

Kvalitetsfondsprojekterne pr. 30. september 2018

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

Indholdsfortegnelse

1. Indledning.....	4
2. Ledelseserklæring	5
3. Revisorerklæring.....	6
4. Overblik	11
5. Rapportering	13
5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus.....	13
5.1.1 Risici.....	13
5.1.2 Projektets økonomi.....	17
5.1.3 Byggeriets fremdrift.....	28
5.1.4 Kvalitet og indhold.....	30
5.2 Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg	31
5.2.1 Risici.....	31
5.2.2 Projektets økonomi.....	35
5.2.3 Byggeriets fremdrift.....	42
5.2.4 Kvalitet og indhold.....	42
5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup.....	43
5.3.1 Risici.....	43
5.3.2 Projektets økonomi.....	48
5.3.3 Byggeriets fremdrift.....	63
5.3.4 Kvalitet og indhold.....	63
6. Generelle principper	64

1. Indledning

Jf. økonomiaftalen for 2012 skal der for de enkelte kvalitetsfondsprojekter udarbejdes kvartalsvise, revisionspåtegnede redegørelser til regionsrådene, som også danner grundlag for Sundheds- og Ældreministeriets opfølgning.

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

Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse godkendte den 10. april 2012 udbetalingsanmodningen for Det Nye Universitetshospital i Aarhus, den 29. juni 2012 for Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg og den 30. juni 2014 for Det Nye Vest, Gødstrup. Efter udbetaling fra kvalitetsfonden afreporteres kvartalsvis til regionsrådet og til Sundheds- og Ældreministeriet efter fast koncept.

2. Ledelseserklæring

"Ledelsen i Region Midtjylland fremsender hermed kvartalsrapportering pr. 30.09.2018 for regionens igangværende kvalitetsfundsprojekter til Sundheds- og Ældreministeriet.

Kvartalsrapporteringen er baseret på kvartalsrapporteringen for de enkelte kvalitetsfundsprojekter til regionsrådet, som regionsrådet har behandlet på regionsrådsmødet den 19.12.2018.

Ledelsen skal efter bedste overbevisning erklære, at:

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

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

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

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

Viborg den 19. december 2018

*Regionsrådsformand
Anders Kühnau*

*Konstitueret regionsdirektør
Christian Boel*

3. Revisorerklæring

Den fulde revisionserklæring fremgår af bilag 1.

Den uafhængige revisors erklæringer omfatter projekternes økonomiske forbrug pr. 30. juni 2018 og deponeringsgrundlag pr. 30. september 2018 for de kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekter Det Nye Universitetshospital i Aarhus, Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg og Det Nye Vest, Gødstrup.

Revisionen har fremhævet følgende forhold:

Det Nye Universitetshospital i Aarhus

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

Fremhævelse af forhold i kvartalsrapporten

Projektets fremdrift og risici

På flere delprojekter foreligger økonomiske konflikter, der er uafklarede. Kravene er indregnet i de en-kelte delprojekter efter en "most likely" vurdering af kravene. I reservestrategien er afsat 20 mio. kr. til dækning af voldgiftssager. Det er projektafdelingens vurdering, at der er stor usikkerhed om den forventede økonomiske virkning af konflikterne. Vi er enige i vurderingen heraf.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Regionens kommentar

Regionen tager fremhævelse af forhold vedrørende revisionen til efterretning.

Projektets fremdrift og risici

DNU's styregruppen har i reservestrategien valgt at afsætte 20 mio. kr. til eventuelle fremtidige og igangværende voldgiftssager. De 20 mio. kr. der er reserveret jf. reservestrategien, er ikke udtryk for en konkret økonomisk vurdering af igangværende konflikter. Der redegøres særskilt til regionsrådet for større igangværende konflikter og voldgiftssager. Der henvises til skema 9, der er med som bilag til kvartalsrapporten, for en nærmere gennemgang af vurderingen af igangværende konflikter og tvister. Det er projektafdelingens vurdering, at der generelt er stor usikkerhed om den økonomiske vurdering af konflikterne. Projektafdelingen arbejder tæt sammen med regionens advokat i vurderingen af konflikterne.

Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

Fremhævelse af forhold i kvartalsrapporten

Projektets fremdrift og risici

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.2.2 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at der vedrørende delprojektet Akut er indgået forlig med entreprenørerne vedrørende forlængelse af byggeperioden med flytning af den sanktionsgivende afleveringsdato fra 26. april 2018 til 7. november 2018. Som følge af kendte hændelser - forcering af entrepriser, forlig, forlænget drift af skurby, HOTLab m.m. - samt kendte tvister m.v. vedrørende Akutcenteret og deraf afledte merudgifter, forventer projektafdelingen en overskridelse af budgettet på delprojektet med 124 mio. kr. (PL 2018). I oktober 2018 har Regionsrådet godkendt en overførsel fra de centrale reserver på 113 mio. kr. (PL 2018) til delprojektet Akut. Merforbruget herudover forventes dækket af justeringsreserven med 11 mio. kr. Såfremt der opstår yderligere overskridelser af budgettet, skal disse dækkes af emner i Prioriterings- og Besparelseskataloget.

Projektets færdiggørelsestidsplan er godkendt, og der forventes løbende klinisk ibrugtagning i 2019.

Det resterende budgetbeløb for Ombygningsprojektet udgør pr. 30. september 2018 35 mio. kr. (PL 2018). Såfremt de estimerede merudgifter til Akut senere øges, vil det, som anført, medføre yderligere reduktion af Ombygningsprojektet. Ombygningsprojektet er først planlagt igangsat, når Akutcenterets endelig økonomi er kendt.

Regionens kommentar

Regionen tager fremhævelse af forhold vedrørende revisionen til efterretning.

Projektets fremdrift og risici

Det er korrekt, at der for nuværende er en udfordring på 124 mio. kr. (PL 2018). Med regionsrådets godkendelse af en overførsel fra de centrale reserver på 113 mio. kr. (PL 2018), kan det resterende dækkes med midler fra justeringsreserven. Overførslen af disse midler er endnu ikke godkendt af Regionsrådet. Sker der en overskridelse herefter, skal disse dækkes af Prioriterings- og Besparelseskataloget, som indeholder besparelser for 35 mio. kr. (PL 2018) til ombygningsprojektet. Omvendt vil ombygningsprojektet få tilført de reserver som måtte være tilbage efter færdiggørelsen af akutcentret. I forhold til tilsagnsbetingelserne er projektet i løbende dialog med ministeriet herom.

Det Nye Vest, Gødstrup

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

Fremhævelse af forhold i kvartalsrapporten

Projektets økonomiske forbrug

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.3.2 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at den tidligere omtalte manglende kvalitet i de underliggende registreringer er forbedret ved en øget controlling. Der arbejdes fortsat i Projektsekretariatet på at sikre bedre sammenhæng mellem økonomisystem og de underliggende registreringssystemer, bygge-web, bevillingsstyring m.v., således at der aflægges en korrekt økonomirapportering.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Projektets fremdrift og risici

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.3.1 og afsnit 5.3.2 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at der har været arbejdet med at løse udfordringer i forhold til tidsplaner, samarbejde mellem byggepladsens parter, fremdrift i delprojekter på kritisk vej og Projektets samlede økonomi. En række af udfordringerne er fortsat ikke afklaret. Risikoniveauet er fortsat højt bl.a. som følge af manglende tidsplan og tidsplanstyring på Etape 1, primært på de store apterings- og installationsprojekter. Den realiserede fremdrift følger ikke den planlagte fremdrift. De nævnte forhold kan medføre usikkerhed om færdiggørelsestidspunktet og kan påvirke DNV-projektets planlagte indflytningstakt.

Forholdene har medført store krav fra rådgivere og entreprenører om økonomisk kompensation vedrørende blandt andet tidsfristforlængelse og ikke-planlagte tilbagegangsarbejder. Det kan ikke udelukkes, at der senere i tidsforløbet vil blive rejst yderligere ekstrakrav vedrørende de nævnte forhold.

Bygherren har endvidere modtaget krav fra et ikke-ubetydeligt antal aftalesedler, som det endnu ikke har været muligt at behandle. Den økonomiske effekt heraf er således ikke opgjort og vurderet.

Hertil kommer krav fremsat af byggeledelsen med henvisning til forlænget byggedrift. Bygherren har valgt at sende dette krav til afklaring i en voldgift.

Der forhandles pt. med væsentlige entreprenører om at finde en løsning på tidsplanen for Etape 1.

I Etape 3 er økonomien under pres, da råhus-entreprenøren stiller krav om kompensation for forsinkelser og problemer med projektmaterialet. Forholdet er under vurdering.

I andet kvartal blev udgifter til forsinkelser opgjort, og der blev fundet besparelser for at sikre projektets samlede økonomi og reserver til gennemførelse af den resterende del af byggeriet. Regionsrådet har i august 2018 godkendt besparelser i apparaturpuljen, der reduceres fra de betingede 600 mio. kr. til 511 mio. kr. (PL 88,8). Efter det oplyste er Sundheds- og Ældreministeriet informeret om regionens håndtering af besparelsen.

Efter godkendelse af de nævnte besparelser viser "Prognosen for fremtidig træk på de centrale reserver", at det samlede reservebehov på 176 mio. kr. stort set kan dækkes af de centrale reserver på 175 mio. kr. I de opgjorte reservebeløb er indregnet 10 mio. kr., som realiseret mindreforbrug på Energi-park, som vil blive forelagt Regionsrådet senere, når der foreligger et afsluttende regnskab. Mindre forbruget vedrørende Energiparken er ikke indregnet i skema 1.

"Det Tredje Øje" henleder opmærksomheden på, at der kan være risiko for yderligere forsinkelser i det samlede projekt, hvorfor yderligere besparelser i projektet kan blive nødvendige. Risikoen for eventuelle forsinkelser efter medio 2020 og den afledte økonomi heraf er ikke indregnet i det samlede reservebehov.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende ovennævnte forhold.

Regionens kommentar

Regionen tager fremhævelse af forhold vedrørende revisionen til efterretning.

Projektets økonomiske forbrug

Revisionen fremhæver, at Projektsekretariatet arbejder på at sikre bedre sammenhæng mellem økonomisystem og de underliggende registreringssystemer. Projektet arbejder kontinuerligt på at forbedre processer, herunder sammenhæng i systemer.

Projektets fremdrift og risici

Revisionen nævner en række områder med usikkerheder som følge af de udfordringer projektet har med manglende arbejdstidsplan og entreprenørernes varsling af ekstrakrav for forlænget byggetid.

Projektsekretariatet anerkender bemærkningerne, som er i overensstemmelse med projektets redegørelse for status i indeværende kvartalsrapport og henviser blandt andet til de igangsatte tiltag for at få færdiggjort en arbejdstidsplan. Når denne foreligger, vil færdiggørelsestidspunktet være kendt, hvorefter det vil være muligt at foretage en fornyet og mere præcis vurdering af økonomi og reserver for projektet.

Projektsekretariatet forventer, at arbejdstidsplanen færdiggøres endeligt i fjerde kvartal 2018.

4. Overblik

Økonomiaftalen for 2018 medførte, at den samlede ramme til kvalitetsfundsprojekterne i 2018 blev mindre end de udgiftsniveauer for 2018 der tidligere var aftalt med Sundheds- og Ældreministeriet. Kvalitetsfundsprojekternes udgiftsprofiler vurderes løbende.

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

DNU

I løbet af 3. kvartal 2018 er de sidste dele af nybyggeriet med undtagelse af Forum afleveret fra entreprenørerne. Herefter resterer afslutning af udendørs færdiggørelsesarbejder. Der er høj aktivitet vedr. levering og afregning af medicoteknisk udstyr. En række anlægsregnskaber er afsluttet og afleveret til revision. Endvidere forberedes udarbejdelse af anlægsregnskaber i takt med at delprojekterne afsluttes.

På enkelte delprojekter er der større økonomiske konflikter, hvor flere skal afklares via en voldgift.

Der er gennemført udbud af solceller i 2. kvartal 2018. Prisen hos tilbudsgiveren med det mest fordelagtige tilbud ligger under budgettet. Der er udarbejdet indstilling om reduktion af bevillingen, jf. særskilt dagsordenspunkt.

De centrale reserver i DNU-projektet overstiger fortsat kravet til reserver, jf. projektets reservestrategi.

Regionshospitalet Viborg

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

Akutcentret står i fuld højde. Der pågår i øjeblikket færdiggørelsesarbejder ved entreprenørerne. Sideløbende med arbejdet, foretages en 100 % kontrol af alle tekniske anlæg og installationer. Medio november er aftalt afleveringsforretninger, hvor entreprenørerne aflevere byggeriet til bygherre.

Afleveringstidspunktet følger den seneste tidsplan for byggeriet, som også regionsrådet kender. Projektet er imidlertid forsinket i samlet set 7 måneder i forhold til den oprindelige tidsplan, blandt andet som følge af fejl og mangler i projektmaterialet, som det har været nødvendigt at udbedre undervejs. Afleveringen af byggeriet (AB92 afleveringen) er således af to omgange blevet udskudt fra den 26. april 2018 til den 28. november 2018. Første udskydning skete i 4. kvartal 2017, hvor afleveringsdatoen blev ændret til den 31. august 2018. Anden udskydning skete i 3. kvartal 2018, hvor afleveringsdatoen blev ændret til den 28. november 2018. I 3. kvartal 2018 skete der endvidere en styrkelse af projektets reserver idet rundt 2 af ombygningerne af det eksisterende hospital blev prioriteret ud af projektet. Hvis der er reserver tilbage i projektet til sidst, kan tidligere udgåede dele af ombygningen indarbejdes i projektet igen.

I forbindelse med den løbende opdatering af prognosen for fremtidigt reservetræk er der udarbejdet en kapitalisering af kendte risici samt en prognose for det fremtidige reservetræk. Det samlede krav (reservebehov udover den allerede afsatte reserve) til den centrale reserve er 11,1 mio. kr. Projektets centrale justeringsreserve er på 11,3 mio. kr. På den baggrund er der en positiv balance på 0,2 mio. kr. i projektet i løbende priser.

DNV-Gødstrup

I første og andet kvartal har der været arbejdet intenst med at få løst udfordringer, som omhandlede tidsplaner, samarbejde på byggepladsen mellem nogle af aktørerne, fremdrift i specielt et centralt delprojekt på kritisk vej samt projektets samlede økonomi. Dette arbejde er fortsat i tredje kvartal og trods store anstrengelser på at løse udfordringerne, er projektet stadig ikke fuldt afklaret med alle aftaler på plads. Sideløbende hermed er flere delprojekter færdiggjort og den resterende økonomi vurderet, således at den videre indsats kan målrettes områderne med de største udfordringer. I tredje kvartal godkendte regionsrådet endvidere en forhøjelse af projektets reserver, således at reserverne dækkede det forventede forbrug, herunder det aktuelle risikobillede.

I Etape 1 arbejdes der stadig med at få arbejdstidsplanen endeligt på plads. For fra bygherres side at understrege vigtigheden, har regionen, herunder projektafdelingen, og byggeledelsen afholdt møder på ledelsesniveau. Byggeledelsen lovede en endelig tidsplan den 1. september 2018. Denne deadline blev rykket til 4. oktober, som delvist blev overholdt. For at sikre fremdrift i sagen, har bygherre i fjerde kvartal også involveret enkelte entreprenører samt totalrådgiveren i arbejdet/drøftelserne.

I Etape 3 somatik har råhus-entreprisen været udfordret af projektforsinkelser omkring gulvopbygning. Dette er løst og den oprindelige tidsplan følges. I etape 3 somatik, er råhuset ved at være færdiggjort og enkelte andre entrepriser er under opstart.

5. Rapportering

5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus

Styringsmanualen for Det Nye Universitetshospital i Aarhus er senest ajourført og godkendt af Regionsrådet den 25. oktober 2017.

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

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

Der er vedlagt en risikorapport for DNU-projektet for 3. kvartal 2018.

5.1.1 Risici

Projektafdelingen DNU har udarbejdet risikorapporten for 3.kvartal 2018 på baggrund af dialog med Rådgivergruppen DNU (totalrådgiver). Risikovurderingen af effektiviseringsarbejdet er leveret af Plan og Afdelingssupport på Aarhus Universitetshospital.

Risikovurdering byggeprojektet DNU

I 3. kvartal 2018 er der 5 væsentlige risikoemner. Siden sidste rapportering er risikoemnet "Ændring af OP-stuer" lukket, da alle operationsstuer er ombygget og testet i 3. kvartal. Der er ikke kommet nye risikoemner til.

Der udarbejdes løbende særskilte vurderinger af de igangværende konflikter og voldgifter med entreprenører og rådgivere. Der redegøres særskilt for vurderingerne, som derfor ikke er beskrevet i risikorapporten. Det er generelt stor usikkerhed forbundet med vurderingen af de økonomiske konsekvenser ved voldgifter og tvister.

Nedenstående tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede for DNU-projektet pr. 3. kvartal 2018 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: Risici i DNU-projektet i 3. kvartal 2018 og udvikling ifht. 2. kvartal 2018

Projek tets hovedr isici	Nr.	Risikoemne	Økonomi	Tid	Kvalitet
	1	Manglende fastholdelse af kompetencer i bygherreorganisationen i forbindelse med nedlukningen af projektet	Forbedret	Uændret	Uændret
	2	Samarbejde mellem PA & RG	Forbedret	Uændret	Uændret
	3	Overskridelse af færdiggørelsestidsplan på N5	Uændret	Uændret	Uændret
	4	Overskridelse af bevilling som følge af projekteringsfejl S5	Uændret	Uændret	Uændret
	5	Overskridelse af færdiggørelsestidsplan på S5	Forværret	Forværret	Uændret

Administrationen noterer sig, at der heller ikke i indeværende kvartal er kritiske risici. Der skal dog stadig være en opmærksomhed omkring risikobilledet, herunder især at de økonomiske konsekvenser af konflikter med entreprenører og rådgivere minimeres. Administrationen vurderer, at der er et tilfredsstillende arbejde i projektet i forhold til at nedbringe risikobilledet.

Beskrivelse af risikoemnerne

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

Ad 1. Manglende fastholdelse af kompetencer i bygherreorganisationen i forbindelse med nedlukningen af projektet

DNU projektet nærmer sig afslutning. Projektafdelingen afvikles 31. marts 2019, hvorefter afslutning af de resterende opgaver gennemføres i andet regi. I løbet af 2018 skal bemanningen derfor reduceres væsentligt. I takt med at stillingerne i afdelingen nærmer sig udløb, er der en risiko for, at de enkelte medarbejdere finder anden beskæftigelse før det planlagte tidspunkt. Dermed er der en risiko for, at der ikke er

den nødvendige kapacitet og/eller de nødvendige kompetencer til at løse de resterende opgaver i projektet. Disse skal i så fald løses af eksterne konsulenter eller lign., som dels skal bruge ekstra tid til at sætte sig ind i opgaverne og dels må forventes at være dyrere end egen bemanning. Projektafdelingen arbejder med forskellige risikoreducerende tiltag, herunder fastholdelse af medarbejdere bl.a. gennem afklaring af muligheder for fremtidig ansættelse på Aarhus Universitetshospital eller andre arbejdspladser i regionen.

Hvis der kun er 1/4 af den planlagte bemanning tilbage, kan der blive en merudgift på 1 mio. kr. til eksterne konsulenter og andre ulemper. Der vurderes at være en lav sandsynlighed for, at risikoen indtræffer. Risikoen kan kapitaliseres til 0,25 mio. kr. ($0,25 \times 1$ mio. kr.).

Risikobilledet er i forhold til sidste rapportering forbedret, da de resterende opgaver er reduceret i takt med færdiggørelse og overdragelse.

Ad 2. Samarbejde mellem PA & RG

Rådgivergruppen DNU (RG) har nu kun få opgaver tilbage i DNU-projektet. Projektafdelingen (PA) har løbende drøftelser med Rådgivergruppen om samarbejdet i projektet og om, at Rådgivergruppen stiller de nødvendige ressourcer til rådighed for at færdiggøre opgaverne. Der er dog fortsat en risiko for, at der opstår en situation, hvor der ikke er de nødvendige ressourcer til rådighed for at færdiggøre opgaverne. Som risikoreducerende tiltag pågår der drøftelser med Rådgivergruppen om adgang til medarbejdere, der er trukket tilbage til moderselskaberne.

Manglende ressourcer i Rådgivergruppen kan skabe behov for at inddrage andre rådgivere, der skal bruge tid på at sætte sig ind i projektet. Dette vurderes at kunne medføre merudgifter på op til 0,5 mio. kr. Vurderingen er reduceret siden 2. kvartal, da den resterende periode er reduceret, og da der kun er få udestående opgaver. Sandsynligheden vurderes som lav (25 %). Risikoen er kapitaliseret til 0,125 mio. kr. ($0,25 \times 0,5$ mio. kr.)

Ad 3. Overskridelse af færdiggørelsestidsplan på N5

Der er en risiko for overskridelse af færdiggørelsestidsplanen for delprojekt Nord 5. Byggeriet er afleveret og skal ibrugtages i marts 2019. Tidsplanen er stram. Der følges tæt op på, om der er tilstrækkelig fremdrift i løsning af de sidste opgaver frem til indflytning.

Hvis der sker overskridelse af færdiggørelsestidsplanen, er der risiko for merudgifter til projektledelse, tilpasninger mv., indtil byggeriet og udstyret kan ibrugtages. Risikoen vurderes til 1 mio. kr., hvis færdiggørelsen må udskydes 3 måneder. Risikoen vurderes som lav (25 %). Risikoen kan dermed kapitaliseres til 0,25 mio. kr.

Risikobilledet er i forhold til sidste rapportering uændret.

Ad 4. Overskridelse af bevilling som følge af projekteringsfejl S5

Rådgivergruppen har efter Projektafdelingens opfattelse lavet en projekteringsfejl i forhold til krav til betondensitet i bygning til stråleterapien. For at etablere den nødvendige strålebeskyttelse har det været nødvendigt at tilkøbe stålplader i vægge og loft i sidste øjeblik inden udførelsen.

Hændelsen medfører en risiko for overskridelse af bevillingen. Merudgiften er 4,8 mio. kr., hvoraf ca. 4 mio. kr. vurderes at være et tab på grund af projekteringsfejlen. Den resterende del af merudgiften skulle have været afholdt, hvis byggeriet var projekteret korrekt fra starten. Projekteringsfejlen er meldt til forsikringen. Projektafdelingen arbejder på en afklaring af forsikringsselskabets dækning.

Risikoen for overskridelse af S5 budgettet indtræffer, hvis forsikringsselskabet ikke vil dække merudgiften og hvis Rådgivergruppen ikke på anden vis kan gøres ansvarlig. Sandsynligheden for manglende forsikringsdækning vurderes som lav (25 %). Risikoen kapitaliseres dermed til 1 mio. kr. ($0,25 \cdot 4 \text{ mio. kr.}$).

Risikobilledet er i forhold til sidste rapportering uændret.

Ad 5. Overskridelse af færdiggørelsestidsplan i Syd 5

Der er en risiko for overskridelse af færdiggørelsestidsplanen for Syd 5, idet hovedentreprenøren har været bagud med mangelfhjælpning efter aflevering, og det er erfaringen fra andre delprojekter, at der kan opstå forsinkelser op til overdragelsen af byggeriet til driften. Der er sendt varsel til hovedentreprenøren om, at mangelfhjælpsningen vil blive løst af anden entreprenør, hvis manglerne ikke bliver afhjulpnet indenfor tidsfristen.

Det vurderes, at det fortsat er muligt at gennemføre bygherreleverancer, så den planlagte indflytning kan ske løbende frem til marts 2019.

Hvis der sker overskridelse af færdiggørelsestidsplanen, er der risiko for merudgifter til bygningsdrift og projektleddelse frem til, at bygningerne kan afleveres til hospitalsdriften. Risikoen vurderes til 1 mio. kr., hvis overdragelse til hospitalet må udskydes 3 måneder. Vurderingen af risikoen er øget til middel (50 %), da der i 3. kvartal 2018 er konstateret problemer med at få rådgiver og hovedentreprenør til at udbedre de sidste mangler. Risikoen kan dermed kapitaliseres til 0,5 mio. kr.

Risikobilledet er forværret på tid og økonomi i forhold til sidste rapportering.

Risikovurdering af effektiviseringsarbejdet

I det endelige tilsagn til DNU-projektet er der angivet et effektiviseringskrav på 8 % af driftsudgifterne, hvilket svarer til 475 mio. kr. (2013 pl.). Aarhus Universitetshospital

har iværksat en række tiltag for at sikre indfrielse af effektiviseringskravet. Som bilag til DNU's risikorapport ses risikovurderingen af effektiviseringsarbejdet.

5.1.2 Projektets økonomi

I løbet af 3. kvartal 2018 er de sidste dele af nybyggeriet med undtagelse af Forum afleveret fra entreprenørerne. Herefter resterer afslutning af udendørs færdiggørelsesarbejder. Der er høj aktivitet vedr. levering og afregning af medicoteknisk udstyr. En række anlægsregnskaber er afsluttet og afleveret til revision. Endvidere forberedes udarbejdelse af anlægsregnskaber i takt med at delprojekterne afsluttes.

På enkelte delprojekter er der større økonomiske konflikter, hvor flere skal afklares via en voldgift. I det følgende gives en kort status for relevante del- og underprojekter.

S4 er ibrugtaget. De resterende håndværkerudgifter afregnes i takt med at mangler afhjælpes og den udestående dokumentation modtages. Der er generelt enighed med entreprenørerne om den endelige afregning med undtagelse af teknikentreprisen, hvor entreprenøren ultimo oktober har startet en voldgiftssag. Denne vurderes særskilt. Der er udarbejdet indstilling om forhøjelse af bevillingen jf. særskilt dagsordenspunkt.

S5 er afleveret og der pågår bygherreleverancer, bl.a. i form af medicoteknisk udstyr. Forsikringsselskabet har medio oktober 2018 meddelt at projekteringsfejl vedr. strålebeskyttelse er forsikringsdækket, men der pågår drøftelser om erstatningens størrelse.

N5 er afleveret, og de fleste lokaler er klar til ibrugtagning. Der udestår afklaring af ekstrakrav fra teknikentreprenøren. Der pågår løbende koordinering af bygherreleverancer, som bl.a. omfatter en leverance af cyklotron til Nuklearmedicin og PET. Endvidere tilpasses laboratorier mhp. opnåelse af renhedskrav.

Syd 2 er ibrugtaget og anlægsregnskabet er under udarbejdelse. Der pågår voldgiftssag med teknikentreprenøren, som opgøres særskilt. Der er udarbejdet indstilling om forhøjelse af bevillingen jf. særskilt dagsordenspunkt.

S3 er ibrugtaget og anlægsregnskabet er under udarbejdelse.

Anlægsregnskabet på N3 er under udarbejdelse. Der pågår voldgiftssag med BMS-leverandøren. Der er udarbejdet indstilling om forhøjelse af bevillingen til finansiering af merudgifter jf. særskilt dagsordenspunkt.

Anlægsregnskaberne for Vare-affald, Forsyningsgangen, N1, N2 og Kapel er godkendt i regionsrådet i 3. kvartal 2018. Anlægsregnskaberne for S1, N4, Grundkøb og

Byggeriets Fællesfaciliteter er godkendt i regionsrådet i oktober 2018. Der er i mindre omfang mer- og mindreforbrug på disse projekter jf. skema 1

Vedr. færdiggørelsesarbejder har en entreprenør stillet krav om betaling for forlænget byggetid og kompensation for kontraktopgaver udført af andre entreprenører mv.

Kravene er generelt afvist, idet kravene ikke er dokumenteret.

Indkøb og installation af medicoteknisk udstyr pågår, og der opnås generelt priser, der svarer til det forventede eller lidt under det forventede. Budgettet forventes derfor overholdt. Det forventes at mange leverancer afsluttes i 2018.

Sagsomkostninger til voldgiftssager afholdes af bevillingen til planlægning og styring. Der er udarbejdet særskilt indstilling om forhøjelse af bevillingen til finansiering af sagsomkostninger jf. særskilt dagsordenspunkt. Forbruget på bevilling til planlægning og styring følger i øvrigt budgettet. Bemandingen i Projektafdelingen DNU reduceres løbende og afdelingen lukkes ned i 1. halvår 2019. I budgettet til Forum er der afsat budget til drift af bygherreorganisationen til Forumprojektet.

Der er gennemført udbud af solceller i 2. kvartal 2018. Prisen hos tilbudsgiveren med det mest fordelagtige tilbud ligger under budgettet. Der er udarbejdet indstilling om reduktion af bevillingen jf. særskilt dagsordenspunkt.

Niveau for centrale reserver ved udgangen af 3. kvartal 2018

Siden 4. kvartal 2016 er der rapporteret i henhold til projektets nye reservestrategi, som blev godkendt af regionsrådet i oktober 2016. Der anvendes en dynamisk model, hvor reservebehovet nedskrives i takt med projektets fremdrift.

Modellen omfatter fire elementer jf. styringsmanualen:

- Der udarbejdes scenarie for reserveforbrug for nybyggeriets delprojekter, som reduceres i takt med der evt. tilføres midler fra centrale til decentrale reserver eller delprojektet er afsluttet, og derfor udgår af modellen. Scenariet viser, at resterende udbudsområder ender på en samlet ufo på 10 % af håndværkerudgifterne, 9 % for projekter uden udgifter til brandtekniske foranstaltninger og 8 % for Syd 5 og Kapellet, som udføres i hovedentreprise, hvor flere rammeentrepriser er lagt ind i kontrakten med hovedentreprenøren.
- Forventning til difference mellem PL-indeks og byggeriets indeksering.
- Ved voldgiftssager vil der i henhold til hensættelsesprincippet i de konkrete del- og underprojekters anlægsregnskaber blive reserveret et beløb til afholdelse af disse udgifter.
- Generel buffer på 2 % af restforbrug.

Prognose for fremtidig træk på de centrale reserver

I forbindelse med prognosen for fremtidig reservetræk skelnes der mellem kapitalisering af kendte risici i projektet jf. risikorapporten for 3. kvartal 2018 og scenarie for fremtidig reservetræk jf. reservestrategien.

Kapitalisering af kendte risici i projektet er baseret på en "Most likely" betragtning af risiciene. Dvs. en vurdering af det mest sandsynlige økonomiske udfald, som dermed er det realistiske bud på det forventede reservetræk, disse risici vil medføre.

Der er implementeret en række udviklingstiltag i arbejdet med risiko- og reservestyringen, og der arbejdes løbende med udvikling af risiko- og reservestyringen i samarbejde med administrationen og regionens øvrige kvalitetsfundsprojekter.

Kapitaliseringen af de kendte væsentlige risici i projektet fremgår af tabellen nedenfor. Der er generelt usikkerhed om de enkelte risici. Risici der kan håndteres via budgettet til uforudsete udgifter i de enkelte delprojekter fremgår som udgangspunkt ikke af nedenstående tabel, idet de ikke forventes at kunne påvirke træk på de centrale reserver.

Reservebehov ultimo 3. kvartal 2018 jf. reservestrategien sammenlignet med kapitaliseringen af projektets kendte risici jf. risikorapporten.

Reservebehov ultimo 3. kvartal 2018				
(indeks 88,8) mio. kr.	Scenarie i alt for uforudsete udgifter i delprojekter	Reservebehov jf. reservestrategi	Kapitalisering af kendte risici 3. kv. 2018	Risikonummer i risikorapport 3. kvartal 2018
S4	17,4			
- heraf tilført	-15,7			
S5	3,9			
- heraf tilført	-1,5		1,5	4 og 5
Øvrige - ikke igangsat	2,0			
- heraf tilført	-1,9			
Tværgående				
Scenarie i alt		4,2	0,4	1 og 2
Forventning P/L		-3,3		
Voldgiftssager, evt. fremtidige		20,0		
Buffer 2% af restforbrug		5,3	0,3	3
Forventet reservebehov i alt		26,2	2,1	

Der redegøres særskilt for større igangværende konflikter og voldgiftssager. DNU styregruppen har valgt at afsætte 20 mio. kr. til eventuelle fremtidige voldgiftssager. Der er stor usikkerhed om den økonomiske vurdering af konflikterne. Ved udgangen af 3. kvartal 2018 er det aktuelle krav til de centrale reserver 26,2 mio. kr. jf. reservestrategien.

De økonomiske konsekvenser af projektets kendte risici er ved afslutning af 3. kvartal 2018 kapitaliseret til 2,1 mio. kr. jf. tabellen ovenfor. De 2,1 mio. kr. er samlet det mest sandsynlige udfald. Hvis risiciene indtræffer, vil det være muligt at finansiere dem af de centrale reserver.

Udviklingen i reserver i 3. kvartal 2018.

Af nedenstående tabel fremgår ændringer i de centrale reserver i 3. kvartal 2018. Der har i 3. kvartal været et træk på de centrale reserver på 12,3 mio. kr. netto. For en nærmere beskrivelse heraf, henvises til dagsordenspunkter på regionsrådsmøderne den 22. august 2018 og 26. september 2018.

Tabel 1: Ændringer i justeringsreserven	
1.000 kr. (Indeks 88,8)	
<i>Justeringsreserven primo 3. kvartal 2018</i>	42.500
<i>Indgående:</i>	825
<i>Mindreforbrug anlægsregnskab Nord 1</i>	825
<i>Udgående:</i>	-13.086
<i>Merforbrug anlægsregnskab Nord 2</i>	-2.591
<i>Merforbrug anlægsregnskab Syd 6</i>	-237
<i>Merforbrug anlægsregnskab Vare- affald</i>	-2.670
<i>Merforbrug anlægsregnskab C-gang og logistikbro</i>	-188
<i>Ekstraudgifter Nord 5</i>	-2.400
<i>Ekstraudgifter Syd 4</i>	-5.000
I alt	30.239

Ved udgangen af 3. kvartal 2018 er det aktuelle reservebehov for de centrale reserver ca. 26,2 mio. kr. jf. reservestrategien. Reserverne ved udgangen af 3. kvartal 2018 er 30,2 mio. kr.

Tabel 2: Reserver ultimo 3. kvartal 2018	
1.000 kr. (Indeks 88,8)	
Risikopuljen	0
Justeringsreserven	30.239
Centrale reserver i alt	30.239

Behovet for centrale reserver på projektets nuværende stade er således opfyldt, idet de centrale reserver ved udgangen af 3. kvartal 2018 er ca. 4 mio. kr. højere end det aktuelle reservebehov jf. reservestrategien.

Prognose for indeksudfordringen

Der er realiseret tab på difference mellem indeksreguleringen af priserne i byggeriet og regionernes anlægs PL. Difference skyldes bl.a., at regionernes investeringer i udstyr og IT mv. indgår i beregningen af anlægs PL. Disse investeringer har en lavere prisudvikling end byggeriet. Det realiserede tab til og med 2016 for projektet er 83 mio. kr. I 2017 har udviklingen i byggeindekset været lavere end i anlægs PL, hvilket resulterer i en gevinst på 3,3 mio. kr., som vedrører 2017 og som vil blive indstillet overført til justeringsreserven i 4. kvartal 2018. Der forventes ikke yderligere tab på indeksreguleringer i 2018 og frem.

Forventet udvikling i de centrale reserver i 4. kvartal 2018

Der er i 3. kvartal 2018 kommet en afklaring af merudgifter og ekstrakrav i forskellige tekniske entrepriser i byggeriet. Regionsrådet orienteres særskilt i 4. kvartal om merudgifterne der finansieres af justeringsreserven.

I nedenstående tabel fremgår de ændringer, som formelt indstilles indarbejdet i 4. kvartal 2018.

Tabel 1: Forventede ændringer i justeringsreserven	
1.000 kr. (Indeks 88,8)	
<i>Justeringsreserven efter regionsrådsmødet 26. september 2018</i>	30.239
<i>Indgående:</i>	9.535
<i>Solceller</i>	4.678
<i>PL difference</i>	3.281
<i>Mindreforbrug anlægsregnskab Jordkøb</i>	720
<i>Mindreforbrug anlægsregnskab BFF</i>	856
<i>Udgående:</i>	-11.373
<i>Merudgifter Syd 4</i>	-3.900
<i>Planlægning og styring</i>	-2.721
<i>Merforbrug anlægsregnskab Nord 4</i>	-3.583
<i>Merforbrug anlægsregnskab Syd 1</i>	-1.169
I alt	28.401

Det forventes at de centrale reserver ved udgangen af 4. kvartal 2018 er på 28,4 mio. kr.

Tabel 2: Forventede reserver ultimo 4. kvartal 2018	
1.000 kr. (Indeks 88,8)	
Risikopuljen	0
Justeringsreserven	28.401
Centrale reserver i alt	28.401

Forudsat at ovenstående ændringer godkendes vil reservebehovet jf. reservestrategien blive reduceret med ca. 0,4 mio. kr. i 4. kvartal 2018, så det i alt er ca. 20,8 mio. kr. ved udgangen af 4. kvartal 2018. I vurderingen indgår, at styregruppen har reduceret det afsatte beløb til voldgifter og konflikter fra 20 mio. kr. til 15 mio. kr., da håndtering af en række tvister er afklaret i 4. kvartal 2018. Dermed forventes de centrale reserver at være ca. 7,6 mio. kr. større end reservebehovet jf. reservestrategien.

Forventet reservebehov ultimo 4. kvartal 2018		
(indeks 88,8) mio. kr.	Scenarie i alt for uforudsete udgifter i delprojekter	Reservebehov jf. reservestrategi
S4	17,4	
- heraf tilført	-15,7	
- forventes tilført 4. kv. 2018	-1,7	
S5	3,9	
- heraf tilført	-1,5	
Øvrige - ikke igangsat	2,0	
- heraf tilført	-1,9	
Tværgående		
Scenarie i alt		2,5
Forventning P/L		0,0
Voldgiftssager, evt. fremtidige		15,0
Buffer 2% af restforbrug		5,3
Reduktion vedr. forbrug 4. kv. 2018		-2,0
Aktuelt reservebehov i alt		20,8

Øvrige reserver

Udover de centrale reserver er der et Besparelses- og prioriteringskatalog. I maj 2018 godkendte regionsrådet et opdateret besparelses- og prioriteringskatalog.

Tabel 4: Besparelseskatalog		
Emne	Mio. kr. (Indeks 88,8)	Frist for beslutning
Færdiggørelsesarbejder, kvalitet af p-pladser og udenomsarealer	3	Juni 2018
Medicotekniske anskaffelser, opfyldelse af færre ønsker om opgradering	8	Juni 2018
Saldo	11	

Det fremgår af det godkendte katalog at fristen for beslutning har været juni 2018, men det vurderes at besparelsesmulighederne kan opretholdes indtil udgangen af 2018.

Det forventes at regionsrådet tager beslutning om eventuel indløsning af besparelsesmulighederne på mødet i december 2018 i forbindelse med godkendelse af licitationsresultatet for Forum og beslutning om eventuel udnyttelse af option vedr. patienthotel.

Besparelseskataloget indeholder emner for 11 mio. kr. (indeks 88,8). Besparelseskatalogets emne vedr. medicoteknik ligger ud over kravet til anskaffelser i tilsagnsrammen. Tilsagnsrammekravet til anskaffelser vil således fortsat være overholdt efter eventuel indløsning af emnet.

Decentrale reserveniveau

Der er i løbet af 2018 sket en afklaring af størstedelen af fremsatte ekstrakrav i flere af del-/underprojekterne. Der vil fortsat være særlig opmærksomhed på overholdelsen af de enkelte del- og underprojekters ufo-budget, hvilket denne rapportering og risikorapporteringen også afspejler.

Der pågår et arbejde med at afklare i hvilket omfang der kan opnås godtgørelse af energiafgifter på energiforbruget i byggeprojektet. Der vil i 4 kvartal 2018 blive afregnet energiafgifter for 2016. Der er ikke i skema 1 indregnet yderligere forventninger til refusion for energiafgifter. Dette gøres for hele projektet når grundlaget er endeligt klarlagt.

Gennemgang af skema 1

Konsekvensen af de forventede bevillingsændringer, er indarbejdet i skemaet under kolonne d, "Forventet resterende udgifter til bevilling". Derudover indeholder kolonne d afvigelser der håndteres i forbindelse med aflæggelsen af anlægsregnskaberne.

Færdiggørelsesgrad

Opgørelsen af den realiserede færdiggørelsesgrad tager udgangspunkt i bygge- og projektlederens vurdering. Det betyder, at der kan være en større afvigelse mellem planlagt og realiseret fremdrift, da den realiserede færdiggørelsesgrad bygger på subjektive vurderinger. Den realiserede færdiggørelse for Færdiggørelsesarbejder, IT, og planlægningsbevillingen er med udgangspunkt i den økonomiske fremdrift.

Den planlagte færdiggørelsesgrad er baseret på tidsplanen. Der er således udarbejdet en prognose med udgangspunkt i de enkelte projekters tidsplaner, som viser det forventede forløb i forhold til deres udgiftsprofil.

Disponeringer

Disponeringerne i skema 1 viser, hvad der er indgået bindende kontrakter på af det samlede budget. Lønningerne til projektafdelingens ansatte samt bygherrerådgiveren er ikke med i disponeringerne.

Forum

Projektet blev godkendt af regionsrådet d. 15. december 2017, herunder indarbejdelsen af patienthotel som en integreret del af Forum.

Forbrugsopgørelsen vedr. Forum indeholder poster der er udgiftsfordelt med Forum projektets øvrige interessenter. Udgiftsfordelingsprincipperne for Forum projektet er aftalt med staten i 2. kvartal 2018.

Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 30. september 2018

PL indeks 115,23	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)		
2018-pl									
Bevillingsoversigt	----- Mio.kr. -----							-----Pct.-----	
Delprojekt Akut									
Underprojekt Nord 1	757,5	797,6	797,6	0,0	0,0	797,6	0,0	100%	100%
Underprojekt Nord 2	728,9	773,4	773,4	0,0	0,0	773,4	0,0	100%	100%
Underprojekt Nord 3	216,9	291,8	291,7	0,0	2,6	294,3	-2,4	100%	99%
Underprojekt Nord 4	390,7	414,2	418,4	0,0	0,0	418,4	-4,2	100%	100%
Delprojekt Hoved-Neuro	348,8	375,8	364,5	6,8	4,5	375,8	0,0	98%	99%
Delprojekt Abd/Infl.									
Underprojekt Syd 1	380,5	399,7	401,1	0,0	0,0	401,1	-1,4	100%	100%
Underprojekt Syd 2	763,5	858,6	856,3	0,0	4,3	860,6	-2,0	100%	98%
Underprojekt Syd 3 (4)	410,2	383,6	384,0	0,0	-0,2	383,8	-0,2	100%	100%
Underprojekt Syd 4	468,8	636,3	626,2	4,4	11,2	641,7	-5,4	100%	98%
Kapel	0,0	24,3	24,3	0,0	0,0	24,3	0,0	100%	100%
Delprojekt Onkologi	71,6	194,5	191,8	4,0	-1,3	194,5	0,0	98%	99%
Forum	198,2	76,5	3,5	0,0	73,0	76,5	0,0	3%	3%
Patienthotel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0%	0%
Landskab, byggemodn. & Infrastruktur									
Anlæg- og kloakering	179,2	94,8	94,8	0,0	0,0	94,8	0,0	100%	100%
Færdiggørelsesarbejder (3)	251,1	334,4	321,4	7,5	5,4	334,4	0,0	91%	96%
Vareforsyning BYG	207,1								
Forsyningsgangen	0,0	131,4	131,4	0,0	0,0	131,4	0,0	100%	100%
Vare/affald	0,0	66,8	66,8	0,0	0,0	66,8	0,0	100%	100%
Rørpost	0,0	57,5	53,7	3,2	0,6	57,5	0,0	95%	96%
Byggeriets Fælles Faciliteter	0,0	178,8	177,8	0,0	0,0	177,8	1,0	100%	100%
Anskaffelser									
Medicoteknik	414,8	352,9	223,9	107,0	22,0	352,9	0,0	83%	63%
IT	281,1	204,5	202,3	0,0	2,1	204,5	0,0	99%	99%
Grundkøb	18,0	12,4	11,6	0,0	0,0	11,6	0,8	100%	100%
Planlægningsbevilling	499,4	500,3	495,7	0,0	7,8	503,5	-3,2	98%	98%
Fase 0									
RCV-intensiv	226,1	82,0	82,0	0,0	0,0	82,0	0,0	100%	100%
Sterilcentral	84,7	84,3	84,3	0,0	0,0	84,3	0,0	100%	100%
DNU Tilbygning Børneafd.	0,0	41,5	41,5	0,0	0,0	41,5	0,0	100%	100%
DNU, Administrationsbygning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Ufordelte	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		
Procesenergi/solceller (5)	0,0	20,9	2,2	0,0	13,2	15,4	5,5	4%	4%
Ufordelt BK2020	6,3	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0		
Risikopulje	369,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Justeringsreserve	46,1	35,5	0,0	0,0	32,7	32,7	2,8		
PL reserve (2)	-1,4	3,8	0,0	0,0	0,0	0,0	3,8		
I alt investeringsramme	7.317,1	7.433,3	7.122,5	132,9	177,9	7.433,3	0,0	97%	95%

1) Korrigeret budget pr. 30.9.2018

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

3) Færdiggørelsesgrad opgjort på igangværende opgaver og ekskl. helipad.

4) Den negative forventning er vedr. indbetaling på forsikringsag

5) Baseret på licitationsresultater

Projektøkonomi og udgiftsprofil

Skema 2 viser projektøkonomien og udgiftsprofilen fordelt på del-/underprojekter over projektets levetid. I status kolonnen er der angivet, hvilken fase del-/underprojektet befinder sig i. 2007 til 2017 er regnskabstal mens 2018 og frem er budgettal.

Godkendte indarbejdede ændringer i projektet

Der er i 3. kvartal 2018 foretaget en række ændringer. Det fremgår af nedenstående sag i regionsrådet.

Regionsrådsmødet den 22. august 2018: Økonomirapportering pr. 31. maj 2018, skema 3.1

Regionsrådsmødet den 26. september 2018: DNU: Godkendelse af anlægsregnskaber for fem delprojekter og Trygfondens Familiehus.

Udgiftsprofil

Det realiserede forbrug i 3. kvartal 2018 er på 56 mio. kr. og dermed mindre end hvad der fremgår af senest godkendte udgiftsprofil. Årsagen er mindre betalingsforskydninger på en række delprojekter, herunder tilbagehold på entreprenørbetalinger indtil mangeludbedring foretages, samt langsommelighed i fremsendelsen af entreprenørernes slutfakturaer. Hertil kommer, at den endelige afregning af en række medicotekniske anskaffelser afventer ibrugtagning af udstyret, som er udskudt i forhold til forudsætningerne i udgiftsprofilen, ligesom udførelsen af solcelleprojektet igangsættes senere end forudsat.

Projektets udgiftsprofil bliver opdateret i løbet af 4. kvartal 2018.

PL reserve

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

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

I skema 2 er beregningen for med udgangspunkt i indeksene for 2018. For 2018 og frem er der forudsat, at byggeomkostningsindekset udvikler sig med samme %-sats som anlægs pl. De afgivne bevillinger for 2018 og frem er derfor ikke direkte sammenlignelige med skema 2.

Skema 2. Projektkøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 30. september 2018

2007 til 2018 i løbende priser, 2019 til 2022 i 2019 pl	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	I alt	I alt 09-pl*	Andel af total, pct.	Status:
	Mio. kr.																			
PL indeks	100,00	100,00	100,00	101,00	102,82	105,39	106,55	108,15	110,20	111,74	113,08	115,23	117,54	117,54	117,54	117,54				
Bevillingsoversigt																				
<u>Delprojekt Akut</u>																				
Underprojekt Nord 1	0,0	0,0	0,0	0,0	82,8	64,6	198,9	234,9	132,2	21,7	6,8	1,3	0,0	0,0	0,0	0,0	743,1	692,1	10,7%	Regnskabsaflagt
Underprojekt Nord 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,1	87,9	276,5	281,9	40,6	12,9	2,2	0,0	0,0	0,0	0,0	731,0	671,2	10,4%	Regnskabsaflagt
Underprojekt Nord 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,3	63,4	150,1	35,2	11,1	11,8	0,0	0,0	0,0	0,0	278,9	253,3	3,9%	Udførelse
Underprojekt Nord 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,1	15,2	148,5	163,6	43,5	18,5	-0,7	0,0	0,0	0,0	0,0	393,5	359,4	5,6%	Regnskab aflægges
<u>Delprojekt Hoved-Neuro</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	3,8	0,0	12,5	20,3	142,0	142,8	44,3	0,0	0,0	0,0	0,0	366,5	326,1	5,1%	Udførelse
<u>Delprojekt Abd/Infl.</u>																				
Underprojekt Syd 1	0,0	0,0	0,0	0,0	37,0	40,3	98,7	153,0	34,4	7,8	1,0	-0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	371,6	346,9	5,4%	Regnskab aflægges
Underprojekt Syd 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	39,5	242,4	351,5	143,2	34,7	6,9	0,0	0,0	0,0	0,0	818,3	745,1	11,6%	Udførelse
Underprojekt Syd 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,5	68,2	154,5	104,3	27,4	1,4	0,0	0,0	0,0	0,0	367,3	332,9	5,2%	Udførelse
Underprojekt Syd 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,4	20,6	154,0	285,5	117,8	29,8	0,0	0,0	0,0	0,0	616,1	552,2	8,6%	Udførelse
Kapel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6	0,2	3,3	15,3	4,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	23,5	21,1	0,3%	Regnskabsaflagt
<u>Delprojekt Onkologi</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,6	4,6	6,6	77,4	80,5	19,1	0,0	0,0	0,0	0,0	189,8	168,8	2,6%	Udførelse
<u>Forum</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,8	-0,9	2,7	5,8	1,5	14,5	20,8	26,3	77,4	66,4	1,0%	Skitseprojekt
<u>Patienthotel</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
<u>Landskab, byggeri og Infrastruktur</u>																				
Anlæg- og kloakering	0,0	0,0	0,0	0,0	36,6	46,6	21,8	7,2	-26,7	-0,7	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	85,1	82,3	1,3%	Regnskabsaflagt
Færdiggørelsesarbejde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,3	34,3	97,8	46,7	43,2	47,1	42,6	0,0	0,0	0,0	0,0	320,1	290,2	4,5%	Udførelse
<u>Vareforsyning BYG</u>																				
Forsyningsgangen	0,0	0,0	0,0	0,0	4,1	7,8	33,1	98,8	-23,4	0,5	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	122,1	114,1	1,8%	Regnskabsaflagt
Vare/affald	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,9	52,2	1,1	0,9	1,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	62,7	58,0	0,9%	Regnskabsaflagt
Rørpost	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	14,2	17,3	10,1	1,6	5,8	0,0	0,0	0,0	0,0	55,0	49,9	0,8%	Udførelse
<u>Byggeriets Fælles Faciliteter</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	68,6	39,1	29,7	28,6	2,1	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	168,4	155,2	2,4%	Regnskab aflægges
<u>Anskaffelser</u>																				
Medicoteknik	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,2	3,2	4,2	19,0	18,7	113,7	160,0	20,3	0,0	0,0	0,0	348,3	306,3	4,7%	Udførelse
IT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	17,1	22,2	45,4	32,2	27,9	36,1	14,2	0,0	0,0	0,0	0,0	195,1	177,4	2,8%	Udførelse
<u>Grundkøb</u>	0,9	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	7,4	4,6	-2,3	-0,4	0,5	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	11,5	10,8	0,2%	Regnskab aflægges
<u>Planlægningsbevilling</u>	14,3	71,6	103,2	136,0	-6,9	9,9	24,5	4,5	17,3	26,9	28,0	12,2	6,5	0,0	0,0	0,0	448,0	434,2	6,7%	
<u>Fase 0</u>																				
RCV-intensiv	0,0	0,0	7,5	61,8	89,7	32,9	3,2	-128,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	66,4	71,2	1,1%	Regnskabsaflagt
Sterilcentral	0,0	0,0	0,0	25,0	40,3	6,0	3,1	0,8	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	75,1	73,2	1,1%	Regnskabsaflagt
DNU Tilbygning plan 2 og 3 Neonatala	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19,1	7,1	0,4	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	26,4	24,3	0,4%	Regnskabsaflagt
DNU Tilbygning plan 1, kontorer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	13,2	-0,7	0,1	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12,7	11,7	0,2%	Regnskabsaflagt
DNU, Administrationsbygning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
Procesenergi/solceller	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,3	19,6	0,0	0,0	0,0	0,0	20,9	18,1	0,3%	Udførelse
Ufordelt BK2020	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0	4,3	0,1%	
Risikopolje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	35,5	0,0	0,0	0,0	0,0	35,5	30,9	0,5%	
PL reserve**	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,8	0,0	0,0	0,0	0,0	3,8	3,3	0,1%	
I alt Investeringsprofil	15,2	71,7	110,6	222,8	284,4	280,9	704,0	1.497,3	1.576,4	1.071,7	693,4	420,9	28,3	14,5	20,8	26,3	7.039,1	6.450,9	100,0%	
<u>Ændring Økonomiaftale</u>																				
Investeringsramme	15,2	71,7	110,6	222,8	284,4	280,9	704,0	1.497,3	1.576,4	1.071,7	693,4	240,8	19,6	206,9	20,8	26,3	7.042,8	6.450,9		
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12,7	0,0	0,0	0,0	0,0	12,7	11,2	0,2%	
- heraf reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	40,7	0,0	1,2	2,4	2,4	46,7	40,4	0,6%	
- heraf reserve til PL regulering**	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,8	0,0	0,0	0,0	0,0	3,8	3,3	0,1%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.	0,0	0,0	2,2	7,6	45,7	39,1	39,7	86,0	186,1	132,7	186,6	192,3	20,3	1,2	2,0	0,0	941,5	912,0	14,1%	

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

** Den samlede beregnede PI forskel er placeret i 2018

5.1.3 Byggeriets fremdrift

Projektet har i 3. kvartal 2018 nået en væsentlig milepæl med indflytning af en række funktioner således, at de sidste aktiviteter er fraflyttet Tage Hansens Gade i 3. kvartal 2018.. Den høje aktivitet vedr. indflytninger fortsætter i frem til udgangen af 1. kvartal 2019.

Nord 5

Byggeriet er afleveret i 2. kvartal og der er modtaget indflytningstilladelse. Montering af cyklotron og andet udstyr pågår. De første patienter skal modtages i bygningerne i 1. kvartal 2019.

Syd 2

De første kliniske funktioner er indflyttet i januar 2018. Flere funktioner er flyttet ind i 2. og 3. kvartal.

Syd 3

De første kliniske funktioner er indflyttet i januar 2018. Flere funktioner er flyttet ind i 2. og 3. kvartal.

Syd 4

De første kliniske funktioner er indflyttet i 1. kvartal 2018. Flere funktioner er flyttet ind i 2. og 3. kvartal.

Syd 5

Byggeriet er afleveret og der er modtaget indflytningstilladelse. Bygherreleverancer, bl.a. i form af medicoteknisk udstyr, pågår. Færdiggørelsestidsplanen med indflytning marts 2019 forventes fortsat overholdt.

Færdiggørelsesarbejder

Færdiggørelsesarbejderne følger aktiviteterne i byggeprojekterne, herunder etablering af gårdhaver, veje og parkeringspladser. De resterende opgaver forventes afsluttet i 4. kvartal 2018.

Rørpost

Rørpostanlægget er ibrugtaget i 4. kvartal 2017 i de udbudsområder hvor byggeriet er færdigt. Udførsel i de resterende områder pågår.

Forum

Totalentreprisen vedr. Forum er sendt i udbud. Ansøgninger vedr. prækvalifikation er modtaget i 1. kvartal 2018, og der er prækvalificeret 5 virksomheder. I 2. kvartal 2018 er der modtaget foreløbige tilbud fra tilbudsgiverne. Der er gennemført forhandlinger i starten af 3. kvartal. Tilbudsgiverne afleverer revideret tilbud i 3. kvartal og 2 tilbudsgivere er udvalgt til at afgive tilbud til bedømmelsesudvalget. Indstilling om valg af totalentreprenør forventes behandlet i regionsrådet i december 2018.

Solceller

Kontrakt vedr. totalentreprise på solcelleanlæg er underskrevet i 3. kvartal 2018. Der afventes tidsplan for udførelsen, der forventes gennemført i 2. kvartal 2019.

IT

IT-projektet forventes afsluttet i 2018. De fleste aktiviteter er afsluttet i 2. kvartal 2018.

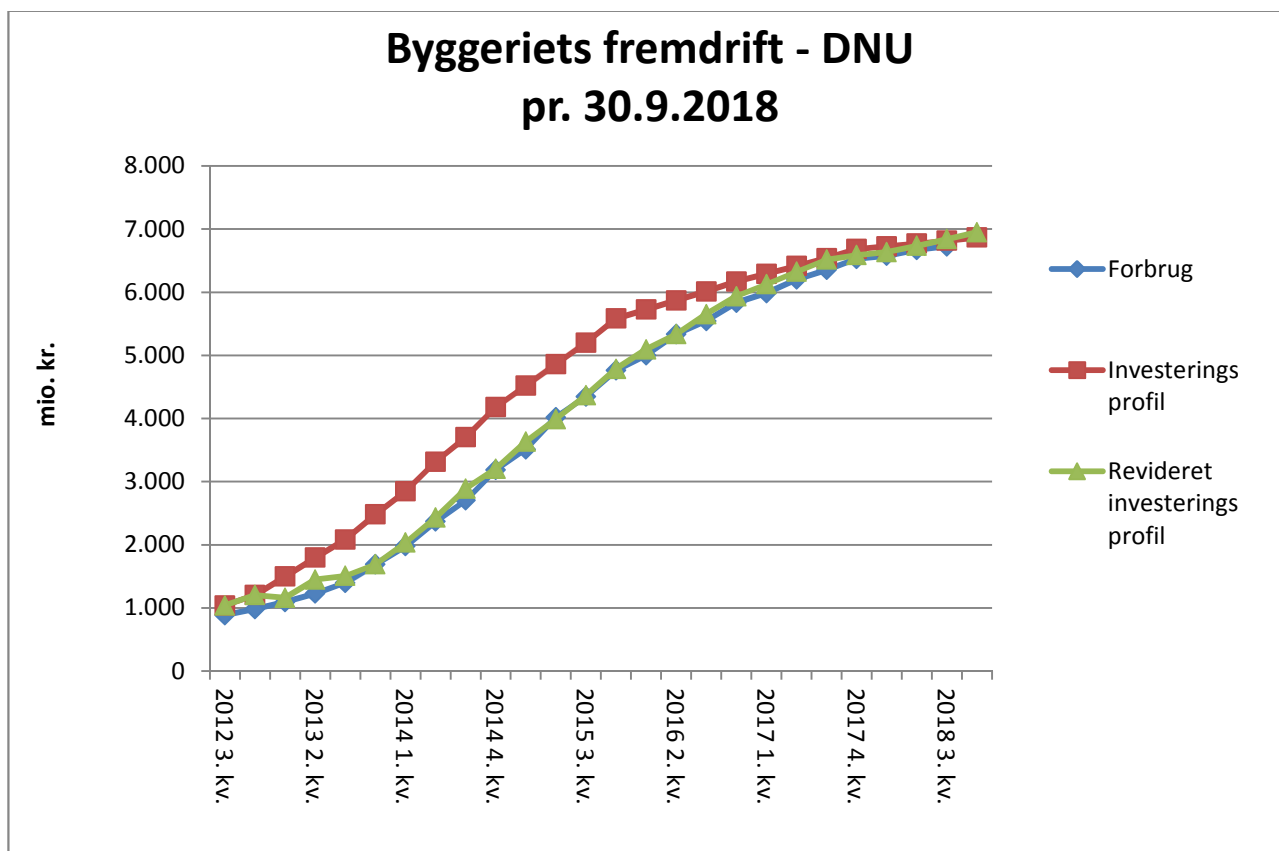
Medicoteknik

Medicoteknik tages i brug i takt med de kliniske afdelingers indflytning.

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 mellem 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 mangler skal udbedres og indflytningen skal påbegyndes. Der er et tilbagehold i betalingen til entreprenørerne, indtil manglerne er udbedret. Der er samtidig indlagt en tidsbuffer, hvis der skulle opstå en forsinkelse i byggeriet eller levering af bygherreleverancer.

Figur 5.1.3 Byggeriets økonomiske fremdrift



5.1.4 Kvalitet og indhold

I 3. kvartal 2018 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

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

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

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

Der er vedlagt en risikorapport for RHV-projektet for 3. kvartal 2018.

5.2.1 Risici

Vedlagte risikorapportering for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg for 3. kvartal 2018 er udarbejdet af bygherrerådgiveren Moe på baggrund af dialog med bl.a. Projektafdelingen på Regionshospitalet Viborg og totalrådgiveren "Projektgruppen 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 viser risikobilledet i Viborg-projektet i 3. kvartal 2018 og udviklingen i risici siden 2. kvartal 2018. Der er ikke lukket risikoemner i indeværende periode, og der er heller ikke kommet nye emner til.

Tabel 1. Oversigt over risikoniveauet i 3. kvartal 2018

NR.	RISIKOEMNE	ØKONOMI	TID	KVALITET
1	Økonomiske udfordringer som følge af fejl og mangler i projektmaterialet	Nedjusteret	Uændret	Uændret
2	Uoverensstemmelse mellem brugernes behov og det afleverede byggeri	Uændret	Uændret	Uændret
3	Uoverensstemmelse mellem bygning, forsyninger og bygherreleverancer	Opjusteret	Uændret	Uændret
4	Manglende modtagelse af nødvendige myndighedsgodkendelser forud for ibrugtagning	Opjusteret	Uændret	Uændret
5	Problematiske overgang fra projekt til drift	Opjusteret	Uændret	Uændret
6	Forsinkelse af byggeriet efter november 2018	Uændret	Uændret	Uændret

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

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

Ad. 1 Økonomiske udfordringer som følge af fejl og mangler i projekt materialet

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

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

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

Der blev, med regionsrådets godkendelse i august 2018, realiseret reserver svarende til den aktuelle kapitalisering af risikoen. Risikoen følges tæt og nedskrives i relation til projektets fremdrift og efterhånden som forventede udgifter bliver til reelle fakturerede udgifter.

Risikoniveauet vurderes i forhold til kvartalsrapporten for 2. kvartal 2018 uændret på både tid og kvalitet. Den økonomiske konsekvens ved yderligere udgifter som følge af fejl og mangler i projekt materialet er i 3. kvartal 2018 vurderet til 9,5 mio. kr., hvilket er en nedjustering siden 2. kvartal 2018. Årsagen hertil er, at byggeriets stade gør, at mængden af fejl og mangler vurderes mindre. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, vurderes at være 90 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 8,55 mio. kr.

Ad. 2. Uoverensstemmelse mellem brugernes behov og det afleverede byggeri

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

Der er i projektets løbetid blevet identificeret en række forhold, som det har været nødvendigt at ændre. Det drejer sig bl.a. om Opvågningen, som i projekt materialet har været projekteret for smalt (projekteringsfejl) til at kunne være velfungerende i forhold til både arbejdsmiljø, patientsikkerhed og myndighedsgodkendelse.

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

Risikoniveauet vurderes i forhold til kvartalsrapporten for 2. kvartal 2018 uændret. Således vurderes den økonomiske konsekvens ved uoverensstemmelser mellem det byggede og brugernes behov i 3. kvartal 2018 til 3,5 mio. kr. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, vurderes at være 80 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 2,8 mio. kr.

Ad 3. Uoverensstemmelse mellem bygning, forsyninger og bygherreleverancer

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

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

Den økonomiske konsekvens vurderes i 3. kvartal 2018 fortsat at udgøre 4 mio. kr. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, vurderes dog at være steget fra 60 % til 80 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 3,2 mio. kr. Årsagen til stigningen er, at der er skabt øget klarhed over, at der vil være uoverensstemmelser, der skal udbedres.

Ad 4. Manglende modtagelse af nødvendige myndighedsgodkendelser forud for ibrugtagning

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

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

Herudover er alle entreprenører løbende opmærksomme på, at det udførte arbejde lever op til myndighedskravene. Entreprenørerne kvalitetssikrer således løbende projektmaterialet i forhold til om det eksempelvis er den rette sprinkling, røgventilation mv.

Risikoniveauet vurderes i 3. kvartal 2018 fortsat til 3 mio. kr. Sandsynligheden for at risikoen indtræffer, vurderes dog at være steget fra 50 % til 80 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 2,4 mio. kr. Årsagen til stigningen skyldes mangler i forhold til overholdelse af krav fra brandmyndighederne. Det vurderes, at der fortsat er risiko for lignende mangler, som skal udbedres for at overholde myndighedskravene.

Ad. 5. Problematisk overgang fra projekt til drift

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

Der pågår en løbende dialog mellem Projektafdelingen og Servicecentret med henblik på at sikre den nødvendige oplæring af driftspersonalet, således de er i stand til at overtage huset efter AB92 afleveringen (juridisk overdragelse af byggeriet fra entreprenører til bygherre, hvorefter bygherre overtager ansvaret for og vedligeholdelsen af bygningen). Herudover pågår der løbende erfaringsudveksling og sparring mellem de forskellige kvalitetsfondsprojekter. Projektafdelingen har et stort fokus på at sikre kontraktstyring, og at entreprenørerne leverer det aftalte i forhold til eksempelvis leverancer og indregulering.

Siden 2. kvartal vurderes den økonomiske konsekvens at være steget fra 2 mio. kr. til 4 mio. kr. Sandsynligheden for at risikoen indtræffer vurderes ligeledes at være steget fra 50 % til 80 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 3,2 mio. kr. Årsagen til stigningerne skyldes, at afleveringsfristen nærmer sig, hvorfor der er skabt øget klarhed over, at der givetvis er mangler, der skal udbedres. Således har en række forudsætninger for driften af akutcentret ændret sig, siden det blev projekteret.

Ad. 6. Forsinkelse af byggeriet efter november 2018

Der er en risiko for, at forsinkelser af byggeaktiviteter på den kritiske vej i byggeriet kan medføre en forlængelse af byggeperioden for de enkelte entrepriser med efterfølgende krav om økonomisk godtgørelse. Forsinkelse kan bl.a. skyldes fejl og mangler i projektmaterialet eller andre opståede forhold, der forsinket en eller flere entreprenører, herunder at entreprenørerne forsinket hinanden.

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

Risikoniveauet vurderes i 3. kvartal 2018 til 12 mio. kr. baseret på en mulig forsinkelse på 2-4 måneder. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, vurderes at være 40 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 4,8 mio. kr. Risikoniveauet vurderes uændret i forhold til kvartalsrapporten for 2. kvartal 2018.

Status vedrørende effektiviseringsarbejdet

HE Midt realiserer løbende effektiviseringsgevinster og har, for årene 2014 - 2017, realiseret en samlet effektiviseringsgevinst på i alt 80,1 mio. kr. (2018 pl.) Beløbet i den samlede effektiviseringsplan er på i alt 109,08 mio. kr. (2018 pl.) hvilket giver en prioriteringssum, idet beløbet er større end det totale effektiviseringskrav, som i alt er på ca. 100,5 mio. kr. (2018 pl.). For uddybning af effektiviseringsarbejdet henvises til vedlagte bilag.

5.2.2 Projektets økonomi

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

Delprojekt 2 – Akutcentret

Akutcentret står i fuld højde. Der pågår i øjeblikket færdiggørelsesarbejder ved entreprenørerne. Sideløbende med arbejdet, foretages en 100 % kontrol af alle tekniske anlæg og installationer. Medio november er aftalt afleveringsforretninger, hvor entreprenørerne aflevere byggeriet til bygherre. Efter aflevering vil færdiggørelsen af en række områder, eksempelvis HotLab, blive foretaget som udskudte arbejder.

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

Projektafdelingens færdiggørelsestidsplan blev på seneste byggeudvalgsmøde godkendt. Færdiggørelsestidsplanen rummer de aktiviteter, som skal finde sted frem mod klinisk ibrugtagning. Som det første forventes det, at Mave- Tarmkirurgisk Klinik flytter i maj 2019, hvorefter der sker en løbende ibrugtagning i den resterende del af 2019.

Projektafdelingen har i medfør af AB 92 § 27 indgået forlig vedr. forlængelse af byggeperioden til november 2018 med alle entrepriser på nær én. I den forbindelse er den sanktionsgivende afleveringsdato flyttet fra 26. april 2018 til 7. november 2018.

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

Den aktuelle prognose for projektets fremtidige reserveforbrug viser, at der i Delprojekt 2 akutcentret er balance i projektets reserver og det forventede reserveforbrug, hvilket også fremgår af skema 1. Det forventede reservebehov er et udtryk for det samlede billede af de reserver, som projektet har til rådighed, og det er et udtryk for projektets vurdering af de for nuværende kendte forhold hvad angår tid, indtrufne hændelser (forlænget drift af skurby, forcering af entreprenørerne, forlænget

byggeperiode, HOTLab, grænseflader mod Viborg Kommunes projekt med etablering af ny vej samt forlig på baggrund af rev. 09 af tidsplanen), kendte tvister og risici. Samlet er det forventede reserveforbrug 124,1 mio. kr. i 2018-pl.

Delprojekt 3 – Ombygninger

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

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

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

Hvis alle reserverne ikke anvendes i forbindelse med byggeriet og ibrugtagningen af akutcentret, er det fortsat muligt at lade de tidligere udgåede områder i Delprojekt 3 indgå i ombygningsprojektet igen. Der er ingen tidsmæssig begrænsning herpå, idet ombygningsprojektet alt andet lige først vil gå i gang, når Delprojekt 2's endelige økonomi er kendt.

Samlet status på økonomi og byggefremdrift.

Disponeringer

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

Reserver, kapitalisering og prognose for fremtidig reserveforbrug

I forbindelse med den løbende opdatering af prognosen for fremtidigt reservetræk er der udarbejdet en kapitalisering af kendte risici samt en prognose for det fremtidige reservetræk, blandt andet som følge af en fremskrivning af det historiske forbrug af UFO.

Kapitalisering af kendte risici i projektet er baseret på en "Most likely"-vurdering af risiciene. Dvs. en vurdering af det mest sandsynlige økonomiske udfald, som dermed er det realistiske bud på det forventede reservetræk, disse risici vil medføre. Herudover er der foretaget en juridisk vurdering af de tvister, bygherre er involveret i, hvor udfaldet af disse indgår i reserveberegningen ud fra en "most likely"-betragtning. Det gælder både krav mod bygherre og krav fra bygherre. Kapitaliseringen af risici vurderes månedligt af projektets risikogruppe.

De nødvendige midler til kapitaliseringen af risici, fremskrivningen af det historiske forbrug af UFO samt den juridiske vurdering af tvister kan indeholdes i de afsatte reserver, hvorfor der for nuværende er balance i projektets budget.

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

Aktuelt reservebehov		
mio. kr. (løbende priser)	(A) Scenarie i alt for uforudsete udgifter i delprojekter	(B) Reservebehov jf. prognose
DP2	75,7	
- heraf tilført	-69,6	
DP3	4,7	
- heraf tilført	-4,7	
Bygherreleverancer	3,7	
- heraf tilført	-3,7	
Scenarie i alt		6,1
Forventning P/L		2,0
Buffer		3,0
Aktuelt reservebehov i alt		11,1
Justeringsreserven		11,3
Balance		0,2

A) prognose for fremtidige reserveforbrug fratrukket delprojektets reserve (ekskl. realiseret reserveforbrug)

B) samlet reservebehov til projektets centrale reserve

Af ovenstående tabel fremgår det, at det samlede krav (reservebehov udover den allerede afsatte reserve) til den centrale reserve er 11,1 mio. kr. Projektets justeringsreserve (del af central reserve) er på 11,3 mio. kr. På den baggrund er der en positiv balance på 0,2 mio. kr. i projektet i løbende priser.

Ændringer siden 2. kvartal 2018

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

Forventninger til 4. kvartal 2018

I 4. kvartal 2018 forventes afleveringsforretningen for akutcentret afholdt. Indstilling til regionsrådet om at overføre midler fra de centrale reserver til bevillingen til entreprise på Delprojekt 2 forelægges regionsrådet i oktober 2018. I skema 1 er 118 mio. kr. i 2018-pl fra de centrale reserver overført til bevillingen til entreprisearbejde på Delprojekt 2, som det forelægges regionsrådet. Ligeledes er i skema 1 indeholdt en overførsel af 6,1 mio. kr. i 2018-pl fra justeringsreserven til entreprisearbejde på Delprojekt 2, som endnu ikke er forelagt regionsrådet.

Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 30. september 2018

PL indeks 115,23 2018-pl	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget Udbetalings-anmodning	Korrigeret budget*	Forbrug til dato	Disponeret	Forventet resterende udgifter til bevilling	Forventet samlet forbrug	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e=b+c+d)	(a-e)			
	----- Mio.kr. -----						----- Pct. -----		
Drift og rådgivning af projektafdeling									
PLANBEVILLING	30,7	57,8	45,7	0,0	12,1	57,8	0,0	79,0%	79,0%
PLANLÆGNING, DET RÅDGIVENDE UDVALG***	4,2	4,2	4,2	0,0	0,0	4,2	0,0	100,0%	100,0%
Fase 0									
NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG***	45,7	44,2	44,2	0,0	0,0	44,2	0,0	100,0%	100,0%
FASE 0 PROJEKT***	87,1	81,8	81,7	0,0	0,0	81,8	0,0	100,0%	100,0%
NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG***	62,2	58,4	58,4	0,0	0,0	58,4	0,0	100,0%	100,0%
OMBYGNINGER EKSISTERENDE HOSPITAL									
OMBYGNINGER	327,0	40,4	5,4	0,0	35,0	40,4	0,0	13,4%	13,3%
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE***	9,2	5,5	5,5	0,0	0,0	5,5	0,0	100,0%	100,0%
UDSKIFTNING AF VINDUER***	4,8	4,9	4,9	0,0	0,0	4,9	0,0	100,0%	100,0%
LEJEMÅL PÅ TOLDBODGADE 12 B, VIBORG***	0,8	0,1	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	100,0%	100,0%
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG**	27,9	26,8	26,8	0,0	0,0	26,8	0,0	100,0%	100,0%
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG**	0,0	-26,9	-26,9	0,0	0,0	-26,9	0,0		
OG TILKNYTTET OMBYGNINGER									
AKUTCENTER OG TILKNYTTET OMBYGNINGER	610,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
PROJEKTERING		97,7	86,8	5,8	6,8	99,4	-1,8	88,9%	88,9%
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG		23,0	10,1	0,0	13,0	23,0	0,0	43,7%	43,7%
JORDARBEJDER AKUTCENTER***		31,5	31,5	0,0	0,0	31,5	0,0	100,0%	100,0%
ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER		541,2	531,2	44,3	89,9	665,4	-124,1	98,1%	92,6%
MEDICO AKUTCENTER		109,8	15,1	14,8	79,8	109,8	0,0	13,8%	13,8%
VCR***	115,3	111,8	111,8	0,0	0,0	111,8	0,0	100,0%	100,0%
JUSTERINGSRESERVE	0,0	11,3	0,0	0,0	5,2	5,2	6,1		
UFO Pulje	0,0	119,8	0,0	0,0	0,0	0,0	119,8		
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Reserve til prisregulering**	-0,3	-1,8	0,0	0,0	-1,8	-1,8	0,0		
I alt investeringsramme	1.325,1	1.341,5	1.036,6	64,9	240,0	1.341,5	0,0	77%	75%

*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet

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

***Afsluttede bevillinger

PL reserve

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

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

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

Udgiftsprofil

Udgiftsprofilen er opdateret i december 2017. Den opdaterede udgiftsprofil er i 1. kvartal 2018 sendt til Sundheds- og Ældreministeriet til godkendelse.

Kvalitetsfondsprojekternes udgiftsprofiler vurderes løbende.

Status for de enkelte delprojekter er nærmere beskrevet i afsnit 5.2.2

Skema 2: Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 30. september 2018

2007 til 2017 i løbende priser 2018 i 2018 pl og 2019 til 2020 i 2019 pl	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	I alt	I alt 09-pl*	Andel af total, pct.	Status:
	----- Mio. kr. -----																
PL indeks	100,00	100,00	101,00	102,82	105,39	106,55	108,15	110,20	111,74	113,08	115,23	117,54	117,54				
Drift og rådgivning af projektafdeling																	
PLANBEVILLING	0,0	1,6	2,6	3,9	13,4	-7,2	5,5	5,9	6,2	5,7	7,4	8,0	2,1	55,3	50,2	4,3%	Udførelse
PLANLÆGNING, DET RÅDGIVENDE UDVALG***	0,0	1,0	2,5	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,7	3,7	0,3%	Afsluttet
Fase 0																	
NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG***	0,0	0,0	11,4	24,6	3,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	39,3	38,3	3,3%	Afsluttet
FASE 0 PROJEKT***	0,4	31,6	37,3	1,9	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	71,4	71,0	6,0%	Afsluttet
NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG***	0,0	0,0	0,0	0,6	46,0	6,7	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	53,5	50,7	4,3%	Afsluttet
OMBYGNINGER EKSISTERENDE HOSPITAL																	
OMBYGNINGER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-5,4	31,0	15,7	41,3	35,1	3,0%	
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE***	0,0	0,0	2,0	2,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,9	4,8	0,4%	Afsluttet
UDSKIFTNING AF VINDUER***	0,0	0,0	0,4	3,9	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,4	4,2	0,4%	Afsluttet
LEJEMÅL PÅ TOLDBODGADE 12 B, VIBORG***	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0%	Afsluttet
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, VIBOR	0,0	0,0	0,0	21,1	2,2	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	24,0	23,3	2,0%	Afsluttet
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, VIBOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-26,1	0,0	0,0	0,0	0,0	-26,1	-23,3	2,0%	Afsluttet
AKUTCENTER OG TILKNYTTED E OMBYGNINGER																	
PROJEKTERING	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	26,7	20,1	17,6	9,6	7,7	6,3	2,1	3,1	93,0	84,7	7,2%	Udførelse
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,8	2,1	0,2	-0,6	0,2	7,2	8,6	1,3	22,8	20,0	1,7%	Udførelse
JORDARBEJDER AKUTCENTER***	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	28,1	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,6	27,3	2,3%	Afsluttet
ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,6	55,7	139,8	211,1	120,8	0,0	0,0	530,1	469,7	39,9%	Udførelse
MEDICO AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,4	33,0	71,6	0,0	111,0	95,2	8,1%	Udførelse
VCR***	0,0	0,0	0,0	0,0	6,1	46,4	50,1	1,1	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	104,1	97,0	8,3%	Afsluttet
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,9	4,5	0,0	11,4	9,8	0,8%	
UFO - pulje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	21,2	66,2	34,4	121,8	104,0	8,8%	
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
Reserve til prisregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,9	0,0	-1,9	-1,6	-0,1%	
I alt udgiftsprofil	0,4	34,2	56,2	59,2	71,2	77,2	108,7	81,9	129,5	231,1	197,4	190,1	56,6	1.293,8	1.164,2	100,0%	
Ændring økonomiaftale											-11,3	-52,6	64,1				
I alt Investeringsramme	0,4	34,2	56,2	59,2	71,2	77,2	108,7	81,9	129,5	231,1	186,1	137,5	120,7	1.294,0	1.164,2	99,0%	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	33,9	0,0	33,9	28,9	2,5%	
- heraf reserver i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	26,8	70,7	34,4	131,9	112,7	9,6%	
- heraf reserver til pl regulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,9	0,0	-1,9	-1,6	-0,1%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.	0,0	4,6	6,4	6,7	1,2	0,0	6,5	3,8	0,3	7,1	33,0	73,8	6,5	149,9	142,3	12,2%	

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

5.2.3 Byggeriets fremdrift

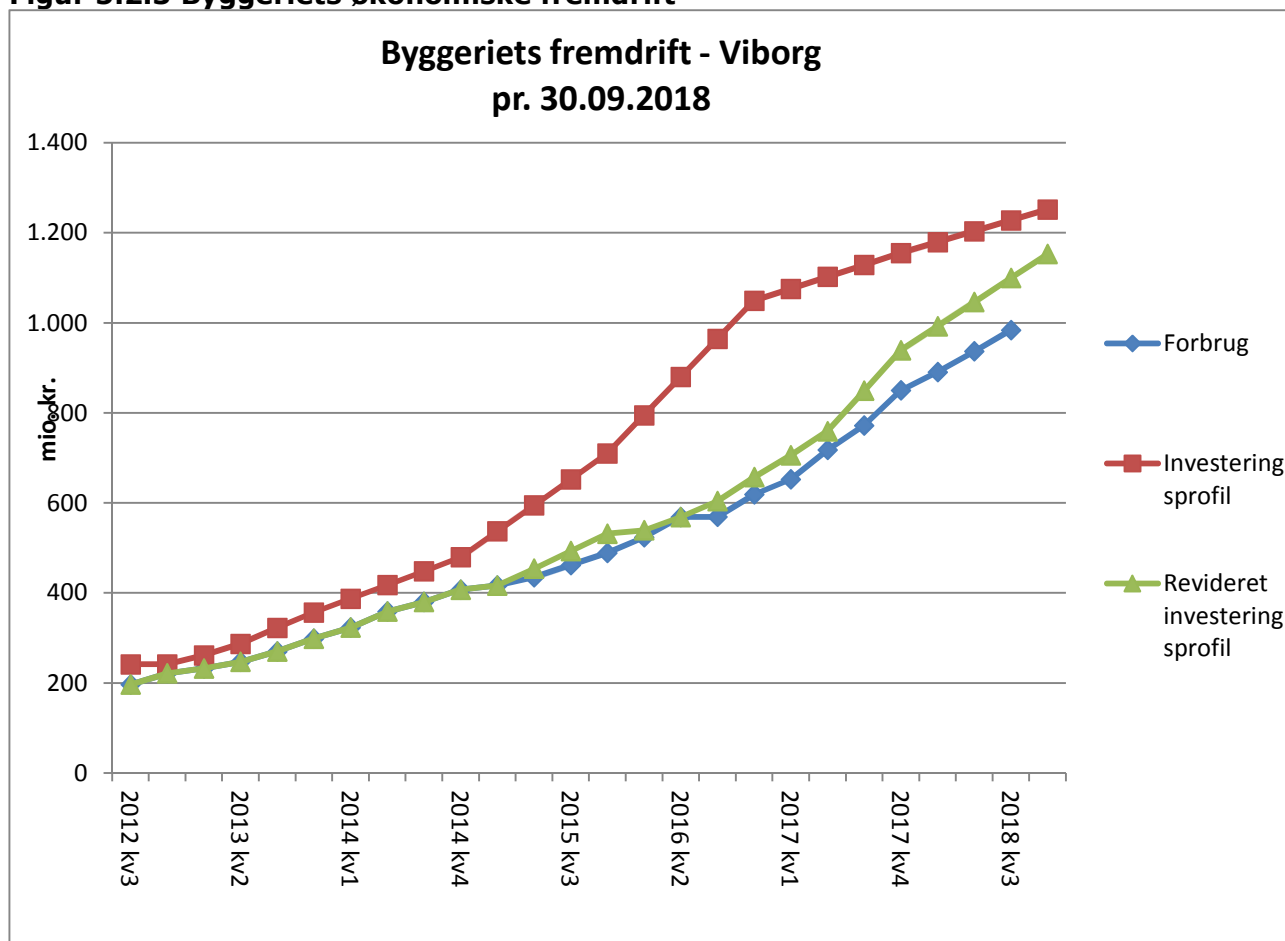
Delprojekt 2, akutcentret, har en kendt forsinkelse på 7 måneder, som er indarbejdet i udførelsestidsplanen. Der arbejdes efter revision 09 af procestidsplan med en samlet AB92 aflevering den 28. november 2018.

Den realiserede færdiggørelsesgrad for delprojekt 2 er 92,6 pct.

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

Den realiserede færdiggørelsesgrad for det samlede kvalitetsfondsprojekt er 75 pct.

Figur 5.2.3 Byggeriets økonomiske fremdrift



5.2.4 Kvalitet og indhold

I 3. kvartal 2018 har der ikke været ændringer i funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup

Styringsmanualen for Det Nye Hospital i Vest Gødstrup er senest ajourført og godkendt af Regionsrådet den 5. december 2017.

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

Det følgende indeholder en risikovurdering samt en gennemgang af økonomi og fremdrift for Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup.

Der er vedlagt en risikorapport for DNV-projektet for 3. kvartal 2018

5.3.1 Risici

Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for DNV-Gødstrup for 3. kvartal 2018 er udarbejdet af projektsekretariatet for DNV-Gødstrup på baggrund af dialog med totalrådgiverne og bygherrerådgiver samt yderligere risikoejere i projektorganisationen. I 3. kvartal 2018 fremhæver projektsekretariatet ni risikoemner.

Nedenstående Tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, som projektsekretariatet for DNV-Gødstrup tegner af DNV-Gødstrup projektet pr. 3. kvartal 2018 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal. I forhold til seneste kvartalsrapportering er der tre nye risici i oversigten. Der er ikke udgået risici af rapporten.

I tabellen er de seks risici oplistet. Risikoniveauet er vurderet på tre parametre: Økonomi, Tid og Kvalitet.

Den overordnede betydning af farveskalaen er:

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

Tabel 1: Oversigt over væsentlige risici i DNV-Gødstrup projektet.

Risici pr. 3. kvartal 2018 og udvikling siden sidste kvartal				
Risikonr.	Risiko	Tid	Økonomi	Kvalitet
1	Mangelfuld håndtering af entreprisekontrakter og rådgivningsaftaler	Ny	Ny	Ny
2	Risiko for, at sen opstart af teknikentreprisen forsinker øvrige entrepriser	Forbedret	Forbedret	Uændret
3	Risiko for forsinket opstart som følge af projektopfølgningen.	Forbedret	Forbedret	Uændret
4	Risiko for at installationsentreprenøren ikke kan sikre tilstrækkelige ressourcer på pladsen, til at sikre tilstrækkelig fremdrift på pladsen	Ny	Ny	Ny
5	Risiko for mangelfuld håndtering og behandling af entreprenørernes ekstrakrav	Ny	Ny	Ny
6	Risiko for uomgængelige ekstraudgifter til færdiggørelse af byggeriet.	Uændret	Uændret	Uændret
7	Risiko for forsinkelse og ekstra omkostninger som følge af manglende arbejdstidsplan for DP31	Uændret	Forbedret	Uændret
8	Byggeriet af etape 3 kan ikke gennemføres indenfor den afsatte periode.	Forbedret	Forbedret	Uændret
9	Byggeriet af etape 1 kan ikke gennemføres indenfor den afsatte periode.	Forværret	Forværret	Forbedret

Administrationen noterer sig, at "det tredje øje" i sin rapport for 3. kvartal 2018 vurderer, at projektets samlede risikobillede er let forøget i forhold til sidste kvartal, og dermed er på et meget højt niveau. Administrationen vurderer, at det nuværende risikobillede kræver fortsat stor opmærksomhed. Det er administrationens opfattelse, at projektet arbejder med at nedbringe risikobilledet.

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

Risiko 1: Risiko for mangelfuld håndtering af entreprisekontrakter og rådgivningsaftaler

Der er risiko for mangelfuld håndtering og styring af kontraktlige forhold for entreprisekontrakter og rådgivningsaftaler. Konsekvensen kan i yderste tilfælde være, at bygherre mister styring af tid og økonomi. Det kan betyde, at byggeriet fordyres og forsinkes unødigt.

Risikoen omhandler det forhold, at byggeledelsen skal udøve den nødvendige kontraktstyring af entreprenørernes arbejder. Hvis der opstår forsinkelser af entreprenørernes arbejder skal byggeledelsen opsamle og notere årsagen, samt gennemgå entreprenørens dokumentation herfor. Endvidere skal byggeledelsen reklamere overfor relevante entreprenører, samt også informere bygherren med fremlæggelse af dokumentation, så eventuelle krav kan henføres til rådgiverne, i de tilfælde hvor det er relevant.

Bygherre er pålagt at afholde alle omkostninger til forsinkelser, som ikke kan henføres videre til anden part. Det er anbefalet af bygherrens advokat at holde byggeledelsen ansvarlig for manglende kontraktstyring. Der pågår drøftelser med byggeledelsens ledelse herom.

Det økonomiske estimat er på 12,1 mio. kr. og risikotallet, hvor man tager højde for en sandsynlighed på 60 %, er 7,6 mio. kr.

Risiko 2: Risiko for, at sen opstart af teknikentreprise forsinker andre entrepriser

Der er risiko for stilstand i arbejdet med teknikentreprisen, hvilket kan medføre tidsfristforlængelser og økonomiske krav fra øvrige entrepriser. Teknikentreprenøren virker forsat udfordret på at styre og koordinere projektet. Dette udfordrer den samlede byggetid for etape 1.

Der er siden 2. kvartal af bygherre blevet gennemført dialogmøder med installationsentreprenørens ledelse, med det formål at fremme projektmæssige afklaringer. Der er fortsat udfordringer med ventilationsprojektet ift. særligt kollisionstest og mangelfuld koordinering af fagene ventilation, vand og sanitet, samt el-installationer. Risikovurderingen er forbedret ift. seneste kvartal. Det økonomiske estimat er 10,8 mio. kr., og risikotallet, hvor man tager højde for en sandsynlighed på 55 %, er 5,9 mio. kr. Forsinkelser iht. arbejdstidsplan revision 4 regnes som indtruffet og er udgået af beregningen af estimatet - derfor forbedringen.

Risiko 3: Risiko for forsinket opstart som følge af projektopfølgningen

Der er risiko for, at for sene eller manglende afklaringer omkring det konkrete projektmateriale i etape 1 medfører, at planlagte arbejder på byggepladsen opstarter med forsinkelse.

Der er siden 2. kvartal fortsat eftervirkninger for koordinering og afklaringer efter modtagelse af ventilationsprojektet i uge 30. Der er handlet på risikoen ved igangsættelse af tiltag, som skal styrke den fælles koordinering og planlægning. Der afholdes ugentlige fælles møder til at afklare de mange tekniske spørgsmål på projektopfølgningen. Processen med fælles rum og ugentlige møder mellem byggeledelsen og totalrådgiver om aftaler og projektforhold medvirker forsat til, at der følges op på entreprenører. Der er dog forsat udfordringer som medvirker til forsinkelser.

Risikovurderingen er forbedret ift. seneste kvartal. Det økonomiske estimat er 4,0 mio. kr. og risikotallet, hvor man tager højde for en sandsynlighed på 55 % er 2,2 mio. kr. Forsinkelser iht. arbejdstidsplan revision 4 regnes som indtruffet og er udgået af beregningen af estimatet - derfor forbedringen.

Risiko 4: Risiko for at installationsentreprenøren ikke kan sikre tilstrækkelige ressourcer på pladsen, til at sikre tilstrækkelig fremdrift på pladsen

Der er risiko, at for installationsentreprenøren ikke kan sikre den tilstrækkelige bemanning på byggepladsen for de tekniske fag. Konsekvensen kan være at fremdriften ikke er tilstrækkelig til aflevering i januar 2020, og kan medføre forsinket aflevering udover revision 4. arbejdstidsplan.

Byggeledelsen har iværksat udarbejdelse af revision 5 arbejdstidsplan med indarbejdelse af bidrag om ressourcegrundlag fra installationsentreprenøren. Der pågår tæt dialog med installationsentreprenøren for at sikre bedst mulig anvendelse af ressourcer, samt opfølgning med bygherre.

Det økonomiske estimat er 8,6 mio. kr. og risikotallet, hvor man tager højde for en sandsynlighed på 50 % er 4,3 mio. kr. Forsinkelser iht. arbejdstidsplan revision 4 regnes som indtruffet og indgår ikke i beregningen af estimatet.

Risiko 5: Risiko for mangelfuld håndtering og behandling af entreprenørernes ekstrakrav

Bygherren har anmodet byggeledelsen om at redegøre for alle tidsmæssige krav og komme med oplæg til afgørelse og afhandling af disse krav. Der er risiko for, at mangelfuld håndtering af entreprenørers ekstrakrav kan medføre uberettiget betaling, unødvendig forlængelse af byggetiden, og/eller tabt erstatning.

Siden 1. kvartal har bygherren igangsat en fælles procedure med ugentlige møder med rådgiverne og relevante entreprenører til behandling af aftalesedler. Processen pågår fremover indtil andet aftales. Bygherrerådgiver vurderer, at rådgiverne og byggeledelsens håndtering af aftalesedler stadig er mangelfuld. Byggeledelsen mangler fortsat at redegøre for alle tidsmæssige krav også selvom entreprenørerne i nogle tilfælde har fået tidsfristforlængelse.

Risikovurderingen er behæftet med betydelig usikkerhed. Det økonomiske estimat er 7,5 mio. kr. og risikotallet, hvor man tager højde for en sandsynlighed på 30 % er 2,3 mio. kr.

Risiko 6: Risiko for uomgængelige ekstraudgifter til færdiggørelse af byggeriet

Der er risiko for, at der ved afslutningen af projektet udestår udgifter til færdiggørelsen af byggeriet. Problematikken omhandler bl.a. færdiggørelse af installationer og forlænget byggepladsdrift til entreprenøren.

Der har siden 2. kvartal fortsat været fokus på proceduren for aflevering af entrepriser ved overdragelse til bygherre, med særligt fokus på aktiviteter i processen for før-aflevering. Der vil løbende blive fulgt op på tiltag. Projektets styregruppe medinddrages, hvis risikoen væsentlig forværres.

Risikovurderingen er uændret ift. seneste kvartal. Det økonomiske estimat er 26,0 mio. kr., og risikotallet, hvor man tager højde for en sandsynlighed på 40 %, er 10,4 mio. kr.

Risiko 7: Risiko for forsinkelse og ekstra omkostninger som følge af manglende arbejdstidsplan for Delprojekt 31

Der er risiko for, at sen fremsendelse af arbejdstidsplan for Delprojekt 31, somatik til entreprenørerne kan medføre dels at områder, funktioner og afdelinger bliver klar til daglig drift senere end planlagt, dels at der opstår udgifter til dækning af krav om økonomisk kompensation for forsinket opstart. Bygherre overvåger arbejdet.

I september 2018 har byggeledelsen og totalrådgiver, og ca.14 måneder efter kontrahering af entrepriserne, sendt et oplæg af arbejdstidsplan for etape 3 somatik til bygherre. Oplægget af arbejdstidsplanen viser at aflevering af byggeriet er i marts 2020. Bygherre har anmodet byggeledelsen om at udsende en arbejdstidsplan, uanset om entreprenørerne har indsigelser. Tidsplanen skulle have været udsendt til entreprenøren ca. 4 uger før opstart.

Risikovurderingen er forbedret ift. seneste kvartal, fordi økonomien er baseret på aktørernes aktuelle krav, hvorimod det tidligere var baseret på skøn. Det økonomiske estimat er 2,9 mio. kr., og risikotallet, hvor man tager højde for en sandsynlighed på 60 %, er 1,7 mio. kr.

Risiko 8: Byggeriet af Etape 3 kan ikke gennemføres indenfor den afsatte periode.

Der er risiko, for at byggeriet af Etape 3 tager længere tid end forudsat i de aktuelle planer og kontrakter. Som konsekvens heraf forventes både entreprenører og rådgivere at ville fremsætte krav om økonomisk kompensation og tidsfristsforlængelse.

Der har siden 2. kvartal pågået arbejde med tilpasning af arbejdstidsplanen for Etape 3, somatik. Byggeledelsen har den 17. september 2018 fremsendt til bygherre et nyt oplæg til arbejdstidsplan, som er indenfor udbudstidsplanens rammer. Der mangler dog kommentering fra entreprenørerne og indtil arbejdstidsplanen er godkendt, er udbudstidsplanen gældende.

Risikovurderingen er forbedret ift. seneste kvartal, fordi økonomien er baseret på aktørernes aktuelle krav, hvorimod det tidligere var baseret på skøn.. Det økonomiske estimat er på 2,5 mio. kr. og risikotallet, hvor man tager højde for en sandsynlighed på 50 %, er 1,3 mio. kr.

Risiko 9: Byggeriet af Etape 1 kan ikke gennemføres indenfor den afsatte periode.

Der er risiko for, at byggeriet af Etape 1 tager længere tid end forudsat i de indgåede kontrakter. Konsekvensen kan være krav fra entreprenørerne om tidsfristforlængelse og økonomisk kompensation.

Der er af byggeledelsen primo februar 2018 udsendt revision 4 arbejdstidsplan, som viser en forsinkelse med 4 måneder ift. entreprisernes kontrakttidsplan AB 92-aflevering. Der pågår af byggeledelsen udarbejdelse af en revision 5 arbejdstidsplan med bidrag fra entreprenørerne. Bygherre betragter forsinkelser for revision 4 arbejdstidsplan som indtruffet, men vurderer

samtidig, at der fortsat er behov for stor opmærksomhed på risikoen for forsinkelser af etape 1, jævnfør at der fortsat arbejdes med arbejdstidsplan version 5.

Det blev d. 1. maj aftalt med byggeledelsen, at den skulle have opgjort omkostningerne af forsinkelserne af byggeriet med årsag og ansvar. Denne opgørelse mangler fortsat. Bygherren har gentagne gange rykket byggeledelsen for opgørelsen. Alle udgifter påhviler bygherre, indtil byggeledelsen har placeret ansvaret. Byggeledelsen skal registrere, sanktionere og afrapportere forsinkelser.

Risikovurderingen er forværret ift. seneste kvartal, fordi den er baseret . Det økonomiske estimat er på 24,6 mio. kr. og risikotallet, hvor man tager højde for en sandsynlighed på 40 %, er 9,8 mio. kr.

Risikovurdering af effektiviseringsarbejdet:

I det endelige tilsagn til DNV-Gødstrup projektet er der angivet et effektiviseringskrav på 8 %, hvilket svarer til 172,7 mio. kr. (2018 pl.). Hospitalsenheden Vest har iværksat en række tiltag for at sikre indfrielse af effektiviseringskravet. Som bilag til DNV-Gødstrups risikorapport ses risikovurderingen af effektiviseringsarbejdet.

5.3.2 Projektets økonomi

I første og andet kvartal har der været arbejdet intenst med at få løst udfordringer, som omhandlede tidsplaner, samarbejde på byggepladsen mellem nogle af aktørerne, fremdrift i specielt et centralt delprojekt på kritisk vej samt projektets samlede økonomi. Dette arbejde er fortsat i tredje kvartal og trods store anstrengelser på at løse udfordringerne, er projektet stadig ikke fuldt afklaret med alle aftaler på plads. Sideløbende hermed er flere delprojekter færdiggjort og den resterende økonomi vurderet, således at den videre indsats kan målrettes områderne med de største udfordringer. I tredje kvartal godkendte regionsrådet endvidere en forhøjelse af projektets reserver, således at reserverne dækkede det forventede forbrug, herunder det aktuelle risikobillede.

Alle entrepriser med undtagelser af fast inventar i Etape 1 er nu entreret. Det resterende område er udbudt og er nu under behandling med forventet prissætning i 4. kvartal 2018. Herunder er der aktuelt en række emner, der er en del af bygherreleverancerne, i gang:

- AGV (udbud går om på grund af for få konditions-mæssigt bydende),
- Lagersystem (opbevaring af senge, tilbud under behandling),
- OP- og undersøgelseslamper (kontrakt skrevet),
- Hængesøjler mv. (kontrakt skrevet),
- Sterilcentral inventar (klar til udbud) samt
- Indkøb til storkøkken (pågår).

I **Etape 1** arbejdes der stadig med at få arbejdstidsplanen endelig på plads. For at understrege vigtigheden heraf, har regionen, herunder projektafdelingen, og byggeledelsen afholdt møder på ledelsesniveau. Byggeledelsen lovede en endelig tidsplan den 1. september 2018. Denne deadline blev rykket til 4. oktober, som delvist blev overholdt. Bygherren vurderer den

manglende tidsplan og tidsplanstyring udført af byggeledelsen som yderst kritisk, og denne vurdering deles af bygherrerådgiver og "Det Tredje Øje" (DTØ). For at sikre fremdrift i sagen, har bygherre i fjerde kvartal også involveret enkelte entreprenører samt totalrådgiveren i arbejdet/drøftelserne. For yderligere kommentarer henvises til efterfølgende tekst om tidsplanen.

En endelig og godkendt arbejdstidsplan har været efterspurgt hos byggeledelsen i snart 2 år. Som en yderligere understregning af vigtigheden heraf har regionen bedt "Det tredje øje" (DTØ) om at følge projektet tættere i forhold til tidsplansarbejdet og fremdrift på byggepladsen. DTØ fortsætter med dette arbejde og giver i den forbindelse råd og vejledning i forhold til den løbende proces. Ligeledes er bygherrerådgiveren knyttet tættere til processen omkring tidsplan. De til bygherren tilførte ressourcer indgår også i opgaven med henblik på at begrænse udgifterne mest muligt.

Hovedessensen af udfordringerne vedrørende entreprenørerne er fortsat, at mange ikke har den forventede omsætning på byggepladsen, hvilket blandt andet kan henføres til samarbejdet mellem rådgivere/byggeledelse/entreprenører. Entreprenørernes forklaring er mangel på byggeledelse på pladsen og en ikke-retvisende tidsplan. Bygherren har også observeret, at det er svært at få arbejdet forceret, hvilket måske kan tilskrives mangel på arbejdskraft hos entreprenørerne. Konsekvensen heraf er, at projektet kører med mindre omsætning end forudsat, og at der for øjeblikket er en del ikke-planlagte tilbagegangsarbejder, og som følge heraf øgede økonomiske krav fra entreprenørerne. Entreprenørerne varsler ligeledes kompensation for forlænget byggepladsdrift.

Bygherren har foranlediget møder med enkelte entreprenører for afklaring af udestående økonomi i forbindelse med forlænget byggedrift. Indtil videre er der indgået aftaler med 3 entreprenører. Det er byggeledelsens ansvar at sikre afklaring af de resterende væsentlige entrepriser, men det går trægt med denne opgave. Baggrunden herfor er bl.a. manglende endelig afklaring af tidsplanen, jf. bemærkninger ovenfor. Dette betyder også, at risikobilledet fortsat er højt til trods for, at enkelte entrepriser er afklaret.

Bygherren har igangsat løbende møder med entreprenører, hvor der er et ikke-ubetydeligt udestående i forhold til aftalesedler. Dette arbejder fortsætter ind i fjerde kvartal med forventet afklaring på hovedparten inden kvartalets udgang. Effekten heraf er ikke indregnet.

Der er krav fra byggeledelsen om forhøjet honorar på grund af forlænget byggedrift. Der er anlagt voldgiftssag herom, og der foregår som forberedelse hertil aktuelt en syns- og skøn forretning. Der er endvidere et krav fra totalrådgiveren, CuraVita, om forhøjet honorar på grund af forlænget byggedrift. Der pågår forhandling om dette krav.

I begge ovenstående forhold foregår drøftelsen på direktørniveau.

I **Etape 3** somatik har råhus-entreprisen været udfordret af projektforhold omkring gulvopbygning. Dette er løst og den oprindelige tidsplan følges. I etape 3 somatik, er råhuset ved at være færdiggjort og enkelte andre entrepriser er under opstart.

Økonomien er udfordret af, at råhus-entreprenøren stiller store krav for de forsinkelser, der er forårsaget af vejrligssituationen. Byggeledelsen oplyser, at der ikke er belæg for at stille disse krav, men det er fortsat et uafklaret emne, som påvirker den samlede økonomi for Delprojekt 31. Der er en løbende møderække for at se, om det er muligt at opnå enighed.

Økonomien for etape 3 er derved udfordret, og da der tilsyneladende er problemer med projektmaterialet, betyder det, at reserveplanen er under pres. Første skridt handler om at få identificeret eventuelle kommende krav i det samlede projekt samt undersøge, om det er muligt at opnå enighed med råhus-entreprenøren. Herefter vil det blive vurderet, om der eventuelt skal ske en tilførsel af midler, og hvorledes dette skal håndteres.

Afslutningsvis noteres, at vi i tidligere har omtalt manglende kvalitet i underliggende regnskabssystemer. Øget controlling har forbedret dette i stor udstrækning, men der arbejdes fortsat på at sikre bedre sammenhæng mellem hovedsystem og underliggende system.

Etape 1

I Etape 1 er der i tredje kvartal 2018 følgende igangværende delprojekter:

Delprojekt 1B (Fællesfaciliteter for skurby for alle etaper)

Projektet omfatter fælles drift af byggepladsen (skurby, adgangskontrol, renovation, kantine, omklædning, vinterforanstaltninger i fællesområder mv.). Driften forløber planmæssigt, og det forventes, at projektet kan holdes indenfor budgetrammen i den ordinære byggeperiode. Hvis byggeperioden forlænges udover det forudsatte færdiggørelsestidspunkt, vil der mangle penge til denne drift. Der er opmærksomhed på problemstillingen, og alternative løsninger belyses.

I fjerde kvartal vil blive foretaget en grundig vurdering om absolut nødvendig drift af pladsen, blandt andet på grund af, at leverandørens kontrakt udløber med udgangen af 2018. Budgetterne tager kun højde for byggepladsdrift 1 år mere.

Delprojekt 2 (Hovedforsyning i terræn)

Der udestår kun én stikledning, som forventes etableret i fjerde kvartal. Projektet er ikke på den kritiske vej. Da sidste stik fra ringledning til bygning udføres i fjerde kvartal (udgør ca. 0,6 mio.kr.), vil der ikke blive rapporteret mere fra dette delprojekt med mindre væsentlige forhold gør det nødvendigt. Det vurderes, at projektet gennemføres indenfor den afsatte anlægsramme.

Delprojekt 3 (Pælefundering og kælder)

Arbejdet i kælderen er netop afsluttet. Entreprenøren udbedrer enkelte fejl i fjerde kvartal, hvorved den endelige afregning og projektafslutning kan gennemføres. Budgettet er ramt af

rådgiveres teoretiske fremskrivning af indeks, hvorved der forventes et underskud på ca. 4 mio. kr. Beløb til dækning heraf er afsat i reserverne.

Der pågår en syn- og skønssag vedrørende revner i gulvet, men bygherren accepterer ikke delkonklusionerne. Risikoen er ca. 1,5 mio. kr. Rådgiverne mener ikke, at sagen kan falde ud til entreprenørens fordel.

Da projektet er tæt på afslutning, og der er vurderet på økonomien, vil der ikke blive rapporteret yderligere på delprojektet med mindre væsentlige forhold gør det nødvendigt.

Delprojekt 4 (Råhus) og delprojekt 7 (Badekabiner) – nord og syd

Delprojekterne er næsten færdiggjorte og en samlet økonomisk vurdering viser, at de 2 delprojekter kan afsluttes indenfor anlægsbudgettet. I rapporteringen (skema 1) indgår et mindre underskud, hvilket kan henføres til indeksrisiko, der er afsat i reserveprognosen.

Der er oprettet en syn- og skønssag vedr. planhed af gulve, idet der er udgifter for ca. 1,5 mio. kr. til opretning. Umiddelbart vurderes det, at et eventuelt krav skal rettes mod rådgiverne.

Der vil ikke blive rapporteret yderligere på disse delprojekter med mindre væsentlige forhold tilsiger det.

Delprojekt 5 (Terræn og landskab)

Der er indgået en aftale med entreprenøren om at udsætte det videre arbejde og forsætte om et år. Årsagen er, at styringen af opgaverne på pladsen giver forholdsvis store omkostninger for bygherren, hvorfor det er billigere at stoppe nu og udføre arbejdet senere. Det udsatte arbejde er ikke på kritisk vej.

Det arbejde, som er udført, har bevirket, at dele af byggepladsen (servicebyen) er overgået til hospitalets drift.

Delprojekt 6 (Klimaskærm)

Arbejdet med klimaskærmens slutfacader pågår. Økonomien er afklaret, og entreprisen forventes afsluttet med murværk i fjerde kvartal og resterende arbejder i første kvartal 2019. Herefter mangler blot finish-arbejde.

Der er en uafklaret forsikringssag til en værdi på 2,2 mio. kr., som kan henføres til rådgiver. Beløbet er indtil videre udgiftsført i projektet. Medtaget dette beløb viser den senest samlede økonomiske vurdering af projektet en mindre overskridelse af budget, som vurderes til ca. 0,5 mio. kr. Det bemærkes i øvrigt, at også dette delprojekt er ramt af rådgiverens teoretiske fremskrivning af indeks.

Delprojekt 8–10, Aptering

Fremdriften på gipsvægge forløber planmæssigt. Arbejdet med gulve, lofter og vægge er udfordret, fordi installationer ikke er på plads. Det betyder, at for at få fremdrift sættes entreprenørens folk ind, hvor det er muligt, hvilket samtidigt medfører et manglende rationelt flow i byggeriet. Byggeledelsen har åbenlyst svært ved at anvise områder, der er tilstrækkelig klar til arbejdet.

Entreprenøren mener den manglende tidsplan giver problemer i fremdriften, og at det derfor er svært at få et rationelt arbejdsflow.

Entreprisen har haft mange tilbagegangsarbejder. Økonomien er ved at være presset på grund af ovenstående forhold. Der kræves store summer til tilbagegangsarbejder, hvilket efter bygherrens opfattelse er ude af proportioner i forhold til arbejdets omfang. Den tidsmæssige udfordring med tilbagegangsarbejder undersøges derfor nærmere med konkrete test på byggepladsen.

Entreprenøren har tidligere fremsendt et krav om forlænget byggetid. Den er ikke længere gældende, men indgår dog i kvantificeringen af risici i risikorapporten. Punktet forventes afklaret af byggeledelsen, men på grund af manglende fremdrift tager bygherren i større udstrækning over.

Bygherren har i starten af fjerde kvartal lukket stort set alle udeståender med entreprenøren gennem forhandling og vurderinger i samarbejde med rådgivere og byggeledelse. Herefter forventes det snarest at være muligt at få anlægsbudgettet endeligt vurderet.

Delprojekt 8–10, Installationer

Installationsentreprenøren anerkender nu, at overordnede projektforhold er på plads. Der har været en del udeståender med entreprenøren om indholdet i projektet, hvilket har betydet, at bygherren nu, primært i samarbejde med rådgiverne, behandler udestående emner som hindrer fremdrift, hvorefter emner som er af mindre betydning behandles herefter. Indtil denne proces er afsluttet, er anlægsbudgettet usikkert.

Øget controlling, der blev igangsat i første kvartal, har betydet en væsentlig bedring af budgetopfølgning hos byggeledelsen.

Fremdriften forsøges øget gennem dialog med entreprenøren. Desværre ser det ud til, at det er svært at få fremrykket opgaver. Endvidere oplyser entreprenøren, at de ikke har mange folk til indregulering, og at det derfor vil give udfordringer mod slutningen af projektet.

Det er særligt i relation til dette delprojekt, at byggeledelsens kapacitet på byggepladsen har været udfordret, og dette forhold er dermed en væsentlig baggrund for den fortsatte dialog med byggeledelsens øverste ledelse. Byggeledelsen bruger fortsat argumentet om, at udfordringer i projektet kan henføres til projektfejl. Der er nu gravet dybere i projektet både af bygherren, DTØ og de ekstra ressourcer, der er tilført projektet fra bygherrerådgiver og

bygherre, og det viser sig, at den manglende arbejdstidsplan er langt den væsentligste årsag til, at entreprenøren ikke vil tilføre ressourcer.

Budgetmæssigt er denne entreprises store risiko fortsat fejl/mangler i projektet, som endnu ikke er opdaget, samt kommende krav om forlænget byggetid. Rådgiverne er bedt om at vurdere yderligere potentielle udfordringer, idet vi nu har været gennem hovedparten af alle installationer. Bygherren noterer en bekymring for tilstrækkeligheden i koordineringen mellem de enkelte delentrepriser.

Der er under denne sag forsikringsager forårsaget af rådgiver-fejl på:

- Tavler til HPFI: foreløbig værdi ca. 1,0 mio.kr.
- Manglende brandisolering: foreløbig værdi ca. 6,2 mio.kr.

Disse forhold dækkes i første omgang af anlægsbudgettet, indtil der kommer udbetaling fra forsikringsselskabet.

Delprojekt 11 (Specialinstallationer)

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

Det samlede delprojekts fremdrift forløber dog ikke helt planmæssigt, jf. problemstillinger omtalt ovenfor, idet en del af delprojekterne følger DP8-10 Installationers fremdrift. Fra enkelte entreprenører udestår fortsat krav om forlænget byggepladsdrift.

- Delprojekt 11-E01 (Sprinklerinstallationer)
Delprojektet følger meget tæt på DP8-10 Installationer i etape 1. Koordineringen mellem nærværende delprojekt og installationsprojektet er altafgørende for fremdriften. Da det er specialister, som håndterer sprinkler-installationen, er det svært at forcere arbejdet, men det er dog lykkedes i en kortere periode.

Der er indgået aftale om forlænget byggedrift.

- Delprojekt 11-E02 (Luftarter)
Delprojektet følger fremdriften på byggepladsen. Der er indgået aftale om forlænget byggedrift.
- Delprojekt 11-E03 (BMS-installationer)
Delprojektet har været udfordret af manglende afklaringer. Desværre tyder det på, at man endnu ikke er færdig med projektafklaringer.

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

Økonomien er hårdt presset i dette delprojekt.

- Delprojekt 11-E04 (IT-netværk)
Delprojektet følger fremdriften på byggepladsen.
- Delprojekt 11-E07 (Patientkald)
Delprojektet er ikke rigtig i gang endnu.
- Delprojekt 11-E08 (Elevatorentreprisen)
Delprojektet er lidt efter fremdriften på byggepladsen, men er ikke på kritisk vej.
- Delprojekt 11-E10 (Sengestue paneler)
Leverancen følger fremdriften på byggepladsen.
- Delprojekt 11-E14 (Køleanlæg)
Entreprisen er lige afleveret klar til ibrugtagning. Anlægsbudgettet holder sig inden for budget. Der vil ikke fremadrettet blive rapporteret på denne entreprise medmindre væsentlige forhold tilsiger det.
- Delprojekt 11-E19 (Generatoranlæg)
Entreprisen er lige afleveret klar til ibrugtagning og anlægsbudgettet holder sig inden for budget. Der vil ikke fremadrettet blive rapporteret på denne entreprise medmindre væsentlige forhold tilsiger det.
- Delprojekt 11-E28 (UPS-anlæg)
Projektet er ikke startet.
- Delprojekt 11-E30 (Fast inventar)
Projektet er i udbud.
- Delprojekt 11-E60 (Affald-Linnedsug)
Delprojektet følger fremdriften på byggepladsen.
- Delprojekt 11-E61 (Rørpostanlæg)
Delprojektet følger fremdriften på byggepladsen. Der ligger en udbudssag, som ikke er afgjort. Sagen er vundet i klagenævnet for udbud, men er bragt videre til domstolene.

- Delprojekter energipark og grundvandskøl.
Energi-parken (solceller) blev afsluttet og taget i brug før sommeren.
Anlægsregnskabet for dette projekt viser et overskud. Entreprisen for grundvandskøl er afleveret klar til ibrugtagning. Anlægsudgiften holder sig inden for budget. Der vil ikke fremadrettet blive rapporteret på disse entrepriser medmindre væsentlige forhold tilsiger det.

Etape 3

Delprojekt 31 (Somatik)

Råhus-entreprenøren er i den afsluttende fase og forventes at nedtage sidste kran i uge 47. Herefter er råhuset afsluttet. Indvendige gulve pågår, og vinduer isættes løbende i fremdriften. Udvendig murstensbeklædning pågår. Der forventes tæt hus primo november.

Som nævnt under økonomi er der nogle udestående forhold med entreprenøren for råhus.

Delprojekt 32/33 (Service-by og Teknikhuse)

Servicebyen er afleveret og afsluttes primo fjerde kvartal. Validering af apoteket påbegyndes i november.

Økonomien er vurderet til at holde sig tæt på anlægsbudgettet, men der er konstateret fejl/mangler i projektet, som skal oprettes. De er vurderet til en værdi på 1 mio. kr.

Der rapporteres ikke på servicebyen fremadrettet med medmindre væsentlige forhold tilsiger det.

Delprojekt bygherreleverancer

Bygherreleverancer, der relaterer sig til puljen for IT, Apparatur og Løst inventar, vil alene blive rapporteret i det omfang, der er udfordringer eller væsentlige økonomiske eller tidsmæssige problemstillinger.

Generelt afsluttede projekter

Følgende projekter er afleveret eller i færd med at blive afleveret:

- DP1A terræn er afleveret, og byggeregnskab er godkendt af regionsrådet.
- DP3 er afleveret.
- P4/7 syd og nord er afleveret.
- DP32-33 Serviceby og teknikhus er afleveret.
- Energipark er afsluttet og idriftsat.
- Grundvandskøl er afleveret, men ikke idriftsat.
- Køleanlæg er afleveret, men ikke idriftsat.
- Generatoranlæg er afleveret, men ikke idriftsat.
- Hovedforsyning af fjernvarme og el er afsluttet.
- Jordkøb er afsluttet

Revideret tidsplan

Bygherrens hovedtidsplan er senest revideret pr. 01. oktober 2018, men der refterer stadig uafklarede forhold omkring Etape 1, hvorfor den tidligere tidsplan (juni 2017 med enkelte forventede justeringer) stadig indgår i rapporteringen for dette kvartal. Hovedtidsplanen revideres i forhold til de arbejdstidsplaner, som udarbejdes af byggeledelsen. Bygherren samler alle arbejdstidsplaner og andre tidsplaner i en fælles intern hovedtidsplan, således overblikket bevarer for hele byggeriet. Den reviderede hovedtidsplan er ikke opdateret med arbejdstidsplan for etape 1, se nedenstående.

Byggeledelsen havde frist til 1. september 2018 til at få færdiggjort arbejdstidsplaner for etape 1 og 3. Denne frist blev rykket til 4. oktober 2018.

For etape 1 er der afleveret en ikke-gennemarbejdet og godkendt arbejdstidsplan, hvilket har affødt, at bygherren har bedt entreprenørerne med hovedentrepriserne (DP8-10) om at udarbejde en arbejdstidsplan. Fordelen er at få en retvisende tidsplan og samtidig få entreprenørerne til efterfølgende at arbejde med forcering. Denne plan foreligger ultimo oktober, hvorefter der skal vurderes på den videre proces.

Der foreligger nu en arbejdstidsplan for etape 3, som ikke er godkendt af entreprenørerne. Der er ikke indarbejdet seneste tidsmæssige besparelser, som giver en forhåbentlig optimeret tidsplan. Tidsplanen for etape 3 angiver AB92 aflevering ultimo marts 2020.

Der er udenfor projektet etableret en flytteorganisation, der arbejder med selve udflytningen af hospitalsmatriklerne, og i samarbejde med projektsekretariatet endvidere med bygherreleverancer (ny-indkøb eller flytning af udstyr). En endelig tidsplan er ikke på plads endnu, da man afventer de endelige arbejdstidsplaner for etape 1 og 3.

Der foreligger en tidsplan for bygherreleverancer, som tilpasses udviklingen i projektet. Nogle af arbejderne forsøges at blive fremrykket med grundinstallationerne.

Bygherren vurderer, at den manglende tidsplan og tidsplansstyring fra byggeledelsens side er yderst kritisk for projektet. Denne vurdering støttes af vurderinger fra bygherrerådgiver og DTØ.

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

Prognose for fremtidig træk på centrale reserver

Regionsrådet behandlede i en sag i august en anmodning om forhøjelse af reserverne som følge af det øgede pres, der var på projektets økonomi.

I forhold til denne sag vurderes det, at reserveprognosens forskellige parametre er uændret med undtagelse af 2 områder:

- Bufferen på 2,5 % af de resterende håndværkerudgifter er faldet til 16,6 mio. kr. i takt med projektets fremdrift.
- Den kapitaliserede risiko for tværgående risici (gældende for alle delprojekter) er steget til 29,4 mio. kr.

Det forventede forbrug minus de faktiske reserver viser, at der med det aktuelle risikobillede mangler 1,8 mio. kr. Dette kan ændre sig til næste kvartal, hvor risikobilledet måske er anderledes. Det bemærkes, at der til den viste UFO-pulje på 167,1 mio. kr. er tillagt et overskud på energiparken, som endnu ikke er regnskabsaflagt, hvor mindreforbruget vil blive indstillet overført til reserverne. Vi henviser i øvrigt til tabellen på de efterfølgende sider.

Endeligt noterer vi igen, at de på regionsrådsmødet i august 2018 vedtagne besparelser medførte en reduktion af apparaturpuljen til 511,1 mio.kr. Som nævnt i forrige kvartalsrapportering er Sundheds- og Ældre ministeriet informeret om denne håndtering af besparelsen.

Aktuelt reservebehov			
(mio.kr - løbende priser)	Scenarie i alt for uforudsete udgifter i projekter	Reservebehov, jf. prognose	Kapitalisering af kendte risici – Q3 2018
Etape 1	151,8		
- heraf tilført	-151,8		
Etape 3	39,4		
- heraf tilført	-39,4		
Scenarie i alt		0	
Forventning PL-risiko		5,4	
Kapitaliserede risici fordelt i delprojekter			15,3
Kapitaliseret tværgående risici		29,4	29,4
Voldgiftssager, skøn		30,0	
Budget/indeks-Risiko, etape 1		7,5	
Reserve indekstrisiko, 600 mio-pulje		1,4	
Buffer, 2,5 % af resterende håndværkerudg.		16,6	
Konsulent-rådgiverhonorar		35,0	
Forlænget drift af byggeplads		51,4	
Aktuelt reservebehov		176,8	44,7

Centrale reserver (løbende priser)	
Centrale reserver ved udgang af Q3 - 2018	
- Afsat UFO-pulje	167,1
- Afsat justeringsreserve	7,9
I alt	175,0
Reservebehov jf. reservestrategi	176,8
Reserver ved udgangen af Q3 – 2018	-1,8

Note: Manco dækkes af ikke-udmøntet bevilling på jordkøb samt eventuel buffer.

Skema 1: Kvartalsvis status på økonomi og byggefremdrift pr. 30. september 2018

Løbende priser / ÅRETS PL 115,23	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget Udbetalings-anmodning	Korrigeret budget* (a)	Forbrug til dato (b)	Disponeret (c)	Forventet resterende udgifter til bevilling** (d)	Forventet samlet forbrug (e=b+c+d)	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug (a-e)	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
2018-pl									
	----- Mio.kr. -----							-----Pct.-----	
Bevillingsoversigt									
ETAPE 1									
DP 1A BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANST	37,7	32,7	32,8	0,0	0,0	32,7	0,0	100,0	100,0
DP 1B FÆLLESFACILITERER FOR SKURBY	66,6	92,9	83,4	4,9	4,5	92,9	0,0	89,9	89,9
DP 1C, VEJRLIG	24,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DP 2 FORSYNINGSLEDNINGER I JORD	14,5	17,6	17,1	0,2	0,3	17,6	0,0	99,0	99,0
DP 3 PÆLEFUNDERING OG KÆLDER	252,5	227,4	230,7	1,0	0,0	231,7	-4,3	100,0	99,9
DP 4, RÅHUS	323,1	460,0	457,5	4,2	0,0	461,8	-1,8	100,0	99,5
DP 5, TERRÆN OG LANDSKAB	39,8	30,0	11,4	11,2	7,4	30,0	0,0	40,0	39,0
DP 6, KLIMASKÆRM - TÆT HUS	254,2	248,5	225,7	22,4	0,5	248,5	0,0	100,0	93,0
DP 7, PRÆ-FAB KABINER	23,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DP 8, THORAX/ABDOMINAL	318,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DP 9, FOYER/BILLEDDIAGNOSTK/OP/FAMILIE	226,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DP 10, AKUT/LAB/INTENSIV	234,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DP 8-10, APTERING	0,0	259,6	93,3	145,0	21,3	259,6	0,0	60,0	30,0
DP 8-10, INSTALLATIONER	0,0	364,8	163,6	158,6	42,7	364,8	0,0	60,0	48,0
DP 11, SPECIALINSTALLATIONER OG Udstyr	15,9	194,6	99,9	45,0	49,7	194,6	0,0	59,8	54,8
- Ikke fordelte besparelser	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ETAPE 3									
DP 31, SOMATIK	422,2	340,0	141,3	173,4	25,2	340,0	0,0	57,8	43,7
DP 32, SERVICEBY OG TEKNIKHUSE	79,6	99,8	94,5	5,0	0,3	99,8	0,0	100,0	94,1
DP 33, TEKNIKHUSE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
IT, APPARATUR OG LØST INVENTAR									
MEDICOTEKNISK Udstyr	282,3	131,1	3,8	0,0	127,3	131,1	0,0	2,9	2,9
IT	195,9	201,0	51,5	84,8	64,7	201,0	0,0	25,6	25,6
ØVRIGE	213,2	212,6	22,6	19,5	170,5	212,6	0,0	10,6	10,6
FÆLLES									
FJERNVARME OG ELFORSYNING	44,8	43,5	28,4	12,0	3,1	43,5	0,0	65,3	65,3
PROJEKTORGANISATION	497,7	555,6	498,2	25,7	31,7	555,6	0,0	89,7	89,7
KUNST	10,9	2,0	0,0	2,0	0,0	2,0	0,0	100,0	100,0
GRUND									
JORDKØB	37,6	34,0	34,0	0,0	0,0	34,0	0,0	100,0	100,0
UF pulje	0,0	162,9	0,0	0,0	156,8	156,8	6,1		
Afsat til prisregulering	0,0	-5,3	0,0	0,0	-5,3	-5,3	0,0		
Justeringsreserve	13,8	8,0	0,0	0,0	8,0	8,0	0,0		
I alt investeringsramme	3.629,7	3.713,3	2.289,7	714,9	708,7	3.713,3	0,0	74,5	64,7

*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet

A: Dækkes er afsat beløb til indeks-risiko og frie reserver.

B: Forbrug er incl 2,3 mio.kr, der er en forsikringssag (rådgiverfejl)

C: Færdiggørelsen er for el 98% i ringledning, fjernvarme 90% i ringledning og 0% i installation. Sidstnævnte færdig i løbet af Q4 2018

D: Anvendt økonomisk færdiggørelsesgrad pga manglende oplysninger

E: Der er indregnet justering pga ikke-udmøntet bevilling, hvilket indmeldes snarest til regionsrådet

Skema 1

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

PL reserve

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

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

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

Udgiftsprofil

Udgiftsprofilen er opdateret i december 2017. Den opdaterede udgiftsprofil er i 1.kvartal 2018 sendt til Sundheds- og Ældreministeriet til godkendelse.

Kvalitetsfondsprojekternes udgiftsprofiler vurderes løbende.

Status for de enkelte delprojekter er nærmere beskrevet i afsnit 5.3.2.

Skema 2: Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 30. september 2018

2007 til 2017 i løbende priser, 2018 i 2018 pl og 2019 til 2020 i 2019 pl	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	I alt	I alt 09-pl**	Andel af total, pct.	Status relevant: hvis
	----- Mio. kr. -----														
PL indeks	101,00	102,82	105,39	106,55	108,15	110,20	111,74	113,08	115,23	117,54	117,54				
Bevillingsoversigt															
ETAPE 1															
DP 1A BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANSSTILLING	0,0	0,0	3,9	13,3	12,1	1,5	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	30,4	28,4	0,9%	Regnskabsaftagt
DP 1B FÆLLESFACILITERER FOR SKURBY	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	14,0	19,5	21,9	23,5	4,8	1,3	90,9	80,6	2,5%	Udførelse
DP 1C, VEJRLIG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	-
DP 2 FORSYNINGSLEDNINGER I JORD	0,0	0,0	0,0	5,8	7,3	1,5	0,7	0,1	1,1	0,0	0,0	16,5	15,2	0,5%	Udførelse
DP 3 PÆLEFUNDERING OG KÆLDER	0,0	0,0	0,0	0,0	87,3	119,2	9,0	4,4	-4,1	0,0	0,0	215,9	197,3	6,1%	Udførelse
DP 4, RÅHUS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	130,8	277,7	43,8	-7,7	0,0	0,0	444,5	399,2	12,4%	Udførelse
DP 5, TERRÆN OG LANDSKAB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,6	14,4	4,3	30,4	26,0	0,8%	Lic./kontrakt
DP 6, KLIMASKÆRM - TÆT HUS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	54,5	111,4	68,9	10,1	0,0	244,9	215,7	6,7%	Udførelse
DP 7, PRÆ-FAB KABINER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	Udførelse
DP 8, THORAX/ABDOMINAL	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
DP 9, FOYER/BILLEDDIAGNOSTK/OP/FAMILIE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
DP 10, AKUT/LAB/INTENSIV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
DP 8-10, APTERING	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0	39,6	71,8	117,2	27,9	261,6	225,3	7,0%	Udførelse
DP 8-10, INSTILLATIONER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,6	92,7	86,1	119,3	60,7	366,4	316,6	9,8%	Udførelse
DP 11, SPECIALINSTALLATIONER OG UDSTYR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	54,2	65,8	57,6	17,4	195,0	168,9	5,2%	Udførelse
- Ikke fordelte besparelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
ETAPE 3															
DP 31, SOMATIK	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	49,5	129,9	143,9	18,9	342,2	295,0	9,2%	Udførelse
DP 32, SERVICEBY OG TEKNIKHUSE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	22,9	54,6	20,5	0,0	0,0	98,0	86,6	2,7%	Udførelse
DP 33, TEKNIKHUSE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
IT, APPARATUR OG LØST INVENTAR															
MEDICOTEKNISK UDSTYR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0	-0,4	0,0	77,5	52,4	133,5	113,7	3,5%	Hovedprojekt
IT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,3	3,8	66,4	105,9	19,8	203,1	174,4	5,4%	Hovedprojekt
ØVRIGE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,2	18,4	18,7	152,3	21,0	215,5	184,5	5,7%	Hovedprojekt
FÆLLES															
FJERNVARME OG ELFORSYNING	0,0	0,0	0,0	29,2	-0,9	0,0	-4,7	2,0	15,7	0,0	0,0	41,3	37,7	1,2%	Udførelse
PROJEKTORGANISATION	5,9	17,8	77,5	90,8	86,3	58,5	46,3	61,6	38,2	37,0	8,1	528,0	482,2	15,0%	Udførelse
KUNST	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	2,0	1,7	0,1%	-
GRUND															
JORDKØB	0,0	27,7	4,3	0,0	0,0	-3,9	1,3	0,9	0,0	0,0	0,0	30,4	29,5	0,9%	Regnskabsaftagt
UF pulje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,4	33,8	102,4	165,6	141,4	4,4%	
Afsat til prisregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-5,4	0,0	-5,4	-4,6	-0,1%	
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,2	8,2	6,9	0,2%	
I alt udgiftsprofil	5,9	45,5	85,7	139,2	198,0	321,6	456,0	558,6	635,9	868,3	344,3	3.658,9	3.222,5	100,0%	
Ændring Økonomaftale 2017									125,2	-239,1	111,4				
i alt investeringsramme	5,9	45,5	85,7	139,2	198,0	321,6	456,0	558,6	761,1	629,2	455,7	3.656,5	3.222,5		
- heraf change request*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	17,6	11,5	5,8	17,6	15,3	0,5%	
- heraf reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	70,3	75,6	152,3	298,2	125,3	3,9%	
- heraf IT og apparatur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,7	21,7	85,1	335,7	93,1	552,3	511,3	15,9%	

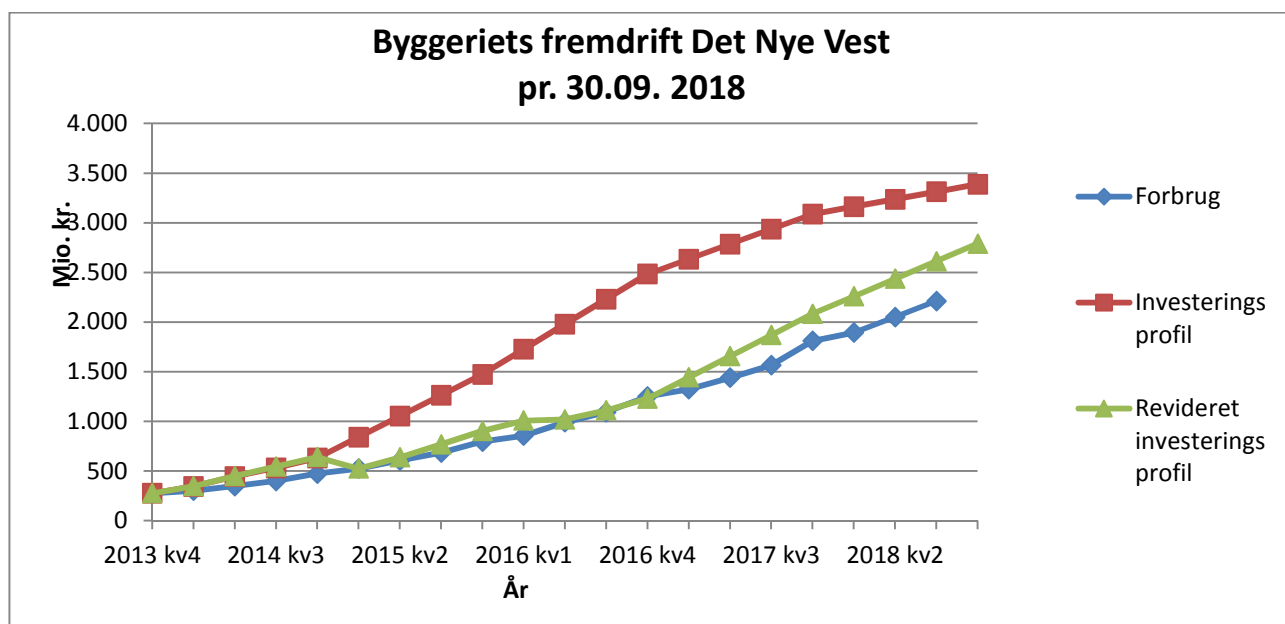
** I kolonnen ialt 09 pl investeringsrammen er, som følge af forskelle mellem pl regulering og tilbagediskonteringsfaktor, ikke sammenlignelig med projektets anlægsoverslag.

5.3.3 Byggeriets fremdrift

Revideret tidsplan

Tidsplanen er kommenteret i afsnittet "Revideret tidsplan".

Figur 5.3.3 byggeriets økonomiske fremdrift



5.3.4 Kvalitet og indhold

Der har ikke i 3. kvartal 2018 været væsentlige ændringer i DNV, Gødstrup i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

6. Generelle principper

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

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

Indeværende år samt fremtidige år i skema 2 er angivet i budgettal, mens der i afsluttede år er anvendt realiseret forbrug. Tilsagnsrammen reguleres med det regionale anlægs pl, der offentliggøres hvert år i juni. Anlægsbevillinger til entreprisarbejder reguleres i 4.

kvartalsrapport med byggeomkostningsindekset for 2. kvartal for samme år.

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

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

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

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

- *Det Nye Universitetshospital i Aarhus*
Styringsmanualens afsnit 3.4 og 3.5
Kvartalsrapportens afsnit 5.1.1 og 5.1.2.
- *Om og tilbygning af Regionshospitalet Viborg*
Styringsmanualens afsnit 3.4 og 3.5
Kvartalsrapportens afsnit 5.2.1 og 5.2.2.
- *Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup*
Styringsmanualens afsnit 3.4 og 3.5
Kvartalsrapportens afsnit 5.3.1 og 5.3.2.

Den uafhængige revisors erklæring

Til Regionsrådet for Region Midtjylland

Vi har revideret kvartalsrapporteringen for perioden 1. juli 2018 til 30. september 2018 for det kvalitetsfundsfinansierede anlægsprojekt Det Nye Universitetshospital (i det følgende kaldet Projektet), udvisende et forbrug pr. 30. september 2018 på 7.122,5 mio. kr. (PL 2018). Kvartalsrapporteringen er udarbejdet i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, regionens kasse- og regnskabsregulativ, sædvanlig regnskabspraksis og Sundheds- og Ældreministeriets Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri, i det følgende kaldet Regnskabsbestemmelserne.

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

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

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

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

Ledelsens ansvar

Ledelsen (Regionsråd og direktion) har ansvaret for udarbejdelsen af kvartalsrapporteringen i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde kvartalsrapporteringen uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

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

Revisors ansvar

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

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

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

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

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

- ▶ at kvartalsrapporteringen i alle væsentlige henseender afspejler det økonomiske forbrug opgjort pr. 30. september 2018 i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne
- ▶ at kvartalsrapporteringens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

Vi har endvidere udført vores arbejde med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at den økonomiske fremdrift, herunder de risici, der er knyttet til opgørelsen af det forventede resterende forbrug, er i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne og i al væsentlighed er afspejlet i kvartalsrapporteringen. Dertil har vi påset, at regionens vurderinger af forventet resterende forbrug (budget) og regionens risikovurdering i tilknytning til Projektets færdiggørelse er i overensstemmelse med underliggende dokumentation. Vi har endvidere påset, at regionens vurderinger i al væsentlighed er afspejlet i kvartalsrapporteringen.

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

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

Konklusion

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

Det er vores opfattelse, at kvartalsrapporteringen for perioden 1. juli 2018 til 30. september 2018 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

Fremhævelse af forhold i kvartalsrapporten

Projektets fremdrift og risici

På flere delprojekter foreligger økonomiske konflikter, der er uafklarede. Kravene er indregnet i de enkelte delprojekter efter en "most likely" vurdering af kravene. I reservestrategien er afsat 20 mio. kr. til dækning af voldgiftssager. Det er projektafdelingens vurdering, at der er stor usikkerhed om den forventede økonomiske virkning af konflikterne. Vi er enige i vurderingen heraf.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

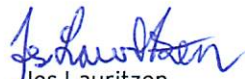
Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus, den 22. november 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Jes Lauritzen
statsaut. revisor
mne10121



Lis Andersen
statsaut. revisor
mne10892

Den uafhængige revisors erklæring

Til Regionsrådet for Region Midtjylland

Vi har revideret kvartalsrapporteringen for perioden 1. juli 2018 til 30. september 2018 for det kvalitetsfundsfinansierede sygehusbyggeri Regionshospitalet Viborg (i det følgende kaldet Projektet), udvisende et forbrug pr. 30. september 2018 på 1.036,6 mio. kr. (PL 2018). Kvartalsrapporteringen er udarbejdet i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, regionens kasse- og regnskabsregulativ, sædvanlig regnskabspraksis og Sundheds- og Ældreministeriets Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri, i det følgende kaldet Regnskabsbestemmelserne.

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

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

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

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

Ledelsens ansvar

Ledelsen (Regionsråd og direktion) har ansvaret for udarbejdelsen af kvartalsrapporteringen i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde kvartalsrapporteringen uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

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

Revisors ansvar

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

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

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

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

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

- ▶ at kvartalsrapporteringen i alle væsentlige henseender afspejler det økonomiske forbrug opgjort pr. 30. september 2018 i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne
- ▶ at kvartalsrapporteringens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

Vi har endvidere udført vores arbejde med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at den økonomiske fremdrift, herunder de risici, der er knyttet til opgørelsen af det forventede resterende forbrug, er i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne og i al væsentlighed er afspejlet i kvartalsrapporteringen. Dertil har vi påset, at regionens vurderinger af forventet resterende forbrug (budget) og regionens risikovurdering i tilknytning til Projektets færdiggørelse er i overensstemmelse med underliggende dokumentation. Vi har endvidere påset, at regionens vurderinger i al væsentlighed er afspejlet i kvartalsrapporteringen.

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

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

Konklusion

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

Det er vores opfattelse, at kvartalsrapporteringen for perioden 1. juli 2018 til 30. september 2018 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

Fremhævelse af forhold vedrørende kvartalsrapporten

Projektets fremdrift og risici

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.2.2 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at der vedrørende delprojektet Akut er indgået forlig med entreprenørerne vedrørende forlængelse af byggeperioden med flytning af den sanktionsgivende afleveringsdato fra 26. april 2018 til 7. november 2018. Som følge af kendte hændelser - forcering af entrepriser, forlig, forlænget drift af skurby, HOTLab m.m. - samt kendte tvister m.v. vedrørende Akutcenteret og deraf afledte merudgifter, forventer projektafdelingen en overskridelse af budgettet på delprojektet med 124 mio. kr. (PL 2018). I oktober 2018 har Regionsrådet godkendt en overførsel fra de centrale reserver på 113 mio. kr. (PL 2018) til delprojektet Akut. Merforbruget herudover forventes dækket af justeringsreserven med 11 mio. kr. Såfremt der opstår yderligere overskridelser af budgettet, skal disse dækkes af emner i Prioriterings- og Besparelseskataloget.

Projektets færdiggørelsestidsplan er godkendt, og der forventes løbende klinisk ibrugtagning i 2019.

Det resterende budgetbeløb for Ombygningsprojektet udgør pr. 30. september 2018 35 mio. kr. (PL 2018). Såfremt de estimerede merudgifter til Akut senere øges, vil det, som anført, medføre yderligere reduktion af Ombygningsprojektet. Ombygningsprojektet er først planlagt igangsat, når Akutcenterets endelig økonomi er kendt.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

Aarhus, den 22. november 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Jes Lauritzen
statsaut. revisor
mne10121



Lis Andersen
statsaut. revisor
mne10892

Den uafhængige revisors erklæring

Til Regionsrådet for Region Midtjylland

Vi har revideret kvartalsrapporteringen for perioden 1. juli 2018 til 30. september 2018 for det kvalitetsfundsfinansierede sygehusbyggeri Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup (i det følgende kaldet Projektet), udvisende et forbrug pr. 30. september 2018 på 2.289,7 mio. kr. (PL 2018). Kvartalsrapporteringen er udarbejdet i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, regionens kasse- og regnskabsregulativ, sædvanlig regnskabspraksis og Sundheds- og Ældreministeriets Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri, i det følgende kaldet Regnskabsbestemmelserne.

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

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

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

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

Ledelsens ansvar

Ledelsen (Regionsråd og direktion) har ansvaret for udarbejdelsen af kvartalsrapporteringen i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde kvartalsrapporteringen uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

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

Revisors ansvar

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

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

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

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

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

- ▶ at kvartalsrapporteringen i alle væsentlige henseender afspejler det økonomiske forbrug opgjort pr. 30. september 2018 i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne
- ▶ at kvartalsrapporteringens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

Vi har endvidere udført vores arbejde med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at den økonomiske fremdrift, herunder de risici, der er knyttet til opgørelsen af det forventede resterende forbrug, er i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne og i al væsentlighed er afspejlet i kvartalsrapporteringen. Dertil har vi påset, at regionens vurderinger af forventet resterende forbrug (budget) og regionens risikovurdering i tilknytning til Projektets færdiggørelse er i overensstemmelse med underliggende dokumentation. Vi har endvidere påset, at regionens vurderinger i al væsentlighed er afspejlet i kvartalsrapporteringen.

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

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

Konklusion

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

Det er vores opfattelse, at kvartalsrapporteringen for perioden 1. juli 2018 til 30. september 2018 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

Fremhævelse af forhold i kvartalsrapporten

Projektets økonomiske forbrug

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.3.2 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at den tidligere omtalte manglende kvalitet i de underliggende registreringer er forbedret ved en øget controlling. Der arbejdes fortsat i Projektsekretariatet på at sikre bedre sammenhæng mellem økonomisystem og de underliggende registreringssystemer, bygge-web, bevillingsstyring m.v., således at der aflægges en korrekt økonomirapportering.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Projektets fremdrift og risici

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.3.1 og afsnit 5.3.2 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at der har været arbejdet med at løse udfordringer i forhold til tidsplaner, samarbejde mellem byggepladssens parter, fremdrift i delprojekter på kritisk vej og Projektets samlede økonomi. En række af udfordringerne er fortsat ikke afklaret. Risikoniveauet er fortsat højt bl.a. som følge af manglende tidsplan og tidsplanstyring på Etape 1, primært på de store apterings- og installationsprojekter. Den realiserede fremdrift følger ikke den planlagte fremdrift. De nævnte forhold kan medføre usikkerhed om færdiggørelsestidspunktet og kan påvirke DNV-projektets planlagte indflytningstakt.

Forholdene har medført store krav fra rådgivere og entreprenører om økonomisk kompensation vedrørende blandt andet tidsfristforlængelse og ikke-planlagte tilbagegangsarbejder. Det kan ikke udelukkes, at der senere i tidsforløbet vil blive rejst yderligere ekstrakrav vedrørende de nævnte forhold.

Bygherren har endvidere modtaget krav fra et ikke-ubetydeligt antal aftalesedler, som det endnu ikke har været muligt at behandle. Den økonomiske effekt heraf er således ikke opgjort og vurderet.

Hertil kommer krav fremsat af byggeledelsen med henvisning til forlænget byggedrift. Bygherren har valgt at sende dette krav til afklaring i en voldgift.

Der forhandles pt. med væsentlige entreprenører om at finde en løsning på tidsplanen for Etape 1.

I Etape 3 er økonomien under pres, da råhus-entreprenøren stiller krav om kompensation for forsinkelser og problemer med projektmaterialet. Forholdet er under vurdering.

I andet kvartal blev udgifter til forsinkelser opgjort, og der blev fundet besparelser for at sikre projektets samlede økonomi og reserver til gennemførelse af den resterende del af byggeriet. Regionsrådet har i august 2018 godkendt besparelser i apparaturpuljen, der reduceres fra de betingede 600 mio. kr. til 511 mio. kr. (PL 88,8). Efter det oplyste er Sundheds- og Ældreministeriet informeret om regionens håndtering af besparelsen.

Efter godkendelse af de nævnte besparelser viser "Prognosen for fremtidig træk på de centrale reserver", at det samlede reservebehov på 176 mio. kr. stort set kan dækkes af de centrale reserver på 175 mio. kr. I de opgjorte reservebeløb er indregnet 10 mio. kr., som realiseret mindreforbrug på Energipark, som vil blive forelagt Regionsrådet senere, når der foreligger et afsluttende regnskab. Mindre forbrug vedrørende Energiparken er ikke indregnet i skema 1.

"Det Tredje Øje" henleder opmærksomheden på, at der kan være risiko for yderligere forsinkelser i det samlede projekt, hvorfor yderligere besparelser i projektet kan blive nødvendige. Risikoen for eventuelle forsinkelser efter medio 2020 og den afledte økonomi heraf er ikke indregnet i det samlede reservebehov.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende ovennævnte forhold.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

Aarhus, den 22. november 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

A blue ink signature of Jes Lauritzen.

Jes Lauritzen
statsaut. revisor
mne10121

A blue ink signature of Lis Andersen.

Lis Andersen
statsaut. revisor
mne10892

Skema 6. Kvartalsvis oversigt over deponerede midler, samt forventet investeringsprofil i de kommende 4 kvartaler
Dato: 30.09.2018

Mio. kr.

	900 Renter af hensatte beløb	901 Hensættelser vedr. kvalitetsfonden	902 Overført til projektspecifik egenfinansiering
Fkt. 6.32.27			
Region Midtjylland	-	1.970,0	-1.970,0

	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	904 Lån vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	905 Egenfinansiering vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	907 Renter af deponerede beløb vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
Fkt. 6.32.27					
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	4.130,6	1.171,2	1.347,3	-6.624,9	-0,2
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	692,8	174,3	166,6	-991,1	-0,4
6599 Det Nye Vest	1.171,4	513,8	456,1	-2.127,5	-0,7
Total	5.994,7	1.859,3	1.970,0	-9.743,5	-1,3

	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
Fkt. 6.51.53		
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	4.130,6	-4.130,6
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	563,0	-692,8
6599 Det Nye Vest	960,1	-1.171,4
Total	5.653,7	-5.994,7

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

Forventet kvartalsvis investeringsprofil i 2018 pl 115,23				
	4. kvartal 2018	1. kvartal 2019	2. kvartal 2019	3. kvartal 2019
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	223,0	25,0	1,0	1,0
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	35,8	58,4	98,2	53,2
6599 Det Nye Vest	204,8	209,6	204,8	231,2
Total	463,6	293,0	304,0	285,4

Bilag 4.1 DNU Økonomisk færdiggørelse (observationer)

2008 til 2017 i løbende pl, 2018 til 2022 i 2018 og 2019 pl. mio. kr.

År	Investerings- profil	pct. af total	Revideret investerings- profil	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	1,2%	86,9	1,2%
2009 1. kv.	115,9	1,7%	115,9	1,6%	115,9	1,6%
2009 2 kv.	138,4	2,0%	138,4	2,0%	138,4	2,0%
2009 3. kv.	167,5	2,4%	167,5	2,4%	167,5	2,4%
2009 4. kv.	197,6	2,9%	197,6	2,8%	197,6	2,8%
2010 1. kv.	257,6	3,8%	257,6	3,7%	257,6	3,7%
2010 2 kv.	335,6	4,9%	335,6	4,8%	335,6	4,8%
2010 3. kv.	380,4	5,5%	380,4	5,4%	380,4	5,4%
2010 4. kv.	420,4	6,1%	420,4	6,0%	420,4	6,0%
2011 1. kv.	490,4	7,1%	490,4	7,0%	490,4	7,0%
2011 2 kv.	560,4	8,2%	560,4	8,0%	560,4	8,0%
2011 3. kv.	628,7	9,2%	628,7	8,9%	628,7	8,9%
2011 4. kv.	703,4	10,2%	703,4	10,0%	703,4	10,0%
2012 1. kv.	829,7	12,1%	829,7	11,8%	767,2	10,9%
2012 2. kv.	933,7	13,6%	933,7	13,3%	845,3	12,0%
2012 3. kv.	1.039,7	15,1%	1.039,7	14,8%	886,4	12,6%
2012 4. kv.	1.203,1	17,5%	1.203,1	17,1%	984,3	14,0%
2013 1. kv.	1.497,4	21,8%	1.162,1	16,5%	1.095,6	15,6%
2013 2. kv.	1.798,3	26,2%	1.448,8	20,6%	1.229,8	17,5%
2013 3. kv.	2.083,9	30,4%	1.507,0	21,4%	1.400,2	19,9%
2013 4. kv.	2.481,9	36,2%	1.689,7	24,0%	1.689,6	24,0%
2014 1. kv.	2.846,1	41,5%	2.035,7	28,9%	1.980,5	28,1%
2014 2. kv.	3.316,1	48,3%	2.431,9	34,5%	2.370,1	33,7%
2014 3. kv.	3.701,9	53,9%	2.888,4	41,0%	2.703,2	38,4%
2014 4. kv.	4.180,5	60,9%	3.200,4	45,5%	3.186,9	45,3%
2015 1. kv.	4.520,1	65,8%	3.632,8	51,6%	3.513,6	49,9%
2015 2. kv.	4.859,6	70,8%	3.988,4	56,7%	4.019,7	57,1%
2015 3. kv.	5.199,2	75,7%	4.368,3	62,1%	4.348,0	61,8%
2015 4. kv.	5.583,8	81,3%	4.785,2	68,0%	4.763,3	67,7%
2016 1. kv.	5.726,8	83,4%	5.094,2	72,4%	5.001,0	71,0%
2016 2. kv.	5.869,8	85,5%	5.336,2	75,8%	5.336,2	75,8%
2016 3. kv.	6.012,8	87,6%	5.651,9	80,3%	5.544,8	78,8%
2016 4. kv.	6.169,8	89,9%	5.935,0	84,3%	5.835,0	82,9%
2017 1. kv.	6.291,8	91,6%	6.126,8	87,0%	5.986,4	85,0%
2017 2. kv.	6.415,7	93,5%	6.323,9	89,8%	6.202,2	88,1%
2017 3. kv.	6.539,6	95,3%	6.516,9	92,6%	6.354,9	90,3%
2017 4. kv.	6.683,7	97,4%	6.587,2	93,6%	6.528,4	92,7%
2018 1. kv.	6.726,0	98,0%	6.635,4	94,3%	6.576,1	93,4%
2018 2. kv.	6.771,0	98,6%	6.734,5	95,7%	6.669,8	94,8%
2018 3. kv.	6.816,0	99,3%	6.841,5	97,2%	6.726,3	95,6%
2018 4. kv.	6.865,3	100,0%	6.949,3	98,7%		
2019 1. kv.			6.974,6	99,1%		
2019 2. kv.			6.975,6	99,1%		
2019 3. kv.			6.976,6	99,1%		
2019 4. kv.			6.977,6	99,1%		
2020 1. kv.			6.981,2	99,2%		
2020 2. kv.			6.984,9	99,2%		
2020 3. kv.			6.988,5	99,3%		
2020 4. kv.			6.992,1	99,3%		
2021 1. kv.			6.997,3	99,4%		
2021 2. kv.			7.002,5	99,5%		
2021 3. kv.			7.007,7	99,6%		
2021 4. kv.			7.012,9	99,6%		
2022 1. kv.			7.019,5	99,7%		
2022 2. kv.			7.026,1	99,8%		
2022 3. kv.			7.032,6	99,9%		
2022 4. kv.			7.039,2	100,0%		

Bilag 4.2 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Viborg

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

År	Investerings- profil	pct. af total	Revideret investerings- profil	pct. af total	Forbrug	pct. af total
2008 kv1	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv2	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv3	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv4	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2009 kv1	34,6	2,8%	34,6	2,7%	34,6	2,7%
2009 kv2	34,6	2,8%	34,6	2,7%	34,6	2,7%
2009 kv3	34,6	2,8%	34,6	2,7%	34,6	2,7%
2009 kv4	34,6	2,8%	34,6	2,7%	34,6	2,7%
2010 kv1	90,8	7,3%	90,8	7,1%	90,8	7,1%
2010 kv2	90,8	7,3%	90,8	7,1%	90,8	7,1%
2010 kv3	90,8	7,3%	90,8	7,1%	90,8	7,1%
2010 kv4	90,8	7,3%	90,8	7,1%	90,8	7,1%
2011 kv1	150,0	12,0%	150,0	11,7%	150,0	11,7%
2011 kv2	150,0	12,0%	150,0	11,7%	150,0	11,7%
2011 kv3	150,0	12,0%	150,0	11,7%	150,0	11,7%
2011 kv4	150,0	12,0%	150,0	11,7%	150,0	11,7%
2012 kv1	241,5	19,3%	158,3	12,3%	158,3	12,3%
2012 kv2	241,5	19,3%	168,6	13,1%	168,6	13,1%
2012 kv3	241,5	19,3%	196,5	15,3%	196,5	15,3%
2012 kv4	241,5	19,3%	221,2	17,2%	221,2	17,2%
2013 kv1	261,5	20,9%	232,3	18,1%	232,3	18,1%
2013 kv2	287,0	22,9%	246,9	19,2%	246,9	19,2%
2013 kv3	322,7	25,8%	269,8	21,0%	269,8	21,0%
2013 kv4	356,8	28,5%	298,5	23,2%	298,5	23,2%
2014 kv1	387,2	30,9%	323,1	25,1%	323,1	25,1%
2014 kv2	417,7	33,4%	358,6	27,9%	358,6	27,9%
2014 kv3	448,1	35,8%	380,0	29,6%	380,0	29,6%
2014 kv4	479,4	38,3%	407,2	31,7%	407,2	31,7%
2015 kv1	537,0	42,9%	416,5	32,4%	416,5	32,4%
2015 kv2	594,7	47,5%	453,9	35,3%	435,1	33,8%
2015 kv3	652,4	52,1%	492,9	38,3%	462,1	35,9%
2015 kv4	710,0	56,7%	531,9	41,4%	489,1	38,0%
2016 kv1	794,8	63,5%	539,1	41,9%	523,4	40,7%
2016 kv2	879,6	70,2%	568,7	44,2%	568,7	44,2%
2016 kv3	964,5	77,0%	603,7	47,0%	569,2	44,3%
2016 kv4	1.049,3	83,8%	657,3	51,1%	618,6	48,1%
2017 kv1	1.075,8	85,9%	705,8	54,9%	652,6	50,8%
2017 kv2	1.102,3	88,0%	759,1	59,0%	717,8	55,8%
2017 kv3	1.128,8	90,1%	849,1	66,0%	772,1	60,1%
2017 kv4	1.155,3	92,3%	939,1	73,0%	849,8	66,1%
2018 kv1	1.179,5	94,2%	992,6	77,2%	890,9	69,3%
2018 kv2	1.203,7	96,1%	1.046,0	81,4%	936,5	72,8%
2018 kv3	1.228,0	98,1%	1.099,5	85,5%	984,1	76,5%
2018 kv4	1.252,2	100,0%	1.153,0	89,7%		
2019 kv1			1.173,4	91,3%		
2019 kv2			1.193,9	92,9%		
2019 kv3			1.214,4	94,5%		
2019 kv4			1.234,8	96,1%		
2020 kv1			1.247,5	97,0%		
2020 kv2			1.260,2	98,0%		
2020 kv3			1.272,9	99,0%		
2020 kv4			1.285,6	100,0%		

Bilag 4.3 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Det Nye Vest

2008 til 2017 i løbende pl, 2018 i 2018 pl og 2019 til 2020 i 2019pl

År	Investerings- profil	pct. af total	Revideret investerings- profil	pct. af total	Forbrug	pct. af total
2010 kv1	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv2	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv3	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv4	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2011 kv1	51,4	1,5%	51,4	1,4%	51,4	1,4%
2011 kv2	51,4	1,5%	51,4	1,4%	51,4	1,4%
2011 kv3	51,4	1,5%	51,4	1,4%	51,4	1,4%
2011 kv4	51,4	1,5%	51,4	1,4%	51,4	1,4%
2012 kv1	137,2	4,0%	137,2	3,8%	137,2	3,8%
2012 kv2	137,2	4,0%	137,2	3,8%	137,2	3,8%
2012 kv3	137,2	4,0%	137,2	3,8%	137,2	3,8%
2012 kv4	137,2	4,0%	137,2	3,8%	137,2	3,8%
2013 kv1	276,3	8,1%	276,3	7,7%	276,3	7,7%
2013 kv2	276,3	8,1%	276,3	7,7%	276,3	7,7%
2013 kv3	276,3	8,1%	276,3	7,7%	276,3	7,7%
2013 kv4	276,3	8,1%	276,3	7,7%	276,3	7,7%
2014 kv1	345,7	10,1%	347,0	9,7%	301,0	8,4%
2014 kv2	445,7	13,0%	448,9	12,5%	349,0	9,8%
2014 kv3	532,8	15,5%	544,7	15,2%	399,6	11,2%
2014 kv4	630,2	18,4%	640,3	17,9%	474,3	13,3%
2015 kv1	841,1	24,5%	524,9	14,7%	524,9	14,7%
2015 kv2	1.052,1	30,7%	637,7	17,8%	606,2	16,9%
2015 kv3	1.263,0	36,8%	768,1	21,5%	685,1	19,1%
2015 kv4	1.473,9	43,0%	902,2	25,2%	795,9	22,2%
2016 kv1	1.726,3	50,3%	1.007,8	28,2%	855,8	23,9%
2016 kv2	1.978,8	57,7%	1.019,1	28,5%	991,1	27,7%
2016 kv3	2.231,2	65,0%	1.110,5	31,0%	1.093,1	30,5%
2016 kv4	2.483,6	72,4%	1.229,0	34,3%	1.251,8	35,0%
2017 kv1	2.634,3	76,8%	1.442,3	40,3%	1.323,8	37,0%
2017 kv2	2.785,1	81,2%	1.655,7	46,3%	1.439,0	40,2%
2017 kv3	2.935,8	85,6%	1.869,0	52,2%	1.564,8	43,7%
2017 kv4	3.086,5	90,0%	2.082,3	58,2%	1.810,4	50,6%
2018 kv1	3.161,8	92,2%	2.258,8	63,1%	1.894,0	52,9%
2018 kv2	3.237,1	94,4%	2.435,4	68,1%	2.050,4	57,3%
2018 kv3	3.312,4	96,6%	2.611,9	73,0%	2.211,5	61,8%
2018 kv4	3.387,7	98,8%	2.788,4	77,9%		
2019 kv1	3.398,4	99,1%	2.952,4	82,5%		
2019 kv1	3.409,1	99,4%	3.116,5	87,1%		
2019 kv3	3.419,8	99,7%	3.280,5	91,7%		
2019 kv4	3.430,5	100,0%	3.444,5	96,3%		
2020 kv1			3.478,0	97,2%		
2020 kv1			3.511,4	98,1%		
2020 kv3			3.544,9	99,1%		
2020 kv4			3.578,3	100,0%		

Bilag 5. Pris- og Lønregulering

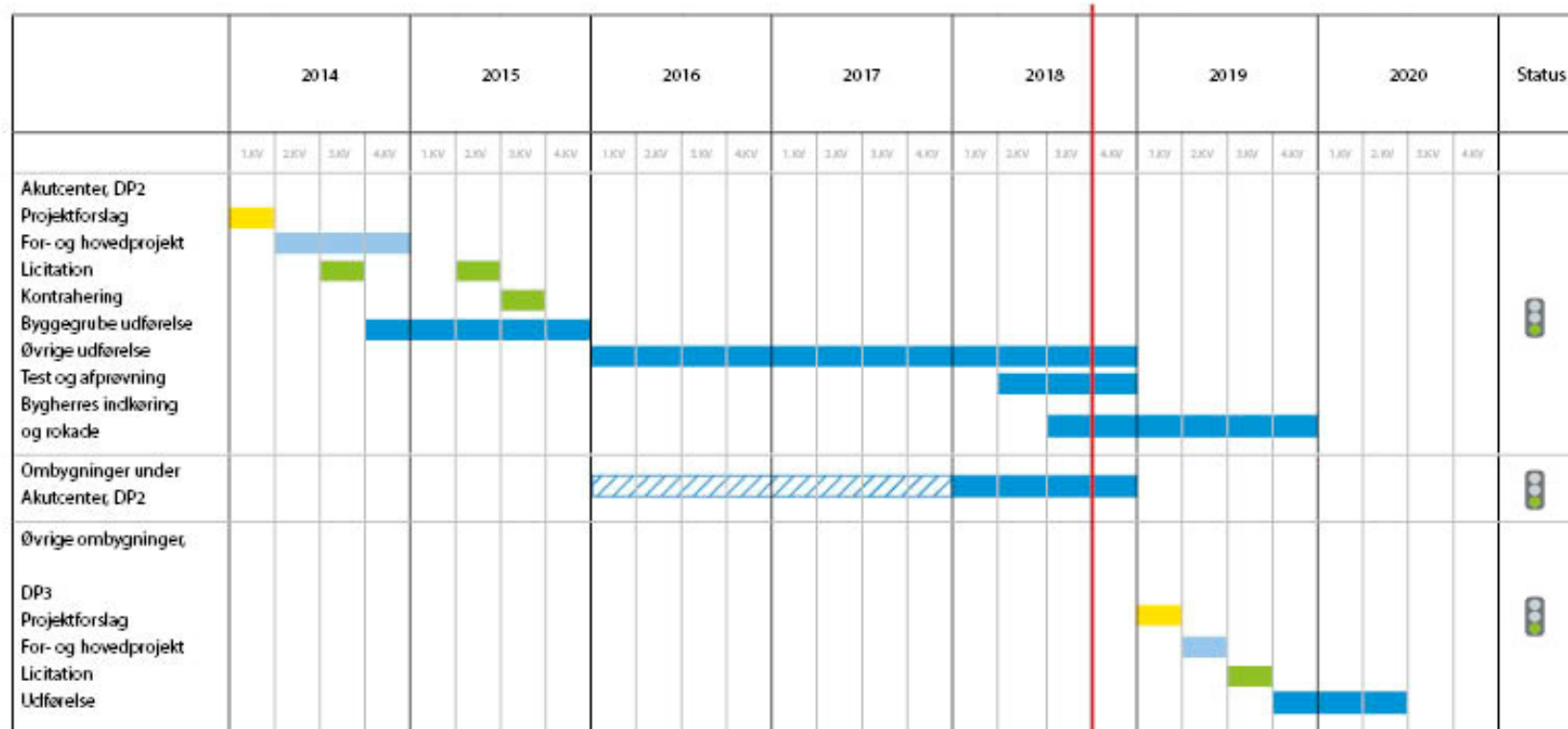
Det regionale anlægs-pl offentliggøres af Finansministeriet og endvidere i Økonomisk Vejledning fra Danske Regioner i juni hvert år. Den endelige fastlæggelse sker med 1½ års forsinkelse (eksempelvis indeholder Økonomisk Vejledning fra juni 2011 et første skøn for 2011-12, et revideret skøn for 2010-11 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.

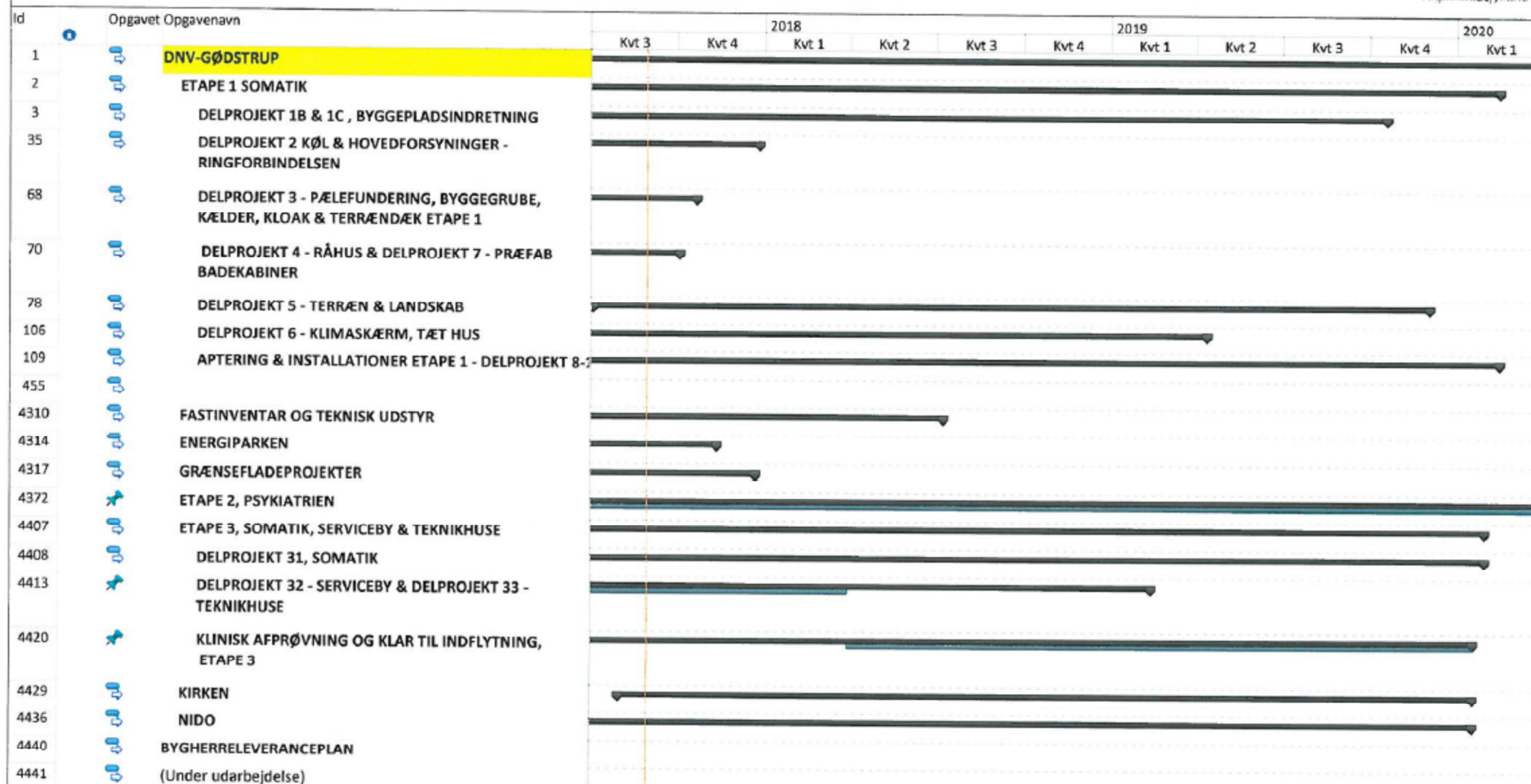


Regionshospitalet Viborg - Den samlede Tidsplan

Dato: 10.10.2018
Init: NWMA



Status ved udgangen af 3. kvartal 2018



DATO: 2017-07-14

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