

Kvalitetsfondsprojekterne pr. 30. september 2019

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

Indholdsfortegnelse

1. Indledning	4
2. Ledelseserklæring	5
3. Revisorerklæring.....	6
4. Overblik.....	9
5. Rapportering	11
5.2 Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg	11
5.2.1 Risici	11
5.2.2 Projektets økonomi	16
5.2.3 Byggeriets fremdrift	23
5.2.4 Kvalitet og indhold.....	23
5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup	24
5.3.1 Risici	24
5.3.2 Projektets økonomi	30
5.3.3 Byggeriets fremdrift	39
5.3.4 Kvalitet og indhold.....	39
6. Generelle principper	40

1. Indledning

Jf. økonomiaftalen for 2012 skal der for de enkelte kvalitetsfondsprojekter udarbejdes kvartalsvise, revisionspåtegnede redegørelser til regionsrådene, som også danner grundlag for Sundheds- og Ældreministeriets 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, den 29. juni 2012 for Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg og den 30. juni 2014 for Det Nye Vest, Gødstrup. Efter udbetaling fra kvalitetsfonden afrapporteres kvartalsvis til regionsrådet og til Sundheds- og Ældreministeriet efter fast koncept.

Kvalitetsfondsprojektet Det Nye Universitetshospital i Aarhus er afsluttet på nær den del af Forum projektet som er finansieret af kvalitetsfondsmidler. Det er aftalt med Sundheds- og Ældreministeriet, at der fra og med 2. kvartal 2019 rapporteres særskilt for den kvalitetsfondsfinansierede del af Forum projektet. Der rapporteres i indeværende kvartalsrapport fortsat på deponering af statstilskud, egenfinansiering og salg af hospitalsmatrikler vedrørende DNU i skema 6.

2. Ledelseserklæring

"Ledelsen i Region Midtjylland fremsender hermed kvartalsrapportering pr. 30.9.2019 for regionens igangværende kvalitetsfundsprojekter til Sundheds- og Ældreministeriet.

Kvartalsrapporteringen er baseret på kvartalsrapporteringen for de enkelte kvalitetsfundsprojekter til regionsrådet, som regionsrådet har behandlet på regionsrådsmødet den 18.12.2019.

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 fremhævelser fra revisionen vedr. Om- og tilbygningen af Regionshospitalet i Viborg fremgår af afsnit 3.

Kommentarer til eventuelle forbehold og fremhævelser fra revisionen vedr. Det nye Vest, Gødstrup fremgår af afsnit 3.

Viborg den 18. december 2019

*Regionsrådsformand
Anders Kühnau*

*Regionsdirektør
Pernille Blach Hansen*

3. Revisorerklæring

Den fulde revisionserklæring fremgår af bilag 1.

Den uafhængige revisors erklæringer omfatter projekternes økonomiske forbrug pr. 30. september 2019 for de kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekter Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg og Det Nye Vest, Gødstrup, og deponeringsgrundlag pr. 30. september 2019 for de kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekter Det Nye Universitetshospital i Aarhus, Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg og Det Nye Vest, Gødstrup.

Revisionen har fremhævet følgende forhold:

Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Regionen har i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne medtaget budgettal som sammenligningstal i kvartalsrapporteringen. Budgettallene har ikke været underlagt revision.

Fremhævelse af forhold vedrørende kvartalsrapporten

Projektets fremdrift og risici

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.2.2, hvoraf det fremgår, at projektet er involveret i enkelte tvister, der er indregnet i Akut-projektet med det forventede økonomiske udfald. Dette gælder både krav mod bygherre og krav fra bygherre. Det aktuelle reservebehov i henhold til reservestrategien er opgjort til 10,8 mio. kr., og projektets justeringsreserve udgør 11,3 mio. kr. Der er i sagens natur usikkerhed om den forventede økonomiske virkning af tvisterne. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende ovennævnte forhold.

Regionens kommentar

Regionen tager fremhævelse af forhold vedrørende revisionen til efterretning.

Projektets fremdrift og risici

Der er i projektet fokus på løbende at vurdere udviklingen i tvister. Tvisterne er vurderet af eksternt part og er indeholdt i projekts forventede reservebehov.

Det Nye Vest, Gødstrup

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Regionen har i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne medtaget budgettal som sammenligningstal i kvartalsrapporteringen. Budgettallene har ikke været underlagt revision.

Fremhævelse af forhold i kvartalsrapporten

Projektets fremdrift og risici

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.3.1 og afsnit 5.3.2 i kvartalsrapporten samt bilag hertil, hvoraf det fremgår, at der fortsat arbejdes med at løse udfordringer i forhold til tidsplaner, samarbejde mellem byggepladsens parter, ekstrakrav fra entreprenører og rådgivere samt fremdrift i delprojekter. Der er fortsat entreprenører, der ikke vil anerkende den fastlagte tidsplan. Projektets samlede økonomi er presset som følge af de nævnte forhold.

Risikobilledet for tid og økonomi er fortsat på et højt niveau, blandt andet som følge af flere betydelige krav om forlænget byggetid og andre krav mod bygherren..

Det er fortsat bygherrens vurdering, at aflevering af byggeriet vil ske medio 2020. Dette kan indebære, at der iværksættes forcering på nogle entrepriser. I reserveprognosen er der afsat et mindre beløb til dækning heraf.

Af hensyn til byggeriets fremdrift er det i nogle tilfælde valgt at foretage acontobetaling af forlænget byggetid, dog med mulighed for tilbagesøgning af beløbet.

Af skema 1 i kvartalsrapporten fremgår, at der forventes et træk på de centrale reserver på netto 58 mio. kr. Beløbet sammensætter sig af overførsler til bevillinger på delprojekter på i alt 101 mio. kr., der reduceres med refusion af udgifter via udgiftsfordeling til ikke-kvalitetsfondsfinansierede projekter på 24 mio. kr. samt nettoreduktion i apparaturpuljen m.v. på 7,4 mio. kr. som følge af genanvendelse af MR-scanner, mindreforbrug på IT og indkøb af sengepaternostere. De centrale reserver udgør herefter 105 mio. kr.

Det opgjorte reservebehov udgør 100 mio. kr. og svarer derfor stort set til de centrale reserver.

Da der er en række uafklarede tvister, der er indregnet ud fra en "most likely" vurdering, er der i sagens natur betydelig usikkerhed omkring reservebehovet og dermed omkring, hvorvidt de centrale reserver kan dække det fremadrettede behov. Det er Projektsekretariatets vurdering, at projektet er på et stade i byggeriet, hvor der er begrænsede handlemuligheder til at kunne skabe yderligere økonomi og reserver i projektet.

I tilsagnet til DNV-projektet er der stillet krav om, at der minimum skal anvendes 600 mio. kr. på apparaturpuljen m.v. Med ovennævnte besparelser samt tidligere godkendte besparelser på

apparatur er det regionens vurdering, at projektet ikke vil kunne opfylde denne betingelse. Det er oplyst, at Sundheds- og Ældreministeriet er orienteret herom.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende ovennævnte forhold.

Regionens kommentar

Regionen tager fremhævelse af forhold vedrørende revisionen til efterretning.

Projektets fremdrift og risici

Der er vedlagt notat som uddyber reserveprognosen, herunder hvilke emner der indgår i opgørelsen af reservebehovet, som bl.a. omfatter krav om kompensation for forlænget byggetid og udgifter til forcering.

Der henvises i øvrigt til sag vedr. status på projektets økonomi, som er forelagt regionsrådet på novembermødet. Med sagen i november har projektet reserver, svarende til det forventede reserveforbrug.

Som det fremgår af projektets risikorapport for 3. kvartal 2019, er der fortsat risiko for yderligere forsinkelse af byggeriet. Der henvises til vedlagte risikorapport for en nærmere gennemgang af projektets væsentligste risici og projektets risikoreducerende tiltag.

I tilsagnet til DNV-projektet er der stillet krav om, at der minimum skal anvendes 600 mio. kr. på apparaturpuljen m.v. Besparelser gennemført i august 2018 medførte, at projektet ikke forventes at kunne opfylde denne betingelse. Regionen har været i dialog med Sundheds- og ældreministeriet om ændringerne. På regionsmødet i november 2019 blev der godkendt yderligere reduktioner i apparaturpuljerne på 7,4 mio. kr.

4. Overblik

For alle projekter gælder at risikobilledet er baseret på den nuværende viden. Dette er nærmere beskrevet i projekternes risikorapporter.

DNU

Alle afdelinger er flyttet ind i nybyggeriet. Anlægsregnskaber udarbejdes i takt med at delprojekterne afsluttes. Der rapporteres særskilt på den kvalitetsfondsfinansierede del af Forum projektet. Aarhus Universitetshospital rapporterer særskilt om risikovurdering af effektiviseringsarbejdet knyttet til DNU.

Regionshospitalet Viborg

Der er to delprojekter tilbage i kvalitetsfondsbyggeriet på Regionshospitalet Viborg – Akutcenteret og ombygning af det eksisterende hospital.

I november 2018 blev der afholdt afleveringsforretning med alle entrepriser på nær landskabsentreprisen, som blev afleveret i april 2019.

Der pågår fortsat arbejder i Hotlab, som forventes afsluttet ultimo 2019. Sideløbende med mangeludbedring foregår en testning af alle tekniske systemer fortsat. Derudover pågår de endelige arbejder omkring bygherreleverancer. I marts 2019 blev det eksisterende hospital ramt af en vandskade, hvor vandet er løbet ind i det nye akutcenter. Som konsekvens af vandskaden blev ibrugtagning af akutafdelingen udskudt 8 uger. Vandskaden er nu udbedret. I juli 2019 er der herudover sket yderligere en vandskade som følge af skybrud. Sagen behandles som en forsikringssag og har ikke betydning for ibrugtagningstidspunktet.

Den første ibrugtagning skete den 22. maj 2019. Indflytningerne og ibrugtagningerne er forløbet planmæssigt og vellykket. Ved udgangen af tredje kvartal udestår indflytning og ibrugtagning af tre kirurgiske afsnit (oktober) samt Akutafdelingen (november). Herudover udestår ibrugtagning af dagkirurgi (december).

Det samlede krav til den centrale reserve er jf. projektets reservestrategi 10,8 mio. kr. Projektets justeringsreserve er på 11,3 mio. kr. På den baggrund er der 0,5 mio. kr. mere i projektet reserver (løbende priser) end reservekravet jf. projektets reservestrategi tilsiger.

Ud over projektets justeringsreserve er der et besparelses- og prioriteringskatalog på 33,9 mio. kr. (løbende priser)

DNV-Gødstrup

Tredje kvartal 2019 viser, at der fortsat er en høj risikoprofil på både økonomi og tid.

Der er således fortsat dialog med rådgivere og entreprenører om både tidsplan og deraf afledt økonomi.

Der er udarbejdet en samlet tidsplan dækkende forhold om commissioning/idrftssættelse og bygherreleverancer, der er sammenholdt med øvrige aktiveringsplaner.

På byggepladsen ses stadig et stigende antal medarbejdere.

Samlet er det stadig således, at projektet som helhed er presset på de tider, der ligger i tidsplanerne. Bygherre fastholder dog tidsplanerne i både etape 1 og 3 og alene forhold, der vedrører AB92 forhold, kan medføre justeringer. Det er bygherrens vurdering, at den samlede fremdrift på det seneste er kommet tilbage på sporet, og at der vil ske aflevering inkl. indreguleringer den 30. juni 2020, som angivet i tidsplanen.

Der henvises til vedlagte bilag for en nærmere gennemgang af status og prognose for projektets reserver.

5. Rapportering

5.2 Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg

Styringsmanualen for Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg er senest ajourført og godkendt af Regionsrådet den 5. december 2017.

Styringsmanualen ajourføres løbende i forhold til byggeriets aktuelle fase og eksisterende praksis.

I det følgende gennemgås de overordnede konklusioner i risikorapporten for 3. kvartal, samt en gennemgang af økonomi og fremdrift for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg.

5.2.1 Risici

Vedlagte risikorapportering for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg for 3. kvartal 2019 er udarbejdet af Projektafdelingen. Den samlede risikovurdering for de enkelte risici angives i form af en farveskala, hvor den overordnede betydning af farveskalaen er:

Grøn = Ikke kritisk

Gul = Observation

Rød = Kritisk

Nedenstående tabel viser risikobilledet i Viborg-projektet i 3. kvartal 2019 og udviklingen i risici siden 2. kvartal 2019. Der er lukket 1 risikoemne siden sidste periode vedrørende "Udsudte arbejder, herunder Hotlab", og der er kommet 1 nyt emne til vedrørende "Validering af Hotlab".

Tabel 1. Oversigt over risikoniveauet i 3. kvartal 2019 og udviklingen i risikoemnerne siden foregående kvartalsrapport

NR.	RISIKOEMNE	ØKONOMI	TID	KVALITET
3.1.1	Økonomiske udfordringer som følge af fejl og mangler i projektmaterialer	Nedjusteret	Nedjusteret	Uændret
3.1.2	Uoverensstemmelse mellem brugernes behov og det afleverede byggeri	Nedjusteret	Nedjusteret	Uændret
3.1.3	Uoverensstemmelse mellem bygning, forsyninger og bygherreleverancer	Uændret	Uændret	Uændret
3.1.4	Manglende modtagelse af nødvendige myndighedsgodkendelser forud for ibrugtagning	Uændret	Nedjusteret	Uændret
3.1.5	Problematiske overgang fra projekt til drift	Uændret	Uændret	Uændret
3.1.6	Udfordringer ifh. PV tilstedeværelse i projektets afsluttende fase	Nedjusteret	Nedjusteret	Uændret
3.1.7	Validering af Hotlab	Ny	Ny	Ny

Samlet vurderer Administrationen, at der fortsat skal være et stort fokus på risikoniveauet i projektet. Det vurderes, at projektet er opmærksom på de identificerede risici, og handler på dem.

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

Ad. 3.1.1 Økonomiske udfordringer som følge af fejl og mangler i projektmaterialiet

Der er en risiko for, at reserveerne i Delprojekt 2 (DP2), Akutcenteret, udfordres af yderligere fejl og mangler i projektmaterialiet. I DP2 har der indtil videre været en række ekstraordinære udfordringer i selve udførelsen på grund af fejl og mangler i projektmaterialiet. Der er dog fortsat risiko for, at der opstår yderligere udgifter som følge af fejl og mangler i projektets afslutning.

Der er tidligere foretaget adskillige granskninger af projektmaterialiet. Dette har mod forventning ikke været tilstrækkeligt til at undgå det store omfang af fejl og mangler i projektmaterialiet.

Når der identificeres en fejl eller mangel bliver bygherre involveret med det samme, forud for at arbejdet tilpasses som følge heraf.

Risikoen følges tæt og nedskrives i relation til projektets fremdrift og efterhånden som forventede udgifter bliver til reelle fakturerede udgifter.

Risikoniveauet er på grund af projektets fremdrift blevet nedjusteret i forhold til kvartalsrapporten for 2. kvartal 2019 for både økonomi og tid, mens det er uændret for kvalitet. Den økonomiske konsekvens er i 3. kvartal 2019 vurderet til 1,7 mio. kr. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, vurderes at være 80 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 1,36 mio. kr.

Ad. 3.1.2. Uoverensstemmelse mellem brugernes behov og det afleverede byggeri

Der er en risiko for, at det afleverede byggeri på specifikke områder ikke modsvarer brugernes behov, når de skal overtage byggeriet. Det kan skyldes enten fejlprojektering eller mangler i byggeriet set i forhold til indgåede aftaler i tidligere brugerprocesser, eller at brugernes behov har ændret sig, siden projektet blev projekteret og frem til det færdige byggeri.

Der er i projektets løbetid blevet identificeret en række forhold, som det har været nødvendigt at ændre.

Der er fortsat risiko for, at der opstår nye divergenser mellem det byggede og brugernes behov frem til idriftsættelsesfasen. Der vil derfor løbende være fokus på risikoen.

Risikoniveauet er blevet nedjusteret i forhold til kvartalsrapporten for 2. kvartal 2019 for både økonomi og tid, mens det er uændret for kvalitet, da flere afdelinger nu er taget i brug i akutcentret. Således vurderes den økonomiske konsekvens i 3. kvartal 2019 til 3 mio. kr.

Sandsynligheden for at risikoen indtræffer, er grundet projektets stade blevet nedjusteret til 60 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 1,8 mio. kr.

Ad 3.1.3 Uoverensstemmelse mellem bygning, forsyninger og bygherreleverancer

Der er en risiko for, at planforudsætningerne for bygherreleverancer ændres, og det kan have konsekvenser for tid og økonomi. Risikoen kan eksempelvis opstå, hvis der kommer nye specifikationer til bygherreleverancer, som afviger fra det planlagte, således der skal ske ombygninger eller tilpasninger til nyt udstyr efter selve byggeriet er afsluttet. Det kan også være situationer, hvor selve bygningen eller de etablerede forsyninger ikke stemmer overens med den givne bygherreleverance.

Der udarbejdes en detaljeret tidsplan for indarbejdelse af bygherreleverancer, hvilket afstemmes med byggeriets færdiggørelsestidsplan. Her arbejdes der på at identificere mulige områder, hvor der kan opstå konflikter mellem det planlagte, det projekterede og det som reelt bygges/er bygget.

Den økonomiske konsekvens vurderes i 3. kvartal 2019 at udgøre 0,65 mio. kr., hvilket er uændret i forhold til 2. kvartal 2019. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, vurderes til 80 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 0,52 mio. kr.

Ad 3.1.4. Manglende modtagelse af nødvendige myndighedsgodkendelser forud for ibrugtagning

Der kan opstå udfordringer med at få den nødvendige ibrugtagningstilladelse fra myndighederne og/eller der kan opstå uventede myndighedskrav, som skal håndteres.

Der pågår en løbende dialog med myndighederne, og der afholdes eksempelvis foreløbige gennemgangsmøder med brandinspektøren.

Herudover er alle entreprenører løbende opmærksomme på, at det udførte arbejde lever op til myndighedskravene.

Der er modtaget en midlertidig delibrugtagningstilladelse, som bevirker, at de kommende indflytninger forløber efter planen henover efteråret, men bygherre ønsker den endelige tilladelse snarest. Dette afventer sagsbehandling fra kommunen, hvilket er i proces. Der udestår fortsat ibrugtagningstilladelser for de udskudte ombygninger, herunder Hotlab, som først forventes ibrugtaget medio 2020.

Risikoniveauet vurderes i forhold til kvartalsrapporten for 2. kvartal 2019 nedjusteret i forhold til tid, idet den midlertidige ibrugtagningstilladelse muliggør de planlagte indflytninger henover efteråret. Der er dog fortsat en betydelig tidsmæssig risiko i forhold til tilladelserne til de udskudte arbejder. Den økonomiske konsekvens vurderes i 3. kvartal 2019 at udgøre 0,4 mio. kr. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, vurderes til 65 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 0,26 mio. kr.

Ad. 3.1.5. Problematisk overgang fra projekt til drift

Der kan opstå udfordringer med at overlevere akutcentret til driften, herunder sikre, at driften er klar til at modtage bygningen i forhold til drift af tekniske systemer mv.

Der pågår en løbende dialog mellem Projektafdelingen og Servicecentret med henblik på at sikre den nødvendige oplæring af driftspersonalet, således de er i stand til at overtage huset efter afleveringen. Herudover pågår der løbende erfaringsudveksling og sparring mellem de forskellige kvalitetsfondsprojekter. Projektafdelingen har et stort fokus på at sikre kontraktstyring, og at entreprenørerne leverer det aftalte i forhold til eksempelvis leverancer og indregulering.

Siden 2. kvartal 2019 vurderes den økonomiske, tidsmæssige og kvalitetsmæssige konsekvens at være uændret 2,5 mio. kr. i 3. kvartal 2019. Sandsynligheden for at risikoen indtræffer, vurderes fortsat til 80 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 2 mio. kr.

Ad. 3.1.6. Udfordringer ift. PV's (Totalrådgiver, Projektgruppen Viborg) tilstedeværelse i projektets afsluttende fase

Der er risiko for, at det bliver nødvendigt at indhente rådgivning andet sted, hvilket er forbundet med risiko for tid og økonomi. Dette skyldes, at totalrådgiver grundet uenighed med Projektafdelingen vedrørende aftaleforhold fremadrettet kun vil udføre kontraktsarbejder. Det kan eksempelvis dreje sig om projektopfølgning eller arbejdet med testningen af alle tekniske systemer.

Bygherre har indgået dialog med totalrådgiver med henblik på at finde en løsning.

Risikoniveauet vurderes i forhold til kvartalsrapporten for 2. kvartal 2019 uændret for kvalitet, mens det er nedskrevet for både økonomi og tid, givet projektets stade. Den økonomiske konsekvens vurderes i 3. kvartal 2019 at udgøre 1 mio. kr. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, vurderes til 50 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 0,50 mio. kr.

Ad. 3.1.7 Validering af Hotlab (ny)

Efter ombygningen af Hotlab skal der ske en omfattende valideringsproces. Der er risiko for, at valideringsprocessen tager længere tid end forventet og/eller kræver, at dele af området ændres med henblik på at få den nødvendige klassifikation af området forud for ibrugtagning.

Bygherre har et tæt samarbejde med entreprenører og eksterne rådgivere, der er specialister i denne form for byggeri med henblik på at lette processen omkring validering mest muligt.

Den økonomiske konsekvens vurderes i 3. kvartal 2019 at udgøre 0,4 mio. kr. Risikoen forventes primært at påvirke færdiggørelsestidspunktet for Hotlab og i mindre grad kvaliteten, da den under alle omstændigheder skal have et bestemt niveau for at området kan modtage den nødvendige klassifikation forud for ibrugtagning. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, vurderes til 70 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 0,28 mio. kr.

Lukket risikoemne

Risikoemnet vedrørende "Udskudte arbejder herunder HotLab" er lukket siden 2. kvartal 2019. Risikoen i forhold til en eventuel fordyrelse som følge af forsinkelse af de udskudte arbejder, herunder Hotlab og OP-stuer, er ikke længere relevant i dens nuværende form. Områderne er isolerede og finansieringen afklaret med entreprenørerne. Risikoen lukkes derfor.

Status vedrørende effektiviseringsarbejdet

HE Midt realiserer løbende effektiviseringsgevinster og har, for årene 2014 - 2018, realiseret en samlet effektiviseringsgevinst på i alt 85,5 mio. kr. (2018 pl.) Beløbet i den samlede effektiviseringsplan er på i alt 101,9 mio. kr. (2018 pl.).

5.2.2 Projektets økonomi

Der er to delprojekter tilbage i kvalitetsfundsbyggeri på Regionshospitalet Viborg. Nedenfor gives en status for disse.

Delprojekt 2 – Akutcentret

I november 2018 blev der afholdt afleveringsforretning med alle entrepriser på nær landskabsentreprisen, som blev afleveret i april 2019. Efter afleveringsforretningerne har de enkelte entrepriser foretaget mangeludbedringer og ændringsarbejder. Dette arbejde er forløbet planmæssigt. Der pågår fortsat arbejder i Hotlab, som forventes afsluttet ultimo 2019. Sideløbende med mangeludbedring foregår fortsat test af alle tekniske systemer. Derudover pågår de endelige arbejder omkring bygherreleverancer, herunder levering og montering. I marts blev det eksisterende hospital ramt af en vandskade, hvor vandet er løbet ind i det nye akutcenter. Som konsekvens af vandskaden blev ibrugtagning af akutafdelingen udskudt 8 uger. Vandskaden er nu udbedret. I juli er der herudover sket en yderligere vandskade som følge af skybrud. Sagen behandles som en forsikrings sag og har ikke betydning for ibrugtagningstidspunktet.

Den første ibrugtagning skete den 22. maj 2019, hvor der var en vellykket ibrugtagning af Mave- Tarmkirurgisk Klinik. Herefter er Skopi-Klinikken, Fysiologisk Klinik og HjerTEafsnittet blevet ibrugtaget. Indflytningerne og ibrugtagningerne er forløbet planmæssigt og vellykket. Ved udgangen af tredje kvartal udestår indflytning og ibrugtagning af tre kirurgiske afsnit (oktober) samt Akutafdelingen (november). Herudover udestår ibrugtagning af dagkirurgi (december) og ibrugtagningen af Hotlab, som er det laboratorie, der hører til Fysiologisk Klinik. Sidstnævnte foregår som et udskudt arbejde, og forventes klar til ibrugtagning medio 2020, idet der efter ombygningen skal foregå en omfattende valideringsproces.

Projektafdelingen er fortsat i tvist med én entreprise, blandt andet som følge af forsinkelsen fra den oprindelige afleveringsdato i april 2018. Projektafdelingen er i dialog med entreprenøren med henblik på afklaring af tvisten og har foreslået, at der blive afholdt et frivilligt syn og skøn med en uafhængig tredjepart, og at begge parter følger tredjepartens anbefalinger.

Herudover er der indledt en voldsgiftssag mod totalrådgiver, Projektgruppen Viborg. Der pågår i øjeblikket syn og skøn og der afventes en skønserklæring inden for 6 måneder.

Delprojekt 3 – Ombygninger

Delprojekt 3 indeholder ombygning og renovering af Dialyse og Klinik for Nyresygdomme, udvidelse og renovering af Hjertemedicinsk Klinik samt en ombygning af Intensiv. Der er allerede sket en ombygning af området til fysio- og ergoterapi samt en ombygning af en mindre del af sengeetage 13, der har fungeret som "prøvestuer" for de videre ombygninger/nybygning. I 3. kvartal 2018 blev det daværende Prioriterings- og Besparelseskatalog indlöst, således at den tidligere runde 2 af Delprojekt 3, som omfattede en delvis ombygning af to sengeetager og ombygning af tre OP-stuer til to større og mere fleksible OP-stuer blev indlöst – det vil sige prioriteret ud af projektet. De resterende

ombygninger i Delprojekt 3 udgør herefter projektets nuværende Prioriterings- og Besparelseskatalog.

Ombygningen af Dialyse og Klinik for Nyresygdomme samler de to kliniske funktioner, der i det daglige har et nært samarbejde, i et nyt areal, som medfører mere hensigtsmæssig plads til funktionerne. Flytningen fra deres nuværende placering muliggør en tiltrængt kapacitetsudvidelse af funktionerne, ligesom det, at de flytter, skaber den nødvendige plads til gennemførelse af det planlagte sterilcentralkoncept. Herudover skaber flytningen og ombygningen plads til en ombygning og kapacitetsudvidelse af Hjertemedicinsk Klinik, som fremadrettet forventes at få et større arealbehov. Ombygningen af Dialyse og Klinik for Nyresygdomme samt Hjertemedicinsk Klinik hænger derfor delvist sammen, idet ombygning af Dialyse og Klinik for Nyresygdomme er en forudsætning for kapacitetsudvidelse af Hjertemedicinsk Klinik. Såfremt emnerne indløses som en besparelse, vil områderne kunne fortsætte, hvor de er i dag, men det vil gøre driften mindre effektiv grundet de nuværende fysiske rammer og problematisere sterilcentralkonceptet.

Delprojekt 3 rummer herudover også en ombygning af Intensiv, som medfører en kapacitetsudvidelse af såvel Intensiv som opvågningen. Intensiv ombygges efter nutidens standarder. Såfremt det bliver nødvendigt at indløse Intensiv som en besparelse i projektet, vil det udfordre den planlagte kapacitetsudvidelse, som grundet blandt andet den demografiske udvikling med flere ældre med divergerende sygdomme er beregnet fra de nuværende 10 sengepladser (hvoraf nogle er 2-sengsstuer) til 17 sengepladser (enestuer).

Delprojekt 3 har været pauset i det seneste år for at skabe økonomisk sikkerhed i projektet. Nu hvor delprojekt 2 nærmer sig sin afslutning har styregruppen besluttet at igangsætte arbejdet med delprojekt 3 igen. Arbejdet igangsættes i 4. kvartal og indledes med en brugerproces, der skal kvalificere det foreliggende tegningsgrundlag for de tre ombygninger, således det sikres, at de tre ombygningsprojekter fortsat modsvarer det reelle behov. Det forventes, at der foreligger en samlet plan for delprojekt 3 i 1. kvartal 2020, herunder forslag til et nyt prioriterings- og besparelseskatalog samt finansieringsforslag til den fortsatte drift af Projektafdelingen i forbindelse med projekteringen og udførelsen af DP3.

Samlet status på økonomi og byggefremdrift.

Disponeringer

Disponeringer i skema 1 afspejler de bindende kontrakter der er indgået, herunder godkendte aftalesedler.

Reserver, kapitalisering og prognose for fremtidig reserveforbrug

I forbindelse med den løbende opdatering af prognosen for fremtidig reservetræk er der udarbejdet en kapitalisering af kendte risici samt en prognose for det fremtidige reservetræk.

Kapitalisering af kendte risici i projektet er baseret på en "Most likely"-vurdering af risiciene. Dvs. en vurdering af det mest sandsynlige økonomiske udfald, som dermed er det realistiske

bud på det forventede reservetræk, disse risici vil medføre. Kapitaliseringen af risici vurderes månedligt af projektets risikogruppe.

I forhold til tvister er der foretaget en ekstern juridisk vurdering af det sandsynlige udfald. Denne indgår i prognosen for det fremtidige reserveforbrug (scenarie i alt). Der henvises til vedlagte bilag 9.

Den samlede sum af de kapitaliserede risici og det aktuelle scenarie for reserveforbruget igennem projektets levetid fremgår af tabellen nedenfor.

Aktuelt reservebehov		
mio. kr. (løbende priser)	(A) Scenarie i alt for uforudsete udgifter i delprojekter	(B) Reservebehov jf. prognose
DP2	34,2	
- heraf tilført	-33,8	
DP3	6,0	
- heraf tilført	-6,0	
Bygherreleverancer	9,5	
- heraf tilført	-9,5	
Scenarie i alt		0,5
Centrale reserver:		
Forventning til PL		3,3
Ikke disponeret generel reserve		5,0
Central reserve til DP3 (10 pct.)		2,0
Aktuelt reservebehov i alt		10,8
Justeringsreserven		11,3
Balance		0,5

A) Prognose for fremtidigt reserveforbrug fratrukket delprojektets reserve (ekskl. realiseret reserveforbrug)

B) Samlet reservebehov til projektets centrale reserve

Af ovenstående tabel fremgår det, at det samlede krav til den centrale reserve er 10,8 mio. kr. Projektets justeringsreserve (central reserve) er på 11,3 mio. kr. På den baggrund er der 0,5 mio. kr. mere i projektets reserve end det forventede reservebehov..

Ud over projektets justeringsreserve er der et besparelses- og prioriteringskatalog på 33,9 mio. kr. (løbende priser)

Ændringer siden 2. kvartal 2019

I 3. kvartal 2019 har der ikke været ændringer i Viborg-projektet i forhold til de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden. På trods af indløsningen af besparelser i 3. kvartal 2018 i Delprojekt 3 lever projektet fortsat op til at levere et fuldt funktionsdygtigt og tidsvarende hospital. Der bliver ikke foretaget ombygning i det i ansøgningen oprindeligt ønskede omfang, men områderne, der ikke ombygges, er fortsat anvendelige og fuldt funktionsdygtige.

I 3. kvartal er det sket en kvalificering af bygherreleverancerne, herunder disponeringer og klassificeringer af henholdsvis patientrettet og ikke patientrettet udstyr. På baggrund af det aktuelle samt det forventede forbrug, forventer projektet at opfylde tilsagnsrammekravet på 12,6 pct. af totalrammen med en fordeling på 71 pct. patientrettet og 29 pct. ikke patientrettet udstyr, hvilket er i overensstemmelse med regnskabsinstruksens bestemmelser.

Siden 2. kvartal 2019 er forventningerne til resterende udgifter på entreprisebevillingen til akutcenteret blevet nedjusteret. I 3. kvartal 2019 er der således kun en difference på -0,5 mio. kr. mellem bevilling og forventet forbrug, mens det tilsvarende tal i 2. kvartal var -8,6 mio. kr.

Forventninger til 4. kvartal 2019

Projektafdelingen forsøger fortsat at indgå forlig med den sidste entreprise. Herudover igangsættes arbejdet med delprojekt 3 og dermed en kvalificerende brugerproces, nærmere økonomiske beregninger af de enkelte ombygninger samt en deltaleret tidsplan. Det forventes at disse foreligger primo 1. kvartal 2020.

I oktober indgår differencen mellem PL og byggeomkostningsindekset på i alt 3,3 mio. kr. i et regionsoverblik. Men denne regulering forventes der ikke yderligere udgifter i projektet som følge af differencen mellem pris- og lønudviklingen og byggeriets byggeomkostningsindeks. De 3,3 mio. kr. betales med justeringsreserven.

Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 30. september 2019

PL indeks 116,85	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget Udbetalings-anmodning	Korrigeret budget* (a)	Forbrug til dato (b)	Disponeret (c)	Forventet resterende udgifter til bevilling (d)	Forventet samlet forbrug (e=b+c+d)	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug (a-e)	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdig-gørelsesgrad
2019-pl									
	----- Mio.kr. -----							-----Pct.-----	
<u>Drift og rådgivning af projektafdeling</u>									
PLANBEVILLING	31,1	58,7	54,8	0,0	3,9	58,7	0,0	93,4%	93,4%
PLANLÆGNING, DET RÅDGIVENDE UDVALG***	4,2	4,3	4,3	0,0	0,0	4,3	0,0	100,0%	100,0%
<u>Fase 0</u>									
NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG***	46,3	44,8	44,8	0,0	0,0	44,8	0,0	100,0%	100,0%
FASE 0 PROJEKT***	88,3	82,9	82,9	0,0	0,0	82,9	0,0	100,0%	100,0%
<u>NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG***</u>	63,1	59,2	59,2	0,0	0,0	59,2	0,0	100,0%	100,0%
<u>OMBYGNINGER EKSISTERENDE HOSPITAL</u>									
OMBYGNINGER	331,6	41,3	5,5	0,0	35,8	41,3	0,0	13,3%	13,3%
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE***	9,4	5,6	5,6	0,0	0,0	5,6	0,0	100,0%	100,0%
UDSKIFTNING AF VINDUER***	4,9	5,0	5,0	0,0	0,0	5,0	0,0	100,0%	100,0%
LEJEMÅL PÅ TOLDBODGADE 12 B, VIBORG***	0,8	0,1	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	100,0%	100,0%
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG***	28,2	27,2	27,2	0,0	0,0	27,2	0,0	100,0%	100,0%
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG***	0,0	-27,2	-27,2	0,0	0,0	-27,2	0,0		
<u>OG TILKNYTTEDE OMBYGNINGER</u>									
AKUTCENTER OG TILKNYTTEDE OMBYGNINGER	619,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
PROJEKTERING		100,8	90,2	4,4	6,2	100,8	0,0	89,5%	89,5%
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG		23,4	10,3	0,0	13,1	23,4	0,0	44,0%	44,0%
JORDARBEJDER AKUTCENTER***		31,9	31,9	0,0	0,0	31,9	0,0	100,0%	100,0%
ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER		669,4	632,8	13,5	23,7	669,9	-0,5	94,5%	96,9%
MEDICO AKUTCENTER		111,3	53,7	10,3	47,3	111,3	0,0	48,2%	48,2%
<u>VCR***</u>	116,9	113,4	113,4	0,0	0,0	113,4	0,0	100,0%	100,0%
JUSTERINGSRESERVE	0,0	11,5	0,0	0,0	11,0	11,0	0,5		
UFO Pulje	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		
Reserve til prisregulering**	-0,3	-3,3	0,0	0,0	-3,3	-3,3	0,0		
I alt investeringsramme	1.343,8	1.360,3	1.194,5	28,2	137,6	1.360,3	0,0	88%	89%

*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet

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

***Afsluttede bevillinger

PL reserve

Kvalitetsfondsprojekternes tilsagnsrammer pl reguleres jf. regnskabsinstruksen for kvalitetsfondsprojekterne med anlægs pl (basisår 2009). Entreprisebevillinger reguleres jf. fastpriscirkulæret med byggeomkostningsindekset (basisår 2009) mens delrammerne til IT og medico pl reguleres med anlægs pl, hvor regionen kan vælge 2014 som basisår, hvilket svarer til den faktiske prisudvikling.

I skema 1 og 2 er "pl reserve" udtryk for den forskel der opstår, når bevillinger reguleres efter byggeomkostningsindekset og tilsagnsrammen reguleres efter anlægs pl. Realiserede pl forskelle for afsluttede år hensætter projektet til i efterfølgende år, hvorfor skemaerne viser forskellen med fradrag af hensættelser.

I skema 2 er beregningen for året 2019 foretaget med udgangspunkt i, at byggeomkostningsindekset udvikler sig med samme procentsats som anlægs-pl for 2018 til 2019. De afgivne bevillinger for 2019 og frem er derfor ikke direkte sammenlignelige med skema 2.

Udgiftsprofil

Udgiftsprofilen i skema 2 er opdateret og godkendt af Sundheds- og Ældreministeriet i juni 2019. Kvalitetsfondsprojekternes udgiftsprofiler vurderes løbende. Uforbrugte midler i 2019 vil blive overført til 2020.

Status for de enkelte delprojekter er nærmere beskrevet i afsnit 5.2.2

Skema 2: Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 30. september 2019

2007 til 2018 i løbende priser og 2019 til 2020 i 2019 pl	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	I alt	I alt 09-pl*	Andel af total, pct.	Status:
	----- Mio. kr. -----																
PL indeks	100,00	100,00	101,00	102,82	105,39	106,55	108,15	110,20	111,74	113,08	114,78	116,85	116,85				
Drift og rådgivning af projektafdeling																	
PLANBEVILLING	0,0	1,6	2,6	3,9	13,4	-7,2	5,5	5,9	6,2	5,7	7,9	7,6	2,1	55,3	50,2	4,3%	Udførelse
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	0,0	3,7	3,7	0,3%	Afsluttet
Fase 0																	
NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG***	0,0	0,0	11,4	24,6	3,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	39,3	38,3	3,3%	Afsluttet
FASE 0 PROJEKT***	0,4	31,6	37,3	1,9	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	71,4	71,0	6,0%	Afsluttet
NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG***	0,0	0,0	0,0	0,6	46,0	6,7	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	53,5	50,7	4,3%	Afsluttet
OMBYGNINGER EKSISTERENDE HOSPITAL																	
OMBYGNINGER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,4	20,0	15,8	41,2	35,3	3,0%	Udførelse
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE***	0,0	0,0	2,0	2,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,9	4,8	0,4%	Afsluttet
UDSKIFTNING AF VINDUER***	0,0	0,0	0,4	3,9	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,4	4,2	0,4%	Afsluttet
LEJEMÅL PÅ TOLDBODGADE 12 B, VIBORG***	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0%	Afsluttet
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, VIBORG*	0,0	0,0	0,0	21,1	2,2	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	24,0	23,3	2,0%	Afsluttet
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, VIBORG*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-26,1	0,0	0,0	0,0	0,0	-26,1	-23,3	2,0%	Afsluttet
AKUTCENTER OG TILKNYTTED E OMBYGNINGER																	
PROJEKTERING	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	26,7	20,1	17,6	9,6	7,7	1,3	8,9	3,0	94,9	86,3	7,3%	Udførelse
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,8	2,1	0,2	-0,6	0,2	3,9	11,9	1,3	22,8	20,0	1,7%	Udførelse
JORDARBEJDER AKUTCENTER***	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	28,1	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,6	27,3	2,3%	Afsluttet
ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,6	55,7	139,8	211,1	147,7	92,8	0,0	649,8	572,9	48,7%	Udførelse
MEDICO AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,4	16,4	88,0	0,0	110,8	95,2	8,1%	Udførelse
VCR***	0,0	0,0	0,0	0,0	6,1	46,4	50,1	1,1	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	104,1	97,0	8,2%	Afsluttet
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,5	0,0	11,5	9,8	0,8%	
UFO - pulje	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	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	0,0%	
Reserve til prisregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,3	0,0	-3,3	-2,8	-0,2%	
I alt udgiftsprofil	0,4	34,2	56,2	59,2	71,2	77,2	108,7	81,9	129,5	231,1	182,5	237,5	22,1	1.291,8	1.164,2	100,0%	
Ændring økonomiaftale																	
I alt Investeringsramme	0,4	34,2	56,2	59,2	71,2	77,2	108,7	81,9	129,5	231,1	182,5	237,5	22,1	1.291,8	1.164,2	100,0%	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	33,9	0,0	33,9	29,0	2,5%	
- heraf reserver i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,5	0,0	11,5	9,8	0,8%	
- heraf reserver til pl regulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,3	0,0	-3,3	-2,8	-0,2%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.	0,0	4,6	6,4	6,7	1,2	0,0	6,5	3,8	0,3	6,8	16,4	93,9	8,6	155,3	146,3	12,6%	

* I kolonnen ialt 09 pl investeringsrammen er, som følge af forskelle mellem pl regulering og tilbagediskonteringsfaktor, ikke sammenlignelig med projektets anlægsoverslag

*** Afsluttede bevillinger

5.2.3 Byggeriets fremdrift

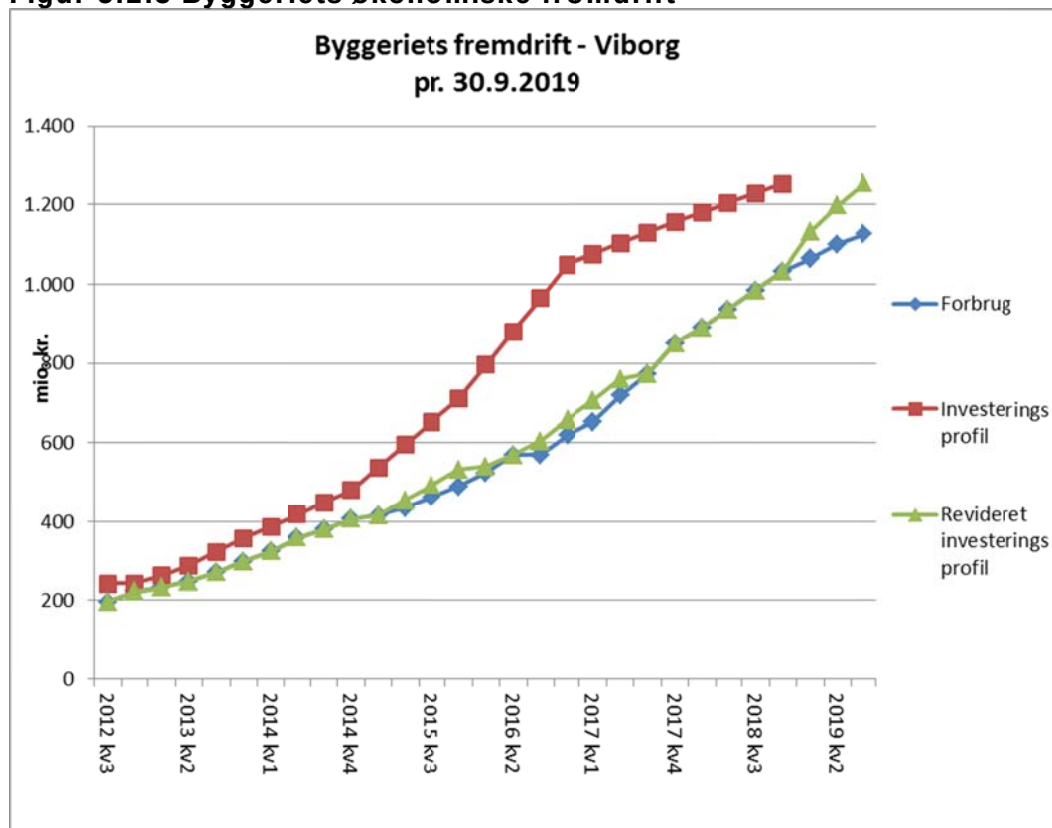
Delprojekt 2, akutcentret, har en kendt forsinkelse på 7 måneder, som er indarbejdet i udførelsestidsplanen. AB 92 afleveringen blev planmæssigt jf. revision 09 af procestidsplanen, afholdt medio november.

Den realiserede færdiggørelsesgrad for delprojekt 2 er 96,9 pct.

Delprojekt 3, ombygningen, har været pauset i en længere periode, men opstartes nu. Der arbejdes på at kvalificere indholdet af ombygningerne, økonomien samt den tilhørende tidsplan. Det forventes at hovedparten af ombygningerne finder sted i perioden fra primo 2020 til primo 2021.

Den realiserede færdiggørelsesgrad for det samlede kvalitetsfundsprojekt er 89,0 pct.

Figur 5.2.3 Byggeriets økonomiske fremdrift



5.2.4 Kvalitet og indhold

I 3. kvartal 2019 har der ikke været ændringer i funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup

Styringsmanualen for Det Nye Hospital i Vest Gødstrup er senest ajourført og godkendt af Regionsrådet den 5. december 2017. Styringsmanualen ajourføres løbende i forhold til byggeriets aktuelle fase og eksisterende praksis. Det følgende indeholder en risikovurdering samt en gennemgang af økonomi og fremdrift for Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup. Der er vedlagt en risikorapport for DNV-projektet for 3. kvartal 2019.

5.3.1 Risici

Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for DNV-Gødstrup for 3. kvartal 2019 er udarbejdet af projektsekretariatet for DNV-Gødstrup på baggrund af dialog med totalrådgiverne og bygherrerådgiver samt yderligere risikoejere i projektorganisationen. I 3. kvartal 2019 fremhæver projektsekretariatet 9 risikoemner. Nedenstående Tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, som projektsekretariatet for DNV-Gødstrup tegner af DNV-Gødstrup projektet pr. 3. kvartal 2019 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal. I forhold til seneste kvartalsrapportering er der 2 nye risici i oversigten. Der er i perioden udgået 3 risici. I tabellen er de 9 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: Væsentlige risici i 3. kvartal 2019 og udvikling siden 2. kvartal 2019 i DNV-Gødstrup projektet

Risikonr.	Risiko	Tid	Økonomi	Kvalitet
1	Risiko for forsinket AB 92-aflevering pga. mangel på apterings- og installationsressourcer på pladsen	Forbedret	Forværret	Uændret
2	Risiko for at installationsentreprenørens adfærd forsinker byggeriet, etape 1	Forbedret	Forbedret	Uændret
3	Risiko for manglende udført arbejder ved overdragelser og afleveringer, etape 1	Ny	Ny	Ny
4	Risiko for uomgængelige ekstraudgifter til færdiggørelse af byggeriet.	Uændret	Forbedret	Uændret
5	Risiko for manglende fremdrift i etape 3 pga. fortsat uhensigtsmæssig adfærd hos installationsentreprenør	Forbedret	Forværret	Uændret
6	Risiko for at installationsentreprenøren ikke kan sikre tilstrækkelige ressourcer på pladsen, til at sikre	Forbedret	Forbedret	Uændret
7	Risiko for manglende udført arbejder ved overdragelser og afleveringer, etape 3	Ny	Ny	Ny
8	Risiko for mangelfuld håndtering af entreprisekontrakter og rådgivningsaftaler	Uændret	Uændret	Uændret
9	Risiko for mangelfuld håndtering og behandling af entreprenørernes ekstrakrav	Uændret	Forværret	Uændret

Administrationen noterer sig, at DTØ vurderer, at projektet fortsat befinder sig på et ganske højt risikoniveau, som efter DTØ's opfattelse er omtrent uændret fra sidste kvartal. Det er administrationens opfattelse, at projektet arbejder med at nedbringe risikoniveauet.

Nedenfor er en kort beskrivelse af de enkelte risici i risikorapporten. For en uddybning henvises til vedlagte risikorapport.

Risiko 1: Risiko for forsinket AB 92-aflevering pga. mangel på apterings- og installationsressourcer på pladsen

Der er risiko for, at der ikke kan sikres tilstrækkelige ressourcer på etape 1 til at sikre fremdriften for apterings- og installationsentreprenørerne (DP11). Det opleves, at der efter opstart på etape 3 ikke stilles med de nødvendige ressourcer på etape 1.

Byggeledelsen er i dialog med installations-rammeentreprenører (DP 11), som har tidskritiske opgaver.

Det er bygherrens vurdering, at den samlede fremdrift på det seneste er kommet tilbage på sporet, og at der vil ske aflevering inkl. indreguleringer den 30. juni 2020. Vurderingen af det økonomiske estimat er dog baseret på en mulig 6 ugers forsinkelse efter denne dato.

Det økonomiske estimat er øget til 6,5 mio. kr., mens risikotallet med en sandsynlighed på 60 % er øget og andrager 3,8 mio. kr. Baggrunden for dette er en opdatering af den bagvedliggende udregning af den økonomiske konsekvens. Der er i øvrigt på tid sket en omfordeling af antallet af ugers forsinkelse mellem de tidsmæssige risici for etape 1.

Risiko 2: Risiko for at installationsentreprenørens adfærd forsinket byggeriet af etape 1

Der er risiko for, at installationsentreprenøren (DP 8-10) ikke respekterer de i projektet indeholdte mødefora samt tilhørende dagsordner. Denne adfærd kan medføre en forsinkelse af byggeriet af etape 1.

Bygherre og byggeledelse har afholdt møder med installationsentreprenøren og dennes ledelse med henblik på at imødegå den hindrende og ikke samarbejdsvillige adfærd, der kunne konstateres over for øvrige entreprenører, bygherre, byggeledelse samt rådgivergruppe på etape 1.

Der kan konstateres en forbedring af installationsentreprenørens adfærd, men den varslede opmænding, som entreprenøren skriftligt har orienteret bygherren om, er medio september endnu ikke slået igennem på byggepladsen.

Byggeledelsen vurderer, at der er risiko for en forsinkelse på 6 uger i forhold til AB 92 afleveringen.

Det økonomiske estimat er revurderet til 6,5 mio. kr. Sandsynligheden er sat til 30 %, og risikotallet er derfor reduceret til 1,9 mio. kr. ud fra en forventning om, at den varslede opmænding gennemføres.

Risiko 3: Risiko for manglende udført arbejde ved overdragelser og afleveringer, etape 1

Der er risiko for, at den afleverende entreprenør ikke har fået alle sine arbejder udført ved overdragelser. Der er således risiko for, at arbejderne ikke er udført ved AB92-aflevering.

Der gennemføres overdragelser af arbejder mellem entreprenører. Bygherre har sat ind med endnu mere opfølgning på, at entreprenører får udført de mangler, der påvises ved overdragelserne.

Bygherre forudsætter, at byggeledelsen udfører sin opgave med at bese, at arbejdet udføres for den oprindelige kontraktholders regning, idet det forventes, at kontraktholderens garanti/tilbagehold dækker ny entreprenørs omkostninger, mens bygherre kan forvente at skulle betale for tilsyn, byggeledelse mm.

Det økonomiske estimat er vurderet til 1,7 mio. kr. Med en sandsynlighed på 60% er risikotallet vurderet til 1,0 mio. kr.

Risiko 4: Risiko for uomgængelige ekstraudgifter til færdiggørelse af byggeriet

Der er risiko for, at der ved afslutningen af projektet udestår udgifter til færdiggørelse af byggeriet, som ikke kan afholdes, idet budgettet er disponeret. Problematikken vedrører bl.a. færdiggørelse af installationer og forlænget byggepladsdrift til entreprenører. Risikoen har baggrund i erfaringer fra Servicebyen, som viser nødvendigheden af fokus på dette område.

Dette risikoområde er delvist afdækket som hændelser og indgår dermed i den samlede reserveprognose. Estimatet og risikotallet nedskrives derfor med 50%.

Der bliver løbende fulgt op med tiltag for at sikre kvaliteten ifm. afleveringer. Projektets styregruppe medinddrages, hvis risikoen forværres væsentligt, og regionsrådet orienteres.

Den økonomiske vurdering er, som nævnt, reduceret siden 2. kvartal. Det økonomiske estimat udgør 13,0 mio. kr., som er beregnet ud fra erfaringer fra servicebyen hen imod slutfasen. Sandsynligheden er fortsat sat til 40 % og risikotallet er herefter 5,2 mio. kr.

Risiko 5: Risiko for manglende fremdrift i etape 3 pga. fortsat uhensigtsmæssig adfærd hos installationsentreprenør

Der er risiko for, at installationsentreprenøren ikke respekterer de i projektet indeholdte mødefora samt tilhørende dagsordner. Dette kan hindre fremdriften i etape 3.

Bygherre og byggeledelse har afholdt møder med installationsentreprenøren og dennes ledelse med henblik på at imødegå den hindrende og ikke samarbejdsvillige adfærd, der kunne konstateres over for øvrige entreprenører, bygherre, byggeledelse samt rådgivergruppe på etape 3.

Der kan konstateres en forbedring af installationsentreprenørens adfærd, men tidsplanen er fortsat under pres.

Det økonomiske estimat er revurderet og øget til 3,1 mio. kr., og da sandsynligheden er sat til 75 % er risikotallet øget til 2,3 mio. kr. Baggrunden for dette er en opdatering af den bagvedliggende udregning af den økonomiske konsekvens. Der er i øvrigt på tid sket en omfordeling af antallet af ugers forsinkelse mellem de tidsmæssige risici for etape 3.

Risiko 6: Risiko for at installationsentreprenøren ikke kan sikre tilstrækkelige ressourcer på pladsen, til at sikre tilstrækkelig fremdrift på pladsen

Der er risiko for, at installationsentreprenøren ikke kan sikre den tilstrækkelige bemanning på byggepladsen for de tekniske fag.

Installationsentreprenøren har tidligere udtrykt problemer med at kunne skaffe tilstrækkelige og kompetente ressourcer på de tekniske fag til at følge tidsplanen og aflevere sommer 2020.

Det er aftalt at øge bemanningen på pladsen med såvel elektrikere som håndværkere fra andre fag, og det er delvis lykkedes at sikre fremdrift. Der er dog fortsat risiko for forsinkelser og forskydninger med deraf følgende forlænget byggetid.

Det økonomiske estimat er reduceret i forhold til 2. kvartal og vurderet til 1,3 mio. kr. Sandsynligheden er øget til 70 % og risikotallet er vurderet til 0,9 mio. kr. Baggrunden for dette er en opdatering af den bagvedliggende udregning af den økonomiske konsekvens. Der er i øvrigt på tid sket en omfordeling af antallet af ugers forsinkelse mellem de tidsmæssige risici for etape 1 og 3.

Risiko 7: Risiko for manglende udført arbejde ved overdragelser og afleveringer, etape 3

Der er risiko for, at den afleverende entreprenør ikke har fået alle sine arbejder udført ved overdragelser. Der er således risiko for, at arbejderne ikke er udført ved AB92-aflevering.

Der gennemføres overdragelser af arbejder mellem entreprenører. Bygherre har sat ind med endnu mere opfølgning på, at entreprenører får udført de mangler, der påvises ved overdragelserne.

Bygherre forudsætter, at byggeledelsen udfører sin opgave med at bese, at arbejdet udføres for den oprindelige kontraktholders regning, idet det forventes, at kontraktholderens garanti/tilbagehold dækker ny entreprenørs omkostninger, mens bygherre kan forvente at skulle betale for tilsyn, byggeledelse mm.

Det økonomiske estimat er vurderet til 0,5 mio. kr. Med en sandsynlighed på 60% er risikotallet vurderet til 0,3 mio. kr.

Risiko 8: Risiko for mangelfuld håndtering af entreprisekontrakter og rådgivningsaftaler

Der er risiko for, at mangelfuld håndtering af entreprisekontrakter og rådgivningsaftaler medfører, at bygherre påføres omkostninger, som kunne have været videreført til rådgiverne, i fald byggeledelsen havde udøvet den nødvendige kontraktstyring i forhold til at notere forsinkelser med årsag og ansvarlig part, reklamere over for entreprenørerne og informere bygherren.

Risikoen blev i 2. kvartal 2019 nedjusteret på baggrund af tilbagemeldinger om, at den gennemførte reorganisering på byggepladsen har medført en bedring af forholdet. I 3. kvartal har byggeledelsen og bygherren sammen opdateret arbejdstidsplanen og udsendt rev. 5.2., ligesom de sammen forhandler med entreprenørerne for overholdelse af tidsplanen.

Det økonomiske estimat er uændret og vurderet til at udgøre 5,4 mio. kr. Risikotallet er ligeledes uændret og vurderet med en sandsynlighed på 25 % på 1,4 mio. kr.

Risiko 9: Risiko for mangelfuld håndtering og behandling af entreprenørernes ekstrakrav

Der er risiko for, at mangelfuld håndtering af entreprenørers ekstrakrav kan medføre uberettiget betaling, unødvendig forlængelse af byggetiden, og/eller tabt erstatning.

Rådgivernes og byggeledelsens behandling af aftalesedler har været udfordret ift. sikring af dokumentation for kravenes berettigelse og opgørelse før fremlæggelse til bygherrens godkendelse. Rådgiverne og byggeledelsen skal afvise ekstrakrav for unødige ændringer. Bygherren og totalrådgiver har indsat ekstra ressourcer til behandling af aftalesedler, hvilket har medført en forbedring.

Risikoen blev nedjusteret i 2. kvartal 2019 på baggrund af tilbagemeldinger om, at reorganisering af byggepladsen har medført den ønskede bedring i behandling af aftalesedler. Byggeledelsen har i september 2019 forsikret risikogruppen om, at pressede ressourcer ikke medfører mindre grundig behandling af kravene. Der er imidlertid opstået tvivl, om ekstrakrav, som er aftalt betalt af bygherren og ført videre til ansvarlig entreprenør, rent faktisk er ført videre og afregnet. Byggeledelsen har i 3. kvartal 2019 oplyst, at de ikke har ført krav videre til andre entreprenører, og heller ikke vil gøre dette. Økonomien for dette skal nu udredes og rollefordelingen endelig afklares.

Det økonomiske estimat er uændret og vurderet til 7,1 mio. kr. Med en sandsynlighed på 20 % er risikotallet øget til 1,4 mio. kr. som følge af den manglende videreførsel af krav.

5.3.2 Projektets økonomi

Generelt fortsætter 2. kvartals udfordringer om økonomi og tid i tredje kvartal 2019. I 3. kvartal 2019 er der også kommet nye aktører, der vil drøfte økonomisk kompensation relateret til forlænget byggetid. Der er således fortsat dialog med rådgivere og entreprenører om både tidsplan og deraf afledt økonomi.

I etape 1 arbejder bygherren efter en tidsplan version 5.2., men denne udfordres stadig af entreprenørerne der i parentes bemærket har deltaget i udarbejdelse af planen.

Uagtet den fortsatte uenighed med rådgivere om betaling for forlænget byggetid, foregår det daglige samarbejde generelt positivt, men der arbejdes stadig på at indgå endelige aftaler med rådgivere. Det bemærkes herudover, at voldgiftssag med byggeledelsen stadig er i gang, og at der nu er udvalgt skøns mænd.

Samlet er det dog stadig således, at projektet som helhed er presset på de tider, der ligger i tidsplaner for hovedentrepriserne DP8-10 E01 og E02 i etape 1. Bygherren fastholder dog tidsplanerne i både etape 1 og 3 og alene forhold, der vedrører AB92 forhold, kan medføre justeringer. Det er bygherrens vurdering, at den samlede fremdrift på det seneste er kommet tilbage på sporet, og at der vil ske aflevering inkl. indreguleringer den 30. juni 2020.

Blandt øvrige projektforhold skal nævnes, at klargøring af analysehallen til 1/12 2019 er ændret til ultimo februar 2020, hvilket ikke har indflydelse på aflevering/indflytning af det samlede byggeri.

Den sidste projektering af OP-stuer i Etape 1 og 3 er snart afsluttet. Arbejdet består i mindre justeringer, med henblik på at opfylde renhedskravene til stuerne. Implementering er påbegyndt, og der er tilknyttet en bygherreleder med særlig viden om ventilationsforhold i OP-stuer og erfaring fra DNU.

Der er udarbejdet en samlet tidsplan dækkende forhold om commissioning/idrftssættelse og bygherreleverancer, der er sammenholdt med øvrige aktiveringsplaner.

På byggepladsen ses stadig et stigende antal medarbejdere.

Samarbejdet på byggepladsen

Bygherren har stillet krav om flere medarbejdere på pladsen for DP 11-installationsentreprisen (specialinstallationer og udstyr), hvilket betyder forcering mod passende betaling, og kravet er delvist efterkommet.

Flere af DP11-projektets (specialinstallationer og udstyr) rammeentrepriser afsluttes samtidig med tilsvarende entrepriser i psykiatri-projektet, hvilket kan give udfordringer i slutfasen i forhold til at fastholde forceringen. Der kan komme udfordringer for de entrepriser, der følger

efter installationsentreprisen, som i den sidste del af projektet kan få behov for flere medarbejdere. Der pågår dialog med entreprenørerne herom.

Der ses således som nævnt ovenfor flere medarbejdere, og der ses også arbejde i weekenden.

Gennem længere tid har der været drøftelser med byggeledelsen om bemanning på pladsen og opgaverne fremadrettet, herunder samspillet med bygherrens medarbejdere på pladsen. Drøftelserne er stadig i gang, men det forsøges at lave en aftale, som fastholder økonomien til juli 2020, og samtidig parkerer voldgiften i et andet spor. Bygherrer fastholder muligheden for tilbagesøgning af de foreløbige betalinger. Det noteres, at der stadig er behov for bygherrens controlling af især de 2 store delprojekter om aptering og installationer, hvilket også resulterer i justeringer i kildedata i byggeweb, med henblik på retvisende grundlag for rapportering.

De tidligere omtalte drøftelser med totalrådgiveren på etape 1 om ekstra økonomi er endnu ikke afsluttet. Bygherre fremsendte et tilbud medio første halvår. Trods flere forslag og nye tiltag fra totalrådgiver fastholder bygherren tilbuddet. Det er stadig forventningen, at sagen kan afsluttes med en fastlåsning af økonomien frem til juli 2020 med udgangspunkt i det fremsendte forslag og alene med marginale justeringer. Bygherren fastholder mulighed for tilbagesøgning af udbetalte beløb.

Endeligt har entreprenøren for råhusentreprisen i Etape 3 fremsendt et krav om forlænget byggetid. Kravet er under juridisk behandling.

Månedsrapporteringerne fra Totalrådgiveren på etape 1 og Byggeledelsen er generelt ikke på plads. Der pågår en rykkerprocedure, men det er fortsat svært at få rapporterne frem. Byggeledelsen, som ikke har afleveret én rapport i ca. 1 år, begyndte før sommerferien 2019 at udarbejde rapporter, men kvaliteten og brugbarheden heraf er dog af tvivlsom karakter.

Nedenstående er status på de enkelte delprojekter:

Etape 1

I Etape 1 er der i tredje kvartal 2019 følgende igangværende delprojekter:

Delprojekt 1B (Fællesfaciliteter for skurby for alle etaper)

Projektet omfatter fælles drift af byggepladsen (skurby, adgangskontrol, renovation, kantine, omklædning, vinterforanstaltninger i fællesområder mv.).

I den kommende tid sker der flere ændringer på byggepladsen. Således flyttes oplagingspladser og formandsskure til området mellem Etape 1 og servicebyen, og portnerbygningen med adgang til byggepladsen flyttes til den sydlige del af byggepladsen (bag gravhøj). Baggrunden for flytningerne er bl.a. at skabe større sammenhængende område til DP5 entreprenøren. Endelig arbejdes der med opgørelse og evt. tilbagebetalings-mulighed af energiafgifter, som vil kunne medvirke til finansiering af den sidste driftsperiode.

Delprojekt 5 (Terræn og landskab)

Det var planen, at entreprenøren skulle genoptage arbejdet i fjerde kvartal 2019. Arbejdet er nu reduceret til alene at omfatte kloakarbejde og andre mindre arbejder. Større terrænarbejder, herunder området omkring hovedindgang, er udsat til efter 1. januar 2020, jf. bemærkninger under DP1B vedr. ændringer på byggepladsen.

Delprojekt 6 (Klimaskærm)

Færdiggørelse af entreprisen er i slutfasen i forhold til mangeludbedring og afslutning. De fleste af forholdene løses i indeværende år, men der vil være enkelte udsatte arbejder, som først færdiggøres næste år. Dette har ingen betydning for øvrige entrepriser.

Delprojekt 8–10, Apterier

Der er indgået en foreløbig aftale om forlænget byggetid med entreprenøren. Arbejdet på pladsen skrider fremad, men som nævnt tidligere er der pres på tidsplanen.

Delprojekt 8–10, Installationer

Der er tidligere igangsat udredning af mængder på ventilation og til trods for tidligere forventninger viser det sig nu, at der er mange fortolkningsmuligheder i opmåling. Der afholdes afklarende møde i begyndelsen af fjerde kvartal, hvorefter bygherrens stillingtagen til opmåling fremsendes til entreprenøren.

Der er før sommerferien lavet en aftale med installationsentreprenøren om betaling for forlænget byggetid for at sikre, at entreprenøren fortsætter på byggepladsen. Aftalen betyder ikke, at en voldgift ikke kan komme på tale. Herudover noteres, at entreprenøren også kræver ekstra betalinger for forcering, hvilket er nødvendigt for at overholde tidsplanen.

Delprojekt 11 (Specialinstallationer)

Delprojektet består af en lang række underprojekter, som i nogen udstrækning er uafhængige. Delprojekterne vil derfor fremadrettet blive behandlet enkeltvis.

Fra enkelte entreprenører udestår fortsat krav om økonomisk kompensation relateret til forlænget byggepladsdrift.

- ***Delprojekt 11-E01 (Sprinklerinstallationer)***

Delprojektet følger meget tæt på DP8-10 Installationer i etape 1. Koordineringen mellem nærværende delprojekt og installationsprojektet er altafgørende for fremdriften. Der er indgået aftale om forlænget byggedrift frem til januar 2020. Uagtet at der er indgået en aftale, har entreprenøren fremsendt et nyt krav, og der pågår forhandlinger med entreprenøren.

- ***Delprojekt 11-E02 (Luftarter)***

Delprojektet følger fremdriften på byggepladsen. Der er indgået aftale om forlænget byggedrift frem til januar 2020. Der er overvejelser om at modtage dele af entreprisen så snart som muligt.

- **Delprojekt 11-E03 (BMS-installationer)**

Der er skriftligt fremsat krav om forlænget byggedrift, og der er efterfølgende sat beløb på kravet. Der pågår drøftelser heraf.

- **Delprojekt 11-E04 (IT-netværk)**

Entreprenøren har nu meddelt, at de kræver et ikke uvæsentligt beløb på forlænget drift, og at de skal sætte 4 gange så mange medarbejdere på opgaven i den kommende periode. Der pågår drøftelser af forholdet.

- **Delprojekt 11-E07 (Patientkald)**

Delprojektet er påbegyndt på pladsen. Opstarten har vist, at der muligvis kan være en problemstilling mellem regionens IT og leverandørens (Ascom) system. Problemstillingen handler om alarmoverførsler, og den minder om en dialog, der har været på DNU, men er dog ikke helt identisk. Arbejdet med en løsningsmodel er i gang.

- **Delprojekt 11-E08 (Elevatorentreprisen)**

Projektet er en anelse efter fremdriften på byggepladsen, men det er ikke på kritisk vej. Det forventes, at elevatorentreprisen for hele DNV-Gødstrup projektet kan afsluttes ved udgangen af første kvartal.

- **Delprojekt 11-E10 (Sengestue paneler)**

Leverancen følger fremdriften på byggepladsen, og montage pågår løbende.

- **Delprojekt 11-E18 28 (UPS-anlæg)**

Projektet er startet, men ikke fysik på pladsen

- **Delprojekt 11-E28 (Sikkerhedsbelysning)**

Projektet er startet og i gang på byggepladsen.

- **Delprojekt 11-E30 (Fast inventar)**

Kontrakt er underskrevet og opstart er igangsat.

- **Delprojekt 11-E60 (Affald-Linnedrug)**

Projektet, der følger fremdriften på byggepladsen, mangler den centrale enhed (opsamling) i servicebyen. Dette arbejde pågår og forventes afsluttet i fjerde kvartal 2019.

- **Delprojekt 11-E61 (Rørpostanlæg)**

Delprojektet følger fremdriften på byggepladsen, og det forventes afsluttet i første kvartal 2020. Der er fremsendt krav om forlænget byggetid.

Delprojekt bygherreleverancer, Etape 1

Bygherreleverancer, der relaterer sig til puljen for IT, Apparatur og Løst inventar, vil alene blive kommenteret i detaljer i den udstrækning, der er udfordringer eller væsentlige økonomiske eller tidsmæssige problemstillinger. Følgende områder er i gang:

- Sengeautomaten: Projektet er startet på pladsen i oktober, og det forventes afsluttet primo 2020.
- AGV: Der forventes en testbane til februar 2020.
- Hængesøjler: Arbejdet pågår på pladsen med konsolmontage
- OP- og undersøgelseslamper: Arbejdet pågår på pladsen med konsolmontage
- Sterilcentral: Den første leverance af vaskemaskiner er leveret og opsat. De fysiske bygningsændringer er ved at være afsluttet. Hylder, borde mv er leveret og delvist monteret. Anden leverance af vaskemaskiner er leveret i oktober, og montering er i gang. Denne leverance afslutter KF-projektet, hvorefter autoklaveleverancen fra hospitalet bliver næste fase.
- Dialyseanlæg: Kontrakt er underskrevet og arbejdet er opstartet.
- Loftslifte: Der arbejdes med at få bud ind på regional rammeaftale.

Medicoteknisk afdeling arbejder på at få leverancer i udbud. Udbud i relation til analysemaskiner er afsluttet, og der forventes levering primo december 2019. Endvidere indkøbes ophængningssystemer mv., der skal monteres over lofterne, hvor det er muligt.

RMIT arbejder sideløbende med fremdriften på pladsen. Umiddelbart er et af de to centrale serverrum afsluttet, og det andet pågår i muligt omfang. Disse serverrum er en forudsætning for indregulering. Det er en udfordring, at mange bygninger skal igangsættes samtidigt, og det kan give mandskabsmæssige udfordringer. Der arbejdes med denne problemstilling.

Etape 3

I etape 3 er det alene somatikken (DP31), som er i gang. Heri indgår i en lang række delprojekter, hvorpå der kort redegøres for status nedenfor:

E3-DP31_E1 Råhus entreprisen

Råhus entreprenøren mangler klinke/flisearbejder. Der udestår afklaring om økonomi, og entreprenøren har valgt at bringe uoverensstemmelsen for en voldgift. Dette afventes.

E3-DP31_E2 VVS og Ventilationsentreprisen

Entreprenøren er presset tidsmæssigt og i forhold til fremdriften er der varslet dagbods krav på et etagetog. Entreprenøren har varslet krav om forlænget byggetid.

E3-DP31_E3 Kompletterings entreprisen

Fremdriften for gipsvægge er forsinket, og der er varslet dagbods krav for enkelte etagetog.

E3-DP31_E4 Lukningsentreprisen

Entreprisen forløber planmæssigt. Der er en forventning om, at entreprisen kan afleveres i begyndelsen af fjerde kvartal.

E3-DP31_E5 Malerentreprisen

Opstarter med spartling og påbegyndt maling.

E3-DP31_E6 EL-entreprisen

Entreprisen er udfordret af fremdriften i specielt E2 og E3.

E3-DP31_E7 Gulvbelægningsentreprisen

Er opstartet med spartling.

E3-DP31_E8 Tagdækningsentreprisen

Er tæt på afslutning. Forventes af kunne afleveres i fjerde kvartal.

E3-DP31_DP11-E01 Sprinkler

Er udfordret med fremdrift.

E3-DP31_DP11-E02 Trykluft, Vacuum og Medicinske gasser og ilt

Følger fremdriften, men er begyndt at blive påvirket af fremdriften i installationsentreprisen.

E3-DP31_DP11-E03 Bygningsaut. og sikring

Er startet på pladsen med kabeltræk.

E3-DP31_DP11-E04 IT Netværk

Følger fremdriften.

E3-DP31_DP11-E07 Patientkaldeanlæg

Ikke opstartet.

E3-DP31_DP11-E08 Elevatorer

Montage pågår.

E3-DP31_DP11-E10 Sengestuepaneler

Leverancen følger tidsplanen.

E3-DP31_DP11-E18 UPS anlæg

Ikke opstartet

E3-DP31_DP11-E28 Sikkerhedsbelysning

Ikke opstartet.

Under DP31 er bygherreleverancer opstartet med montage af konsoller for lamper og søjler i OP-området.

Generelt

Igangværende eller mulige juridiske sager samt forsikringsforhold vil fra og med rapportering i indeværende kvartal fremgå af det særlige skema 9 om tvister. Skemaet behandles under et lukket dagsordenspunkt og vil ikke blive omtalt yderligere her.

Af øvrige generelle forhold er udarbejdet anlægsregnskab for følgende delprojekter:

- DP1A
- Jordkøb
- DP2
- DP3
- DP4
- Hovedforsyninger (fjernvarme)
- DP32-33

De 2 førstnævnte er tidligere behandlet af regionsrådet, og de resterende blev behandlet på regionsrådets møde i september 2019.

Foreløbigt anlægsregnskab udarbejdet for:

- Energipark
- Grundvandskøl
- Generatoranlæg
- Kompressorkøl.

Prognose for fremtidig træk på centrale reserver.

Gennemgang af reserveprognosen, samt tvistoversigt er under hensyntagen til projektets samlede økonomi og forhandlingsmuligheder med byggeriets parter, vedlagt kvartalsrapporten som lukket bilag.

Skema 2: Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 30. september 2019

2007 til 2018 i løbende priser, 2019 til 2021 i 2019 pl	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	I alt	I alt 09-pl*	Andel af total, pct.	Status hvis relevant:
	----- Mio. kr. -----															
PL indeks	101,00	102,82	105,39	106,55	108,15	110,20	111,74	113,08	114,78	116,85	116,85	116,85				
Bevillingsoversigt																
ETAPE 1																
DP 1A BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANSTILLING	0,0	0,0	3,9	13,3	12,1	1,5	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	30,5	28,4	0,9%	Regnskabsaflagt
DP 1B FÆLLESFACILITERER FOR SKURBY	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	14,0	19,5	21,9	28,5	14,1	3,0	0,0	107,0	94,5	2,9%	Udførelse
DP 1C, VEJRLIG	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%	-
DP 2 FORSYNINGSLEDNINGER I JORD	0,0	0,0	0,0	5,8	7,3	1,5	0,7	0,1	1,0	0,3	0,0	0,0	16,7	15,4	0,5%	Regnskabsaflagt
DP 3 PÆLEFUNDERING OG KÆLDER	0,0	0,0	0,0	0,0	87,3	119,2	9,0	4,4	-0,7	0,1	0,0	0,0	219,3	200,3	6,2%	Regnskabsaflagt
DP 4, RÅHUS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	130,8	277,7	43,8	-7,5	0,1	0,0	0,0	444,8	399,4	12,4%	Regnskabsaflagt
DP 5, TERRÆN OG LANDSKAB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,6	6,1	7,7	0,0	30,3	26,2	0,8%	Udførelse
DP 6, KLIMASKÆRM - TÆT HUS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	54,5	111,4	77,5	1,3	0,0	0,0	244,7	216,0	6,7%	Udførelse
DP 7, PRÆ-FAB KABINER	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%	
DP 8, THORAX/ABDOMINAL	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%	
DP 9, FOYER/BILLEDDIAGNOSTK/OP/FAMILIE	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%	
DP 8-10, APTERING	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0	39,6	64,0	99,5	53,2	0,0	261,4	226,0	7,0%	Udførelse
DP 8-10, INSTILLATIONER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,6	92,7	96,7	90,6	78,2	0,0	365,8	317,5	9,9%	Udførelse
DP 11, SPECIALINSTALLATIONER OG Udstyr	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	54,2	68,5	20,2	38,5	0,0	181,5	157,9	4,9%	Udførelse
- Ikke fordelte besparelser	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%	
ETAPE 3																
DP 31, SOMATIK	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	49,5	127,6	97,6	67,1	0,0	341,9	296,0	9,2%	Udførelse
DP 32, SERVICEBY OG TEKNIKHUSE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	22,9	54,6	19,0	1,5	0,0	0,0	98,1	86,7	2,7%	Regnskabsaflagt
DP 33, TEKNIKHUSE	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%	
IT, APPARATUR OG LØST INVENTAR																
MEDICOTEKNISK Udstyr	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0	-0,4	1,7	65,9	61,5	0,0	132,7	113,7	3,5%	Udførelse
IT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,2	18,4	37,8	75,9	77,9	0,0	215,1	185,4	5,8%	Udførelse
ØVRIGE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,3	3,8	19,0	89,7	82,1	0,0	201,9	173,5	5,4%	Udførelse
FÆLLES																
FJERNVARME OG ELFORSYNING	0,0	0,0	0,0	29,2	-0,9	0,0	-4,7	2,0	10,7	0,0	0,0	0,0	36,3	33,4	1,0%	Regnskabsaflagt
PROJEKTORGANISATION	5,9	17,8	77,5	90,8	86,3	58,5	46,3	61,6	41,5	38,4	3,6	0,0	528,1	482,7	15,0%	Udførelse
KUNST	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	2,0	1,7	0,1%	-
GRUND																
JORDKØB	0,0	27,7	4,3	0,0	0,0	-3,9	1,3	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	30,4	29,5	0,9%	Regnskabsaflagt
UF pulje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	27,2	29,9	106,8	163,9	140,2	4,4%	
Afsat til prisregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-5,1	0,0	0,0	-5,1	-4,3	-0,1%	
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,6	0,0	0,0	2,6	2,2	0,1%	
I alt udgiftsprofil	5,9	45,5	85,7	139,2	198,0	321,6	456,0	558,6	601,8	626,0	504,7	106,8	3.649,8	3.222,4	100,0%	
/Endring Økonomiaftale																
i alt investeringsramme	5,9	45,5	85,7	139,2	198,0	321,6	456,0	558,6	601,8	626,0	504,7	106,8	3.649,8	3.222,4	100,0%	
- heraf change request*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	18,0	6,0	0,0	18,0	15,4	0,5%	
- heraf reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	76,6	66,9	106,8	250,3	214,2	6,6%	
- heraf IT og apparatur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,5	21,7	58,5	231,5	221,5	0,0	549,7	511,1	15,9%	

* I kolonnen ialt 09 pl investeringsrammen er, som følge af forskelle mellem pl regulering og tilbagediskonteringsfaktor, ikke sammenlignelig med projektets anlægsoverslag.

Skema 1

Disponeringerne i skema 1, der er vedlagt som bilag viser, hvad der er indgået bindende kontrakter på. Lønningerne til projektafdelingens ansatte er ikke med i disponeringerne. Fremsatte krav, der ikke er godkendt af projektafdelingen, indgår ikke i disponeringerne.

Skema 1 er vedlagt kvartalsrapporten som lukket bilag.

PL reserve

Kvalitetsfondsprojekternes tilsagnsrammer pl reguleres jf. regnskabsinstruksen for kvalitetsfondsprojekterne med anlægs pl (basisår 2009). Entreprisebevillinger reguleres jf. fastpriscirkulæret med byggeomkostningsindekset (basisår 2009) mens delrammerne til IT og medico pl reguleres med anlægs pl, hvor regionen kan vælge 2014 som basisår, hvilket svarer til den faktiske prisudvikling.

I skema 1 og 2 er "pl-reserve" udtryk for den forskel der opstår, når bevillinger reguleres efter byggeomkostningsindekset og tilsagnsrammen reguleres efter anlægs-pl. Realiserede pl forskelle for afsluttede år hensætter projektet til efterfølgende år, hvorfor skemaerne viser forskellen med fradrag af hensættelser.

I skema 2 er beregningen foretaget med udgangspunkt at byggeomkostningsindekset udvikler sig med samme procents-sats som anlægs-pl fra 2018 til 2019. De afgivne bevillinger for 2019 og frem er derfor ikke direkte sammenlignelige med skema 2.

Udgiftsprofil

Udgiftsprofilen er senest godkendt af Sundheds- og Ældreministeriet i juni 2019. Kvalitetsfondsprojekternes udgiftsprofiler vurderes løbende.

5.3.3 Byggeriets fremdrift

Den realiserede færdiggørelsesgrad for projektet jf. skema 1 er 77 pct.

Der arbejdes med principperne for indarbejdelsen af ekstraarbejder i færdiggørelsesgraderne.

Revideret tidsplan

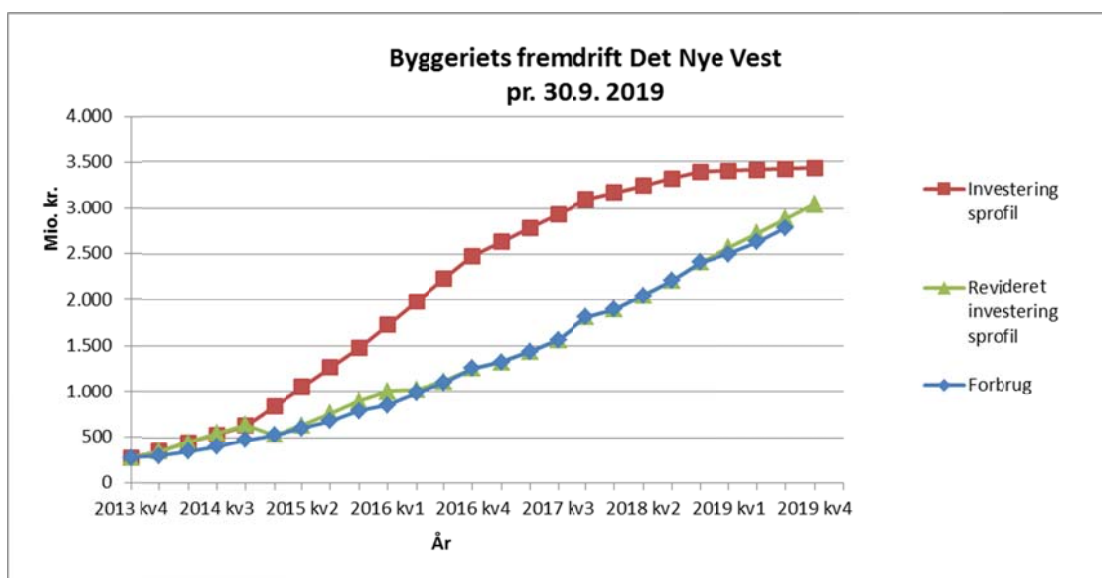
Som nævnt før er der udgivet en revision 5 af arbejdstidsplanen, som endnu ikke er godkendt af entreprenørerne. Dette arbejde pågår stadig, hvilket også indebærer, at bygherrens hovedtidsplan senest er opdateret april 2019.

Der er dog stadig således, at forventet aflevering af byggeriet finder sted i slutningen af andet kvartal 2020.

Bygherren gentager fra sidste rapportering, at den manglende tidsplan og tidsplansstyring fra byggeledelsens side er kritisk for projektet.

Det noteres samtidigt, at entreprenørerne ikke vil anerkende tidsplanen uagtet at de selv har deltaget i udarbejdelsen.

Figur 5.3.3 Byggeriets økonomiske fremdrift



5.3.4 Kvalitet og indhold

Der har ikke i 3. kvartal 2019 været væsentlige ændringer i DNV, Gødstrup i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

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 i skema 2 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. Anlægsbevillinger til entreprisarbejder reguleres i 4.

kvartalsrapport med byggeomkostningsindekset for 2. kvartal for samme år.

Til opsamling af de forskelle der opstår som følge, af at tilsagnsrammen og bevillingerne reguleres med forskellige indeks på forskellige tidspunkter, er der i skemaet tilføjet en reservepost til pl-regulering.

Anskaffelsesbevillinger pl reguleres med 2014 som basisår.

Der henvises til afsnittene under de enkelte projekter for beskrivelse af hvad der indgår i det enkelte projekts disponeringsregnskab.

Fremdriftsvurderingerne i skema 1 skal efter aftale med ministeriet baseres på stadevurderinger.

Projekternes reservestrategi er beskrevet i projekternes styringsmanualer og det realiserede og forventede fremtidig reservetræk opdateres løbende og afrapporteres i kvartalsrapporten. Der kan specifikt henvises til følgende materiale:

- *Om og tilbygning af Regionshospitalet Viborg*
Styringsmanualens afsnit 3.4 og 3.5
Kvartalsrapportens afsnit 5.2.1 og 5.2.2.
- *Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup*
Styringsmanualens afsnit 3.4 og 3.5
Kvartalsrapportens afsnit 5.3.1 og 5.3.2.

Den uafhængige revisors erklæring

Til Regionsrådet for Region Midtjylland

Konklusion

Vi har revideret den kvartalsvise oversigt over deponerede midler pr. 30. september 2019 - skema 6 - for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Det Nye Universitetshospital (DNU), udvisende samlede deponering på 6.922,3 mio. kr., svarende til summen af tilskud, lån og egenfinansiering vedrørende kvalitetsfondsinvesteringer.

Den kvartalsvise oversigt over deponerede midler pr. 30. september 2019 - skema 6 - for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Det Nye Universitetshospital (DNU) udarbejdes efter Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri.

Det er vores opfattelse, at den kvartalsvise oversigt over deponerede midler pr. 30. september 2019 - skema 6 - for DNU i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til sygehusbyggeri.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i erklæringens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af den kvartalsvise oversigt over deponerede midler pr. 30. september 2019 - skema 6 - for DNU". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Regionen har i overensstemmelse med Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri medtaget forventet fremtidig investeringsprofil. Den forventede fremtidige investeringsprofil har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar

Ledelsen (Regionsråd og direktion) har ansvaret for udarbejdelsen af den kvartalsvise oversigt over deponerede midler pr. 30. september 2019 - skema 6 - for DNU i overensstemmelse med Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde den kvartalsvise oversigt over deponerede midler pr. 30. september 2019 - skema 6 - for DNU uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om den kvartalsvise oversigt over deponerede midler pr. 30. september 2019 - skema 6 - for DNU som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en erklæring med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis

eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af den kvartalsvise oversigt over deponerede midler pr. 30. september 2019 - skema 6 - for DNU.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i den Kvartalsvise oversigt over deponerede midler pr. 30. september 2019 - skema 6 - for DNU, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Vi kommunikerer med ledelsen om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aarhus den 21. november 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Jes Lauritzen
statsaut. revisor
mne10121



Lis Andersen
statsaut. revisor
mne10892

Den uafhængige revisors erklæring

Til Regionsrådet for Region Midtjylland

Vi har revideret kvartalsrapporteringen for perioden 1. juli 2019 til 30. september 2019 for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Regionshospitalet Viborg (i det følgende kaldet Projektet), udvise et forbrug pr. 30. september 2019 på 1.194,5 mio. kr. (PL 2019). Kvartalsrapporteringen er udarbejdet i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, regionens kasse- og regnskabsregulativ, sædvanlig regnskabspraksis og Sundheds- og Ældreministeriets Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri, i det følgende kaldet Regnskabsbestemmelserne.

Konklusionen er todelt således, at vores konklusion om Projektets økonomiske forbrug og deponeringsgrundlag udtrykkes med høj grad af sikkerhed, og vores konklusion om regionens beskrivelse af byggeriets fremdrift og risici, herunder forventet resterende forbrug (budget), udtrykkes med begrænset sikkerhed.

Ved "Projektets fremdrift og risici" forstås i denne erklæringsopgave, at forventet resterende forbrug (budget) samt risici knyttet til Projektets fremdrift og færdiggørelse er opgjort i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

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

Erklæringen er udarbejdet til brug for Regionsrådets vurdering af dels Projektets økonomiske forbrug og byggeriets fremdrift, herunder forventet resterende forbrug, dels risici knyttet hertil. Som følge heraf kan rapporteringen være uegnet til andet formål.

Ledelsens ansvar

Ledelsen (Regionsråd og direktion) har ansvaret for udarbejdelsen af kvartalsrapporteringen i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne. 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.

Det er endvidere ledelsens ansvar, at regionens deponeringsgrundlag vedrørende projekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Sundheds- og Ældreministeriet fastsatte regler.

Det er ledelsens ansvar at foretage vurdering af Projektets fremdrift, forventet resterende forbrug (budget) og risici i tilknytning til Projektets færdiggørelse. Ledelsen indhenter en af Projektet uafhængig vurdering af de risici, der er knyttet til Projektets fremdrift og forventet resterende forbrug.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores arbejde at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om Projektets økonomiske forbrug og deponeringsgrundlag. Det er endvidere vores ansvar, på grundlag af vores arbejde, at udtrykke en konklusion med begrænset sikkerhed om regionens vurdering af byggeriets fremdrift og risici, herunder forventet resterende forbrug (budget) samt risici knyttet hertil.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med ISAE 3400 DK, undersøgelse af fremadrettede finansielle oplysninger og fremskrivninger, yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Revisionsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri.

Revisionsfirmaet Ernst & Young P/S er underlagt international standard om kvalitetsstyring, ISQC 1, og anvender således et omfattende kvalitetsstyringssystem, herunder dokumenterede politikker og procedurer vedrørende overholdelse af etiske krav, faglige standarder og gældende krav i lov og øvrig regulering.

Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i FSR - danske revisors retningslinjer for revisors etiske adfærd (Etiske regler for revisorer), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd.

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

- ▶ at kvartalsrapporteringen i alle væsentlige henseender afspejler det økonomiske forbrug opgjort pr. 30. september 2019 i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne
- ▶ at kvartalsrapporteringens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

Vi har endvidere 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 Regnskabsbestemmelserne og i al væsentlighed er afspejlet i kvartalsrapporteringen. Dertil har vi påset, at regionens vurderinger af forventet resterende forbrug (budget) og regionens risikovurdering i tilknytning til Projektets færdiggørelse er i overensstemmelse med underliggende dokumentation. Vi har endvidere påset, at regionens vurderinger i al væsentlighed er afspejlet i kvartalsrapporteringen.

For så vidt angår risikovurderingen, har vi endvidere påset, at regionens vurderinger bl.a. har inddraget en af Projektet uafhængig vurdering af de risici, der er knyttet til Projektets fremdrift og forventet resterende forbrug.

Omfanget af de handlinger, vi har udført ved vores gennemgang af Projektets fremdrift og risici, er mindre end ved en erklæringsopgave med høj grad af sikkerhed. Som følge heraf er den grad af sikkerhed, der er opnået for vores konklusion om det forventede resterende forbrug samt risici knyttet til Projektets fremdrift og færdiggørelse, betydeligt mindre end den sikkerhed, der ville være opnået, hvis der var udført en erklæringsopgave med høj grad af sikkerhed.

Konklusion

Denne konklusion skal læses under hensyntagen til formålet med kvartalsrapporteringen, som redegjort for i erklæringens indledende afsnit, samt på grundlag af forståelsen af begrebet "Projektets fremdrift og risici", som der er redegjort for i erklæringens indledende afsnit.

Det er vores opfattelse, at kvartalsrapporteringen for perioden 1. juli 2019 til 30. september 2019 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

På grundlag af det udførte arbejde og det opnåede bevis er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at kvartalsrapporteringens oplysninger om den økonomiske fremdrift, herunder de risici, der er knyttet til opgørelsen af det forventede resterende forbrug (budget), ikke er opgjort i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Regionen har i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne medtaget budgettal som sammenligningstal i kvartalsrapporteringen. Budgettallene har ikke været underlagt revision.

Fremhævelse af forhold vedrørende kvartalsrapporten

Projektets fremdrift og risici

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.2.2, hvoraf det fremgår, at projektet er involveret i enkelte tvister, der er indregnet i Akut-projektet med det forventede økonomiske udfald. Dette gælder både krav mod bygherre og krav fra bygherre. Det aktuelle reservebehov i henhold til reservestrategien er opgjort til 10,8 mio. kr., og projektets justeringsreserve udgør 11,3 mio. kr. Der er i sagens natur usikkerhed om den forventede økonomiske virkning af tvisterne.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende ovennævnte forhold.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af kvartalsrapporteringen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og aktiviteterne, der er omfattet af kvartalsrapporteringen. Ledelsen er endvidere ansvarlig for, at der er designet og implementeret et hensigtsmæssigt styringsgrundlag, herunder en af Regionsrådet vedtaget styringsmanual, der understøtter en tilstrækkelig løbende forvaltning af Projektet.

I tilknytning til vores revision af kvartalsrapporteringen er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af kvartalsrapporteringen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af aktiviteterne, der er omfattet af kvartalsrapporteringen. Vi har endvidere påset, at der er designet og implementeret et hensigtsmæssigt styringsgrundlag, herunder en af Regionsrådet vedtaget styringsmanual, der understøtter en tilstrækkelig løbende forvaltning af Projektet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus, den 21. november 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jes Lauritzen
statsaut. revisor
mne10121



Lis Andersen
statsaut. revisor
mne10892

Den uafhængige revisors erklæring

Til Regionsrådet for Region Midtjylland

Vi har revideret kvartalsrapporteringen for perioden 1. juli 2019 til 30. september 2019 for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup (i det følgende kaldet Projektet), udvisende et forbrug pr. 30. september 2019 på 2.904,9 mio. kr. (PL 2019). Kvartalsrapporteringen er udarbejdet i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, regionens kasse- og regnskabsregulativ, sædvanlig regnskabspraksis og Sundheds- og Ældreministeriets Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri, i det følgende kaldet Regnskabsbestemmelserne.

Konklusionen er todelt således, at vores konklusion om Projektets økonomiske forbrug og deponeringsgrundlag udtrykkes med høj grad af sikkerhed, og vores konklusion om regionens beskrivelse af byggeriets fremdrift og risici, herunder forventet resterende forbrug (budget), udtrykkes med begrænset sikkerhed.

Ved "Projektets fremdrift og risici" forstås i denne erklæringsopgave, at forventet resterende forbrug (budget) samt risici knyttet til Projektets fremdrift og færdiggørelse er opgjort i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

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

Erklæringen er udarbejdet til brug for Regionsrådets vurdering af dels Projektets økonomiske forbrug og byggeriets fremdrift, herunder forventet resterende forbrug, dels risici knyttet hertil. Som følge heraf kan rapporteringen være uegnet til andet formål.

Ledelsens ansvar

Ledelsen (Regionsråd og direktion) har ansvaret for udarbejdelsen af kvartalsrapporteringen i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne. 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.

Det er endvidere ledelsens ansvar, at regionens deponeringsgrundlag vedrørende projekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Sundheds- og Ældreministeriet fastsatte regler.

Det er ledelsens ansvar at foretage vurdering af Projektets fremdrift, forventet resterende forbrug (budget) og risici i tilknytning til Projektets færdiggørelse. Ledelsen indhenter en af Projektet uafhængig vurdering af de risici, der er knyttet til Projektets fremdrift og forventet resterende forbrug.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores arbejde at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om Projektets økonomiske forbrug og deponeringsgrundlag. Det er endvidere vores ansvar, på grundlag af vores arbejde, at udtrykke en konklusion med begrænset sikkerhed om regionens vurdering af byggeriets fremdrift og risici, herunder forventet resterende forbrug (budget) samt risici knyttet hertil.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med ISAE 3400 DK, undersøgelse af fremadrettede finansielle oplysninger og fremskrivninger, yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Revisionsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri.

Revisionsfirmaet Ernst & Young P/S er underlagt international standard om kvalitetsstyring, ISQC 1, og anvender således et omfattende kvalitetsstyringssystem, herunder dokumenterede politikker og procedurer vedrørende overholdelse af etiske krav, faglige standarder og gældende krav i lov og øvrig regulering.

Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i FSR - danske revisors retningslinjer for revisors etiske adfærd (Etiske regler for revisorer), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd.

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

- ▶ at kvartalsrapporteringen i alle væsentlige henseender afspejler det økonomiske forbrug opgjort pr. 30. september 2019 i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne
- ▶ at kvartalsrapporteringens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

Vi har endvidere 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 Regnskabsbestemmelserne og i al væsentlighed er afspejlet i kvartalsrapporteringen. Dertil har vi påset, at regionens vurderinger af forventet resterende forbrug (budget) og regionens risikovurdering i tilknytning til Projektets færdiggørelse er i overensstemmelse med underliggende dokumentation. Vi har endvidere påset, at regionens vurderinger i al væsentlighed er afspejlet i kvartalsrapporteringen.

For så vidt angår risikovurderingen, har vi endvidere påset, at regionens vurderinger bl.a. har inddraget en af Projektet uafhængig vurdering af de risici, der er knyttet til Projektets fremdrift og forventet resterende forbrug.

Omfanget af de handlinger, vi har udført ved vores gennemgang af Projektets fremdrift og risici, er mindre end ved en erklæringsopgave med høj grad af sikkerhed. Som følge heraf er den grad af sikkerhed, der er opnået for vores konklusion om det forventede resterende forbrug samt risici knyttet til Projektets fremdrift og færdiggørelse, betydeligt mindre end den sikkerhed, der ville være opnået, hvis der var udført en erklæringsopgave med høj grad af sikkerhed.

Konklusion

Denne konklusion skal læses under hensyntagen til formålet med kvartalsrapporteringen, som redegjort for i erklæringens indledende afsnit, samt på grundlag af forståelsen af begrebet "Projektets fremdrift og risici", som der er redegjort for i erklæringens indledende afsnit.

Det er vores opfattelse, at kvartalsrapporteringen for perioden 1. juli 2019 til 30. september 2019 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

På grundlag af det udførte arbejde og det opnåede bevis er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at kvartalsrapporteringens oplysninger om den økonomiske fremdrift, herunder de risici, der er knyttet til opgørelsen af det forventede resterende forbrug (budget), ikke er opgjort i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Regionen har i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne medtaget budgettal som sammenligningstal i kvartalsrapporteringen. Budgettallene har ikke været underlagt revision.

Fremhævelse af forhold i kvartalsrapporten

Projektets fremdrift og risici

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.3.1 og afsnit 5.3.2 i kvartalsrapporten samt bilag hertil, hvoraf det fremgår, at der fortsat arbejdes med at løse udfordringer i forhold til tidsplaner, samarbejde mellem byggepladsens parter, ekstrakrav fra entreprenører og rådgivere samt fremdrift i delprojekter. Der er fortsat entreprenører, der ikke vil anerkende den fastlagte tidsplan. Projektets samlede økonomi er presset som følge af de nævnte forhold.

Risikobilledet for tid og økonomi er fortsat på et højt niveau, blandt andet som følge af flere betydelige krav om forlænget byggetid og andre krav mod bygherren.

Det er fortsat bygherrens vurdering, at aflevering af byggeriet vil ske medio 2020. Dette kan indebære, at der iværksættes forcering på nogle entrepriser. I reserveprognosen er der afsat et mindre beløb til dækning heraf.

Af hensyn til byggeriets fremdrift er det i nogle tilfælde valgt at foretage accontobetaling af forlænget byggetid, dog med mulighed for tilbagesøgning af beløbet.

Af skema 1 i kvartalsrapporten fremgår, at der forventes et træk på de centrale reserver på netto 58 mio. kr. Beløbet sammensætter sig af overførsler til bevillinger på delprojekter på i alt 101 mio. kr., der reduceres med refusion af udgifter via udgiftsfordeling til ikke-kvalitetsfondsfinansierede projekter på 24 mio. kr. samt nettoreduktion i apparaturpuljen m.v. på 7,4 mio. kr. som følge af genanvendelse af MR-scanner, mindreforbrug på it og indkøb af sengepaternostere. De centrale reserver udgør herefter 105 mio. kr.

Det opgjorte reservebehov udgør 100 mio. kr. og svarer derfor stort set til de centrale reserver.

Da der er en række uafklarede tvister, der er indregnet ud fra en "most likely" vurdering, er der i sagens natur betydelig usikkerhed omkring reservebehovet og dermed omkring, hvorvidt de centrale reserver kan dække det fremadrettede behov. Det er Projektsekretariatets vurdering, at projektet er på et stade i byggeriet, hvor der er begrænsede handlemuligheder til at kunne skabe yderligere økonomi og reserver i projektet.

I tilsagnet til DNV-projektet er der stillet krav om, at der minimum skal anvendes 600 mio. kr. på apparaturpuljen m.v. Med ovennævnte besparelser samt tidligere godkendte besparelser på apparatur er det regionens vurdering, at projektet ikke vil kunne opfylde denne betingelse. Det er oplyst, at Sundheds- og Ældreministeriet er orienteret herom.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende ovennævnte forhold.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af kvartalsrapporteringen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og aktiviteterne, der er omfattet af kvartalsrapporteringen. Ledelsen er endvidere ansvarlig for, at der er designet og implementeret et hensigtsmæssigt styringsgrundlag, herunder en af Regionsrådet vedtaget styringsmanual, der understøtter en tilstrækkelig løbende forvaltning af Projektet.

I tilknytning til vores revision af kvartalsrapporteringen er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af kvartalsrapporteringen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af aktiviteterne, der er omfattet af kvartalsrapporteringen. Vi har endvidere påset, at der er designet og implementeret et hensigtsmæssigt styringsgrundlag, herunder en af Regionsrådet vedtaget styringsmanual, der understøtter en tilstrækkelig løbende forvaltning af Projektet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus, den 21. november 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

A blue ink signature of Jes Lauritzen.

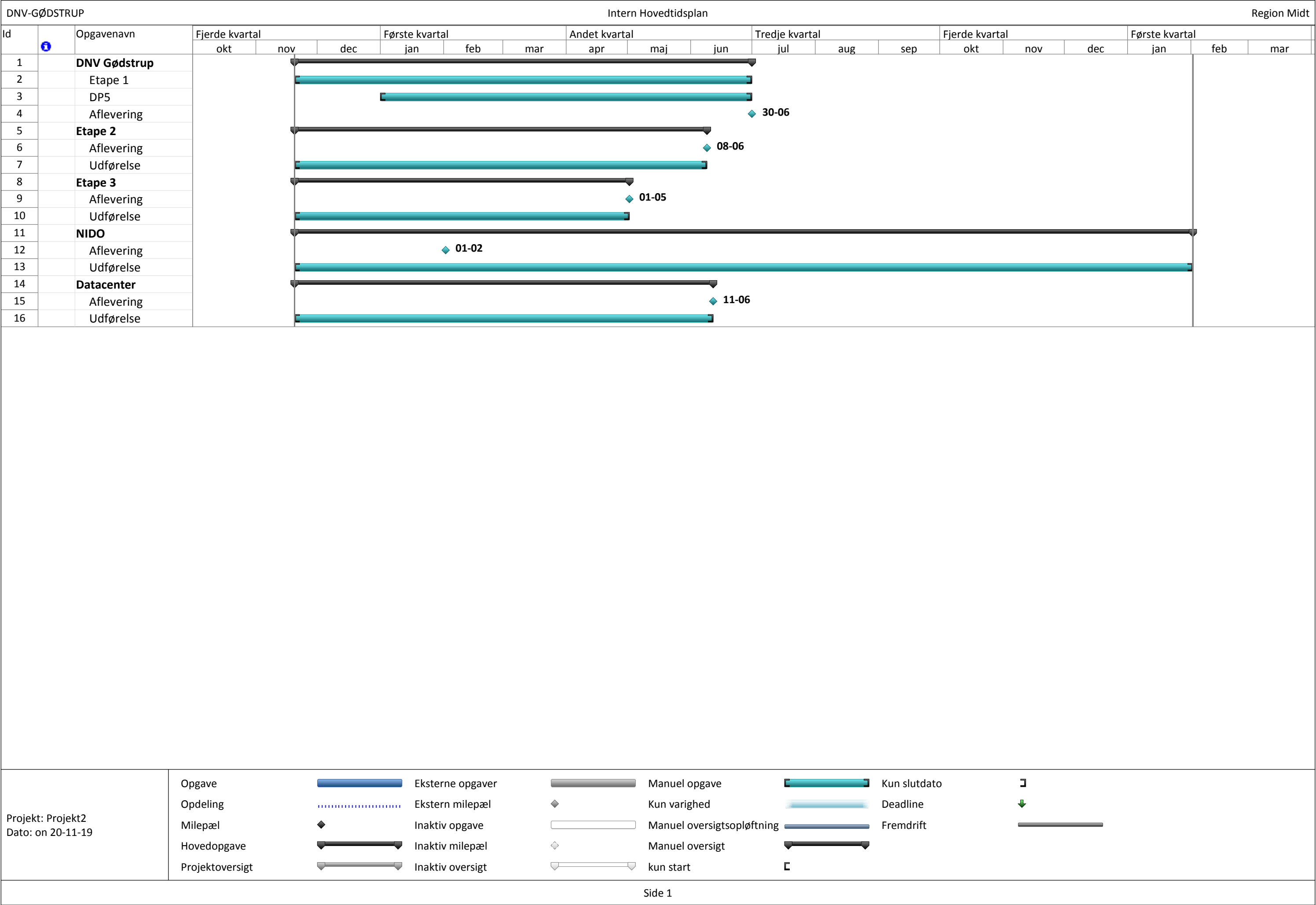
Jes Lauritzen
statsaut. revisor
mne10121

A blue ink signature of Lis Andersen.

Lis Andersen
statsaut. revisor
mne10892

Bilag 3 tidsmæssig fremdrift RHV 3 kvartal 2019

	2014				2015				2016				2017				2018				2019				2020				2021				Status
	1 KV	2 KV	3 KV	4 KV	1 KV	2 KV	3 KV	4 KV	1 KV	2 KV	3 KV	4 KV	1 KV	2 KV	3 KV	4 KV	1 KV	2 KV	3 KV	4 KV	1 KV	2 KV	3 KV	4 KV	1 KV	2 KV	3 KV	4 KV					
Akutcenter DP2																																	
Projektforslag																																	
For- og hovedprojekt																																	
Likitation																																	
Kontrahering																																	
Byggegrubeudførelse																																	
Øvrige udførelse																																	
Test og afprøvning																																	
Bygherres indkøring og rolade																																	
Ombygninger under Akutcenter, DP2																																	
Øvrige ombygninger																																	
DP3																																	
Projektforslag																																	
For- og hovedprojekt																																	
Likitation																																	
Udførelse																																	



Bilag 4.2 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Viborg

2008 til 2018 i løbende pl, 2019 til 2020 i 2019 pl

År	Investerings- profil	pct. af total	Revideret investerings- profil	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	34,6	2,8%	34,6	2,7%	34,6	2,7%
2009 kv2	34,6	2,8%	34,6	2,7%	34,6	2,7%
2009 kv3	34,6	2,8%	34,6	2,7%	34,6	2,7%
2009 kv4	34,6	2,8%	34,6	2,7%	34,6	2,7%
2010 kv1	90,8	7,3%	90,8	7,0%	90,8	7,0%
2010 kv2	90,8	7,3%	90,8	7,0%	90,8	7,0%
2010 kv3	90,8	7,3%	90,8	7,0%	90,8	7,0%
2010 kv4	90,8	7,3%	90,8	7,0%	90,8	7,0%
2011 kv1	150,0	12,0%	150,0	11,6%	150,0	11,6%
2011 kv2	150,0	12,0%	150,0	11,6%	150,0	11,6%
2011 kv3	150,0	12,0%	150,0	11,6%	150,0	11,6%
2011 kv4	150,0	12,0%	150,0	11,6%	150,0	11,6%
2012 kv1	241,5	19,3%	158,3	12,3%	158,3	12,3%
2012 kv2	241,5	19,3%	168,6	13,1%	168,6	13,1%
2012 kv3	241,5	19,3%	196,5	15,2%	196,5	15,2%
2012 kv4	241,5	19,3%	221,2	17,1%	221,2	17,1%
2013 kv1	261,5	20,9%	232,3	18,0%	232,3	18,0%
2013 kv2	287,0	22,9%	246,9	19,1%	246,9	19,1%
2013 kv3	322,7	25,8%	269,8	20,9%	269,8	20,9%
2013 kv4	356,8	28,5%	298,5	23,1%	298,5	23,1%
2014 kv1	387,2	30,9%	323,1	25,0%	323,1	25,0%
2014 kv2	417,7	33,4%	358,6	27,8%	358,6	27,8%
2014 kv3	448,1	35,8%	380,0	29,4%	380,0	29,4%
2014 kv4	479,4	38,3%	407,2	31,5%	407,2	31,5%
2015 kv1	537,0	42,9%	416,5	32,2%	416,5	32,2%
2015 kv2	594,7	47,5%	453,9	35,1%	435,1	33,7%
2015 kv3	652,4	52,1%	492,9	38,2%	462,1	35,8%
2015 kv4	710,0	56,7%	531,9	41,2%	489,1	37,9%
2016 kv1	794,8	63,5%	539,1	41,7%	523,4	40,5%
2016 kv2	879,6	70,2%	568,7	44,0%	568,7	44,0%
2016 kv3	964,5	77,0%	603,7	46,7%	569,2	44,1%
2016 kv4	1.049,3	83,8%	657,3	50,9%	618,6	47,9%
2017 kv1	1.075,8	85,9%	705,8	54,6%	652,6	50,5%
2017 kv2	1.102,3	88,0%	759,1	58,8%	717,8	55,6%
2017 kv3	1.128,8	90,1%	772,1	59,8%	772,1	59,8%
2017 kv4	1.155,3	92,3%	849,8	65,8%	849,8	65,8%
2018 kv1	1.179,5	94,2%	890,9	69,0%	890,9	69,0%
2018 kv2	1.203,7	96,1%	936,5	72,5%	936,5	72,5%
2018 kv3	1.228,0	98,1%	984,1	76,2%	984,1	76,2%
2018 kv4	1.252,2	100,0%	1.032,3	79,9%	1.032,3	79,9%
2019 kv1			1.130,0	87,5%	1.062,8	82,3%
2019 kv2			1.197,1	92,7%	1.099,7	85,1%
2019 kv3			1.253,5	97,0%	1.125,5	87,1%
2019 kv4			1.269,6	98,3%		
2020 kv1			1.275,2	98,7%		
2020 kv2			1.280,7	99,1%		
2020 kv3			1.286,3	99,6%		
2020 kv4			1.291,8	100,0%		

Bilag 4.3 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Det Nye Vest

2008 til 2018 i løbende pl, 2019 til 2021 i 2019pl

År	Investerings- profil	pct. af total	Revideret investerings- profil	pct. af total	Forbrug	pct. af total
2010 kv1	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv2	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv3	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv4	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2011 kv1	51,4	1,5%	51,4	1,4%	51,4	1,4%
2011 kv2	51,4	1,5%	51,4	1,4%	51,4	1,4%
2011 kv3	51,4	1,5%	51,4	1,4%	51,4	1,4%
2011 kv4	51,4	1,5%	51,4	1,4%	51,4	1,4%
2012 kv1	137,2	4,0%	137,2	3,8%	137,2	3,8%
2012 kv2	137,2	4,0%	137,2	3,8%	137,2	3,8%
2012 kv3	137,2	4,0%	137,2	3,8%	137,2	3,8%
2012 kv4	137,2	4,0%	137,2	3,8%	137,2	3,8%
2013 kv1	276,3	8,1%	276,3	7,6%	276,3	7,6%
2013 kv2	276,3	8,1%	276,3	7,6%	276,3	7,6%
2013 kv3	276,3	8,1%	276,3	7,6%	276,3	7,6%
2013 kv4	276,3	8,1%	276,3	7,6%	276,3	7,6%
2014 kv1	345,7	10,1%	347,0	9,5%	301,0	8,2%
2014 kv2	445,7	13,0%	448,9	12,3%	349,0	9,6%
2014 kv3	532,8	15,5%	544,7	14,9%	399,6	10,9%
2014 kv4	630,2	18,4%	640,3	17,5%	474,3	13,0%
2015 kv1	841,1	24,5%	524,9	14,4%	524,9	14,4%
2015 kv2	1.052,1	30,7%	637,7	17,5%	606,2	16,6%
2015 kv3	1.263,0	36,8%	768,1	21,0%	685,1	18,8%
2015 kv4	1.473,9	43,0%	902,2	24,7%	795,9	21,8%
2016 kv1	1.726,3	50,3%	1.007,8	27,6%	855,8	23,4%
2016 kv2	1.978,8	57,7%	1.019,1	27,9%	991,1	27,2%
2016 kv3	2.231,2	65,0%	1.110,5	30,4%	1.093,1	29,9%
2016 kv4	2.483,6	72,4%	1.251,8	34,3%	1.251,8	34,3%
2017 kv1	2.634,3	76,8%	1.323,8	36,3%	1.323,8	36,3%
2017 kv2	2.785,1	81,2%	1.439,0	39,4%	1.439,0	39,4%
2017 kv3	2.935,8	85,6%	1.564,8	42,9%	1.564,8	42,9%
2017 kv4	3.086,5	90,0%	1.810,4	49,6%	1.810,4	49,6%
2018 kv1	3.161,8	92,2%	1.894,0	51,9%	1.894,0	51,9%
2018 kv2	3.237,1	94,4%	2.050,4	56,2%	2.050,4	56,2%
2018 kv3	3.312,4	96,6%	2.211,5	60,6%	2.211,5	60,6%
2018 kv4	3.387,7	98,8%	2.412,3	66,1%	2.412,3	66,1%
2019 kv1	3.398,4	99,1%	2.570,0	70,4%	2.502,5	68,6%
2019 kv2	3.409,1	99,4%	2.727,6	74,7%	2.635,1	72,2%
2019 kv3	3.419,8	99,7%	2.885,3	79,1%	2.789,5	76,4%
2019 kv4	3.430,5	100,0%	3.042,0	83,3%		
2020 kv1			3.169,5	86,8%		
2020 kv1			3.297,0	90,3%		
2020 kv3			3.424,5	93,8%		
2020 kv4			3.552,0	97,3%		
2021 kv1			3.576,5	98,0%		
2021 kv1			3.601,0	98,7%		
2021 kv3			3.625,4	99,3%		
2021 kv4			3.649,9	100,0%		

Skema 6. Kvartalsvis oversigt over deponerede midler, samt forventet investeringsprofil i de kommende 4. kvartaler
Dato: 30.9.2019

Mio. kr.

	900 Renter af hensatte beløb	901 Hensættelser vedr. kvalitetsfonden	902 Overført til projektspecifik egenfinansiering
Fkt. 6.32.27			
Region Midtjylland	-	2.215,6	-2.195,0

	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	904 Lån vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	905 Egenfinansiering vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	907 Renter af deponerede beløb vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
Fkt. 6.32.27					
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	4.130,6	1.298,0	1.493,7	-6.897,2	-0,3
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	744,2	174,3	193,0	-1.106,1	-0,4
6599 Det Nye Vest	1.722,7	638,8	528,9	-2.849,5	-0,9
Total	6.597,5	2.111,1	2.215,6	-10.852,8	-1,6

	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
Fkt. 6.51.53		
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	4.130,6	-4.130,6
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	744,2	-744,2
6599 Det Nye Vest	1.627,9	-1.722,7
Total	6.502,8	-6.597,5

	Nuværende beholdning	Samlet set
Deponeret ifbm. afhændelse af ejendomme	0,0	1.116,4

Forventet kvartalsvis investeringsprofil i 2019 pl 116,85				
	4. kvartal 2019	1. kvartal 2020	2. kvartal 2020	3. kvartal 2020
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	6,0	6,0	6,0	6,0
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	90,0	96,2	16,0	6,0
6599 Det Nye Vest	203,9	203,9	192,6	192,6
Total	299,9	306,1	214,6	204,6

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.