



**Til: Økonomiudvalget
Borgerrepræsentationen
(Aflæggebordet)**

03-05-2011

Sagsnr.
2011-59635

Dokumentnr.
2011-306281

Sagsbehandler
Hans M.S. Christensen

Københavns Kommunes likviditet. 1. kvartal 2011

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.

Udviklingen i kommunens likviditet for de sidste par år er i tabel 1 nedenfor opgjort kvartalsvist.

Tabel 1. Udvikling i kommunens likviditet opgjort efter kassekreditreglen (12 måneders gennemsnit).

Kvartal	mio. kr.
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
3. kv. 2010	6.693
4. kv. 2010	7.231
1. kv. 2011	7.747

Kommunen har ultimo 1. kvartal 2011 en 12 måneders gennemsnitlig kassebeholdning på 7.747 mio. kr.

Siden 4. kvartal 2010 er der sket en stigning på 516 mio. kr., hvilket bl.a. kan tilskrives deponeringsfrigivelser vedr. KE og at anlægsinvesteringer ikke eksekveres i forventet tempo.

Kommunens forholdsvis høje gennemsnitlige kassebeholdning på ca. 7 mia. kr. kan i vid udstrækning henføres til provenu fra salg af el-aktiviteterne til DONG, og fra udlodninger fra KE, samt at anlægsinvesteringer ikke eksekveres i forventet tempo.

Center for Økonomi

Rådhuset, 2. sal, 39
1599 København V

Telefon
3366 4179

E-mail
HMSC@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

Likviditeten er opgjort eksklusiv deponerede midler, som ultimo 1. kvartal 2011 er på 6.250 mio. kr. Midlerne er deponeret som følge af udlodning fra Københavns Energi (1.475 mio. kr.) og garanti for lånoptagelse i Københavns Energi (4.775 mio. kr.).

Den reelle kasse

I forbindelse med årsregnskabet for 2010 har Økonomiforvaltningen opgjort den reelle kasse til 1.221 mio. kr. Ifm. ”Kbh i vækst” anvendes der 521 mio. kr., således at den reelle kasse herefter er 700 mio. kr. Den reelle kasse er udtryk for den kassebeholdning, der endnu ikke er disponeret når der tages højde for allerede vedtagne beslutninger. Økonomiforvaltningen vurderer, at den reelle kasse bør være 600-700 mio. kr., og følger værdien af den reelle kasse nøje.

Forskellen mellem kommunens kassebeholdning og den reelle kasse kan bl.a. henføres til, at en stor del af kommunens kassebeholdning er reserveret til Nordhavnsvej, ”Kickstart København”, ”Kbh i vækst”, Multiarena og forsinkede anlægsudgifter.

Forventninger til den fremtidige udvikling

I de kommende år forventes likviditeten at falde i takt med bl.a. gennemførelse af en række anlægsprojekter, herunder på skole- og daginstitutionsområderne, Nordhavnsvej, ”Kickstart København” og ”Kbh i vækst”.

I løbet af 2011 ventes likviditeten at falde: den gennemsnitlige 2011 forventes at falde med ca. 1,5 mia. kr. fra 7.747 mio. kr. pr. 1. kvartal 2011 til 6.280 mio. kr. pr. 4. kvartal 2011.