

# Kvalitetsfondsprojekterne pr. 30. juni 2016

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 .....	12
5. Rapportering .....	14
5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus .....	14
<b>5.1.1 Risici</b> .....	14
<b>5.1.2 Projektets økonomi</b> .....	23
<b>5.1.3 Byggeriets fremdrift</b> .....	33
<b>5.1.4 kvalitet og indhold</b> .....	36
5.2 Om og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg .....	37
<b>5.2.1 Risici</b> .....	37
<b>5.2.2 Projektets økonomi</b> .....	42
<b>5.2.3 Byggeriets fremdrift</b> .....	47
<b>5.2.4 kvalitet og indhold</b> .....	47
5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup .....	48
<b>5.3.1 Risici</b> .....	48
<b>5.3.2 Projektets økonomi</b> .....	53
<b>5.3.3 Byggeriets fremdrift</b> .....	59
<b>5.3.4 kvalitet og indhold</b> .....	59
6. Generelle principper .....	60

# 1. Indledning

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

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

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

## 2. Ledelseserklæring

*"Ledelsen i Region Midtjylland fremsender hermed kvartalsrapportering pr. 30.6.2016 for regionens igangværende kvalitetsfundsprojekter til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse.*

Kvartalsrapporteringen er baseret på kvartalsrapporteringen for de enkelte kvalitetsfundsprojekter til regionsrådet, som regionsrådet har behandlet på regionsrådsmødet den 28.9.2016.

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 kvalitetsfundsfinansiering - og de dertil knyttede deponeringer pr. udgangen af kvartalet
- såvel regionens egne midler som modtagne kvalitetsfondsmidler er administreret i overensstemmelse med gældende administrative regler
- såvel regionens egne midler som modtagne kvalitetsfondsmidler er administreret under iagttagelse af skyldige økonomiske hensyn

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

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

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

*Viborg den 28. september 2016*

*Regionsrådsformand*

*Regionsdirektør*

### 3. Revisorerklæring

Den fulde revisionserklæring fremgår af bilag 1.

Den uafhængige revisors erklæring omfatter projekternes økonomiske forbrug pr. 30. juni 2016 og deponeringsgrundlag pr. 30. juni 2016 for de kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekter Det Nye Universitetshospital i Aarhus, Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg og Det Nye Vest, Gødstrup.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten**

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

#### **Det Nye Universitetshospital i Aarhus:**

#### **Nye afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten**

##### **Projektets fremdrift og risici**

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på afsnit 5.1.2., hvoraf det fremgår, at projektet fortsat er påvirket af økonomiske udfordringer, herunder indvirkningen af udskydelser i aflevering af delprojekter. En række delprojekter nærmer sig afslutningen, men der er fortsat udfordringer i afleveringsprocessen. Ingen af de store delprojekter (Nord 1, Nord 2, Nord 3, Nord 4 og Syd 1) er endnu overdraget til Teknisk Afdeling, Aarhus Universitetshospital, hvilket skyldes mangler, udskudte arbejder og tvister.

Der er fortsat behov for tæt opfølgning på økonomi og reserver i det samlede projekt. Opfølgningen forudsætter, at rapportering på delprojekter, oversigter over forsikringssager og voldgiftssager og den økonomiske indvirkning heraf løbende er fuldt opdaterede.

Efter den seneste tilførsel af besparelser, som omtalt i kvartalsrapporten for 1. kvartal 2016 og behandlet på regionsrådsmødet den 22. juni 2016, udgør de centrale reserver 112 mio. kr. (indeks 120,5).

Det endelige anlægs PL for 2015 er offentliggjort, hvilket betyder et realiseret tab på 30 mio. kr., som forventes finansieret ved træk på de centrale reserver, eller ved realisering af emnet fra besparelser- og prioriteringskataloget eller ved at udnytte andre handlemuligheder.

Der er endvidere ekstrakrav fra entreprenører på en række delprojekter. Den samlede bruttorisiko herpå er af DNU-projektafdelingen opgjort til maksimalt 39 mio. kr. DNU-projektafdelingen har vurderet den mest sandsynlige risiko af entreprenørkravene til 8 mio. kr. Der er usikkerhed i denne vurdering. Igangværende voldgiftssager er ikke indeholdt i de kapitaliserede risici, idet DNU-projektafdelingen samlet vurderer, at de giver en nettoindtægt.

Der er således efter 2. kvartal 2016 opgjort et behov for sandsynligt træk på i alt 38 mio. kr. (indeks 120,5). Som det fremgår af kvartalsrapporten vil en finansiering via de centrale reserver betyde at disse herefter udgør 74 mio.kr. (indeks 120,5).

Såfremt finansieringen sker via træk på de centrale reserver vil Statens krav om, at de centrale reserver skal udgøre minimum 100 mio. kr. plus kravet i COWI-modellen på 5 mio.kr. og ekskl. PL-regulering, ikke være opfyldt.

En finansiering via indløsning af emnet i besparelses- og prioriteringskataloget – patienthotellet på 30 mio.kr. – eller ved finansiering via andre handlemuligheder vil betyde, at Statens krav vil være opfyldt.

DNU-projektafdelingen har estimeret det fremtidige behov for reservetræk i resten af projektets løbetid baseret på projektets historik til 41 mio. kr., hvortil kommer den estimerede fremtidige PL-regulering, der udgør en underdækning på 13 mio. kr. Der er usikkerhed vedrørende prognosen på såvel de kendte risici på 8 mio. kr. som prognosen for fremtidige behov for reservetræk og PL-regulering.

De centrale reserver vil med den aktuelle vurdering af behov for fremtidige træk herefter udgøre i størrelsesordenen 20 mio. kr. eller 50 mio.kr. afhængig af valg finansiering af de 38 mio.kr.

Der er delprojekter, som ikke er omfattet af prognosen for fremtidige behov for reservetræk blandt andet rørpost, hvor der vil være behov for at identificere besparelser i delprojektet til uforudsete forhold, idet hele budgettet er disponeret.

Handlemuligheder og muligheder for budgetbesparelser i de enkelte delprojekter vil være begrænsede, idet projekterne er langt inde i udførelsesfasen.

DNU-projektafdelingen har desuden registreret potentielle optioner for fremtidige besparelser og "indtægter". Dette omfatter blandt andet besparelser på jordkøb og solceller – opgjort til 12 mio. kr., dækning af andel af udgifter til byggemodning m.v. (udgiftsfordeling) ved etablering af Forum med eksterne parter. Realisering af disse optioner kræver, at der opnås godkendelser og indgås aftaler med eksterne parter.

Vi er enige i, at der fastholdes et stærkt fokus på at skabe og bevare et pålideligt overblik over projektets økonomi og fremdrift, herunder realistiske forventninger til

fremtidige krav og uforudsete begivenheder, således at der til den resterende gennemførelse og afslutning af projekterne i videst muligt omfang sikres en sammenhæng mellem de økonomiske træk til projekterne og de tilgængelige tilsagnsrammer over hele perioden.

#### Regionens kommentar

Der har været forsinkelser i de enkelte del- og underprojekter, som har bevirket, at der ikke er sket en overdragelse af de store byggefeltet til Teknisk Afdeling. Der forventes i 3. kvartal 2016 at ske en overdragelse af Syd 1, i 4. kvartal 2016 er det forventningen, at Nord 2 vil blive overdraget og primo 1. kvartal 2017 vil der ske en overdragelse af Nord 1.

Der er stigende krav til dokumentation vedrørende håndteringen af forsikrings- og voldgiftssager samt til kvantificering af tvisters udfald. Projektafdelingen vil bl.a. indarbejde dokumentationskravene i den kommende opdatering af styringsmanualen.

Regionsrådet vil i oktober 2016 blive forelagt forslag til finansiering af de kendte ekstrakrav i delprojekterne og tabet på pl i 2015. Dette er nærmere beskrevet i kvartalsrapportens afsnit 5.1.1

Det er ikke alle delprojekter, som er omfattet prognosen for fremtidige behov for reservetræk. De delprojekter som ikke er omfattet af prognosemodellen er projekter, som er ved at være afsluttet. I forhold til rørpost er det korrekt, at budgettet er disponeret jf. kvartalsrapporten. Der arbejdes på at identificere besparelser på aftaler i delprojektet, så der er budget til uforudsete forhold frem til afslutning af projektet.

Projektafdelingen arbejder med grundlaget for indarbejdelse af den udgiftsfordeling vedr. bl.a. Forum der er aftalt med staten.

Projektafdelingen fortsætter arbejdet med at kapitalisere de fremtidige reservetræk. Kapitaliseringen er baseret på en "most likely" betragtning af risiciene – en vurdering af det mest realistiske bud på det forventede reservetræk.

### **Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten – fortsat gældende**

#### **Projektets fremdrift og risici**

Uden at modificere vores konklusion skal vi endvidere henlede opmærksomheden på, at projektets styringsmanual ikke er opdateret blandt andet med beskrivelse af metoden for opgørelse af prognose for fremtidige træk på reserver.

#### Regionens kommentar

En opdateret styringsmanual for DNU bliver forelagt regionsrådet i 4. kvartal 2016. DNU-projektet har afventet regnskabsinstruksen fra ministeriet, før styringsmanualen endeligt kan opdateres.

## **Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg.**

### **Nye afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten**

#### *Projektets fremdrift og risici*

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på afsnit 5.2.1. hvoraf det fremgår, at det samlede projekt er økonomisk udfordret som følge af stigninger i uforudsete udgifter, herunder øgede udgifter til rådgivere. Der er indgået forlig med råhus-entreprenøren, og øvrige udfordringer vedrørende igangværende entrepriser i Delprojekt 2, Akutcentret er under afklaring. For at imødegå de uforudsete udgifter foreslås emner fra prioriterings- og besparelseskataloget indløst.

Med henblik på at styrke de centrale reserver foreslås der overført 10 mio. kr. hertil ved at renovering af en sengeetage i Ombygningsprojektet udgår. Efter den foreslåede overførsel vil der være 147 mio. kr. til gennemførelse af Ombygningsprojektet.

Der vil fortsat være behov for tæt styring af projektets økonomi, herunder at de forventede besparelser, som er indarbejdet i det samlede projekt, realiseres i fuldt omfang.

Uden at modificere vores konklusion henvises til afsnit 5.2.1, hvoraf det fremgår, at projektets Styringsmanual ikke er opdateret i henhold til opdateret Regnskabsinstruks af juni 2016 fra Sundheds- og Ældreministeriet. Der er tillige i regnskabsinstruksen ændret krav til rapportering af kvantificerede risici og den eksterne vurdering heraf. Disse krav vil først blive opfyldt i de kommende kvartalsrapporter.

#### Regionens kommentar

Der henvises til andet punkt på indeværende dagsorden, samt kvartalsrapporten kapitel 5.2.2. vedr. de foreslåede indløsninger fra prioriterings og besparelseskataloget.

Projektafdelingen arbejder med af få afklaret de økonomiske udfordringer, som der løbende vil blive rapporteret på i kommende kvartalsrapporter.

En opdateret styringsmanual forventes fremlagt for regionsrådet i 4. kvartal 2016, hvor regnskabsinstruksens ændrede krav er indarbejdet.



## **Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten – fortsat gældende**

### ***Projektets økonomiske forbrug***

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at opgørelsen af disponeret forbrug i skema 1 i kvartalsrapporten er baseret på en manuel opsamling pr. 30. juni 2016, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne.

### ***Projektets fremdrift og risici***

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der ikke er afsat budget til Projektafdelingen for 2019 og 2020 i forbindelse med at DP3 er udskudt til 2020.

### Regionens kommentar

Projektafdelingen arbejder på at tilføje eller omfordele projektafdelingens ressourcer ud over hele projektets løbetid.

Der har været mindre tekniske problemer med at få udlignet disponeringer i økonomisystemet, hvilket forventes løst i 3. kvartal 2016

## **Det Nye Vest, Gødstrup**

### **Nye afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten**

### ***Projektets økonomiske forbrug***

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på afsnit 5.3.2, hvoraf det fremgår, at der i kvartalet fortsat er arbejdet med budgettilpasninger, herunder omfordelingerne mellem de enkelte delprojekter. Dette indebærer, at nogle af delprojekternes anlægsbudgetter ikke er i overensstemmelse med de afgivne bevillinger.

### ***Projektets fremdrift og risici***

Uden at modificere vores konklusion henvises til afsnit 5.3, hvoraf det fremgår, at risikoniveauet er forbedret efter de gennemførte besparelser i det samlede projekt. De seneste licitationer og resultatet heraf viser at der fortsat er behov for fokus på styring af projektets økonomi, herunder at de forventede besparelser, som er indarbejdet i det samlede projekt, realiseres i fuldt omfang.

Uden at modificere vores konklusion henvises til afsnit 5.3.1, hvoraf det fremgår, at projektets Styringsmanual ikke er opdateret i henhold til opdateret Regnskabsinstruks af juni 2016 fra Sundheds- og Ældreministeriet. Der er tillige i regnskabsinstruksen

ændret krav til rapportering af kvantificerede risici og den eksterne vurdering heraf. Disse krav vil først blive opfyldt i de kommende kvartalsrapporter.

Som det fremgår af afsnit 5.3.2 arbejder Projektsekretariatet med behandlingen af de seneste licitationer der kom i starten af juli 2016. resultaterne vil blive nærmere behandlet i kvartalsrapporten for 3. kvartal 2016.

#### Regionens kommentar

Der udestår enkelte bevillingstilpasninger så der er overensstemmelse med projektets anlægsbudget. Bevillingsændringerne vil blive forelagt regionsrådet i 4. kvartal 2016.

Regnskabsinstruksens ændrede krav til styringsmanualen vil blive indarbejdet og forelagt regionsrådet i 4. kvartal 2016.

#### **Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten – fortsat gældende**

##### ***Projektets fremdrift og risici***

Projektafdelingen bør fremadrettet sikre, at der løbende foretages en tæt opfølgning på leverancer fra totalrådgiver. Det bør endvidere sikres, at rådgiver fremsender fyldestgørende månedsrapporter, der muliggør forsvarlig løbende opfølgning og beslutninger for bygherren.

#### Regionens kommentar

Projektafdelingen arbejder løbende på at forbedre og sikre fyldestgørende månedsrapporteringer fra rådgiver.

## 4. Overblik

For alle tre projekter gælder at de økonomiske udfordringer er baseret på den nuværende viden. Der vil være en generel usikkerhed ved de aktuelle økonomiske prognoser for uforudsete udgifter, og der er relativ stor usikkerhed knyttet til den økonomiske konsekvens af indeksreguleringen af kvalitetsfondsprojekterne, hvilket kan have væsentlig betydning for projekternes økonomi. Dette er beskrevet i projekternes risikorapporter.

I DNU projektet har der i en længere periode været skærpet fokus på økonomien i projektet. For at imødekomme de økonomiske udfordringer i flere delprojekter, er der i andet kvartal 2016 sket en forhøjelse af de pågældende projekters budgetter. Der er dog fortsat usikkerhed om økonomien i flere delprojekter, og der er dermed risiko for yderligere reservetræk jf. risikorapporten for andet kvartal 2016. I forhold til at sikre et tilstrækkeligt reserveniveau, er der med Sundheds- og Ældreministeriet aftalt et krav til de centrale reserver på 100 mio. kr. Hertil kommer COWI-modellens anbefalinger, som ved andet kvartals udgang beløber sig til 5 mio. kr. Kravet til de centrale reserver gælder indtil Nord 1 er afsluttet og ibrugtaget. De centrale reserver udgør pr. 30. juni 112 mio. kr., og reservekravet er således overholdt.

På regionsrådsmødet i oktober forventes fremsat forslag om finansiering af ekstrakrav i en størrelsesorden af 8 mio. kr. samt indregning af 30 mio. kr. vedrørende realiseret forskel mellem byggeomkostningsindeks og anlægs pris- og lønindeks for 2015. Hvis finansieringen er af projektets centrale reserver vil reserverne efterfølgende være på 74 mio., ekskl. udgiftsfordelingen vedr. forum som er omtalt nedenfor. Hvis finansieringen er via besparelser og prioriteringskataloget eller en tilsvarende besparelser vil projektets centrale reserver overholde det aftalte reservekrav på 100 mio. kr. indtil der er modtaget ibrugtagningstilladelse på Nord 1.

Administrationen vurderer, at der fortsat er behov for et stort fokus på risikobilledet i DNU-projektet. Samtidig vurderer administrationen, at der er et tilfredsstillende arbejde i projektet i forhold til at nedbringe risikobilledet.

I kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg har der for delprojekt 2, Akutcentrets første entrepriser, været en række udfordringer omkring projektet materialet, som bl.a. betyder at der har været et øget udgiftspres. På baggrund af de økonomiske udfordringer i delprojekt 2 og erfaringerne fra de øvrige kvalitetsfondsbyggerier vil der på indeværende møde blive indstillet til regionsrådets godkendelse, at der indløses emner fra det eksisterende prioriterings- og besparelseskatalog, og der vil blive forelagt et opdateret prioriterings- og besparelseskatalog. Besparelserne vil blive brugt til at sikre et tilstrækkeligt reserveniveau.

Samlet set vurderer administrationen, at der er øget risikoniveau for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg. Det vurderes, at projektet er opmærksom på de identificerede risici og handler på dem.

For DNV-Gødstrup er der i slutningen af juni 2016 kommet tilfredsstillende licitationsresultater for serviceby og teknikhuse. Efter kvartalets afslutning er der modtaget licitationsresultater i starten af juli 2016 for installations- og averteringsentreprisen. Den foreløbige gennemgang viser, at disse samlet set er over budget, men på et niveau, hvor det vurderes muligt at nå i mål på budget.

Samlet set vurderer administrationen, at der er et forbedret risikobillede, men stadig et risikobillede, som kræver opmærksomhed for DNV-Gødstrup-projektet i andet kvartal 2016.

# 5. Rapportering

## 5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus

Det følgende indeholder en risikovurdering samt en gennemgang af økonomi og fremdrift for Det Nye Universitetshospital i Aarhus. Derudover er der en opsummering på de vigtigste risici forbundet med effektiviseringsarbejdet.

Der er vedlagt en risikorapport for DNU-projektet for 2. kvartal 2016.

### 5.1.1 Risici

Projektafdelingen DNU har udarbejdet risikorapporten for 2.kvartal 2016 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 2016 er der 15 væsentlige risikoemner, hvoraf et er nyt siden sidste kvartal.

Nedenstående tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede for DNU-projektet pr. 2. kvartal 2016 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 2016 og udvikling ift. 1. kvartal 2016

Projektets hovedrisici	Nr.	Risikoemne	Økonomi	Tid	Kvalitet
	1	Placering af heliport ved Akutcenteret (H1)	Forværret	Uændret	Uændret
	2	Divergens mellem PL-regulering og byggeindeks	Forbedret	Uændret	Uændret
	3	DNU it-leverancer	Uændret	Uændret	Uændret
	4	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N1	Forværret	Uændret	Uændret
	5	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N2	Forbedret	Uændret	Uændret
	6	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen S1	Forværret	Uændret	Uændret
	7	Overholdelse af økonomi, tid og kvalitet i S5	Forværret	Uændret	Uændret
	8	Samarbejde mellem PA & RG	Uændret	Uændret	Uændret
	9	3. parts kontrol på statik samt tilsyn	Uændret	Uændret	Uændret
	10	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N4	Forbedret	Forværret	Uændret
	11	Aflevering	Uændret	Uændret	Uændret
	12	Klargøring af byggeri til drift	Uændret	Uændret	Uændret
	13	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen S2	Forbedret	Forværret	Uændret
	14	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N3	Forbedret	Forværret	Uændret
	15	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen S3	NY	NY	NY

Administrationen vurderer, at der fortsat er behov for et stort fokus på risikobilledet i DNU-projektet. Samtidig vurderer administrationen, 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. Placering af heliport ved Akutcentret (H1)**

Der opføres en helikopterlandingsplads på taget af P-huset (H1), som finansieres af DNU-projektets kvalitetsfondsmidler. På Aarhus Universitetshospital planlægges endvidere med en heliport ved Hjerteafdelingen (H2). H2 er ikke en del af kvalitetsfondsprojektet, men finansieres af fonde og Region Midtjylland.

Den tilbageværende risiko i projektet omhandler muligheden for, at der vil opstå forsinkelser i forbindelse med kommunens behandling af VVM-redegørelsen. På baggrund af møde med kommunen i juni 2016 forventes det, at VVM-redegørelsen forelægges Byrådet i september 2016. Det vurderes, at forsinkelsen af H1 kan betyde en merudgift på ca. 0-1 mio. kr. Udgiften forventes at kunne holdes inden for heliportens budget.

Risikoemnet vurderes forværret på økonomi i forhold til sidste kvartal.

#### **Ad 2. Divergens mellem PL-regulering og byggeindeks**

Det er en generel risiko for alle kvalitetsfondsprojekterne, at Staten regulerer kvalitetsfondsprojekterne med anlægs pris- og lønindekset frem for byggeomkostningsindekset.

Da det er usikkert, hvorledes de to indeks vil udvikle sig i fremtiden, kan man ikke forudsige den endelige økonomiske konsekvens for projektet. I 1. kvartal 2016 blev tabet i projektets løbetid vurderet til 92,1 mio. kr. Som følge af stigningen i anlægs pl for 2015 skønnes tabet reduceret til ca. 82,0 mio. kr. i projektets løbetid. Heraf er 40,9 mio. kr. realiseret, hvilket fremgår af projektets anlægsoverslag. Det realiserede tab i 2015 er vurderet til 29,8 mio. kr. I oktober 2016 vil regionsrådet få forelagt en sag omkring finansieringen af tabet. Tabet vil blive finansieret ved at trække på projektets centrale reserver eller ved at realisere emner fra besparelses- og prioriteringskataloget.

Som følge af en reduktion af tabet siden sidste kvartal er risikoniveauet er forbedret.

#### **Ad 3. DNU it-leverancer**

It-risikoemnet er opdelt i nedenstående to dele. Siden sidste rapportering er emnet 'Manglende fælles klientplatform' lukket, da denne ikke længere er kritisk for byggeriet.

### *It-infrastruktur*

Etablering af netværk på DNU er en forudsætning for indflytning. Fiberleverandøren på størstedelen af byggeriet er gået konkurs. De tidsmæssige udfordringer er forsøgt minimeret ved at lave aftaler med andre entreprenører. En stor del af de økonomiske konsekvenser af konkursen forventes generelt at blive dækket af garantistillelsen. På nuværende tidspunkt er vurderingen, at der kan være en risiko for merudgifter på 7-13 mio. kr. Tabet vurderes og håndteres inden for de enkelte delprojekter og it-budgettet.

På Nord 5 og Syd 5 er fiberarbejdet endnu ikke i udførelse, hvilket har betydet, at det har været nødvendigt at afholde et nyt udbud. Udbuddet på disse to byggefelt har vist en samlet merudgift på ca. 3 mio. kr. i forhold til budgettet. Det forventes, at overskridelsen finansieres inden for delprojekterne og eventuelt it-budgettet.

Der er fortsat et særligt fokus på implementering af tidligt netværk i byggeriet.

### *Automatisering af ambulatorielogistik*

Der skal være den nødvendige it-understøttelse af ambulatorierne i forhold til at få patienten frem til rette tid og sted og i forhold til en effektiv afvikling inde i ambulatorierne. Ellers kan det resultere i en produktivitetssnedgang. Systemet kræver, at klinikken ændrer sine arbejdsgange, hvilket i den første pilottest har vist sig at være en udfordring. Der planlægges derfor en ny pilottest i tredje kvartal.

Risikoniveauet for IT er uændret i forhold til sidste rapport, idet det forventes, at de økonomiske effekter af konkursen dækkes af de enkelte delprojekter eller centrale reserver.

## **Ad 4. Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen Nord 1**

Det er fortsat forventningen, at der vil være en delvis ibrugtagning af Nord 1 i 1. kvartal 2017. Første patient forventes i marts 2017.

Det er forventningen, at diverse myndighedsgodkendelser foreligger i 4. kvartal 2016, og herefter vil der være en overdragelse til Teknisk Afdeling.

BMS-leverandøren er udfordret på tid på grund af manglende ressourcer. Der er fremsat ekstrakrav fra BMS-leverandøren. Leverandøren er blevet bedt om dokumentation for ekstrakravene.

Der er i slutningen af 2. kvartal fundet rustskade i samlemuffer i sprinklerrør i Nord 1. Omfanget af skader undersøges på nuværende tidspunkt.

Der pågår fortsat forhandlinger af ekstrakrav, og der kan komme udeståender i forhold til indeksreguleringer. Det er fortsat vurderingen, at økonomien er under pres.



Omfanget af de økonomiske udfordringer er endnu ikke endeligt opgjort, men det vurderes pt. at være på 0-6 mio. kr.

Risikobilledet er forværret på økonomi siden sidste rapportering. Dette skyldes hovedsageligt kravet fra BMS-leverandøren.

#### **Ad 5. Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen Nord 2**

Det er forventningen, at der foreligger de nødvendige myndighedsgodkendelser i 4. kvartal 2016. Første patient forventes at være i januar 2017.

Teknisk Afdelings gennemgang af bygningerne er opstartet.

I juni 2016 blev budgettet til Nord 2 forhøjet med 9 mio. kr. Der er fortsat udestående i forhold til afklaring af ekstrakrav. Der er i juni rykket for slutregninger. Det forventes, at budgettet overholdes, men der er fortsat usikkerhed omkring økonomien. Vurderingen af den økonomiske risiko ligger mellem 0-3 mio. kr.

Med en forhøjelse af budgettet på 9 mio. kr. er risikobilledet på økonomi forbedret i forhold til sidste rapportering.

#### **Ad 6. Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen Syd 1**

Der foreligger en godkendt tidsplan, og der er fortsat stor opmærksomhed på overholdelse af denne. Det er forventningen, at Teknisk Afdeling overtager bygningen i 3. kvartal 2016.

I 1. kvartal 2016 blev der konstateret manglende brandspjæld i ventilationsanlægget. Dette er udbedret i 2. kvartal 2016. Derudover er der konstateret kapacitetsproblemer i ventilationssystemet i forhold til aktuelle krav fra brugerne, og der pågår en udbedring heraf. Dette kan betyde en merudgift. Den økonomiske risikovurderes til 0-3 mio. kr.

I forhold til sidste kvartal er risikobilledet forværret på økonomien.

#### **Ad 7. Overholdelse af økonomi, tid og kvalitet i Syd 5**

Bygherrerådgiver og Projektafdelingen er i gang med en ekstra kvalitetssikring af projekt materialet for Syd 5. Den forventes at være afsluttet i 3. kvartal 2016.

Fiberleverandøren er som nævnt gået konkurs. Derfor har fiberarbejdet i Syd 5 været i udbud. Licitationen viste en økonomisk overskridelse, og den forventede økonomiske risiko er 1-2 mio. kr.

Risikoemnet er forværret på økonomi siden sidste kvartal.

### **Ad 8: Samarbejde mellem Projektafdelingen (PA) & Rådgivergruppen DNU (RG)**

Der har i en længere periode været et utilfredsstillende samarbejdsniveau mellem PA og RG.

RG har den 10. april 2015 ved klageskrift indbragt honorarkravene fra RG for Voldgiftsnævnet for Bygge- og anlægsvirksomhed jf. tidligere orientering til regionsrådet. PA har efterfølgende indbragt erstatningsansvar overfor RG, hvad angår RG's rådgivning vedr. Nord 1 og rådgivning vedrørende brand i den verserende voldgiftssag. Rådgivergruppen DNU afleverer processkrivelse ultimo august 2016. Voldgiften vil fastsætte en tidsplan for mundtlig forhandling. Voldgiftsagen forsøges holdt adskilt fra eksekveringen af de øvrige projekter.

Det er aftalt med Rådgivergruppen, hvilke ydelser Rådgivergruppen er forpligtet til at levere i henhold til kontrakten på de enkelte udbudsområder. I det omfang Rådgivergruppen kan holdes ansvarlig for forsinkelser eller merudgifter, vil Projektafdelingen vurdere, hvilke krav der kan gøres gældende mod Rådgivergruppen.

På grund af voldgiftsagen rapporteres der ikke vedrørende økonomisk risiko, idet det kan have betydning for den igangværende sag. Der foreligger en intern særskilt vurdering.

Risikobilledet er i forhold til sidste rapportering uændret.

### **Ad 9: 3. parts kontrol på statik samt tilsyn**

Emnet varsles lukket i 3. kvartal. Det sidste projekt Syd 2 som indeholder CC3+ konstruktioner forventes godkendt i 3. kvartal 2016. Derefter er der indhentet godkendelser på alle CC3+ konstruktioner i DNU-projektet.

*Nord 1, Nord 2, Nord 3 og Nord 4:*

Statisk dokumentation er godkendt af Aarhus Kommune

*Syd 3:*

Den statiske dokumentation på Syd 3 er afsluttet.

*Syd 2:*

Rådgivergruppen har den 17. juni 2016 færdiggjort og fremsendt statisk dokumentation til myndigheder og til kontrol hos 3. part.

Statikken på Syd 2 er i høj grad identisk med Nord 2, hvorfor der ikke forventes særlige udfordringer i godkendelsesprocessen.

*Syd 4:*

Statisk dokumentation på Syd 4 forventes indsendt oktober 2016

*Nord 5 og Syd 5:*

Endelig statistisk dokumentation er ikke aktuel, idet byggeriet fortsat pågår.

Statikken forventes ikke at give anledning til ekstra krav. Den økonomiske risiko er derfor nul. Risikoemnet vurderes fortsat lav.

#### **Ad 10: Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen Nord 4**

Nord 4 er fortsat presset på tid i forhold til ibrugtagning. Råhus/lukning og aptering er afleveret. Der har været forsinkelser hos teknikentreprenøren. Regionen vil først overtage teknikentreprisen, såfremt manglerne er udbedret.

Indflytningstilladelsen forventes primo 2017.

Der er i 2. kvartal 2016 tilført Nord 4 12 mio. kr. Der pågår pt. en afklaring af ekstrakrav. Den økonomiske risiko vurderes til -2-4 mio. kr. Minus 2 mio. kr. er udtryk for, at der er mulighed for et mindreforbrug.

I forhold til sidste rapportering er risikobilledet forbedret på økonomi som følge af forhøjelsen af budgettet. På grund af forsinkelserne i Nord 4 er tiden forværret. Det er stadig forventningen, at Nord 4 er klar til ibrugtagning maj 2017, som planlagt.

#### **Ad 11: Aflevering**

Erfaringer fra de første afleveringer viser, at udbedring af fejl og mangler, indregulering og entreprenørens aflevering af den bygningstekniske dokumentation har været mere tidskrævende end forventet.

Der er allerede implementeret en række tiltag, og der vil fortsat være stor fokus på at lette afleveringsprocessen. Siden sidste rapportering er færdiggørelsestidsplanen til planlægningen af afleveringsprocessen implementeret og anvendes som styringsredskab. Samtidig kræver Projektafdelingen i højere grad, at alle arbejder er færdige inden aflevering.

Udfordringer i forbindelse med afleveringer håndteres i de enkelte delprojekter. Økonomisk risiko er derfor sat til nul. Risikoemnet vurderes uændret i forhold til sidste rapportering.

#### **Ad 12: Klargøring af byggeri til drift**

I 2016 afleveres og/eller ibrugtages et areal på ca. 170.000 kvm. Det er en stor opgave, og derfor er der i 2. kvartal 2016 blevet vurderet på, om der er tilstrækkelig kompetence og kapacitet til at håndtere denne. Vurderingen er, at Teknisk Afdeling kan blive udfordret. En måde at imødegå udfordringen er ved at anvende eksterne konsulenter, låne personale fra andre hospitaler eller ansættelse af ekstra personale, som efterfølgende kan anvendes på andre projekter i regionen. De øvrige aktører forventer at have bemanningen til at imødegå denne opgave.

Der er fokus på, at de lovpligtige eftersyn holdes. Der arbejdes fortsat på at imødekomme problematikken i forbindelse med klargøring. I sidste rapport blevet der orienteret om den nyoprettede styregruppe for ibrugtagning. Med udgangspunkt i styregruppens arbejde vil Syd 1 blive brugt som standard for, hvordan overdragelsesprocessen skal være.

Herudover er en etage i Nord 1 bestykket blandt andet for at afprøve planlægningen af bygherreleverancer. Der høstes værdifuld viden og erfaring, som indarbejdes i de fremtidige ibrugtagningsprocesser.

Udfordringer i forhold til klargøring af byggeri til drift håndteres i de enkelte delprojekter. Økonomisk risiko er derfor sat til nul. Risikobilledet er i forhold til sidste rapportering uændret.

#### **Ad 13: Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen Syd 2**

I 2. kvartal er der tilført projektet 30 mio. kr. Grunden til forhøjelsen af budget er forlænget byggetid og tilkøb som følge af mangler i projekt materialet.

Der har været forsinkelser, hvilket primært skyldes teknikentreprisen. Der er uenighed med teknikentreprenøren omkring ansvarsforhold og de økonomiske krav. Sagen ender formentligt i voldgiften.

Den økonomiske risiko er samlet set vurderet til -4-10 mio. kr., da det er usikkert, hvordan sagen afsluttes. Hertil kommer evt. sagsomkostninger. Der er mulighed for et mindreforbrug, så derfor starter intervallet med -4 mio. kr.

Risikobilledet er i forhold til sidste rapportering forbedret på økonomi som følge af forhøjelsen af budgettet men forværret på tid som følge af forsinkelser i teknikentreprisen.

#### **Ad 14: Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen Nord 3**

Nord 3 er fortsat udfordret på tid i forhold til ibrugtagningstidspunktet. Aptering og Råhus/lukning er afleveret. RM vil endnu ikke modtage teknikentreprisen på grund af væsentlige fejl og mangler.

Der er udfordringer i forhold til ventilationsanlægget. Ventilationsanlægget leverer ikke tilstrækkelig luft på grund af en formodet underdimensionering, som teknikentreprenøren er ansvarlig for. Teknikentreprenøren forsøger at afhjælpe problemet ved løbende ombygninger og efterfølgende målinger.

Der forhandles pt. med entreprenørerne omkring de fremsatte ekstrakrav. Teknikentreprenøren er varslet dagbod og er blevet bedt om at forcere.

BMS-leverandøren er udfordret på tid på grund af manglende bemanning.

I 2. kvartal blev der tilført projektet 6 mio. kr. Der vurderes pt. at være risiko for merudgifter på 0-2 mio. kr.

Siden sidste rapportering er risikobilledet forbedret på økonomi og forværret på tid.

### **Ad 15: Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen Syd 3**

Byggeledelsens forventning til forbrug af uforudsete udgifter er steget markant i 2. kvartal 2016. Der vurderes pt. at være en risiko for budgetoverskridelse på mellem 3-7 mio. kr.

Risikoen for budgetoverskridelse skyldes bl.a. sene ekstrakrav fra entreprenørerne, nødvendige ændringer i projektet som følge af placering af vandbårne installationer samt konkurs hos netværksleverandøren.

Det er nødvendigt for byggeriet, at der sker de nødvendige ændringer i projektet for at opnå den nødvendige kvalitet til hospitalsdriften. Samtidig prioriteres det højt, at byggeriet afleveres til tiden for at undgå yderligere merudgifter. Rådgivergruppen har i 3. kvartal afleveret overblik over merudgifterne, herunder konkurs hos netværksleverandør. De økonomiske implikationer vil indgå i risikorapporten for 3. kvartal 2016.

### 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.

Projektets styringsmanual er senest forelagt regionsrådet i 23. januar 2013. Styringsmanualen er senest administrativt opdateret 26. februar 2014.

Sundheds- og Ældreministeriet har medio juni 2016 opdateret "Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til sygehusbyggerier" der er en del af administrationsgrundlaget for kvalitetsfondsprojekterne. Der er bl.a. væsentlige ændringer i kravene til indholdet af projekternes styringsmanualer. Ændringerne vil blive indarbejdet i styringsmanualen, og en revideret styringsmanual forventes fremlagt for regionsrådet i 4. kvartal 2016. Der er også ændrede krav til rapporteringen vedr. kvantificeringen af risikovurderingerne og den eksterne vurdering heraf. Ændringerne vil blive indarbejdet i kommende kvartalsrapporter.

### 5.1.2 Projektets økonomi

Der har i en længere periode været skærpet fokus på økonomien i DNU-projektet. Som nævnt i 1. kvartalsrapport var der enkelte underprojekter, som havde økonomiske udfordringer. For at imødekomme dette er der i 2. kvartal 2016 sket en forhøjelse af de pågældende projekters budgetter. De projekter som er blevet forhøjet er Nord 2, Nord 3, Nord 4 og Syd 2. Årsagerne er hovedsageligt ekstrakrav fra entreprenørerne samt ekstraudgifter primært til tilkøb som følge af mangler i projektmaterialet. Der er fortsat usikkerhed omkring økonomien i enkelte projekter, og dermed kan der være risiko for et yderligere reservetræk jf. risikorapporten for 2. kvartal 2016.

En række af del- og underprojekterne nærmer sig afslutning. Der er fortsat problemer med entreprenørernes afleveringer, men hovedparten af problemerne forventes fortsat løst i 2016, så økonomien i del-/underprojekterne kan afsluttes. Entreprenørerne bliver rykket af RG for at fremsende slutregninger.

I 2. kvartal 2016 har der været ny licitation på netværk i Nord 5 og Syd 5 efter den oprindelige leverandørs konkurs. Licitationen viste en mindre overskridelse på 3 mio. kr. Det er forventningen, at overskridelsen kan finansieres inden for delprojekterne eller it-budgettet. Der har i 2. kvartal været gennemført aflevering af råhus- og apteringsentrepriserne samt gulve og malerarbejde i Syd 2, mens teknikentreprise og tekniske rammeentrepriser forventes afleveret i 3. kvartal. Der har været forsinkelser i teknikentrepriserne i Nord 3 og Nord 4. Det forventes, at der sker en aflevering af entrepriserne i 3. kvartal 2016.

Samlet set vil der fortsat være en tæt opfølgning på økonomien og herunder en opfølgning på reserve niveauet i projektet. I DNU-projektet skelnes der mellem de centrale og decentrale reserver. De decentrale reserver, indeholdt i de enkelte del-/underprojekters budgetter, dækker den usikkerhed der ifølge COWI modellen er under udførelsesfasen (5 % af håndværkerudgifterne). De centrale reserver dækker den usikkerhed, som ifølge COWI modellen knytter sig til de del-/underprojekter, der endnu ikke er i udførelse, udover den andel der allerede ligger decentralt (dvs. udover de 5 % af håndværkerudgifterne). Herudover dækker de centrale reserver også den usikkerhed COWI modellen ikke tager højde for, herunder når budgettet til uforudsete udgifter i de enkelte del-/underprojekter som er i udførelse ikke kan overholdes.

Centrale reserveniveau ved udgangen af 2. kvartal 2016

I forhold til at sikre et tilstrækkelig reserveniveau i DNU-projektet er det vurderingen, at de centrale reserver (justeringsreserven og risikopuljen) som minimum skal være 100 mio. kr., indtil der foreligger en ibrugtagningstilladelse for Nord 1. Dertil kommer COWI-modellens anbefaling, som ligger udover det, der allerede er afsat decentralt i de enkelte del-/underprojekter. Der vil i DNU-projektet tidligst blive indløst optioner efter Nord 1 er afsluttet og ibrugtaget.

Af nedenstående tabel fremgår reservetrækket på de centrale reserver i 2. kvartal 2016. Som antaget i 1. kvartalsrapport har der været et træk på 57 mio. kr. som følge af budgetforhøjelse af Nord 2, Nord 3, Nord 4 og Syd 2. Derudover er der indløst et emne i Besparelses- og prioriteringskataloget samt udmøntet en besparelse på medicoteknisk udstyr. For en nærmere beskrivelse heraf, henvises til dagsordenspunktet behandlet på regionsrådsmødet den 22. juni 2016.

(Indeks 120,5)	Mio. kr.
<b>Reserver udgangen af 1. kvartal</b>	<b>119</b>
<i>Indgående:</i>	<b>50</b>
Besparelse på medicoteknisk udstyr	26
Indløsning Administration 1. del	24
<i>Udgående:</i>	<b>-57</b>
Forhøjelse af ufo-budget Nord 2	-9
Forhøjelse af ufo-budget Nord 3	-6
Forhøjelse af ufo-budget Nord 4	-12
Forhøjelse af ufo-budget Syd 2	-30
<b>Reserver udgangen af 2. kvartal</b>	<b>112</b>

Reserverne ved udgangen af 2. kvartal 2016 ligger fortsat over 100 mio. kr. plus COWI modellens krav til de centrale reserver, hvilket ved udgangen af 2. kvartal 2016 beløber sig til knap 5 mio. kr. Kravet til de centrale reserver på rapporteringstidspunktet er således opfyldt.

#### *Øvrige reserver*

Udover de centrale reserver er der et Besparelses- og prioriteringskatalog. Regionsrådet har i 2. kvartal 2016 godkendt et opdateret katalog, som ser således ud:

<b>Besparelses- og prioriteringskatalog</b>	
(indeks 120,5)	Mio. kr.
Patienthotel 1. del	30
<b>I alt</b>	<b>30</b>

Tidligere er anden del af patienthotellet sparet væk, og står nu på optionslisten. Såfremt første del af patienthotellet bliver indløst, vil det betyde, at der ikke etableres et patienthotel på DNU. Patienthotellet er ikke nødvendigt for et fuldt funktionsdygtigt hospital, men det vil betyde, at det bliver vanskeligere at omlægge behandlinger, og der kan blive en større belastning på de almindelige sengepladser.

#### *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 2016 og scenarie for fremtidig reservetræk.

Kapitalisering af kendte risici i projektet er baseret på en "Most likely" betragtning af risiciene (det mest sandsynlige udfald). Dvs. en vurdering af det mest sandsynlige økonomiske udfald, som dermed er det realistiske bud på det forventede reservetræk, disse risici vil medføre. I risikorapporten indgår interval for vurdering af "worst case" og "best case" udfald af de enkelte økonomiske risici. I det følgende gives en kort vurdering af det mest sandsynlige udfald for delprojekterne med byggeri, som indgår med en økonomisk risiko i risikorapporten for 2. kvartal 2016. Der er stor usikkerhed knyttet til vurderingerne, da der løbende sker udvikling der trækker i forskellige retninger. For forklaring af den økonomiske vurdering af de øvrige risici henvises til risikorapporten for 2. kvartal 2016.

Som nævnt indledningsvist er der forsat en økonomisk risiko i projektet. Det endelige anlægs pl for 2015 er offentliggjort, hvilket betyder et realiseret tab i 2015 på knap 30 mio. kr.

Der pågår fortsat forhandlinger af ekstrakrav mv. på en række delprojekter. Dette bevirker bl.a. en risiko for overskridelse i Nord 1 på 0-6 mio. kr. Idet der er udsigt til forlig på flere af konflikterne vurderes det mest sandsynlige udfald at være 2 mio. kr.

Risikoen for overskridelse på N2 er vurderet til 0-3 mio. kr. Idet der er udsigt til forlig vurderes det mest sandsynlige udfald at være 0 kr.

For N3 er den økonomiske risiko vurderet til 0-2 mio. kr. Det vurderes at regionen står relativt godt i forhold til håndhævelse af dagsbodskrav, hvilket betyder at det mest sandsynlige udfald vurderes til 0 kr.

For N4 er den økonomiske risiko vurderet til -2 - +4. Det mest sandsynlige udfald vurderes til 0, idet der er en lille sandsynlighed for, at alle fremsatte ekstrakrav og vurderede beløb til ukendte krav, der indgår i intervallet, vil skulle honoreres.

For S1 er den økonomiske risiko vurderet til 0-3 mio. kr. Det mest sandsynlige udfald vurderes til 1 mio. kr. idet byggeriet er tæt på indflytningstilladelse, og der derfor kun forventes begrænsede yderligere udgifter, som ikke er kendt på nuværende tidspunkt.

For S2 er den økonomiske risiko vurderet til -4 - +12 mio. kr. Det mest sandsynlige udfald vurderes til 0 kr. idet økonomien i de fleste entrepriser er endeligt afklaret. Den største økonomiske usikkerhed knytter sig til teknikentreprisen hvor den nuværende konflikt forventes at ende i en voldgiftssag, som først blive afsluttet efter anlægsregnskabet er aflagt for S2. Risikoen forbundet med voldgiftssagen vil blive håndteret i sammenhæng med de øvrige voldgiftssager.

Ligeledes er økonomien udfordret på Syd 3, hvor der er fremsat en række ekstrakrav fra entreprenørerne. Risikoen for overskridelse i S3 er vurderet til 3-7 mio. kr. Det mest sandsynlige udfald vurderes til 4 mio. kr. At vurderingen ligger i den lave ende af



intervallet skyldes at de pt. kendte fremsatte ekstrakrav kun vil resultere i en lille overskridelse af den nuværende bevilling.

Syd 5 er presset økonomisk som følge af licitationen på IT-netværk. Disse økonomiske udfordringer kan betyde et centralt reservetræk i projektet Den økonomiske risiko er vurderet til 1-2 mio. kr. Det mest sandsynlige udfald vurderes til 1 mio. kr., idet det nuværende træk på uforudsete udgifter i S5 indikerer, at der her kan findes delvis finansiering af merudgiften til IT-netværk

Kapitaliseringen af de kendte risici i projektet fremgår af tabellen nedenfor. Der er generelt usikkerhed om de enkelte risici.

<b>Kapitalisering af kendte risici jf. risikorapporten for 2. kvartal 2016</b>	
<b>(indeks 120,5)</b>	<b>Mio. kr.</b>
Placering af heliport	0
Divergens PL og byggeindeks	30
DNU it-leverancer	0
Underprojekt Nord 1	2
Underprojekt Nord 2	0
Underprojekt Syd 1	1
Underprojekt Syd 5	1
Statik	0
Underprojekt Nord 4	0
Aflevering	0
Klargøring byggeri til drift	0
Underprojekt Syd 2	0
Underprojekt Nord 3	0
Underprojekt Syd 3	4
<b>Risici i alt</b>	<b>38</b>

Den økonomiske konsekvens af projektets kendte risici er ved afslutning af 2. kvartal 2016, vurderet til 38 mio. kr. jf. tabellen ovenfor. Regionsrådet vil i oktober 2016 blive forelagt forslag til finansiering heraf. Hvis finansieringen er af projektets centrale reserver vil reserverne efterfølgende være på 74 mio., ekskl. udgiftsfordelingen vedr. forum som er omtalt nedenfor. Hvis finansieringen er via besparelser og prioriteringskataloget eller en tilsvarende besparelser vil projektets centrale reserver overholde det aftalte reservekrav på 100 mio. kr. indtil der er modtaget ibrugtagningstilladelse på Nord 1.

Kapitalisering af risici i igangværende voldgiftssager er ikke indeholdt i denne rapportering. Der ikke at være risiko for, at voldgiftssagerne medfører træk på de centrale reserver, idet der samlet set forventes en nettoindtægt.

Hvor kapitaliseringen af de kendte risici tager udgangspunkt i konkrete problemstillinger i projektet, vurderes scenarierne for fremtidig reservetræk ud fra projektets historik. Dvs. historikken fra de projekter, hvor budgettet til uforudsete udgifter (ufo) generelt har overskredet de 5 % af håndværkerudgifterne, der fra start ligger decentralt i de enkelte del-/underprojekter.

Udgangspunktet for scenariet er, 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 Syd 6, Kapellet, som udføres i hovedentreprise, hvor flere rammeentrepriser er lagt ind i kontrakten med hovedentreprenøren.

Desuden kan gennemførelse af de resterende projekter (Forum og Patienthotel) medføre et træk på de centrale reserver. Disse projekter indgår i prognosen med 8 % af håndværkerudgifterne. Projekterne forventes udført som totalentreprise.

Nybyggerier som Nord 1, Nord 2, Nord 4, Syd 1 og Syd 2 har haft et forbrug til uforudsete udgifter på mere end 10 %. Det forventes dog, at opsamling af erfaringer i projektet, der består af standardiserede bygninger, og tidligere indarbejdelse af ekstra brandtekniske foranstaltninger vil medføre, at omfanget af uforudsete udgifter i de resterende projekter samlet set bliver mindre.

<b>Kapitalisering af scenarie for fremtidig reservetræk</b>		
<b>(indeks 120,5)</b>	<b>Mio. kr.</b>	<b>Scenarie reservebehov i pct.</b>
N3	7,4	10%
- heraf kapitaliseret risiko	-6,0	
S3	12,2	10%
- heraf kapitaliseret risiko	-4,0	
S4	17,4	9%
N5	8,4	9%
S5	3,9	8%
- heraf kapitaliseret risiko	-1,0	
Kapel	0,4	8%
Øvrige - ikke igangsat	2,0	8%
<b>Scenarie i alt</b>	<b>40,6</b>	

Jf. scenarierne i tabellen ovenfor er der risiko for et yderligere træk på i alt 40,6 mio. kr. i resten af projektets løbetid ekskl. de beløb, der allerede indgår i kapitaliseringen af projektets kendte risici.

Kapitaliseringen af projektets kendte risici på 38 mio. kr. og scenariet for fremtidig reservetræk på 41 mio. kr. betyder, at der ved udgangen af 2. kvartal 2016 samlet set forventes et centrale reservetræk i projektet levetid på i alt 79 mio. kr. ekskl. indeksudfordringen for 2016 og frem, der er opgjort nedenfor.

#### *Prognose for indeksudfordringen*

Det skønnes at indeksudfordringen er på i alt 82 mio. kr. over hele projektets løbetid, heraf er de 41 tidligere realiseret og indregnet. Af de resterende 41 mio. kr., er de 30 mio. realiseret i 2015 og 12 mio. skønnet for perioden 2016 og frem. Der henvises til risikorapporten.

### *Forventet udvikling i de centrale reserver i 3. kvartal 2016*

Der vil i oktober 2016 blive fremsat et forslag til besparelser på jordkøb. Der sker samtidig en reduktion af rammen til procesenergi/solceller, idet der nu er større klarhed om, hvor og hvordan solcellerne kan etableres.

I efteråret/vinteren 2016 vil der blive foretaget en udgiftsfordeling i forhold til Forum, når Forumprojektet er endeligt afklaret. Der er lavet en aftale med staten om, at projekter udenfor KF-projektet bidrager til opgaver, som er fælles for alle projekter såsom byggemodning, kloakering og anlæggelse af veje. Hovedparten af Forum forventes etableret eksternt, eller via fondsfinansiering, og når aftalegrundlaget er på plads, skal dette projekt bidrage til udgiftsfordelingen

### *Decentrale reserveniveau*

Der er i første halvår af 2016 sket en afklaring af størstedelen af fremsatte ekstrakrav i flere af del-/underprojekterne jf. risikorapporten for 2. kvartal 2016. Der vil fortsat være stor opmærksomhed på de enkelte del- og underprojekters ufo-budget, hvilket denne rapportering og risikorapporteringen også afspejler.

### *Licitationer i 1. kvartal 2016*

Der har som nævnt i løbet af 2. kvartal 2016 været afholdt licitation på fiberarbejdet i Nord 5 og Syd 5. Udbuddet på de to byggefelt har vist en merudgift på ca. 3 mio. kr.

### *Gennemgang af skema 1*

Kapitalisering af de kendte risici, jf. risikorapporten for 2. kvartal 2016, er indarbejdet i skemaet under kolonne d, "Forventet resterende udgifter til bevilling".

Der pågår pt. opdateringer af budgetterne som følge af bevillingsforhøjelserne, hvilket betyder, at de budgetmæssige forudsætninger for disponeringsregnskaberne i de enkelte del- og underprojekter endnu ikke er opdaterede.

### *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.

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.

I det følgende, er der en uddybende forklaring til de underprojekter, som endnu ikke er gået i udførelse og som er berørt af mindre afvigelser i forhold til tidsplan og budget.

#### Grundkøb

Regionsrådet godkendte i juni 2008 en anlægsbevilling til jordkøb/ekspropriation til DNU. Lodsejerne har klaget over ekspropriationsbeslutningen. Natur- og miljøklagenævnet har i april 2016 afvist genoptagelse af ekspropriationssagen. Derudover er klaget over erstatningsudmålingen, som afventer behandling i landsretten. Den endelige afregning for jordkøb er endnu ikke afklaret, men der er sket en foreløbig afregning til Aarhus Kommune. Besparelser på jordkøb er omtalt ovenfor.

#### It

Opgørelsen af disponeringer for it indeholder lønninger til it-medarbejdere og de resterende udgifter, som forventer at komme til it. Disse udgifter er medtaget, idet opgørelsen anvendes som et styringsværktøj for it. Denne justeres løbende.

#### Færdiggørelsesarbejde

PA er nu nået til enighed med Aarhus Kommune om heliportens arkitektoniske udformning. Heliporten er som følge af den forlængede sagsbehandling blevet forsinket 9-12 måneder i forhold til gældende tidsplan. Der henvises i øvrigt til risikorapporten for 2. kvartal 2016.

#### Rørpost

Hele budgettet til rørpost er disponeret. Der arbejdes på at identificere besparelser i delprojektet så der er budget til uforudsete forhold frem til afslutning af projektet.

**Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 30. juni 2016**

PL indeks 111,96	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
2016-pl									
	----- Mio. kr. -----							----- Pct. -----	
<b>Bevillingsoversigt</b>									
Delprojekt Akut									
Underprojekt Nord 1	736,0	775,9	757,3	9,1	11,8	778,2	-2,2	100%	99%
Underprojekt Nord 2	708,3	739,5	726,0	6,2	7,3	739,5	0,0	99%	99%
Underprojekt Nord 3	210,7	268,3	251,8	15,1	1,3	268,3	0,0	99%	97%
Underprojekt Nord 4	379,7	400,7	366,2	10,6	24,0	400,7	0,0	97%	97%
Delprojekt Hoved-Neuro	338,9	337,7	98,4	201,2	38,1	337,7	0,0	31%	37%
Delprojekt Abd/Infl.									
Underprojekt Syd 1	369,7	388,4	382,2	6,8	0,5	389,5	-1,1	100%	98%
Underprojekt Syd 2	741,9	817,3	758,8	27,1	31,4	817,3	0,0	97%	96%
Underprojekt Syd 3	398,5	361,0	310,3	40,6	14,5	365,5	-4,5	87%	89%
Underprojekt Syd 4	455,5	618,4	316,2	238,7	63,4	618,4	0,0	52%	58%
Kapel	0,0	21,8	6,6	2,8	12,4	21,8	0,0	46%	43%
Delprojekt Onkologi	69,5	187,9	32,8	134,6	21,5	189,0	-1,1	21%	22%
Forum	192,6	32,1	8,2	2,4	21,5	32,1	0,0	4%	2%
Patienthotel	0,0	34,4	0,0	0,0	34,4	34,4	0,0	0%	0%
Landskab, byggemodn. & Infrastruktur									
Anlæg- og kloakering	174,1	125,6	94,0	0,0	0,0	94,0	31,6	100%	100%
Færdiggørelsesarbejde	244,0	322,0	213,5	45,9	94,2	353,6	-31,6	79%	75%
Vareforsyning BYG	201,2								
Forsyningsgangen (4)	0,0	127,5	126,5	0,0	1,0	127,5	0,0	100%	99%
Vare/affald (5)	0,0	61,8	62,9	0,0	-1,0	61,8	0,0	100%	99%
Rørpost	0,0	54,5	45,5	9,0	0,0	54,5	0,0	78%	78%
Byggeriets Fælles Faciliteter	0,0	177,6	154,3	16,8	6,5	177,6	0,0	89%	87%
Anskaffelser									
Medicoteknik	403,1	349,3	53,2	17,6	278,6	349,3	0,0		
IT	273,2	216,6	132,5	84,1	0,0	216,6	0,0		
Grundkøb	17,5	14,3	11,4	0,0	0,6	12,0	2,2		
Planlægningsbevilling	485,2	483,5	430,3	1,5	51,7	483,5	0,0		
Fase 0									
RCV-intensiv	219,6	79,7	79,7	0,0	0,0	79,7	0,0	100%	100%
Sterilcentral	82,3	81,9	81,9	0,0	0,0	81,9	0,0	100%	100%
DNU Tilbygning Børneafd.	0,0	41,6	40,2	0,2	1,2	41,6	0,0	100%	100%
DNU, Administrationsbygning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0%	0%
Ufordelte (6)	0,0	0,0	0,0		-28,8	-28,8	28,8		
Procesenergi	0,0	17,6	0,0		6,4	6,4	11,2		
Ufordelt	6,1	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		
Risikopulje	358,5	103,3	0,0		103,3	103,3	0,0		
Justeringsreserve	44,8	23,9	0,0		23,9	23,9	0,0		
PL reserve (2)	-1,4	-46,5	0,0		-13,2	-13,2	-33,3		
<b>I alt investeringsramme</b>	<b>7.109,5</b>	<b>7.217,7</b>	<b>5.540,7</b>	<b>870,4</b>	<b>806,5</b>	<b>7.217,6</b>	<b>0,0</b>		

1) Korrigeret budget pr. 31.12.2015/Senest vedtaget af regionsrådet

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

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

4) Der sker en fremskrivning af budgettet med anlægs-pl fremfor byggeindeks. Det giver en difference ift. forbrug vs disponeret.

5) I Vare/affald-projektet pågår der en tvist med entreprenør, afhængig af udfaldet heraf vil der, hvis det er nødvendigt, blive tilført midler fra justeringsreserven.

6) Ufordelte - regionsrådet forelægges på oktobermødet forslag til finansiering

### **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. Ministeriet har i 1. kvartal 2016 godkendt en revideret udgiftsprofil.

#### *Godkendte indarbejdede ændringer i projektet*

Der er i 2. kvartal 2016 foretaget ændringer på de del- og underprojekter, som er berørt af følgende bevillingssager i regionsrådet.

- Godkendelse af ændringer i projektets risikopulje, opdateret Besparelser- og prioriteringskatalog og mindre bevillingsmæssige ændringer (Regionsrådsmødet den 22. juni 2016).

### **PL reserve**

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. I skema 2 er beregningen for årene 2016 og frem med udgangspunkt i indeksene for 2016. Det er forudsat at byggeomkostningsindekset fra 2015 til 2016 stiger med samme takt som anlægs pl. Der indgår således ikke i beregningen forventninger til udvikling i indeksene i efterfølgende år. Realiserede pl forskelle for afsluttede år hensætter projektet til i efterfølgende år. Realiserede forskelle der endnu ikke er hensat til, er lagt til i 2018.

I 3. kvartal 2015 har Sundheds- og Ældreministeriet revideret princippet for regulering af It, medico teknik, apparatur mv., da den reelle prisudvikling på IT og medico teknik i perioden 2009 til 2014 har været stagneret. Revideringen betyder at regionerne kan undlade at pl-regulere delrammerne til IT og medico for perioden 2009 til 2014, så 2014 er nyt basisår for pl-reguleringen. Med 2014 som basisår er pl reguleringen af It og medico teknik dermed i overensstemmelse med den faktiske prisudvikling.

**Skema 2. Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 30. juni 2016**

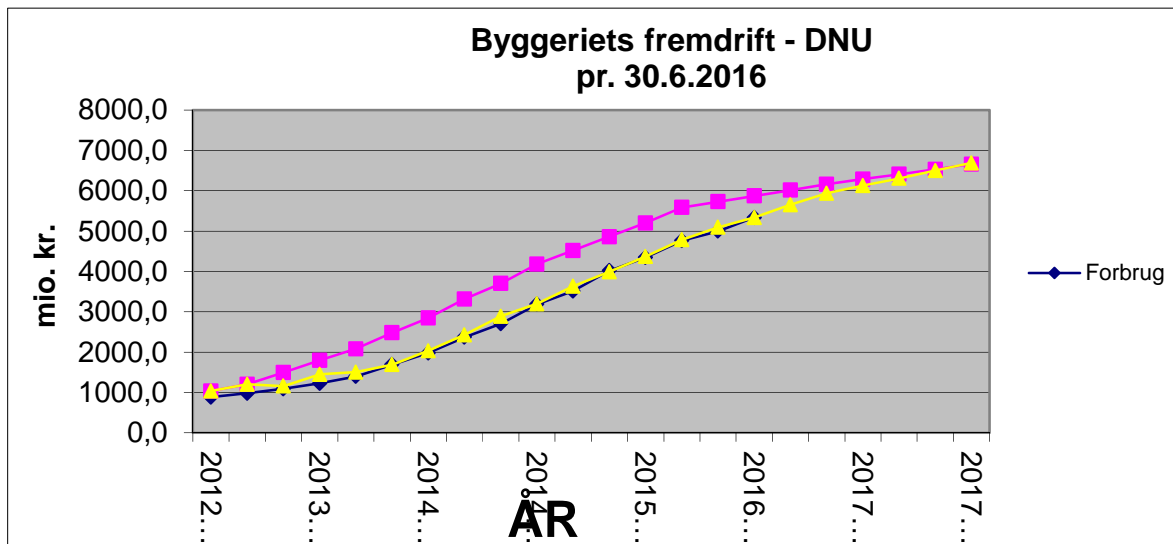
2007 til 2015 i løbende priser, 2016 til 2020 i 2016 pl	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	I alt	I alt 09-pl*	Andel af	Status:
Mio. kr.																		
<b>PL indeks</b>	100,00	100,00	100,00	101,00	102,82	105,39	106,55	108,15	110,20	111,96	111,96	111,96	111,96	111,96				
<b>Bevillingsoversigt</b>																		
<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	30,7	0,0	0,0	0,0	0,0	<b>744,0</b>	693,0	10,8%	Udførelse
Underprojekt Nord 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,1	87,9	276,5	281,9	43,7	0,0	0,0	0,0	0,0	<b>719,0</b>	660,5	10,2%	Udførelse
Underprojekt Nord 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,3	63,4	150,1	42,4	0,0	0,0	0,0	0,0	<b>263,3</b>	239,6	3,7%	Udførelse
Underprojekt Nord 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,1	15,2	148,5	163,6	59,5	0,0	0,0	0,0	0,0	<b>391,8</b>	357,9	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	128,1	126,9	44,2	0,0	0,0	<b>336,6</b>	301,6	4,7%	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	8,1	0,0	0,0	0,0	0,0	<b>371,6</b>	346,9	5,4%	Udførelse
Underprojekt Syd 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	39,5	242,4	351,5	156,2	11,5	0,0	0,0	0,0	<b>801,2</b>	730,0	11,3%	Udførelse
Underprojekt Syd 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,5	68,2	154,5	121,3	0,0	0,0	0,0	0,0	<b>355,5</b>	322,4	5,0%	Udførelse
Underprojekt Syd 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,4	20,6	154,0	264,8	166,9	0,0	0,0	0,0	<b>614,7</b>	552,3	8,6%	Udførelse
Kapel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6	0,2	3,3	17,5	0,0	0,0	0,0	0,0	<b>21,7</b>	19,5	0,3%	Udførelse
<u>Delprojekt Onkologi</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,6	4,6	6,6	76,3	87,2	11,2	0,0	0,0	<b>187,5</b>	167,8	2,6%	Udførelse
<u>Forum</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,8	5,5	2,3	6,0	6,9	4,6	<b>32,0</b>	28,7	0,4%	Skitseprojekt
<u>Patienthotel</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,0	13,0	13,4	0,0	<b>34,4</b>	30,7	0,5%	Skitseprojekt
<u>Landskab, byggemodn. &amp; Infrastruktur</u>																		
Anlæg- og kloakering	0,0	0,0	0,0	0,0	36,6	46,6	21,8	7,2	-26,7	0,0	16,5	16,5	0,0	0,0	<b>118,5</b>	112,2	1,7%	Regnskab aflægges
Færdiggørelsesarbejde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,3	34,3	97,8	46,7	53,7	55,2	14,8	4,6	0,0	<b>315,5</b>	287,6	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	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	<b>121,9</b>	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	-0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	<b>59,6</b>	55,2	0,9%	Regnskab aflægges
Rørpost	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	14,2	17,3	8,4	3,9	3,6	0,0	0,0	<b>53,4</b>	48,7	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	31,8	2,8	0,4	0,0	0,0	<b>172,3</b>	158,6	2,5%	Udførelse
<u>Anskaffelser</u>																		
Medicoteknik	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,2	3,2	4,2	19,0	56,4	172,3	83,9	0,0	0,0	<b>348,1</b>	312,0	4,8%	
IT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	17,1	22,2	45,4	32,2	40,4	30,1	24,6	0,3	0,0	<b>212,3</b>	193,5	3,0%	
<u>Grundkøb</u>	0,9	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	7,4	4,6	-2,3	2,9	0,0	0,0	0,0	0,0	<b>13,6</b>	12,7	0,2%	Udførelse
<u>Planlægningsbevilling</u>	14,3	71,6	103,2	136,0	-6,9	9,9	24,5	4,5	17,3	32,4	18,2	14,9	4,6	0,0	<b>444,5</b>	431,9	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	<b>66,4</b>	71,2	1,1%	Regnskab aflægges
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	<b>75,1</b>	73,2	1,1%	Regnskab aflægges
DNU Tilbygning plan 2 og 3 Neonatalafsnit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19,1	7,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	<b>26,3</b>	24,2	0,4%	Regnskab aflægges
DNU Tilbygning plan 1, kontorer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	13,2	-0,7	1,6	0,0	0,0	0,0	0,0	<b>14,1</b>	13,0	0,2%	Regnskab aflægges
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	<b>0,0</b>	0,0	0,0%	
Procesenergi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	17,6	0,0	0,0	<b>17,6</b>	15,7	0,2%	
Ufordelt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	<b>0,0</b>	0,0	0,0%	
Risikopulje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,6	40,2	60,5	0,0	0,0	<b>103,3</b>	92,3	1,4%	
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,2	10,2	8,5	0,0	0,0	<b>23,9</b>	21,4	0,3%	
PL reserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-18,7	3,1	-30,2	-0,7	-0,1	<b>-46,5</b>	-41,6	-0,6%	
<b>Investeringsramme</b>	<b>15,2</b>	<b>71,7</b>	<b>110,6</b>	<b>222,8</b>	<b>284,4</b>	<b>280,9</b>	<b>704,0</b>	<b>1.497,3</b>	<b>1.576,4</b>	<b>1.171,7</b>	<b>755,3</b>	<b>289,5</b>	<b>29,1</b>	<b>4,5</b>	<b>7.013,4</b>	<b>6.446,6</b>	<b>100,0%</b>	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	33,6	0,0	0,0	0,0	0,0	33,6	30,5	0,5%	
- heraf reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,8	62,2	72,1	73,4	0,0	0,0	237,5	212,6	3,3%	
- heraf reserve til PL regulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-18,7	3,1	-30,2	-0,7	-0,1	-46,5	-41,6	-0,7%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.	0,0	0,0	2,2	7,6	45,7	39,1	38,6	85,0	181,2	163,9	244,0	126,5	0,0	0,0	933,9	912,4	14,4%	

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

### 5.1.3 Byggeriets fremdrift

Der vil i dette afsnit være fokus på fremdriften på de del- og underprojekter, som er i udførelse. Der vil ikke være en uddybning af de projekter, som forløber planmæssigt.

Figur 5.1.3 Byggeriets økonomiske fremdrift



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

#### Nord 1

BMS-leverandøren har været udfordret på tid som følge af manglende ressourcer. Der er fokus på færdiggørelsen af arbejdet.

Jf. risikorapporten forventes den fælles funktionstest at være færdig i 4. kvartal 2016. Det er forventningen, at diverse myndighedsgodkendelser foreligger i 4. kvartal 2016. Derefter vil der ske en overdragelse til teknisk afdeling. Det er fortsat forventningen, at der vil være en delvis ibrugtagning af Nord 1 i 1. kvartal 2017. Første patient forventes i marts 2017.

#### Nord 2

Budgettet til uforudsete udgifter er i 2. kvartal forhøjet primært som følge af mangler i projektmateriale og i mindre omfang kompensation for forlænget byggetid. Forhøjelsen af budgettet påvirker den planlagte færdiggørelsesgrad, som er faldet siden sidste kvartalsrapportering.



BMS-leverandøren har været udfordret på tid som følge af manglende ressourcer. Det er forventningen, at arbejdet er afsluttet medio september 2016. Første patient forventes at være i januar 2017.

#### Nord 3

I 2. kvartal 2016 blev budgettet til uforudsete udgifter forhøjet, hvilket dels skyldes udgifter vedrørende brandtekniske foranstaltninger og dels en foreløbig vurdering af ekstrakrav fra entreprenørerne. Denne forhøjelse påvirker den planlagte færdiggørelsesgrad.

Nord 3 er fortsat udfordret på tid i forhold til ibrugtagningstidspunktet. Der har været forsinkelser hos teknikentreprenøren, og der er pt. udfordringer med ventilationsanlægget, som kan påvirke tidsplanen. For yderligere uddybning henvises der til risikorapporten for 2. kvartal 2016.

#### Nord 4

Budgettet i Nord 4 er i 2. kvartal forhøjet, hvilket primært skyldes mangler i projektmaterialer og i mindre omfang kompensation for forlænget byggetid. Der pågår pt. en afklaring af ekstrakrav.

Teknikentreprenøren er ved at være færdig, og der vil i 3. kvartal blive indgået aftale i forhold til aflevering. Indflytningstilladelse forventes at foreligge 3. kvartal 2016.

#### Nord 5

Nord 5 forløber planmæssigt. Afvigelsen i færdiggørelsesgraderne kan skyldes forskydninger i indrapportering af acontoer i 2. kvartal.

#### Syd 1

Der har været kapacitetsproblemer i ventilationssystemet, hvilket påvirker den realiserede færdiggørelsesgrad. Der pågår en udredning heraf. Der er gennemført 1-års gennemgang på de fleste entrepriser. Det er forventningen, at TA overtager bygning i 3. kvartal 2016. For nærmere beskrivelse heraf henvises til risikorapporten for 2. kvartal 2016.

#### Syd 2

I 2. kvartal blev budgettet til uforudsete udgifter forhøjet. Grunden til forhøjelsen af budget er forlænget byggetid og tilkøb som følge af mangler i projektmaterialer.

I forhold til tidsplanen skulle alle entrepriser have været afleveret på nuværende tidspunkt. De tidsmæssige udfordringer på Syd 2 skyldes primært forsinkelser hos teknikentreprenøren. Som følge af forsinkelserne er der tilbagehold, hvilket entreprenøren ikke er enig i. Sagen ender formentlig i voldgiften. For nærmere beskrivelse heraf henvises til risikorapporten for 2. kvartal 2016.

### Kapel

Der har hen over sommeren ikke været den forventede fremdrift. Der har været afholdt møder med entreprenøren, og der er udarbejdet en plan for færdiggørelse af Kapellet. Det er forventningen, at det manglende arbejde kan indhentes henover efteråret, således Kapellet er færdig medio december 2016, som planlagt.

### Tilbygning børneafdeling

Bygningen er overdraget fra PA til AUH-TA til drift. Der udarbejdes pt. anlægsregnskab. Det forventes, at regnskabet er inden for budgettet.

### Byggemodning

Der udarbejdes anlægsregnskab for byggemodning. De resterende opgaver og tilhørende budgetter overføres til Færdiggørelsesarbejder.

### Forsyningsgangen og Vare/affald

Forsyningsgangen og Vare-affaldsbygningen er afleveret og taget i brug. Der udarbejdes pt. anlægsregnskaber. Det forventes, at regnskaberne samlet er inden for budgettet.

### Rørpost

Tidsplanen for rørpostanlægget er påvirket af den usikkerhed der er omkring hvornår forbindelsesgangen, der går igennem Forum og forbinder Nord 2 og Syd 4, forventes at blive etableret. Forbindelsesgangen er en central strækning i rørpostanlægget. Indtil strækningen kan etableres vil et eventuelt rørpostanlæg ikke køre optimalt. Der vil dog først være behov for den fulde kapacitet i løbet af 2019.

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. Der er i rapporteringen for 2. kvartal 2016 indarbejdet idriftssættelse af projekterne.

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.

#### **5.1.4 kvalitet og indhold**

2. kvartal 2016 er 1. del af administrationsbygningen taget ud af projektet. Opførelsen af kontorer til administrationen er ikke nødvendigt for et fuldt funktionsdygtigt hospital, men besparelsen vil betyde en mindre optimal opgaveløsning for administrationen og mistede besparelser på lejeudgifter. Udover denne besparelse har der ikke været væsentlige ændringer i DNU projektet i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

## 5.2 Om og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg

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

### 5.2.1 Risici

Vedlagte risikorapportering for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg for 2. kvartal 2016 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 2016 og udviklingen i risici siden 1. kvartal 2016.

Der er siden sidste rapport identificeret 3 væsentlige nye risici. 1 risiko er lukket siden seneste kvartalsrapport. Det drejer sig om "installationers kvalitet i ombygningsområder". For en uddybning af risikoelementerne henvises til vedlagte risikorapport.

Nr.	Risikoemne	Økonomi	Tid	Kvalitet
1	Divergens mellem PL-regulering og byggeindex	Reduceret	Uændret	Uændret
2	For megen byggeaktivitet i forhold til opretholdelse af den kliniske drift.	Uændret	Uændret	Uændret
3	Estimat for dispositionsforslag for delprojekt 3	Uændret	Uændret	Uændret
4	Styring af bygherre leverancer	Uændret	Uændret	Uændret
5	Stigende markedspriser for hospitalsbyggeri	Uændret	Øget	Uændret
6	Betydelige tilretninger i projektmateriale efter udbud	Øget	Uændret	Uændret
7	Økonomiske udfordringer i projektet	Uændret	Uændret	Uændret
8	Manglende krاندækning på byggeplads	Ny	Ny	Ny
9	Fgænseflader mod etablering af ny vej	Ny	Ny	Ny
10	Ikke målsat tegningsmateriale	Ny	Ny	Ny

Samlet vurderer Administrationen, at der er et øget risikoniveau. Det vurderes, at projektet er opmærksom på de identificerede risici, og handler på dem.

Nedenfor er en kort beskrivelse af de enkelte risikoemner.

### **Ad. 1 Divergens mellem PL-regulering og byggeindeks**

Det er en generel risiko for alle kvalitetsfondsprojekter, at staten regulerer kvalitetsfondsprojekternes totalrammer med anlægs pris- og lønindekset frem for byggeomkostningsindekset. Da det er usikkert, hvorledes de to indeks vil udvikle sig i fremtiden, kan man ikke forudsige den endelige økonomiske konsekvens for projektet. Den seneste vurdering af tabet for projektet er 14,5 mio. kr. i projektets løbetid mod tidligere 17,2 mio. kr. Ud af de 14,6 mio. kr. er 5,4 mio. kr. realiseret. Hvis den resterende økonomiske udfordring på 9,1 mio. kr. realiseres, vil denne blive finansieret ved at trække på projektets centrale reserver eller ved at realisere emner fra besparelses- og prioriteringskataloget. Af de 9,1 mio. vedrører de 1,806 mio. kr. 2015, som der skal afsættes til i 2016.

Risikoniveauet vurderes forbedret på økonomi, da det samlede tab i projektets levetid er faldet i forhold til forrige kvartal.

### **Ad. 2 For megen byggeaktivitet i forhold til opretholdelse af den kliniske drift.**

Da dele af ombygningerne oprindeligt skulle forløbe parallelt, mens man byggede akutcenteret, kunne det give for stor byggeaktivitet på hospitalets område til opretholdelse af den planlagte kliniske drift.

Projektafdelingen har udskudt en del af ombygningen for at kunne opretholde den kliniske drift. Ombygningen forløber derfor ikke længere samtidig med nybyggeriet og forventes først gennemført efter en del af klinikken er flyttet ud i det nye akutcenter. Der er i forvejen planlagt ombygningsaktiviteter efter ibrugtagningen af akutcenteret. Det er dog endnu uvist om denne ombygning vil forskyde den samlede tidsplan.

Risikoniveauet fastholdes uændret på økonomi, tid og kvalitet i forhold til sidste kvartalsrapport.

### **Ad. 3 Estimat for dispositionsforslag for delprojekt 3 (Ombygning)**

Som følge af at projektforslagets økonomiske rammer tidligere er blevet reduceret med 39 millioner tilpasses det oprindelige renoveringsomfang på DP3 (delprojekt 3) hertil.

### **Ad. 4 Styring af bygherreleverancer**

Projektafdelingen er fortsat i gang med at kvalificere budgettet vedrørende bygherreleverancer. Budgettet vedr. bygherreleverancer på DP2 (Delprojekt 2) foreligger, men her udestår det at få verificeret, at de budgetterede genanvendelsesprocenter er realiserbare. Der er fortsat en ubalance i budgettet vedr. DP3, som vil blive håndteret når projektforslaget for DP3 foreligger.

Projektafdelingen forventer, at der genetableres balance via et øget genbrug og tilpasning af ydelser, men indtil dette er endeligt afklaret fastholdes risikobilledet uændret på økonomi, tid og kvalitet i forhold til sidste kvartalsrapport.

### **Ad. 5 Stigende markedspriser for hospitalsbyggeri**

De sidste afholdte licitationer på øvrige kvalitetsfondsprojekter og på Regionshospitalet Viborgs Delprojekt 2, Akutcenteret, har vist stigende markedspriser, også mere end hvad det almindelige byggeomkostningsindeks tilsiger.

Dette forhold kan give anledning til, at budgettet for de resterende entrepriser, som ikke er udbudt endnu på Delprojekt 2, Akutcenteret, og Delprojekt 3, Ombygningen, ikke helt svarer til byggeomkostningerne efter licitation.

Derfor blev der iværksat en række tiltag for imødegå denne risiko.

Projektafdelingen vurderer, at især risikoen på økonomi kan reduceres på bekostning af tid, men indtil licitationsresultater for BMS og elevatorer er modtaget fastholdes risikoniveauet uændret på økonomi og kvalitet i forhold til sidste kvartalsrapport, men vurderes øget på tid.

### **Ad. 6 Betydelige tilretninger i projektmateriale efter udbud**

Det blev observeret af projektafdelingen, at der skete en betydelig tilretning i det udsendte projektmateriale vedrørende Akutcenteret fra totalrådgiverens side. Dette medførte et større pres på den oprindelig afsatte 8 % pulje til udførelsesrisici, end normalt. Derfor har projektafdelingen afholdt flere møder med totalrådgiveren i det forgangne kvartal for at sikre at eventuelle fejl og mangler i videst muligt omfang bliver identificeret og tegningsmaterialet rettet op en gang for alle, hvormed der kan skabes det nødvendige overblik og ro vedrørende udførelsesrisikopuljen. Dette har rådgiver tilsluttet sig.

Da et endeligt overblik over projektændringerne og disse konsekvens for anlægsøkonomien ikke er leveret af totalrådgiver endnu fastholdes risikoniveauet øget på økonomi, og uændret på tid og kvalitet i forhold til sidste kvartalsrapport.

### **Ad 7. Økonomiske udfordringer i projektet**

Projektafdelingen har tidligere bemærket i sin kvartalsrapportering, at projektet er generelt økonomisk udfordret.

Dette skyldtes flere forhold, men hovedsageligt, at der er et større pres på puljen til uforudsete udgifter, end først antaget. Projektafdelingen har vurderet, at det er mest økonomisk fordelagtigt at øge reserveniveauet nu fremfor senere i projektførelsen. De økonomiske udfordringer er ved at blive kvantificeret.

Det indstilles i et andet punkt på indeværende Regionsrådsmøde, at budgettet til uforudsete udgifter løftes til 12 %, og at dette finansieres ved en reduktion i omfanget af Delprojekt 3, Ombygningen. Dersom finansieringsforslaget besluttet vil risikoniveauet blive betydeligt reduceret, men indtil beslutningen er taget må risikoniveauet fastholdes uændret på økonomi og kvalitet i forhold til sidste kvartalsrapport.

#### **Ad. 8 Manglende kråndækning på byggeplads**

Byggeledelsen har identificeret en risiko for byggetidsplanen i perioden, hvor der er mange aktører, der skal anvende de fælles byggekraner. Der kan opstå mangel på krankapacitet især når facadearbejderne påbegyndes.

Det forventes at kapaciteten kan øges ved brug af mobilkran eller ved spredning af leveringstiderne udenfor spidsbelastningsperioderne.

#### **Ad. 9 Grænseflader mod Viborg Kommunes projekt med etablering af ny vej**

Byggepladsen for Viborg Akutcenter grænser op mod byggepladsen for banegravsprojektet som udføres af Viborg Kommune. Det kan medføre en potentiel interessekonflikt omkring anvendelse af den fælles byggepladsvej.

Der er derfor etableret en platform for samarbejde og tæt dialog mellem byggeledelsen på Akutcenter Viborg og byggeledelsen for projektet i banegraven med henblik på koordinering af grænseflader mellem de to byggerier.

Risikoen vurderes, at kunne give anledning til at byggepladsudgifterne øges, men vurderes at kunne rummes indenfor den afsatte ramme for byggepladsudgifter.

Risikoen vurderes ikke at have indflydelse på tid og kvalitet.

#### **Ad. 10 Ikke målsat tegningsmateriale**

VVS entreprenøren mener ikke at projektet materialet fra totalrådgiveren er fyldestgørende, da der ikke foreligger målsatte VVS tegninger. Der er afholdt møder mellem entreprenør og totalrådgivere for at nå til en afklaring, men disse møder har ikke ført til bilæggelse af uenigheden, hvorfor Projektafdelingen har bedt bygherrerådgiver og advokat om bistand.

Risikoen vurderes umiddelbart at være omkostningsneutral set fra bygherrens side, men da der altid er en proces-risiko kan det betyde en øget økonomisk byrde for bygherren. Risikoen vurderes ikke at have indflydelse på tid og kvalitet.

#### **Status vedr. effektiviseringsarbejdet**

Effektiviseringsarbejdet er i 2. kvartal 2016 forløbet planmæssigt.

Hospitals Enheden Midt realiserer løbende effektiviseringsgevinster og har, for årene 2014 og 2015, realiseret en samlet effektiviseringsgevinst på i alt 38,1 mio. kr.

Beløbet i den samlede effektiviseringsplan er, siden seneste risikovurdering, blevet nedjusteret med 0,7 mio. kr. Beløbet er på nuværende tidspunkt i alt 108,7 mio. kr. og dermed fortsat betragtelig større end det totale effektiviseringskrav, som er på ca. 99 mio. kr. (2016 PL). Dette skaber rum for prioritering og større sikkerhed for realisering af det samlede effektiviseringskrav ét år efter ibrugtagning af det samlede kvalitetsfondsbyggeri.

I forbindelse med denne rapportering er der ikke identificeret væsentlige risici, der vedrører effektiviseringsarbejdet

Projektets styringsmanual er senest revideret og forelagt regionsrådet d. 16. december 2015.

Sundheds- og Ældreministeriet har medio juni 2016 opdateret "Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til sygehusbyggerier" der er en del af administrationsgrundlaget for kvalitetsfundsprojekterne. Der er bl.a. væsentlige ændringer i kravene til indholdet af projekternes styringsmanualer. Ændringerne vil blive indarbejdet i styringsmanualen, og en revideret styringsmanual forventes fremlagt for regionsrådet i 4. kvartal 2016. Der er også ændrede krav til rapporteringen vedr. kvantificeringen af risikovurderingerne og den eksterne vurdering heraf. Ændringerne vil blive indarbejdet i kommende kvartalsrapporter.



## 5.2.2 Projektets økonomi

### Vestdansk Center for Rygmarvsskadede

VCR er afleveret, og der er udarbejdet anlægsregnskab der bliver forelagt regionsrådet i september 2016, hvor mindreforbruget på ca. 5,6 mio. kr. foreslås overført til projektets justeringsreserve, hvilket fremgår af skema 1.

### Jordoprensning DP2A

Jordoprensningssentreprisen er gennemført som planlagt. Anlægsregnskab er forelagt regionsrådet 24. august 2016.

### Delprojekt 2 – Akutcentret

Byggeriet af Akutcenter Viborg, Delprojekt 2 (DP2), er startet den 7. maj 2015 med første bygningsentreprise E03, omfattende jord- og kloakeringsarbejder, funderingsarbejder og etablering af sekantvæg mod eksisterende byggeri. Udestående arbejde i forbindelse med afleveringsforretning den 27. januar 2016 vedr. jord- og kloakeringsarbejder pågår planmæssigt.

Funderingsentreprisen er forløbet i overensstemmelse med tidsplanen, men med et UFO<sup>1</sup> forbrug på 15,2 pct. hvilket er højere end de estimerede 13 pct. på denne entreprise. I procentsatsen indgår udover uforudsete udgifter også udgifter til stipulerede ydelser (konkurrenceudsatte enhedspriser på ydelser vi endnu ikke kender mængden af), vinterforanstaltninger og udgifter som følge af mangler i projekt materialet.

Entreprise E04 råhus har påbegyndt entreprisarbejder pr. 30. november 2015, herunder etablering af skurby på østsiden af Gl. Århusvej. Fremdriften for Akutcentret er i overensstemmelse med den overordnede tidsplan og dagsbodsgivende deltermin vedr. støbning af dækket imellem niveau 00 og 01 er overholdt. Støbning af dækket imellem niveau 01 og 02 pågår samtidig med at montagen af de først betonelleme på niveau 02 finder sted.

I projektets første entrepriser har der generelt været en række udfordringer som følge af forskellige forhold. Noget skyldes fejl og mangler i projekt materialet, andet skyldes udfordringer i selve udførelsen og nødvendige løsninger som følge heraf. Det betyder at der generelt har været og er et ekstraordinært øget udgiftspres.

---

<sup>1</sup> UFO er en budgetreserve der skal anvendes til uforudsete udgifter. Det vil sige aftalesedler mv. der ligger udenfor de indgåede kontrakter. Arbejder kan både skyldes ekstraarbejde som følge af fejl i projekt materialet og forhold der ikke kunne være forudset, såsom en stor sten i jorden som skal fjernes.

I 1. kvartalet 2016 pågik der projektafklaring mellem råhusentreprenøren og totalrådgiveren, på baggrund af hvilket entreprenøren varslede tidsfristforlængelse. Projektafdelingen har herefter indgået et forlig med råhusentreprenøren herom, ligesom projektafdelingen har varslet et krav mod totalrådgiveren vedr. den fordyrelse som en tidsfristforlængelse vil have.

Herudover pågår der forsat en dialog og projektafklaring mellem totalrådgiveren og de tekniske fagentrepriser omkring projekt materialet, hvor der forsat udestår en række afklaringer vedr. koter på tegningsmaterialet.

Der udestår forsat et endeligt projekt materiale for DP2 ombygningen. Der er afholdt møde mellem PV, bygherre og byggeledelse med henblik på afklaring af dette. PV har tilkendegivet, at der den 26. august 2016 forelægger et fuldt færdigt projekt materiale. Såfremt denne deadline overholdes forventes det at den nuværende forsinkelse rummes indenfor den overordnede byggetidsplan.

Den samlede økonomiske konsekvens af de udfordringer DP2 står overfor er ved at blive afklaret. For at imødegå disse udfordringer indstilles det til regionsrådets godkendelse i september 2016, at der indløses emner fra det eksisterende prioriterings- og besparelseskatalog til håndtering af det ekstraordinære udgiftspres. Herudover vil regionsrådet også blive forelagt et opdateret prioriterings- og besparelseskatalog

### **Delprojekt 3 – Ombygninger**

Arbejdet med et projektforslag pågår. Baseret på erfaringer fra enkelte fremskudte ombygningsarbejder i DP2 er der i løbet af 2. kvartal sket en nærmere afklaring af de tekniske forhold i eksisterende hus således disse kan indarbejdes i projektforslaget for delprojekt 3 (DP3). PA afventer, at PV får færdiggjort det tekniske byggeprogram og det egentlige projektforslag. Det forventes at projektforslaget foreligger i 3. kvartal 2016.

Forholdene og forudsætningerne for DP3 har ændret sig grundet besparelser og udskydelse af tidsplanen, hvorfor den gældende kontrakt med totalrådgiveren om at projektere DP3 ikke længere er relevant at fortsætte samarbejdet på baggrund af.

Efter projektforslaget skal den resterende totalrådgiverydelse derfor afklares.

### **Disponeringer**

Disponeringer i skema 1 er indgåede bindende kontrakter og godkendte aftalesedler.

### **Reserver**

Der har i løbet af 2. kvartal været et ekstraordinært stort træk på reserverne i igangværende delprojekter DP2.

**Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 30. juni 2016**

PL indeks 111,96  2016-pl	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget Udbetalings-anmodning	Korrigeret budget* (a)	Forbrug til dato (b)	Disponeret (c)	Forventet resterende udgifter til bevilling (d)	Forventet samlet forbrug (e=b+c+d)	difference: korrigeret budget og forventet forbrug (a-e)	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
----- Mio. kr. -----									
<b>Drift og rådgivning af projektafdeling</b>									
PLANBEVILLING	29,8	45,4	30,6	0,0	14,8	45,4	0,0	67,0%	67,0%
PLANLÆGNING, DET RÅDGIVENDE UDVALG***	4,1	4,1	4,1	0,0	0,0	4,1	0,0	100,0%	100,0%
<b>Fase 0</b>									
NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG***	44,4	42,9	42,9	0,0	0,0	42,9	0,0	100,0%	100,0%
FASE 0 PROJEKT***	84,6	79,4	79,4	0,0	0,0	79,4	0,0	100,0%	100,0%
<b>NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG***</b>	<b>60,4</b>	<b>56,8</b>	<b>56,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>56,8</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>
<b>OMBYGNINGER EKISTERENDE HOSPITAL</b>									
OMBYGNINGER	317,7	174,3	0,0	0,0	162,9	162,9	11,4	0,0%	0,0%
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE***	9,0	5,4	5,4	0,0	0,0	5,4	0,0	100,0%	100,0%
UDSKIFTNING AF VINDUER***	4,7	4,8	4,8	0,0	0,0	4,8	0,0	100,0%	100,0%
LEJEMÅL PÅ TOLDBODGADE 12 B, VIBORG***	0,7	0,1	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	100,0%	100,0%
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG***	27,1	26,1	26,1	0,0	0,0	26,1	0,0	100,0%	100,0%
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG***	0,0	-26,1	0,0	0,0	-26,1	-26,1	0,0		
<b>OG TILKNYTTED E OMBYGNINGER</b>									
AKUTCENTER OG TILKNYTTED E OMBYGNINGER	593,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
PROJEKTERING		95,0	73,1	15,2	6,7	95,0	0,0	77,0%	77,0%
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG		6,3	5,8	0,0	0,6	6,3	0,0	100,0%	100,0%
JORDARBEJDE AKUTCENTER		30,6	30,6	0,0	0,0	30,6	0,0	100,0%	100,0%
ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER		527,6	129,4	302,2	96,0	527,6	0,0	25,0%	25,0%
MEDICO AKUTCENTER		106,6	0,0	0,0	106,6	106,6	0,0	0,0%	0,0%
<b>VCR</b>	<b>112,0</b>	<b>114,4</b>	<b>108,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>108,6</b>	<b>5,7</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>
JUSTERINGSRESERVE	0,0	20,1	0,0	0,0	14,3	14,3	5,8		
UFO Pulje	0,0	0,0	0,0	0,0	20,9	20,9	-20,9		
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Reserve til prisregulering**	-0,3	-10,2	0,0	0,0	-8,2	-8,2	-2,0		
<b>I alt investeringsramme</b>	<b>1.287,6</b>	<b>1.303,5</b>	<b>597,7</b>	<b>317,4</b>	<b>388,4</b>	<b>1.303,5</b>	<b>0,0</b>		

\*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

### **Ændringer siden 1. kvartal 2016**

I forlængelse af regionsrådets beslutning den 30. marts 2016 om at frikøbe Toldbodgade 12 fra Kvalitetsfondsprojektet i Viborg samt indløsning af helipad'en som

besparelse i projektet med henblik på at øge projektets reserver, har der været behov for at revidere budgetternes bevillingsmæssige placering. For at sikre overensstemmelse mellem hvor budgettet blev placeret, og hvilken bevilling udgifterne vil blive afholdt på, blev der i regionsoverblikket pr. 31. marts 2016 anmodet om at flytte 14,4 mio. kr. fra justeringsreserven til projekteringsbevillingen og at flytte 0,4 mio. kr. fra justeringsreserven til Entreprisearbejder Akutcentret hvilket blev godkendt på regionsrådsmødet den 27. april 2016

### **Forventninger til 3. kvartal 2016**

I 3. kvartal vil anlægsregnskabet vedr. VCR og Jordoprensning blive forelagt regionsrådet. På baggrund af de økonomiske udfordringer DP 2 og erfaringerne fra de øvrige kvalitetsfondsbyggerier i regionen vil der i 3. kvartal også indstilles til regionsrådet godkendelse at øge UFO i DP2 fra 10 % til 12 % og finansieringen heraf via besparelser i projektet, samt et opdateret P&B katalog. Forøgelsen af UFO i DP2 vil blive foreslået placeret i en selvstændig pulje der indarbejdes i projektets anlægsoverslag. Den realiserede PI difference på 2 mio. vedr. 2015, vil i 3. kvartal 2016 blive foreslået finansieret af justeringsreserven. Forventningerne til 3. kvartal er indarbejdet i skema 1 i kolonnen "evt. difference".

Herudover arbejdes der fortsat på at tilpasse bevillingen til driften af Projektafdelingen i forbindelse med, at færdiggørelsen af DP3 er udskudt til 2020. Bevillingen skal således forlænges ved at tilføre yderligere ressourcer eller alternativt omfordele ressourcerne mellem årene.

### **PL reserve**

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. I skema 2 er beregningen for årene 2016 og frem med udgangspunkt i indeksene for 2016. Det er forudsat at byggeomkostningsindekset fra 2015 til 2016 stiger med samme takt som anlægs pl. Der indgår således ikke i beregningen forventninger til udvikling i indeksene i efterfølgende år. Realiserede pl forskelle for afsluttede år hensætter projektet til i efterfølgende år. Realiserede forskelle der endnu ikke er hensat til, er lagt til i 2018.

I 3. kvartal 2015 har Sundheds- og Ældreministeriet revideret princippet for regulering af It, medico teknik, apparatur mv., da den reelle prisudvikling på IT og medico teknik i perioden 2009 til 2014 har været stagneret. Revideringen betyder at regionerne kan undlade at pl-regulere delrammerne til IT og medico for perioden 2009 til 2014, så 2014 er nyt basisår for pl-reguleringen. Med 2014 som basisår er pl reguleringen af It og medico teknik dermed i overensstemmelse med den faktiske prisudvikling.

**Skema 2: Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 30. juni 2016**

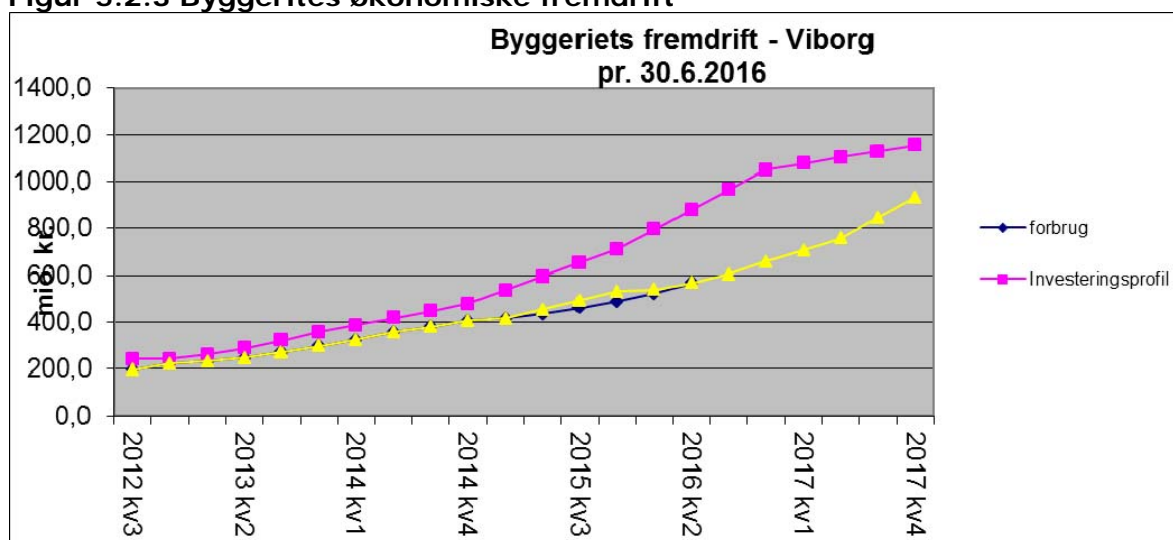
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	I alt	I alt 09-pl*	Andel af total, pct.	Status:
2007 til 2015 i løbende priser 2016 til 2020 i 2016 pl																	
	----- Mio. kr. -----																
<b>PL indeks</b>	100,00	100,00	101,00	102,82	105,39	106,55	108,15	110,20	111,96	111,96	111,96	111,96	111,96				
<b>Drift og rådgivning af projektafdeling</b>																	
PLANBEVILLING	0,0	1,6	2,6	3,9	13,4	-7,2	5,5	5,9	6,5	5,8	5,8	0,0	0,0	43,8	40,6	3,5%	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
<b>Fase 0</b>																	
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	6,1%	Afsluttet
<b>NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG</b>	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	4,4%	Afsluttet
<b>OMBYGNINGER EKISTERENDE HOSPITAL</b>																	
OMBYGNINGER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,3	38,4	80,3	49,2	174,3	155,7	13,4%	
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, 8800 VIBORG	0,0	0,0	0,0	21,1	2,2	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	24,0	23,3	2,0%	Afsluttet
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-26,1	0,0	0,0	0,0	0,0	-26,1	-23,4	2,0%	
<b>AKUTCENTER OG TILKNYTTEDE OMBYGNINGER</b>																	
PROJEKTERING	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	26,7	20,1	17,6	10,1	8,1	6,1	2,0	2,0	92,6	84,8	7,3%	Udførelse
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,8	2,1	0,2	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	6,1	5,7	0,5%	Under afslutning
JORDARBEJDE 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	169,1	209,3	89,8	0,0	0,0	526,6	471,2	40,5%	Udførelse
MEDICO AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,2	40,4	61,1	0,0	0,0	106,6	95,2	8,2%	Udførelse
<b>VCR</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	6,1	46,4	50,1	1,1	6,2	0,0	0,0	0,0	0,0	109,8	102,1	8,8%	Afsluttet
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,9	9,6	9,6	0,0	0,0	20,1	18,0	1,5%	
UFO - pulje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
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	-3,6	-2,6	-0,6	-2,0	-1,4	-10,2	-9,1	-0,8%	
<b>I alt investeringsramme</b>	<b>0,4</b>	<b>34,2</b>	<b>56,2</b>	<b>59,2</b>	<b>71,2</b>	<b>77,2</b>	<b>108,7</b>	<b>81,9</b>	<b>168,3</b>	<b>276,8</b>	<b>210,1</b>	<b>80,4</b>	<b>49,9</b>	<b>1.274,5</b>	<b>1.164,2</b>	<b>100,0%</b>	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	27,2	24,0	16,9	0,0	0,0	27,2	24,3	2,1%	
- heraf reserver i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19,7	13,3	14,9	0,0	0,0	47,9	42,8	3,7%	
- heraf reserver til pl regulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,6	-2,6	-0,6	-2,0	-1,4	-10,2	-9,1	-0,8%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.	0,0	4,6	6,4	6,7	1,2	0,0	3,7	5,7	5,2	40,4	61,1	6,8	6,8	148,6	144,4	12,6%	

\* 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

Byggeriets fremdrift følger udbudstidsplanen. Det forventes således at DP2 Akutcenter er klar til klinisk ibrugtagning i august 2018. Det er fortsat uafklaret hvorledes den aktuelt varslede tidsfristforlængelse på råhusentreprisen vil påvirke den samlede tidsplan.

Figur 5.2.3 Byggerites økonomiske fremdrift



#### Udgiftsprofil

Udgiftsprofilen er opdateret ved overgangen til 3. kvartal, hvor der er foretaget mindre tilpasninger i periodisering for bl.a. justeringsreserven og ombygninger.

Udførelsestidspunktet for DP3 ombygninger finder sted i perioden 2018-2020

### 5.2.4 kvalitet og indhold

I 2. kvartal 2016 har der ikke været væsentlige ændringer i Om- og funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

### **5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup**

Det følgende vil indeholde en risikovurdering samt en gennemgang af økonomi og fremdrift for DNV-Gødstrup.

#### **5.3.1 Risici**

Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for DNV-Gødstrup for 2. kvartal 2016 er udarbejdet af projektsekretariatet for DNV-Gødstrup på baggrund af dialog med totalrådgiverne og bygherrerådgiver samt yderligere risikoejere i projektorganisationen. I 2. kvartal 2016 fremhæver projektsekretariatet 6 risikoemner, heraf er 1 ny risici siden 1. kvartal 2016.

Nedenstående Tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, som projektsekretariatet for DNV-Gødstrup tegner af DNV-Gødstrup projektet pr. 2. kvartal 2016 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal.

I tabellen er de 6 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.**

2. Kvartal 2016				
Risikonr.	Risiko	Tid	Økonomi	Kvalitet
1	Projektet kan ikke gennemføres til tiden som følge af at de vedtagne tidsplaner er urealiserbare under de givne forhold.	Forbedret	Forbedret	Forbedret
2	Konsekvenser af budgetoverskridelser i licitationsresultater DP8-11	Uændret	Uændret	Uændret
3	Projektmateriale er ikke færdigt til udbud	Uændret	Uændret	Uændret
4	Krav vedr. ændringsydelse	Uændret	Uændret	Uændret
5	Divergens mellem PL regulering og byggeindeks.	Forbedret	Forbedret	Forbedret
6	Projektmateriale er ikke klar til entreprenørens viderebearbejdelse når processen startes på de enkelte delprojekter	Ny	Ny	Ny

Samlet set vurderer Administrationen, at der er et forbedret men stadig et risikobillede, som kræver opmærksomhed for DNV-Gødstrup-projektet i 2. kvartal 2016.

Det bemærkes, at DNV-Gødstrup projektet har efter kvartalets afslutning modtaget licitationsresultater i juli måned for installations- og averteringsentreprisen samt en række af specialinstallationerne under DP11. Den foreløbige gennemgang af licitationsresultaterne viser, at disse samlet set er over budget, men på et niveau, hvor det vurderes muligt at nå i mål på budget og indenfor den foreliggende tidsplan. Det behandles ikke yderligere i rapporteringen, da det er fundet sted i 3. kvartal 2016.

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

**Risiko 1: Projektet kan ikke gennemføres til tiden som følge af at de vedtagne tidsplaner er urealiserbare under de givne forhold**

Såfremt de fastlagte tidsterminer viser sig at være urealiserbare under de for projektet givne forhold kan det betyde, at projekteringen og byggefasen forsinkes. Der kan



opstå behov for forcering af aktiviteter, hvilket vil øge risikoen for ringere byggekvalitet, øgede omkostninger og projektets omdømme kan tillige blive belastet.

Der er fremkommet en række forhold, som skal indarbejdes i udførelsestidsplanen for, at denne er retvisende. Hovedtidsplanen opdateres normalt kvartalsvis, men grundet de aktuelle planændringer er frekvensen midlertidig øget til hver anden måned.

I efteråret 2016 sættes yderligere fokus på detailplanlægningen af projektets sidste faser. Det vil sige delafleveringer, AB92 afleveringer, klinisk afprøvning, klinisk indflytning og ibrugtagning.

I forhold til seneste kvartalsrapport er risikoniveauet forbedret.

### **Risiko 2: Konsekvenser af budgetoverskridelser i licitationsresultater DP8-11**

Første udbud af DP8-11 var over budget. Udbud på DP8-11 blev derfor annulleret med henblik på Task Force arbejdet med identifikation og indarbejdelse af besparelser i det samlede projekt.

Omprojektering er omfattet af totalrådgivningskontraktens omprojekteringsklausul, men der vil være risiko for, at besparelserne har en række økonomiske følgevirkninger, eftersom færdigprojektering og styring kompliceres af de sene ændringer i projektet.

Projektet er nu omdisponeret og rekalkuleret. Risikoen for at budgetterne ikke holder kan først med sikkerhed efterprøves ved første licitation i juli 2016.

Kontrolberegning af anlægsbudgettet (Etape 1 Delprojekt 8-10 og 11), er modtaget fra Rambøll og afrapporteret til Regionsrådet. Rambøll vurderer, at anlægssummen er højere end budget (anlægskalkulation udarbejdet af TR1), men det er besluttet, at der ikke er grundlag for, at bremse udbud.

Desuden arbejdes der kontinuerligt med procesoptimering i samarbejdet mellem projektsekretariatet og totalrådgiver 1 og 3.

I forhold til seneste kvartalsrapport er risikovurderingen uændret.

### **Risiko 3: Projektmateriale er ikke færdigt til udbud**

Hvis projektmateriale ikke er færdigt, når det granskes, kan der være forhold, som kræver korrektion i byggeperioden med risiko for ekstra omkostninger, forsinkelser og kvalitet.

Fasegodkendelsen i projektet fastholdes og respekteres. Det betyder, at forudgående programmerings- og projekteringsfase afrapporteres af rådgiverne og godkendes af bygherren inden næste fase igangsættes. Bygherren må i yderste konsekvens helt eller delvist afvise projektmateriale, hvis det ikke er klar til udbud. En afvisning af

projektmaterialer vil forsinke udbud og kontrahering, men ikke nødvendigvis ibrugtagning.

Ændringerne kan potentielt medføre væsentlige meromkostninger, forsinkelser og ringere løsninger.

Kommentering af projektmateriale for det gennemførte udbud på Etape 3 og de igangværende udbud på Etape 1 blev forceret og reduceret af hensyn til at overholde udbudstider. For de resterende udbud på Etape 3 er det planlagt, at der skal ske en mere detaljeret planlægning af møder i forbindelse med kommenteringen og opretning inden udbud.

Risikovurdering er uændret i forhold til seneste kvartalsrapport.

#### **4. Krav vedr. ændringsydelser**

I takt med øget aktivitet på byggepladsen er der et stigende antal afklaringer/udfordringer, der skal løses af byggeledelsen. Her kan nogen indeholde krav vedr. ekstraarbejde fra entreprenører og rådgivere. Hvis ikke der findes hurtige afklaringer på disse krav, kan det afføde tidsmæssige forsinkelser, økonomiske krav for "ventetid" og kvalitetsmæssige problemer, hvis arbejdet udføres forkert.

De involverede parter håndterer løbende problemstillingen, men der er behov for, at forbedre samarbejdet og processen, således at der ikke opstår tvivl om ydelser. Ligeledes vil bygherre blive inddraget, hvis der opleves yderligere udfordringer i forhold til afklaring af, om ekstraydelser skal gennemføres.

Navngivningen af risikoen er ændret fra seneste risikoreport fra: "Manglende håndtering af ændringsydelser" til "krav vedr. ændringsydelser".

#### **Risiko 5: Divergens mellem pl regulering og byggeindeks**

Det er en generel risiko for alle kvalitetsfundsprojekter, at staten regulerer kvalitetsfundsprojekternes totalrammer med anlægs pris- og lønindekset frem for byggeomkostningsindekset.

Da det er usikkert, hvorledes de to indeks vil udvikle sig i fremtiden, kan man ikke forudsige den endelige økonomiske konsekvens for projektet. Den seneste vurdering af tabet for projektet er 17,5 mio. kr. i projektets løbetid. Heraf er 8,5 mio. kr. realiseret, hvilket fremgår af projektets anlægsoverslag. Det realiserede tab er finansieret gennem besparelser i projektet.

Det endelige anlægs pl for 2015 er offentliggjort, og der er sket en stigning. Det har betydet, at forskellen mellem anlægs pl og byggeomkostningsindekset er mindre end sidste kvartal. For DNV-Gødstrup er tabet reduceret fra 11 mio.kr. til 9 mio. kr.

Hvis den resterende økonomiske udfordring på 9 mio. kr. realiseres, vil denne blive finansieret ved at trække på projektets centrale reserver eller ved at realisere emner fra besparelses- og prioriteringskataloget.

Af de resterende 9 mio. kr. kan de ca. 7,1 mio. kr. henføres til 2015.

Som følge af reduktion af tabet siden sidste kvartal er risikoniveauet forbedret.

### **Ny risiko**

Der er 1 ny risiko, som ikke er rapporteret i seneste kvartalsrapport:

### **6. Projektmateriale er ikke klar til entreprenørens viderebearbejdelse, når processen startes på de enkelte delprojekter**

Risikoen har sammenhæng med risiko nr. 4. Hvor risiko 4 omhandler forløb frem mod udbud, omhandler risiko 6 processen bagefter, hvor især forskudt projektering og indarbejdelse af task force ændringer kan være udfordret af, at projektet er i udførelse. Indarbejdelse af stort antal sene projektilpasninger bevirker, at der er forøget risiko for, at der ikke er sammenhæng mellem projektilpasninger, og det som allerede er/bliver bygget.

Risikoen kan medføre, at de forventede besparelser ikke realiseres i fuldt omfang. Risiko håndteres løbende ved tæt koordinering mellem Totalrådgiver 1 og Byggeledelse.

### **Effektiviseringsarbejdet**

Effektiviseringsarbejdet er i det forgangne kvartal forløbet planmæssigt på Hospitalsenheden Vest. Samtlige effektiviseringstiltag er gennemgået med henblik på en risikovurdering, men i 2. kvartal er der ikke identificeret nogen større risici. For en uddybning af status på effektiviseringsarbejdet henvises til vedlagte risikoreport.

Projektets styringsmanual er senest revideret og forelagt regionsrådet 29. april 2015.

Sundheds- og Ældreministeriet har medio juni 2016 opdateret "Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til sygehusbyggerier" der er en del af administrationsgrundlaget for kvalitetsfondsprojekterne. Der er bl.a. væsentlige ændringer i kravene til indholdet af projekternes styringsmanualer. Ændringerne vil blive indarbejdet i styringsmanualen, og en revideret styringsmanual forventes fremlagt for regionsrådet i 4. kvartal 2016. Der er også ændrede krav til rapporteringen vedr. kvantificeringen af risikovurderingerne og den eksterne vurdering heraf. Ændringerne vil blive indarbejdet i kommende kvartalsrapporter.

### 5.3.2 Projektets økonomi

På byggepladsen forløber arbejdet og fremdriften tilfredsstillende og samarbejdet mellem parterne anses for at være godt.

Generelt har der været stor fokus på arbejdsmiljø på arbejdspladsen, og selv om det næppe er muligt på et så stort og komplekst byggeri helt at undgå ulykker, så har antallet indtil videre været lavt sammenlignet med andre tilsvarende byggerier. Derfor var det også i starten af juli måned en stor begivenhed, der blev markeret, efter 100 dage uden ulykker eller nærvæd ulykker. I slutninger af juni fremkom licitationsresultat for service-by og teknikhuse, etape 3. Resultatet heraf var tilfredsstillende, og som udgangspunkt bør delprojektet give et mindre forbrug i forhold til budgettet, der udgør ca. 115 mio.kr.

I starten af juli måned blev licitationer for de sidste store delprojekter i Etape 1 afholdt (budgetmæssigt i størrelsesordenen 600 mio.kr.). De modtagne licitationer er under behandling, men resultatet ligger over budget, hvilket dog forventes at kunne håndteres indenfor de budgetmæssige rammer. Licitationerne behandles i 3. kvartal. Herefter mangler der alene licitationer på somatikken i Etape 3 (processen påbegyndes i slutningen af 2016), terrænarbejde (påbegyndes formentlig først i 2018), inventar samt bygherreleverancer.

Som i foregående kvartaler har projektsekretariatet arbejdet med besparelser og i samarbejde med rådgivere justeret budgetter, således at budgetterne ved kvartalets udgang er på plads samtidig med, at der er skabt en central reservepulje.

Reservepuljen skal virke som buffer, såfremt de afsatte reserver i delprojekter ikke er tilstrækkelige. Det er sekretariatets opfattelse, at reserveniveauet med de nuværende forudsætninger er tilstrækkelige.

De anviste besparelser har ud over en øgning af reserver også været anvendt til at dække de stigende krav på yderligere betaling, som de forskellige rådgivere har fremsat eller fremsætter. Med de seneste justeringer af budget er det projektsekretariatets opfattelse, at der tages højde for disse krav.

Det forventes at de mange budgetjusteringer, der er foretaget det sidste års tid, nu er endeligt afsluttet. De sidste budgetjusteringer er præsenteret i et anlægsoverslag, der vises i et andet dagsordenspunkt på indeværende møde. I anlægsoverslaget er budgetterne til medico, It og apparatur samlet i centrale puljer. I forhold til kvartalsrapporten pr. 31 marts 2016 er der således ikke apparatur placeret i budgetterne til de øvrige delprojekter, hvorfor der ikke længere er manglende udmøntning af reduktion af pl regulering.

Budgettilpasningerne har også betydet, at der er behov for yderligere justeringer i tidligere givne bevillinger. Disse bliver præsenteret i en sag på Regionsrådets møde i oktober, hvor også det realiserede pl tab på 7 mio. for 2015 vil blive foreslået finansieret.

## **Etape 1**

I Etape 1 har der i andet kvartal været arbejdet med følgende områder:

### **Delprojekt 1A (Byggemodning)**

Afsluttet. Endeligt byggeregnskab forelægges for Regionsrådet snarest.

### **Delprojekt 1B (Fællesfaciliteter for skurby for alle etaper)**

Projektet omfatter fælles drift af byggepladsen (skurby, adgangskontrol, renovation, kantine, omklædning mv.). Driften forløbet planmæssigt, og det forventes, at projektet kan holdes indenfor budgetrammen i hele byggeperioden.

Hen over sommeren er der påbegyndt en udvidelse af omklædningsfaciliteter, således at der plads til den betydelige udvidelse af arbejdsstyrken, der vil finde sted i 2. halvår af 2016.

### **Delprojekt 2 (Hovedforsyning i terræn)**

Der har ikke været aktivitet i perioden, og der planlægges ikke aktivitet før slutningen af 2017. Projektet forventes afsluttet indenfor budgetrammen i slutningen af første kvartal 2018.

### **Delprojekt 3 (Pælefundering og kælder)**

Udtørring af kælder er afsluttet, og de sidste støbearbejder i kælderen er påbegyndt. Arbejdet forventes afsluttet inden årets udgang.

Delprojektet forventes afsluttet med et mindre overskud i forhold til budget.

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

For det nordlige spor er råhus-arbejdet afsluttet og alle konstruktioner er afleveret til lukningsentreprisen (delprojekt 6).

For det sydlige spor er arbejdet igangsat, og tidsplanen følges.

Den økonomiske status for arbejdet er, at det nordlige spor forventes at give et mindre underskud i forhold til budgettet, hvilket dog modsvares af et forventet overskud for det sydlige spor.

### **Delprojekt 5 (Terræn og landskab)**

Færdigprojektering af delprojektet er udsat. Arbejdet hermed forventes igangsat senere på året.

Udførelsen af delprojektet er i den seneste tidsplan sat til 2018 – 2019, hvilket ikke har nogen indvirkning på det planlagte ibrugtagningstidspunkt, men ligger naturligt i byggeprocessen.

### **Delprojekt 6 (Klimaskærm)**

Arbejdet med klimaskærm (lukningsentreprise) skrider planmæssigt frem, og det forventes, at projektet kan afsluttes indenfor det godkendte budget.

### **Delprojekt 8 – 10 (Aptering og installationer)**

Licitation for disse delprojekter blev afholdt i starten af juli. Resultatet var et mindre underskud i forhold til budgettet, men dog således, at det forventes at falde på plads indenfor rammerne.

Efter planen påbegyndes begge delprojekter senere på året.

### **Delprojekt 11 (Specialinstallationer)**

Også delprojektet om specialinstallationer har været i licitation i juli, og resultatet heraf har været et mindre underskud, der dog forventes at falde på plads indenfor rammerne.

I delprojektet resterer nu alene licitation for et par projekter.

## **Etape 3**

Etape 3 er opdelt i 2 delprojektet: Serviceby og teknikhuse samt somatik.

Delprojektet vedrørende service-by og teknikhuse er opdelt i 6 mindre entrepriser. Der har for alle været afholdt licitation umiddelbart inden sommerferien med et tilfredsstillende resultat. En enkelt entreprise (gulv) bliver dog af formelle årsager annulleret og genudbudt. Med de indkomne resultater forventes det, at der kan overføres et mindre beløb til de centrale reserver.

Det bemærkes i øvrigt, at entreprenøren for DP3, etape 1 efter aftale har udført jordarbejde samt pælefundering på arealet, hvor servicebyen opføres. Dette arbejde er afsluttet lige før sommerferien.

For somatikken i Etape 3 pågår arbejdet med hovedprojektering stadig. Udbudsprocessen for dette delprojekt forventes stadig at starte i slutningen af 2016.

## **Udgiftsprofil**

Udgiftsprofilen pr. 3. juni 2016 er beregnet på baggrund af tidsplanen pr. 17. juni 2016. Beregningen medfører justeringer i de forventede udgiftstidspunkter som en følge af tidsplanjusteringer for ikke-entrettede delprojekter.

I kvartalets løb er der foretaget tilpasning af rådighedsbeløb i forhold til den opdaterede udgiftsprofil og anlægsoverslag. Dette arbejde vil med de seneste justeringer fortsætte i det kommende kvartal. I 3. kvartal 2016 vil projektets udgiftsprofil blive opdateret, hvor også rammerne fra regionens budget 2017 vil blive indarbejdet.

### **PL reserve**

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. I skema 2 er beregningen for årene 2016 og frem med udgangspunkt i indeksene for 2016. Det er forudsat at byggeomkostningsindekset fra 2015 til 2016 stiger med samme takt som anlægs pl. Der indgår således ikke i beregningen forventninger til udvikling i indeksene i efterfølgende år. Realiserede pl forskelle for afsluttede år hensætter projektet til i efterfølgende år. Realiserede forskelle der endnu ikke er hensat til, er lagt til i 2018.

I 3. kvartal 2015 har Sundheds- og Ældreministeriet revideret princippet for regulering af It, medico teknik, apparatur mv., da den reele prisudvikling på IT og medico teknik i perioden 2009 til 2014 har været stagneret. Revideringen betyder at regionerne kan undlade at pl-regulere delrammerne til IT og medico for perioden 2009 til 2014, så 2014 er nyt basisår for pl-reguleringen. Med 2014 som basisår er pl reguleringen af It og medico teknik dermed i overensstemmelse med den faktiske prisudvikling.

**Skema 1: Kvartalsvis status på økonomi og byggefremdrift pr. 30 juni 2016**

Løbende priser / ÅRETS PL 111,96	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget Udbetalings-anmodning	Korrigeret budget* (a)	Forbrug til dato (b)	Disponeret (c)	Forventet resterende udgifter til bevilling (d)	Forventet samlet forbrug (e=b+c+d)	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug (a-e)	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
2016-pl									
	----- Mio.kr. -----							-----Pct.-----	
<b>Bevillingsoversigt</b>									
<b>ETAPE 1</b>									
DP 1A BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANSTILL	36,6	31,8	31,8	0,0	0,0	31,8	0,0	100,0	100,0
DP 1B FÆLLESFACILITERER FOR SKURBY	64,7	90,5	25,7	51,7	13,1	90,5	0,0	35,3	35,3
DP 1C, VEJRLIG	23,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DP 2 FORSYNINGSLEDNINGER I JORD	14,1	17,2	15,0	0,0	2,1	17,2	0,0	98,0	98,0
DP 3 PÆLEFUNDERING OG KÆLDER	245,3	221,5	217,5	6,9	-2,9	221,5	0,0	97,0	97,0
DP 4, RÅHUS	313,9	446,5	274,9	164,7	6,9	446,5	0,0	68,0	62,0
DP 5, TERRÆN OG LANDSKAB	38,6	34,6	0,0	0,0	34,6	34,6	0,0	0,0	0,0
DP 6, KLIMASKÆRM - TÆT HUS	247,0	243,8	10,2	218,7	14,9	243,8	0,0	7,5	6,0
DP 7, PRÆ-FAB KABINER	23,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DP 8, THORAX/ABDOMINAL	309,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DP 9, FOYER/BILLEDDIAGNOSTK/OP/FAMILIE	220,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DP 10, AKUT/LAB/INTENSIV	227,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DP 8-10, APTERING	0,0	252,8	0,0	0,0	252,8	252,8	0,0	0,0	0,0
DP 8-10, INSTILLATIONER	0,0	300,8	0,0	0,0	300,8	300,8	0,0	0,0	0,0
DP 11, SPECIALINSTALLATIONER OG Udstyr	15,5	142,9	0,0	0,0	142,9	142,9	0,0	0,0	0,0
- Ikke fordelte besparelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>ETAPE 3</b>									
DP 31, SOMATIK	410,2	384,7	0,0	0,0	384,7	384,7	0,0	0,0	0,0
DP 32, SERVICEBY OG TEKNIKHUSE	77,4	129,6	0,0	0,0	129,6	129,6	0,0	0,0	0,0
DP 33, TEKNIKHUSE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>IT, APPARATUR OG LØST INVENTAR</b>									
MEDICOTEKNISK Udstyr	274,3	216,4	0,0	22,0	194,4	216,4	0,0	0,0	0,0
IT	190,3	133,4	0,0	9,6	123,8	133,4	0,0	0,0	0,0
ØVRIGE	207,1	276,0	0,0	7,9	268,1	276,0	0,0	0,0	0,0
<b>FÆLLES</b>									
FJERNVARME OG ELFORSYNING	43,6	42,3	24,5	13,6	4,2	42,3	0,0	95,0	95,0
PROJEKTORGANISATION	483,6	539,0	388,5	51,9	98,6	539,0	0,0	0,0	0,0
KUNST	10,6	2,0	0,0	0,0	2,0	2,0	0,0	0,0	0,0
<b>GRUND</b>									
JORDKØB	36,5	37,1	32,1	1,4	3,6	37,1	0,0	0,0	0,0
UF pulje	0,0	61,2	0,0		61,2	61,2	0,0		
Reserve til prisregulering	0,0	-9,7	0,0		-9,7	-9,7	0,0		
Justeringsreserve	13,4	13,4	0,0		13,4	13,4	0,0		
<b>I alt investeringsramme</b>	<b>3.526,8</b>	<b>3.607,6</b>	<b>1.020,4</b>	<b>548,4</b>	<b>2.038,8</b>	<b>3.607,6</b>	<b>0,0</b>		

\*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet



**Skema 2: Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 30. juni 2016**

2009 til 2015 i løbende priser, 2016 til 2020 i 2016 pl	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	I alt	I alt 09-pl**	Andel af total, pct.	Status relevant: Projektforslag Kalkulationsfase Licitation	hvis
PL indeks	101,00	102,82	105,39	106,55	108,15	110,20	111,96	111,96	111,96	111,96	111,96					
<b>Bevillingsoversigt</b>																
<b>ETAPE 1</b>																
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%	Afsluttet	
DP 1B FÆLLESFACILITERER FOR SKURBY	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	14,0	18,0	19,5	13,8	13,8	5,1	90,1	80,8	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	-0,2	0,6	1,3	0,2	0,0	16,6	15,3	0,5%	Udførelse	
DP 3 PÆLEFUNDERING OG KÆLDER	0,0	0,0	0,0	0,0	87,3	119,2	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	216,5	197,8	6,1%	Udførelse	
DP 4, RÅHUS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	130,8	210,2	103,4	0,0	0,0	0,0	444,4	398,8	12,4%	Udførelse	
DP 5, TERRÆN OG LANDSKAB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,6	26,0	0,0	34,6	30,9	1,0%	Hovedprojekt	
DP 6, KLIMASKÆRM - TÆT HUS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	83,9	159,9	0,0	0,0	0,0	243,8	217,7	6,8%	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%	Hovedprojekt	
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%	Hovedprojekt	
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%	Hovedprojekt	
DP 8-10, APTERING	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	13,8	112,7	112,7	13,6	0,0	252,8	225,8	7,0%	Hovedprojekt	
DP 8-10, INSTALLATIONER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	25,7	109,7	109,7	55,7	0,0	300,8	268,6	8,3%	Hovedprojekt	
DP 11, SPECIALINSTALLATIONER OG Udstyr	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	51,9	51,9	39,1	0,0	142,9	127,6	4,0%	Hovedprojekt	
- 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%	Hovedprojekt	
<b>ETAPE 3</b>																
DP 31, SOMATIK	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	85,3	208,8	90,6	0,0	384,7	343,6	10,7%	Hovedprojekt	
DP 32, SERVICEBY OG TEKNIKHUSE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19,5	104,5	5,5	0,0	0,0	129,6	115,7	3,6%	Hovedprojekt/udf	
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%		
<b>IT, APPARATUR OG LØST INVENTAR</b>																
MEDICOTEKNISK Udstyr	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,6	0,0	74,9	137,9	0,0	216,4	193,3	6,0%	Hovedprojekt	
IT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,4	2,1	37,1	88,8	0,0	133,4	119,1	3,7%	Hovedprojekt	
ØVRIGE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,3	2,1	178,1	87,5	0,0	276,0	246,5	7,6%	Hovedprojekt	
<b>FÆLLES</b>																
FJERNVARME OG ELFORSYNING	0,0	0,0	0,0	29,2	-0,9	0,0	-5,2	17,8	0,0	0,0	0,0	40,9	37,8	1,2%	Udførelse	
PROJEKTORGANISATION	5,9	17,8	77,5	90,8	86,3	58,5	62,2	57,2	42,3	16,8	8,1	523,3	481,4	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%	-	
<b>GRUND</b>																
JORDKØB	0,0	27,7	4,3	0,0	0,0	-3,9	1,3	0,0	0,0	0,0	5,0	34,5	33,2	1,0%	Ekspropriationsforretning	
UF pulje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	61,2	61,2	54,6	1,7%		
Reserve til prisregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-9,3	-19,6	10,2	19,4	-10,4	-9,7	-8,7	-0,3%		
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	13,4	13,4	12,0	0,4%		
<b>I alt investeringsramme</b>	<b>5,9</b>	<b>45,5</b>	<b>85,7</b>	<b>139,2</b>	<b>198,0</b>	<b>321,6</b>	<b>447,0</b>	<b>806,9</b>	<b>854,7</b>	<b>589,5</b>	<b>84,3</b>	<b>3.578,3</b>	<b>3.222,2</b>	100,0%		
- heraf change request*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	31,1	0,0	0,0	0,0	0,0	31,1	27,8	0,9%		
- heraf reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	33,5	79,4	57,6	13,4	1,9	185,8	164,3	5,1%		
- heraf IT og apparatur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	17,3	4,1	290,1	314,2	0,0	625,7	604,5	18,8%		

\* Efter de seneste licitationer i starten af juli er det tidligere change request katalog ikke længere fyldestgørende. Kataloget er nu under revision.

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

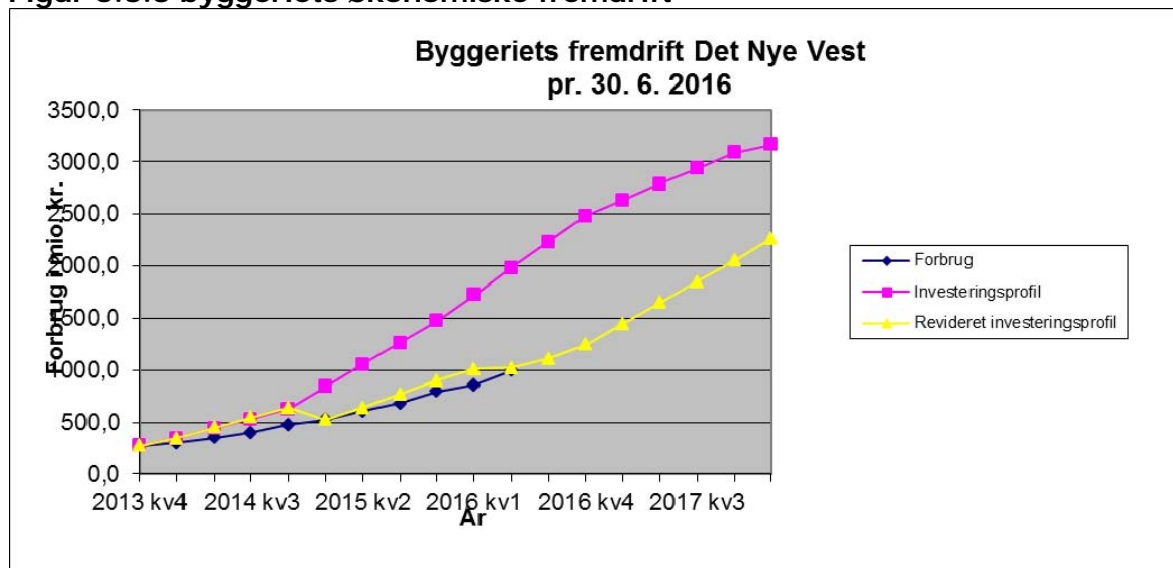
### 5.3.3 Byggeriets fremdrift

#### Revideret tidsplan

Tidsplanen er senest revideret pr 17. juni 2016, og næste opdatering forventes foretaget ultimo september 2016.

Projektets forbrug i 2. kvartal 2016 har været på det forventede niveau.

Figur 5.3.3 byggeriets økonomiske fremdrift



I takt med projektets fremdrift bliver tidsplanlægningen mere detaljeret og nøjagtig. Derfor vil der for flere delprojekter være justeringer, men sluttermin for ibrugtagning er stadig uændret i forhold til tidligere.

### 5.3.4 kvalitet og indhold

Der har ikke i 2. kvartal 2016 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.



Building a better  
working world

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

### Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. april 2016 til 30. juni 2016 for det kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekt Det Nye Universitetshospital (projektet) udvisende et forbrug pr. 30. juni 2016 på 5.540,7 mio. kr. (PL 2016) er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks herom.

### Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen

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

Det er ledelsens ansvar at foretage vurdering af projektets fremdrift, forventede resterende forbrug (budget) og risici i tilknytning til projektets færdiggørelse.

Ledelsen indhenter en af projektet uafhængig vurdering af de risici, der er knyttet til projektets fremdrift og forventede resterende forbrug.

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

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

### Revisors ansvar

Vores ansvar er, på grundlag af vores arbejde, at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om projektets økonomiske forbrug pr. 30. juni 2016 og deponeringsgrundlaget pr. 30. juni 2016.

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

### Udført arbejde

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

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

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

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

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

- at kvartalsrapporten giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug opgjort pr. 30. juni 2016
- at kvartalsrapportens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Sundheds- og Ældreministeriets fastsatte regler herom.

### **Projektets økonomiske forbrug**

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

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

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

### **Projektets fremdrift og risici**

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

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

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

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

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

## **Konklusion**

### ***Projektets økonomiske forbrug***

Det er vores opfattelse, at opgørelsen af projektets økonomiske forbrug for perioden 1. april 2016 til 30. juni 2016 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 30. juni 2016 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

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

#### ***Projektets fremdrift og risici***

Vi er ikke blevet opmærksomme på forhold, der giver anledning til at konkludere, at beskrivelsen af projektets fremdrift, herunder forventede resterende forbrug samt risici knyttet til projektets fremdrift og færdiggørelse, ikke er i overensstemmelse med Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter.

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

#### **Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i anvendelse**

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

#### **Nye afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten**

##### ***Projektets fremdrift og risici***

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på afsnit 5.1.2., hvoraf det fremgår, at projektet fortsat er påvirket af økonomiske udfordringer, herunder indvirkningen af udskydelser i aflevering af delprojekter. En række delprojekter nærmer sig afslutningen, men der er fortsat udfordringer i afleveringsprocessen. Ingen af de store delprojekter (Nord 1, Nord 2, Nord 3, Nord 4 og Syd 1) er endnu overdraget til Teknisk Afdeling, Aarhus Universitetshospital, hvilket skyldes mangler, udskudte arbejder og tvister.

Der er fortsat behov for tæt opfølgning på økonomi og reserver i det samlede projekt. Opfølgningen forudsætter, at rapportering på delprojekter, oversigter over forsikringsager og voldgiftssager og den økonomiske indvirkning heraf løbende er fuldt opdaterede.

Efter den seneste tilførsel af besparelser, som omtalt i kvartalsrapporten for 1. kvartal 2016 og behandlet på regionsrådsmødet den 22. juni 2016, udgør de centrale reserver 112 mio. kr. (indeks 120,5).

Det endelige anlægs PL for 2015 er offentliggjort, hvilket betyder et realiseret tab på 30 mio. kr., som forventes finansieret ved træk på de centrale reserver, eller ved realisering af emnet fra besparelser- og prioriteringskataloget eller ved at udnytte andre handlemuligheder.

Der er endvidere ekstrakrav fra entreprenører på en række delprojekter. Den samlede bruttorisiko herpå er af DNU-projektafdelingen opgjort til maksimalt 39 mio. kr. DNU-projektafdelingen har vurderet den mest sandsynlige risiko af entreprenørkravene til 8 mio. kr. Der er usikkerhed i denne vurdering. Igangværende voldgiftssager er ikke indeholdt i de kapitaliserede risici, idet DNU-projektafdelingen samlet vurderer, at de giver en nettoindtægt.

Der er således efter 2. kvartal 2016 opgjort et behov for sandsynligt træk på i alt 38 mio. kr. (indeks 120,5). Som det fremgår af kvartalsrapporten, vil en finansiering via de centrale reserver betyde, at disse herefter udgør 74 mio. kr. (indeks 120,5).

Såfremt finansieringen sker via træk på de centrale reserver, vil Statens krav om, at de centrale reserver skal udgøre minimum 100 mio. kr. plus kravet i COWI-modellen på 5 mio. kr. og ekskl. PL-regulering, ikke være opfyldt.

En finansiering via indløsning af emnet i besparelser- og prioriteringskataloget - patienthotellet på 30 mio. kr. - eller ved finansiering via andre handlemuligheder vil betyde, at Statens krav vil være opfyldt.

DNU-projektafdelingen har estimeret det fremtidige behov for reservetræk i resten af projektets løbetid baseret på projektets historik til 41 mio. kr., hvortil kommer den estimerede fremtidige PL-regulering, der udgør en underdækning på 13 mio. kr. over hele projektets løbetid. Der er usikkerhed vedrørende

prognosen på såvel de kendte risici på 8 mio. kr. som prognosen for fremtidige behov for reservetræk og PL-regulering.

De centrale reserver vil med den aktuelle vurdering af behov for fremtidige træk herefter udgøre i størrelsesordenen 20 mio. kr. eller 50 mio. kr. afhængig af valg af finansiering af de 38 mio. kr.

Der er delprojekter, som ikke er omfattet af prognosen for fremtidige behov for reservetræk blandt andet røpøst, hvor der vil være behov for at identificere besparelser i delprojektet til uforudsete forhold, idet hele budgettet er disponeret.

Handlemuligheder og muligheder for budgetbesparelser i de enkelte delprojekter vil være begrænsede, idet projekterne er langt inde i udførelsesfasen.

DNU-projektafdelingen har desuden registreret potentielle optioner for fremtidige besparelser og "indtægter". Dette omfatter blandt andet besparelser på solceller - opgjort til 10 mio. kr. og dækning af andel af udgifter til byggemodning m.v. (udgiftsfordeling) ved etablering af Forum med eksterne parter. Realisering af disse optioner kræver, at der opnås godkendelser og indgås aftaler med eksterne parter.

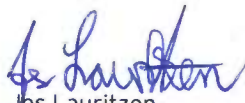
Vi er enige i, at der fastholdes et stærkt fokus på at skabe og bevare et pålideligt overblik over projektets økonomi og fremdrift, herunder realistiske forventninger til fremtidige krav og uforudsete begivenheder, således at der til den resterende gennemførelse og afslutning af projekterne i videst muligt omfang sikres en sammenhæng mellem de økonomiske træk til projekterne og de tilgængelige tilsagnsrammer over hele perioden.

#### **Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten - fortsat gældende**

##### ***Projektets fremdrift og risici***

Uden at modificere vores konklusion skal vi endvidere henlede opmærksomheden på, at projektets styringsmanual ikke er opdateret blandt andet med beskrivelse af metoden for opgørelse af prognose for fremtidige træk på reserver.

Aarhus, den 6. september 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Jes Lauritzen  
statsaut. revisor



Lis Andersen  
statsaut. revisor

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

### Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. april 2016 til 30. juni 2016 for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Regionshospitalet Viborg (projektet) udvisende et forbrug pr. 30. juni 2016 på 597,7 mio. kr. (PL 2016) er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks herom.

### Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen

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

Det er ledelsens ansvar at foretage vurdering af projektets fremdrift, forventede resterende forbrug (budget) og risici i tilknytning til projektets færdiggørelse.

Ledelsen indhenter en af projektet uafhængig vurdering af de risici, der er knyttet til projektets fremdrift og forventede resterende forbrug.

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

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

### Revisors ansvar

Vores ansvar er, på grundlag af vores arbejde, at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om projektets økonomiske forbrug pr. 30. juni i 2016 og deponeringsgrundlaget pr. 30. juni 2016.

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

### Udført arbejde

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

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab 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.



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

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

- at kvartalsrapporten giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug opgjort pr. 30. juni 2016,
- at kvartalsrapportens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Sundheds- og Ældreministeriets fastsatte regler herom.

### **Projektets økonomiske forbrug**

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

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

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

### **Projektets fremdrift og risici**

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

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

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

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

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

## **Konklusion**

### ***Projektets økonomiske forbrug***

Det er vores opfattelse, at opgørelsen af projektets økonomiske forbrug for perioden 1. april 2016 til 30. juni 2016 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 30. juni 2016 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabsystem for regioner, Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

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

#### ***Projektets fremdrift og risici***

Vi er ikke blevet opmærksomme på forhold, der giver anledning til at konkludere, at beskrivelsen af projektets fremdrift, herunder forventede resterende forbrug samt risici knyttet til projektets fremdrift og færdiggørelse, ikke er i overensstemmelse med Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter.

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

#### **Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i anvendelse**

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

#### **Nye afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten**

##### ***Projektets fremdrift og risici***

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på afsnit 5.2.1., hvoraf det fremgår, at det samlede projekt er økonomisk udfordret som følge af stigninger i uforudsete udgifter, herunder øgede udgifter til rådgivere. Der er indgået forlig med råhus-entreprenøren, og øvrige udfordringer vedrørende igangværende entrepriser i Delprojekt 2, Akutcentret, er under afklaring. For at imødegå de uforudsete udgifter foreslås emner fra prioriterings- og besparelseskataloget indløst.

Med henblik på at styrke de centrale reserver foreslås der overført 10 mio. kr. hertil ved, at renovering af en sengeetage i Ombygningsprojektet udgår. Efter den foreslåede overførsel vil der være 147 mio. kr. til gennemførelse af Ombygningsprojektet.

Der vil fortsat være behov for tæt styring af projektets økonomi, herunder at de forventede besparelser, som er indarbejdet i det samlede projekt, realiseres i fuldt omfang.

Uden at modificere vores konklusion henvises til afsnit 5.2.1, hvoraf det fremgår, at projektets Styringsmanual ikke er opdateret i henhold til opdateret Regnskabsinstruks af juni 2016 fra Sundheds- og Ældreministeriet. Der er tillige i regnskabsinstruksen ændret krav til rapportering af kvantificerede risici og den eksterne vurdering heraf. Disse krav vil først blive opfyldt i de kommende kvartalsrapporter.

#### **Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten - fortsat gældende**

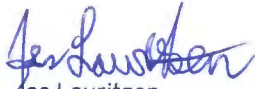
##### ***Projektets økonomiske forbrug***

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at opgørelsen af disponeret forbrug i skema 1 i kvartalsrapporten er baseret på en manuel opsamling pr. 30. juni 2016, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne.

**Projektets fremdrift og risici**

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der ikke er afsat budget til Projektafdelingen for 2019 og 2020 i forbindelse med, at DP3 er udskudt til 2020.

Aarhus, den 6. september 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jes Lauritzen', is written over the printed name.

Jes Lauritzen  
statsaut. revisor

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Lis Andersen', is written over the printed name.

Lis Andersen  
statsaut. revisor

## **Den uafhængige revisors erklæring om kvartalsrapportering for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup**

### **Til Regionsrådet**

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. april 2016 til 30. juni 2016 for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup (projektet) udvisende et forbrug pr. 30. juni 2016 på 1.020,4 mio. kr. (PL 2016) er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks herom.

### **Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen**

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

Det er ledelsens ansvar at foretage vurdering af projektets fremdrift, forventede resterende forbrug (budget) og risici i tilknytning til projektets færdiggørelse.

Ledelsen indhenter en af projektet uafhængig vurdering af de risici, der er knyttet til projektets fremdrift og forventede resterende forbrug.

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

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

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er, på grundlag af vores arbejde, at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om projektets økonomiske forbrug pr. 30. juni 2016 og deponeringsgrundlaget pr. 30. juni 2016.

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

### **Udført arbejde**

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

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

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

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

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

- at kvartalsrapporten giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug opgjort pr. 30. juni 2016
- at kvartalsrapportens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Sundheds- og Ældreministeriets fastsatte regler herom.

### **Projektets økonomiske forbrug**

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

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

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

### **Projektets fremdrift og risici**

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

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

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

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

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

## **Konklusion**

### ***Projektets økonomiske forbrug***

Det er vores opfattelse, at opgørelsen af projektets økonomiske forbrug for perioden 1. april 2016 til 30. juni 2016 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 30. juni 2016 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, Ministeriet for Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

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

#### **Projektets fremdrift og risici**

Vi er ikke blevet opmærksomme på forhold, der giver anledning til at konkludere, at beskrivelsen af projektets fremdrift, herunder forventede resterende forbrug samt risici knyttet til projektets fremdrift og færdiggørelse, ikke er i overensstemmelse med Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter.

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

#### **Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i anvendelse**

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

#### **Nye afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten**

##### **Projektets økonomiske forbrug**

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på afsnit 5.3.2, hvoraf det fremgår, at der i kvartalet fortsat er arbejdet med budgettilpasninger, herunder omfordelingerne mellem de enkelte delprojekter. Dette indebærer, at nogle af delprojekternes anlægsbudgetter ikke er i overensstemmelse med de afgivne bevillinger.

##### **Projektets fremdrift og risici**

Uden at modificere vores konklusion henvises til afsnit 5.3, hvoraf det fremgår, at risikoniveauet er forbedret efter de gennemførte besparelser i det samlede projekt. De seneste licitationer og resultatet heraf viser at der fortsat er behov for fokus på styring af projektets økonomi, herunder at de forventede besparelser, som er indarbejdet i det samlede projekt, realiseres i fuldt omfang.

Uden at modificere vores konklusion henvises til afsnit 5.3.1, hvoraf det fremgår, at projektets Styringsmanual ikke er opdateret i henhold til opdateret Regnskabsinstruks af juni 2016 fra Sundheds- og Ældreministeriet. Der er tillige i regnskabsinstruksen ændret krav til rapportering af kvantificerede risici og den eksterne vurdering heraf. Disse krav vil først blive opfyldt i de kommende kvartalsrapporter.

#### **Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten - fortsat gældende**

##### **Projektets fremdrift og risici**

Projektafdelingen bør fremadrettet sikre, at der løbende foretages en tæt opfølgning på leverancer fra totalrådgiver. Det bør endvidere sikres, at rådgiver fremsender fyldestgørende månedsrapporter, der muliggør forsvarlig løbende opfølgning og beslutninger for bygherren.

Aarhus, den 6. september 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Jes Lauritzen  
statsaut. revisor



Lis Andersen  
statsaut. revisor

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

**Dato: 30.6.2016**

Mio. kr.

Fkt. 6.32.27	900 Renter af hensatte beløb	901 Hensættelser vedr. kvalitetsfonden	902 Overført til projektspecifik egenfinansiering
Region Midtjylland		- 1.437,053	-1.437,053

Fkt. 6.32.27	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	904 Lån vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	905 Egenfinansiering vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	907 Renter af deponerede beløb vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	3.384,5	967,7	1.029,8	-5.294,6	-1,4
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	405,4	63,0	108,9	-573,1	0,0
6599 Det Nye Vest	464,2	221,6	298,3	-954,5	-0,1
<b>Total</b>	<b>4.254,2</b>	<b>1.252,4</b>	<b>1.437,1</b>	<b>-6.822,2</b>	<b>-1,5</b>

Fkt. 6.51.53	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	3.226,3	-3.384,5
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	389,4	-405,4
6599 Det Nye Vest	464,2	-464,2
<b>Total</b>	<b>4.079,9</b>	<b>-4.254,2</b>

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

Forventet kvartalsvis investeringsprofil i 2016 pl 111,96				
	3. kvartal 2016	4. kvartal 2016	1. kvartal 2017	2. kvartal 2017
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	380,9	309,0	371,6	186,852
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	34,8	50,0	70,5	66,5
6599 Det Nye Vest	163,1	111,7	111,7	230,9
<b>Total</b>	<b>578,8</b>	<b>470,7</b>	<b>553,8</b>	<b>484,2</b>

**Bilag 4.1 DNU Økonomisk færdiggørelse (observationer)**

2008 til 2015 i løbende pl, 2015 til 2020 i 2016 pl. mio. kr.

År	Investeringsprofil	pct. Af total	revideret investeringsprofil	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	1,7	115,9	1,7
2009 2 kv.	138,4	2,0	138,4	2,0	138,4	2,0
2009 3. kv.	167,5	2,4	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	5,6	380,4	5,4	380,4	5,5
2010 4. kv.	420,4	6,1	420,4	6,0	420,4	6,0
2011 1. kv.	490,4	7,2	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	9,0	628,7	9,0
2011 4. kv.	703,4	10,3	703,4	10,0	703,4	10,1
2012 1. kv.	829,7	12,1	829,7	11,8	767,2	11,0
2012 2. kv.	933,7	13,7	933,7	13,3	845,3	12,1
2012 3. kv.	1039,7	15,2	1039,7	14,8	886,4	12,7
2012 4. kv.	1203,1	17,6	1203,1	17,2	984,3	14,1
2013 1. kv.	1497,4	21,9	1162,1	16,6	1095,6	15,7
2013 2. kv.	1798,3	26,3	1448,8	20,7	1229,8	17,6
2013 3. kv.	2083,9	30,5	1507,0	21,5	1400,2	20,1
2013 4. kv.	2481,9	36,3	1689,7	24,1	1689,6	24,2
2014 1. kv.	2846,1	41,6	2035,7	29,0	1980,5	28,4
2014 2. kv.	3316,1	48,5	2431,9	34,7	2370,1	34,0
2014 3. kv.	3701,9	54,1	2888,4	41,2	2703,2	38,7
2014 4. kv.	4180,5	61,1	3200,4	45,6	3186,9	45,7
2015 1. kv.	4520,1	66,1	3632,8	51,8	3513,6	50,3
2015 2. kv.	4859,6	71,1	3988,4	56,9	4019,7	57,6
2015 3. kv.	5199,2	76,0	4368,3	62,3	4348,0	62,3
2015 4. kv.	5583,6	81,7	4785,2	68,2	4763,3	68,2
2016 1. kv.	5726,6	83,7	5094,2	72,6	5001,0	71,6
2016 2. kv.	5869,6	85,8	5336,2	76,1	5336,2	76,5
2016 3. kv.	6012,6	87,9	5651,9	80,6		
2016 4. kv.	6159,6	90,1	5935,0	84,6		
2017 1. kv.	6283,5	91,9	6126,8	87,4		
2017 2. kv.	6407,4	93,7	6304,4	89,9		
2017 3. kv.	6531,3	95,5	6497,4	92,6		
2017 4. kv.	6658,7	97,4	6690,3	95,4		
2018 1. kv.	6703,7	98,0	6762,7	96,4		
2018 2. kv.	6748,6	98,7	6835,1	97,5		
2018 3. kv.	6793,6	99,4	6907,4	98,5		
2018 4. kv.	6837,9	100,0	6979,8	99,5		
2019 1. kv.			6987,1	99,6		
2019 2. kv.			6994,4	99,7		
2019 3. kv.			7001,6	99,8		
2019 4. kv.			7008,9	99,9		
2020 1. kv.			7013,4	100,0		



<b>Bilag 4.2 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Viborg</b>						
2008 til 2015 i løbende pl, 2016 til 2020 i 2016 pl						
År	Investeringsprofil	pct. Af total	revideret investeringsprofil	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	11,8%	150,0	11,8%
2011 kv2	150,0	12,0%	150,0	11,8%	150,0	11,8%
2011 kv3	150,0	12,0%	150,0	11,8%	150,0	11,8%
2011 kv4	150,0	12,0%	150,0	11,8%	150,0	11,8%
2012 kv1	241,5	19,3%	158,3	12,4%	158,3	12,4%
2012 kv2	241,5	19,3%	168,6	13,2%	168,6	13,2%
2012 kv3	241,5	19,3%	196,5	15,4%	196,5	15,4%
2012 kv4	241,5	19,3%	221,2	17,4%	221,2	17,4%
2013 kv1	261,5	20,9%	232,3	18,2%	232,3	18,2%
2013 kv2	287,0	23,0%	246,9	19,4%	246,9	19,4%
2013 kv3	322,7	25,8%	269,8	21,2%	269,8	21,2%
2013 kv4	356,8	28,5%	298,5	23,4%	298,5	23,4%
2014 kv1	387,2	31,0%	323,1	25,4%	323,1	25,4%
2014 kv2	417,7	33,4%	358,6	28,1%	358,6	28,1%
2014 kv3	448,1	35,8%	380,0	29,8%	380,0	29,8%
2014 kv4	479,4	38,3%	407,2	32,0%	407,2	32,0%
2015 kv1	537,0	43,0%	416,5	32,7%	416,5	32,7%
2015 kv2	594,7	47,6%	453,9	35,6%	435,1	34,1%
2015 kv3	652,4	52,2%	492,9	38,7%	462,1	36,3%
2015 kv4	710,0	56,8%	531,9	41,7%	489,1	38,4%
2016 kv1	794,8	63,6%	539,1	42,3%	523,4	41,1%
2016 kv2	879,6	70,4%	568,7	44,6%	568,7	44,6%
2016 kv3	964,5	77,1%	603,7	47,4%		
2016 kv4	1049,3	83,9%	657,3	51,6%		
2017 kv1	1075,3	86,0%	705,0	55,3%		
2017 kv2	1101,3	88,1%	757,3	59,4%		
2017 kv3	1127,4	90,2%	845,7	66,4%		
2017 kv4	1153,4	92,2%	934,1	73,3%		
2018 kv1	1177,6	94,2%	986,6	77,4%		
2018 kv2	1201,9	96,1%	1039,2	81,5%		
2018 kv3	1226,1	98,1%	1091,7	85,7%		
2018 kv4	1250,3	100,0%	1144,2	89,8%		
2019 kv1			1164,3	91,4%		
2019 kv2			1184,4	92,9%		
2019 kv3			1204,5	94,5%		
2019 kv4			1224,6	96,1%		
2020 kv1			1237,1	97,1%		
2020 kv2			1249,6	98,0%		
2020 kv3			1262,0	99,0%		
2020 kv4			1274,5	100,0%		

**Bilag 4.3 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Det Nye Vest**

2008 til 2015 i løbende pl, 2016 til 2020 i 2016pl

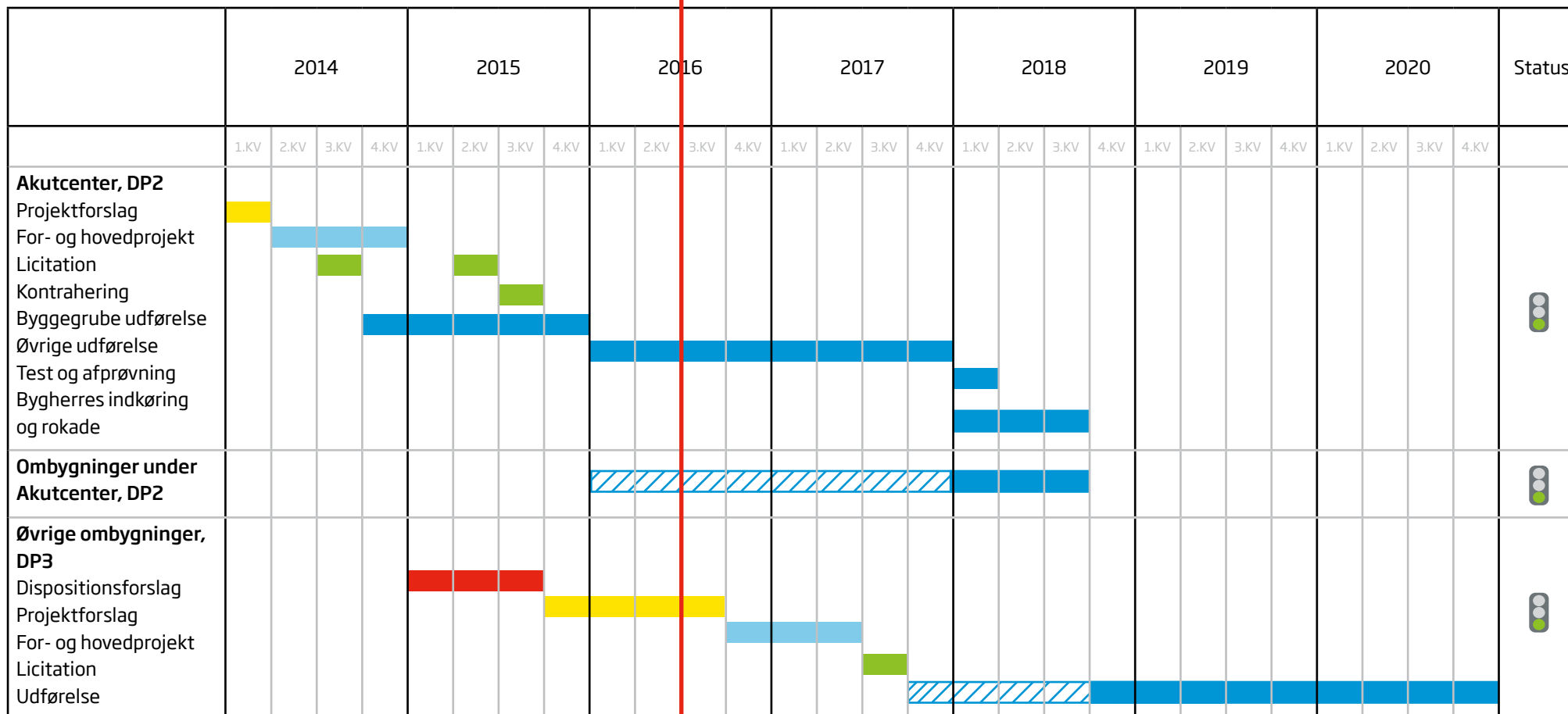
År	Investeringsprofil	pct. Af total	revideret investeringsprofil	pct. Af total	forbrug	pct. Af total
2010 kv1	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv2	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv3	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv4	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2011 kv1	51,4	1,5%	51,4	1,4%	51,4	1,4%
2011 kv2	51,4	1,5%	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	1052,1	30,7%	637,7	17,8%	606,2	16,9%
2015 kv3	1263,0	36,8%	768,1	21,5%	685,1	19,1%
2015 kv4	1473,9	43,0%	902,2	25,2%	795,9	22,2%
2016 kv1	1726,3	50,3%	1007,8	28,2%	855,8	23,9%
2016 kv2	1978,8	57,7%	1019,1	28,5%	991,1	27,7%
2016 kv3	2231,2	65,0%	1110,5	31,0%		
2016 kv4	2483,6	72,4%	1242,9	34,7%		
2017 kv1	2634,3	76,8%	1444,6	40,4%		
2017 kv2	2785,1	81,2%	1646,4	46,0%		
2017 kv3	2935,8	85,6%	1848,1	51,6%		
2017 kv4	3086,5	90,0%	2049,8	57,3%		
2018 kv1	3161,8	92,2%	2263,5	63,3%		
2018 kv2	3237,1	94,4%	2477,2	69,2%		
2018 kv3	3312,4	96,6%	2690,8	75,2%		
2018 kv4	3387,7	98,8%	2904,5	81,2%		
2019 kv1	3398,4	99,1%	3051,9	85,3%		
2019 kv1	3409,1	99,4%	3199,3	89,4%		
2019 kv3	3419,8	99,7%	3346,6	93,5%		
2019 kv4	3430,5	100,0%	3494,0	97,6%		
2020 kv1			3515,1	98,2%		
2020 kv1			3536,2	98,8%		
2020 kv3			3557,2	99,4%		
2020 kv4			3578,3	100,0%		



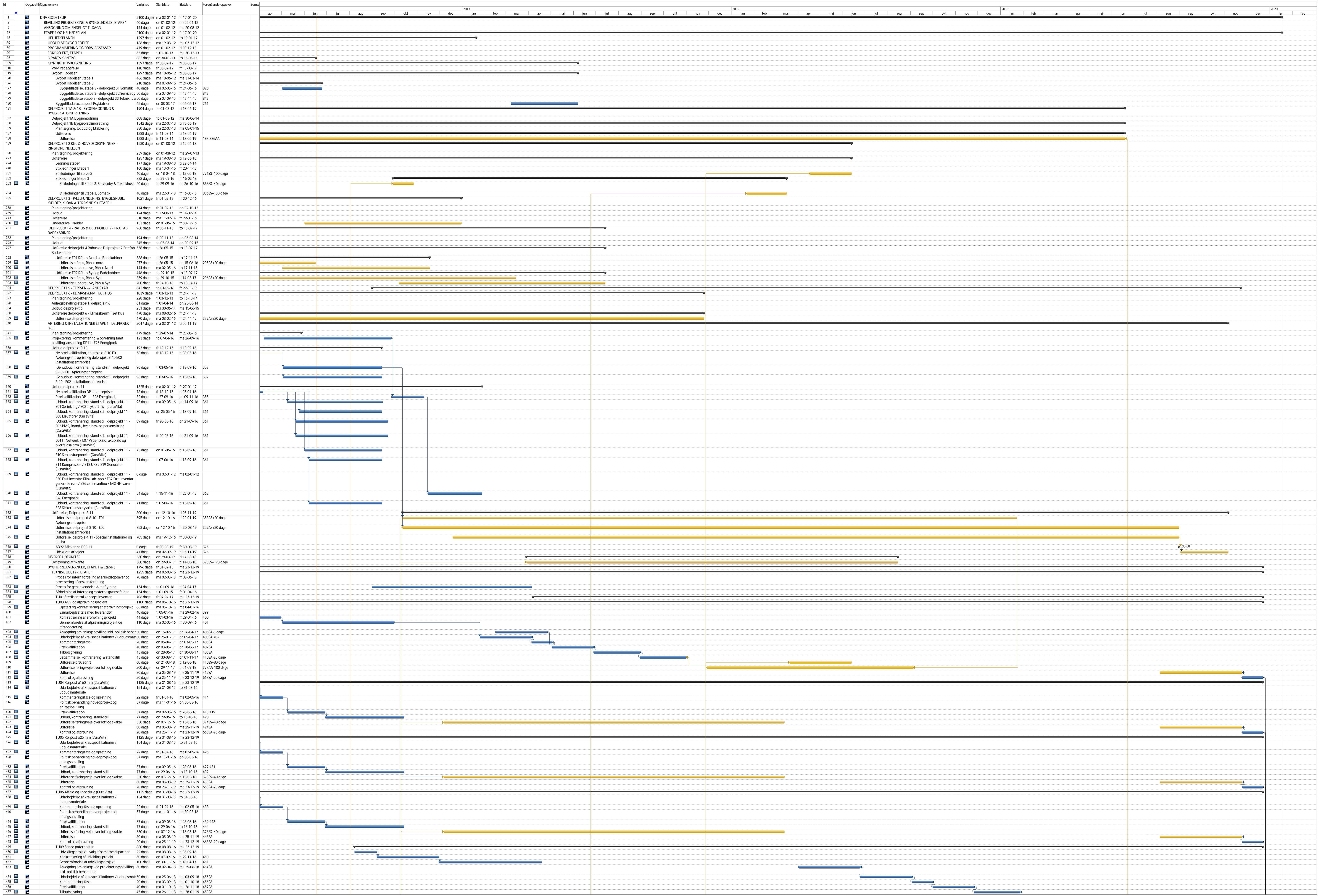
# Regionshospitalet Viborg - Den samlede Tidsplan

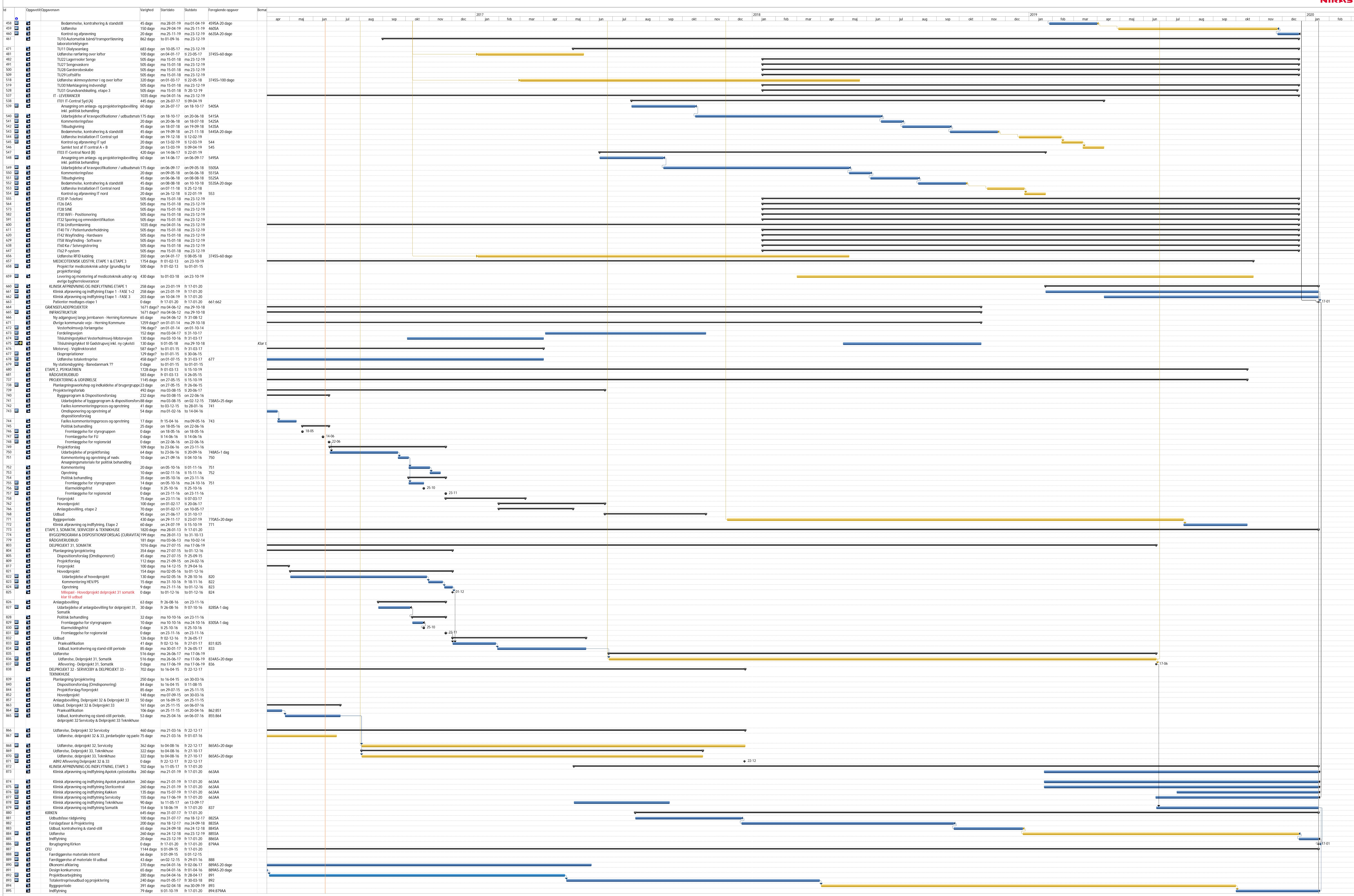
Dato: 05.09.2016

Init: PHH



Status ved udgangen af 2. kvartal





## **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.