Status på gennemsnitlige likviditet samt prognose

Likviditet pr. 31. oktober 2026 2

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

Bilag 1: Oversigt over tillægsbevillinger siden budgetvedtagelsen for 2026 4

Bilag 2: Yderligere grafer over likviditeten 6

Bilag 3: Forudsætninger for likviditetsprognosen 8

Likviditet pr. 31. oktober 2026

1. Gennemsnitlig likviditet (kassekreditregel)

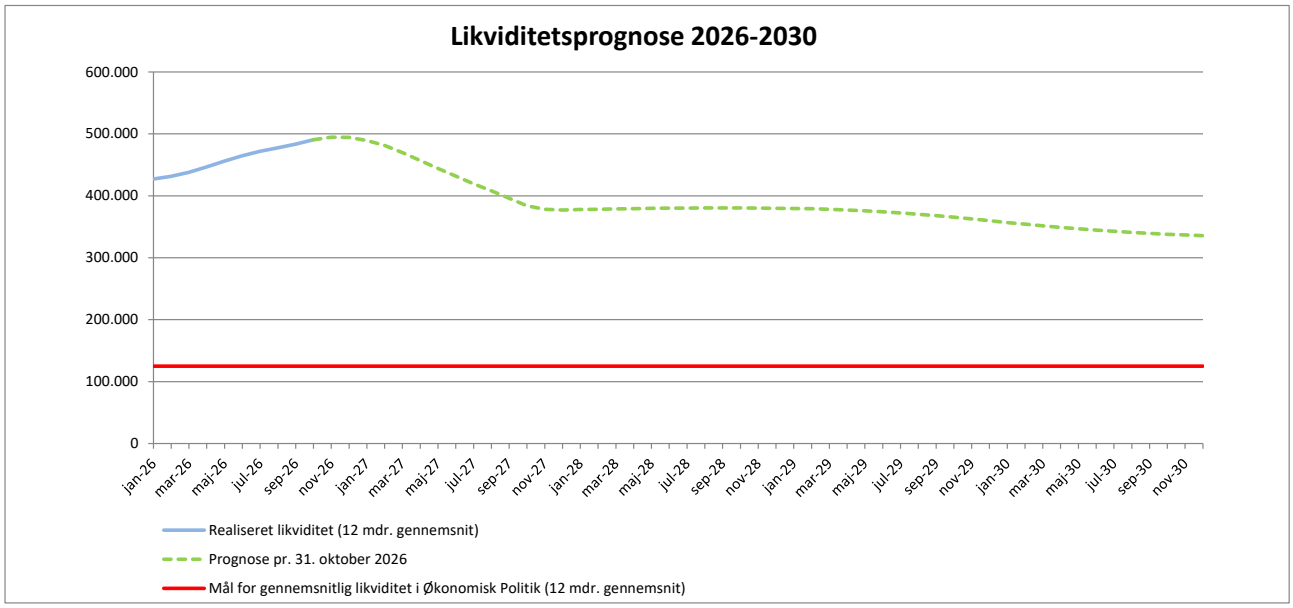
Den gennemsnitlige likviditet over de seneste 12 måneder betegnes som kassekreditreglen. Formålet med at have likviditet af en vis størrelse er, udover at overholde kassekreditreglen, at kunne klare den daglige drift. En god likviditet skal også kunne udgøre en buffer til finansiering af evt. uforudsete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

Likviditeten opgjort efter kassekreditreglen pr. 31. oktober udgør 490,8 mio. kr. Nedenfor ses kassekreditreglen for hver måned de seneste 12 måneder.

nov-25	424,9
dec-25	426,1
jan-26	427,3
feb-26	431,6
mar-26	438,2
apr-26	446,8
maj-26	456,0
jun-26	464,8
jul-26	471,9
aug-26	477,5
sep-26	483,4
okt-26	490,8

2. Likviditetsprognose

Nedenstående likviditetsprognose viser, hvorledes likviditeten forventes at udvikle sig.



Siden sidste likviditetsprognose er nedenstående indarbejdet:

- Tillægsbevillinger godkendt til og med Byrådsmødet den 28. oktober, som specificeret i bilag 1.
- Budgetopfølgning pr. 30. september svarende til en forbedring i 2026-2028 på 4,7 mio. kr. som behandles på samme møde.

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:

- Daglig likvid beholdning for januar 2022 til oktober 2026
- Daglig likvid beholdning samt kassekreditregel 2016 til oktober 2026
- Faktisk likvid beholdning for januar til september 2026 samt forventet daglig likvid beholdning frem til december 2030
- Faktisk likvid beholdning pr. dag i oktober 2026

Bilag 1: Oversigt over tillægsbevillinger siden budgetvedtagelsen for 2026

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

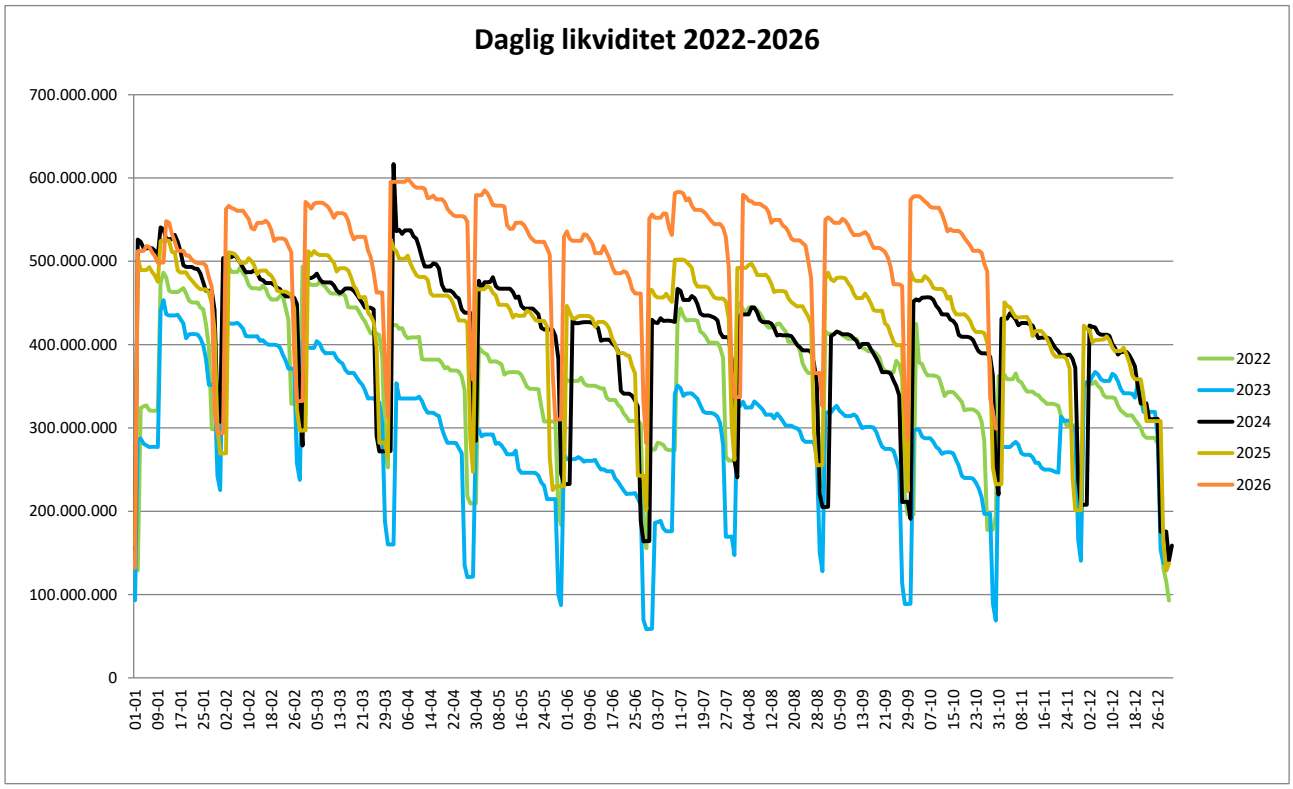
Dato for Byrådets godkendelse	Type	Beskrivelse	Budget 2026	Budgetforslag og overslagsår 2027	2028	2029	2030
26.11.2025		Pkt. 178 Budgetopfølgning pr. 30. september 2025					
	Anlæg	Anlægsudgifter	42.382	2.339			
	Anlægind	Anlægsindtægter	-4.539	-10.000			
17.12.2025		Pkt. 202 Placering af AM-Lab ØST på Campus Frederikssund					
	Anlæg	Anlægsudgifter	250				
28.01.2026		Pkt. 18 Willumsens Museum bygningsrenovering og tilpasning					
	Anlæg	Anlægsudgifter	7.500				
29.04.2026		Pkt. 53 Beslutning om samlede overførsler fra 2025					
	Serviceudg	Serviceudgifter	7.132	-4.777			
	Anlæg	Anlægsudgifter	19.313	700			
	Anlægind	Anlægsindtægter	-28.829				
	Anlægb	Anlæg - Forsyningen	24.273				
		Pkt. 71 Beslutning om ejendomssalg					
	Anlæg	Anlægsudgifter	150				
27.05.2026		Pkt. 75 Budgetopfølgning pr. 31. marts 2026					
	Finansielle	Tilskud og udligning	-12.000				
	Serviceudg	Serviceudgifter	12.000				
	Overførsler	Overførsler	5.000				
	Centralref	Central refusionsordning	-4.000				
	Ældrebol	Kommunale ældreboliger	30				
	Anlæg	Anlægsudgifter	-4.866	-35.282	15.944	27.726	
		Pkt. 77 Etablering af fælles IT-Driftsfællesskaber					
	Anlæg	Anlægsudgifter	110	110			
		Pkt. 80 Anlægsudgifter forbundet med istandsættelse af køkkener til frokostordning i børnehuse					
	Anlæg	Anlægsudgifter	2.926				
	Serviceudg	Serviceudgifter	384	384	384	384	384
24.06.2026		Pkt. 91 Tillægsbevilling (Anlæg) til Vinge Boulevard					
	Anlæg	Anlægsudgifter	4.000				
		Pkt. 96 Beslutning om midlertidige pladser i Fr.sund kommune fra 1. januar 2027					
	Anlæg	Anlægsudgifter	1.000	2.100			
		Pkt. 121 Beslutning om Am Øst - anlægsfinansiering					
	Anlæg	Anlægsudgifter	550				
02.09.2026		Pkt. 107 Udskiftning af tag på Parkvej 12					
	Anlægæp	Anlægsudgifter	1.605				
		Pkt. 118 Salg af delareal af Saltsøvej i Skibby					
	Anlægind	Anlægsindtægter	-76				
		Pkt. 119 Salg af Matrikel, Hagerup Mose					
	Anlægind	Anlægsindtægter		-784			
29.09.2026		Pkt. 127 Budgetopfølgning pr. 30. juni 2026					
	Finansielle	Tilskud og udligning	-24.432				
	Serviceudg	Serviceudgifter	21.059				
	Overførsler	Overførsler	27.000				
	Centralref	Central refusionsordning	-4.500				
	Ældrebol	Kommunale ældreboliger					
	Anlæg	Anlægsudgifter	-30.287	22.700	10.500		
	Anlægind	Anlægsindtægter	9.126	-925			
I alt			72.261	-23.435	26.828	28.110	384

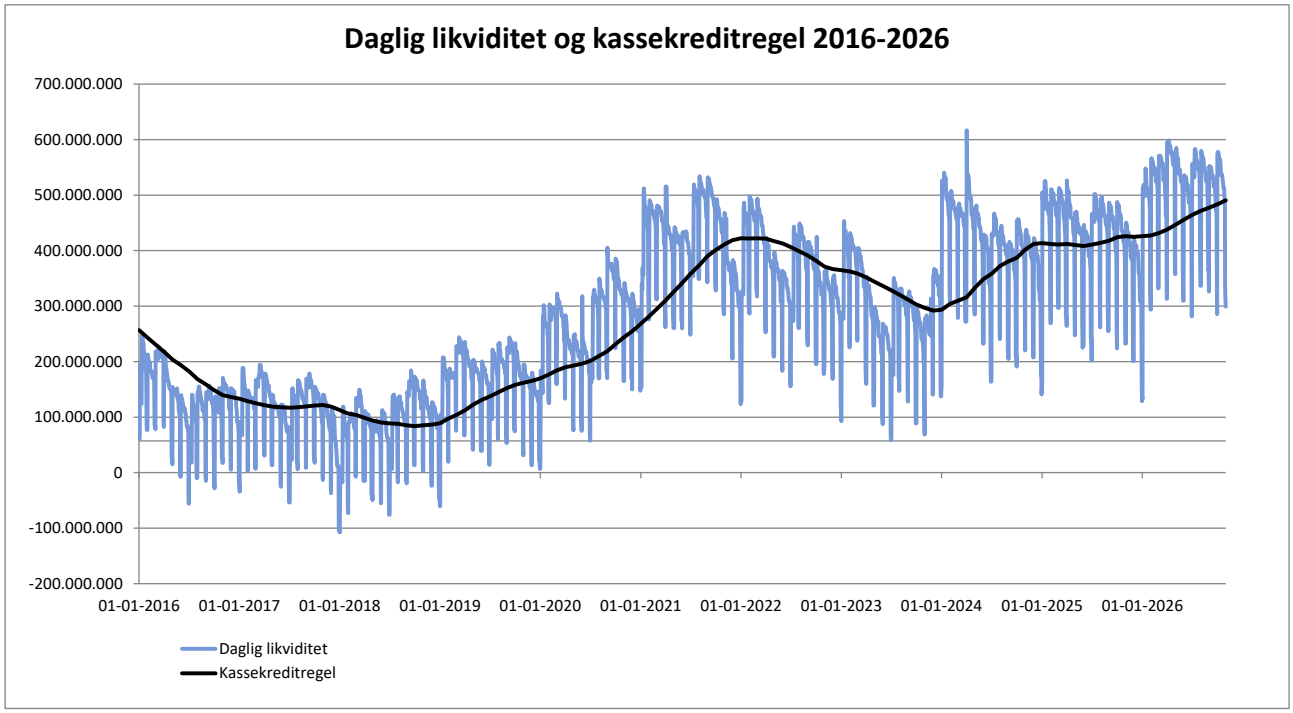
Alle beløb i 1.000 kr. (minus tal er indtægter, mindreudgifter m.v)				Budgetforslag og overslagsår			
Dato for Byrådets godkendelse	Type	Beskrivelse	Budget 2026	2027	2028	2029	2030
28.10.2026		Pkt. 159 Anlægsprojekt på Københavnsvej					
	Anlæg	Anlægsudgifter	2.000				
I alt			74.261	-23.435	26.828	28.110	384

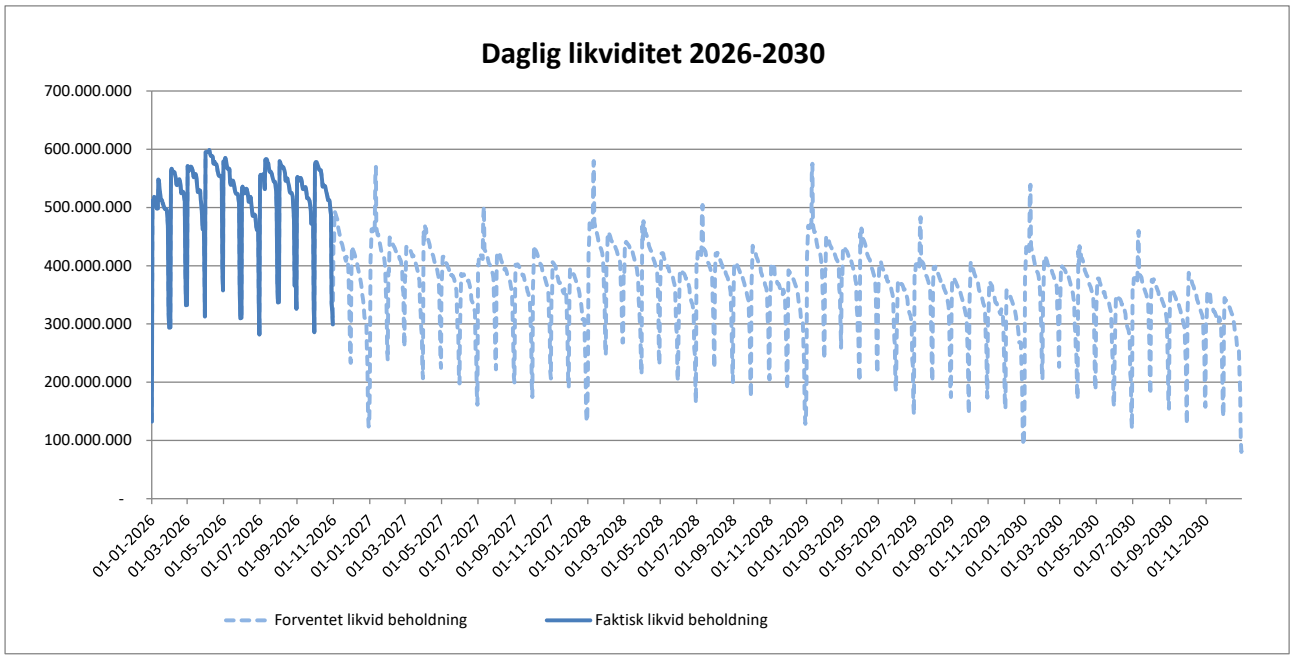
Specifikation af tillægsbevilinger:

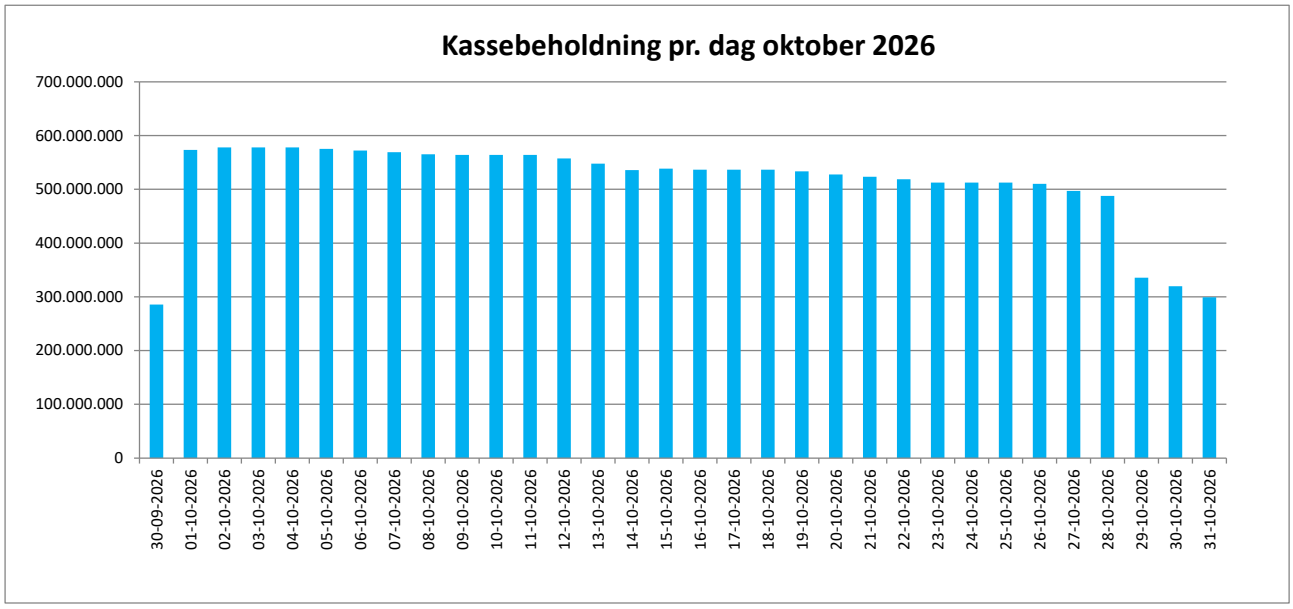
Serviceudgifter	*40.575*	*-4.393*	*384*	*384*	*384*
Overførsler	*32.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
Central refusionsordning	*-8.500*	*0*	*0*	*0*	*0*
Brugerfinansieret	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Kommunale ældreboliger	*30*	*0*	*0*	*0*	*0*
Bruttoanlæg - Skattefinansieret	*45.028*	*-7.333*	*26.444*	*27.726*	*0*
Anlægsindtægter - Skattefinansieret	*-24.318*	*-11.709*	*0*	*0*	*0*
Anlæg - Brugerfinansieret	*24.273*	*0*	*0*	*0*	*0*
Anlæg - Kommunale ældre- og plejeboliger	*1.605*	*0*	*0*	*0*	*0*
Finansielle (lån, afdrag, skatter, tilskud og udligning)	*-36.432*	*0*	*0*	*0*	*0*

Bilag 2: Yderligere grafer over likviditeten






Daglig likviditet 2026-2030
700.000.000
600.000.000
500.000.000
400.000.000
300.000.000
200.000.000
100.000.000
-
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
01-01-2030
01-03-2030
01-05-2030
01-07-2030
01-09-2030
01-11-2030
Forventet likvid beholdning
Faktisk likvid beholdning


Kassebeholdning pr. dag oktober 2026
700.000.000
600.000.000
500.000.000
400.000.000
300.000.000
200.000.000
100.000.000
0
30-09-2026
01-10-2026
02-10-2026
03-10-2026
04-10-2026
05-10-2026
06-10-2026
07-10-2026
08-10-2026
09-10-2026
10-10-2026
11-10-2026
12-10-2026
13-10-2026
14-10-2026
15-10-2026
16-10-2026
17-10-2026
18-10-2026
19-10-2026
20-10-2026
21-10-2026
22-10-2026
23-10-2026
24-10-2026
25-10-2026
26-10-2026
27-10-2026
28-10-2026
29-10-2026
30-10-2026
31-10-2026

Bilag 3: Forudsætninger for likviditetsprognosen

Likviditetsprognosen for 2026-2030 baserer sig på:

- Budgetaftale for 2026 godkendt på Byrådsmøde den 8. oktober 2025
- Korrektioner til det vedtagne budget for 2026, med tillægsbevillingerne vedtaget til og med byrådsmødet d. 28. oktober 2026, jf. bilag 1
- Budgetaftale for 2027-2030 godkendt på Byrådsmøde den 7. oktober 2026
- Budgetopfølgning pr. 30. september svarende til en forbedring i 2026-2028 på 4,7 mio. kr. som behandles på samme møde.
- Prognosen er udarbejdet på baggrund af betalingsmønstret for 2022-2025, 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.