

Likviditetsopgørelse opgjort efter kassekreditreglen efter 3. kvartal 2017.

Siden 1. januar 2004 har det været obligatorisk at opgøre oplysninger om likviditet opgjort efter kassekreditreglen, som fremgår af § 8 i lånebekendtgørelsen for regionerne. Reglen foreskriver, at den gennemsnitlige kassebeholdning skal være positiv, og Region Hovedstaden har med udgangen af 3. kvartal 2017 efterlevet statens krav til de kommunale enheders likviditet med hensyn til kassekreditreglen.

Budgetloven – der har været gældende siden 2014 - forudsætter, 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 i tabel 1 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.

Af tabel 1 ses, at den budgetterede kassebeholdning ultimo 2017 udgør 1.482 mio. kr. På baggrund af budgetforudsætninger beregnes den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen til 3.379 mio. kr.

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 (1.782 mio. kr.) 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 3. økonomirapport 2017, er udviklingen i kassebeholdningen de faktiske tal til og med september 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 september 2017 og prognose okt. – 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	2.312	2.497	2.603	2.272	2.560	2.526
Kassekreditreglen	3.621	3.628	3.625	3.589	3.564	3.486	3.359	3.260	3.133	3.070	2.946	2.861
Ultimo kassebeholdning	1.362	2.224	1.821	1.554	1.326	882	866	804	946	926	960	985

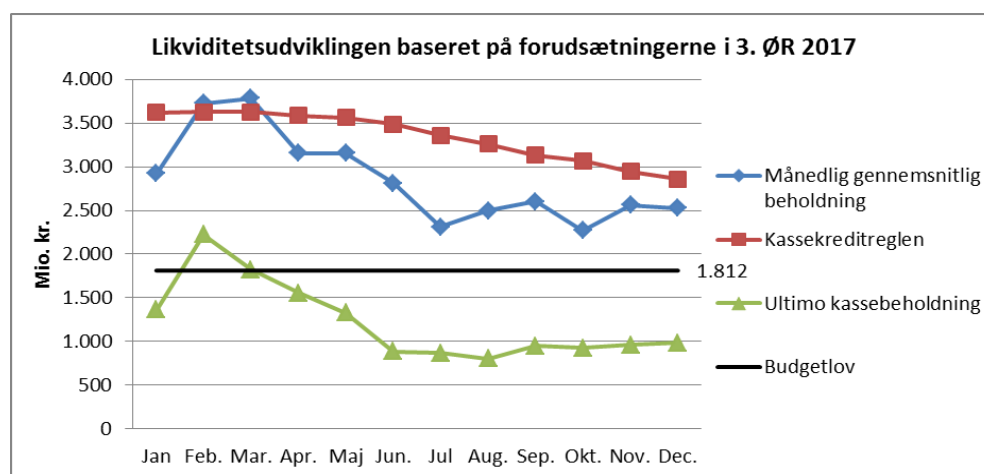
Den gennemsnitlige kassebeholdning blev efter kassekreditreglen ultimo september 2017 på 3.133 mio. kr. mod forudsat 3.467 mio. kr. i det vedtagne budget 2017. Dette er en forværring af den budgetterede gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen på 334 mio. kr. Den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen prognosticerer ved årets udgang til 2.861 mio. kr. baseret på forudsætningerne i 3. økonomirapport 2017 mod forudsat 3.379 mio. kr. i det vedtagne budget 2017.

Kassebeholdningen ultimo september 2017 var beregnet til 1.851 mio. kr. ud fra det vedtagne budget for 2017 baseret på økonomiaftalens forudsætninger. Kassebeholdningen i september 2017 udgør 946 mio. kr. eller 905 mio. kr. lavere end forudsat i budgettet.

Hovedårsagen til den lavere kassebeholdning skyldes især manglende opkrævning af behandlingsindtægter og indtægter på særydelser på sundhedsområdet. Ultimo september 2017, er der registreret indtægter for knap 200 mio. kr. ud af et samlet indtægtsbudget på 2,7 mia. kr. På samme tid sidste år udgjorde indtægterne 1,6 mia. kr. Det er dog tale om en midlertidig likviditetsforværring, da indtægterne vil indgå i de resterende måneder af 2017.

Der vil blive aftalt og fremsendt aconto afregning med regionerne i oktober måned. Således at en væsentlig del af de manglende indtægter vil indgå i likviditeten inden årets udgang. Denne forudsætning fremgår i udviklingen af såvel kassekreditreglen og ultimo kassebeholdningen.

Nedenfor er vist en grafisk fremstilling af likviditetsudviklingen for 2017. Baseret på bevillingerne i 3. Økonomirapport 2017.



Likviditetsudviklingen

Den skønnede likviditetsudvikling for 2017 er i overensstemmelse med forudsætningerne i 3. økonomirapport 2017.

Den næste vurdering for 2017 foretages i januar 2018 i forbindelse med afrapportering af kassekreditreglen for året 2017.