

Likviditetsopgørelse for 3 kv. 2018. Opgjort efter kassekreditreglen og budgetloven.

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

Region Hovedstaden har med udgangen af 3. kvartal 2018 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 1.826 mio. kr. Denne forudsætning er også opfyldt.

Uddybning af kassekreditreglen ift. budget og regnskabstal

Nedenfor i tabel 1 er forudsætningerne vist på månedsbasis ift. budget 2018.

I det vedtagne budget blev der forudsat en primo kassebeholdning på -412,2 mio. kr. i 2018, svarende til den budgetterede likviditet i 2. økonomirapport 2017. Korrigeres der for forventede genbevillinger fra 2017 til 2018 vedr. drifts- og investeringsbudgettet ændres primo beholdningen 2018 til 741,9 mio. kr. Da det er forudsat en genbevilning på samlet 1.154,1 mio. kr.

Af tabel 1 ses, at den budgetterede kassebeholdning ultimo 2018 udgør 390 mio. kr. På baggrund af budgetforudsætninger beregnes den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen til 2.505 mio. kr.

Tabel 1: Oprindeligt budget 2018

Mio.kr.	Jan	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Jun.	Jul	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
Månedlig gennemsnitlig beholdning	2.656	2.845	2.767	2.619	2.521	2.629	2.519	2.493	2.503	2.145	2.266	2.098
Kassekreditreglen	3.061	2.988	2.903	2.858	2.805	2.790	2.807	2.807	2.798	2.740	2.645	2.505
Ultimo kassebeholdning	1.254	1.200	1.089	1.031	1.023	1.015	938	870	833	657	534	390

Den faktiske kassebeholdning primo 2018 blev på 1.068 mio. kr. eller 326 mio. kr. højere end forudsat i det vedtagne budget 2018 (742 mio. kr.) baseret på overholdelse af rammerne i økonomiaftalen for 2018.

I tabel 2 som er baseret på forudsætningerne i 3. økonomirapport 2018, er udviklingen i kassebeholdningen de faktiske tal til og med september 2018, mens de resterende måneder er et skøn, hvor der er taget højde for forventet genbevillinger fra 2018 til 2019. Genbevillingerne forventes at ligge på samme niveau som fra 2017 til 2018.

Tabel 2. Faktisk udvikling for 3 kv. 2018 og prognose okt – dec. 2018.

Mio.kr.	Jan	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Jun.	Jul	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
Månedlig gennemsnitlig beholdning	2.595	2.476	2.405	2.369	3.277	3.124	3.172	4.123	4.044	4.347	3.989	3.226
Kassekreditreglen	3.010	2.906	2.790	2.725	2.734	2.761	2.832	2.968	3.088	3.213	3.262	3.262
Ultimo kassebeholdning	947	523	1.056	1.277	1.169	1.221	1.210	2.353	2.603	2.035	1.541	1.022

Den gennemsnitlige kassebeholdning blev efter kassekreditreglen ultimo september 2018 på 3.088 mio. kr. mod forudsat 2.798 mio. kr. i det vedtagne budget 2018.

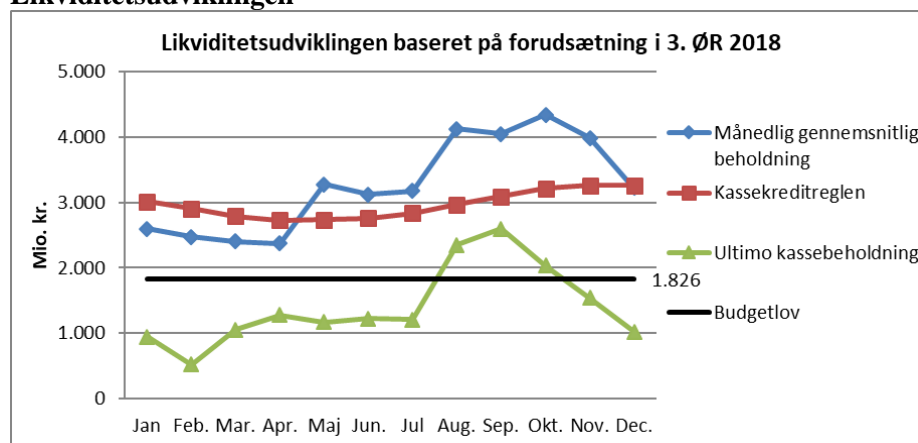
Det er en forbedring af den budgetterede gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen på 290 mio. kr.

Den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen prognosticerer ved årets udgang til 3.262 mio. kr. baseret på forudsætningerne i 3. økonomirapport 2018 mod forudsat 2.505 mio. kr. i det vedtagne budget 2018.

Hovedårsagen til den forbedrede kassebeholdning efter kassekreditreglen kan tilskrives, at det forventede regnskab 2018 er forbedret i forhold til det vedtagne budget 2018. Ydermere er der konstateret et lavt forbrug vedr. anlægsinvesteringer ved udgangen af 3 kv. 2018.

Nedenfor er vist en grafisk fremstilling af likviditetsudviklingen for 2018. Baseret på bevillingerne i 3. Økonomirapport 2018.

Likviditetsudviklingen



Likviditetsudviklingen viser at den månedlig gennemsnitlige beholdning samt ultimo kassebeholdningen stiger i august, da mellemværendet med Region Sjælland er blevet nedbragt.

Den skønnede likviditetsudvikling for 2018 er i overensstemmelse med forudsætningerne i 3. økonomirapport 2018.

Den næste vurdering for 2018 foretages i forbindelse med 4. økonomirapport 2018 samt i forbindelse med opgørelse af likviditeten for 4. kvartal 2018, der forelægges i januar måned 2019.