

NOTAT

Likviditetsopgørelse opgjort efter kassekreditreglen for året 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 4. 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 2018 blev der forudsat en primo kassebeholdning på - 412,2 mio. kr., svarende til den budgetterede ultimo 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 genbevilling 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, er udviklingen i kassebeholdningen de faktiske tal for 2018.

Tabel 2. Faktisk udvikling for 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	3.901	3.819	3.249
Kassekreditreglen	3.010	2.906	2.790	2.725	2.734	2.761	2.832	2.968	3.088	3.176	3.210	3.213
Ultimo kassebeholdning	947	523	1.056	1.277	1.169	1.221	1.210	2.353	2.603	2.248	1.659	1.923

Den gennemsnitlige kassebeholdning blev efter kassekreditreglen ultimo 2018 på 3.213 mio. kr. mod forudsat 2.505 mio. kr. i det vedtagne budget 2018.

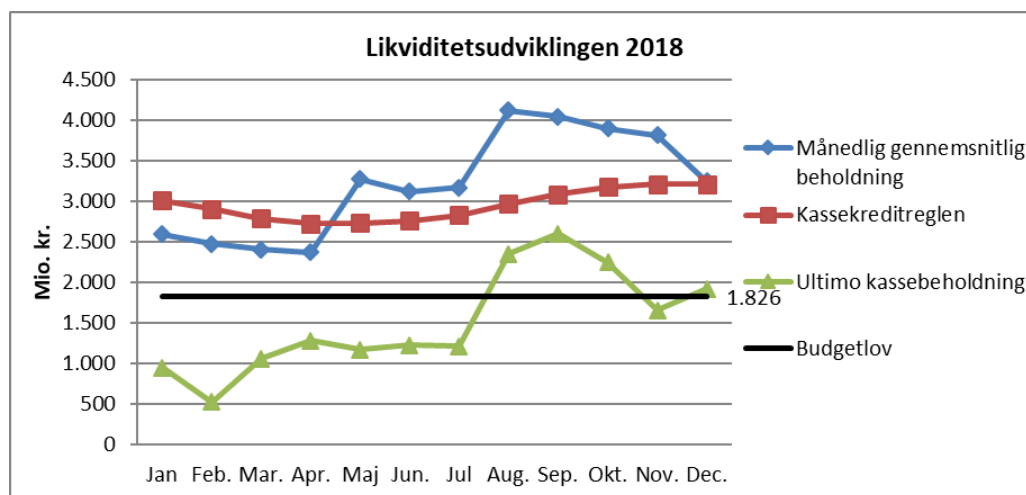
Dette er en forbedring af den budgetterede gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen på 708 mio. kr.

Den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen prognosticeres ved året udgang til 3.300 mio. kr. baseret på forudsætningerne i 4. økonomirapport 2018. Det vil sige, at der er en ændring på - 87 mio. kr. Ultimo beholdningen i 4. økonomirapport var skønnet til 1.178 mio. kr. Den faktiske kassebeholdning blev 1.923 mio. kr.

Hovedårsagen til den forbedrede ultimo kassebeholdning kan tilskrives, at det forventede regnskab 2018 er forbedret i forhold til det korrigerede budget i 4. økonomirapport vedr. anlægsinvesteringerne. Anlægsforbruget var på 1.868 mio. kr. ultimo året ud af et budget på 2.576 mio. kr. svarende til et forbrug på 73 %.

Mindreforbruget på anlægsområdet for 2018 forventes genbevilliget i 1. økonomirapport 2019.

Nedenfor er vist en grafisk fremstilling af likviditetsudviklingen for 2018.



Den skønnede likviditetsudvikling for 2018 er i overensstemmelse med forudsætningerne i 4. økonomirapport 2018.

Den næste vurdering for 2019 foretages i forbindelse med 1. økonomirapport 2019 samt i forbindelse med opgørelse af likviditeten for 1. kvartal 2019, der forelægges i april måned 2019.