

## Likviditetsopgørelse opgjort efter kassekreditreglen efter 1. kvartal 2016.

Siden 1. januar 2004 har det været obligatorisk at opgøre oplysninger om likviditet opgjort efter kassekreditreglen.

De indberettede likviditetsoplysninger skal være opgjort efter kassekreditreglen, som fremgår af § 8 i lånebekendtgørelsen for regionerne. Region Hovedstaden har med udgangen af 1. kvartal 2016 efterlevet statens krav til de kommunale enheders likviditet med hensyn til kassekreditreglen. Reglen foreskriver, at den gennemsnitlige kassebeholdning skal være positiv.

I budgetloven forudsættes det, at den gennemsnitlige likviditet mindst skal være på 1.000 kr. pr. indbygger svarende til en gennemsnitlig likviditet på 1.786 mio.kr. Denne forudsætning er ligeledes opfyldt.

Nedenfor er vist forudsætningerne på månedsbasis:

I det vedtagne budget 2016 blev der forudsat en primo kassebeholdning på 141 mio. kr., svarende til den budgetterede ultimo likviditet i 2. økonomirapport 2015.

Fra tabel 1 ses, at den budgetterede kassebeholdning ultimo 2016 udgør -31,7 mio. kr. På baggrund af budgetforudsætninger blev den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen beregnet til 1,871 mia. kr. Der er i nedennævnte oversigt ikke taget højde for likviditetsforskydninger i 3. og 4. økonomirapport. Forskydninger vil føre til forøgelse af ultimo beholdningen og den gennemsnitlige beholdning efter kassekreditreglen.

**Tabel 1: Oprindeligt budget 2016 uden genbevillinger**

| Mio.kr.                           | Jan   | Feb.  | Mar.  | Apr.  | Maj   | Jun.  | Jul   | Aug.  | Sep.  | Okt.  | Nov.  | Dec.  |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Månedlig gennemsnitlig beholdning | 1.792 | 2.052 | 1.998 | 1.883 | 1.822 | 1.964 | 1.903 | 1.915 | 1.959 | 1.663 | 1.819 | 1.686 |
| Kassekreditreglen                 | 3.183 | 3.081 | 2.954 | 2.826 | 2.753 | 2.646 | 2.534 | 2.439 | 2.298 | 2.161 | 2.040 | 1.871 |
| Ultimo kassebeholdning            | 444   | 428   | 351   | 331   | 358   | 397   | 358   | 325   | 345   | 206   | 125   | -32   |

Korrigeres for overholdelse af driftsrammen og bruttoanlægsudgifter i regionens andel af de økonomiske rammer i økonomiaftalen (den standardiserede økonomiopfølgning) ændres ultimo beholdningen til 1.424 mio. kr. og den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen beregnes til 3,283 mia.kr.

**Tabel 2: Oprindeligt budget 2016 med genbevillinger**

| Mio.kr.                           | Jan   | Feb.  | Mar.  | Apr.  | Maj   | Jun.  | Jul   | Aug.  | Sep.  | Okt.  | Nov.  | Dec.  |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Månedlig gennemsnitlig beholdning | 3.199 | 3.509 | 3.405 | 3.290 | 3.229 | 3.371 | 3.310 | 3.322 | 3.366 | 3.070 | 3.226 | 3.097 |
| Kassekreditreglen                 | 3.301 | 3.320 | 3.310 | 3.300 | 3.343 | 3.353 | 3.359 | 3.381 | 3.358 | 3.338 | 3.334 | 3.283 |
| Ultimo kassebeholdning            | 1.851 | 1.835 | 1.758 | 1.738 | 1.765 | 1.804 | 1.765 | 1.732 | 1.752 | 1.613 | 1.532 | 1.424 |

Den faktiske kassebeholdning primo 2016 blev på 2.006 mio. kr. eller 582 mio. kr. højere end forudsat i det vedtagne budget 2016 baseret på overholdelse af rammerne i økonomiaftalen. Det skyldes især større genbevillinger fra 2015 til 2016. Der er samlet genbevilget 1.468 mio. kr. på drifts- og investeringsområdet fra 2015 til 2016.

I Tabel 3, er udviklingen i kassebeholdningen de faktiske tal, mens de resterende måneder er et skøn, hvor der er taget højde for forventet genbevillinger fra 2016 til 2017.

**Tabel 3. Faktisk udvikling til og med marts 2016 og prognose april – dec. 2016. Med genbevilling på 1,468 mia. kr.**

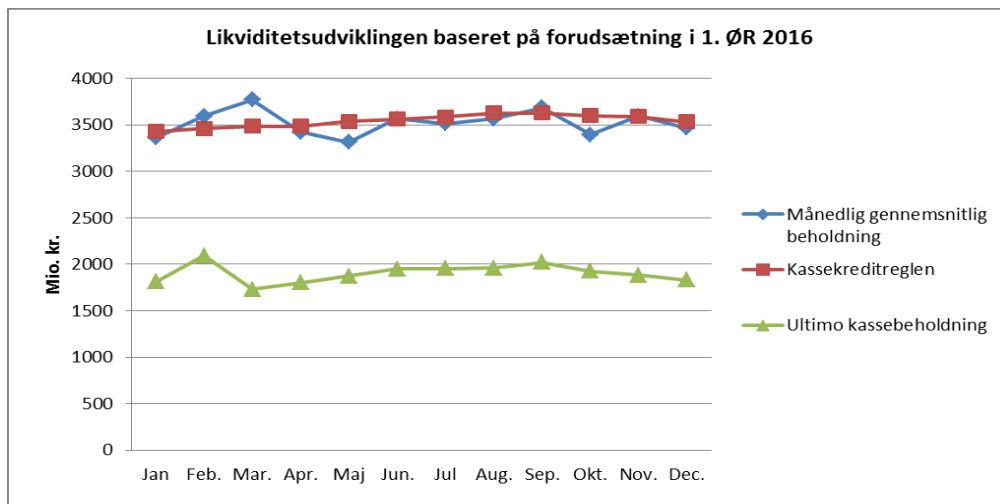
| Mio.kr.                           | Jan   | Feb.  | Mar.  | Apr.  | Maj   | Jun.  | Jul   | Aug.  | Sep.  | Okt.  | Nov.  | Dec.  |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Månedlig gennemsnitlig beholdning | 3.362 | 3.597 | 3.770 | 3.422 | 3.312 | 3.567 | 3.513 | 3.565 | 3.684 | 3.395 | 3.593 | 3.467 |
| Kassekreditreglen                 | 3.427 | 3.464 | 3.484 | 3.485 | 3.536 | 3.562 | 3.585 | 3.627 | 3.630 | 3.600 | 3.589 | 3.531 |
| Ultimo kassebeholdning            | 1.814 | 2.091 | 1.733 | 1.804 | 1.872 | 1.952 | 1.953 | 1.961 | 2.022 | 1.924 | 1.884 | 1.829 |

Den gennemsnitlige kassebeholdning blev efter kassekreditreglen ultimo marts 2016 på 3.484 mio. kr. mod forudsat 3.310 mio. kr. i det vedtagne budget 2016 inkl. genbevillinger.

Dette er en forbedring af den budgetterede gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen på 174 mio. kr.

Den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen prognosticeret ved året udgang til 3.531 mio. kr. baseret på forudsætningerne i 1. økonomirapport 2016 mod forudsat 3.283 mio. kr. i det vedtagne budget 2016.

Nedenfor er vist en grafisk fremstilling af likviditetsudviklingen for 2016. Baseret på bevillingerne i 1. Økonomirapport 2016.



### Likviditetsudviklingen

Den skønnede likviditetsudvikling for 2016 er i overensstemmelse med forudsætningerne i 1. økonomirapport 2016.

Den næste vurdering for 2016 foretages i forbindelse med 2. økonomirapport 2016 samt i forbindelse med afrapportering af kassekreditreglen for 2. kvartal 2016.