

Konkret udmøntning af dispositionsbegrænsning

1. Baggrund

Fase 14 af det statslige indkøbsprogram er igangsat pr. 1. januar 2020. Den 14. fase omhandler storage, servere, netværkskomponenter, multifunktionsmaskiner og printere, flytteydelser, rengøringsydelser, projektledelseskurser, AIA, kontrolcentral, vagtydelser mv. og medfører en effektivisering på institutionerne på i alt 11,5 mio. kr. i 2020. Effektiviseringen i 2020 udmøntes som en dispositionsbegrænsning, mens den for 2021 og frem er udmøntet via taksterne på finanslovsforslaget for 2021.

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

2. Konkret beregning bag udmøntning af statens indkøbsprogram fase 14

Effektiviseringspotentialet udgør i 2020 et fast nominelt beløb per institutionsområde, som er omfattet af statens indkøbsaftaler. På ministeriets område er der tale om voksenuddannelsescentre (VUC), efterskoler, erhvervsskoler inkl. sosu-skoler, FGU-institutioner og almene gymnasier. 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 2019.
- 2) Dernæst beregnes den enkelte institutions tilskudsreduktion ved at gange institutionens antal årselever i 2019 med tilskudsreduktionen pr. årselev for det pågældende institutionsområde.

3. Beregningsgrundlag

Som det fremgår ovenfor, er grundlaget for beregningen aktivitet i 2019. Dette skyldes hensynet til, at den endelige tilskudsreduktion skal beregnes allerede nu. I grundlaget indgår aktivitet afholdt i 2019 samt eventuelle efterreguleringer heraf foretaget indtil primo december 2020. Der foretages ikke en genberegning som følge af eventuelle efterfølgende efterreguleringer af aktiviteten i 2019. Dispositionsbegrænsningen beregnes således på samme måde som tidligere lignende dispositionsbegrænsninger.

4. Konkret udmøntning

Rent teknisk gennemføres tilskudsreduktionen i udbetalingen af grundtilskud i forbindelse med næstkommende tilskudsudbetaling. Tilskudsreduktionen bogføres i regnskabsåret 2020. Erhvervsskoler, almene gymnasier, FGU-institutioner 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 14".