Kvalitetsfondsprojekterne pr. 30. juni 2019

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

Region Midtjylland

Indholdsfortegnelse

1. Indledning 4
2. Ledelseserklæring 5
3. Revisorerklæring 6
4. Overblik 8
5. Rapportering 10
5.2 Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg 10
5.2.1 Risici 10
5.2.2 Projektets økonomi 14
5.2.3 Byggeriets fremdrift 21
5.2.4 Kvalitet og indhold 21
5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup 22
5.3.1 Risici 22
5.3.2 Projektets økonomi 28
5.3.3 Byggeriets fremdrift 38
5.3.4 Kvalitet og indhold 38
6. Generelle principper 39

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 pånær 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.

2. Ledelseserklæring

"Ledelsen i Region Midtjylland fremsender hermed kvartalsrapportering pr. 30.6.2019 for regionens igangværende kvalitetsfondsprojekter til Sundheds- og Ældreministeriet.

Kvartalsrapporteringen er baseret på kvartalsrapporteringen for de enkelte kvalitetsfondsprojekter til regionsrådet, som regionsrådet har behandlet på regionsrådsmødet den 25.9.2019.

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 givet 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 25. september 2019

Regionsrådsformand	*Regionsdirektør*
Anders Kühnau	*Pernille Blach Hansen*

3. Revisorerklæring

Den fulde revisionserklæring fremgår af bilag 1.

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

Fremhævelse af forhold vedrørende kvartalsrapporten

Projektets økonomiske forbrug
Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.2.2 hvoraf det fremgår, at der i 3. kvartal 2019 vil være fokus på processen for registrering af bygherreleverancer, herunder disponeringer og klassifikation af henholdsvis patientrettet og ikke-patientrettet udstyr med henblik på at sikre at betingelserne i tilsagnet opfyldes.

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. Der er i sagens natur usikkerhed om den forventede økonomiske virkning af tvisterne. Det aktuelle reservebehov i henhold til reservestrategien er opgjort til 15,2 mio. kr. og projektets justeringsreserve udgør 11,5 mio. kr. Der er således pt. en manko på 3,7 mio. kr. Tvisten mod bygherren afventer en konkret juridisk vurdering fra advokaten.

Det eksisterende hospital er ramt af vandskader, der tillige har påvirket Akutcenteret. Dette har medført, at ibrugtagning af Akutcenteret er udskudt 8 uger. Skaderne er behandlet som forsikringssag, og økonomiske konsekvenser heraf er ved at være udredt.

Såfremt der opstår yderligere overskridelser af budgettet for Akutcenteret, skal disse dækkes af emner i Prioriterings- og Besparelseskataloget. Dette vil betyde yderligere reduktion af Ombygningsprojektet.

Vores konklusion er ikke modificeret af vedrørende ovennævnte forhold.

Regionens kommentar
Regionen tager fremhævelse af forhold vedrørende revisionen til efterretning.

Projektets økonomiske forbrug
Projektafdelingen arbejder med at få afklaret om en række udgifter til anskaffelser skal kategoriseres som patientrettede eller ej.

Projektets fremdrift og risici
Jf. projektets reserveprognose er der 3,7 mio. kr. mindre i projektet reserver (løbende priser) end reservekravet jf. projektets reservestrategi tilsiger.
Risikobilledet for projektet ændrer sig løbende, og det vurderes pt. ikke, at der er behov for realisering af yderligere reserver i projektet på baggrund af de 3,7 mio. kr.

Det Nye Vest, Gødstrup

Regionens kommentarer til revisionens fremhævelser er vedlagt som lukket bilag til kvartalsrapporten.

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. Der er stadig uafklarede tvister, men der er hensat midler til det forventede resultat indenfor projektets totalramme. Efter afslutningen af den kvartalsvise rapportering, skal der årligt rapporteres til Sundheds- og Ældreministeriet på det forventede udfald af tvister.

Regionshospitalet Viborg

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

I november 2018 blev der afholdt afleveringsforretning med alle entrepriser på nær landskabsentreprisen. Afleveringstidspunktet fulgte den seneste tidsplan for byggeriet, som også er forelagt regionsrådet.

Efter afleveringsforretningerne har de enkelte entrepriser foretaget mangeludbedringer og ændringsarbejder. Dette arbejde er forløbet planmæssigt. Der pågår fortsat arbejder i Hotlab, som forventes afsluttet i efteråret 2019. Sideløbende med mangeludbedring foregår en testning af alle tekniske systemer fortsat. Derudover pågår installation af 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 er ibrugtagning af akutafdelingen udskudt 8 uger, til november 2019. Udbedringen af vandskaden er ved at være afsluttet. I juli 2019 er der herudover sket yderligere en vandskade som følge af skybrud. Sagen behandles som en forsikringssag og omfang og konsekvenser heraf er i skrivende stund ved at blive udredt.

Projektafdelingens færdiggørelsestidsplan rummer de aktiviteter, som skal finde sted frem mod klinisk ibrugtagning. Den første ibrugtagning skete den 22. maj 2019, hvor der var en vellykket ibrugtagning af Mave- Tarmkirurgisk Klinik. Fra august følger herefter de enkelte ibrugtagninger løbende med ca. 14 dages mellemrum. I uge 34 ibrugtages således Skopi-Klinik og herefter følger i uge 36 Fysiologisk Klinik.

Projektafdelingen er fortsat i tvist med én entreprise, som følge af forsinkelsen fra afleveringsdatoen 26. april 2018. Projektafdelingen er i dialog med entreprenøren med henblik på afklaring af tvisten.

Det samlede krav til den centrale reserve er jf. projektets reservestrategi 15,2 mio. kr. Projektets justeringsreserve er på 11,5 mio. kr. På den baggrund er der 3,7 mio. kr. mindre i projektet reserver (løbende priser) end reservekravet jf. projektets reservestrategi tilsiger.

Risikobilledet for projektet ændrer sig løbende, og det vurderes pt. ikke, at der er behov for realisering af yderligere reserver i projektet på baggrund af de 3,7 mio. kr.

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

DNV-Gødstrup
Andet kvartal 2019 viser, at der fortsat er en høj risikoprofil på både økonomi og tid. Således er der fortsat dialog med rådgiver for Etape 1 (CuraVita) om økonomi i forbindelse med forlænget byggetid, der både kan ende i en tilspidset situation og/eller voldgift. Dette gælder også med især installationsentreprenør (Bravida i både etape 1 og 3), hvor der er fremsat krav af en størrelsesorden, så en voldgift er en meget sandsynlig udgang. Der pågår dog dialog med entreprenøren på ledelsesniveau. Med apteringsentreprise (MTH) og mindre entrepriser søges økonomiske krav løst ved forhandling.

Der er forsat stor fokus på arbejdstidsplanen, hvor seneste version af tidsplanen viser AB-aflevering for etape 1 den 30. juni 2020 og i april 2020 for etape 3.

Tidsplanen i Etape 1 fastholdes fremadrettet af bygherre og byggeledelse, men den udfordres især af Bravida, der ikke vil anerkende tidsplanen. Øvrige entreprenører er berørt af situationen, men det forventes, at udfordringer kan afklares løbende, fx ved manøvrering på pladsen.

I Etape 3 viser tidsplanen som nævnt aflevering i april 2020, hvilket er en mindre justering i forhold til tidligere. Også her er tidsplanen ikke godkendt af entreprenørerne, men der arbejdes efter tidsplanen, hvilket blandt andet har betydet varsling af dagbod til både MTH og Bravida for nogle etagetog. Tidsplanen fastholdes af bygherre og byggeledelse.

Der er igangsat et arbejde med udarbejdelse af tidsplaner for processen mellem AB92 aflevering og indflytning. Bygherrerådgiveren Niras står for udarbejdelsen heraf efter den erfaring, der er opnået på DNU. Tidsplanen fokuserer på forhold, der kan være bremsende for indflytning, og det omfatter commisioning, færdigindregulering og slutkontrol. Det noteres herudover, at flytteenheden udarbejder egen tidsplan. På indeværende regionsrådsmøde er der en sag omkring indflytningstidspunktet. De økonomiske konsekvenser af den sag forelægges regionsrådet forventet oktober 2019, sammen med en generel status for projektets økonomi, herunder et forslag til forhøjelse af projektets reserver. Det var tidligere forventningen at denne sag kom på regionsrådsmødet i september 2019.

Bygherreleverancer foregår løbende i processen for så vidt angår leverancer, der ikke er af medicoteknisk karakter. Sidstnævnte følger en særskilt leveranceplan, der styres af Indkøb og Medico.

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 2. kvartal for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg.

5.2.1 Risici

Vedlagte risikorapportering for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg for 2. 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 2. kvartal 2019 og udviklingen i risici siden 1. kvartal 2019. Der er ikke lukket risikoemner siden sidste periode, og der er ikke kommet nye emner til.

Tabel 1. Oversigt over risikoniveauet i 2. kvartal 2019 og udviklingen i risikoemnerne siden foregående kvartalsrapport

NR.	RISIKOEMNE	ØKONOMI	TID	KVALITET
3.2.1	Økonomiske udfordringer som følge af fejl og mangler i projektmaterialet	Opjusteret	Uændret	Uændret
3.2.2	Uoverensstemmelse mellem brugernes behov og det afleverede byggeri	Uændret	Uændret	Uændret
3.2.3	Uoverensstemmelse mellem bygning, forsyninger og bygherreleverancer	Uændret	Uændret	Uændret
3.2.4	Manglende modtagelse af nødvendige myndighedsgodkendelser forud for ibrugtagning	Nedjusteret	Uændret	Uændret
3.2.5	Problematisk overgang fra projekt til drift	Uændret	Uændret	Uændret
3.2.6	Udskudte arbejder herunder Hotlab	Uændret	Uændret	Uændret
3.2.7	Udfordringer ift. PV tilstedeværelse i projektets afsluttende fase	Opjusteret	Uændret	Uændret

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. 3.2.1 Økonomiske udfordringer som følge af fejl og mangler i projektmaterialet
Der er en risiko for, at reserverne i Delprojekt 2 (DP2), Akutcenteret, udfordres af yderligere fejl og mangler i projektmaterialet. I DP2 har der indtil videre været en række ekstraordinære udfordringer i selve udførelsen på grund af fejl og mangler i projektmaterialet. 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 projektmaterialet. Dette har mod forventning ikke været tilstrækkeligt til at undgå det store omfang af fejl og mangler i projektmaterialet.

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 vurderes i forhold til kvartalsrapporten for 1. kvartal 2019 at være forværret i forhold til økonomi på grund af mulige udfordringer ved legionallesikring i akutcentret, hvor der er fundet en projekteringsfejl. Den økonomiske konsekvens ved yderligere udgifter som følge af fejl og mangler i projektmaterialet er i 2. kvartal 2019 vurderet til 1,7 mio. kr. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, vurderes at være 90 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 1,53 mio. kr.

Ad. 3.2.2. 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 vurderes uændret i forhold til kvartalsrapporten for 1. kvartal 2019. Således vurderes den økonomiske konsekvens ved uoverensstemmelser mellem det byggede og brugernes behov i 2. kvartal 2019 til 3 mio. kr. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, vurderes at være 80 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 2,4 mio. kr.

Ad 3.2.3 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 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, som hænger tæt sammen med byggeriets tidsplan. 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. Projektafdelingen har udarbejdet en detaljeret tidsplan for hvornår og hvilket udstyr, der kan/skal monteres. Her koordineres med byggeledelse, Indkøb & Medicoteknik og Servicecentret.

Den økonomiske konsekvens vurderes i 2. kvartal 2019 at udgøre 0,65 mio. kr., hvilket er uændret i forhold til 1. kvartal 2019. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, vurderes til 80 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 0,52 mio. kr.

Ad 3.2.4. 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 identificeres løbende udfordringer med at opfylde myndighedskravene. Bygherre og byggeledelsen er opmærksomme på forholdene og de udbedres løbende, således de ikke hindrer en ibrugtagningstilladelse.

Risikoniveauet vurderes i 1. kvartal 2019 til 0,4 mio. kr., hvilket er en nedjustering siden 1. kvartal 2019 på 0,2 mio. kr. Sandsynligheden for at risikoen indtræffer, er ligeledes faldet fra 90 % til 65 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 0,26 mio. kr. Årsagen til faldet skyldes, at der kun resterer at modtage tilladelse til mindre områder af akutcentret.

Ad. 3.2.5. 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 AB92 afleveringen (juridisk overdragelse af byggeriet fra entreprenører til bygherre, hvorefter bygherre overtager ansvaret for og vedligeholdelsen af bygningen). 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 1. kvartal 2019 vurderes den økonomiske konsekvens at være uændret. Således er den økonomiske konsekvens vurderet til 2,5 mio. kr. i 2. kvartal 2019. Sandsynligheden for at risikoen indtræffer vurderes fortsat til 80 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 2 mio. kr.

Ad. 3.2.6. Udskudte arbejder herunder HotLab
Der er en risiko for, at forsinkelser af mangeludbedringerne samt udskudte arbejder, herunder byggeriet af HotLab, kan medføre øgede udgifter.

Der afholdes ugentlige kommandorumsmøder med deltagelse af byggeledelse, bygherre, entreprenører og totalrådgiver. Formålet med møderne er at sikre den nødvendige koordinering mellem byggeledelse og entreprenører, samt afklare evt. udfordringer i projektmaterialet. Herudover undersøges forskellige muligheder for evt. forcering.

Den økonomiske konsekvens er i 2. kvartal 2019 vurderet til 0,5 mio. kr hvilket er uændret i forhold til 1. kvartal 2019. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, vurderes at være 80 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 0,4 mio. kr.

Ad. 3.2.7. 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. Risikoen har på nuværende tidspunkt ikke haft betydning hverken økonomisk eller tidsmæssigt. Der vurderes dog fortsat at være en risiko forbundet med, at totalrådgiver kun udfører kontraktsarbejder.

Risikoniveauet vurderes i 2. kvartal 2019 til 2 mio. kr., hvilket er en opjustering siden 1. kvartal 2019 på 1 mio. kr. Opjusteringen skyldes, at der er identificeret mulige udfordringer med legionellasikringen, hvor der er fundet en projekteringsfejl i akutcentret. Sandsynligheden for at risikoen indtræffer vurderes fortsat at være 50 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 1,0 mio. kr.

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 kvalitetsfondsbyggeri på Regionshospitalet Viborg. Nedenfor gives en status for disse.

Delprojekt 2 – Akutcentret

I november blev der afholdt afleveringsforretning med alle entrepriser på nær landskabsentreprisen. Efter afleveringsforretningerne har de enkelte entrepriser foretaget mangeludbedringer og ændringsarbejder. Dette arbejde er forløbet planmæssigt. Der pågår fortsat arbejder i Hotlab, som forventes afsluttet i efteråret 2019. Sideløbende med mangeludbedring foregår en testning af alle tekniske systemer fortsat. Derudover pågår installation af bygherreleverancer. I marts blev det eksisterende hospital ramt af en vandskade, hvor vandet er løbet ind i det nye akutcenter. Som konsekvens af vandskaden er ibrugtagning af akutafdelingen udskudt 8 uger, til november 2019. Udbedringen af vandskaden er ved at være afsluttet. I juli er der herudover sket yderligere en vandskade som følge af skybrud. Sagen behandles som en forsikringssag og omfang og konsekvenser heraf er i skrivende stund ved at blive udredt.

Afleveringstidspunktet i november 2019 fulgte den seneste tidsplan for byggeriet, som også er forelagt regionsrådet. Projektet er imidlertid forsinket i samlet set 7 måneder i forhold til den oprindelige tidsplan, blandt andet som følge af fejl og mangler i projektmaterialet, som det har været nødvendigt at udbedre undervejs. Afleveringen af byggeriet (AB92 afleveringen) er af to omgange blevet udskudt fra den 26. april 2018 til den 28. november 2018. Første udskydning skete i 4. kvartal 2017, hvor afleveringsdatoen blev ændret til den 31. august 2018. Anden udskydning skete i 3. kvartal 2018, hvor afleveringsdatoen blev ændret til den 28. november 2018.

Projektafdelingens færdiggørelsestidsplan blev godkendt i byggeudvalget den 5. september 2018. Færdiggørelsestidsplanen rummer de aktiviteter, som skal finde sted frem mod klinisk ibrugtagning. Den første ibrugtagning skete den 22. maj 2019, hvor der var en vellykket ibrugtagning af Mave- Tarmkirurgisk Klinik. Fra august følger herefter de enkelte ibrugtagninger løbende med ca. 14 dages mellemrum. I uge 34 ibrugtages således Skopi-Klinik og herefter følger i uge 36 Fysiologisk Klinik.

Projektafdelingen er fortsat i tvist med én entreprise, som følge af forsinkelsen fra afleveringsdatoen 26. april 2018. Projektafdelingen er i dialog med entreprenøren med henblik på afklaring af tvisten.

Projektets risikogruppe kapitaliserer løbende projektets risikobillede og vurderer på baggrund heraf samt på baggrund af det historiske reserveforbrug i projektet og lignende projekter det samlede fremtidige reserveforbrug i projektets levetid. Dette med henblik på at sikre et tilstrækkeligt reserveniveau. Det forventede udfald af de tvister, bygherre er involveret i, er indregnet i denne prognose. Det gælder både krav mod bygherre og krav fra bygherre.

Den aktuelle prognose for projektets fremtidige reserveforbrug viser, at der er en forskel på 3,7 mio. kr., mellem projektets faktiske reserver og det forventede reservebehov. Det vil sige at der mangler 3,7 mio. kr. i forhold til det forventede reservebehov. Det forventede reservebehov er et udtryk for det samlede billede af det reservebehov, som projektet forventer at have, og det er et udtryk for projektets vurdering af de for nuværende kendte forhold hvad angår tid, indtrufne hændelser (forlænget drift af skurby, forcering af entreprenørerne, forlænget byggeperiode, HOTLab, grænseflader mod Viborg Kommunes projekt med etablering af ny vej samt forlig på baggrund af rev. 09 af tidsplanen), kendte tvister og risici.

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 indløst, 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 indløst – 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 udgår 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).

Hvis alle reserverne ikke anvendes i forbindelse med byggeriet og ibrugtagningen af akutcentret, er det fortsat muligt at lade de tidligere udgåede områder i Delprojekt 3 indgå i ombygningsprojektet igen. Der er ingen tidsmæssig begrænsning herpå, idet

ombygningsprojektet alt andet lige først vil gå i gang, når Delprojekt 2's endelige økonomi er kendt.

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 fremtidigt 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. Herudover er der foretaget en juridisk vurdering af de tvister, bygherre er involveret i, hvor udfaldet af disse indgår i reserveberegningen ud fra en "most likely"-betragtning. Det gælder både krav mod bygherre og krav fra bygherre. Det forventes, at der vil foreligge en specifik juridisk vurdering af de enkelte tvister frem mod udgangen af 3. kvartal 2019, hvorefter disse vil erstatte de generelle vurderinger i prognosen.

Der er som bilag til kvartalsrapporten vedlagt skema med oversigt over tvister.

De nødvendige midler til kapitaliseringen af risici, fremskrivningen af det historiske forbrug af uforudsete udgifter samt den juridiske vurdering af tvister fører til at reservekravet jf. strategien er på 15,2 mio. kr.

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	44,7	
- heraf tilført	-36,1	
DP3	4,8	
- heraf tilført	-4,8	
Bygherreleverancer	3,6	
- heraf tilført	-3,6	
Scenarie i alt		**8,6**
Forventning P/L		**3,6**
Buffer		**3,0**
Aktuelt reservebehov i alt		**15,2**
Justeringsreserven		**11,5**
Balance		**-3,7**

A) prognose for fremtidige 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 15,2 mio. kr. Projektets justeringsreserve (del af central reserve) er på 11,5 mio. kr. På den baggrund er der 3,7 mio. kr. mindre i projektets reserver (løbende priser) end det forventede reservebehov.

Risikobilledet for projektet ændrer sig løbende, og det vurderes ikke, at der for nuværende er behov for realisering af yderligere reserver i projektet baggrund af de 3,7 mio. kr. En af årsagerne til at reservebehovet er steget siden 1. kvartal er primært en opjustering af forventningen til PL, som er steget med 1,6 mio. kr. Hertil hører, at der som en del af behovet for de 3,7 mio. kr. ligger en ikke-disponeret buffer på 3 mio. kr.

Projektets forventning til P/PL på i alt 3,6 mio. kr. forventes finansieret af indstilling til regionsrådet i efteråret 2019

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

<u>Ændringer siden 1. kvartal 2019</u>

I 2. 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.

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

PL indeks 116,85	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
2019-pl	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 færdiggørel-sesgrad	Realiseret færdig-gørelsesgrad
	---------- Mio.kr. ----------							--------Pct.---------	
Drift og rådgivning af projektafdeling									
PLANBEVILLING	31,1	58,7	52,9	0,0	5,7	58,7	0,0	90,2%	90,2%
PLANLÆGNING, DET RÅDGIVENDE UDVALG***	4,2	4,3	4,3	0,0	0,0	4,3	0,0	100,0%	100,0%
Fase 0									
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%
NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG***	63,1	59,2	59,2	0,0	0,0	59,2	0,0	100,0%	100,0%
OMBYGNINGER EKSISTERENDE HOSPITAL									
OMBYGNINGER	331,6	41,4	5,5	0,0	35,9	41,4	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		
OG TILKNYTTEDE OMBYGNINGER									
AKUTCENTER OG TILKNYTTEDE OMBYGNINGER	619,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
PROJEKTERING		100,9	89,8	4,4	6,7	100,9	0,0	89,0%	89,0%
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG		23,4	10,3	0,0	13,2	23,4	0,0	43,8%	43,8%
JORDARBEJDER AKUTCENTER***		31,9	31,9	0,0	0,0	31,9	0,0	100,0%	100,0%
ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER		669,6	623,2	14,0	41,0	678,2	-8,6	93,1%	96,8%
MEDICO AKUTCENTER		111,3	39,2	12,4	59,7	111,3	0,0	35,2%	35,2%
VCR***	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	2,9	2,9	8,6		
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	-3,6	0,0	0,0	-3,6	-3,6	0,0		
I alt investeringsramme	1.343,8	1.360,3	1.168,2	30,8	161,4	1.360,3	0,0	86%	88%

*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

Skema 2: Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 30. juni 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	20,1	15,8	41,3	35,4	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 TILKNYTTEDE OMBYGNINGER																	
PROJEKTERING	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	26,7	20,1	17,6	9,6	7,7	1,3	9,0	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	20,1	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	93,0	0,0	650,0	573,1	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	-3,6	0,0	-3,6	-3,1	-0,3%	
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**	**237,4**	**22,2**	**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**	**237,4**	**22,2**	**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	10,3	0,0	10,3	8,8	0,7%	
- 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	-3,6	0,0	-3,6	-3,1	-0,3%	
- 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	88,0	8,6	149,3	140,8	12,1%	

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

*** Afsluttede bevillinger

Forventninger til 3. kvartal 2019
Projektafdelingen forsøger fortsat at indgå et forlig med den sidste entreprise. Herudover forventes det, at Styregruppen igangsætter det videre arbejde med opstart af Delprojekt 3 i løbet af 3. kvartal 2019.

I 3. kvartal 2019 vil der ligeledes være fokus på bygherreleverancer, herunder disponeringer og klassificeringer af henholdsvis patientrettet og ikke patientrettet udstyr.

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.

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 det 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 i skema 2 er opdateret og godkendt af Sundheds- og Ældreministeriet i juni 2019. Kvalitetsfondsprojekternes udgiftsprofiler vurderes løbende.

5.2.3 Byggeriets fremdrift

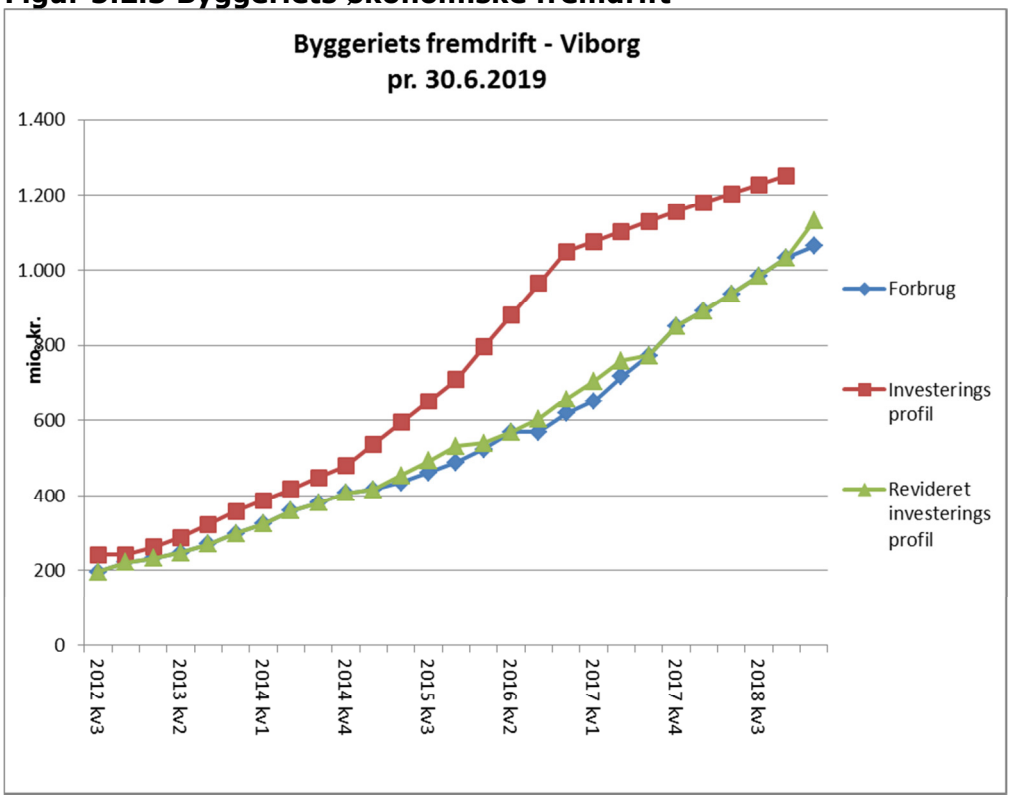
Delprojekt 2, akutcentret, har en kendt forsinkelse på 7 måneder, som er indarbejdet i udførelsestidsplanen. AB 92 afleveringen blev planmæssigt jf. revision 09 af procestidsplanen, afholdt medio november.

Den realiserede færdiggørelsesgrad for delprojekt 2 er 96,8 pct.

Delprojekt 3, ombygningen, er foreløbigt pauset indtil akutcentret er afleveret. Det forventes dog at hovedparten af ombygningerne finder sted i 2019-2020.

Den realiserede færdiggørelsesgrad for det samlede kvalitetsfondsprojekt er 87,7 pct.

Figur 5.2.3 Byggeriets økonomiske fremdrift



5.2.4 Kvalitet og indhold

I 2. 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 2. kvartal 2019.

5.3.1 Risici

Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for DNV-Gødstrup for 2. kvartal 2019 er udarbejdet af projektsekretariatet for DNV-Gødstrup på baggrund af dialog med totalrådgiverne og bygherrerådgiver samt yderligere risikoejere i projektorganisationen. I 2. kvartal 2019 fremhæver projektsekretariatet 10 risikoemner. Nedenstående Tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, som projektsekretariatet for DNV-Gødstrup tegner af DNV-Gødstrup projektet pr. 2. kvartal 2019 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal. I forhold til seneste kvartalsrapportering er der 1 ny risici i oversigten. Der er i perioden udgået 2 risici. I tabellen er de ti 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 2. kvartal 2019 og udvikling siden 1. 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	Forværret	Forværret	Forværret
2	Risiko for uomgængelige ekstraudgifter til færdiggørelse af byggeriet.	Uændret	Forværret	Uændret
3	Risiko for at installationsentreprenørens adfærd forsinker byggeriet, etape 1	Ny	Ny	Ny
4	Risiko for at installationsentreprenøren ikke kan sikre tilstrækkelige ressourcer på pladsen, til at sikre tilstrækkelig fremdrift på pladsen	Forværret	Forbedret	Uændret
5	Risiko for manglende fremdrift i etape 3 pga. fortsat uhensigtsmæssig adfærd hos installationsentreprenør	Uændret	Forbedret	Uændret
6	Byggeriet af etape 3 kan ikke gennemføres indenfor den afsatte periode.	Uændret	Uændret	Uændret
7	Risiko for mangelfuld håndtering af entreprisekontrakter og rådgivningsaftaler	Forbedret	Forbedret	Forbedret
8	Risiko for forsinket opstart som følge af projektopfølgningen.	Forbedret	Forbedret	Forbedret
9	Risiko for, at sen opstart af teknikentreprisen forsinker øvrige entrepriser	Forbedret	Forbedret	Forbedret
10	Risiko for mangelfuld håndtering og behandling af entreprenørernes ekstrakrav	Uændret	Forbedret	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 pladsen til at sikre fremdriften.

Der opleves gentagne udfordringer med at sikre tilstrækkelige ressourcer på pladsen til at kunne sikre fremdrift i forhold til øvrige aktiviteter. Det opleves, at der efter opstart på etape 3 ikke stilles med de nødvendige ressourcer på etape 1.

Der pågår fortsat drøftelser med installationsrammeentreprenørerne for at sikre tilgang af yderligere ressourcer til sikring af fremdrift.

Det økonomiske estimat er vurderet til 4,9 mio. kr., mens risikotallet med en sandsynlighed på 55 % andrager 2,7 mio. kr. Risikotallet er steget siden 1. kvartal hvilket skyldes, at sandsynligheden for at risikoen indtræffer, vurderes at være steget.

Risiko 2: 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 både færdiggørelse af installationer og forlænget byggepladsdrift. Risikoen har baggrund i erfaringer fra Servicebyen, som viser nødvendigheden af fokus på dette område.

Der er fortsat fokus på proceduren for aflevering af entrepriser ved overdragelse til bygherre, med særligt fokus på aktiviteter i processen for føraflevering. Arbejdet med hovedtidsplanen er igangsat primo 2019. Den aftalte afleveringsprocedure skal gennemføres.

Der bliver løbende fulgt op med tiltag. Projektets styregruppe medinddrages, hvis risikoen forværres væsentligt.

Den økonomiske vurdering er uændret siden 1. kvartal, uanset at det af tabel 1 fremgår, at der er sket en forværring på økonomien. Forværringen optræder, fordi risikoen ved en fejl fik farven "gul" i den seneste rapport i stedet for "rød", som den burde have været. Det økonomiske estimat udgør 26,0 mio. kr., som er beregnet ud fra erfaringer fra servicebyen hen imod slutfasen. Sandsynligheden er sat til 40 % og risikotallet er herefter 10,4 mio. kr.

Risiko nr. 3: Risiko for at installationsentreprenørens adfærd forsinker byggeriet af etape 1
Der er risiko for, at installationsentreprenøren 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, og denne har ligeledes øget bemandingen på byggepladsen med henblik på, at tidsplan rev. 5 efterleves.

Det økonomiske estimat er vurderet til 6,8 mio. kr. Sandsynligheden er sat til 50 %, og risikotallet er derfor vurderet til 3,4 mio. kr.

Risiko 4: 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 bemanding på byggepladsen for de tekniske fag.

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

Installationsentreprenørens ledelse er på flere møder i 2. kvartal 2019 blevet bedt om opmanding af byggepladsen for at sikre fremdrift i forhold til tidsplan rev. 5. Det er delvis lykkedes at sikre fremdrift. Grundet det fremskredne tidspunkt vurderes den tidsmæssige risiko dog at være steget.

Det økonomiske estimat er uændret i forhold til 1. kvartal og vurderet til 1,91 mio. kr. Sandsynligheden er sat til 55 % og risikotallet er vurderet til 1,1 mio. kr. I tabel 1 er økonomivurderingen gul, hvilket afviger fra 1. kvartalsrapport hvor økonomivurderingen fejlagtigt var rød.

Risiko nr. 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 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, og denne har ligeledes øget bemandingen på byggepladsen med henblik på, at tidsplanen efterleves.

Det økonomiske estimat er vurderet og forbedret til 1,69 mio. kr. Sandsynligheden er sat til 55 %, og risikotallet er derfor vurderet til 0,9 mio. kr.

Risiko 6: Byggeriet af etape 3 kan ikke gennemføres indenfor den afsatte periode
Der er risiko for, at byggeriet af etape 3 tager længere tid end forudsat i de aktuelle planer og kontrakter. Hvis risikoen indtræffer, forventes både entreprenører og rådgivere at ville fremsætte krav om økonomisk kompensation og tidsfristsforlængelse.

I 2. kvartal har der været afholdt flere møder med installationsentreprenøren med henblik på at sikre, at installationsentreprenøren efterlever tidsplanen.

Byggeledelsen har d. 21/11-18 udsendt gældende arbejdstidsplan for de indvendige arbejder. Varigheder for etagetogene (arbejdsgangene) er forlænget, men tidsplanen er med samme samlede varighed som i udbudstidsplanen pga. større samtidighed af etagetog og besparelser i form af udeladelse af arbejder i nogle områder. Byggeledelsen har kun modtaget indsigelser fra Bravida.

Bygherren følger udviklingen tæt, men forventer at risikoen udgår med kvartalsrapporten for 3. kvartal 2019. Risikoen består nu alene i varigheder i forhold til indregulering.
Det økonomiske estimat udgør uændret 2,0 mio. kr., og sandsynligheden er vurderet til 50 % heraf. Risikotallet er dermed 1,0 mio. kr.

Risiko 7: 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.

Reorganiseringen af byggepladsen i 2. kvartal 2019 har forbedret den samlede situation omkring håndtering af diverse ekstrakrav, selv om der dog fortsat er problemer i mindre omfang. Risikoen er nedjusteret på baggrund af denne tilbagemelding.

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

Risiko 8: Risiko for forsinket opstart som følge af projektopfølgningen
Der er risiko for, at for sene eller manglende afklaringer omkring det konkrete projektmateriale i etape 1 medfører, at planlagte arbejder på byggepladsen opstarter med forsinkelse. Der er ydermere risiko for, at projektopfølgningen ikke er på plads og gearet til den hastighed, som projektet på de indvendige arbejder starter op med, hvilket betyder forsinkelser i opstarterne, tilbagegangsarbejder for apteringsarbejder samt installationsarbejdet og efterfølgende krav om tid og økonomi.

De tiltag, som var iværksat i 1. kvartal til styrkelse af den fælles koordinering og planlægning, havde indledningsvis ikke den ønskede virkning, men siden reorganiseringen af byggepladsen i 2. kvartal er der sket en bedring af arbejdet på byggepladsen.

Det økonomiske estimat er dog uændret i forhold til 1. kvartal og udgør 4,5 mio. kr., men af de ovenfor nævnte årsager er den vurderede sandsynlighed for, at risikoen indtræffer reduceret væsentligt til 10 %. Risikotallet er herefter 0,45 mio. kr.

Risiko 9: Risiko for, at sen opstart af installationsentreprisen forsinker øvrige entrepriser
Der er risiko for stilstand i arbejdet med installationsentreprisen, hvilket kan medføre tidsfristforlængelser og økonomiske krav fra øvrige entrepriser.

Installationsentreprenøren for delprojekt 8-10 (installationer i Etape 1) fremstår fortsat udfordret af at styre et projekt i denne størrelse, der bl.a. er forbundet med egenprojektering samt indarbejdelse af ændringer/tilpasninger forud for opstart, herunder forespørgsler og aftalesedler. Dette udfordrer den samlede byggetid for etape 1 og forsinker fortsat planlagt opstart af øvrige entrepriser og skaber en generel forskydning på opstartsarbejder, der påvirker fremdriften.

Bygherren har tilført yderligere ressourcer til projektafklaringen og har sat sig i spidsen for en ekstra opfølgningsgruppe, hvor installationsentreprenøren, totalrådgiver, samt bygherre og byggeledelse drøfter og aftaler tiltag for at fremme projektafklaringen.

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

Byggeledelsen opgør for nærværende de økonomiske konsekvenser af de forsinkede opstarter.

Økonomiestimatet er i forhold til 1. kvartal uændret og udgør 4,0 mio. kr., men sandsynligheden er som følge af de iværksatte tiltag reduceret markant til 10%, og risikotallet andrager herefter 0,4 mio. kr. Idet der kun udestår ganske få opstarter udgår risikoen fra 3. kvartal 2019, hvorfor der ikke fremgår fremadrettede aktionsplaner af risikoregistret.

Risiko 10: 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. Bygherren og totalrådgiver har indsat ekstra ressourcer til behandling af aftalesedler, hvilket har medført en forbedring.

Reorganisering på byggepladsen har medført behov for, at den nye byggeledelse bekræfter ydelsesfordeling og -omfang i de allerede indgåede aftaler. Risikoen nedjusteres på baggrund af tilbagemeldinger om, at reorganiseringen har medført den ønskede bedring i behandling af aftalesedler.

Det økonomiske estimat er forbedret siden 1. kvartal og vurderet til 7,1 mio. kr. Sandsynligheden er 10 % og risikotallet er dermed vurderet til 0,7 mio. kr.

5.3.2 Projektets økonomi

Helt generelt viser andet kvartal 2019, at der fortsat er en høj risikoprofil på både økonomi og tid. Således er der fortsat dialog med rådgiver for Etape 1 (CuraVita) om økonomi i forbindelse med forlænget byggetid, der både kan ende i en tilspidset situation og/eller voldgift. Dette gælder også med især installationsentreprenør (Bravida i både etape 1 og 3), hvor der er fremsat krav af en størrelsesorden, så en voldgift er en meget sandsynlig udgang. Der pågår dog dialog med entreprenøren på ledelsesniveau. Med apteringsentreprise (MTH) og mindre entrepriser søges økonomiske krav løst ved forhandling.

Der er forsat stor fokus på arbejdstidsplan, hvor seneste version af tidsplan viser AB-aflevering for etape 1 den 30. juni 2020 og i april 2020 for etape 3.

Tidsplanen i Etape 1 fastholdes fremadrettet af bygherre og byggeledelse, men den udfordres især af Bravida, der ikke vil anerkende tidsplanen til trods for, at de har deltaget i udarbejdelsen. Øvrige entreprenører er berørt af situationen, men det forventes, at udfordringer kan afklares løbende, fx ved manøvrering på pladsen.

I Etape 3 viser tidsplanen som nævnt aflevering i april 2020, hvilket er en mindre justering i forhold til tidligere. Også her er tidsplanen ikke godkendt af entreprenørerne, men der arbejdes efter tidsplanen, hvilket blandt andet har betydet varsling af dagbod til både MTH og Bravida for nogle etagetog. Tidsplanen fastholdes af bygherre og byggeledelse.

Der er igangsat et arbejde med udarbejdelse af tidsplaner for processen mellem AB92 aflevering og indflytning. Bygherrerådgiveren Niras står for udarbejdelsen heraf efter den erfaring, der er opnået på DNU. Tidsplanen fokuserer på forhold, der kan være bremsende for indflytning, og det omfatter commisioning, færdigindregulering og slutkontrol. Primo august har bygherre ansat en yderligere ressource med henblik på at koordinere udførelsestidsplan, bygherreleverancer, indreguleringstidsplan og tidsplan for slutproces og med det formål at sikre fremdrift i de mange planer. Dette arbejde gælder både etape 1 og 3. Det noteres herudover, at flytteenheden udarbejder egen tidsplan. På indeværende regionsrådsmøde er der en sag omkring indflytningstidspunktet. De økonomiske konsekvenser af den sag forelægges regionsrådet forventet oktober 2019, sammen med en generel status for projektets økonomi, herunder et forslag til forhøjelse af projektets reserver. Det var tidligere forventningen at denne sag kom på regionsrådsmødet i september 2019.

Bygherreleverancer foregår løbende i processen for så vidt angår leverancer, der ikke er af medicoteknisk karakter. Sidstnævnte følger en særskilt leveranceplan, der styres af Indkøb og Medico.

Byggepladsens bemanding er øget med 130 personer i forhold til 2018, men det er ikke muligt at sige, hvor på pladsen medarbejderne arbejder, idet tallene gælder for alle 3 etaper. Det vurderes dog, at der i etape 2 (psykiatri) er beskæftiget yderligere 60 – 70 personer. Kontrol af komme-gå systemet viser, at der mandag – torsdag er gennemsnitligt 400 medarbejdere på

pladsen, mens tallet om fredagen falder til gennemsnitligt 330 medarbejdere. Herudover noteres det, at der også er konstateret weekend-arbejde.

Søren Jensen, rådgivende ingeniørfirma, har udarbejdet en analyse af udbudsmaterialet for installationer, herunder en vurdering projektets bygbarhed. Formålet har været en uvildig vurdering af kvaliteten af rådgivningsmaterialet, herunder især en vurdering af, om de mange ekstraudgifter i projektet kan henføres hertil. Der er udarbejdet en rapport herom, som indgår i grundlaget for dialogen med totalrådgiver og entreprenører.

Samarbejdet på byggepladsen
Organiseringen på byggepladsen på etape 1 kører efter den nye organisationsplan, der er udarbejdet i et samarbejde mellem rådgiver, byggeledelse og bygherre. Organisationsplanen opererer i 3 niveauer:

- Niveau 1 er det styrende niveau, der er et samarbejde mellem bygherre, rådgiver i etape 1 og byggeledelse. Dette niveau fungerer som planlagt.
- Niveau 2 er byggepladsstyring og ledelse samt økonomi. Dette niveau er endnu ikke fuldt implementeret, således at det stadig er byggeledelsen, der fokuserer på møder på byggepladsen, herunder byggemøder. Økonomi håndteres i et særskilt forum, og fremadrettet skal disse 2 områder smeltes sammen,
- Niveau 3 er hands-on på byggepladsen, således at der kan opnås hurtig respons på eventuelle problemstillinger. Området er styrket ved tilknytning af ekstern rådgiver tilknyttet bygherre, byggeledelse og rådgivere, der rent faktisk findes på pladsen. Herudover forventes der tilknyttet yderligere 2 ressourcer til bygherren i 3. kvartal.

Byggeledelsen har ændret i egen organisering og enkelte nøglepersoner er udskiftet, hvilket har betydet, at der er sket en ikke uvæsentlig forbedring af byggeledelsens håndtering af forholdene på byggepladsen. Der er dog stadig behov for bygherrens controlling af især de 2 store delprojekter om aptering og installationer, hvilket også resulterer i justeringer.

Til trods for foranstående har CuraVita med baggrund i nedenstående konflikt ikke været villig til at yde til processen i en periode. Der har f.eks. været lange svartider, og ikke mindst uløste områder, som ikke fremmer processerne.

CuraVita har meddelt, at de standser arbejdet, hvis ikke bygherren anerkender, at der skal betales for forlænget byggetid fra november 2018. I forbindelse med den tidligere aftale med CuraVita er det bygherrens påstand, at forlænget byggetid er fra november 2019, hvilket CuraVita ikke anerkender. Sagen styrer mod en voldgift og på samme måde som med Rambøll betales med mulighed for tilbagesøgning. Bygherren har efter møder med CuraVita afgivet et tilbud til løsning af konflikten, men denne er endnu ikke afklaret.

Organiseringen på etape 3 følger en light udgave af den fra etape 1. Der er tilknyttet en ekstern bistand til bygherren, som er på pladsen, med henblik på at løse uoverensstemmelser.

Samarbejdet på etape 3 forløber generelt fornuftigt. NCC er ved afslutningen af deres hovedentreprise, men gør krav gældende om forlænget byggedrift. Der har været et juridisk møde med henblik på at opnå en fælles forståelse. Juristerne har talt, og der er fra bygherren fremsendt vores syn på forlænget byggetid, ligesom andre forhold er medtaget i det fremsendte. NCC's tilbagemelding afventes stadig, men den umiddelbare tilbagemelding er, at sagen må gå i en voldgift.

Månedsrapporteringerne fra rådgiverne er generelt ikke på plads. Der pågår en rykkerprocedure, men det er fortsat svært at få rapporterne frem. Byggeledelsen, som ikke har afleveret en rapporter i ca. 1 år, er påbegyndt rapportering fra maj måned, og der er indtil nu modtaget to rapporter rettidigt. TR1 og TR3 udformer månedsrapporter, men med nogen forsinkelse.

Byggeledelsen har udskiftet ledelsen på pladsen, hvilket giver mulighed for en anden tilgang til opgaven. Det økonomiske udestående mellem byggeledelse og bygherre påvirker fortsat samarbejdet og i den forbindelse bemærkes, at bygherren har indgivet en reklamation for at sikre retsstillingen i forbindelse med en evt. kommende voldgift.

Nedenstående er status på de enkelte delprojekter:

Etape 1

I Etape 1 er der i andet 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.). Delprojektet er udfordret af, at der sker en del byggepladstilpasninger i forbindelse med øvrige byggeriers opstart.

Delprojekt 5 (Terræn og landskab)
Der er indgået en aftale med entreprenøren om at udsætte det videre arbejde og forsætte fra 4. kvartal 2019.

Delprojekt 6 (Klimaskærm)
Afleveringsarbejde pågår.

Delprojekt 8–10, Aptering
Maler og gulvarbejder og øvrige apteringsarbejder pågår og første afsnit nærmer sig sin afslutning.

Der foregår dialog om en afklaring på forlænget byggetid og de i tidligere rapporter omtalte tilbagegangsarbejder. Der var forventning til snarlig afslutning af forhandlinger, således at en indstilling til løsning kan præsenteres for styregruppen. Det har dog vist sig, at dialogen trækker ud, og det er derfor aftalt en midlertidig betalingsordning.

Delprojekt 8–10, Installationer
Der er igangsat udredning af mængder på ventilation. Processen har været afbrudt, men er nu genstartet, og der forventes et output umiddelbart efter sommeren.

Fremdriften forsøges øget gennem dialog med Bravida, men det er åbenbart meget vanskeligt at få fremrykket opgaver. Bravida oplyser herudover, at de ikke har mange folk til indregulering, i slutningen af projektet.

Det er særligt i relation til dette delprojekt, at byggeledelsens kapabilitet på byggepladsen har været udfordret, men med den nye organisering, hvor også bygherren er repræsenteret på pladsen, kan det se ud som om der sker en bedring i fremdriften.

Budgetmæssigt er denne entreprises store risiko krav om forlænget byggepladsdrift. Bravida har positioneret sig på mange områder og skaber udfordringer for projektet bl.a. ved at sende store mængder af tekniske forespørgsler og hindringsnotater efterfulgt af aftalesedler. Der er lavet en del tiltag for at få disse forhold stoppet, og noget tyder på, at det også har haft en effekt og noget tyder også på, at der er kommet flere installationsmedarbejdere på pladsen.

Bravida har varslet, at de sender spørgsmålet om forlænget byggetid i voldgift, men har forinden forespurgt om et møde var interessant. Mødet har været afholdt, men der udestår en opfølgning herpå. Umiddelbart er afstanden mellem parterne stor, men på sidste møde blev der dog aftalt en midlertidig ekstra betaling.

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 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 entreprenør (Brøndum) fremsendt et nyt krav.
  Delprojektet har i øjeblikket svært ved at følge fremdriften på pladsen.

- ***Delprojekt 11-E02 (Luftarter)***
  Delprojektet følger fremdriften på byggepladsen. Der er indgået aftale om forlænget byggedrift frem til januar 2020.

- ***Delprojekt 11-E03 (BMS-installationer)***
  Bygherren har taget et tæt opfølgningsarbejde med BMS-leverandøren for at sikre, at arbejde ikke igangsættes uden bygherrens vurdering af arbejdets nødvendighed (primært CTS-anlæg).

Der er fremsat krav om forlænget byggedrift skriftligt.

- ***Delprojekt 11-E04 (IT-netværk)***
  Delprojektet følger fremdriften på byggepladsen.

- ***Delprojekt 11-E07 (Patientkald)***
  Delprojektet er opstartet på pladsen.

- ***Delprojekt 11-E08 (Elevatorentreprisen)***
  Delprojektet er efter fremdriften på byggepladsen (i mindre grad), men der ikke på kritisk vej.

- ***Delprojekt 11-E10 (Sengestue paneler)***
  Leverancen følger fremdriften på byggepladsen.

- ***Delprojekt 11-E18 28 (UPS-anlæg)***
  Projektet er netop startet.

- ***Delprojekt 11-E28 (Sikkerhedsbelysning)***
  Projektet er igang.

- ***Delprojekt 11-E30 (Fast inventar)***
  Kontrakt er underskrevet og opstart medio 2019.

- ***Delprojekt 11-E60 (Affald-Linnedsug)***
  Delprojektet følger fremdriften på byggepladsen.

- ***Delprojekt 11-E61 (Rørpostanlæg)***
  Delprojektet følger fremdriften på byggepladsen.

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: Planlægning opstartet.
- AGV: Planlægning opstartet
- Hængesøjler: Arbejdet pågår på pladsen med konsolmontage
- OP- og undersøgelseslamper: Arbejdet pågår på pladsen med konsolmontage
- Udstyr til køkken: Køkkenet er afsluttet med leverancer fra KF-projektet.
- Sterilcentral: Vaskemaskiner og forberedelse hertil er påbegyndt og forventes udført i 4. kvartal 2019. Øvrige indkøb og tilpasninger i sterilcentralen sker løbende.
- Dialyseanlæg: Kontrakt er underskrevet og arbejdet opstartet.
- Lifte: Der arbejdes med at få bud ind på regional rammeaftale.

Bygherreleverancer og medicoteknisk udstyr vil blive implementeret i samarbejde med indkøbte rådgivere fra Sweco.

Medicoteknisk afdeling arbejder på at få leverancer i udbud. Der er lige afsluttet udbud i relation til analysemaskiner, som skal leveres pr. 01.12.19. Endvidere indkøbes ophængningssystemer oa., 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, jf. tidligere bemærkninger herom.

Etape 3

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

DP31_E1 Råhus entreprisen

Råhus entreprenøren mangler klinke/flisearbejder. Der udestår en afklaring om økonomi i størrelsesordenen 13 mio. kr. Størstedelen henføres til uenighed om vejrligsafregning.

E3-DP31_E2 VVS og Ventilationsentreprisen

Entreprenøren er presset tidsmæssigt og i forhold til fremdriften er derder varslet der varslet dagbodskrav på et etagetog.

E3-DP31_E3 Kompleterings entreprisen

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

E3-DP31_E4 Lukningsentreprisen

Entreprisen forløber planmæssigt. Der har været et indkøb af plader, som var farvemæssigt forkert (ikke entreprenørens skyld).

E3-DP31_E5 Malerentreprisen

Opstarter om kort tid med spartling.

E3-DP31_E6 EL-entreprisen

Entreprisen er udfordret af fremdriften i specielt E2 og E3.
Der er varslet tidsfrist forlængelse, men ved tilkøb af en ydelse for opdeling af kabeltræk, kan der fortsat ske fremdrift.

E3-DP31_E7 Gulvbelægningsentreprisen

Ikke opstartet.

E3-DP31_E8 Tagdækningsentreprisen

Er tæt på afslutning. Huset er lukket.

E3-DP31_DP11-E01 Sprinkler
Er udfordret med fremdrift.

E3-DP31_DP11-E02 Trykluft, Vacuum og Medicinske gas. og ilt
Følger tidsplanen.

E3-DP31_DP11-E03 Bygningsaut. og sikring
Ikke opstartet på pladsen.

E3-DP31_DP11-E04 IT Netværk
Følger tidsplanen.

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:

- DP3 syn og skøn på gulve i kælder. Sagen fortsat uafklaret om det videre forløb.
- Rørpostanlæg: Der er anlagt sag mod bygherre ved domstolen. Sagen er vundet ved Konkurrencenævnet.
- Voldgift mod Rambøll.
- Forsikringssag på HPFI i hovedtavler (rådgiverfejl).
- Forsikringssag på manglende føringsveje til persienner (rådgiverfejl).
- Ekstra spartling af gulve på etagerne DP4-evt syn og skøn.
- Fejl med manglende brandisolering i skakte (rådgiverfejl).

Regionens jurist er inddraget i at få fremdrift i forsikringssagerne.

Andet

Der er udarbejdet anlægsregnskab for nedenstående delprojekter. De 2 førstnævnte er tidligere behandlet af regionsrådet, og de resterende behandles i en sag på mødet i september 2019:

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

Foreløbigt anlægsregnskab udarbejdet for:

- Energipark
- Grundvandskøl
- Generatoranlæg
- Kompressorkøl.

Prognose for fremtidig træk på centrale reserver.

Gennemgang af reserveprognosen er under hensyntagen til projektets samlede økonomi og forhandlingsmuligheder med byggeriets parter henlagt til lukket dagsorden som bilag.

I henhold til regnskabsinstruksen skal der for projektets sidste 4 kvartaler vises en oversigt over tvister og projektets vurdering af mulige udfald. Oversigten skal indeholde en vurdering af, at de reservererede beløb med rimelig sikkerhed er tilstrækkelige. Arbejdet pågår hermed og i skematikken vil der blive sammenfattet de udfordringer, som projektet står overfor på såvel økonomi som tid. Oversigten skal indgå som en del af rapporteringen for 3. kvartal 2019.

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

2007 til 2018 i løbende priser, 2019 til 2020 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	16,8	15,4	0,5%	Regnskabsaflæggelse
DP 3 PÆLEFUNDERING OG KÆLDER	0,0	0,0	0,0	0,0	87,3	119,2	9,0	4,4	-0,7	-3,2	0,0	0,0	216,0	197,5	6,1%	Regnskabsaflæggelse
DP 4, RÅHUS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	130,8	277,7	43,8	-7,5	-0,2	0,0	0,0	444,5	399,2	12,4%	Regnskabsaflæggelse
DP 5, TERRÆN OG LANDSKAB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,6	6,2	7,6	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%	Regnskabsaflæggelse
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	100,3	52,5	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	91,6	77,1	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	20,0	38,7	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	98,6	66,2	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	1,6	0,0	0,0	98,1	86,7	2,7%	Regnskabsaflæggelse
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	65,2	62,3	0,0	132,7	113,7	3,5%	Udførelse
IT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,3	3,8	37,8	85,5	68,3	0,0	202,6	174,4	5,4%	Udførelse
ØVRIGE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,2	18,4	19,0	89,7	82,1	0,0	214,4	184,5	5,7%	Udførelse
FÆLLES																
FJERNVARME OG ELFORSYNING	0,0	0,0	0,0	29,2	-0,9	0,0	-4,7	2,0	10,7	5,1	0,0	0,0	41,4	37,8	1,2%	Regnskabsaflæggelse
PROJEKTORGANISATION	5,9	17,8	77,5	90,8	86,3	58,5	46,3	61,6	41,5	37,4	4,5	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	18,9	45,5	97,9	162,3	138,9	4,3%	
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	-4,4	-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**	**629,9**	**509,8**	**97,9**	**3.649,9**	**3.222,5**	100,0%	
Ændring Økonomiaftale																
i alt investeringsramme	**5,9**	**45,5**	**85,7**	**139,2**	**198,0**	**321,6**	**456,0**	**558,6**	**601,8**	**629,9**	**509,8**	**97,9**	**3.649,9**	**3.222,5**	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	68,3	82,5	97,9	248,7	129,9	4,0%	
- heraf IT og apparatur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,5	21,7	58,5	240,3	212,6	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 henlagt til lukket dagsorden som 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. Skema 2 er opdateret pr. 30. juni 2019 og sendes i august til Sundheds- og Ældreministeriet til godkendelse.

5.3.3 Byggeriets fremdrift

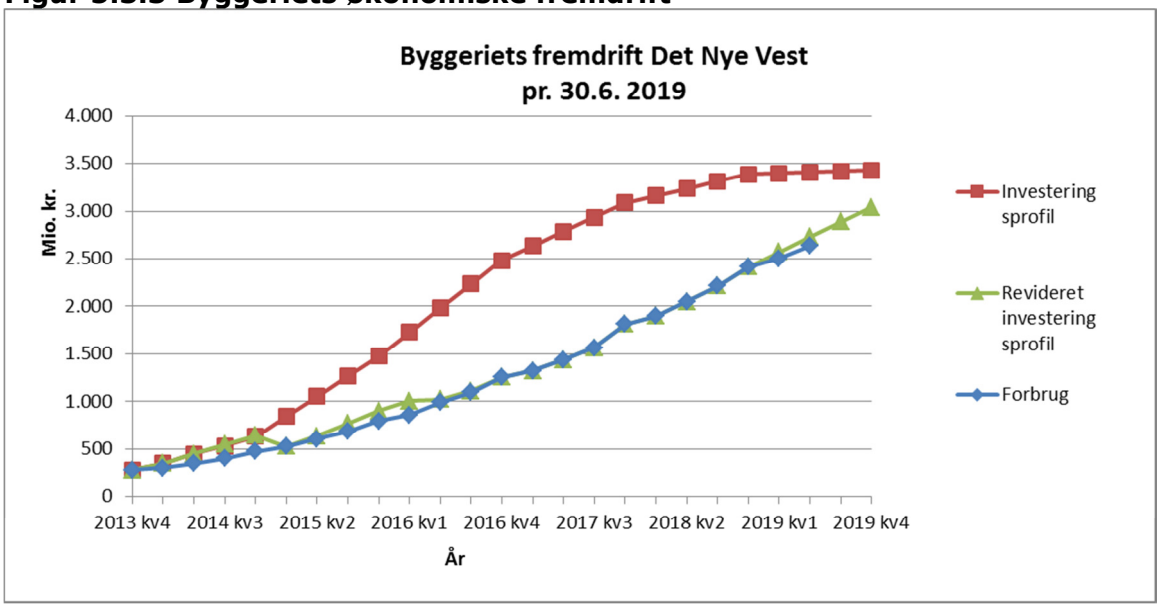
Revideret tidsplan
Som nævnt før er der udgivet en revision 5 af arbejdstidsplanen, som endnu ikke er godkendt af entreprenørerne. Dette arbejde pågår stadig, hvilket også indebærer, at bygherrens hovedtidsplan senest er opdateret april 2019.

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 yderst kritisk for projektet.

Det noteres samtidigt, at entreprenørerne ikke vil tilføre flere ressourcer, før der er en retvisende tidsplan for en periode der strækker sig ud over 5 og 12 ugers planer, som der arbejdes efter på nuværende tidspunkt.

Figur 5.3.3 Byggeriets økonomiske fremdrift



5.3.4 Kvalitet og indhold

Der har ikke i 2. 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 entreprisearbejder 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.

Building a better working world

Den uafhængige revisors erklæring

Til Regionsrådet for Region Midtjylland

Konklusion

Vi har revideret den kvartalsvise oversigt over deponerede midler pr. 30. juni 2019 - skema 6 - for det kvalitetsfonds-finansierede sygehusbyggeri Det Nye Universitetshospital (DNU), udvisende samlede deponering på 6.885,5 mio. kr. svarende til summen af tilskud, lån og egenfinansiering vedrørende kvalitetsfondsinvesteringer.

Den kvartalsvise oversigt over deponerede midler pr. 30. juni 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. juni 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. juni 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. juni 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. juni 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. juni 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. juni 2019 - skema 6 - for DNU.

Den uafhængige revisors erklæring

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. juni 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 2. september 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Jes Lauritzen
statsaut. revisor
mne10121

Lis Andersen
statsaut. revisor
mne10892

Building a better working world

Den uafhængige revisors erklæring

Til Regionsrådet for Region Midtjylland

Vi har revideret kvartalsrapporteringen for perioden 1. april 2019 til 30. juni 2019 for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Regionshospitalet Viborg (i det følgende kaldet Projektet), udvisende et forbrug pr. 30. juni 2019 på 1.168,2 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, og 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 revisorers 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. juni 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. april 2019 til 30. juni 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 økonomiske forbrug

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.2.2 hvoraf det fremgår, at der i 3. kvartal 2019 vil være fokus på processen for registrering af bygherreleverancer, herunder disponeringer og klassifikation af henholdsvis patientrettet og ikke-patientrettet udstyr med henblik på at sikre at betingelserne i tilsagnet opfyldes.

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. Der er i sagens natur usikkerhed om den forventede økonomiske

virkning af tvisterne. Det aktuelle reservebehov i henhold til reservestrategien er opgjort til 15,2 mio. kr., og projektets justeringsreserve udgør 11,5 mio. kr. Der er således pt. en manko på 3,7 mio. kr. Tvisten mod bygherren afventer en konkret juridisk vurdering fra advokaten.

Det eksisterende hospital er ramt af vandskader, der tillige har påvirket Akutprojektet. Dette har medført, at ibrugtagning af Akutcenteret er udskudt 8 uger. Skaderne er behandlet som en forsikringssag, og økonomiske konsekvenser heraf er ved at blive udredt.

Såfremt der opstår yderligere overskridelser af budgettet for Akutprojektet, skal disse dækkes af emner i Prioriterings- og Besparelseskataloget. Dette vil betyde yderligere reduktion af Ombygningsprojektet.

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 2. september 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

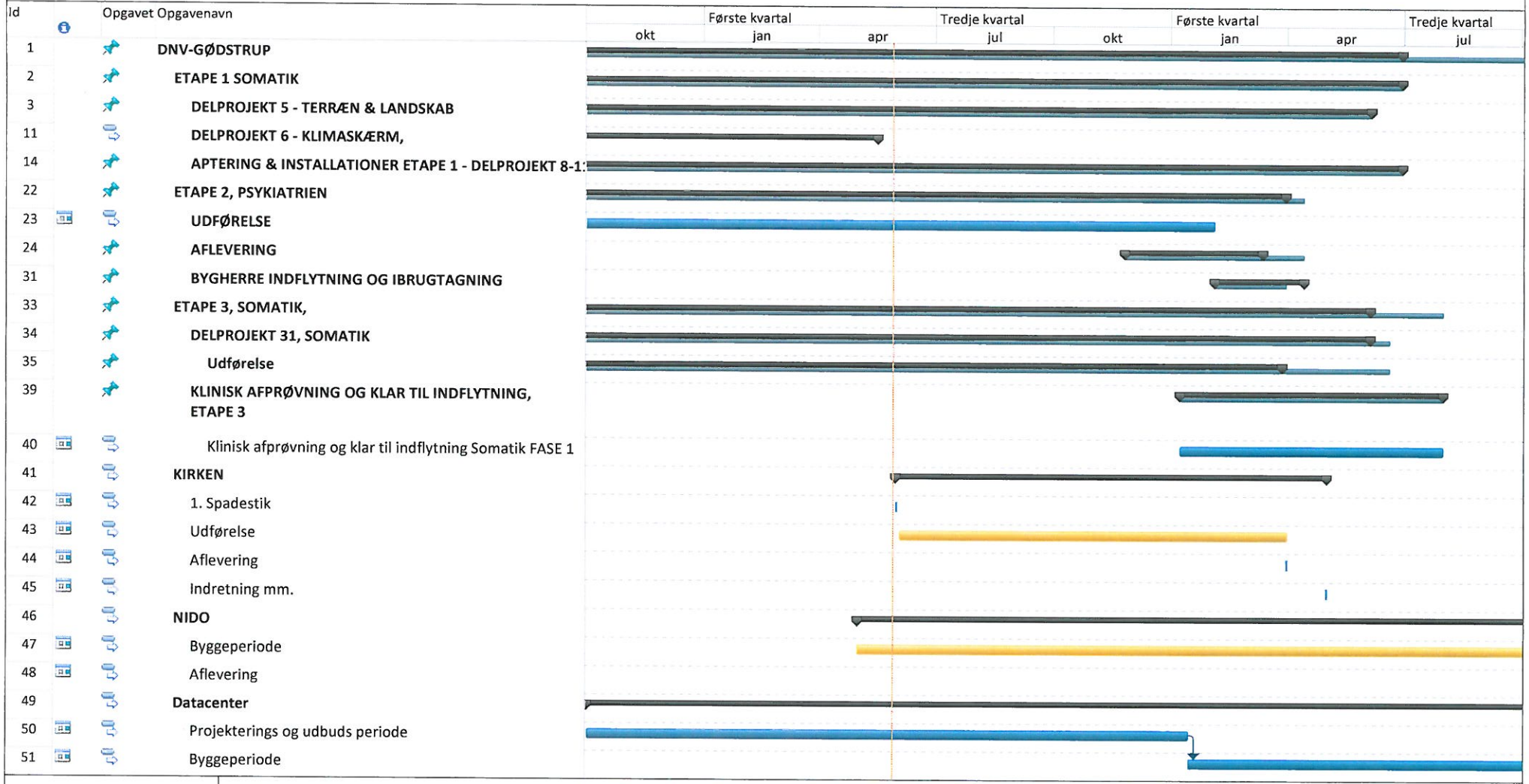
Jes Lauritzen
statsaut. revisor
mne10121

Lis Andersen
statsaut. revisor
mne10892

DNV-GØDSTRUP

Intern hovedtidsplan

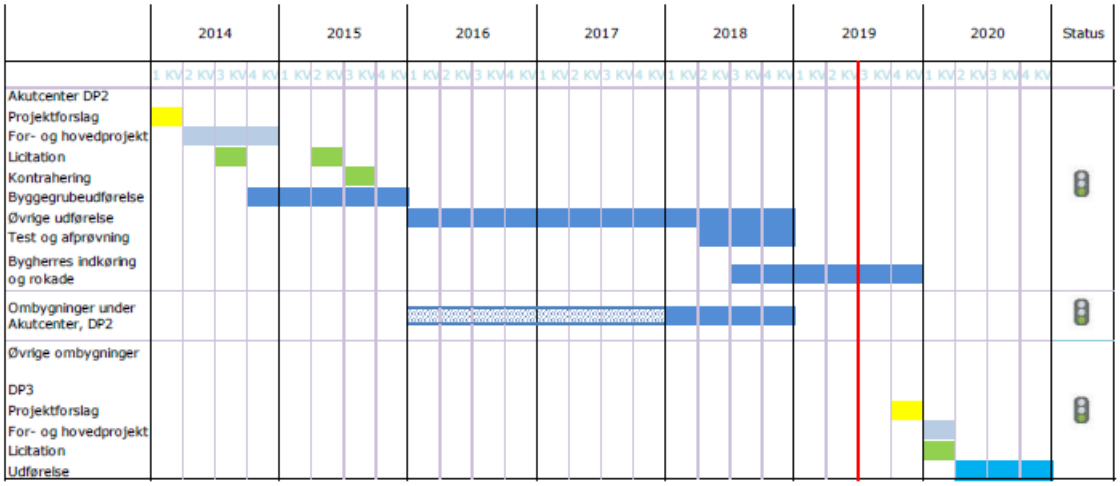
regionmidtjylland



DATO: 2019-05-04

Opgave	Eksterne opgaver	Manuel opgave	Kun slutdato		
Opdeling	Ekstern milepæl	Kun varighed	Deadline		
Milepæl	Inaktiv opgave	Manuel oversigtsopløftning	Fremdrift		
Hovedopgave	Inaktiv milepæl	Manuel oversigt			
Projektoversigt	Inaktiv oversigt	kun start			

Bilag 3 tidsmæssig fremdrift RHV 2 kvartal 2019



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%		
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%		
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: 30.6.2019

Mio. kr.

Fkt. 6.32.27	900 Renter af hensatte beløb	901 Hensættelser vedr. kvalitetsfonden	902 Overført til projektspecifik egenfinansiering
Region Midtjylland	-	2.154,0	-2.154,0

Fkt. 6.32.27	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	904 Lån vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	905 Egenfinansiering vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	907 Renter af deponerede beløb vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	4.130,6	1.298,0	1.457,0	-6.873,2	-0,3
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	732,5	174,3	186,4	-1.088,1	-0,4
6599 Det Nye Vest	1.503,9	638,8	510,6	-2.639,5	-0,8
Total	**6.367,0**	**2.111,1**	**2.154,0**	**-10.600,8**	**-1,4**

Fkt. 6.51.53	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	4.130,6	-4.130,6
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	684,8	-732,5
6599 Det Nye Vest	1.377,7	-1.503,9
Total	**6.193,1**	**-6.367,0**

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

Forventet kvartalsvis investeringsprofil i 2019 pl 116,85				
	3. kvartal 2019	**4. kvartal 2019**	**1. kvartal 2020**	**2. 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.