

## NOTAT

**Direkte** 38665871

Journal nr.: 12003837

Dato: 1. oktober 2012

Til:

### Likviditetsopgørelse opgjort efter kassekreditreglen efter 3. kvartal 2012

Det har fra 1. januar 2004 været obligatorisk at indberette oplysninger om likviditet opgjort efter kassekreditreglen.

Det skal bemærkes, at de indberettede likviditetsoplysninger skal være opgjort efter kassekreditreglen til forskel fra ultimo likviditeten.

Kassekreditreglen fremgår af § 8 i lånebekendtgørelsen for regionerne. Region Hovedstaden har med udgangen af 3. kvartal 2012 efterlevet statens krav til de kommunale enheders likviditet med hensyn til kassekreditreglen. Reglen foreskriver, at den gennemsnitlige kassebeholdning skal være positiv.

I det oprindelige budget 2012 var der forudsat en primo kassebeholdning på - 845 mio. kr. svarende til den budgetterede ultimo likviditet i 2. økonomirapport 2011. Den budgetterede kassebeholdning ultimo 2012 var i det oprindelige budget 2012 forudsat at udgøre - 1.019 mio. kr.

På baggrund af budgetforudsætningerne blev den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen beregnet til ca. 1,3 mia. kr. Nedenfor er forudsætningerne for det oprindelige budget 2012 vist på månedsbasis:

**Tabel 1. Oprindeligt budget 2012**

| Mio. kr.                          | Jan   | Feb.  | Mar.  | Apr.  | Maj   | Jun.  | Jul   | Aug.  | Sep.  | Okt.  | Nov.  | Dec.   |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|
| Månedlig gennemsnitlig beholdning | 1.425 | 1.866 | 1.762 | 1.567 | 1.425 | 1.483 | 1.326 | 1.253 | 1.216 | 807   | 865   | 640    |
| Kassekreditreglen                 | 3.418 | 3.255 | 3.030 | 2.790 | 2.577 | 2.364 | 2.169 | 1.959 | 1.722 | 1.519 | 1.380 | 1.303  |
| Ultimo kassebeholdning            | 356   | 266   | 118   | 13    | -42   | -97   | -221  | -336  | -421  | -654  | -834  | -1.019 |

Den faktiske kassebeholdning primo 2012 blev 2.124 mio. kr. eller knap 3 mia. kr. højere end forudsat i det oprindelige budget 2012.

Nedenfor vises den faktiske udvikling i kassebeholdningen til og med 3. kvartal 2012 samt skøn for den resterende del af 2012.

**Tabel 2 Faktisk udvikling til og med september 2012 og prognose oktober - december 2012**

| Mio.kr.                           | Jan   | Feb.  | Mar.  | Apr.  | Maj   | Jun.  | Jul   | Aug.  | Sep.  | Okt.  | Nov.  | Dec.  |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Månedlig gennemsnitlig beholdning | 4.024 | 4.020 | 4.409 | 4.370 | 4.426 | 4.417 | 4.310 | 4.369 | 4.433 | 3.545 | 3.279 | 3.013 |
| Kassekreditreglen                 | 3.931 | 3.948 | 3.944 | 3.938 | 3.974 | 4.006 | 4.059 | 4.110 | 4.140 | 4.132 | 4.112 | 4.051 |
| Ultimo kassebeholdning            | 2.383 | 2.672 | 2.700 | 2.717 | 2.889 | 2.807 | 2.751 | 2.843 | 3.011 | 2.171 | 1.331 | 713*  |

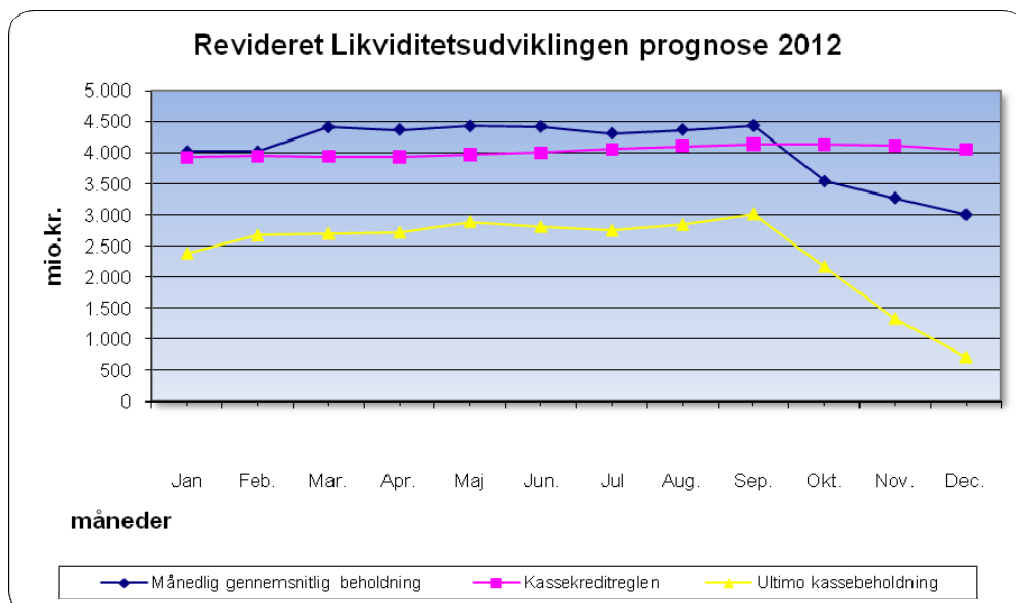
\* Ultimo kassebeholdningen baserer sig på det forventede regnskab i 3. økonomirapport.

Den gennemsnitlige kassebeholdning var efter kassekreditreglen ultimo september 2012 på 4.140 mio. kr. mod forudsat 1.722 mio. kr. i det vedtagne budget 2012.

Der er en væsentlig forbedring i forhold til det vedtagne budget 2012 i såvel den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen som ultimo kassebeholdningen.

Den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen skønnes nu - baseret på det forventede regnskab i 3. økonomirapport 2012 - ved året udgang til 4.051 mio. kr..

Baseret på bevillingerne i 3. økonomirapport 2012 blev den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen skønnet til godt 3,6 mia. kr. ved årets udgang. Når der tages udgangspunkt i den faktiske udvikling til og med september samt tages udgangspunkt i det forventede regnskab 2012, forbedres ultimo kassebeholdningen til 713 mio. kr. Det drejer sig om en driftsforbedring, tidsforskydning vedrørende regional udvikling og tidsforskydninger i investeringer.



## Likviditetsudviklingen

Den næste vurdering for 2012 foretages primo 2013.