



**Til** Økonomiudvalget  
Borgerrepræsentationen  
(aflæggerbordet)

25-02-2008

Sagsnr.  
2007-5261

Dokumentnr.  
2008-38776

Sagsbehandler  
Kasper Striegler  
Mortensen

## Oversigt over kommunens likviditet pr. 4. kvartal 2007

### Baggrund

Ifølge Velfærdsministeriets budget- og regnskabssystem for kommuner skal kommunerne kvartalsvis udarbejde en likviditetsoversigt efter kassekreditreglen, der skal forelægges kommunalbestyrelsen senest 1 måned efter opgørelsen.

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.

I 2007 gælder dog en overgangsbestemmelse, jf. § 19, stk. 1 i lånebekendtgørelsen for kommunerne. Ifølge overgangsbestemmelsen gælder kassekreditreglen i 2007 for den forløbne del af året. Det betyder, at den indberettede likviditet opgjort efter kassekreditreglen ultimo 1. kvartal skal være et gennemsnit over tre måneder, mens den opgjorte likviditet ultimo 2. kvartal skal være et gennemsnit over seks måneder og så fremdeles.

### Likviditetsstatus ultimo 2007 i henhold til kassekreditreglen

Tabel 1 viser kommunens likviditet ifølge kassekreditreglen ultimo 2007.

Tabel 1. Likviditet opgjort efter kassekreditreglen, 2007

Ultimo måneden	Likviditet, mio. kr.
Oktober	5.358
November	5.508
December	5.544

Kommunen havde ultimo 2007 en (12 måneders) gennemsnitlig kassebeholdning på 5.544 mio. kr. Kassebeholdningen er opgjort eksklusiv deponerede midler, som ultimo 2007 var 2.895 mio. kr. Midlerne er deponeret som følge af udlodning fra Københavns Energi (1.916 mio. kr.), binding af overskudslikviditet i forbindelse med kommunalreformen (902 mio. kr.) samt lejemaal (77 mio. kr.).

Kommunens gennemsnitlige kassebeholdning er fra ultimo 2006 til ultimo 2007 vokset med 3.179 mio. kr. Hovedparten af den øgede kassebeholdning skal anvendes til afregning af statens andel af

**Center for Økonomi**

Rådhuset, 2. sal, 40  
1599 København V

Telefon  
3366 2249

Telefax  
3366 7011

E-mail  
km@okf.kk.dk

EAN nummer  
5798009800206

www.kk.dk

udlodningerne fra Københavns Energi. Afregningen sker ved bortfald af kommunens statstilskud frem til og med 2010.

Stigningen i den gennemsnitlige kassebeholdning fra ultimo oktober til ultimo december skyldes i hovedsagen frigivelse af deponerede midler – 185 mio. kr.

### **Forventninger til 2008**

Kommunens gennemsnitlige kassebeholdning (eksklusiv deponering) forventes at falde i løbet af 2008, som følge af bortfald af statstilskud, jf. ovenfor.

### **Den reelle kasse**

Kommunens reelle kasse er 517 mio. kr. , jf. likviditetsopgørelsen i regnskabsprognosen for oktober.

Det er Økonomiforvaltningens vurdering, at den reelle kassebeholdning bør være 600-700 mill. kr. Derfor vil Økonomiforvaltningen løbende vurdere, om der skal tages initiativ til at sikre dette.