

NOTAT

Direkte 38665871

Til: Forretningsudvalget

Journal-nr.: 200017687

Dato: 5 november 2021

Likviditetsopgørelse for 3. kvartal 2021. Opgjort efter kassekreditreglen og budgetloven

I dette notat uddybes likviditetsopgørelsen for 3. 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 3. 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 resterende 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.

Så likviditetsmæssigt har regionen et samlet udlæg på ca. 450 mio.kr. ultimo september 2021. Regionen har modtaget likviditetstilskuddet den 1. september 2021 til dækning af nationale COVID-udgifter for 2020 og 2021. Det har givet en likviditet som nu ligger over det oprindelige budget 2021.

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.

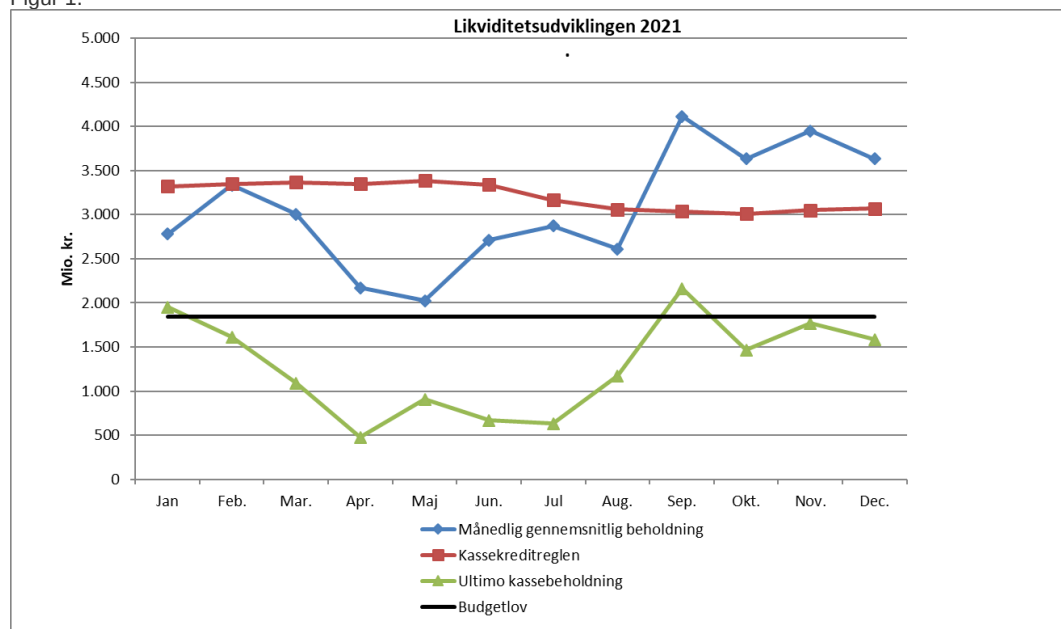
Tabel 2: Faktisk udvikling januar- oktober 2021 og skønnet udvikling november- december 2021

Mio. kr.	Jan	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Jun.	Jul	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
Månedlig gennemsnitlig beholdning	2.782	3.333	3.006	2.170	2.023	2.712	2.872	2.610	4.112	3.630	3.948	3.633
Kassekreditreglen	3.323	3.351	3.368	3.349	3.387	3.338	3.166	3.059	3.037	3.010	3.053	3.069
Ultimo kassebeholdning	1.950	1.615	1.089	478	906	670	633	1.172	2.163	1.464	1.768	1.586

Den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen blev efter 3. kvartal 2021 3.037 mio. kr. mod forudsat 3.612 mio. kr. i det vedtagne budget 2021. Dette er en forværring af den budgetterede gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen på 575 mio. kr.

Nedenfor er vist en grafisk fremstilling af den faktiske likviditetsudvikling for Januar-Oktober 2021 samt den budgetterede likviditetsudvikling for November-December 2021.

Figur 1.



Den skønnede likviditetsudvikling for 2021 er i overensstemmelse med forudsætningerne i 3 økonomirapport 2021.

Regionens likviditet er fortsat tilstrækkelig under forudsætning af:

- Løbende månedsvis finansieringsmæssig dækning af udlæg vedr. nationale (NOST) COVID-19 udgifter i 2021.
- Udgiftsloftet til sundhedsområdet holdes indenfor udgiftsloftet svarende til en ramme på 38,2 mia.kr. excl. regionale COVID-19 udgifter. Det forudsættes at regionen modtager fuld kompensation for COVID-19 udgifterne.
- Refusion fra Sundhedsministeriet af regionens vaccinationsudgifter m.v. Udlægget udgør medio november 0,5 mia. kr.
- Nettoanlægsudgifter til sundhedsområdet holdes indenfor 1,295 mia. kr. eller 150 mio. kr over vedtaget anlægsbudget
- Afregningen af mellemregionale afregninger for 2. halvår 2021 for de øvrige regioner sker primo december 2021.

Den gennemsnitlige likviditet beregnet efter kassekreditreglen skønnes til knap 3,1 mia. kr. og opfylder statens krav (1.000 kr. pr. indbygger). Heraf udgør uforbrugte forskningsmidler knap 2,1 mia. kr. svarende til niveauet i regnskab 2020.

Den næste vurdering for 2021 foretages i forbindelse med 4 økonomirapport 2021 samt i forbindelse med opgørelse af likviditeten for 4. kvartal 2021, der forelægges i januar måned 2022.