

Status på gennemsnitlige likviditet samt prognose

Likviditet pr. 30. september 2023	2
1. Gennemsnitlig likviditet (kassekreditregel)	2
2. Likviditetsprognose	2
Bilag 1: Oversigt over tillægsbevillinger siden budgetvedtagelsen for 2023	4
Bilag 2: Yderligere grafer over likviditeten	7
Bilag 3: Forudsætninger for likviditetsprognosen	9

Likviditet pr. 30. september 2023

1. Gennemsnitlig likviditet (kassekreditregel)

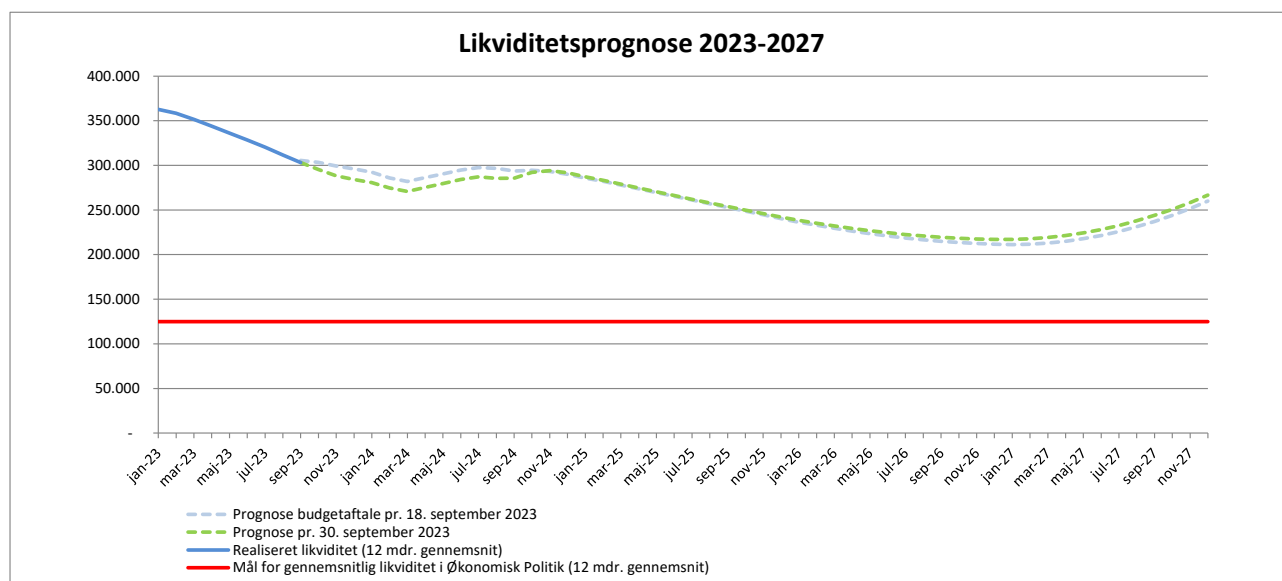
Den gennemsnitlige likviditet over de seneste 12 måneder betegnes som kassekreditreglen. Formålet med at have likviditet af en vis størrelse er, udover at overholde kassekreditreglen, at kunne klare den daglige drift. En god likviditet skal også kunne udgøre en buffer til finansiering af evt. uforudsete 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 303,1 mio. kr. Nedenfor ses kassekreditreglen for hver måned de seneste 12 måneder.

okt-22	371,3
nov-22	366,7
dec-22	365,0
jan-23	362,6
feb-23	358,3
mar-23	351,6
apr-23	343,8
maj-23	336,1
jun-23	328,4
jul-23	320,3
aug-23	311,5
sep-23	303,1

2. Likviditetsprognose

Nedenstående likviditetsprognose viser hvorledes likviditeten forventes at udvikle sig.



Siden sidste likviditetsprognose er nedenstående indarbejdet:

- Tillægsbevillinger godkendt på Byrådsmødet den 27. september, som specificeret i bilag 1. Budgetopfølgningen pr. 30. juni var indarbejdet i sidste måneds prognose.

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 september 2023 samt forventet daglig likvid beholdning frem til december 2027
- Faktisk likvid beholdning pr. dag i september 2023
- Daglig likvid beholdning samt kassekreditregel 2013 til september 2023
- Faktisk likvid beholdning 2019 til september 2023

Bilag 1: Oversigt over tillægsbevillinger siden budgetvedtagelsen for 2023

Alle beløb i 1.000 kr. (minus tal er indtægter, mindredgifter m.v)				Budgetforslag og overslagsår			
Dato for Byrådets godkendelse	Type	Beskrivelse	Budget 2023	2024	2025	2026	2027
31.08.2022	Anlægind	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					
30.11.2022	Anlæg	Anlægsudgifter	8.756	2.021			
	Anlæg	Pkt. 232 Beslutning om samlet budgetopfølgning pr. 30. september 2022 Anlægsudgifter	25.348	1.526			
21.12.2022	Anlægind	Pkt. 244 Salg af fast ejendom Anlægsindtægter	-1.200				
	Finansielle	Pkt. 250 Beslutning om godkendelse af låneoptagelse til Tolleruphøj samt fastsættelse af leje for 2023 Finansielle (låneoptagelse)	-2.928				
	Serviceudg	Pkt. 253 Beslutning om godkendelse af forlængelse af den midlertidige opnormering i Center for job og Rådgivning Serviceudgifter - den samlede udgift udgør 1,5 mio. kr. i 2023, hvoraf 0,5 mio. kr. forudsættes finansieret indenfor eksisterende budget, og 1,0 mio. kr. som en del af årets 2. budgetopfølgning.	1.000				
	Anlæg	Pkt. 254 Overførsel af anlægsmidler til 2023 Anlægsudgifter	550				
	Anlægind	Anlægsindtægter	-7.904				
	Anlæg	Pkt. 255 Overførsel af anlægsmidler til 2023 Anlægsudgifter	3.300				
	Anlæg	Anlægsudgifter	1.900				
	Anlæg	Pkt. 257 Beslutning om tillægsbevilling til reparation af færgen Columbus Anlægsudgifter	700				
01.02.2023	Anlæg	Pkt. 269 Beslutning om udbud af renovering og opgradering af Willumsens Museum Anlægsudgifter	-250				
	Serviceudg	Pkt. 003 Beslutning om budget i balance, Frederiksborg Brand og Redning I/S Serviceudgifter	1.859				
	Anlæg	Pkt. 003 Beslutning om etablering af Kultur- og havnebad Anlægsudgifter		1.156			
01.03.2023	Anlæg	Pkt. 026 Udbud og fastsættelse af udbudsvilkår matr. 5r (Mekongvej i Vinge) Anlægsudgifter	150				
	Anlæg	Pkt. 29 Beslutning om at igangsætte projektering til opgradering af Jægerspris og Skibby genbrugsstationer Anlægsudgifter	6.600				
	Anlægind	Pkt. 32 Beslutning om indtægtsbevilling og bevillingskriterier fra lokale og anlægsskatten - note 1: Anlægsindtægter					-
	Anlæg	Anlægsudgifter					15.000
							15.000

Note 1: Der er politisk taget stilling til indtægtsbevillingen i sag 32, Byrådets møde den 1. marts 2023. Den afledte udgiftsbevilling vil indgå som en del af arbejdet med budget 2024-2027.

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

Dato for Byrådets godkendelse	Type	Beskrivelse	Budget 2023	Budgetforslag og overslagsår			
				2024	2025	2026	2027
29.03.2023	Serviceudg	Pkt. 44 Beslutning om håndtering af budgetudfordring i 2023 på serviceudgifter Serviceudgifter - besparelse på tjenestemandspensioner	-3.300				
	Anlægind	Pkt. 59 Beslutning om salg af areal til regnvandsbassin i Vinge Anlægsindtægter	-385				
	Finansielle	Finansielle (Ekstraordinært afdrag)	543				
26.04.2023	Serviceudg	Pkt. 66 Overførsler fra 2022 til 2023 Serviceudgifter	7.991	-4.356			
	Anlæg	Anlægsudgifter	13.650	288	1.254		
	Anlægind	Anlægsindtægter	-5.046				
	Finansielle	Pkt. 69 Opførelse af 198 almene boliger - tilsagn på grundlag af skema A Finansielle (grundkapitalindskud)		38.388	-		
					34.891		
	Anlæg	Pkt. 70 Kommunale rekreative elementer ved bassin 308-2 i Vinge Anlægsudgifter	-2.910	2.910			
	Serviceudg	Pkt. 75 Flytning af tandklinikken på Ådalens skole til Fr.sund Hospital i 2024 Serviceudgifter	260	1.020	1.020	1.020	1.020
	Anlæg	Anlægsudgifter	1.400	12.581			
	Anlæg	Pkt. 76 Oprette undervisningslokaler i den fraflyttede tandklinik på Ådalens skole Anlægsudgifter	500	5.631			
03.05.2023	Anlæg	Pkt. 90 Beslutning om udbud af parcel- og tiny housegrunde i Vinge Anlæg	-1.200	1.200			
24.05.2023	Serviceudg	Pkt. 94 Beslutning om budgetopfølgning pr. 31. marts 2023 Serviceudgifter	-2.255				
	centralref	Central refusionsordning - særligt dyre enkeltsager	-5.000				
	Anlæg	Bruttoanlægsudgifter	-4.281	10.781	2.500		
	Finansielle	Finansielle (mindre låneoptagelse)	772				
	Anlæg	Pkt. 100 Beslutning om bevilling fra lokale- og anlægsfonden til Bikepark Frederikssund, samt tilpasning af anlægsbudget Omplacering af anlægsudgifter	-576	776			
	Anlægind	Tilskud fra lokale- og anlægsfonden	-200				
	Anlæg	Pkt. 105 Beslutning om ombygning af omklædningsrum i Frederikssund svømmehal Omplacering af anlægsudgifter	0	0			
	Anlæg	Pkt. 106 Columbus færge Løbende nødvendige reparationer	1.000	750	750	750	750
21.06.2023	Anlægind	Pkt. 125 Salgsindtægt fra salg af Deltavej 1, Vinge (Mekongvej) Salgsindtægt	-6.222				
	Anlæg	Salgsomkostninger	220				
	Finansielle	Ekstraordinært afdrag	684				

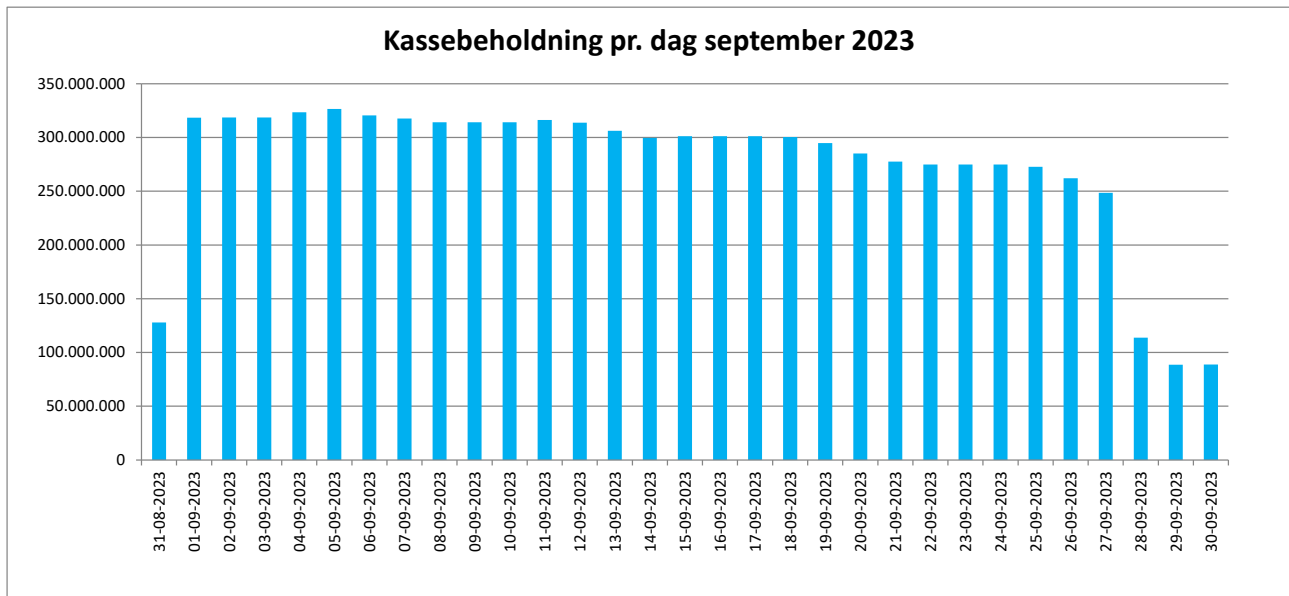
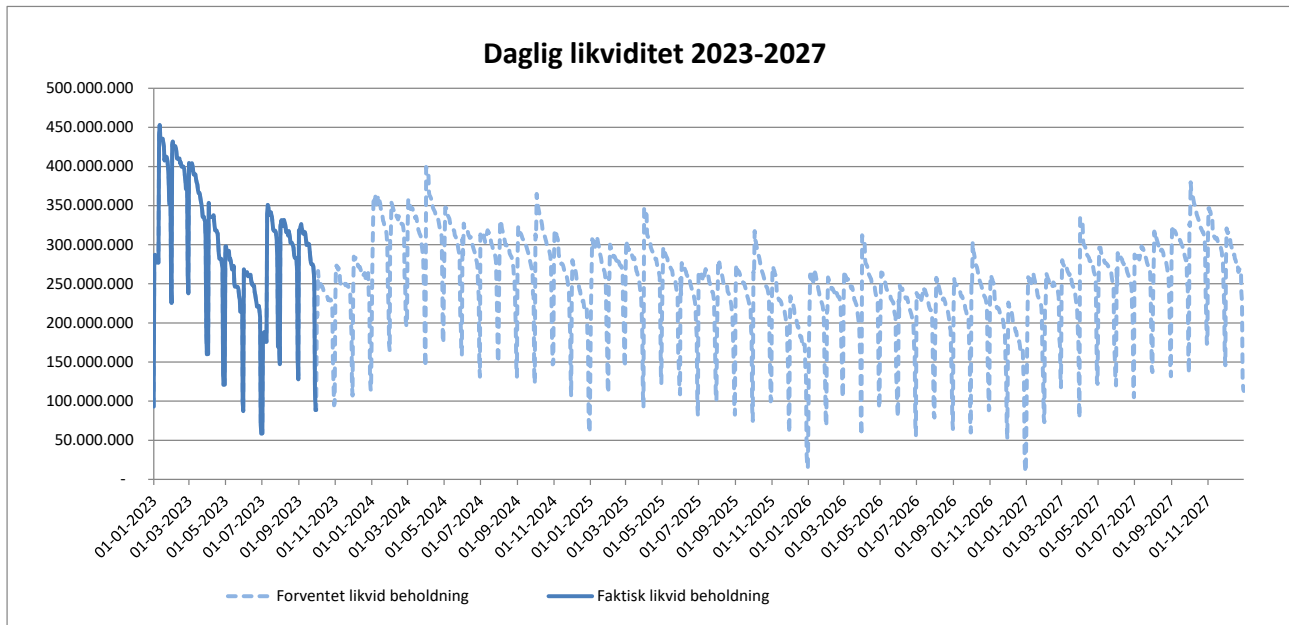
Alle beløb i 1.000 kr. (minus tal er indtægter, mindredgifter m.v)

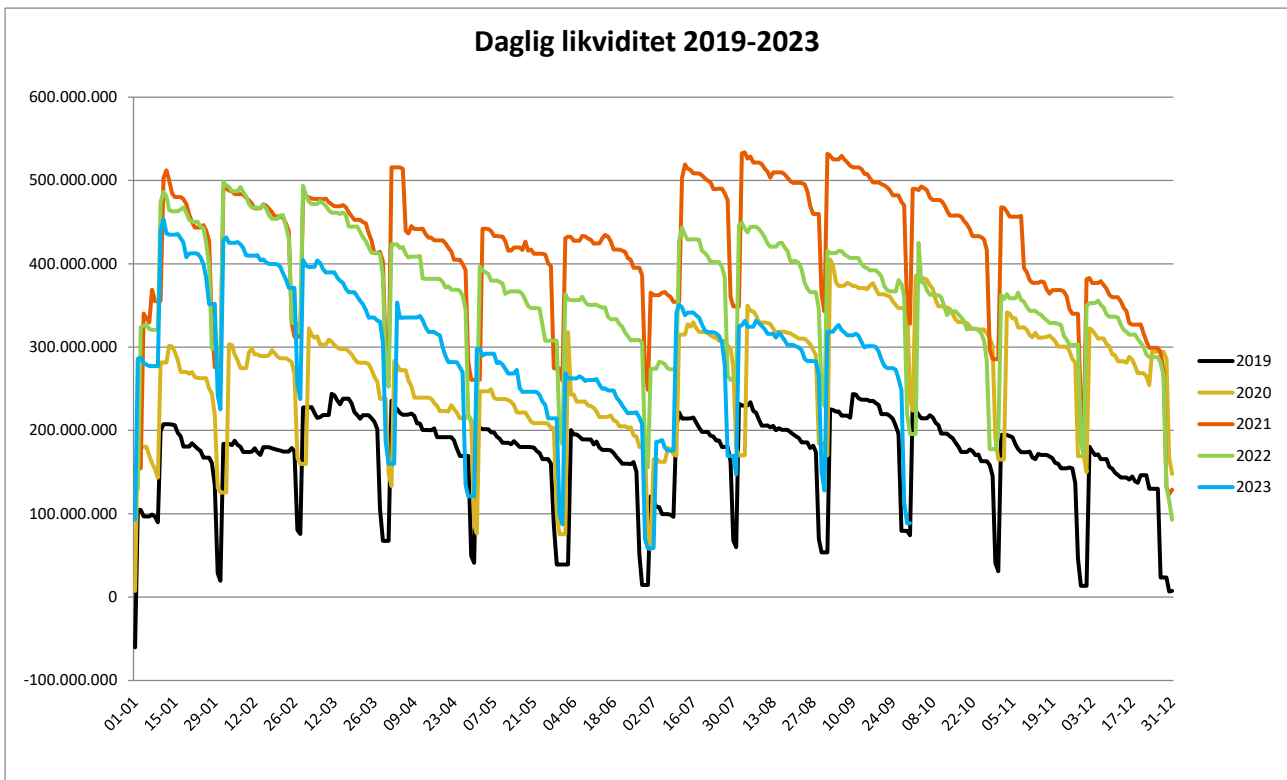
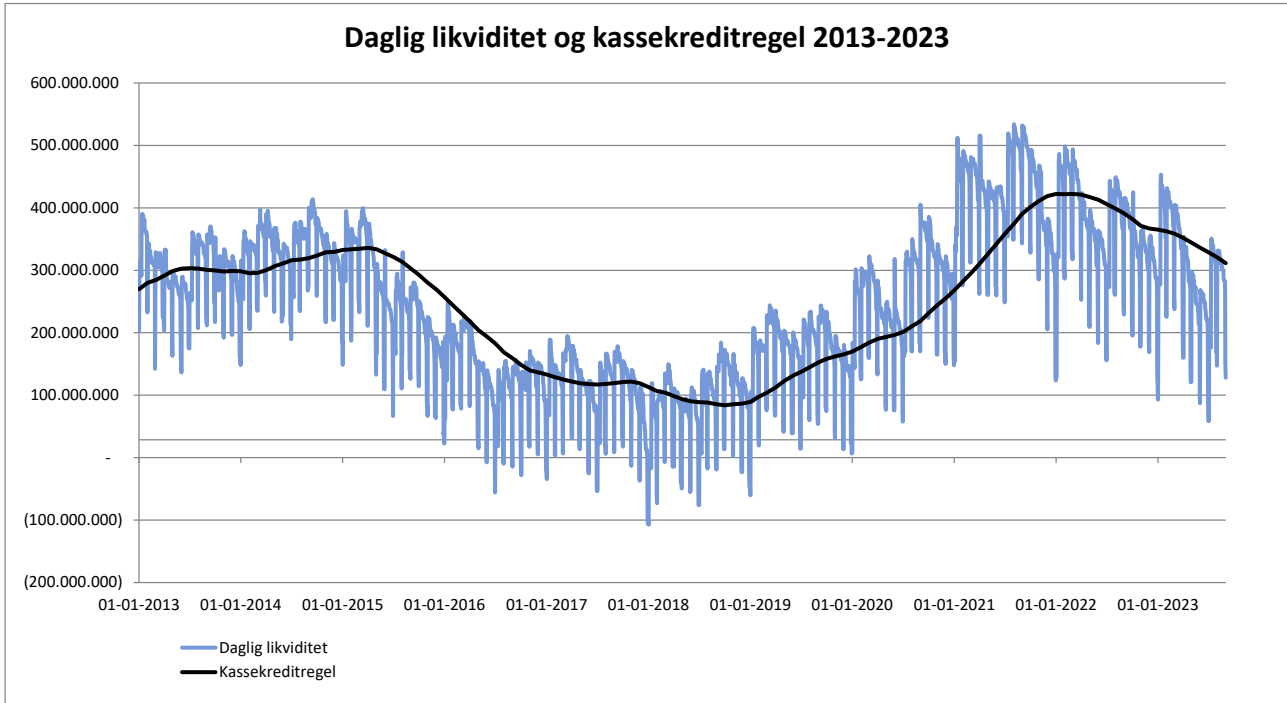
Dato for Byrådets godkendelse	Type	Beskrivelse	Budget 2023	Budgetforslag og overslagsår			
				2024	2025	2026	2027
30.08.2023	Anlæg	Pkt. 139 Beslutning om placering af kommunalt stofbehandlingstilbud Anlægsudgifter		2.400			
	Anlæg	Pkt. 152 Beslutning om udbud af en eller flere matrikler på Marbækvej 56 Anlægsudgifter		1.400			
	Anlæg	Pkt. 154 Beslutning om tilbagekøb af areal som følge af misligholdelse af byggepligt					
	Anlæg	Tilbagekøb af grund	11.764				
	Anlægind	Pkt. 155 Beslutning om Frederikssund Maritimt Center Bidrag fra lokale - og Anlægsfonden	-600				
27.09.2023	Anlæg	Pkt. 167 Beslutning om udvidelse af regnsvandsbassin Anlægsudgifter	1.700				
	Anlæg	Pkt. 174 Salg af ejendom til kommunal forsyningsvirksomhed Anlægsudgifter	200				
	Anlæg	Pkt. 160 Samlet budgetopfølgning pr. 30.6.2023 Anlægsudgifter	-30.181				
	Anlægind	Anlægsindtægter	9.800				
	Serviceudg	Serviceudgifter	26.475				
	Overførsler	Overførsler	18.923				
	Centralref	Den centr. ref.ordn.	-4.000				
	Finansielle	Renter, skatter, tilskud og udligning	-56.805				
I alt			10.308	78.472	29.367	1.770	1.770

Specifikation af tillægsbevillinger:

Serviceudgifter	32.030	-3.336	1.020	1.020	1.020
Overførsler	18.923	0	0	0	0
Central refusionsordning	-9.000	0	0	0	0
Kommunale ældreboliger	0	0	0	0	0
Bruttoanlæg - Skattefinansieret	28.140	43.420	4.504	750	15.750
Anlægsindtægter - skattefinansieret	-12.251	0	0	0	15.000
Anlæg - brugerfinansieret	10.200	0	0	0	0
Finansielle (lån, skatter, tilskud og udligning)	-57.734	38.388	34.891	0	0

Bilag 2: Yderligere grafer over likviditeten





Bilag 3: Forudsætninger for likviditetsprognosen

Likviditetsprognosen for 2023-2027 baserer sig på:

- Budgetaftale for 2023 godkendt på Byrådsmøde d. 12. oktober 2022.
- Korrektioner til det vedtagne budget for 2023, med tillægsbevillingerne vedtaget til og med byrådsmødet d. 27. september 2023, jf. bilag 1
- Budgetaftale for 2024-2027
- Prognosen er udarbejdet på baggrund af betalingsmønstret for 2019-2022, 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.