

Kvalitetsfondsprojekterne pr. 31. marts 2014

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

Indholdsfortegnelse

1. Indledning	3
2. Ledelseserklæring	4
3. Revisorerklæring	5
4. Overblik	12
5. Rapportering	13
5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus	13
5.1.1 Risici	13
5.1.2 Projektets økonomi	20
5.1.3 Byggeriets fremdrift	26
5.1.4 kvalitet og indhold	29
5.2 Om og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg	30
5.2.1 Risici	30
5.2.2 Projektets økonomi	35
5.2.3 Byggeriets fremdrift	39
5.2.4 kvalitet og indhold	40
5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup	41
5.3.1. Risici	41
5.3.2. Projektets økonomi	47
6. Generelle principper	48

1. Indledning

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

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

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

2. Ledelseserklæring

"Ledelsen i Region Midtjylland fremsender hermed kvartalsrapportering pr. 31.3.2014 for regionens igangværende kvalitetsfundsprojekter til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse.

Kvartalsrapporteringen er baseret på kvartalsrapporteringen for de enkelte kvalitetsfundsprojekter til regionsrådet, som regionsrådet har behandlet på regionsrådsmødet den 25.6.2014.

Ledelsen skal efter bedste overbevisning erklære, at:

- kvartalsrapporteringen giver et retvisende billede af økonomi, fremdrift og risiko vedrørende samtlige regionens igangværende anlægsprojekter finansieret ved kvalitetsfondsmidler
- kvartalsrapporteringen giver et retvisende billede af regionens deponeringsgrundlag vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering - og de dertil knyttede deponeringer pr. udgangen af kvartalet
- såvel regionens egne midler som modtagne kvalitetsfondsmidler er administreret i overensstemmelse med gældende administrative regler
- såvel regionens egne midler som modtagne kvalitetsfondsmidler er administreret under iagttagelse af skyldige økonomiske hensyn

Kommentarer til eventuelle forbehold og supplerende oplysninger fra revisionen vedr. DNU fremgår af afsnit 3.

Kommentarer til eventuelle forbehold og supplerende oplysninger fra revisionen vedr. Om- og tilbygningen af Regionshospitalet i Viborg fremgår af afsnit 3.

Viborg den 25.6.2014

Regionsrådsformand

Regionsdirektør

3. Revisorerklæring

Den fulde revisionserklæring fremgår af bilag 1.

Den uafhængige revisors erklæringer omfatter projekternes økonomiske forbrug pr. 31. marts 2014 og deponeringsgrundlag pr. 31. marts 2014 for de kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekter det nye Universitetshospital i Aarhus og Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg.

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

Det Nye Universitetshospital i Aarhus:

Nye Supplerende oplysninger

Projektets økonomiske forbrug

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at DNU-projektet har væsentlige økonomiske, tidsmæssige og tekniske udfordringer, hvor det har været nødvendigt at prioritere besparelser i projektet, såvel i forhold til areal som kvalitet. I lighed med tidligere er det vores vurdering, at Projektafdelingen bør styrke afdelingens kontrolfunktioner og opfølgning på leverancer fra rådgivere, samt sikre en generelt stram projektstyring."

Regionens kommentarer:

Der er i Projektafdelingen fokus på kontrol og opfølgning på leverancer fra rådgivere, dette ved en styrket opfølgning på rådgivertilsyn og tidsplansstyring.

"Der henvises til rapportens beskrivelser af uforudsete udgifter og tidsforskydninger på de enkelte delprojekter. Det er vores vurdering, at det kunne have været hensigtsmæssigt i rapporten at give et overordnet overblik over projektets økonomi indeholdende de økonomiske udfordringer inkl. ikke bogførte krav samt finansieringen heraf opdelt på indregning i det enkelte delprojekt via besparelser og/eller træk på justeringsreserve og risikopuljen. I forbindelse med det opdaterede og besluttede besparelser- og prioriteringskatalog er der vedtaget en reservebuffer på 100 mio.kr."

Regionens kommentarer:

På rapporteringstidspunktet er der ikke sket fuld udmøntning af besparelserne hvilket også fremgår af skema 1 og 2 i afsnit 5.1.2.

På regionsrådsmødet i juni vil der blive forelagt yderligere udmøntning. Der er besparelser, som ikke udmøntes på juni mødet, da der først skal gennemføres totaløkonomiske analyser af effekten af disse.

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at opgaver og den tilhørende økonomi, svarende til 60 mio. kr. overføres fra "Ombygningsprojektet" til DNU-projektet. Til gengæld overføres opgaver og den tilhørende økonomi vedrørende fase 0 projektet "intensiv" svarende til 60 mio. kr. til "Ombygningsprojektet". Der er givet orientering til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse om overførslen."

Regionens kommentarer:

Der pågår drøftelse med Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse om nævnte overførsel. Region Midtjylland er ved at udarbejde et notat om overførslen, som skal sendes til ministeriet til godkendelse.

Projektets fremdrift og risici

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på DNU-projektets økonomiske udfordringer og niveauet for reserver. De økonomiske udfordringer kan hovedsageligt henføres til stort forbrug af uforudsete udgifter på underprojekt N1, overskridelse på licitationen på underprojekt N3, samt behov for flere byggepladsfaciliteter. Udover disse faktorer er der også andre elementer såsom usikkerhed vedrørende indeksregulering, merudgifter til heliport og loftslifte. Det faktiske behov for reserver har været undervurderet hvilket har betydet at der er vedtaget et besparelser- og prioriteringskatalog til finansiering af de økonomiske udfordringer."

Regionens kommentarer:

Det er fortsat forventningen, at niveauet for reserver til uforudsete udgifter i delprojekterne er tilstrækkeligt. En række delprojekter har kun anvendt en mindre del af budgettet til uforudsete set i forhold til fremdriften. Der vil fremadrettet være fokus på eventuelle emner til besparelser- og prioriteringskataloget.

"Vi har desuden noteret os, som anført i afsnit 5.1.2., at det ved udarbejdelse af projektforslag for Onkologien har vist sig, at budgettet ikke kan holdes. Arbejdet med projektforslaget er stillet i bero, og der arbejdes på at finde besparelser i delprojektet."

Regionens kommentarer:

Der arbejdes på at finde alternative løsninger, herunder at vurdere konsekvenserne af at standse projekteringen i forhold til økonomi, tid og afledte virkninger på andre delprojekter.

"Som anført tidligere er det vores vurdering, at Projektafdelingen bør have fokus på stram styring og sikring af, at der til enhver tid er afsat tilstrækkelige reserver til uforudsete udgifter til hele projektets løbetid."

Regionens kommentarer:

Der er fortsat fokus på stram styring af forbruget til uforudsete udgifter. Det er samtidig forventningen, at niveauet for reserver i projektet er tilstrækkeligt.

"En række underprojekter, herunder N1, er tidsmæssigt udfordret, og der arbejdes fortsat på vurdering af konsekvenserne. I samarbejde med entreprenører arbejdes der på reviderede udførelsesplaner."

Regionens kommentarer:

Der har i en længere periode været skærpet fokus på tidsplanen for N1 og konsekvenserne af forsinkelser.

"Uden at modificere vores konklusion, har vi noteret os, at den kontrollerende myndighed vedrørende ibrugtagningserklæringer har meddelt Projektafdelingen, at der på baggrund af det aktuelle stade for byggerierne er behov for en komplet kontrol og dokumentation af, at byggeriets statiske virkemåde er i orden for underprojekterne N1, N2 og S2. Myndighederne kan ikke med den nuværende viden udstede de myndighedsmæssige krævede erklæringer."

Regionens kommentarer:

Der udestår fortsat dokumentation, men der er skærpet fokus på at få tilvejebragt den nødvendige dokumentation.

Tidligere afgivne supplerende oplysninger – fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

"Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til afsnit 5.1.1, hvoraf det fremgår, at der er rejst ekstrakrav fra Rådgivergruppen. Kravet er ikke indregnet i det økonomiske forbrug pr. 31. marts 2014. Projektafdelingen har afvist kravet."

Regionens kommentarer:

I opgørelsen af økonomisk forbrug og disponeringer indgår alene udgifter der er afregnet eller er godkendt af projektafdelingen.

"Uden at modificere vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at der fortsat mangler afregninger for interne ydelser fra andre afdelinger i Regionen. DNU har oplyst, at der arbejdes på en løsning, hvor der foretages løbende afregning og registrering."

Regionens kommentarer:

Der arbejdes på en løsning i lønssystemet for medarbejdere ansat i andre afdelinger som løser opgaver for DNU.

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at registreringssystem til opsamling af disponeret forbrug er under opbygning. Opgørelsen af disponeret forbrug på skema 1 er baseret på en manuel opsamling pr. 31. marts 2014, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne."

Regionens kommentarer:

Region Midtjyllands økonomisystem er i maj 2014 blevet udbygget med en standard disponeringsfunktion, der vil kunne ibrugtages fra juni 2014.

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der ved opstart af projektet bør være et dokumenteret styringsgrundlag til at sikre korrekt afgrænsning og udgiftsfordeling mellem aktiviteter, som er indeholdt i kvalitetsfondsprojektet og beslægtede aktiviteter, som ligger uden for (Ombygning SKS, P-Hus, Psykiatri m.v.). DNU har udarbejdet et notat vedrørende omkostningsfordeling. Det tredje Øje har vurderet, at omkostningsfordelingen ikke er tilstrækkeligt gennemsigtig og overskuelig."

Regionens kommentarer:

Udkast til notat vedrørende udgiftsfordeling er sendt til regionens revisor med henblik på kommentering. Projektafdelingen vil på baggrund af revisionens kommentarer og anbefalinger tilrette notatet.

Deponering

"Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til afsnit 5.1.2., hvor det fremgår, at der har været et væsentligt mindre realiseret forbrug i forhold til investeringsprofilen. Den reviderede investeringsprofil fremlægges i 2. kvartal 2014"

Regionens kommentarer:

Regionsrådet godkendte i maj 2014 en opdateret udgiftsprofil for projektet. Den opdaterede udgiftsprofil sendes til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse i forbindelse med rapporten for 2. kvartal 2014.

Projektets fremdrift og risici

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der mangler detail-dokumentation for de angivne realiserede færdiggørelsesgrader i skema 1. Vi har dog noteret os, at der er indført nye procedurer for stadevurderinger. Vi vil foretage opfølgning herpå i forbindelse med kvartalsrapporten pr. 30. juni 2014."

Regionens kommentarer:

Færdiggørelsesgraderne fastsættes på stademøder. Der er indført procedurer, hvor referatet fra stademøderne bruges som dokumentation for fastsættelsen af færdiggørelsesgraderne.

"Vi henleder endvidere opmærksomheden på rapportens omtale af it, hvor det fremgår, at det er af væsentlig betydning for det samlede it-projekt, at der etableres en fælles klientplatform, og at der er risiko for tidsmæssige forsinkelser vedrørende it-understøttelse af Akutafdelingen, samt manglende plan for test, udstyr og udflytning."

Regionens kommentarer:

I forhold til kliniske koncepter for IT-understøttelse af Akutafdelingen er der fokus på at sikre aftalegrundlaget.

Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg.

Nye afgivne supplerende oplysninger

Projektets økonomiske forbrug

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der i delprojektet "Flyt af funktioner fra Kjellerup og Skive" er indregnet 2,5 mio. kr. vedrørende renovering af tag på tandklinik, som ikke er omfattet af kvalitetsfondsprojektet. I delprojektet "Planlægning Det rådgivende udvalg" er indregnet 0,7 mio. kr. vedrørende planlægningsudgifter til ikke etableret høreklub, som ikke er omfattet af kvalitetsfondsprojektet. Bevilling er givet, og udgifterne er afholdt inden modtagelse af tilsagn til kvalitetsfondsprojektet."

Regionens kommentarer:

Bevillingen d. 25.8.2010 til indflytning af funktioner fra Kjellerup og Skive er bl.a. givet til: "Flytning af dermatologisk ambulatorium og sårcenter: Sønderøparken 14 rummer i dag den regionale specialtandpleje og børneambulatoriet. Der er planlagt ændringer af funktionerne i bygningerne med indflytning af dermatologien og diabetesambulatoriet, ligesom renovering samt udskiftning af tagbelægning er nødvendigt. Dette giver samtidig en energi- og miljømæssig forbedring. Hertil kommer en flytning af sårcenteret, der er en del af indflytningen af aktiviteterne fra Kjellerup"

Bevillingen d. 18.3.2009 til planlægning det rådgivende udvalg, er bl.a. givet til en konkretisering af projektet indtil det endelige tilsagn foreligger.

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der i delprojektet "køb og renovering af Toldbodgade", er indregnet køb af ejendommen "den tidligere sygeplejeskole" til brug for Projektafdeling og

genhusning af funktioner. Vi har noteret os, at der ikke foreligger en plan for afvikling af ejendommen ved afslutning af kvalitetsfondsprojektet."

Regionens kommentarer:

Der er ikke truffet beslutning om en plan for ejendommen ved afslutningen af kvalitetsfondsprojektet.

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der i kvartalet på delprojektet planbevilling er foretaget kontering af specifikke projektudgifter vedrørende andre delprojekter. Med henvisning til afsnit 5.2.2, vil der ske omkontering i 2. kvartal 2014. Fremadrettet er der tilrettelagt en procedure, således at der foretages kontering direkte på de enkelte delprojekter."

Regionens kommentarer:

Omkonteringen fra planbevillingen er foretaget i 2. kvartal 2014, så udgifterne bæres på det relevante delprojekts bevilling.

Projektets fremdrift og risici

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at justeringsreserven på 6,1 mio. kr. allerede er indregnet i budgettet for det resterende byggeri. Det anbefales, at der ikke budgetteres med midler fra justeringsreserven, idet disse bør være afsat til ekstraordinære uforudsete udgifter, indarbejdelse af optioner m.m."

Regionens kommentarer:

De 6,1 mio. der indtil nu har været en del af budgettet, vil fremadrettet indgå som en option i stedet. Dermed er der ikke disponeret med justeringsreserven. Justeringsreserven kan derfor fortsat benyttes til evt. ugunstige licitationsresultater, ekstraordinære uforudsete udgifter, udfordringer i byggeleverancer eller indarbejdelse af optioner.

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der er behov for styrkelse af risikostyring og rapportering omkring bygherreleverancer."

Regionens kommentarer:

Projektafdelingen er i forlængelse af ansættelse af ny projektleder i færd med at udarbejde tidsplaner for bygherreleverancer. Dermed vil konkrete konsekvenser af tidsmæssige forskydninger i byggeriet i forhold til bygherreleverancer kunne identificeres og vurderes rettidigt.

Tidligere afgivne supplerende oplysninger – fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at registreringssystem til opsamling af disponeret forbrug er under opbygning. Opgørelsen af disponeret forbrug i skema 1 i kvartalsrapporten er baseret på en manuel opsamling pr. 31. marts 2014, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne."

Regionens kommentarer:

Region Midtjyllands økonomisystem er i maj 2014 blevet udbygget med en standard disponeringsfunktion.

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at et dokumenteret styringsgrundlag til at sikre korrekt afgrænsning og udgiftsfordeling mellem aktiviteter, som er indeholdt i kvalitetsfondsprojektet og beslægtede aktiviteter som ligger uden for, specielt i relation til det samlede til- og ombygningsprojekt, bør implementeres."

Regionens kommentarer:

Hospitalsenheden Midt arbejder fortsat på en beskrivelse af udgiftsfordelingen hvor der sondres mellem kvalitetsfondsprojektet og den ombygning der ligger udenfor kvalitetsfondsprojektet.

Projektets fremdrift og risici

"Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til, at driften af projektafdelingen er underfinansieret for årene 2017 og 2018. Der arbejdes på en løsning heraf."

Regionens kommentarer:

Regionsrådet vil i august 2014 blive forelagt et forslag til finansiering af projektafdelingens drift i 2017 og 2018

4. Overblik

Den overordnede vurdering af alle projekter er, at DNU projektet står over for væsentlige økonomiske udfordringer. I marts 2014 godkendte regionsrådet i forlængelse heraf en omprioriterings- og spareplan. Efterfølgende er der dukket yderligere udfordringer op i projektet som bl.a. betyder, at regionsrådet i juni 2014 skal tage stilling til indløsning af et emne fra projektets besparelses- og prioriteringskatalog, vedrørende en sengeetage i Syd 4. i dagsordenen på junimødet får regionsrådet en opdateret status for økonomien i DNU projektet. Vurderingen af Det Nye hospital i Vest, Gødstrup og Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg er at projekterne kører planmæssigt, og der er den fornødne fremdrift. Jf. kvartalsrapporternes afsnit om risici, vurderer administrationen, at der er et tilfredsstillende risikobillede for projekterne i 1. kvartal 2014.

5. Rapportering

5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus

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

5.1.1 Risici

Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for Det Nye Universitetshospital i Aarhus for 1. kvartal 2014 er udarbejdet af Rådgivergruppen DNU (RG) i samarbejde med Projektafdelingen DNU (PA) og NIRAS, som er bygherrerådgiver.

I 1. kvartal 2014 er der 13 risikoemner, hvoraf fire er nye i forhold til 4. kvartal 2013. I forhold til sidste risikorapport er følgende to risikoemner lukket:

- *3. parts kontrol på statik samt tilsyn.* Emnet lukkes, da de udfordringer, der fortsat pågår vedrørende statikken, vil blive beskrevet under risikoemnerne for de enkelte udbudsområder. Mht. omfanget af fagtilsyn er der i perioden opnået enighed mellem RG og 3. parts kontrollanten. Tilsynsmanual er udsendt d. 11. april 2014 til Århus kommune, 3. part og bygherrerådgiver.
- *Licitations Nord 3.* Der har været afholdt licitation på Nord 3, og overskridelsen er finansieret.

Nedenstående tabel giver et overblik over det samlede risikobillede for DNU-projektet pr. 1. kvartal 2014 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal. 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: Udvikling i risikoemner ift. 4. kvartal 2013

Projektets hovedrisici	Nr.	Risikoemne	Økonomi	Tid	Kvalitet
	1	Overholdelse af budgetter og tidsplaner i forbindelse med udarbejdelse af dispositions- og projektforslag for N5	Uændret	Uændret	Uændret
	2	Placering af heliport ved Akutcenteret (HH1)	Forværret	Uændret	Forbedret
	3	Divergens mellem PL-regulering og byggeindeks	Uændret	Uændret	Uændret
	4	DNU it-leverancer – Klinisk ibrugtagning af N1 og S1 besværliggøres pga. manglende Fælles Klientplatform, ambulatorielogistik udfordret på tid samt manglende plan for test, udstyr og udflytning	Uændret	Uændret	Uændret
	5	3.parts kontrol af brandtekniske beregninger	Forbedret	Uændret	Uændret
	6	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N1	Forbedret	Uændret	Forværret
	7	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen byggemodningen	Uændret	Uændret	Uændret
	8	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N2	Uændret	Uændret	Uændret
	9	Manglende finansiering af Byggepladsens Fællesfaciliteter (BFF) og byggepladsveje	Forværret	Uændret	Uændret
	10	Manglende arealer til solceller	Ny	Ny	Ny
	11	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen S1	Ny	Ny	Ny
	12	Licitationsresultat S3	Ny	Ny	Ny
	13	Overholdelse af økonomi, tid og kvalitet i udbudsområde S5	Ny	Ny	Ny

Ved udgangen af 2013 blev der konstateret betydelige økonomiske udfordringer i DNU-projektet. I forlængelse heraf blev der i marts 2014 forelagt regionsrådet en omprioriterings- og spareplan, som skal finansiere de økonomiske udfordringer og styrke de økonomiske reserver i projektet.

Der vil fremadrettet være en tæt opfølgning på økonomien og herunder en opfølgning på reserveniveauet i projektet. Med udgangspunkt i dette vurderer Administrationen, at der samlet set er et tilfredsstillende risikobillede for DNU-projektet i 1. kvartal 2014.

Samarbejdet mellem PA og RG

Samarbejdet mellem ledelsen i Projektafdelingen og Rådgivergruppen har været under pres. I et forsøg på at styrke samarbejdet er der i løbet af efteråret 2013 afholdt en række samarbejds møder, som har haft et godt forløb. I slutningen af 4. kvartal 2013 er samarbejdet dog kommet under yderligere pres, da der er opstået uoverensstemmelser omkring ekstrahonorar fremsendt af RG samt de økonomiske udfordringer. Dertil kommer problemerne på projektforslaget for Syd 5.

Beskrivelse af risikoemnerne

Nedenfor er en kort beskrivelse af de enkelte risikoemner i tabel 1. For en uddybning henvises til vedlagte risikorapport.

Ad 1. Overholdelse af budgetter og tidsplaner i forbindelse med udarbejdelse af dispositions- og projektforslag for N5

Der er nu gennemført ca. 87% af det samlede dispositions- og projektforslag for DNU. Pt. mangler udarbejdelse af projektforslag for onkologiområdet, Forum samt dele af hoved/neurocentret

Der er fortsat behov for fastholdelse af en stram risikostyring vedrørende budgetoverholdelse i DNU-projektet i forhold til de resterende dispositions- og projektforslag. Der afholdes derfor midtvejsmøder mellem PA/RG vedrørende økonomi i forbindelse med udarbejdelse af dispositions- og projektforslag for Nord 5 (PET/NUK) for løbende at holde klarhed over økonomien i delprojektet.

Risikoniveauet vurderes uændret i forhold til sidste kvartalsrapport.

Ad 2. Placering af heliport ved Akutcentret (HH1)

Regionsrådet godkendte den 26. juni 2013, at DNU arbejder videre med et OPP-projekt, som omhandler et P-hus med en kapacitet på ca. 750 p-pladser. Dertil kommer en helikopterlandingsplads på taget (HH1), som finansieres af DNU-projektets kvalitetsfondsmidler. Sideløbende arbejder Aarhus Universitetshospital på at skaffe ekstern finansiering til en heliport ved HjerTEafdelingen (HH2). Heliport 2 er ikke en del af kvalitetsfondsprojektet.

Aarhus Kommune har krævet en samlet myndighedsbehandling for heliport 1 og 2. I forbindelse hermed er det usikkert om en endelig VVM-redegørelse kan nå at foreligge, inden der underskrives kontrakt med OPP-leverandøren. Der arbejdes på en løsning, så myndighedsbehandlingen ikke forsinker den planlagte ibrugtagning af P-hus og heliport.

Overslag for anlægsøkonomien for heliport og tilhørende funktioner er i perioden steget til ca. 30 mio. kr., hvilket er ca. 5 mio. mere end det afsatte budget. Der er taget højde for dette i omprioriterings- og spareplanen.

Risikoniveauet vurderes forværret på økonomi i forhold til sidste rapportering.

Ad 3. Divergens mellem PL-regulering og byggeindeks

Det er en generel risiko for alle kvalitetsfundsprojekterne, at Staten regulerer kvalitetsfundsprojekterne med anlægs pris- og lønindekset frem for byggeomkostningsindekset. Det vides ikke, om Staten vil kompensere regionerne for forskellen mellem de to indeks.

Region Midtjylland vælger indtil videre selv at håndtere den økonomiske risiko inden for det enkelte kvalitetsfundsprojekt. Det skønnes pt., at den økonomiske udfordring for DNU-projektet er cirka 50 mio. kr. over hele projektets levetid. Heraf er et tab på 8 mio. kr. realiseret ultimo 2012. Det realiserede tab fremgår af projektets anlægsoverslag og finansieres gennem besparelser i projektet. Der er i forbindelse med omprioriterings- og spareplanen reserveret 42 mio. kr. til den resterende økonomiske udfordring.

Risikoniveauet vurderes uændret i forhold til sidste kvartalsrapport.

Ad 4. DNU it-leverancer – Klinisk ibrugtagning af N1 og S1 besværliggøres pga. infrastruktur, fælles Klientplatform samt manglende it-understøttelse på ambulatorierne

Forsinkelsen af afleveringen af krydsfeltrum og føringsveje i N1 har givet tidsmæssige problemer for infrastrukturprojekterne. Der er en udfordring i forhold til at komme i mål med netværksetableringen og bygnings-it systemerne til afleveringen af den første bygning.

Det er af væsentlig betydning for det samlede it-projekt i regi af DNU, at der etableres en Fælles Klientplatform, som giver en ensartet brugergrænseflade for alle ansatte uanset, hvor man arbejder og hvilken arbejdsstation man benytter. Den fælles klientplatform bør være etableret ved udflytning.

Ambulatorielogistikken er udfordret på tid, hvilket kan medføre, at de første ambulatorier, der flytter ind, ikke fra dag 1 er optimalt understøttet It-mæssigt.

Risikoniveauet er uændret siden sidste kvartalsrapport.

Ad 5. 3. parts kontrol af brandtekniske beregninger

Aarhus Kommune har stillet krav om 3. parts kontrol af de brandtekniske beregninger til DNU. Der har i første kvartal været afholdt flere afklarende møder mellem RG og 3. parts kontrollen, hvor de sidste udeståender er afklaret. Der er primo april 2014 afholdt overdragelse fra 3. part til myndighederne. Herefter udestår udelukkende endelig godkendelse fra myndighederne.

Der var tidligere risiko for, at forløbet omkring 3. parts kontrol kunne medføre ændringer i bygningsdelene. Under afklaringerne med 3. parts kontrollen viser dette sig imidlertid kun at være tilfældet i mindre omfang, hvorfor risikoniveauet nedjusteres på økonomi i forhold til sidste rapportering.

Ad 6. Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N1

Der blev i forbindelse med omprioriterings- og spareplanen tilført Nord 1 25 mio. kr. Det betyder en forbedring af risikoniveauet vedrørende økonomi.

I udførelsen af Nord 1 er der en forsinkelse i forhold til tidsplanen. Dette skyldes i al væsentlighed ændringer i projekt materialet efter kontraktindgåelsen. Sammen med entreprenørerne er der udarbejdet en revideret tidsplan. Konsekvensen er, at tidsbufferen for Nord 1 er opbrugt. Dette forventes ikke at få indflydelse på udflytningstidsplanen af det samlede Akutcenter.

I forbindelse med udførelsen af Nord 1 er der konstateret, at der er manglende armering i korrugerede rør. Omfanget af udbedringer er begrænset, så derfor forventes det ikke at få nogen tidsmæssig konsekvens. Økonomisk vurderes de samlede foranstaltninger at beløbe sig til under 1 mio. kr.

Der er konstateret skimmelsvamp i gipsvægge i Nord 1. Alle etager er saneret, og arbejdet er igangsat for udbedring af skimmelsvamp. Arbejdet forventes færdigt ved udgangen af uge 19.

Emnets risikoniveau vurderes forbedret på økonomi, grundet tilførslen af 25 mio. kr., men forværret på kvalitet i forhold til sidste rapport.

Ad 7. Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen byggemodningen

Der er en overskridelse på budgettet til uforudsete udgifter i byggemodning og færdiggørelsesarbejder. Det forventes, at overskridelsen finansieres inden for bevillingen. En nærmere afklaring af dette forventes i løbet af april 2014.

Der har i perioden været afholdt licitation på Færdiggørelse Vest. Licitationsresultatet holdt sig inden for budget.

Risikoniveauet vurderes uændret ift. sidste rapportering.

Ad 8. Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen Nord 2

RG har i efteråret udarbejdet en prognose for uforudsete udgifter på udførelsen for Nord 2. Prognosen viser, at budgettet er under pres men vurderes pt. at kunne holde.

Der er i første kvartal godkendt en revideret tidsplan, hvilket betyder, at den samlede aflevering af Nord 2 udskydes med 6 uger, som vil blive taget af tidsbufferen. Forsinkelsen skyldes blandt andet at der er andre jordbundsforhold end forudsat, samt at en indskudt etage ikke har kunnet bygges på den forudsatte tid. Det vil ikke få indflydelse på udflytningstidsplanen.

Risikoniveauet vurderes uændret ift. sidste rapportering.

Ad 9. Manglende finansiering af Byggepladsens Fællesfaciliteter (BFF) og byggepladsveje

Der er behov for en udvidelse af kontor- og håndværkerfaciliteterne på byggepladsen, hvilket sker via opsætning af lejede kontorpavilloner, som er finansieret af budgettet til uforudsete udgifter.

RG har udarbejdet et oplæg til budget for den resterende periode for drift af BFF. Budgetoplægget viser, at der efter besparelser i underprojektet er en overskridelse på 35 mio. kr. Der er i den godkendte spare- og omprioriteringsplan reserveret 35 mio. kr. til finansiering af overskridelsen.

RG vil i løbet af 1. kvartal 2014 udarbejde forslag til håndtering af den fremtidige byggeplads, ligesom RG vil kontrollere, at byggepladsen vil kunne etableres inden for den afsatte økonomi.

Risikoniveauet vurderes uændret på tid og kvalitet men forværret på økonomi.

Ad 10. Manglende arealer til solceller (Nyt emne)

En forudsætning for at der kan modtages en ibrugtagningstilladelse til Nord 4 (og andre bygninger med Bygningsklasse 2020) er, at der skal etableres solceller til udbudsområdet. Der arbejdes på at finde et areal til solcelleanlæg uden for DNU-arealet. Derudover skal der indgås aftale med lodsejeren, og Aarhus Kommune skal godkende anlægget via lokalplan og VVM-procedure. Det betragtes som en langvarig opgave, der kræver høj prioritet pga. de mange involverede parter og den tilhørende planprocedure.

Da det ikke tidsmæssigt er muligt at have et areal klar til solceller inden afleveringen af Nord 2 og Nord 4, udarbejdes der en alternativ plan, hvor solcellerne for disse bygninger placeres på tagene af eksisterende hospital.

Ad 11, Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen S1 (Nyt emne)

I udførelsen af Syd 1 er der en forsinkelse i forhold til tidsplanen. Forsinkelsen skyldes, at apterings- og teknikentreprenøren ikke har mulighed for at afslutte arbejdet indenfor den gældende tidsplan. Der er forsinkelse på 5½-9 uger. Forsinkelsen får ikke konsekvenser i forhold til ibrugtagningstidsplanen.

Ad 12. Licitationsresultat Syd 3 (Nyt emne)

Der har i februar 2014 været afholdt licitation på underprojekt Syd 3, som viser en overskridelse af budgettet. Overskridelsen skyldes en fejl i overslaget og ikke forhøjede licitationspriser. På regionsrådsmødet i april 2014 blev der flyttet 14,2 mio. kr. fra Syd 4 til Syd 3, idet det vurderes, at Syd 4 efter denne reduktion stadig holder sig indenfor rammerne.

Efter overførsel af budget fra Syd 4 til Syd 3 forventes budgetoverskridelsen på Syd 3 at være 5-6 mio. kr. afhængigt af de endelige mængdereguleringer. Når overskridelsen er endeligt beregnet, vil restbeløbet blive overført fra justeringsreserven.

Ad 13. Overholdelse af økonomi, tid og kvalitet i Syd 5 (Nyt emne)

Ved udarbejdelse af projektforslaget for Onkologien/Syd 5 har det vist sig, at budgettet ikke kan holdes. Derfor er det besluttet at stille arbejdet med projektforslaget i bero. Der arbejdes på nuværende tidspunkt på at finde besparelser i delprojektet, og der ses ligeledes på nye løsningsmuligheder for placeringer af funktioner i Onkologien. Dette er en risiko for økonomi og tid, idet der endnu ikke er en endelig afklaring.

Løsningsmulighederne er fremlagt på styregruppemøde den 11/4 2014.

Projektets styringsmanual er senest revideret og forelagt regionsrådet i januar 2013.

5.1.2 Projektets økonomi

I fjerde kvartal 2013 blev der konstateret betydelige økonomiske udfordringer i projektet, hvilket har betydet, at Regionsrådet i første kvartal 2014 har godkendt en omprioriterings- og spareplan til finansiering af de økonomiske udfordringer samt styrke de økonomiske reserver.

Omprioriterings- og spareplanen indeholder besparelser i projektet. Besparelserne er i form af kvalitets- og arealbesparelser samt øvrige tiltag såsom korrigeret budget som følge af forventet mindreforbrug på jordkøb og tilslutningsafgifter. I forbindelse med omprioriterings- og spareplanen er besparelser- og prioriteringskataloget ligeledes opdateret.

Af yderligere udfordringer som projektet står overfor kan det nævnes, at det ved udarbejdelse af projektforslaget for Onkologien har vist sig, at budgettet ikke kan holdes. Derfor er det besluttet at stille arbejdet med projektforslaget i bero. Der arbejdes på nuværende tidspunkt på at finde besparelser i delprojektet, og der ses ligeledes på nye løsningsmuligheder for placeringer af funktioner i Onkologien. Dette kan betyde forsinkelser i tidsplanen.

Der vil fremadrettet fortsat være tæt opfølgning på økonomien og herunder en opfølgning på reserveniveauet i projektet.

I første kvartal 2014 blev der afholdt licitation på Syd 3. Der er en overskridelse i forhold til budgettet. Som følge heraf godkendte regionsrådet i april at der flyttes 14,2 mio. kr. fra Syd 4 til Syd 3. Dette sker, da det vurderes, at kvadratmeterprisen på Syd 4 er høj. Efter overførsel af budget fra Syd 4 til Syd 3 forventes overskridelsen i forhold til budgettet til Syd 3 at være 5-6 mio. kr. afhængigt af de endelige mængdereguleringer. Når overskridelsen er endeligt beregnet vil restbeløbet blive overført fra justeringsreserven.

I starten af marts 2014 blev der afholdt licitation på Byggemodning etape 3 og Færdiggørelse entreprise B og C. Licitationen er inden for budget. Herudover har der været afholdt mindre udbud (jf. risikorapporten).

Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 31. marts 2014

PL indeks 108,47	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget (1)	Forbrug til dato	Disponeret (3)	Forventet resterende udgifter til bevilling	Forventet samlet forbrug	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
	Udbetalingsanmodning	(a)	(b)	(c)	(d)	(e=b+c+d)	(a-e)		
2014-pl									
			----- Mio. kr. -----					-----Pct.-----	
Bevillingsoversigt									
Delprojekt Akut									
Underprojekt Nord 1	713,0	670,9	415,7	176,1	79,2	670,9	0,0	65%	72%
Underprojekt Nord 2	686,2	691,1	180,2	429,3	81,6	691,1	0,0	30%	34%
Underprojekt Nord 3	204,1	246,0	7,9	199,6	38,5	246,0	0,0	4%	4%
Underprojekt Nord 4	367,8	363,0	21,1	297,0	44,8	363,0	0,0	15%	17%
Delprojekt Hoved-Neuro	328,3	319,3	8,5	13,7	297,1	319,3	0,0	3%	4%
Delprojekt Abd/Infl.									
Underprojekt Syd 1	358,1	364,0	216,8	112,0	35,2	364,0	0,0	63%	67%
Underprojekt Syd 2	718,7	754,6	47,6	620,7	86,3	754,6	0,0	7%	10%
Underprojekt Syd 3	386,1	428,9	15,0	0,3	413,6	428,9	0,0	4%	4%
Underprojekt Syd 4	441,3	610,8	20,1	6,9	583,8	610,8	0,0	4%	3%
Underprojekt Syd 6 - Kapel		23,9	0,8	0,1	23,1	23,9	0,0	4%	3%
Delprojekt Onkologi	67,4	37,5	4,0	1,7	31,8	37,5	0,0	11%	10%
Forum	186,6	137,1	0,0	0,0	137,1	137,1	0,0	0%	0%
							0,0		
Landskab, byggemodn. & Infrastruktur									
Anlæg- og kloakering	168,7	140,3	115,1	6,6	18,5	140,3	0,0	84%	99%
Færdiggørelsesarbejde	236,4	232,4	54,8	52,1	125,5	232,4	0,0	27%	55%
Vareforsyning BYG	195,0						0,0		
Forsyningsgangen	0,0	145,0	68,3	66,9	9,8	145,0	0,0	52%	57%
Vare/affald	0,0	73,3	16,9	51,7	4,8	73,3	0,0	30%	34%
Rørpost	0,0	48,2	9,3	24,6	14,3	48,2	0,0	21%	27%
Byggeriets Fælles Faciliteter	0,0	146,9	81,4	55,2	45,3	181,9	-35,0	58%	73%
Anskaffelser									
Medicoteknik	390,5	390,7	13,3	0,0	377,4	390,7	0,0	4%	4%
IT	264,6	264,3	48,6	137,4	78,3	264,3	0,0	21%	21%
Grundkøb	16,9	9,5	8,7	6,9	-6,1	9,5	0,0	92%	92%
Planlægningsbevilling	470,1	476,8	386,2	2,3	88,3	476,8	0,0	82%	82%
Fase 0									
RCV-intensiv	212,8	207,2	206,5	0,0	0,7	207,2	0,0	100%	
Sterilcentral	79,7	79,6	78,8	0,0	0,7	79,6	0,0	99%	
Forventet regulering af byggeomkostningsindekset 2014	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		
Procesenergi	0,0	68,6	0,0		68,6	68,6	0,0		
Ufordelt	6,0	-37,1	0,0		-37,1	-37,1	0,0	0%	
Risikopulje	347,3	189,2	0,0		154,2	154,2	35,0	0%	
Justeringsreserve	43,4	47,8	0,0		47,8	47,8	0,0	0%	
PL reserve (2)	-1,4	-132,9	0,0		-132,9	-132,9	0,0		
I alt investeringsramme	6.887,6	6.996,9	2.025,7	2.261,0	2.710,2	6.996,9	0,0		

1) Korrigeret budget pr. 31.3.2014/Senest vedtaget af regionsrådet

2) Den negative PL reserve i oprindeligt budget, opstår som følge af den endelig regulering af anlægs pl for 2011 og 2012

3) Disponeringerne ift. rådgiver er ud fra de indgået aftaler. Der vil senere komme en regulering i forbindelse med licitation

De ovennævnte besparelser er indarbejdet i investeringsprofilen. Enkelte besparelser har ikke været mulige at udmønte endnu, og er derfor placeret i en pulje som ufordelte. Fordelingen af hovedparten af disse besparelser vil blive fremlagt regionsrådet i juni 2014.

I fjerde kvartal 2014 blev udgiftsprofilen opdateret med Bygningsklasse 2020 (BK2020). Det har betydet, at totalrammen er hævet med 100 mio. kr.

Der har været markante afvigelser mellem udgiftsprofilen og det faktiske forbrug. Derfor er udgiftsprofilen revideret. Den reviderede investeringsprofil er godkendt af regionsrådet i maj 2014, og herefter vil der blive rapporteret på denne.

Færdiggørelsesgrad

Der er i første kvartal 2014 udarbejdet en ny procedure for opgørelsen af realiseret færdiggørelsesgrad. Denne tager nu udgangspunkt i bygge- og projektledernes vurdering. Ændringen af opgørelsen betyder, at der fremadrettet kan være en større afvigelse mellem planlagt og realiseret fremdrift, da den realiserede færdiggørelsesgrad nu bygger på en vurdering.

De afvigelser som fremkommer, er dermed ikke nødvendigvis et udtryk for forsinkelse, men kan ligeledes skyldes, at der er en subjektiv vurdering på den realiserede færdiggørelsesgrad. De steder hvor der er forsinkelser eller andre forklaringer på afvigelserne på igangværende projekter, vil blive gennemgået i afsnit 5.1.3.

Den planlagte færdiggørelsesgrad er baseret på tidsplanen. Det vil sige, at der er udarbejdet en prognose med udgangspunkt i de enkeltes projekters tidsplaner, som viser det forventede forløb i forhold til udgiftsprofil.

Disponeringer

Disponeringerne i skema 1 viser, hvad der er indgået bindende kontrakter på. Lønningerne til projektafdelingens ansatte samt til bygherrerådgiverne er ikke med i disponeringerne.

I det følgende er der en uddybende forklaring til de underprojekter, hvor der er mindre afvigelser.

IT

I det store hele forløber IT planmæssigt. Der er dog i DNU's risikorapportering gjort opmærksom på, at ambulatorielogistikken er udfordret i forhold til tiden, hvilket kan medføre, at der ikke er optimal it-understøttelse, når de første afdelinger flytter ind. Derudover er der yderligere to emner i risikorapporten vedrørende manglende fælles Klientplatform og vedrørende klinisk

ibrugtagning af Nord 1 og Syd 1 som besværliggøres på grund af manglende infrastruktur. For nærmere uddybning henvises til risikorapporteringen.

Grundkøb

Regionsrådet godkendte i juni 2008 en anlægsbevilling til jordkøb/ekspropriation til DNU. Lodsejerne har klaget over såvel ekspropriationsbeslutningen og erstatningsudmålingen.

Den endelige afregning for jordkøb er endnu ikke afklaret, men i fjerde kvartal 2014 er der sket en foreløbig afregning til Aarhus Kommune.

Da det vurderes, at bevillingen til jordkøb har været for høj, er denne nedjusteret i forbindelse med omprioriterings- og spareplanen.

Planlægningsbevilling

Der er på nuværende tidspunkt enkelte medarbejdere ansat i DNU, som arbejder for andre afdelinger i Regionen og ligeledes medarbejdere ansat andre steder i Regionen, som arbejder i DNU. Afregningen med de øvrige afdelinger vedrørende disse medarbejdere sker en gang årligt. Det undersøges på nuværende tidspunkt, om der kan ændres i lønsystemets opsætning, så der løbende afregnes.

Der arbejdes med at fastlægge en udgiftsfordeling mellem aktiviteter, som er indeholdt i kvalitetsfondsprojektet og ombygningsprojektet. Det forventes, at denne fordeling vil blive fremlagt for regionsrådet i andet kvartal 2014.

DNU Fase 0 – RCV og intensiv

Er udførelsesmæssigt færdigt. Ibrugtagningstilladelse er modtaget.

DNU Fase 0 – RCV og intensiv

Bygninger og installationer er afleveret.

Projektøkonomi og udgiftsprofil

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

I første kvartal har regionsrådet godkendt følgende:

- Bevilling til udarbejdelse af dispositions- og projektforslag samt opstart af for- og hovedprojekt for delprojekt Hoved-Neuro
- Godkendelse af omprioriterings- og spareplan for DNU-projektet samt status på økonomiske reserver

- Bevilling til digitale skilte

I forbindelse med godkendelse af omprioriterings- og spareplanen er der sket en række reduktioner af bevillinger samt en forøgelse af risikopuljen. Derudover er bevillingen til Nord 1 og Nord 3 øget (for yderligere uddybning henvises der til risikorapporten).

Ud over disse ændringer er der i regionens første kvartalsrapport orienteret om en mindre bevillingsflytning fra justeringsreserven til Planlægningsbevillingen som følge af udgifter til særlige undersøgelser af forhold vedrørende brand. Der er tidligere foretaget en mindre budgetflytning vedrørende samme forhold. Dette er en forhøjelse af denne. Derudover er det besluttet at opdele udbud på Syd 2. Opdelingen er lavet for at få flere entreprenører til at byde ind. Denne udgift er finansieret af justeringsreserven.

Derudover har Aarhus Kommune fremført ønske om at lukke Herredsvej mellem Skejbybakkevej og Kirstinesmindevej og i stedet lede trafikken til hospitalet fra nord via Paludan Müllers vej, Agro Food Park, Herredsvej og Kirstinesmindevej fra medio februar 2014 indtil Nordlige adgangsvej åbnes 1. november 2014. Udgiftsfordelingen er 1/3 til DNU, 1/3 til Aarhus Kommune og 1/3 til Aarhus Letbane. Udgiften finansieres af justeringsreserven.

I udgiftsprofilen i skema 2 er der en linje til PL-reserver, som fremkommer ved, at staten anvender anlægs, mens regionen anvender byggeomkostningsindekset. Derved opstår en forskel i reguleringen af projektets anlægsramme. Rækken i alt 09 pl. er derfor ikke sammenligning med Region Midtjyllands egne bevillinger.

Kvalitetsfondsprojekternes tilsagnsramme bliver af staten reguleret efter finansministeriets pl-indeks kaldet anlægs pl. Statslige byggerier, herunder kvalitetsfondsprojekterne, skal jf. fastpriscirkulæret reguleres efter byggeomkostningsindekset. Det er dermed ikke muligt at regulere entreprisearbejder efter samme indeks som tilsagnsrammen. Anlægs pl er fra 2009 til 2014 steget med i alt 8,47 % mens byggeomkostningsindekset i samme periode er forventes at stige med 11,20 %. I skema 1 og 2 er "pl reserve" udtryk for den forskel der opstår, når bevilling reguleres efter byggeomkostningsindekset og tilsagnsrammen reguleres efter anlægs pl. Det skal bemærkes at beregningen af "pl reserve" er med udgangspunkt i anlægs pl for 2013 der efterreguleres med økonomiaftalen for 2014.

Skema 2. Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 31. marts 2014

2007 til 2013 i løbende priser, 2014 til 2018 i 2014 pl	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	I alt	I alt 09-pl	Andel af total,	Status:
	Mio. kr.															
PL indeks	100,00	100,00	100,00	101,00	102,82	105,39	106,76	108,47	108,47	108,47	108,47	108,47				
Bevillingsoversigt																
<u>Delprojekt Akut</u>																
Underprojekt Nord 1	0,0	0,0	0,0	0,0	82,8	64,6	198,9	300,6	14,4	0,0	0,0	0,0	661,3	618,6	9,6%	Udførelse
Underprojekt Nord 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,1	87,9	325,2	213,5	33,2	0,0	0,0	688,9	637,2	9,9%	Udførelse
Underprojekt Nord 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,3	39,2	133,4	66,0	0,0	0,0	245,8	226,8	3,5%	Udførelse
Underprojekt Nord 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,1	15,2	107,1	191,3	44,0	0,0	0,0	362,6	334,7	5,2%	Udførelse
<u>Delprojekt Hoved-Neuro</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	3,8	0,0	5,9	6,3	10,3	160,1	132,0	319,1	294,4	4,6%	Dispositions- og projektforslag/skitseprojekt
<u>Delprojekt Abd/Infl.</u>																
Underprojekt Syd 1	0,0	0,0	0,0	0,0	37,0	40,3	98,7	168,0	15,1	0,0	0,0	0,0	359,2	335,6	5,2%	Udførelse
Underprojekt Syd 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	39,5	208,2	356,2	150,2	0,0	0,0	754,0	695,7	10,8%	Udførelse
Underprojekt Syd 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,5	102,0	205,0	110,2	0,0	0,0	428,7	395,4	6,1%	For- & hovedprojekt
Underprojekt Syd 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,4	32,6	177,4	309,5	82,7	0,0	610,7	563,1	8,7%	For- & hovedprojekt
Underprojekt Syd 6 - Kapel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6	6,3	16,7	0,3	0,0	0,0	23,9	22,1	0,3%	For- & hovedprojekt
<u>Delprojekt Onkologi</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,6	1,4	2,5	4,5	26,1	1,2	37,4	34,5	0,5%	Dispositions- og projektforslag/skitseprojekt
<u>Forum</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0	7,1	44,0	51,8	30,2	137,1	126,4	2,0%	Skitseprojekt
<u>Landskab, byggemodn. & Infrastruktur</u>																
Anlæg- og kloakering	0,0	0,0	0,0	0,0	36,6	46,6	21,8	31,6	0,0	0,0	0,0	0,0	136,6	129,3	2,0%	Udførelse
Færdiggørelsesarbejde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,3	34,3	105,8	54,2	13,4	13,4	2,2	231,6	214,2	3,3%	Udførelse
<u>Vareforsyning BYG</u>																
Forsyningsgangen	0,0	0,0	0,0	0,0	4,1	7,8	33,1	87,9	11,1	0,0	0,0	0,0	144,0	133,7	2,1%	Udførelse
Vare/affald	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,9	55,4	10,9	0,0	0,0	0,0	73,2	67,6	1,0%	Udførelse
Rørpost	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	11,0	7,8	7,8	7,7	7,8	48,1	44,4	0,7%	Udførelse
<u>Byggeriets Fælles Faciliteter</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	68,6	50,1	17,3	7,3	2,1	0,4	145,8	135,4	2,1%	Udførelse
<u>Anskaffelser</u>																
Medicoteknik*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,2	3,2	29,4	175,8	140,6	32,2	0,0	390,4	360,2	5,6%	Planlægningsfase
IT**	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	17,1	22,2	69,2	43,7	35,3	36,8	39,3	263,5	243,7	3,8%	Planlægningsfase
<u>Grundkøb</u>	0,9	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	7,4	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	9,3	8,8	0,1%	Udførelse
<u>Planlægningsbevilling</u>	14,3	71,6	103,2	136,0	-6,9	9,9	24,5	34,1	22,5	18,9	10,6	11,9	450,5	439,6	6,8%	
<u>Fase 0</u>																
RCV-intensiv	0,0	0,0	7,5	61,8	89,7	32,9	3,2	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	196,1	191,1	3,0%	Under afslutning
Sterilcentral	0,0	0,0	0,0	25,0	40,3	6,0	3,1	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	75,3	73,4	1,1%	Under afslutning
<u>Procesenergi</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	24,9	24,8	18,9	68,6	63,2	1,0%	
<u>Ufordelt</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-11,3	-12,6	-7,1	-4,3	-1,8	-37,1	-34,2	-0,5%	
<u>Risikopulje</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	38,9	55,6	55,6	39,1	189,2	174,5	2,7%	
<u>Justeringsreserve</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,1	12,4	11,4	11,2	8,7	47,8	44,0	0,7%	
<u>PL reserve</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-41,1	-36,9	-22,3	-10,9	-21,7	-132,9	-122,5	-1,9%	
Investeringsramme	15,2	71,7	110,6	222,8	284,4	280,9	704,0	1.729,2	1.683,8	1.057,9	500,0	268,2	6.928,6	6.450,8	100,0%	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	51,0	0,0	0,0	0,0	0,0	51,0	47,8	0,8%	
- heraf reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	124,0	140,8	89,4	91,5	52,5	498,2	459,3	7,2%	
- heraf reserve til PL regulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-41,1	-36,9	-22,3	-10,9	-21,7	-132,9	-122,5	-1,9%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.***	-0,3	0,0	2,2	7,6	45,7	40,1	35,5	153,0	359,8	208,8	101,4	51,6	1.005,6	931,7	14,7%	

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

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

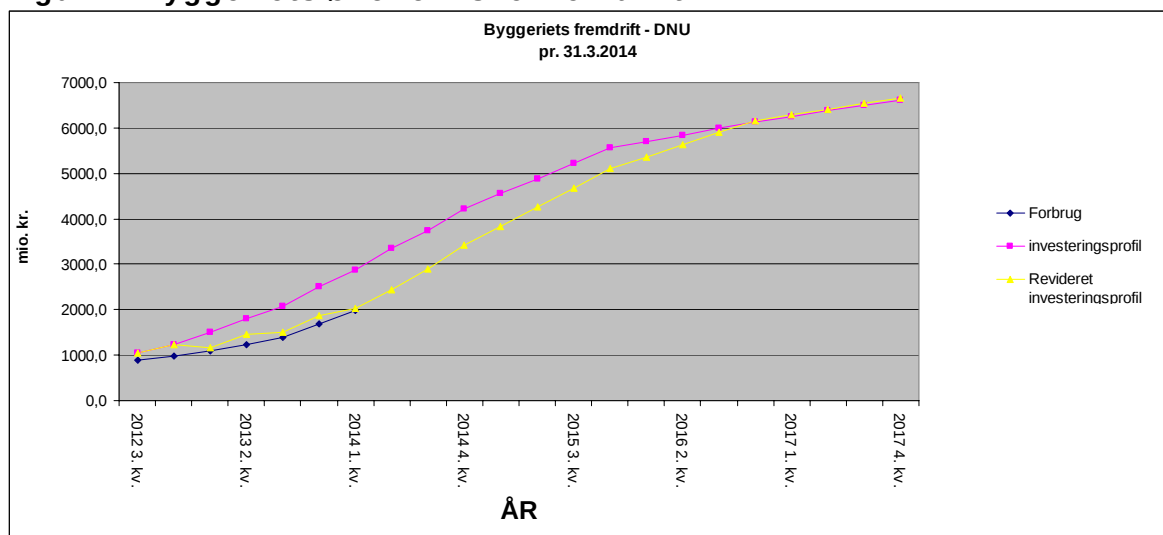
5.1.3 Byggeriets fremdrift

Der har som beskrevet i fjerde kvartalsrapport 2013 været enkelte projekter, hvor der har været tidsmæssige udfordringer. Disse udfordringer har betydet en revideret tidsplan for de pågældende projekter. Med udgangspunkt i disse ændringer er DNU-projektet tidsmæssigt forløbet planmæssigt siden sidste kvartal. Dette er ligeledes illustreret i nedenstående figur.

Der vil i dette afsnit primært være fokus på fremdriften på de underprojekter, som er i udførelse. Det er på nuværende tidspunkt underprojekt Nord 1, underprojekt Nord 2, underprojekt Nord 4, underprojekt Syd 1, underprojekt Syd 2, delprojekt Anlæg og kloakering, delprojekt Vareforsyning BYG, BFF samt Fase 0-projekterne. For de underprojekter, som forløber planmæssigt, vil der ikke være en uddybning.

Fremdriftsprocenten for underprojekterne ses i skema 1.

Figur 1. Byggeriets økonomiske fremdrift



Der er i hovedtidsplanen en tidsbuffer i hvert underprojekt. Anvendelse af denne tidsbuffer har ikke indflydelse på udflytningstidsplanen.

Underprojekt Nord 1 har stået overfor tidsmæssig udfordring. Der har i fjerde kvartal været en forsinkelse i tidsplanen, som hovedsageligt skyldes ændringer i projektmaterialet efter kontraktindgåelse. Der er i samarbejde med entreprenørerne udarbejdet en revideret tidsplan. Den betyder, at tidsbufferen i udførelsesfasen er opbrugt. Der er udarbejdet en "plan B", hvor det er muligt at forlænge udførelsen af Nord 1 yderligere to måneder, uden at dette får betydning for udflytningstidsplanen. Dette sker ved at komprimere tidsplanen for ombygningen af bygning O i det eksisterende hospital, der først kan påbegyndes, når funktioner fra bygning O kan flyttes til Nord 1.

Der har ligeledes været tidsmæssige udfordringer på underprojekt nord 2. Udfordringerne skyldes, at der i forbindelse med udtagning af jordbundsprøver er fremsendt måleresultater fra entreprenøren, der påviser en lavere jordbundsstyrke end forudsat i udbudsmaterialet. Der er i samarbejde med storentreprenørerne udarbejdet en revideret arbejdstidsplan. Denne betyder at halvdelen af tidsbufferen er opbrugt. Den overordnede tidsplan forventes fortsat at kunne holde.

Der er opstået tidsmæssige udfordringer på underprojekt Syd 1, som skyldes en forsinkelse i apleringsarbejderne. Der arbejdes på en revidering af tidsplanen. Dette forventes ikke at få indflydelse på udflytningstidsplanen.

For Byggemodning og Færdiggørelsesarbejder har der været mindre forsinkelser, hvilket har betydet omdisponeringer af etaper for derved fortsat at kunne overholde den overordnede tidsplanen. Byggemodningen er ved at blive afsluttet. Der er mindre opgaver tilbage, som flyttes til Færdiggørelse for derved at kunne få afsluttet regnskabet. I løbet af 2014 vil regionsrådet blive forelagt regnskab for Byggemodning.

Der er en mindre forsinkelse på Vare- og Affaldscentralen. Forsinkelsen skyldes udvidelse af entreprisen med en ny lagerhal. Der kan forventes ændringer i tidsplanen som følge af prioritering af lagerhallen, idet denne skal være klar til ibrugtagning i sommeren 2014. Som følge heraf kan det blive nødvendigt at anvende en mindre del af tidsbufferen.

Det er konstateret, at der mangler midler til etablering af de sidste byggepladsveje, ligesom der fremadrettet vil være behov for flere byggepladsfaciliteter end forudsat. Det er derfor nødvendigt, at budgettet for Byggepladsens Fælles Faciliteter revideres. I den forbindelse er det foreløbigt vurderet, at der er behov for at tilføre delprojektet 35 mio. kr. Merudgifterne er ikke endeligt opgjort. Derfor er der reserveret 35 mio. kr. i Omprioriterings- og spareplanen.

I bilag 3 er der en figur, som illustrerer projektets tidsmæssige status. Igangværende underprojekter er markeret med en farve – grøn, gul og rød alt efter, hvordan projektet forløber. Af tidsplanen fremgår det, at der enkelte steder er overlap i faserne. Disse overlap skyldes, at den tidsmæssige fremdrift er udarbejdet på kvartaler og ikke måneder. Der kan eksempelvis være afsluttet dispositions- og projektforslag i samme kvartal men en anden måned, hvor for- og hovedprojekt påbegyndes.

Derudover skal det bemærkes, at investeringsprofilen (skema 2) ikke nødvendigvis har samme afslutningstidspunkt som figuren i bilag 3. Dette skyldes, at der er en periode, hvor byggeriet er afsluttet, men hvor indflytning

skal påbegyndes. Der er samtidig indlagt en tidsbuffer, hvis der skulle opstå en forsinkelse i byggeriet eller i levering af bygherreleverancer.

Til bilag 3 er der en enkelt bemærkning. I forhold til Onkologi og Forum er det ikke den endelige tidsplan.

5.1.4 kvalitet og indhold

I 1. kvartal 2014 har der ikke været væsentlige ændringer i DNU projektet i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

5.2 Om og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg

Det følgende vil indeholde en risikovurdering samt en gennemgang af økonomi og fremdrift for Om og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg.

5.2.1 Risici

I det følgende gennemgås de overordnede konklusioner i risikorapporten for 1. kvartal 2014 for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg.

Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg for 1. kvartal 2014 er udarbejdet af bygherrerådgiveren Moe og Brødsgaard på baggrund af dialog med bl.a. Projektafdelingen på Regionshospitalet Viborg.

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 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, for Viborg-projektet pr. 1. kvartal 2014, samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal. Der er siden sidste rapport ligeledes identificeret 2 nye, væsentlige risici, som fremgår nederst i tabellen.

Tabel 1: Samlet risikobillede for Viborg-projektet pr. 1Q, 2014.

Nr.	Risikoemne	Økonomi	Tid	Kvalitet
3.1	Nyeste IT-løsninger på akutcenter	Uændret	Uændret	Uændret
3.2	Jordforhold ved akutcenter	Uændret	Uændret	Uændret
3.3	Divergens mellem PL-regulering og byggeindex	Uændret	Uændret	Uændret
3.4	For megen byggeaktivitet i forhold til opretholdelse af den kliniske drift.	Uændret	Uændret	Uændret
3.5	Utilstrækkelige afsatte reserver til uventet forhold i forbindelse med ombygninger.	Reduceret	Uændret	Uændret
5.1	Etablering af grundvandskøling	Ny	Ny	Ny
5.2	Utilsigtet vibrationer i forbindelse med spunsning	Ny	Ny	Ny

Samlet vurderer Administrationen, at der er et tilfredsstillende risikobillede for Viborg-projektet i 1. kvartal 2014.

Nedenfor er en kort beskrivelse af de enkelte risikoemner. Først gennemgås de tilbageværende risikoemner fra sidste kvartal, og derefter de 2 risici, der er registreret ved indgangen til 1. kvartal 2014. Slutteligt gives en status for effektiviseringsarbejdet. Der er ikke lukket risikoemner i dette kvartal.

Tilbageværende risikoemner fra sidste kvartal:

Nyeste IT løsninger på Akutcenter

Der kan være en risiko ved, at den økonomiske ramme ikke rummer plads til de nyeste tekniske IT løsninger, da udviklingen inden for IT går meget stærkt. Såfremt der ikke er råd til nye, tekniske løsninger, er der en risiko for, at man ikke kan opnå tilstrækkelige effektiviseringskrav. Derfor må det sikres, at regionens IT afdeling løbende er inddraget i projekteringsarbejdet, og at der udarbejdes et katalog over mulige besparelsemner inden for IT. Risikoen skal især håndteres under projektforslagsfasen for Akutcenteret.

Projektafdelingen kontaktede i 2. kvartal 2013 Regionens IT-afdeling.

Svagstrøms- og it løsninger i projektforslaget, hvor hospitalets IT infrastruktur fastlægges, håndteres sammen med Regionens IT stab.

På denne måde er håndtering af risikoen sket rettidigt før projektforslagsfasen, hvorfor risikoen på kvalitet blev reduceret fra 6 til 4 i sidste kvartalsrapport. Der er derudover i foråret 2014 opstartet et samarbejde mellem sundheds-IT, regions-IT og Projektafdelingen om en ny sammenhængende IT-strategi for hospitalet.

Risikoniveauet vurderes uændret på økonomi, tid og kvalitet i nærværende kvartalsrapport.

Jordforhold ved Akutcenter

Jordbundsundersøgelser af jordforholdene under det fremtidige Akutcenter viste, at der var den forventede forurening af jorden fra et tidligere gasværk på byggegrunden. Det var derfor nødvendigt at gennemføre oprensning af byggegrunden. På grundlag af de indtil dato foretagne undersøgelser er forureningens omfang lidt større end det der har været forventet og forudsat i forbindelse med planlægningsarbejdet og budgettet for Akutcenteret.

Regionsrådet har bevilliget, at oprensningen og bortskaffelsen af jorden blev fremskyndet for at mindske risikoen for forsinkelse, fordyrelse eller kvalitetsforringelse i projektet.

Trods de lidt større mængder forurenede jord, har tilbudsprisen for jordhåndteringen været lidt lavere end budgettet, men først når entreprenøren har gravet al jord op og sorteret den i de forskellige forureningsklasser, kan det endelige omfang af forurenede jord bestemmes. Oprensningen påbegyndes maj 2014 og forventes afsluttet i november 2014.

Der er indgået aftale med byggeleder og miljøtilsyn med grundig erfaring med styring af denne opgavetype, hvilket er med til at reducere den økonomiske risiko på styringen af opgaven.

Risikoniveauet vurderes uændret på økonomi og tid i forhold til sidste kvartalsrapport.

Divergens mellem PL-regulering og byggeindeks

Der er en generel risiko for alle kvalitetsfondsprojekterne, som vedrører det forhold, at staten regulerer kvalitetsfondsprojekterne med pris- og lønindekset, frem for byggeomkostnings-indekset. De to indeks følger ikke samme udvikling. Dette betyder, at tilsagnsrammerne fra statens side reguleres anderledes end byggeomkostningsindekset tilsiger.

Der er usikkerhed om den økonomiske konsekvens af denne risiko. Der er endvidere usikkerhed i forhold til, om Staten vil kompensere regionerne for forskellen mellem de to indeks eller om regionen selv må finansiere differencen udenfor de enkelte kvalitetsfondsprojekters totalramme. Derfor vælger Region Midtjylland indtil videre selv at håndtere usikkerheden i de enkelte kvalitetsfondsprojekter.

På baggrund af det endelige PL-indeks for 2012 vurderes det p.t., at forskellen mellem de to indeks giver en økonomisk udfordring på ca. 11,5 mio. kr. for Viborg projektet over hele projektets levetid. Heraf er et tab på ca. 0,4 mio. kr. realiseret ultimo 2013. Dette tab vil fremover indgå som en post i det samlede anlægsoverslag, og finansieres gennem besparelser i projektet. Hvis den resterende økonomiske udfordring på yderligere 11,0 mio. kr. realiseres de kommende år, vil dette blive finansieret ved at realisere emner fra besparelser- og prioriteringskataloget eller via justeringsreserven. Risikoniveauet vurderes uændret på økonomi, tid og kvalitet i forhold til sidste kvartalsrapport.

For megen byggeaktivitet i forhold til opretholdelse af den kliniske drift.

Da dele af ombygningerne igangsættes og skal forløbe parallelt, mens man bygger akutcenter, kan det give for stor byggeaktivitet på hospitalets område til opretholdelse af den kliniske drift. Dette kan medføre, at ombygningernes fremdrift skal reduceres og dermed betyde udskydelser af byggeaktiviteterne. Dermed kan der komme forsinkelser i den overordnede tidsplan.

Derfor vil man i foråret 2014 udarbejde en rokadeplan og en udførelsestidsplan for ombygningerne i forbindelse med færdiggørelsen af dispositionsforslaget. Planerne vil afdække hvor stor byggeaktivitet, der kommer i forhold til den kliniske drift og dermed være udgangspunkt for en justering, så aktivitetsniveauet på den kliniske drift kan opretholdes.

Risikoniveauet vurderes uændret på økonomi, tid og kvalitet i nærværende kvartalsrapport.

Utilstrækkelige afsatte reserver til uventede forhold i forbindelse med ombygninger.

På det nuværende planlægningsstade af delprojekt 3 for ombygning regner man med at afsætte en økonomisk pulje på 7 % i reserve efter gennemført licitation til dækning af uforudsete udgifter. Ombygninger kan

erfaringsmæssigt give uventede overraskelser, hvorfor der kan stilles spørgsmål til, om reserverne er tilstrækkelige til at imødegå uventet forhold, ønsker og/eller behov.

For afdækning af denne risiko etablerede man ombygnings "Mock up" af tre sengestuer i den eksisterende sengebygning. Dermed opnåede man en tidlig afprøvning og kvalificering af ombygningernes omfang i "det virkelige byggeri". Ombygnings "Mock uppen" blev afsluttet i februar 2014 og er evalueret af Projektafdelingen med hensyn til de økonomiske forudsætninger for budgetteringen af ombygningen samt af hvor store reserver, der skal være til stede, i de forskellige faser af delprojektet for Ombygning. Vurderingen af "mock-up" arbejdet er, at den afsatte puljen på 7 % er tilstrækkelig.

Risikoniveauet vurderes uændret på tid og kvalitet samt formindsket en anelse på økonomi i nærværende kvartalsrapport.

Nye væsentlige risici:

Etablering af grundvandskøling

Det er en forudsætning for projektet, at køleanlægget er baseret på grundvandskøling, hvilket kræver en særskilt tilladelse fra Viborg Kommune. Såfremt denne forudsætning brister, vil det både påvirke projektets energibehov og tekniske løsninger, men også bygningens indretning og udformning, idet der vil være et større pladsbehov med et mekanisk kølesystem end ved grundvandskøling.

Der har været afholdt indledende møder med Viborg kommune om etablering af grundvandskøling og der er lavet en handlingsplan for miljøvurdering, prøveboring og videre planlægning. Indtil afsluttet myndighedsbehandlingen vil der være en risiko særligt i forhold til at opnå tilladelse til udledning af kølevand til Sønder sø. Denne risiko er både en økonomisk og tidsmæssig risiko.

For at minimere denne risiko, er Projektafdelingen i dialog med Energi Viborg om en alternativ løsning for overskudsvarmen. Der forventes en afklaring af dette alternativ i sommeren 2014.

Utilsigtede vibrationer i forbindelse med spunsning

Der skal i forbindelse med jordoprensningen etableres spunsvægge. Der er i udbudsmaterialet stillet krav om, at vibrationerne ved etableringen af spunsvæggene skal være relative beskedne for at undgå, at utilsigtede vibrationer bliver overført til scannere og andet udstyr. Men der er risiko for, at vibrationerne bliver større end acceptabelt pga. usikre jordbundsforhold, idet ingen på forkant kan forudse vibrationernes udbredelser i den lokale jordsammensætning. Det kan også blive nødvendigt at ramme spunsen ned i stedet for at vibrere den. Dersom der kommer utilsigtede vibrationer, må

spunsarbejdet udføres udenfor driftstiden af vibrationsfølsomt udstyr. Dette forhold medfører øget risici for tid, kvalitet og økonomi.

Effektiviseringsarbejdet:

Status vedr. effektiviseringsarbejdet

I det endelige tilsagn til Viborg projektet er der angivet et effektiviseringskrav. Hospitalsenhed Midt (HEM) skal i 2019 - ét år efter samlet ibrugtagning af kvalitetsfundsbyggeriet på RHV således have realiseret en samlet effektiviseringsgevinst på 6 pct., svarende til i alt ca. 92 mio. kr. (2010 pl).

I forbindelse med denne risikorapportering har HE Midt foretaget en eksplicit risikoanalyse af to specifikke effektiviseringstiltag. Der henvises til vedlagt rapport for risikovurdering vedrørende effektiviseringsarbejdet.

Projektets styringsmanual er senest revideret og forelagt regionsrådet i januar 2013.

5.2.2 Projektets økonomi

I skema 1 er der vist planlagt og realiseret færdiggørelsesgrad for de enkelte delprojekter.

Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 31. marts 2014

PL indeks 108,47	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget Udbetalings-anmodning	Korrigeret budget* (a)	Forbrug til dato (b)	Disponeret (c)	resterende udgifter til bevilling (d)	Forventet samlet forbrug (e=b+c+d)	korrigeret budget og forventet forbrug (a-e)	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
2013-pl									
Drift og rådgivning af projektafdeling									
PLANBEVILLING	28,9	33,3	17,5	-2,0	17,8	33,3	0,0	46,0%	46,0%
PLANLÆGNING, DET RÅDGIVENDE UDVALG**	3,9	4,0	4,0	0,0	0,0	4,0	0,0	100,0%	100,0%
Fase 0									
NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG	43,0	41,6	41,6	0,0	0,0	41,6	0,0	100,0%	100,0%
FASE 0 PROJEKT	82,0	77,0	77,0	0,0	0,0	77,0	0,0	100,0%	100,0%
NYT P-HUS PÅ RH, VIBORG	58,6	59,7	55,0	0,0	4,7	59,7	0,0	100,0%	100,0%
OMBYGNINGER									
OMBYGNINGER	307,8	220,5	0,0	14,2	206,3	220,5	0,0	0,0%	0,0%
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE***	8,7	5,2	5,2	0,0	0,0	5,2	0,0	100,0%	100,0%
UDSKIFTNING AF VINDUER***	4,6	4,6	4,6	0,0	0,0	4,6	0,0	100,0%	100,0%
LEJEMÅL PÅ TOLDBODGADE 12 B, VIBORG***	0,7	0,1	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	100,0%	100,0%
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800	26,2	26,4	25,2	0,0	1,2	26,4	0,0	100,0%	100,0%
AKUTCENTER									
AKUTCENTER	574,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
PROJEKTERING		70,1	32,6	32,6	5,0	70,1	0,0	50,0%	50,0%
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG		6,1	3,9	2,2	0,0	6,1	0,0	63,0%	63,0%
JORDARBEJDE AKUTCENTER		29,8	0,2	18,5	11,1	29,8	0,0	0,0%	0,0%
ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER		478,2	0,0	0,0	478,2	478,2	0,0	0,0%	0,0%
MEDICO AKUTCENTER		111,7	0,0	0,0	111,7	111,7	0,0	0,0%	0,0%
VCR	108,5	111,0	69,9	38,6	2,5	111,0	0,0	64,0%	85,0%
JUSTERINGSRESERVE	0,0	6,1	0,0	0,0	6,1	6,1	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	-22,5	0,0	0,0	-22,5	-22,5	0,0		
I alt investeringsramme	1.247,4	1.262,8	336,7	104,1	821,9	1.262,8	0,0		

*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet

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

***Afsluttede bevillinger, regnskabsaflægges medio 2014

Planbevilling

Der forestår en omkontering fra Planbevillingen til øvrige delprojekter på ca. 2 mio. kr., hvilket i skema 1 fremstår som en negativ disponering. Bevillingen til planlægning, Det rådgivende udvalg regnskabsaflægges overfor regionsrådet i august 2014.

Fase 0

Fase 0 projekterne er afsluttet, og de revisionsgodkendte anlægsregnskaber blev politisk godkendt i regionsrådet i oktober 2013.

P-hus

Delprojektet er i afsluttet og regnskab er under udarbejdelse.

Anlægsregnskabet forventes, med revisionens godkendelse, indstillet til regionsrådet i august 2014.

Vestdansk Center for Rygmarvsskadede

Udførelse af delprojekt 4, VCR forløber planmæssigt – færdiggørelsesgraden er 85 % pr. 1. kvartal 2014. Indvendig aptering pågår. Delprojektet følger tidsplanen.

Delprojekt – Akutcentret

Totalrådgiveren har afleveret projektforslag for DP2 - delprojekt Akutcenter til byggeudvalget ultimo januar. Projektforslaget er behandlet i styregruppen og blev politisk godkendt i regionsrådet 19. marts 2014. Regionsrådet godkendte, at 6.900 kvadratmeter ombygningskvadratmeter med en estimeret anlægssum på 53,9 mio. kr. (indeks 120,5) igangsættes sammen med delprojekt 2 (Akutcenter), og dermed fremadrettet tilgår delprojekt 2 (Akutcenter) i en samlet tidsplan og anlægsøkonomi. Forprojektet er under udarbejdelse og leveres til 3. partsgranskning primo 2. kvartal 2014.

Ombygninger

Bygning af en live mock-up 1:1 i bygning 1 på ca. 500 m² er afsluttet, og der er uddraget læring som afsæt for den fremadrettede ombygning. Der igangsættes ombygning af ca. 6900 m² (delfremrykning af DP3) som en del af DP2 (Akutcenter) da arbejdet med den samlede disponering af delprojekterne har tydeliggjort behovet for at integrere forskellige funktioner og delområder, der egentlig var tiltænkt ombygningsprojektet, i Akutcenterprojektet.

Den resterende ombygning er udsat. Dispositionsforslag og projektforslag for den resterende ombygning udarbejdes i løbet af 2014 med forventet byggestart primo 2015. I 2. kvartal 2014 revideres tidsplanen for ombygningen ligesom det fortsatte arbejde med en rokadeplan, skal sikre, at arealer til genhusning af berørte afdelinger er til stede..

En række tidligere projekter er afsluttet og forventes regnskabsaflagt til regionsrådet i august 2014. Det vedr. bevillingerne til udskiftning af vinduer, flytning af funktioner fra Kjellerup og Skive og lejemål på Toldbodgade.

Niveauet for reserver i projektet vurderes løbende, og det vurderes, at der er tilstrækkelige reserver i behold til gennemførelse af byggeriet.

Skema 2 er opdateret efter regionsrådets godkendelse af projektforslag for det nye akutcenter.

I udgiftsprofilen er der en linje til PL-reserver, som fremkommer ved, at staten anvender anlægs pl., mens regionen anvender byggeomkostningsindekset. Derved opstår en forskel i reguleringen af projektets anlægssum. Rækken i alt 09 pl. er derfor ikke sammenligning med Region Midtjyllands egne bevillinger.

Kvalitetsfondsprojekternes tilsagnsramme bliver af staten reguleret efter finansministeriets pl-indeks kaldet anlægs pl. Statslige byggerier, herunder kvalitetsfondsprojekterne, skal jf. fastpriscirkulæret reguleres efter byggeomkostningsindekset. Det er dermed ikke muligt at regulere entreprisarbejder efter samme indeks som tilsagnsrammen. Anlægs pl er fra 2009 til 2014 steget med i alt 8,47 % mens byggeomkostningsindekset i samme periode forventes at stige med 11,20 %. I skema 1 og 2 er "pl reserve" udtryk for den forskel der opstår, når bevilling reguleres efter byggeomkostningsindekset og tilsagnsrammen reguleres efter anlægs pl. Det skal bemærkes at beregningen af "pl reserve" er med udgangspunkt i anlægs pl for 2013 der efterreguleres med økonomiaftalen for 2014.

Skema 2: Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 31.marts 2014

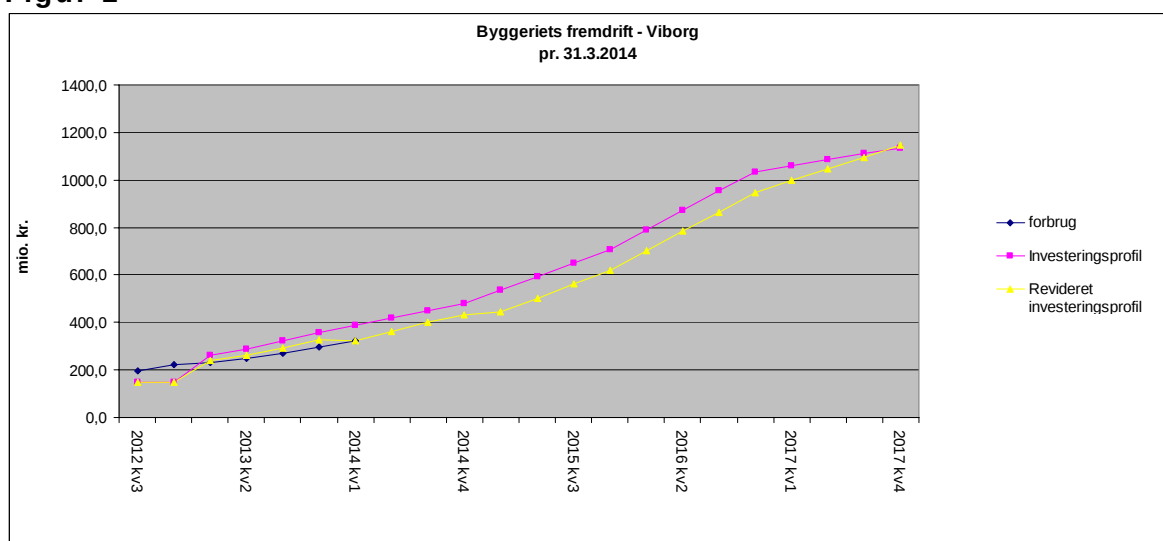
													I alt 09-pl		Status:
2007 til 2013 i løbende priser 2014 til 2018 i 2014 pl	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	I alt		Andel af total, pct.	
	----- Mio. kr. -----														
PL indeks	100,00	100,00	101,00	102,82	105,39	106,76	108,47	108,47	108,47	108,47	108,47				
Drift og rådgivning af projektafdeling															
PLANBEVILLING	0,0	1,6	2,6	3,9	13,4	-7,2	5,6	5,6	5,6	1,4	0,0	32,4	30,7	2,6%	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	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	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	71,4	71,0	6,1%	Afsluttet
NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG	0,0	0,0	0,0	0,6	46,0	6,7	4,8	0,0	0,0	0,0	0,0	58,2	55,0	4,7%	Afsluttet*
OMBYGNINGER															
OMBYGNINGER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,9	33,4	35,6	40,5	106,2	220,5	203,3	17,5%	
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	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	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	0,1	0,1	0,0%	Afsluttet*
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG	0,0	0,0	0,0	21,1	2,2	0,8	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	25,2	24,3	2,1%	Afsluttet*
AKUTCENTER															
PROJEKTERING	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	26,7	15,9	13,3	13,8	0,0	0,0	69,7	64,7	5,6%	Udførelse
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,8	2,2	0,0	0,0	0,0	0,0	6,1	5,6	0,5%	Udførelse
JORDARBEJDE AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,8	0,0	0,0	0,0	0,0	29,8	27,5	2,4%	Udførelse
ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,4	134,9	235,4	103,4	0,0	478,2	440,8	37,9%	Udførelse
MEDICO AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,2	7,6	43,4	58,6	0,0	111,7	103,0	8,8%	Udførelse
VCR	0,0	0,0	0,0	0,0	6,1	46,4	57,6	0,0	0,0	0,0	0,0	110,1	102,3	8,8%	Udførelse
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,1	0,0	0,0	0,0	0,0	6,1	5,6	0,5%	
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%	
Reserve til prisregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,3	-4,6	-7,1	-3,6	-3,9	-22,5	-20,8	-1,8%	
I alt investeringsramme	0,4	34,2	56,2	59,2	71,2	77,2	131,4	190,1	326,6	200,3	102,2	1.249,1	1.164,2	100,0%	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	77,1	50,0	33,4	22,2	0,0	77,1	69,3	6,0%	
- heraf reserver i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,3	19,0	34,5	12,2	5,6	80,6	72,4	6,2%	
- heraf reserver til pl regulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,3	-4,6	-7,1	-3,6	-3,9	-22,5	-20,8	-1,8%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.	0,0	4,6	6,4	6,7	1,2	0,0	10,3	7,6	43,4	58,6	18,9	157,6	146,5	12,6%	

* Regnskab under udarbejdelse

5.2.3 Byggeriets fremdrift

Fremdriften for kvalitetsfondsprojektet i Viborg forløber generelt planmæssigt. Der har dog tidligere jf. nedenstående figur været afvigelser. Forklaringerne hertil kan findes i et mindreforbrug på delprojekterne Fase 0 og p-huset, dels en mindre forsinkelse af delprojekt Akutcentret samt en væsentlige forsinkelse i forbrug på delprojekt VCR som hovedsageligt skyldes, at en stor del af bygherreindkøbene først foretages primo 2014, samt at udførelse af elevator-, CTS- og køkkenentreprisen sker primo 2014, mod tidligere forventet ultimo 2013. Hertil kommer, at den resterende ombygning udsættes med byggestart primo 2015. I 2. kvartal 2014 revideres tidsplanen for ombygningen.

Figur 1



5.2.4 kvalitet og indhold

I 1. kvartal 2014 har der ikke været væsentlige ændringer i Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup

5.3.1. Risici

Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for DNV-Gødstrup for 1. kvartal 2014 er udarbejdet af projektsekretariatet for DNV-Gødstrup på baggrund af dialog med totalrådgiveren CuraVita og bygherrerådgiver Niras samt yderligere risikoejere i projektorganisationen. I 1. kvartal 2014 fremhæver projektsekretariatet 9 risikoemner. 2 risikoemner er lukket siden 4. kvartal 2013. De omhandler: Daglys – utilstrækkelig eller ingen daglys i forhold til en række rum
Risikohåndtering ved udbud og udførelse i forbindelse med den forskudte projektering

Nedenstående Tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, som projektsekretariatet for DNV-Gødstrup tegner af DNV-Gødstrup projektet pr. 1. kvartal 2014 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal.

I tabellen er de 9 risici oplistet. Risikoniveauet er vurderet på tre parametre: Økonomi, Tid og Kvalitet. Den overordnede betydning af farveskalaen er:

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

Risikonr.	Risiko	Tid	Økonomi	Kvalitet
1	IT-infrastruktur, IT-teknologi og Kommunikationssystemer	Uændret	Uændret	Forværret
2	Regional apoteksorganisation kan påvirke apoteksfunktioner i DNV-projektet.	Uændret	Uændret	Uændret
3	Divergens mellem PL regulering og byggeindeks.	Uændret	Uændret	Uændret
4	Projektet kan ikke gennemføres til tiden som følge af at de vedtagne tidsplaner er urealiserbare under de givne forhold.	Forværret	Uændret	Forværret
5	Konsekvenser af nyt medicinkoncept ("Klar til brug medicin") er ikke tilstrækkeligt afdækket	Uændret	Uændret	Uændret
6	Manglende sammenhæng med it-services stillet til rådighed af RMIT.	Uændret	Uændret	Uændret
7	Beslutning om brug af kommunikationsplatform i udførelsesfasen	Uændret	Uændret	Uændret
8	Mobile enheder påvirker medicoteknisk udstyr.	Uændret	Uændret	Uændret
9	Projektet forsinkes som følge af projektilpasninger	Forbedret	Forbedret	Forbedret

Samlet set vurderer Administrationen, at der er et tilfredsstillende risikobillede for DNV-Gødstrup-projektet i 1. kvartal 2014.

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

Risiko 1: IT-infrastruktur, IT-teknologi og Kommunikationssystemer

Det er Hospitalsenheden Vests vurdering, at specificeringen af IT-infrastruktur, IT-teknologi og kommunikationsløsninger i det foreliggende materiale fra Totalrådgiveren for etape 1 ikke har et tilfredsstillende stade, og der er derfor risiko for at disse løsninger ikke projekteres rettidigt og i overensstemmelse med bygherrens intentioner.

Hospitalsenheden Vest har derfor med totalrådgiveren for etape 1 iværksat en særskilt proces for afdækning og fordeling af ydelser og grænseflader samt bedt om, at der tilføres projektet yderligere it-kompetencer. Der har endvidere været gennemført særskilte brugerprocesser på området. For indeværende vurderes risikoen at kunne få projektmæssige konsekvenser for tid, økonomi og kvalitet.

Projektsekretariatet har udarbejdet en plan for håndtering af risikoen, og koordinator fra Bygherrerådgiveren er inddraget med henblik på at sikre den nødvendige fremdrift og gennemsigtighed. Der pågår blandt andet ugentlige fremdrifts- og arbejds møder. Samtidig har bygherrerådgiveren foretaget særskilt statusrapportering indeholdende optimeringsforslag. Der er nu truffet aftale om omgående opfølgning på området.

Konsekvensvurderingen for kvalitet er forværret i forhold til 4. kvartal 2013 på baggrund af en nærmere kortlægning af nuværende udfordringer.

Risiko 2: Regional apoteksfunktion kan påvirke apoteksfunktioner i DNV-Projektet

Regionsrådet har den 25.9.2013 besluttet at samle regionens hospitalsapoteker i én organisation med virkning fra 1.1.2014. Der er i beslutningen alene taget stilling til organisering af området. Den nye organisering kan på sigt få indvirkning på arbejdsdelingen mellem de enkelte apoteker, ligesom en række forhold må forventes harmoniseret på tværs af regionens hospitaler. Dette kan påvirke arealkrav og rumindretning på DNV-Gødstrup. Indtil videre arbejdes der i DNV-projektet uændret ud fra en forudsætning om, at der etableres ekspedition/lager og klar-til-brug medicin i servicebyen samt klinisk farmaci og produktion af kemoterapi mv. på selve hospitalet.

Risikoniveauet for dette emne vurderes at være uændret i forhold til 4. kvartal 2013.

Risiko 3: Divergens mellem pl og byggeomkostningsindekset

Der er en generel risiko for alle kvalitetsfondsprojekterne, som vedrører det forhold, at staten regulerer kvalitetsfondsprojekterne med pris- og lønindekset, frem for byggeomkostningsindekset. De to indeks følger ikke samme udvikling.

Dette betyder, at tilsagnsrammerne fra statens side reguleres anderledes end byggeomkostningsindekset tilsiger.

Der er usikkerhed om den økonomiske konsekvens af denne risiko. Der er endvidere usikkerhed i forhold til, om staten vil kompensere regionerne for forskellen mellem de to indeks eller om regionen selv må finansiere differencen

udenfor de enkelte kvalitetsfondsprojekters totalramme. Derfor vælger Region Midtjylland indtil videre selv at håndtere usikkerheden i de enkelte kvalitetsfondsprojekter.

På baggrund af det endelige PL-indeks for 2012 vurderes det p.t., at forskellen mellem de to indeks giver en økonomisk udfordring på ca. 33,9 mio. kr. for DNV-Gødstrup projektet over hele projektets levetid. Heraf er et tab på ca. 2 mio. kr. realiseret ultimo 2012. Dette tab indgår som en post i det samlede anlægsoverslag, og finansieres gennem besparelser i projektet. Hvis den resterende økonomiske udfordring på yderligere 31,9 mio. kr. realiseres de kommende år, vil dette blive finansieret ved at realisere emner fra besparelser- og prioriteringskataloget eller projektets reserver.

Risikoniveauet for dette emne vurderes at være uændret i forhold til 4. kvartal 2013.

Risiko 4: Projektet kan ikke gennemføres til tiden som følge af at de vedtagne tidsplaner er urealiserbare under de givne forhold.

Såfremt de fastlagte tidsterminer viser sig at være urealiserbare kan det betyde, at projektering og byggefasen forsinkes. Der kan opstå behov for forcering af aktiviteter, hvilket øger risikoen for ringere kvalitet og øget omkostninger. Såfremt egentlige forsinkelser indtræffer, kan projektets omdømme tillige belastes. Risikoen er relevant fordi leverancerne fra totalrådgiveren for etape 1 ved flere lejligheder er blevet udskudt. Hovedtidsplanen vedr. etape 1 er opdateret i henhold til oplæg fra Totalrådgiveren for etape 1. Af den fremgår det, at byggefasen samlet set er blevet reduceret for delprojekt 4-11. Dermed er risikovurderingen opjusteret indtil nærmere analyser af byggefasen kan godtgøre, at den reducerede byggetid er tilstrækkelig.

For at håndtere risikoen har totalrådgiveren for etape 1 iværksat nærmere analyse af udførelsestid for delprojekt 4-11, og der følges fortsat tæt op på hovedtidsplan og beslutningsplan. Beslutningsplanen afrapporteres på byggetekniske udvalgsmøder.

Risiko 5: Konsekvenser af nyt medicinkonceptet ("klar til brug medicin") er ikke tilstrækkeligt afdækket.

Der er nedsat en arbejdsgruppe med det formål at beskrive det nye medicinkoncept, herunder beregne både den økonomiske konsekvens og de affødte konsekvenser for projektet og for driften. Der arbejdes videre med præcisering af konceptet for brug af egen medicin. I dette arbejde inkluderes viden fra tre delprojekter i DNU-projektet. Implementeringen af konceptet kan betyde, at der skal afsættes et yderligere areal i servicebyen, samt investeres

i udstyr/robotter, hvilket vil få økonomisk konsekvens for projektet. Derudover kan krav om ensretning ift. øvrige hospitaler i Region Midtjylland medføre omprojektering med konsekvens for tid og økonomi. Anlægsprojektet er robust overfor et eventuelt fravalg af konceptet.

Arbejdsgruppen afrapporterer løbende til hospitalsledelsen med henblik på at tilpasse fremtidige arbejdsgange og projekt til hinanden.

Risikoniveauet for dette emne vurderes at være uændret i forhold til 4. kvartal 2013.

Risiko 6: Manglende sammenhæng med it-services stillet til rådighed af RMIT.

Der er en risiko for, at planlagte IT baserede løsninger til DNV-Gødstrup ikke understøttes tilstrækkeligt af de services, som Region Midtjylland IT (RMIT) stiller til rådighed. Disse services er en forudsætning for, at væsentlige kommunikationsløsninger på hospitalet baseret på eksempelvis mobile enheder (one phone løsning) og skærme på enestuer, kan ibrugtages i forbindelse med hospitalets idriftsættelse.

Som beskrevet under risiko 1, er der inddraget en koordinator fra Bygherrerådgiveren i forhold til IT-projektet, der tillige skal fokusere på grænsefladen til RMIT.

Risikoniveauet for dette emne vurderes at være uændret i forhold til 4. kvartal 2013.

Risiko 7: Beslutning om brug af kommunikationsplatform i udførelsesfasen

En risikoworkshop afholdt i november 2013 har belyst en række opmærksomhedspunkter vedr. kommunikation og samspil mellem entreprenører, totalrådgiver, byggeledelse og bygherre. Der er tale om generelle opmærksomhedspunkter, som altid vil være gældende i store komplicerede anlægsprojekter, men som kræver særlig fokus i faseskiftet fra projektering til udførelse.

Risiko 7 omhandler den risiko, der er forbundet med beslutning og implementering af det digitale system, der skal håndtere kommunikationen i projektet i forhold til udførelsesfasen. Hvis ikke et effektivt administrativt system implementeres, vil konsekvensen af risikoen være, at kommunikation og aftaler vil gå tabt i processen. Derved kan der være forhold, der ikke behandles, ændres, justeres og kvaliteten kan forringes.

Siden seneste kvartalsrapport er der udarbejdet en indstilling til Projektsekretariatet om hvilket system, der vil være det mest optimale for projektets fremdrift, kommunikation og kvalitet i forhold til at afdække denne risiko. Nedskrivning af risikoen afventer beslutning desangående.

Risiko 8: Mobile enheder påvirker medicoteknisk udstyr

Der er risiko for, at radiobølger fra/til mobile sendere kan påvirke medicoteknisk udstyr. Der skal i samarbejde med DNU og teknisk afdeling udarbejdes en frekvensplan for mobiltelefoni. Dette følges og aktion koordineres med DNU.

Risikoniveauet for dette emne vurderes at være uændret i forhold til 4. kvartal 2013.

Risiko 9: Projektet forsinkes som følge af projektilpasninger

Der er risiko for, at de projekterede løsninger viser sig ikke at kunne leveres inden for den økonomiske ramme og derfor kræver projektilpasning. Tilpasningen af projektet vil primært have en tidsmæssig konsekvens, i det tilpasninger vil skulle gennemføres indenfor den omprojekteringsklausul, der er indeholdt i totalrådgiverkontrakten (dvs. uden ekstrahonorar til totalrådgiver). At "økonomi" alligevel er flaget gul afspejler den afledte økonomiske konsekvens i form af løbende udgifter til den øvrige organisation, byggeplads, bygherrerådgiver mv.), som resultat af tidsforskydningen og kontrolforanstaltninger.

Der arbejdes kontinuert med procesoptimering i samarbejdet mellem Hospitalsenheden Vest og projektets rådgiver med henblik på, at fastholde balance mellem tidsplan, fremdrift i projekteringen og budget således, at behovet for projektilpasninger identificeres så tidligt i processen som muligt.

Siden seneste rapportering er delprojekt 4 og delprojekt 7 blevet indstillet til anlægsbevilling i regionsrådet, hvor budgettet for de to delprojekter har stemt overens med det godkendte projektforslag for den samlede etape 1. Det betyder at en øget detaljering af projektet ikke har givet anledning til justering af budget. Dette, sammen med 3. partskontrol, som blev rapporteret i seneste kvartalsrapport, har medført en nedjustering af risikoniveauet.

Nye risici

I forhold til risikorapporten for 4. kvartal 2013 omfatter risikorapporten ikke nye risici.

5.3.2. Projektets økonomi

Skema 1: Kvartalsvis status på økonomi og byggefremdrift pr. 31 marts 2014

Løbende priser / ÅRETS PL	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget Udbetalingsanmodning	Korrigeret budget* (a)	Forbrug til dato (b)	Disponeret (c)	Forventet resterende udgifter til bevilling (d)	Forventet samlet forbrug (e=b+c+d)	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug (a-e)	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
2014-pl									
			-----Mio.kr.-----					-----Pct.-----	
Bevillingsoversigt									
PROJEKTORGANISATION		232,0	217,0		15,1	232,0	0,0		
JORDKØB		33,7	33,7		0,0	33,7	0,0		
BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANSæTILLING		36,5	19,9		16,6	36,5	0,0		
FORSYNINGSLEDNINGER I JORD		16,8	7,6		9,2	16,8	0,0		
PÆLEFUNDING OG KÆLDER		211,7	0,7		211,0	211,7	0,0		
FJERVARME OG ELFORSYNING		29,7	29,7		0,0	29,7	0,0		
DELPROJEKT 1B FÆLLESFACILITERER FOR SKURBY		83,4	0,1		83,3	83,4	0,0		
Reserve til regionsrådets disposition		2.827,3	0,0		2.827,3	2.827,3	0,0		
Reserve til prisregulering		-67,8	0,0		-67,8	-67,8	0,0		
Justeringsreserve		13,3	0,0		13,3	13,3	0,0		
I alt investeringsramme	0,0	3.416,7	308,7	0,0	3.108,0	3.416,7	0,0		

*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet

I første kvartal 2014 har der i Etape 1 været udført følgende overordnede arbejder:

- Efter godkendelse af projektforslaget er arbejdet med hovedprojektet igangsat, hvilket er fortsat i dette kvartal.
- Arbejdet med at kvalitetssikre indarbejdet inventar og udstyr er fortsat.
- Der er indgået kontrakt med leverandør om delprojekt 3 (Pælefundering og kælder) og arbejdet hermed er påbegyndt i slutningen af kvartalet.
- Delprojektet om ”Hovedforsyning, køleledninger i terræn” er fortsat og forventes afsluttet primo andet kvartal.
- Der har været afholdt udbud for delprojekt 1B om ”fælles skurby”. Resultatet af licitationen var tilfredsstillende, og der er indgået kontrakt med leverandør.
- I projektsekretariatet har der udover ovenstående været arbejdet med besvarelse af spørgsmål til udbetalingsanmodningen fra Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse.
- Arbejdet med bygherreleverancer, herunder især IT, er fortsat. Dette arbejde sker i stor udstrækning i samarbejde med DNU.
- Der er udarbejdet Kunst og vejvisningsstrategi for projektet. Kunststudsmykningen af foyeren er udbudt i skitsekonkurrence.

Til Etape 3 er der valgt nye totalrådgivere, og kontrakt er indgået. Rådgiverne er som aftalt gået i gang med færdiggørelse af dispositionsforslaget, og dette arbejde pågår planmæssigt.

6. Generelle principper

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

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

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

Fremdriftsvurderinger skal efter aftale med Ministeriet for Sundhed og forebyggelse baseres på stadevurderinger.

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

Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. januar 2014 – 31. marts 2014 for det kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekt Det Nye Universitetshospital (projektet) udvisende et forbrug pr. 31. marts 2014 på 2.025,7 mio. kr. (PI 2014) er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks herom.

Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen

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

Det er ledelsens ansvar at foretage vurdering af projektets fremdrift, forventede 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 forventede resterende forbrug.

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

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores arbejde at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om projektets økonomiske forbrug pr. 31. marts 2014 og deponeringsgrundlaget pr. 31. marts 2014.

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

Udført arbejde

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

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

fejlinformation samt en begrænset sikkerhed for, om beskrivelsen af byggeriets fremdrift er uden væsentlig fejlinformation.

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

- at kvartalsrapporten giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug opgjort pr. 31. marts 2014
- at kvartalsrapportens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse fastsatte regler herom.

Projektets økonomiske forbrug

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

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

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

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

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

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

Konklusion

Projektets økonomiske forbrug

Det er vores opfattelse, at opgørelsen af projektets økonomiske forbrug for perioden 1. januar 2014 – 31. marts 2014 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeeringsgrundlaget pr. 31. marts 2014 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i anvendelse

Erklæringen er alene udarbejdet til brug for Regionsrådets vurdering af dels anlægsprojektets økonomiske forbrug og byggeriets fremdrift, herunder forventede resterende forbrug, dels risici knyttet hertil.

Nye afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten

Projektets økonomiske forbrug

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at DNU-projektet har væsentlige økonomiske, tidsmæssige og tekniske udfordringer, hvor det har været nødvendigt at prioritere besparelser i projektet, såvel i forhold til areal som kvalitet. I lighed med tidligere er det vores vurdering, at Projektafdelingen bør styrke afdelingens kontrolfunktioner og opfølgning på leverancer fra rådgivere, samt sikre en generelt stram projektstyring.

Der henvises til rapportens beskrivelser af uforudsete udgifter og tidsforskydninger på de enkelte delprojekter. Det er vores vurdering, at det kunne have været hensigtsmæssigt i rapporten at give et overordnet overblik over projektets økonomi indeholdende de økonomiske udfordringer inkl. ikke bogførte krav samt finansieringen heraf opdelt på indregning i det enkelte delprojekt via besparelser og/eller træk på justeringsreserve og risikopuljen. I forbindelse med det opdaterede og besluttede besparelser- og prioriteringskatalog er der vedtaget en reservebuffer på 100 mio.kr.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at opgaver og den tilhørende økonomi, svarende til 60 mio. kr. overføres fra "Ombygningsprojektet" til DNU-projektet. Til gengæld overføres opgaver og den tilhørende økonomi vedrørende fase 0 projektet "Inten-

siv" svarende til 60 mio. kr. til "Ombygningsprojektet". Der er givet orientering til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse om overførslen.

Projektets fremdrift og risici

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på DNU-projektets økonomiske udfordringer og niveauet for reserver. De økonomiske udfordringer kan hovedsageligt henføres til stort forbrug af uforudsete udgifter på underprojekt N1, overskridelse på licitationen på underprojekt N3, samt behov for flere byggepladsfaciliteter. Udover disse faktorer er der også andre elementer såsom usikkerhed vedrørende indeksregulering, merudgifter til heliport og loftslifte. Det faktiske behov for reserver har været undervurderet hvilket har betydet at der er vedtaget et besparelses- og prioriteringskatalog til finansiering af de økonomiske udfordringer.

Vi har desuden noteret os, som anført i afsnit 5.1.2., at det ved udarbejdelse af projektforslag for Onkologien har vist sig, at budgettet ikke kan holdes. Arbejdet med projektforslaget er stillet i bero, og der arbejdes på at finde besparelser i delprojektet.

Som anført tidligere er det vores vurdering, at Projektafdelingen bør have fokus på stram styring og sikring af, at der til enhver tid er afsat tilstrækkelige reserver til uforudsete udgifter til hele projektets løbetid.

En række underprojekter, herunder N1, er tidsmæssigt udfordret, og der arbejdes fortsat på vurdering af konsekvenserne. I samarbejde med entreprenører arbejdes der på reviderede udførelsesplaner.

Uden at modificere vores konklusion, har vi noteret os, at den kontrollerende myndighed vedrørende ibrugtagningserklæringer har meddelt Projektafdelingen, at der på baggrund af det aktuelle stade for byggerierne er behov for en komplet kontrol og dokumentation af, at byggeriets statiske virkemåde er i orden for underprojekterne N1, N2 og S2. Myndighederne kan ikke med den nuværende viden udstede de myndighedsmæssige krævede erklæringer.

Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten - fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til afsnit 5.1.1, hvoraf det fremgår, at der er rejst ekstrakrav fra Rådgivergruppen. Kravet er ikke indregnet i det økonomiske forbrug pr. 31. marts 2014. Projektafdelingen har afvist kravet.

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at der fortsat mangler afregninger for interne ydelser fra andre afdelinger i Regionen. DNU har oplyst, at der arbejdes på en løsning, hvor der foretages løbende afregning og registrering.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at registreringssystem til opsamling af disponeret forbrug er under opbygning. Opgørelsen af disponeret forbrug på skema 1 er baseret på en manuel opsamling pr. 31. marts 2014, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der ved opstart af projektet bør være et dokumenteret styringsgrundlag til at sikre korrekt afgrænsning og udgiftsfordeling mellem aktiviteter, som er indeholdt i kvalitetsfondsprojektet og beslægtede aktiviteter, som ligger uden for (Ombygning SKS, P-Hus, Psykiatri m.v.). DNU har udarbejdet et notat vedrørende omkostningsfordeling. Det tredje Øje har vurderet, at omkostningsfordelingen ikke er tilstrækkeligt gennemsigtig og overskuelig.

Deponering

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til afsnit 5.1.2., hvor det fremgår, at der har været et væsentligt mindre realiseret forbrug i forhold til investeringsprofilen. Den reviderede investeringsprofil fremlægges i 2. kvartal 2014.

Projektets fremdrift og risici

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der mangler detaildokumentation for de angivne realiserede færdiggørelsesgrader i skema 1. Vi har dog noteret os, at der er indført nye procedurer for stdevurderinger. Vi vil foretage opfølgning herpå i forbindelse med kvartalsrapporten pr. 30. juni 2014.

Vi henleder endvidere opmærksomheden på rapportens omtale af it, hvor det fremgår, at det er af væsentlig betydning for det samlede it-projekt, at der etableres en fælles klientplatform, og at der er risiko for tidsmæssige forsinkelser vedrørende it-understøttelse af Akutafdelingen, samt manglende plan for test, udstyr og udflytning.

Aarhus, den 28. maj 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor



Lis Andersen
statsaut. revisor

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

Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. januar 2014 - 31. marts 2014 for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Regionshospitalet Viborg (projektet) udvisende et forbrug pr. 31. marts 2014 på 336,7 mio. kr. (PL 2014) er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks herom.

Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen

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

Det er ledelsens ansvar at foretage vurdering af projektets fremdrift, forventede 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 forventede resterende forbrug.

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

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er, på grundlag af vores arbejde, at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om projektets økonomiske forbrug pr. 31. marts 2014 og deponeringsgrundlaget pr. 31. marts 2014.

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

Udført arbejde

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

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

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

- at kvartalsrapporten giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug opgjort pr. 31. marts 2014
- at kvartalsrapportens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse fastsatte regler herom.

Projektets økonomiske forbrug

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

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

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

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

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

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

Konklusion

Projektets økonomiske forbrug

Det er vores opfattelse, at opgørelsen af projektets økonomiske forbrug for perioden 1. januar 2014 - 31. marts 2014 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeeringsgrundlaget pr. 31. marts 2014 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i anvendelse

Erklæringen er alene udarbejdet til brug for Regionsrådets vurdering af dels anlægsprojektets økonomiske forbrug og byggeriets fremdrift, herunder forventede resterende forbrug, dels risici knyttet hertil.

Nye afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten

Projektets økonomiske forbrug

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der i delprojektet "Flyt af funktioner fra Kjellerup og Skive" er indregnet 2,5 mio. kr. vedrørende renovering af tag på tandklinik, som ikke er omfattet af kvalitetsfondsprojektet. I delprojektet "Planlægning Det rådgivende udvalg" er indregnet 0,7 mio. kr. vedrørende planlægningsudgifter til ikke etableret høreklub, som ikke er omfattet af kvalitetsfondsprojektet.

Bevilling er givet, og udgifterne er afholdt inden modtagelse af tilsagn til kvalitetsfondsprojektet.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der i delprojektet "køb og renovering af Toldbodgade", er indregnet køb af ejendommen "den tidligere sygeplejeskole" til brug for Projektafdeling og genhusning af funktioner. Vi har noteret os, at der ikke foreligger en plan for afvikling af ejendommen ved afslutning af kvalitetsfondsprojektet.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der i kvartalet på delprojektet planbevilling er foretaget kontering af specifikke projektudgifter vedrørende andre delprojekter. Med henvisning til afsnit 5.2.2, vil der ske omkontering i 2. kvartal 2014. Fremad-

rettet er der tilrettelagt en procedure, således at der foretages kontering direkte på de enkelte delprojekter.

Projektets fremdrift og risici

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at justeringsreserven på 6,1 mio. kr. allerede er indregnet i budgettet for det resterende byggeri. Det anbefales, at der ikke budgetteres med midler fra justeringsreserven, idet disse bør være afsat til ekstraordinære uforudsete udgifter, indarbejdelse af optioner m.m.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der er behov for styrkelse af risikostyring og rapportering omkring bygherreleverancer.

Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten - fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at registreringssystem til opsamling af disponeret forbrug er under opbygning. Opgørelsen af disponeret forbrug i skema 1 i kvartalsrapporten er baseret på en manuel opsamling pr. 31. marts 2014, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at et dokumenteret styringsgrundlag til at sikre korrekt afgrænsning og udgiftsfordeling mellem aktiviteter, som er indeholdt i kvalitetsfondsprojektet og beslægtede aktiviteter som ligger uden for, specielt i relation til det samlede til- og ombygningsprojekt, bør implementeres.

Projektets fremdrift og risici

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til, at driften af projektafdelingen er underfinansieret for årene 2017 og 2018. Der arbejdes på en løsning heraf.

Aarhus, den 28. maj 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor



Lis Andersen
statsaut. revisor

Bilag 2 Kvartalsvis forbrug af deponerede midler

Oversigt over deponerede midler pr. 31.3.2014

Mio. kr.

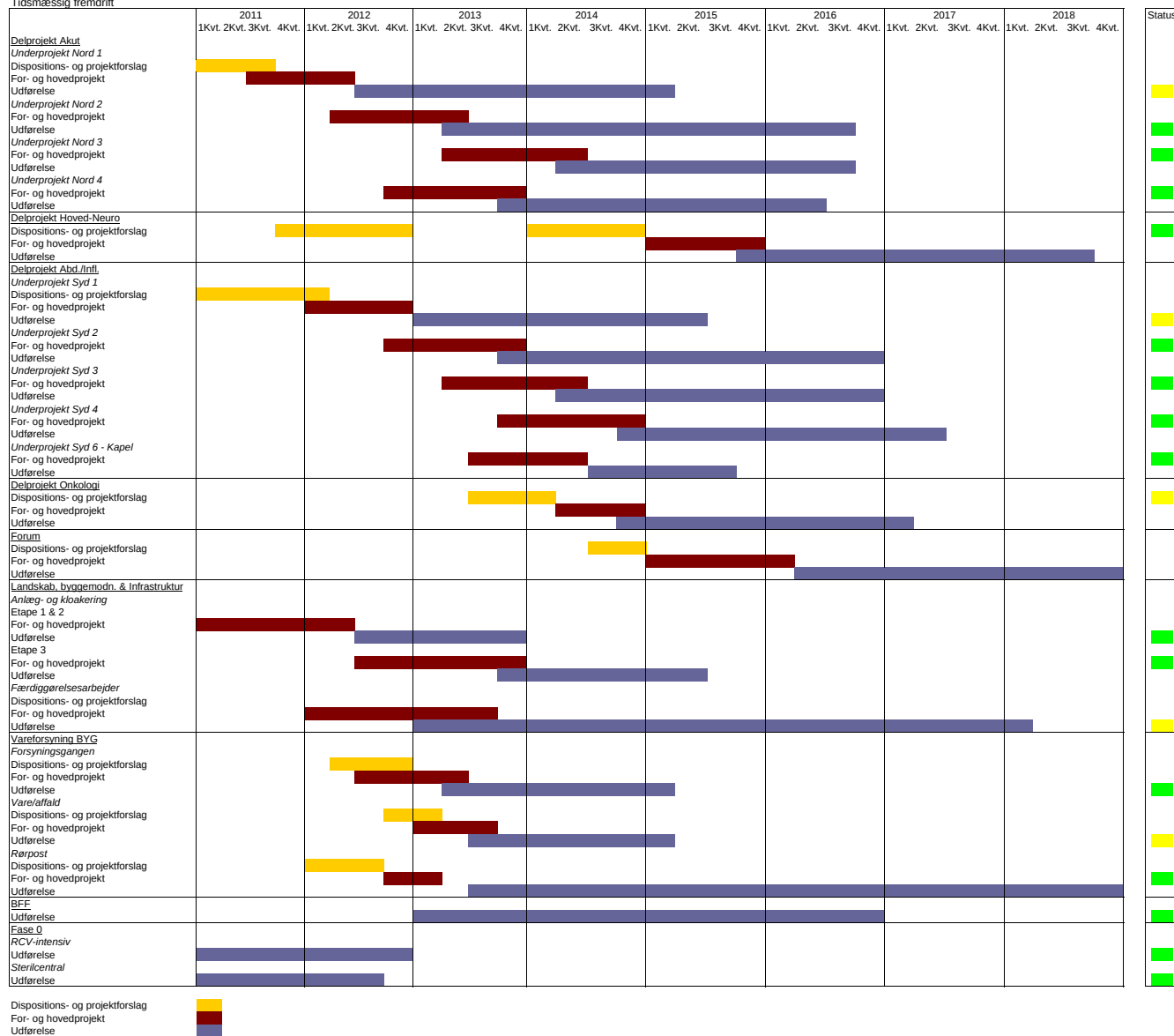
	901 Hensættelser vedr. 900 Renter af hensatte beløb kvalitetsfonden	902 Overført til projektspecifik egenfinansiering
Fkt. 6.32.27		
Region Midtjylland	-	924,3
		924,3

	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	904 Lån vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	905 Egenfinansiering vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	907 Renter af deponerede beløb vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
Fkt. 6.32.27					
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	1.237,8		724,1	1.938,5	0,0
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	308,4		53,5	319,3	0,0
6599 Det Nye Vest	-		146,7	134,7	-
Total	1.546,2		924,3	2.392,5	

	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
Fkt. 6.51.53		
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	1256,4	1237,8
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	269,5	308,4
6599 Det Nye Vest	0,0	0,0
Total	1526,0	1546,2

Forventet kvartalsvis investeringsprofil i 2014 pl 108,47				
	2. kvartal 2014	3. kvartal 2014	4. kvartal 2014	1. kvartal 2015
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	396,2	456,5	529,9	492,2
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	42,7	42,7	21,4	15,0
6599 Det Nye Vest				
Total	438,9	499,2	551,3	507,2

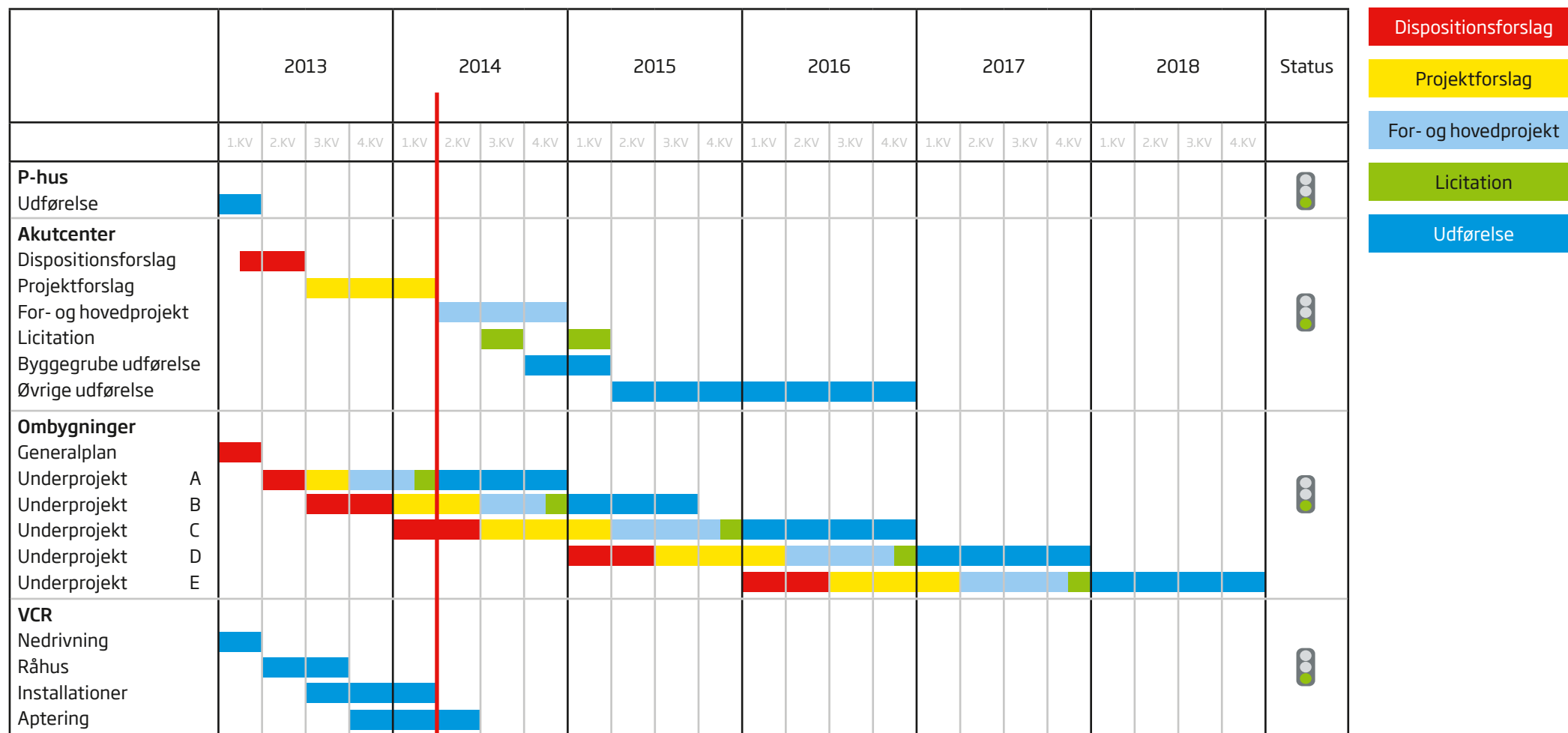
Tidsmæssig fremdrift



Regionshospitalet Viborg - Den samlede Tidsplan

Dato: 30.09.2013

Init: PHH



Status ved udgangen af 1. kvartal

Bilag 4.1 DNU Økonomisk færdiggørelse (observationer)

2008 til 2013 i løbende pl, 2014 til 2018 i 2014 pl. mio. kr.

År	Investering	pct. Af total	revideret in	pct. Af total	forbrug	pct. Af total
2008 1. kv.	22,0	0,3	22,0	0,3	22,0	0,3
2008 2 kv.	45,0	0,7	45,0	0,6	45,0	0,6
2008 3. kv.	68,0	1,0	68,0	1,0	68,0	1,0
2008 4. kv.	86,9	1,3	86,9	1,3	86,9	1,3
2009 1. kv.	115,9	1,7	115,9	1,7	115,9	1,7
2009 2 kv.	138,4	2,0	138,4	2,0	138,4	2,0
2009 3. kv.	167,5	2,5	167,5	2,4	167,5	2,4
2009 4. kv.	197,5	2,9	197,5	2,9	197,5	2,9
2010 1. kv.	257,5	3,8	257,5	3,7	257,5	3,7
2010 2 kv.	335,5	4,9	335,5	4,8	335,5	4,8
2010 3. kv.	380,3	5,6	380,3	5,5	380,3	5,5
2010 4. kv.	420,3	6,2	420,3	6,1	420,3	6,1
2011 1. kv.	490,3	7,2	490,3	7,1	490,3	7,1
2011 2 kv.	560,3	8,2	560,3	8,1	560,3	8,1
2011 3. kv.	628,6	9,2	628,6	9,1	628,6	9,1
2011 4. kv.	704,7	10,4	704,7	10,2	704,7	10,2
2012 1. kv.	831,0	12,2	831,0	12,0	768,5	11,1
2012 2. kv.	935,0	13,7	935,0	13,5	846,6	12,2
2012 3. kv.	1041,0	15,3	1041,0	15,0	887,7	12,8
2012 4. kv.	1220,0	17,9	1220,0	17,6	985,6	14,2
2013 1. kv.	1497,4	22,0	1163,4	16,8	1096,9	15,8
2013 2. kv.	1798,3	26,4	1450,1	20,9	1231,1	17,8
2013 3. kv.	2083,9	30,6	1508,3	21,8	1401,5	20,2
2013 4. kv.	2501,1	36,7	1861,0	26,9	1689,6	24,4
2014 1. kv.	2869,0	42,2	2034,6	29,4	1980,5	28,6
2014 2. kv.	3343,6	49,1	2432,2	35,1		
2014 3. kv.	3733,2	54,8	2888,7	41,7		
2014 4. kv.	4217,2	62,0	3418,7	49,3		
2015 1. kv.	4553,7	66,9	3839,6	55,4		
2015 2. kv.	4890,2	71,8	4260,6	61,5		
2015 3. kv.	5226,8	76,8	4681,5	67,6		
2015 4. kv.	5563,3	81,7	5102,5	73,6		
2016 1. kv.	5705,0	83,8	5366,9	77,5		
2016 2. kv.	5846,7	85,9	5631,4	81,3		
2016 3. kv.	5988,4	88,0	5895,9	85,1		
2016 4. kv.	6130,1	90,1	6160,4	88,9		
2017 1. kv.	6252,9	91,9	6285,4	90,7		
2017 2. kv.	6375,7	93,7	6410,4	92,5		
2017 3. kv.	6498,5	95,5	6535,4	94,3		
2017 4. kv.	6621,3	97,3	6660,4	96,1		
2018 1. kv.	6665,9	97,9	6727,4	97,1		
2018 2. kv.	6710,5	98,6	6794,5	98,1		
2018 3. kv.	6755,0	99,2	6861,5	99,0		
2018 4. kv.	6806,3	100,0	6928,6	100,0		

Bilag 4.2 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Viborg

2008 til 2013 i løbende pl, 2014 til 2018 i 2013 pl

År	Investeringsprofil	pct. Af total	revideret investerings	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	2,8%	34,6	2,8%
2009 kv2	34,6	2,8%	34,6	2,8%	34,6	2,8%
2009 kv3	34,6	2,8%	34,6	2,8%	34,6	2,8%
2009 kv4	34,6	2,8%	34,6	2,8%	34,6	2,8%
2010 kv1	90,8	7,4%	90,8	7,3%	90,8	7,3%
2010 kv2	90,8	7,4%	90,8	7,3%	90,8	7,3%
2010 kv3	90,8	7,4%	90,8	7,3%	90,8	7,3%
2010 kv4	90,8	7,4%	90,8	7,3%	90,8	7,3%
2011 kv1	150,0	12,2%	150,0	12,0%	150,0	12,0%
2011 kv2	150,0	12,2%	150,0	12,0%	150,0	12,0%
2011 kv3	150,0	12,2%	150,0	12,0%	150,0	12,0%
2011 kv4	150,0	12,2%	150,0	12,0%	150,0	12,0%
2012 kv1	150,0	12,2%	150,0	12,0%	158,3	12,7%
2012 kv2	150,0	12,2%	150,0	12,0%	168,6	13,5%
2012 kv3	150,0	12,2%	150,0	12,0%	196,5	15,7%
2012 kv4	150,0	12,2%	150,0	12,0%	221,2	17,7%
2013 kv1	261,5	21,2%	241,2	19,3%	232,3	18,6%
2013 kv2	287,0	23,3%	263,4	21,1%	246,9	19,8%
2013 kv3	322,7	26,2%	292,1	23,4%	269,8	21,6%
2013 kv4	356,6	28,9%	326,1	26,1%	298,5	23,9%
2014 kv1	387,3	31,4%	323,1	25,9%	323,1	25,9%
2014 kv2	418,1	33,9%	363,1	29,1%		
2014 kv3	448,8	36,4%	403,1	32,3%		
2014 kv4	479,6	38,9%	430,0	34,4%		
2015 kv1	536,3	43,5%	445,0	35,6%		
2015 kv2	593,1	48,1%	503,3	40,3%		
2015 kv3	649,9	52,7%	561,7	45,0%		
2015 kv4	706,6	57,3%	620,0	49,6%		
2016 kv1	788,8	64,0%	701,6	56,2%		
2016 kv2	870,9	70,6%	783,3	62,7%		
2016 kv3	953,1	77,3%	864,9	69,2%		
2016 kv4	1035,3	84,0%	946,6	75,8%		
2017 kv1	1060,5	86,0%	996,7	79,8%		
2017 kv2	1085,7	88,1%	1046,7	83,8%		
2017 kv3	1110,9	90,1%	1096,8	87,8%		
2017 kv4	1136,1	92,2%	1146,9	91,8%		
2018 kv1	1160,1	94,1%	1172,4	93,9%		
2018 kv2	1184,1	96,0%	1198,0	95,9%		
2018 kv3	1208,1	98,0%	1223,5	98,0%		
2018 kv4	1232,8	100,0%	1249,1	100,0%		

Bilag 5. Pris- og Lønregulering

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

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