



Konkret udmøntning af dispositionsbegrænsning i 2017

1. Baggrund

Fase 11 af det statslige indkøbsprogram er igangsat. Den 11. fase omhandler AIA-anlæg og kontrolcentraler, flytteydelser, kontorartikler og møbler, netværkskomponenter og rengørings- og forbrugsartikler, og medfører en effektivisering for institutionerne på i alt 18,9 mio. kr. i 2017. Dette papir indeholder en beskrivelse af den konkrete beregning bag udmøntningen.

2. Konkret beregning bag udmøntning af statens indkøbseffektivisering fase 11

Effektiviseringspotentialet udgør et fast nominelt beløb pr. institutionsområde, som er omfattet af statens indkøbsaftaler. På ministeriets område er der tale om erhvervsskoler, inkl. sosu-skoler, efterskoler, almene gymnasier og voksenuddannelsescentre.

Den enkelte uddannelsesinstitutions tilskudsreduktion er beregnet på følgende måde:

- 1) Først beregnes tilskudsreduktionen pr. årselev for de enkelte omfattede institutionsområder ved at dividere institutionsområdets samlede tilskudsreduktion med det samlede antal årselever på institutionsområdet i 2016
- 2) Dernæst beregnes den enkelte institutions tilskudsreduktion ved at gange institutionens antal årselever i 2016 med tilskudsreduktionen pr. årselev for det pågældende institutionsområde

3. Beregningsgrundlag og konkret udmøntning af tilskudsreduktioner

Som det fremgår ovenfor, er grundlaget for beregningen aktivitet for 2016. Det skyldes hensynet til, at den endelige tilskudsreduktion kan beregnes allerede nu. I grundlaget indgår aktivitet afholdt i 2016 samt eventuelle efterreguleringer heraf foretaget indtil medio november 2017. Der foretages ikke genberegning som følge af eventuelle efterfølgende efterreguleringer for 2016. Dispositionsbegrænsningen beregnes således på samme måde som tidligere lignende dispositionsbegrænsninger.

Rent teknisk gennemføres tilskudsreduktionen i udbetalingen af grundtilskud i ultimo november 2017. Tilskudsreduktionen bogføres i regnskabsåret 2017. Erhvervsskoler, almene gymnasier og VUC'er, som indberetter til formålsregnskabet, skal i forbindelse hermed bogføre dispositionsbegrænsningen på formål 5640, diverse tilskud, og SKS-konto 1011, særlige tilskud. Den enkelte institutions konkrete tilskudsreduktion fremgår af regnearket, "Tilskudsreduktion på institutionsniveau sfa. indkøbseffektivisering fase 11".