

**Center for Økonomi**  
Enhed for Byggestyring

## KVARTALSRAPPORT

### KVALITETFONDSBYGGERIET

1. juli 2021 – 30. september 2021

Nyt Hospital Nordsjælland



**REGION**



# 1. Indledning

Jf. økonomiaftalen for 2012 skal der for de enkelte kvalitetsfondsprojekter udarbejdes kvartalsvise, revisionspåtegnede redegørelser til regionsrådene, som også danner grundlag for Sundhedsministeriets (tidligere Sundheds- og Ældreministeriets) 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 afrapporteres kvartalsvis til regionsrådet og til Sundhedsministeriet efter fast koncept.

Kvartalsrapporten udarbejdes efter Sundhedsministeriets gældende regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra kvalitetsfonden til sygehusbyggeri. Region Hovedstaden har aftalt med Sundhedsministeriet, at Region Hovedstaden implementerer de nye skemaer (skema 3a-3c, skema 4 samt skema med tidsplan for effektiviserings- og faserapportering) på Nyt Hospital Nordsjælland fra 2. kvartal 2021.

## 2. Ledelseserklæring



### Til Sundhedsministeriet og BDO

#### **LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE KVARTALSRAPPORTERING 3. KVARTAL 2021**

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af og ledelsen i Region Hovedstaden's fremsendelse af kvartalsrapporteringen pr. 30.09.2021 (3. kvartal 2021) for regionens igangværende kvalitetsfundsprojekter, der alle har modtaget godkendelse af udbetalingsanmodning fra Sundhedsministeriet:

- Nyt Hospital Herlev
- Nyt Hospital Bispebjerg
- Ny Retspsykiatri Sct. Hans
- Nyt Hospital Hvidovre
- Nyt Hospital Nordsjælland

Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne kvartalsrapporteringen med en erklæring om, hvorvidt kvartalsrapporteringen i alle væsentlige henseender er korrekt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med Budget- og Regnskabssystem for regioner, regionens kasse- og regnskabsregulativ, sædvanlig regnskabspraksis og sundhedsministeriets gældende "Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til sygehusbyggeri" for de enkelte kvalitetsfundsprojekter til regionsrådet, som regionsrådet har behandlet på regionsrådsmødet den 14.12.2021, *jf. revisionserklæringen*.

Det er ledelsens ansvar at aflægge kvartalsrapporteringen i overensstemmelse med "Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til sygehusbyggeri".

Ledelsen skal efter bedste overbevisning erklære, at:

- samtlige transaktioner er medtaget i kvartalsrapporten, og er periodiseret korrekt,
- kvartalsrapporteringen giver et retvisende billede af økonomi, fremdrift og risiko vedrørende samtlige regionens igangværende anlægsprojekter finansieret ved kvalitetsfondsmidler,
- kvartalsrapporteringen giver et retvisende billede af regionens depoteringsgrundlag vedrørende anlægsprojekter med

kvalitetsfundsfinansiering - og de dertil knyttede deponeringer pr. udgangen af kvartalet,

- såvel regionens egne midler som modtagne kvalitetsfondsmidler er administreret i overensstemmelse med gældende administrative regler og forudsætningerne for tilsagnet,
- såvel regionens egne midler som modtagne kvalitetsfondsmidler er administreret under iagttagelse af, at der er taget skyldige økonomiske hensyn,
- vi har ansvaret for at tilrettelægge og følge regnskabs- og interne kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl,
- vi har givet adgang til alle oplysninger og dokumenter vedrørende formodede og konstaterede besvigelser, herunder oplyst vores vurdering af risikoen for, at kvartalsrapporteringen kan indeholde fejlinformation som følge af besvigelser,
- der ikke ud over det oplyste i kvartalsrapporteringen er forekommet tilfælde af besvigelser eller formodning herom, som kan have påvirket kvartalsrapporteringen,
- revisor har fået adgang til alle dokumenter og har fået alle oplysninger, som er nødvendige for bedømmelse af kvartalsrapporteringen.

Kommentarer til eventuelle forbehold og supplerende oplysninger fra revisionen vedr. projekterne fremgår af afsnit 3 i det enkelte projekts kvartalsrapportering.

Hillerød, d. december 2021

Lars Gaardhøj  
Regionsrådsformand

Jens Gordon Clausen  
Koncerndirektør

## 3. Revisionserklæring

Den uafhængige revisors erklæring omfatter det økonomiske forbrug for det kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekt Nyt Hospital Nordsjælland i 3. kvartal 2021. Endvidere omfatter revisors erklæring deponeringsgrundlaget pr. 30. september 2021 for samtlige af regionens kvalitetsfondsfinansierede projekter.

Region Hovedstadens eksterne revision BDO har gennemgået kvartalsrapporten og har den 24. november 2021 fremsendt udkast til revisorerklæring for Nyt Hospital Nordsjælland, der såfremt kvartalsrapporten godkendes af regionsrådet i sin nuværende form, vil blive fremsendt til Sundheds- og Ældreministeriet.

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.

### **Uddrag fra revisorerklæring vedrørende Nyt Hospital Nordsjælland**

#### **Konklusion**

Denne konklusion skal læses under hensyntagen til formålet med kvartalsrapporteringen, som redegjort for i erklæringens indledende afsnit, samt på grundlag af forståelsen af begreberne ”Projektets fremdrift og risici” og ”et rimeligt grundlag”, som der er redegjort for i erklæringens indledende afsnit.

Det er for de af revisionen omfattede skemaer, vores opfattelse, at kvartalsrapporteringen, for perioden 1. juli 2021 til 30. september 2021, for så vidt angår projektets økonomiske forbrug og deponeringsgrundlag, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

På grundlag af det udførte arbejde og det opnåede bevis er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regionens beskrivelse (Beskrivelsen) af projektets fremdrift og risici, herunder forventet resterende forbrug (Budget) ikke i alle væsentlige henseender er opgjort på et rimeligt grundlag.

#### **Fremhævelse af forhold i kvartalsrapporteringen**

Uden at tage forbehold, skal vi henlede opmærksomheden på Kvartalsrapporten for Kvalitetsfondsbyggeri ”Nyt Hospital Nordsjælland” afsnit 5.3, hvor der fremgår følgende:

*”DTØ erfarer, at projektets risikoeksponering er blevet forøget en del siden sidste kvartal. Således er projektet fortsat udfordret af, at det kapitaliserede risikobillede overstiger projektets samlede reserver med et væsentligt beløb.*

*En udfordring som blandt andet skyldes overskridelser af budgetmæssige targetpriser på udbudte entrepriser i fase 2 og 3, samt en forventning om at tidsplanen må udskydes med de økonomiske konsekvenser dette medfører.*

*Således vurderer DTØ, at projektet fortsat ikke har et tilstrækkeligt reserve-niveau til at kunne gennemføre byggeriet inden for rammen, medmindre der indløses en række besparelsemønstre, og/eller der findes yderligere finansieringsmuligheder.”*

#### **Fremhævelse af forhold vedrørende budgettet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til, at regionen i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne har medtaget budgettal som sammenligningstal i kvartalsrapporteringen.

Budgettallene har ikke være underlagt revision, men alene vores arbejde udført med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for sammenligningstallene.

## 4. Overblik

### 4.1 Status for Nyt Hospital Nordsjælland pr. 3. kvartal 2021

Nyt Hospital Nordsjælland adskiller sig fra Region Hovedstadens øvrige kvalitetsfondsbyggerier ved at være et barmarksprojekt, idet der bygges et helt nyt hospital, som opføres ved Overdrevsvejen i Hillerød.

Visionen for og planlægningen af Nyt Hospital Nordsjælland tager udgangspunkt i fem bærende principper, der skal gennemsyre alle beslutninger og valg vedrørende det nye hospitals design og funktionalitet:

1. Hospitalet der tilbyder den bedste behandling
2. Det effektive og professionelle hospital
3. Det sikre hospital
4. Det imødekommende hospital
5. Hospitalet der arbejder på tværs

Regionsrådet godkendte det ambitiøse projektforslag for Nyt Hospital Nordsjælland den 13. juni 2017.

Nyt Hospital Nordsjælland bliver akuthospital for planlægningsområde Nord med ca. 310.000 borgere. Hospitalet skal indeholde en akutmodtagelse, kirurgi, ortopædkirurgi, intern medicin, neurologi, onkologi og palliativ behandling af både akutte og elektive patienter. Byggeriet har en arealramme på ca. 121.000 m<sup>2</sup>.

På det nye hospital vil der forventeligt være 570 senge, 63 standard ambulatorierum, 19 specialambulatorierum og 24 operationsstuer. Der er 2021-Q2 besluttet at reducere antallet af ambulatorierum til det nu anslåede ovenfor, bl.a. i lyset af etableringen af sundhedshuse i Nordsjælland. Særskilt serviceby vil være forbundet med hovedbygningen med en tunnel. Endelig forventes der at være ca. 1.750 parkeringspladser.

Projektet har med tilsagnet et samlet budget på 3,8 mia. kr. (09-pl). Hertil kommer låneoptaget på 106,5 mio.kr. fra energilånepuljen. I forbindelse med besparelsesproces i 2021-Q2, drøftelser med sundhedsministeriet og regionsrådsmøde den 22. juni 2021 er projektets styrende budget blevet hævet med 781 mio. kr. (PL21E1). Samlet giver det et budget i PL-09 på 4,553 mia. kr.

NCC blev valgt som hovedentreprenør i juli 2019 og byggeriet gik i gang primo december 2019. Byggeriet forventes med nuværende tidsplan færdiggjort med AB-92 aflevering i april 2024 og forventet indflytning ultimo 2024. Kontraktforhandlinger med entreprenører for komplettering og installationer indikere, på baggrund af kapacitetsudfordringer i byggebranchen, at



der ikke kan indgås kontrakter, der overholder den forudsatte tidsplan, hvilket indebærer at byggeriet realistisk færdiggøres ultimo 2024 og med indflytning i 2025. Revideret tidsplan udarbejdes ved årsskiftet 2021/2022, når entrepriseforhandlinger om komplettering og installationer er afsluttet.

Projektorganisationen forestår selv byggeledelsen i byggeriets udførelsesfase, og er derfor bindeled mellem hovedentreprenøren og totalrådgiver som står for det faglige tilsyn og projektopfølgning. Byggeledelsen varetages af byggesporet og håndteres i tæt samarbejde mellem hovedentreprenør, totalrådgiver og bygherre indenfor de forskellige fagområder.

### Udbud

Projektets udbudsmodel består af 3 faser, hvor udbuddets første fase, der vedrører styring af byggeriet, etablering og drift af byggeplads, jordarbejder, udførelse af råhus og kælder blev afsluttet i sommeren 2019.

Der er derudover efterfølgende indgået aftale på serviceby for konstruktioner op til terræn samt tunnel. Udbuddene og tilhørende forhandling for facader, installationer, komplettering og landskab (fase 2 og 3) varetages af hovedentreprenøren.

Udbuddene har fundet sted og forhandlingerne pågår i øjeblikket. Indgåelse af kontrakter forventes at blive gennemført i 4. kvartal 2021, alternativt i 1. kvartal 2022. Forhandlingerne kompliceres af travlhed og kapacitetsudfordringer i byggebranchen. Kontrahering for resterende serviceby forventes at ske i 1. kvartal 2022.

### Fremdrift i 3. kvartal 2021

Visionen om at skabe et topmoderne hospital udmønter sig i konkrete og synlige fremskridt på byggepladsen.

I løbet af tredje kvartal 2021 har der været stor aktivitet på byggepladsen med særligt råhusarbejder. Bundpladen blev færdiggjort i august 2021, hvilket udgør en stor milepæl. Arbejderne har derudover særligt bestået af montage af betonelementer (betonelementer til søjler, elevatorskakte og trappekerner) samt støbning af kældervægge og dæk over kælder, stueetage og 1. etage i hovedbygning. Byggeriet for råhusarbejderne følger overordnet tidsplanen, hvor NCC forventes at færdiggøre råhuset i 2022.

### Budgetudfordringer

I forlængelse af aftale om forøgelse af det styrende budget, jf. brev fra sundhedsministeriet af 14. juni 2021, har der i 3. kvartal 2021 pågået kontraktforhandlinger for entrepriserne vedr. facader, indvendige arbejder, installationer og landskaber (fase 2 og 3-arbejder). Kontraktforhandlingerne er påvirket af kapacitetsudfordringer og usædvanlige prisstigninger på materiale i byggebranchen, hvilket vanskeliggør kontraktindgåelse indenfor budget- og tidsmæssige rammer.

Identificerede bygnings- og udstyrmæssige besparelser er ved at blive implementeret i projektmaterialer og er implementeret i budgettet, og samlet vurderes det, at besparelsesmål for disse isoleret set vil blive opnået.

For at skabe sikkerhed for økonomien fremadrettet, er der således fortsat behov for udbygning af projektets besparelseskatalog.

#### Skærpet tilsyn

Byggeprojektet er på baggrund af den pressede økonomiske situation overgået til skærpet tilsyn fra november 2020.

I det skærpede tilsyn indgår løbende rapportering om projektets økonomiske prognose samt statusmøder mellem Sundhedsministeriet og Region Hovedstaden.

I august 2021 er det aftalt med Sundhedsministeriet, at der gennemføres en ekstern gennemgang af projektet med start i 4. kvartal 2021. Målsætningen er at understøtte, at projektet er bedst muligt rustet til udførelsesfasen og de kommende anlægsarbejder i fase 2 og 3, ligesom der kan ske vidensdeling med andre store hospitalsbyggerier. Kommissorium for denne opgave er udarbejdet i fælleskab mellem Sundhedsministeriet, Nyt Hospital Nordsjælland og administrationen i september måned 2021, og undersøgelsen er på den baggrund igangsat.

I 3. kvartal 2021 har der været afholdt møder med Sundhedsministeriet om skærpet tilsyn den 25. august 2021.

## 5. Rapportering

### 5.1. Faserapportering og rapportering af effektiviseringsgevinster

Nedenstående skema viser kadencen for faserapportering og rapportering af effektiviseringsgevinster.

Projekt: Nyt Hospital Nordsjælland:		
Dato: 5. august 2021	Seneste rapportering (kvartal/år)	Næste rapportering (kvartal/år)
Effektiviseringsgevinster	3. kvartal 2020	3. kvartal 2021
Centrale faseovergange	1. kvartal 2021	3. kvartal 2022

### 5.2. Risikorapportering

I Region Hovedstadens Kvalitetsfondsprojekter arbejdes der med risikostyring i henhold til Region Hovedstadens styringsparadigme og tilhørende risikomanual. De projektspecifikke udmøntninger af de regionale retningslinjer er beskrevet i de projektspecifikke projekthåndbøger.

Der arbejdes i Nyt Hospital Nordsjælland målrettet og fokuseret med risikostyring for kvalitetsfondsprojektet. Der er en god risikokultur, samt velfungerende processer for både risikoidentifikation, risikobehandling og forebyggende handlinger på både niveau 1 og 2. Niveau 1 er det overordnede projekt, mens niveau 2 er risikostyring på delprojekterne.

Samtlige kvalitetsfondsfinansierede projekter i Region Hovedstaden fører Risikolog i systemet Exonaut Risk.

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 til mødesag.

### 5.3. Risikoreport – kvartalsrapportering for 3. kvartal 2021 for Nyt Hospital Nordsjælland

Nedenstående risikoreportering for Nyt Hospital Nordsjælland for 3. kvartal 2021 er udarbejdet af projektorganisationen med udgangspunkt i den risikovurdering, som indgik i projektets månedsrapport for september 2021.

Der er afholdt en risikoworkshop med deltagelse af projektmedarbejdere samt repræsentation fra Enhed for Byggestyring for 3. kvartal 2021 den 23. september 2021.

### **Region Hovedstadens vurdering af projektets samlede risikoprofil**

Region Hovedstaden har foretaget en samlet vurdering af projektets risikoprofil på baggrund af kendte forhold ultimo 3. kvartal 2021, samt væsentlige efterfølgende forhold.

Vurderingen omfatter risici for at projektet ikke realiseres inden for den fastlagte ramme, med den forventede kvalitet til den aftalte tid. Vurderingen skal ses i sammenhæng med det tredje øjes (DTØ's) erklæring om projektets risikoprofil.

Det er påset, at projektet afholder risikoworkshops i henhold til projektets styringsmanual. Ved deltagelse i workshops er konstateret, at der arbejdes systematisk med vurdering af identificerede risici, samt identificering af nye risici der kan påvirke projektet fremadrettet. Herunder hensyntagen til:

- 1) projektets stade, hvor administrationen konstaterer, at der har været god fremdrift på byggepladsen i 3. kvartal 2021 og at tidsplanen holdes, trods udfordringerne med Covid-19.
- 2) udefrakommende faktorer der kan påvirke projektets økonomi, kvalitet og fremdrift.

Projektets udbudsstrategi der dels skal sikre tidlig involvering af entreprenører og dels skal teste projektets eksekveringsplan, giver mulighed for at gennemføre optimeringer samt at udnytte entreprenørernes forsyningskæder. Strategien er valgt som direkte årsag til de tre største risici: claims, dårligt licitationsresultat, og knaphed af materialer.

Det er Region Hovedstadens samlede vurdering, at projektet arbejder systematisk med projektets risici i henhold til gældende risikostyringsmanual.

Administrationen har i lighed med i de seneste kvartaler været bekymrede for den samlede budgetøkonomi for byggeprojektet, hvilket betød at en afklaringsproces med sundhedsministeriet var nødvendig. Sundhedsministerens accepterede på den baggrund i juni 2021, at der arbejdes med et nyt styrende budget på 4,553 mia. kr. (09-pl), svarende til 5,492 mia. kr. (21-pl). Ministeren forudsætter, at regionen selv tilvejebringer den fornødne finansiering (likviditet) og tilføjer, at regionen og regeringen på baggrund af en konkret vurdering af regionens likviditet kan drøfte behov for en eventuel ændring af kvalitetsfondsprojektets finansieringsprofil med henblik på lånefinansiering.

Administrationen vurderer i lyset af udviklingen i de sidste 4 kvartaler og ikke mindst afklaringsprocessen og dialogen med Sundhedsministeriet i 1. halvår 2021, at projektorganisationen også fremadrettet skal have et meget stort fokus på opgaven med at identificere og minimere risici.

Det er samtidig vigtigt, at arbejdet med at gennemføre de konkrete besparelser- og optimeringstiltag, som indgik i processen frem til juni 2021 og i fortsættelsen søge at udbygge besparelseskatalog og handlemuligheder er højt prioriteret i både i byggesporet (NHN-Byg) og i organisationssporet (NHN-Udvikling) på Nyt Hospital Nordsjælland.

Derudover skal projektorganisationen fortsat have stor opmærksomhed på samarbejdet med NCC og den igangværende prisindhentningen på fase 2 og 3, som forventes afsluttet i 1. kvartal 2022.

Alt det nævnte er væsentligt for at sikre, at reserver og besparelseskatalog vil være tilstrækkelige til at dække de nuværende og kommende risici.

Administrationens vurdering af projektet bliver understøttet af de eksterne vurderinger, som fremgår af den uafhængige revisorerklæring og af den uafhængige risikovurdering, og administrationen er således enig i revisionens og "Det Tredje Øje" (DTØ)'s vurderinger i denne kvartalsrapportering.

### **DTØ's risikovurdering**

*"DTØ har modtaget og gennemlæst det åbne samt det fortrolige bilag vedr. 3. kvartalsrapporteringen 2021 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.*

*DTØ erfarer at projektets risikoeksponering er blevet forøget en del siden sidste kvartal. Således er projektet fortsat udfordret af, at det kapitaliserede risikobillede overstiger projektets samlede reserver med et væsentligt beløb. En udfordring som blandt andet skyldes overskridelser af budgetmæssige targetpriser på udbudte entrepriser i fase 2 og 3, samt en forventning om at tidsplanen må udskydes med de øko-nomiske konsekvenser dette medfører.*

*Således vurderer DTØ, at projektet fortsat ikke har et tilstrækkeligt reserve-niveau til at kunne gennemføre byggeriet inden for rammen medmindre der indløses en række besparelsesemner, og/eller der findes yderligere finansieringsmuligheder."*

Proj./Org.	Id	Hændelse	Dato	Omkostning (RP)	Kvalitet (RP)	Tid (RP)
Udførelsesfasen	47	Behov for justering af tidsplan	01/10/2021 - 31/12/2024	15	15	25
Udførelsesfasen	46	Licitationsresultat når ikke budget-target fra 2020 – fase 2 og 3	01/10/2021 - 30/06/2022	15	20	20
Udførelsesfasen	33	Rådgiverbudget er utilstrækkeligt, givet ingen tidsforskydning	01/10/2021 - 31/12/2024	5	15	20
Udførelsesfasen	43	Uforudseelige udgifter (afholdelse fra UFO-pulje i samarbejdsaftale)	01/10/2021 - 31/12/2024	5	25	25
Udførelsesfasen	44	Rådighedspulje fase 1-3 er utilstrækkelig, givet ingen tidsforskydning	01/10/2021 - 31/12/2024	2	10	10
Udførelsesfasen	30	Konkursrisiko	01/10/2021 - 31/12/2024	1	1	5
Udførelsesfasen	35	Merbehov til NHN organisation	01/10/2021 - 31/12/2024	4	8	4
Udførelsesfasen	48	At der ikke indgås driftsaftaler for nødforsyning	01/10/2021 - 30/06/2022	4	4	4
IT-medico og logistik	12	Rådighedspulje ITML er utilstrækkelig, givet ingen tidsforskydning	01/10/2021 - 31/12/2024	5	5	5
Udførelsesfasen	11	Indeksring	01/10/2021 - 31/12/2024	2	2	2

Note: RP står for risikopoint.

### Ændringer siden 2. kvartal 2021

Der er siden 2. kvartal 2021 sket en forøgelse af risikobilledet på baggrund af udfordringer med kapacitet og usædvanlige prisstigninger på materialer grundet travlhed i byggebranchen.

### Mitigeringshandling

Der foreligger mitigerende handlingsplaner for samtlige identificerede risici. Handlingsplanerne for de væsentligste risici ses herunder:

### **Handlingsplaner – Udførelsesfasen:**

#### 47 – Behov for justering af tidsplaner

- Stærk planlægningskompetence hos bygherre i tæt samarbejde med hovedentreprenør
- Høj samtidighed i byggeproces

#### 46 – Licitationsresultat når ikke budgettargetet fra 2020 – fase 2 og 3

- Samarbejde med NCC og bydende om at finde optimeringer

#### 33 – Rådgiverbudget er utilstrækkeligt, givet ingen tidsforskydning

- Samarbejde og prioritering med rådgiver om fokus på risikoreducerende aktiviteter
- Stærk intern bygge- og projekteringsledelse

### **Handlingsplaner – IT-medico og logistik**

#### 12 – Rådighedspulje ITML er utilstrækkelig, givet ingen tidsforskydning

- God styring, samarbejde og sikre godt kontraktgrundlag

## **5.2 Projekternes økonomi**

Projekternes økonomi styres efter Region Hovedstaden Kasse- og Regnskabsregulativ (gældende version blev godkendt af regionsrådet på mødet 18. juni 2013).

De nedenstående økonomiske oversigter er baseret på de godkendte satser for pris- og lønfremskrivning, der forelå på rapporteringstidspunktet.

### **5.2.1 Nyt Hospital Nordsjælland**

#### **Projektets økonomi**

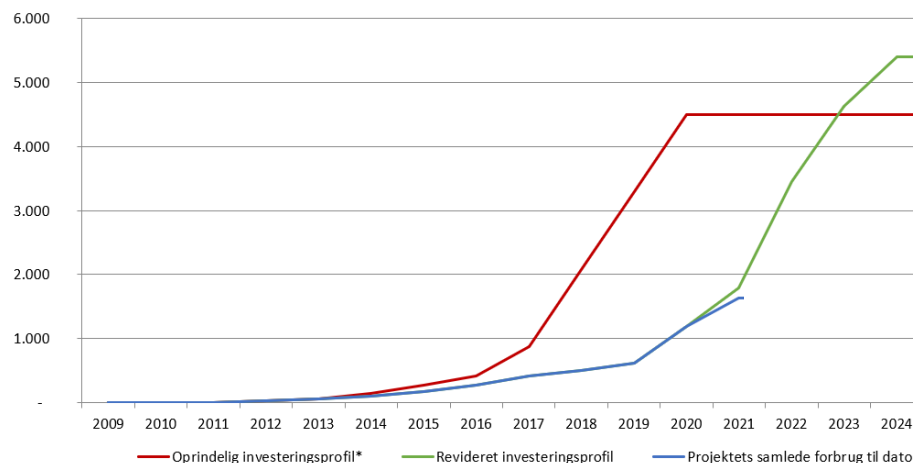
Se fortroligt bilag A, heri indgår Skema 1 og 2.

## **5.3 Byggeriernes økonomiske fremdrift**

Fremdriften forløber generelt planmæssigt, hvilket også er illustreret i nedenstående figurer. Der forekommer mindre afvigelser. Den oprindelige investeringsprofil svarer til tidspunktet for udbetalingsanmodning.

Projektet opdaterer investeringsprofilen ifm månedsrapporteringerne.

Nyt Hospital Nordsjælland (lb. priser)



## 5.4 Kvalitet og indhold

Kvaliteten i byggerierne forstås som antal af byggede kvadratmeter, pris pr. kvadratmeter, antal senge til patienter i de nye bygninger samt de samlede hospitaler, den forventede behandlingskapacitet samt udnyttelsesgrader, med andre ord indholdet i faseskifteskemaerne.

Der pågår et projekt omkring brug og udnyttelse af de kommende regionale sundhedshuse i Nordsjælland, henholdsvis Helsingør og Frederikssund. Der er i øjeblikket en proces i regionen omkring eventuelt at flytte udvalgte kontroller mv. fra hospitalsmatriklen i Hillerød til sundhedshusene. Der arbejdes i øjeblikket på at implementere en reduktion af antallet af ambulatorier i den forbindelse, men det påvirker ikke målsætningen om at have et fuldt funktionsdygtigt hospital, når det afleveres.



## 6. Generelle principper

I dette afsnit redegøres der alene for de tekniske forudsætninger og principper.

### 6.1 Risikostyringsmanual

Risikostyringsmanualen for Region Hovedstadens kvalitetsfondsprojekter er opdateret i november 2020, hvor opgørelsen af den samlede økonomiske effekt nu beregnes på baggrund af en Monte Carlo simuleringmetode i modsætning til den tidligere successive kalkulationsmetode.

#### 6.1.1 Regnskabs- og byggestyringsmæssige principper

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 2. kvartal 2017. Styringsparadigmet for de store byggerier i Region Hovedstaden blev opdateret i juni 2021.

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 styringsværktøj (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, således at der kan udarbejdes retvisende likviditetsskøn.

Region Hovedstaden gennemførte i juni 2020 en organisationsændring, som indeholdt ansvars- og opgavefordeling mellem hospitalsdirektøren for Nordsjællands Hospital og direktøren for Center for Ejendomme.

Der er i forbindelse med organisationsændringen udarbejdet og godkendt en ny styringsmanual for projektet pr. 26. juni 2020.

## **6.2 Fordelingsprincipper – økonomiske grænseflader – Nyt Hospital Nordsjælland**

Af styringsmanualen fra 26. juni 2020 fremgår det, at de to spor har udarbejdet et regelsæt vedrørende disponeringsbeføjelser. Reglerne indeholder en fortegnelse over, hvem der er disponeringsberettigede, inden for en given beløbs-mæssig 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.

I forbindelse med organisationsændringen i juni 2020 er der igangsat et arbejde mellem de to spor om fordelingsprincipper for budget og opgaver. Aftale om principperne for fordelingen blev afsluttet i 2. kvartal 2021, mens den endelige budgetmæssige deling planlægges at ske med ny budgetlægning i forbindelse med indgåelse af aftaler for fase 2 og 3-arbejderne.

## **6.3 Grundlag for opgørelse af planlagt og realiseret færdiggørelsesgrad – Nyt Hospital Nordsjælland**

De i skema 1 planlagte færdiggørelsesgrader opgøres med udgangspunkt i akkumulerede forbrug primo kvartalet tillagt forrige kvartalsrapports bilag B's forventede forbrug for indeværende 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 Sundheds- og Ældreministeriet 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 3. kvartal 2021 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. Den realiserede færdiggørelsesgrad for 3. kvartal 2021 er således beregnet som de realiserede udgifter pr. 30. september 2021, set i forhold til det samlede gældende budget pr. 30. september 2021.

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. Bilag D er desuden i løbende priser og skema 1 er i 21E-pl (estimat af juni 2021).

#### **6.4 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.

## Bilag i kvartalsrapporten

- Bilag A: Fortroligt bilag med detaljer om økonomi, reserver og risici - særskilt bilag 2 i mødesag
- Bilag B: Oversigt over projektspecifik deponerede midler
- Bilag C: Tidsmæssig fremdrift
- Bilag D: Økonomisk færdiggørelse
- Bilag E: Følgrebrev med ekstern revisorerklæring – særskilt bilag 3 i mødesag
- Bilag F: Uafhængig risikovurdering af projektet, udarbejdet af "Det tredje øje" - særskilt bilag 4 i mødesag

## Bilag B: Oversigt over projektspecifikke deponerede midler pr. 30. september 2021

### Kvartalsvis forbrug af deponerede midler

Fkt. 6.32.27	900 Renter af hensatte beløb *	901 Hensættelser vedr. kvalitetsfonden*	902 Overført til projektspecifik egenfinansiering*	
Samlet deponering	50.441.693	3.893.096.371	3.232.541.662	kr. 710.996.402

Forventet deponeringsudvikling	Kvartal 1 (4.kvartal 2021)	Kvartal 2 (1.kvartal 2022)	Kvartal 3 (2.kvartal 2022)	Kvartal 4 (3.kvartal 2022)
Forbrug projekterne	kr. -287.186.784	kr. -509.413.934	kr. -527.155.582	kr. -585.109.553
Indbetaling til kvalitetsfonden	kr. 39.725.000		kr. -	kr. -
Statens indbetalinger	kr. 94.409.000	kr. 360.567.500	kr. 360.567.500	kr. 360.567.500
Lånoptagelse	kr. 221.744.000			
Akkumuleret deponeringssaldo**	kr. 557.943.618	kr. 630.841.184	kr. 464.253.102	kr. 239.711.049

Fkt. 6.32.27	903 Tilskud vedr. kvalitetsfonds-investeringer	904 Lån vedr. kvalitetsfonds-investeringer	905 Egenfinansiering vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	907 Renter af deponerede beløb vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
1911 Det Nye Righospital AFSLUTTET	kr. 1.266.776.089	kr. 263.100.000	kr. 649.760.130	kr. -2.179.636.220	kr. -1.586.000
1711 Nyt Hospital Herlev AFSLUTTET	kr. 1.537.178.000	kr. 365.304.000	kr. 688.320.000	kr. -2.590.802.000	kr. -174.682
1811 Nyt Hospital Hvidovre	kr. 866.343.885	kr. 235.022.000	kr. 435.810.122	kr. -1.537.176.007	0
5181 Ny Retspsykiatri Set. Hans	kr. 385.169.000	kr. 100.579.000	kr. 156.278.071	kr. -642.026.071	0
2211 Nyt Hospital Nordsjælland	kr. 476.050.000	kr. 645.302.000	kr. 512.868.179	kr. -1.634.220.179	kr. -47.604
1211 Nyt Hospital Bispebjerg	kr. 196.379.000	kr. 63.093.000	kr. 789.505.160	kr. -1.048.977.160	0
I alt	kr. 4.727.895.974	kr. 1.672.400.000	kr. 3.232.541.662	kr. -9.632.837.636	kr. -1.808.286

Fkt. 6.51.53	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfonds-investeringer***	903 Tilskud vedr. kvalitetsfonds-investeringer
1911 Det Nye Righospital 1) AFSLUTTET	kr. 1.266.776.089	kr. -1.266.776.089
1711 Nyt Hospital Herlev	kr. 1.548.848.797	kr. -1.537.178.000
1811 Nyt Hospital Hvidovre	kr. 918.963.783	kr. -866.343.885
5181 Ny Retspsykiatri Set. Hans	kr. 383.819.878	kr. -385.169.000
2211 Nyt Hospital Nordsjælland	kr. 976.979.313	kr. -476.050.000
1211 Nyt Hospital Bispebjerg	kr. 627.105.820	kr. -196.379.000
Total	kr. 5.722.493.680	kr. -4.727.895.974

Fkt. 6.55.78	921 Gæld vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
1911 Det Nye Righospital AFSLUTTET	kr. -263.100.000
1711 Nyt Hospital Herlev	kr. -365.304.000
1811 Nyt Hospital Hvidovre	kr. -235.022.000
5181 Ny Retspsykiatri Set. Hans	kr. -100.579.000
2211 Nyt Hospital Nordsjælland	kr. -645.302.000
1211 Nyt Hospital Bispebjerg	kr. -63.093.000
Total	kr. -1.672.400.000

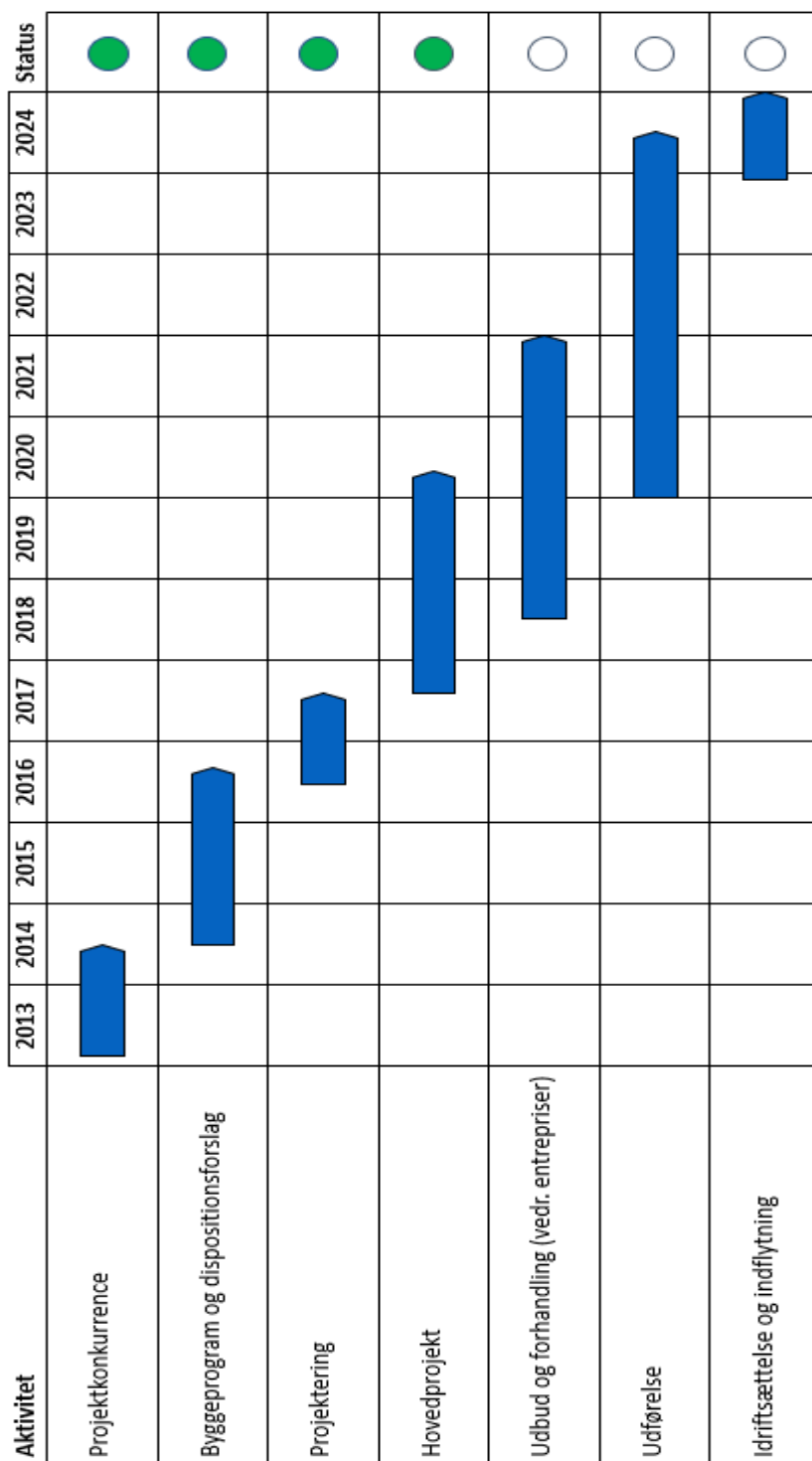
Forventet forbrug	Kvartal 1 (4.kvartal 2021)	Kvartal 2 (1.kvartal 2022)	Kvartal 3 (2.kvartal 2022)	Kvartal 4 (3.kvartal 2022)
Det Nye Righospital AFSLUTTET	kr. -			
Nyt Hospital Herlev	kr. -	kr. -	kr. -	kr. -
Nyt Hospital Hvidovre	kr. 72.300.000	kr. 61.300.000	kr. -	kr. -
Ny Retspsykiatri Set. Hans	kr. 14.600.000	kr. -	kr. -	kr. -
Nordsjælland	kr. 162.286.784	kr. 378.113.934	kr. 407.155.582	kr. 435.109.553
Nyt Hospital Bispebjerg	kr. 38.000.000	kr. 70.000.000	kr. 120.000.000	kr. 150.000.000
Total (Akkumuleret)	kr. 9.920.024.420	kr. 10.429.438.354	kr. 10.956.593.936	kr. 11.541.703.489

\* Ultimo 3. kvartal 2021

\*\* Eksklusiv indtægssalg vedr. Nordsjælland Hospital (52,763 mio.kr.) provenuet er modregnet i lånoptagelsen

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

Bilag C: Tidsmæssig fremdrift Nyt Hospital Nordsjælland



## Bilag D: Økonomisk færdiggørelse pr. 30. september 2021

År	Investeringsprofil ved udbetalingsanmodning, mio. kr. (Lb. priser)	Andel af total, pct.	Revideret investeringsprofil, mio. kr. (Lb. priser)	Andel af total, pct.	Forbrug (lb. priser)	Andel af total, pct. (akkumuleret forbrug)
<b>2010</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
<b>2011</b>	<b>6</b>	<b>0%</b>	<b>6</b>	<b>0%</b>	<b>6</b>	<b>0%</b>
<b>2012</b>	<b>36</b>	<b>1%</b>	<b>36</b>	<b>1%</b>	<b>36</b>	<b>1%</b>
<b>2013</b>	<b>64</b>	<b>2%</b>	<b>64</b>	<b>1%</b>	<b>64</b>	<b>1%</b>
<b>2014</b>	<b>97</b>	<b>3%</b>	<b>97</b>	<b>2%</b>	<b>97</b>	<b>2%</b>
<b>2015</b>	<b>173</b>	<b>5%</b>	<b>173</b>	<b>3%</b>	<b>173</b>	<b>3%</b>
<b>2016</b>	<b>268</b>	<b>8%</b>	<b>268</b>	<b>5%</b>	<b>268</b>	<b>5%</b>
<b>2017</b>	<b>409</b>	<b>12%</b>	<b>409</b>	<b>8%</b>	<b>409</b>	<b>8%</b>
<b>2018</b>	<b>496</b>	<b>14%</b>	<b>496</b>	<b>9%</b>	<b>496</b>	<b>9%</b>
<b>2019</b>	<b>616</b>	<b>18%</b>	<b>616</b>	<b>11%</b>	<b>616</b>	<b>11%</b>
<b>2020</b>	<b>1.183</b>	<b>34%</b>	<b>1.183</b>	<b>22%</b>	<b>1.183</b>	<b>22%</b>
<b>2021</b>	<b>1.797</b>	<b>52%</b>	<b>1.797</b>	<b>33%</b>	<b>1.635</b>	<b>30%</b>
kvartal 1	137	4%	137	-	137	-
kvartal 2	179	5%	179	-	179	-
kvartal 3	135	4%	135	-	135	-
kvartal 4	162	5%	162	-	-	-
<b>2022</b>	<b>3.448</b>	<b>100%</b>	<b>3.448</b>	<b>64%</b>	<b>1.635</b>	<b>30%</b>
kvartal 1	378	11%	378	-	-	-
kvartal 2	407	12%	407	-	-	-
kvartal 3	435	13%	435	-	-	-
kvartal 4	431	12%	431	-	-	-
<b>2023</b>	<b>4.630</b>	<b>100%</b>	<b>4.630</b>	<b>86%</b>	<b>1.635</b>	<b>30%</b>
kvartal 1	346	7%	346	-	-	-
kvartal 2	289	7%	289	-	-	-
kvartal 3	267	6%	267	-	-	-
kvartal 4	280	6%	280	-	-	-
<b>2024</b>	<b>5.407</b>	<b>100%</b>	<b>5.407</b>	<b>100%</b>	<b>1.635</b>	<b>30%</b>
kvartal 1	300	6%	300	-	-	-
kvartal 2	300	6%	300	-	-	-
kvartal 3	142	3%	142	-	-	-
kvartal 4	35	1%	35	-	-	-
<b>2025</b>	<b>5.407</b>	<b>100%</b>	<b>5.407</b>	<b>100%</b>	<b>1.635</b>	<b>30%</b>
<b>2026</b>	<b>5.407</b>	<b>100%</b>	<b>5.407</b>	<b>100%</b>	<b>1.635</b>	<b>30%</b>
	<b>5.407</b>		<b>5.407</b>			