

Likviditetsopgørelse opgjort efter kassekreditreglen efter 2. kvartal 2017.

Siden 1. januar 2004 har det været obligatorisk at opgøre oplysninger om likviditet opgjort efter kassekreditreglen.

De indberettede likviditetsoplysninger skal være opgjort efter kassekreditreglen, som fremgår af § 8 i lånebekendtgørelsen for regionerne. Region Hovedstaden har med udgangen af 1. kvartal 2017 efterlevet statens krav til de kommunale enheders likviditet med hensyn til kassekreditreglen. Reglen foreskriver, at den gennemsnitlige kassebeholdning skal være positiv.

I budgetloven forudsættes det, at den gennemsnitlige likviditet mindst skal være på 1.000 kr. pr. indbygger svarende til en gennemsnitlig likviditet på 1.812 mio.kr. Denne forudsætning er ligeledes opfyldt.

Nedenfor er forudsætningerne vist på månedsbasis:

I det vedtagne budget 2017 blev der forudsat en primo kassebeholdning på 291,2 mio. kr., svarende til den budgetterede ultimo likviditet i 2. økonomirapport 2016.

Korrigeres der for forventede genbevillinger fra 2016 til 2017 vedr. drifts- og investeringsbudgettet ændres primo beholdningen til 1.782 mio. kr.

Fra tabel 1 ses, at den budgetterede kassebeholdning ultimo 2017 udgør 1.482 mio. kr. På baggrund af budgetforudsætninger blev den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen beregnet til 3,379 mia. kr. Der er i nedennævnte oversigt ikke taget højde for likviditetsforskydninger i 3. og 4 økonomirapport. Forskydningerne vil føre til et fald i ultimo beholdningen og den gennemsnitlige beholdning efter kassekreditreglen.

Tabel 1: Oprindeligt budget 2017

Mio.kr.	Jan	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Jun.	Jul	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
Månedlig gennemsnitlig beholdning	3.409	3.607	3.602	3.265	3.382	3.537	3.325	3.447	3.464	3.121	3.284	3.109
Kassekreditreglen	3.657	3.655	3.636	3.610	3.603	3.586	3.543	3.522	3.467	3.471	3.413	3.379
Ultimo kassebeholdning	2.075	2.046	1.959	1.926	1.943	1.959	1.907	1.864	1.851	1.700	1.602	1.482

Den faktiske kassebeholdning primo 2017 blev på 1.336 mio. kr. eller 446 mio. kr. lavere end forudsat i det vedtagne budget 2017 baseret på overholdelse af rammerne i økonomiaftalen. Det skyldes betalingsforskydninger, som især vedrører indtægtsforskydninger angående sundhedsplatformen.

I tabel 2 som er baseret på forudsætningerne i 2. økonomirapport 2017, er udviklingen i kassebeholdningen de faktiske tal til og med juni 2017, mens de resterende måneder er et skøn, hvor der er taget højde for forventet genbevillinger fra 2017 til 2018.

Tabel 2. Faktisk udvikling til og med juni 2017 og prognose juli – dec. 2017. Med genbevilling på 1,154 mia. kr.

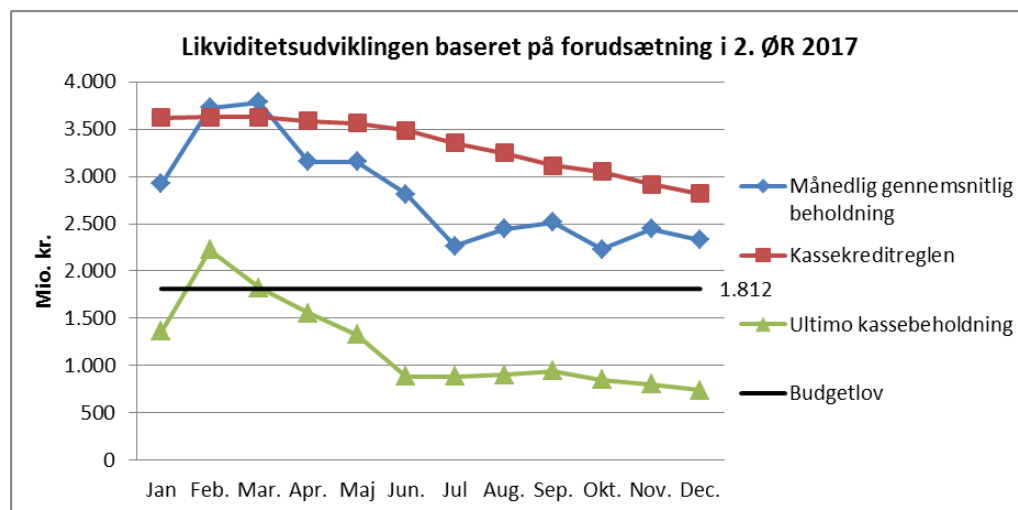
Mio.kr.	Jan	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Jun.	Jul	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
Månedlig gennemsnitlig beholdning	2.920	3.724	3.787	3.157	3.158	2.811	2.267	2.444	2.516	2.230	2.447	2.330
Kassekreditreglen	3.621	3.628	3.625	3.589	3.564	3.486	3.356	3.251	3.117	3.051	2.918	2.816
Ultimo kassebeholdning	1.362	2.224	1.821	1.554	1.326	883	887	900	943	847	805	742

Den gennemsnitlige kassebeholdning blev efter kassekreditreglen ultimo juni 2017 på 3.486 mio. kr. mod forudsat 3.586 mio. kr. i det vedtagne budget 2017. Dette er en forværring af den budgetterede gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen på 100 mio. kr. Den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen prognosticeret ved årets udgang til 2.816 mio. kr. baseret på forudsætningerne i 2. økonomirapport 2017 mod forudsat 3.379 mio. kr. i det vedtagne budget 2017.

Kassebeholdningen ultimo juni 2017 var beregnet til 1.959 mio. kr. ud fra det vedtagne budget for 2017 baseret på økonomiaftalens forudsætninger. Kassebeholdningen udgør i juni 2017, 883 mio. kr. eller 1.076 mio. kr. lavere end forudsat i budgettet.

Hovedårsagen til den lavere kassebeholdning skyldes især manglende opkrævning af behandlingsindtægter og indtægter på særydelser på sundhedsområdet. I 1. halvår 2017 er der indtægter for 150 mio. kr. ud af et samlede indtægtsbudget på 3,7 mia. kr. På samme tid sidste år udgjorde indtægterne ca. 1 mia. kr. Det er dog tale om en midlertidig likviditetsforværring, da indtægterne vil indgå i de resterende måneder af 2017. Der aftales snarest en acontoafregning med regionerne. Dermed sikres der en gunstig likviditetsudvikling for året 2017.

Nedenfor er vist en grafisk fremstilling af likviditetsudviklingen for 2017. Baseret på bevillingerne i 2. Økonomirapport 2017.



Likviditetsudviklingen

Den skønnede likviditetsudvikling for 2017 er i overensstemmelse med forudsætningerne i 2. økonomirapport 2017.

Den næste vurdering for 2017 foretages i forbindelse med 3. økonomirapport 2017 samt i forbindelse med afrapportering af kassekreditreglen for 3. kvartal 2017. Der vil i næste afrapportering blive fulgt op på udviklingen i indtægterne på sundhedsområdet.