

BUDGETSPØRGSMÅL 2027-2030

Spørgsmål nr.: 017

Dato: 18-08-2026

Stillet af: Rene Birk Danielsson (O)

Besvarelse udsendt den: 19. august 2206

Administrationsomkostninger

Spørgsmål:

Hvad er årsagen til stigningen i administrationsomkostninger på lønudgifter? (side 108)?

Hvad er årsagen til stigningen i lønudgifter til Ejendomme og Byggeri (s. 75)? (spørgsmål stillet under spørgetime til budgetforslag)

Svar:

Spørgeren har stillet spørgsmål til stigningen i lønudgifter til administration på henholdsvis 528,4 mio. kr. indenfor bevillingsområdet *Fælles Formål og Administration* samt 72,6 mio. kr. inden for *Ejendomme og Byggeri*. For begge gælder det, at den stigning man ser i tabellen i budgetforslaget, ikke afspejler en reel stigning i administrationsudgifter, men konsekvenser af pris- og lønfremskrivinger og tekniske korrektioner, hvor administrationsudgifter flyttes mellem bevillingsområder eller som konsekvens af ændringer i regnskabspraksis.

Årsager til stigning på i lønudgifter under "Fælles Formål og administration"

I tabellen på s. 108 i budgetforslaget fremgår det, at lønudgifterne til *Fælles formål og administration* stiger fra 1.051,8 mio. kr. i 2026 til 1.580,2 mio. kr. i 2027, dvs. en stigning på 528,4 mio. kr. Baggrunden for stigningen i lønudgifterne for fælles formål og administration fremgår af tabellen nedenfor.

Beskrivelse	mio. kr.
Effekt af korrektioner i 2025 og 2026	1,5
Pris- og lønfremskriving	40,3
Flyt af opgaver s.f.a. ny organisering	1,0
Harmonisering af konteringspraksis	
Fra bevillingsområde HR og Uddannelse	253,1
Fra bevillingsområde Digitalisering og teknologi	354,2
Til bevillingsområdet Fælles Sundhedsudgifter	-123,4
Øvrige	1,7
I alt	528,4

Stigning i lønudgifter på *Fælles Formål og administration* kan primært henføres til harmonisering af konteringspraksis og indarbejdelse af pris- og lønudvikling.

Harmonisering af konteringspraksis

Med budgetforslaget er der foretaget en harmonisering af konteringspraksis mellem de to regioner. I Region Hovedstaden har der historisk været afholdt en større andel af administrationsudgifter for *HR og Uddannelse* samt *Digitalisering og Teknologi* på sundhedsområdets ramme. De flyttes nu til bevillingsområdet *fælles formål og administration*.

Med budgetforslaget er der flyttet 253,1 mio. kr. fra *HR og uddannelse* samt 354,1 mio. kr. fra *Digitalisering og Teknologi* til *Fælles Formål og Administration*.

Samtidig er der modsat flyttet udgifter fra *Fælles Formål og Administration* til *Fælles Sundhedsudgifter*.

De ændringer, der laves som følge af harmoniseringen, er ikke et udtryk for en stigning i administrationsudgifter, men en flytning af bevilling mellem bevillingsområder.

Pris- og lønfremskrivning

Pris- og lønfremskrivningen på lønbudgettet udgør samlet 40,3 mio. kr. Opskrivningen følger satserne i Økonomiaftale 2027.

Effekt af andre korrektioner

Udover de ovennævnte korrigeres lønbudgettet med 1,5 mio. kr. som effekt af tidligere vedtagne korrektioner i forbindelse økonomirapporter i 2025 og 2026 samt 1,0 mio. kr. som følge af opgaver, der flyttes mellem bevillingsområder som følge af den nye organisering i Region Østjylland og 1,7 mio. som følge af en række øvrige korrektioner.

Årsager til stigning i lønudgifter under "Ejendomme og Byggerier"

Stigningen i lønbudgettet på 72,6 mio. kr. fra 2026 og 2027 skyldes tre faktorer, som fremgår af tabellen nedenfor:

Beskrivelse	mio. kr.
Ændret regnskabspraksis	47,2
Pris- og lønfremskrivning	21,7
Integration af psykiatri og somatik	3,8
I alt	72,6

Ændret regnskabspraksis

Koncernregnskab har vedtaget en ændring i regnskabspraksis, som betyder at projektbidrag, der dækker projektlederressourcer ikke længere skal konteres

som en lønindtægt, men i stedet som en indtægt på øvrig drift. Driftsramme for Center for Ejendomme i Region Hovedstaden blev derfor tilpasset i første økonomirapport i 2026. Helt konkret betyder det, at indtægter som før blev konteret på løn, nu bliver konteret på øvrig drift. Dermed stiger lønrammen og driftsrammen falder tilsvarende, da indtægten nu lander her.

Pris- og lønfremskrivning

Pris- og lønfremskrivningen på lønbudgettet udgør samlet 21,7 mio. kr. Opskrivningen følger satserne i Økonomiaftale 2027.

Integration af psykiatri og somatik

Som følge af integrationen mellem somatik og psykiatri er der flyttet et mindre lønbudget til Center for Ejendomme relateret til matriklen Kirstineberg 3.