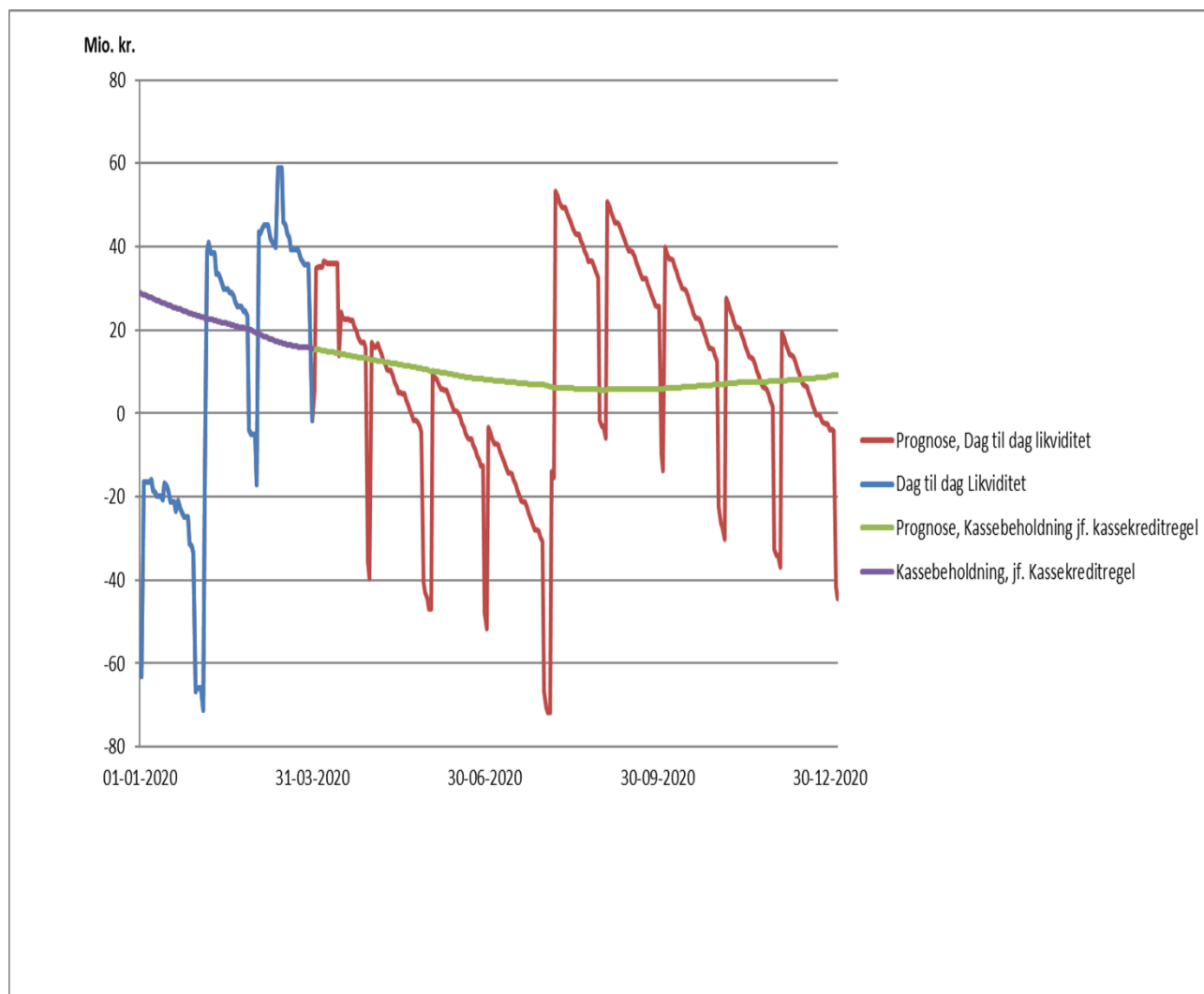


Figur 1: Prognose for gennemsnitlig kassebeholdning (jf. Kassekreditreglen) og likviditet i 2020 (mio. kr.), ved overholdelse af budget 2020.



Der er 2 måder at opgøre likviditet på.

Den ene metode er dag til dag likviditeten, som er den på dagen likvide kasse fratrukket eventuelle kassekreditter og byggelån (den ujævne kurve i figur 1).

Den anden metode er kassekreditreglen. Efter denne metode opgøres likviditet som et gennemsnit over de seneste 12 måneder. Gennemsnittet beregnes på baggrund af de daglige saldi af likvide aktiver (inkl. obligationsbeholdninger), derfra trækkes gennemsnittet over de sidste 12 måneder af de daglige saldi for kassekreditter og byggelån (se den jævne kurve i figur 1).

Overstående figur viser udviklingen i likviditeten, både efter kassekreditreglen og dag til dag likviditet, ved overholdelse af budgettet. Der forventes dog pt. et merforbrug i 2020 på 22 mio. kr.

Ifølge lånebekendtgørelsen for kommunerne må likviditeten opgjort efter kassekreditreglen ikke være negativ.