

Likviditetspolicy

Kommunen har som mål att vara skuldfri. För att nå detta mål ska lån amorteras när överlikviditet finns. Kassaflödet avgör hur stor likviditeten är vid varje avstämningstillfälle.

Schematiskt avgörs kassaflödet av:

- Resultaträkningens resultat (+)
- Avskrivningarnas storlek (+)
- Investeringsvolym (-)

- Kassaflöde (=)

För att nå ett positivt kassaflöde krävs att kommunfullmäktiges finansieringsmål för investeringar nås, innebärande att investeringar bör finansieras till 100 % av kommunens resultat och avskrivningar.

Förslag till policy:

När Östhammars kommun genomsnittligt har minst 10 Mkr i likvida medel skall överstigande medel användas till amortering av kommunens lån.

Avstämning och återrapportering ska ske i delårsbokslut och årsbokslut.

Handwritten signature
EF