



# KVARTALSRAPPORT 2.

## kvartal 2025

Nyt Hospital Nordsjælland

1. april 2025 – 30. juni 2025

# Indholdsfortegnelse

|          |                                                                           |           |
|----------|---------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1</b> | <b>Indledning.....</b>                                                    | <b>2</b>  |
| 1.1      | Revisionserklæring .....                                                  | 2         |
| 1.2      | Skærpet tilsyn, byggefaglig taskforce og operationelt advisory board..... | 2         |
| <b>2</b> | <b>Vurdering af projektets samlede risikoprofil.....</b>                  | <b>4</b>  |
| <b>3</b> | <b>Kvartalsrapportering 2. kvartal 2025 .....</b>                         | <b>5</b>  |
| 3.1      | Byggeriets fremdrift.....                                                 | 5         |
| 3.2      | Væsentlige ændringer eller forudsætninger .....                           | 6         |
| 3.3      | Projektets økonomi .....                                                  | 7         |
| 3.4      | Risikovurdering og sandsynlig økonomisk påvirkning.....                   | 8         |
| 3.5      | Effektiviseringsgevinster og ejendomme til afhændelse .....               | 12        |
| 3.6      | Det Tredje Øje sammenfatning .....                                        | 13        |
| <b>4</b> | <b>Bilag.....</b>                                                         | <b>15</b> |
| 4.1      | Bilag B: Oversigt over projektspecifikke deponerede midler .....          | 16        |
| 4.2      | Bilag C: Tidsmæssig fremdrift.....                                        | 17        |
| 4.3      | Bilag D: Økonomisk færdiggørelse .....                                    | 18        |
| 4.4      | Bilag E: Generelle principper .....                                       | 19        |

# 1 Indledning

Jf. økonomiaftalen for 2012 skal der for de enkelte kvalitetsfondsprojekter udarbejdes kvartalsvise, revisionspåregnede redegørelser til regionsrådene, som også danner grundlag for Indenrigs- og Sundhedsministeriets opfølgning.

Kvartalsrapporteringen skal således give et samlet overblik over udvikling i økonomi, fremdrift, risici og resultater for det kvalitetsfondsstøttede byggeri.

Sundhedsministeriet godkendte den 15. marts 2018 udbetalingsanmodningen for Nyt Hospital Nordsjælland.

Efter udbetaling fra kvalitetsfonden afreporteres kvartalsvis til regionsrådet og til Indenrigs- og Sundhedsministeriet efter fast koncept.

Kvartalsrapporten udarbejdes efter Indenrigs- og Sundhedsministeriets gældende regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra kvalitetsfonden til sygehusbyggeri.

## 1.1 Revisionserklæring

Den uafhængige revisors erklæring omfatter det økonomiske forbrug for det kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekt Nyt Hospital Nordsjælland i 2. kvartal 2025. Desuden omfatter revisors erklæring deponeringsgrundlaget pr. 30. juni 2025 for samtlige af regionens kvalitetsfondsfinansierede projekter.

Region Hovedstadens eksterne revision BDO har gennemgået kvartalsrapporten og har fremsendt revisorerklæring for Nyt Hospital Nordsjælland, der hvis kvartalsrapporten godkendes af regionsrådet i sin nuværende form, vil blive fremsendt til Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

Erklæringen er alene udarbejdet til brug for regionsrådets vurdering af dels anlægsprojektets økonomiske forbrug og byggeriets fremdrift, herunder forventede resterende forbrug, dels risici knyttet hertil. Revisorerklæringen fremgår af bilag 3 til mødesagen.

## 1.2 Skærpet tilsyn, byggefaglig taskforce og operationelt advisory board

Byggeprojektet er på baggrund af den pressede økonomiske situation overgået til skærpet tilsyn i Indenrigs- og Sundhedsministeriet fra november 2020. I det skærpede tilsyn indgår løbende rapportering om projektets økonomiske prognose samt statusmøder mellem Indenrigs- og Sundhedsministeriet og Region Hovedstaden. Seneste møde med ministeriet blev afholdt 2. december 2024, hvor også ministeriets byggefaglige taskforce deltog.

Indenrigs- og Sundhedsministeriet igangsatte i efteråret 2023 en evaluering af rammevilkårene for kvalitetsfondsprojekterne. Som opfølgning på evalueringen har ministeriet etableret en byggefaglig taskforce, der skal granske kvalitetsfondsprojekterne, heriblandt Nyt Hospital Nordsjælland. Formålet med taskforcens arbejde er at understøtte, at regionerne har det bedst mulige grundlag for at færdiggøre projekterne uden yderligere skred i tid, økonomi og kvalitet.

Taskforcen har i slutningen af 2024 samt første halvår af 2025 været på flere besøg hos projektorganisationerne på Nyt Hospital Nordsjælland. Den 8. maj 2025 præsenterede task-forcen sine endelige anbefalinger på et møde med deltagelse af Indenrigs- og Sundhedsministeriet og regionen. I forlængelse heraf afholdt regionen den 6. juni 2025 et møde med task-forcen og Indenrigs- og Sundhedsministeriet, hvor blandt andet status for Nyt Hospital Nordsjællands opfølgning på taskforcens anbefalinger blev drøftet. Der henvises til regionsråds-møde den 17. juni 2025, hvor taskforcens anbefalinger og regionens svar kan findes.

En central anbefaling fra taskforcen er, at der nedsættes et operationelt byggefagligt advisory board med kompetence til at levere ekstern rådgivning og løbende sparring med projektledelsen om projektets strategiske valg, stade og fremdrift.

Administrationen deler taskforcens vurdering af værdien af at lade en uvildig byggefaglig tredjepart følge projekterne, for at styrke det faglige tilsyn med fokus på byggefaglig kompetence og ser det som naturligt, at det operationelle advisory board på sigt kan overtage rollen som Det Tredje Øje<sup>1</sup> på kvalitetsfondsprojekterne.

---

<sup>1</sup> Som følge af Indenrigs- og Sundhedsministeriets regnskabsinstruks til behandling af tilskud til Kvalitetsfonden til sygehusbyggeri er det en forudsætning, at den samlede styring af projektet, herunder ift. tid, økonomi og risici, kvalificeres uafhængigt af byggeorganisationen med inddragelse af både økonomiske og byggefaglige kompetencer. Kvalificeringen foretages af et såkaldt Det Tredje Øje (DTØ) og kan foretages af relevante projektuafhængige kompetencer i regionen eller af en ekstern part. For Region Hovedstadens vedkommende foretages denne funktion i dag af revisionsvirksomheden BDO.

## 2 Vurdering af projektets samlede risikoprofil

Region Hovedstaden har foretaget en samlet vurdering af projektets risikoprofil på baggrund af kendte forhold ultimo 2. kvartal 2025 samt væsentlige efterfølgende forhold.

Vurderingen omfatter centrale risici, som kan påvirke projektet negativt. Dermed defineres en risiko som en mulig fremtidig hændelse, der, hvis den realiseres, vil påvirke projektet negativt i form af en tidsmæssig forsinkelse af projektet, en økonomisk fordyrelse af projektet eller en kvalitetsmæssig forringelse af projektet.

Administrationen konstaterer i 2. kvartal 2025, at der fortsat arbejdes med vurdering af identificerede risici, samt identificering af nye risici, der kan påvirke projektet fremadrettet. De centrale risici som påvirker projektet negativt er bl.a. markedsprisstigninger og manglende arbejdskraft til at opretholde den ønskede fremdrift jf. tidsplanen. Det er administrationens klare opfattelse, at projektororganisationen arbejder fokuseret på at minimere risici i videst muligt omfang. Administrationen har samtidigt fortsat fokus på den endelige opgørelse af omkostningerne til byggeriet, da projektets prognose for samlede omkostninger fortsat er forbundet med usikkerhed.

# 3 Kvartalsrapportering 2. kvartal 2025

## 3.1 Byggeriets fremdrift

### Opsummering

Overordnet befinder byggeriet sig i øjeblikket i den mest komplicerede fase i byggeforløbet, hvor færdiggørelse af de indvendige arbejder stiller store krav til samarbejde og koordinering. Der er aktuelt ca. 700 håndværkere beskæftiget på projektet og dermed er aktiviteten på byggeriet også høj.

De forsinkelser i byggeriet der blev rapporteret i 4. kvartal 2024 arbejdes der fortsat på at mitigere.

Mitigeringsanalyser viser, at der fortsat er behov for opmænding og/eller forcering af arbejderne herunder fx periodevis længere arbejdstid. Tidsfristforlængelsen der blev aftalt i 2. kvartal, har dog lettet trykket på mitigeringsindsatserne.

Sti-bro mod Favrholm station er færdigbygget og indviet.

Derudover har kortlægning af en detaljeret planlægning af aktiveringsfasen vist behov for skærpet fokus på en række af de planlagte forløb i aktiveringsfasen, primært vedrørende koordinering mellem byggearbejderne og bygherreleverancerne, implementering af it-systemer, brand-godkendelser mv.



STO puds detalje tager form juli 2025



Stibro mod Favrholm station er indviet

### Håndtering af udfordringerne

Projektledelsen og hovedentreprenøren NCC arbejder tæt sammen med fagentreprenørerne om løbende justering af procesplanerne, evt. ændringer af lokationsopdelinger, særlige teams til at håndtere tilbagegang til udestående arbejder mv.

I det følgende uddybes fremdriften i den enkelte fase af byggeriet – der kan være gentagelser fra forrige kvartals rapportering, da arbejderne oftest forløber over en længere periode:

### **Fase 1 Anlægs- og konstruktionsarbejder (opførelsen af råhuset):**

Enkelte udskudte arbejder pågår fortsat, hvor bl.a. jordarbejder i gårdrum og ved udenomsarealer indenfor den indre ringsti udføres, når vejrlig tillader det. De væsentligste udskudte arbejder er udlægning af slidlag på parkeringsarealerne samt striber og vejmarkeringer.

### **Fase 2 Lukning af råhuset:**

Membranarbejder i gård- og taghaver pågår planmæssigt og store dele er overdraget til landskabsarbejderne. Montage af betonbalkoner på etage 2 er i gang. STO-puds langs indvendige gårdhaver er afsluttet, bortset fra en enkelt gårdhave i delområde 5. STO-puds på ydre perimeter er ca. 40% afsluttet og følger planen. Montering af værn på balkoner og langs gårdhaver er påbegyndt.

### **Fase 3 Indvendige arbejder Komplettering og Installationer**

De indvendige arbejder med installationer og færdigaptering pågår i alle zoner, hvor slutaktiviteter med indvendige døre og inventar for alvor er kommet i gang. Færdiggørelse af kælder pågår planmæssigt og er nu så fremskredet, at de tekniske installationer er færdigmonterede med henblik på opstart af commissioning (Cx) testforløb i 3. kvartal 2025 for forsyningsanlæggene.

### **Fase 3 Landskabsarbejder**

Udførelse af landskabsarbejderne forløber planmæssigt. Ved udgangen af 2. kvartal 2025 er ca. 60% af alt landskabsarbejde inkl. beplantning udenfor indre ringsti færdiggjort. Ca. 50% af gårdhaverne er færdiganlagt eksklusive beplantning.

### **Bygherreleverancer**

Arbejdsforløb og koordinering: Leverancer justeres i forhold til byggeriets justerede tidsplaner og i tæt samarbejde og koordinering med byggeriets projektering og plan. Dette for at leverancerne sker til rette tid og sted i byggefasen, så de kan installeres og integreres korrekt i byggeriets forløb.

Tekniske afklaringer: Der er fokus på at få alle tekniske detaljer og spørgsmål afklaret og koordineret i forhold til byggeprojektet. Dette kan omfatte specifikationer, kompatibilitet og andre tekniske aspekter, der er relevante for det udstyr, der skal installeres.

Udbud og aftaler: Arbejdet følger tidsplanen herfor.

For det medicotekniske spor arbejdes der med en række udbud, hvoraf nogle koordineres med Mary Elizabeths Hospital, som er på samme udførelsesstade.

Commissioning (Cx) og idriftsættelse

Detailplanlægning af Cx arbejderne foregår planmæssigt og der foreligger ved udgangen af 2. kvartal afstemte Cx planer for idriftsættelse af projektets overordnede forsyningsinfrastruktur (El, vand, varme og køl). Gennemførelse af endelige Cx testforløb påbegyndes i 3. kvartal 2025

## **3.2 Væsentlige ændringer eller forudsætninger**

Der er ikke foretaget væsentlige ændringer i projektet i 2. kvartal 2025. Der er heller ingen ændrede forudsætninger i 2. kvartal 2025.

Det bemærkes, at Indenrigs- og Sundhedsministeriet den 8. september 2025 har godkendt etableringen af et kirkerum på Nyt Hospital Nordsjælland. Det er en forudsætning for etablering af kirkerummet (inkl. aptering, møbler, kunst, mv.), at finansieringen sker med eksterne midler; at etableringen ikke påvirker den samlede tidsplanen for det samlede byggeri; og at kirkerummet ikke indtager areal, som er tiltænkt kliniske formål samt ikke begrænser hospitalets fremtidige udviklingsmuligheder.

### 3.3 Projektets økonomi

Projektet arbejder med et styrende budget på 5.618 mio. kr. i PL09 svarende til 7.992 mio. kr. i PL25E2 og 7.412 mio. kr. i løbende priser. Det styrende budget er reduceret siden 1. kvartalsrapport pga. negativ PL-regulering. Budgettet er i løbende priser reduceret med 49 mio. kr.

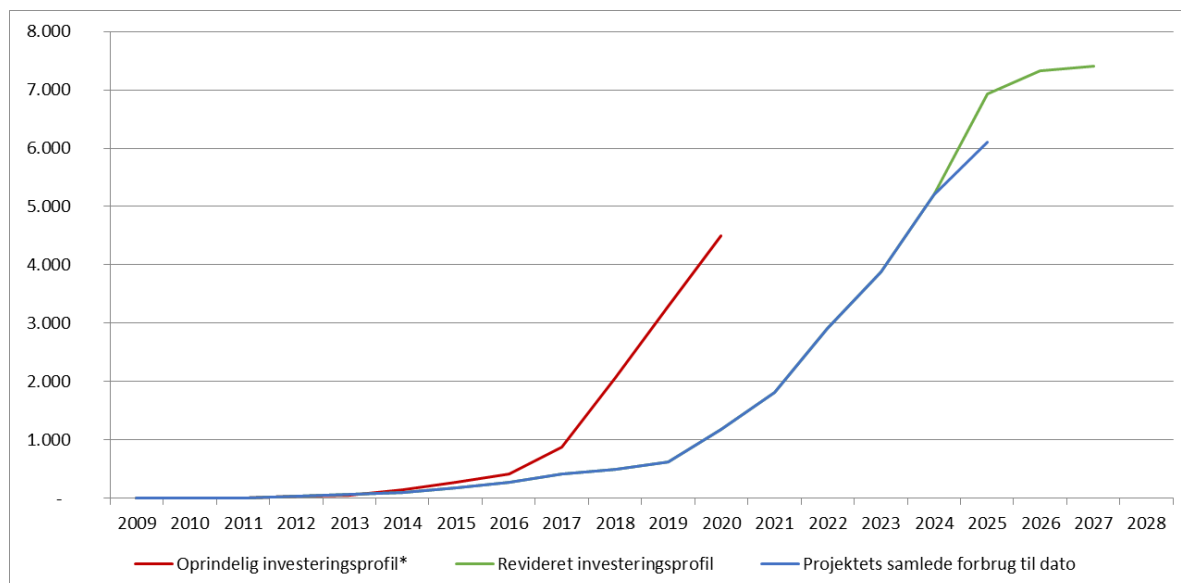
I 2. kvartal 2025 har der været et forbrug på 428 mio. kr., og herefter er det samlede forbrug på projektet 6.678 mio. kr. (PL25E2). Dette er på forventet niveau iht. løbende justering af betalingsplan i samarbejde med hovedentreprenøren, så den stemmer overens med fremdriften.

Som det fremgår af det fortrolige bilag, vil projektet i det mest sandsynlige scenarie blive færdiggjort med et merforbrug i spændet 750-1.000 mio. kr. (foruden indekseringsmankoen fra 2023) i forhold til det styrende budget. Det betyder, at byggeriet fortsat prognosticeres til ikke at kunne gennemføres inden for den eksisterende budgetramme og de heri indregnede reserver. Det forventede merforbrug skyldes den aktuelle markedssituation med fortsatte prisstigninger på væsentlige leverancer til byggeriet, store lønstigninger i byggebranchen samt en generel kapacitetsudfordring.

Projektet arbejder løbende på at reducere det forventede merforbrug med stram styring, optimering af processer mv. Eventuelle besparelsesmuligheder i projektet vurderes ligeledes fortsat, men det er fortsat projektledelsens vurdering at byggeriet er så fremskredent, at besparelser ved projektændringer må forventes at blive udlignet af transaktionsomkostninger.

Projektledelsen arbejder med en yderligere kvalificering af projektøkonomien. Der udarbejdes i løbet af 3. kvartal et nyt konsolideret budget for byggeriet, hvorefter der vil være behov for en politisk proces med henblik på at finde en finansieringsmæssig løsning på det forventede merforbrug. Det operationelle advisory board, som nedsættes pr. 1 september 2025, vil bistå i granskningen af budgettet.

Projektets aktuelle investeringsprofil fremgår herunder:



Note: Oprindelig investeringsprofil afspejler den oprindelige tidsplan for projektet hvor færdiggørelsestidspunktet lå i 2020.

Som det tidligere er rapporteret, blev det styrende budget seneste i 3. kvartal 2023 forøget efter at Indenrigs- og Sundhedsministeriet den 1. juli 2023 accepterede, at regionen kan finansiere det forventede merforbrug ved optagelse af lån. Der er i 4. kvartal 2024 samt 1. og 2. kvartal 2025 afholdt en række møder mellem taskforcen og projektet, og taskforcen har i deres sammenfattende rapport konkluderet at projektet opføres i høj kvalitet, men at tidsplan og budget er udfordret alt sammen i overensstemmelse med regionens vurdering som beskrevet ovenfor.

Godkendelsen af låneanmodningen i 2023 er givet på et tidspunkt, hvor der er offentliggjort en ny regulering af pris- og lønindekset. Det har resulteret i, at der er en manko i indekseringen mellem det anmodede beløb og det beløb, som Indenrigs- og Sundhedsministeriet har godkendt som lånebeløb. Efter aftale med ministeriet er mankoen foreløbigt håndteret ved at reducere projektets bygherrerreserve tilsvarende. Administrationen vurderer, at dette er kritisk for projektets samlede økonomi, da bygherrerreserven til den resterende byggeperiode dermed er svækket. Regionen er i dialog med Indenrigs- og Sundhedsministeriet om en snarlig løsning på sagen.

### **Bygherreleverancer budget**

Budgettet til IT, medico og logistik (ITML) er under nærmere analyse. Der er udgangen af december 2024 forbrugt og indgået aftaler for ca. 40 % af totalbudgettet til udstyr, hvorfor der stadig er stor usikkerhed omkring restprognosen. F.eks. har analyseprocessen før udsendelse af AGV-udbudet ang. automatiseret hospitalslogistik vist, at der er en underestimering af det tidligere estimeret behovet for robotter (AGV) for at skabe et hensigtsmæssigt flow, hvor særligt implementeringen af sterilcentralen har øget behovet væsentligt. Samtidig har analysen af varegården vist, at den tidligere besluttede manuelle løsning har en ikke finansieret afledt omkostning i forhold til behov for returvognssystem. Der pågår pt. analyser og beregninger for at identificere den bedst egnede løsning fremadrettet både i forhold til anlægsudgifter samt fremtidig drift. Der er samtidig på flere udstyrsgrupper varslet prisstigninger – senest en prisstigning på 20% på en række af de store scannere som CT og PET/CT. Derudover arbejdes der fortsat på at kvalificere programplanen for bygherreleverancer, hvilket også kan give udsving i den endelige prognose. Projektledelsen arbejder løbende på at mitiggere eventuelle budgetudfordringer, dog er der væsentlig usikkerhed omkring endeligt budgetbehov.

Som følge af reduktion af bygherreleverancer ifm. besparelsesproces i juni 2021 udgør ITML-andelen ikke længere den forudsatte andel på minimum 20% af det samlede budget, som beskrevet i endeligt tilsagn. Indenfor tilsagnsrammen til it, udstyr og apparatur mv. begynder også den forudsatte andel af patientrettet udstyr på min. 70% at blive udfordret. Dette skyldes i høj grad ekstra tilførsel af budget til ikke-patientrettet udstyr, som rørpst, udpakkerobotten og AGV, end hvad der har været afsat i det oprindelige budget. Udover ekstraomkostninger til selve udstyret, er førnævnte leverancer ekstra sensitive overfor ændringer i byggetakten samt kræver særlige kompetencer, der i høj grad forudsætter ekstern rådgivning.

### **Deponerede midler**

Oversigt til brug for opfølgning på anvendelsen af de deponerede midler og grundlag for udbetaling fremgå af bilag B i nærværende rapport.

## **3.4 Risikovurdering og sandsynlig økonomisk påvirkning**

Nedenstående risikotabel for Nyt Hospital Nordsjælland er udarbejdet af projektorganisationen med udgangspunkt i den seneste risikovurdering.

Der er senest afholdt risikoworkshop den 26. juni 2025 med deltagelse af projektmedarbejdere fra Byggeri og Udvikling samt Center for Økonomi. På den baggrund er der foretaget justeringer i risikologgen.

## Risikooversigt<sup>2</sup>

| <i>Risk owner<br/>Proj./Org.</i> | <i>Id</i> | <i>Event</i>                                                                                                                                                              | <i>Date</i>               | <i>Quality</i> | <i>Time</i> |
|----------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|-------------|
| B. Udførelse                     | 7         | Kapacitetsudfordringer pga. ibrugtagning af andre, samtidige hospitalsprojekter i regionen.                                                                               | 05-10-22<br>-<br>31-12-26 | 3 (12)         | 4 (16)      |
| B. Udførelse                     | 16        | Vurderet usikkerhed på <u>ETC prognosen</u> Installationer                                                                                                                | 05-10-22<br>-<br>31-12-26 |                |             |
| B. Udførelse                     | 9         | Vurderet usikkerhed på <u>ETC prognosen</u> Styring                                                                                                                       | 05-10-22<br>-<br>31-12-26 | 3 (12)         | 3 (12)      |
| E. Aktører                       | 1         | Samarbejde med NCC og TR går dårligt så styring af byggeri udfordres.                                                                                                     | 05-10-22<br>-<br>31-12-26 | 2 (6)          | 3 (9)       |
| B. Udførelse                     | 5         | Uforudsete udfordringer med myndighedsgodkendelser. P.t. fokus på myndighedsgodkendelsen af spildevandsudledningen, der kan være tidsmæssigt udfordret samt ibrugtagning. | 05-10-22<br>-<br>31-12-26 | 1 (4)          | 3 (12)      |
| E. Aktører                       | 6         | Uforudsete konkurser hos samarbejdspartnere. Generelt forøget omfang af konkurser i byggebranchen.                                                                        | 05-10-22<br>-<br>31-12-26 | 1 (3)          | 3 (9)       |
| B. Udførelse                     | 15        | Vurderet usikkerhed på <u>ETC prognosen</u> Komplettering                                                                                                                 | 05-10-22<br>-<br>31-12-26 |                |             |
| B. Udførelse                     | 20        | Vurderet usikkerhed på <u>ETC prognosen</u> BP                                                                                                                            | 05-10-22<br>-<br>31-12-26 |                |             |
| B. Udførelse                     | 19        | Vurderet usikkerhed på <u>ETC prognosen</u> ITML                                                                                                                          | 05-10-22<br>-<br>31-12-26 |                |             |
| B. Udførelse                     | 10        | Vurderet usikkerhed på <u>ETC prognosen</u> TR                                                                                                                            | 05-10-22<br>-<br>31-12-26 |                |             |
| B. Udførelse                     | 11        | Vurderet usikkerhed på <u>ETC prognosen</u> HE Styring                                                                                                                    | 05-10-22<br>-<br>31-12-26 |                |             |
| B. Udførelse                     | 14        | Vurderet usikkerhed på <u>ETC prognosen</u> Lukning                                                                                                                       | 05-10-22<br>-<br>31-12-26 |                |             |
| B. Udførelse                     | 18        | Vurderet usikkerhed på <u>ETC prognosen</u> SBY - Serviceby                                                                                                               | 05-10-22<br>-<br>31-12-26 |                |             |
| B. Udførelse                     | 13        | Vurderet usikkerhed på <u>ETC prognosen</u> Fase 1                                                                                                                        | 05-10-22<br>-<br>31-12-26 |                |             |
| B. Udførelse                     | 17        | Vurderet usikkerhed på <u>ETC prognosen</u> Landskab                                                                                                                      | 05-10-22<br>-<br>31-12-26 |                |             |

<sup>2</sup> Forklaring af forkortelser i risikooversigten: CIMT - Center for IT og Medicoteknologi, CEJ - Center for Ejendomme, NHN - Nyt Hospital Nordsjælland og TR – totalrådgiver.

### 3.4.1 Iværksatte handlingsplaner til mitigerende af risici

| Projekt/ID          | Hændelse                                                                                                                                                                                                      | Udvikling og handlinger i kvartalet                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>B. Udførelse</b> |                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                              |
| B5                  | <b>Uforudsete udfordringer med myndighedsgodkendelser</b><br><br>P.t. fokus på myndighedsgodkendelse af spildevandsudledningen, der kan være tidsmæssigt udfordret.<br><br>Seneste risikovurdering fastholdes | Der pågår løbende dialog med myndighederne – blandt andet ved løbende styregruppemøder mellem Hillerød Kommune og regionen.<br>Det er fortsat fokus på myndighedsgodkendelsen af spildevandsudledningen, der kan være tidsmæssigt udfordret. |
| B7                  | <b>Forsinkelse på andre, samtidige hospitalsprojekter i regionen</b><br><br>Sandsynlighed og beløb opjusteres                                                                                                 | Løbende kontakt til andre projekter i regionen og fælles koordinering på tværs ved Center for Ejendomme.<br>Fælles idriftsættelsesforløb for de store igangværende byggerier med deltagelse af CIMT og CEJ pågår.                            |
| E6                  | <b>Uforudsete konkurser hos samarbejdspartnere</b><br><br>Der er et generelt forøget omfang af konkurser i byggebranchen.<br><br>Seneste risikovurdering fastholdes                                           | Væsentlige underentreprenører følges tæt. Ingen aktuelle indikationer på økonomiske udfordringer hos disse.                                                                                                                                  |
| E1                  | <b>Samarbejde med NCC og TR går dårligt så styring af byggeri udfordres</b><br><br>Det fortsatte gode samarbejde fortsætter.                                                                                  | Der pågår løbende en række aktiviteter og workshops samt en evalueringsproces der følger op på det gode samarbejde                                                                                                                           |
| B9                  | <b>Vurderet usikkerhed på ETC prognosen</b><br>Styring                                                                                                                                                        | Eget bemandingsbehov gennemgås og optimeres løbende                                                                                                                                                                                          |
| B10                 | <b>Vurderet usikkerhed på ETC prognosen</b><br>TR                                                                                                                                                             | Bemandingsbehov gennemgås og optimeres med TR                                                                                                                                                                                                |
| B11                 | <b>Vurderet usikkerhed på ETC prognosen</b><br>HE styring                                                                                                                                                     | Bemandingsbehov gennemgås og optimeres med HE                                                                                                                                                                                                |
| B13                 | <b>Vurderet usikkerhed på ETC prognosen</b><br>Fase 1                                                                                                                                                         | Relativ lille risiko der primært handler om udskudte arbejder, arbejdet følges tæt                                                                                                                                                           |

| Projekt/ID | Hændelse                                                                                         | Udvikling og handlinger i kvartalet |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| B14        | <b>Vurderet usikkerhed på ETC<br/>prognosen</b><br>Lukning                                       | Afsluttende arbejder følges tæt     |
| B15        | <b>Vurderet usikkerhed på ETC<br/>prognosen</b><br>Komplettering<br><br>Sandsynlighed opjusteres | Afsluttende arbejder følges tæt     |
| B16        | <b>Vurderet usikkerhed på ETC<br/>prognosen</b><br>Installationer<br><br>Beløb justeres          | Arbejdet følges tæt                 |
| B17        | <b>Vurderet usikkerhed på ETC<br/>prognosen</b><br>Landskab                                      | Afsluttende arbejder følges tæt     |
| B18        | <b>Vurderet usikkerhed på ETC<br/>prognosen</b><br>Serviceby - SBY                               | Afsluttende arbejder følges tæt     |
| B19        | <b>Vurderet usikkerhed på ETC<br/>prognosen</b><br>ITML                                          | Afsluttende arbejder følges tæt     |
| B20        | <b>Vurderet usikkerhed på ETC<br/>prognosen</b><br>BP                                            | Afsluttende arbejder følges tæt     |

### 3.5 Effektiviseringsgevinster og ejendomme til afhændelse

Nedenstående skema viser kadencen for rapportering vedrørende effektiviseringsgevinster samt ejendomme til afhændelse. Rapporteringen vedrørende effektiviseringsgevinster indgår ikke i kvartalsrapporten, men fremsendes særskilt til Indenrigs- og Sundhedsministeriet. Rapporteringen vedrørende ejendomme til afhændelse opdateres én gang årligt, hvor det indgår i det fortrolige bilag til kvartalsrapporten.

|                           | Seneste rapportering<br>(kvartal/år) | Næste rapportering<br>(kvartal/år) |
|---------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| Effektiviseringsgevinster | 1. kvartal 2025                      | 4. kvartal 2025                    |
| Ejendomme til afhændelse  | 1. kvartal 2025                      | 1. kvartal 2026                    |

Tabel 1: Rapportering vedr. effektiviseringsgevinster og ejendomme til afhændelse.

Det bemærkes, at der forventes en yderligere likviditetsudfordring som følge af en lavere forventet værdiansættelse af Frederikssund Hospital end forudsat i den oprindelige finansiering af byggeriet. Håndtering af denne likviditetsudfordring udestår at blive drøftet med Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

### 3.6 Det Tredje Øje sammenfatning

DTØ har modtaget og gennemlæst det åbne samt det fortrolige bilag vedr. 2. kvartalsrapporteringen 2025 for Nyt Hospital Nordsjælland. Nærværende rapport indeholder DTØ's risikobaserede observationer og anbefalinger ift. projektets status samt forhold vedrørende projektets risiko- og reservebillede.

Projektorganisationen arbejder med risikostyringen i overensstemmelse med Regionens risikostyringsmanual og det projektspecifikke styringsgrundlag.

Overordnet er det DTØ's vurdering, at projektorganisationens risikorapportering i al væsentlighed giver et dækkende billede af projektets risikoprofil på rapporteringstidspunktet – baseret på de materialer DTØ har haft til rådighed.

Det fremgår af materialet DTØ har haft til rådighed at projektet fortsat ikke vurderes til at kunne gennemføres inden for den eksisterende budgetramme. Det nye konsoliderede budget er endnu ikke endelig verificeret og godkendt, ligesom finansieringen af beløbet til håndteringen af budgetmankoen udestår.

Således eksisterer der fortsat en markant økonomisk udfordring for projektet som stadig kan blive påvirket af markedsudviklingen i forhold til priser og kapacitet, hvorfor merforbruget kan risikere at blive større end forudsat.

Det bemærkes at der forventes en afklaring af det nye konsoliderede budget samt finansiering af budgetudfordringen i løbet af 4. kvartal 2025.

#### **De væsentligste anbefalinger**

Med udgangspunkt i risikovurderingen for 2. kvartal 2025 har DTØ identificeret nedenstående væsentlige anbefalinger og opmærksomhedspunkter, som der følges konkret op på i kommende risikovurderinger:

- At der snarest foretages den nødvendige justering af det konsoliderede budget, således der skabes et budget i balance baseret på realistiske forudsætninger, dette inkluderende et tilstrækkeligt og realistisk reserveniveau. Herunder at finansieringen af et forøget konsolideret budget afklares og godkendes rettidigt således byggeriets fremdrift ikke påvirkes.
- At projektet rettidigt får sikret, at der er tilstrækkelig likviditet i projektet i perioden indtil der er indgået en endelig aftale om lånefinansiering til håndtering af den markante budgetmanko.
- At projektet i sin justering af projektets samlede budget fortsat tilsikrer, at der etableres en tilstrækkelig bygherrerreserve. Herunder at der foretages en kritisk vurdering af bygherrerens nødvendige niveau i forhold til projektets stade med henblik på effektivt at kunne håndtere de fremtidige uforudsete udgifter. Der bør i vurderingen af bygherrerens fremtidige niveau tages højde for, at projektet fortsat står overfor de erfaringsmæssigt udfordrende færdiggørelses- og ibrugtagningsfaser, at der fortsat er risiko for prisstigninger på materialer og lønninger, at der fortsat foregår projektjusteringer, mulige forsinkelser/force-ring som følge af detailprojektering og udskudte delafleveringer mv.

- At projektet i sit nye konsoliderede budget indregner tilstrækkelige reserver til at imødekomme risikoen for markante indekseringsforskelle mellem PL og BOI, dette baseret på de historiske og nuværende markedsmæssige udviklinger. Herunder at projektet genbesøger mulighederne for at begrænse antallet af arbejder der afregnes efter regning.
- At projektet løbende og tæt vurderer realismen i og forudsætningerne for den nye tidsplan med ibrugtagning sensommeren 2027. Herunder om tidsplanen indeholder tilstrækkelige tidsmæssige buffere til at kunne absorbere såvel kendte som uforudsete udfordringer. Dette henset at der eksisterer en række kendte usikkerheder, der kan risikere at påvirke projektets fremdrift og dermed overholdelsen af tidsplanen.

Derudover har DTØ følgende opmærksomhedspunkter - hvoraf visse kan være gengangere fra forrige DTØ-kvartalsrapporter, hvis DTØ's opfølgning herpå har vist, at risikoen fortsat er gældende:

- Hvorvidt analysen af konsekvenser ved gradvis implementering af AGV og automatisering måtte afstedkomme ændringer til projektets økonomi – og i så fald at der rettidigt tages højde herfor i beregningen af nyt konsolideret budget.
- Hvorvidt de udestående afklaringer omkring indvendige døre og inventar mellem kompletteringsentreprenøren og bygherre/rådgivere risikerer at have uhensigtsmæssige tidsmæssige og økonomiske konsekvenser for projektet.
- Hvorvidt det lykkedes for projektet rettidigt at mobilisere de nødvendige forceringsindsatser til sikring af fremdriften på sengestuer E3, således de nuværende forsinkelser kan blive indhentet.
- Hvorvidt projektet rettidigt får integreret og koordineret ITML med byggeriet. Sker dette ikke rettidigt og fyldestgørende risikeres at byggeriets fremdrift påvirkes grundet manglende og/eller forsinkede ITML-afklaringer og leverancer.
- Hvorvidt der risikerer at opstår uenigheder mellem bygherre og fagforening i forhold til udenlandsk arbejdskraft, og at en sådan eventuel tvist ender med at påvirke projektets adgang til arbejdskraft, hvorved fremdriften udfordres.

## 4 Bilag

|          |                                                                                           |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| Bilag A: | Fortroligt bilag med detaljer om økonomi, reserver og risici – særskilt bilag 2 i mødesag |
| Bilag B: | Oversigt over projektspecifikke deponerede midler                                         |
| Bilag C: | Tidsmæssig fremdrift                                                                      |
| Bilag D: | Økonomi færdiggørelse                                                                     |
| Bilag E: | Generelle principper                                                                      |
| Bilag F: | Ekstern revisorerklæring – særskilt bilag 3 i mødesag                                     |

# 4.1 Bilag B: Oversigt over projektspecifikke deponerede midler

Bilag B: Juni 2025

Kvartalsvis forbrug af deponerede midler

|                           |                              |                                        |                                                   |               |
|---------------------------|------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------|
| Fkt. 6.32.27 Konto 813801 | 900 Renter af hensatte beløb | 901 Hensættelser vedr. kvalitetsfonden | 902 Overført til projektspecifik egenfinansiering |               |
| Samlet deponering         | 50.441.693                   | 3.932.821.372                          | -3.977.373.565                                    | kr. 5.889.500 |

| Forventet deponeringsudvikling               | Kvartal 1 (3. kvartal 2025) | Kvartal 2 (4. kvartal 2025) | Kvartal 3 (1. kvartal 2026) | Kvartal 4 (2. kvartal 2026) |
|----------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Forbrug projekterne                          | kr. -567.818.857            | kr. -540.167.186            | kr. -241.838.904            | kr. -240.000.000            |
| Indbetaling til kvalitetsfonden/ tilbagebet. | kr. -12.583.000             | kr. -                       | kr. -                       | kr. -                       |
| Statens indbetalinger                        | kr. 65.771.000              | kr. 150.053.000             | kr. 194.495.250             | kr. 194.495.250             |
| Lånoptagelse / træk på byggekredit           | kr. 437.818.857             | kr. 395.167.186             | kr. 101.838.904             | kr. 100.000.000             |
| Akkumuleret deponeringssaldo                 | kr. -70.922.500             | kr. -65.869.500             | kr. -11.374.250             | kr. 43.121.000              |

| Fkt. 6.32.27 Konto 813801         | 903 Tilskud vedr. kvalitetsfonds-investeringer | 904 Lån vedr. kvalitetsfonds-investeringer | 905 Egenfinansiering vedr. kvalitetsfondsinvesteringer | 906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer | 907 Renter af deponerede beløb vedr. | A Byggekredit     |
|-----------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| 1911 Det Nye Rigshospital *       | kr. 1.248.092.270                              | kr. 263.100.000                            | kr. 668.443.949                                        | kr. -2.179.636.220                               | kr. -1.586.765                       | kr. -             |
| 1711 Nyt Hospital Herlev *        | kr. 1.537.178.000                              | kr. 365.304.000                            | kr. 688.320.000                                        | kr. -2.590.802.000                               | kr. -174.682                         | kr. -             |
| 1811 Nyt Hospital Hvidovre        | kr. 1.019.707.885                              | kr. 235.022.000                            | kr. 431.940.590                                        | kr. -1.686.670.475                               | kr. -                                | kr. -             |
| 5181 Ny Retspsykiatri Sct. Hans * | kr. 382.208.000                                | kr. 100.579.000                            | kr. 173.773.000                                        | kr. -656.560.000                                 | kr. -                                | kr. -             |
| 2211 Nyt Hospital Nordsjælland    | kr. 3.022.605.000                              | kr. 645.302.000                            | kr. 1.141.985.939                                      | kr. -6.097.828.860                               | kr. -47.604                          | kr. 1.287.935.921 |
| 1211 Nyt Hospital Bispebjerg      | kr. 511.046.000                                | kr. 518.865.000                            | kr. 872.910.086                                        | kr. -1.902.821.086                               | kr. -                                | kr. -             |
| I alt                             | kr. 7.720.837.155                              | kr. 2.128.172.000                          | kr. 3.977.373.565                                      | kr. -15.114.318.641                              | kr. -1.809.051                       | kr. 1.287.935.921 |

| Fkt. 6.51.53 Konto 900301         | 906 Frigivelse vedr. kvalitetsfonds-investeringer** | 903 Tilskud vedr. kvalitetsfonds-investeringer |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 1911 Det Nye Rigshospital *       | kr. 1.248.092.270                                   | kr. -1.248.092.270                             |
| 1711 Nyt Hospital Herlev *        | kr. 1.537.178.000                                   | kr. -1.537.178.000                             |
| 1811 Nyt Hospital Hvidovre        | kr. 1.013.130.000                                   | kr. -1.019.707.885                             |
| 5181 Ny Retspsykiatri Sct. Hans * | kr. 382.208.000                                     | kr. -382.208.000                               |
| 2211 Nyt Hospital Nordsjælland    | kr. 3.022.511.000                                   | kr. -3.022.605.000                             |
| 1211 Nyt Hospital Bispebjerg      | kr. 1.098.558.365                                   | kr. -511.046.000                               |
| Total                             | kr. 8.301.677.634                                   | kr. -7.720.837.155                             |

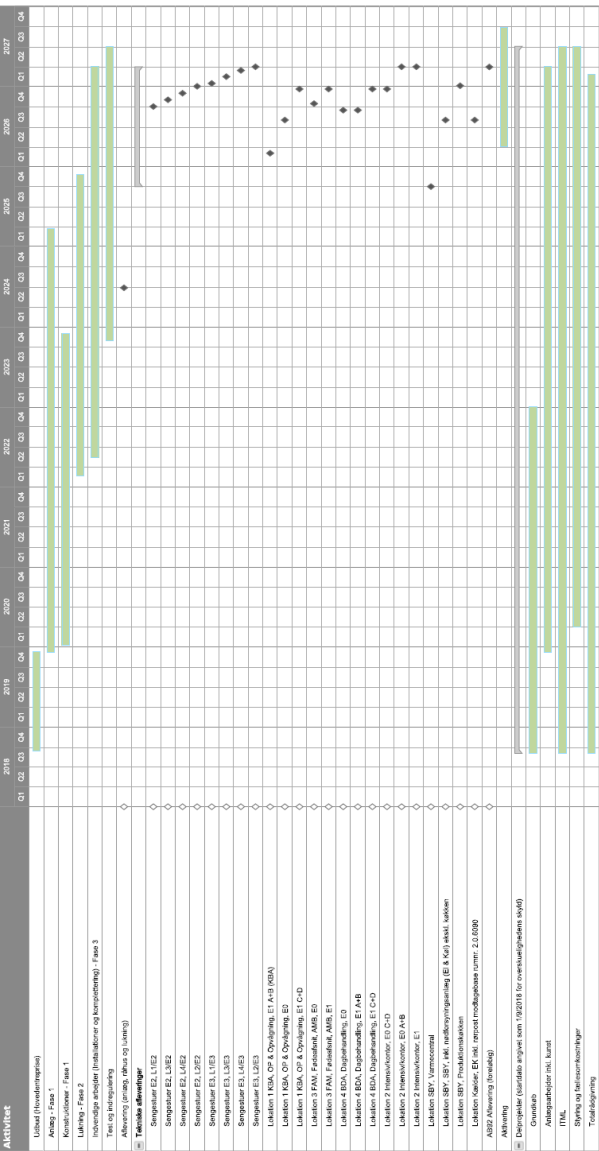
| Fkt. 6.55.78 Kto 904501           | 921 Gæld vedr. kvalitetsfondsinvesteringer (lånoptagelse) |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| 1911 Det Nye Rigshospital *       | kr. -263.161.625                                          |
| 1711 Nyt Hospital Herlev *        | kr. -366.732.334                                          |
| 1811 Nyt Hospital Hvidovre        | kr. -235.022.000                                          |
| 5181 Ny Retspsykiatri Sct. Hans * | kr. -101.354.743                                          |
| 2211 Nyt Hospital Nordsjælland    | kr. -645.302.000                                          |
| 1211 Nyt Hospital Bispebjerg      | kr. -518.865.000                                          |
| Total                             | kr. -2.130.437.703                                        |

| Fkt. 6.50.50 Kto 900201        | Byggekredit optaget nov. 2024 |
|--------------------------------|-------------------------------|
| 2211 Nyt Hospital Nordsjælland | kr. 1.287.935.921             |
| Total                          | kr. 1.287.935.921             |

\*Afsluttede kvalitetsfondsprojekter

\*\*Statens andel 59,7826 %jlf. afsnit 3 i Regnskabsinstruksen

NHN tidsplan



## 4.3 Bilag D: Økonomisk færdiggørelse

| Skema 7a: Økonomisk færdiggørelsesgrad |                                                               |                      |                                             |                      |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------------|----------------------|
| Bilag B: Nyt Hospital Nordsjælland     |                                                               |                      |                                             |                      |
| Juni 2025                              |                                                               |                      |                                             |                      |
| År                                     | Aktuel investeringsprofil, mio. kr. (Lb. Priser, akkumuleret) | Andel af total, pct. | Forbrug, mio. kr. (lb. priser, akkumuleret) | Andel af total, pct. |
| 2010                                   | -                                                             | 0%                   | -                                           | 0%                   |
| 2011                                   | 6                                                             | 0%                   | 6                                           | 0%                   |
| 2012                                   | 36                                                            | 0%                   | 36                                          | 0%                   |
| 2013                                   | 64                                                            | 1%                   | 64                                          | 1%                   |
| 2014                                   | 97                                                            | 1%                   | 97                                          | 1%                   |
| 2015                                   | 173                                                           | 2%                   | 173                                         | 2%                   |
| 2016                                   | 268                                                           | 4%                   | 268                                         | 4%                   |
| kvartal 1 - 2017                       | 16                                                            | -                    | 16                                          | -                    |
| kvartal 2 - 2017                       | 48                                                            | -                    | 48                                          | -                    |
| kvartal 3 - 2017                       | 44                                                            | -                    | 44                                          | -                    |
| kvartal 4 - 2017                       | 33                                                            | -                    | 33                                          | -                    |
| 2017                                   | 409                                                           | 6%                   | 409                                         | 6%                   |
| kvartal 1 - 2018                       | 8                                                             | -                    | 8                                           | -                    |
| kvartal 2 - 2018                       | 27                                                            | -                    | 27                                          | -                    |
| kvartal 3 - 2018                       | 26                                                            | -                    | 26                                          | -                    |
| kvartal 4 - 2018                       | 26                                                            | -                    | 26                                          | -                    |
| 2018                                   | 496                                                           | 7%                   | 496                                         | 7%                   |
| kvartal 1 - 2019                       | 12                                                            | -                    | 12                                          | -                    |
| kvartal 2 - 2019                       | 20                                                            | -                    | 20                                          | -                    |
| kvartal 3 - 2019                       | 27                                                            | -                    | 27                                          | -                    |
| kvartal 4 - 2019                       | 61                                                            | -                    | 61                                          | -                    |
| 2019                                   | 616                                                           | 8%                   | 616                                         | 8%                   |
| kvartal 1 - 2020                       | 137                                                           | -                    | 137                                         | -                    |
| kvartal 2 - 2020                       | 133                                                           | -                    | 133                                         | -                    |
| kvartal 3 - 2020                       | 118                                                           | -                    | 118                                         | -                    |
| kvartal 4 - 2020                       | 179                                                           | -                    | 179                                         | -                    |
| 2020                                   | 1.183                                                         | 16%                  | 1.183                                       | 16%                  |
| kvartal 1 - 2021                       | 137                                                           | -                    | 137                                         | -                    |
| kvartal 2 - 2021                       | 179                                                           | -                    | 179                                         | -                    |
| kvartal 3 - 2021                       | 135                                                           | -                    | 135                                         | -                    |
| kvartal 4 - 2021                       | 175                                                           | -                    | 175                                         | -                    |
| 2021                                   | 1.809                                                         | 24%                  | 1.809                                       | 24%                  |
| kvartal 1 - 2022                       | 341                                                           | -                    | 341                                         | -                    |
| kvartal 2 - 2022                       | 210                                                           | -                    | 210                                         | -                    |
| kvartal 3 - 2022                       | 287                                                           | -                    | 287                                         | -                    |
| kvartal 4 - 2022                       | 262                                                           | -                    | 262                                         | -                    |
| 2022                                   | 2.909                                                         | 39%                  | 2.909                                       | 39%                  |
| kvartal 1 - 2023                       | 267                                                           | -                    | 267                                         | -                    |
| kvartal 2 - 2023                       | 208                                                           | -                    | 208                                         | -                    |
| kvartal 3 - 2023                       | 221                                                           | -                    | 221                                         | -                    |
| kvartal 4 - 2023                       | 273                                                           | -                    | 273                                         | -                    |
| 2023                                   | 3.878                                                         | 52%                  | 3.878                                       | 52%                  |
| kvartal 1 - 2024                       | 234                                                           | -                    | 234                                         | -                    |
| kvartal 2 - 2024                       | 315                                                           | -                    | 315                                         | -                    |
| kvartal 3 - 2024                       | 349                                                           | -                    | 349                                         | -                    |
| kvartal 4 - 2024                       | 420                                                           | -                    | 420                                         | -                    |
| 2024                                   | 5.196                                                         | 70%                  | 5.196                                       | 70%                  |
| kvartal 1 - 2025                       | 474                                                           | -                    | 474                                         | -                    |
| kvartal 2 - 2025                       | 428                                                           | -                    | 428                                         | -                    |
| kvartal 3 - 2025                       | 438                                                           | -                    | -                                           | -                    |
| kvartal 4 - 2025                       | 395                                                           | -                    | -                                           | -                    |
| 2025                                   | 6.931                                                         | 94%                  | 6.098                                       | 82%                  |
| kvartal 1 - 2026                       | 102                                                           | -                    | -                                           | -                    |
| kvartal 2 - 2026                       | 100                                                           | -                    | -                                           | -                    |
| kvartal 3 - 2026                       | 100                                                           | -                    | -                                           | -                    |
| kvartal 4 - 2026                       | 100                                                           | -                    | -                                           | -                    |
| 2026                                   | 7.333                                                         | 99%                  | 6.098                                       | 82%                  |
| kvartal 1 - 2027                       | 79                                                            | -                    | -                                           | -                    |
| kvartal 2 - 2027                       | -                                                             | -                    | -                                           | -                    |
| kvartal 3 - 2027                       | -                                                             | -                    | -                                           | -                    |
| kvartal 4 - 2027                       | -                                                             | -                    | -                                           | -                    |
| 2027                                   | 7.412                                                         | 100%                 | 6.098                                       | 82%                  |
| kvartal 1 - 2028                       | -                                                             | -                    | -                                           | -                    |
| kvartal 2 - 2028                       | -                                                             | -                    | -                                           | -                    |
| kvartal 3 - 2028                       | -                                                             | -                    | -                                           | -                    |
| kvartal 4 - 2028                       | -                                                             | -                    | -                                           | -                    |
| 2028                                   | 7.412                                                         | 100%                 | 6.098                                       | 82%                  |
|                                        | 7.412                                                         |                      |                                             |                      |

## 4.4 Bilag E: Generelle principper

### 4.4.1 Styringsmanual

Styringsmanualen er senest godkendt af Regionsrådet den 10. december 2024.

### 4.4.2 Risikostyringsmanual og risikorapportering

I Region Hovedstadens Kvalitetsfondsprojekter arbejdes der med risikostyring i henhold til Region Hovedstadens styringsparadigme og tilhørende risikostyringsmanual. Risikostyringsmanualen er senest opdateret i november 2020.

Der arbejdes målrettet og fokuseret med risikostyring for kvalitetsfondsprojektet. Der er en god risikokultur samt velfungerende processer for både risikoidentifikation, risikobearbejdelse og forebyggende handlinger.

Samtlige kvalitetsfondsfinansierede projekter i Region Hovedstaden fører risikolog i systemet Exonaut.

Administrationen kan oplyse, at der løbende foretages vurderinger af kvaliteten af rapportering på kvalitetsfondsbyggerierne.

Der er foretaget en af byggeorganisation ekstern vurdering af risikorapporteringen for projektet, se bilag særskilt fortroligt bilag 4 til mødesag.

### 4.4.3 Regnskabs- og byggestyringsmæssige principper

Projekternes økonomi styres efter Region Hovedstadens Kasse- og regnskabsregulativ (gældende version blev godkendt af regionsrådet i maj 2022). De nedenstående økonomiske oversigter er baseret på de godkendte satser for pris- og lønfremskrivning, der forelå på rapporteringstidspunktet.

Der er ikke sket ændringer i de styringsmæssige principper, herunder styring af økonomi og risiko, af det kvalitetsfondsfinansierede projekt i Region Hovedstaden siden udbetalingsanmodningen.

De regionale byggestyringsregler blev godkendt af regionsrådet i maj 2022. Paradigme for styring af større byggeprojekter i Region Hovedstaden blev godkendt i juni 2023.

I disponeringsregnskabet fremgår forbrug, disponeret, og forventet resterende forbrug på alle delprojekter og på alle kontrakter. Dette anvendes til at få overblik over projektets økonomiske forpligtelser, økonomisk fremdrift mv. I nedenstående fremgår hvad de forskellige kategorier indeholder:

**Forbrug:** Forbrug fremkommer ved SAP udtræk, og posteringer på det enkelte delbudget/psp som er sendt til betaling eller betalt.

**Disponeret:** Er aftaleforhold, såvel kontrakter som tillægsarbejder, registreret som forpligtelser på de enkelte delprojekter, som ikke allerede er sendt til betaling/betalt og dermed en del af forbruget. For lønudgifterne estimeres forpligtelsen til 3 måneders løn for projektorganisationen. Derudover indgår fakturaer i flow som en del af det disponerede forbrug.

**Forventet resterende forbrug:** Er et udtryk for resterende beløb der forventes på det konkrete delprojekt/delbudget.

Konkret sker administrationen af disponeringen i et internt styringsværk-tøj (en kobling af SAP, Excel og Power BI) forankret i projektets økonomifunktion. I praksis registreres alle aftaleforhold, såvel kontrakter som ATR'er og aftalesedler på de enkelte delprojekter, således at der altid er overblik

over projektets økonomiske forpligtelser. Med udgangspunkt i de indgåede aftaler og øvrige forbrugsforventninger er de budgetansvarlige projektledere ansvarlige for, at disponeringsregnskabet for eget budget løbende opdateres, så der kan udarbejdes retvisende likviditetsskøn.

#### **4.4.4 Fordelingsprincipper**

Af styringsmanualen fremgår det, at der er udarbejdet et regelsæt vedrørende disponeringsbeføjelser. Reglerne indeholder en fortegnelse over, hvem der er disponeringsberettigede, inden for en given beløbsmæssig ramme, og i hvilket omfang disponeringsbeføjelsen kan overdrages. Regelsættet er udarbejdet under hensyntagen til regionens kasse- og regnskabsregulativ samt paradigme for styringsmanualen mv.

I øvrigt følger opgave- og ansvarsfordelingen princippet om, at dispositionsret og økonomisk ansvar følges ad, og at klar og entydig kompetencefordeling og forretningsgange for opgaverne, vil medvirke til at sikre opnåelse af styringens formål.

#### **4.4.5 Grundlag for opgørelse af planlagt og realiseret færdiggørelsesgrad**

De i skema 1 planlagte færdiggørelsesgrader opgøres med udgangspunkt i akkumulerede forbrug primo kvartalet tillagt forrige kvartalsrapports bilag B's forventede forbrug for dette kvartal, set i forhold til det korrigerede budget.

Den realiserede færdiggørelsesgrad i samme skema opgøres som afholdt forbrug i forhold til total budgetsum.

Den ”oprindelige færdiggørelsesgrad” i bilag D er opgjort på baggrund af den forventede finansieringsprofil fremsendt til Sundhedsministeriet i forbindelse med udbetalingsanmodningen.

Den ”reviderede færdiggørelsesgrad” er baseret på den finansieringsprofil, der ligger til grund for finansieringsprofilen på datoen for kvartalsrapporten. Den er opgjort i løbende priser, under hensyntagen til evt. ændringer i tidsplaner.

Den realiserede færdiggørelsesgrad ”forbrug” i bilag D er opgjort som de akkumulerede afholdte udgifter for alle delprojekter til og med 2. kvartal 2025 set i forhold til projektets samlede ramme opgjort i løbende priser.

Der sker løbende justering af finansieringsprofilen i forhold til forventningen til fremdriften i byggeriet.

Projektorganisationen påser, at der alene betales for arbejder der er udført, så den økonomiske færdiggørelsesgrad er et udtryk for projektets fremdrift. Da der således betales efter faktisk fremdrift udgør de realiserede udgifter således den realiserede færdiggørelsesgrad.

Forskellen i færdiggørelsesgraderne imellem de to skemaer skyldes, at bilag D er færdiggørelsesgraden at det samlede projekt, mens færdiggørelsesgraderne i skema 1 er angivet på delprojektniveau/underentrepriseniveau.

#### **4.4.6 Præcisering af forbrug**

Periodiseret forbrug nævnt i skema 1 og skema 7 som henholdsvis ”forbrug til dato” og ”forbrug”, dækker over godkendt og bogført forbrug inden for kvartalet, inkl. supplementsperiode.

Supplementsperioden er for 1. – 3. kvartal 5. hverdage i efterfølgende måned og for 4. kvartal i forbindelse med årsskiftet ca. 10 hverdage.

Udført arbejde i kvartalet, som ikke er faktureret og godkendt, vil typisk indgå i opgørelsen af disponeret forbrug.