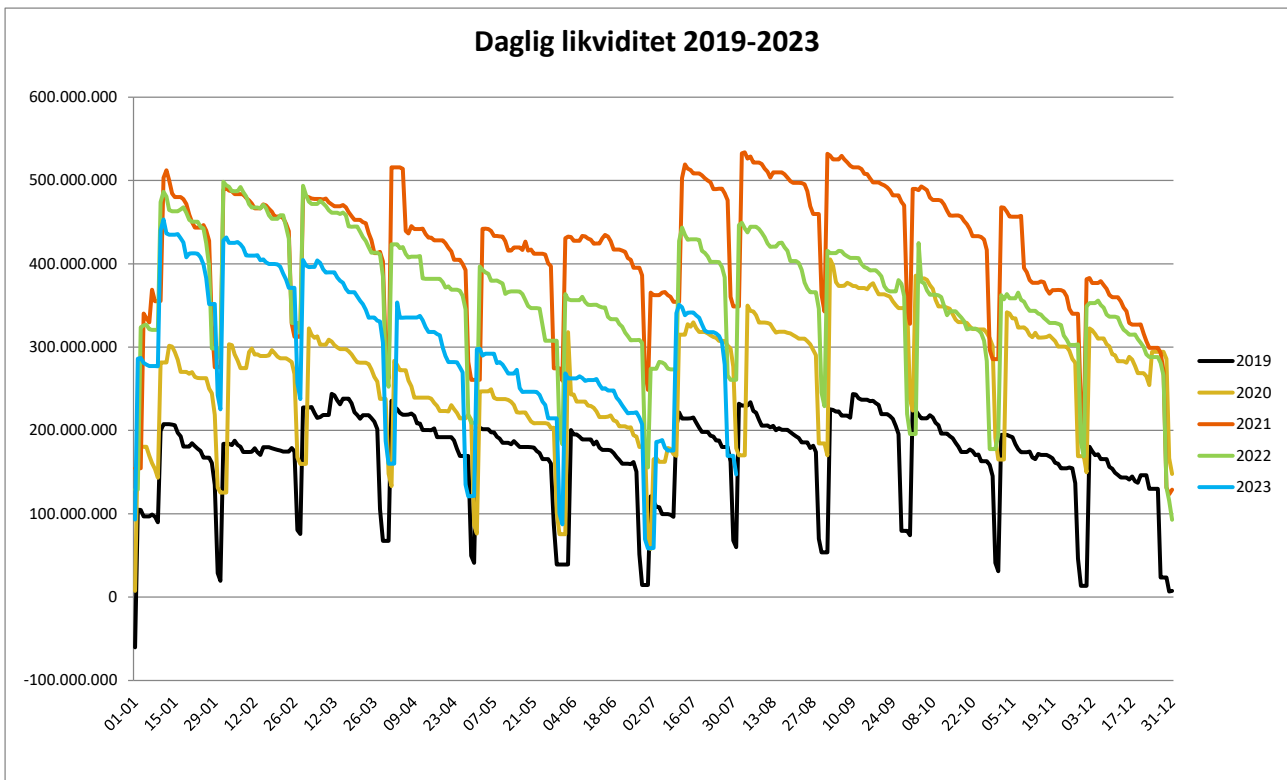
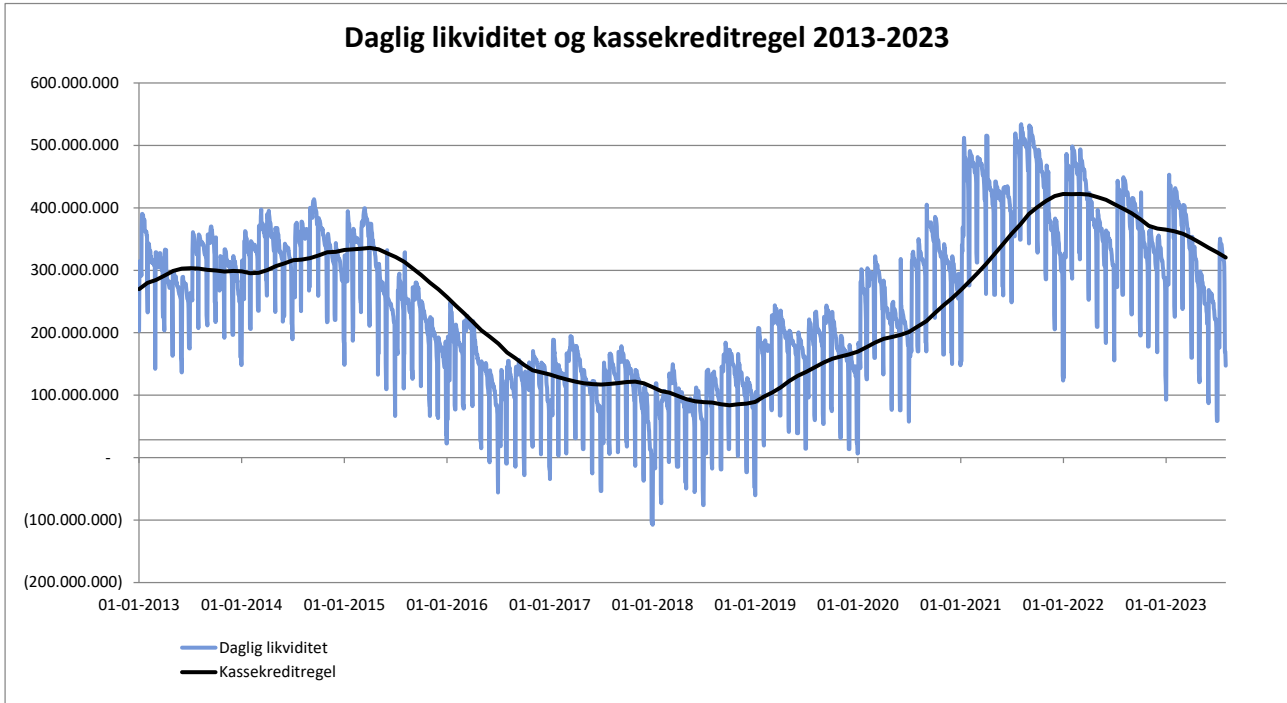
Dato for Byrådets godkendelse	Type	Beskrivelse	Budget 2023	Budgetforslag og overslagsår			
				2024	2025	2026	2027
29.03.2023	Serviceudg	Pkt. 44 Beslutning om håndtering af budgetudfordring i 2023 på serviceudgifter	-3.300				
		Serviceudgifter - besparelse på tjenestemandspensioner					
	Anlægind	Pkt. 59 Beslutning om salg af areal til regnvandsbassin i Vinge	-385				
	Finansielle	Anlægsindtægter	543				
		Finansielle (Ekstraordinært afdrag)					
26.04.2023	Serviceudg	Pkt. 66 Overførsler fra 2022 til 2023	7.991	-4.356			
	Anlæg	Serviceudgifter	13.650	288	1.254		
	Anlægind	Anlægsudgifter	-5.046				
	Finansielle	Pkt. 69 Opførelse af 198 almene boliger - tilsagn på grundlag af skema A		38.388	-		
		Finansielle (grundkapitalindskud)			34.891		
	Anlæg	Pkt. 70 Kommunale rekreative elementer ved bassin 308-2 i Vinge	-2.910	2.910			
	Serviceudg	Pkt. 75 Flytning af tandklinikken på Ådalens skole til Fr.sund Hospital i 2024	260	1.020	1.020	1.020	1.020
	Anlæg	Serviceudgifter	1.400	12.581			
	Anlæg	Anlægsudgifter					
03.05.2023	Anlæg	Pkt. 76 Oprette undervisningslokaler i den fraflyttede tandklinik på Ådalens skole	500	5.631			
	Anlæg	Anlægsudgifter	-1.200	1.200			
24.05.2023	Serviceudg	Pkt. 94 Beslutning om budgetopfølgning pr. 31. marts 2023	-2.255				
	centralref	Serviceudgifter	-5.000				
	Anlæg	Central refusionsordning - særligt dyre enkeltsager	-4.281	10.781	2.500		
	Finansielle	Bruttoanlægsudgifter	772				
	Finansielle	Finansielle (mindre låneoptagelse)					
	Anlæg	Pkt. 100 Beslutning om bevilling fra lokale- og anlægsfonden til Bikepark Frederikssund, samt tilpasning af anlægsbudget	-576	776			
	Anlægind	Omplacering af anlægsudgifter	-200				
	Anlæg	Tilskud fra lokale- og anlægsfonden					
	Anlæg	Pkt. 105 Beslutning om ombygning af omklædningsrum i Frederikssund svømmehal	0	0			
	Anlæg	Omplacering af anlægsudgifter					
21.06.2023	Anlæg	Pkt. 106 Columbus færge	1.000	750	750	750	750
	Anlæg	Løbende nødvendige reparationer					
	Anlægind	Pkt. 125 Salgsindtægt fra salg af Deltavej 1, Vinge (Mekongvej)	-6.222				
	Anlæg	Salgsindtægt	220				
	Finansielle	Salgsomkostninger	684				
	Finansielle	Ekstraordinært afdrag					
I alt			33.032	74.672	-	1.770	1.770

## Specifikation af tillægsbevillinger:

Serviceudgifter	5.555	-3.336	1.020	1.020	1.020
Overførsler	0	0	0	0	0
Central refusionsordning	-5.000	0	0	0	0
Kommunale ældreboliger	0	0	0	0	0
Bruttoanlæg - Skattefinansieret	46.357	39.620	4.504	750	15.750
Anlægsindtægter - skattefinansieret	-21.451	0	0	0	-15.000
Anlæg - brugerfinansieret	8.500	0	0	0	0
Finansielle (lån, skatter, tilskud og udligning)	-929	38.388	-34.891	0	0

## Bilag 2: Yderligere grafer over likviditeten







## Bilag 3: Forudsætninger for likviditetsprognosen

### Likviditetsprognosen for 2023-2027 baserer sig på:

- Budgetaftale for 2023 godkendt på Byrådsmøde d. 12. oktober 2022.
- Korrektioner til det vedtagne budget for 2023, med tillægsbevillingerne vedtaget til og med byrådsmødet d. 21. juni 2023, jf. bilag 1
- Budget for 2024-2027 pr. 16. august
- Budgetopfølgning pr. 30/6-23
- Prognosen er udarbejdet på baggrund af betalingsmønstret for 2019-2022, dog korrigeret for ændring i betaling af grundskyld fra halvårlig til kvartalsvis fra 2024.
- Forventninger til overførsler på drift og anlæg er indarbejdet i prognosen, svarende til tidligere år.