



# KVARTALSRAPPORT 3. kvartal 2023

Nyt Hospital Nordsjælland

1. juli 2023 – 30. september 2023

# Indholdsfortegnelse

|          |                                                                               |           |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1</b> | <b>Indledning .....</b>                                                       | <b>2</b>  |
| <b>2</b> | <b>Ledelseserklæring .....</b>                                                | <b>3</b>  |
| <b>3</b> | <b>Revisionserklæring .....</b>                                               | <b>5</b>  |
| 3.1      | Uddrag fra revisorerklæring vedrørende Nyt Hospital Nordsjælland .....        | 5         |
| <b>4</b> | <b>Region Hovedstadens vurdering af projektets samlede risikoprofil .....</b> | <b>6</b>  |
| <b>5</b> | <b>Kvartalsrapportering 3. kvartal 2023.....</b>                              | <b>7</b>  |
| 5.1      | Risikovurdering og sandsynlig økonomisk påvirkning .....                      | 7         |
| 5.2      | Projektets økonomi.....                                                       | 10        |
| 5.3      | Byggeriets fremdrift .....                                                    | 11        |
| 5.4      | Væsentlige ændringer .....                                                    | 12        |
| 5.5      | Effektiviseringsgevinster og ejendomme til afhændelse .....                   | 12        |
| 5.6      | Skærpet tilsyn.....                                                           | 13        |
| 5.7      | Det Tredje Øje konklusion .....                                               | 13        |
| <b>6</b> | <b>Bilag.....</b>                                                             | <b>14</b> |
| 6.1      | Bilag B: Oversigt over projektspecifikke deponerede midler .....              | 15        |
| 6.2      | Bilag C: Tidsmæssig fremdrift.....                                            | 16        |
| 6.3      | Bilag D: Økonomisk færdiggørelse .....                                        | 17        |
| 6.4      | Bilag E: Generelle principper .....                                           | 18        |

# 1 Indledning

Jf. økonomiaftalen for 2012 skal der for de enkelte kvalitetsfundsprojekter udarbejdes kvartalsvise, revisionspåtegnede 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.

## 2 Ledelseserklæring

Til Sundhedsministeriet, og BDO

### **LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE KVARTALSRAPPORTERING 3. KVARTAL 2023**

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af og ledelsen i Region Hovedstadens fremsendelse af kvartalsrapporteringen pr. 30.09.2023 (3. kvartal 2023) for regionens igangværende kvalitetsfondsprojekter, 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 kvalitetsfondsprojekter til regionsrådet, som regionsrådet har behandlet på regionsrådsmødet den 12.12.2023, *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. december 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 3. kvartal 2023. Endvidere omfatter revisors erklæring deponeringsgrundlaget pr. 30. september 2023 for samtlige af regionens kvalitetsfondsfinansierede projekter.

Region Hovedstadens eksterne revision BDO har gennemgået kvartalsrapporten og har den 21. november 2023 fremsendt revisorerklæring for Nyt Hospital Nordsjælland, der såfremt 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. 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 ”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 2023 til 30. september 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, herunder forventet resterende forbrug (Budget) ikke i alle væsentlige henseender er opgjort på et rimeligt grundlag.*

### **Fremhævelse af forhold vedrørende kvartalsrapporteringen**

Uden at tage forbehold skal vi henlede opmærksomheden på Kvartalsrapporten for Kvalitetsfondsbyggeri Nyt Hospital Nordsjælland afsnit 5.2, hvor der fremgår følgende: *”Det nye styrende budget fra 3. kvartal 2023 skyldes, som nævnt i kvartalsrapporten for 2. kvartal 2023, at regionen har modtaget brev fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet den 1. juli 2023 med accept af, at regionen kan låne til finansiering af det forventede merforbrug ved et lån, som forventes at blive hjemtaget i 2024-25. Regionen ansøgte med et lånebeløb på 1.172 mio. kr. til at imødekomme det forventede merforbrug samt en finansiering af en regional bevilling som blev givet projektet i maj 2022. Godkendelsen af låneanmodningen er givet på et tidspunkt, hvor der er offentliggjort en ny regulering af pris- og løn indekset. 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. Administrationen afklarer forsat omfanget og konsekvensen af dette i 3. kvartal 2023.”*

### **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 3. kvartal 2023 samt væsentlige efterfølgende forhold.

Vurderingen omfatter risiko vedrørende den samlede omkostning ved projektets færdiggørelse.

Administrationen har fortsat fokus på den endelige opgørelse af omkostningerne til byggeriet, da projektets prognose for samlede omkostninger fortsat er forbundet med usikkerhed.

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 3. 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 28. juni 2023 med deltagelse af projektmedarbejdere fra Byggeri og Udvikling samt Center for Økonomi. Projektet har ikke fundet anledning til at justere risikologgen i 3. kvartal 2023. Der er afholdt en risikoworkshop den 26. oktober 2023, hvor risikologgen er gennemgået. På den baggrund er der foretaget mindre justeringer i risikologgen, som vil indgå i rapporteringen for 4. kvartal 2023.



### 5.1.1 Risikooversigt<sup>1</sup>

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

<sup>1</sup> Forklaring af forkortelser i risikooversigten: CIMT - Center for IT og Medicoteknologi, CEJ - Center for Ejendomme, NHN - Nyt Hospital Nordsjælland og TR – totalrådgiver.

| Projekt/ID          | Hændelse                                                      | Handlinger i kvartalet                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>A. Projekt</b>   |                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| A1                  | Væsentlige fejl og mangler i projektmaterialet                | <p>Totalrådgiver har tilført specialiserede ressourcer til hhv. installationsprojekteringen og arkitektfagene.</p> <p>Projekteringsledelsen på ledelsesniveau er styrket mhp. et kortere beslutnings flow i projektopfølgningen.</p> <p>Det er aftalt at lade installationsentreprenør overtage en større del af detailmodelleringen i forbindelse med en bygbarhedsanalyse – uden at projekteringsansvar flyttes. Dette arbejde pågår, og det vurderes, at det foreløbigt har medført en væsentlig reduktion af risikoen for væsentlige fejl i projektmaterialet for de berørte områder af byggeriet</p> |
| <b>B. Udførelse</b> |                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 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 d. 24. maj 2023 afholdt særskilt risiko tema workshop vedr. den faseopdelte tekniske aflevering. Der afholdes yderligere workshops i Q4 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 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. Arbejdet pågår, og der følges løben op på forløbet                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| B8                  | Manglende finansiering af budgetoverskridelser                | Projektet har bidraget med input til drøftelser i regionen samt mellem Indenrigs- og Sundhedsministeriet. Dette har ført til en godkendt udvidelse af det styrende budget                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| B3                  | Fortsatte leveranceudfordringer                               | Der er i samarbejde med NCC og underentreprenører foretaget tidlige bestillinger og leverancer af materialer. Indkøb af delentrepriser til serviceby har afventet bedre markedsforhold. Markedsforholdene er nu så normaliseret, at et udbud er gennemført.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

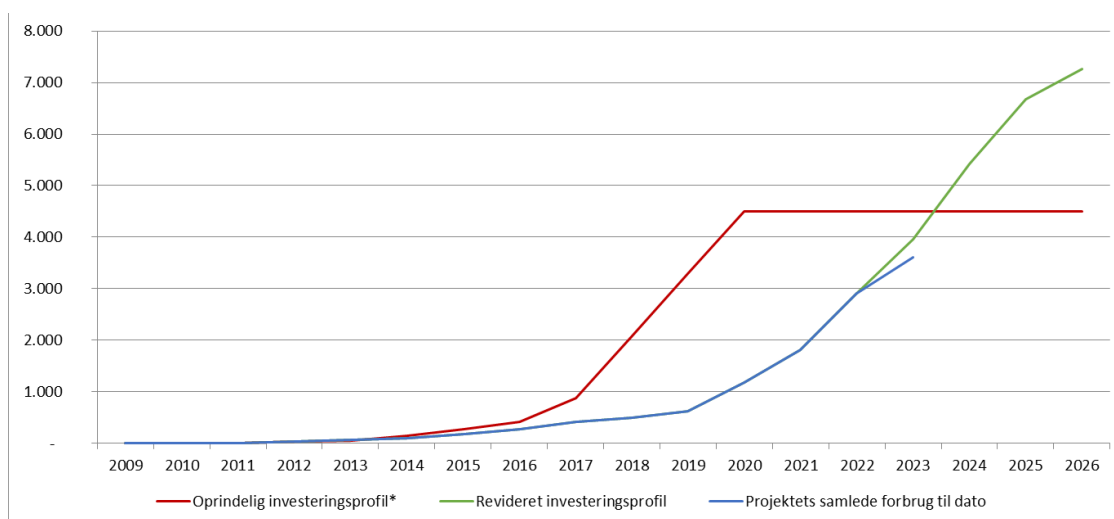
| Projekt/ID | Hændelse                 | Handlinger i kvartalet                                                                                                                                                               |
|------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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

Projektet arbejder med et nyt styrende budget på 5.618 mio. kr. i PL09 svarende til 7.607 mio. kr. i PL23E2. Dette svarer til en samlet budgetforøgelse på 1.818 mio. kr. i PL09 og 2.462 mio. kr. i PL23E2<sup>2</sup>.

I 3. kvartal 2023 har der været et forbrug på 221 mio. kr., og herefter er det samlede forbrug på projektet 3.943 mio. kr. (PL23E2). 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:



Det nye styrende budget fra 3. kvartal 2023 skyldes, som nævnt i kvartalsrapporten for 2. kvartal 2023, at regionen har modtaget brev fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet den 1. juli 2023 med accept af, at regionen kan låne til finansiering af det forventede merforbrug ved et lån, som forventes at blive hjemtaget i 2024-25. Regionen ansøgte med et lånebeløb på 1.172 mio. kr. til at imødekomme det forventede merforbrug samt en finansiering af en regional bevilling som blev givet projektet i maj 2022. Godkendelsen af låneanmodningen er givet på et tidspunkt, hvor der er offentliggjort en ny regulering af pris- og løn indekset. 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. Administrationen afklarer forsat omfanget og konsekvensen af dette i 4. kvartal 2023.

### ITML-budget

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 2023 gennemført en undersøgelse af byggeriet af Nyt Hospital Nordsjælland. Rigsrevisionen har undersøgt, 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. Undersøgelsen har resulteret i en beretning som den 6. november 2023 er behandlet af statsrevisorerne. Regionsrådet, herunder også den politiske følgegruppe for byggeriet, er orienteret om beretningen den 6. november 2023.

Rigsrevisionen vurderer i beretningen at det er utilfredsstillende, at Region Hovedstaden ikke sikrede, at budgettet for byggeriet af Nyt Hospital Nordsjælland var robust ved anlægsstart i 2019. Konsekvensen er, at regionen har igangsat et underbudgetteret sygehusbyggeri, som er blevet væsentligt dyrere end forudsat. Derudover har Indenrigs- og Sundhedsministeriets tilsyn med byggeriet ikke været helt tilfredsstillende.

På baggrund af beretningen har statsrevisorerne indkaldt en redegørelse fra Indenrigs- og Sundhedsministeren om beretningen hvoraf det fremgår, at ministeren skal indhente en udtalelse fra Region Hovedstaden. Regionen vil derfor i 1. kvartal 2024 fremsende en udtalelse om beretningen til Indenrigs- og Sundhedsministeren.

### **Deponerede midler**

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 september 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 3. kvartal 2023 generelt fortsat været konstruktivt og løsningsorienteret.

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

Fase 1 Anlægs- og konstruktionsarbejder (opførelsen af råhuset): Betonarbejderne og den resterende del af sengestuernes stålkonstruktioner blev afsluttet i juni 2023. Arbejder med letbeton vægge i kælderen og undergulve på level 0 og 1 pågår. Alle betonelementer i servicebyen er færdigmonteret.

Fase 2 Lukning af råhuset: Udførelse af facadearbejder og tagarbejder forløber forsat fornuftigt. Samtlige træfacader er monteret i sommeren 2023. Tagarbejder og membranarbejder pågår, og montagen af betonbalkoner pågår. Der er fokus på at fremdriften fortsat følger tidsplanen.

Fase 3 Komplettering, Installationer og Landskab: De indvendige arbejder med gipsvægge og installationer pågår nu i zone 1 (det kløverblad der indeholder operationsstuer og laboratorium), og er påbegyndt i zone 4 (det kløverblad der indeholder billeddiagnostik) Den grundige planlægnings og bygbarhedsgennemgang i et samarbejde mellem Nyt Hospital Nordsjælland, NCC, totalrådgiver og apterings- og installationsentreprenøren fortsætter i 4. kvartal for byggeriets øvrige zoner. For servicebyen forventes kontraheringen af indvendige apteringsarbejder mv. gennemført i 4. kvartal 2023.

### Bygherreleverancer

For bygherreleverancer forløber arbejdet planmæssigt og i tæt koordinering med byggeriets fremdrift. Fokus er på tekniske afklaringer i forhold til byggeriet, samt udbud og indgåelse af aftaler på udstyr, der skal installeres i udførselsperioden.

## 5.4 Væsentlige ændringer

Der er ikke foretaget væsentlige ændringer i projektet i 3. kvartal 2023.

### 5.4.1 Ændrede forudsætninger

Der er ingen ændrede forudsætninger i 3. 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<br>(kvartal/år) | Næste rapportering<br>(kvartal/år) |
|---------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| Effektiviseringsgevinster | 4. kvartal 2022                      | 4. kvartal 2023                    |
| Ejendomme til afhændelse  |                                      | 1. kvartal 2024                    |

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 3. kvartal 2023 er der afholdt statusmøde den 25. september 2023.

## 5.7 Det Tredje Øje konklusion

Det tredje øjes (DTØ's) erklæring om projektets risikoprofil konkluderer følgende vedr. 3. kvartal 2023:

*"DTØ har modtaget og gennemlæst det åbne samt det fortrolige bilag vedr. 3. kvartalsrapporteringen 2023 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.*

*Projektet har i 3. kvartal opnået tilsagn fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet til lånefinansiering af den markante budgetmæssig manko som blev identificeret i forbindelse med seneste konsolidering af den økonomiske prognose, hvilket har medført en opjustering af projektets styrende budget fra 3. kvartal 2023.*

*Dog udestår endelig afklaring af indeksforskel mellem tilsagn og prognose, som hvis den ikke bliver håndteret vil svække bygherrereserven betydeligt, når den sammenholdes med projektets kapitaliserede risikobillede, som har været uændret siden 1. kvartal 2023."*

## 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: September 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                           | -3.588.986.557                                     |

| Forventet deponeringsudvikling               | Kvartal 1 (4. kvartal 2023) | Kvartal 2 (1. kvartal 2024) | Kvartal 3 (2. kvartal 2024) | Kvartal 4 (3. kvartal 2024) |
|----------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Forbrug projekterne                          | kr. -479.136.741            | kr. -482.850.833            | kr. -628.839.894            | kr. -580.891.718            |
| Indbetaling til kvalitetsfonden/ tilbagebet. | kr. -128.925.000            | kr. -                       | kr. -                       | kr. -                       |
| Statens indbetalinger                        | kr. 148.595.000             | kr. 405.545.750             | kr. 405.545.750             | kr. 405.545.750             |
| Lånoptagelse                                 | kr. -                       | kr. -                       | kr. -                       | kr. -                       |
| Akkumuleret deponeringssaldo**               | kr. -65.190.233             | kr. -142.495.316            | kr. -365.789.460            | kr. -541.135.428            |

| 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 AFSLUTTET        | kr. 1.248.092.270                              | kr. 263.100.000                            | kr. 688.443.950                                        | 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 Retsspsykiatri 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. 1.969.880.000                              | kr. 645.302.000                            | kr. 989.329.826                                        | kr. -3.604.511.826                               | kr. -47.604                                                      |
| 1211 Nyt Hospital Bispebjerg               | kr. 350.076.000                                | kr. 518.865.000                            | kr. 637.273.190                                        | kr. -1.506.214.190                               | kr. -                                                            |
| Ialt                                       | kr. 6.507.236.153                              | kr. 2.128.172.000                          | kr. 3.588.986.557                                      | kr. -12.224.394.712                              | kr. -1.889.851                                                   |

| Fkt. 6.51.53                       | 906 Frigivelse vedr. kvalitetsfonds-investeringer*** | 903 Tilskud vedr. kvalitetsfonds-investeringer |                    |                        |
|------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------|------------------------|
| 1911 Det Nye Rigshospital *        | 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                             | kr. -94.000        | korrektion fra 2022    |
| 1811 Nyt Hospital Hvidovre         | kr. 1.013.130.000                                    | kr. -1.019.707.885                             | kr. -16.391.784,00 | korrektion fra tidl år |
| 5181 Ny Retsspsykiatri Sct. Hans * | kr. 382.208.000                                      | kr. -382.208.000                               |                    |                        |
| 2211 Nyt Hospital Nordsjælland     | kr. 2.154.870.887                                    | kr. -1.969.880.000                             |                    |                        |
| 1211 Nyt Hospital Bispebjerg       | kr. 900.454.002                                      | kr. -350.076.000                               | kr. 1.895.554,00   | korrektion fra 2020    |
| Total                              | kr. 7.235.933.158                                    | kr. -6.507.236.155                             | kr. -14.496.230,00 |                        |

\*Afsluttet kvalitetsfondsprojekter

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

| Fkt. 6.55.78                        | 921 Gæld vedr. kvalitetsfondsinvesteringer |
|-------------------------------------|--------------------------------------------|
| 1911 Det Nye Rigshospital 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 indtægtsalg vedr. Nordsjælland Hospital (52,763 mio.kr.) provenuet er modregnet i lånoptagelsen

| Forventet forbrug       | Kvartal 1 (4. kvartal 2023) | Kvartal 2 (1. kvartal 2024) | Kvartal 3 (2. kvartal 2024) | Kvartal 4 (3. kvartal 2024) |
|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Nordsjælland            | kr. 347.136.741             | kr. 332.850.833             | kr. 403.839.894             | kr. 355.891.718             |
| Nyt Hospital Bispebjerg | kr. 132.000.000             | kr. 150.000.000             | kr. 225.000.000             | kr. 225.000.000             |
| Total (Akkumuleret)     | kr. 12.703.531.453          | kr. 13.186.382.286          | kr. 13.815.222.180          | kr. 14.396.113.898          |
| (hele kroner)           |                             |                             |                             |                             |



## 6.2 Bilag C: Tidsmæssig fremdrift



### NHN tidsplan



## 6.3 Bilag D: Økonomisk færdiggørelse

| Skema 7a: Økonomisk færdiggørelsesgrad |                                                               |                      |                                             |                      |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------------|----------------------|
| Bilag B: Nyt Hospital Nordsjælland     |                                                               |                      |                                             |                      |
| September 2023                         |                                                               |                      |                                             |                      |
| 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                                                         | 25%                  | 1.809                                       | 25%                  |
| kvartal 1 - 2022                       | 341                                                           | -                    | 341                                         | -                    |
| kvartal 2 - 2022                       | 210                                                           | -                    | 210                                         | -                    |
| kvartal 3 - 2022                       | 287                                                           | -                    | 287                                         | -                    |
| kvartal 4 - 2022                       | 262                                                           | -                    | 262                                         | -                    |
| 2022                                   | 2.909                                                         | 40%                  | 2.909                                       | 40%                  |
| kvartal 1 - 2023                       | 267                                                           | -                    | 267                                         | -                    |
| kvartal 2 - 2023                       | 208                                                           | -                    | 208                                         | -                    |
| kvartal 3 - 2023                       | 221                                                           | -                    | 221                                         | -                    |
| kvartal 4 - 2023                       | 346                                                           | -                    | -                                           | -                    |
| 2023                                   | 3.951                                                         | 54%                  | 3.605                                       | 50%                  |
| kvartal 1 - 2024                       | 333                                                           | -                    | -                                           | -                    |
| kvartal 2 - 2024                       | 404                                                           | -                    | -                                           | -                    |
| kvartal 3 - 2024                       | 356                                                           | -                    | -                                           | -                    |
| kvartal 4 - 2024                       | 381                                                           | -                    | -                                           | -                    |
| 2024                                   | 5.425                                                         | 75%                  | 3.605                                       | 50%                  |
| kvartal 1 - 2025                       | 302                                                           | -                    | -                                           | -                    |
| kvartal 2 - 2025                       | 269                                                           | -                    | -                                           | -                    |
| kvartal 3 - 2025                       | 395                                                           | -                    | -                                           | -                    |
| kvartal 4 - 2025                       | 287                                                           | -                    | -                                           | -                    |
| 2025                                   | 6.678                                                         | 92%                  | 3.605                                       | 50%                  |
| kvartal 1 - 2026                       | 244                                                           | -                    | -                                           | -                    |
| kvartal 2 - 2026                       | 215                                                           | -                    | -                                           | -                    |
| kvartal 3 - 2026                       | 41                                                            | -                    | -                                           | -                    |
| kvartal 4 - 2026                       | 92                                                            | -                    | -                                           | -                    |
| 2026                                   | 7.269                                                         | 100%                 | 3.605                                       | 50%                  |
| kvartal 1 - 2027                       | -                                                             | -                    | -                                           | -                    |
| kvartal 2 - 2027                       | -                                                             | -                    | -                                           | -                    |
| kvartal 3 - 2027                       | -                                                             | -                    | -                                           | -                    |
| kvartal 4 - 2027                       | -                                                             | -                    | -                                           | -                    |
| 2027                                   | 7.269                                                         | 100%                 | 3.605                                       | 50%                  |
|                                        | 7.269                                                         |                      |                                             |                      |

## 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 simuleringmetode. 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. 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, 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 3. 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 3. 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 23E2-pl (andet estimat 2023).

#### **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.