

Status på gennemsnitlige likviditet samt prognose

Likviditet pr. 30. april 2024	2
1. Gennemsnitlig likviditet (kassekreditregel)	2
2. Likviditetsprognose	2
Bilag 1: Oversigt over tillægsbevillinger siden budgetvedtagelsen for 2024	4
Bilag 2: Yderligere grafer over likviditeten	6
Bilag 3: Forudsætninger for likviditetsprognosen	8

Likviditet pr. 30. april 2024

1. Gennemsnitlig likviditet (kassekreditregel)

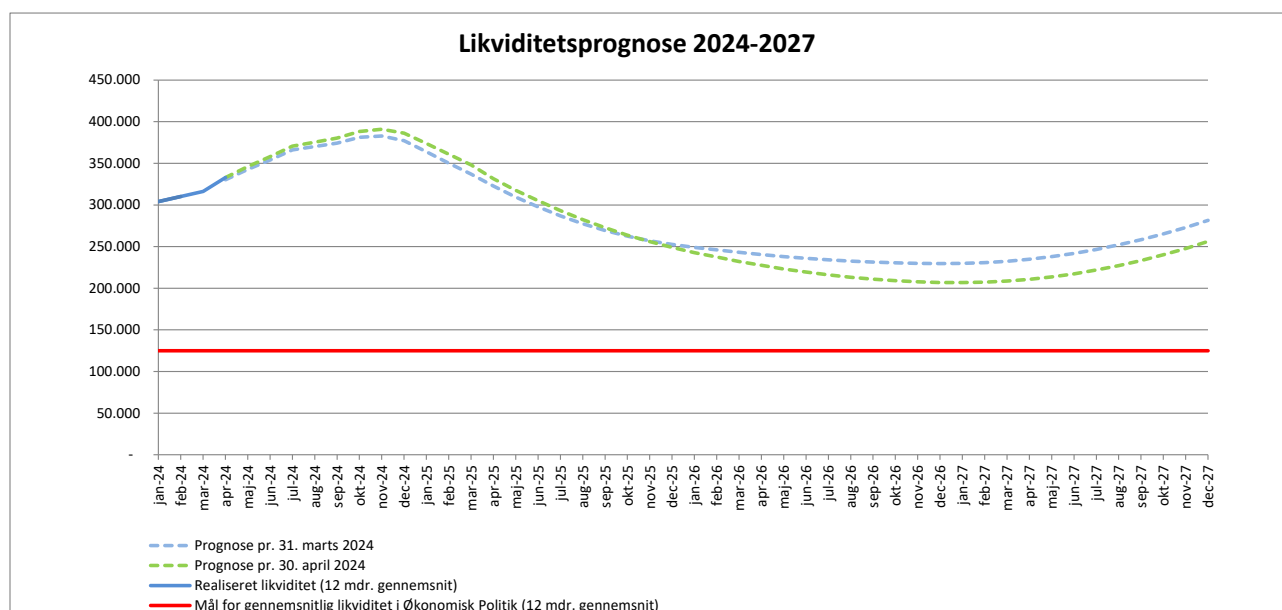
Den gennemsnitlige likviditet over de seneste 12 måneder betegnes som kassekreditreglen. Formålet med at have likviditet af en vis størrelse er, udover at overholde kassekreditreglen, at kunne klare den daglige drift. En god likviditet skal også kunne udgøre en buffer til finansiering af evt. uforudsete 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. april udgør 333,0 mio. kr. Nedenfor ses kassekreditreglen for hver måned de seneste 12 måneder.

maj-23	336,1
jun-23	328,4
jul-23	320,3
aug-23	311,5
sep-23	303,1
okt-23	296,9
nov-23	291,9
dec-23	293,5
jan-24	304,1
feb-24	310,2
mar-24	316,3
apr-24	333,0

2. Likviditetsprognose

Nedenstående likviditetsprognose viser, hvorledes likviditeten forventes at udvikle sig.



Siden sidste likviditetsprognose er nedenstående indarbejdet:

- Tillægsbevillinger godkendt på Byrådsmødet den 24. april, som specificeret i bilag 1, svarende til en forværring på 37,4 mio. kr. i 2024-2027 vedrørende overførsler fra 2023. Der var i prognosen taget højde for overførsler fra 2023 på i alt 21,6 mio. kr., hvorfor likvitetsprognosen kun påvirkes med 15,8 mio. kr.
- Budgetopfølgning pr. 31. marts svarende til en forværring i 2024-2026 på 9,4 mio. kr. som behandles på samme møde.

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 april 2024 samt forventet daglig likvid beholdning frem til december 2027
- Faktisk likvid beholdning pr. dag i april 2024
- Daglig likvid beholdning samt kassekreditregel 2014 til april 2024
- Faktisk likvid beholdning 2020 til april 2024

Bilag 1: Oversigt over tillægsbevillinger siden budgetvedtagelsen for 2024

Alle beløb i 1.000 kr. (minus tal er indtægter, mindredgifter m.v)				Budgetforslag og overslagsår			
Dato for Byrådets godkendelse	Type	Beskrivelse	Budget 2024	2025	2026	2027	2028
22.11.2023	Anlæg	Pkt. 197 Beslutning om Budgetopfølgning pr. 30.9					
	Anlæg	Anlægsudgifter	16.142	800			
	Anlægind	Anlægsindtægter	-1.082				
	Anlæg	Anlægsudgifter forsyningen	5.600				
	Serviceudg	Serviceudgifter	1.500				
20.12.2023	Anlæg	Pkt. 233 Beslutning om overførsel af anlægsmidler til 2024					
	Anlæg	Anlægsudgifter	600				
	Anlæg	Pkt. 234 Beslutning om overførsel af anlægsmidler til 2024					
	Anlæg	Anlægsudgifter	3.400				
	Anlæg	Pkt. 235 Beslutning om overførsel af anlægsmidler til 2024					
	Anlæg	Anlægsudgifter	650				
	Anlæg	Pkt. 245 Beslutning om mageskifte - Del af Egeparken 6, Jægerspris					
	Anlæg	Anlægsudgifter	40				
31.01.2024	Anlæg	Pkt. 10 Beslutning om Frederikssund Kommune som økonomisk partner i Life Act					
	Anlæg	Anlægsudgifter til NYT projekt Life ACT	600				
	Anlæg	Anlægsudgifter Klimahandlingsplan	-600				
	Anlæg	Pkt. 11 Beslutning om frigivelse af midler til Plan22 + pilotprojekt					
	Anlæg	Anlægsudgifter NYT projekt Plan 22+	400				
	Anlægind	Anlægsindtægter	-300				
	Anlæg	Anlægsudgifter Klimahandlingsplan	-100				
	Anlæg	Pkt. 13 Beslutning indtægtsbevilling til kunst i projektet Frederikssund møder vandet - i livet mellem by og fjord					
	Anlæg	Anlægsudgifter	1.000				
	Anlægind	Anlægsindtægter	-1.000				
	Anlæg	Pkt. 18 Beslutning om frigivelse af anlægsmidler i 2024					
	Anlæg	Anlægsudgifter (køkkener i børnehuse)	3.220				
28.02.2024	Anlægind	Pkt. 35 Kultur og Havnebad, frigivelse af donationer					
	Anlægind	Anlægsindtægter, fondsmidler	-3.800				
	Anlæg	Pkt. 40 Borgerrettet indgang Fr. Sund Hospital					
	Anlæg	Anlægsudgifter	773				
	Serviceudg	Serviceudgifter	-773				
	Anlæg	Pkt. 41 Rehabilitering - Merbevilling					
	Anlæg	Anlægsudgifter	951				
	Anlæg	Pkt. 44 Køb af areal fra Ikano til brug for regnvandsbassin 308-2					
	Anlæg	Anlægsudgifter	96				
	Anlægind	Anlægsindtægter	-96				
03.04.2024	Serviceudg	Pkt. 56 Beslutning om økonomiske konsekvenser af ressourcefordeling til folkeskolerne i skoleåret 2024/25					
	Serviceudg	Serviceudgifter		-2.400	-2.400	-2.400	-2.400
	Anlæg	Pkt. 60 Fr.sund genbrugsplads - renoverings af udløbsbassin					
	Anlæg	Anlægsudgifter	3.755				
I alt			30.976	-1.600	-2.400	-2.400	-2.400

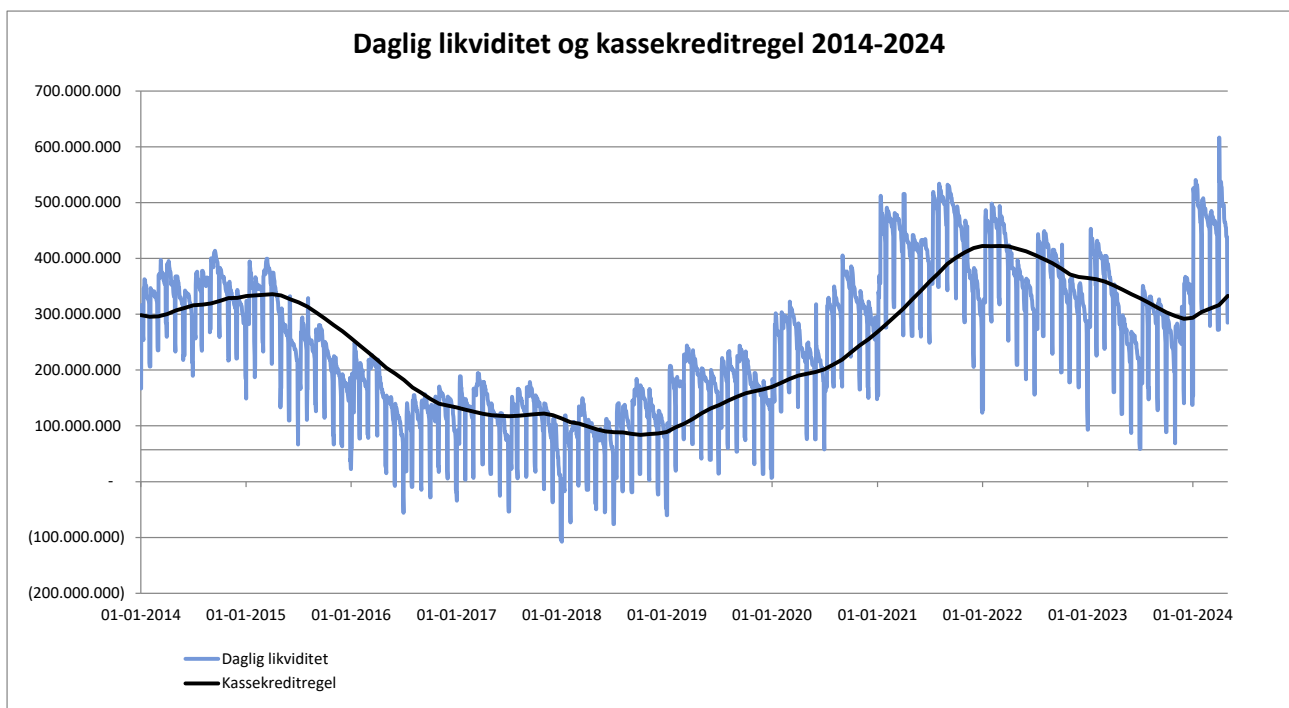
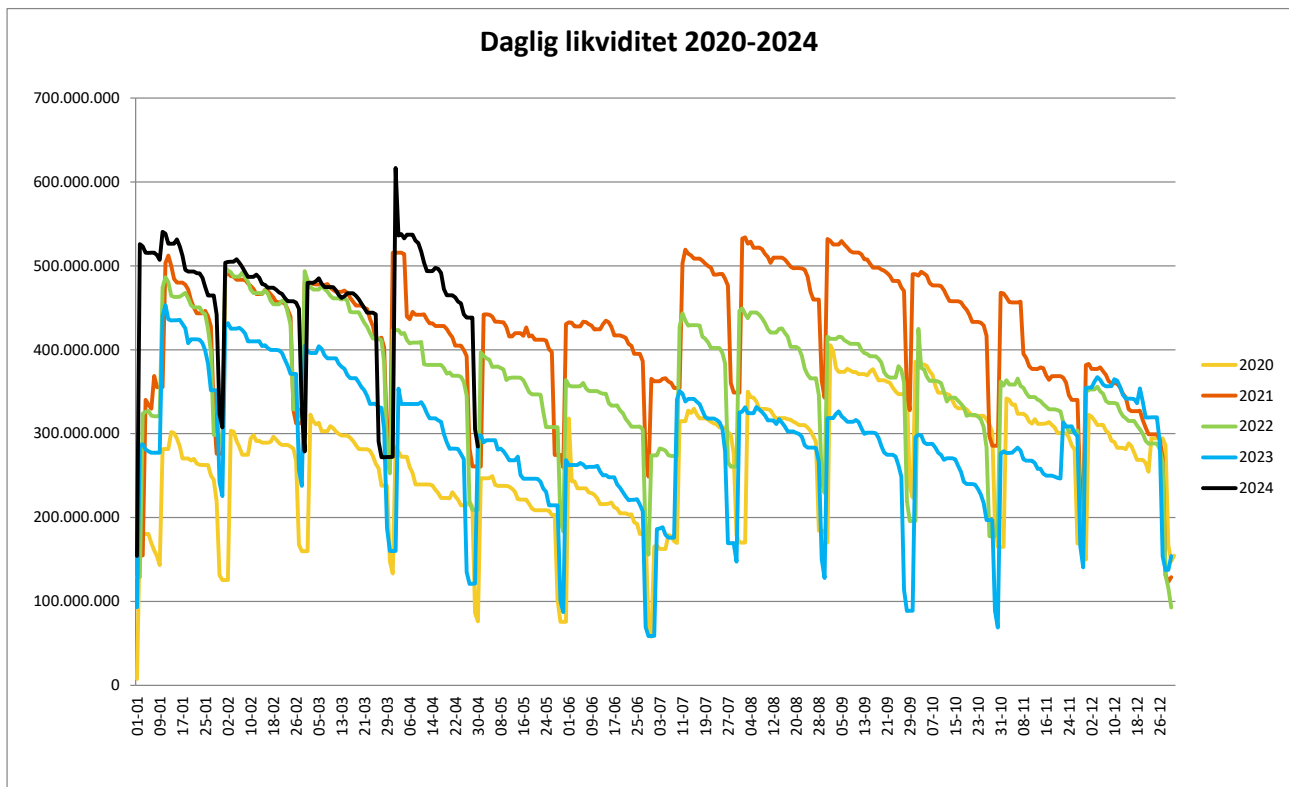
Alle beløb i 1.000 kr. (minus tal er indtægter, mindreudgifter m.v)

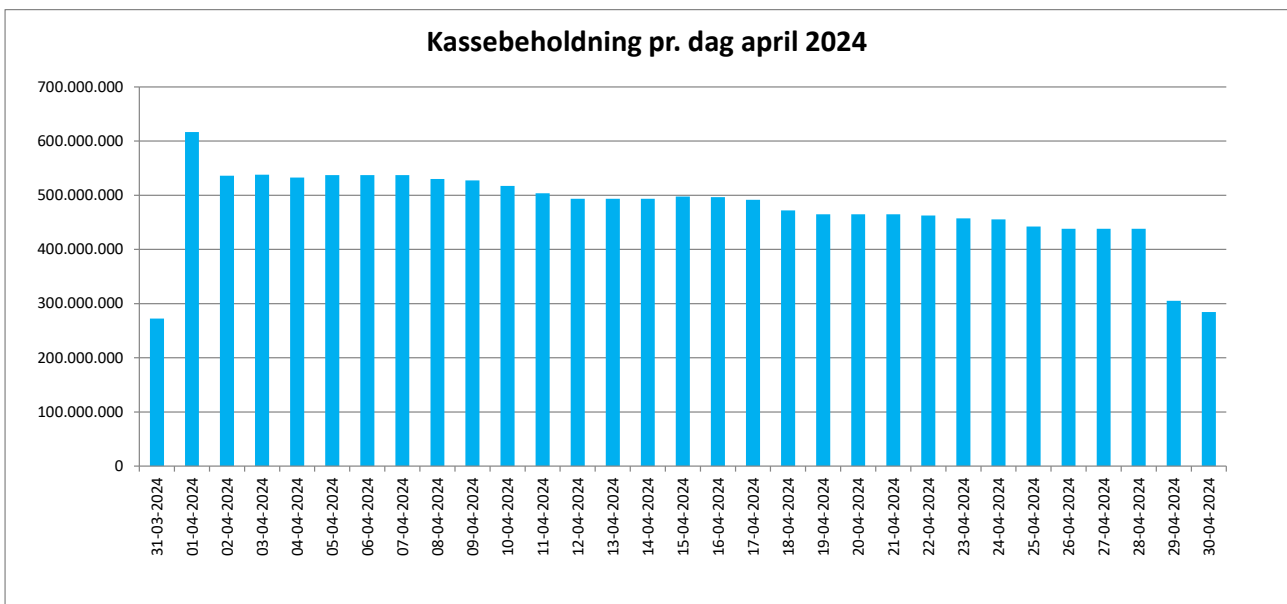
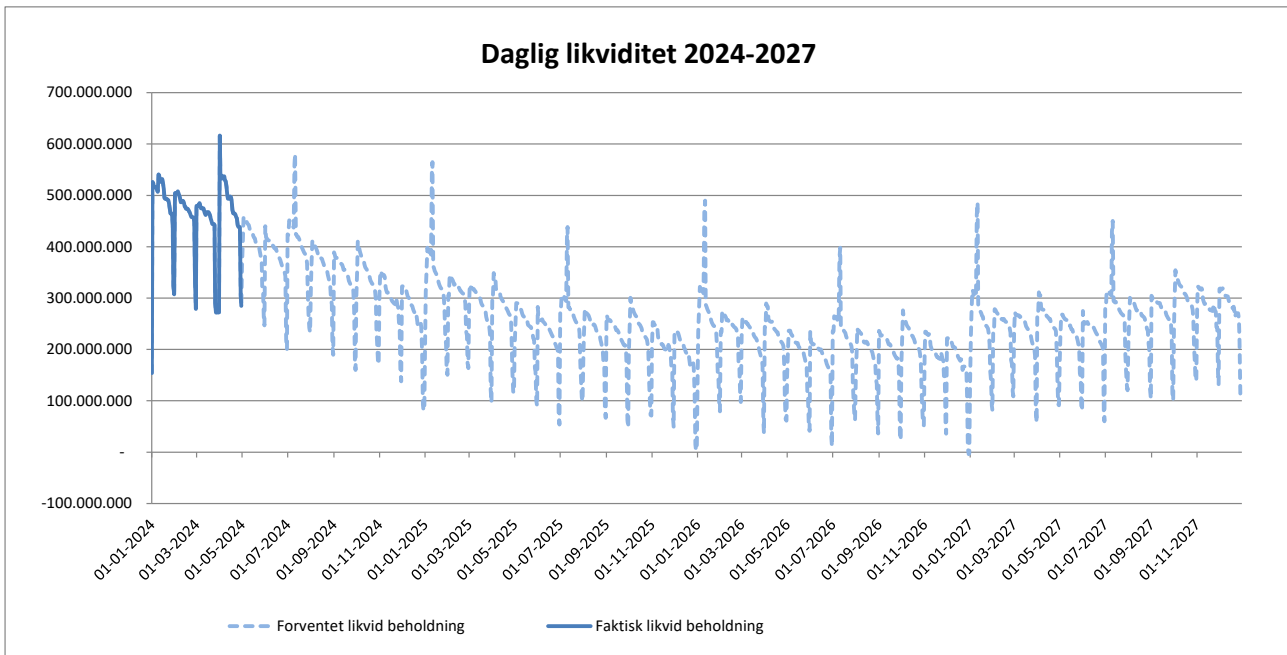
Dato for Byrådets godkendelse	Type	Beskrivelse	Budget 2024	Budgetforslag og overslagsår			
				2025	2026	2027	2028
24.04.2024		Pkt. 65 Beslutning om samlede overførsler fra 2023					
	Serviceudg	Serviceudgifter	7.138	350			
	Anlæg	Anlægsudgifter	21.706	7.676	2.339		
	Anlægind	Anlægsindtægter	-4.209				
	Anlæg b	Anlægsudgifter forsyningen	2.412				
I alt			58.023	6.426	-61	-2.400	-2.400

Specifikation af tillægsbevillinger:

Serviceudgifter	7.865	-	-	-2.400	-2.400
Overførsler	0	0	0	0	0
Central refusionsordning	0	0	0	0	0
Kommunale ældreboliger	0	0	0	0	0
Bruttoanlæg - Skattefinansieret	48.878	8.476	2.339	0	0
Anlægsindtægter - skattefinansieret	-10.487	0	0	0	0
Anlæg - brugerfinansieret	11.767	0	0	0	0
Finansielle (lån, skatter, tilskud og udligning)	0	0	0	0	0

Bilag 2: Yderligere grafer over likviditeten





Bilag 3: Forudsætninger for likviditetsprognosen

Likviditetsprognosen for 2024-2027 baserer sig på:

- Budgetaftale for 2024-2027 godkendt på Byrådsmøde den 11. oktober 2023
- Korrektioner til det vedtagne budget for 2024, med tillægsbevillingerne vedtaget til og med byrådsmødet d. 24. april 2024, jf. bilag 1
- Budgetopfølgning pr. 31. marts 2024
- Prognosen er udarbejdet på baggrund af betalingsmønsteret for 2020-2023, 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.