

Status på gennemsnitlige likviditet samt prognose

Likviditet pr. 31. december 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. 31. december 2022

1. Gennemsnitlig likviditet (kassekreditregel)

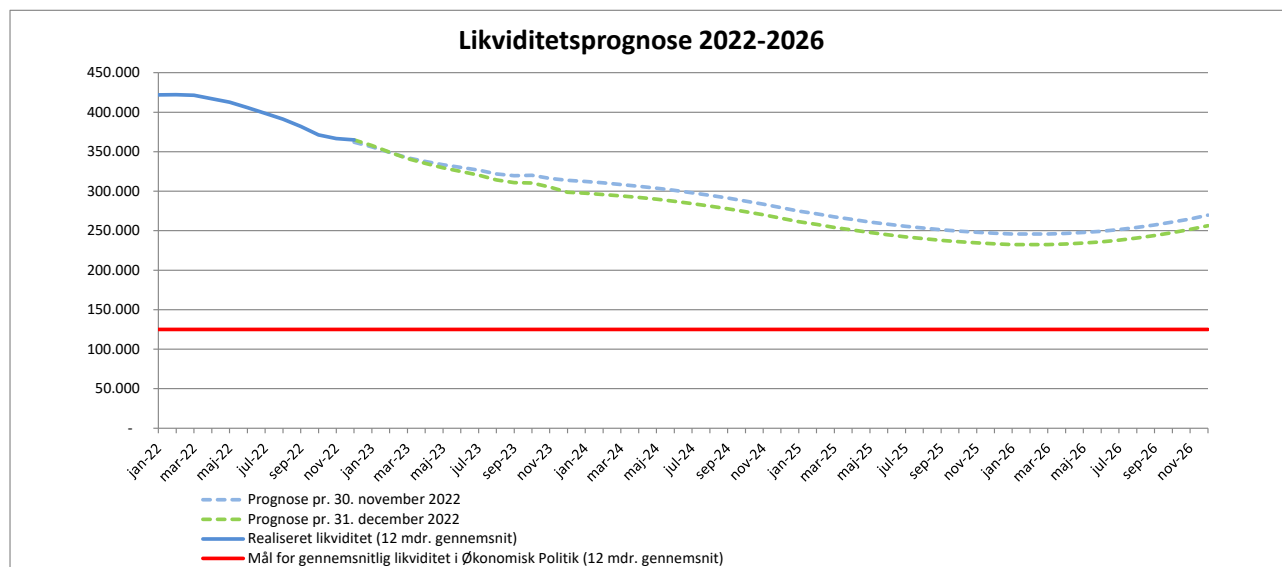
Den gennemsnitlige likviditet over de seneste 12 måneder betegnes som kassekreditreglen. Formålet med at have likviditet af en vis størrelse er, udover at overholde kassekreditreglen, at kunne klare den daglige drift. En god likviditet skal også kunne udgøre en buffer til finansiering af evt. uforudsete 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. 31. december udgør 365,0 mio. kr. Nedenfor ses kassekreditreglen for hver måned de seneste 12 måneder.

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
okt-22	371,3
nov-22	366,7
dec-22	365,0

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 21. december, som specificeret i bilag 1.
- Urealiseret kursregulering af kommunens aktie- og obligationsbeholdning pr. 31. december svarende til et tab på 21,3 mio. kr. Supplerende kan oplyses at afkastet i perioden 2019-2022 samlet set udgør et tab på 1,6 mio. kr.

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

Bilag 1: Oversigt over tillægsbevillinger siden budgetvedtagelsen for 2022

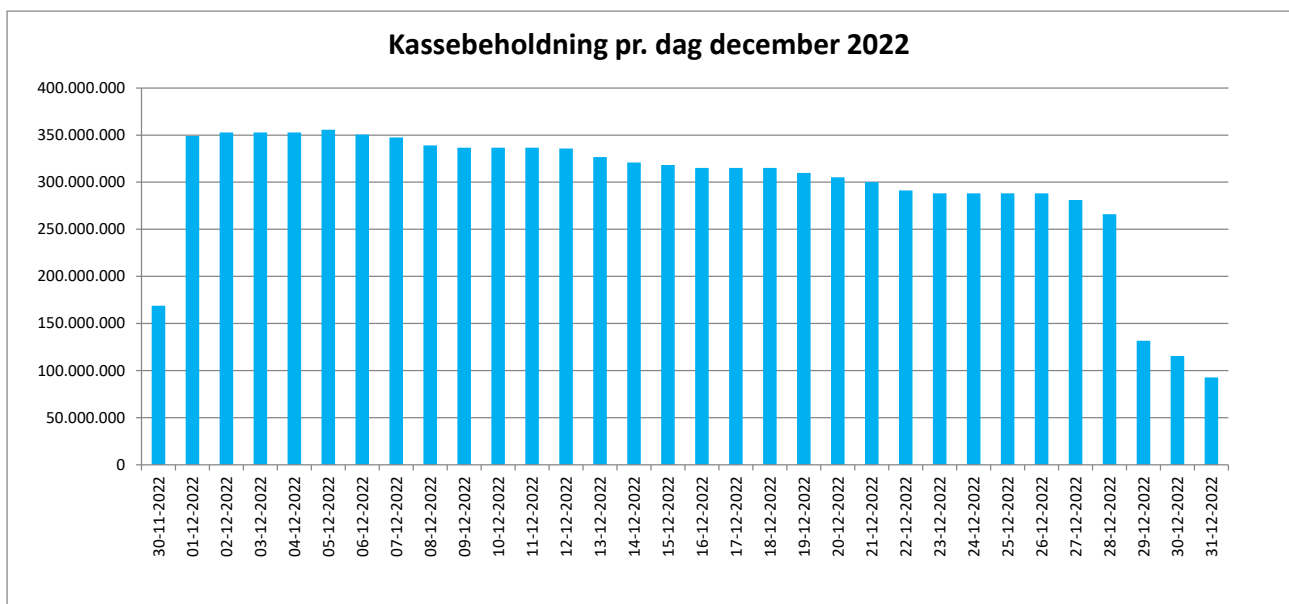
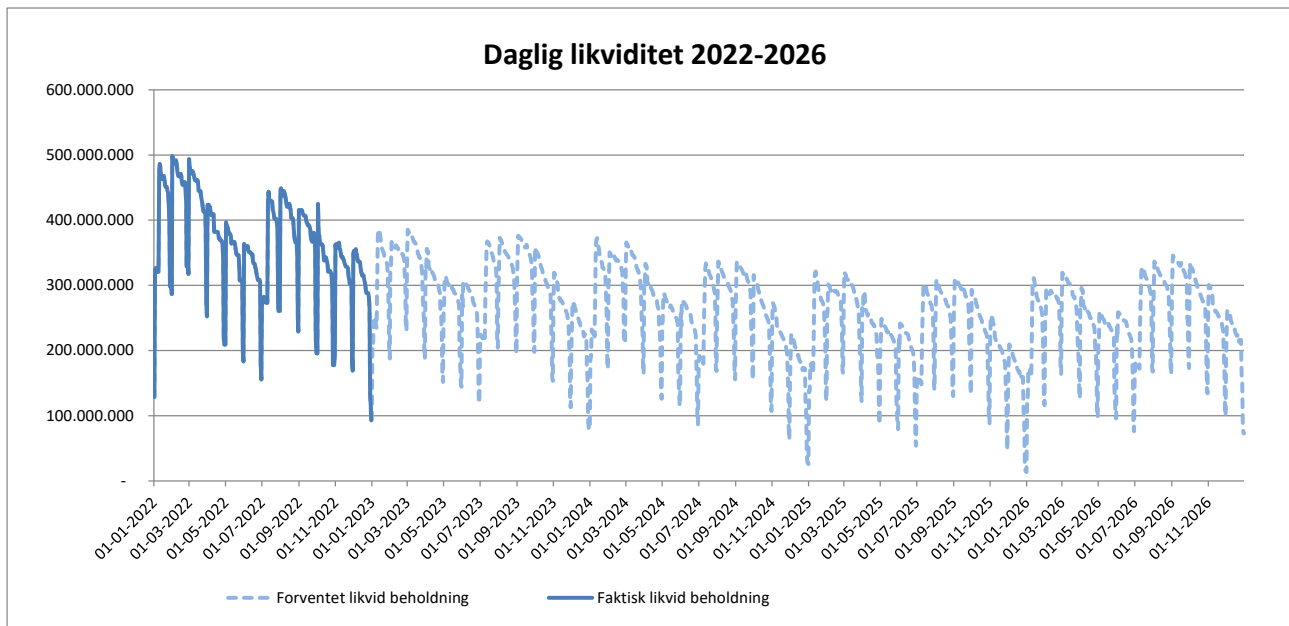
Alle beløb i 1.000 kr. (minus tal er indtægter, mindredgifter m.v.)				Budgetforslag og overslagsår			
Dato for Byrådets godkendelse	Type	Beskrivelse	Budget 2022	2023	2024	2025	2026
29.09.2021	Anlæg	Pkt. 235 Bevilling til salg og udbud af kommunale erhvervsarealer i det nordlige Vinge Anlægsudgifter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

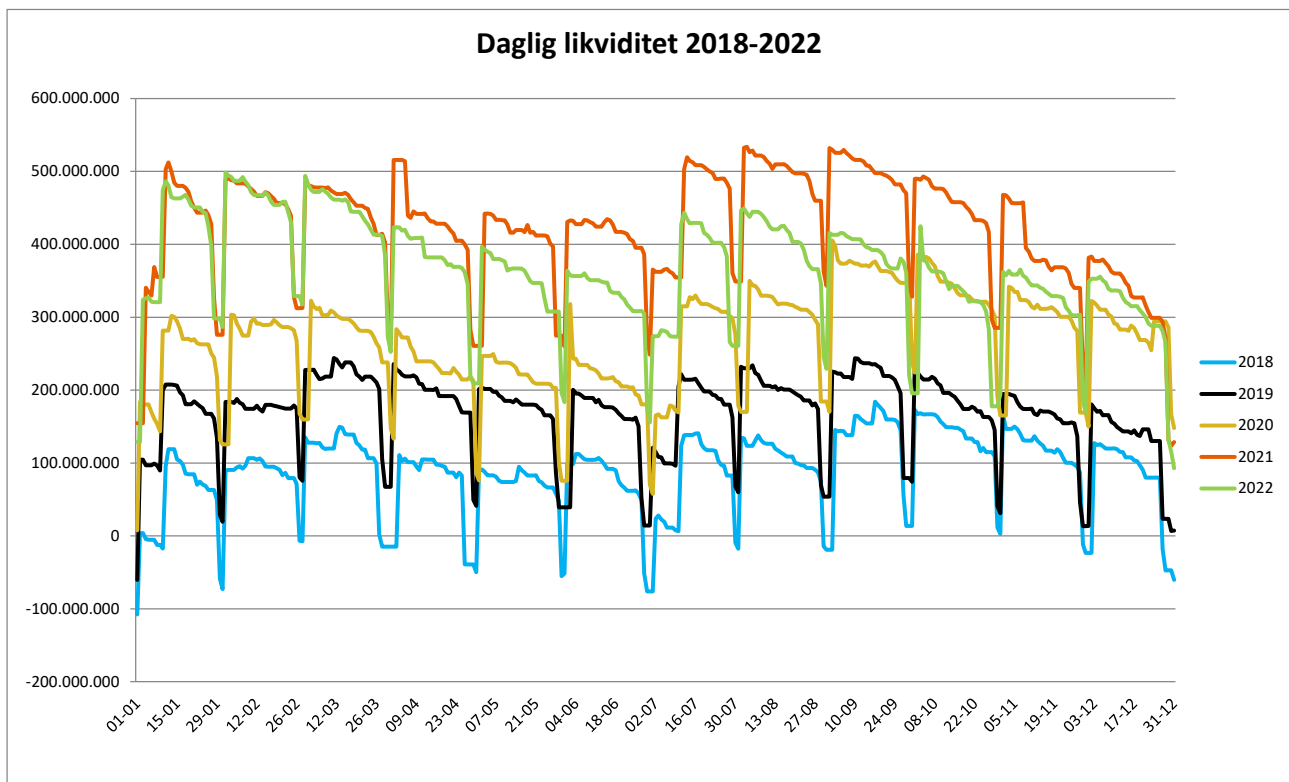
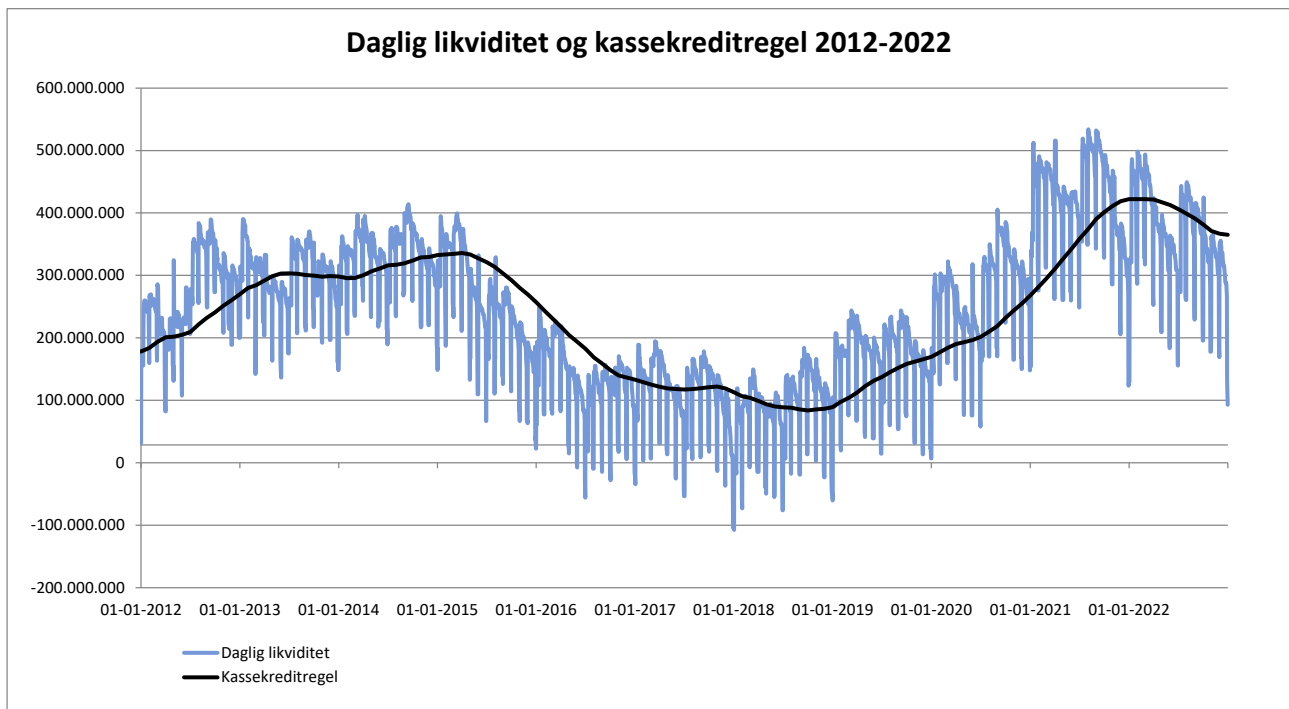
Alle beløb i 1.000 kr. (minus tal er indtægter, mindredgifter m.v.)				Budgetforslag og overslagsår			
Dato for Byrådets godkendelse	Type	Beskrivelse	Budget 2022	2023	2024	2025	2026
22.06.2022	Anlæg	Pkt. 139 Beslutning om tilpasning af indsatsen grundet flere Ukrainere i Fr.sund Kommune Anlægsudgifter	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				
30.11.2022		Pkt. 232 Beslutning om samlet budgetopfølgning pr. 30. september 2022					
	Serviceudg	Serviceudgifter	2.933				
	Overførsler	Overførselsudgifter (incl. centrale refusionsordning)	-200				
	Anlæg	Anlægsudgifter	-17.748	25.348	1.526		
	Finansielle	Finansielle (skatter, lån, renter m.v.)	22.898				
	Anlægind	Pkt. 244 Salg af fast ejendom Anlægsindtægter		-1.200			
	Anlægind	Pkt. 245 Beslutning om salg af fast ejendom Anlægsindtægter	-3.346				
	Finansielle	Finansielle (skatter, lån, renter m.v.)	584				
21.12.2022	Finansielle	Pkt. 250 Beslutning om godkendelse af låneoptagelse til Tolleruphøj samt fastsættelse af leje for 2023 Finansielle (skatter, lån, renter m.v.)		-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	550			
	Anlægind	Anlægsindtægter	7.904	-7.904			
	Anlæg	Pkt. 255 Overførsel af anlægsmidler til 2023 Anlægsudgifter	-3.300	3.300			
	Anlæg	Anlægsudgifter	-1.900	1.900			
	Anlæg	Pkt. 257 Beslutning om tillægsbevilling til reparation af færgen Columbus Anlægsudgifter	400	700			
	Anlæg	Pkt. 269 Beslutning om udbud af renovering og opgradering af Willumsens Museum Anlægsudgifter	250	-250			
I alt			28.357	27.485	8.291	-1.399	-1.399

Specifikation af tillægsbevillinger:

Serviceudgifter	35.887	-2.200	-1.100	-1.100	-1.100
Overførsler	-26.257	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
Kommunale ældreboliger	-300	0	0	0	0
Bruttoanlæg - Skattefinansieret	-14.791	102.186	9.690	0	0
Anlægsindtægter - skattefinansieret	-25.997	-81.296	0	0	0
Anlæg - brugerfinansieret	34.538	1.900	0	0	0
Finansielle (lån, skatter, tilskud og udligning)	25.277	7.895	701	701	701

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. 21. december 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.