

NOTAT

Direkte 38665871

Til: Forretningsudvalget

Journal-nr.: 200017687

Dato: 30. september 2020

Likviditetsopgørelse for 3. kvartal 2020. Opgjort efter kassekreditreglen og budgetloven

I dette notat uddybes likviditetsopgørelsen for 3. 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 3. 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 3. økonomirapport 2020. Udviklingen i kassebeholdningen er opgjort efter faktiske tal til og med september 2020, mens de resterende måneder er et skøn.

Den aktuelle situation vedr. COVID-19 giver nogen usikkerhed vedr. regionens økonomi i 2020.

I 3. 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. Ultimo 2020 gennemføres opfølgende drøftelser med henblik på at kompensere regionerne for det opgjorte netto-merudgifter til håndtering af COVID-19

Aktuelt har Region Hovedstaden afholdt og disponeret 2,43 mia. kr. ultimo september vedr. nationale indkøb og registreret 1,07 mia. kr. i regionale merudgifter. Øvrige merudgifter omhandler bl.a. merudgifter til bemanding af COVID-19 funktioner, medicinsk udstyr og værnemidler samt midler til pukkelaflvikling efter nedlukning.

Regionen har fået kompensation for ca. 1,8 mia. kr. jf. økonomiaftalen for afholdte udlæg til NOST og har den 1.september modtaget 289 mio. kr. for afholdte regionale udlæg til værnemidler.

Ultimo 2020 gennemføres opfølgende drøftelser mellem regeringen og Danske Regioner med henblik på fuld kompensation for de opgjorte merudgifter.

Tabel 2: Faktisk udvikling for 3 kv. 2020 og prognose oktober-december 2020

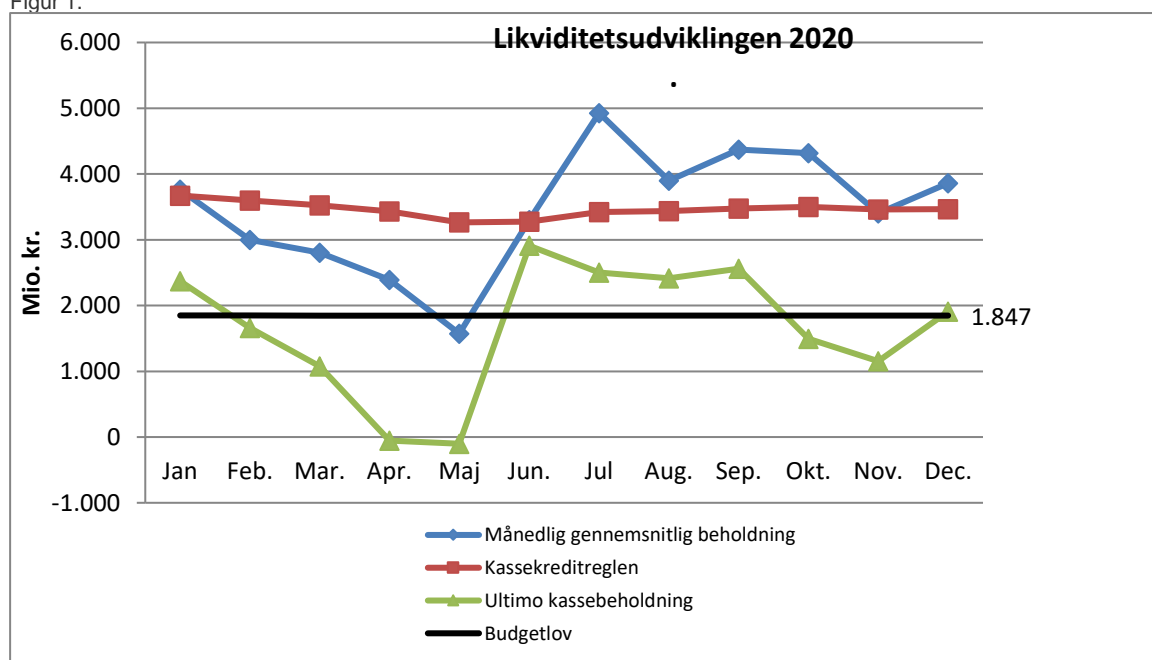
Mio. kr.	Jan	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Jun.	Jul	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
Månedlig gennemsnitlig beholdning	3.765	2.999	2.802	2.389	1.573	3.302	4928	3.901	4.371	4.320	3.403	3.862
Kassekreditreglen	3.762	3.597	3.521	3.430	3.264	3.274	3.411	3.458	3.475	3.500	3.463	3.468
Ultimo kassebeholdning	2.369	1.658	1.076	-54	-102	2.905	2.657	2.184	2.558	1.493	1.155	1.909

Den gennemsnitlige kassebeholdning blev efter kassekreditreglen ultimo september 2020 på 3.475 mio. kr. mod forudsat 3.672 mio. kr. i det vedtagne budget 2020. Dette er en forværring af den budgetterede gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen på 197 mio. kr.

Den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen prognosticerer ved årets udgang til 3.468 mio. kr. baseret på forudsætningerne i 3 økonomirapport inkl. godkendte mødesager i regionsrådet i september måned.

Nedenfor er vist en grafisk fremstilling af likviditetsudviklingen for 2020.

Figur 1.



Den skønnede likviditetsudvikling for 2020 er i overensstemmelse med forudsætningerne i 3. økonomirapport 2020. Den næste vurdering for 2020 foretages i forbindelse med 4. økonomirapport 2020 samt i forbindelse med opgørelse af likviditeten for 4. kvartal 2020, der forelægges i januar måned 2021.