



**Til** Økonomiudvalget  
**Borgerrepræsentationen**  
**(aflæggerbordet)**

25-02-2009

Sagsnr.  
2007-5261

Dokumentnr.  
2009-8076

Sagsbehandler  
Kasper Striegler

## **Oversigt over kommunens likviditet pr. 4. kvartal 2008**

### **Baggrund**

Ifølge Velfærdsministeriets 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.

### **Likviditetsstatus ultimo 4. kvartal 2008 i henhold til kassekreditreglen**

Tabel 1 viser kommunens likviditet ifølge kassekreditreglen ultimo 4. kvartal 2008.

Tabel 1. Likviditet opgjort efter kassekreditreglen, 2008  
Ultimo måneden

### **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

	Likviditet, mio. kr.
Oktober	7.439
November	7.499
December	7.630

Kommunen har ultimo 4. kvartal 2008 en (12 måneders) gennemsnitlig kassebeholdning på 7.630 mio. kr. Kassebeholdningen er opgjort eksklusiv deponerede midler, som ultimo 4. kvartal 2008 er 7.258 mio. kr. Midlerne er deponeret som følge af udlodning fra Københavns Energi (1.871 mio. kr.), binding af overskudslikviditet i forbindelse med kommunalreformen (601 mio. kr.), garanti for lånoptagelse i Københavns Energi (4.775 mio. kr.) samt EVU (11 mio.kr).

Den gennemsnitlige kassebeholdning på over 7 mia. kr. dækker over, at kommunen som følge af udlodningerne fra Københavns Energi skal betale 40 pct. i afregning til staten. Afregningen sker ved en reduktion af kommunens statstilskud frem til og med 2010. Herudover skal kassebeholdningen dække udgifter til blandt andet Nordhavnsvej og Multiarena.

Kommunens gennemsnitlige kassebeholdning er fra ultimo 3. kvartal til ultimo 4. kvartal 2008 vokset med 282 mio. kr. Stigningen skyldes primært udskydelse af anlægsprojekter til 2009 samt overførsler fra 2007, der ikke kan bruges i 2008 som følge af loft over kommunens service- og bruttoanlægsudgifter.

Den ”reelle kasse” viste ultimo oktober 2008 709 mio. kr. Forskellen mellem kommunens kassebeholdning og den reelle kasse skyldes bl.a., at en stor del af kommunens kassebeholdning er reserveret til modregning af bloktilskud, multiarena og finansiering af Nordhavnsvej.

Den reelle kasse vil blive opdateret i forbindelse med regnskabet for 2008.

### **Forventninger til 2009**

Kommunens gennemsnitlige kassebeholdning (eksklusiv deponering) forventes at falde fra 7,6 mia. kr. ultimo 2008 til 6,4 mia. kr. ultimo 2009.

Kommunens faktiske kasse (bankindestående, obligationsbeholdning og frie midler i investeringsforening) forventes at være 3,6 mia. kr. ultimo 2009, jf. likviditetsprognose for Københavns Kommune.

Den faldende kassebeholdning i 2009 skyldes primært, at kommunen modregnes i bloktilskuddet i 2009 som følge af afregning af statens

andel af udlodningerne fra Københavns Energi.