

Konkret udmøntning af dispositionsbegrænsning

1. Baggrund

Fase 13 af det statslige indkøbsprogram er igangsat pr. 1. januar 2019. Den 13. fase omhandler kontorartikler, tablets, medieovervågning, computere, opkobling af hjemmearbejdspladser, hotelophold, trykkeriydelser, datatilbehør mv. og medfører en effektivisering på institutionerne på i alt 15,8 mio. kr. i 2019. Effektiviseringen i 2019 udmøntes som en dispositionsbegrænsning, mens den for 2020 og frem er udmøntet via taksterne på finanslovsforslaget for 2020.

Dette notat indeholder en beskrivelse af den konkrete beregning og udmøntning af dispositionsbegrænsningen.

2. Konkret beregning bag udmøntning af statens indkøbsprogram fase 13

Effektiviseringspotentialet udgør i 2019 et fast nominelt beløb per institutionsområde, som er omfattet af statens indkøbsaftaler. På ministeriets område er der tale om erhvervsskoler, inkl. sosu-skoler, efterskoler, frie fagskoler, 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 2018
- 2) Dernæst beregnes den enkelte institutions tilskudsreduktion ved at gange institutionens antal årselever i 2018 med tilskudsreduktionen pr. årselev for det pågældende institutionsområde

3. Beregningsgrundlag

Som det fremgår ovenfor, er grundlaget for beregningen aktivitet i 2018. Dette skyldes hensynet til, at den endelige tilskudsreduktion skal beregnes allerede nu. I grundlaget indgår aktivitet afholdt i 2018 samt eventuelle efterreguleringer heraf foretaget indtil medio september 2019. Der foretages ikke en genberegning som følge af eventuelle efterfølgende efterreguleringer af aktiviteten i 2018. Dispositionsbegrænsningen beregnes således på samme måde som tidligere lignende dispositionsbegrænsninger.

4. Konkret udmøntning

Rent teknisk gennemføres tilskudsreduktionen i udbetalingen af grundtilskud primo november 2019. Tilskudsreduktionen bogføres i regnskabsåret 2019. Erhvervsskoler, almene gymnasier og VUC'er, som indberetter til formålsregnskabet, skal i den forbindelse 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. statens indkøbsprogram fase 13'.