



KVARTALSRAPPORT 1. kvartal 2023

Nyt Hospital Nordsjælland

1. januar 2023 – 31. marts 2023

Indholdsfortegnelse

1	Indledning	2
2	Ledelseserklæring	3
3	Revisionserklæring	5
3.1	Uddrag fra revisorerklæring vedrørende Nyt Hospital Nordsjælland	5
4	Region Hovedstadens vurdering af projektets samlede risikoprofil	7
5	Kvartalsrapportering 1. kvartal 2023.....	8
5.1	Risikovurdering og sandsynlig økonomisk påvirkning	8
5.2	Projektets økonomi.....	11
5.3	Byggeriets fremdrift	13
5.4	Væsentlige ændringer	14
5.5	Effektiviseringsgevinster og ejendomme til afhændelse	14
5.6	Skærpet tilsyn.....	15
5.7	Det Tredje Øje konklusion	15
6	Bilag.....	16
6.1	Bilag B: Oversigt over projektspecifikke deponerede midler	17
6.2	Bilag C: Tidsmæssig fremdrift.....	18
6.3	Bilag D: Økonomisk færdiggørelse	19
6.4	Bilag E: Generelle principper	20

1 Indledning

Jf. økonomiaftalen for 2012 skal der for de enkelte kvalitetsfondsprojekter udarbejdes kvartalsvise, revisionspåtegnede redegørelser til regionsrådene, som også danner grundlag for 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 Sundhedsministeriet efter fast koncept.

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

2 Ledelseserklæring

Til Sundhedsministeriet, og BDO

LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE KVARTALSRAPPORTERING 1. KVARTAL 2023

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af og ledelsen i Region Hovedstadens fremsendelse af kvartalsrapporteringen pr. 31.03.2023 (1. kvartal 2023) for regionens igangværende kvalitetsfundsprojekter, der alle har modtaget godkendelse af udbetalingsanmodning fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet:

- Nyt Hospital Bispebjerg
- 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 20.06.2023, *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 deponeringsgrundlag vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering - 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. juni 2023

Lars Gaardhøj
Regionsrådsformand

Anne Skriver Andersen
Koncerndirektør

3 Revisionserklæring

Den uafhængige revisors erklæring omfatter det økonomiske forbrug for det kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekt Nyt Hospital Nordsjælland i 1. kvartal 2023. Endvidere omfatter revisors erklæring deponeringsgrundlaget pr. 31. marts 2023 for samtlige af regionens kvalitetsfondsfinansierede projekter.

Region Hovedstadens eksterne revision BDO har gennemgået kvartalsrapporten og har den 22. maj 2023 fremsendt revisorerklæring for Nyt Hospital Nordsjælland, der såfremt kvartalsrapporten godkendes af regionsrådet i sin nuværende form, vil blive fremsendt til 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.

Den fulde revisorerklæring fremgår af særskilt bilag 3 til mødesagen.

3.1 Uddrag fra revisorerklæring vedrørende Nyt Hospital Nordsjælland

”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. januar 2023 til 31. marts 2023, 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 5.2, hvor der fremgår følgende:

”Projektets prognose er opdateret pr. 31. marts 2023 og viser nu et forventet merforbrug på 948 mio. kr., hvilket er i overensstemmelse med både projektorganisationens og administrationens forventning. I værste scenarie viser prognosen et merforbrug på 1.248 mio. kr. Merforbruget er udover det styrende budget for projektet, og er inklusiv et udestående på 24 mio. kr., som var en forudsætning for lånetilsagnet af 14. juni 2021. I den opdaterede prognose er medtaget alle for nuværende kendte omkostninger, herunder de ovenstående nævnte omkostninger til endelig kontraktindgåelse for installationsentreprisen, tidsplan mv. Det mest sandsynlige scenarie afspejler det forventede beløb, som projektet skal bruge, for at sikre fuld færdiggørelse af byggeriet. Beløbet på 948

mio. kr. er inklusive de reserver, som projektet vurderer, er nødvendige i udførelsesfasen. Prognosen er forbundet med stor usikkerhed grundet en aktuel uforudsigelig byggebranche, og vil derfor fortsat gennemgå løbende kvalificering.”

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 Region Hovedstadens vurdering af projektets samlede risikoprofil

Region Hovedstaden har foretaget en samlet vurdering af projektets risikoprofil på baggrund af kendte forhold ultimo 1. kvartal 2023 samt væsentlige efterfølgende forhold.

Vurderingen omfatter risiko vedrørende den samlede omkostning ved projektets færdiggørelse, hvor der er sket en stor forværring i projektets prognose siden sidste kvartal.

Administrationen er fortsat meget bekymret for den endelige opgørelse af omkostningerne til byggeriet, da projektets prognose for samlede omkostninger fortsat er forbundet med store usikkerheder omkring markedet.

Administrationen konstaterer, at der løbende arbejdes med vurdering af identificerede risici, samt identificering af nye risici, der kan påvirke projektet fremadrettet. Det er administrationens klare opfattelse, at projektorganisationen arbejder fokuseret på at minimere risici i videst muligt omfang.

Slutteligt vurderer administrationen, at det vil være vanskeligt at indløse yderligere besparelser i projektet uden at det går ud over det færdige hospitals funktionalitet, som dermed medfører et brud på tilsagnsbetingelserne. Det er derfor et stort fokusområde for administrationen, at udviklingen i reserveforbruget følges tæt, så det sikres at der frem mod afslutning af projektet fortsat er reserver nok til at sikre et fuldt funktionsdygtigt og tidssvarende hospital.

5 Kvartalsrapportering 1. kvartal 2023

5.1 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 15. marts 2023 med deltagelse af projektmedarbejdere fra Byggeri og Udvikling samt Center for Økonomi ved Enhed for Byggestyring. Risikovurderingen har afventet en afklaring af en række aktiviteter som blandt andet NCC's endelige aftaleindgåelse med installationsentreprenøren samt resultatet af det igangsatte arbejde med kvalificering af udførelses- og aktiveringsfaserne i projektets samlede tidsplan. Aftaleindgåelse og tidsplanskvalificering er nu færdiggjort og godkendt på møde i hospitalsbyggestyregruppen den 24. februar 2023.

Risikovurderingen er blevet justeret så den tager højde for de risikopåvirkende hændelser der er indtruffet i 1. kvartal 2023 – dvs. prisstigninger og tidsplanjusteringer, samt en igangværende fælles gennemgang af projektmaterialet med deltagelse af underentreprenører og rådgivere, hvor tidligere og nye identificeret risici er kvalificeret.

5.1.1 Risikooversigt

Proj./Org.	Id	Event	Date	Quality	Time
A. Projekt	1	Væsentlige fejl og mangler i projektmaterialet	05-10-22 - 31-12-26	4 (16)	4 (16)
E. Aktører	2	Manglende styringsressourcer hos CIMT og CEJ, samt NHN	05-10-22 - 31-12-26	4 (16)	3 (12)
B. Udførelse	7	Forsinkelse på andre, samtidige hospitalsprojekter i regionen	05-10-22 - 31-12-26	3 (12)	4 (16)
E. Aktører	5	Manglende kapacitet hos underentreprenører	05-10-22 - 31-12-26	2 (8)	4 (16)
B. Udførelse	8	Manglende finansiering af budgetoverskridelser	05-10-22 - 31-12-26	5 (15)	2 (6)
E. Aktører	3	Manglende ressourcer hos TR til opfølgning og tilsyn	05-10-22 - 31-12-26	4 (12)	4 (12)
B. Udførelse	1	Fortsatte prisstigninger	05-10-22 - 31-12-26	3 (9)	2 (6)
E. Aktører	1	Samarbejde med NCC og TR går dårligt så styring af byggeri udfordres	05-10-22 - 31-12-26	2 (6)	3 (9)
C. Aktivering	1	Uforudsete udfordringer med aktivering af byggeriet	05-10-22 - 31-12-26	3 (12)	3 (12)
D. ITML	1	Uforudsete udfordringer med implementering af bygherreleverancer	05-10-22 - 31-12-26	3 (9)	3 (9)
B. Udførelse	6	Uforudsete udfordringer med todelte aflevering af byggeriet	05-10-22 - 31-12-26	2 (6)	3 (9)
B. Udførelse	5	Uforudsete udfordringer med myndighedsgodkendelser	05-10-22 - 31-12-26	1 (3)	3 (9)
B. Udførelse	3	Fortsatte leveranceudfordringer	05-10-22 - 31-12-26	2 (4)	4 (8)
E. Aktører	4	Manglende styringsressourcer hos NCC	05-10-22 - 31-12-26	2 (4)	3 (6)
E. Aktører	6	Uforudsete konkurser hos samarbejdspartnere	05-10-22 - 31-12-26	1 (2)	3 (6)
B. Udførelse	4	Voldsomme naturhændelser under byggeriet	05-10-22 - 31-12-26	1 (1)	3 (3)

5.1.2 Iværksatte handlingsplaner til mitigering af risici

Her beskrives mitigerende handlinger i det forløbne kvartal for de væsentligste risici:

Projekt/ID	Hændelse	Handlinger i kvartalet
A. Projekt		
A1	Væsentlige fejl og mangler i projektmaterialet	Totalrådgiver har tilført specialiserede ressourcer til hhv. installationsprojekteringen og arkitektfagene. Projekteringsledelsen på ledelsesniveau er styrket mhp. et kortere beslutnings flow i projektopfølgningen. Det er aftalt at lade installationsentreprenør overtage en større del af detailmodelleringen i forbindelse med en bygbarhedsanalyse – uden at projekteringsansvar flyttes.
B. Udførelse		
B4	Voldsomme naturhændelser under byggeriet	De permanente pumpeinstallationer til håndtering af regnvand er installeret tidligt for at håndtere nedbør i vintermånederne – frem for at benytte midlertidige pumper.
B5	Uforudsete udfordringer med myndighedsgodkendelser	Der pågår løbende dialog med myndighederne – blandt andet ved løbende styregruppemøder mellem Hillerød Kommune og regionen.
B6	Uforudsete udfordringer med flerfaset aflevering af byggeriet	Afleveringstakt er ændret i forbindelse med generel justering af tidsplan. Der er aftalt særskilt risiko tema workshop vedr. den faseopdelte tekniske aflevering
B7	Forsinkelse på andre, samtidige hospitalsprojekter i regionen	Løbende kontakt til andre projekter i regionen og fælles koordinering på tværs ved Center for Ejendomme. Nyt fælles idriftsættelsesforløb for de store igangværende byggerier med deltagelse Af CIMT og CEJ er iværksat
B8	Manglende finansiering af budgetoverskridelser	Projektet har bidraget med input til drøftelser i regionen samt mellem Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

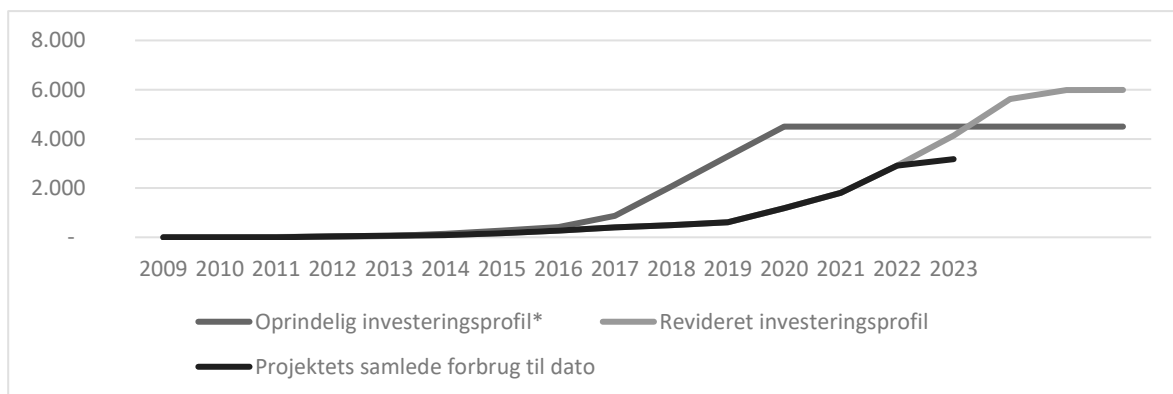
Projekt/ID	Hændelse	Handlinger i kvartalet
B3	Fortsatte leveranceudfordringer	Der er i samarbejde med NCC og underentreprenører foretaget tidlige bestillinger og leverancer af materialer. Indkøb af delentrepriser til serviceby afventer bedre markedsforhold.
B1	Fortsatte prisstigninger	Projektet analyserer løbende den mulige påvirkning af divergens mellem BOI og PL-udvikling, specifikt ift. projektets kontrakter og indekseringsforhold. Handlingen pågår.
D	ITML	Der er gennemført en række tematiseret risikoworkshops på sporniveau for ITML, og konkrete mitigerende handlinger er iværksat for udstyrskategorier. Der følges løbende op på disse.

5.2 Projektets økonomi

Den samlede budgetramme er 4.862 mio. kr. i PL09 svarende til 6.171 mio. kr. i PL23E1.

I 1. kvartal 2023 har der været et forbrug på 267 mio. kr., og herefter er det samlede forbrug på projektet 3.360 mio. kr. (PL23E1). Dette er på forventet niveau iht. løbende justering af betalingsplan i samarbejde med hovedentreprenøren, så den stemmer overens med fremdriften.

Projektets aktuelle investeringsprofil fremgår herunder:



I kvartalsrapporteringen for 4. kvartal 2022 fremgik det, at den økonomiske prognose for projektet ville blive opdateret i 1. kvartal 2023. Det fremgik i øvrigt, at det mest sandsynlige scenarie forventeligt ville blive justeret svarende til de kvalificerede omkostninger forbundet med blandt andet endelig kontraktindgåelse, justering af projektets tidsplan samt omkostninger til aktiveringsfasen frem mod ibrugtagning af byggeriet.

I kvartalsrapporteringen for 4. kvartal 2022 indgik seneste opdateret prognose fra forrige kvartal – denne prognose viste et forventet merforbrug på 722 mio. kr. Hertil skal tillægges et udestående på 24 mio. kr. i regional finansiering, som var en forudsætning for lånetilsagnet af 14. juni 2021.

Projektets prognose er opdateret pr. 31. marts 2023 og viser nu et forventet merforbrug på 948 mio. kr., hvilket er i overensstemmelse med både projektorganisationens og administrationens forventning. I værste scenarie viser prognosen et merforbrug på 1.248 mio. kr. Merforbruget er udover det styrende budget for projektet, og er inklusiv et udestående på 24 mio. kr., som var en forudsætning for lånetilsagnet af 14. juni 2021.

I den opdaterede prognose er medtaget alle for nuværende kendte omkostninger, herunder de ovenstående nævnte omkostninger til endelig kontraktindgåelse for installationsentreprisen, tidsplan mv. Det mest sandsynlige scenarie afspejler det forventede beløb som projektet skal bruge, for at sikre fuld færdiggørelse af byggeriet. Beløbet på 948 mio. kr. er inklusive de reserver som projektet vurderer, er nødvendige i udførelsesfasen.

Prognosen er forbundet med stor usikkerhed grundet en aktuel uforudsigelig byggebranche, og vil derfor fortsat gennemgå løbende kvalificering.

I forbindelse med den igangværende dialog med Indenrigs- og Sundhedsministeriet omkring finansiering af det forventede merforbrug, er ministeriet orienteret om den aktuelle prognose pr. 31. marts 2023, og denne indgår i den videre dialog med håndtering af det forventede merforbrug.

Budgettet til IT, medico og logistik (ITML) er tidligere reduceret som følge af den gennemførte besparelsesproces i juni 2021, hvorfor ITML-andelen ikke udgør den forudsatte andel af det samlede budget som beskrevet i endeligt tilsagn. Hertil skal dog nævnes at projektet i samarbejde med driftsorganisationen arbejder med en helhedsorienteret investeringsplan, hvor den løbende udskiftning af udstyr og apparatur tilrettelægges så det mest hensigtsmæssigt kan flyttes med til det nye hospital.

Rigsrevisionen undersøger projektet

Rigsrevisionen har i marts 2023 meddelt, at de åbner en undersøgelse om byggeriet af Nyt Hospital Nordsjælland. Rigsrevisionen vil med undersøgelsen vurdere, om Region Hovedstaden som bygherre og Sundhedsministeriet som tilsynsmyndighed har løftet deres ansvar for, at Nyt Hospital Nordsjælland kan bygges inden for den økonomiske ramme.

Rigsrevisionen forventer, at undersøgelsen bliver behandlet på et Statsrevisor møde i fjerde kvartal 2023.

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

5.3 Byggeriets fremdrift

De igangværende arbejder på byggeriet følger tidsplanen. Ved udgangen af marts 2023 er projektets samlede stade i overensstemmelse med de aftaler, der foreligger mellem projektet og hovedentreprenør NCC, hvilket vil sige, at der ikke uafklarede krav om tidsfristforlængelser eller forhold, der under Fase 1 har tidsmæssige konsekvenser for projektets samlede aflevering.

Samarbejdet mellem projektet og hovedentreprenøren NCC har i 1. kvartal 2023 generelt fortsat været konstruktivt og løsningsorienteret.

I 1. kvartal 2023 blev det tydeligt, at de aktuelle strukturelle udfordringer i markedet med uforudsigelighed i forhold til prisudvikling og leverancer af materialer, medførte et behov for at kvalificere og justere den samlede tidsplan for projektet. Den ekstraordinære situation har medført en forsinkelse i opstart af indvendige arbejder primært drevet af en forlænget proces for indgåelse af aftale for installationsentreprisen. Der er i 1. kvartal 2023 godkendt en justeret tidsplan for det samlede projekt der har justeret udførelsestidsplanen for hovedentreprisen, baseret på NCC's forhandlinger med underentreprenørerne for de indvendige arbejder. Derudover indeholder tidsplanen en plan for den efterfølgende aktiveringsperiode og kvalificerer dermed ibrugtagningstidspunktet for byggeriet.

Hospitalsbyggestyregruppen har behandlet justeringen af tidsplanen på møde den 6. februar 2023 og den politiske følgegruppe blev orienteret på møde den 24. februar 2023. Justering af tidsplanen er rapporteret i kvartalsrapporteringen vedrørende 4. kvartal 2022, som regionsrådet har behandlet på møde 18. april 2023.

I det følgende uddybes fremdriften i den enkelte fase af byggeriet:

Fase 1 Anlægs- og konstruktionsarbejder (opførelsen af råhuset): Betonarbejderne er afsluttet, og den resterende del af sengestuernes stålkonstruktioner afsluttes i maj 2023. Arbejder med letbeton vægge i kælderen og undergulve på level 0 og 1 pågår.

I 1. kvartal 2023 har der fortsat været fokus på at få afsluttet de aktiviteter i første fase, som har betydning for fremdriften af lukningsarbejderne i Fase 2. Herudover er den reviderede udførelsestidsplan færdiggjort, som indeholder samtlige Fase 1, 2 og 3 aktiviteter og som fokuserer på at identificere de underentrepriseaktiviteter i Fase 2 og 3, som har betydning eller er kritiske for projektet som helhed.

Fase 2 Lukning af råhuset: Udførelse af facadearbejder og tagarbejder forløber forsat fornuftigt. Der er fokus på at fremdriften fortsat følger tidsplanen.

Alle entreprisaftaler under Fase 2 er indgået.

Fase 3 Komplettering, Installationer og Landskab: Den langvarige kontrahering af installationsarbejderne er afsluttet i 1. kvartal 2023. Forhandlingerne har været kompliceret af travlhed og kapacitetsudfordringer, leveranceudfordringer samt helt ekstraordinære prisstigninger i byggebranchen – forstærket af corona pandemi og krig i Ukraine.

For servicebyen afventer kontraheringen af indvendige apteringsarbejder mv. en mulig forbedret kapacitetssituation i markedet, og forventes gennemført i løbet af sommeren 2023.

I planlægningen af fase 3 er der generelt stor fokus på, i samarbejde mellem totalrådgiveren og installationsentreprenøren, at færdigbearbejde projektmaterialet med henblik på at sikre det bedste udgangspunkt for særligt installationsentreprisen.

Bygherreleverancer

I forhold til udstyrsområdet er der i 1. kvartal 2023 blevet offentliggjort udbud for det automatiseret laboratorieanlæg (TLA og kemi/immunkemi). Dertil er indgået aftaler om tre ud af fem MR-skannere indkøbt på optioner fra regionens udbud.

5.4 Væsentlige ændringer

Der er ikke foretaget væsentlige ændringer i projektet i 1. kvartal 2023.

5.4.1 Ændrede forudsætninger

Der er ingen ændrede forudsætninger i 1. kvartal 2023.

5.5 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 (kvartal/år)	Næste rapportering (kvartal/år)
Effektiviseringsgevinster	4. kvartal 2022	4. kvartal 2023
Ejendomme til afhændelse		1. kvartal 2023

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

5.6 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 Indenrigs- og Sundhedsministeriet og Region Hovedstaden. I 1. kvartal 2023 er der afholdt statusmøde den 30. marts 2023.

5.7 Det Tredje Øje konklusion

Det tredje øjes (DTØ's) erklæring om projektets risikoprofil konkluderer følgende vedr. 1. kvartal 2023:

[indsættes når modtaget]

6 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

6.1 Bilag B: Oversigt over projektspecifikke deponerede midler

Bilag B: Marts 2023

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	3.932.821.371	-3.726.997.455

Forventet deponeringsudvikling	Kvartal 1 (2.kvartal 2023)	Kvartal 2 (3.kvartal 2023)	Kvartal 3 (4.kvartal 2023)	Kvartal 4 (1.kvartal 2024)
Forbrug projekteme	kr. -428.270.536	kr. -491.070.920	kr. -532.857.576	kr. -507.862.034
Indbetaling til kvalitetsfonden	kr. -	kr. -	kr. -	kr. -
Statens indbetalinger	kr. 98.714.000	kr. 423.780.000	kr. 602.676.000	kr. 330.739.500
Lånoptagelse	kr. -	kr. -	kr. -	kr. -
Akkumuleret deponeringssaldo**	kr. -73.290.927	kr. -140.581.847	kr. -70.763.423	kr. -247.885.957

Fkt. 6.32.27	903 Tilskud vedr. kvalitetsfonds-investeringer	904 Lån vedr. kvalitetsfonds-investeringer	905 Egenfinansiering vedr. kvalitetsfonds-investeringer	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfonds-investeringer	907 Renter af deponerede beløb vedr. kvalitetsfonds-investeringer
1911 Det Nye Røgshospital AFSLUTTET	kr. 1.248.092.270	kr. 263.100.000	kr. 668.443.950	kr. -2.179.636.220	kr. -1.586.765
1711 Nyt Hospital Herlev AFSLUTTET	kr. 1.537.272.000	kr. 365.304.000	kr. 688.226.000	kr. -2.590.802.000	kr. -174.682
1811 Nyt Hospital Hvidovre AFSLUTTET	kr. 1.019.707.885	kr. 235.022.000	kr. 431.940.590	kr. -1.686.670.475	kr. -
5181 Ny Retspsykiatri Sct. Hans AFSLUTTET	kr. 382.208.000	kr. 100.579.000	kr. 173.773.000	kr. -656.560.000	kr. -
2211 Nyt Hospital Nordsjælland	kr. 1.448.878.000	kr. 645.302.000	kr. 1.081.940.219	kr. -3.176.120.219	kr. -47.604
1211 Nyt Hospital Bispebjerg	kr. 221.151.000	kr. 518.865.000	kr. 682.673.696	kr. -1.422.689.696	kr. -
I alt	kr. 5.857.309.155	kr. 2.128.172.000	kr. 3.726.997.455	kr. -11.712.478.610	kr. -1.809.051

Fkt. 6.51.53	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfonds-investeringer***	903 Tilskud vedr. kvalitetsfonds-investeringer		
1911 Det Nye Røgshospital *	kr. 1.248.092.270	kr. -1.248.092.270	kr. -18.683.819	korrektion fra 2017
1711 Nyt Hospital Herlev *	kr. 1.537.178.000	kr. -1.537.272.000	-94.000	
1811 Nyt Hospital Hvidovre	kr. 1.013.130.000	kr. -1.019.707.885	-16.391.784,00	korrektion fra tidl år
5181 Ny Retspsykiatri Sct. Hans *	kr. 382.208.000	kr. -382.208.000		
2211 Nyt Hospital Nordsjælland	kr. 1.898.767.246	kr. -1.448.878.000		
1211 Nyt Hospital Bispebjerg	kr. 850.520.887	kr. -221.151.000	1.895.554,00	korrektion fra 2020
Total	kr. 6.929.896.402	kr. -5.857.309.155		

*Afsluttet kvalitetsfondsprojekter

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

Fkt. 6.55.78	921 Gæld vedr. kvalitetsfonds-investeringer
1911 Det Nye Røgshospital AFSLUTTET	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

** Gælden er 1672,4 mio.kr. svarende til de oprindelige lånoptagelser før konvertering for de færdige byggerier

Lånene vedr. Rigahospitalet, Herlev og Sct. Hans er omlagt til et samlet lån på 731,248 mio.kr. 25. oktober 2021

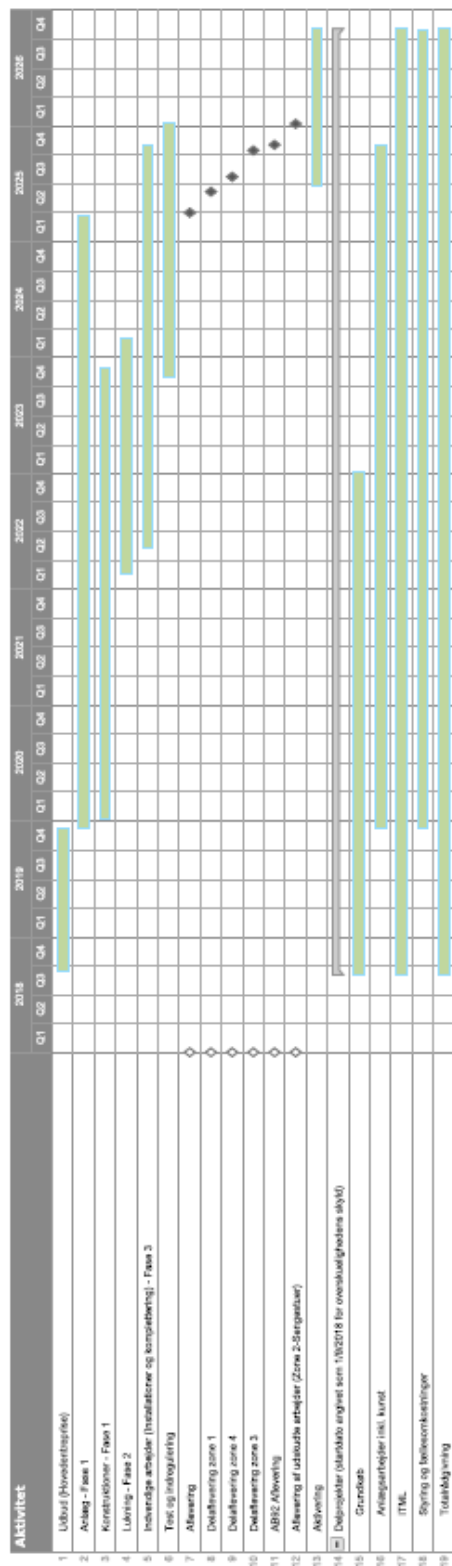
1) Eksklusiv indtægssalg vedr. Nordsjælland Hospital (52,763 mio.kr.) provenuet er modregnet i lånoptagelsen

Forventet forbrug	Kvartal 1 (2.kvartal 2023)	Kvartal 2 (3.kvartal 2023)	Kvartal 3 (4.kvartal 2023)	Kvartal 4 (1.kvartal 2024)
Nordsjælland	kr. 298.270.536	kr. 311.070.920	kr. 330.857.576	kr. 332.862.034
Nyt Hospital Bispebjerg	kr. 130.000.000	kr. 180.000.000	kr. 202.000.000	kr. 175.000.000
Total (Akkumuleret)	kr. 12.140.749.146	kr. 12.631.820.066	kr. 13.164.677.642	kr. 13.672.539.676
(hele kroner)				

6.2 Bilag C: Tidsmæssig fremdrift



NHN tidsplan



6.3 Bilag D: Økonomisk færdiggørelse

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)
2010	0	0%	-	0%	-	0%
2011	6	0%	6	0%	6	0%
2012	36	1%	36	1%	36	1%
2013	64	2%	64	1%	64	1%
2014	97	3%	97	2%	97	2%
2015	173	6%	173	3%	173	3%
2016	268	9%	268	4%	268	4%
kvartal 1 - 2017	16	1%	16	-	16	-
kvartal 2 - 2017	48	2%	48	-	48	-
kvartal 3 - 2017	44	1%	44	-	44	-
kvartal 4 - 2017	33	1%	33	-	33	-
2017	409	14%	409	7%	409	7%
kvartal 1 - 2018	8	0%	8	-	8	-
kvartal 2 - 2018	27	1%	27	-	27	-
kvartal 3 - 2018	26	1%	26	-	26	-
kvartal 4 - 2018	26	1%	26	-	26	-
2018	496	17%	496	8%	496	8%
kvartal 1 - 2019	12	0%	12	-	12	-
kvartal 2 - 2019	20	1%	20	-	20	-
kvartal 3 - 2019	27	1%	27	-	27	-
kvartal 4 - 2019	61	2%	61	-	61	-
2019	616	21%	616	10%	616	10%
kvartal 1 - 2020	137	5%	137	-	137	-
kvartal 2 - 2020	133	5%	133	-	133	-
kvartal 3 - 2020	118	4%	118	-	118	-
kvartal 4 - 2020	179	6%	179	-	179	-
2020	1.183	41%	1.183	20%	1.183	20%
kvartal 1 - 2021	137	5%	137	-	137	-
kvartal 2 - 2021	179	6%	179	-	179	-
kvartal 3 - 2021	135	5%	135	-	135	-
kvartal 4 - 2021	175	6%	175	-	175	-
2021	1.809	62%	1.809	30%	1.809	30%
kvartal 1 - 2022	341	12%	341	-	341	-
kvartal 2 - 2022	210	7%	210	-	210	-
kvartal 3 - 2022	287	10%	287	-	287	-
kvartal 4 - 2022	262	9%	262	-	262	-
2022	2.909	100%	2.909	49%	2.909	49%
kvartal 1 - 2023	268	9%	268	-	267	-
kvartal 2 - 2023	298	10%	298	-	0	-
kvartal 3 - 2023	311	11%	311	-	-	-
kvartal 4 - 2023	331	11%	331	-	-	-
2023	4.118	100%	4.118	69%	3.177	53%
kvartal 1 - 2024	333	11%	333	-	-	-
kvartal 2 - 2024	381	13%	381	-	-	-
kvartal 3 - 2024	322	11%	322	-	-	-
kvartal 4 - 2024	439	15%	439	-	-	-
2024	5.593	100%	5.593	93%	3.177	53%
kvartal 1 - 2025	134	5%	134	-	-	-
kvartal 2 - 2025	91	3%	91	-	-	-
kvartal 3 - 2025	38	1%	38	-	-	-
kvartal 4 - 2025	109	4%	109	-	-	-
2025	5.965	100%	5.965	100%	3.177	53%
kvartal 1 - 2026	74	3%	74	-	-	-
kvartal 2 - 2026	-51	-2%	-51	-	-	-
kvartal 3 - 2026	-	0%	-	-	-	-
kvartal 4 - 2026	-	0%	-	-	-	-
2026	5.988	100%	5.988	100%	3.177	53%
kvartal 1 - 2027	-	0%	-	-	-	-
kvartal 2 - 2027	-	0%	-	-	-	-
kvartal 3 - 2027	-	0%	-	-	-	-
kvartal 4 - 2027	-	0%	-	-	-	-
2027	5.988	100%	5.988	100%	3.177	53%
	5.988		5.988			

6.4 Bilag E: Generelle principper

6.4.1 Styringsmanual

Styringsmanualen er senest godkendt i hospitalsbyggestyregruppen den 26. november 2022.

6.4.2 Risikostyringsmanual og risikorapportering

I Region Hovedstadens Kvalitetsfondsprojekter arbejdes der med risikostyring i henhold til Region Hovedstadens styringsparadigme og tilhørende risikostyringsmanual. Risikostyringsmanualen er opdateret i november 2020, hvor opgørelsen af den samlede økonomiske effekt beregnes på baggrund af en Monte Carlo simuleringsmetode. De projektspecifikke udmøntninger af de regionale retningslinjer er beskrevet i de projektspecifikke projekthåndbøger.

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

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.

6.4.3 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. 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 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, således at der kan udarbejdes retvisende likviditetsskøn.

6.4.4 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.

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, hvilket forventes afsluttet i 2. kvartal 2023.

6.4.5 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 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 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 1. kvartal 2023 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/underentrepreniveau. Bilag D er desuden i løbende priser og skema 1 er i 22E-pl (første estimat 2022).

6.4.6 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.