

Konkret udmøntning af dispositionsbegrænsning sfa. konsulentbesparelser på Finansministeriets brugerfinansierede område 2022

1. Baggrund

Regeringen, Radikale Venstre, Socialistisk Folkeparti, Enhedslisten og Alternativet har som led i Aftale om finansloven for 2020 aftalt, at statens konsulentforbrug på tværs af staten skal nedbringes.

Konsulentbesparelsen er udmøntet som en prisbesparelse på Statens Administrations, Statens It's og Økonomistyrelsens ydelser. Besparelsen i 2022 udmøntes som en dispositionsbegrænsning, mens den for 2023 og frem er udmøntet via taksterne på finanslovsforslaget for 2023.

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

2. Konkret beregning bag udmøntning af konsulentbesparelsen i 2022

Besparelsen udgør i 2022 et fast nominelt beløb pr. institutionsområde fastsat af Økonomistyrelsen. På ministeriets område er der tale om erhvervsskoler (inkl. sosu-skoler), FGU-institutioner og almene gymnasier. Besparelsen pr. institutionsområde er fastsat på baggrund af kundernes forventede forretningsomfang i 2022.

Den samlede effektivisering på 0,3 mio. kr. i 2022 er fordelt på institutionsområderne på følgende vis:

Besparelser på TB22 på grundtilskudskonti

Institutionstype	Beløb mio. kr.	FL-konto
Erhvervsskoler	0,1	20.38.02.15
FGU-institutioner	0,1	20.55.02.10
Almene gymnasier	0,1	20.48.02.10
I alt	0,3	

Den enkelte uddannelsesinstitutions tilskudsreduktion beregnes på følgende måde:

- 1) Først beregnes tilskudsreduktionen pr. årselev for de enkelte omfattede institutionsområder ved at dividere institutionsområdet samlede tilskudsreduktion med det samlede antal årselever på institutionsområdet i 2021.
- 2) Dernæst beregnes den enkelte institutions tilskudsreduktion ved at gange institutionens antal årselever i 2021 med tilskudsreduktionen pr. årselev for det pågældende institutionsområde.

3. Beregningsgrundlag

Som det fremgår ovenfor, er grundlaget for beregningen aktivitet i 2021. Dette skyldes hensynet til, at den endelige tilskudsreduktion er beregnet i 2022. I grundlaget indgår aktivitet afholdt i 2021 samt eventuelle efterindberetninger heraf foretaget indtil medio december 2022. Der foretages ikke en genberegning som følge af eventuelle efterfølgende efterreguleringer af aktiviteten i 2021. Dispositionsbegrænsningen beregnes

således på samme måde som tidligere lignende dispositionsbegrænsninger ifm. Statens Indkøbsprogram samt dispositionsbegrænsningen i 2021 ifm. konsulentbesparelser på Finansministeriets brugerfinansierede område.

4. Konkret udmøntning

Rent teknisk gennemføres tilskudsreduktionen i udbetalingen af grundtilskud i forbindelse med næstkommende tilskudsudbetaling. Tilskudsreduktionen bogføres i regnskabsåret 2022. Erhvervsskoler, almene gymnasier og FGU-institutioner, 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 'Dispositionsbegrænsning 2022 Konsulentbesparelser på Finansministeriets brugerfinansierede område'.