



Til Borgerrepræsentationen og Økonomiudvalget

21. november 2018

Københavns Kommunes likviditet opgjort ved 3. kvartal 2018

Sagsnr.
2018-0129424

Dokumentnr.
2018-0129424-4

Sagsbehandler
Hans M.S. Christensen

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. Den reelle kasse er opgjort til 900 mio. kr. ifm. oktober-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. 3. kvartal 2018 på 11.832 mio. kr., hvilket svarer til en likviditet pr. indbygger i København på 19.293 kr. Til sammenligning er landsgennemsnittet på 8.363 kr.

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.

Team Regnskab

Københavns Rådhus, Rådhuspladsen
|
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.)
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
3. kv. 2018	11.832	19.293

Ifølge 3. anlægsoversigt, som blev behandlet på Økonomiudvalgets møde den 25. september 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 (3.264 mio. kr.)
- Helhedsrenoveringer af skoler (2.807 mio. kr.)
- Admin, IT, grundkøb og investeringspulje (2.333 mio. kr.)
- Trafik og infrastruktur (2.121 mio. kr.)
- Vedligehold af ejendomme (2.067 mio. kr.)
- Byrum, udeliv, kultur- og fritid (2.053 mio. kr.)
- Botilbud og bolig (1.796 mio. kr.)
- Øvrige (1.680 mio. kr.)
- Daginstitutioner (1.427 mio. kr.)
- Ældre og sundhed (448 mio. kr.)

Forventninger til den fremtidige udvikling

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

Borgerrepræsentationens beslutning d. 25/8 2016.

I 2019 forventes det, at HOFOR trækker 500 mio. kr. på kassekreditte, hvilket alt andet lige vil trække kommunens likviditet nedad.

Ligeledes vil indskud i By & Havn på 745 mio. kr. i løbet af 2019 til finansiering af Nordhavnstunnelen trække likviditeten ned.

I modsat retning vil bl.a. modtagelse af betaling fra By & Havn vedr. Nordhavnsvejen og det tilhørende tilkoblingsanlæg i 1. halvår 2018 trække den 12 måneders gennemsnitlige likviditet opad i de kommende kvartaler.