

NOTAT

Direkte 38665871

Journal nr.: 12003837

Dato: 19 juli 2012

Til:

Likviditetsopgørelse opgjort efter kassekreditreglen efter 1. halvår 2012

Det har fra 1. januar 2004 været obligatorisk at indberette oplysninger om likviditet opgjort efter kassekreditreglen.

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

Kassekreditreglen fremgår af § 8 i lånebekendtgørelsen for regionerne. Region Hovedstaden har med udgangen af 1.halvår 2012 efterlevet statens krav til de kommunale enheders likviditet med hensyn til kassekreditreglen. Reglen foreskriver, at den gennemsnitlige kassebeholdning skal være positiv.

I det oprindelige budget 2012 blev der forudsat en primo kassebeholdning på - 845 mio. kr. svarende til den budgetterede ultimo likviditet i 2. økonomirapport 2011. Den budgetterede kassebeholdning ultimo 2012 forudsættes at udgøre - 1.019 mio. kr.

På baggrund af budgetforudsætninger blev den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen beregnet til ca. 1,3 mia. kr. Nedenfor er vist forudsætningerne på månedsbasis:

Tabel 1. Oprindeligt budget 2012

Mio. kr.	Jan	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Jun.	Jul	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
Månedlig gennemsnitlig beholdning	1.425	1.866	1.762	1.567	1.425	1.483	1.326	1.253	1.216	807	865	640
Kassekreditreglen	3.418	3.255	3.030	2.790	2.577	2.364	2.169	1.959	1.722	1.519	1.380	1.303
Ultimo kassebeholdning	356	266	118	13	-42	-97	-221	-336	-421	-654	-834	-1.019

Den faktiske kassebeholdning primo 2012 blev 2.124 mio. kr. eller knap 3 mia. kr. højere end forudsat i det vedtagne budget 2012.

Nedenfor vises den faktiske udvikling i kassebeholdningen for 1. halvår 2012 samt skøn for den resterende del af 2012.

Tabel 2 faktisk udvikling til og med juni 2012 og prognose juli - december 2012

Mio.kr.	Jan.	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Jun.	Jul	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
Månedlig gennemsnitlig beholdning	4.024	4.020	4.409	4.370	4.426	4.417	3.800	3.379	3.086	2.419	2.220	1.738
Kassekreditreglen	3.931	3.948	3.944	3.938	3.974	4.006	4.017	3.985	3.902	3.801	3.693	3.526
Ultimo kassebeholdning	2.383	2.672	2.700	2.717	2.027	1.714	2.262	1.717	1.172	627	200	-467*

* Ultimo kassebeholdningen baserer sig på bevillingerne i 2. økonomirapport.

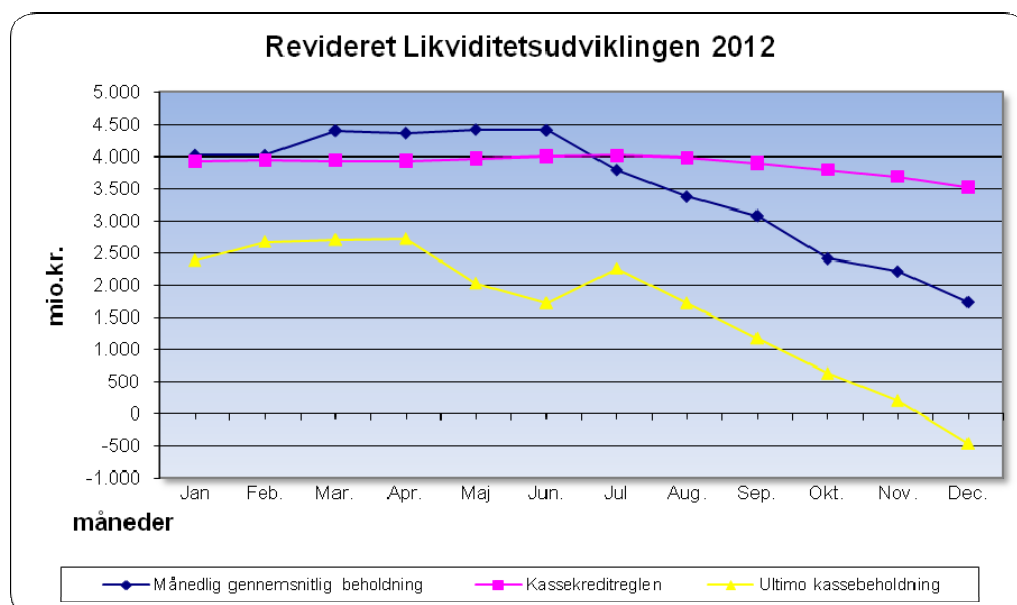
Tages der derimod udgangspunkt i forventet regnskab 2012 i 2. økonomirapport forbedres ultimo beholdningen med 921 mio. kr. svarende til en positiv kassebeholdning på 454 mio.kr.

Den gennemsnitlige kassebeholdning blev efter kassekreditreglen ultimo juni 2012 på 4.006 mio. kr. mod forudsat 2.364 mio. kr. i det vedtagne budget 2012.

Der er en væsentlig forbedring i forhold til det vedtagne budget 2012 i såvel den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen og ultimo kassebeholdningen.

Den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen skønnes ved året udgang til 3.526 mio. kr. baseret på bevillingerne i 2. økonomirapport 2012 mod forudsat 1.303 mio. kr. i det vedtagne budget 2012.

Hovedårsagen til den højere gennemsnitlige kassebeholdning er dels det forbedrede driftsresultat i 2011 i forhold til bevillingerne, og dels tidsforskydninger på investeringsrammen fra 2011 til 2012. Desuden er der et lavt investeringsforbrug i første halvår 2012. Det registrerede forbrug andrager knap 400 mio. kr. ud af et samlet investeringsbudget på 2.619 mio. kr. i 2. økonomirapport.



Likviditetsudviklingen

Den næste vurdering for 2012 foretages i forbindelse med 3. økonomirapport 2012 samt i forbindelse med afrapportering af kassekreditreglen for 3. kvartal 2012.