

Til samtlige institutioner, der er omfattet af  
ordningen om selvstændig likviditet

19. marts 2010  
J.nr. 2008-6041-005  
øko/NIH

## Information om ændring af ordningen om selvstændig likviditet (Afskaffelse af FF6-kontoen, Bygge- og it-kreditten)

### 1. Baggrund

Som et initiativ i statens afbureaukratiseringsplan ”*Enkel administration i staten*” fra januar 2010 er det besluttet at forenkle likviditetsordningen ved afskaffelse af FF6 Bygge- og it-kreditten.

*FF6 Bygge- og it-kreditten afskaffes derfor med virkning fra 1. april 2010.*

Konsekvensen af afskaffelsen er, at finansieringen og gælden vedr. bygge- og it-udviklingsprojekter fremover opføres på FF4 Langfristet gæld. Anlægskartoteket vil stadig skelne mellem aktiver, der er taget i brug, og aktiver, der er under opførelse. Lånerammen omfatter fremover kun FF4 Langfristet gæld.

Forenklingen vil gøre likviditetsordningen lettere at administrere for institutionerne og medføre mindre administration i form af færre likviditetsflytninger.

### 2. Hjemmelen til afskaffelsen

Forslagets gennemførelse er hjemlet ved:

- 1) Nyt cirkulære om ændring af Budgetvejledning 2010. og
  - 2) Nyt cirkulære om selvstændig likviditet,
- som begge har virkning fra 1. april 2010.

Derudover har Økonomistyrelsen som konsekvens af ændringerne tilpasset Vejledning om selvstændig likviditet, se både cirkulærene og vejledningen på <http://www.oav.dk/sw8429.asp>

Finansministeriet har vurderet, at afskaffelsen af FF6 Bygge- og it-kreditten på FL 2010 fra 1. april 2010 ikke vil have væsentlige konsekvenser for de budgetterede renteudgifter på FL 2010. Det skyldes, at rentesatserne på de FF6 Bygge- og it-kreditten og FF4 Langfristet gæld på tidspunktet for budgettering af FFL 2010 var omtrent ens.

Eventuelle spørgsmål til cirkulæret om ændring Budgetvejledning 2010 kan rettes til Finansministeriets departement. Eventuelle spørgsmål til det nye cirkulære om selvstændig likviditet med tilhørende vejledning kan rettes til Økonomistyrelsen.

### 3. Gennemførelsen af afskaffelsen

Som det fremgår nedenfor er det Danske Bank, der varetager de praktiske opgaver i forbindelse med afskaffelsen af FF6 Bygge- og it-kredit. Den vigtigste opgave for de berørte institutioner er at ophøre med anvendelsen af FF6 Bygge- og it-kredit med underliggende transaktionskonti med udgangen af 31. marts 2010.

#### 3.1. Hvad gør Danske Bank?

Procedure i forbindelse med afskaffelsen af FF6-konti pr. 1. april 2010 og lukningen heraf vil være, at Økonomistyrelsen ultimo marts 2010 anmoder Danske Bank om at opgøre og lukke FF6-konti med underliggende transaktionskonti successivt i løbet af april måned med virkning pr. 1. april 2010.

Selve **forløbet omkring opgørelsen** af institutionernes FF6-konti med tilhørende transaktionskonti vil være således:

- 1) Den 31. marts 2010 er sidste dag for institutionernes posteringer på FF6-konti og underliggende transaktionskonti, hvilket Økonomistyrelsen hermed informerer institutionerne om.
- 2) Den 31. marts 2010 foretages af Danske Bank om aftenen en evt. kontoregulering fra institutionernes FF6\_TRS (transaktionskontiene) til FF6\_FF6 (finansieringskontiene for bygge- og it-kredit), således at saldoen på institutionernes FF6\_TRS om aftenen den 31. marts 2010 vil være nul.
- 3) Den 31. marts 2010 om aftenen tilskriver Danske Bank interne koncernrenter på FF6\_FF6 kontiene med valør 1. april 2010.
- 4) Den 31. marts 2010 foretager Danske Bank om aftenen renteflytning fra FF6\_FF6 kontiene til FF7-kontiene med valør pr. 1. april 2010.

**Forløbet omkring lukningen** af institutionernes FF6-konti med tilhørende transaktionskonti vil være således:

- 1) Danske Bank vil successivt i april måned 2010 udkoble FF6-kontiene med underliggende transaktionskonti, idet Danske Bank påbegynder opgaven tirsdag den 6. april 2010 og afslutter opgaven senest torsdag den 29. april 2010,
  - indtil at alle FF6\_TRS konti er udkoblet af Statens Cash Pool / SLA,
  - indtil alle FF6\_TRS konti med nul-postering er opgjort mod finansieringskontoen FF6\_FF6, og
  - indtil alle FF6\_FF6 konti af er udkoblet af Statens Cash Pool / SLA.
- 2) Forinden udkobling sletter Danske Bank rentemarkeringen, idet der ellers vil ske en ekstraordinær tilskrivning af rente ved udkobling.
- 3) Danske Bank vil successivt i april 2010 opgøre FF6\_FF6 konti og ompostere saldiene på disse konti til finansieringskonto FF4\_FF4 med valør den 1. april 2010, hvorved gælden på FF6\_FF6 kontiene vil være opført til institutionernes FF4\_FF4 konti.

Eventuelle spørgsmål fra de berørte institutioner til opgørelsen af ovennævnte FF6-konti med tilhørende transaktionskonti samt til forløbet omkring lukningen heraf kan rettes til Danske Bank, Statens Betalinger.

### **3.2. Hvad gør de berørte institutioner?**

Hver institution, der er omfattet af ordningen om selvstændig likviditet, skal gøre følgende i forbindelse med opgørelsen og lukningen af FF6-konti med tilhørende transaktionskonti:

- 1) påse, at FF6-kontoen med underliggende transaktionskonto anvendes for sidste gang med udgangen af 31. marts 2010 til finansiering af bygge- og it-projekter,
- 2) sikre, at eventuelle likviditetsmæssige omflytninger vedrørende finansieringen af bygge- og it-projekter fra 1. april 2010 foretages mellem FF7-kontoen og FF4-kontoen,
- 3) tage et kontoudtog af FF6-kontoen med udgangen af 31. marts 2010, således at institutionen har dokumentation for hvilken saldo, der var på FF6-kontoen med udgangen af 31. marts 2010, og
- 4) kontrollere, at den af Danske Bank foretagne opgørelse og lukning af FF6-kontoen med underliggende transaktionskonto er sket korrekt, når opgørelsen og lukningen er sket.

Hver institution under likviditetsordningen skal desuden sikre, at finansieringen af alle nye såvel som igangværende bygge- og it-projekter fra og med 1. april 2010 sker fra institutionens FF4-konto via træk på underliggende transaktionskonto.

Med venlig hilsen

Økonomistyrelsen