

**NOTAT**

Direkte 38665871

Til: Forretningsudvalget

Journal-nr.: 200017687

Dato: 1.. april 2021

## Likviditetsopgørelse for 1. kvartal 2021. Opgjort efter kassekreditreglen og budgetloven

I dette notat uddybes likviditetsopgørelsen for 1. kvartal 2021 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 2021 og med det endelige regnskabsresultat for 2020.

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 1. kvartal 2021 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 2021**.

I det vedtagne budget 2021 blev der forudsat en primo kassebeholdning på 1909 mio.kr., svarende til den budgetterede ultimo likviditet i **3. økonomirapport 2020**.

I tabel 1 ses, at den budgetterede kassebeholdning ultimo 2021 udgør 1.663 mio. kr. På baggrund af budgetforudsætninger beregnes den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen til 3.479 mio. kr. for året 2021.

Tabel 1: Oprindeligt budget 2021

| Mio. kr.                          | Jan   | Feb.  | Mar.  | Apr.  | Maj   | Jun.  | Jul   | Aug.  | Sep.  | Okt.  | Nov.  | Dec.  |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Månedlig gennemsnitlig beholdning | 3.518 | 3.824 | 3.584 | 2.692 | 2.917 | 4.165 | 3.876 | 3.594 | 3.587 | 3.255 | 3.060 | 3.681 |
| Kassekreditreglen                 | 3.447 | 3.516 | 3.581 | 3.606 | 3.718 | 3.790 | 3.703 | 3.677 | 3.612 | 3.523 | 3.494 | 3.479 |
| Ultimo kassebeholdning            | 1.750 | 1.551 | 1.293 | 1.090 | 1.137 | 1.982 | 1.760 | 1.547 | 1.364 | 1.042 | 774   | 1.663 |

### Håndtering af likviditetsudlæg vedr. COVID-19 foranstaltninger

Den aktuelle situation vedr. COVID-19 påvirker regionens likviditet og giver nogen usikkerhed vedr. regionens likviditet i 2021.

Region Hovedstaden varetager – som led i den nationale indsats – nationale indkøb vedr. testudstyr, værnemidler og andet kritisk udstyr, drift af Testcenter Danmark ("De Hvide Telte"). Hertil kommer en række fællesregionale udgifter vedr. COVID-test m.v. De samlede afholdte udgifter likviditetsmæssigt udgør 2,9 mia. kr., ultimo marts 2021, hvoraf regionen rent likviditetsmæssigt har modtaget en refusion på 2,85 mia. kr. fra staten.

Så likviditetsmæssigt har regionen et underskud på 35 mio.kr. ultimo marts 2021. Regionen forventer at modtage et likviditetstilskud i løbet af 2. kvartal 2021 til dækning af nationale COVID-udgifter.

Forretningsudvalget modtager en månedlig orientering om udviklingen i regionens dispositioner. Denne opgørelse viser et højere forbrug; idet denne opgørelse også medtager disponeringer, hvor der endnu ikke er foretaget likviditetsmæssig afregning.

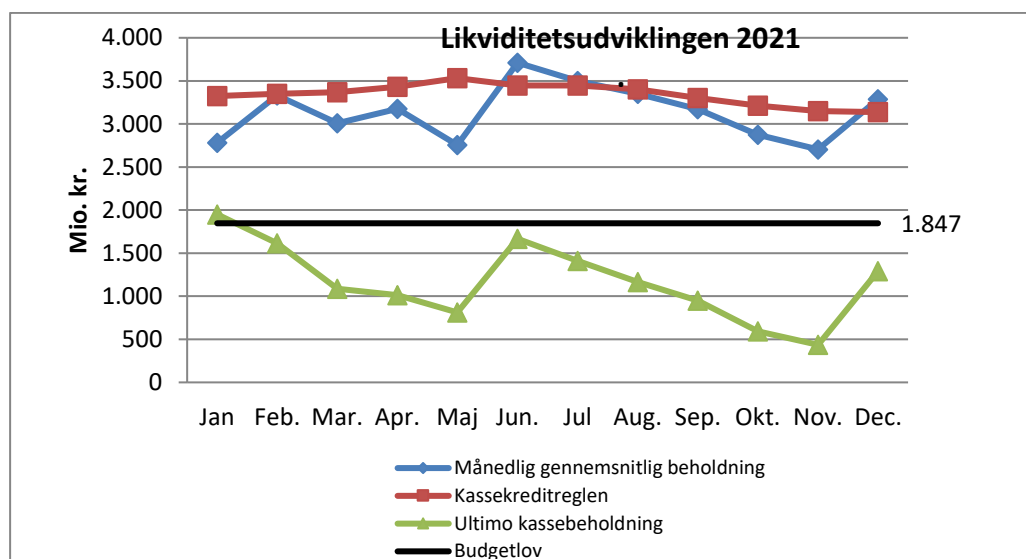
Tabel 2: Faktisk udvikling januar- marts 2021 og skønnet udvikling april- december 2021

| Mio. kr.                          | Jan   | Feb.   | Mar.         | Apr.  | Maj   | Jun.  | Jul   | Aug.  | Sep.  | Okt.  | Nov.  | Dec.  |
|-----------------------------------|-------|--------|--------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Månedlig gennemsnitlig beholdning | 2.782 | 3.333  | 3.006        | 3.175 | 2.757 | 3.711 | 3.497 | 3.352 | 3.171 | 2.875 | 2.705 | 3.289 |
| Kassekreditreglen                 | 3.324 | 3.351  | <b>3.368</b> | 3.433 | 3.532 | 3.447 | 3.447 | 3.401 | 3.301 | 3.211 | 3.150 | 3.138 |
| Ultimo kassebeholdning            | 1.950 | 1.1615 | 1.085        | 1.012 | 811   | 1.667 | 1.412 | 1.165 | 949   | 592   | 436   | 1.293 |

Den gennemsnitlige kassebeholdning blev efter kassekreditreglen efter 1. kvartal 2021 blev 3.368 mio. kr. mod forudsat 3.581 mio. kr. i det vedtagne budget 2021. Dette er en forværring af den budgetterede gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen på 213 mio. kr.

Nedenfor er vist en grafisk fremstilling af likviditetsudviklingen for 2021. Som det fremgår af grafen nedenfor og tabellen:

Figur 1.



Den skønnede likviditetsudvikling for 2021 er i overensstemmelse med forudsætningerne i 1. økonomirapport 2021.

Det vil sige, at regionens likviditet er fortsat tilstrækkelig under forudsætning af:

- Løbende finansieringsmæssig dækning af udlæg vedr. COVID-19 Nost-udgifter i 2021
- Udgiftsloftet til sundhedsområdet holdes indenfor udgiftsloftet på 38,324 mia.kr.
- Nettoanlægsudgifter til sundhedsområdet holdes indenfor 1,060 mia. kr. svarende til vedtaget anlægsbudget 2021
- Afregningen af mellemregionale afregninger for 1. halvår for de øvrige regioner sker medio juni 2021.

Den næste vurdering for 2021 foretages i forbindelse med 2. økonomirapport 2021 samt i forbindelse med opgørelse af likviditeten for 2. kvartal 2021, der forelægges i august måned 2021.