



Til Borgerrepræsentationen og Økonomiudvalget

27. august 2018

Københavns Kommunes gennemsnitlige likviditet opgjort ved 2. kvartal 2018

Sagsnr.
2018-0129424

Dokumentnr.
2018-0129424-2

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

Sagsbehandler
Hans M.S. Christensen

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 opgjort til 789 mio. kr. ifm. august-prognosen 2018.

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 5.234 mio. kr. ultimo 2017. Midlerne er primært deponeret som følge af lånoptagelse i HOFOR.

Gennemsnitlig likviditet

Udviklingen i Københavns Kommunes gennemsnitlige likviditet for 2016-2018 er nedenfor i tabel 1 opgjort pr. kvartal.

Den gennemsnitlige likviditet er pr. 2. kvartal 2018 på 11.394 mio. kr., hvilket svarer til en likviditet pr. indbygger i København på 18.579 kr. Til sammenligning er landsgennemsnittet på 8.030 kr.

Team Regnskab

Københavns Rådhus, Rådhuspladsen
1
1599 København V

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.)
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
4. kv. 2017	10.633	17.649
1. kv. 2018	10.990	17.920
2. kv. 2018	11.394	18.579

Budgetterede anlægsprojekter for 20 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 2. anlægsoversigt, som blev behandlet på Økonomiudvalgets møde den 12. juni 2018, havde Københavns Kommune afsat budget til anlægsprojekter i perioden 2018-2022 med et samlet udgiftsbudget på 20 mia. kr. Heraf udgør:

- Etablering af skolespor og fritidstilbud (3.475 mio. kr.)
- Helhedsrenovering af skoler (2.806 mio. kr.)
- Vedligehold af ejendomme (2.614 mio. kr.)
- Admin., IT, grundkøb og investeringspulje (2.425 mio. kr.)
- Trafik og Infrastruktur (2.339 mio. kr.)
- Botilbud og bolig (2.030 mio.kr.)
- Byrum, udeliv, kultur og fritid (1.801 mio. kr.)
- Daginstitutioner (1.256 mio. kr.)
- Øvrige (763 mio. kr.)
- Ældre, sundhed og sociale tilbud (505 mio. kr.)

Forventninger til den fremtidige udvikling

Københavns Kommune yder byggekreditter til HOFOR på 1,8 mia. kr. til bygning af ny bæredygtig kraftværkblok (BIO4) jf.

Borgerrepræsentationens beslutning d. 25/8 2016.

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

I modsat retning vil bl.a. mindreforbrug i regnskab 2017 og modtagelse af betaling fra By & Havn vedr. Nordhavnsvejen og det tilhørende tilkoblingsanlæg trække den gennemsnitlige likviditet opad i de kommende kvartaler.