

NOTAT

Direkte 23365076

Til: Forretningsudvalget

Journal-nr.: 200017687

Dato: 7. januar 2022

Likviditetsopgørelse for 4. kvartal 2021. Opgjort efter kassekreditreglen og budgetloven

I dette notat uddybes likviditetsopgørelsen for 4 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 4. 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 har påvirket 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.

Regionen har afholdt udgifter på 761 mio. kr. ultimo december 2021 vedrørende testudstyr, værnemidler og vaccinationsindsatsen, som regionen ikke har fået refusion for i 2021. Vi forventer at få pengene på linje med regeringens tidligere tilkendegivelser.

Forretningsudvalget modtager en månedlig orientering om udviklingen i regionens dispositioner. Denne opgørelse viser et højere forbrug; idet denne opgørelse også medtager fremtidige disponeringer, som ikke er regnskabsmæssigt bogført. Det vil sige, at regionen ikke har betalt for disse disponeringer.

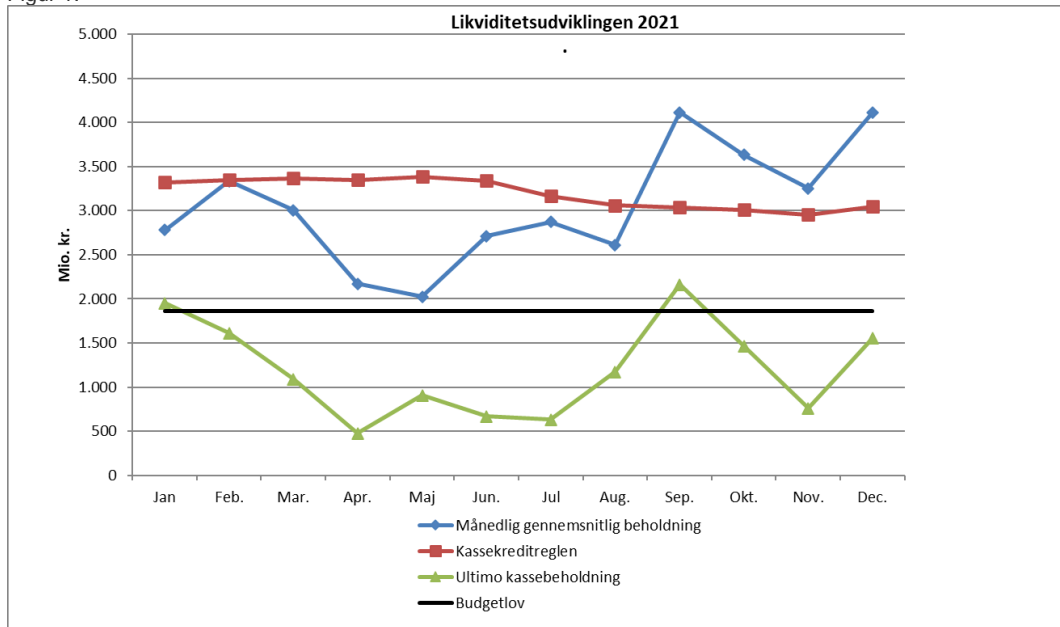
Tabel 2: Faktisk udvikling for året 2021

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	3.253	4.107
Kassekreditreglen	3.323	3.351	3.368	3.349	3.387	3.338	3.166	3.059	3.037	3.010	2.955	3.048
Ultimo kassebeholdning	1.950	1.615	1.089	478	906	670	633	1.172	2.163	1.464	760	1.553

Den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen blev efter 4. kvartal 2021 3.048 mio. kr. mod forudsat 3.479 mio. kr. i det vedtagne budget 2021. I forhold til den seneste opgørelse over kassekreditreglen efter 3. kvartal 2021 er der en afvigelse på 21 mio.kr. og en afvigelse i ultimo kassebeholdningen med 33 mio. kr.

Nedenfor er vist en grafisk fremstilling af likviditetsudviklingen for 2021

Figur 1.



Den faktiske likviditetsudvikling for 2021 er i overensstemmelse med forudsætningerne i 4 økonomirapport 2021. Den næste vurdering 2022 foretages i forbindelse med 1. økonomirapport 2022 samt i forbindelse med opgørelsen af likviditeten for 1. kvartal 2022, der forelægges i april måned 2022.

Regionens likviditet er fortsat tilstrækkelig i 2022 under forudsætning af:

- Løbende månedsvise finansieringsmæssig dækning af udlæg vedr. nationale (NOST) COVID-19 udgifter i 2022.
- Udgiftsloftet til sundhedsområdet holdes svarende til en ramme på 39,010 mia.kr. excl. regionale COVID-19 udgifter.
- Nettoanlægsudgifter til sundhedsområdet holdes indenfor 1,087 mia. kr. svarende til vedtaget anlægsbudget 2022.