

Kvalitetsfondsprojekterne pr. 30. september 2012

Det Nye Universitetshospital i Aarhus
Om- og tilbygning af
Regionshospitalet Viborg
Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup

Indholdsfortegnelse

1. Indledning	3
2. Ledelseserklæring	4
3. Revisorerklæring	5
4. Overblik	9
5. Rapportering	10
5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus	10
5.1.1 Risici	10
5.1.2 Projektets økonomi	14
5.1.3 Byggeriets fremdrift	19
5.1.4 Kvalitet og indhold	21
5.2 Om- og tilbygning af Regionshospitalet Viborg	22
5.2.1 Risici	22
5.2.2 Projektets økonomi	24
5.2.3 byggeriets fremdrift	27
5.2.4 Kvalitet og indhold	27
5.3 Det Nye Regionshospital i Vest, Gødstrup	28
5.3.1 Risici	28
5.3.2 Projektets økonomi	31
6. Generelle principper	33

1. Indledning

Jf. økonomiaftalen for 2012 skal der for de enkelte kvalitetsfondsprojekter udarbejdes kvartalsvise, revisionspåtegnede redegørelser til regionsrådene, som også danner grundlag for Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses opfølgning.

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

Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse godkendte den 10. april 2012 udbetalingsanmodningen for Det Nye Universitetshospital i Aarhus og 29. juni 2012 for Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg. Efter udbetaling fra kvalitetsfonden afreporteres kvartalsvis til regionsrådet og til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse efter fast koncept. Der er ikke godkendt udbetalingsanmodninger for Det Nye Hospital i Vest Gødstrup, hvorfor rapporteringen for det projekt alene er til regionsrådet. Ledelseserklæringen og revisorerklæringerne er derfor udelukkende for Det Nye Universitetshospital i Aarhus og Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg.

2. Ledelseserklæring

"Ledelsen i Region Midtjylland fremsender hermed kvartalsrapportering pr. 30.9.2012 for regionens igangværende kvalitetsfondsprojekter til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse.

Kvartalsrapporteringen er baseret på kvartalsrapporteringen for de enkelte kvalitetsfondsprojekter til regionsrådet, som regionsrådet har behandlet på regionsrådsmødet den 19.12.2012.

Ledelsen skal efter bedste overbevisning erklære, at:

- 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
- såvel regionens egne midler som modtagne kvalitetsfondsmidler er administreret under iagttagelse af skyldige økonomiske hensyn

Kommentarer til eventuelle forbehold og supplerende oplysninger fra revisionen vedr. DNU.

Kommentarer til eventuelle forbehold og supplerende oplysninger fra revisionen vedr. Om- og tilbygningen af Regionshospitalet i Viborg

Viborg den 19.12.2012

Regionsrådsformand

Regionsdirektør

3. Revisorerklæring

Den fulde revisionserklæring fremgår af bilag 1

Den uafhængige revisors erklæringer omfatter projekternes økonomiske forbrug pr. 30. september 2012 og deponeringsgrundlag pr. 30. september 2012 for de kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekter Det Nye Universitetshospital i Aarhus og Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg

Vedrørende følgende projekter har revisor taget følgende forbehold og/eller afgivet følgende supplerende oplysninger:

Det Nye Universitetshospital i Aarhus:

Supplerende oplysning

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på side 17 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at i årene frem til 2010 er det økonomiske forbrug afholdt over to anlægsbevillinger. Vedrørende medicoteknisk udstyr er der nu en særskilt bevilling. Kontoplanen er under oprettelse, og når den foreligger, vil medicoteknisk udstyr blive omkonteret, således at forbrug og bevilling fremgår særskilt."

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at registreringssystem til opsamling af disponeret forbrug er under opbygning. Opgørelsen af disponeret forbrug på side 15 er baseret på manuel opsamling pr. 30. september 2012, hvor der vil være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne."

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der arbejdes på forbedringer i proceduren for vurdering af færdiggørelsesgrader ud fra et systematisk og ensartet grundlag til opfølgning på den reelle fremdrift. Vi anser det fortsatte arbejde som en styrkelse af projektet."

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der bør udarbejdes en konkret plan for, hvordan projektet arbejder med effektiviseringskravene beskrevet i ansøgningen om endeligt tilsagn."

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på side 15, hvoraf det fremgår, at licitationsresultat vedrørende delprojekt Akut – underprojekt Nord 1 er realiseret under budget. De økonomiske konsekvenser heraf blev behandlet på regionsrådsmødet i oktober 2012 og ændringerne,

herunder overførsel til reserver, vil først indgå i kvartalsrapporteringen for 4. kvartal 2012."

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der ikke foreligger en vurdering af risici fra en af projektet uafhængig part for 3. kvartal 2012 som følge af valg af ny part til Det Tredje Øje. Næste rapportering fra det Tredje Øje er for 4. kvartal 2012."

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der arbejdes på revurdering af tidsplanen for projektet. Der vil blive fremlagt en ny investeringsprofil, og som følge heraf vil der ske en justering af rådighedsbeløbene. Konsekvenserne vil indgå i kvartalsrapporteringen for 4. kvartal 2012."

Regionens kommentarer til forbehold/supplerende oplysninger

Regionsrådet har d. 22. august godkendt bevilling til medicoteknisk udstyr på 376,8 mio.kr., samt at udgifter til medicoteknik på 12,3 mio. kr. afholdt under planlægning og styring overføres til bevilling på medicoteknik. Omkonteringen af udgifterne foretages november 2012 og vil indgå i kvartalsrapporteringen for 4. kvartal 2012.

Region Midtjyllands økonomisystem bliver udbygget med en standard disponeringsfunktion. Funktionaliteten testes i november 2012. Efter endt testforløb vil disponeringsfunktionen kunne tages i drift.

Cowi A/S er bedt om at komme med forslag til et redskab til fremdriftsmåling for kvalitetsfondsprojektet Det Nye Vest, administrationen vil vurdere om redskabet kan være relevant for alle 3 kvalitetsfondsprojekter

Projektafdelingen og AUH er i gang med konkrete aktiviteter i forhold til effektivisering af effektiviseringskravene. Man har konkretiseret effektiviseringspotentialer i *fem effektiviseringsgrupper*. De enkelte grupper arbejder med effektiviseringer inden for et afgrænset område, således at det sikres, at de forskellige grupper ikke identificerer de samme effektiviseringer. Grupperne skal finde besparelser for et konkret tildelt beløb. Der forventes et notat klar primo 2013. Herefter vil der ske en prioritering og afprøvning af udvalgte forslag og evt. pilotprojekter på nye arbejdsgange m.v. i det omfang, hvor det er muligt.

De økonomiske konsekvenser af licitationsresultatet vedrørende delprojekt Akut Nord 1, herunder overførsel til risikoreserve, blev forlagt regionsrådet i oktober 2012 og vil indgå i kvartalsrapporteringen for 4. kvartal 2012.

Da ny Det Tredje Øje er tiltrådt midt i 3. kvartal 2012 er det aftalt at der rapporteres første gang for 4. kvartal 2012.

En revurderet tidsplan for DNU forelægges på regionsrådsmødet den 19. december 2012. Revurderingen vil indeholde en justering af investeringsprofil og rådighedsbeløb.

Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg

Supplerende oplysning

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på side 24 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at der i efterfølgende kvartal vil blive foretaget endelig kontering af fase 0 projekter og opfølgning herpå."

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at registreringssystem til opsamling af disponeret forbrug er under opbygning. Opgørelsen af disponeret forbrug på side 25 er baseret på manuel opsamling pr. 30. september 2012, hvor der vil være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne."

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der fortsat arbejdes på forbedringer i forretningsgange og kontrolmiljø, herunder procedure til styring og godkendelse af reserver i projektet, procedure for vurdering af færdiggørelsesgrader ud fra et systematisk og ensartet grundlag til opfølgning på den reelle fremdrift. Vi anser det fortsatte arbejde som en styrkelse af projektet."

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der bør udarbejdes en konkret plan for, hvordan projektet arbejder med effektiviseringskravene beskrevet i ansøgningen om endeligt tilsagn."

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at kvartalsrapporten fra Det Tredje Øje indeholder en beskrivelse af risici, der ikke er medtaget i risikoregistret og i risikorapporteringen."

Regionens kommentarer til forbehold/supplerende oplysninger

Fase 0 projekterne er afsluttet og der forventes aflagt anlægsregnskab efteråret 2012.

Region Midtjyllands økonomisystem bliver udbygget med en standard disponeringsfunktion. Funktionaliteten testes i november 2012. Efter endt testforløb vil disponeringsfunktionen kunne tages i drift.

Der arbejdes løbende med forbedringer i forretningsgange og kontrolmiljø. En opdateret udgave af projektets styringsmanual forventes fremlagt for regionsrådet i januar 2013. Cowi A/S er bedt om at komme med forslag til et redskab til fremdriftsmåling for kvalitetsfondsprojektet Det Nye Vest, administrationen vil vurdere om det kan være relevant for alle 3 kvalitetsfondsprojekter.

Regionshospitalet Viborg er gået i gang med den konkrete planlægning af effektiviseringsgevinsterne. Primo 2013 forventes der at foreligge en færdig plan for hvordan arbejdet med at realisere effektiviseringsgevinsterne gennemføres.

Kvartalsrapporten fra Det Tredje Øje indeholder en beskrivelse af risikoen for trafikale forhold i projektets nærområder. Der pågår en dialog mellem projektafdelingen på regionshospitalet i Viborg og Viborg Kommune om de trafikale forhold. Der er opmærksomhed på problemstillingen i projektet.

4. Overblik

Den overordnede vurdering er at alle 3 projekter kører planmæssigt og der er den fornødne fremdrift. For Det Nye universitetshospital i Aarhus, for Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg og for Det nye hospital i Vest, Gødstrup er der enkelte opmærksomhedspunkter i rådgivergruppernes risikovurderinger. Samlet vurderer administrationen, at der er et tilfredsstillende risikobillede for alle projekterne i 3. kvartal 2012.

Der er en generel risiko for alle tre kvalitetsfondsprojekter, som vedrører det forhold, at Staten regulerer kvalitetsfondsprojekterne med *pris- og lønindekset* frem for *byggeomkostningsindekset*. De to indeks følger ikke samme udvikling. Dette betyder, at tilsagnsrammerne fra Statens side reguleres mindre, end byggeomkostningsindekset tilsiger. Det udgør en væsentlig problemstilling, da det på baggrund af de nuværende prognoser estimeres, at der af projekternes totalramme, skal udredes beløb i en størrelsesorden af 100 mio. kr. for Det Nye Universitetshospital, 50 mio. kr. for DNV-Gødstrup og 20 mio. kr. for Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg. Regionerne vil bringe sagen op for Staten via Danske Regioner.

5. Rapportering

5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus

Det følgende vil indeholde en risikovurdering samt en gennemgang af økonomi og fremdrift for Det Nye Universitetshospital i Aarhus.

5.1.1 Risici

Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for Det Nye Universitetshospital i Aarhus for 3. kvartal 2012 er udarbejdet af Rådgivergruppen DNU på baggrund af dialog med bl.a. Projektafdelingen. I 3. kvartal 2012 fremhæver Rådgivergruppen 8 risikoemner, hvoraf to er nye i forhold til 2. kvartal 2012.

Nedenstående Tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, som Rådgivergruppen DNU tegner af DNU-projektet pr. 3. kvartal 2012 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal.

I tabellen er de 8 risici oplistet. Risikoniveauet er vurderet på tre parametre: Økonomi, Tid og Kvalitet. Den overordnede betydning af farveskalaen er:

- Grøn = Ikke kritisk
- Gul = Observation
- Rød = Kritisk

Tabel 1: Samlet risikobillede for DNU-projektet pr. 3. kvartal 2012

Projektets hovedrisici	Nr.	Risikoemne	Økonomi	Tid	Kvalitet
	1	Trafikal tilgængelighed til byggepladsen kan medføre meromkostninger	Uændret	Uændret	Uændret
	2	Overholdelse af budgetter og tidsplaner i forbindelse med udarbejdelse af dispositions- og projektforslag	Uændret	Uændret	Uændret
	3	Rettidig indarbejdning af bygherreleverancer (IT- og medikotekniske løsninger, teknisk inventar og løst inventar)	Uændret	Uændret	Uændret
	4	Placering af heliport ved Akutcenteret (HH1)	Forbedret	Forbedret	Forbedret
	5	Risici i udførelsesfasen	Uændret	Uændret	Uændret
	6	Overholdelse af budgetter i forbindelse med ombygning af eksisterende Skejby Sygehus (SKS)	Uændret	Uændret	Uændret
	7	Overholdelse af udflytningstidsplan	Ny	Ny	Ny
	8	Manglende disponering og indretning af hele det onkologiske område	Ny	Ny	Ny

Samlet vurderer Administrationen, at der er et tilfredsstillende risikobillede for DNU-projektet i 3. kvartal 2012.

Nedenfor er en kort beskrivelse af de enkelte risikoemner. For en uddybning henvises til vedlagte risikorapport.

Ad 1. Trafikal tilgængelighed til byggepladsen kan medføre meromkostninger

Det samlede risikoniveau vurderes i 3. kvartal uændret lavt på økonomi, tid og kvalitet i forhold til sidste kvartal. I sidste rapport blev der varslet en mulig lukning af risikoemnet. Imidlertid har Aarhus Kommune i perioden besluttet at udskyde færdiggørelsesfristen for udbygningen af Paludan Müllers Vej med yderligere 4 måneder. Rådgivergruppen har undersøgt de mulige trafikale konsekvenser af udskydelsen og vurderer, at det i forsinkelsesperioden ikke forventes at få alvorlige konsekvenser for leverancer til byggepladsen. DNU-projektet vil løbende følge de kommende licitationsresultater og vurdere om entreprenørerne vælger at kapitalisere eventuelle vanskeligheder i de trafikale forhold i deres tilbud.

Ad 2. Overholdelse af budgetter og tidsplaner i forbindelse med udarbejdelse af dispositions- og projektforslag

Der er nu gennemført ca. 85 % af det samlede DNU-projekts dispositions- og projektforslag, og ekstraudgifter er finansieret af risikopuljen. Desuden er der indgået kontrakter på nybyggeri og anlægsarbejder for ca. 20 % af det samlede anlægsbudget. Dette taler for at nedjustere risikobilledet. I perioden har det imidlertid vist sig nødvendigt at revurdere løsningen for håndtering af affald bl.a. for at tilgodese arbejdsmiljøet. Den nye løsning indebærer en merudgift, og regionsrådet forventes at få fremlagt forslag til finansiering af merudgiften på regionsrådsmødet i januar 2013. På baggrund af de mulige anlægsøkonomiske konsekvenser er vurderingen, at risikobilledet ikke er forbedret i forhold til sidste rapportering.

Der er fortsat behov for fastholdelse af en stram risikostyring vedrørende budgetoverholdelse i DNU-projektet i forhold til de resterende dispositions- og projektforslag.

Ad 3. Rettidig indarbejdning af bygherreleverancer (IT- og medikotekniske løsninger, teknisk inventar og løst inventar)

Risikobilledet for bygherreleverancerne vurderes uændret lavt ift. 2. kvartal. Der i perioden tilført ressourcer for at løfte bygherreleveranceopgaven samt afholdt koordineringsmøder mellem de ansvarlige aktører. Desuden er der i perioden indgået aftale med Rådgivergruppen om at påtage sig en projekteringslederrolle i forhold til Bygherren. Der vil fortsat være fokus på gennemførelsen af indarbejdningen af bygherreleverancerne.

Ad 4. Placering af heliport ved Akutcentret (HH1)

I løbet af 2. kvartal 2012 blev det konstateret, at den planlagte nye heliport på terræn ved Akutcentret ikke er mulig pga. vindgener for den gående og kørende trafik i området. En arbejdsgruppe har nu anbefalet en ny løsning, hvor heliport HH1 etableres på taget af et P-hus med placering i forbindelse med Akutcentret. Det skal bemærkes, at der sigtes efter en OPP-finansiering af

P-huset, og at finansieringsdelen endnu ikke er afklaret. Der pågår drøftelser med Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse i forhold til, om en OPP-finansiering harmonerer med totalrammen for DNU-projektet. Løsningsforslaget indstilles til godkendelse i regionsrådet primo 2013. Risikoniveauet vurderes forbedret siden sidste kvartal.

Ad 5. Risici i udførelsesfasen

DNU-projektet er nu i gang med en egentlig udførelsesfase. Rådgivergruppen har identificeret en række potentielle risici som eksempelvis arbejdsulykker på byggepladsen, arbejdskonflikter, hærværk, tyveri, mangel på arbejdskraft, konkurer i entreprenørbranchen, vejrforhold etc. Der er identificeret en række risikoreducerende tiltag i Rådgivergruppens udførelsesorganisation og arbejdsmiljøorganisation. Såfremt en eller flere af de nævnte risici bliver konkrete i udførelsesfasen, vil der blive rapporteret nærmere i kommende kvartalsrapporter.

Ad 6. Overholdelse af budgetter i forbindelse med ombygning af eksisterende Skejby Sygehus (SKS)

Risikobilledet vurderes uændret lavt på økonomi og tid, mens det på kvalitet er gult, idet man løbende har fokus på de kvalitetsmæssige udfordringer, der kan opstå i ombygningsarbejderne som følge af mulige yderligere besparelsesrunder. Som risikoreducerende tiltag planlægges at bruge de eksisterende lokaler med eksisterende set-up i videst mulig omfang. Derudover arbejdes der frem til sommeren 2013 med udarbejdelse og færdiggørelse af dispositions- og projektforslag for ombygningsarbejderne, hvilket vil afdække de mulige økonomiske og dermed kvalitetsmæssige udfordringer i ombygningen.

Ad 7. Overholdelse af udflytningstidsplan

Som et nyt risikoemne nævner Rådgivergruppen overholdelse af udførelses- og udflytningstidsplanerne.

Der er sket en opdatering af de to tidsplaner, idet DNU-projektet har nået et stade, hvor vidensniveauet er højere. Det viser sig, at udflytningstidsplanen er udfordret, idet dele af byggeriet tager længere tid at opføre end tidligere antaget. De væsentligste elementer i de nye tidsplaner er, at udflytningen af Akutcenteret sker efter sommerferien 2016 i stedet for før sommerferien 2016 som oprindeligt planlagt; at Tage Hansens Gade rømmes i 2017 i stedet for 2016; og at de sidste afdelinger flytter ind i 2019 som hidtil planlagt. Nybyggeriet er fortsat færdigt i 2018.

Der henvises i øvrigt til separat dagsordenspunkt på regionsrådsmødet den 19. dec. 2012 vedrørende opdatering af tidsplanen for DNU

Ad 8. Manglende disponering af hele det Onkologiske område

Som yderligere et nyt risikoemne er medtaget manglende disponering af det onkologiske område. Den pt. gældende disposition for onkologien medfører et relativt spredt nybyggeri på forskellige lokationer. Dette medfører, at den funktionelle sammenhængskraft og drift ikke er optimal. Den videre disponering af det onkologiske område afventer licitationsresultaterne for S1 og N2, som finder sted primo november 2012 og primo februar 2013. På dette tidspunkt kan man ved et eventuelt positivt licitationsresultat få anlægsøkonomi i projektet til at udarbejde en bedre løsning af disponeringen af det onkologiske område.

Afventningen af disse licitationsresultater skønnes ikke at udfordre hovedtidsplanen, hvorfor risikoniveauet på tid vurderes lav. På økonomi og kvalitet vurderes risikoniveauet at være gult, idet der afventes om licitationsresultaterne gør det muligt at etablere det anlægsøkonomiske råderum til sikring af kvalitet og funktionalitet af de onkologiske funktioner.

Styringsmanualen er senest opdateret den 29. september 2010. En opdateret udgave forventes forelagt regionsrådet i januar 2013.

5.1.2 Projektets økonomi

Status vedr. økonomi og fremdrift fremgår af skema 1. I det følgende gennemgås den overordnede status for projektet.

Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 30. september 2012

Løbende priser / ÅRETS PL	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget*	Forbrug til dato	Disponeret	Forventet resterende udgifter til bevilling	Forventet samlet forbrug	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
	Udbetalings-anmodning	(a)	(b)	(c)	(d)	(e=b+c+d)	(a-e)		
2012-pl									
	----- Mio.kr. -----							-----Pct-----	
Bevillingsoversigt									
Delpjekt Akut									
Underprojekt Nord 1	688,1	682,7	104,5	326,1	252,1	682,7	0,0	21%	16%
Underprojekt Nord 2	662,1	656,2	8,7	14,6	632,9	656,2	0,0	2%	1%
Underprojekt Nord 3	197,0	195,2	0,0		195,2	195,2	0,0		
Underprojekt Nord 4	354,9	351,8	0,0		351,8	351,8	0,0		
Delpjekt Hoved-Neuro	316,8	314,0	4,6	0,0	309,4	314,0	0,0	1%	1%
Delpjekt Abd/Infl.									
Underprojekt Syd 1	345,6	339,4	76,6	11,7	251,1	339,4	0,0	22%	23%
Underprojekt Syd 2	693,6	701,9	0,0		701,9	701,9	0,0		
Underprojekt Syd 3	372,6	362,7	0,0		362,7	362,7	0,0		
Underprojekt Syd 4	425,9	484,2	0,0		484,2	484,2	0,0		
Underprojekt Syd 6 - Kapel		22,1			22,1	22,1	0,0		
Delpjekt Onkologi	65,0	64,4	0,0		64,4	64,4	0,0		
Forum	180,0	178,4	0,0		178,4	178,4	0,0		
Landskab, byggemodn. & Infrastruktur							0,0		
Anlæg- og kloakering	162,8	161,7	70,4	34,0	57,3	161,7	0,0	69%	54%
Færdiggørelsesarbejde	228,1	226,1	4,0	18,3	203,8	226,1	0,0	1%	2%
Vareforsyning BYG	188,1	186,5	7,6	2,3	176,6	186,5	0,0	7%	4%
Anskaffelser									
Medicoteknik	376,8	373,4	0,0		373,4	373,4	0,0	3%	3%
IT	255,4	253,1	13,6	59,2	180,3	253,1	0,0	7%	5%
Grundkøb	16,4	16,2	1,2	14,4	0,6	16,2	0,0	69%	7%
Planlægningsbevilling	453,6	452,5	356,7	8,8	87,1	452,5	0,0	78%	76%
Fase 0									
RCV-intensiv	205,3	205,0	190,1		14,8	205,0	0,0	100%	93%
Sterilcentral	76,9	76,9	72,0		4,9	76,9	0,0	100%	94%
Ufordelt	5,8	-0,4	0,0		-0,4	-0,4	0,0		
Risikopulje	335,1	251,6	0,0		251,6	251,6	0,0		
Justeringsreserve	41,9	41,5	0,0		41,5	41,5	0,0		
PL reserve**	-1,4	49,3							
I alt investeringsramme	6.646,5	6.646,5	910,1	489,3	5.197,7	6.597,1	0,0		

*Korrigeret budget pr. 30.09.2012/Senest vedtaget af regionsrådet

**Den negative PL reserve i oprindeligt budget, opstår som følge af den endelig regulering af anlægs pl for 2011

Disponeret viser, hvad der er indgået bindende kontrakter på. For planlægningsbevillingen indeholder disponeret kun de aftaler indgået med Rådgivergruppen DNU. Det betyder, at disponeret i forhold til ansættelser i projektafdelingen mv. samt udgifter vedrørende bygherrerådgiver NIRAS ikke er medtaget. De resterende forbrugskolonner viser de forventninger, som der er til over- eller underskud i de enkelte del-/underprojekter

Der var i juni 2012 licitation på Akut underprojekt Nord 1, hvor det samlede licitationsresultatet lå under budget. Den økonomiske konsekvens heraf blev behandlet på regionsrådsmødet i oktober 2012, og i fjerde kvartalsrapport vil ændringerne indgå.

Byggemodningen af byggefeltet for Akut underprojekt Nord 1 blev færdiggjort i september 2012. Herefter indleder DNU-projektet selve byggeriet på det første byggefelt – Akut underprojekt Nord 1. Dette har samtidig betydet, at en midlertidig skurby er anlagt. I februar 2013 vil den permanente skurby blive anlagt.

Alle arkæologiske undersøgelser er afsluttet på nær dyssehøjen under den gamle Herredsvej ved Akut underprojekt Nord 2, som forventes færdig i starten af november 2012.

Der udgraves i øjeblikket til Akut underprojekt Nord 2. I oktober startede udgravningen til underprojekt Syd 1. Der er etableret regnvandsledning i terræn i den sydlige del af byggeriet, og derved er grundvandssænkningen på plads og på det ønskede niveau.

Der er for delprojekt Vareforsyning BYG Overbygning C gang udarbejdet et projektforslag, som fremlægges på regionsrådsmødet i november 2012.

Regionsrådet har i august 2012 godkendt en bevilling til medicoteknisk udstyr.

Der arbejdes i øjeblikket på en ny tidsplan, da en analyse af den nuværende tidsplan har vist en behov for en revurdering. Den nye tidsplan forelægges for regionsrådet i december 2012. I forbindelse med fjerde kvartalsrapport vil der blive fremlagt en ny investeringsprofil. Som følge heraf vil der i fjerde kvartalsrapport ske en justering af rådighedsbeløbene.

Der er på de fleste igangværende underprojekter mindre afvigelser mellem budget og forbrug. Udover de mindre afvigelser er der enkelte underprojekter, hvor andre faktorer spiller ind. Disse underprojekter vil blive gennemgået i det følgende.

Akut underprojekt Nord 2

Der er en forsinkelse på projekteringen af Akut underprojekt Nord 2. Denne forsinkelse betyder et mindre forbrug end det forventede forbrug i 2012, hvilket resulterer i en mindre afvigelse mellem realiseret færdiggørelsesgrad i forhold til den planlagte.

Byggemodning – Færdiggørelsesarbejde

På færdiggørelsesarbejde er der fremrykket anlægning af parkering. Dette har betydet, at den realiserede færdiggørelsesgrad er lidt højere end den planlagte for færdiggørelsesarbejde.

Vareforsyning BYG

Løsningen af vareforsyningen og affaldsbygningen samt tidsplanen hertil er under revidering, og derfor er projekteringen sat i bero. Dette har betydning for forbruget og dermed også for den realiserede fremdriftsprocent. Der arbejdes på at forbedre den funktionelle løsning. Regionsrådet vil blive forelagt en ny løsning i december 2012. En revideret tidsplan og budget vil indgå i fjerde kvartalsrapport.

Grundkøb

Regionsrådet godkendte i juni 2008 en anlægsbevilling på 16,2 mio. kr. til jordkøb/ekspropriation til DNU. Lodsejerne har klaget over såvel ekspropriationsbeslutningen og erstatningsudmålingen.

Naturklagenævnet og byretten i Aarhus har godkendt Aarhus Kommunes ekspropriationsbeslutning. Landsretten godkendte den 26. januar 2012 ligeledes ekspropriationen.

Overtaksationskommissionen har efter anke fra Aarhus Kommune nedsat taksationskommissionens erstatningsudmåling fra 28 kr./m² til 22 kr./m² svarende til erstatninger på i alt ca. 5,5 mio. kr. + renter, tinglysning, advokatbistand mv.

Lodsejerne har indbragt landsrettens dom for procesbevillingsnævnet med henblik på tilladelse til at få sagen forelagt højesteret (3. instansbevilling).

Sagsanlægget har ikke opsættende virkning. Planlægning af DNU kan derfor fortsætte, men erstatningsudbetaling vil – grundet de lange berammelsestider ved domstolene – tidligst kunne forventes i 2013.

Planlægning og Styring

Alle udgifter til DNU blev indtil 2010 afholdt over to anlægsbevillinger.

På medicoteknisk udstyr er der nu en særskilt bevilling, men da kontoplanen er under oprettelse er der endnu ikke foretaget omkonteringer. Når kontoplanen er klar, vil medicoteknisk udstyr blive omkonteret, således at forbrug og bevilling er samlet et sted.

I den realiserede færdiggørelsesgrad for medicoteknisk udstyr og planlægningsbevillingen er der indregnet denne omkontering.

DNU fase 0 - RCV og intensiv

Ombygninger ifm. etape 2 forventes afsluttet i efteråret 2012. Lokalerne forventes ibrugtaget 4. kvartal 2012. Anlægsregnskab forventes afleveret 1. kvartal 2013. Anlægsbevillingen overholdes.

DNU fase 0 – Sterilcentral

Bygninger og installationer er afleveret, og validering er afsluttet. Sterilcentralen er taget i brug. Installering af kvalitets- og dokumentationsstyringssystem for produktionen er dog forsinket og forventes færdiggjort i 2012. Der har været forsinkelser i at sikre kommunikation mellem de forskellige systemer og brugerinterface. Anlægsbevilling forventes overholdt.

Skema 2. Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 30. september 2012

2007 til 2011 i løbende priser, 2012 til 2018 i 2012-pl	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	I alt	I alt 09-pl	Andel af total, pct.	Status:
	----- Mio. kr. -----															
Bevillingsoversigt																
<u>Delprojekt Akut</u>																
Underprojekt Nord 1	0,0	0,0	0,0	0,0	82,8	143,9	291,7	162,7	0,0	0,0	0,0	0,0	681,2	652,2	10,3%	Bevilget af regionsråd
Underprojekt Nord 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	23,9	300,8	313,3	18,3	0,0	0,0	0,0	656,2	627,0	9,9%	
Underprojekt Nord 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,2	72,6	116,4	0,0	0,0	0,0	195,2	186,5	2,9%	
Underprojekt Nord 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,0	110,9	231,8	0,0	0,0	0,0	351,8	336,1	5,3%	
 <u>Delprojekt Hoved-Neuro</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	4,9	0,0	0,0	8,0	45,9	215,8	38,8	314,0	300,0	4,7%	Delbevilget regionsråd
<u>Delprojekt Abd/Infl.</u>																
Underprojekt Syd 1	0,0	0,0	0,0	0,0	37,0	39,7	186,3	75,6	0,0	0,0	0,0	0,0	338,7	324,2	5,1%	Delbevilget regionsråd
Underprojekt Syd 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12,8	121,4	324,4	243,3	0,0	0,0	0,0	701,9	670,6	10,6%	
Underprojekt Syd 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	13,5	205,4	143,8	0,0	0,0	0,0	362,7	346,5	5,5%	
Underprojekt Syd 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,5	71,4	223,8	186,5	0,0	0,0	484,2	462,6	7,3%	
Underprojekt Syd 6 - Kapel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,5	10,7	0,0	0,0	0,0	22,1	21,1	0,3%	
 <u>Delprojekt Onkologi</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,8	1,7	9,5	44,4	8,0	64,4	61,5	1,0%	
<u>Forum</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,1	8,9	54,8	63,3	46,4	0,0	0,0	178,4	170,5	2,7%	
<u>Landskab, byggemodn. & Infrastruktur</u>																
Anlæg- og kloakering	0,0	0,0	0,0	0,0	36,6	98,2	26,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	161,0	154,5	2,4%	Bevilget af regionsråd
Færdiggørelsesarbejde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,7	67,7	15,2	56,5	15,1	55,8	13,1	226,1	216,0	3,4%	
 <u>Vareforsyning BYG</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	4,1	12,9	102,3	67,2	0,0	0,0	0,0	0,0	186,4	178,2	2,8%	Delbevilget regionsråd
<u>Anskaffelser</u>																
Medicoteknik*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	13,2	4,6	4,6	103,6	168,3	56,1	23,2	373,4	356,8	5,6%	Bevilget af regionsråd
IT**	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	26,1	32,6	64,7	53,9	28,0	26,9	20,9	253,1	241,8	3,8%	Bevilget af regionsråd
 <u>Grundkøb</u>	0,9	0,1	0,0	0,0	0,1	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,2	15,5	0,2%	Bevilget af regionsråd
 <u>Planlægningsbevilling</u>	14,3	71,6	103,2	136,0	-6,9	25,5	23,4	23,4	18,7	11,2	11,2	7,1	438,9	432,3	6,8%	Delbevilget regionsråd
<u>Fase 0</u>																
RCV-intensiv	0,0	0,0	7,5	61,8	89,7	41,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	200,8	195,8	3,1%	Bevilget af regionsråd
Sterilcentral	0,0	0,0	0,0	25,0	40,3	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	75,2	73,4	1,2%	Bevilget af regionsråd
<u>Ufordelt</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,4	-0,4	0,0%	
<u>Risikopulje</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10,4	41,9	45,2	21,4	25,4	53,6	53,6	251,6	240,4	3,8%	
<u>Justeringsreserve</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,9	5,9	5,9	5,9	5,9	5,9	5,9	41,5	39,6	0,6%	
<u>PL reserve</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,4	11,2	14,7	11,9	4,9	4,2	-2,0	49,3	47,1	0,7%	
Investeringsramme	15,2	71,7	110,6	222,8	284,4	496,4	1.256,2	1.643,9	1.332,9	547,2	474,0	168,6	6.624,0	6.350,0	100,0%	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	135,0	108,9	74,3	42,9	42,9	0,0	0,0	135,0	129,0	2,0%	
- heraf reserver ***	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	30,4	107,1	130,3	87,3	48,2	77,1	60,1	540,4	516,3	8,1%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.**	0,0	0,0	3,6	6,1	19,9	50,4	103,0	165,4	230,6	217,9	98,9	47,3	943,2	901,1	14,2%	

* Udover bevillingen på 360 mio. er der i delprojekterne afsat 18 mio til medicoteknik

** Udover bevillingen på 244 mio er der i delprojekterne afsat 83 mio til IT.

*** Samlede reserver inkl. pl reserve og reserve i delprojekter. 5% reserven i delprojekterne er ændret til 189,2 mio. kr. svarer til 5% af de nuværende håndværkerudgifter. Procentsatsen er således ikke ændret i forhold til tidligere.

Projektøkonomi og udgiftsprofil

Skema 2 viser projektøkonomien og udgiftsprofilen fordelt på underprojekter og projektets levetid. I status kolonnen er der angivet, hvor del-/underprojektet befinder sig.

Der er i forbindelse med udbetalingsanmodningen til ministeriet i marts 2012 afleveret en forventet udgiftsprofil. Udgiftsprofilen er revideret med de ændringer, som regionsrådet har godkendt. I tredje kvartal har regionsrådet godkendt en bevilling til medicoteknisk udstyr. Skema 2 vil i forbindelse med 4. kvartalsrapport blive opdateret med de ændringer i rådighedsbeløb, der følger af revurderingen af projektets tidsplan.

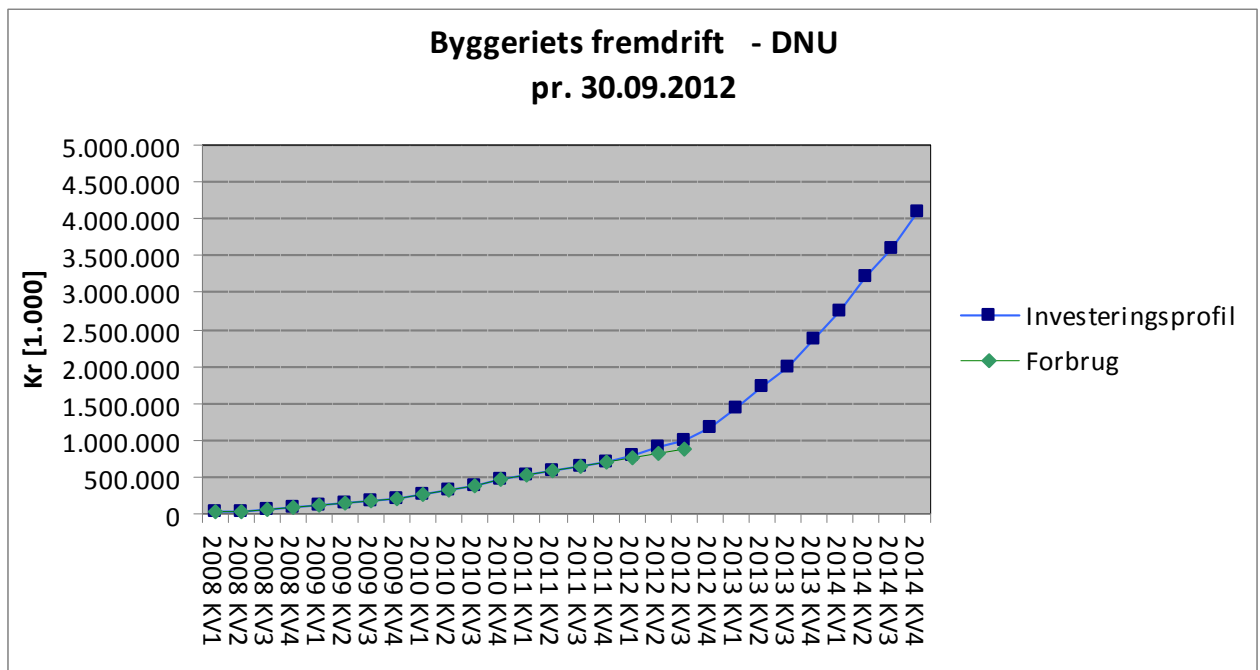
Linje til PL-reserver fremkommer ved, at staten til reguleringer anvender anlægs pl, mens regionen anvender byggeomkostningsindekset. Derved opstår en forskel i reguleringen af projektets tilsagnsramme. Kolonnen i alt 09 pl er derfor ikke sammenlignelig med Region Midtjyllands egne bevillinger.

5.1.3 Byggeriets fremdrift

Fremdriften i DNU-projektet forløber generelt planmæssigt, hvilket også er illustreret i nedenstående figur. Der forekommer mindre afvigelser. Forklaringerne hertil kan findes i ovenstående afsnit. Der vil i dette afsnit primært være fokus på fremdriften på de underprojekter, som er i udførelse. Det betyder, at det på nuværende tidspunkt er Akut underprojekt Nord 1, underprojekt Anlæg og kloakering samt Fase 0-projekterne, som vil blive uddybet i det følgende.

Fremdriftsprocenten for underprojekterne ses i skema 1.

Figur 2. Byggeriets økonomiske fremdrift



Afvigelsen på Fase 0 projekterne kan forklares med, at der bliver tilbageholdt en del af betalingen, da enkelte leverancer ikke er blevet overholdt. Hertil kan det dog siges, at det forventes, at Fase 0 projekterne overholder tidsplanen og er afsluttet i 2012.

Afvigelsen på underprojekt Anlæg og kloakering kan forklares med, at stadeopførelsen på nuværende tidspunkt kun omfatter realiserede milepæle og derved ikke medtager aktiviteter som kun er delvist afsluttet. Dette giver en afvigelse på den økonomiske fremdrift. Afvigelse forventes at blive indhentet i løbet af fjerde kvartal.

Der er ligeledes en afvigelse på Akut underprojekt Nord 1. Dette skyldes flere faktorer. Det forventede forbrug i 2012 har været overvurderet, hvilket rettes i forbindelse med regionsrådet behandling af licitationsresultat i oktober 2012. Derudover skyldes det en fejlkontering i andet kvartal, hvilket har betydet en omkontering i tredje kvartal. Omkonteringen er medvirkende til et mindreforbrug på Akut underprojekt Nord 1 i tredje kvartal. Derudover er der i 3. kvartal indgået kontrakter med entreprenørerne, og byggeriet af underprojektet er påbegyndt i slutningen af kvartalet.

I bilag 3 er der en figur, som illustrerer projektets tidsmæssige status. Bemærk at der i forbindelse med fjerde kvartal vil være en opdatering af tidsplanen. Som tidligere nævnt forløber projektet planmæssigt. Igangværende

underprojekter er markeret med grøn. Af tidsplanen fremgår det, at der enkelte steder er overlap i faserne. Disse overlap skyldes, at den tidsmæssige fremdrift er udarbejdet på kvartaler og ikke måneder. Der kan eksempelvis være afsluttet dispositions- og projektforslag i samme kvartal men en anden måned, hvor for- og hovedprojekt påbegyndes.

5.1.4 Kvalitet og indhold

I 3. kvartal 2012 har der ikke været væsentlige ændringer i DNU-projektet, i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

5.2 Om- og tilbygning af Regionshospitalet Viborg

Det følgende vil indeholde en risikovurdering samt en gennemgang af økonomi og fremdrift for kvalitetsfondsprojektet på RH Viborg.

5.2.1 Risici

Risikovurdering.

Vedlagte risikorapportering for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg for 3. kvartal 2012 er udarbejdet af bygherrerådgiveren Moe og Brødsgaard på baggrund af dialog med bl.a. Projektafdelingen.

Nedenstående Tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, som Moe og Brødsgaard tegner af Viborg-projektet pr. 3. kvartal 2012 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal.

I tabellen er de 5 risici oplistet. Risikoniveauet er vurderet på tre parametre: Økonomi, Tid og Kvalitet. Den overordnede betydning af farveskalaen er:

Grøn = Ikke kritisk

Gul = Observation

Rød = Kritisk

Tabel 1: Samlet risikobillede for Viborg-projektet pr. 3. kvartal 2012

Risikoemne Økonomi Tid Kvalitet

1. Arkæologiske udgravninger ved VCR	Uændret	Uændret	Uændret
2. Klage fra entreprenør vedr. P-hus	Forbedret	Uændret	Uændret
3. Midler til nye it-løsninger udover de afsatte midler i kvalitetsfondsprojektet	Uændret	Uændret	Uændret
4. Rettidig implementering af medicotekniske løsninger	Uændret	Uændret	Uændret
5. VCR - Bly i maling	Ny	Ny	Ny

Samlet vurderer Administrationen, at der er et tilfredsstillende risikobillede for Viborg-projektet i 3. kvartal 2012.

Nedenfor er en kort beskrivelse af de enkelte risikoemner. For en uddybning henvises til vedlagte risikorapport.

1. Arkæologiske udgravninger ved VCR: Stiftsmuseet havde ønsket, at der udføres prøvegravninger tre steder ved VCR for nærmere undersøgelse af, om der måtte være interessante arkæologiske fund under kælderens for den nye del af VCR. Prøvegravningerne blev udført i 3. kvartal 2012 og viste ingen arkæologiske fund, hvorfor området er frigivet til projektet for VCR. Hvis man under udførelsen måtte træffe på arkæologiske fund kan det påvirke udførelsen tidsmæssigt, men ikke økonomisk, da museet selv skal afholde eventuelle udgifter ved fund efter frigivelsen.

2. Klage fra entreprenør vedr. P-hus: En tabende entreprenør havde indgivet klage til Klagenævnet for udbud vedrørende evalueringen af deres tilbud. Klagenævnet har med afgørelse den 30. maj 2012 givet klageren medhold i meget begrænset omfang, og det har ikke ledt til annullering af tildelingsbeslutningen, hvorfor klageren har indgivet krav om erstatning på 300.000 kr. for dækning af sit tab ved sin tilbudsudarbejdelse. Kravet er sidenhen reduceret til 184.000 kr. Afgørelsen herom er ikke modtaget endnu, og afgørelsen forventes først primo 2013.

3. Midler til nye it-løsninger:

Det frygtes, at den økonomiske ramme ikke rummer plads til de nyeste tekniske IT løsninger, da udviklingen indenfor IT går meget stærkt. Såfremt der ikke er råd til nye, tekniske løsninger, kan man ikke opnå tilstrækkelige driftsbesparelser. Derfor må det sikres, at regionens IT afdeling løbende er inddraget i projekteringsarbejdet og at der udarbejdes et katalog over mulige besparelsemønstre inden for IT. Risikoen skal især håndteres under projektforslagsfasen for Akutcenteret. Risikoen vil blive drøftet med Regionens IT stab for håndtering. Dvs. i efteråret 2013.

4. Rettidig implementering af medicotekniske løsninger:

Det vurderes, at der er en risiko for, at der ikke sker rettidig inddragelse af de medicotekniske løsninger i byggeprojektet, da medicoteknik ofte ordres sidst i projektforslaget, fordi man ønsker de nyeste produkter. Derfor kan der opstå forskelle mellem tekniske fremføringer og aktuelt behov.

Risikoen skal især håndteres under projektforslagsfasen for Akutcenteret. Dvs. i efteråret 2013. Risikoen vil blive drøftet med totalrådgiveren for Akutcenteret, når denne er valgt, og Regionens medicotekniske stab for håndtering.

5. VCR - Bly i maling:

Der har været speciel fokus på risikoen vedr. bly i vægmaling på eksisterende vægge, idet der er konstateret højere blyindhold i maling på vægge i den nordlige fløj end forventet.

Der er derfor udarbejdet en særskilt beskrivelse for håndtering af dette overfor entreprenører, således at man er sikker på, at alle arbejdsmiljømæssige regler

overholdes. Selve deponeringen af det blyholdige materiale er under drøftelse med kommunen.

Dette kan give anledning til merudgift udover det budgetterede og komplicere nedrivnings-takten, men umiddelbart forventes udgiften at kunne holdes indenfor den afsatte pulje til risici.

Styringsmanualen er senest opdateret den 25. februar 2011. En opdateret udgave forventes forelagt regionsrådet i januar 2013.

5.2.2 Projektets økonomi

I det følgende gennemgås den overordnede status for projektet.

Der er 5 delprojekter inkl. fase 0.

Fase 0

Fase 0 projekterne blev afsluttet i sommeren 2012 med forventet regnskabsaflægning i efteråret 2012.

P-hus

Delprojekt p-hus: I 1. kvartal 2012 blev der indgået kontrakt med totalentreprenør 5E for udførelsen af nyt P- hus. I løbet af 3. kvartal 2012 har 5E fortsat med etableringen af det nye P-hus. Jord- kloak, betonelementer og omlægning af eksisterende installationer er afsluttet. Følgende arbejder er fortsat under udførelse: VVS, El, Sprinkler med en færdighedsgrad på 50%. Udvendige terrænarbejder, tilkørselsvej og P-husets facader er så småt ved at syne i terrænet.

Ombygning

Den tidligere sygeplejerskole på Toldbodgade 12 i Viborg er købt for bl.a. at spare de løbende udgifter til genhusning under byggeperioden. Når kvalitetsfondsprojektet er gennemført, vil lokalerne hensigtsmæssigt kunne bruges til eksempelvis administration og undervisning. Det er derfor hensigten, at sygeplejerskolen også vil indgå i hospitalets samlede bygningsmasse, når kvalitetsfondsprojektet er afsluttet.

Akutcenter

1. fase af konkurrencen for totalrådgivningen for delprojektet Akutcenter blev i april 2012 afsluttet med udpegning af to team, som gik videre til konkurrencens 2. fase. De to vindere af konkurrencen blev efterfølgende inviteret til at deltage i et udbud med forhandling. De to vindere var:

Skema 2: Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 30.

														I alt 09-pl		Status:
2007 til 2011 i løbende priser 2012 til 2018 i 2012 pl	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	I alt		Andel af total, pct.	
<u>Drift og rådgivning af projektafdeling</u>																
PLANBEVILLING	0,0	1,6	2,6	3,9	10,4	8,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	27,5	26,5	2,3%	Bevilget af regionsråd
PLANLÆGNING, DET RÅDGIVENDE UDVALG	0,0	1,0	2,5	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,7	3,7	0,3%	Bevilget af regionsråd
<u>Fase 0</u>																
NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG	0,0	0,0	11,4	24,6	4,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	40,6	39,6	3,4%	Bevilget af regionsråd
FASE 0 PROJEKT	0,4	31,6	37,3	1,9	2,6	2,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	76,2	75,5	6,6%	Bevilget af regionsråd
<u>NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG</u>	0,0	0,0	0,0	0,6	49,8	5,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	56,0	53,5	4,7%	Bevilget af regionsråd
<u>OMBYGNINGER</u>																
OMBYGNINGER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,6	96,5	96,5	91,8	0,0	294,4	281,3	24,5%	
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE	0,0	0,0	2,0	2,9	3,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,2	8,0	0,7%	Bevilget af regionsråd
UDSKIFTNING AF VINDUER	0,0	0,0	0,4	3,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,3	4,2	0,4%	Bevilget af regionsråd
LEJEMÅL PÅ TOLDBODGADE 12 B, VIBORG	0,0	0,0	0,0	0,1	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6	0,6	0,1%	Bevilget af regionsråd
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG	0,0	0,0	0,0	21,1	3,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	24,9	24,1	2,1%	Bevilget af regionsråd
<u>AKUTCENTER</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	6,2	24,9	93,4	207,5	217,8	0,0	0,0	0,0	549,8	525,3	45,7%	
<u>VCR</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	9,1	70,4	24,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	103,8	99,2	8,6%	
Foreløbigt delprojekt uden bevilling	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
Reserve til prisregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,8	1,0	1,1	1,9	2,8	0,9	0,8	0,0	9,3	8,7	0,8%	
<u>I alt investeringsramme</u>	0,4	34,2	56,2	59,2	91,1	113,2	118,7	219,1	317,1	97,3	92,6	0,0	1.199,2	1.150,0	100,0%	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	55,5	49,8	49,8	31,1	31,1	20,7	10,4	0,0	55,5	53,0	4,6%	
- heraf reserver i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	3,1	6,2	8,3	20,7	25,9	17,5	10,4	0,0	92,2	88,1	7,7%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.	0,0	3,0	3,2	2,4	0,0	4,3	12,6	14,6	65,4	20,7	25,9	0,0	152,1	145,3	12,6%	

*I relation til udførelsesbudgettet, så udgør andelen til IT, udstyr og apparatur 23,9%

Projektkøkonomi og udgiftsprofil

Der er fremsendt udbetalingsanmodning til Ministeriet for sundhed og forebyggelse i juni 2012, indeholdende en forventet udgiftsprofil for projektet. Ministeriet godkendte udbetalingsanmodningen og udbetalingsprofilen d. 29. juni 2012.

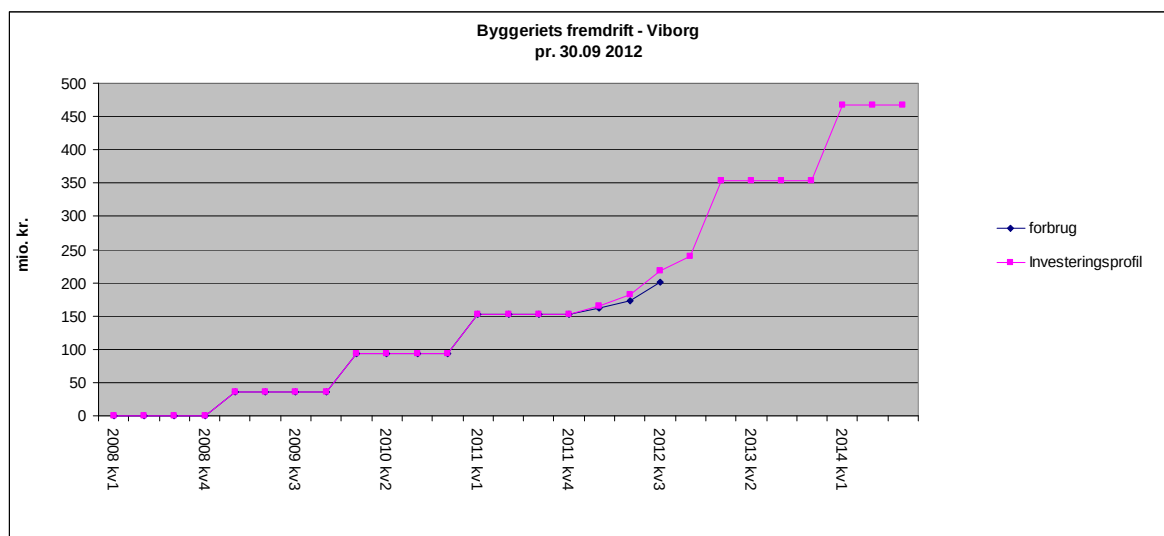
Skema 2 viser udgiftsprofilen fordelt på delprojekter over projektets levetid.

Linje til PL-reserver fremkommer ved, at staten til reguleringer anvender anlægs pl, mens regionen anvender byggeomkostningsindekset. Derved opstår en forskel i reguleringen af projektets tilsagnsramme. Kolonnen i alt 09 pl er derfor ikke sammenlignelig med region Midtjyllands egne bevillinger.

5.2.3 byggeriets fremdrift

Fremdriften i projektet forløber planmæssigt og fremgår af nedenstående figur.

Figur 2. Byggeriets økonomiske fremdrift



5.2.4 Kvalitet og indhold

I 3. kvartal 2012 har der ikke været væsentlige ændringer i om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg, i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

5.3 Det Nye Regionshospital i Vest, Gødstrup

Det følgende indeholder en risikovurdering samt en gennemgang af økonomi og fremdrift for DNV-Gødstrup.

5.3.1 Risici

Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for DNV-Gødstrup for 3. kvartal 2012 er udarbejdet af Projektsekretariatet for DNV-Gødstrup på baggrund af dialog med Totalrådgiveren CuraVita og Bygherrerådgiver Niras samt yderligere risikoejere i projektorganisationen. I 3. kvartal 2012 fremhæver Projektsekretariatet 8 risikoemner, hvoraf tre er nye i forhold til 2. kvartal 2012.

Der er tale om den første risikorapport til regionsrådet for DNV-Gødstrup.

Nedenstående Tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, som Projektsekretariatet tegner af DNV-Gødstrup-projektet pr. 3. kvartal 2012 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal.

I tabellen er de 8 risici oplistet. Risikoniveauet er vurderet på tre parametre: Økonomi, Tid og Kvalitet. Den overordnede betydning af farveskalaen er:

- Grøn = Ikke kritisk
- Gul = Observation
- Rød = Kritisk

Tabel 1: Samlet risikobillede for DNV-Gødstrup-projektet pr. 3. kvartal 2012

№	Risiko	Tid	Økonomi	Kvalitet
1	Overholdelse af den samlede anlægssum	Forbedret	Forbedret	Forbedret
2	Forsinkelse pga. omprojektering (hvis det viser sig, at totalrådgivernes projektbeskrivelse ikke kan realiseres indenfor rammerne)	Forværret	Uændret	Forværret
3	Divergens mellem PL regulering og byggeindeks.	Uændret	Uændret	Uændret
4	Manglende fokus på fleksibilitet i bygningsmassen under projekteringen.	Uændret	Uændret	Uændret
5	Regional beslutning om apoteksområdet kan afvige fra forudsætning om etablering af apotek i DNV-projektet	Uændret	Uændret	Uændret
6	Det digitale udbudsmateriales form og struktur tilfredsstiller ikke tilbudsgiverens behov for gennemskuelig og enkel / effektiv tilbudsregning.	Ny	Ny	Ny
7	Digitale Udbud	Ny	Ny	Ny
8	Cunecos resultater har ikke en kvalitet der muliggør brug i praksis	Ny	Ny	Ny

Samlet vurderer Administrationen, at der er et tilfredsstillende risikobillede for DNV-Gødstrup-projektet i 3. kvartal 2012.

Nedenfor er en kort beskrivelse af de enkelte risikoemner. For en uddybning henvises til vedlagte risikorapport.

Risiko 1 og 2: Overholdelse af den samlede anlægssum og forsinkelse som følge af projektilpasninger

Der vil i et stort anlægsprojekt altid være risiko for, at projekterede løsninger ved afslutningen af dispositionsforslagsfasen viser sig ikke at kunne leveres

inden for den økonomiske ramme og derfor kræver projektilpasning. Tilpasningen af projektet vil være omkostningsneutral for bygherren, idet totalrådgiveren bærer den økonomiske risiko, men vil forsinke processen i forhold til den fastlagte tidsplan. For at reducere risikoen for budgetoverskridelser er en proces iværksat for løbende opfølgning på anlægsbudget i forhold til projekterings fremdrift og udvikling. I tillæg hertil foretages fasevis kontrolkalkulationer.

Risiko 3: Divergens mellem pl og byggeomkostningsindekset

Udviklingen i den af Finansministeriet beregnede regionale anlægs pris- og lønindeks (der regulerer finansieringsrammen) og byggeomkostningsindekset (der regulerer rådgiver- og entreprenørydelser), følger ikke den samme udvikling. Konkret er det estimeret, at forskellen iht. nuværende prognoser forventes at andrage ca. 65 mio. kr., som skal findes i projektet. Den økonomiske usikkerhed skal håndteres dels ved hjælp af de afsatte reserver og dels ved hjælp af besparelser- og prioriteringskataloget.

Risiko 4: Manglende fokus på fleksibilitet i bygningsmassen under projekteringen.

Det er et centralt fokuspunkt i projekteringen, herunder i valg af koncepter, at fleksibiliteten i bygningsmassen sikres så f.eks. fremtidige ombygninger kan ske med mindst mulig indgriben i bygningerne.

Spørgsmål om fleksibilitet drøftes løbende i projekteringen. Ved faseskift granskes projektet særskilt med henblik på at sikre, at fleksibiliteten er fastholdt.

Risiko 5: Regional beslutning om apoteksområdet kan afvige fra forudsætning om etablering af apotek i DNV-Projektet

Der er nedsat en regional arbejdsgruppe, der har udarbejdet en rapport vedrørende apotekerområdets fremtidige organisering. Rapporten er sendt i høring hos relevante parter i Region Midtjylland. Hospitalsenheden Vest har i projekteringen som planforudsætning, at der etableres et fuldt apotek. Projektet har behov for, at der snarest træffes beslutning om valg af medicineringskoncept af hensyn til dispositionsforslagsfasens planlægning af medicinrum, produktionsfaciliteter samt logistiksystemer.

Risiko 6, 7 og 8: Risici der knytter an til afprøvningsprojekt vedr. det digitale byggeri

DNV-Gødstrup-projektet indgår som hovedafprøvningsprojekt i udviklingen af det digitale byggeri. Afprøvning- og udviklingsprojektet varetages i et

samarbejde mellem projektets aktører og en Cuneco-organisation, der er støttet af Erhvervs- og byggestyrelsen. Et centralt element i udviklingsprojektet er udviklingen af en fælles klassifikationsstruktur i det software, som skal anvendes af rådgiverne og entreprenørerne.

Da det er et afprøvningsprojekt er der usikkerhed forbundet med udviklingen og implementering af den nye fælles IT-struktur i byggeriet. Denne usikkerhed kan betyde ændrede forudsætninger for totalrådgivers anvendelse af det digitale byggeri i projektering. Usikkerhederne bliver drøftet med den etablerede stabsfunktion, der løbende følger op på indsatsen og de udfordringer, som måtte opstå. Hvis det skulle vise sig, at det ikke lykkes at udvikle og implementere den nye klassifikationsstruktur på en hensigtsmæssig måde, vil projekteringen af projektet fortsætte i tidligere anvendte strukturer og software.

Samlet set vurderes det, at der er en sikkerhed for, at afprøvningsprojektet kan stoppes i tide, hvis det skønnes nødvendigt og at den økonomiske skade er minimal sammenholdt med de gevinster, der vil være, når projektet er gennemført.

Styringsmanualen er senest opdateret den 12. marts 2012. Der forventes fremlagt en opdateret styringsmanual for regionsrådet i februar 2013.

5.3.2 Projektets økonomi

Projektets økonomi og fremdrift

Fremdriften i projektet følger den overordnede plan. Væsentligste forhold siden sidste rapportering er følgende:

- Byggeprogram er kommenteret og accepteret af styregruppe og totalrådgiver.
- Arbejdet med dispositionsforslaget fortsætter som planlagt.
- Der er afholdt licitation for delprojektet "Byggemodning og byggepladsanstilling" med et godt resultat i forhold til budget. Arbejdet med projektet er igangsat i september måned som planlagt.
- Første spadestik blev afviklet som planlagt d. 25. september 2012.

Skema 1: Kvartalsvis status på økonomi og byggefremdrift pr. 30 september 2012

Løbende priser / ÅRETS PL	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget Udbetalings-anmodning	Korrigeret budget*	Forbrug til dato	Disponeret	Forventet resterende udgifter til bevilling	Forventet samlet forbrug	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
2012-pl		(a)	(b)	(c)	(d)	(e=b+c+d)	(a-e)		
			Mio.kr.					Pct.	
Bevillingsoversigt									
PROJEKTORGANISATION		109,6	71,1		38,5	109,6	0,0		
JORDKØB		32,5	31,4		1,1	32,5	0,0		
BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANSTILLING		10,0	0,0		10,0	10,0	0,0		
		0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		
		0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		
Foreløbigt delprojekt uden bevilling		0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		
Reserve til regionsrådets disposition		0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		
Reserve til prisregulering		0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		
I alt investeringsramme	0,0	152,1	102,5	0,0	49,6	152,1	0,0		

6. Generelle principper

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

Skema 1 og 2 er opbygget med afsæt i afgivne bevillinger.

Indeværende år samt fremtidige år er angivet i budgettal, mens der i afsluttede år er anvendt realiseret forbrug. Tilsagnsrammen reguleres med det regionale anlægs pl, der offentliggøres hvert år i juni. Tilsagnsrammen er derfor opreguleret i overensstemmelse hermed. Anlægsbevillinger reguleres i 4. kvartal med byggeomkostningsindekset for 2. kvartal. Til opsamling af de forskelle der opstår som følge, af at tilsagnsrammen og bevillingerne reguleres med forskellige indeks og på forskellige tidspunkter, er der i skemaet tilføjet en reservepost til pl-regulering.

Fremdriftsvurderinger skal efter aftale med Ministeriet for Sundhed og forebyggelse baseres på stdevurderinger. Stdevurderinger er i denne rapport foretaget for projekter i udførelsesfasen.

Den uafhængige revisors erklæring om kvartalsrapportering for det kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekt Det Nye Universitetshospital

Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. juli 2012 til 30. september 2012 for det kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekt Det Ny Universitetshospital (projektet) udvisende et forbrug pr. 30. september 2012 på 910,1 mio. kr. (Pl 2012) er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks herom.

Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen

Ledelsen (Regionsråd og direktion) har ansvaret for udarbejdelsen af kvartalsrapporteringen i overensstemmelse med Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter, regionens eget styringsgrundlag for projektet, herunder styringsmanual, budget- og regnskabssystem for regioner samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlig regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde kvartalsrapporteringen uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ledelsen indhenter en af projektet uafhængig vurdering af de risici, der er knyttet til projektets fremdrift og forventede resterende forbrug.

Det er endvidere ledelsens ansvar, at regionens deponeringsgrundlag vedrørende projekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse fastsatte regler.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af kvartalsrapporteringen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter, indgåede aftaler og sædvanlig praksis, samt at projektet administreres under iagttagelse af skyldige økonomiske hensyn.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores arbejde at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om projektets økonomiske forbrug pr. 30. september 2012 og deponeringsgrundlaget pr. 30. september 2012.

Det er endvidere vores ansvar på grundlag af vores arbejde at udtrykke en konklusion med begrænset sikkerhed om regionens beskrivelse af byggeriets fremdrift, herunder forventede resterende forbrug samt risici knyttet hertil.

Udført arbejde

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om andre erklæringsopgaver med sikkerhed end revision eller review af historiske finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, samt god offentlig revisionsskik, samt revisionsinstruks om revision af kvalitetsfondsfinansierede projekter.

Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører vores arbejde for at opnå en høj grad af sikkerhed for, om opgørelsen af projektets økonomiske forbrug er uden væsentlig fejlinformation samt en begrænset sikkerhed for om beskrivelsen af byggeriets fremdrift er uden væsentlig fejlinformation.

Vi har udført vores arbejde med henblik på, at opnå en høj grad af sikkerhed for:

- at kvartalsrapporten giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug opgjort pr. 30. september 2012
- at kvartalsrapportens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse fastsatte regler herom.

Projektets økonomiske forbrug

Vi har udført handlinger for at opnå bevis for beløb og oplysninger i opgørelsen af projektets økonomiske forbrug. De valgte handlinger afhænger af vores vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i opgørelsen af projektets økonomiske forbrug, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer vi intern kontrol, der er relevant for udarbejdelsen af en opgørelse af projektets økonomiske forbrug uden væsentlig fejlinformation. Formålet hermed er at udforme handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. Vi har endvidere vurderet, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af opgørelse af projektets økonomiske forbrug.

Vi har som led i vores arbejde stikprøvevis efterprøvet, at de ifølge opgørelsen af projektets økonomiske forbrug afholdte omkostninger er i overensstemmelse med underliggende dokumentation.

Herudover har vi gennemgået regionens dokumentation for opgørelsen af deponeringsgrundlag, påset deponering samt præsentation i kvartalsrapporteringen.

Projektets fremdrift og risici

Vi har udført vort arbejde med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at den økonomiske fremdrift, herunder de risici der er knyttet til opgørelsen af det forventede resterende forbrug, er i overensstemmelse med underliggende dokumentation og i al væsentlighed er afspejlet i kvartalsrapporteringen.

Vi har påset, at der er designet og implementeret et hensigtsmæssigt styringsgrundlag, herunder en af Regionsrådet vedtaget styringsmanual, der understøtter en tilstrækkelig løbende forvaltning af projektet.

Vi har påset, at regionens vurderinger af forventet resterende forbrug (budget), og at regionens risikovurdering i tilknytning til projektets færdiggørelse, er i overensstemmelse med underliggende dokumentation.

For så vidt angår risikovurderingen har vi endvidere påset, at regionens vurderinger blandt andet har inddraget en af projektet uafhængig vurdering af de risici, der er knyttet til projektets fremdrift og forventede resterende forbrug.

Det er endvidere påset, at regionens vurderinger i al væsentlighed er afspejlet i kvartalsrapporteringen. Det er vores opfattelse, at de udførte undersøgelser giver et tilstrækkeligt grundlag for vores konklusioner.

Konklusion

Projektets økonomiske forbrug

Det er vores opfattelse, at opgørelsen af projektets økonomiske forbrug for perioden 1. juli 2012 til 30. september 2012 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeeringsgrundlaget pr. 30. september 2012 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af opgørelsen af projektets forbrug, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter, indgåede aftaler og sædvanlig praksis, samt at der er udvist skyldige økonomiske hensyn.

Projektets fremdrift og risici

Det er endvidere vores opfattelse, at vi ikke er blevet opmærksomme på forhold, der giver anledning til at konkludere, at beskrivelsen af projektets fremdrift, herunder forventede resterende forbrug og risici knyttet til projektets fremdrift og færdiggørelse, ikke er i overensstemmelse med Ministeriets for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter.

For så vidt angår oplysninger om forventet resterende forbrug og risici knyttet til færdiggørelsen af projektet, så vil de faktiske resultater sandsynligvis afvige fra de angivne forventninger, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet. Disse afvigelser kan være væsentlige.

Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i anvendelse

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.

Supplerende oplysninger

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på side 17 i kvartalsrapporten, hvoraf fremgår, at i årene frem til 2010 er det økonomiske forbrug afholdt over to anlægsbevillinger. Vedrørende medicoteknisk udstyr er der nu en særskilt bevilling. Kontoplanen er under oprettelse, og når den foreligger, vil Medicoteknisk udstyr blive omkonteret, således at forbrug og bevilling fremgår særskilt.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at registreringssystem til opsamling af disponeret forbrug er under opbygning. Opgørelsen af disponeret forbrug på side 15 er baseret på en manuel opsamling pr. 30. september 2012, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der arbejdes på forbedringer i proceduren for vurdering af færdiggørelsesgrader ud fra et systematisk og ensartet grundlag til opfølgning på den reelle fremdrift. Vi anser de planlagte tiltag som en styrkelse af projektet.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der bør udarbejdes en konkret plan for, hvordan projektet arbejder med effektiviseringskravene beskrevet i ansøgningen om endeligt tilsagn.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på side 15, hvoraf det fremgår, at licitationsresultat vedrørende delprojekt Akut - underprojekt Nord 1 er realiseret under budget. De økonomiske konsekvenser heraf blev behandlet på regionsmødet i oktober 2012 og ændringerne, herunder overførsel til reserver, vil først indgå i kvartalsrapporteringen for 4. kvartal 2012.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der ikke foreligger en vurdering af risici fra en af projektet uafhængig part for 3. kvartal 2012 som følge af valg af ny part til Det Tredje Øje. Næste rapportering fra Det Tredje Øje er for 4. kvartal 2012.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der arbejdes på re-vurdering af tidsplanen for projektet. Der vil blive fremlagt en ny investeringsprofil, og som følge heraf vil der ske justering af rådighedsbeløbene. Konsekvenserne vil indgå i kvartalsrapporteringen for 4. kvartal 2012.

Aarhus, den 28. november 2012

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor



Lis Andersen
statsaut. revisor

Den uafhængige revisors erklæring om kvartalsrapportering for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Regionshospitalet Viborg

Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. juli 2012 til 30. september 2012 for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Regionshospitalet Viborg (projektet) udvisende et forbrug pr. 30. september 2012 på 201,2 mio. kr. (Pl 2012) er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks herom.

Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen

Ledelsen (Regionsråd og direktion) har ansvaret for udarbejdelsen af kvartalsrapporteringen i overensstemmelse med Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter, regionens eget styringsgrundlag for projektet, herunder styringsmanual, budget- og regnskabssystem for regioner samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlig regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde kvartalsrapporteringen uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ledelsen indhenter en af projektet uafhængig vurdering af de risici, der er knyttet til projektets fremdrift og forventede resterende forbrug.

Det er endvidere ledelsens ansvar, at regionens deponeringsgrundlag vedrørende projekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse fastsatte regler.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af kvartalsrapporteringen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter, indgåede aftaler og sædvanlig praksis, samt at projektet administreres under iagttagelse af skyldige økonomiske hensyn.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores arbejde at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om projektets økonomiske forbrug pr. 30. september 2012 og deponeringsgrundlaget pr. 30. september 2012.

Det er endvidere vores ansvar på grundlag af vores arbejde at udtrykke en konklusion med begrænset sikkerhed om regionens beskrivelse af byggeriets fremdrift, herunder forventede resterende forbrug samt risici knyttet hertil.

Udført arbejde

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om andre erklæringsopgaver med sikkerhed end revision eller review af historiske finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, samt god offentlig revisionsskik, samt revisionsinstruks om revision af kvalitetsfondsfinansierede projekter.

Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører vores arbejde for at opnå en høj grad af sikkerhed for, om opgørelsen af projektets økonomiske forbrug er uden væsentlig fejlinformation samt en begrænset sikkerhed for om beskrivelsen af byggeriets fremdrift er uden væsentlig fejlinformation.

Vi har udført vores arbejde med henblik på, at opnå en høj grad af sikkerhed for:

- at kvartalsrapporten giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug opgjort pr. 30. september 2012
- at kvartalsrapportens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse fastsatte regler herom.

Projektets økonomiske forbrug

Vi har udført handlinger for at opnå bevis for beløb og oplysninger i opgørelsen af projektets økonomiske forbrug. De valgte handlinger afhænger af vores vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i opgørelsen af projektets økonomiske forbrug, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer vi intern kontrol, der er relevant for udarbejdelsen af en opgørelse af projektets økonomiske forbrug uden væsentlig fejlinformation. Formålet hermed er at udforme handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. Vi har endvidere vurderet, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af opgørelse af projektets økonomiske forbrug.

Vi har som led i vores arbejde stikprøvevis efterprøvet, at de ifølge opgørelsen af projektets økonomiske forbrug afholdte omkostninger er i overensstemmelse med underliggende dokumentation.

Herudover har vi gennemgået regionens dokumentation for opgørelsen af deponeringsgrundlag, påset deponering samt præsentation i kvartalsrapporteringen.

Projektets fremdrift og risici

Vi har udført vores arbejde med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at den økonomiske fremdrift, herunder de risici der er knyttet til opgørelsen af det forventede resterende forbrug, er i overensstemmelse med underliggende dokumentation og i al væsentlighed er afspejlet i kvartalsrapporteringen.

Vi har påset, at der er designet og implementeret et hensigtsmæssigt styringsgrundlag, herunder en af Regionsrådet vedtaget styringsmanual, der understøtter en tilstrækkelig løbende forvaltning af projektet.

Vi har påset, at regionens vurderinger af forventet resterende forbrug (budget), og at regionens risikovurdering i tilknytning til projektets færdiggørelse, er i overensstemmelse med underliggende dokumentation.

For så vidt angår risikovurderingen har vi endvidere påset, at regionens vurderinger blandt andet har inddraget en af projektet uafhængig vurdering af de risici, der er knyttet til projektets fremdrift og forventede resterende forbrug.

Det er endvidere påset, at regionens vurderinger i al væsentlighed er afspejlet i kvartalsrapporteringen. Det er vores opfattelse, at de udførte undersøgelser giver et tilstrækkeligt grundlag for vores konklusioner.

Konklusion

Projektets økonomiske forbrug

Det er vores opfattelse, at opgørelsen af projektets økonomiske forbrug for perioden 1. juli 2012 til 30. september 2012 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeeringsgrundlaget pr. 30. september 2012 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af opgørelsen af projektets forbrug, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter, indgåede aftaler og sædvanlig praksis, samt at der er udvist skyldige økonomiske hensyn.

Projektets fremdrift og risici

Det er endvidere vores opfattelse, at vi ikke er blevet opmærksomme på forhold, der giver anledning til at konkludere, at beskrivelsen af projektets fremdrift, herunder forventede resterende forbrug og risici knyttet til projektets fremdrift og færdiggørelse, ikke er i overensstemmelse med Ministeriets for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter.

For så vidt angår oplysninger om forventet resterende forbrug og risici knyttet til færdiggørelsen af projektet, så vil de faktiske resultater sandsynligvis afvige fra de angivne forventninger, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet. Disse afvigelser kan være væsentlige.

Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i anvendelse

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.

Supplerende oplysninger

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på side 24 i kvartalsrapporten, hvoraf fremgår, at der i efterfølgende kvartal vil blive foretaget endelig kontering af fase 0 projekter og opfølgning herpå.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at registreringssystem til opsamling af disponeret forbrug er under opbygning. Opgørelsen af disponeret forbrug på side 25 er baseret på en manuel opsamling pr. 30. september 2012, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der fortsat arbejdes på forbedringer i forretningsgange og kontrolmiljø, herunder procedure til styring og godkendelse af reserver i projektet, procedure for vurdering af færdiggørelsesgrader ud fra et systematisk og ensartet grundlag til opfølgning på den reelle fremdrift. Vi anser det fortsatte arbejde som en styrkelse af projektet.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der bør udarbejdes en konkret plan for, hvordan projektet arbejder med effektiviseringskravene beskrevet i ansøgningen om endeligt tilsagn.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at kvartalsrapporten for 3. kvartal 2012 fra Det Tredje Øje indeholder beskrivelse af risici, der ikke er medtaget i risiko-registre og i risikorapporteringen.

Aarhus, den 28. november 2012

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor



Lis Andersen
statsaut. revisor

Oversigt over deponerede midler pr. 30.09.2012

Mio. kr.

Fkt. 6.32.27	900 Renter af hensatte beløb	901 Hensættelser vedr. kvalitetsfonden	902 Overført til projektspecifik egenfinansiering
Region Midtjylland	-	592,0	571,7

Fkt. 6.32.27	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	904 Lån vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	905 Egenfinansiering vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	907 Renter af deponerede beløb vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	507,6		548,2	978,3	
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	190,2		23,6	213,8	
Total	697,9		571,7	1.192,0	

Fkt. 6.51.53	903 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	906 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	339,7	507,5
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	172,9	190,2
Total	512,6	697,8

Forventet kvartalsvis investeringsprofil i 2013 pl	1. kvartal 2013	2. kvartal 2013	3. kvartal 2013	4. kvartal 2014
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	273,2	297,8	286,6	418,7
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	20	25	35	35
Total	293,2	322,8	321,6	453,7

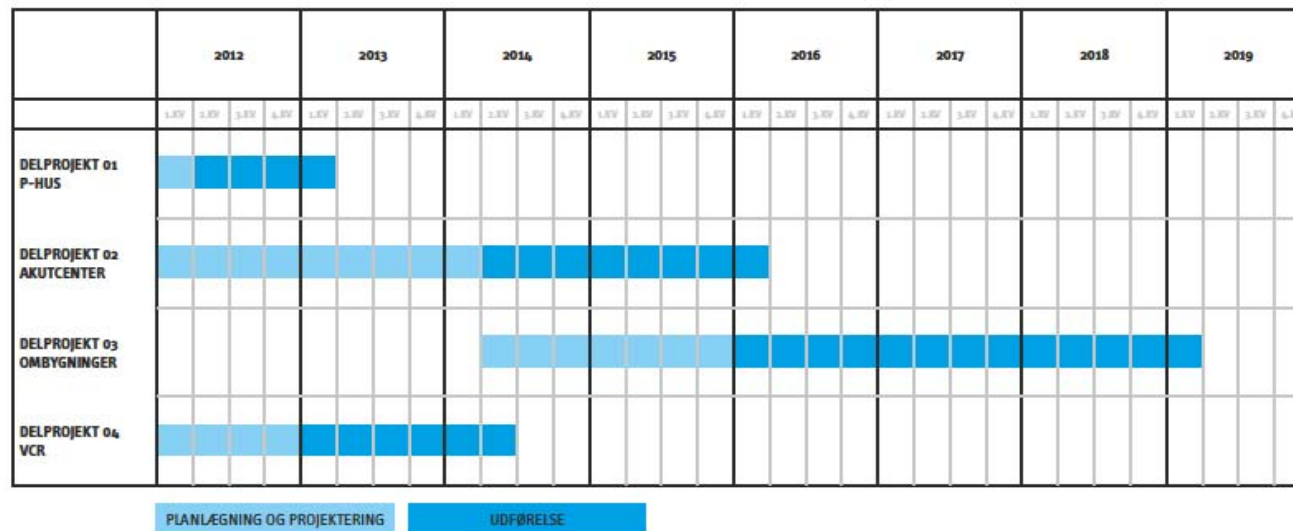
DNU's investeringsprofil og tidsplan er under revidering, kvartalsfordelingen vil blive opdateret i rapporten for 4. kvartal 2012

Tidsmæssig fremdrift

[illegible]

Bilag 3.2 Viborg tidsmæssig fremdrift

REGIONSHOSPITALET VIBORG - HOVEDTIDSPLAN



Bilag 4.1

Bilag 4.1 DNU Økonomisk færdiggørelse (observationer)

År	Investeringsprofil	pct. Af total	revideret investeringsprofil	pct. Af total	forbrug	pct. Af total
2007	15,8	0,2	15,8	0,2	15,8	0,2
2008	90,2	1,4	90,2	1,4	90,2	1,4
2009	205,0	3,1	205,0	3,1	205,0	3,1
2010	433,9	6,6	433,9	6,6	433,9	6,6
2011	719,4	10,9	719,4	10,9	719,4	10,9
2012, 1. kvartal	825,7	12,5	825,7	12,5	787,8	12,0
2012, 2. kvartal	928,4	14,1	928,4	14,1	861,3	13,1
2012, 3. kvartal	1033,7	15,7	1033,7	15,7	902,4	13,7
2012, 4. kvartal	1211,3	18,4	1211,3	18,4		0,0
2013	2456,3	37,3	2456,3	37,3		0,0
2014	4085,6	62,0	4085,6	62,0		0,0
2015	5406,6	82,1	5406,6	82,1		0,0
2016	5948,9	90,3	5948,9	90,3		0,0
2017	6418,7	97,4	6418,7	97,4		0,0
2018	6587,2	100,0	6587,2	100,0		0,0
2019						
2018						

Bilag 4.2

Bilag 4. Økonomisk færdiggørelse (observationer) Viborg

År	Investeringsprofil	pct. Af total	revideret investeringsprofil	pct. Af total	forbrug	pct. Af total
2008 kv1	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv2	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv3	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv4	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2009 kv1	35,9	3,0%	35,9	3,0%	35,9	3,0%
2009 kv2	35,9	3,0%	35,9	3,0%	35,9	3,0%
2009 kv3	35,9	3,0%	35,9	3,0%	35,9	3,0%
2009 kv4	35,9	3,0%	35,9	3,0%	35,9	3,0%
2010 kv1	93,6	7,8%	93,6	7,8%	93,6	7,8%
2010 kv2	93,6	7,8%	93,6	7,8%	93,6	7,8%
2010 kv3	93,6	7,8%	93,6	7,8%	93,6	7,8%
2010 kv4	93,6	7,8%	93,6	7,8%	93,6	7,8%
2011 kv1	153,1	12,8%	153,1	12,8%	153,1	12,8%
2011 kv2	153,1	12,8%	153,1	12,8%	153,1	12,8%
2011 kv3	153,1	12,8%	153,1	12,8%	153,1	12,8%
2011 kv4	153,1	12,8%	153,1	12,8%	153,1	12,8%
2012 kv1	164,6	13,8%	161,4	13,8%	162,0	13,6%
2012 kv2	181,9	15,2%	171,5	15,2%	173,3	14,5%
2012 kv3	217,9	18,3%	207,5	18,3%	201,2	16,9%
2012 kv4	239,8	20,1%	243,4	20,1%		
2013 kv1	354,2	29,7%	357,8	29,7%		
2013 kv2	354,2	29,7%	357,8	29,7%		
2013 kv3	354,2	29,7%	357,8	29,7%		
2013 kv4	354,2	29,7%	357,8	29,7%		
2014 kv1	467,8	39,2%	471,4	39,2%		
2014 kv2	467,8	39,2%	471,4	39,2%		
2014 kv3	467,8	39,2%	471,4	39,2%		
2014 kv4	467,8	39,2%	471,4	39,2%		
2015 kv1	684,9	57,4%	688,5	57,4%		
2015 kv2	684,9	57,4%	688,5	57,4%		
2015 kv3	684,9	57,4%	688,5	57,4%		
2015 kv4	684,9	57,4%	688,5	57,4%		
2016 kv1	999,2	83,8%	1002,8	83,8%		
2016 kv2	999,2	83,8%	1002,8	83,8%		
2016 kv3	999,2	83,8%	1002,8	83,8%		
2016 kv4	999,2	83,8%	1002,8	83,8%		
2017 kv1	1095,7	91,8%	1099,3	91,8%		
2017 kv2	1095,7	91,8%	1099,3	91,8%		
2017 kv3	1095,7	91,8%	1099,3	91,8%		
2017 kv4	1095,7	91,8%	1099,3	91,8%		
2018 kv1	1193,0	100,0%	1196,6	100,0%		
2018 kv2	1193,0	100,0%	1193,0	100,0%		
2018 kv3	1193,0	100,0%	1193,0	100,0%		
2018 kv4	1193,0	100,0%	1193,0	100,0%		

Bilag 5. Pris- og Lønregulering

Det regionale anlægs-pl offentliggøres af Finansministeriet og endvidere i Økonomisk Vejledning fra Danske Regioner i juni hvert år. Den endelige fastlæggelse sker med 1½ års forsinkelse (eksempelvis indeholder Økonomisk Vejledning fra juni 2011 et første skøn for 2011-12, et revideret skøn for 2010-11 og en endelig opgørelse for 2009-10). Opreguleringen af tilsagnsrammen i tabellen og tidligere års forbrug kan derfor blive revideret, når der foreligger endelige opgørelser.

Det bemærkes, at det regionale anlægs-pl vil kunne afvige fra den faktiske prisudvikling, for eksempel reguleres anlægskontrakter normalt med byggeomkostningsindekset. Dette skal inden for projektet håndteres gennem anvendelse af reserveposter til opsamling af forskellene. Det kan også være et særligt fokusområde i risikostyringen af projekterne.