



Notat

Til Borgerrepræsentationen, Økonomiudvalget (aflæggerbord)

Københavns Kommunes gennemsnitlige likviditet opgjort ved 1. kvartal 2022

20-05-2022

Sagsnummer i F2
2022 - 5949

Dokumentnummer i F2
1245539

Sagsnummer eDoc
2022-0128973

Sagsbehandler
Hans M.S. Christensen

Resumé

Københavns Kommunes gennemsnitlige opgjort ved 1. kvartal 2022 er på 17.097 mio. kr., hvilket er en stigning på 33 mio. kr. i forhold til 4. kvartal 2021. Likviditeten er primært disponeret til vedtagne anlægsprojekter for 25,2 mia. kr., som skal eksekveres de kommende år.

Den reelle kasse er opgjort til 700 mio. kr. efter, der blev disponeret midler ifm. overførselssagen 2021-2022 til overførsel af mindreforbrug og nye initiativer.

Indstilling

Ifølge Økonomi- og Indenrigsministeriets budget- og regnskabssystem for kommuner skal kommunerne kvartalsvis udarbejde en likviditetsoversigt efter "kassekreditreglen" (12 måneders gennemsnit), der skal forelægges kommunalbestyrelsen.

Sagsfremstilling

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 er - efter at der blev anvendt midler ifm. overførselssagen 2021-2022 til overførsel af mindreforbrug og nye initiativer - 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 5.059 mio. kr. ultimo 2021. Midlerne er primært deponeret som følge af lånoptagelse i HOFOR.

Gennemsnitlig likviditet

Udviklingen i Københavns Kommunes gennemsnitlige likviditet for 2020-2022 er nedenfor i tabel 1 opgjort pr. kvartal. Den gennemsnitlige likviditet opgjort ved 1. kvartal 2022 er på 17.097 mio. kr., hvilket er en stigning på 33 mio. kr. i forhold til 4. kvartal 2021. Stigningen i kommunens likviditet er aftaget noget i de senere kvartaler, hvilket primært kan henføres til betaling af gæld på ca. 2 mia. kr. i februar 2021 vedr. indefrosne feriepenge ifm. ny ferielov.

Likviditeten pr. indbygger i Københavns Kommune er ved 1. kvartal 2021 på 26.531 kr. Til sammenligning er landsgennemsnittet på 10.118 kr. pr. indbygger (pr. 4. kvartal 2021).

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.)
1. kv. 2020	13.504	21.355
2. kv. 2020	14.320	22.645
3. kv. 2020	15.342	24.262
4. kv. 2020	16.314	25.799
1. kv. 2021	16.726	26.212
2. kv. 2021	16.964	26.585
3. kv. 2021	17.097	26.792
4. kv. 2021	17.064	26.742
1. kv. 2022	17.097	26.531

Budgettede anlægsprojekter for 25,2 mia. kr. i perioden 2022-2032

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 1. anlægsoversigt 2022 (inkl. tekniske overførsler og nye midler ifm. overførselssagen 2021/2022) har Københavns Kommune afsat budget til anlægsprojekter i perioden 2022-2032 med et samlet udgiftsbudget på 25,2 mia. kr. jf. tabel 2 nedenfor.

Tabel 2. Budgettede anlægsudgifter 2022-2032

Kategorier	Mio. kr.
Skoler og fritidstilbud	5.952
Grundkøb, investeringspulje og andet	4.564

Boliger og botilbud	4.266
Trafik, infrastruktur og byrum	3.653
Vedligehold og reovering	2.848
IT og Administration	1.380
Daginstitutioner	1.220
Kultur og Idræt	688
Ældre og sundhed	586
I alt	25.157

Forventninger til den fremtidige udvikling

Med udgangspunkt i vedtaget budget for 2022 vurderer Økonomiforvaltningen, at kommunens gennemsnitlige likviditet vil stige med ca. 800 mio. kr. i løbet af 2022.