

Konkret udmøntning af dispositionsbegrænsning for 2023 sfa. statens indkøbsprogram fase 17

1. Baggrund

Fase 17 af det statslige indkøbsprogram er igangsat pr. 1. januar 2023. Den 17. fase omhandler genudbud af aftaler inden for bl.a. inden for computere og it-tilbehør, flyrejser og lyskilder. Den 17. fase medfører en effektivisering på de selvejende institutioner på BUVM's område på i alt 3,9 mio. kr. i 2023.

Effektiviseringen i 2023 udmøntes som en dispositionsbegrænsning, mens den for 2024 og frem er udmøntet via taksterne på finanslovsforslaget for 2024. Dispositionsbegrænsningen for 2023 optages på lov om tillægsbevilling for finansåret 2023.

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

2. Konkret beregning bag udmøntning af statens indkøbsprogram fase 17

Effektiviseringspotentialet udgør i 2023 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 samlede effektivisering på 3,9 mio. kr. i 2023 er fordelt på institutionsområderne på følgende vis:

Effektiviseringer på TB23 på grundtilskudskonti

Institutionstype	Beløb mio. kr.	FL-konto
Voksenuddannelsescentre (VUC)	0,6	20.78.02.10
Efterskoler	0,3	20.22.12.15
Erhvervsskoler	1,6	20.38.02.15
FGU-institutioner	0,1	20.55.02.10
Almene gymnasier	1,3	20.48.02.10
I alt	3,9	

Den enkelte uddannelsesinstitutions tilskudsreduktion beregnes 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 2022.
2. Dernæst beregnes den enkelte institutions tilskudsreduktion ved at gange institutionens antal årselever i 2022 med tilskudsreduktionen pr. årselev for det pågældende institutionsområde.

3. Beregningsgrundlag

Som det fremgår ovenfor, er grundlaget for beregningen aktivitet i 2022. Dette skyldes hensynet til, at den endelige tilskudsreduktion er beregnet i 2023. I grundlaget indgår aktivitet afholdt i 2022 samt eventuelle efterindberetninger heraf foretaget indtil medio december 2023. Der foretages ikke en genberegning som

følge af eventuelle efterfølgende efterreguleringer af aktiviteten i 2022. 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 2023. Erhvervsskoler, almene gymnasier, FGU-institutioner og VUC'er, og efterskoler, 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 2023 Statens Indkøbsprogram fase 17'.