

v
NOTAT

Direkte 21122634
Web www.regionh.dk

Til: Regionsrådet

EAN-nr.: 5798000384514
CVR/SE-nr.: 29190623

Dato: 13. april 2018
J.nr.: 16021433

Uddybning af opmærksomhedspunkt i uafhængig revisors erklæring i bilag til kvartalsrapporterne for 4. kvartal 2017 for kvalitetsfondsbyggerierne

I mødesagerne om kvartalsrapportering for 4. kvartal 2017 for kvalitetsfondsbyggerierne, som forelægges for regionsrådet på mødet d. 17. april 2018, er der nævnt følgende opmærksomhedspunkt fra den uafhængige revisor (BDO):

”Uden at tage forbehold skal vi henlede opmærksomheden på Kvartalsrapporten for Kvalitetsfondsbyggeri ”[det gældende kvalitetsfondsbyggeri]”, Bilag B, hvoraf det fremgår, at der er indgået aftale om lån på 45,8 mio.kr. vedrørende Herlev i december 2017, men at disse først er udbetalt og deponeret på bankkonto i januar 2018.”

Bilag B er et fælles bilag for alle kvalitetsfondsprojekterne, som behandles på regionsrådsmødet d. 17. april 2018. Opmærksomhedspunktet, som alene vedrører Nyt Hospital Herlev går derfor igen i alle fire erklæringer fra den uafhængige revisor.

I Bilag B ”Oversigt over projektspecifikke deponerede midler pr. 31. december 2017”, er der medtaget et lån, som regionen først har modtaget i januar 2018. Revisionens opmærksomhedspunkt beskriver derfor den tidsmæssig forskydning mellem tidspunktet for lånoptaget og tidspunktet for, hvornår pengene er indsat på projektets deponeringskonto, såkaldt periodisering mellem to regnskabsår. Der er således tale om et ”teknisk opmærksomhedspunkt” fra revisionens side, som er taget på baggrund af den tidsmæssige forskydning i forbindelse med årsskiftet (periodisering).

Se bilag B nedenfor.

Bilag B: Oversigt over projektspecifikke deponerede midler pr. 31. december 2017

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	50.441.693,30	kr. 2.639.322.207,47	kr. -4.474.910.797,69

Forventet deponeringsudvikling	Kvartal 1 (1. kvartal 2018)	Kvartal 2 (2. kvartal 2018)	Kvartal 3 (3. kvartal 2018)	Kvartal 4 (4. kvartal 2018)
Forbrug projekterne	kr. -528.113.897	kr. -596.052.337	kr. -600.173.255	kr. -593.982.594
Indbetaling til kvalitetsfonden	kr. 88.883.841	kr. 88.883.841	kr. 88.883.841	kr. 88.883.841
Statens indbetalinger	kr. 16.749.000	kr. -	kr. -	kr. -
Lånoptagelse	kr. -	kr. -	kr. -	kr. -
Akkumuleret deponeringssaldo**	kr. 72.512.850	kr. -434.655.646	kr. -945.945.060	kr. -1.451.043.812

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 Rigshospital	kr. 975.147.089	kr. 263.100.000	kr. 1.481.254.721	kr. -1.481.254.721	kr. -1.586.000
1711 Nyt Hospital Herlev	kr. 801.923.000	kr. 202.300.000	kr. 1.481.669.007	kr. -1.481.669.007	kr. -174.682
1811 Nyt Hospital Hvidovre	kr. 0	kr. 0	kr. 544.969.302	kr. -544.969.302	kr. 0
5181 Ny Retspsykiatri Sct. Hans	kr. 0	kr. 0	kr. 62.550.116	kr. -62.550.116	kr. 0
2211 Nyt Hospital Nordsjælland	kr. 0	kr. 0	kr. 408.575.623	kr. -408.575.623	kr. -47.604
1211 Nyt Hospital Bispebjerg	kr. 39.479.000	kr. 0	kr. 495.892.028	kr. -495.892.028	kr. 0
Total	kr. 1.816.549.089	kr. 465.400.000	kr. 4.474.910.798	kr. -4.474.910.798	kr. -1.808.286

Fkt. 6.51.53	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfonds-investeringer***	903 Tilskud vedr. kvalitetsfonds-investeringer
1911 Det Nye Rigshospital	kr. 885.532.584,80	kr. -975.147.089
1711 Nyt Hospital Herlev	kr. 885.780.255,59	kr. -801.923.000
1811 Nyt Hospital Hvidovre	kr. 325.796.818,05	kr. 0
5181 Ny Retspsykiatri Sct. Hans	kr. 37.394.085,92	kr. 0
2211 Nyt Hospital Nordsjælland	kr. 244.257.130,36	kr. 0
1211 Nyt Hospital Bispebjerg	kr. 296.457.147,82	kr. -39.479.000
Total	kr. 2.675.218.022,54	kr. -1.816.549.089

Fkt. 6.55.78	921 Gæld vedr. kvalitetsfondsinvesteringer (lånoptagelse)
1911 Det Nye Rigshospital	kr. -263.100.000
1711 Nyt Hospital Herlev	kr. -202.300.000
1811 Nyt Hospital Hvidovre	kr. 0
5181 Ny Retspsykiatri Sct. Hans	kr. 0
2211 Nyt Hospital Nordsjælland	kr. 0
1211 Nyt Hospital Bispebjerg	kr. 0
Total	kr. -465.400.000

Forventet forbrug (Indeks 108,8)	Kvartal 1 (1. kvartal 2018)	Kvartal 2 (2. kvartal 2018)	Kvartal 3 (3. kvartal 2018)	Kvartal 4 (4. kvartal 2018)
Det Nye Rigshospital	kr. 110.738.897	kr. 134.177.337	kr. 116.298.255	kr. 85.507.594
Nyt Hospital Herlev	kr. 120.000.000	kr. 140.000.000	kr. 160.000.000	kr. 183.600.000
Nyt Hospital Hvidovre	kr. 64.900.000	kr. 64.900.000	kr. 64.900.000	kr. 64.900.000
Nyt Hospital Bispebjerg	kr. 78.000.000	kr. 78.000.000	kr. 80.000.000	kr. 80.000.000
Nyt Hospital Nordsjælland	kr. 129.975.000	kr. 129.975.000	kr. 129.975.000	kr. 129.975.000
Ny Retspsykiatri Sct. Hans	kr. 24.500.000	kr. 49.000.000	kr. 49.000.000	kr. 50.000.000
Total (Akkumuleret)	kr. 5.003.024.695	kr. 5.599.077.032	kr. 6.199.250.287	kr. 6.793.232.881

(hele kroner)

* Ultimo 4. kvartal 2017

** Eksklusiv indtægtsalg vedr. Helsingør Hospital

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

**** Indeholder også renter for KØK hovedkonto kvfmi Rigshospitalets beløb

***** Inkl. Energilån på 5,7 mio.kr i Rigshospitalets lån. Herlev lån på 45,8 mio.kr. er hjemtaget 18.januar 2018, men selve gældsbeviset er underkrevet 15.december 2017.

***** 326.561.819,30 kr. vedrører 1.kvt 18, men er blevet indbetalt og bogført i 4.kvt 17