



Notat

Til Borgerrepræsentationen, Økonomiudvalget (aflæggerbord)

Københavns Kommunes gennemsnitlige likviditet opgjort ved 2. kvartal 2022

Resumé

Københavns Kommunes gennemsnitlige likviditet opgjort ved 2. kvartal 2022 er på 17.491 mio. kr., hvilket er en stigning på 394 mio. kr. i forhold til 1. kvartal 2022. Likviditeten er primært disponeret til vedtagne anlægsprojekter for 25,4 mia. kr., som skal eksekveres de kommende år.

Den reelle kasse er pr. august 2022 opgjort til 279,9 mio. kr. og forventes at stige 779,1 mio. kr. i forbindelse med det forventede regnskab pr. oktober.

Sagsfremstilling

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

Reel kasse blev pr. april 2022 opgjort til 714,3 mio. kr. Pr. august opgøres reel kasse til 279,9 mio. kr. Den reelle kasse forventes at stige 779,1 mio. kr. i forbindelse med det forventede regnskab pr. oktober, når mindreforbrug på overførselsområdet på 499,2 mio. kr. budgettilpasses.

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

19-08-2022

Sagsnummer i F2
2022 - 10958

Dokumentnummer i F2
1671405

Sagsnummer eDoc

Sagsbehandler
Hans M.S. Christensen

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 2. kvartal 2022 er på 17.491 mio. kr., hvilket er en stigning på 394 mio. kr. i forhold til 1. kvartal 2022.

Likviditeten pr. indbygger i Københavns Kommune er ved 2. kvartal 2022 på 27.142 kr. Til sammenligning er landsgennemsnittet på 10.299 kr. pr. indbygger (pr. 1. kvartal 2022).

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. 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 |
| 2. kv. 2022 | 17.491 | 27.142 |

Budgettede anlægsprojekter for 25,4 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 2. 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 25,4 mia. kr. jf. tabel 2 nedenfor.

Tabel 2. Budgettede anlægsudgifter 2022-2032

| Kategorier | Mio. kr. |
|--------------------------------------|----------|
| Boliger og botilbud | 4.378 |
| Daginstitutioner | 1.105 |
| Grundkøb, investeringspulje og andet | 4.496 |
| IT og Administration | 1.393 |
| Kultur og Idræt | 763 |

| | |
|--------------------------------|---------------|
| Skoler og fritidstilbud | 6.002 |
| Trafik, infrastruktur og byrum | 3.906 |
| Vedligehold og renovering | 2.885 |
| Ældre og sundhed | 520 |
| I alt | 25.448 |

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.

