

NOTAT
Direkte 38665871

 Journal 12003837
Den 7. januar 2014

Likviditetsopgørelse for 2013 efter kassekreditreglen.

Det er obligatorisk at indberette oplysninger om likviditet opgjort efter kassekreditreglen til Økonomi - og Indenrigsministeriet og at orientere forretningsudvalget herom.

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

Reglen foreskriver, at den gennemsnitlige kassebeholdning skal være positiv. Kassekreditreglen fremgår af § 8 i lånebekendtgørelsen for regionerne. Region Hovedstaden har med udgangen af 4. kvartal 2013 efterlevet statens krav til de kommunale enheders likviditet med hensyn til kassekreditreglen.

I budgetloven forudsættes det, at den gennemsnitlige likviditet mindst skal være på 1000 kr. pr. indbyggere svarende til en gennemsnitlig likviditet på 1.718 mio.kr. Denne forudsætning er ligeledes opfyldt.

I det vedtagne budget 2013 blev der forudsat en primo kassebeholdning på -125 mio. kr. svarende til den budgetterede ultimo likviditet i 2. økonomirapport 2012. Den budgetterede kassebeholdning ultimo 2013 udgør -156 mio. kr.

På baggrund af budgetforudsætninger blev den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen beregnet til 2.089 mio. kr. Nedenfor er vist forudsætningerne på månedsbasis:

Tabel 1. Oprindeligt budget 2013

Mio.kr.	Jan	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Jun.	Jul	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
Månedlig gennemsnitlig Beholdning	2.145	2.599	2.507	2.324	2.193	2.264	2.118	2.057	2.032	1.635	1.705	1.492
Kassekreditreglen	3.752	3.633	3.475	3.304	3.118	2.939	2.756	2.564	2.450	2.333	2.212	2.089
Ultimo kassebeholdning	1.009	1.010	874	781	738	695	583	480	407	186	18	-156

Den faktiske kassebeholdning primo 2013 blev på 2.306 mio. kr. eller godt 2,4 mia. kr. højere end forudsat i det vedtagne budget 2013.

Den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen blev beregnet til 3.400 mio. kr. i 4. økonomirapport 2013. Den faktiske kassebeholdning blev efter kassekreditreglen 3.389 mio. kr. for 2013. Der er således god overensstemmelse mellem faktisk og budgetteret kassebeholdning efter kassekreditreglen.

Kassebeholdningen ultimo 2013 var beregnet til 2.112 mio. kr. ud fra bevillingerne i 4. økonomirapport. Kassebeholdningen udgør 1.347 mio. kr. eller 765 mio. kr. lavere end forudsat i 4. økonomirapport. Hovedårsagen til den lavere kassebeholdning vedrører især mellemfinansieringen af likviditetsudlægget af kvalitetsfondsinvesteringerne, der først afvikles i 2014 mod forudsat i 2013.

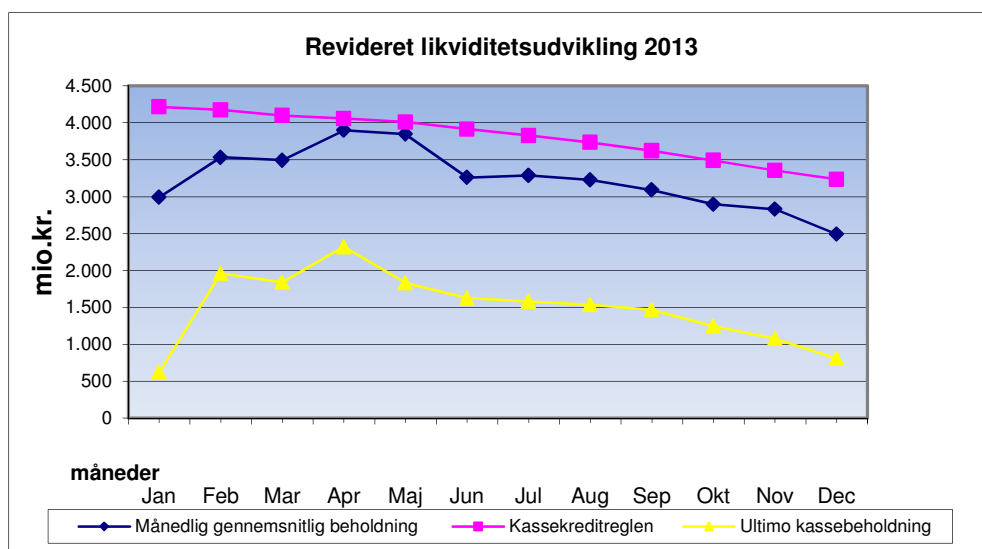
Der vil nærmere blive redegjort for årsagerne i forbindelse med forelæggelse af regnskabsresultatet 2013 samt i forbindelse med forelæggelse af 1. økonomirapport 2014.

Nedenfor vises den faktiske udvikling for hele 2013.

Tabel 2. Faktisk udvikling 2013

Mio.kr.	Jan	Feb.	Mar	Apr.	Maj	Jun	Jul	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
Månedlig gennemsnitlig beholdning	2.991	3.531	3.493	3.898	3.847	3.260	3.288	3.504	3.408	3.353	3.153	2.945
Kassekreditreglen	4.215	4.174	4.098	4.058	4.010	3.914	3.828	3.756	3.671	3.578	3.471	3.389
Ultimo kassebeholdning	618	1.960	1.841	2.321	1.833	1.626	1.560	1.780	1.776	1.510	1.355	1.347

Nedenfor er grafisk vist udviklingen af kassebeholdning 2013.



Likviditetsudviklingen

Renteindtægterne af likvide midler forventes at udgøre 61 mio. kr. mod forudsat 51 mio. kr. i 4. økonomirapport 2013. Nedenfor er vist udvikling fra oprindeligt budget til forventet regnskab 2013 vedrørende renteindtægterne.

Tabel 3

Månedlig gennemsnitlig beholdning	Vedtaget budget 2013	Nyt budget 2013 4. ØR	Forventet regnskab 2013	Forventet afvigelse
Kassekreditreglen	18	35	42	7
Ultimo kassebeholdning	17,3	11,3	9,3	-2

Oversigten nedenfor viser udviklingen fra oprindeligt budget til forventet regnskab 2013 vedrørende afkastprocenterne for anbringelserne.

Tabel 4.

Forrentningsprocent	Vedtaget budget 2013	Nyt budget 2012 4. ØR	Forventet regnskab 2013	Forventet afvigelse
Renter af likvide aktiver (gennemsnit)	1,0	1,0	1,2	0,2
Afkast bankindsud	0,1	0	0,0	0,0
Afkast obligationsporteføljer	1,1	1,1	1,5	0,4
Renter af (deponeret midler)	1,5	1,0	1,0	0,0

Den første vurdering for 2014 foretages i forbindelse med 1. økonomirapport 2014 samt i forbindelse med afrapporteringen af kassekreditreglen for 1. kvartal 2014.