Status på gennemsnitlige likviditet samt prognose

Likviditet pr. 31. december 2025 2

1. Gennemsnitlig likviditet (kassekreditregel) 2
2. Likviditetsprognose 2

Bilag 1: Oversigt over tillægsbevillinger siden budgetvedtagelsen for 2025 4

Bilag 2: Yderligere grafer over likviditeten 7

Bilag 3: Forudsætninger for likviditetsprognosen 9

Likviditet pr. 31. december 2025

1. Gennemsnitlig likviditet (kassekreditregel)

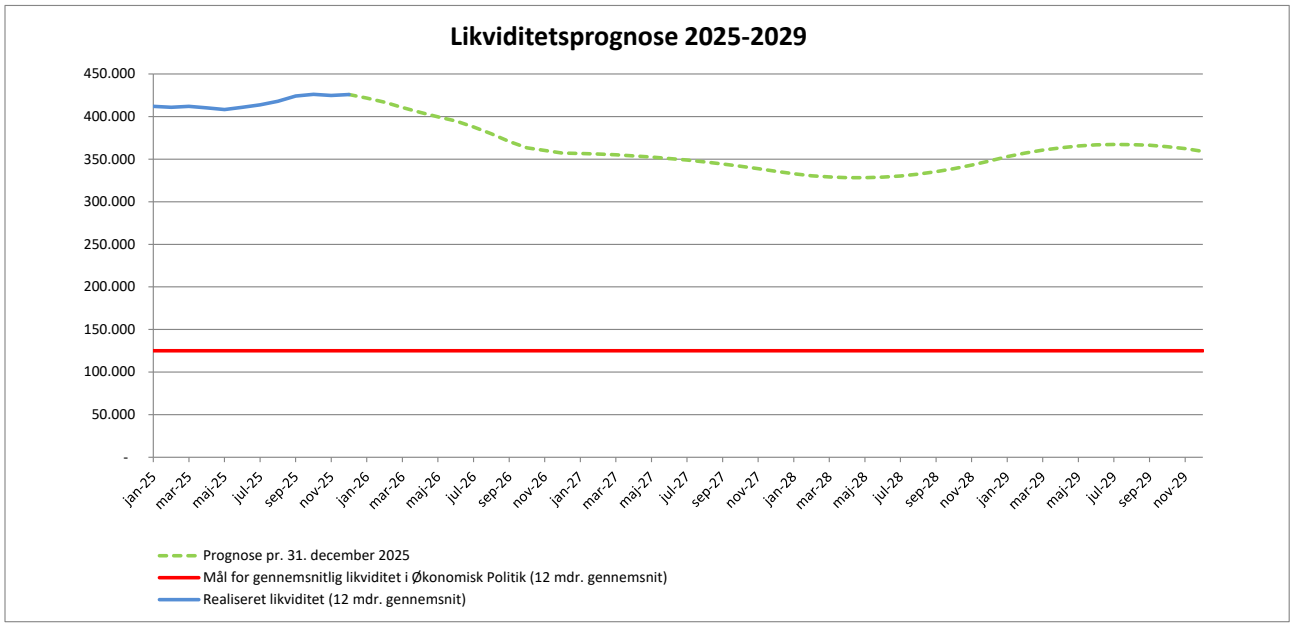
Den gennemsnitlige likviditet over de seneste 12 måneder betegnes som kassekreditreglen. Formålet med at have likviditet af en vis størrelse er, udover at overholde kassekreditreglen, at kunne klare den daglige drift. En god likviditet skal også kunne udgøre en buffer til finansiering af evt. uforudsete 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 425,9 mio. kr. Nedenfor ses kassekreditreglen for hver måned de seneste 12 måneder.

jan-25	412,0
feb-25	411,0
mar-25	412,1
apr-25	410,2
maj-25	408,2
jun-25	410,8
jul-25	413,9
aug-25	417,9
sep-25	424,3
okt-25	426,2
nov-25	424,9
dec-25	425,9

2. Likviditetsprognose

Nedenstående likviditetsprognose viser, hvorledes likviditeten forventes at udvikle sig.



Siden sidste likviditetsprognose er nedenstående indarbejdet:

- Tillægsbevillinger godkendt på Byrådsmødet den 17. december, som specificeret i bilag 1, svarende til en forværring på 0,25 mio. kr. i 2026.

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 2025 samt forventet daglig likvid beholdning frem til december 2029
- Faktisk likvid beholdning pr. dag i december 2025
- Daglig likvid beholdning samt kassekreditregel 2015 til december 2025
- Faktisk likvid beholdning 2021 til december 2025

Bilag 1: Oversigt over tillægsbevillinger siden budgetvedtagelsen for 2025

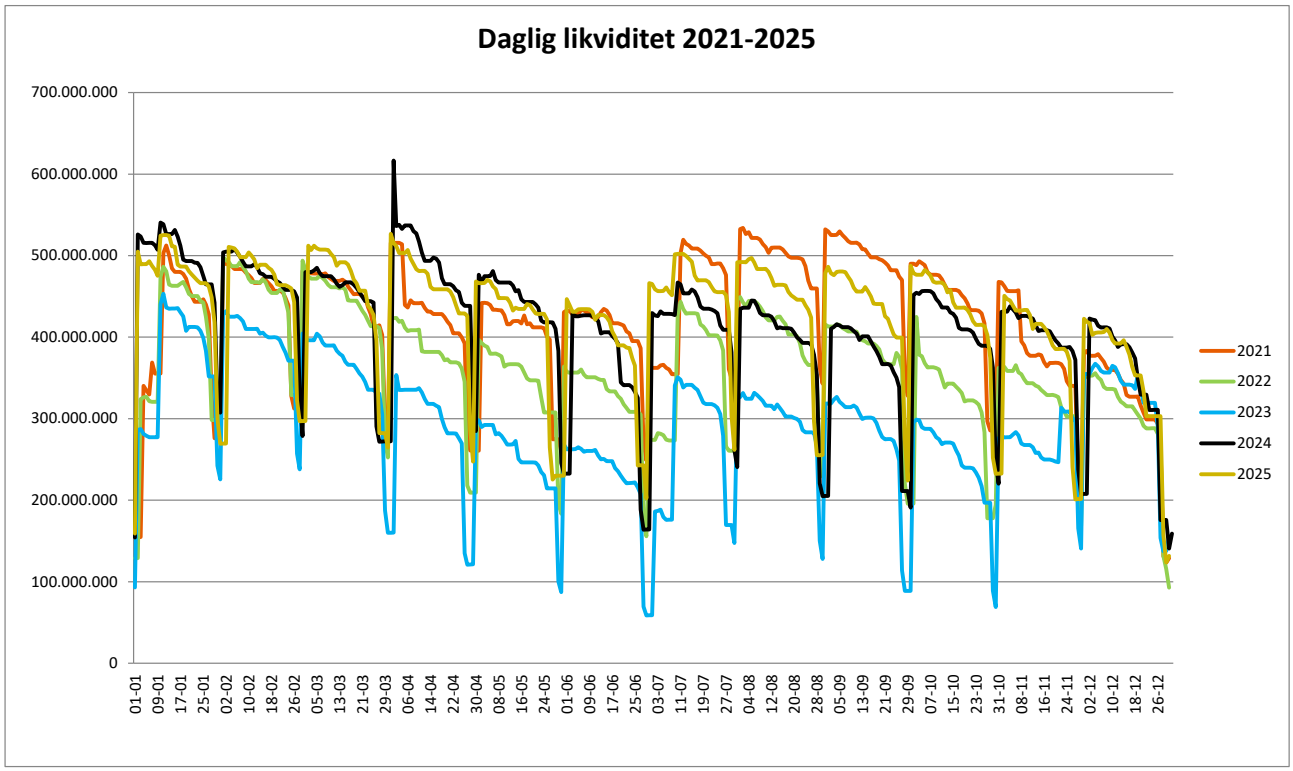
Alle beløb i 1.000 kr. (minus tal er indtægter, mindreudgifter m.v)				Budgetforslag og overslagsår			
Dato for Byrådets godkendelse	Type	Beskrivelse	Budget 2025	2026	2027	2028	2029
27.11.2024		Pkt. 199 Budgetopfølgning pr. 30.09.2024					
	Anlæg	Anlægsudgifter	11.058				
	Anlægind	Anlægsindtægter	-494				
18.12.2024		Pkt 228 Køb af Lundevej 18 D					
	Ældrebol	Drift - ældreboliger	330	330	330	330	330
	Finansielle	Renter og afdrag - ældreboliger	311	311	311	311	311
	Serviceudg	Serviceudgifter	-912	-912	-912	-912	-912
		Pkt 229 Køb af Parkvej 12 A					
	Ældrebol	Drift - ældreboliger	253	253	253	253	253
	Finansielle	Renter og afdrag - ældreboliger	187	187	187	187	187
	Serviceudg	Serviceudgifter	-555	-555	-555	-555	-555
		Pkt. 230 Dual Slalombane Idrætsbyen Frederikssund					
	Anlæg	Anlægsudgifter	325				
	Anlægind	Anlægsindtægter	-325				
29.01.2025		Pkt. 4 Renovering af bro over Strandvangen					
	Anlæg	Anlægsudgifter	6.000				
		Pkt. 6 BNBO, boringsnære beskyttelsesområder					
	Anlæg	Anlægsudgifter	1.700				
		Pkt. 21 Beslutning om indtægter fra erstatning for regnvandsbassin					
	Anlægind	Anlægsindtægter	-480				
26.02.2025		Pkt. 34 Bygningsmæssig tilpasning af dagtilbud i Frederikssund og Skibby					
	Anlæg	Anlægsudgifter	254				
		Pkt. 45 Beslutning om udbud af storparceller A og B					
	Anlæg	Anlægsudgifter	300				
	Anlæg	Pkt. 46 Beslutning om projektforslag samt frigivelse af anlægsbevilling, Dagtilbud Vinge		1.900			-1.900
26.03.2025		Pkt. 60 Beslutning om Campus Frederikssund					
	Anlæg	Anlægsudgifter	300				
30.04.2025		pkt. 71 Beslutning om samlede overførsler (2024 til 2025)					
	Serviceudg	Serviceudgifter	-30	-1.732			
	Anlæg	Anlægsudgifter	32.258	-91			
	Anlægind	Anlægsindtægter	-14.860				
	Anlægb	Anlæg brugerfinansieret	4.663				
		Pkt. 75 Legeplads CO-RO Bløden					
	Anlæg	Anlægsudgifter		300			
		Pkt. 89 Cykelsti Strandstræde i Slangerup					
	Anlæg	Anlægsudgifter	2.000	-2.000			
	Anlægind	Anlægsindtægter	-2.750				
		Pkt. 98 Salg af Saltsøvej 7a, 4050 Skibby					
	Anlæg	Anlægsudgifter	126				
	Anlægind	Anlægsindtægter	-2.750				

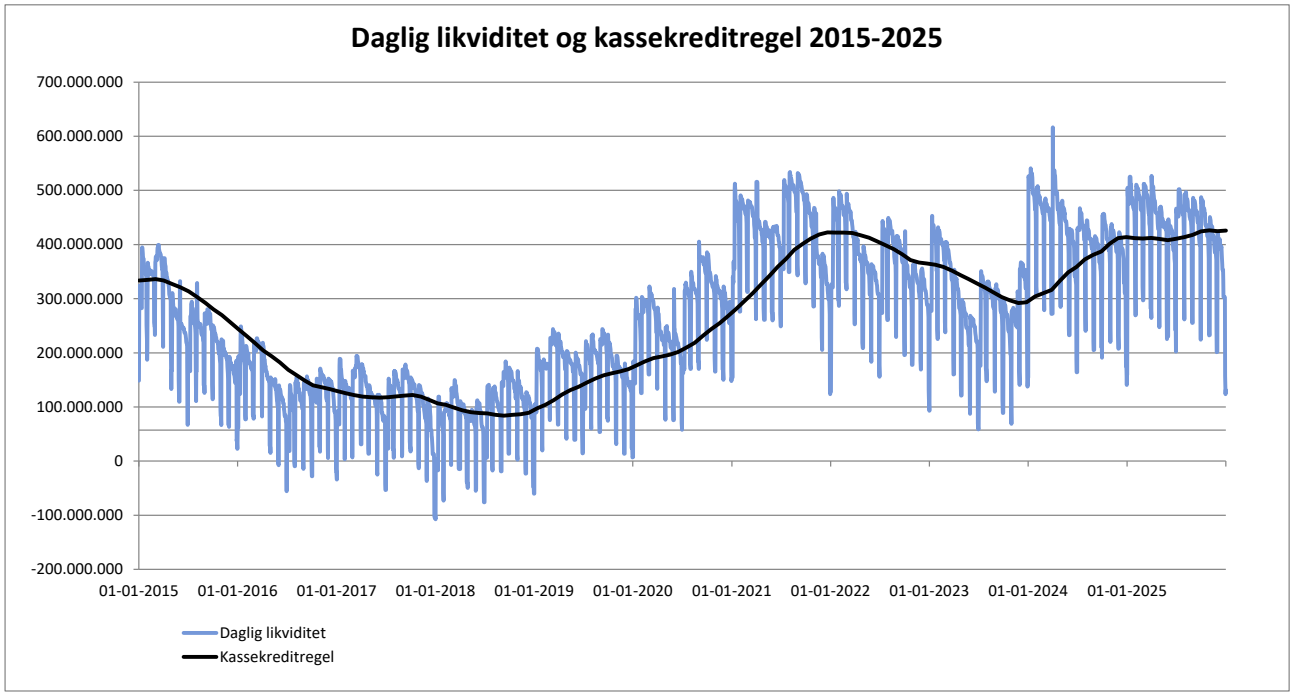
Alle beløb i 1.000 kr. (minus tal er indtægter, mindreudgifter m.v)				Budgetforslag og overslagsår			
Dato for Byrådets godkendelse	Type	Beskrivelse	Budget 2025	2026	2027	2028	2029
28.05.2025		Pkt. 103 Budgetopfølgning pr. 31.3.2025					
	Finansielle	Tilskud og udligning	780				
	Serviceudg	Serviceudgifter	1.450				
	Overførsler	Overførsler	5.000				
	Centralref	Den centrale refusionsordning	-1.000				
	Anlæg	Anlægsudgifter	-2.971	10.454	1.567	700	
	Finansielle	Renter - garantiprovision	-2.210				
		Pkt. 107 Beslutning om fremtidens MAD til hver dag					
	Finansielle	Deponering, og efterfølgende frigivelse	5.250	-210	-210	-210	-210
	Serviceudg	Serviceudgifter - takststigninger		200	200	200	200
		Pkt. 108 Treårigt samarbejde med Dansk AM Hub om etableringen af AM Lab Øst på Campus Frederikssund					
	Anlæg	Anlægsudgifter	200				
		Pkt. 111 Handel med arealer Hornsherred Brugsforening					
	Anlægind	Anlægsindtægter	-160				
	Anlæg	Anlægsudgifter	87				
	Serviceudg	Pkt. 112 Fortsat færgedrift for Columbus	1.450	1.914	1.914	1.914	1.914
03.09.2025		Pkt. 142 Beslutning om godkendelse af kontraktindgåelse vedr. opførelse af børnehus i Vinge og stillingtagen til option					
	Anlæg	Anlægsudgifter		185			
24.09.2025		Pkt. 145 Budgetopfølgning pr. 30. juni 2025					
	Finansielle	Skatter	-6.948				
	Finansielle	Tilskud og udligning	18.180				
	Serviceudg	Serviceudgifter	2.557				
	Overførsler	Overførsler	-4.600				
	Anlæg	Anlægsudgifter	-73				
	Finansielle	Finansforskydninger	-7.386				
		Pkt. 151 Vinge - Solvænget 29 - renovering i 2025					
	Anlæg	Vinge - Det Grønne hjerte	-315				
	Anlæg	Vinge - Solvænget 29	315				
29.10.2025		Pkt. 169 Indtægtsbevilling for salg af Parcel- og Tiny House grunde i Vinge					
	Anlægind	Salgsindtægter	-16.991				
	Anlægind	Refusion af købesum grundet ekstrafundering	3.826				
26.11.2025		Pkt. 178 Budgetopfølgning pr. 30. september 2025					
	Serviceudg	Serviceudgifter	8.733				
	Anlæg	Anlægsudgifter	-39.262	42.382	2.339		
	Anlægind	Anlægsindtægter	14.689	-4.539	-10.000		
	Finansielle	Finansforskydninger	0				
		Pkt. 185 Fremme af kommunalt fællesprojekt om kystbeskyttelse ved Kignæshallen					
	Anlæg	Digeprojekt Kignæs	400				
	Anlæg	Kystbeskyttelse af Frederikssund Midtby	-400				
17.12.2025		Pkt. Placering af AM-Lab ØST på Campus Frederikssund					
	Anlæg	Anlægsudgifter		250			
I alt			17.510	48.627	-4.576	2.218	-382

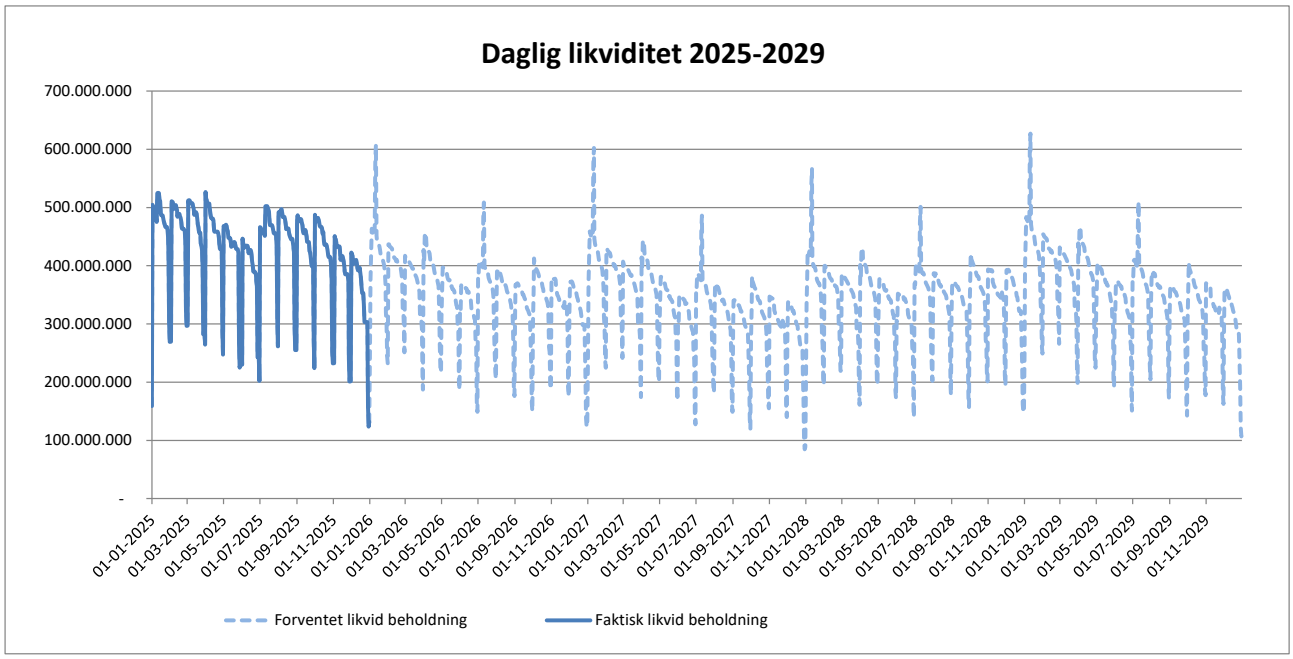
Specifikation af tillægsbevilinger:

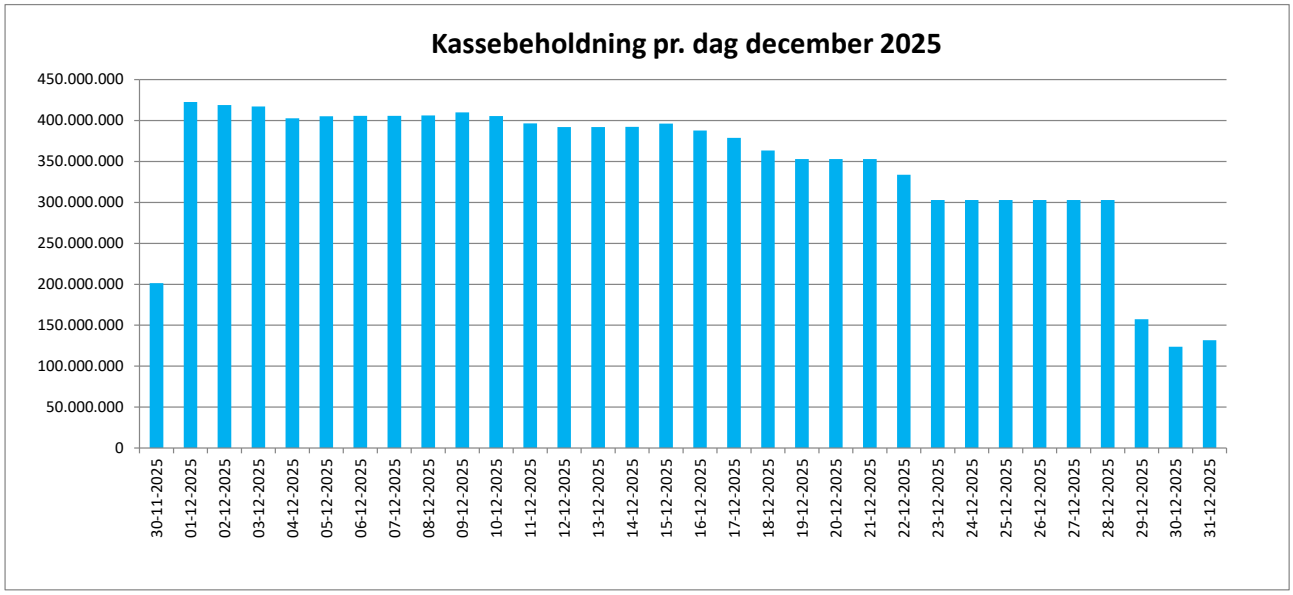
Serviceudgifter	*12.693*	*-1.085*	*647*	*647*	*647*
Overførsler	*400*	*0*	*0*	*0*	*0*
Central refusionsordning	*-1.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
Brugerfinansieret	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Kommunale ældreboliger	*583*	*583*	*583*	*583*	*583*
Bruttoanlæg - Skattefinansieret	*12.302*	*53.380*	*3.906*	*700*	*-1.900*
Anlægsindtægter - Skattefinansieret	*-20.295*	*-4.539*	*-10.000*	*0*	*0*
Anlæg - Brugerfinansieret	*4.663*	*0*	*0*	*0*	*0*
Anlæg - Kommunale ældre- og plejeboliger	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Finansielle (lån, afdrag, skatter, tilskud og udligning)	*8.164*	*288*	*288*	*288*	*288*

Bilag 2: Yderligere grafer over likviditeten






Daglig likviditet 2025-2029
700.000.000
600.000.000
500.000.000
400.000.000
300.000.000
200.000.000
100.000.000
-
01-01-2025
01-03-2025
01-05-2025
01-07-2025
01-09-2025
01-11-2025
01-01-2026
01-03-2026
01-05-2026
01-07-2026
01-09-2026
01-11-2026
01-01-2027
01-03-2027
01-05-2027
01-07-2027
01-09-2027
01-11-2027
01-01-2028
01-03-2028
01-05-2028
01-07-2028
01-09-2028
01-11-2028
01-01-2029
01-03-2029
01-05-2029
01-07-2029
01-09-2029
01-11-2029
Forventet likvid beholdning
Faktisk likvid beholdning


Kassebeholdning pr. dag december 2025
450.000.000
400.000.000
350.000.000
300.000.000
250.000.000
200.000.000
150.000.000
100.000.000
50.000.000
0
30-11-2025
01-12-2025
02-12-2025
03-12-2025
04-12-2025
05-12-2025
06-12-2025
07-12-2025
08-12-2025
09-12-2025
10-12-2025
11-12-2025
12-12-2025
13-12-2025
14-12-2025
15-12-2025
16-12-2025
17-12-2025
18-12-2025
19-12-2025
20-12-2025
21-12-2025
22-12-2025
23-12-2025
24-12-2025
25-12-2025
26-12-2025
27-12-2025
28-12-2025
29-12-2025
30-12-2025
31-12-2025

Bilag 3: Forudsætninger for likviditetsprognosen

Likviditetsprognosen for 2025-2029 baserer sig på:

- Budgetaftale for 2025 godkendt på Byrådsmøde den 9. oktober 2024
- Korrektioner til det vedtagne budget for 2025, med tillægsbevillingerne vedtaget til og med byrådsmødet d. 17. december 2025, jf. bilag 1
- Budgetaftale for 2026-2029
- Prognosen er udarbejdet på baggrund af betalingsmønstret for 2021-2024, 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.