



Til Borgerrepræsentationen, Økonomiudvalget

21. maj 2019

Københavns Kommunes gennemsnitlige likviditet opgjort ved 1. kvartal 2019

Sagsnr.
2019-0131129

Dokumentnr.
2019-0131129-1

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 senest opgjort til 702 mio. kr. i forbindelse med aprilprognosen og 1. sag om bevillingsmæssige ændringer, der forelægges Økonomiudvalget d. 28. maj.

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. 1. kvartal 2019 på 12.197 mio. kr., hvilket er en stigning på 145 mio. kr. ifht. 4. kvartal 2018.

Likviditeten pr. indbygger i København er ved 1. kvartal 2019 på 19.565 kr. Det er, på trods af højere likviditet, et mindre fald ifht. 4. kvartal 2018, og skyldes at der er blevet flere københavnere.¹

Til sammenligning er landsgennemsnittet på 8.293 kr. pr. indbygger (opgjort ved 4. kvartal 2018).

Team Regnskab

Københavns Rådhus, Rådhuspladsen
|
1599 København V

EAN nummer
5798009800206

¹ Ved opgørelsen af den kvartalsvise gennemsnitlige likviditet pr. indbygger anvendes befolkningstallet pr. d. 1/1 i det pågældende år. For Københavns vedkommende var der 613.288 borgere pr. 1/1 2018. Antallet af borgere var d. 1/1 2019 steget med 10.116 til 623.404.

Budgetterede anlægsprojekter for 20,9 mia. kr. i perioden 2019-2023

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.

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.)
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
4. kv. 2018	12.052	19.652
1. kv. 2019	12.197	19.565

Ifølge den seneste anlægsoversigt havde Københavns Kommune afsat budget til anlægsprojekter i perioden 2019-2023 med et samlet udgiftsbudget på 20,9 mia. kr. Heraf udgør:

- Etablering af skolespor og fritidstilbud (6.438mio. kr.)
- Bolig, botilbud, ældre og sundhed (2.553mio. kr.)
- Vedligehold af ejendomme (2.539mio. kr.)
- Admin, IT, grundkøb og investeringspulje (1.960mio. kr.)
- Trafik og infrastruktur (1.933mio. kr.)
- Byrum, udeliv, kultur- og fritid (1.888mio. kr.)
- Energi, renovering og andet (1.823mio. kr.)
- Daginstitutioner (1.744mio. kr.)

Forventninger til den fremtidige udvikling

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

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 budgetteret kasseopbygning i vedtaget budget for 2019 trække likviditeten opad.