



Bilag 4

Likviditetsprognose og reel kasse

Københavns Kommune havde primo 2006 en kassebeholdning på 1.335 mill. kr. Kassebeholdningen forventes ultimo 2006 at udgøre 4.379 mill. kr.

Den væsentligste årsag til forøgelsen af kassen er en forventet udbetaling af udbytte fra kommunens salg af KE's elaktiviteter ultimo 2006. Udbyttet frigives over 10 år på grund af en statslig bindingsperiode (deponeringsperiode) og er omfattet af en 40 pct. beskatning fra staten. Beskatningen sker ved, at kommunens bloktilskud reduceres med 40 pct. af det beløb, der anvendes af kommunen i det enkelte år, og ventes første gang at ske med virkning for bloktilskuddet for 2007. Midlerne fra salget er disponeret i budget 2007 til nedbringelse af kommunens vedligeholdelsesgæld, til metro-cityring samt til etablering af Nordhavnsvejen i årene fra 2007 og frem.

Kommunens reelle kasse forventes at udgøre 1.317 mill. kr. I den reelle kasse er kassebeholdningen fratrukket beløb, som Borgerrepræsentationen har truffet beslutning om i budgetoverslagsårene 2007-2009.

Økonomiforvaltningen har tidligere anbefalet en reel kasse på mindst 6-700 mill. kr. Anbefalingen bygger på, at kommunens kasse skal kunne fungere som buffer i forhold til ændringer i indtægter og udgifter som følge af stigende ledighed, ændringer i tilskuds- og udligningssystemet eller lignende.

Kommunen har i forbindelse med kommunalreformen efter pålæg fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet deponeret 900 mill. kr., som forventes frigjort i 2008.

Den reelle kasse på 1.317 mill. kr. er på niveau med regnskabsprognosen i juli, hvor den blev opgjort til 1.290 mill. kr. De væsentligste ændringer siden da er en forværring som følge af underskuddet på 235 mill. i 2006 under Børne- og Ungdomsudvalget og hvor der nu forudsættes gældssanering mod tidligere en tilbagebetaling af underskuddet samt en modgående forbedring på 245 mill. kr. fra ekstraordinære parkeringsindtægter under Teknik- og Miljøudvalget især på grund af statens tilbagebetaling af fejlagtig opkrævet moms på parkeringsindtægterne.

	Mill. Kr.
Kassebeholdning primo 2006	1.335
Likviditetsopbygning i budget 2006	166
Tiltrådte tillægsbevillinger pr. 12. oktober 2006	-1.535
Afvigelser i regnskab 2006	
Rammebelagte driftsområder	278
Efterspørgselsstyrede serviceområder	-203
Rammebelagte anlægsområder	250
Takstfinansierede områder	96
Efterspørgselsstyrede overførsler	240
Skatter og udligning	-96
Finansposter i øvrigt	141
Forventede yderligere overførsel af anlægsmidler 2005-2006	-70
Forventede overførsler i 2006 af midler fra 2006-2007	827
Gældsafdrag fra ekstraordinær indtægt fra Sluseholmen P/S	-50
Udbytte fra salg af KE elforsyning	3.000
Forventet kassebeholdning ultimo 2006	4.379
Overførte midler fra 2006	-1.429
Frigivelse af deponerede midler vedr. kommunalreformen (2008)	902
Afdrag på interne lån i kassen (2007-09) jf. budgettet	291
Mellemfinansiering børneplanen (2007-08) jf. budgettet	189
Engangsfinansiering vedr. budget 2004 (tilbageførsel i 2007)	32
Mellemfinansiering af metroens 3. etape (2007)	15
Mellemfinansiering af betaling for lønanvisning (2007-08) (BR 340/04)	16
Anvendelse af midler fra salg af KE elforsyning, jf. budgettet	-3.000
Gældsafdrag fra ekstraordinære indtægter fra ejendomssalg	-93
Forøgelse af pulje til byudvikling i 2007 (tilbageførsel af boligmidler oprindeligt indskudt i Sluseholmen P/S)	-50
Regulering vedr. kommunalreform (BR 195/06)	119
KMD-sagen, lønsystem (BR 467/05)	1
Midler reserveret til betaling af rådighedsløn (KE), BR(506/05)	-94
Parkeringsstrategi (BR 03/06)	48
Aftale om cityring - tilbageførsel af udgifter når åbningsbalance foreligger (BR 752/05)	10
Lukning af RIA (2007-09)	-5
Metrocityring - kassetræk til administration i ØKF (BR 752/05)	-4
IOC kongres i København (ØU 30/06)	-2
Reel kassebeholdning (*)	1.317
(*) Reel kassebeholdning er defineret som kommunens kassebeholdning ultimo året fratrukket beløb, Borgerrepræsentationen har disponeret over i budgetoverslagsårene 2007-2009	