



KØBENHAVNS KOMMUNE

Økonomiforvaltningen

Center for Økonomi og HR

NOTAT

22-05-2017

Sagsnr.
2017-0194773

Dokumentnr.
2017-0194773-1

Sagsbehandler
Hans M.S. Christensen

**Til Borgerrepræsentationen
Økonomiudvalget
(Aflæggerbordet)**

Københavns Kommunes gennemsnitlige likviditet opgjort ved 1. kvartal 2017

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. overførselssagen 2016/2017 opgjort til 1.764 mio. kr. Heraf blev der anvendt 1.064 mio. kr. til finansiering i overførselssagen, 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. 1. kvartal 2017 på 9.667 mio. kr., hvilket svarer til en likviditet pr. indbygger i København på 16.046 kr. Til sammenligning er landsgennemsnittet på 7.098 kr. pr. indbygger.

Center for Økonomi

Rådhuset, 2. sal, 39
1599 København V

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.)
4. kv. 2014	7.176	12.599
1. kv. 2015	6.980	12.030
2. kv. 2015	6.951	11.981
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

Budgetterede anlægsprojekter på 17,1 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.

Pr. 1. kvartal 2017 havde Københavns Kommune afsat budget til anlægsprojekter med et samlet udgiftsbudget på 17,1 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: 5,3 mia. kr.
- Byfornyelse, byrum og boligprojekter: 3,0 mia. kr.
- Gader, veje og cykelprojekter: 1,6 mia. kr.
- Kultur og fritid: 1,1 mia. kr.
- Administration og IT: 1,1 mia. kr.
- Daginstitutioner og fritidsklubber/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 som følge af indgåelse 3. mands lejemål på Gl. Køge Landevej jf. Borgerrepræsentationens beslutning d. 2/3 2017, forventes at blive deponeret 308,8 mio. kr. i 2017, hvilket, alt andet lige, også vil reducere likviditeten.

I modsat retning vil bl.a. mindreforbrug i 2016 trække likviditeten opad i de kommende kvartaler.