

Status på gennemsnitlige likviditet samt prognose

Likviditet pr. 30. september 2022	2
1. Gennemsnitlig likviditet (kassekreditregel)	2
2. Likviditetsprognose	2
Bilag 1: Oversigt over tillægsbevillinger siden budgetvedtagelsen for 2022	4
Bilag 2: Yderligere grafer over likviditeten	6
Bilag 3: Forudsætninger for likviditetsprognosen	8

Likviditet pr. 30. september 2022

1. Gennemsnitlig likviditet (kassekreditregel)

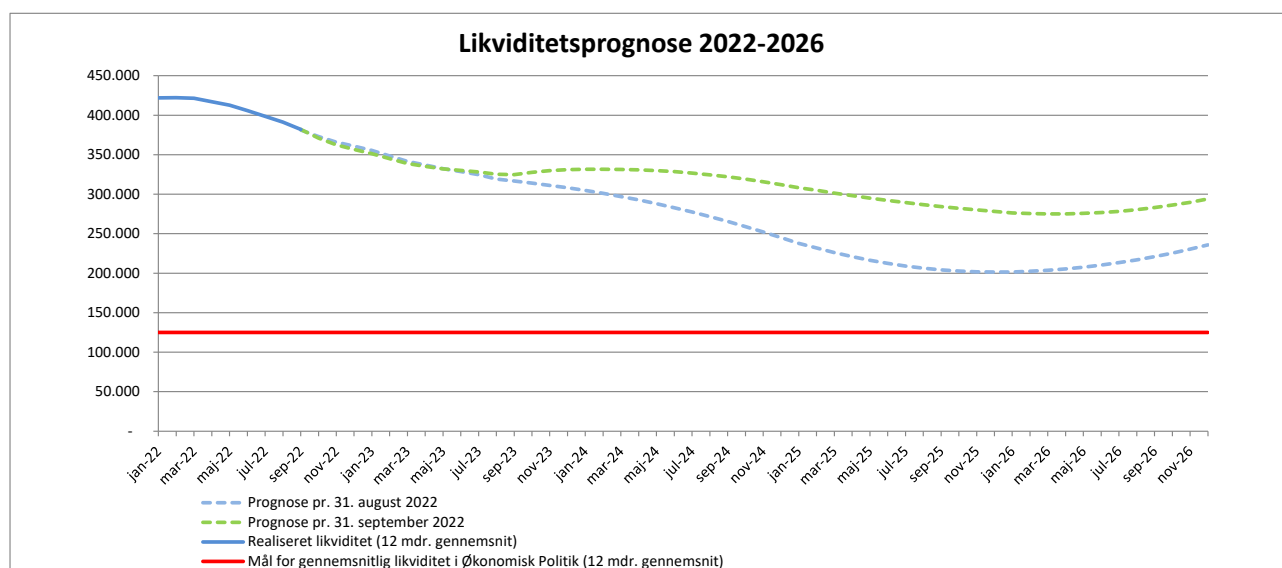
Den gennemsnitlige likviditet over de seneste 12 måneder betegnes som kassekreditreglen. Formålet med at have likviditet af en vis størrelse er, udover at overholde kassekreditreglen, at kunne klare den daglige drift. En god likviditet skal også kunne udgøre en buffer til finansiering af evt. uforudsete 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. 30. september udgør 382,0 mio. kr. Nedenfor ses kassekreditreglen for hver måned de seneste 12 måneder.

okt-21	411,0
nov-21	418,7
dec-21	422,3
jan-22	422,0
feb-22	422,1
mar-22	421,4
apr-22	417,1
maj-22	412,7
jun-22	405,9
jul-22	398,6
aug-22	391,3
sep-22	382,0

2. Likviditetsprognose

Nedenstående likviditetsprognose viser hvorledes likviditeten forventes at udvikle sig. Det fremgår at likviditetsmålet er indfriet i hele budgetperioden.



Siden sidste likviditetsprognose er nedenstående indarbejdet:

- Tillægsbevillinger godkendt på Byrådsmødet den 28. september, som specificeret i bilag 1. Budgetopfølgningen pr. 30. juni var indarbejdet i sidste måneds prognose, hvorfor der ikke er en likviditetsmæssig ændring ift. sidste måneds opgørelse.
- Budgetaftale for 2023-2026, som forbedrer likviditeten som følge af ændret periodisering af anlægsudgifter.

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-september 2022 samt forventet daglig likvid beholdning frem til december 2026
- Faktisk likvid beholdning pr. dag i september 2022
- Daglig likvid beholdning samt kassekreditregel 2012 til september 2022
- Faktisk likvid beholdning 2018 til september 2022

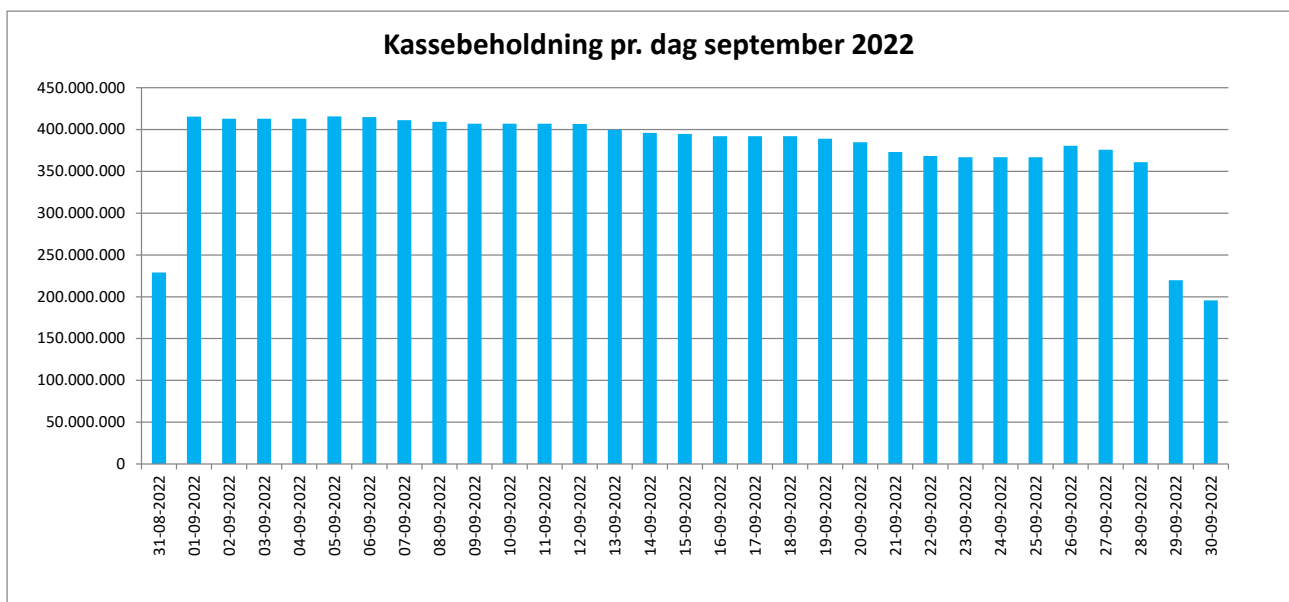
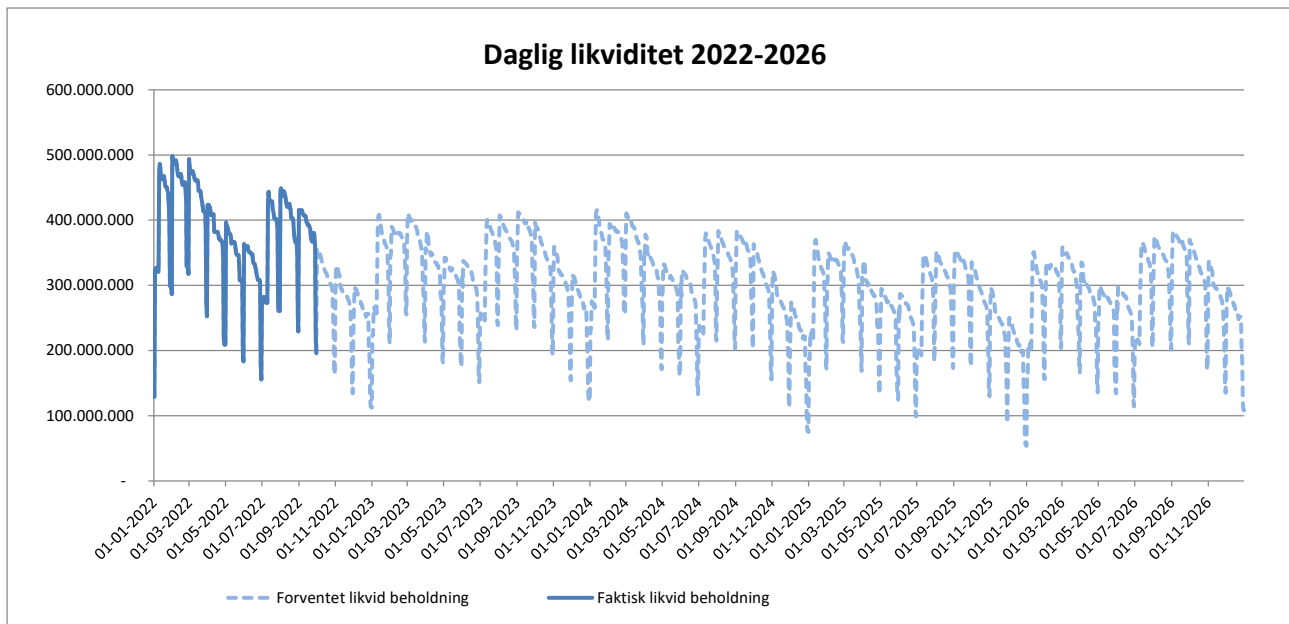
Bilag 1: Oversigt over tillægsbevillinger siden budgetvedtagelsen for 2022

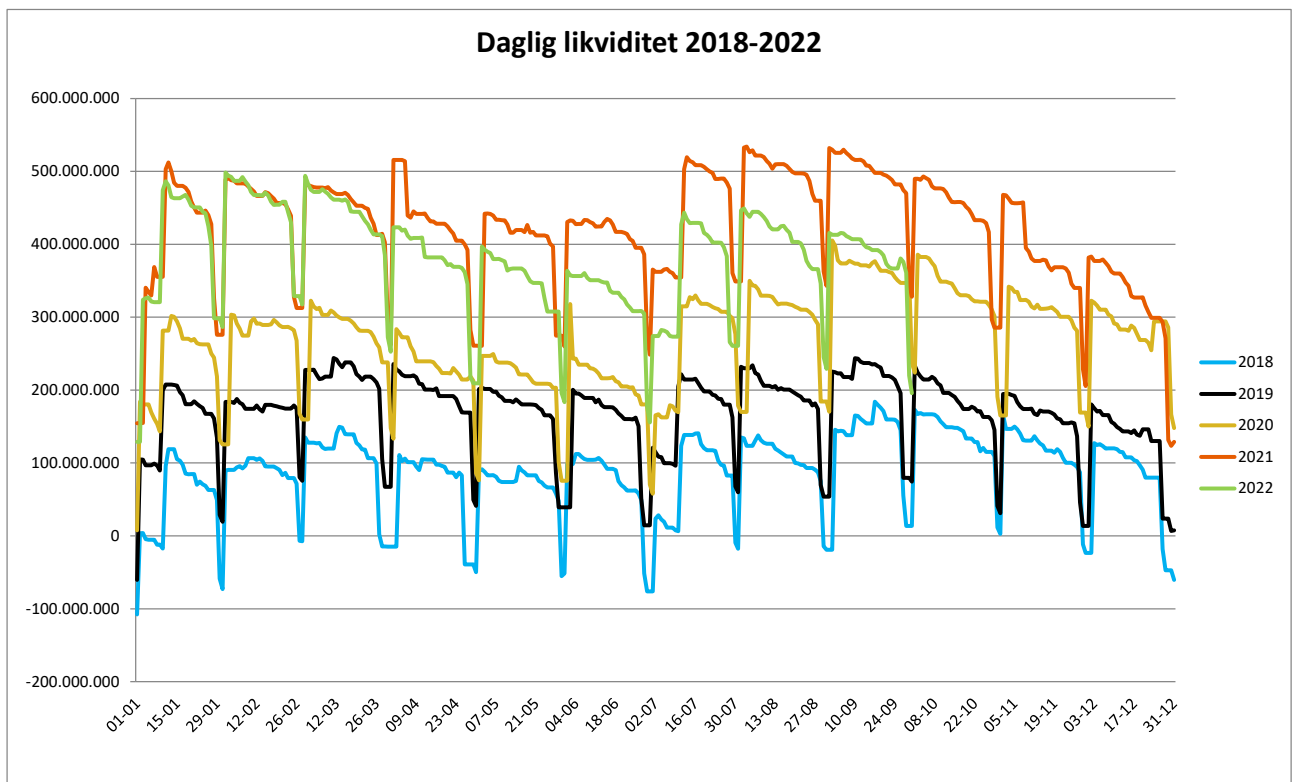
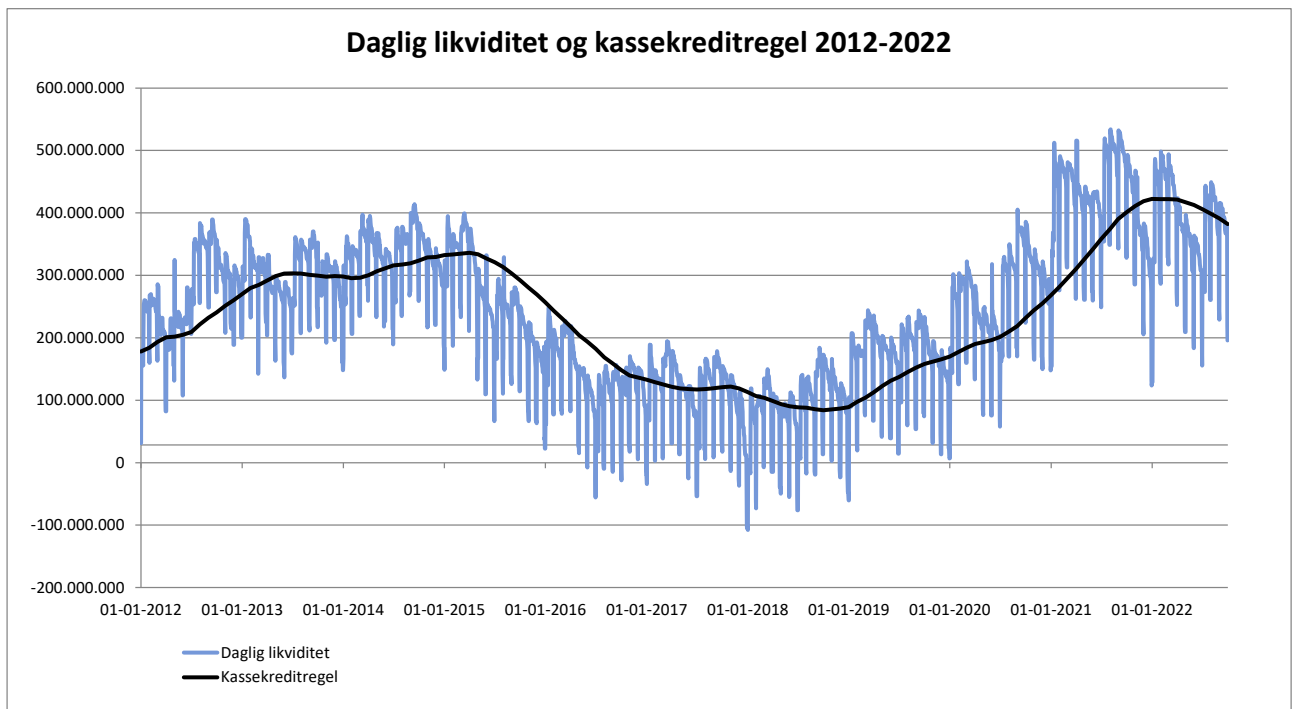
Alle beløb i 1.000 kr. (minus tal er indtægter, mindredgifter m.v)				Budgetforslag og overslagsår			
Dato for Byrådets godkendelse	Type	Beskrivelse	Budget 2022	2023	2024	2025	2026
29.09.2021	Anlæg	Pkt. 235 Bevilling til salg og udbud af kommunale erhvervsarealer i det nordlige Vinge Anlægsudgifter	250				
27.10.2021	Anlæg	Pkt. 258 Udbud af matr.nr. 2og, del af matr. Nr. 2oc og del af matr. Nr. 39 - accept af købstilbud					
	Anlægind	Anlægsindtægter	-6.643				
	Finansielle	Ekstraordinært afdrag	1.931				
24.11.2021	Serviceudg	Pkt. 265 Budgetopfølgning pr. 30/9 Serviceudgifter	1.450				
	Anlæg	Anlægsudgifter	20.204	4.714	6.143		
	Anlægind	Anlægsindtægter	-9.812				
	Finansielle	Finansielle (skatter, lån, renter m.v.)	701	701	701	701	701
15.12.2021	Anlæg	Pkt. 369 Skibby børnehus - overførsel af anlægsmidler til 2022 Anlægsudgifter	304				
	Anlæg	Pkt. 374 AKU-center - overførsel af anlægsmidler til 2022 Anlægsudgifter	250				
26.01.2022	Serviceudg	Pkt. 5 Beslutning om mindre opsparing til tjenestemandspensioner Serviceudgifter	-5.201				
02.03.2022	Anlæg	Pkt. 44 Kystsikring af Frederikssund bymidte Anlægsudgifter	350				
	Anlægind	Anlægsindtægter	-750				
	Anlægind	Pkt. 51 Salg af A C Hansensvej 12A og B Anlægsindtægter	-16.701				
30.03.2022	Anlæg	Pkt. 65 Teknisk analyse af færgen Columbus Anlægsudgifter	1.600				
	Anlæg	Pkt. 75 Udbud af matr. Nr. 3a, Esrogårdsvej 1 Anlægsudgifter	35				
	Anlægind	Pkt. 78 Salg Håndværkervangen 6 Anlægsindtægter	-724				
27.04.2022	Serviceudg	Pkt. 87 Samlede overførsler fra 2021 Serviceudgifter	8.627	-2.100			
	Anlæg	Anlægsudgifter	23.065	1.931			
	Anlægind	Anlægsindtægter	-12.568	-300			
	Anlæg	Anlægsudgifter - forsyningsområdet	2.363				
02.06.2022	Anlæg	Pkt. 89 Indsatser for ukrainske flygtninge Anlægsudgifter	374				
	Serviceudg	Pkt. 114A Budgetopfølgning pr. 31. marts 2022 Serviceudgifter	1.052	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
	Overførsler	Overførselsudgifter (incl. centrale refusionsordning)	-1.500	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
	Anlæg	Anlægsudgifter	4.478	20.364			
	Anlægind	Anlægsindtægter	10.000	-10.000			
	Finansielle	Finansielle (skatter, lån, renter m.v.)	-88				
	Anlæg	Pkt. 114B Udsættelse af anlæg - del af budgetopfølgningen Anlægsudgifter	-39.326	37.267			
	Anlæg	Pkt. 116 Beslutning om indsatser for Ukrainske flygtninge Anlægsudgifter	455				
	Anlæg	Pkt. 130 Beslutning om udbud af ejendom Anlægsudgifter	200				
	Anlægind	Pkt. 131 Beslutning om salg af fast ejendom Anlægsindtægter		-61.892			
	Finansielle	Ekstraordinært afdrag		10.122			

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

Dato for Byrådets godkendelse	Type	Beskrivelse	Budget 2022	Budgetforslag og overslagsår			
				2023	2024	2025	2026
22.06.2022	Anlæg	Pkt. 139 Beslutning om tilpasning af indsatsen grundet flere Ukrainere i Fr.sund Kommune Anlægsudgifter	905				
	Anlæg	Pkt. 146 Beslutning om finansiering af nye affaldsbeholdere Anlægsudgifter	34.075				
	Finansielle	Finansielle (skatter, lån, renter m.v.)	-29.865				
	Anlæg	Pkt. 156 Beslutning om udbud af erhvervsareal i Vinge Anlægsudgifter	200				
10.08.2022	Anlæg	Pkt. 160 Beslutning om etablering af egentlige værelser til flygtninge	1.490				
31.08.2022	Anlæg	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					
	Serviceudg	Serviceudgifter	27.626				
	Overførsler	Overførselsudgifter (incl. centrale refusionsordning)	-24.557				
	Ældrebol	Kommunale ældreboliger	-300				
	Anlæg	Anlægsudgifter	-9.277	8.756	2.021		
	Anlægind	Anlægsindtægter	6.643				
	Finansielle	Finansielle (skatter, lån, renter m.v.)	29.116				
I alt			20.432	6.969	6.765	-1.399	-1.399

Bilag 2: Yderligere grafer over likviditeten





Bilag 3: Forudsætninger for likviditetsprognosen

Likviditetsprognosen for 2022-2026 baserer sig på:

- Budgetaftale for 2022 godkendt på Byrådsmøde d. 13. oktober 2021. Som en del af budgetaftalen for 2022, blev besluttet at foretage et ekstraordinært afdrag på 95,6 mio. kr. ultimo 2021.
- Korrektioner til det vedtagne budget for 2022, med tillægsbevillingerne vedtaget til og med byrådsmødet d. 28. september 2022, jf. bilag 1
- Budgetaftale for 2023-2026.
- Prognosen er udarbejdet på baggrund af betalingsmønstret for 2018-2021.
- Forventninger til overførsler på drift og anlæg er indarbejdet i prognosen, svarende til tidligere år.