

Likviditetsopgørelse for 2017. Opgjort efter kassekreditreglen og budgetloven.

Siden 1. januar 2004 har det været obligatorisk at give oplysninger om likviditet opgjort efter kassekreditreglen, der fremgår af § 8 i lånebekendtgørelsen for regionerne. Tilsvarende skal reglerne i budgetloven overholdes.

Region Hovedstaden har med udgangen af 4. kvartal 2017 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 på 1.812 mio. kr. Denne forudsætning er også opfyldt.

Uddybning af kassekreditreglen ift. budget og regnskabstal

Nedenfor i tabel 1 er forudsætningerne vist på månedsbasis ift. budget 2017.

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, er udviklingen i kassebeholdningen opgjort efter den faktiske udvikling i 2017.

Tabel 2: Faktisk udvikling 2017

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	2.841	3.410	3.171
Kassekreditreglen	3.621	3.628	3.625	3.589	3.564	3.486	3.360	3.260	3.133	3.118	3.065	3.033
Ultimo kassebeholdning	1.362	2.224	1.821	1.554	1.326	882	866	804	951	1.165	1.417	1.092

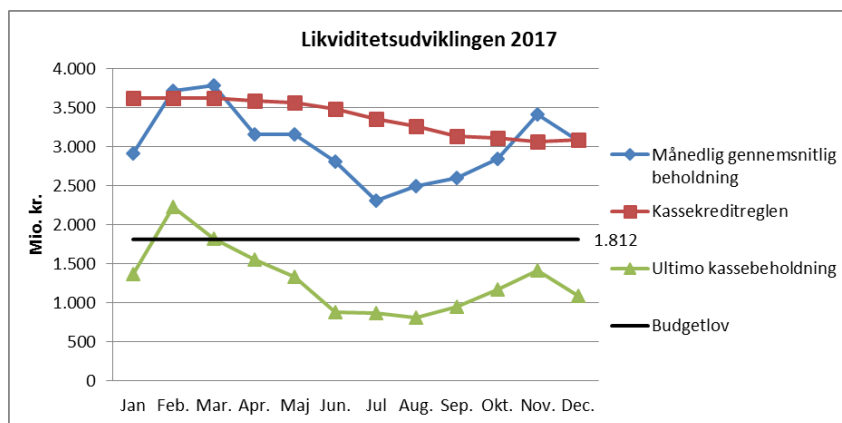
Den gennemsnitlige kassebeholdning blev efter kassekreditreglen ultimo 2017 på 3.033 mio. kr. mod forudsat 3.379 mio. kr. i det vedtagne budget 2017.

Dette er en forværring af den budgetterede gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen på 346 mio. kr.

Den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen prognosticerer ved året udgang til 3.100 mio. kr. baseret på forudsætningerne i 4. økonomirapport 2017. Det vil sige, at der er en ændring på 67 mio. kr. (3.100 – 3.033). Ultimo beholdningen i 4. økonomirapport var skønnet til 1.393 mio. kr. Den faktiske kassebeholdning blev 1.092 mio. kr.

Hovedårsagen til den lavere kassebeholdning skyldes især manglende behandlingsindtægter. Det er dog tale om en midlertidig likviditetsforværring, og de manglende indtægter vil indgå i likviditeten i det nye år. Dermed sikres der en gunstig likviditetsudvikling for året 2018.

Nedenfor er vist en grafisk fremstilling af likviditetsudviklingen for 2017.



Likviditetsudviklingen

Den skønnede likviditetsudvikling for 2017 er i overensstemmelse med forudsætningerne i 4. økonomirapport 2017.

Den næste vurdering for 2018 foretages i forbindelse med 1. økonomirapport 2018 samt i forbindelse med opgørelse af likviditeten for 1. kvartal 2018, der forelægges i april måned 2018.