

## NOTAT

Til: FU

**Opgang** Blok A  
**Afsnit** 1. sal

**Telefon** 38 66 50 00  
**Mail** oekonomi@regionh.dk

**Web** www.regionh.dk

CVR/SE-nr: 30113721

Dato: 3. juni 2015

### Gennemgang af konsulentudgifter

#### Baggrund

Som led i budgetarbejdet frem mod budget 2016 har administrationen udarbejdet en analyse af regionens konsulentforbrug m.v.

På forretningsudvalgets møde den 12. maj indgik i det udsendte materiale en foreløbig opgørelse over regionens udgifter til revision, advokater og konsulenter. Det fremgik af materialet, at der samlet set i 2014 blev anvendt ca. 360 mio. kr. på revision, advokater og konsulentområdet, opgjort eksklusiv Center for it, medico og telefoni, hvor der i øjeblikket gennemføres en særskilt analyse med henblik på at insource en del af opgaveløsningen.

Udgifterne fordelte sig med:

Revision 14,3 mio.kr.

Advokater 21,4 mio. kr.

Konsulenter 325 mio. kr.

Der er nu foretaget en nærmere gennemgang af konsulentområdet, hvor der ifølge den første opgørelse blev anvendt 325 mio. kr.

Gennemgangen er baseret på økonomisystemets oplysninger om forbrug registreret som konsulentydelse og opdelt på kreditorer/leverandører.

Det er ved en gennemgang af registreringerne fordelt på kreditorer, at der indgår en række registreringer, som ikke er egentlige konsulentydelse, og dermed bør udgå af opgørelsen. Det drejer sig om

- Interne afregninger mellem hospitaler og tværgående virksomheder/centre i regionen i alt ca. 35 mio. kr.
- Afregninger til Danske Regioner, andre regioner, kommuner og universiteter mv. 26 mio. kr.
- Lægekonsulenter, betalinger for lægeklæringer, psykologer etc. 20 mio. kr.
- Advokater og revision 15 mio. kr.

Når man korrigerer herfor bringes forbruget til konsulenter ned på ca. 230 mio. kr.

Dette forbrug fordeler sig mellem følgende dele af organisationen:

Hospitaler og tværgående virksomheder	82 mio. kr.
Øvrige centre	57 mio. kr.
Center for Regional udvikling	90 mio. kr.

### **Hospitaler**

Når det tidligere opgjorte forbrug på 108 mio. kr. til konsulentområdet korrigeres for interne afregninger, andre offentlige myndigheder, lægekonsulenter, advokater etc., så rester der et forbrug på området på 82 mio. kr.

For hospitalernes vedkommende er der at dømme ud fra firmanavne typisk tale om udgifter til firmaer som leverer vikarydelser, dataudtræk/statistik/licenses, arkitekt- og bygherrerådgivning, tolkeydelser, medlemskaber af foreninger, rekruttering og organisationsudvikling, intern undervisning/interne kursusarrangementer etc.

Rigshospitalet og Bispebjerg/Frederiksberg Hospital tegner sig tilsammen for 42 mio. kr. ud af forbruget på 82 mio. kr. Der kan gennemgående ikke konstateres store enkeltstående poster, idet forbruget synes fordelt på alle organisatoriske dele af hospitalerne, dvs. både det kliniske område, det tekniske område, bygningsdrift og det administrative område.

Et konsulentforbrug på hospitaler og tværgående virksomheder på 82 mio. kr. kan sættes i relation til et samlet lønforbrug på ca. 18 mia. kr. på området.

I tabellen herunder er hospitalernes forbrug af konsulentydelse 2014 opgjort og sat i relation til det samlede lønforbrug.

Det skal bemærkes at forskellene mellem hospitalerne kan afspejle forskelle i konteringspraksis eller forskelle i måde, hvorpå man har organiseret sig på det enkelte hospital i forhold til intern opgavevaretagelse eller ekstern opgave varetageelse.

Mio. kr.	Forbrug konsulent- ydelse 2014	Samlet lønforbrug 2014	Konsulentforbrug i pct. Af lønforbrug
Bispebj./Frederiksb. Hosp	16,0	1.972	0,81%
Bornholms Hospital	1,5	288	0,52%
Gentofte Hospital	1,6	844	0,18%
Glostrup Hospital	6,1	1.226	0,49%
Herlev og Gentofte Hosp	5,9	2.258	0,26%
Nordsjællands Hospitaler	3,9	1.801	0,22%
Amager/Hvidovre Hospital	2,2	1.956	0,11%
Rigshospitalet	26,1	3.942	0,66%
Den Præhospitale virks.	1,2	190	0,63%
Psykiatri	13,3	2.698	0,49%
Den Sociale Virksomhed	3,6	614	0,59%
Apoteket	0,4	220	0,18%
<b>I alt</b>	<b>81,7</b>	<b>18.010</b>	<b>0,45%</b>

### Det Regionale Udviklingsområde

Det tidligere opgjorte forbrug til konsulenter udgjorde 120 mio. kr. under Center for Regional Udvikling. Når der korrigeres for interne afregninger og betalinger til andre offentlige myndigheder så resterer et konsulentforbrug på ca. 90 mio. kr. Den foretagne korrektion er primært relateret til forskningsområdet.

Det regionale udviklingsområde er lovgivningsmæssigt forskelligt fra sundhedsområdet og der er med henvisning til den manglende kommunalfuldmagt begrænsninger i forhold til, hvad regionen selv må gøre. Bortset fra jordforureningsområdet, og råstofområdet, hvor regionen lovgivningsmæssigt er tillagt egentligt udførende opgaver, så er regionens muligheder på de øvrige områder afhængigt af beføjelserne i sektorlovgivningen. Mange steder betyder sektorlovgivningen, at regionen kun kan udføre analyser eller give tilskud til andre til varetagelse eller udførelse af opgaver (enten af andre offentlige myndigheder eller via private). Endeligt skal bemærkes, at midler på det regionale udviklingsområde ikke kan allokere til opgaver på sundhedsområdet.

For Center for Regional Udvikling ligger ca. 55 mio. kr. inden for miljø- og jordforureningsområdet. Inden for jordforureningsområdet er Center for Regional Udvikling i gang med en konvertering af forbrug af eksterne konsulenter til eget personale. Herudover er der tale om udgifter vedr. patentområdet samt diverse analyser og projekter, som politisk er besluttet gennemført, eksempelvis "Kompetenceløft til alle", som drives af et konsulenthus.

### De øvrige koncerncentre

Forbrug af konsulenttydelser under de øvrige koncerncentre udgjorde oprindeligt 100 mio. kr. Når der korrigeres for interne betalinger, andre offentlige myndigheder og særligt praksiskonsulenter, så resterer der et forbrug af konsulenttydelser på 57 mio. kr.

For de øvrige centre ligger forbruget særligt i forhold til regionens lederudviklingsprogram, vedligehold og udvikling vedr. lønsystem og økonomi-, indkøbs- og logistiksystem, ledelsesinformation, forsikringsmæglerområdet, trivselOP/lederevaluering, Facility Management analyse. De nævnte områder beløber sig til 25 mio. kr. ud af de 57 mio. kr.

### **De største leverandører**

Hvis man ser på de 10 største konsulenthuse så omfatter disse Cowi A/S, Niras A/S, Implement Consulting Group, Rambøll, Silkeborg Data, Orbicon A/S, GEO, Dansk Miljørådgivning, DGE Miljø- og Ingeniørfirma A/S. og Atos it-solutions. Tilsammen er der en omsætning med disse på 80 mio. kr. ud af de 230 mio. kr.

### **Afrunding**

Det har ikke været muligt at gennemføre en detaljeret kortlægning af til hvilke formål konsulentmidlerne anvendes, da datamaterialet er meget omfangsrigt og fordeler sig på alle niveauer i organisationen.

Grundlæggende anvendes eksterne konsulenter i situationer, hvor regionen ikke selv råder over ekspertisen, og hvor opgavevolumen ikke berettiger til insourcing, eller hvor der er behov for en faglig vurdering af forhold fra eksterne parter (second opinion-vurderinger).

I andre situationer anvendes konsulenter ved periodiske udsving i opgavemængden, hvor den faste bemanning ikke kan håndtere opgavemængden, eller til løsning af opgaver i situationer, hvor der er stillingsledighed.

Der er i udgangspunktet ikke afsat egentlige større bevillinger til konsulentbistand, bortset fra nogle af de faste områder som lederudviklingsprogrammet, løn- og økonomisystem, jordforureningsområdet etc. De resterende midler til konsulentbistand er således enten afholdt via projektbevillinger eller finansieret ved mindreforbrug enten på lønkonti eller øvrige driftsmidler.