

Status på gennemsnitlige likviditet samt prognose

| | |
|---|----|
| Likviditet pr. 31. december 2023 | 2 |
| 1. Gennemsnitlig likviditet (kassekreditregel) | 2 |
| 2. Likviditetsprognose | 2 |
| Bilag 1: Oversigt over tillægsbevillinger siden budgetvedtagelsen for 2023 | 4 |
| Bilag 2: Yderligere grafer over likviditeten | 8 |
| Bilag 3: Forudsætninger for likviditetsprognosen | 10 |

Likviditet pr. 31. december 2023

1. Gennemsnitlig likviditet (kassekreditregel)

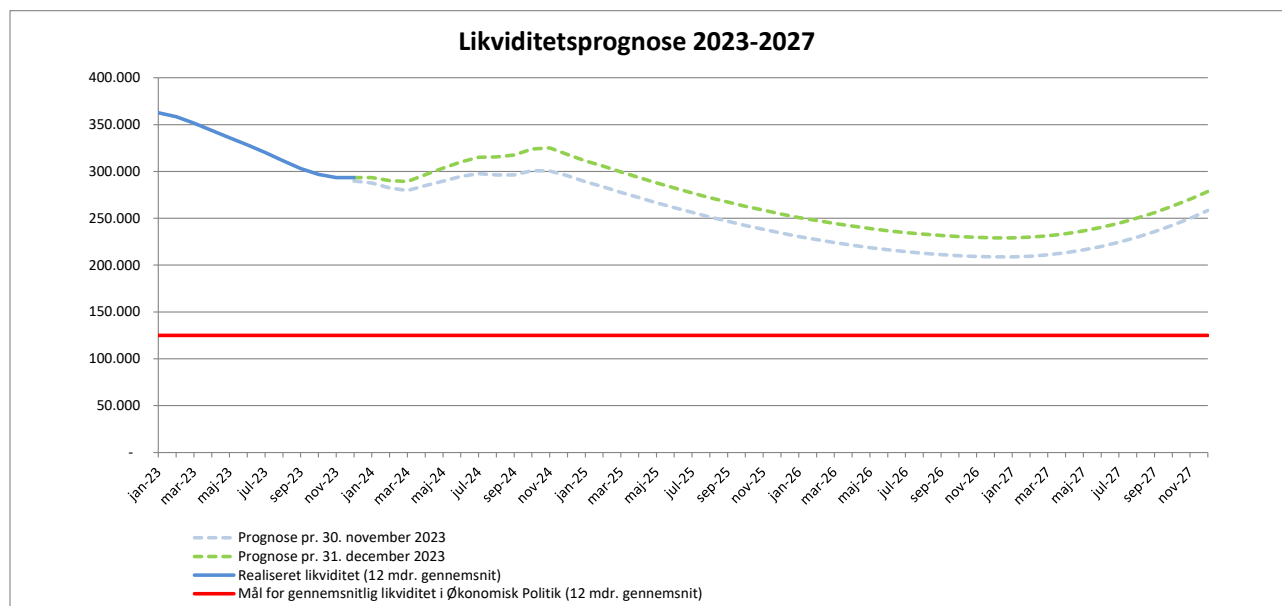
Den gennemsnitlige likviditet over de seneste 12 måneder betegnes som kassekreditreglen. Formålet med at have likviditet af en vis størrelse er, udover at overholde kassekreditreglen, at kunne klare den daglige drift. En god likviditet skal også kunne udgøre en buffer til finansiering af evt. uforudsete 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. december udgør 293,5 mio. kr. Nedenfor ses kassekreditreglen for hver måned de seneste 12 måneder.

| | |
|--------|-------|
| 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 |
| aug-23 | 311,5 |
| sep-23 | 303,1 |
| okt-23 | 296,9 |
| nov-23 | 291,9 |
| dec-23 | 293,5 |

2. Likviditetsprognose

Nedenstående likviditetsprognose viser hvorledes likviditeten forventes at udvikle sig.



Siden sidste likviditetsprognose er nedenstående indarbejdet:

- Tillægsbevillinger godkendt på Byrådsmødet den 20. december, som specificeret i bilag 1, svarende til en forværring på 0,04 mio. kr. i 2023-2024.
- Kursregulering af kommunens aktie- og obligationsbeholdning pr. 31. december svarende til en forbedring på 16,4 mio. kr.

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 december 2023 samt forventet daglig likvid beholdning frem til december 2027
- Faktisk likvid beholdning pr. dag i december 2023
- Daglig likvid beholdning samt kassekreditregel 2013 til december 2023
- Faktisk likvid beholdning 2019 til december 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 Anlægsudgifter | 25.348 | 1.526 | | | |
| 21.12.2022 | Anlægind | Pkt. 244 Salg af fast ejendom Anlægsindtægter | -1.200 | | | | |
| | Finansielle | Pkt. 250 Beslutning om godkendelse af låneoptagelse til Tolleruphøj samt fastsættelse af leje for 2023 Finansielle (låneoptagelse) | -2.928 | | | | |
| | Serviceudg | Pkt. 253 Beslutning om godkendelse af forlængelse af den midlertidige opnormering i Center for job og Rådgivning 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. | 1.000 | | | | |
| | Anlæg | Pkt. 254 Overførsel af anlægsmidler til 2023 Anlægsudgifter | 550 | | | | |
| | Anlægind | Anlægsindtægter | -7.904 | | | | |
| | Anlæg | Pkt. 255 Overførsel af anlægsmidler til 2023 Anlægsudgifter | 3.300 | | | | |
| | Anlæg | Anlægsudgifter | 1.900 | | | | |
| | Anlæg | Pkt. 257 Beslutning om tillægsbevilling til reparation af færgen Columbus Anlægsudgifter | 700 | | | | |
| 01.02.2023 | Anlæg | Pkt. 269 Beslutning om udbud af renovering og opgradering af Willumsens Museum Anlægsudgifter | -250 | | | | |
| | Serviceudg | Pkt. 003 Beslutning om budget i balance, Frederiksborg Brand og Redning I/S Serviceudgifter | 1.859 | | | | |
| | Anlæg | Pkt. 003 Beslutning om etablering af Kultur- og havnebad Anlægsudgifter | | 1.156 | | | |
| 01.03.2023 | Anlæg | Pkt. 026 Udbud og fastsættelse af udbudsvilkår matr. 5r (Mekongvej i Vinge) Anlægsudgifter | 150 | | | | |
| | Anlæg | Pkt. 29 Beslutning om at igangsætte projektering til opgradering af Jægerspris og Skibby genbrugsstationer Anlægsudgifter | 6.600 | | | | |
| | Anlægind | Pkt. 32 Beslutning om indtægtsbevilling og bevillingskriterier fra lokale og anlægsskatten Anlægsindtægter | | | | | -15.000 |
| | Anlæg | Anlægsudgifter | | | | | 15.000 |

Alle beløb i 1.000 kr. (minus tal er indtægter, mindredgifter 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 Serviceudgifter - besparelse på tjenestemandspensioner | -3.300 | | | | |
| | Anlægind | Pkt. 59 Beslutning om salg af areal til regnvandsbassin i Vinge Anlægsindtægter | -385 | | | | |
| | Finansielle | Finansielle (Ekstraordinært afdrag) | 543 | | | | |
| 26.04.2023 | Serviceudg | Pkt. 66 Overførsler fra 2022 til 2023 Serviceudgifter | 7.991 | -4.356 | | | |
| | Anlæg | Anlægsudgifter | 13.650 | 288 | 1.254 | | |
| | Anlægind | Anlægsindtægter | -5.046 | | | | |
| | Finansielle | Pkt. 69 Opførelse af 198 almene boliger - tilsagn på grundlag af skema A Finansielle (grundkapitalindskud) | | 38.388 | -34.891 | | |
| | Anlæg | Pkt. 70 Kommunale rekreative elementer ved bassin 308-2 i Vinge Anlægsudgifter | -2.910 | 2.910 | | | |
| | Serviceudg | Pkt. 75 Flytning af tandklinikken på Ådalens skole til Fr.sund Hospital i 2024 Serviceudgifter | 260 | 1.020 | 1.020 | 1.020 | 1.020 |
| | Anlæg | Anlægsudgifter | 1.400 | 12.581 | | | |
| | Anlæg | Pkt. 76 Oprette undervisningslokaler i den fraflyttede tandklinik på Ådalens skole Anlægsudgifter | 500 | 5.631 | | | |
| 03.05.2023 | Anlæg | Pkt. 90 Beslutning om udbud af parcel- og tiny housegrunde i Vinge Anlæg | -1.200 | 1.200 | | | |
| 24.05.2023 | Serviceudg | Pkt. 94 Beslutning om budgetopfølgning pr. 31. marts 2023 Serviceudgifter | -2.255 | | | | |
| | centralref | Central refusionsordning - særligt dyre enkeltsager | -5.000 | | | | |
| | Anlæg | Bruttoanlægsudgifter | -4.281 | 10.781 | 2.500 | | |
| | Finansielle | Finansielle (mindre låneoptagelse) | 772 | | | | |
| | Anlæg | Pkt. 100 Beslutning om bevilling fra lokale- og anlægsfonden til Bikepark Frederikssund, samt tilpasning af anlægsbudget Omplacering af anlægsudgifter | -576 | 776 | | | |
| | Anlægind | Tilskud fra lokale- og anlægsfonden | -200 | | | | |
| | Anlæg | Pkt. 105 Beslutning om ombygning af omklædningsrum i Frederikssund svømmehal Omplacering af anlægsudgifter | 0 | 0 | | | |
| | Anlæg | Pkt. 106 Columbus færge Løbende nødvendige reparationer | 1.000 | 750 | 750 | 750 | 750 |
| 21.06.2023 | Anlægind | Pkt. 125 Salgsindtægt fra salg af Deltavej 1, Vinge (Mekongvej) Salgsindtægt | -6.222 | | | | |
| | Anlæg | Salgsomkostninger | 220 | | | | |
| | Finansielle | Ekstraordinært afdrag | 684 | | | | |

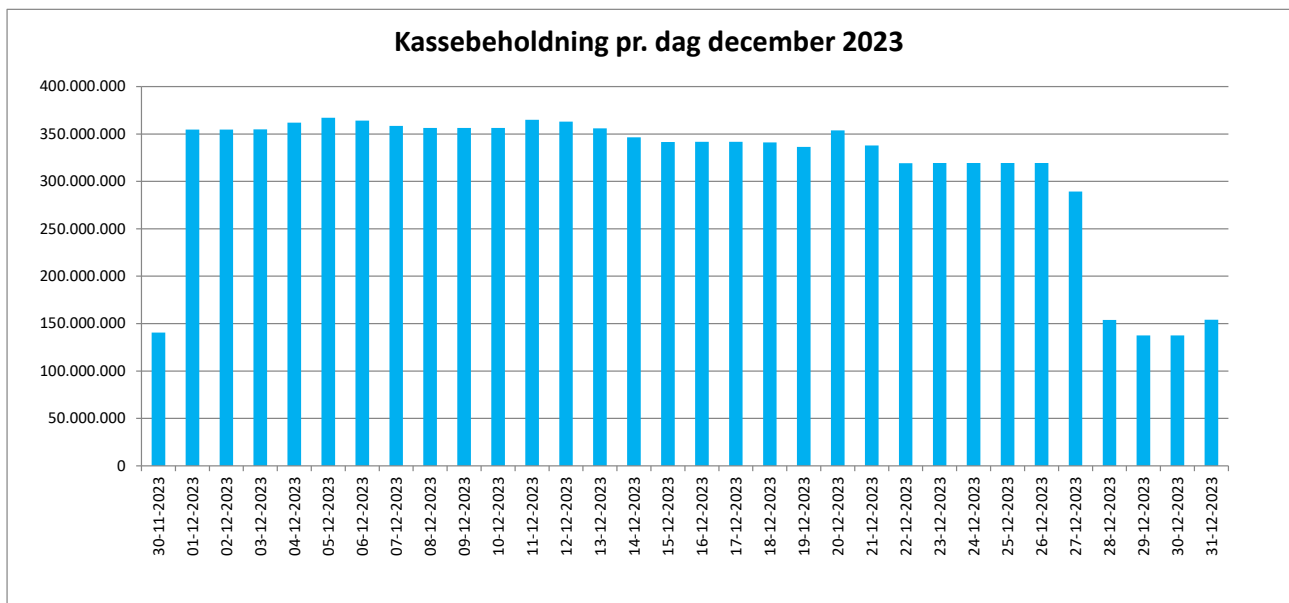
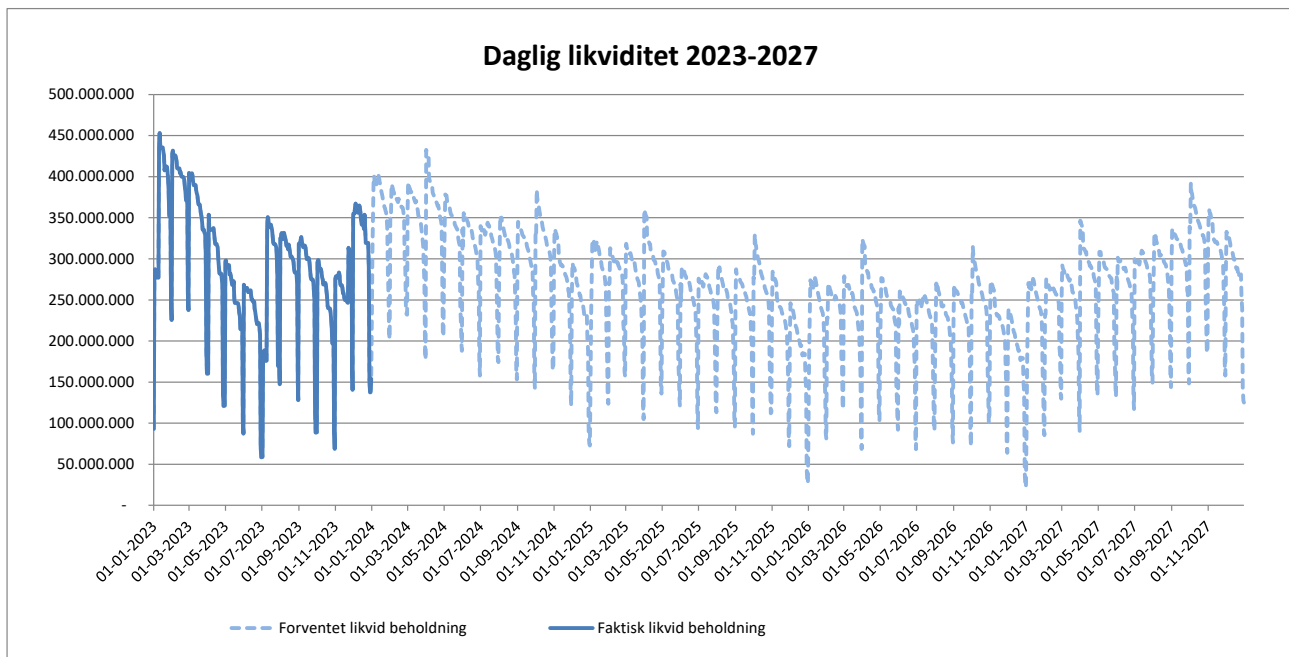
Alle beløb i 1.000 kr. (minus tal er indtægter, mindreudgifter m.v)

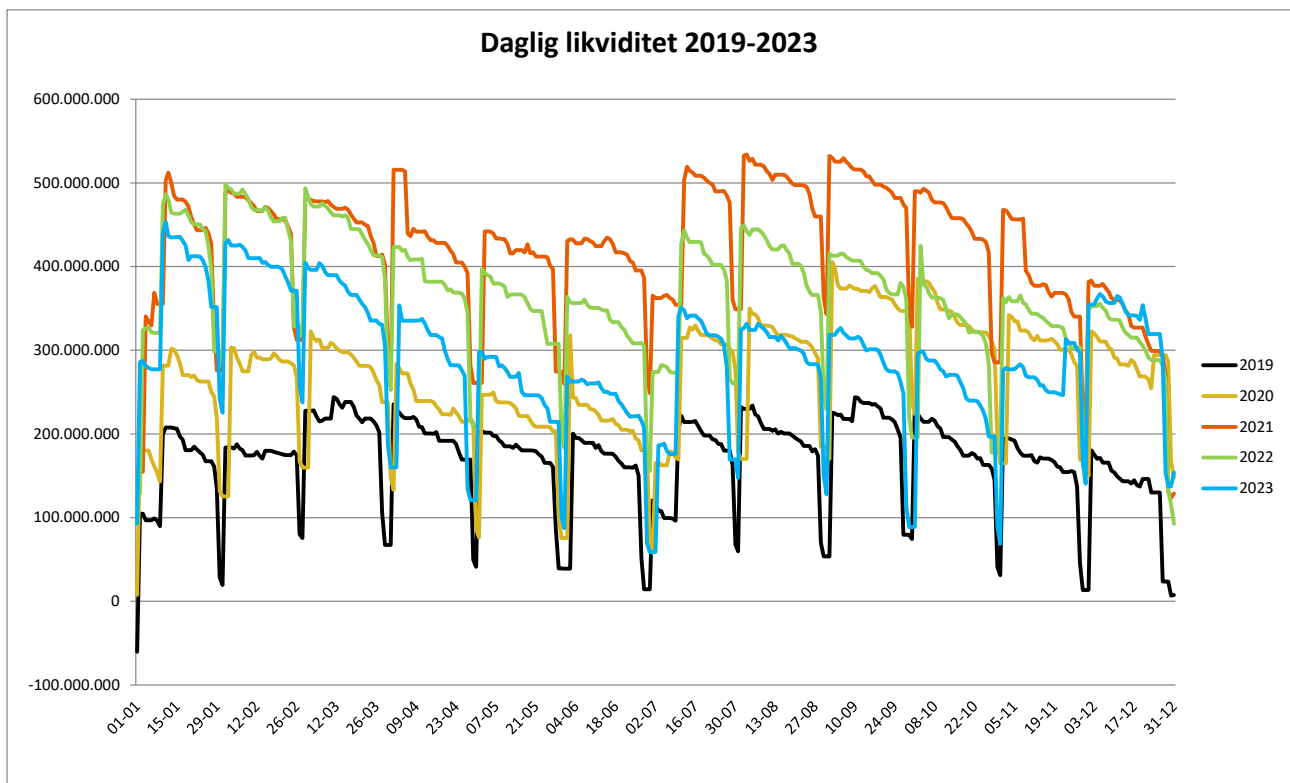
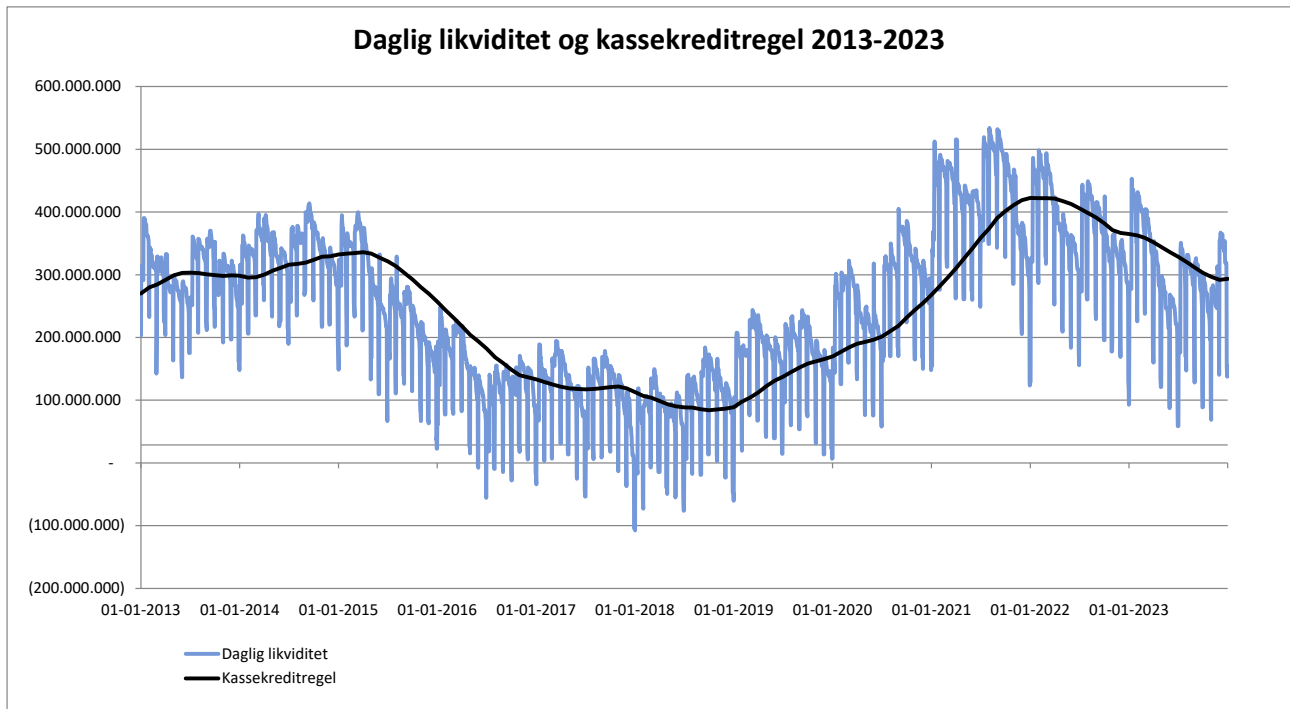
| Dato for Byrådets godkendelse | Type | Beskrivelse | Budget 2023 | Budgetforslag og overslagsår | | | |
|-------------------------------|-------------|---|-------------|------------------------------|---------|-------|-------|
| | | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| 30.08.2023 | Anlæg | Pkt. 139 Beslutning om placering af kommunalt stofbehandlingstilbud Anlægsudgifter | | 2.400 | | | |
| | Anlæg | Pkt. 152 Beslutning om udbud af en eller flere matrikler på Marbækvej 56 Anlægsudgifter | | 1.400 | | | |
| | Anlæg | Pkt. 154 Beslutning om tilbagekøb af areal som følge af misligholdelse af byggepligt | | | | | |
| | Anlæg | Tilbagekøb af grund | 11.764 | | | | |
| | Anlægind | Pkt. 155 Beslutning om Frederikssund Maritimt Center Bidrag fra lokale - og Anlægsfonden | -600 | | | | |
| 27.09.2023 | Anlæg | Pkt. 167 Beslutning om udvidelse af regnsvandsbassin Anlægsudgifter | 1.700 | | | | |
| | Anlæg | Pkt. 174 Salg af ejendom til kommunal forsyningsvirksomhed Anlægsudgifter | 200 | | | | |
| | Anlæg | Pkt. 160 Samlet budgetopfølgning pr. 30.6.2023 Anlægsudgifter | -30.181 | | | | |
| | Anlægind | Anlægsindtægter | 9.800 | | | | |
| | Serviceudg | Serviceudgifter | 26.475 | | | | |
| | Overførsler | Overførsler | 18.923 | | | | |
| | Centralref | Den centr. ref.ordn. | -4.000 | | | | |
| | Finansielle | Renter, skatter, tilskud og udligning | -56.805 | | | | |
| 22.11.2023 | Anlæg | Pkt. 197 Beslutning om Budgetopfølgning pr. 30.9 Anlægsudgifter | -16.242 | 16.142 | 800 | | |
| | Anlægind | Anlægsindtægter | 4.456 | -1.082 | | | |
| | Anlæg | Anlægsudgifter forsyningen | -5.600 | 5.600 | | | |
| | Serviceudg | Serviceudgifter | 555 | 1.700 | | | |
| | Overførsler | Overførsler | -9.084 | | | | |
| | Finansielle | Renter, skatter, tilskud og udligning | 15.000 | | | | |
| | Finansielle | Pkt. 198 Beslutning om lånoptagelse for 2023 Merindtægt fra lånoptagelse | -18.332 | | | | |
| | Finansielle | Nulstilling af ekstraordinære afdrag | -11.349 | | | | |
| | Finansielle | Mellemværende indefrosne ejendomsskatter | 25.700 | | | | |
| 20.12.2023 | Anlæg | Pkt. 233 Beslutning om overførsel af anlægsmidler til 2024 Anlægsudgifter | -600 | 600 | | | |
| | Anlæg | Pkt. 234 Beslutning om overførsel af anlægsmidler til 2024 Anlægsudgifter | -3.400 | 3.400 | | | |
| | Anlæg | Pkt. 235 Beslutning om overførsel af anlægsmidler til 2024 Anlægsudgifter | -650 | 650 | | | |
| | Anlæg | Pkt. 245 Beslutning om mageskifte - Del af Egeparken 6, Jægerspris Anlægsudgifter | | 40 | | | |
| I alt | | | -9.238 | 105.522 | -28.567 | 1.770 | 1.770 |

Specifikation af tillægsbevillinger:

| | | | | | |
|--|---------|--------|---------|-------|---------|
| Serviceudgifter | 32.585 | -1.636 | 1.020 | 1.020 | 1.020 |
| Overførsler | 9.839 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Central refusionsordning | -9.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kommunale ældreboliger | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bruttoanlæg - Skattefinansieret | 7.248 | 64.252 | 5.304 | 750 | 15.750 |
| Anlægsindtægter - skattefinansieret | -7.795 | -1.082 | 0 | 0 | -15.000 |
| Anlæg - brugerfinansieret | 4.600 | 5.600 | 0 | 0 | 0 |
| Finansielle (lån, skatter, tilskud og udligning) | -46.715 | 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. 20. december 2023, jf. bilag 1
- Budgetaftale for 2024-2027 godkendt på Byrådsmøde den 11. oktober 2023
- 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.