

Kvalitetsfondsprojekterne pr. 31. marts 2019

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	10
5. Rapportering	12
5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus.....	12
5.1.1 Risici.....	12
5.1.2 Projektets økonomi.....	14
5.1.3 Byggeriets fremdrift.....	20
5.1.4 Kvalitet og indhold.....	21
5.2 Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg	22
5.2.1 Risici.....	22
5.2.2 Projektets økonomi.....	26
5.2.3 Byggeriets fremdrift.....	33
5.2.4 Kvalitet og indhold.....	33
5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup.....	34
5.3.1 Risici.....	34
5.3.2 Projektets økonomi.....	41
5.3.3 Byggeriets fremdrift.....	49
5.3.4 Kvalitet og indhold.....	49
6. Generelle principper	50

1. Indledning

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

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

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

2. Ledelseserklæring

"Ledelsen i Region Midtjylland fremsender hermed kvartalsrapportering pr. 31.3.2019 for regionens igangværende kvalitetsfundsprojekter til Sundheds- og Ældreministeriet.

Kvartalsrapporteringen er baseret på kvartalsrapporteringen for de enkelte kvalitetsfundsprojekter til regionsrådet, som regionsrådet har behandlet på regionsrådsmødet den 26.6.2019.

Ledelsen skal efter bedste overbevisning erklære, at:

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

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

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

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

Viborg den 26. juni 2019

*Regionsrådsformand
Anders Kühnau*

*Regionsdirektør
Pernille Blach Hansen*

3. Revisorerklæring

Den fulde revisionserklæring fremgår af bilag 1.

Den uafhængige revisors erklæringer omfatter projekternes økonomiske forbrug pr. 31. marts 2019 og deponeringsgrundlag pr. 31. marts 2019 for de kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekter Det Nye Universitetshospital i Aarhus, Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg og Det Nye Vest, Gødstrup.

Revisionen har fremhævet følgende forhold:

Det Nye Universitetshospital i Aarhus

Grundlag for konklusion med forbehold

I henhold til Regnskabsbestemmelserne for kvalitetsfondsfinansierede projekter skal der i forbindelse med afslutningen af det samlede projekt reserveres beløb til dækning af kontraktlige forpligtelser, der fortsætter efter kvalitetsfondsprojektet er afsluttet. Der er indgået aftale om finansiel leasing på inventar, udstyr m.v. på 132 mio. kr. til Aarhus Universitetshospital. En del af dette er leveret til kvalitetsfondsprojektet "Det Ny Universitetshospital". Der er i skema 1 ikke afsat beløb til dækning af leasingforpligtelserne. Justeringsreserven forventes anvendt til merforbrug på en række øvrige delprojekter. Leasingforpligtelserne vil ikke kunne dækkes af de nuværende reserver. der er derfor en risiko for, at den bevilgede investeringsramme bliver overskredet.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

Fremhævelse af forhold i kvartalsrapporten

Projektets fremdrift og risici

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.1.2, hvoraf det fremgår, at der på enkelte delprojekter foreligger økonomiske konflikter, som skal afklares via voldgift. Voldgiftssagerne bliver først afgjort efter afslutning af kvartalsrapporteringen. Kravene er indregnet i de enkelte delprojekter efter en "most likely" vurdering af kravene. En række delprojekter er under afslutning, og merforbrug forventes finansieret af justeringsreserven og godkendt i forbindelse med aflæggelse af anlægsregnskaberne.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Regionens kommentar

Regionen tager fremhævelse af forhold vedrørende revisionen til efterretning.

Grundlag for konklusion med forbehold

Revisionen påpeger at der er indgået en leasingaftale, hvor en del af leverancerne er leveret i kvalitetsfundsbyggeriet uden at være indeholdt i totalrammen. Regionen vil undersøge indholdet og forholdene omkring indkøbene på leasingaftalen.

Projektets fremdrift og risici

Der henvises til skema 9, der er med som bilag til kvartalsrapporten, for en nærmere gennemgang af vurderingen af igangværende konflikter og tvister. Det er projektafdelingens vurdering, at igangværende konflikter og tvister samlet set kan rummes indenfor projektets centrale reserver. Det er projektafdelingens vurdering at der generelt er stor usikkerhed om den økonomiske vurdering af konflikterne. Projektafdelingen arbejder tæt sammen med regionens advokat i vurderingen af konflikterne.

Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

Fremhævelse af forhold i kvartalsrapporten

Fremhævelse af forhold vedrørende kvartalsrapporten

Projektets fremdrift og risici

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.2.2, hvoraf det fremgår, at projektet er involveret i enkelte tvister, der er indregnet i Akut-projektet med det forventede økonomiske udfald. Dette gælder både krav mod bygherre og krav fra bygherre. Der er i sagens natur usikkerhed om den forventede økonomiske virkning af tvisterne. Det aktuelle reservebehov i henhold til reservestrategien er opgjort til 13,2 mio. kr., og projektets justeringsreserve udgør 11,3 mio. kr. Der er således pt. en manko på 1,9 mio. kr. Det eksisterende hospital er ramt af en vandskade, der tillige har påvirket Akutprojektet. Dette har medført, at ibrugtagning af Akutcenteret er udskudt 8 uger. Skaden er behandlet som en forsikrings sag uden forventning om merudgifter for kvalitetsfundsprojektet. Såfremt der opstår yderligere overskridelser af budgettet for Akutprojektet, skal disse dækkes af emner i Prioriterings- og Besparelseskataloget. Dette vil betyde yderligere reduktion af Ombygningsprojektet. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende ovennævnte forhold.

Regionens kommentar

Regionen tager fremhævelse af forhold vedrørende revisionen til efterretning.

Projektets fremdrift og risici

Som det fremgår af afsnit 5.2.2 er PA fortsat i tvist med én entreprenør. Der er dialog mellem entreprenøren og PA, og det forventes at dialogen fører til en afslutning på tvisten. Derudover er PA i tvist med totalrådgiveren. Denne tvist forventes afgjort i en voldgift. Vandskaden i eksisterende hospital forventes ikke at få økonomiske konsekvenser for projektet. Som det ligeledes fremgår, er der på 1,9 mio. kr. mindre i projektets reserver end det krav projektets

reservestrategi tilsiger. Det vurderes ikke at der er behov for realisering af yderligere reserver i projektet. Ud over justeringsreserven har projektet Prioriterings- og Besparelseskataloget, som indeholder besparelser for 35 mio. kr. (PL 2018) til ombygningsprojektet. I forhold til tilsagnsbetingelserne er projektet i løbende dialog med ministeriet herom.

Det Nye Vest, Gødstrup

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

Fremhævelse af forhold i kvartalsrapporten

Projektets økonomiske forbrug

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.3.2 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at den manglende kvalitet i de underliggende registreringer fortsat kræver øget og tæt controlling fra Projektsekretariatet for at sikre, at der kan aflægges en korrekt økonomirapportering. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Projektets fremdrift og risici

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.3.1 og afsnit 5.3.2 i kvartalsrapporten samt bilag hertil, hvoraf det fremgår, at der fortsat arbejdes med at løse udfordringer i forhold til tidsplaner, samarbejde mellem byggepladsens parter og fremdrift i delprojekter på kritisk vej. Projektets samlede økonomi er presset som følge heraf. Risikobilledet er skærpet og er på et højt niveau, blandt andet som følge af flere betydelige krav om forlænget byggetid og andre krav mod bygherren. De samlede krav er øget i forhold til sidste kvartal. Det er Projektsekretariatets vurdering, at der er risiko for, at der vil blive stillet flere krav fra entreprenører m.fl. Det vil i givet fald lægge yderligere pres på det samlede projekts økonomi. Det er fortsat Projektsekretariatets vurdering, at aflevering af byggeriet vil ske medio 2020. Projektsekretariatet arbejder på at finde nødvendige yderligere besparelser i det samlede projekt med henblik på skabe tilstrækkelig økonomi og reserver til gennemførelse af den resterende del af byggeriet. Vi henleder opmærksomheden på, at Projektsekretariatet arbejder på at forbedre processen for opgørelse af reserveprognosen, der blandt andet omfatter vurdering og dokumentation for de indregnede skønsmæssige beløb. I tilknytning hertil arbejdes der med at forbedre processen for opsamling af økonomiske krav vedrørende tvister m.v. til brug for rapportering.

Regionens kommentar

Regionen tager fremhævelse af forhold vedrørende revisionen til efterretning.

Projektets økonomiske forbrug

Projektsekretariatet lægger pres på byggeledelsen på at forbedre kvaliteten i de underliggende registreringssystemer.

Projektets fremdrift og risici

Projektsekretariatet anerkender bemærkningerne, som er i overensstemmelse med projektets redegørelse for status i indeværende kvartalsrapport og henviser blandt andet til de igangsatte tiltag for at få entreprenørerne til at arbejde efter de udmeldte arbejdstidsplaner. Som

revisionen nævner, er der behov for at realisere yderligere reserver i projektet og Projektsekretariatet arbejder på at finde finansiering og forslag hertil, som forventes forelagt Regionsrådet i september. Projektet er enig i at projektet stadig har en høj risikoprofil i forhold til tid og økonomi.

Projektsekretariatet arbejder på en mere konkret vurdering af elementerne i reserveprognosen, samt påbegynder rapportering vedr. tvister til kvartalsrapporteringen for 2. kvartal 2019, jf. bestemmelserne i regnskabsinstruksen.

4. Overblik

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

DNU

Alle afdelinger er flyttet ind i nybyggeriet. Der udestår aflevering af de resterende, mindre entrepriser. Anlægsregnskaber udarbejdes i takt med at delprojekterne afsluttes.

Projektafdelingen DNU er lukket ned ved udgangen af 1. kvartal 2019 og 1. kvartal 2019 er det sidste kvartal hvor der udarbejdes økonomirapportering for det kvalitetsfondsfinansierede projekt, idet de sidste anlægsregnskaber med enkelte undtagelser afleveres i 2. kvartal 2019.

Der opstartes særskilt rapportering for Forumprojektet, som er delvist finansieret af kvalitetsfondsmidler, fra 2. kvartal 2019 i henhold til aftale med Sundheds- og Ældreministeriet.

På enkelte delprojekter er der større økonomiske konflikter, som skal afklares via voldgift. Der er hensat beløb til finansiering af det forventede udfald af voldgifterne i de enkelte delprojekter. Der henvises til skema 9 (fortroligt). Hvis det efterfølgende viser sig, at hensættelserne afviger fra udfaldene, skal de økonomiske konsekvenser håndteres af regionen. Der er generelt stor usikkerhed forbundet med vurderingen af konsekvenserne ved voldgifterne. Øvrige krav fra projektets parter er afklaret. Der er indgået en række forlig i løbet af 1. kvartal. Disse forlig er som udgangspunkt finansieret af justeringsreserven i det omfang, der ikke har været tilstrækkelig finansiering i det enkelte delprojekt. I stedet for at flytte bevilling fra justeringsreserven til delprojektet vil flere anlægsregnskaber vise et merforbrug, som finansieres af justeringsreserven i forbindelse med regnskabets behandling i regionsrådet.

Regionshospitalet Viborg

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

I november 2018 blev der afholdt afleveringsforretning med alle entrepriser på nær landskabsentreprisen. Afleveringstidspunktet fulgte den seneste tidsplan for byggeriet, som også er forelagt regionsrådet. Efter afleveringsforretningerne har de enkelte entrepriser foretaget mangeludbedringer og udskudte arbejder. Dette arbejde er forløbet planmæssigt. Der pågår fortsat arbejder i Hotlab, som forventes afsluttet i august 2019. Sideløbende med mangeludbedring foregår en testning af alle tekniske systemer fortsat. Derudover pågår installation af bygherreleverancer. Der blev i januar 2019 afholdt møder om slutopgørelser med alle entrepriser på nær landskabsentreprisen. Der er fortsat uenighed om enkelte aftalesedler med en entreprenør. Projektafdelingen er i dialog med entreprenøren med henblik på at indgå en aftale. I marts 2019 blev det eksisterende hospital ramt af en vandskade. Vandet er løbet ind i det nye akutcenter. Udbedringerne efter vandskade er i fuld gang og sagen køres som en

forsikringssag. Som konsekvens af vandskaden er ibrugtagning af akutafdelingen udskudt i 8 uger.

Det samlede krav til den centrale reserve er jf. projektets reservestrategi 13,2 mio. kr. Projektets justeringsreserve er på 11,3 mio. kr. På den baggrund er der 1,9 mio. kr. mindre i projektet reserver (løbende priser) end reservekravet jf. projektets reservestrategi tilsiger.

Risikobilledet for projektet ændrer sig løbende, og det vurderes ikke, at der er behov for realisering af yderligere reserver i projektet pt baggrund af de 1,9 mio. kr.

Ud over projektets justeringsreserve er der et besparelses- og prioriteringskatalog på 33,9 mio. kr. (løbende priser)

DNV-Gødstrup

Første kvartal i 2019 fortsætter de tendenser, som de seneste kvartaler har vist. Projektet har således stadig en høj risikoprofil i forhold til tid og økonomi. Overordnet er der stadig udfordringer med både rådgivere og entreprenører, ligesom der arbejdes hårdt med at fastholde arbejdstidsplanen for især etape 1, som endnu ikke er godkendt af entreprenørerne.

Generelt er der diskussioner med rådgivere (især totalrådgivere CuraVita på etape 1 og Rambøll som byggeledelse). Begge har igangsat fakturering efter forlænget byggetid, som betales af Region Midtjylland med tilbagesøgningsret, og der foregår stadig drøftelser med begge parter på højeste niveau for at finde en løsning, men det kan i skrivende stund ikke afvises, at der ikke kan opnås enighed.

For så vidt angår entreprenører er det især installationsentreprenøren (Bravida), der udfordrer tidsplanen i begge etaper. Der er fremsendt krav fra flere entreprenører om forlænget byggetid. For de fleste og herunder især MT Højgaard forventes det, at det kan løses via forhandling, mens kravet fra Bravida er af en størrelsesorden, således det muligvis henlægges til en voldgiftssag.

Det i sidste kvartal omtalte samarbejde mellem bygherre, byggeledelse og rådgiver om en anden organisering i etape 1, hvor parterne skal tættere på entreprenørerne, er nu igangsat på niveau 1 (det styrende organ) på byggepladsen.

Etape 3 tidsplanen viser fortsat aflevering ultimo marts 2020. Tidsplanen er stadig ikke godkendt af entreprenørerne, men der arbejdes efter tidsplanen, og den følges. I forhold til installationsentreprisen (Bravida) er der også i denne etape udfordringer med fremdriften. I modsætning til etape 1 drejer det sig her om, hvorvidt Bravida formår at følge arbejdstidsplanen, som er udarbejdet på grundlag af udbudstidsplanen.

Der er igangsat et arbejde med udarbejdelse af tidsplaner for processen mellem AB92-aflevering (juridisk aflevering fra entreprenørerne til bygherre) og indflytning. Arbejdet udføres af bygherrerådgiver Niras med input af erfaringer fra DNU.

5. Rapportering

5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus

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

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

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

Der er vedlagt en risikorapport for DNU-projektet for 1. kvartal 2019.

5.1.1 Risici

Projektafdelingen DNU udarbejder risikorapporterne for DNU på baggrund af dialog med Rådgivergruppen DNU (totalrådgiver). Risikovurderingen af effektiviseringsarbejdet udarbejdes af Plan og Afdelingssupport på Aarhus Universitetshospital.

Dette er den afsluttende risikorapportering på DNU, idet langt hovedparten af byggeprojektet DNU er lukket ned ved udgangen af 1. kvartal 2019.

Risikovurdering byggeprojektet DNU

I 4. kvartal 2018 var der 3 væsentlige risikoemner tilbage. Disse er alle lukket ned i 1. kvartal 2019, og der resterer herefter ingen væsentlige risikoemner for projektet pr. udgangen af 1. kvartal 2019.

Der foreligger fortsat risikoregister på solcelleprojektet og Forum, men der er ingen væsentlige risikoemner i forhold til kvalitetsfondsprojektet. Størstedelen af opgaverne i solcelleprojektet forventes afsluttet ved udgangen af 2. kvartal 2019. Der opstartes særskilt rapportering for Forumprojektet fra 2. kvartal 2019 i henhold til aftale med Sundheds- og Ældreministeriet.

Siden sidste rapportering er følgende risikoemner lukket

- Overskridelse af færdiggørelsestidsplan på N5: Byggeriet er ibrugtaget og der er modtaget godkendelse fra lægemiddelstyrelsen til lægemiddelproduktion i PET/NUK
- Overskridelse af bevilling som følge af projekteringsfejl i S5: Der er enighed om forsikringsselskabets erstatning for projekteringsfejlen, der ligger lidt over det forventede beløb.
- Overskridelse af færdiggørelsestidsplan i Syd 5: Kræftafdelingen er flyttet ind i 1. kvartal 2019 som planlagt.

Der er i 1. kvartal 2019 ikke identificeret nye risikoemner.

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

hvilke økonomiske konsekvenser voldgifterne og tvisterne vil have. Størstedelen af den økonomiske usikkerhed er dog knyttet til voldgiftssager der først forventes afgjort efter afslutningen af det kvalitetsfondsfinansierede projekt. Dermed vil de økonomiske konsekvenser af afgørelserne skulle håndteres udenfor totalrammen for kvalitetsfondsprojektet. Det skal i den forbindelse nævnes, at der i kvalitetsfondsprojektets reserver er afsat midler svarende til de forventede udfald af tvister/voldgifter.

Risikovurdering af effektiviseringsarbejdet

I det endelige tilsagn til DNU-projektet er der angivet et effektiviseringskrav på 8 % af driftsudgifterne, hvilket svarer til 475 mio. kr. (2013 pl.). Aarhus Universitetshospital har iværksat en række tiltag for at sikre indfrielse af effektiviseringskravet. Som bilag til DNU's risikorapport ses risikovurderingen af effektiviseringsarbejdet.

5.1.2 Projektets økonomi

1. kvartal 2019 er det sidste kvartal hvor der udarbejdes økonomirapportering for det kvalitetsfondsfinansierede projekt, idet de sidste anlægsregnskaber med enkelte undtagelser afleveres i 2. kvartal 2019.

Alle afdelinger er flyttet ind i nybyggeriet. Der udestår aflevering af de resterende, mindre entrepriser. Anlægsregnskaber udarbejdes i takt med at delprojekterne afsluttes. Der pågår reklamationssager på tværs af delprojekterne vedr. fejl i kloakeringen. Reklamationerne håndteres af driften, og forventes ikke at have økonomisk betydning for projektet.

På enkelte delprojekter er der større økonomiske konflikter, som skal afklares via voldgift. Der er hensat beløb til finansiering af voldgiftens i udfald i de enkelte delprojekter. Der henvises til skema 9 (fortroligt). Øvrige krav fra projektets parter er afklaret. Der er indgået en række forlig i løbet af 1. kvartal. Disse forlig er som udgangspunkt finansieret af justeringsreserven i det omfang, der ikke har været tilstrækkelig finansiering i det enkelte delprojekt. I stedet for at flytte bevilling fra justeringsreserven til delprojektet vil flere anlægsregnskaber vise et merforbrug, som finansieres af justeringsreserven i forbindelse med regnskabets behandling i regionsrådet. Der vises et samlet overblik i skema 1.

Økonomien for de resterende delprojekter, hvor anlægsregnskab endnu ikke er godkendt i regionsrådet, gennemgås i det følgende:

S5 er ibrugtaget og slutaftregning er afklaret med hovedentreprenøren. Der er enighed med forsikringsselskabet om erstatning for projekteringsfejl vedr. strålebeskyttelse. Erstatningen forventes indbetalt i 2. kvartal 2019. Anlægsregnskabet forventes udarbejdet i 2. kvartal 2019. Bevillingen til S5 anvendes som en af de sidste byggebevillinger til kontering af udgifter i forbindelse med løsning af forskellige mindre problemstillinger i det færdige byggeri, der ikke har været hensigtsmæssigt planlagt eller udført i forhold til en sikker og hensigtsmæssig drift af hospitalet. Herunder er der afsat 2,6 mio. kr. til udbedring af problemstilling vedr. udluftning af faldstammer. Der forventes derfor et merforbrug jf. skema 1, som finansieres af justeringsreserven.

N5 er ibrugtaget. Ekstrakrav fra teknikentreprenøren er afklaret. Der er afholdt udgifter til etablering af sterildepot der servicerer operationsgangene i den nordlige del af byggeriet. Endvidere tilpasses laboratorier mhp. opnåelse af renhedskrav og indhentning af godkendelse fra Lægemiddelstyrelsen. Anlægsregnskabet forventes udarbejdet i 2. kvartal 2019.

Anlægsregnskab for S4 er under udarbejdelse. Der forventes et merforbrug jf. skema 1 som følge af forlig med rådgiver jf. skema 9.

Anlægsregnskabet for Syd 3 er godkendt i regionsrådet i januar 2019. Anlægsregnskaber for S2 og N3 er afleveret til revisionen. På S2 er der et merforbrug jf. skema 1 som følge af udgifter til etablering af sterildepot. Merforbruget finansieres af justeringsreserven. På N3 er der et merforbrug jf. skema 1 på grund af hensættelse til voldgiftssag jf. skema 9 og udgifter til etablering af sterilenhed til Øjenafdelingen.

Færdiggørelsesarbejder afventer aflevering af enkelte mindre entrepriser og slutaftregning af disse. Anlægsregnskabet forventes udarbejdet i 2. kvartal 2019.

Indkøb og installation af medicoteknisk udstyr er afsluttet. De resterende udgifter afregnes i henhold til kontrakterne. En del af betalingen for udstyret forfalder et stykke tid efter ibrugtagning. Anlægsregnskabet er under udarbejdelse. Heri vil ikke forfaldne rater blive restancebørgført. Der forventes et merforbrug jf. skema 1 som følge af merudgifter til installation mv.

Rørpostprojektet i nybyggeriet er afsluttet, og der afventes slutopgørelse fra entreprenøren. Nogle få rørpoststationer på det oprindelige hospital har endnu ikke kunne etableres, da der har manglet afklaring om placering af rørpoststationerne. For at kunne afslutte regnskabet udføres denne opgave under AUH. Anlægsregnskabet for rørpostprojektet forventes udarbejdet i 2. kvartal 2019.

Opstilling af solceller er påbegyndt i 2. kvartal 2019. Det forventes at anlægsregnskabet kan afsluttes i 3. kvartal 2019. Når der ses bort fra Forum, vil delprojekt vedr. solceller vil være det sidste anlægsregnskab der lukkes vedr. KF-projektet. For at kunne lukke regnskaberne på de øvrige resterende delprojekter vil uafklarede fakturaer blive flyttet til solcelleprojektet med tilhørende finansiering. Dette gælder dog kun fakturaer der forventes afklaret indenfor en overskuelig periode. Ift. til fakturaer hvor ydelsen endnu ikke er leveret, og betalingen derfor tilbageholdes, vil der blive foretaget hensættelser i det relevante delprojekts regnskab.

Projektafdelingen DNU er lukket ned ved udgangen af 1. kvartal 2019. Anlægsregnskabet forventes udarbejdet i 2. kvartal 2019. I budgetterne til hhv. Forum og solceller er der afsat budget til drift af bygherreorganisationen.

Der er indgået kontrakt vedr. totalentreprise på Forumbyggeriet. Udgiftsfordelingen mellem den kvalitetsfondsfinansierede del af Forum og den eksternt finansierede del af Forum er tilpasset beslutning om indarbejdelse af ekstra værelser i patienthotellet, som blev besluttet i regionsrådet i december 2018.

Niveau for centrale reserver ved udgangen af 1. kvartal 2019

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

Da projektet er afsluttet pr. 31. marts 2019 rapporteres der ikke længere efter reservestrategien.

Prognose for fremtidig træk på de centrale reserver

Der udarbejdes løbende særskilte vurderinger af de igangværende konflikter og voldgifter med rådgivere og entreprenører, som derfor ikke er beskrevet i risikorapporten.

Efter projektets afslutning rapporteres der særskilt til staten for vurderingerne af konflikter og tvister, jf. regnskabsinstruksen for kvalitetsfondsprojekter.

Udviklingen i reserver i 1. kvartal 2019.

Af nedenstående tabel fremgår ændringer i de centrale reserver i 1. kvartal 2019. Der har i 1. kvartal 2019 været et træk på de centrale reserver på 1,0 mio. kr. netto. For en nærmere beskrivelse heraf, henvises til dagsordenspunkter på regionsrådsmødet den 30. januar 2019.

Tabel 1: Ændringer i justeringsreserven 1. kvartal 2019	
1.000 kr. (Indeks 88,8)	
<i>Justeringsreserven efter regionsrådsmødet 19. december 2018</i>	25.801
<i>Indgående:</i>	0
<i>Udgående:</i>	-1.042
<i>Meforbrug anlægsregnskab Syd 3</i>	-1.042
I alt	24.759

Ved udgangen af 1. kvartal 2019 er de centrale reserver ca. 24,8 mio. kr.

Tabel 2: Reserver ultimo 1. kvartal 2019	
1.000 kr. (Indeks 88,8)	
Risikopuljen	0
Justeringsreserven	24.759
Centrale reserver i alt	24.759

Forventet udvikling i de centrale reserver i 2. kvartal 2019

I nedenstående tabel fremgår de ændringer, som formelt forventes indarbejdet i 2. kvartal 2019 i forbindelse med aflæggelse af anlægsregnskaber.

Tabel 1: Forventede ændringer i justeringsreserven 2. kvartal 2019	
1.000 kr. (Indeks 88,8)	
<i>Justeringsreserven efter regionsrådsmødet 27. marts 2019</i>	24.759
<i>Indgående:</i>	1.276
<i>Mindreforbrug anlægsregnskab IT</i>	1.276
<i>Udgående:</i>	-22.908
<i>Merforbrug anlægsregnskab Medico</i>	-4.253
<i>Merforbrug anlægsregnskab Syd 2</i>	-3.052
<i>Merforbrug anlægsregnskab Syd 5</i>	-5.913
<i>Merforbrug anlægsregnskab Nord 3</i>	-3.204
<i>Merforbrug anlægsregnskab Nord 5</i>	-5.421
<i>Merforbrug anlægsregnskab Syd 4</i>	-1.065
I alt	3.127

Hvis der efter aflæggelse af anlægsregnskaberne resterer midler i justeringsreserven vil disse blive overført til solcelleprojektet, men henblik på anvendelse på mindre problemstillinger i det færdige byggeri, som ikke har været hensigtsmæssigt planlagt eller udført i forhold til en sikker og hensigtsmæssig drift af hospitalet.

Øvrige reserver

Der er ingen centrale reserver i projektet udover justeringsreserven, og der er ingen emner i besparelses- og prioriteringskataloget.

Decentrale reserveniveau

Forum projektet har tidligere fået tilført midler fra justeringsreserven, så der til uforudsete udgifter er 8 % af håndværkerudgiften.

Gennemgang af skema 1

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

Færdiggørelsesgrad

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

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

Disponeringer

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

Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 31. marts 2019

PL indeks 117,54 (4)	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	Forventet samlet forbrug	Evt. difference: korrigeret budget og forventet	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
	Udbetalingsanmodning	(a)	(b)	(c)	(d)	(e=b+c+d)	(a-e)		
2019-pl									
Bevillingsoversigt					Mio.kr.			Pct.	
Delprojekt Akut									
Underprojekt Nord 1	772,7	813,6	813,5	0,0	0,0	813,6	0,0	100%	100%
Underprojekt Nord 2	743,6	788,9	788,9	0,0	0,0	788,9	0,0	100%	100%
Underprojekt Nord 3	221,2	299,7	303,5	0,0	0,0	303,5	-3,8	100%	100%
Underprojekt Nord 4	398,6	426,8	426,8	0,0	0,0	426,8	0,0	100%	100%
Delprojekt Hoved-Neuro (3)	355,8	383,4	389,6	0,0	0,1	389,7	-6,4	100%	100%
Delprojekt Abd/Infl.									
Underprojekt Syd 1	388,1	409,1	409,1	0,0	0,0	409,1	0,0	100%	100%
Underprojekt Syd 2	778,8	877,9	881,4	0,0	0,1	881,5	-3,6	100%	100%
Underprojekt Syd 3	418,4	392,5	392,5	0,0	0,0	392,5	0,0	100%	100%
Underprojekt Syd 4	478,2	654,8	654,9	0,0	1,1	656,0	-1,3	100%	100%
Kapel	0,0	24,8	24,8	0,0	0,0	24,8	0,0	100%	100%
Delprojekt Onkologi (3)	73,0	198,4	200,2	0,0	5,2	205,4	-7,0	100%	100%
Forum	202,2	94,4	4,1	70,1	20,2	94,4	0,0	5%	5%
Patienthotel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0%	0%
Landskab, byggemodn. & Infrastruktur									
Anlæg- og kloakering	182,8	96,7	96,7	0,0	0,0	96,7	0,0	100%	100%
Færdiggørelsesarbejder	256,2	337,5	337,2	0,0	0,4	337,5	0,0	100%	100%
Vareforsyning BYG	211,3								
Forsyningsgangen	0,0	134,1	134,1	0,0	0,0	134,1	0,0	100%	100%
Vare/affald	0,0	68,2	68,2	0,0	0,0	68,2	0,0	100%	100%
Rørpost	0,0	58,7	56,0	0,0	2,6	58,7	0,0	100%	100%
Byggeriets Fælles Faciliteter	0,0	181,4	181,4	0,0	0,0	181,4	0,0	100%	100%
Anskaffelser									
Medicoteknik	423,1	350,4	335,3	0,0	20,1	355,4	-5,0	98%	98%
IT	286,8	208,5	207,0	0,0	0,0	207,0	1,5	100%	100%
Grundkøb	18,4	11,8	11,8	0,0	0,0	11,8	0,0	100%	100%
Planlægningsbevilling	509,4	513,6	508,6	0,0	5,0	513,6	0,0	100%	100%
Fase 0									
RCV-intensiv	230,6	83,7	83,6	0,0	0,0	83,6	0,0	100%	100%
Sterilcentral	86,4	86,0	86,0	0,0	0,0	86,0	0,0	100%	100%
DNU Tilbygning Børneafd.	0,0	42,3	42,3	0,0	0,0	42,3	0,0	100%	100%
DNU, Administrationsbygning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Ufordelte	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		
Procesenergi/solceller	0,0	15,7	2,9	9,0	3,8	15,7	0,0	20%	20%
Ufordelt BK2020	6,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Risikopulje	376,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Justeringsreserve	47,0	29,7	0,0	0,0	4,3	4,3	25,4		
PL reserve (2)	-1,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
I alt investeringsramme	7.463,8	7.582,4	7.440,4	79,1	62,9	7.582,4	0,0	98%	98%

1) Korrigeret budget pr. 31.3.2019

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

3) Der forventes indbetaling fra forsikring

4) PL-indekset for totalrammen er ikke sammenligneligt med bevillingsindekset hvorfor der er mindre tekniske differencer mellem skema 1 og de aktuelle bevillinger

Skema 2. Projektkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 31. marts 2019

2007 til 2018 i løbende priser, 2019 til 2022 i 2019 pl	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	I alt	I alt 09-pl*	Andel af total, pct.	Status:
										Mio. kr.										
PL indeks	100,00	100,00	100,00	101,00	102,82	105,39	106,55	108,15	110,20	111,74	113,08	115,23	117,54	117,54	117,54	117,54				
Bevillingsoversigt																				
<u>Delprojekt Akut</u>																				
Underprojekt Nord 1	0,0	0,0	0,0	0,0	82,8	64,6	198,9	234,9	132,2	21,7	6,8	1,3	0,0	0,0	0,0	0,0	743,1	692,1	10,7%	Regnskabsaflagt
Underprojekt Nord 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,1	87,9	276,5	281,9	40,6	12,9	2,2	0,0	0,0	0,0	0,0	731,0	671,2	10,4%	Regnskabsaflagt
Underprojekt Nord 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,3	63,4	150,1	35,2	11,1	14,0	-0,2	0,0	0,0	0,0	280,9	255,0	4,0%	Regnskabsaflagt
Underprojekt Nord 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,1	15,2	148,5	163,6	43,5	18,5	3,5	0,0	0,0	0,0	0,0	397,8	363,1	5,6%	Regnskabsaflagt
<u>Delprojekt Hoved-Neuro</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	3,8	0,0	12,5	20,3	142,0	142,8	36,2	8,2	0,0	0,0	0,0	366,6	326,1	5,1%	Udførelse
<u>Delprojekt Abd/Infl.</u>																				
Underprojekt Syd 1	0,0	0,0	0,0	0,0	37,0	40,3	98,7	153,0	34,4	7,8	1,0	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	373,0	348,1	5,4%	Regnskabsaflagt
Underprojekt Syd 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	39,5	242,4	351,5	143,2	34,7	6,9	2,1	0,0	0,0	0,0	820,4	746,9	11,6%	Regnskabsaflagt
Underprojekt Syd 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,5	68,2	154,5	104,3	27,4	2,6	0,0	0,0	0,0	0,0	368,6	333,9	5,2%	Regnskabsaflagt
Underprojekt Syd 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,4	20,6	154,0	285,5	117,8	31,8	3,6	0,0	0,0	0,0	621,8	557,1	8,6%	Udførelse
Kapel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6	0,2	3,3	15,3	4,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	23,5	21,1	0,3%	Regnskabsaflagt
<u>Delprojekt Onkologi</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,6	4,6	6,6	77,4	80,5	18,9	0,2	0,0	0,0	0,0	189,8	168,8	2,6%	Udførelse
<u>Forum</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,8	-0,9	2,7	-4,8	18,3	20,5	25,1	26,3	93,9	80,3	1,2%	Dispositionsforslag
<u>Patienthotel</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
<u>Landskab, byggemodn. & Infrastruktur</u>																				
Anlæg- og kloakering	0,0	0,0	0,0	0,0	36,6	46,6	21,8	7,2	-26,7	-0,7	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	85,1	82,3	1,3%	Regnskabsaflagt
Færdiggørelsesarbejde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,3	34,3	97,8	46,7	43,2	47,1	32,8	6,4	0,0	0,0	0,0	316,7	287,2	4,5%	Udførelse
<u>Vareforsyning BYG</u>																				
Forsyningsgangen	0,0	0,0	0,0	0,0	4,1	7,8	33,1	98,8	-23,4	0,5	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	122,1	114,1	1,8%	Regnskabsaflagt
Vare/affald	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,9	52,2	1,1	0,9	1,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	62,7	58,0	0,9%	Regnskabsaflagt
Rørpost	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	14,2	17,3	10,1	1,6	3,1	2,8	0,0	0,0	0,0	55,0	49,9	0,8%	Udførelse
<u>Byggeriets Fælles Faciliteter</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	68,6	39,1	29,7	28,6	2,1	-0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	167,4	154,3	2,4%	Regnskabsaflagt
<u>Anskaffelser</u>																				
Medicoteknik	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,2	3,2	4,2	19,0	18,7	113,7	133,7	37,6	0,0	0,0	0,0	339,3	298,1	4,6%	Udførelse
IT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	17,1	22,2	45,4	32,2	27,9	36,1	12,6	1,6	0,0	0,0	0,0	195,1	177,4	2,8%	Udførelse
<u>Grundkøb</u>	0,9	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	7,4	4,6	-2,3	-0,4	0,5	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	10,6	10,1	0,2%	Regnskabsaflagt
<u>Planlægningsbevilling</u>	14,3	71,6	103,2	136,0	-6,9	9,9	24,5	4,5	17,3	26,9	28,0	15,5	6,4	0,0	0,0	0,0	451,2	437,0	6,8%	
<u>Fase 0</u>																				
RCV-intensiv	0,0	0,0	7,5	61,8	89,7	32,9	3,2	-128,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	66,4	71,2	1,1%	Regnskabsaflagt
Sterilcentral	0,0	0,0	0,0	25,0	40,3	6,0	3,1	0,8	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	75,1	73,2	1,1%	Regnskabsaflagt
DNU Tilbygning plan 2 og 3 Neonatalafst	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19,1	7,1	0,4	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	26,4	24,3	0,4%	Regnskabsaflagt
DNU Tilbygning plan 1, kontorer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	13,2	-0,7	0,1	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12,7	11,7	0,2%	Regnskabsaflagt
DNU, Administrationsbygning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
Procesenergi/solceller	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,3	0,9	13,4	0,0	0,0	0,0	15,6	13,4	0,2%	Udførelse
Ufordelt BK2020	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
Risikopulje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,7	0,0	0,0	0,0	29,7	25,3	0,4%	
PL reserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
I alt Investeringsprofil	15,2	71,7	110,6	222,8	284,4	280,9	704,0	1.497,3	1.576,4	1.071,7	693,4	311,2	129,9	20,5	25,1	26,3	7.041,4	6.450,9	100,0%	
<u>Ændring Økonomiaftale</u>													-110,3	110,3						
Investeringsramme	15,2	71,7	110,6	222,8	284,4	280,9	704,0	1.497,3	1.576,4	1.071,7	693,4	311,2	19,6	130,8	25,1	26,3	7.041,3	6.450,9		
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
- heraf reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,7	1,2	2,4	2,4	35,7	30,4	0,5%	
- heraf reserve til Pl regulering**	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.	0,0	0,3	3,1	8,5	46,6	40,0	40,5	86,9	187,1	133,6	187,8	157,2	41,8	1,2	2,0	0,0	936,6	907,4	14,1%	

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

Projektøkonomi og udgiftsprofil

Skema 2 viser projektøkonomien og udgiftsprofilen fordelt på del-/underprojekter over projektets levetid. I status kolonnen er der angivet, hvilken fase del-/underprojektet befinder sig i. 2007 til 2018 er regnskabstal mens 2019 og frem er budgettal.

Godkendte indarbejdede ændringer i projektet

Der er i 1. kvartal 2019 foretaget en række ændringer, som beskrevet ovenfor. Ændringerne er finansieret af projektets justeringsreserve, som Projektdirektøren er bemyndiget til, med efterfølgende orientering til regionsrådet.

Udgiftsprofil

Det realiserede forbrug i 1. kvartal 2019 er på 60 mio. kr. og dermed mindre end hvad der fremgår af senest godkendte udgiftsprofil. Årsagen er at der mangler slutaftregning for de sidste arbejder samt at de sidste rater på medicoteknisk udstyr afregnes efter ibrugtagning.

PL reserve

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

I skema 1 og 2 er "pl reserve" udtryk for den forskel der opstår, når bevillinger reguleres efter byggeomkostningsindekset og tilsagnsrammen reguleres efter anlægs pl.

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

5.1.3 Byggeriets fremdrift

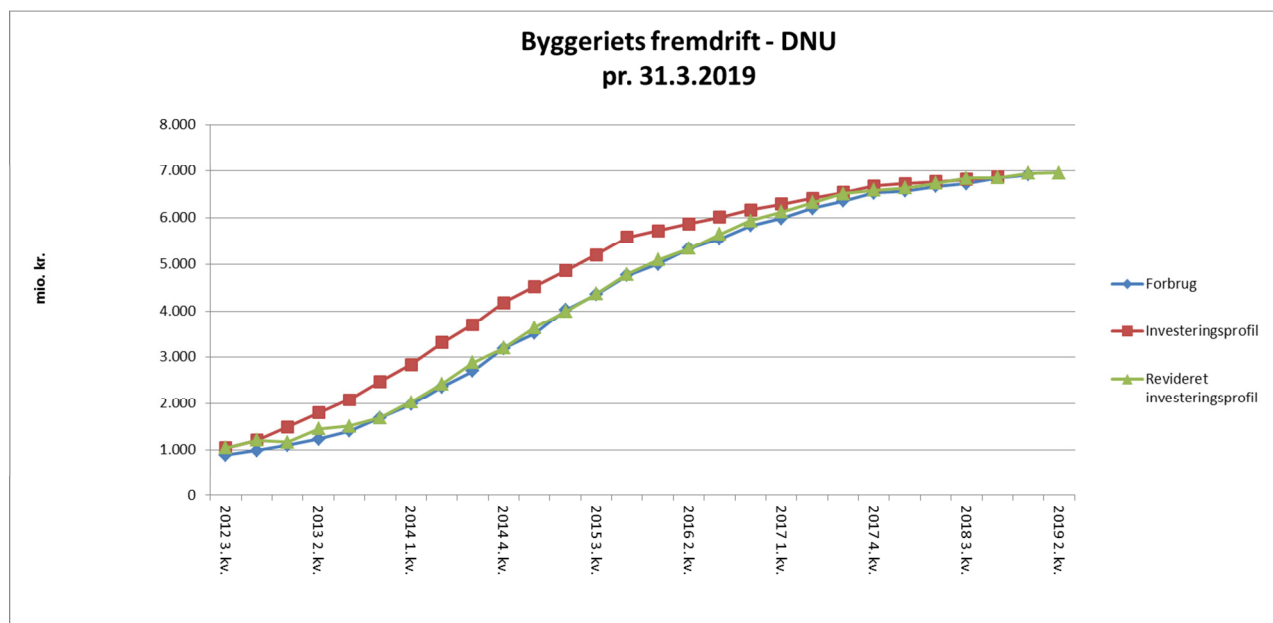
Byggeriet er nu fuldt ibrugtaget og patientbehandlingen er ophørt på de gamle hospitalsmatrikler som forudsat. Lægemiddelstyrelsen har godkendt lægemiddelproduktionen i PET/NUK, som er påbegyndt. Flytning af eksisterende cyclotroner og udstyr fra Nørrebrogade er igangsat. Flytningen forventes afsluttet i løbet af juli 2019. Tidspunktet er koordineret i forhold til overdragelse af bygningerne til den nye ejer.

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

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

tilbagehold i betalingen til entreprenørerne, indtil manglerne er udbedret. Der er samtidig indlagt en tidsbuffer, hvis der skulle opstå en forsinkelse i byggeriet eller levering af bygherreleverancer.

Figur 5.1.3 Byggeriets økonomiske fremdrift



5.1.4 Kvalitet og indhold

I 1. kvartal 2019 har der ikke været væsentlige ændringer i DNU projektet i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

5.2 Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg

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

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

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

5.2.1 Risici

Vedlagte risikorapportering for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg for 1. kvartal 2019 er udarbejdet af Projektafdelingen. 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 1. kvartal 2019 og udviklingen i risici siden 4. kvartal 2018. Der er ikke lukket risikoemner siden sidste periode, og der er ikke kommet nye emner til.

Tabel 1. Oversigt over risikoniveauet i 1. kvartal 2019 og udviklingen i risikoemnerne siden foregående kvartalsrapport

NR.	RISIKOEMNE	ØKONOMI	TID	KVALITET
3.2.1	Økonomiske udfordringer som følge af fejl og mangler i projektmaterialet	Nedjusteret	Uændret	Uændret
3.2.2	Uoverensstemmelse mellem brugernes behov og det afleverede byggeri	Nedjusteret	Uændret	Uændret
3.2.3	Uoverensstemmelse mellem bygning, forsyninger og bygherreleverancer	Nedjusteret	Uændret	Uændret
3.2.4	Manglende modtagelse af nødvendige myndighedsgodkendelser forud for ibrugtagning	Nedjusteret	Uændret	Uændret
3.2.5	Problematiske overgang fra projekt til drift	Uændret	Uændret	Uændret
3.2.6	Udsudte arbejder herunder Hotlab	Nedjusteret	Uændret	Uændret
3.2.7	Udfordringer ift. PV tilstedeværelse i projektets afsluttende fase	Nedjusteret	Uændret	Uændret

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

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

Ad. 3.2.1 Økonomiske udfordringer som følge af fejl og mangler i projektaterialet

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

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

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

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

Risikoniveauet vurderes i forhold til kvartalsrapporten for 4. kvartal 2018 at være forbedret i forhold til økonomi. Den økonomiske konsekvens ved yderligere udgifter som følge af fejl og mangler i projektaterialet er i 1. kvartal 2019 vurderet til 1,1 mio. kr., hvilket er en nedjustering siden 4. kvartal 2018 med 7,4 mio. kr. Årsagen hertil er, at byggeriets stade gør, at mængden af fejl og mangler vurderes mindre. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, vurderes at være 90 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 0,99 mio. kr.

Ad. 3.2.2. Uoverensstemmelse mellem brugernes behov og det afleverede byggeri

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

Der er i projektets løbetid blevet identificeret en række forhold, som det har været nødvendigt at ændre. Der er fortsat risiko for, at der opstår nye divergenser mellem det byggede og brugernes behov frem til idriftsættelsesfasen. Der vil derfor løbende være fokus på risikoen.

Risikoniveauet vurderes forbedret i forhold til kvartalsrapporten for 4. kvartal 2018. Således vurderes den økonomiske konsekvens ved uoverensstemmelser mellem det byggede og brugernes behov i 4. kvartal 2018 til 3 mio. kr. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, vurderes at være 80 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 2,4 mio. kr.

Ad 3.2.3 Uoverensstemmelse mellem bygning, forsyninger og bygherreleverancer

Der er en risiko for, at planforudsætningerne for bygherreleverancer ændres, og det kan have konsekvenser for tid og økonomi. Risikoen kan eksempelvis opstå, hvis der kommer nye

specifikationer til bygherreleverancer, som afviger fra det planlagte, således der skal ske ombygninger eller tilpasninger til nyt udstyr efter selve byggeriet er afsluttet. Det kan være situationer, hvor selve bygningen eller de etablerede forsyninger ikke stemmer overens med den givne bygherreleverance.

Der udarbejdes en detaljeret tidsplan for indarbejdelse af bygherreleverancer, hvilket afstemmes med byggeriets færdiggørelsestidsplan, som hænger tæt sammen med byggeriets tidsplan. Her arbejdes der på at identificere mulige områder, hvor der kan opstå konflikter mellem det planlagte, det projekterede og det som reelt bygges/er bygget. Projektafdelingen har udarbejdet en detaljeret tidsplan for hvornår og hvilket udstyr, der kan/skal monteres. Her koordineres med byggeledelse, Indkøb & Medicoteknik og Servicecentret.

Den økonomiske konsekvens vurderes i 1. kvartal 2019 at udgøre 0,65 mio. kr., hvilken er en forbedring på 3,35 mio. kr. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, vurderes til 80 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 0,52 mio. kr.

Ad 3.2.4. Manglende modtagelse af nødvendige myndighedsgodkendelser forud for ibrugtagning

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

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

Herudover er alle entreprenører løbende opmærksomme på, at det udførte arbejde lever op til myndighedskravene. Der identificeres løbende udfordringer med at opfylde myndighedskravene. Bygherre og byggeledelsen er opmærksomme på forholdene og de udbedres løbende, således de ikke hindrer en ibrugtagningstilladelse.

Risikoniveauet vurderes i 1. kvartal 2019 til 0,6 mio. kr., hvilket er en nedjustering siden 4. kvartal 2018 på 2,4 mio. kr. Sandsynligheden for at risikoen indtræffer, vurderes dog at være steget fra 60 % til 90 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 0,54 mio. kr. Risikoen blev i 4. kvartal 2018 kapitaliseret til 1,8 mio. kr. Årsagen til udviklingen er, at der er skabt større klarhed over de risici, som kan have økonomisk konsekvens. Således vurderes de tilbageværende risici ikke længere at kunne have en nær så stor økonomisk konsekvens, men risikoen for, at de indtræffer, er dog større.

Ad. 3.2.5. Problematisk overgang fra projekt til drift

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

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

Projektafdelingen har et stort fokus på at sikre kontraktstyring, og at entreprenørerne leverer det aftalte i forhold til eksempelvis leverancer og indregulering.

Siden 4. kvartal 2018 vurderes den økonomiske konsekvens at være uændret. Således er den økonomiske konsekvens vurderet til 2,5 mio. kr. i 1. kvartal 2019. Sandsynligheden for at risikoen indtræffer vurderes fortsat til 80 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 2 mio. kr.

Ad. 3.2.6. Udskudte arbejder herunder HotLab

Der er en risiko for, at forsinkelser af mangeludbedringerne samt udskudte arbejder, herunder byggeriet af HotLab, kan medføre øgede udgifter.

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

Den økonomiske konsekvens er i 1. kvartal 2019 vurderet til 0,5 mio. kr., hvilket er en nedjustering siden 4. kvartal 2018. Årsagen hertil er, at byggeriets stade gør, at den økonomiske konsekvens ikke vurderes at være lige så stor. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, vurderes at være 80 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 0,4 mio. kr.

Ad. 3.2.7. Udfordringer ift. PV (Totalrådgiver, Projektgruppen Viborg) tilstedeværelse i projektets afsluttende fase

Der er risiko for, at det bliver nødvendigt at indhente rådgivning andet sted, hvilket er forbundet med risiko for tid og økonomi. Dette skyldes at totalrådgiver grundet uenighed med Projektafdelingen vedrørende aftaleforhold fremadrettet kun vil udføre kontraktsarbejder. Det kan eksempelvis dreje sig om projektopfølgning eller arbejdet med testningen af alle tekniske systemer.

Bygherre har indgået dialog med totalrådgiver med henblik på at finde en løsning. Risikoen har på nuværende tidspunkt ikke haft betydning hverken økonomisk eller tidsmæssigt. Der vurderes dog fortsat at være en risiko forbundet med, at totalrådgiver kun udfører kontraktsarbejder.

Risikoniveauet vurderes i 1. kvartal 2019 til 1 mio. kr., hvilket er en nedjustering siden 4. kvartal 2018. Nedjusteringen skyldes byggeriets stade sammenholdt med, at risikoemnet endnu ikke har medført yderligere udgifter. Sandsynligheden for at risikoen indtræffer vurderes fortsat at være 50 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 0,5 mio. kr.

Status vedrørende effektiviseringsarbejdet

HE Midt realiserer løbende effektiviseringsgevinster og har, for årene 2014 - 2017, realiseret en samlet effektiviseringsgevinst på i alt 80,1 mio. kr. (2018 pl.) Beløbet i den samlede effektiviseringsplan er på i alt 108,79 mio. kr. (2018 pl.) hvilket giver en prioriteringssum, idet beløbet er større end det totale effektiviseringskrav, som i alt er på ca. 100,5 mio. kr. (2018 pl.).

5.2.2 Projektets økonomi

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

Delprojekt 2 – Akutcentret

I november 2018 blev der afholdt afleveringsforretning med alle entrepriser på nær landskabsentreprisen. Efter afleveringsforretningerne har de enkelte entrepriser foretaget mangeludbedringer og udskudte arbejder. Dette arbejde er forløbet planmæssigt. Der pågår fortsat arbejder i Hotlab, som forventes afsluttet i august 2019. Sideløbende med mangeludbedring foregår en testning af alle tekniske systemer fortsat. Derudover pågår installation af bygherreleverancer. Der blev i januar afholdt møder om slutopgørelser med alle entrepriser på nær landskabsentreprisen. Der er fortsat uenighed om enkelte aftalesedler med en entreprenør. Projektafdelingen er i dialog med entreprenøren med henblik på at indgå en aftale. I marts 2019 blev det eksisterende hospital ramt af en vandskade. Vandet er løbet ind i det nye akutcenter. Udbedringerne efter vandskade er i fuld gang og sagen køres som en forsikringssag. Som konsekvens af vandskaden er ibrugtagning af akutafdelingen udskudt i 8 uger.

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

Projektafdelingens færdiggørelsestidsplan blev på byggeudvalgsmødet d. 5. september 2018 godkendt. Færdiggørelsestidsplanen rummer de aktiviteter, som skal finde sted frem mod klinisk ibrugtagning. Som det første forventes det, at Mave- Tarmkirurgisk Klinik ibrugtager d. 22. maj 2019, hvorefter der sker en løbende ibrugtagning i den resterende del af 2019.

Projektafdelingen er fortsat i tvist med én entreprise, som følge af forsinkelsen fra afleveringsdatoen 26. april 2018. Projektafdelingen er i dialog med entreprisen med henblik på afklaring af tvisten.

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

Den aktuelle prognose for projektets fremtidige reserveforbrug viser, at der i Delprojekt 2 akutcentret er en forskel på 1,9 mio. kr., mellem projektets faktiske reserver og det forventede reservebehov hvilket også fremgår af skema 1. Det vil sige at der mangler 1,9 mio. kr. i forhold til reservestrategien. Det forventede reservebehov er et udtryk for det samlede billede af det reservebehov, som projektet forventer at have, og det er et udtryk for projektets vurdering af de for nuværende kendte forhold hvad angår tid, indtrufne hændelser (forlænget drift af skurby, forcering af entreprenørerne, forlænget byggeperiode, HOTLab, grænseflader mod Viborg Kommunes projekt med etablering af ny vej samt forlig på baggrund af rev. 09 af tidsplanen), kendte tvister og risici.

Delprojekt 3 – Ombygninger

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

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

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

Hvis alle reserverne ikke anvendes i forbindelse med byggeriet og ibrugtagningen af akutcentret, er det fortsat muligt at lade de tidligere udgåede områder i Delprojekt 3 indgå i

ombygningsprojektet igen. Der er ingen tidsmæssig begrænsning herpå, idet ombygningsprojektet alt andet lige først vil gå i gang, når Delprojekt 2's endelige økonomi er kendt.

Samlet status på økonomi og byggefremdrift.

Disponeringer

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

Reserver, kapitalisering og prognose for fremtidig reserveforbrug

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

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

De nødvendige midler til kapitaliseringen af risici, fremskrivningen af det historiske forbrug af uforudsete udgifter samt den juridiske vurdering af tvister fører til at reservekravet jf. strategien er på 13,2 mio. kr.

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

Aktuelt reservebehov		
mio. kr. (løbende priser)	(A) Scenarie i alt for uforudsete udgifter i delprojekter	(B) Reservebehov jf. prognose
DP2	48,0	
- heraf tilført	-39,8	
DP3	4,7	
- heraf tilført	-4,7	
Byggherleverancer	3,6	
- heraf tilført	-3,6	
Scenarie i alt		8,2
Forventning P/L		2,0
Buffer		3,0
Aktuelt reservebehov i alt		13,2
Justeringsreserven		11,3
Balance		-1,9

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

B) samlet reservebehov til projektets centrale reserve

Af ovenstående tabel fremgår det, at det samlede krav til den centrale reserve er 13,2 mio. kr. Projektets justeringsreserve er på 11,3 mio. kr. På den baggrund er der 1,9 mio. kr. mindre i projektet reserver (løbende priser) end reservekravet jf. projektets reservestrategi tilsiger.

Risikobilledet for projektet ændrer sig løbende, og det vurderes ikke, at der er behov for realisering af yderligere reserver i projektet pt baggrund af de 1,9 mio. kr.

Ud over projektets justeringsreserve er der et besparelses- og prioriteringskatalog på 33,9 mio. kr. (løbende priser)

Ændringer siden 4. kvartal 2018

I 1. kvartal 2019 har der ikke været ændringer i Viborg-projektet i forhold til de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden. På trods af indløsningen af besparelser i 3. kvartal i Delprojekt 3 lever projektet fortsat op til at levere et fuldt funktionsdygtigt og tidsvarende hospital. Der bliver ikke foretaget ombygning i det i ansøgningen oprindeligt ønskede omfang, men områderne, der ikke ombygges, er fortsat anvendelige og fuldt funktionsdygtige.

Forventninger til 2. kvartal 2019

I 2. kvartal 2019 forventes en aftale om slutopgørelse for VVS-entreprisen, ligesom det fortsat forsøges at indgå et forlig med den sidste entreprise. Det forventes yderligere, at de begyndende stadier af Delprojekt 3 opstartes i løbet af 2. kvartal 2019.

PL reserve

Kvalitetsfondsprojekternes tilsagnsrammer pl reguleres jf. regnskabsinstruksen for kvalitetsfondsprojekterne med anlægs pl (basisår 2009). Entreprisebevillinger reguleres jf.

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

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

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

Udgiftsprofil

Udgiftsprofilen er opdateret og godkendt af Sundheds- og Ældreministeriet i december 2018. Kvalitetsfondsprojekternes udgiftsprofiler vurderes løbende.

Status for de enkelte delprojekter er nærmere beskrevet i afsnit 5.2.2

PL indeks 117,54	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
2019-pl	Oprindeligt budget Udbetalings-anmodning	Korrigeret budget*	Forbrug til dato	Disponeret	Forventet resterende udgifter til bevilling	Forventet samlet forbrug	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdig-gørelsesgrad
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e=b+c+d)	(a-e)			
	----- Mio.kr. -----							----- Pct. -----	
Drift og rådgivning af projektafdeling									
PLANBEVILLING	31,3	58,9	51,2	0,0	7,8	58,9	0,0	86,8%	86,8%
PLANLÆGNING, DET RÅDGIVENDE UDVALG***	4,3	4,3	4,3	0,0	0,0	4,3	0,0	100,0%	100,0%
Fase 0									
NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG***	46,6	45,1	45,1	0,0	0,0	45,1	0,0	100,0%	100,0%
FASE 0 PROJEKT***	88,8	83,4	83,4	0,0	0,0	83,4	0,0	100,0%	100,0%
NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG***	63,4	59,6	59,6	0,0	0,0	59,6	0,0	100,0%	100,0%
OMBYGNINGER EKSISTERENDE HOSPITAL									
OMBYGNINGER	333,5	41,4	5,5	0,0	35,9	41,4	0,0	13,3%	13,3%
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE***	9,4	5,7	5,7	0,0	0,0	5,7	0,0	100,0%	100,0%
UDSKIFTNING AF VINDUER***	4,9	5,0	5,0	0,0	0,0	5,0	0,0	100,0%	100,0%
LEJEMÅL PÅ TOLDBODGADE 12 B, VIBORG***	0,8	0,1	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	100,0%	100,0%
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG***	28,4	27,4	27,4	0,0	0,0	27,4	0,0	100,0%	100,0%
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG***	0,0	-27,4	-27,4	0,0	0,0	-27,4	0,0		
OG TILKNYTTEDE OMBYGNINGER									
AKUTCENTER OG TILKNYTTEDE OMBYGNINGER	622,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
PROJEKTERING		101,4	90,0	4,4	7,0	101,4	0,0	88,8%	88,8%
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG		23,5	10,3	0,0	13,2	23,5	0,0	43,9%	43,9%
JORDARBEJDER AKUTCENTER***		32,1	32,1	0,0	0,0	32,1	0,0	100,0%	100,0%
ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER		672,4	604,7	19,2	56,7	680,6	-8,2	89,9%	96,3%
MEDICO AKUTCENTER		112,0	26,1	13,0	72,9	112,0	0,0	23,3%	23,3%
VCR***	117,6	114,1	114,1	0,0	0,0	114,1	0,0	100,0%	100,0%
JUSTERINGSRESERVE	0,0	11,5	0,0	0,0	1,3	1,3	10,2		
UFO Pulje	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		
Reserve til prisregulering**	-0,3	-2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,0		
I alt investeringsramme	1.351,7	1.368,4	1.137,1	36,6	194,7	1.368,4	0,0	83%	86%

***Afsluttede bevillinger

Skema 2: Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 31. marts 2019

2007 til 2018 i løbende priser og 2019 til 2020 i 2019 pl	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	I alt	I alt 09-pl*	Andel af total, pct.	Status:
	----- Mio. kr. -----																
PL indeks	100,00	100,00	101,00	102,82	105,39	106,55	108,15	110,20	111,74	113,08	115,23	117,54	117,54				
Drift og rådgivning af projektafdeling																	
PLANBEVILLING	0,0	1,6	2,6	3,9	13,4	-7,2	5,5	5,9	6,2	5,7	7,9	7,6	2,1	55,3	50,1	4,3%	Udførelse
PLANLÆGNING, DET RÅDGIVENDE UDVALG***	0,0	1,0	2,5	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,7	3,7	0,3%	Afsluttet
Fase 0																	
NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG***	0,0	0,0	11,4	24,6	3,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	39,3	38,3	3,3%	Afsluttet
FASE 0 PROJEKT***	0,4	31,6	37,3	1,9	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	71,4	71,0	6,0%	Afsluttet
NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG***	0,0	0,0	0,0	0,6	46,0	6,7	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	53,5	50,7	4,3%	Afsluttet
OMBYGNINGER EKSISTERENDE HOSPITAL																	
OMBYGNINGER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,4	20,1	15,8	41,3	35,2	3,0%	
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE***	0,0	0,0	2,0	2,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,9	4,8	0,4%	Afsluttet
UDSKIFTNING AF VINDUER***	0,0	0,0	0,4	3,9	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,4	4,2	0,4%	Afsluttet
LEJEMÅL PÅ TOLDBODGADE 12 B, VIBORG***	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0%	Afsluttet
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 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, 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	-23,3	2,0%	Afsluttet
AKUTCENTER OG TILKNYTTETE OMBYGNINGER																	
PROJEKTERING	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	26,7	20,1	17,6	9,6	7,7	1,3	9,0	3,0	94,9	86,3	7,3%	Udførelse
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,8	2,1	0,2	-0,6	0,2	3,9	11,9	1,3	22,8	20,0	1,7%	Udførelse
JORDARBEJDER AKUTCENTER***	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	28,1	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,6	27,3	2,3%	Afsluttet
ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,6	55,7	139,8	211,1	147,7	93,0	0,0	650,0	572,1	48,6%	Udførelse
MEDICO AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,4	16,4	88,6	0,0	111,4	95,2	8,1%	Udførelse
VCR***	0,0	0,0	0,0	0,0	6,1	46,4	50,1	1,1	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	104,1	97,0	8,3%	Afsluttet
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,5	0,0	11,5	9,8	0,8%	
UFO - pulje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	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	0,0	0,0	0,0	-2,0	0,0	-2,0	-1,7	-0,1%	
I alt udgiftsprofil	0,4	34,2	56,2	59,2	71,2	77,2	108,7	81,9	129,5	231,1	182,5	239,7	22,2	1.294,1	1.164,2	100,0%	
Ændring økonomiaftale												-102,1	102,1				
I alt Investeringsramme	0,4	34,2	56,2	59,2	71,2	77,2	108,7	81,9	129,5	231,1	182,5	137,5	124,3	1.294,0	1.164,2	100,0%	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	33,9	0,0	33,9	28,9	2,5%	
- heraf reserver i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10,3	0,0	10,3	8,7	0,7%	
- heraf reserver til pl regulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,0	0,0	-2,0	-1,7	-0,1%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.	0,0	4,6	6,4	6,7	1,2	0,0	6,5	3,8	0,3	6,8	16,4	90,8	6,5	150,0	142,0	12,2%	

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

*** Afsluttede bevillinger

5.2.3 Byggeriets fremdrift

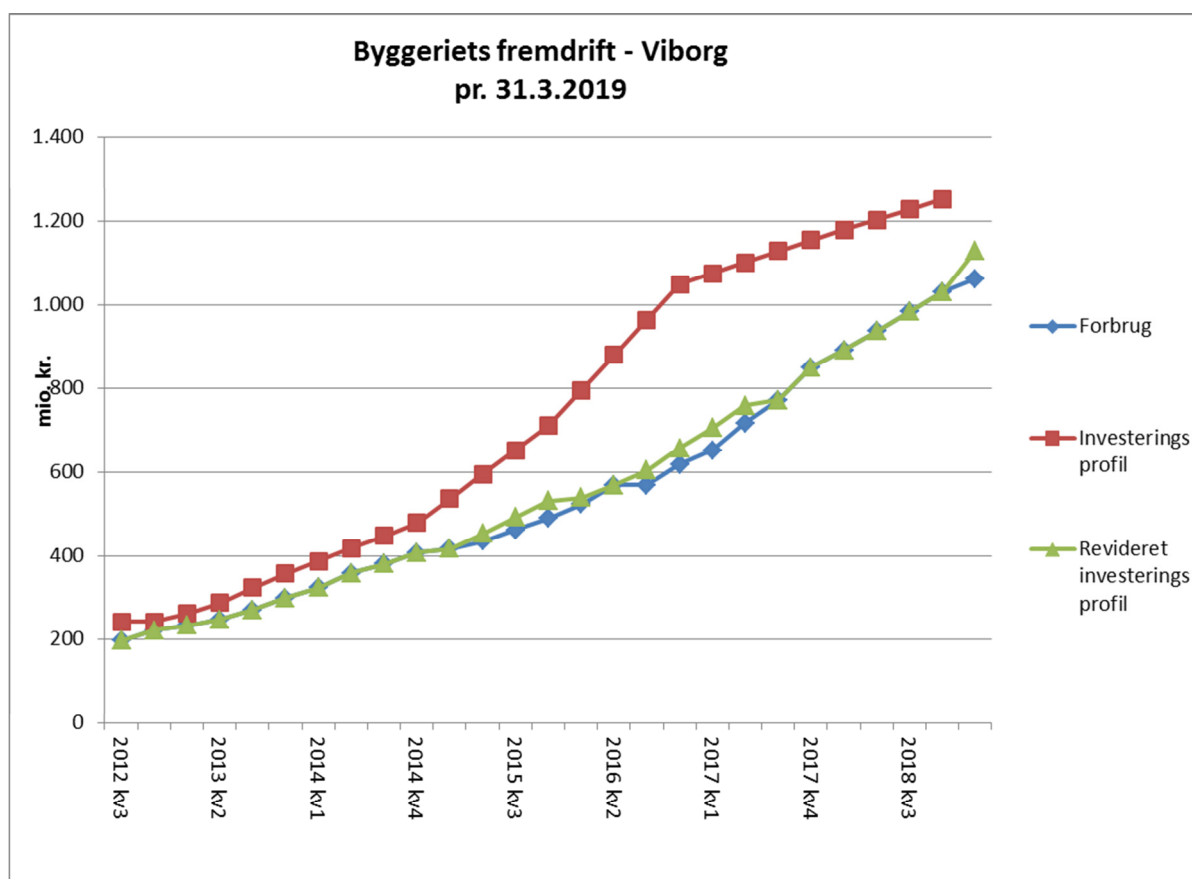
Delprojekt 2, akutcentret, har en kendt forsinkelse på 7 måneder, som er indarbejdet i udførelsestidsplanen. AB 92 afleveringen blev planmæssigt jf. revision 09 af procestidsplanen, afholdt medio november.

Den realiserede færdiggørelsesgrad for delprojekt 2 er 96,3 pct.

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

Den realiserede færdiggørelsesgrad for det samlede kvalitetsfondsprojekt er 86,2 pct.

Figur 5.2.3 Byggeriets økonomiske fremdrift



5.2.4 Kvalitet og indhold

I 1. kvartal 2019 har der ikke været ændringer i funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup

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

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

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

Der er vedlagt en risikorapport for DNV-projektet for 4. kvartal 2018

5.3.1 Risici

Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for DNV-Gødstrup for 1. kvartal 2019 er udarbejdet af projektsekretariatet for DNV-Gødstrup på baggrund af dialog med totalrådgiverne og bygherrerådgiver samt yderligere risikoejere i projektorganisationen. I 1. kvartal 2019 fremhæver projektsekretariatet 11 risikoemner.

Nedenstående Tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, som projektsekretariatet for DNV-Gødstrup tegner af DNV-Gødstrup projektet pr. 1. kvartal 2019 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal. I forhold til seneste kvartalsrapportering er der 3 nye risici i oversigten. Der er ingen udgåede risici.

I tabellen er de elleve 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: Væsentlige risici i 1. kvartal 2019 og udvikling siden 4. kvartal 2018 i DNV-Gødstrup projektet

Risikonr.	Risiko	Tid	Økonomi	Kvalitet
1	Risiko for manglende fremdrift i etape 3 pga. fortsat uhensigtsmæssig adfærd hos installationsentreprenør	Ny	Ny	Ny
2	Risiko for, at sen opstart af teknikentreprisen forsinker øvrige entrepriser	Forbedret	Forbedret	Uændret
3	Risiko for at installationsentreprenøren ikke kan sikre tilstrækkelige ressourcer på pladsen, til at sikre tilstrækkelig fremdrift på pladsen	Forbedret	Forbedret	Uændret
4	Risiko for forsinket opstart som følge af projektopfølgningen.	Uændret	Forbedret	Uændret
5	Mangelfuld håndtering af entreprisekontrakter og rådgivningsaftaler	Uændret	Forbedret	Uændret
6	Risiko for forsinket AB92-aflevering pga. mangel på averterings- og installationsressourcer på pladsen	Ny	Ny	Ny
7	Byggeriet af etape 3 kan ikke gennemføres indenfor den afsatte periode.	Forværret	Forværret	Uændret
8	Risiko for uomgængelige ekstraudgifter til færdiggørelse af byggeriet.	Uændret	Uændret	Uændret
9	Byggeriet af etape 1 kan ikke gennemføres indenfor den afsatte periode.	Forbedret	Forbedret	Uændret
10	Region Midtjyllands risiko for at skulle afholde udgifter til realiserede forsinkelser på etape 1	Ny	Ny	Ny
11	Risiko for mangelfuld håndtering og behandling af entreprenørernes ekstrakrav	Forbedret	Forbedret	Uændret

Administrationen noterer sig, at risikobilledet er på et fortsat højt niveau. Administrationen vurderer, at det nuværende risikobillede kræver fortsat stor opmærksomhed. Det er administrationens opfattelse, at projektet arbejder med at nedbringe risikobilledet.

I 1. kvartal af 2019 er risici opdelt således, at risiko nr. 10 afdækker de krav, der relaterer sig til arbejdstidsplan rev. 5, der blev udgivet den 21. december 2018. Risici (2, 3, 4, 6, 9) afdækker nu de fremadrettede estimer for at denne tidsplan ikke kan holde, og at der afleveres senere end juli 2020. Forsinkelser iht. arbejdstidsplan revision 4 regnes som indtruffet og er derfor tidligere udgået af beregningen. Finansieringsbehovet af det samlede risikobillede samt tidligere realiserede forsinkelser behandles i notat vedrørende reserveprognosen (vedlagt i lukket bilag).

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

Risiko nr. 1: Risiko for manglende fremdrift i etape 3 pga. fortsat uhensigtsmæssig adfærd hos installationsentreprenør

Der er risiko for at installationsentreprenøren ikke respekterer de i projektet indeholdte mødefora samt tilhørende dagsordener.

Installationsentreprenøren fremstår med hindrende og ikke samarbejdsvillig adfærd over for øvrige entreprenører, bygherre, byggeledelse samt rådgivergruppe for etape 3.

Byggeledelsen sikrer, at der er præcise dagsordener samt nultolerance overfor at bringe andre emner ind på møder end det på forhånd aftalte, og ved øget opfølgning, at aftaler og aktiviteter overholdes. Ved overdragelse har byggeledelsen fokus at sikre, at ansvar overføres mellem udførende, og mangler registreres og udbedres.

Byggeledelsen sikrer tilstrækkelig bemanning i forhold til at matche problemstillinger, som den mødes med. Totalrådgiver har ligeledes fokus på, at projektforhold (tekniske forespørgsler) håndteres i et tempo, der ikke påvirker fremdriften.

Det økonomiske estimat er vurderet til 6,8 mio. kr. Sandsynligheden er sat til 50 %, og risikotallet er derfor vurderet til 3,4 mio. kr.

Risiko 2: Risiko for, at sen opstart af installationsentreprisen forsinker øvrige entrepriser

Der er risiko for stilstand i arbejdet med installationsentreprisen, hvilket kan medføre tidsfristforlængelser og økonomiske krav fra øvrige entrepriser.

Installationsentreprenøren for installationer i Etape 1 fremstår fortsat udfordret af at styre et projekt i denne størrelse, der bl.a. er forbundet med egenprojektering, samt indarbejdelse af ændringer/tilpasninger forud for opstart, herunder forespørgsler og aftalesedler. Dette udfordrer den samlede byggetid for etape 1 og forsinker fortsat planlagt opstart af øvrige entrepriser og skaber en generel forskydning på opstartsarbejder, der påvirker fremdriften.

Totalrådgiver arbejder på at afdække, om installationsentreprenøren har udført ekstra projektering af anlægget uden, at der var behov herfor.

Bygherren har sat sig i spidsen for en ekstra opfølgningsgruppe, hvor installationsentreprenøren, totalrådgiver, samt bygherre og byggeledelse drøfter og aftaler tiltag for at fremme projektafklaring.

Byggeledelsen opgør for nærværende de økonomiske konsekvenser af de forsinkede opstarter.

Byggeledelsen oplyser, at der er indtruffet nye forsinkelser i etape 1, og arbejder for nærværende på en opgørelse for denne etape. For så vidt angår etape 3 arbejder byggeledelsen ligeledes på en opgørelse.

Økonomiestimatet er i forhold til 4. kvartal forbedret og udgør 4,0 mio. kr. Sandsynligheden er sat til 75 %, og risikotallet er derfor 3,0 mio. kr.

Risiko 3: Risiko for at installationsentreprenøren ikke kan sikre tilstrækkelige ressourcer på pladsen, til at sikre tilstrækkelig fremdrift på pladsen

Der er risiko, at for installationsentreprenøren ikke kan sikre den tilstrækkelige bemanning på byggepladsen for de tekniske fag.

Installationsentreprenøren udtrykker problemer med at kunne skaffe tilstrækkelige ressourcer på de tekniske fag til at følge tidsplanen og aflevere juni 2020, og at det er vanskeligt at skaffe tilstrækkelige og kompetente ressourcer. Installationsentreprenøren har tilsvarende i perioden mistet flere nøglemedarbejdere, og vil som resultat heraf have vanskeligt ved at sikre en god og tilstrækkelig egenkoordinering og opfølgning.

Byggeledelsen er fortsat i tæt dialog med installationsentreprenøren om dennes ressourcegrundlag for at sikre den bedst mulige anvendelse af ressourcer. Bygherren inddrages med henblik på at sikre dialogen med installationsentreprenørens ledelse.

Det økonomiske estimat er i forhold til 4. kvartal forbedret og vurderet til 1,9 mio. kr. Sandsynligheden er sat til 55 % og risikotallet er vurderet til 1,1 mio. kr.

Risiko 4: Risiko for forsinket opstart som følge af projektopfølgningen

Der er risiko for, at for sene eller manglende afklaringer omkring det konkrete projektmateriale i etape 1 medfører, at planlagte arbejder på byggepladsen opstarter med forsinkelse. Der er ydermere risiko for, at projektopfølgningen er ikke på plads og gearet til den hastighed, som projektet på de indvendige arbejder starter op med, hvilket betyder forsinkelser i opstarterne, tilbagegangsarbejder for apleringsarbejder samt Installationsarbejdet, og efterfølgende krav om tid og økonomi.

På trods at de iværksatte tiltag, som skal styrke den fælles koordinering og planlægning, kan der ved fremsendelse af arbejdstidsplan rev. 5 konstateres, at disse tiltag ikke har haft den ønskede virkning, idet tidsplanen forlænges med i alt 8 måneder til den 2. juli 2020. Med erfaringen i fase 1, og den store mængde uafklarede forhold, samt ændringer og tilføjelser i projektet, vurderes der at være stor risiko for, at projektet vil blive belastet af tilsvarende og/eller lignende forhold under fase 2 og fase 3.

Byggeledelsen afdækker pt. forhold vedr. installationsentreprenørens omprojektering af ventilationsanlæg og afledte arbejder med henblik på at afklare de videre økonomiske konsekvenser for alle fag. Totalrådgiver ønsker et tættere samarbejde med byggeledelsen og bygherre på byggepladsen således, at de opståede problemstillinger kan løses mere effektivt.

Økonomiestimatet er i forhold til 4. kvartal forbedret og udgør 4,5 mio. kr. Sandsynligheden er sat til 50 %, og risikotallet er 2,25 mio. kr.

Risiko 5: Risiko for mangelfuld håndtering af entreprisekontrakter og rådgivningsaftaler

Der er risiko for, at mangelfuld håndtering af entreprisekontrakter og rådgivningsaftaler medfører, at bygherre påføres omkostninger som kunne have været videreført til rådgiverne, i fald byggeledelsen havde udøvet den nødvendige kontraktstyring i forhold til at notere forsinkelser med årsag og ansvarlig part, reklamere over for entreprenørerne, og informere bygherren.

Fremadrettet skal forsinkelser noteres i forbindelse med tidsplansmøderne. Byggeledelsen skal rettidig afrapportere til bygherren, så mulighed for at fremsætte krav ikke fortabes.

Det økonomiske estimat er forbedret og vurderet til at udgøre 5,4 mio. kr. Risikotallet er vurderet med en sandsynlighed på 40 % på 2,1 mio. kr.

Risiko 6: Risiko for forsinket AB 92-aflevering pga. mangel på apterings- og installationsressourcer på pladsen

Der er risiko for, at der ikke kan sikres tilstrækkelige ressourcer på pladsen til at sikre fremdriften.

Der opleves gentagne udfordringer med at sikre tilstrækkelige ressourcer på pladsen til at kunne sikre fremdrift i forhold til øvrige aktiviteter. Det opleves, at der efter opstart på etape 3, ikke stilles med de nødvendige ressourcer på etape 1.

Der pågår drøftelser med rammeentreprenørerne (Delprojekt 11, installationer) for at sikre tilgang af yderligere ressourcer til sikring af fremdrift.

Det økonomiske estimat er vurderet til 4,9 mio. kr. Risikotallet er vurderet med en sandsynlighed på 30 % på 1,2 mio. kr.

Risiko 7: Byggeriet af etape 3 kan ikke gennemføres indenfor den afsatte periode

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

Byggeledelsen har d. 21/11-18 udsendt gældende arbejdstidsplan for de indvendige arbejder. Varigheder for etagetogene (arbejdsgange) er forlænget, men tidsplanen er med samme samlet varighed som i udbudstidsplanen pga. større samtidighed af etagetog og besparelser i form af udeladelse af arbejder i nogle områder. Tidsplanen er parallelforskudt ift. vejrlig på rådhus. Byggeledelsen har ikke modtaget indsigelser til varighederne. Installationsentreprenøren har indsigelser til samtidighed og afkortet byggetid for udgåede arbejder.

Byggeledelsen har tilført ressourcer til håndtering af drøftelser med installationsentreprenøren vedr. indregulering af etape 3.

I forhold til 4. kvartal er det økonomiske estimat og risikotallet forværret. Det økonomiske estimat udgør 2,0 mio. kr., og sandsynligheden er vurderet til 60 % heraf. Risikotallet er dermed 1,2 mio. kr.

Risiko 8: Risiko for uomgængelige ekstraudgifter til færdiggørelse af byggeriet

Der er risiko for, at der ved afslutningen af projektet udestår udgifter til færdiggørelse af byggeriet, som ikke kan afholdes, idet budgettet er disponeret. Problematikken vedrører bl.a. færdiggørelse af installationer og forlænget byggepladsdrift til entreprenører. Risikoen har baggrund i erfaringer fra Servicebyen, som viser nødvendigheden af fokus på dette område.

Der har siden 4. kvartal forsat været fokus på proceduren for aflevering af entrepriser ved overdragelse til bygherre, med særligt fokus på aktiviteter i processen for foraflevering. Arbejdet med hovedtidsplanen igangsættes primo 2019 mhp. at detaljere foraflevering, afleveringsproces for tekniske installationer, herunder indregulering samt bygherreforhold. Den aftalte afleveringsprocedure skal gennemføres.

Der vil løbende blive fulgt op på tiltag. Projektets styregruppe medinddrages, hvis risikoen væsentlig forværres.

Den økonomiske vurdering er uændret siden 4. kvartal. Det økonomiske estimat udgør 26,0 mio. kr. Sandsynligheden er sat til 40 % og risikotallet er herefter 10,4 mio. kr.

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

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

Både arbejdstidsplan rev. 4 og 5 var udarbejdet på baggrund af indmeldinger fra entreprenørerne. Herefter består risiko for varigheder kun i detailplanlægning af afprøvning og indregulering m.v.

Bygherren har ved ekstern konsulent udarbejdet detailplanlægning af indregulering, som er inden for rammerne af arbejdstidsplanen. Installationsentreprenøren har som eneste entreprenør haft indsigelser til tidsplan for afprøvning og indregulering, men det vurderes at have anden årsag, end at varighederne er urealistiske.

Det økonomiske estimat udgør forbedret 6,8 mio. kr., og sandsynligheden er vurderet til 20 % med et risikotal på 1,4 mio. kr.

Risiko nr. 10: Region Midtjyllands risiko for at skulle afholde udgifter til realiserede forsinkelser på etape 1

Der er en risiko for, at entreprenører og rådgivere helt eller delvis er berettiget til ekstrabetaling for forlænget byggetid på etape 1, og at Region Midtjylland ikke kan føre alle udgifter videre til anden part. Risiko vedrører alle forsinkelser mellem arbejdstidsplan rev. 4 og rev. 5.

Byggeledelsen mangler at fremlægge opgørelse af forsinkelser med årsag og ansvarlig, selvom entreprenørerne er givet tidsfristforlængelse, dog har bygherres skrivelse til installationsentreprenøren af 8. marts 2019 delvist placeret ansvaret hos installationsentreprenøren.

Bygherren er i 4. kvartal selv gået ind i forhandlingerne med entreprenørerne om revideret arbejdstidsplan og afregning af forsinkelserne. Dette er sket med tilførte ressourcer fra Projektafdelingen på DNU og Region Midtjyllands juridiske afdeling.

Der indlægges dagbodsgivende terminer i arbejdstidsplan i forbindelse med håndtering af krav. Dette arbejde er endnu ikke afsluttet.

Det økonomiske estimat er vurderet til 54,5 mio. kr. Sandsynligheden er sat til 50 %, og risikotallet er derfor vurderet til 27,3 mio. kr.

Risiko 11: Risiko for mangelfuld håndtering og behandling af entreprenørernes ekstrakrav

Der er risiko for, at mangelfuld håndtering af entreprenørers ekstrakrav kan medføre uberettiget betaling, unødvendig forlængelse af byggetiden, og/eller tabt erstatning.

Bygherre igangsatte i 1. kvartal 2018 en fælles procedure med ugentlige møder med rådgiverne og relevante entreprenører til behandling af aftalesedler. Processen pågår fremover indtil andet aftales.

Bygherrerådgiver vurderer, at rådgiverne og byggeledelsens håndtering af aftalesedler nu er forbedret, hvilket har medført den ønskede effekt.

Risikovurderingen er forbedret siden 4. kvartal, men fortsat behæftet med betydelig usikkerhed. Estimatet er skønnet ud fra unødigt fordyrelse af ekstrakrav og vurderet til 7,1 mio. kr. Sandsynligheden er 20 % og risikotallet er dermed vurderet til 1,4 mio. kr.

Risikovurdering af effektiviseringsarbejdet:

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

5.3.2 Projektets økonomi

Første kvartal i 2019 fortsætter de tendenser, som de seneste kvartaler har vist. Projektet har således stadig en høj risikoprofil i forhold til tid og økonomi. Overordnet er der således stadig udfordringer med både rådgivere og entreprenører, ligesom der arbejdes hårdt med at fastholde arbejdstidsplanen for især etape 1, som endnu ikke er godkendt af entreprenørerne.

Generelt er der diskussioner med rådgivere (især CuraVita på etape 1 og Rambøll som byggeledelse). Begge har igangsat fakturering efter forlænget byggetid (betales af Region Midtjylland med tilbagesøgningsret), og der foregår stadig drøftelser med begge parter på højeste niveau for at finde en løsning, men det kan i skrivende stund ikke afvises, at der ikke kan opnås enighed.

For så vidt angår entreprenører er det især installationsentreprenøren (Bravida), der udfordrer tidsplanen i begge etaper. Der er fremsendt krav fra flere entreprenører om forlænget byggetid. For de fleste og herunder især MT Højgaard forventes det, at det kan løses via forhandling, mens kravet fra Bravida er af en størrelsesorden, således det muligvis henlægges til en voldgiftssag.

Etape 1 tidsplanen, der er udgivet i en version 5.7 viser, aflevering pr. juli 2020. Tidsplanen er udfordret af, at installationsentrepriserne ikke anerkender planen til trods for, at de tidligere har været med til at udarbejde tidsplanen. De arbejder i stedet efter en 5 ugers plan udarbejdet af Bravida. Problemstillingen udspringer af at entreprenørerne mener, at de kun skal stille med et bestemt antal opstarter pr. måned. Dette kan blive omdrejningspunkt i en voldgiftssag. Øvrige entreprenører er berørt af situationen, men dette forventes at kunne afklares løbende ved at manøvrere rundt på pladsen.

Det i sidste kvartal omtalte samarbejde mellem bygherre, byggeledelse og rådgiver om en anden organisering i etape 1, hvor parterne skal tættere på entreprenørerne, er nu igangsat på niveau 1 (det styrende organ) på byggepladsen.

Etape 3 tidsplanen viser fortsat aflevering ultimo marts 2020. Tidsplanen er stadig ikke godkendt af entreprenørerne, men der arbejdes efter tidsplanen, og den følges. I forhold til installationsentreprisen (Bravida) er der også i denne etape udfordringer med fremdriften. I modsætning til etape 1 drejer det sig her om, hvorvidt Bravida formår at følge arbejdstidsplanen, som er udarbejdet på grundlag af udbudstidsplanen.

Der er igangsat et arbejde med udarbejdelse af tidsplaner for processen mellem AB92-aflevering (juridisk aflevering fra entreprenørerne til bygherre) og indflytning. Arbejdet udføres af bygherrerådgiver Niras med input af erfaringer fra DNU.

Byggepladsens bemanning er i henhold til marts tallene øget med 100 personer i gennemsnit i forhold til 2018, men hvor på pladsen dette er sket, er ikke muligt at få præcist klarlagt.

Samarbejdet på byggepladsen

Byggeledelsen har udskiftet sin ledelse på pladsen, hvilket giver mulighed for en anden tilgang til opgaven. Det økonomiske udestående mellem byggeledelse og bygherre påvirker fortsat

samarbejdet og i den forbindelse bemærkes, at bygherren har indgivet en reklamation for at sikre retsstillingen i forbindelse med en evt. kommende voldgift.

En planlagt workshop mellem parterne vil ikke blive afholdt på nuværende tidspunkt, da det vigtigste er at få processerne til at køre på byggepladsen.

En af den nye ledelses opgaver er fortsat en styrkelse af den kvalitet, byggeledelsen leverer i det daglige arbejde. Det er således snart et år siden, at bygherre har modtaget månedsrapporter, og det er stadig nødvendigt for bygherre at foretage omfattende controlling af især de 2 store delprojekter vedr. aptering og installationer. Således var der efter første kvartals afslutning manglende registreringer i et af projekterne, der samlet udgjorde knap 25 % af udgifterne.

totalrådgiveren på etape 1, CuraVita har meddelt, at de standser arbejdet, hvis ikke bygherren anerkender, at der skal betales for forlænget byggetid fra november 2018. I forbindelse med den tidligere aftale med CuraVita er bygherres påstand, at forlænget byggetid først skal regnes fra november 2019. Sagen styrer således mod en voldgift og på samme måde som med Rambøll betales fakturaer med tilbagesøgningsret.

Samarbejdet på etape 3 forløber generelt fornuftigt. NCC er ved afslutningen af sin hovedentreprise, men gør krav gældende for forlænget byggedrift. Der har været et juridisk møde for at se, om det er muligt at nå til en fælles forståelse. Der er interesse for at få en afklaring og næste trin er et møde for at få sagen nærmere belyst. Heri deltager bygherre og byggeledelse.

Ligesom for byggeledelsen er det vanskeligt at få månedsrapporter fra rådgiverne. Begge rådgivere får dog afleveret rapporter med forsinkelser. Til etape 3 bemærkes i øvrigt, at byggeledelsen afrapporterer væsentlige emner hver anden uge.

Endelig bemærkes det omkring samarbejde, at byggeledelsen (Rambøll) har varslet forlænget byggetid for etape 3 fra maj måned.

Nedenstående er status på de enkelte delprojekter:

Etape 1

I Etape 1 er der i første kvartal 2019 følgende igangværende delprojekter:

Delprojekt 1B (Fællesfaciliteter for skurby for alle etaper)

Projektet omfatter fælles drift af byggepladsen (skurby, adgangskontrol, renovation, kantine, omklædning, vinterforanstaltninger i fællesområder mv.). Driften forløb planmæssigt efter de seneste justeringer.

Delprojekt 5 (Terræn og landskab)

Der er indgået en aftale med entreprenøren om at udsætte det videre arbejde og forsætte fra 4. kvartal 2019.

Delprojekt 6 (Klimaskærm)

Projektet forventes afsluttet i løbet af maj måned 2019, hvor der kan udestå enkelte udskudte arbejder samt eventuel mangeludbedring. Afleveringsarbejdet er påbegyndt.

Delprojekt 8–10, Apterier

Fremdriften på gipsvægge forløber planmæssigt. Maler og gulvarbejderne er startet, og det forventes, at det første afsnit kan være færdigt hen mod sommeren 2019.

Der foregår dialog om en afklaring på forlænget byggetid og tidligere omtalte tilbagegangsarbejder. Forhandlingen forventes afsluttet i løbet af andet kvartal 2019.

Delprojekt 8–10, Installationer

Der er igangsat udredning af mængder på ventilation. Processen er rykket, og det var forventet, at det var endelig afklaret med udgangen af marts måned. Udredningen er dog gået i stå, idet både Bravida og Curavita forlanger ekstra betalinger for at fortsætte processen.

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

Det er særligt i relation til dette delprojekt, at byggeledelsens kapabilitet på byggepladsen har været udfordret, og dette forhold er dermed en væsentlig baggrund for den fortsatte dialog med Rambølls øverste ledelse. Både byggeledelse og Bravida har brugt bygbarheden for projektet som argument for den manglende fremdrift. Bygherren har derfor enteret med Ingeniørfirmaet Søren Jensen, som foretager en gennemgang af projektets bygbarhed. Rapport er afleveret medio april, men er i skrivende stund ikke gennemgået.

Budgetmæssigt er denne entreprises store risiko krav om forlænget byggepladsdrift. Entreprenøren har positioneret sig på mange områder og forsøger at tage projektet "som gidsel". Dette sker bl.a. ved at sende store mængder af tekniske forespørgsler og hindringsnotater efterfulgt af aftalesedler. Der er lavet en del tiltag for at få disse forhold til at stoppe, men det ser ikke ud til, at der er lydhørhed overfor dette. Sagen binder mange ressourcer hos øvrige parter.

Bravida har varslet, at de sender sagen i voldgift, men har forinden forespurgt om et møde har interesse. Dette er der svaret på, og mødet forventes afholdt april/maj måned.

Delprojekt 11 (Specialinstallationer)

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

Det samlede delprojekts fremdrift følger DP8-10 Installationers fremdrift. Fra enkelte entreprenører udestår fortsat krav om forlænget byggepladsdrift.

- **Delprojekt 11-E01 (Sprinklerinstallationer)**

Delprojektet følger meget tæt på DP8-10 Installationer i etape 1. Koordineringen mellem nærværende delprojekt og installationsprojektet er altafgørende for fremdriften. Der er indgået aftale om forlænget byggedrift frem til januar 2020. Uanset at der er indgået en sådan aftale har entreprisen (Brøndum) fremsendt et nyt krav.

- **Delprojekt 11-E02 (Luftarter)**

Delprojektet følger fremdriften på byggepladsen. Der er indgået aftale om forlænget byggedrift frem til januar 2020.

- **Delprojekt 11-E03 (BMS-installationer)**

Bygherren har taget et tæt opfølgingsarbejde med BMS-leverandøren for at sikre, at arbejde ikke igangsættes uden bygherrens vurdering af arbejdets nødvendighed (primært CTS-anlæg). Umiddelbart skulle udestående afklaring være på plads. Der er fremsat krav om forlænget byggedrift skriftligt.

- **Delprojekt 11-E04 (IT-netværk)**

Delprojektet følger fremdriften på byggepladsen.

- **Delprojekt 11-E07 (Patientkald)**

Delprojektet er ikke rigtig i gang endnu.

- **Delprojekt 11-E08 (Elevatorentreprisen)**

Delprojektet er lidt efter fremdriften på byggepladsen, men er ikke på kritisk vej.

- **Delprojekt 11-E10 (Sengestue paneler)**

Leverancen følger fremdriften på byggepladsen.

- **Delprojekt 11-E18 28 (UPS-anlæg)**

Projektet er ikke startet.

- **Delprojekt 11-E28 (Sikkerhedsbelysning)**

Bravida har denne entreprise og arbejdet er påbegyndt.

- **Delprojekt 11-E30 (Fast inventar)**

Tilbud er modtaget, og det kan holdes indenfor budget. Der er dog siden projektering sket justeringer, som kræver en ny gennemgang.

- **Delprojekt 11-E60 (Affald-Linnedrug)**

Delprojektet følger fremdriften på byggepladsen.

- **Delprojekt 11-E61 (Rørpostanlæg)**

Delprojektet følger fremdriften på byggepladsen.

Delprojekt bygherreleverancer

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

- Sengeautomaten: Kontrakt godkendt
- AGV: Kontrakt godkendt
- Hængesøjler: Arbejdet pågår på pladsen med konsolmontage
- OP- og undersøgelseslamper: Arbejdet pågår på pladsen med konsolmontage
- Udstyr til køkken: Er leveret
- Sterilcentral: Kontrakt med vaskemaskiner er underskrevet. Øvrige indkøb og tilpasninger i sterilcentralen sker løbende
- Dialyseanlæg: Kontrakt forventes underskrevet primo maj
- Lifte: Der arbejdes med at få bud ind på regional rammeaftale

Bygherreleverancer og medikotekniks udstyr vil blive implementeret i samarbejde med indkøbte rådgivere fra Sweco. Rådgiveren er indkøbt ind i bygherreorganisationen.

Etape 3

Delprojekt 31 (Somatik)

I delprojektet er råhus-entreprenøren næsten færdig, men mangler stadig klinke/flisearbejder. Lukningsentreprisen arbejder med montering af facadeplader

Råhus entreprenøren mangler klinke/flisearbejder.

Lukningsentreprisen arbejder med montering af facadeplader, og herudover er indvendige entrepriser igangsat. Hovedparten af gipsvægge er monteret og installationer pågår.

Som omtalt foran forventes delprojektet afsluttet i henhold til tidsplanen.

Generelt

Igangværende eller mulige juridiske sager samt forsikringsforhold:

- DP3 syn og skøn på gulve i kælder. Sagen fortsat uafklaret om det videre forløb.
- Rørpostanlæg: Der er anlagt sag mod bygherre ved domstolen. Sagen er vundet ved Konkurrencenævnet.
- Voldgift mod Rambøll.
- Forsikringssag på HPFI i hovedtavler (rådgiverfejl)
- Forsikringssag på manglende føringsveje til persiener (rådgiverfejl)
- Ekstra spartling af gulve på etagerne DP4-evt syn og skøn
- Fejl med manglende brandisolering i skakte (rådgiverfejl)
- Voldgift mod CuraVita

Regionens jurist er inddraget i at få fremdrift i forsikringssagerne.

Andet

- Der henvises til særskilt bilag vedr. reserverne

Anlægsregnskab er udarbejdet og indsendt til regionsrådets behandling på juni-mødet for:

- DP1A
- DP2
- DP3
- DP4
- Hovedforsyninger (fjernvarme)
- DP32-33

Foreløbigt anlægsregnskab udarbejdet for:

- Energipark
- Grundvandskøl
- Generatoranlæg
- Kompressorkøl.

Disse blev behandlet på regionsrådsmødet i februar.

Revideret tidsplan

Som nævnt før er der udgivet en revision 5 af arbejdstidsplanen, som endnu ikke er godkendt af entreprenørerne. Dette arbejde pågår stadig, hvilket også indebærer, at bygherrens hovedtidsplan senest er opdateret primo oktober 2018.

Der er dog stadig således, at forventet aflevering af byggeriet finder sted i slutningen af juli 2020.

Bygherren gentager fra sidste rapportering, at den manglende tidsplan og tidsplansstyring fra byggeledelsens side er yderst kritisk for projektet.

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

Prognose for fremtidig træk på centrale reserver.

Gennemgang af reserveprognosen er under hensyntagen til projektets samlede økonomi og forhandlingsmuligheder med byggeriets parter henlagt til lukket dagsorden som bilag.

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

Skema 2: Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 31. marts 2019

2007 til 2018 i løbende priser, 2019 til 2020 i 2019 pl	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	I alt	I alt 09-pl**	Andel af total, pct.	Status hvis relevant:
	----- Mio. kr. -----															
PL indeks	101,00	102,82	105,39	106,55	108,15	110,20	111,74	113,08	115,23	117,54	117,54	117,54				
Bevillingsoversigt																
ETAPE 1																
DP 1A BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANSTILLING	0,0	0,0	3,9	13,3	12,1	1,5	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	30,4	28,4	0,9%	Regnskabsaftag
DP 1B FÆLLESFACILITERER FOR SKURBY	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	14,0	19,5	21,9	28,5	0,9	0,0	0,0	90,8	80,6	2,5%	Udførelse
DP 1C, VEJRLIG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	-
DP 2 FORSYNINGSLEDNINGER I JORD	0,0	0,0	0,0	5,8	7,3	1,5	0,7	0,1	1,0	0,1	0,0	0,0	16,5	15,2	0,5%	Regnskabsafreggelse
DP 3 PÆLEFUNDERING OG KÆLDER	0,0	0,0	0,0	0,0	87,3	119,2	9,0	4,4	-0,7	-3,4	0,0	0,0	215,8	197,3	6,1%	Regnskabsafreggelse
DP 4, RÅHUS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	130,8	277,7	43,8	-7,5	-0,2	0,0	0,0	444,5	399,2	12,4%	Regnskabsafreggelse
DP 5, TERRÆN OG LANDSKAB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,6	6,0	7,7	0,0	30,3	26,0	0,8%	Lic./kontrakt
DP 6, KLIMASKÆRM - TÆT HUS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	54,5	111,4	77,5	1,4	0,0	0,0	244,8	215,7	6,7%	Udførelse
DP 7, PRÆ-FAB KABINER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	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	0,0%	
DP 9, FOYER/BILLEDDIAGNOSTK/OP/FAMILIE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
DP 8-10, APTERING	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0	39,6	64,0	101,6	51,6	0,0	261,7	225,3	7,0%	Udførelse
DP 8-10, INSTALLATIONER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,6	92,7	96,7	112,7	56,4	0,0	366,2	316,6	9,8%	Udførelse
DP 11, SPECIALINSTALLATIONER OG Udstyr	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	54,2	68,5	52,8	6,0	0,0	181,5	157,4	4,9%	Udførelse
- Ikke fordelte besparelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
ETAPE 3																
DP 31, SOMATIK	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	49,5	127,6	110,0	55,2	0,0	342,3	295,0	9,2%	Udførelse
DP 32, SERVICEBY OG TEKNIKHUSE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	22,9	54,6	19,0	1,5	0,0	0,0	98,1	86,6	2,7%	Regnskabsafreggelse
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	0,0%	
IT, APPARATUR OG LØST INVENTAR																
MEDICOTEKNISK Udstyr	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0	-0,4	1,7	66,2	62,0	0,0	133,5	113,7	3,5%	Hovedprojekt
IT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,3	3,8	37,8	51,6	103,3	0,0	203,7	174,4	5,4%	Hovedprojekt
ØVRIGE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,2	18,4	19,0	54,3	118,5	0,0	215,5	184,5	5,7%	Hovedprojekt
FÆLLES																
FJERNVARME OG ELFORSYNING	0,0	0,0	0,0	29,2	-0,9	0,0	-4,7	2,0	10,7	5,1	0,0	0,0	41,4	37,7	1,2%	Regnskabsafreggelse
PROJEKTORGANISATION	5,9	17,8	77,5	90,8	86,3	58,5	46,3	61,6	41,5	31,2	10,8	0,0	528,2	482,5	15,0%	Udførelse
KUNST	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0		2,0	1,7	0,1%	-
GRUND																
JORDKØB	0,0	27,7	4,3	0,0	0,0	-3,9	1,3	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	30,4	29,5	0,9%	Regnskabsaftag
UF pulje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	36,0	89,9	53,4	179,3	152,6	4,7%	
Afsat til prisregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0%	
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,6	0,0	0,0	2,6	2,2	0,1%	
I alt udgiftsprofil	5,9	45,5	85,7	139,2	198,0	321,6	456,0	558,6	601,8	630,6	563,3	53,4	3.659,6	3.222,4	100,0%	
Ændring Økonomiaftale 2017										-111,4	111,4	0,0				
i alt investeringsramme	5,9	45,5	85,7	139,2	198,0	321,6	456,0	558,6	601,8	519,2	674,7	53,4	3.659,6	3.222,4	100,0%	
- heraf change request*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	18,0	6,0	0,0	18,0	15,3	0,5%	
- heraf reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	87,7	134,8	53,4	275,9	189,7	5,9%	
- heraf IT og apparatur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,5	21,7	58,5	172,1	283,7	0,0	552,6	511,1	15,9%	

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

Skema 1

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

PL reserve

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

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

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

Udgiftsprofil

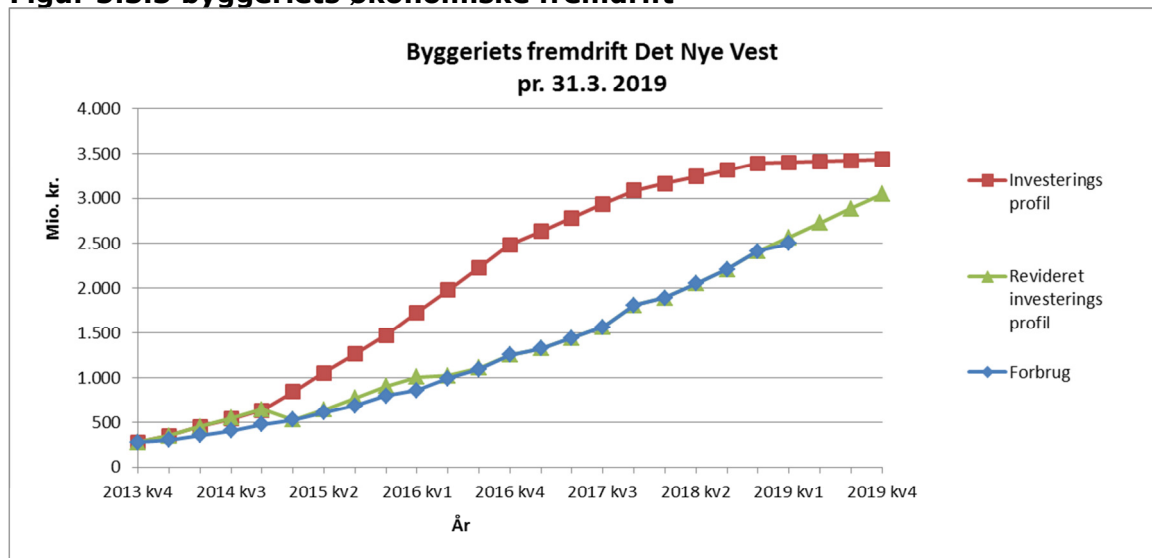
Udgiftsprofilen i skema 2 er opdateret og godkendt af Sundheds- og Ældreministeriet i december 2018. Der er indregnet for overførsler fra 2018 til 2019
Kvalitetsfondsprojekternes udgiftsprofiler vurderes løbende.

5.3.3 Byggeriets fremdrift

Revideret tidsplan

Tidsplanen er kommenteret i afsnittet "Revideret tidsplan".

Figur 5.3.3 byggeriets økonomiske fremdrift



5.3.4 Kvalitet og indhold

Der har ikke i 1. kvartal 2019 været væsentlige ændringer i DNV, Gødstrup i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

6. Generelle principper

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

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

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

kvartalsrapport med byggeomkostningsindekset for 2. kvartal for samme år.

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

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

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

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

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

Den uafhængige revisors erklæring

Til Regionsrådet for Region Midtjylland

Vi har revideret kvartalsrapporteringen for perioden 1. januar 2019 til 31. marts 2019 for det kvalitetsfundsfinansierede anlægsprojekt Det Nye Universitetshospital (i det følgende kaldet Projektet), udvisende et forbrug pr. 31. marts 2019 på 7.440,4 mio. kr. (PL 2019). Kvartalsrapporteringen er udarbejdet i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, regionens kasse- og regnskabsregulativ, sædvanlig regnskabspraksis og Sundheds- og Ældreministeriets Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri, i det følgende kaldet Regnskabsbestemmelserne.

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

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

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

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

Ledelsens ansvar

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

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

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

Revisors ansvar

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

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

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

Den uafhængige revisors erklæring

Til Regionsrådet for Region Midtjylland

Vi har revideret kvartalsrapporteringen for perioden 1. januar 2019 til 31. marts 2019 for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup (i det følgende kaldet Projektet), udvisende et forbrug pr. 31. marts 2019 på 2.630,5 mio. kr. (PL 2019). Kvartalsrapporteringen er udarbejdet i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, regionens kasse- og regnskabsregulativ, sædvanlig regnskabspraksis og Sundheds- og Ældreministeriets Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri, i det følgende kaldet Regnskabsbestemmelserne.

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

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

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

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

Ledelsens ansvar

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

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

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

Revisors ansvar

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

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

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

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

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

- ▶ at kvartalsrapporteringen i alle væsentlige henseender afspejler det økonomiske forbrug opgjort pr. 31. marts 2019 i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne
- ▶ at kvartalsrapporteringens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

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

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

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

Konklusion

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

Det er vores opfattelse, at kvartalsrapporteringen for perioden 1. januar 2019 til 31. marts 2019 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

Fremhævelse af forhold i kvartalsrapporten

Projektets økonomiske forbrug

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.3.2 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at den manglende kvalitet i de underliggende registreringer fortsat kræver øget og tæt controlling fra Projektsekretariatet for at sikre, at der kan aflægges en korrekt økonomirapportering.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Projektets fremdrift og risici

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.3.1 og afsnit 5.3.2 i kvartalsrapporten samt bilag hertil, hvoraf det fremgår, at der fortsat arbejdes med at løse udfordringer i forhold til tidsplaner, samarbejde

mellem byggepladsens parter og fremdrift i delprojekter på kritisk vej. Projektets samlede økonomi er presset som følge heraf.

Risikobilledet er skærpet og er på et højt niveau, blandt andet som følge af flere betydelige krav om forlænget byggetid og andre krav mod bygherren. De samlede krav er øget i forhold til sidste kvartal. Det er Projektsekretariatets vurdering, at der er risiko for, at der vil blive stillet flere krav fra entreprenører m.fl. Det vil i givet fald lægge yderligere pres på det samlede projekts økonomi.

Det er fortsat Projektsekretariatets vurdering, at aflevering af byggeriet vil ske medio 2020.

Projektsekretariatet arbejder på at finde nødvendige yderligere besparelser i det samlede projekt med henblik på skabe tilstrækkelig økonomi og reserver til gennemførelse af den resterende del af byggeriet.

Vi henleder opmærksomheden på, at Projektsekretariatet arbejder på at forbedre processen for opgørelse af reserveprognosen, der blandt andet omfatter vurdering og dokumentation for de indregnede skønsmæssige beløb. I tilknytning hertil arbejdes der med at forbedre processen for opsamling af økonomiske krav vedrørende tvister m.v. til brug for rapportering.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende ovennævnte forhold.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

Aarhus, den 3. juni 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jes Lauritzen
statsaut. revisor
mne10121



Lis Andersen
statsaut. revisor
mne10892

Den uafhængige revisors erklæring

Til Regionsrådet for Region Midtjylland

Vi har revideret kvartalsrapporteringen for perioden 1. januar 2019 til 31. marts 2019 for det kvalitetsfundsfinansierede sygehusbyggeri Regionshospitalet Viborg (i det følgende kaldet Projektet), udvisende et forbrug pr. 31. december 2019 på 1.137,1 mio. kr. (PL 2019). Kvartalsrapporteringen er udarbejdet i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, regionens kasse- og regnskabsregulativ, sædvanlig regnskabspraksis og Sundheds- og Ældreministeriets Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri, i det følgende kaldet Regnskabsbestemmelserne.

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

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

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

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

Ledelsens ansvar

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

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

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

Revisors ansvar

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

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

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

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

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

- ▶ at kvartalsrapporteringen i alle væsentlige henseender afspejler det økonomiske forbrug opgjort pr. 31. marts 2019 i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne
- ▶ at kvartalsrapporteringens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

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

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

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

Konklusion

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

Det er vores opfattelse, at kvartalsrapporteringen for perioden 1. januar 2019 til 31. marts 2019 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

Fremhævelse af forhold vedrørende kvartalsrapporten

Projektets fremdrift og risici

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.2.2, hvoraf det fremgår, at projektet er involveret i enkelte tvister, der er indregnet i Akut-projektet med det forventede økonomiske udfald. Dette gælder både krav mod bygherre og krav fra bygherre. Der er i sagens natur usikkerhed om den forventede økonomiske virkning af tvisterne. Det aktuelle reservebehov i henhold til reservestrategien er opgjort til 13,2 mio. kr., og projektets justeringsreserve udgør 11,3 mio. kr. Der er således pt. en manko på 1,9 mio. kr.

Det eksisterende hospital er ramt af en vandskade, der tillige har påvirket Akutprojektet. Dette har medført, at ibrugtagning af Akutcenteret er udskudt 8 uger. Skaden er behandlet som en forsikrings sag uden forventning om merudgifter for kvalitetsfondsprojektet.

Såfremt der opstår yderligere overskridelser af budgettet for Akutprojektet, skal disse dækkes af emner i Prioriterings- og Besparelseskataloget. Dette vil betyde yderligere reduktion af Ombygningsprojektet.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende ovennævnte forhold.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

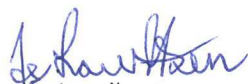
Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af kvartalsrapporteringen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og aktiviteterne,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

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

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

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

Aarhus, den 3. juni 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jes Lauritzen
statsaut. revisor
mne10121



Lis Andersen
statsaut. revisor
mne10892

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

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

- ▶ at kvartalsrapporteringen i alle væsentlige henseender afspejler det økonomiske forbrug opgjort pr. 31. marts 2019 i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne
- ▶ at kvartalsrapporteringens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

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

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

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

Grundlag for konklusion med forbehold

I henhold til Regnskabsbestemmelserne for kvalitetsfondsfinansierede projekter skal der i forbindelse med afslutningen af det samlede projekt reserveres beløb til dækning af kontraktlige forpligtelser, der fortsætter efter kvalitetsfondsprojektet er afsluttet.

Der er indgået aftale om finansiel leasing på inventar, udstyr m.v. på 132 mio. kr. til Aarhus Universitetshospital. En del af dette er leveret til kvalitetsfondsprojektet "Det Ny Universitetshospital". Der er i skema 1 ikke afsat beløb til dækning af leasingforpligtelserne. Justeringsreserven forventes anvendt til merforbrug på en række øvrige delprojekter. Leasingforpligtelserne vil ikke kunne dækkes af de nuværende reserver. Der er derfor risiko for, at den bevilgede investeringsramme bliver overskredet.

Konklusion med forbehold

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

Det er vores opfattelse, at kvartalsrapporteringen for perioden 1. januar 2019 til 31. marts 2019 i alle væsentlige henseender, bortset fra det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", er udarbejdet i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

Fremhævelse af forhold i kvartalsrapporten

Projektets fremdrift og risici

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.1.2, hvoraf det fremgår, at der på enkelte delprojekter foreligger økonomiske konflikter, som skal afklares via voldgift. Voldgiftssagerne bliver først afgjort efter afslutning af kvartalsrapporteringen. Kravene er indregnet i de enkelte delprojekter efter en "most likely" vurdering af kravene.

En række delprojekter er under afslutning, og merforbrug forventes finansieret af justeringsreserven og godkendt i forbindelse med aflæggelse af anlægsregnskaberne.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

Der er indgået aftale om finansiel leasing på inventar, udstyr m.v. til Aarhus Universitetshospital. En del af dette er leveret til kvalitetsfondsprojektet "Det Ny Universitetshospital". Der er i projektet ikke reserveret til dækning heraf. Beløbet vil ikke kunne dækkes af de nuværende reserver. Derfor er der risiko for, at den bevilgede investeringsramme til kvalitetsfondsprojektet bliver overskredet.

Bortset fra ovenstående har vi ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere.

Aarhus, den 3. juni 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jes Lauritzen
statsaut. revisor
mne10121



Lis Andersen
statsaut. revisor
mne10892

Bilag 4.1 DNU Økonomisk færdiggørelse (observationer)

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

År	Investerings- profil	pct. af total	Revideret investerings- profil	pct. af total	Forbrug	pct. af total
2008 1. kv.	22,0	0,3%	22,0	0,3%	22,0	0,3%
2008 2 kv.	45,0	0,7%	45,0	0,6%	45,0	0,6%
2008 3. kv.	68,0	1,0%	68,0	1,0%	68,0	1,0%
2008 4. kv.	86,9	1,3%	86,9	1,2%	86,9	1,2%
2009 1. kv.	115,9	1,7%	115,9	1,6%	115,9	1,6%
2009 2 kv.	138,4	2,0%	138,4	2,0%	138,4	2,0%
2009 3. kv.	167,5	2,4%	167,5	2,4%	167,5	2,4%
2009 4. kv.	197,6	2,9%	197,6	2,8%	197,6	2,8%
2010 1. kv.	257,6	3,8%	257,6	3,7%	257,6	3,7%
2010 2 kv.	335,6	4,9%	335,6	4,8%	335,6	4,8%
2010 3. kv.	380,4	5,5%	380,4	5,4%	380,4	5,4%
2010 4. kv.	420,4	6,1%	420,4	6,0%	420,4	6,0%
2011 1. kv.	490,4	7,1%	490,4	7,0%	490,4	7,0%
2011 2 kv.	560,4	8,2%	560,4	8,0%	560,4	8,0%
2011 3. kv.	628,7	9,2%	628,7	8,9%	628,7	8,9%
2011 4. kv.	703,4	10,2%	703,4	10,0%	703,4	10,0%
2012 1. kv.	829,7	12,1%	829,7	11,8%	767,2	10,9%
2012 2. kv.	933,7	13,6%	933,7	13,3%	845,3	12,0%
2012 3. kv.	1.039,7	15,1%	1.039,7	14,8%	886,4	12,6%
2012 4. kv.	1.203,1	17,5%	1.203,1	17,1%	984,3	14,0%
2013 1. kv.	1.497,4	21,8%	1.162,1	16,5%	1.095,6	15,6%
2013 2. kv.	1.798,3	26,2%	1.448,8	20,6%	1.229,8	17,5%
2013 3. kv.	2.083,9	30,4%	1.507,0	21,4%	1.400,2	19,9%
2013 4. kv.	2.481,9	36,2%	1.689,7	24,0%	1.689,6	24,0%
2014 1. kv.	2.846,1	41,5%	2.035,7	28,9%	1.980,5	28,1%
2014 2. kv.	3.316,1	48,3%	2.431,9	34,5%	2.370,1	33,7%
2014 3. kv.	3.701,9	53,9%	2.888,4	41,0%	2.703,2	38,4%
2014 4. kv.	4.180,5	60,9%	3.200,4	45,5%	3.186,9	45,3%
2015 1. kv.	4.520,1	65,8%	3.632,8	51,6%	3.513,6	49,9%
2015 2. kv.	4.859,6	70,8%	3.988,4	56,6%	4.019,7	57,1%
2015 3. kv.	5.199,2	75,7%	4.368,3	62,0%	4.348,0	61,8%
2015 4. kv.	5.583,8	81,3%	4.785,2	68,0%	4.763,3	67,7%
2016 1. kv.	5.726,8	83,4%	5.094,2	72,3%	5.001,0	71,0%
2016 2. kv.	5.869,8	85,5%	5.336,2	75,8%	5.336,2	75,8%
2016 3. kv.	6.012,8	87,6%	5.651,9	80,3%	5.544,8	78,7%
2016 4. kv.	6.169,8	89,9%	5.935,0	84,3%	5.835,0	82,9%
2017 1. kv.	6.291,8	91,6%	6.126,8	87,0%	5.986,4	85,0%
2017 2. kv.	6.415,7	93,5%	6.323,9	89,8%	6.202,2	88,1%
2017 3. kv.	6.539,6	95,3%	6.516,9	92,6%	6.354,9	90,3%
2017 4. kv.	6.683,7	97,4%	6.587,2	93,6%	6.528,4	92,7%
2018 1. kv.	6.726,0	98,0%	6.635,4	94,2%	6.576,1	93,4%
2018 2. kv.	6.771,0	98,6%	6.734,5	95,6%	6.669,8	94,7%
2018 3. kv.	6.816,0	99,3%	6.841,5	97,2%	6.726,3	95,5%
2018 4. kv.	6.865,3	100,0%	6.856,5	97,4%	6.856,5	97,4%
2019 1. kv.			6.951,2	98,7%	6.916,4	98,2%
2019 2. kv.			6.957,2	98,8%		
2019 3. kv.			6.963,2	98,9%		
2019 4. kv.			6.969,2	99,0%		
2020 1. kv.			6.974,3	99,1%		
2020 2. kv.			6.979,5	99,1%		
2020 3. kv.			6.984,6	99,2%		
2020 4. kv.			6.989,7	99,3%		
2021 1. kv.			6.996,0	99,4%		
2021 2. kv.			7.002,3	99,4%		
2021 3. kv.			7.008,5	99,5%		
2021 4. kv.			7.014,8	99,6%		
2022 1. kv.			7.021,4	99,7%		
2022 2. kv.			7.028,0	99,8%		
2022 3. kv.			7.034,5	99,9%		
2022 4. kv.			7.041,1	100,0%		

Bilag 4.2 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Viborg

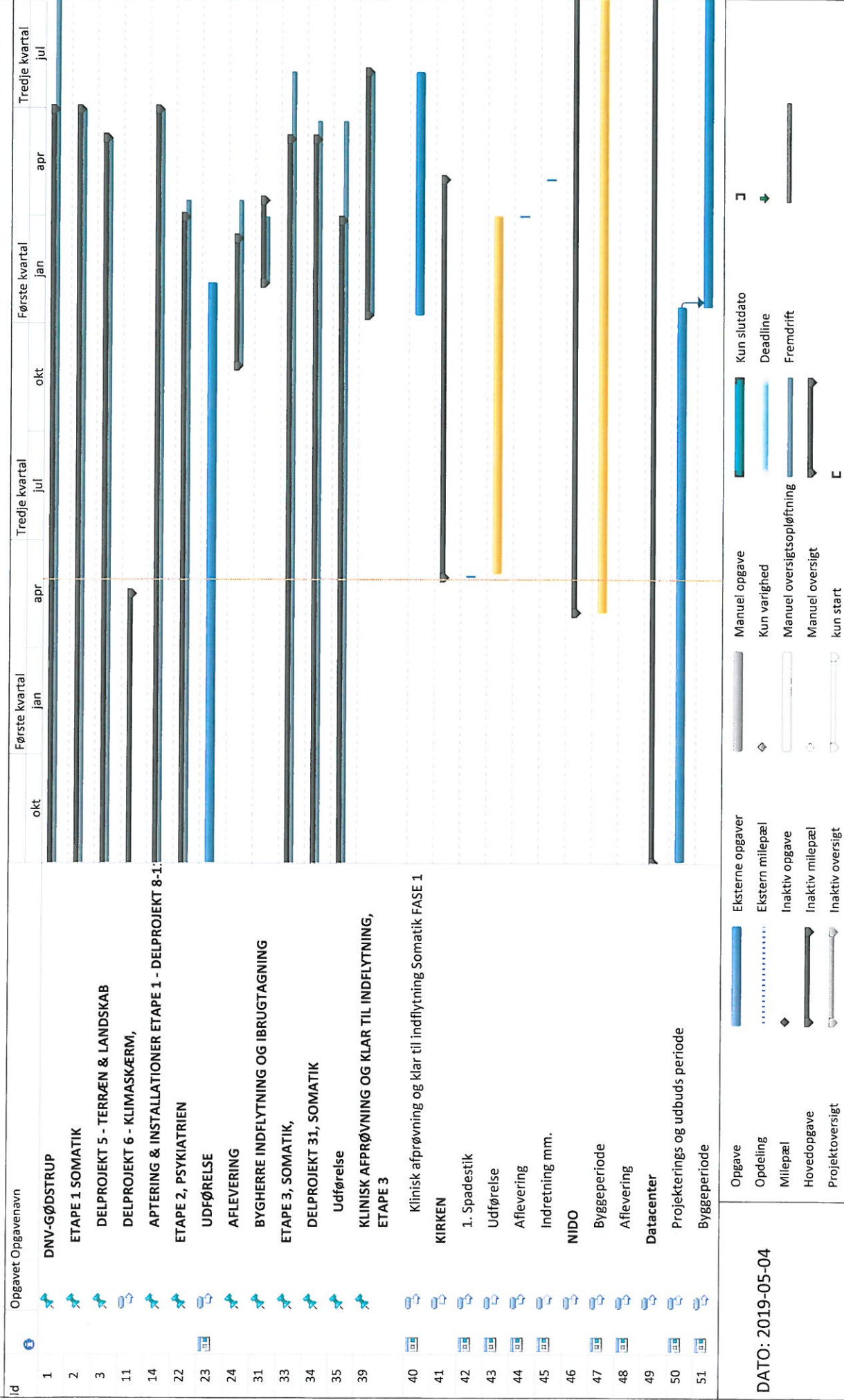
2008 til 2018 i løbende pl, 2019 til 2020 i 2019 pl

År	Investerings- profil	pct. af total	Revideret investerings- profil	pct. af total	Forbrug	pct. af total
2008 kv1	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv2	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv3	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv4	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2009 kv1	34,6	2,8%	34,6	2,7%	34,6	2,7%
2009 kv2	34,6	2,8%	34,6	2,7%	34,6	2,7%
2009 kv3	34,6	2,8%	34,6	2,7%	34,6	2,7%
2009 kv4	34,6	2,8%	34,6	2,7%	34,6	2,7%
2010 kv1	90,8	7,3%	90,8	7,0%	90,8	7,0%
2010 kv2	90,8	7,3%	90,8	7,0%	90,8	7,0%
2010 kv3	90,8	7,3%	90,8	7,0%	90,8	7,0%
2010 kv4	90,8	7,3%	90,8	7,0%	90,8	7,0%
2011 kv1	150,0	12,0%	150,0	11,6%	150,0	11,6%
2011 kv2	150,0	12,0%	150,0	11,6%	150,0	11,6%
2011 kv3	150,0	12,0%	150,0	11,6%	150,0	11,6%
2011 kv4	150,0	12,0%	150,0	11,6%	150,0	11,6%
2012 kv1	241,5	19,3%	158,3	12,2%	158,3	12,2%
2012 kv2	241,5	19,3%	168,6	13,0%	168,6	13,0%
2012 kv3	241,5	19,3%	196,5	15,2%	196,5	15,2%
2012 kv4	241,5	19,3%	221,2	17,1%	221,2	17,1%
2013 kv1	261,5	20,9%	232,3	17,9%	232,3	17,9%
2013 kv2	287,0	22,9%	246,9	19,1%	246,9	19,1%
2013 kv3	322,7	25,8%	269,8	20,9%	269,8	20,9%
2013 kv4	356,8	28,5%	298,5	23,1%	298,5	23,1%
2014 kv1	387,2	30,9%	323,1	25,0%	323,1	25,0%
2014 kv2	417,7	33,4%	358,6	27,7%	358,6	27,7%
2014 kv3	448,1	35,8%	380,0	29,4%	380,0	29,4%
2014 kv4	479,4	38,3%	407,2	31,5%	407,2	31,5%
2015 kv1	537,0	42,9%	416,5	32,2%	416,5	32,2%
2015 kv2	594,7	47,5%	453,9	35,1%	435,1	33,6%
2015 kv3	652,4	52,1%	492,9	38,1%	462,1	35,7%
2015 kv4	710,0	56,7%	531,9	41,1%	489,1	37,8%
2016 kv1	794,8	63,5%	539,1	41,7%	523,4	40,4%
2016 kv2	879,6	70,2%	568,7	43,9%	568,7	43,9%
2016 kv3	964,5	77,0%	603,7	46,7%	569,2	44,0%
2016 kv4	1.049,3	83,8%	657,3	50,8%	618,6	47,8%
2017 kv1	1.075,8	85,9%	705,8	54,5%	652,6	50,4%
2017 kv2	1.102,3	88,0%	759,1	58,7%	717,8	55,5%
2017 kv3	1.128,8	90,1%	772,1	59,7%	772,1	59,7%
2017 kv4	1.155,3	92,3%	849,8	65,7%	849,8	65,7%
2018 kv1	1.179,5	94,2%	890,9	68,8%	890,9	68,8%
2018 kv2	1.203,7	96,1%	936,5	72,4%	936,5	72,4%
2018 kv3	1.228,0	98,1%	984,1	76,0%	984,1	76,0%
2018 kv4	1.252,2	100,0%	1.032,3	79,8%	1.032,3	79,8%
2019 kv1			1.130,0	87,3%	1.062,8	82,1%
2019 kv2			1.198,8	92,6%		
2019 kv3			1.255,8	97,0%		
2019 kv4			1.271,9	98,3%		
2020 kv1			1.277,5	98,7%		
2020 kv2			1.283,0	99,1%		
2020 kv3			1.288,6	99,6%		
2020 kv4			1.294,1	100,0%		

Bilag 4.3 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Det Nye Vest

2008 til 2018 i løbende pl, 2019 til 2021 i 2019pl

År	Investerings- profil	pct. af total	Revideret investerings- profil	pct. af total	Forbrug	pct. af total
2010 kv1	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv2	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv3	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv4	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2011 kv1	51,4	1,5%	51,4	1,4%	51,4	1,4%
2011 kv2	51,4	1,5%	51,4	1,4%	51,4	1,4%
2011 kv3	51,4	1,5%	51,4	1,4%	51,4	1,4%
2011 kv4	51,4	1,5%	51,4	1,4%	51,4	1,4%
2012 kv1	137,2	4,0%	137,2	3,7%	137,2	3,7%
2012 kv2	137,2	4,0%	137,2	3,7%	137,2	3,7%
2012 kv3	137,2	4,0%	137,2	3,7%	137,2	3,7%
2012 kv4	137,2	4,0%	137,2	3,7%	137,2	3,7%
2013 kv1	276,3	8,1%	276,3	7,6%	276,3	7,6%
2013 kv2	276,3	8,1%	276,3	7,6%	276,3	7,6%
2013 kv3	276,3	8,1%	276,3	7,6%	276,3	7,6%
2013 kv4	276,3	8,1%	276,3	7,6%	276,3	7,6%
2014 kv1	345,7	10,1%	347,0	9,5%	301,0	8,2%
2014 kv2	445,7	13,0%	448,9	12,3%	349,0	9,5%
2014 kv3	532,8	15,5%	544,7	14,9%	399,6	10,9%
2014 kv4	630,2	18,4%	640,3	17,5%	474,3	13,0%
2015 kv1	841,1	24,5%	524,9	14,3%	524,9	14,3%
2015 kv2	1.052,1	30,7%	637,7	17,4%	606,2	16,6%
2015 kv3	1.263,0	36,8%	768,1	21,0%	685,1	18,7%
2015 kv4	1.473,9	43,0%	902,2	24,7%	795,9	21,7%
2016 kv1	1.726,3	50,3%	1.007,8	27,5%	855,8	23,4%
2016 kv2	1.978,8	57,7%	1.019,1	27,8%	991,1	27,1%
2016 kv3	2.231,2	65,0%	1.110,5	30,3%	1.093,1	29,9%
2016 kv4	2.483,6	72,4%	1.251,8	34,2%	1.251,8	34,2%
2017 kv1	2.634,3	76,8%	1.323,8	36,2%	1.323,8	36,2%
2017 kv2	2.785,1	81,2%	1.439,0	39,3%	1.439,0	39,3%
2017 kv3	2.935,8	85,6%	1.564,8	42,8%	1.564,8	42,8%
2017 kv4	3.086,5	90,0%	1.810,4	49,5%	1.810,4	49,5%
2018 kv1	3.161,8	92,2%	1.894,0	51,8%	1.894,0	51,8%
2018 kv2	3.237,1	94,4%	2.050,4	56,0%	2.050,4	56,0%
2018 kv3	3.312,4	96,6%	2.211,5	60,4%	2.211,5	60,4%
2018 kv4	3.387,7	98,8%	2.412,3	65,9%	2.412,3	65,9%
2019 kv1	3.398,4	99,1%	2.570,0	70,2%	2.502,5	68,4%
2019 kv2	3.409,1	99,4%	2.727,6	74,5%		
2019 kv3	3.419,8	99,7%	2.885,3	78,8%		
2019 kv4	3.430,5	100,0%	3.042,9	83,1%		
2020 kv1			3.183,7	87,0%		
2020 kv1			3.324,6	90,8%		
2020 kv3			3.465,4	94,7%		
2020 kv4			3.606,2	98,5%		
2021 kv1			3.619,6	98,9%		
2021 kv1			3.632,9	99,3%		
2021 kv3			3.646,3	99,6%		
2021 kv4			3.659,6	100,0%		



	2014				2015				2016				2017				2018				2019				2020				Status
	1 KV	2 KV	3 KV	4 KV	1 KV	2 KV	3 KV	4 KV	1 KV	2 KV	3 KV	4 KV	1 KV	2 KV	3 KV	4 KV	1 KV	2 KV	3 KV	4 KV	1 KV	2 KV	3 KV	4 KV	1 KV	2 KV	3 KV	4 KV	
Akutcenter DP2																													
Projektforslag																													
For- og hovedprojekt																													
Licitation																													
Kontrahering																													
Byggegrubeudførelse																													
Øvrige udførelse																													
Test og afprøvning																													
Bygherres indkøring og rokade																													
Ombygninger under Akutcenter, DP2																													
Øvrige ombygninger																													
DP3																													
Projektforslag																													
For- og hovedprojekt																													
Licitation																													
Udførelse																													

Skema 6. Kvartalsvis oversigt over deponerede midler, samt forventet investeringsprofil i de kommende 4 kvartaler
Date: 31.3.2019

Mio. kr.

	900 Renter af hensatte beløb	901 Hensættelser vedr. kvalitetsfonden	902 Overført til projektspecifik egenfinansiering
Fkt. 6.32.27			
Region Midtjylland	-	2.092,4	-2.092,4

	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	904 Lån vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	905 Egenfinansiering vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	907 Renter af deponerede beløb vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
Fkt. 6.32.27					
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	4.130,6	1.298,0	1.420,4	-6.823,8	-0,2
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	707,3	174,3	179,8	-1.056,1	-0,4
6599 Det Nye Vest	1.297,6	638,8	492,3	-2.415,5	-0,7
Total	6.135,5	2.111,1	2.092,4	-10.295,4	-1,4

	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
Fkt. 6.51.53		
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	4.130,6	-4.130,6
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	684,8	-707,3
6599 Det Nye Vest	1.171,4	-1.297,6
Total	5.986,8	-6.135,5

	Nuværende beholdning	Samlet set
Deponeret ifbm. afhændelse af ejendomme	390,8	390,8

Forventet kvartalsvis investeringsprofil i 2018 pl 115,23				
	2. kvartal 2019	3. kvartal 2019	4. kvartal 2019	1. kvartal 2020
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	58,0	6,0	6,0	6,0
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	70,2	69,0	69,0	6,0
6599 Det Nye Vest	192,6	192,6	192,6	192,6
Total	320,8	267,6	267,6	204,6

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.