

NOTAT

Dato: 13. januar 2022

Afdeling: Rådhuspladsen 11,3.

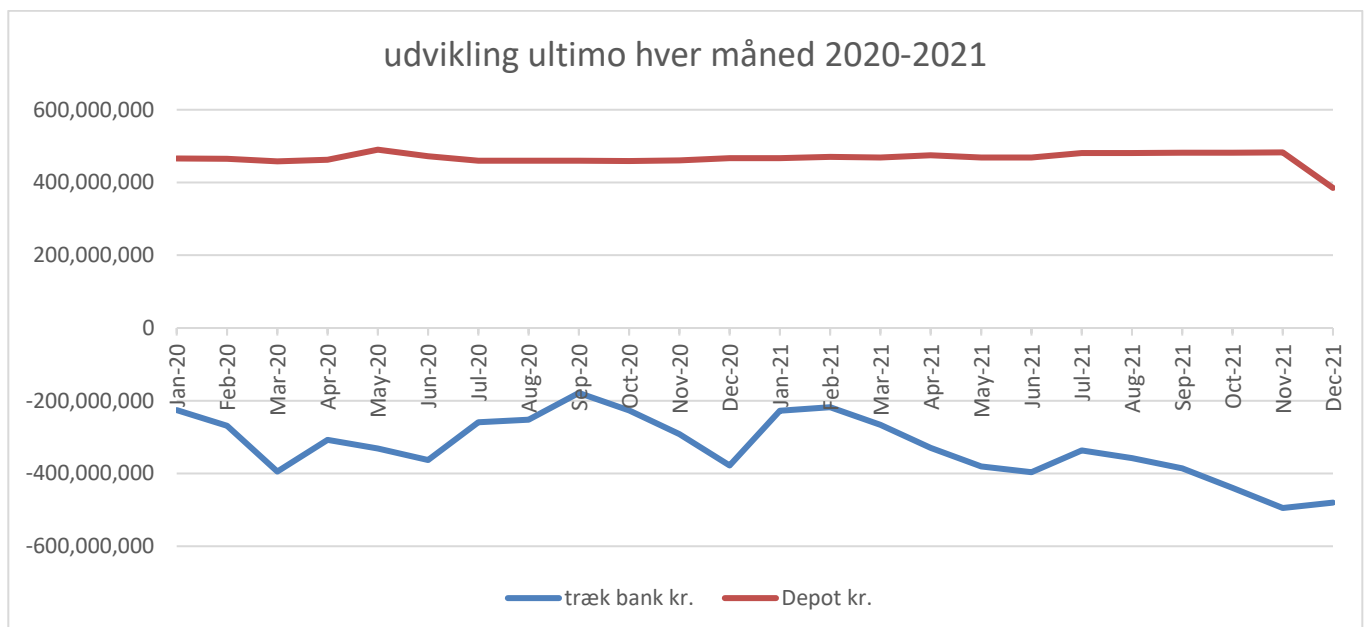
Sagsbehandler: Susanne Onstrup

Vedr.: status på den aktuelle likviditetsmæssige situation

Slagelse kommunes disponible likviditet har været faldende hen over 2021, hvilket fremgår af nedennævnte graf, og det kulminerede med, at vi ramte kredittrammens maksimum på 500 mio. kr. primo december, hvilket betød at en bankoverførsel på 4,2 mio. blev afvist og kommunens leverandørbetalinger blev forsinket den 1. og 2. december med henholdsvis 14,7 mio. kr. og 5,9 mio. kr. Forsinkelsen var på maksimum en dag.

Kommunens kreditramme er sammensat af 6 centrale bankkonti, hvor kommunens løbende udgifter afholdes fra. Udenfor kreditrammen findes 2 centrale indtægtskonti. Den likviditetsmæssige udfordring den 1. og 2. december blev løst ved løbende omplaceringer af indgåede indtægter på andre konti.¹

Nedenfor er skitseret udviklingen af træk i banken og kommunens værdipapirbeholdning for 2020-2021:



¹ I alt har vi 130 centrale og decentrale konti i SparNord. Af decentrale konti har virksomhederne 24 indtægtskonti, 35 konti til Mobilepaybetalinger, 10 konti til virtuelle betalinger og vekselpenge, samt 45 LP konti. Kommunens samlede mellemværende forrentes under et, men kreditrammen omfatter alene centrale udgiftskonti. Det betyder, at der løbende skal ske en omplacering fra indtægtskontiene til kreditrammen, og mellem centrale konti til og fra decentrale konti.

Af erfaring ved vi, at det største likviditetsmæssige træk på året er første hverdag efter nytår, lige før kommunen modtager betaling fra Staten.

Behovet for en likviditetstilførsel blev vurderet til 100 mio. kr. og der var to muligheder for at få det realiseret:

1. hæve kreditrammen med minimum 100 mio. kr. i banken
2. realisere værdipapirer for 100 mio. kr.

ad 1. Slagelse kommune har en option på yderligere kredit på 125 mio. kr. Beslutningen skal godkendes af Byrådet.

Ad 2. Realisering af værdipapirer for i alt 100 mio. kr. Transaktionen er uden omkostninger. Risikoen er alene kursudsving på handelstidspunkterne. Beslutningen kan godkendes administrativt.

Administrativt blev det besluttet at gå med den sidste løsning.

Transaktionerne blev fulgt tæt mellem jul og nytår for at sikre løn og øvrige udbetalinger og det lykkedes at holde os inden for kreditrammen på 500 mio. kr. med et træk på 498 mio. kr. den 4. januar – lige inden afregning af 1/12-delen fra Staten.

På grund af de likviditetsmæssige udfordringer, så blev indefrosne feriepenge med 27,9 mio. kr. først afregnet 4. januar 2022 til trods for, at bevillingen ligger i gammelt år. Det vil formentlig blive bemærket af revisionen i forbindelse med revidering af regnskab 2021. Derudover har vi et mellemværende med Boligadministrationen på 35 mio. kr., der først vil blive afregnet i 2022. De 35 mio. kr. vil alene påvirke kommunens kreditramme, men vil stadig indgå i beregning af den gennemsnitlige likviditet.

Slagelse, den 14. januar 2022