



Til Økonomiudvalget  
Borgerrepræsentationen  
(aflæggerbordet)

19-09-2007

Sagsnr.  
2007-23536

Dokumentnr.  
2007-334777

Sagsbehandler  
Nicole Andersson

## Oversigt over kommunens likviditet pr. 2. kvartal 2007

### Baggrund

Indenrigs- og Sundhedsministeriet har besluttet, at kommunerne skal udarbejde en kvartalsvis likviditetsoversigt efter kassekreditreglen, som skal fremlægges for 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.

I 2007 gælder dog en overgangsbestemmelse, jf. § 19, stk. 1 i lånebekendtgørelsen for kommunerne. Ifølge denne overgangsbestemmelse 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 det opgjorte ultimo 2. kvartal skal være et gennemsnit over 6 måneder og så fremdeles. Overgangsbestemmelsen i § 19, stk. 1 gælder for alle kommuner, uanset om kommunen har været berørt af en kommunesammenlægning eller fortsætter uændret i 2007.

### Likviditetsstatus pr. 2. kvartal 2007 i henhold til kassekreditreglen

Tabel 1 viser kommunens likviditet ifølge kassekreditreglen pr. 2. kvartal 2007.

*Tabel 1. Likviditet opgjort efter kassekreditreglen, 2007*

Ultimo måneden	Likviditet, mill. kr.
April	3.537
Maj	4.192
Juni	4.642

Kommunen havde pr. ultimo april 2007 en (6 måneders) gennemsnitlig kassebeholdning på 3.537 mill. kr. Kassebeholdningen opgøres eksklusiv de deponerede midler, som pr. 23. april er steget med 4 mia. kr. fra 2.785 mill. kr. til 6.754 mill. kr., som følge af modtagelse af udlodning fra Københavns Ejendomme på 6,3 mia. kr. De 4 mia. skal deponeres i 10 år og frigives med 1/10-del årligt. De resterende 2,3 mia. kr., som pt. udgør en del af den samlede kassebeholdning, vil blive konverteret til obligationer med henblik på at blive modregnet i bloktilskud til staten over en tre-årig periode.

**Center for Økonomi**

Rådhuset, 2. sal, 47  
1599 København V

Telefon  
3366 2262

Telefax  
3366 7011

EAN nummer  
5798009800206

[www.kk.dk](http://www.kk.dk)

Den gennemsnitlige kassebeholdning stiger til 4.642 mill. kr. pr. ultimo marts. Stigningen i den gennemsnitlige kassebeholdning skyldes primært effekten på kassebeholdningen af de 2,3 mia. kr., i forbindelse med udlodning af KE (se ovenstående).

### **Forventninger til 2007**

Københavns Kommunes kassebeholdning (eksl. deponeringen) forventes at stige til ca. 7,2 mia. kr. ultimo 2007, hovedsageligt som følge af bl.a. påvirkningen af de 2,3 mia. kr. fra KE. Den samlede nettoeffekt af stigningen i kommunens kassebeholdning på den reelle kasse, forventes dog at være minimal, idet midlerne er disponeret i de kommende år.

Kommunens reelle kasse forventes ultimo 2007 at være 356 mill. kr. , jf. likviditetsopgørelsen i regnskabsprognosen for august. 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.