

Kvalitetsfondsprojekterne pr. 30. juni 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	9
5. Rapportering	12
5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus.....	12
5.1.1 Risici.....	12
5.1.2 Projektets økonomi.....	16
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.....	43
5.2.4 Kvalitet og indhold.....	43
5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup.....	44
5.3.1 Risici.....	44
5.3.2 Projektets økonomi.....	48
5.3.3 Byggeriets fremdrift.....	59
5.3.4 Kvalitet og indhold.....	59
6. Generelle principper	60

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. 30.06.2018 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 26.09.2018.

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 26. september 2018

*Regionsrådsformand
Anders Kühnau*

*Regionsdirektør
Jacob Stengaard Madsen*

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. juni 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 der større økonomiske konflikter, der ikke er indregnet i de enkelte projekters forbrug. Der er i reservestrategien afsat 20 mio. kr. til dækning heraf. Det er projektafdelingens vurdering, at der er stor usikkerhed om den økonomiske vurdering 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 styregruppe 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. 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. Det er projektafdelingens vurdering, at udfaldet af konflikterne kan rummes inden for projektets totalramme.

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 Akutcenteret fortsat er tidsmæssigt og økonomisk udfordret. Byggeriet er yderligere forsinket med 3 måneder og aflevering af byggeriet forventes udskudt til ultimo november 2018. Der arbejdes fortsat på projektets færdiggørelsestidsplan og tidspunkter for ibrugtagning.

Som følge af den yderligere forsinkelse, indtrufne hændelser, kendte tvister m.v. vedrørende Akutcenteret og deraf afledte merudgifter forventer bygherren en overskridelse af projektet med 40 mio.kr. (PL 2018). Det er i august 2018 godkendt, at overskridelsen dækkes af yderligere besparelser i Ombygningsprojektet (runde 2). Ikke anvendt budget til Ombygningsprojektet udgør herefter 35 mio. kr. (PL 2018), svarende til forventede udgifter til runde 1. i denne forbindelse bør tilsagnsbetingelserne løbende iagttages.

Såfremt de estimerede merudgifter til Akut senere øges, vil det medføre yderligere reduktion af Ombygningsprojektet.

Regionens kommentar

Regionen tager fremhævelse af forhold vedrørende revisionen til efterretning.

Projektets fremdrift og risici

Det er korrekt, at afleveringen af byggeriet er udskudt til november 2018. Regionsrådet har den 22. august 2018 godkendt at afsætte yderligere reserver til bl.a. at håndtere forskydningen af tidsplanen samt følgeomkostninger af et opdateret risikoregister. Det betyder at budgettet til ombygningsprojektet nu udgør 35 mio. kr. Såfremt det senere bliver nødvendigt at hæve reserverne til akutcentret yderligere, vil der ske en tilsvarende reduktion i 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

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

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 2. 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, som sandsynligvis 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, og der forventes derfor et mindreforbrug.

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 montage af sedumbelægning på tage samt slutmontering af udvendig facadebeklædning. Der pågår gulvbelægning på de øverste etager samt slutmontage for El, VVS og ventilation.

Byggeriet er forsinket i samlet set 7 måneder, blandt andet som følge af fejl og mangler i projektmaterialet, som det har været nødvendigt at udbedre undervejs. Afleveringen af byggeriet blev i første omgang udskudt fra 26. april 2018 til den 31. august 2018. Dette skete i 4. kvartal 2017. Det har efterfølgende vist ikke at være tilstrækkeligt til at færdiggøre byggeriet, hvorfor afleveringen i 2. kvartal 2018 er

blevet udskudt yderligere fra 31. august til 28. november 2018. Regionsrådet forelægges en sag herom den 22. august 2018 med fokus på håndtering af de tilhørende økonomiske konsekvenser.

Den aktuelle prognose for projektets fremtidige reserveforbrug viser, at der i Delprojekt 2, akutcentret, forventes en overskridelse på 39 mio. kr. i løbende priser. De 39 mio. kr. indgår i den indstilling som forelægges regionsrådet den 22. august 2018 med henblik på at de nødvendige reserver afsættes. Dette sker ved at realisere besparelser ved at indløse projektets eksisterende Prioriterings- og Besparelseskatalog. Det forventede reservebehov er et udtryk for det samlede billede af de reserver, som det er nødvendigt at tilføre projektet for at nå i mål, og det er et udtryk for projektets vurdering af de for nuværende kendte forhold hvad angår tid, indtrufne hændelser, kendte tvister og risici.

DNV-Gødstrup

I andet kvartal 2018 har der været arbejdet med at få løst nogle af de udfordringer fra første kvartal, som omhandlede tidsplaner, samarbejde på byggepladsen mellem nogle af aktørerne, fremdrift i specielt et centralt delprojekt på kritisk vej samt projektets samlede økonomi.

Hovedparten af udbud er nu afholdt med undtagelse af få udbud af bygherreleverancer, som hører under apparaturpuljen samt udbud af fast inventar under etape 1.

Vedrørende etape 1 arbejdes der stadig med at få tidsplanen endelig på plads. For at understrege vigtigheden heraf har dele af projektets styregruppe afholdt møde med byggeledelsens direktør, som har lovet en endelig tidsplan til 1. september 2018.

For yderligere at understrege vigtigheden af at få færdiggjort tidsplanen, indgår "Det tredje Øje" nu også i løbende kontrol af tidsplan, fremdrift og økonomi.

I forhold til Etape 3 er Råhus-entreprenøren i gang med at indhente en del af den tid, som er givet i forbindelse med vejrlig. Entreprenøren har fortsat krav rettet mod bygherren med baggrund i forlænget byggetid, men byggeledelsen oplyser, at det ikke er muligt at få både vejrligsdage (i tid) og forlænget byggedrift.

Ved udgangen af første kvartal 2018 viste reserveprognosen et behov for yderligere tilførsel af midler.

Hospitalsledelsen, regionens administration samt projektsekretariatet har derfor i andet kvartal arbejdet med at analysere situationen, herunder udarbejde et forslag til et nyt besparelses-katalog. Resultaterne af dette arbejde er forelagt regionsrådet som i en sag på rådets møde den 22. august 2018.

Det fremgår af sagen, at det udregnede reservebehov udgør 201,6 mio.kr., hvoraf projektet allerede havde en beholdning på 92,0 mio.kr., således at det yderligere reservebehov udgør 109,6 mio.kr.

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 2. kvartal 2018.

5.1.1 Risici

Projektafdelingen DNU har udarbejdet risikorapporten for 2.kvartal 2018 på baggrund af dialog med Niras (bygherrerådgiver) og Rådgivergruppen DNU (totalrådgiver). Risikovurderingen af effektiviseringsarbejdet er leveret af Aarhus Universitetshospital.

Risikovurdering byggeprojektet DNU

I 2. kvartal 2018 er der 6 væsentlige risikoemner. Siden sidste rapportering er to risikoemner lukket, og der er ikke kommet nye til.

Følgende to risikoemner er lukket:

- "Væsentlige mangler ved planlagt aflevering/overdragelse" er lukket, da risikoen for nye væsentlige problemstillinger i forhold til udbedring af de sidste mangler vurderes at være lav.
- "Forum: Udbudskravene kan ikke rummes indenfor den fastlagte entreprisesum" er lukket, da der i 2. kvartal er modtaget foreløbigt tilbud fra 5 tilbudsgivere.

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. 2. 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 2. kvartal 2018 og udvikling ifht. 1. kvartal 2018

Projektets hovedrisici	Nr.	Risikoemne	Økonomi	Tid	Kvalitet
	1	Manglende fastholdelse af kompetencer i bygherreorganisationen i forbindelse med nedlukningen af projektet	Uændret	Uændret	Uændret
	2	Samarbejde mellem PA & RG	Forbedret	Uændret	Uændret
	3	Overskridelse af færdiggørelsestidsplan på N5	Forbedret	Uændret	Uændret
	4	Overskridelse af bevilling som følge af projekteringsfejl S5	Uændret	Uændret	Uændret
	5	Overskridelse af færdiggørelsestidsplan på S5	Forbedret	Forbedret	Uændret
	6	Ændring af OP-stuer	Forbedret	Forbedret	Forbedret

Administrationen noterer sig, at risikoniveauet igen i indeværende kvartal er forbedret for flere af risiciene i projektet. Der skal dog stadig være en opmærksomhed omkring risikobilledet, 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 den 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, som derfor må løses af eksterne konsulenter eller lignende. Projektafdelingen arbejder med forskellige risikoreducerende tiltag, herunder f.eks. fastholdelse af medarbejdere gennem afklaring af muligheder for fremtidig ansættelse på Aarhus Universitetshospital eller andre arbejdspladser i regionen.

Risikoen kan indtræffe i forskellig grad, og den er vanskelig at kapitalisere præcist. Hvis der kun er 1/4 af den planlagte bemanning tilbage, kan der blive en merudgift på 2 mio. kr. til eksterne konsulenter og andre ulemper. Sandsynligheden vurderes lav (25 %), og risikoen kan kapitaliseres til 0,5 mio. kr. ($0,25 \cdot 2$ mio. kr.)

Risikobilledet er i forhold til sidste rapportering uændret.

Ad 2. Samarbejde mellem PA & RG

Rådgivergruppen DNU har nu kun få opgaver tilbage i DNU-projektet. Projektafdelingen 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. Dette 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 1 mio. kr.

Vurderingen er reduceret siden 1. kvartal, da den resterende periode er reduceret, og da der kun er få udestående opgaver. Risikobilledet er i forhold til sidste rapportering forbedret på økonomi. Sandsynligheden vurderes som lav (25 %), og risikoen er kapitaliseret til 0,25 mio. kr. ($0,25 \cdot 1$ 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. Der udestår test af ventilationsanlæg og tilpasning af laboratorierne, så de kan leve op til den forudsatte klassificering. Desuden pågår indkøring af cyklotron til PET/NUK-området, indhentning af godkendelser vedrørende strålebeskyttelse samt installation af udstyr. Tidsplanen er stram.

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 forbedret i forhold til økonomi.

Ad 4. Overskridelse af bevilling som følge af projekteringsfejl S5

Rådgivergruppen DNU 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 udførslen.

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.

Risikoen for overskridelse af budgettet til delprojekt Syd 5 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. ($0,25 \cdot 4$ 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 delprojekt Syd 5, idet hovedentreprenøren har været bagud på enkelte opgaver, og det er erfaringen fra andre delprojekter, at der kan opstå forsinkelser op til overdragelsen af byggeriet til driften.

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

Hvis der sker overskridelse af færdiggørelsestidsplanen, er der risiko for merudgifter til bygningsdrift og projektledelse 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 reduceres til lav (25 %), da byggeriet nu er afleveret fra entreprenørerne. Risikoen kan dermed kapitaliseres til 0,25 mio. kr.

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

Ad 6. Ændring af OP-stuer.

Det har været nødvendigt at udskyde udflytningen af Akutområdet, da kravene til renhed på operationsstuerne i N3, S3 og N5 ikke har kunnet overholdes med det oprindelige design, hvorfor hospitalsdriftens overtagelse af bygningerne er udskudt.

Der er i 4. kvartal 2017 fundet løsninger på problemerne gennem afprøvning af diverse ændringer i operationsstuerne. Disse løsninger er i 1. og 2. kvartal 2018 implementeret i alle operationsstuer med krav til ultra-ren luft.

Tests viser, at ombygningen har den ønskede virkning på opnåelse af renhedskravene, og operationsstuerne ibrugtages løbende. Der udestår test af de sidst ombyggede operationsstuer.

Ændringerne i operationsstuerne gennemføres i en komprimeret proces. Der er derfor en risiko for merudgifter og forsinkelser i forhold til den fastlagte plan. Risikoen vedrører merudgifter udover de beløb, der allerede er afsat til håndtering af problemstillingen samt tidsmæssige forsinkelser, hvis der f.eks. ikke kan skaffes de nødvendige håndværkere, eller der er særlige uforudsete forhold i nogle af de OP-stuer der skal ændres.

Der er derudover en risiko for yderligere merudgifter til bygningsdrift, rådgivning og bemanning af projektorganisationen.

Risikoen vurderes at kunne medføre merudgifter på op til 2 mio. kr. Sandsynligheden vurderes til lav (25 %), idet de første stuer nu er ibrugtaget. Risikoen er kapitaliseret til 0,5 mio. kr. ($0,25 \cdot 2$ mio. kr.)

Risikobilledet er forbedret på økonomi, tid og kvalitet 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. I vedlagte bilag fra AUH ses risikovurderingen af effektiviseringsarbejdet.

5.1.2 Projektets økonomi

I løbet af 2. 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, som sandsynligvis skal afklares via en voldgift. I det følgende gives en kort status for relevante del- og underprojekter.

S4 er delvist 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 der efter aflevering er fremsendt betydelige ekstrakrav. Projektafdelingen og projektets juridiske rådgivere finder generelt at ekstrakravene er uberettigede. Mulighederne for afklaring af konflikten drøftes p.t.

Der er tilført 5 mio. kr. fra justeringsreserven til finansiering af ekstraudgifter til rådgivning, vedligeholdelse af bygninger frem til overdragelse til AUH, ekstra udgifter ifm. BMS, brandalarmering og andre installationer samt tilpasninger af byggeriet til klinikken før indflytning.

Den sidste bygning i S5 er afleveret i 2. kvartal 2018 således, at hele byggeriet nu er afleveret. Bygherreleverancer, bl.a. i form af medicoteknisk udstyr, pågår. På S5 afventes fortsat tilbagemelding fra forsikringsselskabet om, i hvilket omfang merudgift til strålebeskyttelse som følge af projekteringsfejl er forsikringsdækket. Der er fremsendt endelig tabsopgørelse til forsikringsselskabet. Afgørelsen af forsikrings sagen har væsentlig betydning for, hvorvidt der er behov for at tilføre yderligere budget til S5 fra de centrale reserver.

N5 er afleveret fra entreprenørerne i 1. kvartal med undtagelse af teknikentreprisen, der er afleveret i 2. kvartal. Indhentning af slutregninger mv. i forhold til de enkelte entrepriser pågår. 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. Byggeriet er herudover klar til indflytning. Som det er tilfældet med operationsstuer i de øvrige delprojekter skal OP-stuerne i N5 bygges om, så de kan leve op til kravene om renhed. Ombygningerne af OP-stuer i N3, S3 og N5 afregnes på N5.

Der er tilført 2,4 mio. kr. fra justeringsreserven til finansiering af ekstraudgifter til rådgivning, vedligeholdelse af bygninger frem til overdragelse til AUH, ekstra udgifter ifm. BMS, brandalarmering og andre installationer samt tilpasninger af byggeriet til klinikken før indflytning.

Syd 2 er delvist ibrugtaget og anlægsregnskabet forberedes. Der pågår voldgiftssag med teknikentreprenøren, som opgøres særskilt.

S3 er delvist ibrugtaget. Ombygningerne på OP-stuerne er afsluttet i 2. kvartal. Udgifterne til operationsstuerne på S3 afregnes på N5, da anlægsregnskabet for S3 er under udarbejdelse.

Anlægsregnskabet på N4 er under udarbejdelse. Der er en uafklaret tvist med en entreprenør. Denne indgår i den samlede interne vurdering af tvister og potentielle voldgiftssager. Eventuelle tab håndteres via de afsatte midler i justeringsreserven.

Anlægsregnskabet for Vare-affald, Forsyningsgangen, N1, N2 og Kapel behandles i regionsrådet i 3. kvartal 2018. Anlægsregnskabet for S1 er afleveret til revisionen. Anlægsregnskaberne for BFF, N3, N4, S2, S3 og Jordkøb er under udarbejdelse. Der er

i mindre omfang mer- og mindreforbrug på disse projekter jf. skema 1. Samlet set forventes disse anlægsregnskaber ikke at belaste de centrale reserver væsentligt.

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 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.

Forbruget på bevilling til planlægning og styring følger 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 af Forumprojektet.

Der er gennemført udbud af solceller i 2. kvartal 2018. Prisen hos tilbudsgiveren med det mest fordelagtige tilbud ligger under budgettet, og der forventes derfor et mindreforbrug.

Niveau for centrale reserver ved udgangen af 2. 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 2. 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 2. kvartal 2018 jf. reservestrategien sammenlignet med kapitaliseringen af projektets kendte risici jf. risikorapporten.

Aktuelt reservebehov ultimo 2. kvartal 2018				
(indeks 88,8) mio. kr.	Scenarie i alt for uforudsete udgifter i delprojekter	Reservebehov jf. reservestrategi	Kapitalisering af kendte risici 2. kv. 2018	Risikonummer i risikorapport 2. kvartal 2018
S4	17,4			
- heraf tilført	-10,7			
S5	3,9		1,3	4 og 5
- heraf tilført	-1,5			
Øvrige - ikke igangsat	2,0			
- heraf tilført	-1,9			
Tværgående			1,3	1, 2, 5 og 6
Scenarie i alt		9,2		
Forventning P/L		-2,6		
Voldgiftssager, evt. fremtidige		20,0		
Buffer 2% af restforbrug		6,3	0,3	3
Aktuelt reservebehov i alt		32,9	2,8	

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 2. kvartal 2018 er det aktuelle reservekrav til de centrale reserver ca. 32,9 mio. kr. jf. reservestrategien.

De økonomiske konsekvenser af projektets kendte risici er ved afslutning af 2. kvartal 2018 kapitaliseret til 2,8 mio. kr. jf. tabellen ovenfor. De 2,8 mio. kr. er det mest

sandsynlige udfald, hvis alle de vurderede risici indtræffer. Hvis risiciene indtræffer, vil det være muligt at finansiere dem af de centrale reserver.

Udviklingen i reserver i 2. kvartal 2018.

Af nedenstående tabel fremgår ændringer i de centrale reserver i 2. kvartal 2019. Der har i 2. kvartal været et træk på de centrale reserver på 6,9 mio. kr. netto. For en nærmere beskrivelse heraf, henvises til dagsordenspunkter på regionsrådsmødet den 30. maj 2018.

Justeringsreserven: Projektdirektøren er bemyndiget til at flytte midler fra justeringsreserven til del/underprojekterne med efterfølgende orientering til regionsrådet. Regionsrådet bliver i 3. kvartal 2018 orienteret om flytninger fra projektets justeringsreserve til Nord 5 og Syd 4.

Tabel 1: Ændringer i risikopuljen	
1.000 kr. (Indeks 88,8)	
<i>Risikopulje primo 2. kvartal 2018</i>	37.145
<i>Indgående:</i>	5.000
<i>IT besparelseskatalog</i>	5.000
<i>Udgående:</i>	-42.145
<i>Merudgifter Nord 4</i>	-1.537
<i>Merudgifter Nord 3</i>	-10.332
<i>Overførsel til justeringsreserve</i>	-30.276
I alt	-

Ved udgangen af 2. kvartal 2018 er det aktuelle reservebehov for de centrale reserver ca. 32,9 mio. kr. jf. reservestrategien. Reserverne ved udgangen af 2. kvartal 2018 er 42,5 mio. kr.

Tabel 2: Reserver ultimo 2. kvartal 2018	
1.000 kr. (Indeks 88,8)	
Risikopuljen	0
Justeringsreserven	42.500
Centrale reserver i alt	42.500

Behovet for centrale reserver på projektets nuværende stade er således opfyldt, idet de centrale reserver ved udgangen af 2. kvartal 2018 er ca. 10,4 mio. kr. højere end det aktuelle reservebehov jf. reservestrategien.

Prognose for indeksudfordringen

Der er realiseret tab på differencen mellem indeksreguleringen af priserne i byggeriet og regionernes anlægs PL. Differencen 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 2,6 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 3. kvartal 2018

Der er i 2. kvartal 2018 kommet en afklaring af merudgifter og ekstrakrav i forskellige tekniske entrepriser i byggeriet. Regionsrådet orienteres særskilt i 3. kvartal om merudgifterne der finansieres af justeringsreserven.

I nedenstående tabel fremgår de ændringer, som formelt indstilles indarbejdet i 3. kvartal 2018.

Tabel 1: Forventede ændringer i justeringsreserven 3. kvartal 2018	
1.000 kr. (Indeks 88,8)	
<i>Justeringsreserven efter regionsrådsmødet 30. maj 2018</i>	42.500
<i>Indgående:</i>	825
<i>Mindre forbrug 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

Det forventes at de centrale reserver ved udgangen af 3. kvartal 2018 er på 30,2 mio. kr.

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

Forudsat at ovenstående ændringer godkendes vil reservebehovet jf. reservestrategien blive reduceret med ca. 7 mio. kr. i 3. kvartal 2018, så det i alt er ca. 25,9 mio. kr. ved udgangen af 3. kvartal 2018. Dermed forventes de centrale reserver at være ca. 4,3 mio. kr. større end reservebehovet jf. reservestrategien.

Forventet reservebehov ultimo 3. kvartal 2018		
(indeks 88,8) mio. kr.	Scenarie i alt for uforudsete udgifter i delprojekter	Reservebehov jf. reservestrategi
S4	17,4	
- heraf tilført	-10,7	
- tilføres 3. kvartal 2018	-5,0	
S5	3,9	
- heraf tilført	-1,5	
Øvrige - ikke igangsat	2,0	
- heraf tilført	-1,9	
Tværgående		
Scenarie i alt		4,2
Forventning P/L		-2,6
Voldgiftssager, evt. fremtidige		20,0
Buffer 2 % af restforbrug		6,3
Reduktion vedr. forbrug 3. kv. 2018		-2,0
Forventet reservebehov i alt		25,9

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.

Besparelseskataloget indeholder emner for 11 mio. kr. (indeks 88,8). Besparelseskatalogets emne vedr. medico 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 er ikke i skema 1 indregnet forventninger til refusion for energiafgifter med undtagelse af S4. 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, Grundkøb og planlægningsbevillingen er med udgangspunkt i den økonomiske fremdrift.

De afvigelser som fremkommer i skema 1 er dermed ikke nødvendigvis et udtryk for forsinkelser, men kan ligeledes skyldes, at der er en subjektiv vurdering på den realiserede færdiggørelsesgrad. De steder hvor der er forsinkelser eller andre forklaringer på afvigelserne på igangværende projekter, vil blive gennemgået i afsnit 5.1.3.

Den planlagte færdiggørelsesgrad er baseret på tidsplanen. 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. I 2. kvartal 2018

godkendte regionsrådet at Forums andel af It budgettet flyttes fra IT bevillingen til Forum bevillingen.

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. juni 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
	Udbetalings-anmodning	(a)	(b)	(c)	(d)	(e=b+c+d)	(a-e)		
2018-pl									
Bevillingsoversigt	----- Mio.kr. -----						-----Pct.-----		
Delprojekt Akut									
Underprojekt Nord 1	757,5	798,5	797,6	0,0	0,0	797,6	0,9	100%	100%
Underprojekt Nord 2	728,9	770,3	773,4	0,0	0,0	773,4	-3,1	100%	100%
Underprojekt Nord 3 (8)	216,9	291,8	292,6	0,0	-0,8	291,8	0,0	100%	98%
Underprojekt Nord 4 (5)	390,7	414,2	417,8	0,8	-2,1	416,5	-2,3	100%	100%
Delprojekt Hoved-Neuro	348,8	372,9	360,6	6,9	8,5	376,0	-3,1	98%	97%
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	856,0	0,0	2,6	858,6	0,0	100%	98%
Underprojekt Syd 3 (4)	410,2	383,6	383,9	0,0	-0,3	383,6	0,0	100%	100%
Underprojekt Syd 4	468,8	630,4	622,3	6,1	7,9	636,2	-5,8	100%	98%
Kapel	0,0	24,0	24,3	0,0	0,0	24,3	-0,3	100%	100%
Delprojekt Onkologi	71,6	194,5	188,4	5,9	0,1	194,5	0,0	97%	97%
Forum	198,2	76,4	2,9	0,0	73,5	76,4	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 (9)	251,1	334,4	311,4	11,8	11,1	334,4	0,0	89%	90%
Vareforsyning BYG	207,1								
Forsyningsgangen	0,0	131,2	131,4	0,0	0,0	131,4	-0,2	100%	100%
Vare/affald	0,0	63,7	66,8	0,0	0,0	66,8	-3,1	100%	100%
Rørpost	0,0	57,5	53,7	3,2	0,6	57,5	0,0	95%	96%
Byggeriets Fælles Faciliteter (6)	0,0	178,9	179,2	0,0	-1,5	177,7	1,1	100%	100%
Anskaffelser									
Medicoteknik	414,8	352,9	194,8	63,7	94,4	352,9	0,0	72%	55%
IT	281,1	204,4	199,3	0,0	5,2	204,4	0,0	97%	97%
Grundkøb	18,0	12,4	11,6	0,0	0,0	11,6	0,8	100%	100%
Planlægningsbevilling	499,4	500,3	492,1	0,0	8,2	500,3	0,0	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 (7)	0,0	20,9	2,0	0,0	12,9	14,9	6,0	4%	4%
Ufordelt BK2020	6,3	5,0	0,0	0,0	5,0	5,0	0,0		
Risikopulje	369,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Justeringsreserve	46,1	49,9	0,0	0,0	39,4	39,4	10,5		
PL reserve (2)	-1,4	4,3	0,0	0,0	4,3	4,3	0,0		
I alt investeringsramme	7.317,1	7.433,3	7.066,0	98,4	268,9	7.433,4	0,0	96%	94%

1) Korrigeret budget pr. 30.6.2018

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

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

4) Den negative forventning er vedr.kreditnotaer fra leverandører

5) Den negative forventning er vedr. indbetaling vedr. forsikring

6) Den negative forventning er vedr. indbetaling fra RG

7) Baseret på foreløbig vurdering af licitationsresultater

8) Den negative forventning er vedr.kreditnotaer fra leverandører

9) Færdiggørelsesgrad opgjort ekskl. helipad

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 2. kvartal 2018 foretaget en række ændringer. Det fremgår af nedenstående sag i regionsrådet.

Regionsrådsmødet den 30. maj 2018: DNU: Bevillingsændringer, nedlukning af risikopuljen og godkendelse af et revideret besparelses- og prioriteringskatalog.

Udgiftsprofil

Udgiftsprofilen er opdateret i december 2017, efter regionsrådet godkendelse af Forum projektet. Den opdaterede udgiftsprofil er i 1. kvartal 2018 sendt til Sundheds- og Ældreministeriet til godkendelse.

Det realiserede forbrug i 2. kvartal 2018 er på 93 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 til 3. kvartal som følge af problemerne med OP-stuerne.

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 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. juni 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	2,2	0,0	0,0	0,0	0,0	744,1	693,0	10,7%	Regnskab aflægges
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	-0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	728,0	668,5	10,4%	Regnskab aflægges
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	253,2	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%	Udførelse
<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	41,4	0,0	0,0	0,0	0,0	363,6	323,6	5,0%	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	23,9	0,0	0,0	0,0	0,0	610,2	547,1	8,5%	Udførelse
Kapel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6	0,2	3,3	15,3	4,1	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	23,3	20,9	0,3%	Regnskab aflægges
<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	5,7	1,5	14,5	20,8	26,2	77,3	66,3	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, byggemodn. & 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	42,5	0,0	0,0	0,0	0,0	320,0	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	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	121,9	113,9	1,8%	Regnskab aflægges
Vare/affald	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,9	52,2	1,1	0,9	1,6	-3,1	0,0	0,0	0,0	0,0	59,6	55,3	0,9%	Regnskab aflægges
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	54,9	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	195,0	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	6,4	0,0	0,0	0,0	447,9	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	19,5	0,0	0,0	0,0	0,0	20,8	18,1	0,3%	Funktionsudbud igang
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	49,9	0,0	0,0	0,0	0,0	49,9	43,3	0,7%	
PL reserve**	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,3	0,0	0,0	0,0	0,0	4,3	3,7	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	421,0	28,3	14,5	20,8	26,2	7.039,1	6.450,9	100,0%	
<i>/Endring Økonomiaftale</i>												-180,2	-8,7	192,5						
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	26,2	7.042,7	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	55,0	0,0	1,2	2,4	2,4	61,0	52,8	0,8%	
- 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	4,3	0,0	0,0	0,0	0,0	4,3	3,7	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	192,2	20,3	1,2	2,0	0,0	941,5	911,9	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 PL forskel er placeret i 2018

5.1.3 Byggeriets fremdrift

Projektet har i 2. kvartal 2018 nået en væsentlig milepæl med indflytning af en række akutte funktioner, herunder Akutafdelingen. Den høje aktivitet vedr. indflytninger fortsætter i 3. kvartal 2018.

Nord 3

Kliniske funktioner (OP-stuer) er indflyttet i 2. kvartal 2018.

Nord 4

Byggeriet er taget i brug til dagkirurgi og Akutafdelingen er indflyttet i 2. kvartal 2018.

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. kvartal.

Syd 3

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

Syd 4

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

Syd 5

Den sidste bygning i S5 er afleveret i 2. kvartal 2018 således, at hele byggeriet nu er afleveret. Byggherreløserancer, 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 forbindelse med færdiggørelse af S5, N5, DCPT og AUH Psykiatrien i 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.

Solceller

Kontrakt vedr. totalentreprise på solcelleanlæg forventes underskrevet i 3. kvartal.

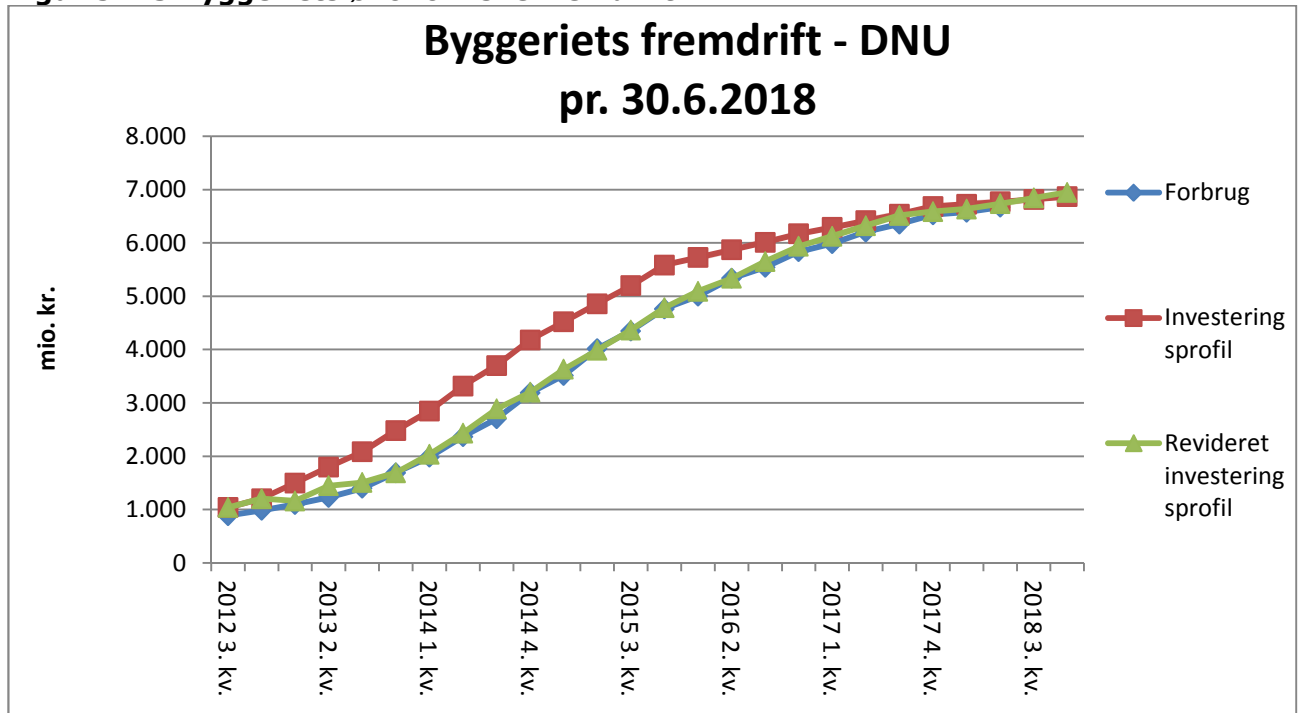
II

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

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 2. 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 2. kvartal 2018.

5.2.1 Risici

Vedlagte risikorapportering for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg for 2. 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 2. kvartal 2018 og udviklingen i risici siden 1. kvartal 2018. Følgende risikoemner er lukket siden sidste rapportering:

- Commissioning
- Manglende løsning for præparationslaboratorium til Fysiologi
- Manglende koordinering og afklaring af bygherreleverancer
- Forlænget byggeperiode efter august 2018

Risikoemne 2-6 i tabellen herunder er nye, og vil blive gennemgået i det følgende.

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

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

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

Ad. 1 Økonomiske udfordringer som følger 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 granskninger af projekt materialet (bl.a. af bygherrerådgiver, totalrådgiver, byggeledelsen og anden ekstern konsulent). Dette i forbindelse med faseskift og tredjeparts-kontrol af konstruktioner. Herudover granskede byggeledelsen udbudsmaterialet i forhold til tid og byggepladsforhold, ligesom de sad med ved kontraktforhandlingerne med entreprenørerne, med henblik på de fremadrettede samarbejdsrelationer. 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 bliver, under forudsætning for 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 1. kvartal 2018 uændret på både tid og kvalitet. Risikoen for at der opstår yderligere udgifter som følge af fejl og mangler i projekt materialet er i 2. kvartal 2018 vurderet til 10 mio. kr., hvilket er en nedjustering siden 1. kvartal 2018. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, vurderes at være 90%, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 9 mio. kr.

Ad. 2. Uoverensstemmelse med 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 divergencer mellem det byggede og brugernes behov frem til idriftsættelsesfasen. Der vil derfor løbende være fokus på risikoen.

Risikoniveauet vurderes i 2. 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.

Risikoniveauet vurderes i 2. kvartal 2018 til 4 mio. kr. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, vurderes at være 60%, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 2,4 mio. kr.

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 projekt materialet i forhold til om det eksempelvis er den rette sprinkling, røgventilation mv. Herudover er bygherre og byggeledelsen løbende opmærksomme på, om totalrådgiver følger op på "at-punkterne" i byggetilladelsen og at energimærkninger overholdes.

Risikoniveauet vurderes i 2. kvartal 2018 til 3 mio. kr. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, vurderes at være 50%, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 1,5 mio. kr.

Ad. 5. Problematiske 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.

Risikoniveauet vurderes i 2. kvartal 2018 til 2 mio. kr. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, vurderes at være 50%, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 1 mio. kr.

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 2. 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.

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

Delprojekt 2 – Akutcentret

Akutcentret står i fuld højde. Der pågår montage af sedumbelægning på tage samt slutmontering af udvendig facadebeklædning. Der pågår gulvbelægning på de øverste etager samt slutmontage for El, VVS og ventilation.

Byggeriet er forsinket i samlet set 7 måneder, blandt andet som følge af fejl og mangler i projektmaterialet, som det har været nødvendigt at udbedre undervejs. Afleveringen af byggeriet (AB92 afleveringen) er i første omgang blevet udskudt fra 26. april 2018 til den 31. august 2018. Dette skete i 4. kvartal 2017. Det har efterfølgende vist ikke at være tilstrækkeligt til at færdiggøre byggeriet, hvorfor AB92 afleveringen i 2. kvartal 2018 er blevet udskudt yderligere fra 31. august til 28. november 2018. Regionsrådet forelægges en sag herom den 22. august 2018 med fokus på håndtering af de tilhørende økonomiske konsekvenser.

Projektafdelingen er i skrivende stund ved at revidere projektets færdiggørelsestidsplan og dermed de præcise tidspunkter for ibrugtagning af akutcentret. Det forventes at første del af akutcentret ibrugtages medio 2019, hvorefter der sker en løbende ibrugtagning i den resterende del af 2019.

Projektafdelingen har efter rådgivning fra jurister og bygherrerådgiver varslet dagbod i forhold til gældende udbudstidsplan med afleveringstermin den 26. april 2018. Dette for at entreprenørerne skal være med til at dokumentere, hvorfor byggeriet er forsinket. Såfremt entreprenørerne kan dokumentere, at de er uden skyld i forsinkelsen vil de ikke skulle betale dagbod. Den fremkomne dokumentation skal anvendes i forbindelse med et evt. sagsanlæg.

Projektafdelingen har overfor byggeledelsen i forlængelse af varsling om dagbod præciseret de regler og principper, der gælder for en entreprenørs dokumentation af retten til tidsfristforlængelse i medfør af AB 92 § 24, stk. 1, samt retten til betaling for den forlængede byggeperiode i medfør af AB 92 § 27. I samarbejde med et eksternt advokatfirma har Projektafdelingen således i notat til byggeledelsen præciseret hvad Projektafdelingen forventer af byggeledelsen i forhold til at sikre dokumentation fra de fagentreprenører, som fremsætter krav om tidsfristforlængelse.

Projektafdelingen er i forbindelse med den nye tidsplan i tæt dialog med entreprenørerne med henblik på at afstemme, hvorvidt varslet om dagbod skal fastholdes til den 26. april 2018, udskydes til den 28. november 2018 eller alternativt aflyses. Dette afhænger af vurderingen af de enkelte entreprenørers eventuelle skyld i forsinkelsen, herunder deres eventuelle ret til godtgørelse for forsinkelsen.

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

Den aktuelle prognose for projektets fremtidige reserveforbrug viser, at der i Delprojekt 2, akutcentret, forventes en overskridelse på 39 mio. kr. (løbende priser), hvilket også fremgår af skema 1 og i prognosemodellen nedenfor. De 39 mio. kr. indgår i den indstilling som forelægges regionsrådet den 22. august med henblik på at de nødvendige reserver afsættes. Dette sker ved at realisere besparelser ved at indløse projektets eksisterende Prioriterings- og Besparelseskatalog. Det forventede reservebehov er et udtryk for det samlede billede af de reserver, som det er nødvendigt at tilføre projektet for at nå i mål, og det er et udtryk for projektets vurdering af de for nuværende kendte forhold hvad angår tid, indtrufne hændelser, kendte tvister og risici.

Delprojekt 3 – Ombygninger

Delprojekt 3 er som følge af tidligere omdisponeringer blevet opdelt i to runder, hvoraf runde 2 udgør projektets Prioriterings- og Besparelseskatalog. Det er denne runde 2, som nu indstilles indløst med henblik på at sikre de nødvendige reserver i det samlede projekt.

Runde 2 der indstilles indløst som besparelse indeholder delvis ombygning af to sengeetager samt ombygning af tre eksisterende OP-stuer, som planmæssigt skulle være blevet til to større og mere fleksible OP-stuer. Indløsningen af besparelsen er ærgerlig, men den er ikke kritisk for projektet, forstået på den måde at områderne kan fortsætte i deres nuværende stand uden at gå på kompromis med tilsagnsbetingelserne for kvalitetsfondsprojekterne.

Med indstillingen til regionsrådet den 22. august indstilles den resterende runde 1 at udgøre projektets fremtidige Prioriterings- og Besparelseskatalog.

Delprojekt 3 vil med indløsningen af runde 2 fremover bestå af runde 1, som 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.

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.

Runde 1 rummer herudover også en ombygning af Intensiv, som medfører en kapacitetsudvidelse af såvel Intensiv som opvågningsen. 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 udgåede områder indgå i ombygningsprojektet igen. Der er ingen tidsmæssig begrænsning herpå, idet ombygningsprojektet alt andet lige først vil gå i gang, når akutcentret er afleveret, og projektets 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 det forventede udfald af disse indgår i reserveberegningen. Det gælder både krav mod bygherre og krav fra bygherre. Kapitaliseringen af risici vurderes månedligt af projektets risikogruppe.

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	102,6	
- heraf tilført	-57,1	
DP3	11,3	
- heraf tilført	-11,3	
Bygherreleverancer	0,0	
- heraf tilført	0,0	
Scenarie i alt		45,5
Forventning P/L		1,7
Buffer		3,0
Aktuelt reservebehov i alt		50,2
Justeringsreserven		11,2
Mangler		-39,0

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

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 50,2 mio. kr. Projektets justeringsreserve (del af central reserve) er på 11,2 mio. kr. På den baggrund vil der i den centrale reserve mangle 39 mio. kr., svarende til 33,3 mio. kr. i indeks 88,8.

I indstillingen til regionsrådet den 22. august er det indstillet, at de 33,3 mio. kr. fordeles, således de 4,6 mio. kr. tilføres bevilling til drift af Projektafdelingen og de resterende 28,7 mio. kr. tilføres den centrale reserve, således der er balance mellem det beregnede reservebehov og den afsatte centrale reserve. Det er nødvendigt at tilføre 4,6 mio. kr. til drift af Projektafdelingen, da selve forsinkelsen og erfaringer fra de øvrige

kvalitetsfondsprojekter i regionen har medført, at det har været nødvendigt at styrke medarbejdersammensætningen i Projektafdelingen i forhold til varighed i ansættelsen samt sikring af de rette kompetencer. Der er blevet ansat en byggechef, ligesom bemandingsprofilen er blevet styrket på de tekniske fag.

Ændringer siden 1. kvartal 2018

I 2. kvartal 2018 har der ikke været ændringer i Viborg projektet i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden. På trods af indløsningen af mulige besparelser i Delprojekt 3 (indstilling til regionsrådet den 22. august) 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 3. kvartal 2018

Indstilling til regionsrådet om at øge projektets centrale reserver samt en opdatering af den gældende udbuds- og færdiggørelsestidsplan forelægges regionsrådet i august 2018.

Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 30. juni 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	52,1	43,9	0,0	13,6	57,5	-5,4	84,3%	84,3%
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	79,6	5,4	0,0	35,2	40,6	39,0	6,8%	6,8%
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 TILKNYTTETE OMBYGNINGER									
AKUTCENTER OG TILKNYTTETE OMBYGNINGER	610,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
PROJEKTERING		97,6	85,5	5,9	6,2	97,6	0,0	87,6%	87,6%
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG		23,0	10,1	0,0	13,0	23,0	0,0	43,7%	43,6%
JORDARBEJDER AKUTCENTER***		31,5	31,5	0,0	0,0	31,5	0,0	100,0%	100,0%
ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER		541,0	490,4	49,4	41,3	581,1	-40,1	90,6%	88,6%
MEDICO AKUTCENTER		110,4	11,4	0,0	99,0	110,4	0,0	10,3%	10,3%
VCR***	115,3	111,8	111,8	0,0	0,0	111,8	0,0	100,0%	100,0%
JUSTERINGSRESERVE	0,0	11,2	0,0	0,0	4,7	4,7	6,5		
UFO Pulje	0,0	85,9	0,0	0,0	85,9	85,9	0,0		
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Reserve til prisregulering**	-0,3	-1,7	0,0	0,0	-1,7	-1,7	0,0		
I alt investeringsramme	1.325,1	1.341,5	989,1	55,3	297,2	1.341,5	0,0	74%	73%

*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. juni 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	6,2	3,7	1,8	49,5	45,2	3,8%	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	0,0	40,3	40,9	81,2	69,1	5,9%	
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 TILKNYTTET OMBYGNINGER																	
PROJEKTERING	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	26,7	20,1	17,6	9,6	7,7	6,2	3,9	1,2	92,9	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	3,5	12,0	1,6	22,9	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	120,6	0,0	0,0	529,9	469,5	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	32,0	73,3	0,0	111,7	95,8	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	0,0	0,0	11,5	11,5	9,7	0,8%	
UFO - pulje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	21,1	66,1	0,0	87,2	74,6	6,3%	
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	-1,7	0,0	-1,7	-1,4	-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	189,6	197,6	57,0	1.293,9	1.164,2	100,0%	
Ændring økonomiaftale											-3,5	-60,1	63,7				
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	30,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
- heraf reserver i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	27,0	66,1	11,5	104,5	89,4	7,6%	
- 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	-1,7	0,0	-1,7	-1,4	-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	6,4	32,0	80,5	7,2	155,5	147,4	12,7%	

* 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

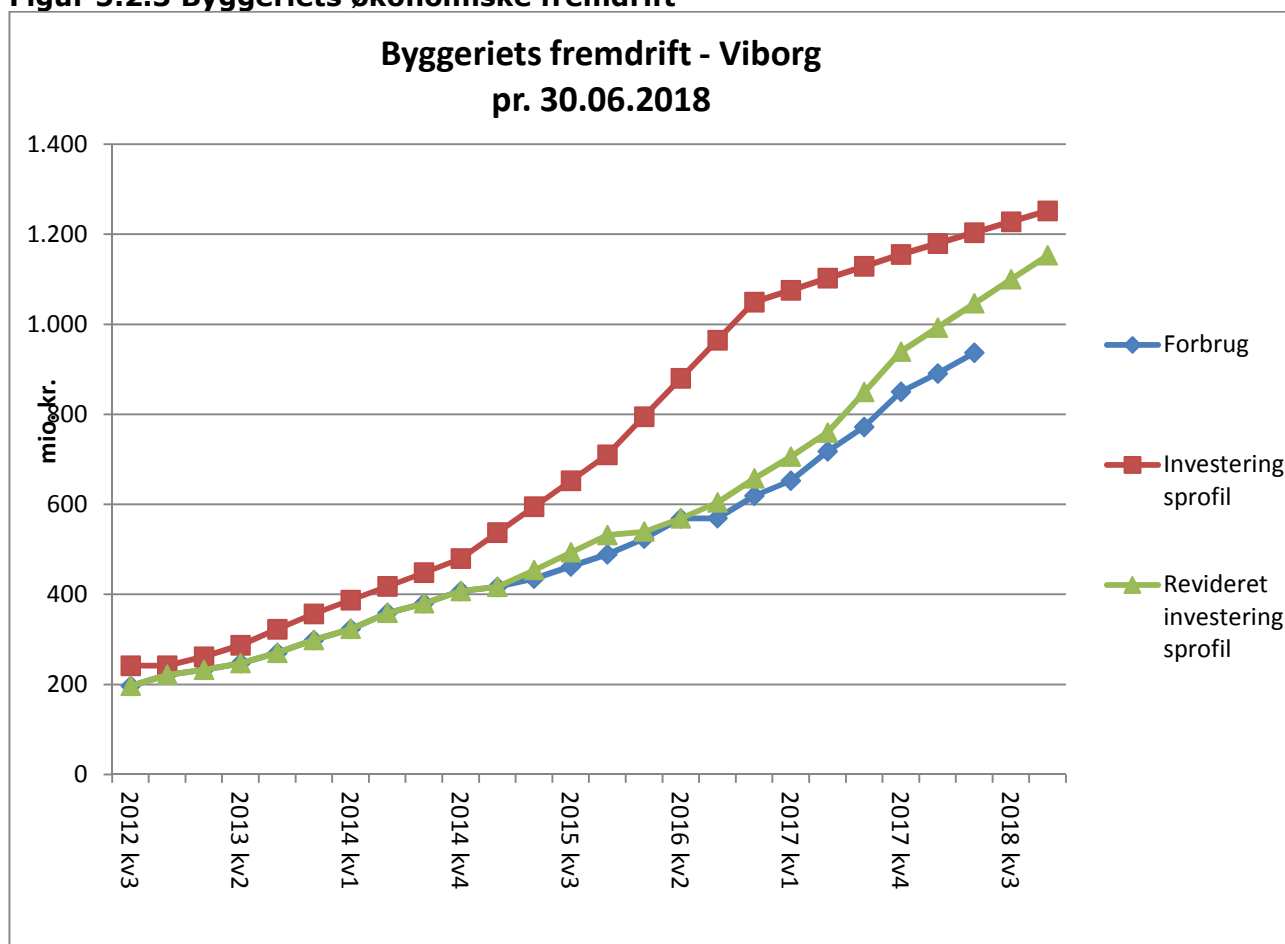
Delprojekt 2, akutcentret, har en kendt forsinkelse på 7 måneder, som er indarbejdet i udførelsestidsplanen. Der arbejdes efter revision 09 af procestidsplan med en samlet AB92 aflevering den 28. november 2018.

Den realiserede færdiggørelsesgrad for delprojekt 2 er 88,6 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 72,9 pct.

Figur 5.2.3 Byggeriets økonomiske fremdrift



5.2.4 Kvalitet og indhold

I 2. 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 2. kvartal 2018

5.3.1 Risici

Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for DNV-Gødstrup for 2. kvartal 2018 er udarbejdet af projektsekretariatet for DNV-Gødstrup på baggrund af dialog med totalrådgiverne og bygherrerådgiver samt yderligere risikoejere i projektorganisationen. I 2. kvartal 2018 fremhæver projektsekretariatet seks risikoemner.

Nedenstående Tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, som projektsekretariatet for DNV-Gødstrup tegner af DNV-Gødstrup projektet pr. 2. kvartal 2018 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal. I forhold til seneste kvartalsrapportering er der ingen nye risici i oversigten. Der er udgået én risiko siden sidste rapport.

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. 2. kvartal 2018 og udvikling siden sidste kvartal				
Risikonr.	Risiko	Tid	Økonomi	Kvalitet
1	Byggeriet af etape 1 kan ikke gennemføres indenfor den afsatte periode	Uændret	Uændret	Uændret
2	Byggeriet af etape 3 kan ikke gennemføres indenfor den afsatte periode	Uændret	Uændret	Uændret
3	Risiko for forsinkelse og ekstra omkostninger som følge af manglende arbejdstidsplan for Delprojekt 31	Forværret	Forværret	Forværret
4	Risiko for forsinket opstart som følge af projektopfølgningen	Forbedret	Forbedret	Forbedret
5	Risiko for, at sen opstart af teknikentreprisen forsinkes øvrige entrepriser	Uændret	Uændret	Uændret
6	Risiko for uomgængelige ekstraudgifter til færdiggørelse af byggeriet	Uændret	Uændret	Uændret

Administrationen noterer sig, at "det tredje øje" i sin rapport for 2. kvartal 2018 vurderer, at projektets samlede risikobillede er uændret i forhold til sidste kvartal, men fortsat på et højt niveau. Administrationen vurderer, at det nuværende risikobillede kræver fortsat 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: 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.

Byggeledelsen har primo februar 2018 udsendt en opdateret arbejdstidsplan, som byggeriet nu styres efter. Heri fremgår at AB92 aflevering er forsinket med 4 måneder ift. entreprisernes kontakttidsplan.

Byggeledelsen skulle have udarbejdet en økonomisk opgørelse som medført af forsinkelsen på 4. måneder inden 1. maj 2018 med en ansvarsfordeling af omkostningerne, dette er dog fortsat ikke sket endnu. Alle udgifter påhviler bygherre, indtil byggeledelsen har placeret ansvaret. Byggeledelsen skal registrere, sanktionere og afrapportere forsinkelser. Risikoen har stor fokus hos bygherre.

Risikovurderingen er uændret ift. seneste kvartal. Det økonomiske estimat er på 22,7 mio. kr. og risikotallet, hvor man tager højde for en sandsynlighed på 60 %, er 13,6 mio. kr.

Risiko 2: 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 den aktuelle planlægning. Det forventes, at både entreprenører og rådgivere fremsætter krav om økonomisk kompensation og tidsfristsforlængelse. Der er udarbejdet en arbejdstidsplan af byggeledelsen, som fortsat er under tilpasning.

Risikovurderingen er uændret ift. seneste kvartal. Det økonomiske estimat er på 16,1 mio. kr. og risikotallet, hvor man tager højde for en sandsynlighed på 60 %, er 9,7 mio. kr.

Risiko 3: Risiko for forsinkelse og ekstra omkostninger som følge af manglende arbejdstidsplan for Delprojekt31

Der er risiko for, at sen fremsendelse af arbejdstidsplan for Etape 3, 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.

Der pågår 11 måneder efter kontrahering af entrepriserne for byggeledelsen og totalrådgiver fortsat udarbejdelse af udkast til arbejdstidsplan for Etape 3, somatik. Byggeledelsen har ikke angivet en årsag herfor. Bygherre har anmodet byggeledelsen om at udsende en arbejdstidsplan, uanset om entreprenørerne har indsigelser

Risikovurderingen er opjusteret ift. seneste kvartal. Det økonomiske estimat er 7,0 mio. kr., og risikotallet, hvor man tager højde for en sandsynlighed på 60 %, er 4,2 mio. kr.

Risiko 4: Risiko for forsinket opstart som følge af projektopfølgningen

Der er risiko for, at manglende eller sene afklaringer af forhold omkring det konkrete projektmateriale i etape 1, resulterer i at arbejder på byggepladsen startes op med forsinkelse. Der er risiko for afledte udgifter til forlænget byggetid og byggepladsdrift samt evt. forcering af arbejdet.

Der er handlet på risikoen ved igangsættelse af tiltag, som skal styrke den fælles koordinering og planlægning. Der er siden 1. kvartal dedikeret ekstra fokus på at følge op og afklare de mange tekniske spørgsmål på projektopfølgingsmøder.

Risikovurderingen er forbedret ift. seneste kvartal. Det økonomiske estimat er 12,0 mio. kr. og risikotallet, hvor man tager højde for en sandsynlighed på 50 % er risikotallet 6,0 mio. kr.

Risiko 5: Risiko for, at sen opstart af teknikentreprise forsinker andre entrepriser

Der er risiko for, at den sene opstart af teknikentreprisen udfordrer totalrådgivers projektopfølgning, der skal sikre afklaring af projektmæssige spørgsmål, koordinering og ajourføring ift. eventuelle ændringer, samt entreprenørers egenprojektering. Hvis ikke projektopfølgningen er gearet til dette, er der risiko for, at der bliver både tidsmæssige og økonomiske konsekvenser.

Der er siden 1. kvartal gennemført tiltag fra bygherres side, med tæt dialog med installationsentreprenørens ledelse gennem dedikerede møder, som har til formål at fremme projektmæssige afklaringer. Byggeledelsens udarbejdelse af en samlet arbejdstidsplan afventer, at ventilationsprojektet fra installationensentreprenøren foreligger i uge 30, 2018.

Risikovurderingen er uændret ift. seneste kvartal. Det økonomiske estimat er 11,0 mio. kr., og risikotallet, hvor man tager højde for en sandsynlighed på 60 %, er 6,6 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.

Bygherre vil på nuværende tidspunkt have aktivt fokus på dette område, og have tæt opfølgning med byggeledelsen, som har det reelle ansvar.

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.

Risici der er udgået:

Risiko for mangelfuld håndtering og behandling af entreprenørernes ekstrakrav

Risikoen omhandler, at bygherren har anmodet byggeledelsen om at redegøre for alle tidsmæssige krav og komme med oplæg til afgørelse og afhandling af disse krav. Mangelfuld håndtering af entreprenørers ekstrakrav kan medføre uberettiget betaling, unødvendig forlængelse af byggetiden, og/eller fortabelse af erstatning.

Bygherre har igangsat en fælles procedure for behandling af aftalesedler i etape 1. I lyset af de igangsatte tiltag er risikoen lukket, og emnet overført til opmærksomhedslisten.

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 andet kvartal 2018 har der været arbejdet med at få løst nogle af de udfordringer fra første kvartal, som omhandlede tidsplaner, samarbejde på byggepladsen mellem nogle af aktørerne, fremdrift i specielt et centralt delprojekt på kritisk vej samt projektets samlede økonomi.

Hovedparten af udbud er nu afholdt med undtagelse af få udbud af bygherreleverancer (under projektering/afklaring), som hører under apparaturpuljen samt udbud af fast inventar under etape 1 (udskudt indtil der er større sikkerhed for budgettet).

I august 2018 er der en sag i regionsrådet som omhandler tiltag for at sikre økonomien ved indløsning af besparelser for 109,6 mio. kr. Disse besparelser omfatter bl.a. apparatur, TV/patientunderholdning, digitale skilte mv. Der henvises i øvrigt til lukket bilag vedrørende prognose for fremtidig træk på centrale reserver.

Vedrørende etape 1 arbejdes der stadig med at få tidsplanen endelig på plads. For at understrege vigtigheden heraf har dele af projektets styregruppe afholdt møde med byggeledelsens direktør, som har lovet en endelig tidsplan den 1. september 2018.

For yderligere at understrege vigtigheden af at få færdiggjort tidsplanen, indgår "Det Tredje Øje" nu også i løbende kontrol af tidsplan, fremdrift og økonomi. Første møde herom er afholdt i juni måned, og det er udarbejdet notat fra mødet. Hovedkonklusioner fra mødet er omtalt i "Det Tredje Øje"s rapport for andet kvartal 2018.

Hovedessensen vedrørende entreprenører er fortsat, at mange ikke har den forventede omsætning, hvilket blandt andet kan henføres til samarbejdet mellem rådgivere/byggeledelse/entreprenører. Parternes forklaring er manglende afklaring af projektmateriale eller mangel på ledelse på pladsen. Bygherren har også observeret, at det er svært at få arbejdet forceret, hvilket måske også kan tilskrives mangel på arbejdskraft. 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. Ligeledes varsler entreprenørerne kompensation for forlænget byggepladsdrift.

I andet kvartal har bygherren foranlediget møder med enkelte entreprenører for afklaring af udestående økonomi i forbindelse med forlænget byggedrift. Indtil videre er der aftaler med 3 entrepriser. Det er Byggeledelsens ansvar at sikre afklaring af de resterende entrepriser, men det går lidt 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, på trods af at enkelte entrepriser er afklaret.

I første kvartal blev der igangsat en række aktiviteter for at sikre fremdrift på byggepladsen. Nedenfor redegøres der for status på disse aktiviteter:

- Løbende møder med byggeledelse og rådgivere for at sikre samarbejde og fremdrift på byggepladsen. Bygherren har sat sig for bordenden i disse møder.
Status: Møderne havde værdi til en opstart. Møderne ligger nu som en del af byggeudvalgsmøder.
- Møderække med byggeledelsens på byggepladsen med henblik på at sikre enighed om tiltag for at fremme byggeledelsens kapacitet.
Status: Møderne med Rambøll's ledelse har bl.a. resulteret i, at der tilknyttedes en ekstra ressource til de tekniske anlæg (starter 1. august) samt at der forestår en organisationstilpasning i den samlede byggeledelse.
- Løbende møder mellem rådgivere med deltagelse af jurister for afklaring af spørgsmål i relation til byggepladsen.
Status: Har fungeret i en periode, men behovet har vist sig begrænset. Er derfor fremadrettet ad hoc.
- Bygherrerådgiver fortsætter med at sidde for bordenden i relation til tidsplansarbejdet indtil arbejdstidsplanen er på plads og er også til stede på byggepladsen for at assistere med håndtering af aftalesedler.
Status: Tidsplansarbejdet ligger lige nu hos byggeledelsen alene. Der er etableret et forum for håndtering af aftalesedler på ugentlig basis, hvor bygherrerådgiveren, byggeledelsen, den enkelte totalrådgiver og bygherren deltager.
- Der er hentet bistand fra DNU-projektet med henblik på controlling af den daglige håndtering af anlægsregnskaber, der fortsat viser sig at savne kvalitet. Dette gælder både kvalitet i registreringer og opdatering af byggeweb.
Status: Dette er nu udvidet, således at DNU-ressourcer bistår med risikoarbejde, juridisk assistance, på sigt opfølgning på tidsplan samt en ressource til tættere fokus på installationsentrepriser. Endvidere igangsættes tættere opfølgning på de registreringsmæssige fejl, der stadig konstateres i byggeregnskaber, og som byggeledelsen ikke får rettet.
- Bygherren har etableret en ugentlig formiddag på byggepladsen for at sikre behandling af aftalesedler og forhåbentlig dermed en større fremdrift på byggepladsen.
Status: Se ovenfor.
- Bygherren deltager i møder med udvalgte entreprenører i en fast rutine.
Status: For øjeblikket gælder det den store installationsentreprise med møder 2 gange om ugen. I tredje kvartal vil der også blive afholdt møder med to andre relevante tekniske entrepriser.
- Bygherren flytter hele sin organisation på byggepladsen, med henblik på at understøtte processerne på pladsen.
Status: Flytning er sket primo august. Organiseringen tilpasses de aktuelle forhold og udfordringer på pladsen.
- Bygherren har igangsat en workshop med deltagelse af byggeriets parter på byggepladsen med henblik på at fremme samarbejdet. Denne forventes afholdt i andet kvartal.
Status: Workshoppen er afholdt. Der er løbende opfølgning.

I Etape 3 har råhus-entreprisen god fremdrift, og det forventes, at der kan hentes ca. 20 arbejdsdage på som følge af vejrlig. Enkelte andre entrepriser er så småt startet.

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 DP31.

DP3233 (servicebyen) er afleveret primo juli. Der er en del udestående opgaver, som følger efter blandt andet gulvforholdene (nævnt i sidste rapport). Der er nu fundet en løsning herpå og arbejdet forventes udført i løbet af august/september.

Økonomien er udfordret af krav om forlænget byggetid, men disse er under behandling.

Bygherreleverancer i servicebyen er for så vidt angår KF-projektet ved at blive entreret.

Etape 1

I Etape 1 er der i andet kvartal 2018 følgende igangværende områder:

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 den forudsatte færdiggørelsestidspunkt, vil der mangle penge til denne drift. Der er opmærksomhed på problemstillingen, og alternative løsninger belyses. Der vil i tredje kvartal ske en del ændringer på byggepladsen med henblik på at fremskyde arbejdet med terrænet.

Delprojekt 2 (Hovedforsyning i terræn)

Der udestår kun én stikledning, som forventes etableret i tredje kvartal. Projektet er ikke på den kritiske vej.

Delprojekt 3 (Pælefundering og kælder)

Arbejdet i kælderen er netop afsluttet, og sagen gøres op. Der kan ift. oprindeligt budget forventes et mindre merforbrug, hvilket afhænger af de endelige forhandlinger med entreprenøren. Merforbruget kan dækkes af de til projektet afsatte reserver.

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.

Herudover er der konstateret mulige fejl i kloaksystemet. Der er fremsendt reklamation.

Der er stadig en mindre overskridelse af budget, der senere forelægges for regionsrådet med henblik på finansiering.

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

Begge delprojekter er færdiggjort, og der har været afholdt afleveringsforretning. I forbindelse med afleveringen er et større arbejde med udskiftning af fliser, ujævne gulve og manglende brandisolering væsentlige emner. Der arbejdes med at få dette gjort færdigt inden sommerferien. Der forventes en mindre overskridelse af budgettet, som kan dækkes af projektets reserver.

Der afholdes 1 års gennemgang i tredje kvartal.

Der er oprettet en syn- og skønssag vedr. planhed af gulve, idet der er udgifter for ca. 1.5 mio. kr. til opretning.

Der er stadig en mindre overskridelse af budget, der senere forelægges for regionsrådet med henblik på finansiering.

Delprojekt 5 (Terræn og landskab)

Efter indgåelse af kontrakt har projektet været fokuseret på færdiggørelse af området ved servicebyen. På seneste økonomiopgørelse har byggeledelsen/totalrådgiver 1 allerede disponeret hovedparten af reserverne, hvilket er under nærmere udredning. Baggrunden herfor er blandt andet en del overskudjord på grund af en fejlberegning af jordbalancen.

Delprojekt 6 (Klimaskærm)

Arbejdet med klimaskærmens slutfacader pågår.

Økonomien er afklaret, og entreprisen forventes afsluttet med murværk i tredje kvartal og resterende arbejder i første kvartal 2019.

Der er en uafklaret forsikringssag til en værdi på 2,4 mio.kr., som kan henføres til rådgiver. Beløbet er indtil videre udgiftsført i projektet.

Der er stadig en mindre overskridelse af budget, der senere forelægges for regionsrådet med henblik på finansiering.

Delprojekt 8–10, Apterier

Fremdriften på gipsvægge forløber planmæssigt. Der har på det seneste været gjort forsøg på at få igangsat gulv- og malerarbejder (ca. 50 mand ekstra), men det har indtil videre strandet på, at byggeledelsen har svært ved at anvise områder, der er tilstrækkelig klar til arbejdet. Noget tyder dog på, at der er ved at komme en afklaring og opmanding pågår derfor. Opmanding på gulve og maler er sket i andet kvartal, men det er dog ikke tilstrækkelig.

Projektet har været ramt af, at gulvene på etagerne ligger for højt. Mange skal derfor slibes ned, og efterfølgende skal der ske en ekstra spartling.

Entreprisen har haft mange tilbagegangsarbejder. Økonomien er ved at være presset på grund af ovenstående forhold. Der afsættes store summer til tilbagegangsarbejder, hvilket bygherren mener er ude af proportioner i forhold til arbejdets omfang. Undersøgelse heraf er stadig i proces.

Der er fremsendt opgørelse over entreprenørens krav om forlænget byggetid, hvilket forventes afklaret af byggeledelsen.

Delprojekt 8–10, Installationer

Installationsentreprisen er udfordret af en del uafklarede projektforhold, hvilket giver sig udslag i relativt mange tekniske forespørgsler og et stort antal økonomiske aftalesedler. Foranlediget af tidligere nævnte tiltag er mængden af tekniske forespørgsler og aftalesedler faldet markant. Bygherren er dog fortsat i dialog med entreprenøren om afklaring af de væsentlige store aftalesedler.

Øget controlling i dette projekt, som blev påbegyndt i første kvartal, har betydet en væsentlig bedring af budgetopfølgning, men det er ikke i mål endnu.

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 kapabilitet på byggepladsen har været udfordret, og dette forhold er dermed en væsentlig baggrund for den iværksatte dialog med Rambølls ledelse (byggeledelsen).

Budgetmæssigt er denne entreprises store risiko fortsat fejl/mangler i projektet og kommende krav om forlænget byggepladsdrift. Entreprenøren færdiggør projekteringen af ventilationsanlæggene i uge 30, hvorefter projektrelaterede installationer skal oprettes. Dette skulle alt andet lige nedbringe risikoen for fejl og mangler.

Delprojekt 11 (Specialinstallationer)

Delprojektet består af en lang række underprojekter. Mange delprojekter er påbegyndt, og generelt igangsættes disse i takt med fremdriften af delprojekt 8-10 (aptering og installationer).

Delprojektets fremdrift forløber dog ikke helt planmæssigt, jf. problemstillinger omtalt ovenfor. På nuværende tidspunkt er der mødt udfordringer med sprinkler-entreprisen, som dog er klar til en forcering. Forholdene med sprinkler-entreprisen er i andet kvartal lagt ind i en tidsplan, som bygherren følger tæt sideordnet med byggepladsens fremdrift. For delprojektet om medicinske luftarter er der indgået en aftale om, at de følger den byggerytme der er og tilpasser arbejdet herefter.

Arbejder, som ligger uden for de indvendige områder, er igangsat med henblik på hurtigere færdiggørelse. Dette omfatter nødstrømsanlæg, køleanlæg, grundvandskøl samt solfangeranlæg, som netop er afsluttet. Alle disse arbejder er foran tidplan.

Fra enkelte entreprenører udestår fortsat krav om forlænget byggepladsdrift.

Etape 3

Delprojekt 31 (Somatik)

Råhus-entreprenøren er i gang med at indhente en del af den tid, som er givet i forbindelse med AB92 forhold (vejrlig). Entreprenøren har fortsat krav rettet mod bygherren med baggrund i forlænget byggetid, men byggeledelsen oplyser, at det ikke er muligt at få både vejrligsdage (i tid) og forlænget byggedrift.

Delprojekt 32/33 (Service-by og Teknikhuse)

Servicebyen er afleveret. Der er fundet en løsning for problemstillingen med gulve, hvorefter opgaven med entreprisen kan afsluttes.

Sagen gøres op så snart som muligt.

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.
- Serviceby og teknikhus er afleveret og udbedring pågår.
- Solcelleanlæg er afsluttet.
- Fjernvarme fra energiselskab er idriftsat (hospitalet overgår til fjernvarmedrift).
- Jordkøb er afsluttet og byggeregnskab godkendt af regionsrådet.

Fælles

Projektsekretariatet har i løbet af 2017 ajourført risikoarbejdet, således at der arbejdes med kapitaliserede risici ligesom der også er igangsat en reserve-prognose model, som medvirker til en vurdering af, hvorvidt der er tilstrækkelige midler til færdiggørelse af projektet. Reserveprognosen er nærmere gennemgået nedenfor.

Beløbsmæssigt udgør den kapitaliserede risiko efter andet kvartal 2018 49,7 mio.kr., hvilket er 3,0 mio.kr. mindre end i første kvartal. Den samlede risiko er dog stadig høj, således at der er behov for at øge projektets reserver..

Der er iværksat en lang række aktiviteter for at begrænse risici på byggepladsen, og den mindre reduktionen af den kapitaliserede risiko indikerer også, at de igangsatte aktiviteter har en positiv effekt. Arbejdet med reduktion af risici fortsætter i de kommende kvartaler.

Projektsekretariatet arbejder med at få bragt fælles forståelse for risikoarbejdets fokusområder adskilt fra eventuelle andre interesser. Bygherrerådgiveren arbejder med projektsekretariatet om at få håndteret denne problemstilling til de kommende rapporteringer.

Revideret tidsplan

Hovedtidsplanen er senest revideret pr 14. juli 2017. Hovedtidsplanen revideres ikke længere, men erstattes af arbejdstidsplaner udarbejdet af byggeledelsen. Bygherren samler alle arbejdstidsplaner og andre tidsplaner i en fælles intern hovedtidsplan, således overblikket bevares for hele byggeriet.

Status på tidsplansarbejdet er, at der er udarbejdet en revideret arbejdstidsplan for etape 1, og der foreligger en ikke-godkendt arbejdstidsplan for etape 3 på indvendige arbejder. Arbejdstidsplan for etape 3 råhus er udarbejdet. Arbejdstidsplanen for etape 1 mangler sidste verificering af indreguleringsperioden. Byggeledelsen har fået frist til 1. september 2018 til at få færdiggjort tidsplanen for etape 1 og 3.

Arbejdstidsplan til etape 3 er rykket i forhold til vejrligsdage frem til primo marts 2020, men kan blive justeret tilbage pga ekstra fremdrift på elementmontagen.

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 arbejdstidsplanerne for etape 1 og 3 først skal være endelige.

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

Prognose for fremtidig træk på centrale reserver

Ved udgangen af første kvartal 2018 viste reserveprognosen et behov på 58,2 mio.kr. Som det fremgik af bemærkningerne i rapporteringen i sidste kvartal, var denne prognose under yderligere kvalificering.

Hospitalsledelsen, regionens administration samt projektsekretariatet fortsatte derfor i andet kvartal arbejdet med at analysere situationen, herunder udarbejde et forslag til et nyt besparelses-katalog. Resultaterne af dette arbejde forelægges regionsrådet en sag på rådets møde den 22. august 2018, hvortil henvises.

Det fremgår af sagen, at det udregnede reservebehov udgør 201,6 mio.kr., hvoraf projektet allerede havde en beholdning på 92,0 mio.kr., således at det yderligere reservebehov udgjorde 109,6 mio.kr. (indeks 88,8). I sagen redegøres der meget overordnet om mulige tiltag for at finde de ekstra reserver. Herudover henvises til en detaljeret gennemgang i sagens bilag 1, der under hensyntagen til Region Midtjyllands forhandlingsmuligheder med byggeriets parter er henlagt til at lukket dagsordens punkt.

Som lukket bilag til kvartalsrapporten er vedlagt en opgørelse over projektets reserver.

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

Skema 1 for Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup er vedlagt som lukket bilag til kvartalsrapporten.

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

Kvalitetsfundsprojekternes tilsagnsrammer pl reguleres jf. regnskabsinstruksen for kvalitetsfundsprojekterne 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.

Kvalitetsfundsprojekternes 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. juni 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 BYGGEPLADSANSTILLING	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	21,8	6,6	1,2	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	15,3	13,2	1,8	30,3	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	70,1	8,8	0,0	244,8	215,6	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	70,8	117,1	15,2	247,7	213,5	6,6%	Udførelse	
DP 8-10, INSTALLATIONER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,6	92,7	84,3	117,1	37,9	339,6	293,8	9,1%	Udførelse	
DP 11, SPECIALINSTALLATIONER OG UDSTYR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	54,2	39,4	49,0	10,7	153,4	133,0	4,1%	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	92,6	159,1	81,8	383,0	329,1	10,2%	Udførelse	
DP 32, SERVICEBY OG TEKNIKHUSE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	22,9	54,6	36,9	0,0	0,0	114,5	100,9	3,1%	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	51,1	104,7	55,6	215,0	183,9	5,7%	Hovedprojekt	
IT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,2	3,8	85,8	91,3	18,5	204,6	175,9	5,5%	Hovedprojekt	
ØVRIGE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,3	18,4	22,3	162,4	18,7	229,1	196,2	6,1%	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	36,7	34,3	10,3	526,0	480,5	14,9%	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	4,1	0,0	0,0	34,5	33,1	1,0%	Regnskabsaftagt	
UF pulje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,3	33,8	14,6	77,7	66,6	2,1%		
Afsat til prisregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,5	0,0	8,5	7,2	0,2%		
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,1	8,1	6,9	0,2%		
I alt udgiftsprofil	5,9	45,5	85,7	139,2	198,0	321,6	456,0	558,6	665,8	905,6	276,5	3.658,3	3.222,5	100,0%		
/Ændring Økonomiaftale 2017									95,3	-276,4	179,2					
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	11,5	8,2	0,0	19,7	0,0	0,0%		
- heraf reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	56,7	61,7	50,7	169,1	101,7	3,2%		
- heraf IT og apparatur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,7	21,7	159,3	358,4	92,7	648,8	601,5	18,7%		

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

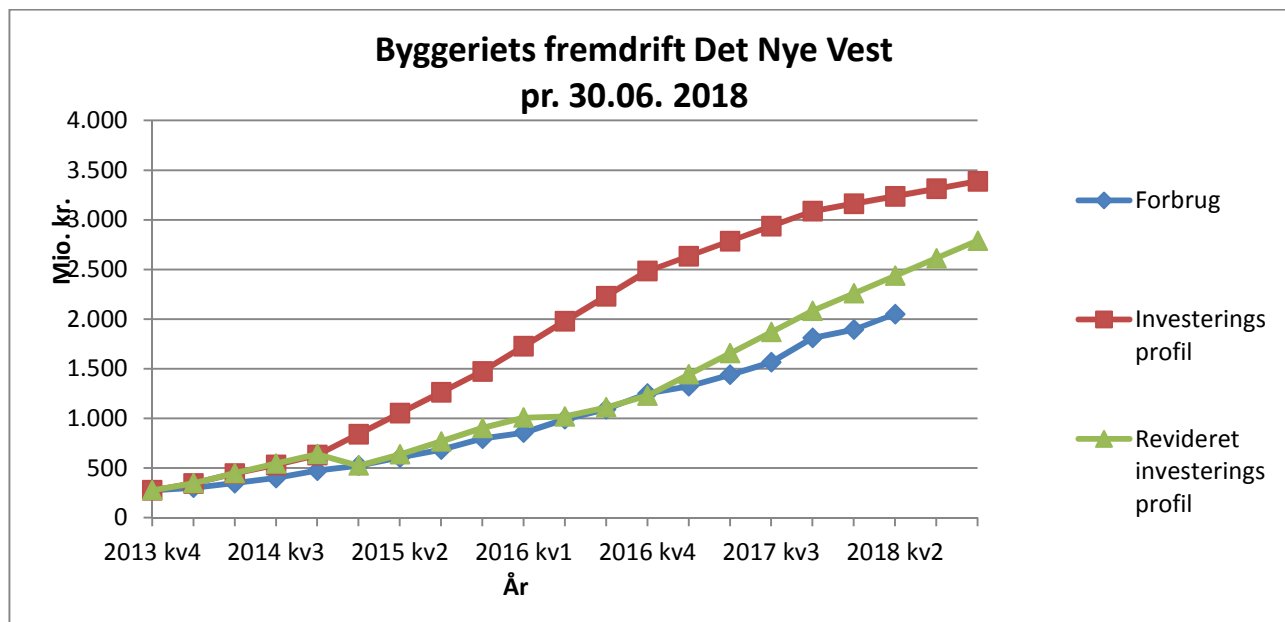
5.3.3 Byggeriets fremdrift

Revideret tidsplan

Tidsplanen er revideret pr. 14. juli 2017

Tidsplanen er kommenteret i afsnittet "Revideret tidsplan".

Figur 5.3.3 byggeriets økonomiske fremdrift



5.3.4 Kvalitet og indhold

Der har ikke i 2. 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. april 2018 til 30. juni 2018 for det kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekt Det Nye Universitetshospital (i det følgende kaldet Projektet), udvisende et forbrug pr. 30. juni 2018 på 7.066,0 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 kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Sundheds- og Ældreministeriet fastsatte regler.

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

Revisors ansvar

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

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

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

Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i FSR - danske 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. juni 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. april 2018 til 30. juni 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 der større økonomiske konflikter, der ikke er indregnet i de enkelte projekters forbrug. Der er i reservestrategien afsat 20 mio. kr. til dækning heraf. Det er projektafdelingens vurdering, at der er stor usikkerhed om den økonomiske vurdering 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 3. september 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Jes Lauritzen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne10121



Lis Andersen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne10892

Den uafhængige revisors erklæring

Til Regionsrådet for Region Midtjylland

Vi har revideret kvartalsrapporteringen for perioden 1. april 2018 til 30. juni 2018 for det kvalitetsfundsfinansierede sygehusbyggeri Regionshospitalet Viborg (i det følgende kaldet Projektet), udvisende et forbrug pr. 30. juni 2018 på 989,1 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. juni 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. april 2018 til 30. juni 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 Akutcenteret fortsat er tidsmæssigt og økonomisk udfordret. Byggeriet er yderligere forsinket med 3 måneder og aflevering af byggeriet forventes udskudt til ultimo november 2018. Der arbejdes fortsat på projektets færdiggørelsestidsplan og tidspunkter for ibrugtagning.

Som følge af den yderligere forsinkelse, indtrufne hændelser, kendte tvister m.v. vedrørende Akutcenteret og deraf afledte merudgifter forventer bygherren en overskridelse af projektet med 40 mio.kr. (PL 2018). Det er i august 2018 godkendt, at overskridelsen dækkes af yderligere besparelser i Ombygningsprojektet (runde 2). Ikke anvendt budget til Ombygningsprojektet udgør herefter 35 mio. kr. (PL 2018), svarende til forventede udgifter til runde 1. i denne forbindelse bør tilsagnsbetingelserne løbende iagttages.

Såfremt de estimerede merudgifter til Akut senere øges, vil det medføre yderligere reduktion af Ombygningsprojektet.

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 3. september 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Jes Lauritzen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne10121



Lis Andersen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne10892

Revisorerklæring for Det Nye Vest er vedlagt som et lukket bilag til kvartalsrapporten

Skema 6. Kvartalsvis oversigt over deponerede midler, samt forventet investeringsprofil i de kommende 4 kvartaler
Dato: 30.06.2018

Mio. kr.

	900 Renter af hensatte beløb	901 Hensættelser vedr. kvalitetsfonden	902 Overført til projektspecifik egenfinansiering
Fkt. 6.32.27			
Region Midtjylland	-	1.869,0	-1.869,0

	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	1.311,3	-6.588,9	-0,2
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	660,5	174,3	160,0	-931,1	-0,4
6599 Det Nye Vest	1.117,7	513,8	438,1	-2.056,5	-0,7
Total	5.908,8	1.859,3	1.909,4	-9.576,5	-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	-660,5
6599 Det Nye Vest	960,0	-1.117,7
Total	5.653,6	-5.908,8

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

Forventet kvartalsvis investeringsprofil i 2018 pl 115,23				
	3. kvartal 2018	4. kvartal 2018	1. kvartal 2019	2. kvartal 2019
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	140,0	140,0	25,0	1,0
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	39,8	68,8	60,8	45,8
6599 Det Nye Vest	194,9	214,9	88,5	104,5
Total	374,7	423,7	174,3	151,3

Bilag 4.1 DNU Økonomisk færdiggørelse (observationer)

2008 til 2018 i løbende pl, 2019 til 2022 i 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	34,6%	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	71,1%
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	87,1%	5.986,4	85,1%
2017 2. kv.	6.415,7	93,5%	6.323,9	89,9%	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	92,8%
2018 1. kv.	6.726,0	98,0%	6.635,4	94,3%	6.576,1	93,5%
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%		
2018 4. kv.	6.865,3	100,0%	6.948,5	98,7%		
2019 1. kv.			6.961,4	98,9%		
2019 2. kv.			6.966,4	99,0%		
2019 3. kv.			6.971,4	99,1%		
2019 4. kv.			6.976,4	99,1%		
2020 1. kv.			6.980,0	99,2%		
2020 2. kv.			6.983,5	99,2%		
2020 3. kv.			6.987,1	99,3%		
2020 4. kv.			6.990,6	99,3%		
2021 1. kv.			6.995,7	99,4%		
2021 2. kv.			7.000,8	99,5%		
2021 3. kv.			7.005,9	99,6%		
2021 4. kv.			7.011,0	99,6%		
2022 1. kv.			7.017,5	99,7%		
2022 2. kv.			7.023,9	99,8%		
2022 3. kv.			7.030,4	99,9%		
2022 4. kv.			7.036,8	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%		
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 2018 i løbende pl, 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%		0,0%
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

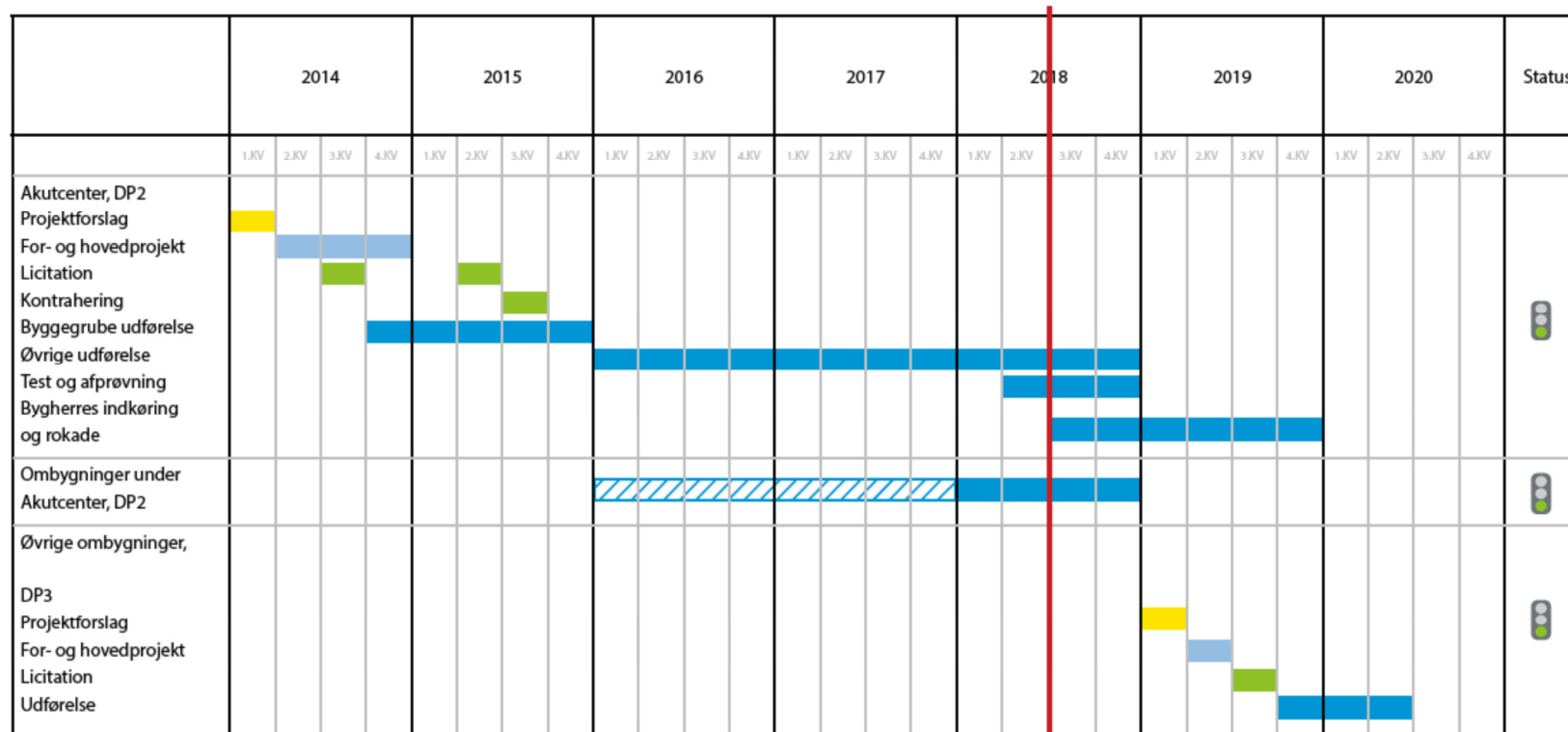
Det regionale anlægs-pl offentliggøres af Finansministeriet og endvidere i Økonomisk Vejledning fra Danske Regioner i juni hvert år. Den endelige fastlæggelse sker med 1½ års forsinkelse (eksempelvis indeholder Økonomisk Vejledning fra juni 2011 et første skøn for 2011-12, et revideret skøn for 2010-11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

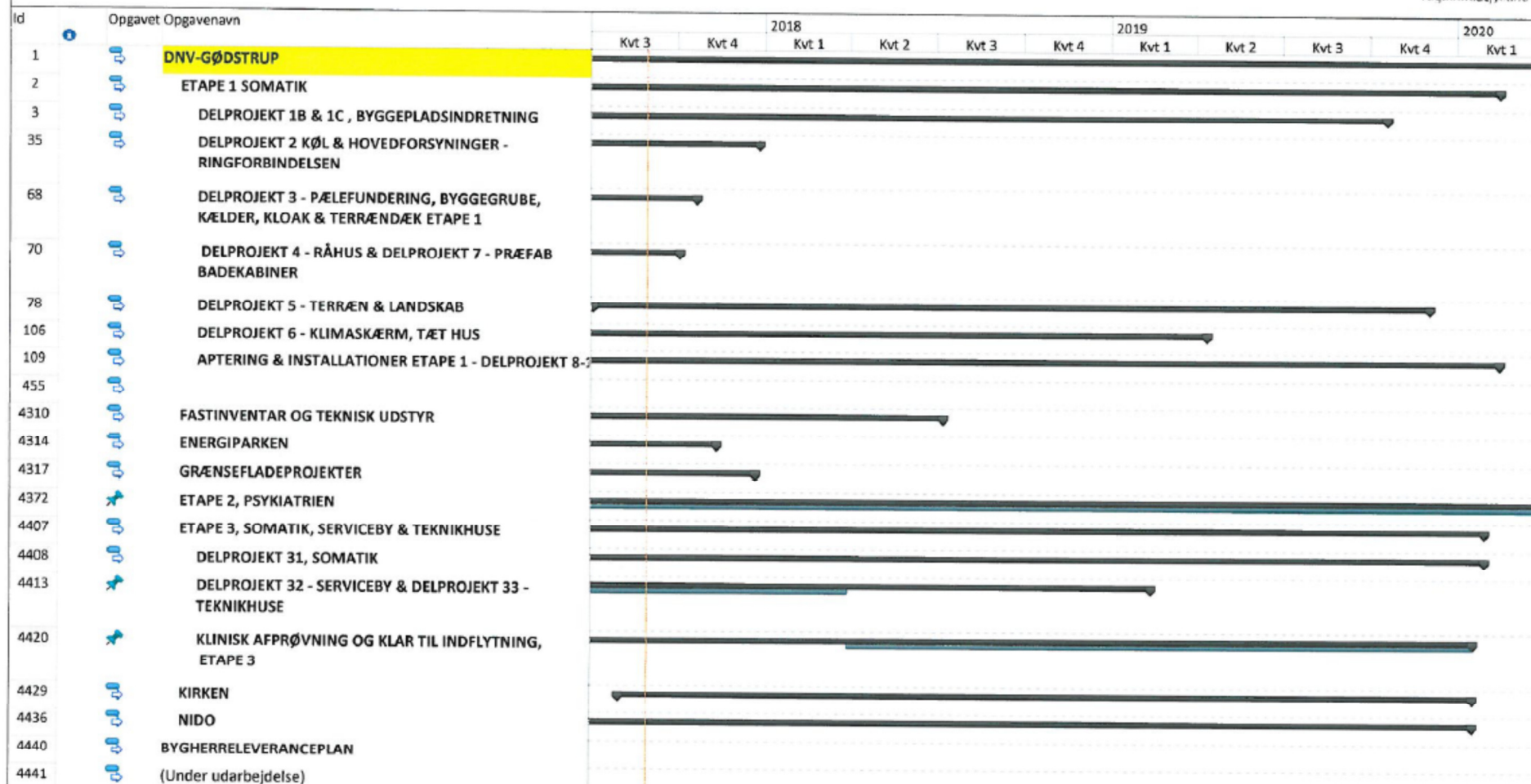


Regionshospitalet Viborg - Den samlede Tidsplan

Dato: 03.08.2018
Init: NWMA



Status ved udgangen af 2. 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			