

Likviditetsopgørelse for 2 kvrt. 2018. 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 2. kvartal 2018 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 1.826 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 2018.

I det vedtagne budget 2018 blev der forudsat en primo kassebeholdning på -412,2 mio. kr., svarende til den budgetterede ultimo likviditet i 2. økonomirapport 2017. Korrigeres der for forventede genbevillinger fra 2017 til 2018 vedr. drifts- og investeringsbudgettet ændres primo beholdningen 2018 til 741,9 mio. kr. Da det er forudsat en genbevilling på samlet 1.154,1 mio. kr.

Af tabel 1 ses, at den budgetterede kassebeholdning ultimo 2018 udgør 390 mio. kr. På baggrund af budgetforudsætninger beregnes den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen til 2.505 mio. kr.

Tabel 1: Oprindeligt budget 2018

Mio.kr.	Jan	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Jun.	Jul	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
Månedlig gennemsnitlig beholdning	2.656	2.845	2.767	2.619	2.521	2.629	2.519	2.493	2.503	2.145	2.266	2.098
Kassekreditreglen	3.061	2.988	2.903	2.858	2.805	2.790	2.807	2.807	2.798	2.740	2.645	2.505
Ultimo kassebeholdning	1.254	1.200	1.089	1.031	1.023	1.015	938	870	833	657	534	390

Den faktiske kassebeholdning primo 2018 blev på 1.068 mio. kr. eller 326 mio. kr. højere end forudsat i det vedtagne budget 2018 (742 mio. kr.) baseret på overholdelse af rammerne i økonomiaftalen for 2018.

I tabel 2 som er baseret på forudsætningerne i 2. økonomirapport 2018, er udviklingen i kassebeholdningen de faktiske tal til og med juni 2018, mens de resterende måneder er et skøn, hvor der er taget højde for forventet genbevillinger fra 2018 til 2019. Genbevillingerne forventes at ligge på samme niveau som fra 2017 til 2018.

Tabel 2. Faktisk udvikling for 2 kv. 2018 og prognose juli – dec. 2018.

Mio.kr.	Jan	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Jun.	Jul	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
Månedlig gennemsnitlig beholdning	2.595	2.476	2.405	2.369	3.277	3.124	3.205	3.113	2.986	2.979	3.029	2.705
Kassekreditreglen	3.010	2.906	2.790	2.725	2.734	2.761	2.835	2.886	2.918	2.930	2.898	2.855
Ultimo kassebeholdning	947	523	1.056	1.277	1.169	1.221	1.235	1.151	1.150	1.012	946	839

Den gennemsnitlige kassebeholdning blev efter kassekreditreglen ultimo juni 2018 på 2.761 mio. kr. mod forudsat 2.790 mio. kr. i det vedtagne budget 2018.

Dette er en forværring af den budgetterede gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen på 29 mio. kr.

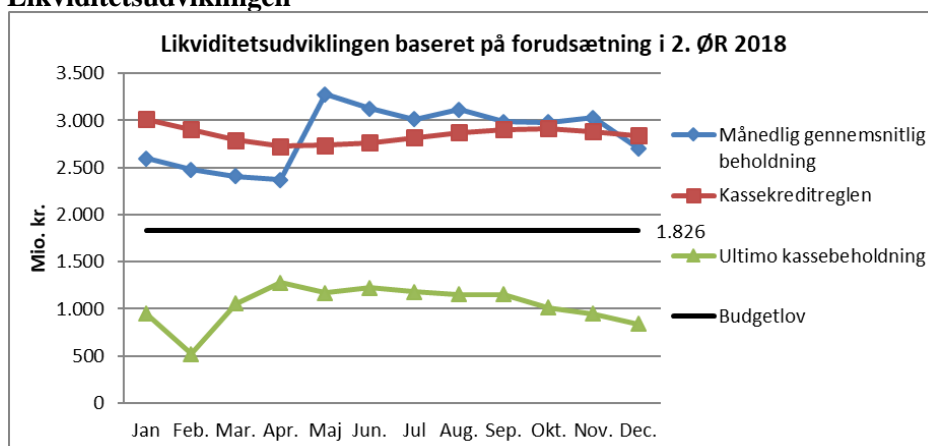
Den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen prognosticeres ved året udgang til 2.855 mio. kr. baseret på forudsætningerne i 2. økonomirapport 2018 mod forudsat 2.505 mio. kr. i det vedtagne budget 2018.

Hovedårsagen til den lavere kassebeholdning efter kassekreditreglen kan tilskrives Regionens tilgodehavender hos andre regioner for 1. halvår 2018.

Det har først være muligt, at få tilvejebragt afregningsdata fra Sundhedsdatastyrelsen ultimo juni måned 2018. Der er udsendt aconto opkrævning for DRG-aktiviteten til og med 10. juni 2018 for 948 mio. kr. til regionerne m.fl. med afregning primo august 2018.

Nedenfor er vist en grafisk fremstilling af likviditetsudviklingen for 2018. Baseret på bevillingerne i 2. Økonomirapport 2018.

Likviditetsudviklingen



Den skønnede likviditetsudvikling for 2018 er i overensstemmelse med forudsætningerne i 2. økonomirapport 2018.

Den næste vurdering for 2018 foretages i forbindelse med 3. økonomirapport 2018 samt i forbindelse med opgørelse af likviditeten for 3. kvartal 2018, der forelægges i november måned 2018.