



## Notat

Til Økonomiudvalget

### Københavns Kommunes gennemsnitlige likviditet opgjort ved 3. kvartal 2019

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 senest opgjort til 866 mio. kr. i forbindelse med oktoberprognosen, der forelægges Økonomiudvalget d. 3. december.

#### 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 5.182 mio. kr. ultimo 2018. Midlerne er primært deponeret som følge af lånoptagelse i HOFOR.

#### Gennemsnitlig likviditet

Udviklingen i Københavns Kommunes gennemsnitlige likviditet for 2017-2019 er nedenfor i tabel 1 opgjort pr. kvartal. Den gennemsnitlige likviditet er pr. 3. kvartal 2019 på 12.405 mio. kr., hvilket er en stigning på 116 mio. kr. i forhold til. 2. kvartal 2019. Likviditeten pr. indbygger i København er ved 3. kvartal 2019 på 19.898 kr. Til sammenligning er landsgennemsnittet på 7.831 kr. pr. indbygger.

#### Budgetterede anlægsprojekter for 23,9 mia. kr. i perioden 2019-2030

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.

3. december 2019

Sagsnummer  
2019-0131129

Dokumentnummer  
2019-0131129-7

Sagsbehandler  
Hans M.S. Christensen

Center for Økonomi  
Team Regnskab  
Københavns Rådhus,  
Rådhuspladsen 1  
1599 København V

EAN-nummer  
5798009800206

**Table 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. 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
4. kv. 2018	12.052	19.652
1. kv. 2019	12.197	19.565
2. kv. 2019	12.288	19.712
3. kv. 2019	12.405	19.898

Ifølge 3. anlægsoversigt havde Københavns Kommune afsat budget til anlægsprojekter i perioden 2019-2030 med et samlet udgiftsbudget på 23,9 mia. kr. Heraf udgør:

	Mio. kr.
Skoler og fritidstilbud	6.182
Boliger og botilbud	3.731
Grundkøb, investeringspulje og andet	3.388
Vedligehold og reovering	2.735
Trafik, infrastruktur og byrum	2.502
Daginstitutioner	1.803
IT og Administration	1.437
Kultur og Idræt	1.073
Ældre og sundhed	773

### Forventninger til den fremtidige udvikling

Indskud på 745 mio. kr. i 4. kvartal 2019 i By & Havn til finansiering af Nordhavnstunnelen vil alt andet lige trække likviditeten ned.

I modsat retning vil budgetteret kasseopbygning i vedtaget budget for 2019 trække likviditeten opad. Ligeledes vil HOFORs tilbagebetaling af kreditter vedrørende byggeri af bæredygtig kraftværkblø (BIO4)., som Københavns Kommune har ydet, trække likviditeten opad.