

### Likviditetsopgørelse opgjort efter kassekreditreglen og budgetloven for 2019.

Siden 1. januar 2004 har det, i henhold til § 8 i lånebekendtgørelsen for regionerne, været obligatorisk at give oplysninger om likviditet opgjort efter kassekreditreglen. Tilsvarende skal reglerne i budgetloven overholdes.

Region Hovedstaden har med udgangen af 4. kvartal 2019 efterlevet kassekreditreglen, dvs. at den gennemsnitlige kassebeholdning har været positiv over de sidste 12 måneder.

I budgetloven forudsættes det, at den gennemsnitlige likviditet mindst skal være på 1.000 kr. pr. indbygger. Dette svarer til, at regionens gennemsnitlige likviditet skal udgøre 1.849 mio. kr. Denne forudsætning er også opfyldt.

Den faktiske likviditet i forhold til kassekreditreglen blev på 3.654 mio. kr. ultimo året. Når der korrigeres for eksterne forskningsmidler, er likviditeten på 2.445 mio. kr., hvilket indebærer, at likviditetskravet pt. også opfyldt uden eksterne midler.

### Uddybning af kassekreditreglen ift. budget og regnskabstal

I tabel 1 nedenfor er forudsætningerne vist på månedsbasis ift. budget 2019.

I det vedtagne budget 2019 blev der forudsat en primo kassebeholdning på 839 mio. kr., svarende til den budgetterede ultimo likviditet i **2. økonomirapport 2018**.

Af tabel 1 ses, at den budgetterede kassebeholdning ultimo 2019 udgør 292 mio. kr.

På baggrund af budgetforudsætninger beregnes den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen til 2.612 mio. kr.

**Tabel 1: Oprindeligt budget 2019**

| Mio. kr.                          | Jan   | Feb.  | Mar.  | Apr.  | Maj   | Jun.  | Jul   | Aug.  | Sep.  | Okt.  | Nov.  | Dec.  |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Månedlig gennemsnitlig beholdning | 2.557 | 2.736 | 2.740 | 2.760 | 2.664 | 2.451 | 2.872 | 2.707 | 2.656 | 2.559 | 2.417 | 2.220 |
| Kassekreditreglen                 | 3.235 | 3.256 | 3.284 | 3.317 | 3.266 | 3.210 | 3.185 | 3.067 | 2.951 | 2.839 | 2.722 | 2.612 |
| Ultimo kassebeholdning            | 749   | 948   | 921   | 824   | 777   | 1.041 | 925   | 818   | 753   | 557   | 434   | 292   |

Den faktiske kassebeholdning ultimo 2018 blev på 1.926 mio. kr. eller 1.087 mio. kr. højere end forudsat i det vedtagne budget 2019.

Hovedårsagen til den forbedrede ultimo kassebeholdning kan især tilskrives, at der var et lavt forbrug af anlægsinvesteringer ved udgangen af 2019 og at der er konstateret en forbedring af kassebeholdningen som følge af regionen nu har modtaget indtægterne for den mellemregionale afregning på det somatiske område for 2019.

I tabel 2 er udviklingen i kassebeholdningen de faktiske tal for 2019.

**Tabel 2: Faktisk udvikling for 2019**

| Mio. kr.                          | Jan   | Feb.  | Mar.  | Apr.  | Maj   | Jun.  | Jul   | Aug.  | Sep.  | Okt.  | Nov.  | Dec.  |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Månedlig gennemsnitlig beholdning | 3.532 | 3.956 | 3.676 | 3.520 | 3.539 | 3.175 | 3.182 | 3.738 | 3.890 | 3.998 | 3.850 | 3.798 |
| Kassekreditreglen                 | 3.291 | 3.414 | 3.520 | 3.616 | 3.638 | 3.642 | 3.643 | 3.611 | 3.598 | 3.606 | 3.609 | 3.652 |
| Ultimo kassebeholdning            | 2.767 | 2.318 | 2.161 | 1.581 | 1.994 | 1.812 | 2.407 | 2.486 | 2.302 | 2.397 | 2.147 | 2.437 |

Den gennemsnitlige kassebeholdning blev efter kassekreditreglen ultimo 2019 på 3.652 mio. kr. mod forudsat 2.505 mio. kr. i det vedtagne budget 2019.

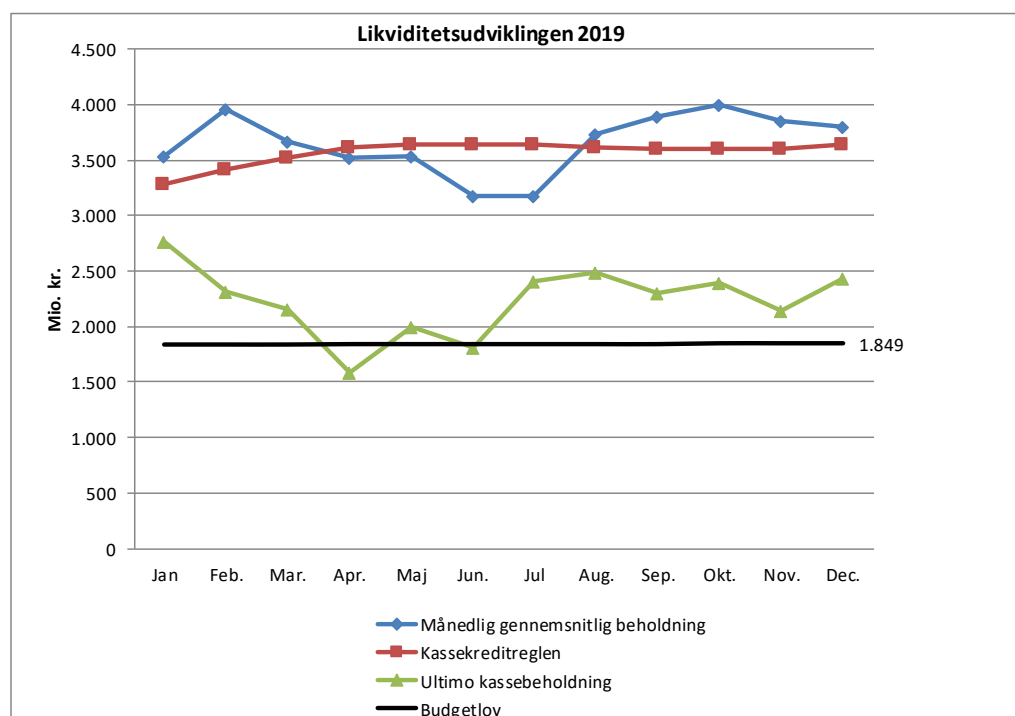
Dette er en forbedring af den budgetterede gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen på 1.147 mio. kr.

Den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen prognosticeres ved året udgang til 3.600 mio. kr. baseret på forudsætningerne i 4. økonomirapport 2019. Det vil sige, at der er en ændring på 52 mio. kr. Ultimo beholdningen i 4. økonomirapport var skønnet til 1.225 mio. kr. Den faktiske kassebeholdning blev 2.437 mio. kr.

Hovedårsagen til den forbedrede ultimo kassebeholdning kan tilskrives, at det forventet regnskab 2019 skønnes, at blive forbedret i forhold til det korrigerede budget i 4. økonomirapport vedr. anlægsinvesteringerne. Det samlede anlægsforbrug var på 2.111 mio. kr. ultimo året ud af et budget på 2.713 mio. kr. svarende til et forbrug på 78 % af det korrigerede budget 2019.

Mindreforbruget på anlægsområdet for 2019 forventes genbevilliget i 1. økonomirapport 2020. Nedenfor er vist en grafisk fremstilling af likviditetsudviklingen for 2019.

**Figur 1. Likviditetsudviklingen**



Den skønnede likviditetsudvikling for 2019 er i overensstemmelse med forudsætningerne i 4. økonomirapport 2019.

Den næste vurdering for 2020 foretages i forbindelse med 1. økonomirapport 2020 samt i forbindelse med opgørelse af likviditeten for 1. kvartal 2020, der forelægges i april måned 2020.