



**Til: Økonomiudvalget
Borgerrepræsentationen
(Aflæggerbordet)**

09-08-2010

Sagsnr.
2010-31300

Dokumentnr.
2010-466238

Sagsbehandler
Hans M.S. Christensen

Kommunens likviditet 2. kvartal 2010

Ifølge Indenrigs- og Sundhedsministeriets budget- og regnskabssystem for kommuner skal kommunerne kvartalsvis udarbejde en likviditetsoversigt efter ”kassekreditreglen”, der skal forelægges kommunalbestyrelsen.

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.

Likviditetsstatus 2. kvartal 2010 i henhold til kassekreditreglen

Tabel 1 nedenfor viser udviklingen i kommunens gennemsnitlige likviditet fra ultimo 2008 frem til 2. kvartal 2010 opgjort efter kassekreditreglen.

Center for Økonomi

Rådhuset, 2. sal, 40
1599 København V

Telefon
3366 4179

E-mail
HMSC@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

www.kk.dk

Tabel 1. Likviditetsudvikling fra ultimo 2008 til 2. kvartal 2010 opgjort efter kassekreditreglen (12 måneders gennemsnit).

Kvartal	mio. kr.
4. kv. 2008	7.660
1. kv. 2009	7.493
2. kv. 2009	7.435
3. kv. 2009	6.919
4. kv. 2009	6.422
1. kv. 2010	6.295
2. kv. 2010	6.250

Kommunen har ultimo 2. kvartal 2010 en 12 måneders gennemsnitlig kassebeholdning på 6.250 mio. kr.

Til sammenligning var den gennemsnitlige kassebeholdning et år tidligere, ultimo 2. kvartal 2009, på 7.435 mio. kr. Der er altså tale om et fald på ca. 1,2 mia. kr. på et år.

Den væsentligste grund til faldet er, at kommunen modregnes i bloktilskud fra staten som følge af salg af el-aktiviteterne i KE til DONG. I 2009 var modregningen på ca. 1,8 mia. kr. Modregningen finansieres ved træk på de likvide aktiver.

Den forholdsvis høje gennemsnitlige kassebeholdning på ca. 6 mia. kr. kan i vid udstrækning henføres til provenu fra salg af el-aktiviteterne til DONG. En del af provenuet modregnes som nævnt i form af reduktion af bloktilskud fra staten. Samlet er modregningen på ca. 4 mia. kr. frem til og med 2010. I 2010 er modregningen på ca. 0,8 mia. kr. Herudover skal kassebeholdningen dække udgifter til blandt andet Nordhavnsvej, Multiarena og udskudte anlægsudgifter i form af bl.a. skolebyggerier og modernisering af ældreboliger.

Kassebeholdningen er opgjort eksklusiv deponerede midler, som ultimo 2. kvartal 2010 er på 6.443 mio. kr. Midlerne er deponeret som følge af udlodning fra Københavns Energi (1.658 mio. kr.) og garanti for lånoptagelse i Københavns Energi (4.775 mio. kr.).

Den reelle kasse

I forbindelse med indstilling om 1. behandling af budgetforslag 2011 har Økonomiforvaltningen opgjort den reelle kasse til 686 mio. kr. Den reelle kasse er udtryk for den kassebeholdning, der endnu ikke er disponeret når der tages højde for allerede vedtagne beslutninger. Forskellen mellem kommunens kassebeholdning og den reelle kasse skyldes, som nævnt ovenfor, bl.a., at en stor del af kommunens kassebeholdning er reserveret til modregning af bloktilskud. Desuden er der overførsler, Nordhavnsvej, Multiarena og udskudte anlægsudgifter i form af bl.a. skolebyggerier og modernisering af ældreboliger.

Forventninger til 2010

Kommunens gennemsnitlige kassebeholdning (eksklusiv deponering) forventes i løbet af 2010 at falde moderat fra ca. 6,4 mia. kr. ultimo 2009 til 6,2 mia. kr. ultimo 2010. At faldet på trods af modregning i bloktilskuddet ikke forventes at blive større, skyldes udlodning fra KE til finansiering af Kickstart København og deponeringsfrigivelser. Til gengæld ventes faldet i de følgende år at blive det større i takt med, at kickstart-projekterne, Nordhavnsvej og øvrige anlægsaktiviteter m.m. skal betales.

Tabel 2. Forventninger til likviditetsudvikling i 2010 (mia. kr.)

	Ultimo 2009	Ultimo 2010
12 mdrs. gennemsnitlig likviditet	6,4	6,2
Faktisk kasse	4,7	4,4

Kommunens faktiske kasse (bankindestående, obligationsbeholdning og frie midler i investeringsforening) var pr. 31/12 2009 på 4,7 mia. kr. Den faktiske kasse forventes ultimo 2010 at være faldet til ca. 4,4 mia. kr.