

## NOTAT

Til: Forretningsudvalget

Mail center-for-  
oekonomi@regionh.dk

Dato: 26. maj 2020

# Regionernes administrationsudgifter

### Sammenfatning

På baggrund af regionernes regnskaber for 2019 er det for første gang muligt at se regionernes udgifter til administration, når de opgøres efter den metode, der blev aftalt mellem Danske Regioner og regeringen i forbindelse med økonomiaftalen for 2018.

Tallene viser, at der samlet set i de fem regioner blev brugt 4,6 mia. kr. på administration på sundhedsområdet, hvilket udgør 3,6 pct. af regionernes samlede bruttodriftsudgifter på sundhedsområdet. Administrationsgraden varierer mellem regionerne fra 3,4 pct. til 4,2 pct., jf. nedenstående tabel. Region Hovedstaden ligger med sine 3,4 pct. lavest på linje med Region Syddanmark.

| <i>Pct.</i>        | Udgifter til administration<br>i forhold til<br>bruttodriftsudgifter | Udgifter til IT-drift<br>i forhold til<br>bruttodriftsudgifter |
|--------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Region Hovedstaden | 3,4                                                                  | 2,8                                                            |
| Region Midtjylland | 4,2                                                                  | 1,8                                                            |
| Region Syddanmark  | 3,4                                                                  | 2,4                                                            |
| Region Sjælland    | 3,7                                                                  | 2,2                                                            |
| Region Nordjylland | 3,6                                                                  | 2,8                                                            |
| Hele landet        | 3,6                                                                  | 2,4                                                            |

Udgiften til IT-drift udgør 3,1 mia. kr. og de fem regioner bruger mellem 1,8 og 2,8 pct. af de samlede bruttodriftsudgifter til IT-drift. Region Hovedstadens andel udgør 2,8 pct. af de samlede bruttodriftsudgifter og ligger dermed på det højeste niveau sammen med Region Nordjylland.

Betragtes udgiften til administration og IT-drift under ét kommer regionerne forholdsvis ens ud i opgørelsen med et gennemsnit på 6,1 pct. af de samlede bruttodriftsudgifter. Ifølge Danske Regioner ligger det tilsvarende tal for kommunerne på 7,6 pct.

Den lave administrationsgrad understøttes af den analyse Deloitte udarbejdede af regionernes HR- og økonomifunktioner på baggrund af økonomiaftalen for 2018. Her konkluderede Deloitte, at regionernes effektivitet er på niveau med den mest effektive fjerdedel af de større private virksomheder på verdensplan.

Ikke desto mindre arbejder regionerne fortsat på at effektivisere administrationen, og i budgetaftalerne for 2020 er der igangsat initiativer, der samlet set for alle regioner omprioriterer ca. 100 mio. kr. fra administration til mere og bedre sundhedsbehandling.

### **Baggrund**

Regionernes administration er meget forskelligt organiseret. Nogle regioner har prioriteret en central administration, mens andre har valgt en tilgang med en decentral opbygning.

Denne forskel i regionernes organisering har hidtil haft stor betydning, når der er foretaget sammenligninger af regionernes administrationsudgifter, idet administrationsudgifter på hospitalsniveau ikke kunne udskilles fra hospitalernes øvrige udgifter og derfor ikke talte med som administration.

For Region Hovedstaden har det fx betydet, at vi har fremstået med større administrationsudgifter end de mere decentralt opbyggede regioner, idet vi har valgt at samle en række administrative opgaver centralt på koncernniveau med henblik på at opnå fordele i relation til stordrift, samordning, standardisering og etablering af attraktive vidensmiljøer.

I økonomiaftalen for 2018 blev Danske Regioner og regeringen enige om at udvikle en fælles metode, der skulle gøre det muligt at opgøre den samlede administration i regionerne uafhængigt af, hvordan regionerne er organiserede. Metoden skal således sikre, at både den centrale administration på regionalt niveau og den samlede decentrale administration på hospitalerne medtages i opgørelsen med henblik på at skabe et grundlag for en optimal og effektiv anvendelse af regionernes administrative ressourcer. Metoden er efterfølgende implementeret i budget- og regnskabssystemet for regioner.

### **Ny registreringspraksis**

Fra og med regnskabet for 2019 har den nye registreringspraksis bl.a. haft til formål i højere grad at synliggøre administrationsudgifterne på sundhedsområdet, idet administrationsudgifterne afholdt på hovedkonto 1 (dvs. sundhedsområdet) nu opdeles på fem funktioner:

#### **ADMINISTRATION AF SUNDHEDSOMRÅDET**

- 1.50.33 Central administration af sundhedsområdet (ekskl. psykiatri)
- 1.50.34 Decentral administration af sundhedsområdet (ekskl. psykiatri)
- 1.50.35 Administration af det psykiatriske område
- 1.50.36 IT – sundhedsområdet (ekskl. psykiatri)
- 1.50.37 IT – sundhedsområdet (psykiatri)

Tidligere indgik den centrale, tværgående administration på sundhedsområdet som et samlet hele, dvs. uden opdeling i somatik, psykiatri og IT.

Administrationen på de enkelte hospitaler (både de dedikerede administrative enheder som fx direktionsssekretariater, økonomiafdelinger, HR-afdelinger mv. og den decentrale administration på klinikkerne) indgik i kontoplanen på linje med hospitalets øvrige udgifter og kunne derfor ikke automatisk identificeres. Med den mere detaljerede opdeling af kontoplanen muliggøres økonomiaftalens intentioner derfor i langt højere grad.

### **Fælles forståelsesramme i de fem regioner**

Da de nye konteringsregler åbner op for forskellige fortolkningsmuligheder, nedsatte de fem regioner i 2019 en tværregional administrativ arbejdsgruppe, der har haft til formål i højere grad at skabe en fælles forståelsesramme med henblik på at regionernes opgørelser er udarbejdet på et mere ensartet grundlag.

### **Metode og særlige korrektioner på hospitalsafdelinger/-afsnit**

For at opfange lønudgiften til medarbejdere, der løser administrative opgaver på den enkelte afdeling eller det enkelte afsnit på et hospital, foretages et dataudtræk fra lønsystemet opgjort på specifikke stillingskategorier, der typisk er placeret i administrative funktioner (bl.a. HK-ansatte og DJØF-ansatte).

Denne tilgang til at sætte lighedstegn mellem stillingskategorier/overenskomstgrupper og udførelsen af administrative opgaver skal ses som et udtryk for det bedst muliges kunst, når dataindsamlingen af hensyn til det anvendte ressourceforbrug skal foregå mest muligt automatiseret. Metoden er imidlertid behæftet med en ikke-ubetydelig usikkerhed, idet noget personale i de nævnte stillingskategorier også kan udføre opgaver, der er så tæt relateret til patientbehandlingen, at de reelt er sundhedsopgaver. Modsat får metoden ikke opfanget den administration, der udføres af det sundhedsfaglige personale. Kun ved antagelsen om at de to modsatrettede fejlkilder opvejer hinanden fuldt ud, vil den anvendte opgørelsesmetode være retvisende.

Ovenstående problematik kan eksemplificeres ved den konkrete problemstilling, at Region Hovedstaden i sammenligning med de øvrige regioner historisk set har en markant lav andel af lægesekretærer i forhold til alle ansatte på sygehusene. Derfor er der i Region Hovedstadens lønudgifter særskilt korrigeret for de HK-ansatte, der skønsmæssigt udfører lægesekretærlignende opgaver, idet lægesekretærer ikke anses som værende administrativt personale. Dette sker med fuld transparens i forhold til de andre regioner og i forståelse med forarbejdet til den nye opgørelsesmetode.