

Direkte 38665871

NOTAT

Til: Forretningsudvalget

Journal-nr.: 200017687

Dato: 1. juli 2020

Likviditetsopgørelse for 2. kvartal 2020. Opgjort efter kassekreditreglen og budgetloven

I dette notat uddybes likviditetsopgørelsen for 2. kvartal 2020 efter kassekreditreglen og budgetloven. Notatet er opbygget i tre dele og består af:

1. Beskrivelse af regelgrundlag
2. Uddybning af kassekreditreglen i forhold til budget og regnskabstal
3. Håndtering af likviditetsudlæg vedrørende COVID-19 foranstaltninger

Med hensyn til ovenstående punkt 2 gives en status for likviditeten. Her foretages der en opgørelse i forhold til forudsætningerne i Budget 2020 og med det endelige regnskabsresultat for 2019.

Efterfølgende beskrives, jf. ovenstående punkt 3, likviditetsopgørelsen i forhold til håndtering af COVID-19 situationen. Region Hovedstadens opgave i forhold til den Nationale Operative STab (NOST) medfører en række udlæg og likviditetstræk som følge af anskaffelsen af værnemidler m.v. Disse udlæg dækkes af staten.

Regelgrundlag

Siden 1. januar 2004 har det, i henhold til § 8 i lånebekendtgørelsen for regionerne, været obligatorisk, at give oplysninger om likviditet opgjort efter kassekreditreglen.

Tilsvarende skal reglerne i budgetloven overholdes.

Region Hovedstaden har med udgangen af 2. kvartal 2020 efterlevet kassekreditreglen. Dvs. at den gennemsnitlige kassebeholdning har været positiv over de sidste 12 måneder.

Uddybning af kassekreditreglen ift. budget og regnskabstal

I tabel 1 nedenfor er forudsætningerne vist på månedsbasis ift. budget 2020. I det vedtagne budget 2020 blev der forudsat en primo kassebeholdning på 968 mio.kr., svarende til den budgetterede ultimo likviditet i 3. økonomirapport 2019.

I tabel 1 ses, at den budgetterede kassebeholdning ultimo 2020 udgør 605 mio. kr. På baggrund af budgetforudsætninger beregnes den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen til 3.387 mio. kr. for året 2020

Tabel 1: Oprindeligt budget 2020

Mio. kr.	Jan	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Jun.	Jul	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
Månedlig gennemsnitlig beholdning	2.682	2.745	3.463	3.880	3.683	3.628	4.411	3.942	4.015	3.369	2.677	2.183
Kassekreditreglen	3.584	3.488	3.463	3.493	3.505	3.542	3.645	3.662	3.672	3.620	3.522	3.387
Ultimo kassebeholdning	982	871	1.985	1.864	1.794	2.546	2.326	2.486	2.302	970	379	605

Håndtering af likviditetsudlæg vedr. COVID-19 foranstaltninger

Tabel 2 er baseret på forudsætningerne i 2. økonomirapport 2020. Udviklingen i kassebeholdningen er opgjort efter faktiske tal til og med juni 2020, mens de resterende måneder er et skøn. Der er her taget højde for genbevillingerne fra 2019 til 2020 svarende til forudsætningerne i 1. økonomirapport 2020.

I likviditetsopgørelsen er der i prognosen for udviklingen i den resterende del af året taget højde for sagen "Bemyndigelse og ekstraordinære udgifter som følge af COVID-19", som blev behandlet på det ekstraordinære forretningsudvalgsmøde den 29. april 2020.

I 2. økonomirapport forudsættes det, at regionen får fuld statslig finansiering af alle merudgifter vedr. COVID-19. I økonomiaftalen for 2021 er det aftalt foreløbigt at tilføre regionerne 3,1 mia. kr. Der gennemføres opfølgende drøftelser med henblik på at kompensere regionerne for de opgjorte nettoudgifter til håndtering af COVID-19.

Aktuelt har Region Hovedstaden disponeret og afholdt 2,1 mia. kr. ultimo juni og har allerede fået compensation for ca. 1,8 mia. kr. jf. økonomiaftalen for afholdte udlæg til NOST. Derudover modtager og derudover ca. 289 mio. kr. for afholdte regionale udlæg til værnemidler, som udbetales gennem bloktilskuddet ved midtvejsreguleringen i oktober til december 2020.

Nedenstående tabel viser de faktiske tal til og med juni måned 2020. Regionen modtog nettoindtægterne for de mellemregionale afregninger for 1. halvår 2020 (ca. 1,1 mia. kr.) primo juni 2020 og overførslen af de ca. 1,8 mia. kr. skete ultimo juni måned 2020. De samlede mer- og mindreudgifter er ikke endeligt opgjort og der foretages løbende flere dispositioner.

Tabel 2: Faktisk udvikling for 2 kv. 2020 og prognose juli-december 2020

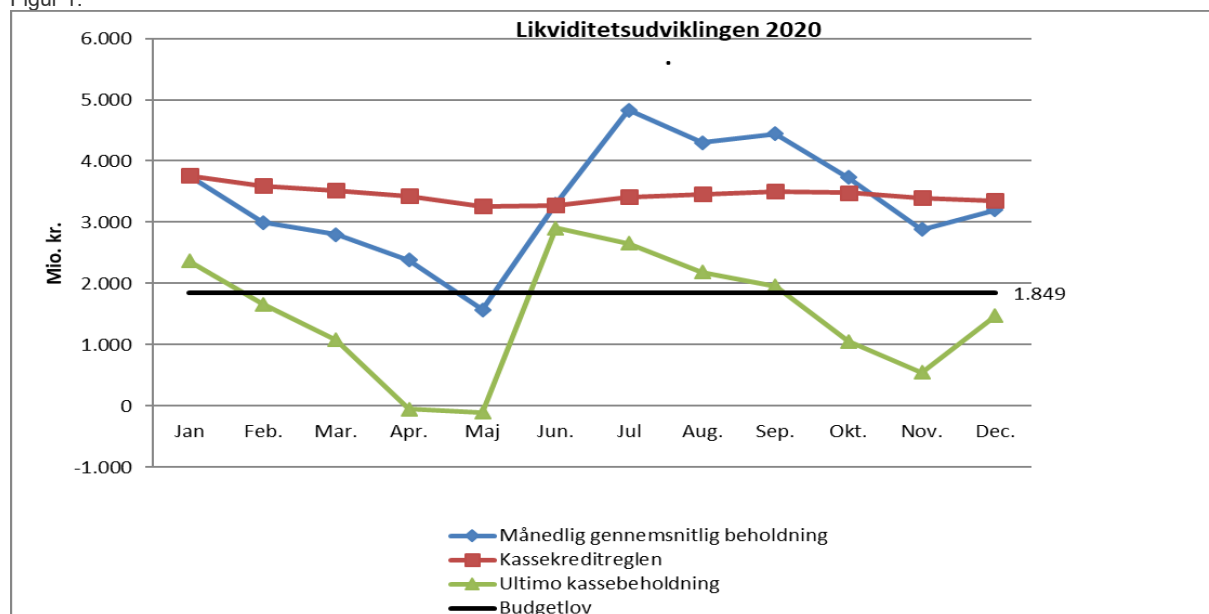
Mio. kr.	Jan	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Jun.	Jul	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
Månedlig gennemsnitlig beholdning	3.765	2.999	2.802	2.385	1.573	3.302	4.833	4.297	4.440	3.730	2.885	3.198
Kassekreditreglen	3.762	3.597	3.521	3.430	3.264	3.274	3.411	3.458	3.503	3.481	3.401	3.351
Ultimo kassebeholdning	2.369	1.658	1.076	-54	-102	2.905	2.657	2.184	1.956	1.058	545	1.471

Den gennemsnitlige kassebeholdning blev efter kassekreditreglen ultimo juni 2020 på 3.274 mio. kr. mod forudsat 3.542 mio. kr. i det vedtagne budget 2020. Dette er en forværring af den budgetterede gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen på 268 mio. kr.

Den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen prognosticerer ved årets udgang til 3.351 mio. kr. baseret på forudsætningerne i 2 økonomirapport inkl. godkendte mødesager i regionsrådet i juni måned.

Nedenfor er vist en grafisk fremstilling af likviditetsudviklingen for 2020.

Figur 1.



Den skønnede likviditetsudvikling for 2020 er i overensstemmelse med forudsætningerne i 2. økonomirapport 2020. Den næste vurdering for 2020 foretages i forbindelse med 3. økonomirapport 2020 samt i forbindelse med opgørelse af likviditeten for 3. kvartal 2020, der forelægges i oktober måned 2020.