

Likviditetsopgørelse for 3 kvrt. 2019. Opgjort efter kassekreditreglen og budgetloven.

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 3 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 1.826 mio. kr. Denne forudsætning er også opfyldt.

Den faktiske likviditet i forhold til kassekreditreglen blev på 3.598 mio. kr. ultimo september måned. Når der korrigeres for eksterne forskningsmidler, er likviditeten på 2.298 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. Ultimo beholdningen i 4. økonomirapport var skønnet til 1.178 mio. kr.

Hovedårsagen til den forbedrede ultimo kassebeholdning kan især tilskrives, at der var et lavt forbrug af anlægsinvesteringer ved udgangen af 2018 og at der er konstateret en varig forbedring af kassebeholdningen på 280 mio. kr. Forbedringen vedrører især en positiv efterregulering på momsområdet i 2018.

Tabel 2 er baseret på forudsætningerne i **3. økonomirapport 2019** samt konsekvenser af mødesager.

Tabel 2: Faktisk udvikling for 3. kvrt 2019 og forventet udvikling oktober- december 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	3.823	3.607	3.063
Kassekreditreglen	3.291	3.414	3.520	3.616	3.638	3.642	3.643	3.611	3.598	3.591	3.574	3.558
Ultimo kassebeholdning	2.767	2.318	2.161	1.581	1.994	1.812	2.407	2.486	2.307	1.872	1.559	967

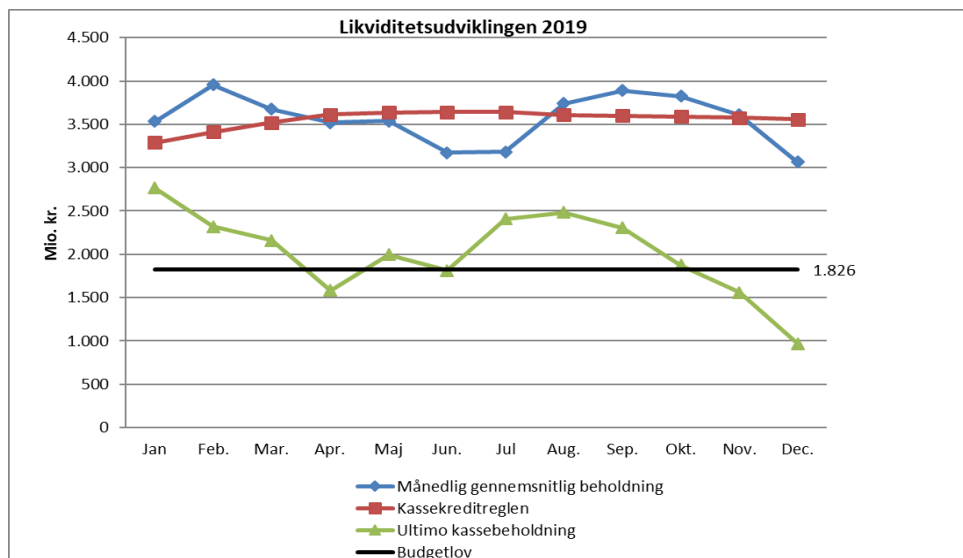
Den gennemsnitlige kassebeholdning blev efter kassekreditreglen ultimo september 2019 på 3.598 mio. kr. mod forudsat 2.951 mio. kr. i det vedtagne budget 2019.

Dette er en forbedring af den budgetterede gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen på 647 mio. kr.

Baseret på forudsætningerne i 3. økonomirapport 2019 og godkendte bevillingsager prognosticeres den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen ved årets udgang til 3.558 mio. kr. mod forudsat 2.612 mio. kr. i det vedtagne budget 2019. Hovedårsagen til den højere kassebeholdning efter kassekreditreglen skyldes især regnskabsresultatet 2018.

I figur 1 er vist en grafisk fremstilling af likviditetsudviklingen for 2019. Baseret på bevillingerne i 3. Økonomirapport 2019.

Figur 1. Likviditetsudviklingen



Den skønnede likviditetsudvikling for 2019 er i overensstemmelse med forudsætningerne i 3. økonomirapport 2019 og godkendte mødesager.

Den næste vurdering for 2019 foretages i forbindelse med 4. økonomirapport 2019 samt i forbindelse med opgørelse af likviditeten for 4 kvartal 2019, der forelægges i januar måned 2020.