

Status på gennemsnitlige likviditet samt prognose

Likviditet 2020 pr. 31. marts 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. marts 2020

1. Gennemsnitlig likviditet (kassekreditregel)

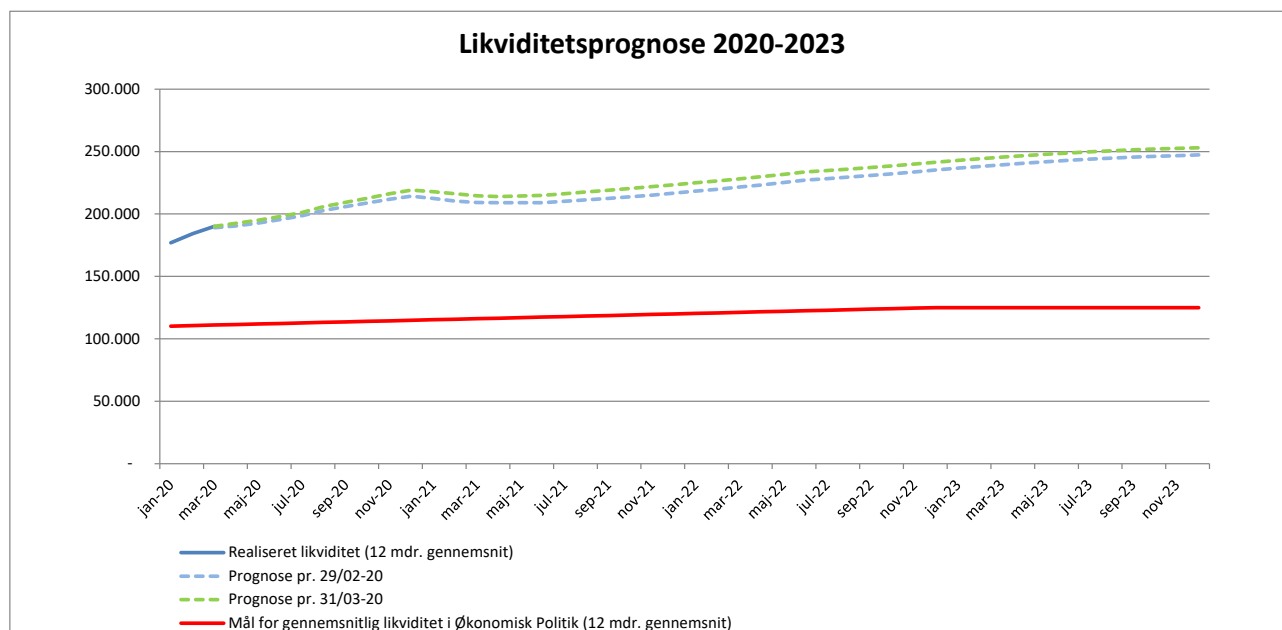
Den gennemsnitlige likviditet over de seneste 12 måneder betegnes som kassekreditreglen. Likviditeten opgjort efter kassekreditreglen skal altid være positiv. Frederikssund Kommunes økonomiske politik for Byrådsperioden 2018-2021, som blev revideret på Byrådsmødet d. 27. februar 2019, indeholder et mål 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. marts udgør 190,0 mio. kr. Nedenfor ses kassekreditreglen for hver måned de seneste 12 måneder.

apr-19	122,9
maj-19	131,2
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	176,8
feb-20	184,2
mar-20	190,0

2. Likviditetsprognose

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



Likviditetsprognosen er siden sidste måned forbedret med 5,6 mio. kr. hvilket skyldes:

- Godkendte tillægsbevillinger på byrådsmødet 2. april svarende til en likviditetsforværring på 1,2 mio. kr. De samlede tillægsbevillinger siden budgetvedtagelsen er specificeret i bilag 1.
- Tilpasning af forventede overførsler mellem årene samt det realiserede overskud fra 2019, svarende til en samlet forbedring på 6,8 mio. kr.

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-marts 2020 samt forventet daglig likvid beholdning frem til december 2023
- Faktisk likvid beholdning pr. dag i marts 2020
- Daglig likvid beholdning samt kassekreditregel januar 2010 til marts 2020
- Faktisk likvid beholdning 2016-2019, samt januar-marts 2020

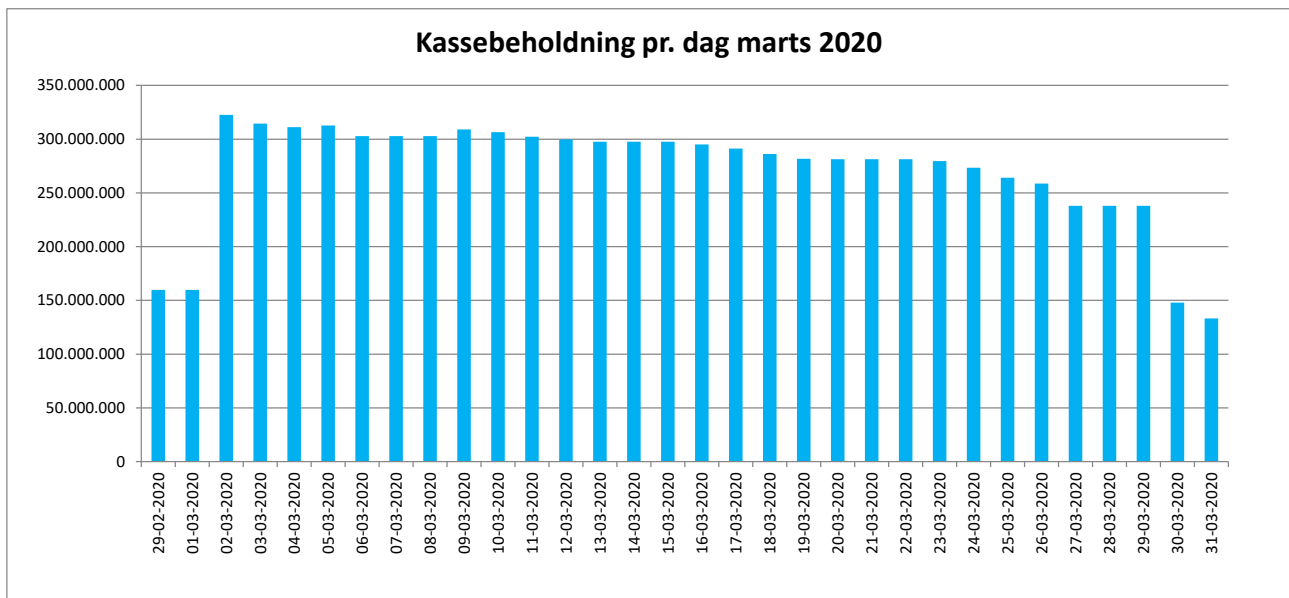
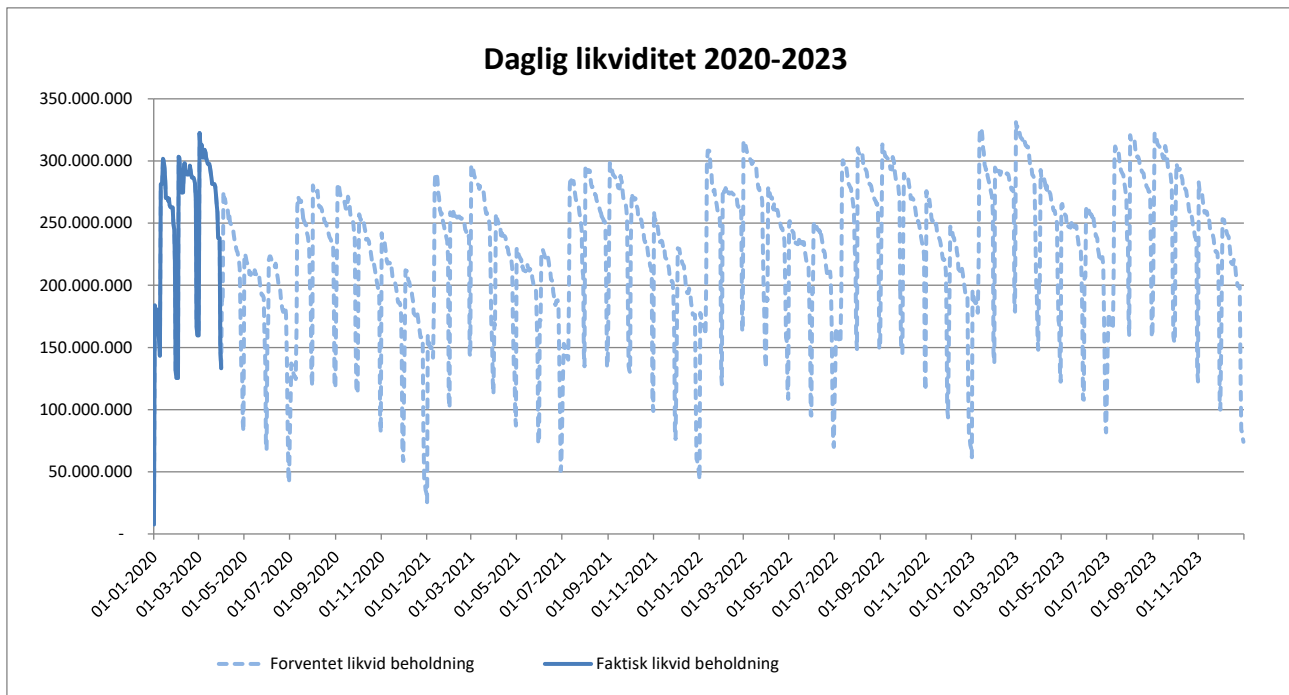
Øvrige forhold herunder hvilket grundlag likviditetsprognosen er udarbejdet på samt de tekniske forudsætninger kan ses i bilag 3.

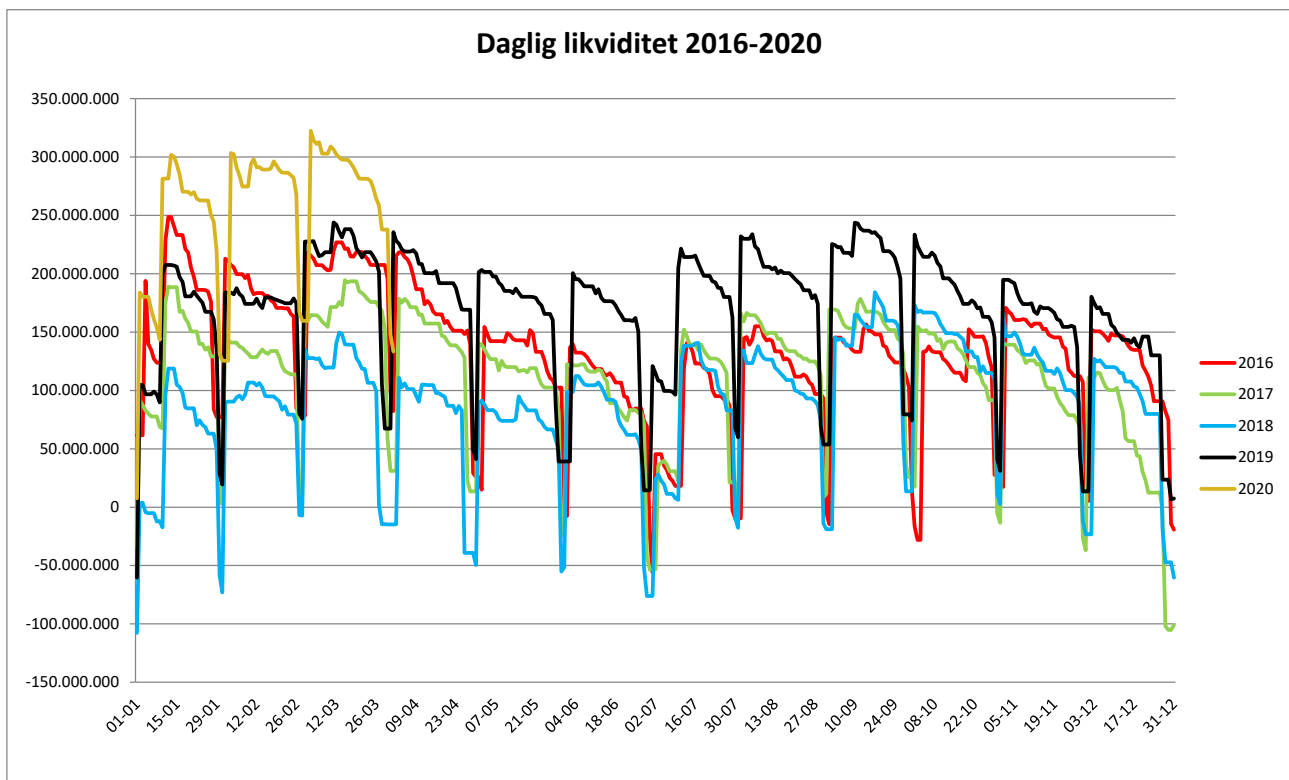
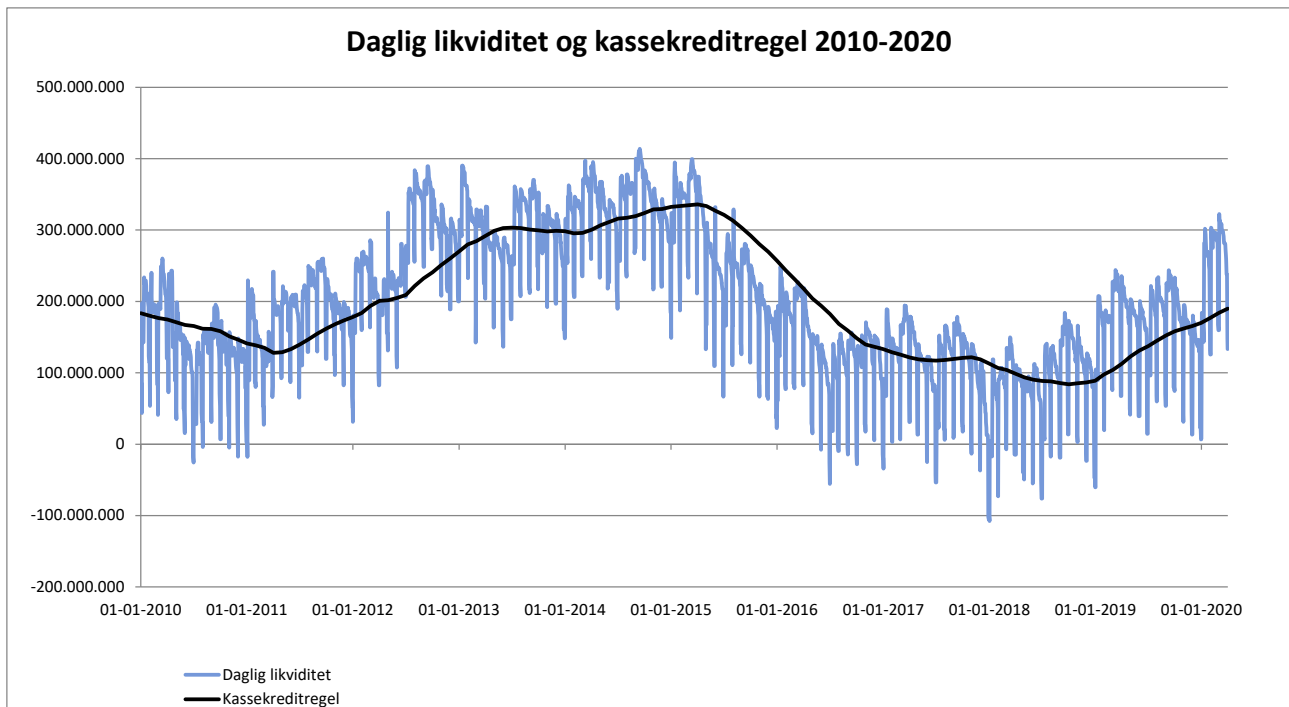
Bilag 1: Oversigt over tillægsbevillinger siden budgetvedtagelsen for 2020

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

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 - restafrealer				
	Finansielle	Mindre låneoptagelse	3.834			
I alt			-23.342	2.320	2.320	2.320

Bilag 2: Yderligere grafer over likviditeten





Bilag 3: Forudsætninger for likviditetsprognosen**Likviditetsprognosen for 2020-2023 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. 2. april 2020, jf. bilag 1
- Udbetaling af indefrosne feriemidler incl. indeksering– forventede udbetalinger i 2021-2023 på 23,7 mio. kr.
- Skøn over overførsler på drift og anlæg mellem 2019/2020 og frem til 2022/2023. Skønnet vedr. overførselsmønsteret 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.

Alle beløb i 1.000 kr. (minus tal er indtægter og/eller mindreudgifter)

Beskrivelse	Budgetforslag og overslagsår			
	2020	2021	2022	2023
Udbetaling af indefrosne feriemidler samt indeksering		9.839	5.758	8062
Generelle skøn vedr. overførsler				
Forventet overførsel på drift vedr. forrige år	6.182	4.036	3.600	3.341
Forventet overførsel på drift til kommende år	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Forventet overførsel på anlæg vedr. forrige år	-9.289	4.150	13.824	13.739
Forventet overførsel på anlæg til kommende år	-14.150	-13.824	-13.739	-13.710
Total generelle skøn vedr. overførsler	-20.257	-8.638	685	370
Totale ændringer indarbejdet i likviditetsprognose	-20.257	1.201	6.443	8.432