

# Forhøjelse af kassekredit (B)

## Sagsfremstilling

### 7. Forhøjelse af kassekredit (B)

Sagsnr.: 330-2015-36919

Dok.nr.: 330-2015-237454

Åbent

Kompetence: Byrådet

#### Beslutningstema

Byrådet skal træffe beslutning om kassekrediten skal øges med 50 mio. kr., alternativt at der realiseres værdipapirer på et tilsvarende beløb.

#### Baggrund

Slagelse Kommunes gennemsnitlige kassebeholdning udgør pr. 7. maj 468,7 mio. kr. beregnet efter kassekreditreglen og giver ikke anledning til udfordringer, men dag til dag likviditeten er udfordret ultimo måneden af forskellige årsager:

- dels på grund af det budgetterede kassetræk på 73,1 mio. kr. for 2015,
- dels på grund af, at afregning af A-skat er flyttet med en dag. Før 2015 blev A-skatten trukket samme dag vi fik afregning af 12-delen fra Staten, hvilket betød at A-skatten blev trukket den 1. i efterfølgende måned, hvor lønnen blev udbetalt. Fra 2015 har SKAT efterlevet Kildeskatteloven og trukket A-skatten samme måned lønnen er udbetalt – ultimo måneden. Det betyder yderligere et træk på kassekrediten på ca. 70 mio. kr. KL arbejder på en løsning, idet 2 lovgivninger konflikter mod hinanden.
- og til sidst de nyeste økonomiske udfordringer, der er skitseret i budgetopfølgningssagen.

Det budgetterede kassetræk finansieres ved realisering af værdipapirer på 70 mio. kr., men ultimo måneden er der i forbindelse med udbetaling af lønninger, afregning af A-skat, betaling af leverandører og sociale ydelser et stort likviditetstræk, hvor den nuværende kassekredit på 250 mio. kr. ikke er tilstrækkelig.

Illustration af kommunens daglige cash-flow markeret med blå linje vedlægges.

#### Retligt grundlag

Byrådet skal efter Lov om Kommunernes styrelse § 41 godkende beslutning om optagelse af lån.

#### Handlemuligheder

1. At Slagelse Kommunes kassekredit øges med 50 mio. kr., hvilket betyder, at kreditten hæves fra 250 mio. kr. til 300 mio. kr. Kreditten vil være på uændrede vilkår - alternativt
2. At der realiseres værdipapirer til en samlet kursværdi på 50 mio. kr.

#### Vurdering

Ad 1 Et maksimalt træk på kassekrediten vil være i forholdsvis korte perioder hen over månedsskiftet og den samlede renteudgift på den øgede kredit vil være under 300.000 kr.

Ad 2. Realisering af værdipapirer for en værdi af 50 mio. kr. vil betyde et estimeret årligt afkasttab på 1,3 mio. kr.

Risiko: der kan være en markedsfølsom risiko for, at eventuelle urealiserede værdipapirer taber værdi og afkastet dermed bliver negativt.

#### Økonomiske og personalemæssige konsekvenser

En forskydning mellem det daglige indestående i bank og kommunens værdipapirer er en naturlig konsekvens af det budgetterede kassetræk på 73,1 mio. kr.

Øvrige forhold er beskrevet under vurdering

## Konsekvenser for andre udvalg

Ingen

## Indstilling

Økonomi- og vicedirektøren indstiller,

1. at Slagelse Kommunes kassekredit øges med 50 mio. kr., så den samlede kassekredit udgør 300 mio. kr.

## Bilag

330-2015-240535

cash flow 01052014-30042015

### **Beslutning i Økonomiudvalget den 18. maj 2015:**

**Fraværende:** John Dyrby Paulsen (A), Niels O. Pedersen (A)

Økonomiudvalget udsatte sagen med henblik på undersøgelse af, om det er mest fordelagtigt for kommunen at øge kassekreditten ved forhøjelse af kreditten eller ved realisering af depot.