

Region Midtjylland

**Kvartalsrapportering fra "Det tredje øje" på Det
Nye Universitetshospital i Aarhus - 4. kvartal 2017**

Indhold

1	Indledning	2
1.1	Samarbejde mellem DNU og "Det tredje øje"	2
1.2	DTØ's arbejdsform	2
2	Sammenfatning	3
2.1	Anbefalinger	3
2.2	Kvartalsrapporteringens anvendelighed	3
3	Status for DNU-projektet	4
3.1	Generelt	4
3.2	Økonomi	4
3.3	Tid	5
3.4	Risikostyring	6
4	Opfølgning på DTØ's tidligere anbefalinger	7
A.	Oversigt over lukkede observationer og anbefalinger siden seneste kvartalsrapport	8
B.	Materialer	9

1 Indledning

Denne rapport indeholder den kvartalsvise afrapportering, som EY og vores underleverandør Ingeniørfirmaet Viggo Madsen (IVM) i kraft af vores rolle som "Det tredje øje" (DTØ) på kvalitetsfundsprojektet ved Det Nye Universitetshospital (DNU) leverer til Regionsrådet i Region Midtjylland.

EY indtrådte formelt som DTØ på DNU-projektet den 26. september 2012, og denne rapportering er den tyvende, siden vi i sommeren 2012 blev valgt som DTØ på projektet.

Formelt omhandler denne rapport 4. kvartal 2017, men vi har i gennemgangen af projektet tilstræbt at benytte nyeste viden og materiale. DTØ's granskning tager dermed udgangspunkt i projektets aktuelle situation og de værktøjer og materialer, der aktuelt foreligger og benyttes. Indholdet i rapporten giver en status på kvalitetsfundsprojektet på rapporteringstidspunktet, herunder de enkelte underprojekter. Kvalitetsfundsprojektet vurderes på en række centrale faste elementer: økonomi, tid, organisation, kvalitet og risikostyring.

Rapporteringen anlægger en afvigelsestilgang, forstået på den måde, at vi i vores rapportering primært beskriver de forhold i projektet, der afviger fra det forventede og planlagte; dog kan andre relevante forhold også behandles. De observationer og bemærkninger, der fremlægges i rapporteringen, kan vise sig at være afklaret i perioden mellem rapporteringsdeadline og offentliggørelse.

Rapporteringen er bygget op omkring de fem centrale temaer, som DTØ forholder sig til: økonomi, tid, organisation, kvalitet og risikostyring.

Inden for hvert af de fem temaer identificeres en række forhold og anbefalinger. Afslutningsvis beskrives og illustreres udviklingen i forbindelse med vores tidligere anbefalinger og bemærkninger. I den forbindelse skal det bemærkes, at tidligere observerede forhold og tilknyttede anbefalinger som udgangspunkt ikke gentages i rapporten, men for en status af disse henvises til kapitel 4. Dog vil resultatet af opfølgningen på væsentlige tidligere observerede forhold blive medtaget i rapporten, såfremt det vurderes kritisk og relevant.

I bilag A præsenteres en oversigt over observationer og anbefalinger fra seneste kvartalsrapportering, som nu betragtes som afsluttede og dermed lukkede. Det bemærkes, at en lukket observation ikke nødvendigvis er ensbetydende med, at DTØ's anbefaling er blevet efterlevet. For en oversigt over, hvilke materialer vi har benyttet i forbindelse med denne kvartalsvise rapportering, henvises til bilag B.

1.1 Samarbejde mellem DNU og "Det tredje øje"

Samarbejdet mellem DNU (RM, PA, RG, NIRAS m.fl.) og DTØ er fortsat præget af gensidig forståelse. DNU har reageret inden for aftalt tid på vores henvendelser og været behjælpelig i forbindelse med efterspurgte materialer og planlægning af møder med aktører i forbindelse med DNU. PA og DTØ har opbygget en tilfredsstillende proces for rapporteringen.

1.2 DTØ's arbejdsform

I forbindelse med vores løbende granskning af DNU-projektet anvender vi forskellige teknikker til at indsamle den information, der ligger til grund for vores konklusioner og anbefalinger.

Oftest anvender vi interviews med relevante parter i projektet, herunder bl.a. hos PA, RG, TA, AUH og forskellige eksterne leverandører.

De informationer, vi modtager ved interviews, antager vi som værende i overensstemmelse med faktiske forhold. Anvendes konklusioner og antagelser baseret på interviews, vil kilden i anonymiseret form fremgå af rapporten (eksempelvis i form af PA, TA, RG m.fl.). Såfremt vores antagelser baseret på interviews ikke er retvisende, forventes det, at projektet gør os opmærksom herpå i forbindelse med den aftalte kvalitetssikringsproces.

Der er imidlertid en række tilfælde, hvor vi indsamler vores dokumentation ved gennemgang af diverse materialer (notater, referater, risikorapporter m.v.), hvorefter vi afstemmer og afdækker disse oplysninger med interviews af relevante parter.

Endelig er der en række tilfælde, hvor vi efterspørger konkret dokumentation for modtagne oplysninger med henblik på verifikation af disse oplysninger. I disse tilfælde fremgår der eksplicit en reference til denne dokumentation i rapporten.

2 Sammenfatning

2.1 anbefalinger

Økonomi

DTØ vurderer, som det var tilfældet ved seneste kvartalsrapport for 3. kvartal 2017, at de centrale reserver er tilstrækkelige til at dække kendte udfordringer i projektet, herunder opfyldelse af projektets reservestrategi. Der er dog fortsat usikkerhed hvad angår de økonomiske konsekvenser af tvister eller voldgiftssager.

DTØ anbefaler, at der uagtet projektets stade, og uagtet der stadig er reserver i projektet, hvor en stor del af det samlede byggeri er afleveret, fortsat holdes fokus på forhold, der kan påvirke projektets re-serveniveau.

Risikostyring

Af rapporteringen om kvalitetsfundsprojekterne pr. 30 september 2017 fremgår det, at anlægsregnskaberne på en række delprojekter fortsat er under udarbejdelse, på trods af at delprojekterne er afleveret og ibrugtaget. Af rapporten fremgår det, at udarbejdelsen forsinkes på grund af vanskeligheder ved at få afregnet de sidste opgaver, enten fordi endelig færdiggørelse af fx dokumentation trækker ud, eller fordi entreprenørerne er langsomme til at sende sidste faktura.

DTØ anbefaler, at PA lægger pres på entreprenørerne og RG for at afklare de resterende usikkerheder i de delprojekter, der er afleveret, og hvor der kun er enkelte udeståender, før der kan udarbejdes et endeligt anlægsregnskab.

2.2 Kvartalsrapporteringens anvendelighed

Denne rapport er udarbejdet i overensstemmelse med aftale indgået mellem EY og Region Midtjylland den 7. oktober 2012 og med det formål, som fremgår heraf. Rapportens indhold kan ikke udstrækkes til at gælde i andre sammenhænge end det, der følger af formålet med rapporten, ligesom de i rapporten anførte konklusioner og anbefalinger skal læses i en helhed.

Aarhus, den 29. januar 2018
ERNST & YOUNG P/S

Peter Kold
Director

3 Status for DNU-projektet

3.1 Generelt

En stor del af DNU-byggeriet er nu afleveret fra entreprenørerne og overdrages løbende til driften. De næste afleveringer er delprojekterne N5 og S5, som forventes afleveret af entreprenørerne i foråret 2018. Byggeriet med N5 forløber planmæssigt, mens der på S5 har været behov for supplerende strålebeskyttelsestiltag, hvilket har medført en forsinkelse af afleveringen. Den forlængede byggeperiode vurderes af PA ikke at få indflydelse på planlagt indflytningstidspunkt for S5. Merudgiften for strålebeskyttelsestiltag er ikke endeligt afklaret med forsikringsselskabet. Det sidste større delprojekt, Forum, forventes udbudt primo 2018.

Ifølge PA er S2 nu klar til indflytning. Første indflytning i S2 sker forventeligt den 24. januar 2018. "Der er anvist en løsning vedrørende renhed af OP-stuer, som nødvendiggør ombygning af OP-stuer i N3, N4, N5 og S3." Derfor udskydes indflytning af akutområdet fra primo 2018, som var forventningen ved DTØ's seneste kvartalsrapportering i 3. kvartal 2017, til foråret/sommeren 2018. For S4 oplyser PA, at der fortsat er fejl og mangler, men at disse ikke forventes at påvirke den planlagte indflytning den 20. marts 2018.

3.1.1 Forum

For Forum-projektet, der skal bygges i de kommende år, er et endeligt byggeprogram indstillet på regionsrådsmødet den 15. december, og projektet forventes udbudt primo 2018 i en totalentreprise. PA oplyser, at der er opnået afklaring vedrørende finansieringen.

DTØ følger op på status for udbuddet af Forum-projektet i næste kvartalsrapportering.

3.2 Økonomi

Den overordnede økonomiske status for projektet er beskrevet i kvartalsrapporterne for kvalitetsfondsprojekterne til Regionsrådet. Kvartalsrapporterne er revisorpåtegnede af Region Midtjyllands revisor, hvorfor denne dermed har gransket den økonomiske status. Revisionserklæringen indeholder supplerende oplysninger omhandlende opmærksomhedspunkter inden for bl.a. økonomi.

Vi vil herunder fokusere på emner, der ligger ud over indholdet i kvartalsrapporterne.

3.2.1 Projektets reserver

DTØ vurderer, som det var tilfældet ved seneste kvartalsrapport for 3. kvartal 2017, at de centrale reserver synes tilstrækkelige til at dække kendte udfordringer i projektet, herunder opfyldelse af projektets reservestrategi. Der er dog fortsat usikkerhed hvad angår de økonomiske konsekvenser af tvister eller voldgiftssager:

- ▶ **Strålesikring i S5:** Som beskrevet i tidligere DTØ-kvartalsrapporter skal der i delprojekt S5 udføres supplerende tiltag i forhold til strålesikring. Dette medfører behov for tilførsel af ekstra midler, hvilket fortsat er under afdækning, ligesom sagen er meldt til forsikringen. Forholdet er på nuværende tidspunkt uafklaret grundet uenighed mellem RG og PA.
- ▶ **Teknikentreprise på S2:** Der pågår, som beskrevet i DTØ's kvartalsrapport for 3. kvartal 2017, fortsat en tvist med teknikentreprenøren. PA har varslet dagbod, og teknikentreprenøren har stillet krav om betaling af byggepladsomkostninger til forlænget byggetid og krav om betaling af ekstraarbejder. Eventuelle omkostninger forbundet med dette forhold er ikke disponeret i delprojektets UFO-budget, men i projektets centrale reserve. Teknikentreprenøren har indsendt et klageskrift, hvorfor den endelige økonomiske konsekvens først kendes, efter der afsiges kendelse i en voldgiftssag.
- ▶ **Budgetoverskridelse på delprojekt N3:** Som beskrevet i DTØ's seneste rapport for 3. kvartal 2017 pågår en tvist med teknikentreprenøren på N3, og der er i det forventede mindre underskud på UFO-budgettet ikke medtaget en eventuel udgift til teknikentreprenørens godtgørelse for bygherres forsinkelse eller en eventuel indtægt fra dagbod fra teknikentreprisen.
- ▶ **Uforudsete udgifter som følge af brandstrategi:** PA oplyser, at der skal lægges isolation rundt om kabelbakker, der ligger for tæt i forhold til brandstrategien. Udgifterne hertil er kendte for dele af byggeriet, men endnu ikke alle områder.

Hertil kommer eventuelle uforudsete udgifter som følge af ombygningen af OP-stuerne. Ombygning af OP-stuer forløber planmæssigt. Der er indhentet tilbud fra entreprenører, baseret på de tre "mock-up" OP-stuer, som danner grundlag for ombygningen. Bygherre oplyser, at KF-projektets andel af udgiften til ombygning samlet udgør 9 mio. kr. DTØ ser dog stadig en mindre risiko for, at der kan komme eventuelle uforudsete udgifter i forbindelse med ombygningen af OP-stuer. DTØ vil følge op på forholdet i kommende kvartalsrapport.

Projektets centrale reserver udgør 82 mio. kr. pr. 30. september 2017, jf. afrapporteringen til Regionsrådet vedrørende KF-projekterne, mens reservebehovet er opgjort til 71,9 mio. kr. Dermed rummer de centrale reserver på dette tidspunkt mere end projektets seneste opgørelse af reservekravet i henhold til reservestrategien. Efterfølgende er der afsagt dom i voldgiftssagen mod RG. PA oplyser, at de økonomiske konsekvenser heraf rummes inden for den centrale reserve. Det samme gør sig gældende for udgifter til ombygning af OP-stuer. DTØ har ikke modtaget en opdateret status for reservebeholdningen og -behovet, idet risikorapporteringen for 4. kvartal 2017 endnu ikke foreligger. I henhold til dagsorden til regionsrådsmøde den 15. december 2017 udgør projektets aktuelle centrale reserver 71 mio. kr., mens det aktuelle reservebehov er opgjort til 64 mio. kr.

Hertil kommer den fortsatte usikkerhed forbundet med projektets økonomiske risikobillede, som primært knytter sig til verserende voldgiftssag og konflikter med entreprenører og uforudsete udgifter som følge af ombygning af OP-stuer som oplyst ovenfor. Ud fra en "worst case"-betragtning kan disse økonomisk uafklarede forhold medføre et pres på projektets centrale reserver, særligt i lyset af, at reserverne er reduceret som følge af resultatet af voldgiftssagen mod RG og ombygningen af OP-stuer. Omvendt er projektet så fremskredet, at en stor ikke-disponeret reservebeholdning kan udfordre, at projektet får mest muligt byggeri for anlægsrammen.

DTØ anbefaler derfor, at projektet fastholder fokus på forhold, der kan påvirke reserverne.

Anbefaling

DTØ anbefaler, at der uagtet projektets stade, og uagtet der stadig er reserver i projektet, hvor en stor del af det samlede byggeri er afleveret, fortsat holdes fokus på forhold, der kan påvirke projektets reserveniveau.

DTØ vil løbende følge op på udviklingen omkring disse økonomiske udfordringer i kommende kvartalsrapporter, herunder vurdere disse i relation til reservebeholdningen.

3.3 Tid

3.3.1 Ombygning af OP-stuer

DTØ har i kvartalsrapporten for 2. og 3. kvartal 2017 beskrevet, hvorledes udfordringer med renhed på OP-stuer har medført en udskydelse af udflytningen af akutområdet, først til oktober 2017 og senest med en forventning om en udskydelse til primo 2018. Siden dette har projektet dog været nødsaget til at udskyde udflytningen til april 2018 for dagkirurgi og maj 2018 for akutområdet. Matriklen på T. Hansens Gade, der skal afleveres til Aarhus Kommune, fraflyttes til september 2018. Kommunen overtager matriklen senest den 31. december 2018, hvormed TA har op mod tre måneder til at rømme lokalerne, herunder gennemgå inventar og resterende medico-teknisk udstyr.

Forløbet er et resultat af et længere test- og tilpasningsarbejde af de stationære OP-stuer, der skal leve op til renhedsklasse 4. Det lykkedes kun delvist at opnå de ønskede resultater, hvorfor det vurderedes, at niveauet ikke var tilstrækkeligt stabilt til at kunne overgå til hospitalsdrift. Derfor indledes ved udgangen af 4. kvartal 2017 et ombygningsprojekt for ca. 40 OP-stuer med udgangspunkt i resultaterne af det gennemførte analysearbejde.

PA har estimeret den økonomiske konsekvens af dette, inklusive ombygning og allerede afholdte omkostninger til test- og tilpasningsforløbet i 2017. Estimatet er baseret på priser indhentet hos entreprenører.

PA oplyser, at processen lægger et pres på ressourcer hos RG og TA, dels til selve opbygningen, dels til flytteprocessen, der skal forberedes og gennemføres.

DTØ beskrev i kvartalsrapporten for 3. kvartal 2017, hvorledes denne yderligere forsinkede udflytning af akutområdet, der nu i 4. kvartal 2017 er realiseret, medfører en række forhold, der kan medføre risici for tid og økonomi:

- ▶ Mangel på teknisk personale til gennemgang af inventar. Særligt gennemgang af teknisk og medicoteknisk inventar kræver specialistkompetencer.
- ▶ Efterslæb i aflevering på andre dele af byggeriet som følge af fokus på OP-stuer og afledt personalemæssigt ressourcetræk hos RG og TA i forbindelse hermed.
- ▶ Presset tidsplan i relation til kommende flytteprocesser.

Disse risici er fortsat opmærksomhedspunkter for DTØ. DTØ anerkender, at fokus for projektet på nuværende tidspunkt særligt er på at sikre en ombygning af OP-stuerne i overensstemmelse med tidsplan og budget. DTØ vurderer dog, at det samtidig er kritisk, at projektet har den nødvendige opmærksomhed på de afledte konsekvenser af forsin-

kelsen, herunder særligt flytteprocessen. DTØ vurderer, at der fortsat er en tidsmæssig risiko forbundet med flytteprocessen, herunder i forbindelse med sikring af, at organisationen har tilstrækkelige ressourcer til at håndtere både ombygningsprojektet og planlægning og eksekvering af flytningen.

DTØ erfarer, at der er etableret en programleder for tidsplansstyring til koordinering af flytteprocessen, og at der er stort fokus på netop denne.

DTØ følger op på forholdet i næste kvartalsrapport.

3.3.2 Klargøring af byggeri til drift

Ud over projektets primære tidsmæssige udfordring vedrørende udfordringer med OP-stuer er der på nuværende tidspunkt enkelte øvrige forhold, der kan vise sig at vanskeliggøre den endelige klargøring af byggeri til klinisk ibrugtagning. Forholdene er opført nedenfor:

- ▶ Renhed i laboratorierum, N5: Af projektets risikorapportering for 3. kvartal 2017 fremgår det, at der er risiko for overskridelse af færdiggørelsestidsplanen for N5. N5 forventes afleveret i februar og skal ibrugtages i marts 2019. Dette forudsætter dog, at indkøringen af cyklotronen i byggeriet kan påbegyndes i 3. kvartal 2018. Hertil oplyser PA, at man på nuværende tidspunkt er ved at undersøge, om der er udfordringer forbundet med renheden af laboratorier. Dette er endnu ikke afklaret.
- ▶ Forsinket entreprenør, S5: Af referatet af projektledelesmødet den 20. december 2017 fremgår det, at en entreprenør på S5 har varslet forsinkelse på én måned ud over en aftalt svygers forlængelse.

Håndtering af væsentlige forhold, der forhindrer ibrugtagning, er et opmærksomhedspunkt for DTØ, og DTØ vil i næste kvartalsrapportering følge op på ovenstående forhold og eventuelle nye forsinkelser.

3.4 Risikostyring

3.4.1 Lukning af anlægsregnskaber

Af rapporteringen om kvalitetsfondsprojekterne pr. 30 september 2017 fremgår det, at anlægsregnskaberne på en række delprojekter fortsat er under udarbejdelse, på trods af at delprojekterne er afleveret og ibrugtaget. Af rapporten fremgår, at udarbejdelsen forsinkes på grund af vanskeligheder ved at få afregnet de sidste opgaver, enten fordi endelig færdiggørelse af fx dokumentation trækker ud, eller fordi entreprenørerne er langsomme til at sende sidste faktura.

DTØ vurderer, at det er centralt i denne afsluttende fase at reducere den økonomiske usikkerhed i de delprojekter, der er afleveret. Et led i dette er at udarbejde et færdigt anlægsregnskab, så delprojekternes endelige økonomi kendes, og så rummet for usikkerhed, og dermed økonomisk risiko, kan mindskes delprojekt for delprojekt.

Anbefaling

DTØ anbefaler, at PA lægger pres på entreprenørerne og RG for at afklare de resterende usikkerheder i de delprojekter, der er afleveret, og hvor der kun er enkelte udeståender, før der kan udarbejdes et endeligt anlægsregnskab.

4 Opfølgning på DTØ's tidligere anbefalinger

Anbefaling/bemærkning	Område	Henvisning	Status	Kommentarer
RG har krævet et væsentligt ekstrahonorar for udvidet tilsyn. PA har afvist dette krav, hvorfor der p.t. pågår drøftelser om forholdet.	Økonomi	DTØ-rapport for 4. kvartal 2013	Igangværende	Forholdet er blevet en del af den verserende voldgiftssag mellem RG og PA. DTØ erfarer, at der er faldet dom i voldgiftssagen, og at PA håndterer de økonomiske konsekvenser heraf inden for projektets centrale reserve. Anbefalingen lukkes.
DTØ anbefaler, at bygherre i takt med afleveringen af delprojekter sikrer, at der er etableret en entydig rolle- og ansvarsfordeling for driftsmæssigt beredskab i fasen frem mod ibrugtagning.	Generelt	DTØ-rapport for 2. kvartal 2017	Igangværende	DTØ erfarer, at beredskabet vurderes som tilstrækkeligt, og at der arbejdes på en løsning til sikring af redundante forsyningsforhold. PA oplyser, at en løsning på sprinklerproblematikken er godkendt af brandvæsenet, og at der planlægges nødkøl til it-rum. DTØ følger op på forholdet i næste kvartal.
DTØ anbefaler, at PA styrker transparensen i grundlaget for beregning og rapportering af kapitaliserede risici i den økonomiske vurdering, så der sikres sporbarhed i det styringsmæssige overblik over delprojekternes aktuelle risikoprofil og økonomiske råderum.	Generelt	DTØ-rapport for 3. kvartal 2017	Igangværende	DTØ vurderer, at gennemsigtigheden fortsat er begrænset i de underliggende beregningsark, og at sporbarheden til det styringsmæssige overblik er begrænset. Anbefalingen lukkes.

A. Oversigt over lukkede observationer og anbefalinger siden seneste kvartalsrapport

Anbefaling/bemærkning	Område	Henvisning	Status	Kommentarer
DTØ anbefaler, at PA sikrer en klar proces for overdragelse og opfølgning på indhentning af as-built-dokumentation, når RG har rykket for materialet uden resultat.	Kvalitet	DTØ-rapport for 2. kvartal 2017	Lukkes	PA oplyser, at der er etableret en proces og dedikeret ressourcer hertil hos PA. Anbefalingen lukkes.
DTØ anbefaler, at bygherre i samråd med det kliniske personale foretager en vurdering af trinlydsproblematikken med henblik på en endelig afklaring af, hvorvidt lydkravet giver anledning til igangsættelse af lyd-reducerende tiltag.	Kvalitet	DTØ-rapport for 2. kvartal 2017	Lukkes	PA oplyser, at man har besluttet at vurdere problemets omfang, efter at områderne er ibrugtaget, hvorefter der træffes beslutning om eventuelle afhjælpende tiltag. Anbefalingen lukkes.

B. Materialer

Herunder ses en oversigt over materialer, som DTØ har haft til rådighed i forbindelse med denne kvartalsvise rapportering. Dokumenter og materialer, der ved tidligere kvartalsrapporteringer er registreret, medtages som udgangspunkt ikke i nedenstående oversigt:

- ▶ Interview med PA og TA
- ▶ RG's månedsrapporter for oktober og november 2017
- ▶ Redegørelse for valg af løsning til DNU's type 4 OP-stuer, 19. december 2017
- ▶ Finansiering af OP-stuernes ombygning v. Carsten Kronborg
- ▶ Notat om Ultrarene OP-stuer, 19. december 2017
- ▶ Rapport om kvalitetsfundsprojekterne, 30. september 2017
- ▶ Referater fra projektledelsesmøder 21. november 2017 og 20. december 2017
- ▶ Risikoreport for 3. kvartal 2017
- ▶ Økonomisk vurdering for 3. kvartal, 18. oktober 2017
- ▶ Fortroligt bilag til dagsordenspunkt på regionsrådsmødet den 15. december 2017: Økonomiske konsekvenser af kendelse i voldgiftssag med Rådgivergruppen DNU I/S

Projektafdelingen DNU's bemærkninger til 4. kvartalsrapport 2017 fra "Det Tredje Øje"

Dato 01.02.2018

Sagsbehandler

Anders Larsen

Projektafdelingen (PA) har modtaget "Det tredje øjes" (DTØ) rapport for 4. kvartal 2017. Der har været en konstruktiv dialog om de berørte risikoemner og tilknyttede anbefalinger med DTØ.

Side 1

Nedenstående afsnitsnummereringer henviser til DTØ-rapporten.

Projektafdelingen (PA) har følgende bemærkninger til rapporten:

3.1 Generelt

3.1.1 Status på Forumprojektet

Budget og byggeprogram for Forum blev godkendt af regionsrådet i december 2017. Udbudsmaterialet for Forum er offentliggjort 8. januar 2018. Udvalgelse af prækvalificerede tilbudsgivere forventes gennemført i februar 2018.

3.2 Økonomi

3.2.1 Projektets reserver

PA er enig i, at en række forhold medfører risiko for træk på de centrale reserver. Dette er nærmere beskrevet i kvartalsrapporten for 4. kvartal 2017 til regionsrådet. Rapporten beskriver de økonomiske risici i forhold til projektets reserver. Hertil kommer særskilt opgørelse af særlige konflikter med entreprenørerne. PA er enig i og efterlever således DTØ's anbefaling om, at der fortsat skal holdes fokus på forhold, der kan påvirke projektets reserveniveau.

I forhold til de punkter, som DTØ konstaterer i rapporten, har PA

følgende bemærkninger:

- Der er en risiko for merudgifter til S5 som følge af supplerende tiltag i forhold til strålesikring. Der er endnu ikke opnået enighed med Rådgivergruppen om opgørelsen af tabet, og der afventes fortsat en afklaring fra forsikringsselskabet.
- Der er en betydelig økonomisk konflikt med teknikentreprenøren på S2. Entreprisen er afleveret i 2. kvartal 2017 med ca. 1 år forsinkelse. Teknikentreprenøren har været uenig i, at entreprisen ikke har kunnet afleveres. At teknikentreprenøren alligevel efter et langt forløb har udbedret de væsentligste mangler i 2. kvartal 2017 bekræfter PA i, at det har været berettiget ikke at modtage entreprisen, og at teknikentreprenøren må acceptere en betydelig dagbod. Teknikentreprenøren på S2 har i fjerde kvartal 2017 fremsendt klageskrift til Voldgiftsnævnet for byggeri og anlæg. PA er sammen med Rådgivergruppen og advokat i gang med at gennemgå klageskriftet og forventer at svare på klageskriftet i april 2018.
- Det er endnu ikke afklaret, om teknikentreprenøren på N3 vil anlægge voldgiftssag. Der pågår drøftelser med entreprenøren om afklaring af konflikten gennem forlig.
- Merudgifter til isolering af kabelbakker er disponeret i kvartalsrapporten for 4. kvartal 2017. Merudgiften er i alt 1,1 mio. kr. fordelt på 8 underprojekter.

Der er redegjort nærmere for projektets reserver i projektets kvartalsrapport for 4. kvartal 2017, herunder konsekvenser af merudgifter til ombygning af operationsstuer mv. De centrale reserver kan endvidere suppleres via indløsning af besparelsesmuligheder i besparelses- og prioriteringskataloget.

3.3 Tid

3.3.1 Ombygning af operationsstuer

Som regionsrådet er orienteret om, har behovet for ombygning af operationsstuerne medført, at indflytningen af akutområdet er blevet udsat til maj 2018. Desuden er flytningen af de sidste afdelinger fra Tage-Hansens gade udsat til september 2018. De økonomiske og tidsmæssige konsekvenser i forbindelse med ombygning af operationsstuerne er beskrevet i særskilt sag på indeværende dagsorden. De ansvarlige for teknisk og medico-teknisk inventar mv. har været involveret i fastlæggelsen af den opdaterede indflytningsplan. PA er enig med DTØ i, at der er en tidsmæssig risiko forbundet med den omfattende flytteproces.

Der er stor opmærksomhed på, om de forskellige bygherreleverancer kommer på plads til tiden. Der er etableret en særlig funktion som programleder for tidsplanstyring, der følger op på tidsplanen og løbende rapporterer til Styregruppen for ibrugtagning.

3.3.2. Klargøring af byggeri til drift

Jf. risikorapporten for 4. kvartal 2017 er der udfordringer med klargøring af delprojekterne N5 og S5 bl.a. som følge af omfattende bygherreleverancer i N5 og en potentiel forsinkelse af afleveringen på S5. Erfaringerne fra klargøring af de øvrige delprojekter er dog indarbejdet i planlægningen for N5 og S5, så test og dokumentation så vidt muligt er på plads, inden den planlagte aflevering. Det forventes pt., at byggerierne kan tages i brug i marts 2019 som planlagt.

3.4 Risikostyring

3.4.1 Lukning af anlægsregnskaber

Udarbejdelse af anlægsregnskaber forsinkes i flere tilfælde af manglende slutafregning fra entreprenører og udestående afhjælpning af mangler, herunder aflevering af dokumentation. Som udgangspunkt tilbageholdes betaling til entreprenørerne til de sidste ydelser er leveret.

PA er enig i DTØ's anbefaling om at få afsluttet anlægsregnskaber for de delprojekter, der er færdige og ibrugtaget. I fjerde kvartal 2017 er flere anlægsregnskaber afsluttet og afleveret til revisionen. Yderligere anlægsregnskaber forventes afleveret i første kvartal 2018, herunder anlægsregnskabet for S1.

Status for aflæggelse af anlægsregnskaber fremgår af projektets kvartalsrapport for 4. kvartal 2017.