

Region Midtjylland



Kvartalsrapportering fra "Det tredje øje" på Det Nye Universitetshospital i Aarhus - 1. kvartal 2017

Indhold

1	Indledning	2
1.1	Samarbejde mellem DNU og "Det tredje øje"	2
1.2	DTØ's arbejdsform	2
2	Sammenfatning	3
2.1	Anbefalinger	3
2.2	Kvartalsrapporteringens anvendelighed	3
3	Status for DNU-projektet	4
3.1	Generelt	4
3.2	Økonomi	5
3.3	Tid	6
3.4	Risikostyring	6
4	Opfølgning på DTØ's tidligere anbefalinger	8
A.	Oversigt over lukkede observationer og anbefalinger siden seneste kvartalsrapport	9
B.	Materialer	10



1 Indledning

Denne rapport indeholder den kvartalsvise afrapportering, som EY og vores underleverandør Ingeniørfirmaet Viggo Madsen (IVM), i kraft af vores rolle som "Det tredje øje" (DTØ) på kvalitetsfundsprojektet ved Det Nye Universitetshospital (DNU), leverer til Regionsrådet i Region Midtjylland.

EY indtrådte formelt som DTØ på DNU-projektet den 26. september 2012, og denne rapportering er den attende, siden vi i sommeren 2012 blev valgt som DTØ på projektet.

Formelt omhandler denne rapport 1. kvartal 2017, men vi har i gennemgangen af projektet tilstræbt at benytte nyeste viden og materiale. DTØ's granskning tager dermed udgangspunkt i projektets aktuelle situation og de værktøjer og materialer, der aktuelt foreligger og benyttes. Indholdet i rapporten giver en status på kvalitetsfundsprojektet på rapporteringstidspunktet, herunder de enkelte underprojekter. Kvalitetsfundsprojektet vurderes på en række centrale faste elementer: økonomi, tid, organisation, kvalitet og risikostyring.

Rapporteringen anlægger en afvigelsestilgang, forstået på den måde, at vi i vores rapportering primært beskriver de forhold i projektet, der afviger fra det forventede og planlagte; dog kan andre relevante forhold også behandles. De observationer og bemærkninger, der fremlægges i rapporteringen, kan vise sig at være afklaret i perioden mellem rapporteringsdeadline og offentliggørelse.

Rapporteringen er bygget op omkring de fem centrale temaer, som DTØ forholder sig til: økonomi, tid, organisation, kvalitet og risikostyring.

Inden for hvert af de fem temaer identificeres en række forhold og anbefalinger. Afslutningsvis beskrives og illustreres udviklingen i forbindelse med vores tidligere anbefalinger og bemærkninger. I den forbindelse skal det bemærkes, at tidligere observerede forhold og tilknyttede anbefalinger som udgangspunkt ikke gentages i rapporten, men for en status af disse henvises til kapitel 4. Dog vil resultatet af opfølgningen på væsentlige tidligere observerede forhold blive medtaget i rapporten, såfremt det vurderes kritisk og relevant.

I bilag A præsenteres en oversigt over observationer og anbefalinger fra seneste kvartalsrapportering, som nu betragtes som afsluttede og dermed lukkede. Det bemærkes, at en lukket observation ikke nødvendigvis er ensbetydende med, at DTØ's anbefaling er blevet efterlevet. For en oversigt over, hvilke materialer vi har benyttet i forbindelse med denne kvartalsvise rapportering, henvises til bilag B.

1.1 Samarbejde mellem DNU og "Det tredje øje"

Samarbejdet mellem DNU (RM, PA, RG, NIRAS m.fl.) og DTØ er fortsat præget af gensidig forståelse. DNU har reageret inden for aftalt tid på vores henvendelser og været behjælpelig i forbindelse med efterspurgte materialer og planlægning af møder med aktører i forbindelse med DNU. PA og DTØ har opbygget en tilfredsstillende proces for rapporteringen.

1.2 DTØ's arbejdsform

I forbindelse med vores løbende granskning af DNU-projektet anvender vi forskellige teknikker til at indsamle den information, der ligger til grund for vores konklusioner og anbefalinger.

Oftest anvender vi interviews med relevante parter i projektet, herunder bl.a. hos PA, RG, TA, AUH og forskellige eksterne leverandører.

De informationer, vi modtager ved interviews, antager vi som værende i overensstemmelse med faktiske forhold. Anvendes konklusioner og antagelser baseret på interviews, vil kilden i anonymiseret form fremgå af rapporten (eksempelvis i form af PA, TA, RG m.fl.). Såfremt vores antagelser baseret på interviews ikke er retvisende, forventes det, at projektet gør os opmærksom herpå i forbindelse med den aftalte kvalitetssikringsproces.

Der er imidlertid en række tilfælde, hvor vi indsamler vores dokumentation ved gennemgang af diverse materialer (notater, referater, risikoreporter m.v.), hvorefter vi afstemmer og afdækker disse oplysninger med interviews af relevante parter.



Endelig er der en række tilfælde, hvor vi efterspørger konkret dokumentation for modtagne oplysninger med henblik på verifikation af disse oplysninger. I disse tilfælde fremgår der eksplicit en reference til denne dokumentation i rapporten.

2 Sammenfatning

2.1 anbefalinger

Granskning af DNU-projektet for 1. kvartal 2017 og op til tidspunktet for vores rapport, ud fra de materialer og oplysninger vi har benyttet, leder til følgende væsentlige anbefalinger inden for de enkelte fokusområder.

Økonomi

Projektets reserver

Reservekravet fra staten på 100 mio. kr. er ikke længere gældende, da der er opnået ibrugtagningstilladelse på N1. DTØ vurderer dog, at der fortsat er en række økonomiske udfordringer, som kan medføre træk på de centrale reserver

DTØ anbefaler, at der uagtet projektets stade, hvor en stor del af det samlede byggeri er afleveret, fortsat holdes fokus på forhold, der kan påvirke projektets reserveniveau.

Tid

Klargøring af byggeri til drift

På nuværende tidspunkt er der en række forhold i de forskellige delprojekter, der kan vanskeliggøre den endelige klargøring af byggeri til klinisk drift.

DTØ anbefaler, at PA fortsat har fokus på at vurdere, i hvilket omfang de konstaterede udfordringer i relation til endelig klargøring til drift udgør tidsmæssige risici, der kan påvirke den fastsatte ibrugtagningsdato for de pågældende delprojekter.

Risikostyring

Kapitalisering af projektets risikobillede

DTØ anerkender, at projektet har etableret en styret proces for denne løbende kapitalisering af projektets risikobillede. DTØ vurderer, at der fortsat er begrænset gennemsigtighed i projektets kapitalisering af risici.

DTØ anbefaler, at PA's kapitalisering af risici udarbejdes på gennemsigtig vis med henblik på vurdering af summen af kapitaliserede risici over for projektets reserve.

2.2 Kvartalsrapporteringens anvendelighed

Denne rapport er udarbejdet i overensstemmelse med aftale indgået mellem EY og Region Midtjylland den 7. oktober 2012 og med det formål, som fremgår heraf. Rapportens indhold kan ikke udstrækkes til at gælde i andre sammenhænge end det, der følger af formålet med rapporten, ligesom de i rapporten anførte konklusioner og anbefalinger skal læses i en helhed.

Aarhus, den 24. april 2017
ERNST & YOUNG P/S

Peter Kold
director



3 Status for DNU-projektet

3.1 Generelt

Projektet befinder sig nu i en fase, hvor delprojekterne løbende skal afleveres, overdrages og ibrugtages.

DTØ erfarer, at man har opnået ibrugtagningstilladelse på N1, at N2 er ibrugtaget, og at man forventer at flytte ind i N3 medio maj 2017. Grundet erfaringerne fra ibrugtagning af N2, hvor der i forbindelse med ibrugtningsprocessen viste sig visse udfordringer, har man valgt, at der fremadrettet, tre uger før planlagt ibrugtagning, ikke må være væsentlige forhold (identificerede showstopper), der kan forhindre ibrugtagningen. Således skal den planlagte ibrugtagning af N3 endeligt verificeres medio april. Endvidere er der truffet beslutning om indflytning i N4 i perioden 2. maj til 2. juni 2017.

I S-sporet er der for S2 fortsat en række udfordringer, der uddybes nærmere i de kommende afsnit. Den 20. juni besluttes det, om S3 er klar til indflytning, ligesom det den 10. august besluttes, om S2 er klar til indflytning. S4 forventes afleveret den 7. juli i overensstemmelse med tidsplanen. For S5 er der fortsat en udfordring som følge af montage af ekstra stålplader til strålesikring, hvilket ligeledes uddybes nedenfor.

3.1.1 Fusion mellem NIRAS og Alectia

DTØ anbefalede i 4. kvartalsrapport 2016, at hensigtsmæssigheden af en ekstern juridisk vurdering af de medarbejdere, der var påvirket af fusionen mellem NIRAS og Alectia, blev vurderet.

DTØ erfarer, at Kammeradvokaten har vurderet, at en nøgleressource i forhold til den verserende voldgiftssag mellem PA og RG kan fortsætte, hvis betingelser vedrørende tavshedspligt og loyalitet er opfyldt. Kammeradvokaten har efterfølgende vurderet, at der på nuværende tidspunkt ikke er yderligere behov for involvering af den pågældende nøgleressource

3.1.2 Efterslæb ved aflevering

DTØ erfarer, at PA oplever, at der efter aflevering er et efterslæb i form af:

- ▶ Manglende CE-mærkning og as-built dokumentation
- ▶ Opfølgning på mangler
- ▶ Standbydrift inden overdragelse til TA
- ▶ Opfølgning på TA's observationer i Dalux

Disse forhold medfører et ressourcepres på PA. Endvidere medfører forholdet en risiko for yderligere pres på PA, der må opretholde standbydrift på bygningerne, inden de overdrages til TA. Overdragelsen sker, når der er opnået afklaring vedrørende diverse fejl og mangler efter entreprenørens aflevering.

DTØ fremhævede i 4. kvartalsrapport 2016, at det er væsentligt at sikre, at færdiggjorte bygninger og installationer holdes i standbydrift, indtil de overdrages til TA, da der kan opstå risici i forbindelse med garantier på tekniske anlæg, bygningsdele m.v. ved manglende løbende service, standbydrift og vedligeholdelse, rengøring m.v. Dette kan efter DTØ's opfattelse medføre såvel kvalitetsmæssige som afledte økonomiske og tidsmæssige udfordringer. Ifølge PA forventes denne problemstilling fremadrettet reduceret, da der i henhold til færdiggørelsesplanerne er kort tid mellem entreprenørernes aflevering og overdragelse til driften.

PA håndterer på nuværende tidspunkt denne udfordring bl.a. ved indkøb af ekstra tekniske rådgiverressourcer og i fællesskab med TA at udarbejde showstopper-lister i forbindelse med færdiggørelse af byggeriet, hvor kritiske fejl og mangler håndteres.

Udfordringerne forbundet med aflevering af byggeri og overdragelse til TA udgør et opmærksomhedspunkt, som DTØ vil følge op på i næste kvartalsrapportering.



3.2 Økonomi

Den overordnede økonomiske status for projektet er beskrevet i kvartalsrapporterne for kvalitetsfundsprojekterne til Regionsrådet. Kvartalsrapporterne er revisorpåtegnede af Region Midtjyllands revisor, hvorfor denne dermed har gransket den økonomiske status. Revisionserklæringen indeholder supplerende oplysninger omhandlende opmærksomhedspunkter inden for bl.a. økonomi.

Vi vil herunder fokusere på emner, der ligger ud over indholdet i kvartalsrapporterne.

3.2.1 Projektets reserver

Reservekravet fra Sundheds- og Ældreministeriet på 100 mio. kr. er ikke længere gældende, da der er opnået ibrugtagningstilladelse på N1. DTØ vurderer dog, at der fortsat er en række økonomiske udfordringer, som kan medføre træk på de centrale reserver:

- ▶ **Strålesikring i S5:** Som beskrevet i DTØ's 4. kvartalsrapport 2016 skal der i delprojekt S5 udføres supplerende tiltag i forhold til strålesikring. Ifølge PA er forholdet meldt til forsikringen som projekteringsfejl. Jf. RG's månedsrapport for februar 2017 fremgår det, at budgettet ikke forventes at holde, efter der er tilkommet krav om stålplader, der skal indbygges i betonvæggene omkring acceleratorene i bygning 24.02. Der er en risiko for, at der skal tilføres ekstra midler til byggesagen, såfremt forsikringen mod forventning ikke dækker forholdet.
- ▶ **Teknikentreprisen på S2:** Der pågår en tvist med teknikentreprenøren. PA har varslet dagbod, og teknikentreprenøren har stillet krav om betaling af byggepladsomkostninger til forlænget byggetid og krav om betaling af ekstraarbejder. Eventuelle omkostninger forbundet med dette forhold er ikke disponeret i delprojektets UFO-budget.
- ▶ **Budgetoverskridelse på delprojekt N3:** Jf. RG's månedsrapport for februar 2017 er der overført ekstra midler til UFO-budgettet for delprojektet N3, men der er fortsat et forventet mindre underskud herpå. Der pågår en tvist med teknikentreprenøren på N3, og der er i det forventede mindre underskud på UFO-budgettet ikke medtaget en eventuel udgift til teknikentreprenørens godtgørelse for bygherres forsinkelse eller en eventuel indtægt fra dagbod fra teknikentreprisen. Disse forhold forventes ikke afklaret før efter en eventuel voldgift.
- ▶ **Budgetoverskridelse på delprojekt N4:** Jf. RG's månedsrapport for februar 2017 er der en forventet overskridelse af UFO-budgettet. De fortsatte økonomiske usikkerheder knytter sig til rammeentrepriserne for VTA og BMS.
- ▶ **Rørpost:** En væsentlig udvidelse af teknikken i 24/7-lab har medført en overskridelse, hvorfor der er disponeret en overskridelse af UFO-budgettet.
- ▶ **Løbende ekstraomkostning til RG:** Som følge af behovet for diverse tillægsydelser, herunder forlænget byggeledelse og projektopfølgning, vurderer DTØ, at der er risiko for en løbende ekstraomkostning til RG.

Projektets centrale reserver udgør 118 mio. kr. Dermed rummer de centrale reserver mere end projektets seneste opgørelse af reservekravet i henhold til reservestrategien. Der er dog stor usikkerhed forbundet med projektets økonomiske risikobillede, som primært knytter sig til de verserende voldgiftssager og konflikter med entreprenører. Ud fra en "worst case"-betragtning kan disse økonomiske uafklarede forhold medføre et pres på projektets centrale reserver. Omvendt er projektet så fremskredet, at en stor ikke-disponeret reservebeholdning kan udfordre, at projektet får mest mulig byggeri for anlægsrammen. DTØ anbefaler derfor, at projektet fastholder fokus på forhold, der kan påvirke reserverne.

Anbefaling

DTØ anbefaler, at der uagtet projektets stade, hvor en stor del af det samlede byggeri er afleveret, fortsat holdes fokus på forhold, der kan påvirke projektets reserveniveau.

DTØ vil løbende følge op på udviklingen omkring disse økonomiske udfordringer i kommende kvartalsrapporter, herunder vurdere disse i relation til reservebeholdningen.

3.3 Tid

3.3.1 Klargøring af byggeri til drift

På nuværende tidspunkt er der en række forhold i de forskellige delprojekter, der kan vanskeliggøre den endelige klargøring af byggeri, dels til færdiggørelse, dels til klinisk drift. Forholdene er oplyst nedenfor:

- ▶ **Endelig SI-test i delprojektet N3:** Jf. RG's månedsrapport for februar 2017 er der på delprojekt N3 gennemført SI-test den 16. februar. En SI-test eller en systemintegrationstest skal sikre, at de brandtekniske installationer har den funktionssammenhæng, der er forudsat i brandstrategien. Af referatet fra PL-mødet den 23. marts 2017 fremgår det, at SI-test af brandspjæld var godkendt, men at røggardiner endnu ikke er testet. En endelig SI-test er planlagt til uge 17, hvilket udfordrer projektets fremdrift, idet der den 25. april skal træffes beslutning om, hvorvidt der er forhold, der forhindrer indflytningen. Af referatet fremgår det, at leverandøren skal udfordres på den krævede 4-ugers periode til softwareprogrammering forud for den endelige SI-test, så testens resultat kan foreligge før den 19. april.
- ▶ **Tidsplan for cyklotronaflevering i delprojektet N5:** Af referatet af PL-møde den 21. marts fremgår det, at der er risiko for, at cyklotronafleveringen skrider, idet udbuddet endnu ikke er afsluttet, og leverandøren således ikke kendes. Prognosen for aflevering er nu oktober 2017 frem for den 1. august 2017. Man arbejder med en plan B, hvor cyklotronen først leveres og monteres efter juridisk aflevering af bygningen, hvormed leverancer udskydes eller tages ud af de respektive kontrakter.
- ▶ **Udfordringer med teknikentreprisen på delprojektet S2:** Af RG's månedsrapport fremgår det, at der fortsat konstateres mange fejl og mangler på vvs-arbejder, hvilket udgør en risiko for rettidig færdiggørelse af S2. Desuden pågår der i S2 en tidskrævende udbedring af utætte blandingsbatterier og utætheder omkring radiatorer, omtalt i DTØ's tidligere kvartalsrapporter.
- ▶ **Udfordringer med røggardiner i delprojektet S3:** Der er konstateret udfordringer vedrørende etablering af røggardiner i S3, idet der er uenighed om, hvorvidt entreprenøren har taget forbehold for disse. Dette vurderes dog mindre kritisk på nuværende tidspunkt, idet der er en længere tidshorisont for at opnå afklaring på dette delprojekt, før det tages i brug.

Disse forhold kan medføre forsinkelser med økonomiske konsekvenser. Denne risiko kan øges af, at der fortsat kan konstateres et stort sammenfald i færdiggørelsesaktiviteter på tværs af byggeriets delprojekter.

Anbefaling

DTØ anbefaler, at PA fortsat har fokus på at vurdere, i hvilket omfang de konstaterede udfordringer i relation til endelig klargøring til drift udgør tidsmæssige risici, der kan påvirke den fastsatte ibrugtagningsdato for de pågældende delprojekter.

3.4 Risikostyring

3.4.1 Kapitalisering af projektets risikobillede

Efter DTØ's opfattelse er det væsentligt for projektets økonomi- og reservestyring at danne - og løbende opdatere - et samlet billede af projektets kapitaliserede risici, herunder basere disse på en konkret og dokumenteret most-likely-vurdering.

Endvidere bør projektet så vidt muligt redegøre for og styre efter specifikke risici interne afhængigheder, da udfaldet af en given risiko kan påvirke sandsynlighed og konsekvens og dermed kapitaliseret værdi af andre risici.

DTØ anerkender, at projektet har etableret en styret proces for denne løbende kapitalisering af projektets risikobillede. DTØ vurderer, at der fortsat er begrænset gennemsigtighed i projektets kapitalisering af risici. DTØ erfarer i forbindelse med denne kvartalsrapportering, at PA arbejder på at styrke gennemsigtigheden i kapitalisering af risici over for projektets reserve, herunder koblingen til den bagvedliggende dokumentation. DTØ vil følge op på dette forhold i næste kvartalsrapportering.



Anbefaling

DTØ anbefaler, at PA's kapitalisering af risici udarbejdes på gennemsigtig vis med henblik på vurdering af summen af kapitaliserede risici over for projektets reserve.

4 Opfølgning på DTØ's tidligere anbefalinger

Anbefaling/bemærkning	Område	Henvisning	Status	Kommentarer
RG har krævet et væsentligt ekstrahonorar for udvidet tilsyn. PA har afvist dette krav, hvorfor der p.t. pågår drøftelser om forholdet.	Økonomi	DTØ-rapport for 4. kvartal 2013	Igangværende	Forholdet er blevet en del af den verserende voldgiftssag mellem RG og PA. DTØ vil følge op herpå, når voldgiftssagen afgøres.

A. **Oversigt over lukkede observationer og anbefalinger siden seneste kvartalsrapport**

Anbefaling/bemærkning	Område	Henvisning	Status	Kommentarer
DTØ anbefaler, at PA sikrer, at RG foretager den kontraktuelt beskrevne risikostyring/-rapportering fra juridisk aflevering og frem til myndighedsgodkendelse, herunder hvorledes RG kan/vil identificere og følge op på risici på delprojekter, hvor deres involvering er begrænset.	Risikostyring	DTØ-rapport for 1. kvartal 2016	Lukket	Jf. PA arbejdes der løbende med at sikre den nødvendige risikostyring, frem til myndighedsgodkendelsen foreligger.
DTØ anbefaler, at den fælles organisation og ledelse af PA og TA som værende en del af AUH udnyttes til at skabe et grundlag for gensidig forståelse og samarbejde omkring projekternes færdiggørelse og overdragelse.	Organisation	DTØ-rapport for 4. kvartal 2016	Lukket	Jf. referat af FU-møde 28/2 er overdragelsesprocessen mellem PA og TA inde i en god rytme, og samarbejdet er forbedret, hvorfor DTØ lukker anbefalingen.



B. Materialer

Herunder ses en oversigt over materialer, som DTØ har haft til rådighed i forbindelse med denne kvartalsvise rapportering. Dokumenter og materialer, der ved tidligere kvartalsrapporteringer er registreret, medtages som udgangspunkt ikke i nedenstående oversigt:

- ▶ Noter fra interviews med PA, RG, TA og bygherrerådgiver
- ▶ Månedsrapportering fra RG for januar og februar 2017
- ▶ Referater af diverse PL-møder (projektledermøder), forretningsudvalgsmøder og styregruppemøder
- ▶ Tidsplaner for indflytninger
- ▶ Projektafdelingen DNU's bemærkninger til 4. kvartalsrapport 2016 fra DTØ
- ▶ Risikoreport for 4. kvartal 2016

Projektafdelingen DNU's bemærkninger til 1. kvartalsrapport 2017 fra "Det Tredje Øje"

Projektafdelingen (PA) har modtaget "Det tredje øjes" (DTØ) rapport for 1. kvartal 2017. Der har været en konstruktiv dialog om de berørte risikoemner og tilknyttede anbefalinger med DTØ.

Nedenstående afsnitsnummereringer henviser til DTØ-rapporten.

Projektafdelingen (PA) har følgende bemærkninger til rapporten:

3.1 Generelt

3.1.1 Fusion mellem Niras og Alectia

Der fremsendes særskilt opdateret status til regionsrådet vedr. projektets håndtering af fusionen mellem Niras og Alectia.

3.1.2 Efterslæb ved aflevering

Som DTØ beskriver, oplever PA udfordringer med at få entreprenørerne til at levere den aftalte dokumentation og følge op på mangler. Der er løbende dialog med RG om at foretage den nødvendige opfølgning i forhold til entreprenørerne. PA prioriterer endvidere internt ressourcer til opfølgning overfor entreprenørerne, og henter eksterne ressourcer til håndtering af særlige problemstillinger med henblik på at sikre, at byggeriet bliver klar til klinisk ibrugtagning i henhold til tidsplanen.

3.2 Økonomi

3.2.1 Projektets reserver

PA er enig i, at en række forhold medfører risiko for træk på de centrale reserver. Dette er nærmere beskrevet i kvartalsrapporten for 1. kvartal 2017 til regionsrådet. Rapporten beskriver de økonomiske risici i forhold til projektets reserver. PA er således enig i

anbefalingen og holder fortsat fokus på forhold, der kan påvirke projektets reserveniveau.

I forhold til de punkter DTØ konstaterer, har PA følgende bemærkninger:

- S5: Der er en risiko for merudgifter til S5 som følge af supplerende tiltag i forhold til strålesikring. Problemstillingen er beskrevet i risikorapporten for 1. kvartal 2017.
- S2: Der er en betydelig økonomisk konflikt med teknikentreprenøren på S2, og bygherre har endnu ikke modtaget entreprisen fra entreprenøren på grund af væsentlige mangler. Teknikentreprenøren har været uenig i at entreprisen ikke har kunnet afleveres. At teknikentreprenøren alligevel efter et langt forløb er i gang med at udbedre manglerne bekræfter PA i, at det har været berettiget ikke at modtage entreprisen, og at teknikentreprenøren må acceptere en betydelig dagbod. Problemstillingen beskrives nærmere i kvartalsrapporten.
- N3: Udover konflikten med teknikentreprenøren på N3, som beskrives nærmere i kvartalsrapporten, er der fortsat uafklarede ekstrakrav, som giver en risiko for en mindre budgetoverskridelse.
- N4: I forhold til risiko for overskridelse af budgettet på N4 pågår der forhandlinger med leverandøren af vandtågeanlæg. Der er ekstrakrav fra BMS-leverandøren, som ud fra PA's og RG's vurdering af kontrakten er helt uberettigede. Hvis BMS-leverandøren vælger at anlægge sag mod Region Midtjylland skal der dog i henhold til regnskabsinstruksen foretages en henlæggelse til håndtering af voldgiftsnævnets afgørelse. Der henvises i øvrigt til kvartalsrapporteringen for en vurdering af økonomien i N4.
- Rørpost: Der har været en række merudgifter på rørpost, som ikke har kunnet finansieres indenfor delprojektets bevilling. Budgettet er derfor forhøjet via justeringsreserven.
- RG: Som det fremgår af risikorapporten for 1. kvartal, er der en risiko for merudgifter til RG som følge af forlænget byggeledelse og projektopfølgning. Efter aflevering af de sidste entrepriser i N3 og N4 er det dog kun på S2, at der pt. er væsentlige ekstraudgifter til dette. Dagboden til teknikentreprenøren skal bidrage til at finansiere disse ekstraudgifter, men indtil videre er de fortsatte merudgifter på S2 finansieret af tilførsel af bevilling fra justeringsreserven.

3.3 Tid

3.3.1 Klargøring af byggeri til drift

Jf. DTØ rapporten er der listet en række problemstillinger, der vanskeliggør den endelige klarlægning af byggeriet til klinisk drift.

I forhold til de punkter DTØ konstaterer, har PA følgende bemærkninger:

- N3: På møde den 25. april 2017 er det besluttet, at der ikke er forhold, der forhindrer indflytning i N3, der fra 11. maj 2017 skal rumme administrative funktioner i en del af arealerne. Der er fortsat tekniske mangler, der skal udbedres, før bygningen er klar til

patientbehandling. Manglerne forventes at være udbedret primo juni 2016. Bygningerne skal anvendes til patientbehandling fra oktober 2017.

- N5: I forbindelse med forsinket kontraktindgåelse vedr. cyklotron til N5, har det været nødvendigt at udskyde leverancen af cyklotronen til efter aflevering af byggeriet i februar 2018. Dette vurderes dog ikke at få betydning for tidspunktet for klinisk ibrugtagning.
- S2: Som det fremgår af kvartalsrapporten for 1. kvartal 2017 forventes de væsentlige mangler vedr. VVS i teknikentreprisen på S2 at være udbedret ultimo maj 2017. Såfremt dette lykkes, vurderes det muligt at få S2 klar til klinisk ibrugtagning i oktober 2017, men perioden til bygherreleverancer og andre aktiviteter bliver kortere end planlagt.
- S3: I henhold til tidsplanen skal det den 20. juni 2017 besluttes, om S3 er klar til ibrugtagning. De udestående tekniske problemstillinger forventes at være løst på dette tidspunkt.

PA er enig i DTØ's anbefaling af, at PA fortsat skal have fokus på at vurdere de tidsmæssige risici i forhold til den planlagte ibrugtagning.

3.4 Risikostyring

3.4.1 Kapitalisering af projektets risikobillede

I forbindelse med udarbejdelse af kvartalsrapporter til regionsrådet har PA gennem en længere periode øget omfanget af risici, der kapitaliseres, således at der nu er taget stilling til kapitalisering for alle de risici, der fremgår af kvartalsrapporten. Kapitaliseringerne bygger i høj grad på kvalificerede vurderinger, og der er generelt er usikkerhed forbundet med vurdering af de enkelte risici.

Med det øgede omfang af kapitalisering af risici, er der tilsvarende blevet et øget behov for fremlæggelse af detaljeret dokumentation af, hvordan kapitaliseringen er foretaget. Der er gennem de seneste kvartaler arbejdet med en systematisering af denne dokumentation. Dokumentationen drøftes løbende med revisionen med henblik på at opnå den tilstrækkelige gennemsigtighed. PA er således enig i DTØ's anbefaling.