



**Til Borgerrepræsentationen, Økonomiudvalget (Aflæggerbordet)**

13. oktober 2017

**Københavns Kommunes gennemsnitlige likviditet opgjort ved 3. kvartal 2017**

Sagsnr.  
2017-0194773

Dokumentnr.  
2017-0194773-6

Sagsbehandler  
Hans M.S. Christensen

Ifølge Økonomi- og Indenrigsministeriets budget- og regnskabssystem for kommuner skal kommunerne kvartalsvis udarbejde en likviditetsoversigt efter "kassekreditreglen", der skal forelægges kommunalbestyrelsen.

### **Den reelle kasse**

I Københavns Kommune styres den udisponerede likviditet i forhold til den reelle kasse.

Den reelle kasse tager udgangspunkt i likviditeten ved årsskiftet og er udtryk for den kassebeholdning, der endnu ikke er disponeret, når der tages højde for allerede vedtagne beslutninger.

Økonomiforvaltningen vurderer, at den reelle kasse løbende bør være på minimum 700 mio. kr., og følger størrelsen af den reelle kasse nøje. Den reelle kasse blev ifm. august-prognosen opgjort til 1.188 mio. kr. Efter aftale om kommunens budget for 2018 blev der anvendt midler, hvorefter den reelle kasse er på 700 mio. kr.

### **Opgørelsesmetode for likviditet opgjort efter kassekreditreglen.**

Likviditeten efter kassekreditreglen opgøres som gennemsnittet over de seneste 12 måneder af de daglige saldi på kommunens likvide konti, dvs. nettoindeståender på bankkonti, kontant- og obligationsbeholdninger samt beholdning af indskudsbeviser. Deponerede midler indgår ikke i opgørelsen. De deponerede midler udgør 5.002 mio. kr. ultimo 2016. Midlerne er primært deponeret som følge af lånoptagelse i HOFOR.

### **Gennemsnitlig likviditet**

Udviklingen i Københavns Kommunes gennemsnitlige likviditet for de seneste år er nedenfor i tabel 1 opgjort pr. kvartal.

Den gennemsnitlige likviditet er pr. 3. kvartal 2017 på 10.202 mio. kr., hvilket svarer til en likviditet pr. indbygger i København på 16.933 kr. Til sammenligning er landsgennemsnittet på 7.559 kr. pr. indbygger.

### **Team Regnskab**

Københavns Rådhus, Rådhuspladsen 1  
1599 København V

Mobil  
2496 8376

E-mail  
HMSC@okf.kk.dk

EAN nummer  
5798009800206

**Tabel 1. Udvikling i Københavns Kommunes likviditet opgjort efter kassekreditreglen (12 måneders gennemsnit)**

Kvartal	Gennemsnitlig likviditet i alt (mio. kr.)	Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger (kr.)
3. kv. 2015	7.531	12.981
4. kv. 2015	8.161	14.067
1. kv. 2016	8.521	14.406
2. kv. 2016	8.835	14.938
3. kv. 2016	9.158	15.482
4. kv. 2016	9.317	15.752
1. kv. 2017	9.667	16.046
2. kv. 2017	10.009	16.614
3. kv. 2017	10.202	16.933

### **Budgetterede anlægsprojekter på 18,0 mia. kr.**

Det fortsat høje niveau for likviditeten kan bl.a. tilskrives, at anlægsprojekter ikke eksekveres i samme tempo som likviditeten modtages i form af indtægter fra skatter, tilskud og udligning.

Ifølge anlægsoversigten for oktober 2017 havde Københavns Kommune afsat budget til anlægsprojekter med et samlet udgiftsbudget på 18,0 mia. kr. i perioden 2017-2021. Hertil kommer 0,8 mia. kr., der er afsat til indskud i landsbyggefonden i forbindelse med etablering af almene boliger. Heraf udgør:

- Skoler: 6,2 mia. kr.
- Boliger, byfornyelser og byrum: 2,5 mia. kr.
- Trafik, veje og cykelprojekter: 2,2 mia. kr.
- Kultur og fritid: 1,2 mia. kr.
- Administration og IT: 1,1 mia. kr.
- Daginstitutioner og fritidshjem: 0,9 mia. kr.
- Almene boliger (indskud i landsbyggefonden): 0,8 mia. kr.

### **Forventninger til den fremtidige udvikling**

Københavns Kommune yder i de kommende år kreditter til HOFOR på 1,8 mia. kr. til bygning af ny bæredygtig kraftværkblok (BIO4) jf. Borgerrepræsentationens beslutning d. 25/8 2016.

HOFORs træk på kassekredit vil alt andet lige trække kommunens likviditet nedad.

Hertil kommer, at der primært som følge af indgåelse 3. mands lejemål på Gl. Køge Landevej jf. Borgerrepræsentationens beslutning d. 2/3 2017, forventes at blive deponeret ca. 300 mio. kr. i 2017, hvilket, alt andet lige, også vil reducere likviditeten.

I modsat retning vil et eventuelt mindreforbrug i 2017 trække likviditeten opad i de kommende kvartaler.