



Til Økonomiudvalget  
Borgerrepræsentationen  
(aflæggebordet)

15-04-2009

Sagsnr.  
2009-47360

Dokumentnr.  
2009-209724

### Oversigt over kommunens likviditet pr. 1. kvartal 2009.

Sagsbehandler  
Hans M.S. Christensen

Ifølge Indenrigs- og Socialministeriets 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. Deponerede midler indgår ikke i opgørelsen.

#### Likviditetsstatus ultimo 1. kvartal 2009 i henhold til kassekreditreglen

Tabel 1 viser kommunens likviditet i 1. kvartal 2009 opgjort ifølge kassekreditreglen.

**Tabel 1. Likviditet 2009 opgjort efter kassekreditreglen (12 måneders gennemsnit).**

Ultimo måneden	Likviditet, mio. kr.
Januar	7.598
Februar	7.545
Marts	7.481

Kommunen har ultimo 1. kvartal 2009 en 12 måneders gennemsnitlig kassebeholdning på 7.481 mio. kr. Kassebeholdningen er opgjort eksklusiv deponerede midler, som ultimo 1. kvartal 2009 er 7.249 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 forholdsvis høje gennemsnitlige kassebeholdning på over 7 mia. kr. kan i vid udstrækning henføres til provenu fra salg af el-aktiviteterne til DONG. En del af provenuet modregnes i form af reduktion af bloktilskud fra staten frem til og med 2010. Herudover skal kassebeholdningen dække udgifter til blandt andet Nordhavnsvej og Multiarena.

#### 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

### **Den reelle kasse**

I forbindelse med afslutning af årsregnskabet for 2008 har Økonomiforvaltningen foreløbig opgjort den reelle kasse til 210 mio. kr. Den reelle kasse på 210 mio. kr. bygger på en forudsætning om, at der sker overførsler fra 2008 til 2009 og iværksættes nye initiativer på basis af mindreforbrug i 2008 i størrelsesordenen ca. 800 mio. kr. Den reelle kasse er udtryk for den kassebeholdning, der endnu ikke er disponeret.

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.

### **Forventninger til 2009**

Kommunens gennemsnitlige kassebeholdning er fra ultimo 4. kvartal 2008 til ultimo 1. kvartal 2009 faldet med 138 mio. kr.

Kommunens gennemsnitlige kassebeholdning (eksklusiv deponering) forventes i løbet af 2009 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 pr. 31/12 2009 at være på 3,8 mia. kr. ultimo 2009, jf. likviditetsprognose for Københavns Kommune.

Den faldende kassebeholdning i 2009 skyldes, som ovenfor nævnt, primært, at kommunen modregnes i bloktilskuddet i 2009 som følge af afregning af statens andel af udlodningerne fra Københavns Energi.