

NOTAT

Direkte 38665871

Til: Forretningsudvalget

Journal-nr.: 200017687

Dato: 20. januar 2021

Likviditetsopgørelse for 4. kvartal 2020. Opgjort efter kassekreditreglen og budgetloven

I dette notat uddybes likviditetsopgørelsen for 4. 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 4. 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

Den aktuelle situation vedr. COVID-19 har påvirket regionens likviditet og givet nogen usikkerhed vedr. regionens økonomi i 2020.

Region Hovedstaden varetager – som led i den nationale indsats – nationale indkøb vedr. testudstyr, værnemidler og andet kritisk udstyr samt etablering og drift af Testcenter Danmark ("De Hvide Telte") i hele landet. Hertil kommer en række fællesregionale udgifter vedr. COVID-test m.v. De samlede afholdte udgifter likviditetsmæssigt udgør godt 2,4 mia. kr., hvoraf regionen rent likviditetsmæssigt har modtaget en foreløbig refusion på 1,8 mia. kr. fra staten.

Så likviditetsmæssigt har regionen et underskud (udlæg) på ca. 600 mio.kr. ultimo 2020.

I bemyndigelsessagen vedr. merudgifter som følge af COVID-19 er tallene højere idet denne opgørelse har fokus på disponerede udgifter og kan ikke sammenlignes med opgørelsen vedr. regnskab eller likviditetsopgørelsen 2020.

Regionen har fået et yderligere tilsagn fra staten jf. arkstykke nr. 127 på 1.003 mio. kr. Så der pt. en mulighed for at brug 400 mio.kr. førend regionen har forbrugt de tildelte NOST-midler.

Herudover har alle regionens virksomheder afholdt en række udgifter i forbindelse med COVID-19. Der er bl.a. afholdt udgifter til bemanning af nye COVID-afsnit, indkøb af medicinsk udstyr samt afholdt udgifter til ekstra rengøring og sikkerhed hvoraf regionen har modtaget en foreløbig kompensation på 289 mio. kr. fra staten.

De endelige udgifter og besparelser er ikke endeligt opgjort, og der foretages løbende flere dispositioner. Forretningsudvalget modtager en månedlig orientering om udviklingen i regionens dispositioner.

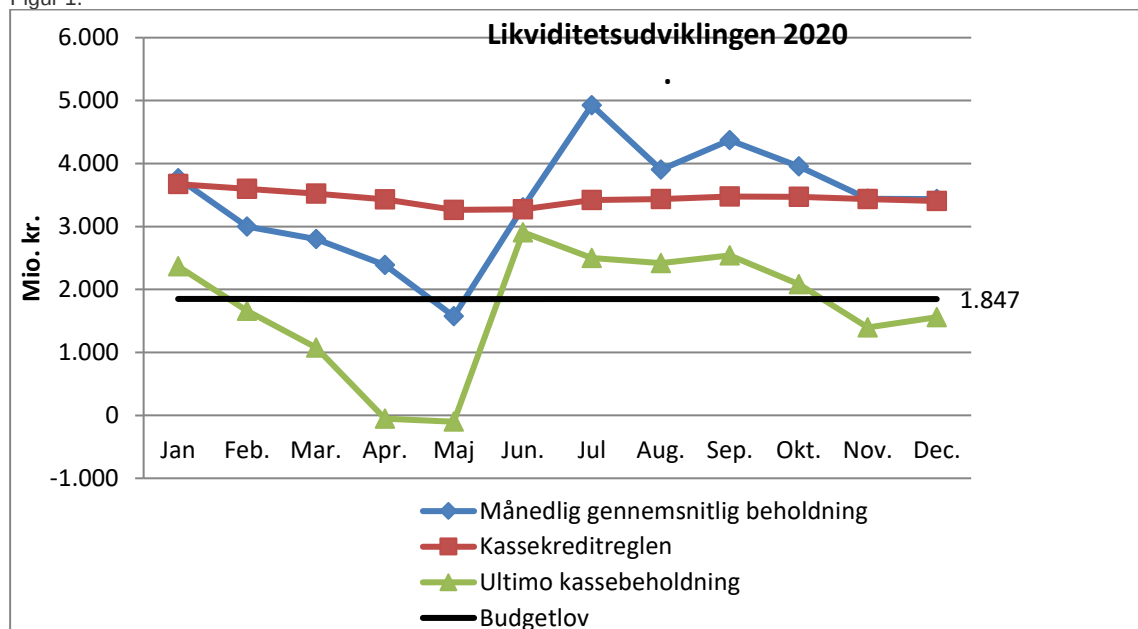
Tabel 2: Faktisk udvikling for 2020

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	4.370	3.952	3.440	3.436
Kassekreditreglen	3.672	3.597	3.523	3.430	3.264	3.274	3.422	3.436	3.475	3.471	3.438	3.407
Ultimo kassebeholdning	2.369	1.658	1.076	-53	-102	2.909	2.500	2.417	2.541	2.085	1.398	1.559

Den gennemsnitlige kassebeholdning blev efter kassekreditreglen for 2020 på 3.407 mio. kr. mod forudsat 3.387 mio. kr. i det vedtagne budget 2020. Dette er en forbedring af den budgetterede gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen på 20 mio. kr.

Nedenfor er vist en grafisk fremstilling af likviditetsudviklingen for 2020. Som det fremgår af grafen nedenfor og tabellen ovenfor var ultimo kassebeholdningen negativ i april og maj måned 2020. Årsagen var at regionen bl.a. havde et stort udlæg vedrørende værnemidler og mellemregionale indtægter fra de andre regioner.

Figur 1.



Den skønnede likviditetsudvikling for 2020 er i overensstemmelse med forudsætningerne i 4. økonomirapport 2020. Den næste vurdering for 2021 foretages i forbindelse med 1. økonomirapport 2021 samt i forbindelse med opgørelse af likviditeten for 1. kvartal 2021, der forelægges i april måned 2021.