

Status på gennemsnitlige likviditet samt prognose

| | |
|---|---|
| Likviditet 2020 pr. 31. maj 2020 | 2 |
| 1. Gennemsnitlig likviditet (kassekreditregel) | 2 |
| 2. Likviditetsprognose | 2 |
| Bilag 1: Oversigt over tillægsbevillinger siden budgetvedtagelsen for 2020 | 4 |
| Bilag 2: Yderligere grafer over likviditeten | 5 |
| Bilag 3: Forudsætninger for likviditetsprognosen | 7 |

Likviditet 2020 pr. 31. maj 2020

1. Gennemsnitlig likviditet (kassekreditregel)

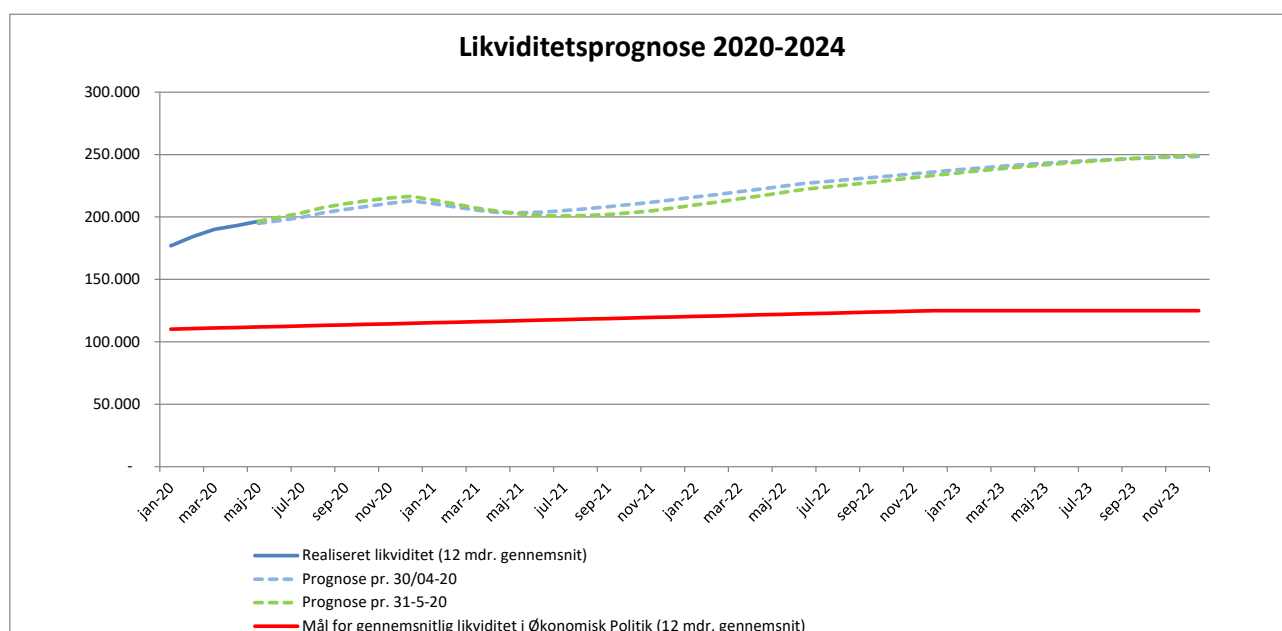
Den gennemsnitlige likviditet over de seneste 12 måneder betegnes som kassekreditreglen. Likviditeten opgjort efter kassekreditreglen skal altid være positiv. Frederikssund Kommunes økonomiske politik for Byrådsperioden 2018-2021, som blev revideret på Byrådsmødet d. 27. februar 2019, indeholder et mål om at den gennemsnitlige likviditet, ikke blot skal svare til dette minimumskrav, med derimod udgøre minimum 100 mio. kr. Derudover er det et politisk ønske, at den gennemsnitlige likviditet ved udgangen af 2022 udgør 125 mio. kr.

Likviditeten opgjort efter kassekreditreglen pr. 31. maj udgør 196,5 mio. kr. Nedenfor ses kassekreditreglen for hver måned de seneste 12 måneder.

| | |
|--------|-------|
| jun-19 | 137,4 |
| jul-19 | 145,0 |
| aug-19 | 152,3 |
| sep-19 | 158,3 |
| okt-19 | 162,1 |
| nov-19 | 165,5 |
| dec-19 | 169,8 |
| jan-20 | 176,9 |
| feb-20 | 184,2 |
| mar-20 | 190,1 |
| apr-20 | 193,1 |
| maj-20 | 196,5 |

2. Likviditetsprognose

På baggrund af den seneste opgjorte måned, ses nedenfor den nye likviditetsprognose frem til 31. december 2023.



Siden sidste prognose er nedenstående ændringer indarbejdet:

- Tillægsbevillinger godkendt på Byrådsmødet den 27. maj, svarende til en forværring på 12,8 mio. kr. i 2020, som er specificeret i bilag 1. Tillægsbevillingerne vedrørende budgetopfølgningen var delvist indregnet i sidste månedsprognose, hvorfor de godkendte merudgifter på 16 mio. kr. ikke slår fuldt igennem.
- Ændret skøn vedr. udbetaling af indefrosne feriemidler, svarende til en forbedring på 11,5 mio. kr. Der forventes dermed udbetalt 12,2 mio. kr. i perioden 2021-2023.

Øvrige forhold herunder hvilket grundlag likviditetsprognosen er udarbejdet på kan ses af bilag 3.

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

- Faktisk likvid beholdning for januar-maj 2020 samt forventet daglig likvid beholdning frem til december 2024
- Faktisk likvid beholdning pr. dag i maj 2020
- Daglig likvid beholdning samt kassekreditregel januar 2010 til maj 2020
- Faktisk likvid beholdning 2016-2019, samt januar-maj 2020

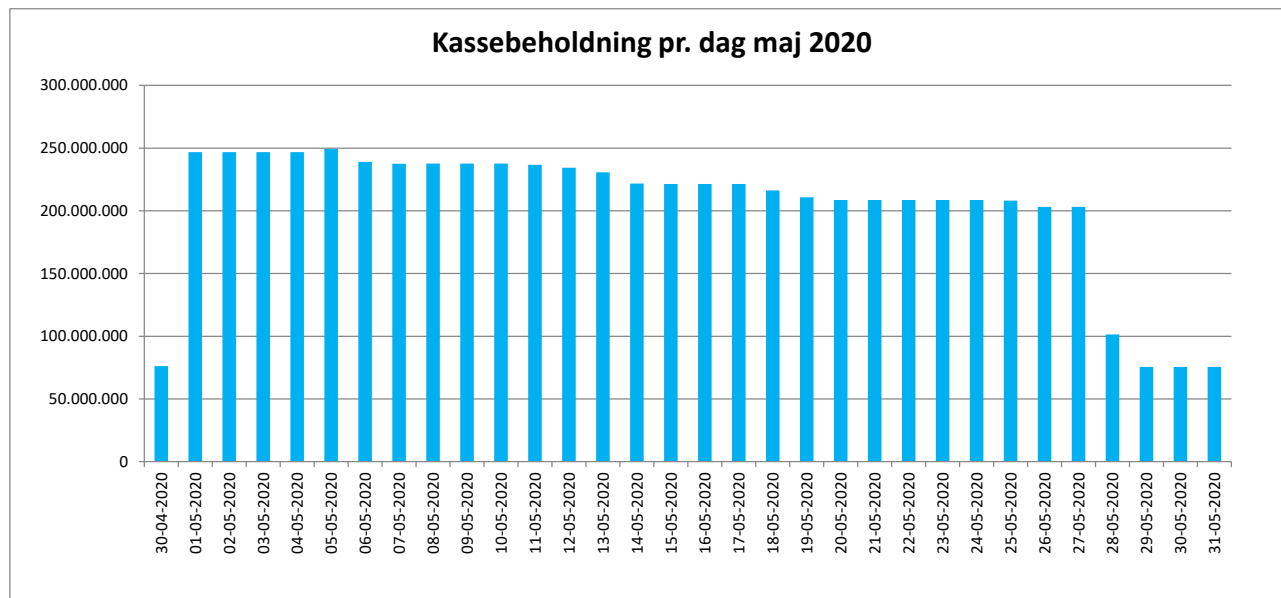
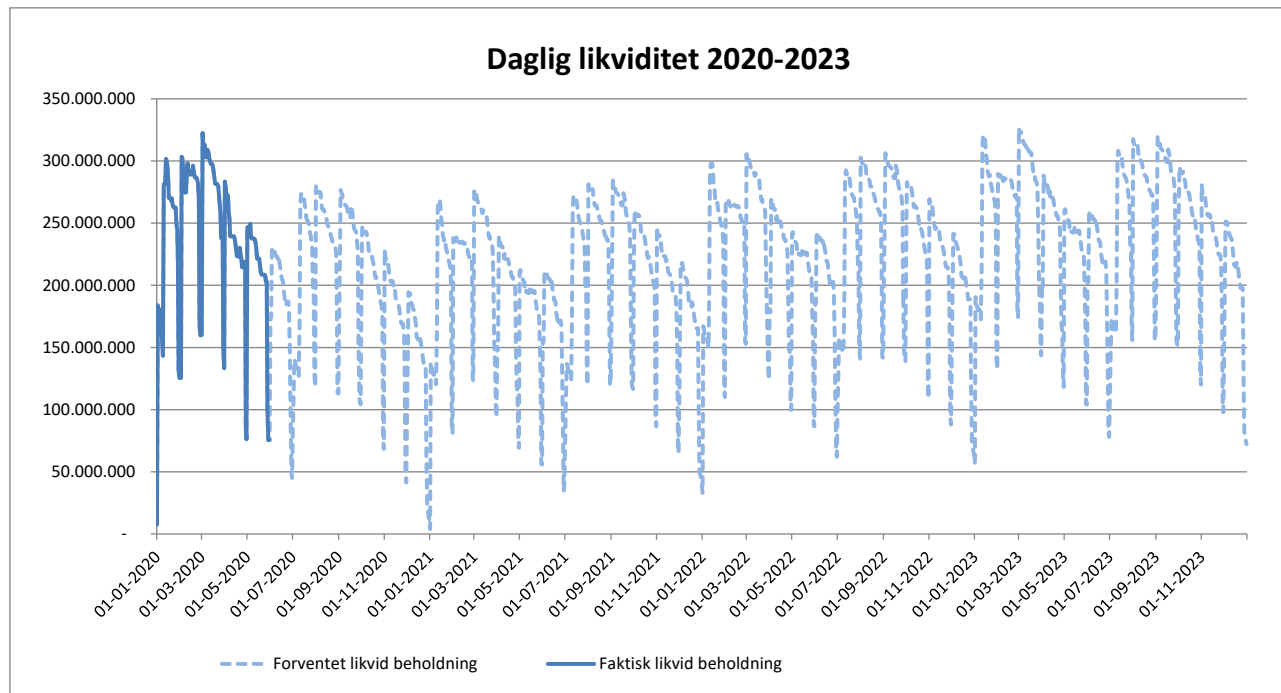
Øvrige forhold herunder hvilket grundlag likviditetsprognosen er udarbejdet på samt de tekniske forudsætninger kan ses i bilag 3.

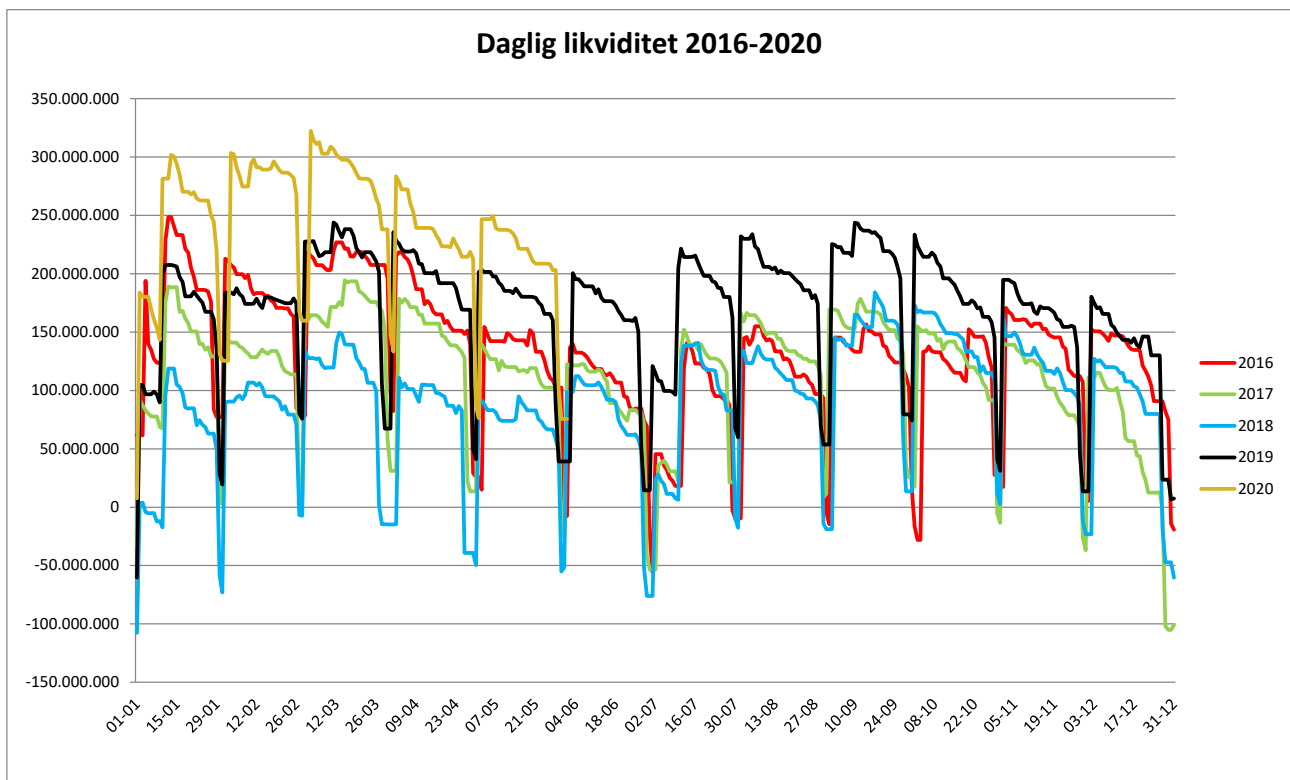
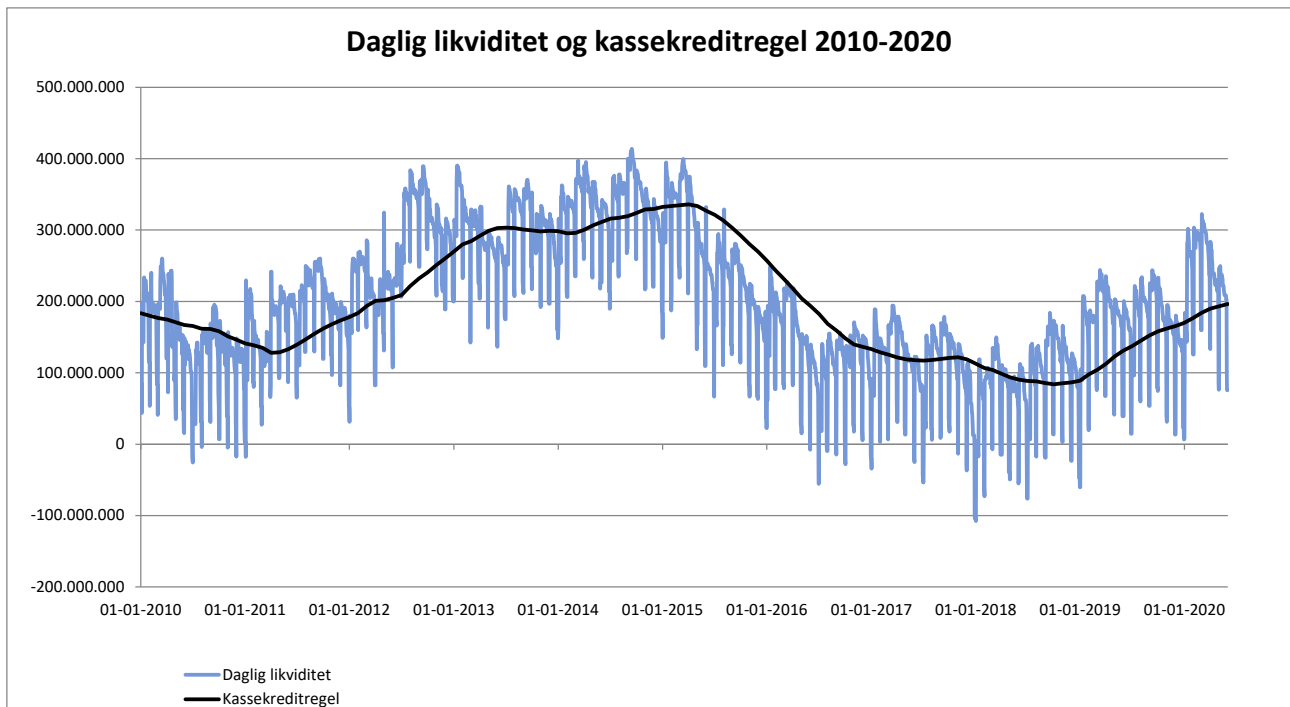
Bilag 1: Oversigt over tillægsbevillinger siden budgetvedtagelsen for 2020

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

| Dato for Byrådets godkendelse | Type | Beskrivelse | Budget 2020 | Budgetforslag og overslagsår | | |
|-------------------------------|-------------|--|-------------|------------------------------|--------|--------|
| | | | | 2021 | 2022 | 2023 |
| 30.10.2019 | Anlæg | Pkt. 209 Salg af Fioma grunden | -15.750 | | | |
| 18.12.2019 | | Pkt. 240 Låneoptagelse | | | | |
| | Finansielle | Korrektion til budgetlagt frigivelse af deponering | 3.351 | 3.351 | 3.351 | 3.351 |
| | Finansielle | Korrektion til budgetlagte renter/afdrag | -1.031 | -1.031 | -1.031 | -1.031 |
| | | Pkt. 241 Lån til finansiering af indefrosset grundskyld i 2020 | | | | |
| | Finansielle | Frigivelse af deponerede midler | -10.036 | | | |
| | Finansielle | Låneoptagelse | -9.564 | | | |
| | Finansielle | Mellemværende - indefrysning af grundskyld | 19.600 | | | |
| | | Pkt. 263 Salg af Smedetoften | | | | |
| | Anlæg | Udgifter i forbindelse med salget | 700 | | | |
| | Anlæg | Salgsindtægter | -11.895 | | | |
| 29.01.2020 | | Pkt. 15 Fjordlandets budget 2020 | | | | |
| | Drift | Fjordlandets budget i balance | 200 | | | |
| | Drift | Ramme til udmøntning i budgetopfølgningen pr. 31/3 | -200 | | | |
| 29.01.2020 | | Pkt. 22 Udbud af storparceller A+B Vinge | | | | |
| | Anlæg | Udbudsproces og oprydning | 910 | | | |
| | Anlæg | Ramme til udmøntning i kommende budgetopfølgning | -910 | | | |
| 29.01.2020 | | Pkt. 24 Udbud af Okavangovej 24-40 | | | | |
| | Anlæg | Opstart og markedsføring af udbud | 50 | | | |
| 29.01.2020 | | Pkt. 25 Idrætsby - svømmehalsbyggeri | | | | |
| | Anlæg | Merudgifter idrætsby- og svømmehalsbyggeri | 15.018 | | | |
| | Anlæg | Ramme til udmøntning i budgetopfølgningen pr. 31/3 | -15.018 | | | |
| 02.04.2020 | | Pkt. 62 Frederikssund genbrugsstation - renovering af udløbsbassin | | | | |
| | Anlæg | Finansieres af områdets opsparede mellemværende, og dermed indirekte | 1.910 | | | |
| 02.04.2020 | | Pkt. 65 Køb af Toftevej 1 - restarealer | -4.511 | | | |
| | Finansielle | Mindre låneoptagelse | 3.834 | | | |
| 29.04.2020 | | Pkt. 76 Samlet overførsel fra 2019 | | | | |
| | Drift | Serviceudgifter | 5.815 | 461 | 600 | 341 |
| | Anlæg | Anlægsudgifter - skattefinansierede | 13.645 | | | |
| | Anlæg | Anlægsindtægter - skattefinansierede | -22.829 | -10.000 | | |
| | Anlæg | Anlægsudgifter - Forsyningsvirksomheder | 837 | | | |
| 29.04.2020 | | Pkt. 78 Tiltag vedr. Kommunernes økonomi i lyset af COVID 19 | | | | |
| | Anlæg | Fremrykning af etableringen af faglokaler på Ådalens skole | 8.240 | | | |
| | Finansielle | Låneoptagelse | -8.240 | | | |
| 27.05.2020 | | Pkt. 100 Budgetopfølgning pr. 31.3 | | | | |
| | Drift | Driftsudgifter | 7.102 | | | |
| | Anlæg | Anlægsudgifter | 8.004 | 7.964 | | |
| | Finansielle | Generelle tilskud | 897 | | | |
| | Anlæg | Pkt. 109 Salg af Obvej 16, Vinge | -640 | | | |
| | Anlæg | Pkt. 110 Tilbagekøb af grund | 504 | | | |
| | Anlæg | Pkt. 111 Rækkehusgrund, godkendelse | -3.060 | | | |
| | Anlæg | Pkt. 101 Fremrykning af anlæg til 2020 | | | | |
| | | Aktivitetsbånd Jægerspris | 6.283 | | | |
| | | Faglokaler Trekløverskolen afd. Marienlyst | 8.240 | | | |
| | | Kunstgræsbane Kalvøen | 6.180 | | | |
| | | Kunstgræsbane Idrætsbyen | 14.317 | | | |
| | Drift | Drift af kunstgræsbaner | | 50 | 50 | 50 |
| | Finansielle | Låneoptagelse til fremrykkede anlæg | -35.020 | | | |
| | Drift | Pkt. 104 En styrket indsat for de lokale turisterhverv | 500 | | | |
| | Drift | Ramme til udmøntning i kommende budgetopfølgning | -500 | | | |
| I alt | | | -13.067 | 795 | 2.970 | 2.711 |

Bilag 2: Yderligere grafer over likviditeten





Bilag 3: Forudsætninger for likviditetsprognosen**Likviditetsprognosen for 2020-2024 baserer sig på:**

- Budgetaftale for 2020-2023 pr. 28. oktober. Implenteringspuljen på 15 mio. kr. i 2020 forudsættes disponeret til uforudsete udgifter.
- Korrektioner til det vedtagne budget, med tillægsbevillingerne vedtaget til og med byrådsmødet d. 27. maj 2020, jf. bilag 1
- Udbetaling af indefrosne feriemidler incl. indeksering– forventede udbetalinger i 2021-2023 på 12,2 mio. kr.
- Skøn over overførsler på drift og anlæg mellem 2019/2020 og frem til 2022/2023. Skønnet vedr. overførselsmønstret på anlæg er forudsat forholdsmæssigt svarende til tidligere år.
- Likviditetsbevægelserne for 2019 er medtaget i den fremadrettede prognose, så der anvendes et gennemsnit af 2017-2019. Der er ligeledes korrigeret for at renovation fra 2020 opkræves sammen med ejendomsskatten hvilket fremrykker likviditeten 2 måneder.

| Beskrivelse | Budgetforslag og overslagsår | | | |
|--|------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Administrativt skøn | | | | |
| Forventet merindtægt vedr. tilskud og udligning | 29.078 | | | |
| Forventet merudgifter vedr. overførselsudgifter | -6.462 | | | |
| Forventet merudgifter vedr. forsikrede ledige | -22.616 | | | |
| Total administrativt skøn | 0 | | | |
| Udbetaling af indefrosne feriemidler samt indeksering | | 5.955 | 1.895 | 4347 |
| Generelle skøn vedr. overførsler | | | | |
| Forventet overførsel på drift vedr. forrige år | | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| Forventet overførsel på drift til kommende år | -3.000 | -3.000 | -3.000 | -3.000 |
| Forventet overførsel på anlæg vedr. forrige år | | 6.150 | 12.453 | 13.739 |
| Forventet overførsel på anlæg til kommende år | -6.150 | -12.453 | -13.739 | -13.710 |
| Total generelle skøn vedr. overførsler | -9.150 | -6.303 | -1.286 | 29 |
| Totale ændringer indarbejdet i likviditetsprognose | -9.150 | -348 | 609 | 4.376 |