

# Kvalitetsfondsprojekterne pr. 31. december 2018

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

# Indholdsfortegnelse

|                                                           |    |
|-----------------------------------------------------------|----|
| 1. Indledning.....                                        | 4  |
| 2. Ledelseserklæring .....                                | 5  |
| 3. Revisorerklæring.....                                  | 6  |
| 4. Overblik .....                                         | 8  |
| 5. Rapportering .....                                     | 10 |
| 5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus.....            | 10 |
| 5.1.1 Risici.....                                         | 10 |
| 5.1.2 Projektets økonomi.....                             | 13 |
| 5.1.3 Byggeriets fremdrift.....                           | 22 |
| 5.1.4 Kvalitet og indhold.....                            | 23 |
| 5.2 Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg ..... | 24 |
| 5.2.1 Risici.....                                         | 24 |
| 5.2.2 Projektets økonomi.....                             | 28 |
| 5.2.3 Byggeriets fremdrift.....                           | 35 |
| 5.2.4 Kvalitet og indhold.....                            | 35 |
| 5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup.....                | 36 |
| 5.3.1 Risici.....                                         | 36 |
| 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. 31.12.2018 for regionens igangværende kvalitetsfundsprojekter til Sundheds- og Ældreministeriet.*

Kvartalsrapporteringen er baseret på kvartalsrapporteringen for de enkelte kvalitetsfundsprojekter til regionsrådet, som regionsrådet har behandlet på regionsrådsmødet den 27.3.2019.

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 27. marts 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. december 2018 og deponeringsgrundlag pr. 31. december 2018 for de kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekter Det Nye Universitetshospital i Aarhus, Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg og Det Nye Vest, Gødstrup.

Revisionen har fremhævet følgende forhold:

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

##### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

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

##### **Fremhævelse af forhold i kvartalsrapporten**

###### Projektets fremdrift og risici

På enkelte delprojekter foreligger økonomiske konflikter, der er uafklarede. Kravene er indregnet i de enkelte delprojekter efter en "most likely" vurdering af kravene. I reservestrategien er der afsat 15 mio. kr. til dækning af voldgiftssager. Det er projektafdelingens vurdering, at der er stor usikkerhed om den forventede økonomiske virkning af konflikterne. Vi er enige i vurderingen heraf.

Det aktuelle reservebehov er opgjort til godt 20 mio. kr. (inkl. de 15 mio. kr. til dækning af voldgiftssager), jf. reservestrategien, hvilket svarer til niveauet for de centrale reserver. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

##### **Regionens kommentar**

Regionen tager fremhævelse af forhold vedrørende revisionen til efterretning.

###### Projektets fremdrift og risici

Jf. kvartalsrapporten for 4. kvartal 2018 er der afsat 15 mio. kr. til eventuelle fremtidige og igangværende tvister/voldgiftssager. De 15 mio. kr. der er reserveret jf. reservestrategien, er ikke udtryk for en konkret økonomisk vurdering af igangværende konflikter. Der redegøres særskilt til regionsrådet for større igangværende konflikter og voldgiftssager. Der henvises til skema 9, der er med som bilag til kvartalsrapporten, for en nærmere gennemgang af vurderingen af igangværende konflikter og tvister. Det er projektafdelingens vurdering, at 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**

#### *Projektets fremdrift og risici*

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.2.2 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at der vedrørende delprojektet Akut er afholdt afleveringsforretning for entrepriserne. Der pågår fortsat mangeludbedring og udskudte arbejder. Til den afsluttende fase for Akutprojektet har Regionsrådet godkendt en overførsel på 118 mio. kr. (PL 2018) fra de centrale reserver til dækning af kendte hændelser – forcering af entrepriser, forlig, forlænget drift af skurby, HOTLab m.m. - samt kendte tvister m.v. og deraf afledte merudgifter. Der er i kvartalet et yderligere merforbrug på 6 mio. kr., der forventes dækket af justeringsreserven. Såfremt der opstår yderligere overskridelser af budgettet, skal disse dækkes af emner i Prioriterings- og Besparelseskataloget.

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

Det resterende budgetbeløb for Ombygningsprojektet udgør 35 mio. kr. (PL 2018) pr. 31. december 2018. Såfremt de estimerede merudgifter til Akut senere øges, vil det som anført medføre yderligere reduktion af Ombygningsprojektet. Ombygningsprojektet er først planlagt igangsat, når Akutcenterets endelig økonomi er kendt.

### **Regionens kommentar**

Regionen tager fremhævelse af forhold vedrørende revisionen til efterretning.

#### *Projektets fremdrift og risici*

Som det fremgår af afsnit 5.2.2 forløber mangeludbedringen og de udskudte arbejder på Akutcenteret planmæssigt og forventes at være afsluttet i løbet af 1. kvartal 2019. Med regionsrådets godkendelse af en overførsel fra de centrale reserver på 118 mio. kr. (PL 2018) i 4. kvartal 2018, kan det resterende behov dækkes med midler fra justeringsreserven. Den aktuelle prognose for projektets fremtidige reserveforbrug viser, at projektets reserver ca. svarer til det forventede forbrug af reserver i projektets levetid. Sker der en overskridelse herefter, skal disse dækkes af projektets Prioriterings- og Besparelseskatalog, som indeholder besparelser for 35 mio. kr. (PL 2018) til ombygningsprojektet. Omvendt vil ombygningsprojektet få tilført de reserver som måtte være tilbage efter færdiggørelsen af akutcentret. I forhold til tilsagnsbetingelserne er projektet i løbende dialog med ministeriet herom.

### **Det Nye Vest, Gødstrup**

Regionen kommentarer til revisionens bemærkninger er vedlagt som lukket bilag til kvartalsrapporten.

## 4. Overblik

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

### *DNU*

De sidste dele af nybyggeriet med undtagelse af Forum er afleveret fra entreprenørerne. Valg af totalentreprenør til Forumprojektet blev godkendt af regionsrådet d. 19. december 2018, herunder indarbejdelsen af option vedr. patienthotel. Der er primo 2019 underskrevet betinget kontrakt med totalentreprenøren. I 4. kvartal 2018 er de store entrepriser vedr. udendørs færdiggørelsesarbejder afleveret. Dermed udestår aflevering af de resterende, mindre entrepriser. Der er høj aktivitet vedr. levering og afregning af medicoteknisk udstyr. En række anlægsregnskaber er afsluttet. Endvidere forberedes udarbejdelse af anlægsregnskaber i takt med at delprojekterne afsluttes.

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

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

### *Regionshospitalet Viborg*

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

Der er i november afholdt afleveringsforretning med alle entrepriser på nær landskabsentreprisen. Efter afleveringsforretningerne har de enkelte entrepriser foretaget mangeludbedringer og udskudte arbejder, som forventes afsluttet i 1. kvartal 2019. 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.

Afleveringstidspunktet fulgte den seneste tidsplan for byggeriet, som også regionsrådet kender. Projektet er imidlertid forsinket i samlet set 7 måneder i forhold til den oprindelige tidsplan, blandt andet som følge af fejl og mangler i projektmaterialer, som det har været nødvendigt at udbedre undervejs. Afleveringen af byggeriet (AB92 afleveringen) er af to omgange blevet udskudt fra den 26. april 2018 til den 28. november 2018.

Den aktuelle prognose for projektets fremtidige reserveforbrug viser, at projektets reserver ca. svarer til det forventede forbrug af reserver i projektets levetid (der er et underskud på 0,1 mio. kr.), hvilket også fremgår af skema 1.

Delprojekt 3 indeholder ombygning og renovering af Dialyse og Klinik for Nyresygdomme, udvidelse og renovering af Hjertemedicinsk Klinik samt en ombygning af Intensiv.

#### *DNV-Gødstrup*

2018 har været præget af store udfordringer med tidsplaner, fremdrift i især et centralt delprojekt på kritisk vej, samarbejde mellem nogle af aktørerne på byggepladsen samt i øvrigt projektets samlede økonomi. Forholdene bevirker, at projektets risikoprofil på både tid og økonomi bliver høj, og det er den stadig efter fjerde kvartal i 2018. Til trods for store anstrengelser er det ikke lykkedes at komme i mål med en arbejdstidsplan og få den implementeret og godkendt af entreprenørerne som værende gældende. I kvartalet er der også kommet flere økonomiske krav fra entreprenørerne, og især krav vedrørende de 2 største delprojekter er betydelige. Arbejdet hermed har været i proces en tid, hvilket er fortsat ind i 2019. I skrivende stund er alle muligheder stadig åbne, hvilket vil sige at indgå en aftale, fortsætte dialog eller henlægge forholdene som mulige voldgiftssager.

Fremdriften på byggepladsen er i etape 1 præget af, at installationsentreprisen ikke kan køre med optimal fremdrift. Øvrige entrepriser er afhængige heraf. Det forventes stadigt, at aflevering af etape 1 kan finde sted i andet kvartal 2020, som det også fremgår af ovennævnte tidsplan. Det bemærkes hertil, at der kan være ressourcemæssige forhold, som gør sig gældende og at forcering ikke på nuværende tidspunkt, har været drøftet med entreprenører.

Udfordringer med tidsplan og fremdrift gjorde, at der i sidste kvartal blev igangsat et arbejde, hvor DTØ skulle indgå i den løbende kontrol af tidsplan, fremdrift og økonomi. DTØ's deltagelse stoppede dog medio kvartalet på grund af firmasammenlægning og dermed risiko for inhabilitet. Der er i 1. kvartal 2019 indgået aftale med et nyt DTØ som tiltræder medio 1. kvartal 2019.

Der er som nævnt ved sidste rapportering indgået aftale om kompensation for forlænget byggetid, men aftaler med de store entreprenører udestår stadig. Risikobilledet for især etape 1 er således stadig meget højt, og der er stadig usikkerhed om både økonomi og tid.

I etape 3 forløber samarbejdet generelt fornuftigt. Det gælder både med byggeleder og rådgivere på etapen. Råhus-entreprenøren er ved at afslutte entreprisen, men gør krav gældende for forlænget byggetid. Med undtagelse af et mindre beløb har bygherren afvist dette.



## 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 4. kvartal 2018.

#### 5.1.1 Risici

Projektafdelingen DNU har udarbejdet risikorapporten for 4.kvartal 2018 på baggrund af dialog med Rådgivergruppen DNU (totalrådgiver). Risikovurderingen af effektiviseringsarbejdet er leveret af Plan og Afdelingssupport på Aarhus Universitetshospital.

Rapporten er den sidste, idet DNU-projektet forventes afsluttet ved udgangen af 1. kvartal 2019.

##### Risikovurdering byggeprojektet DNU

I 4. kvartal 2018 er der 3 væsentlige risikoemner. Siden sidste rapportering er to risikoemner lukket:

"Manglende fastholdelse af kompetencer i bygherreorganisationen i forbindelse med nedlukningen af projektet" er lukket, da der kun resterer få opgaver i projektet.

"Samarbejde mellem PA & RG" er lukket, da Rådgivergruppen DNU (RG) ikke har væsentlige resterende opgaver ved udgangen af 4. kvartal 2018.

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 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 er i kvalitetsfondsprojektets reserver er afsat midler svarende til de forventede udfald af tvister/voldgifter.

Nedenstående tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede for DNU-projektet pr. 4. kvartal 2018 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal.

Risikoniveauet er vurderet på tre parametre: Økonomi, Tid og Kvalitet. Den overordnede betydning af farveskalaen er:

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

Tabel 1: Risici i DNU-projektet i 4. kvartal 2018 og udvikling ifht. 3. kvartal 2018.

| Projektets hovedrisici | Nr. | Risikoemne                                                   | Økonomi   | Tid       | Kvalitet |
|------------------------|-----|--------------------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|
|                        | 1   | Overskridelse af færdiggørelsestidsplan på N5                | Uændret   | Uændret   | Uændret  |
|                        | 2   | Overskridelse af bevilling som følge af projekteringsfejl S5 | Forbedret | Forbedret | Uændret  |
|                        | 3   | Overskridelse af færdiggørelsestidsplan på S5                | Forbedret | Forbedret | Uændret  |

Administrationen noterer sig, at der heller ikke i indeværende kvartal er kritiske risici, og at to ud af de tilbageværende tre risici er forbedret på økonomi og tid. Den største risiko er fortsat de økonomiske konsekvenser af konflikter med entreprenører og rådgivere. Administrationen vurderer, at der er et tilfredsstillende arbejde i projektet i forhold til at nedbringe risikobilledet.

#### Beskrivelse af risikoemnerne

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

#### Ad 1. Overskridelse af færdiggørelsestidsplan på N5

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

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

Risikoen varsles lukket efter 1. kvartal 2019, idet faciliteterne forventes ibrugtaget i marts 2019.

## **Ad 2. Overskridelse af bevilling som følge af projekteringsfejl i S5**

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

Hændelsen har medført en risiko for overskridelse af bevillingen. Merudgiften er 4,8 mio. kr., hvoraf ca. 4 mio. kr. vurderes at være et tab på grund af projekteringsfejlen. Den resterende del af merudgiften skulle have været afholdt, hvis byggeriet var projekteret korrekt fra starten. Projekteringsfejlen er meldt til forsikringen, og der er tæt på at være enighed om erstatningen. Risikoen varsles derfor lukket efter 1. kvartal 2019.

## **Ad 3. Overskridelse af færdiggørelsestidsplan i Syd 5**

Der er en risiko for overskridelse af færdiggørelsestidsplanen for Syd 5, idet hovedentreprenøren har været bagud med mangelahjælpning efter aflevering, og det er erfaringen fra andre delprojekter, at der kan opstå forsinkelser op til overdragelsen af byggeriet til driften. Der er nu ikke længere mangler, der forhindrer ibrugtagning af byggeriet. Det vurderes, at det fortsat er muligt at gennemføre bygherreleverancer, så den planlagte indflytning kan ske løbende frem til marts 2019.

Hvis der sker overskridelse af færdiggørelsestidsplanen er der risiko for merudgifter til bygningsdrift og projektledelse frem til, at bygningerne kan afleveres til hospitalsdriften. Risikoen vurderes til 1 mio. kr., hvis overdragelse til hospitalet må udskydes 3 måneder. Vurderingen af risikoen er reduceret til lav (25 %), da der nu kun udestår afslutning af bygherreleverancer for, at byggeriet kan ibrugtages. Risikoen kan dermed kapitaliseres til 0,25 mio. kr.

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

Risikoen varsles lukket efter 1. kvartal 2019, idet faciliteterne forventes ibrugtaget i marts 2019.

### 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

4. kvartal 2018 er det næstsidste kvartal hvor der udarbejdes rapportering for det kvalitetsfondsfinansierede projekt, idet de sidste anlægsregnskaber med enkelte undtagelser forventes afsluttet i 2. kvartal 2019.

De sidste dele af nybyggeriet med undtagelse af Forum er afleveret fra entreprenørerne. I 4. kvartal 2018 er de store entrepriser vedr. udendørs færdiggørelsesarbejder afleveret. Dermed udestår aflevering af de resterende, mindre entrepriser. Der er høj aktivitet vedr. levering og afregning af medicoteknisk udstyr. En række anlægsregnskaber er afsluttet. Endvidere forberedes udarbejdelse af anlægsregnskaber i takt med at delprojekterne afsluttes.

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

S4 er ibrugtaget. De resterende håndværkerudgifter afregnes i takt med at mangler afhjælpes og den udestående dokumentation modtages. Der er generelt enighed med entreprenørerne om den endelige afregning med undtagelse af teknikentreprisen, hvor entreprenøren ultimo oktober har startet en voldgiftssag. Denne vurderes særskilt. Anlægsregnskabet forventes udarbejdet i 1. kvartal 2019.

S5 er afleveret og der pågår bygherreleverancer, bl.a. i form af medicoteknisk udstyr. Forsikringsselskabet har meddelt, at projekteringsfejl vedr. strålebeskyttelse er forsikringsdækket, men der pågår drøftelser om erstatningens størrelse. 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. Der forventes derfor et merforbrug jf. skema 1, som finansieres af justeringsreserven.

N5 er afleveret, og de fleste lokaler er klar til ibrugtagning. Der udestår afklaring af ekstrakrav fra teknikentreprisen. Der pågår løbende koordinering af bygherreleverancer, som bl.a. omfatter indkøring ny cyklotron til Nuklearmedicin og PET og flytning af eksisterende cyklotroner mv. Endvidere tilpasses laboratorier mhp. opnåelse af renhedskrav og indhentning af godkendelse fra Lægemiddelstyrelsen. Anlægsregnskabet forventes udarbejdet i 2. kvartal 2019.

Syd 2 er ibrugtaget og anlægsregnskabet er under udarbejdelse. Der pågår voldgiftssag med teknikentreprisen, som opgøres særskilt.

Anlægsregnskabet på N3 er under udarbejdelse. Der pågår voldgiftssag med BMS leverandøren.

Anlægsregnskaberne for S1, N4, Grundkøb og Byggeriets Fællesfaciliteter er godkendt i regionsrådet i 4. kvartal 2018. Anlægsregnskabet for Syd 3 er godkendt i regionsrådet i januar 2019 med et merforbrug der finansieres af justeringsreserven jf. skema 1.

Vedr. færdiggørelsesarbejder er der kommet ekstraordinære uforudsete udgifter ifm. aflevering af de store entrepriser, hvor de endelige forbrugte mængder er gjort op. Endvidere har en

entreprenør stillet krav om betaling for forlænget byggetid. Der pågår forhandlinger om kravet. Anlægsregnskabet forventes udarbejdet i 2. kvartal 2019. Der forventes et merforbrug, som finansieres af justeringsreserven jf. skema 1.

Indkøb og installation af medicoteknisk udstyr pågår, og der opnås generelt priser, der svarer til det forventede eller lidt under det forventede. Budgettet forventes derfor overholdt.

Sagsomkostninger til voldgiftssager afholdes af bevillingen til planlægning og styring. Forbruget på bevilling til planlægning og styring følger i øvrigt budgettet. Bemandingen i Projektafdelingen DNU reduceres løbende og afdelingen lukkes ned ved udgangen af 1. kvartal 2019. Anlægsregnskabet forventes udarbejdet i 2. kvartal 2019. I budgettet til Forum er der afsat budget til drift af bygherreorganisationen til Forumprojektet.

Opstilling af solceller forventes påbegyndt i 1. kvartal 2019. Det forventes at anlægsregnskabet kan afsluttes i 3. kvartal 2019, og det bliver dermed det sidste anlægsregnskab for det kvalitetsfondsfinansierede projekt med undtagelse af Forum.

#### *Niveau for centrale reserver ved udgangen af 4. kvartal 2018*

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

Modellen omfatter fire elementer jf. styringsmanualen:

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

#### *Prognose for fremtidig træk på de centrale reserver*

I forbindelse med prognosen for fremtidig reservetræk skelnes der mellem kapitalisering af kendte risici i projektet jf. risikorapporten for 4. kvartal 2018 og scenarie for fremtidig reservetræk jf. reservestrategien.

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

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

Reservebehov ultimo 4. kvartal 2018 jf. reservestrategien sammenlignet med kapitaliseringen af projektets kendte risici jf. risikorapporten.

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

Der redegøres særskilt for større igangværende konflikter og voldgiftssager. Der er afsat 15 mio. kr. til eventuelle fremtidige konflikter/voldgiftssager. Der er stor usikkerhed om den økonomiske vurdering af konflikterne.

Ved udgangen af 4. kvartal 2018 er det aktuelle krav til de centrale reserver 20,9 mio. kr. jf. reservestrategien.

De økonomiske konsekvenser af projektets kendte risici er ved afslutning af 4. kvartal 2018 kapitaliseret til 0,5 mio. kr. jf. tabellen ovenfor. De 0,5 mio. kr. er samlet det mest sandsynlige udfald. Hvis risiciene indtræffer, vil det være muligt at finansiere dem af de centrale reserver.

#### *Udviklingen i reserver i 4. kvartal 2018.*

Af nedenstående tabel fremgår ændringer i de centrale reserver i 4. kvartal 2018. Der har i 3. kvartal været et træk på de centrale reserver på 4,4 mio. kr. netto. For en nærmere beskrivelse heraf, henvises til dagsordenspunkter på regionsrådsmøderne den 31. oktober 2018 og 19. december 2018.

Justeringsreserven: Projektdirektøren er bemyndiget til at flytte midler fra justeringsreserven til del/underprojekterne med efterfølgende orientering til regionsrådet.

| <b>Tabel 2: Ændringer i justeringsreserven</b>                      |               |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>1.000 kr. (Indeks 88,8)</b>                                      |               |
| <i>Justeringsreserven efter regionsrådsmødet 26. september 2018</i> | 30.239        |
| <i>Indgående:</i>                                                   | 20.535        |
| <i>Solceller</i>                                                    | 4.678         |
| <i>PL difference</i>                                                | 3.281         |
| <i>Besparelse færdiggørelse p-pladser</i>                           | 3.000         |
| <i>Mindreforbrug medico anskaffelser</i>                            | 8.000         |
| <i>Mindreforbrug anlægsregnskab Jordkøb</i>                         | 720           |
| <i>Mindreforbrug anlægsregnskab BFF</i>                             | 856           |
| <i>Udgående:</i>                                                    | -24.973       |
| <i>Option vedr. patienthotel</i>                                    | -13.600       |
| <i>Merudgifter Syd 4</i>                                            | -3.900        |
| <i>Planlægning og styring</i>                                       | -2.721        |
| <i>Merforbrug anlægsregnskab Nord 4</i>                             | -3.583        |
| <i>Merforbrug anlægsregnskab Syd 1</i>                              | -1.169        |
| <b>I alt</b>                                                        | <b>25.801</b> |

Ved udgangen af 4. kvartal 2018 er det aktuelle reservebehov for de centrale reserver ca. 20,9 mio. kr. jf. reservestrategien. Reserverne ved udgangen af 4. kvartal 2018 er 25,8 mio. kr.

| <b>Tabel 3: Reserver ultimo 4. kvartal 2018</b> |               |
|-------------------------------------------------|---------------|
| <b>1.000 kr. (Indeks 88,8)</b>                  |               |
| Risikopuljen                                    | 0             |
| Justeringsreserven                              | 25.801        |
| <b>Centrale reserver i alt</b>                  | <b>25.801</b> |

Behovet for centrale reserver på projektets nuværende stade er således opfyldt, idet de centrale reserver ved udgangen af 4. kvartal 2018 er ca. 5 mio. kr. højere end det aktuelle reservebehov jf. reservestrategien.

#### *Prognose for indeksudfordringen*

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

#### *Forventet udvikling i de centrale reserver i 1. kvartal 2019*

Der er i 4. kvartal 2018 kommet en afklaring af merudgifter og ekstrakrav i forskellige tekniske entrepriser i byggeriet. Regionsrådet orienteres særskilt i 1. og 2. kvartal 2019 om merudgifterne der finansieres af justeringsreserven i forbindelse med aflæggelsen af anlægsregnskaber.

I nedenstående tabel fremgår de ændringer, som formelt forventes indarbejdet i 1. og 2. kvartal 2019 i forbindelse med aflæggelse af anlægsregnskaber.

| <b>Tabel 1: Forventede ændringer i justeringsreserven</b>          |               |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>1.000 kr. (Indeks 88,8)</b>                                     |               |
| <i>Justeringsreserven efter regionsrådsmødet 19. december 2018</i> | 25.801        |
| <i>Indgående:</i>                                                  | 0             |
| <i>Udgående:</i>                                                   | -6.942        |
| <i>Merforbrug anlægsregnskab Syd 3</i>                             | -1.041        |
| <i>Merforbrug anlægsregnskab Syd 5</i>                             | -2.082        |
| <i>Merforbrug anlægsregnskab Færdiggørelse</i>                     | -2.604        |
| <i>Merforbrug anlægsregnskab Nord 3</i>                            | -521          |
| <i>Merforbrug anlægsregnskab Syd 4</i>                             | -694          |
| <b>I alt</b>                                                       | <b>18.859</b> |

Der forventes dermed at være 18,9 mio. kr. i reserven hvor styregruppen jf. reservestrategien har afsat 15 mio. kr. til konflikter/voldgiftssager.

| <b>Tabel 2: Forventede reserver ultimo 1. kvartal 2019</b> |               |
|------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>1.000 kr. (Indeks 88,8)</b>                             |               |
| Risikopuljen                                               | 0             |
| Justeringsreserven                                         | 18.859        |
| <b>Centrale reserver i alt</b>                             | <b>18.859</b> |

#### Øvrige reserver

Udover de centrale reserver var der ved indgangen til 4. kvartal 2018 et Besparelses- og prioriteringskatalog.

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

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



Regionsrådet besluttede på mødet i december 2018 i forbindelse med godkendelse af licitationsresultatet for Forum og beslutning om udnyttelse af option vedr. patienthotel at indløse de 2 tilbageværende emner i besparelseskataloget

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

#### *Decentrale reserveniveau*

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

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

#### *Gennemgang af skema 1*

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

#### *Færdiggørelsesgrad*

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

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

#### *Disponeringer*

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

#### Forum

Valg af totalentreprenør blev godkendt af regionsrådet d. 19. december 2018, herunder indarbejdelsen af option vedr. patienthotel. Der er primo 2019 underskrevet betinget kontrakt med totalentreprenøren. Efter afslutning af kvalitetsfondsprojektet vil der live udarbejdet særskilt rapportering vedr. Forum.

**Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 31. december 2018**

| PL indeks 115,23                     | Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal |                       | Forbrug og udgiftsbehov |                |                                   |                          |                                                 | Byggeriets fremdrift (stade) |                               |
|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------|-----------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
|                                      | Oprindeligt budget                   | Korrigeret budget (1) | Forbrug til dato        | Disponeret (3) | Forventet resterende udgifter til | Forventet samlet forbrug | Evt. difference: korrigeret budget og forventet | Planlagt færdiggørelsesgrad  | Realiseret færdiggørelsesgrad |
|                                      | 2018-pl                              | Udbetalings-anmodning | (a)                     | (b)            | (c)                               | (d)                      | (e=b+c+d)                                       | (a-e)                        |                               |
| <b>Bevillingsoversigt</b>            | ----- Mio.kr. -----                  |                       |                         |                |                                   |                          |                                                 | ----- Pct. -----             |                               |
| Delprojekt Akut                      |                                      |                       |                         |                |                                   |                          |                                                 |                              |                               |
| Underprojekt Nord 1                  | 757,5                                | 797,6                 | 797,6                   | 0,0            | 0,0                               | 797,6                    | 0,0                                             | 100%                         | 100%                          |
| Underprojekt Nord 2                  | 728,9                                | 773,4                 | 773,4                   | 0,0            | 0,0                               | 773,4                    | 0,0                                             | 100%                         | 100%                          |
| Underprojekt Nord 3                  | 216,9                                | 293,8                 | 294,0                   | 0,4            | 0,0                               | 294,5                    | -0,6                                            | 100%                         | 100%                          |
| Underprojekt Nord 4                  | 390,7                                | 418,4                 | 418,4                   | 0,0            | 0,0                               | 418,4                    | 0,0                                             | 100%                         | 100%                          |
| Delprojekt Hoved-Neuro               | 348,8                                | 375,8                 | 367,8                   | 4,4            | 3,7                               | 375,8                    | 0,0                                             | 98%                          | 99%                           |
| Delprojekt Abd/Infl.                 |                                      |                       |                         |                |                                   |                          |                                                 |                              |                               |
| Underprojekt Syd 1                   | 380,5                                | 401,1                 | 401,1                   | 0,0            | 0,0                               | 401,1                    | 0,0                                             | 100%                         | 100%                          |
| Underprojekt Syd 2                   | 763,5                                | 860,6                 | 858,6                   | 0,0            | 2,0                               | 860,6                    | 0,0                                             | 100%                         | 98%                           |
| Underprojekt Syd 3 (4)               | 410,2                                | 383,4                 | 384,8                   | 0,0            | -0,2                              | 384,6                    | -1,2                                            | 100%                         | 100%                          |
| Underprojekt Syd 4                   | 468,8                                | 641,9                 | 638,4                   | 0,0            | 4,3                               | 642,7                    | -0,8                                            | 100%                         | 98%                           |
| Kapel                                | 0,0                                  | 24,3                  | 24,3                    | 0,0            | 0,0                               | 24,3                     | 0,0                                             | 100%                         | 100%                          |
| Delprojekt Onkologi                  | 71,6                                 | 194,5                 | 194,3                   | 3,1            | -0,5                              | 196,9                    | -2,4                                            | 99%                          | 99%                           |
| Forum                                | 198,2                                | 92,5                  | 4,2                     | 0,0            | 88,3                              | 92,5                     | 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                 | 179,2                                | 94,8                  | 94,8                    | 0,0            | 0,0                               | 94,8                     | 0,0                                             | 100%                         | 100%                          |
| Færdiggørelsesarbejder (3)           | 251,1                                | 330,9                 | 324,7                   | 6,1            | 3,2                               | 333,9                    | -3,0                                            | 97%                          | 98%                           |
| Vareforsyning BYG                    | 207,1                                |                       |                         |                |                                   |                          |                                                 |                              |                               |
| Forsyningsgangen                     | 0,0                                  | 131,4                 | 131,4                   | 0,0            | 0,0                               | 131,4                    | 0,0                                             | 100%                         | 100%                          |
| Vare/affald                          | 0,0                                  | 66,8                  | 66,8                    | 0,0            | 0,0                               | 66,8                     | 0,0                                             | 100%                         | 100%                          |
| Rørpost                              | 0,0                                  | 57,5                  | 54,8                    | 2,1            | 0,6                               | 57,5                     | 0,0                                             | 99%                          | 98%                           |
| Byggeriets Fælles Faciliteter        | 0,0                                  | 177,8                 | 177,8                   | 0,0            | 0,0                               | 177,8                    | 0,0                                             | 100%                         | 100%                          |
| Anskaffelser                         |                                      |                       |                         |                |                                   |                          |                                                 |                              |                               |
| Medicoteknik                         | 414,8                                | 343,5                 | 306,7                   | 0,0            | 36,8                              | 343,5                    | 0,0                                             | 90%                          | 89%                           |
| IT                                   | 281,1                                | 204,4                 | 202,9                   | 0,0            | 1,6                               | 204,4                    | 0,0                                             | 99%                          | 99%                           |
| Grundkøb                             | 18,0                                 | 11,6                  | 11,6                    | 0,0            | 0,0                               | 11,6                     | 0,0                                             | 100%                         | 100%                          |
| Planlægningsbevilling                | 499,4                                | 503,5                 | 497,3                   | 0,0            | 6,2                               | 503,5                    | 0,0                                             | 99%                          | 99%                           |
| Fase 0                               |                                      |                       |                         |                |                                   |                          |                                                 |                              |                               |
| RCV-intensiv                         | 226,1                                | 82,0                  | 82,0                    | 0,0            | 0,0                               | 82,0                     | 0,0                                             | 100%                         | 100%                          |
| Sterilcentral                        | 84,7                                 | 84,3                  | 84,3                    | 0,0            | 0,0                               | 84,3                     | 0,0                                             | 100%                         | 100%                          |
| DNU Tilbygning Børneafd.             | 0,0                                  | 41,5                  | 41,5                    | 0,0            | 0,0                               | 41,5                     | 0,0                                             | 100%                         | 100%                          |
| DNU, Administrationsbygning          | 0,0                                  | 0,0                   | 0,0                     | 0,0            | 0,0                               | 0,0                      | 0,0                                             |                              |                               |
| Ufordelte                            | 0,0                                  | 0,0                   | 0,0                     |                | 0,0                               | 0,0                      | 0,0                                             |                              |                               |
| Procesenergi/solceller (5)           | 0,0                                  | 15,4                  | 2,3                     | 0,0            | 13,1                              | 15,4                     | 0,0                                             | 8%                           | 8%                            |
| Ufordelt BK2020                      | 6,3                                  | 0,0                   | 0,0                     | 0,0            | 0,0                               | 0,0                      | 0,0                                             |                              |                               |
| Risikopulje                          | 369,0                                | 0,0                   | 0,0                     | 0,0            | 0,0                               | 0,0                      | 0,0                                             |                              |                               |
| Justeringsreserve                    | 46,1                                 | 30,3                  | 0,0                     | 0,0            | 22,2                              | 22,2                     | 8,1                                             |                              |                               |
| PL reserve (2)                       | -1,4                                 | 0,0                   | 0,0                     | 0,0            | 0,0                               | 0,0                      | 0,0                                             |                              |                               |
| <b>I alt investeringsramme</b>       | <b>7.317,1</b>                       | <b>7.433,2</b>        | <b>7.235,8</b>          | <b>16,1</b>    | <b>181,3</b>                      | <b>7.433,2</b>           | <b>0,0</b>                                      | <b>97%</b>                   | <b>97%</b>                    |

1) Korrigeret budget pr. 31.12.2018

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

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

4) Den negative forventning er vedr. indbetaling på forsikringsag

Udgiftsfordelingen mellem den kvalitetsfondsfinansierede del af Forum og den eksternt finansierede del af Forum er ikke opdateret med ændringerne vedr. patienthotellet. Ændringerne i udgiftsfordelingen vil blive indarbejdet i 1. kvartal 2019.

### **Projektøkonomi og udgiftsprofil**

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

#### *Godkendte indarbejdede ændringer i projektet*

Der er i 4. kvartal 2018 foretaget en række ændringer. Det fremgår af nedenstående sager i regionsrådet.

Regionsrådsmødet den 31. oktober 2018: Økonomirapportering pr. 31. august 2018 og DNU: Godkendelse af fire anlægsregnskaber.

19. december 2018: DNU: Indarbejdelse af option, indløsning af besparelses- og prioriteringskataloget og andre bevillingsændringer

### **Udgiftsprofil**

Det realiserede forbrug i 4. kvartal 2018 er på 113 mio. kr. og dermed mere end hvad der fremgår af senest godkendte udgiftsprofil. Årsagen er bl.a. er der endeligt er afregning af en række medicotekniske anskaffelser, som har været udskudt i forhold til forudsætningerne i udgiftsprofilen. Projektets udgiftsprofil er i 4 kvartal opdateret med forventede overførsler til 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 med udgangspunkt i indeksene for 2018. For 2018 og frem er der forudsat, at byggeomkostningsindekset udvikler sig med samme %-sats som anlægs pl. De afgivne bevillinger for 2018 og frem er derfor ikke direkte sammenlignelige med skema 2.

I skema 2 er "heraf anskaffelser" korrigeret med projektlederløn afholdt i perioden frem til 2017 som er afholdt under projekt afdelingen.

**Skema 2. Projektkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 31. december 2018**

| 2007 til 2018 i løbende priser,<br>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<br>09-pl* | Andel af<br>total, pct. | Status:         |
|------------------------------------------------------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|--------------|-------------|-------------|----------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
|                                                            |             |             |              |              |              |              |              |                |                | Mio. kr.       |              |              |               |              |             |             |                |                 |                         |                 |
| <b>PL indeks</b>                                           | 100,00      | 100,00      | 100,00       | 101,00       | 102,82       | 105,39       | 106,55       | 108,15         | 110,20         | 111,74         | 113,08       | 115,23       | 117,54        | 117,54       | 117,54      | 117,54      |                |                 |                         |                 |
| <b>Bevillingsoversigt</b>                                  |             |             |              |              |              |              |              |                |                |                |              |              |               |              |             |             |                |                 |                         |                 |
| <u>Delpjekt 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         | <b>743,1</b>   | 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         | <b>731,0</b>   | 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         | <b>280,9</b>   | 255,0           | 4,0%                    | Udførelse       |
| Underprojekt Nord 4                                        | 0,0         | 0,0         | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 5,1          | 15,2         | 148,5          | 163,6          | 43,5           | 18,5         | 3,5          | 0,0           | 0,0          | 0,0         | 0,0         | <b>397,8</b>   | 363,1           | 5,6%                    | Regnskabsaflagt |
| <u>Delpjekt 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         | <b>366,6</b>   | 326,1           | 5,1%                    | Udførelse       |
| <u>Delpjekt 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         | <b>373,0</b>   | 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         | <b>820,4</b>   | 746,9           | 11,6%                   | Udførelse       |
| Underprojekt Syd 3                                         | 0,0         | 0,0         | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 11,5         | 68,2           | 154,5          | 104,3          | 27,4         | 2,6          | -1,4          | 0,0          | 0,0         | 0,0         | <b>367,1</b>   | 332,7           | 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         | <b>621,8</b>   | 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         | <b>23,5</b>    | 21,1            | 0,3%                    | Regnskabsaflagt |
| <u>Delpjekt 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         | <b>189,8</b>   | 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        | <b>93,9</b>    | 80,3            | 1,2%                    | Skitseprojekt   |
| <u>Patienthotel</u>                                        | 0,0         | 0,0         | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0          | 0,0          | 0,0           | 0,0          | 0,0         | 0,0         | <b>0,0</b>     | 0,0             | 0,0%                    |                 |
| <u>Landskab, byggemodn. &amp; Infrastruktur</u>            |             |             |              |              |              |              |              |                |                |                |              |              |               |              |             |             |                |                 |                         |                 |
| Anlæg- og kloakering                                       | 0,0         | 0,0         | 0,0          | 0,0          | 36,6         | 46,6         | 21,8         | 7,2            | -26,7          | -0,7           | 0,2          | 0,0          | 0,0           | 0,0          | 0,0         | 0,0         | <b>85,1</b>    | 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         | <b>316,7</b>   | 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         | <b>122,1</b>   | 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         | <b>62,7</b>    | 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          | 2,7           | 0,0          | 0,0         | 0,0         | <b>55,0</b>    | 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         | <b>167,4</b>   | 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         | <b>339,3</b>   | 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         | <b>195,1</b>   | 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         | <b>10,6</b>    | 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         | <b>451,2</b>   | 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         | <b>66,4</b>    | 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         | <b>75,1</b>    | 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         | <b>26,4</b>    | 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         | <b>12,7</b>    | 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         | <b>0,0</b>     | 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         | <b>15,6</b>    | 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         | <b>0,0</b>     | 0,0             | 0,0%                    |                 |
| Risikopulje                                                | 0,0         | 0,0         | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0          | 0,0          | 0,0           | 0,0          | 0,0         | 0,0         | <b>0,0</b>     | 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          | 30,9          | 0,0          | 0,0         | 0,0         | <b>30,9</b>    | 26,3            | 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         | <b>0,0</b>     | 0,0             | 0,0%                    |                 |
| <b>I alt Investeringsprofil</b>                            | <b>15,2</b> | <b>71,7</b> | <b>110,6</b> | <b>222,8</b> | <b>284,4</b> | <b>280,9</b> | <b>704,0</b> | <b>1.497,3</b> | <b>1.576,4</b> | <b>1.071,7</b> | <b>693,4</b> | <b>311,2</b> | <b>129,7</b>  | <b>20,5</b>  | <b>25,1</b> | <b>26,3</b> | <b>7.041,1</b> | <b>6.450,7</b>  | <b>100,0%</b>           |                 |
| <u>Ændring Økonomiaftale</u>                               |             |             |              |              |              |              |              |                |                |                |              | <b>-70,4</b> | <b>-110,1</b> | <b>192,5</b> |             |             |                |                 |                         |                 |
| <b>Investeringsramme</b>                                   | <b>15,2</b> | <b>71,7</b> | <b>110,6</b> | <b>222,8</b> | <b>284,4</b> | <b>280,9</b> | <b>704,0</b> | <b>1.497,3</b> | <b>1.576,4</b> | <b>1.071,7</b> | <b>693,4</b> | <b>240,8</b> | <b>19,6</b>   | <b>212,9</b> | <b>25,1</b> | <b>26,3</b> | <b>7.053,1</b> | <b>6.459,7</b>  |                         |                 |
| - 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          | 5,1          | 30,9          | 1,2          | 2,4         | 2,4         | 42,1           | 35,9            | 0,6%                    |                 |
| - heraf reserve til Pl regulering**                        | 0,0         | 0,0         | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0          | 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        | 156,9        | 39,1          | 1,2          | 2,0         | 0,0         | 933,5          | 904,5           | 14,0%                   |                 |

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

### **5.1.3 Byggeriets fremdrift**

Den pågår høj aktivitet vedr. flytning funktioner fra Nørrebrogade frem til udgangen af 1. kvartal 2019.

#### Nord 5

Byggeriet er afleveret i 2. kvartal 2018 og der er modtaget indflytningstilladelse. Montering af cyklotron og andet udstyr pågår. De første kliniske funktioner er ibrugtaget i 4. kvartal 2018.

#### Syd 2

De første kliniske funktioner er indflyttet i januar 2018. Indflytning af de resterende funktioner pågår.

#### Syd 4

De første kliniske funktioner er indflyttet i 1. kvartal 2018. Indflytning af de resterende funktioner pågår.

#### Syd 5

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

#### Færdiggørelsesarbejder

Færdiggørelsesarbejderne følger aktiviteterne i byggeprojekterne, herunder etablering af gårdhaver, veje og parkeringspladser. De resterende, mindre opgaver forventes afsluttet i 1. kvartal 2019.

#### Rørpost

Rørpostanlægget er ibrugtaget i 4. kvartal 2017 i de udbudsområder hvor byggeriet er færdigt. Udførsel i de resterende områder pågår. De resterende udbudsområder afleveres i 1. kvartal 2019.

#### Forum

Udarbejdelse af dispositionsforslag pågår i 1. kvartal 2019. Dispositionsforslaget er grundlag for underskrivelse af den endelige kontrakt.

#### Solceller

Kontrakt vedr. totalentreprise på solcelleanlæg er underskrevet i 3. kvartal 2018. Udførsel forventes påbegyndt i 1. kvartal 2019.

#### IT

IT-projektet er afsluttet i 2018.

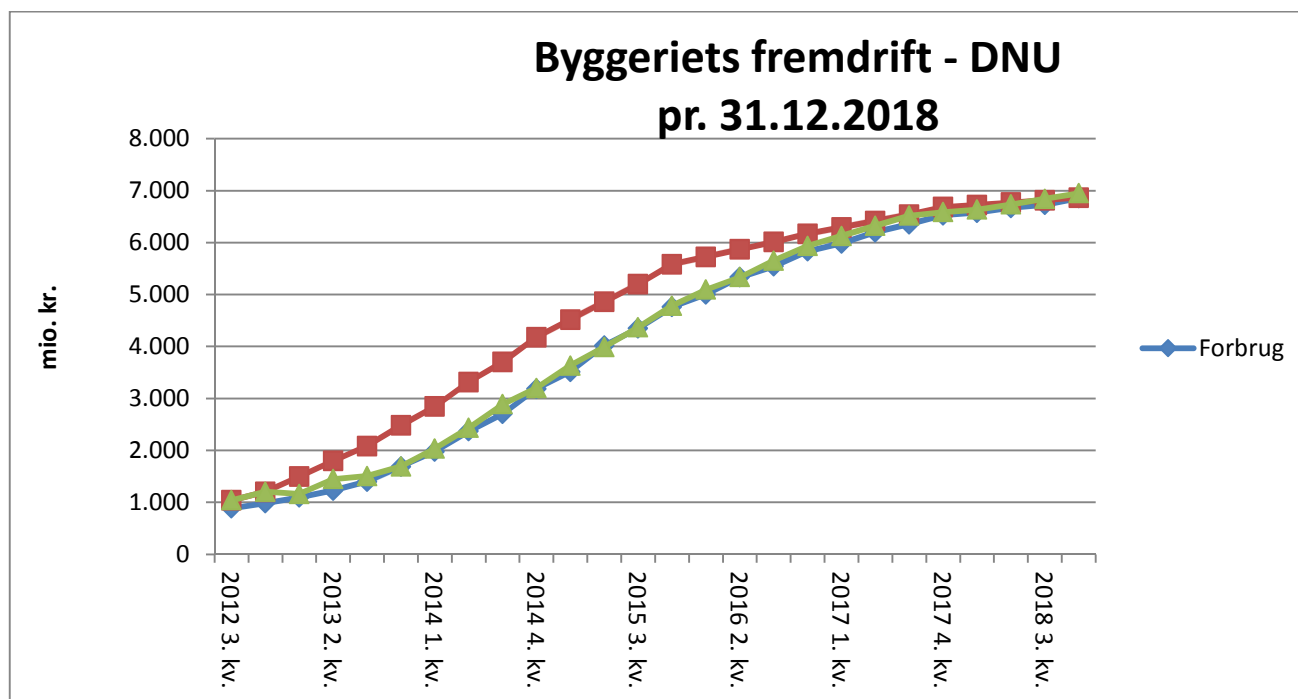
#### Medicoteknik

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

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

Derudover skal det bemærkes, at investeringsprofilen (skema 2) ikke nødvendigvis har samme afslutningstidspunkt som figuren i bilag 3. Dette skyldes, at der er en periode, hvor byggeriet er afsluttet, men hvor mangler skal udbedres og indflytningen skal påbegyndes. Der er et tilbagehold i betalingen til entreprenørerne, indtil manglerne er udbedret. Der er samtidig indlagt en tidsbuffer, hvis der skulle opstå en forsinkelse i byggeriet eller levering af bygherreleverancer.

**Figur 5.1.3 Byggeriets økonomiske fremdrift**



#### 5.1.4 Kvalitet og indhold

I 4. kvartal 2018 har der ikke været væsentlige ændringer i DNU projektet i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

## 5.2 Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg

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

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

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

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

### 5.2.1 Risici

#### Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg for 4. kvartal 2018 er udarbejdet af bygherrerådgiveren Moe på baggrund af dialog med bl.a. Projektafdelingen på Regionshospitalet Viborg og totalrådgiveren "Projektgruppen Viborg". Den samlede risikovurdering for de enkelte risici angives i form af en farveskala, hvor den overordnede betydning af farveskalaen er:

Grøn = Ikke kritisk

Gul = Observation

Rød = Kritisk

Nedenstående tabel viser risikobilledet i Viborg-projektet i 4. kvartal 2018 og udviklingen i risici siden 3. kvartal 2018. Der er lukket ét risikoemne i indeværende periode. Der er kommet to nye emner til.

**Tabel 1. Oversigt over risikoniveauet i 4. kvartal 2018 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         | Uændret     | Uændret | Uændret    |
| 3.2.2 | Uoverensstemmelse mellem brugernes behov og det afleverede byggeri               | Uændret     | Uændret | Opjusteret |
| 3.2.3 | Uoverensstemmelse mellem bygning, forsyninger og bygherreleverancer              | Uændret     | 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    |
| 3.3.1 | Udsudte arbejder herunder Hotlab                                                 | NY          | NY      | NY         |
| 3.3.2 | Udfordringer ift. PV tilstedeværelse i projektets afsluttende fase               | NY          | NY      | NY         |

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

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

#### **Ad. 1 Økonomiske udfordringer som følge af fejl og mangler i projektmaterialet**

Der er en risiko for, at reserveerne i Delprojekt 2 (DP2), Akutcenteret, udfordres af yderligere fejl og mangler i projektmaterialet. I DP2 har der indtil videre været en række ekstraordinære udfordringer i selve udførelsen på grund af fejl og mangler i projektmaterialet. 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 projektmaterialet. Dette har mod forventning ikke været tilstrækkeligt til at undgå det store omfang af fejl og mangler i projektmaterialet.

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 3. kvartal 2018 uændret på både tid og kvalitet. Den økonomiske konsekvens ved yderligere udgifter som følge af fejl og mangler i projektmaterialet er i 4. kvartal 2018 vurderet til 8,5 mio. kr., hvilket er en nedjustering siden 3. kvartal 2018. Årsagen hertil er, at byggeriets stadi gør, at mængden af fejl og mangler vurderes mindre. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, vurderes at være 90 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 7,65 mio. kr.

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

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

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



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

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

### **Ad 3. Uoverensstemmelse mellem bygning, forsyninger og bygherreleverancer**

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

Der udarbejdes en detaljeret tidsplan for indarbejdelse af bygherreleverancer, hvilket afstemmes med byggeriets færdiggørelsestidsplan, som hænger tæt sammen med byggeriets tidsplan. Her arbejdes der på at identificere mulige områder, hvor der kan opstå konflikter mellem det planlagte, det projekterede og det som reelt bygges/er bygget. 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 4. kvartal 2018 fortsat at udgøre 4 mio. kr. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, vurderes til 80 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 3,2 mio. kr.

### **Ad 4. Manglende modtagelse af nødvendige myndighedsgodkendelser forud for ibrugtagning**

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

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

Herudover er alle entreprenører løbende opmærksomme på, at det udførte arbejde lever op til myndighedskravene. Entreprenørerne kvalitetssikrer således løbende projektmaterialer i forhold til om det eksempelvis er den rette sprinkling, røgventilation mv. 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 4. kvartal 2018 fortsat til 3 mio. kr. Sandsynligheden for at risikoen indtræffer, vurderes dog at være faldet fra 80 % til 60 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 1,8 mio. kr. Årsagen til faldet skyldes, at man med den løbende dialog med eksempelvis brandmyndighederne har foretaget en række ændringer i tide, hvorfor der for nuværende ikke vurderes at være større fejl eller mangler, som kan påvirke myndighedstilladelser.

#### **Ad. 5. Problematiske overgang fra projekt til drift**

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

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

Siden 3. kvartal vurderes den økonomiske konsekvens at være faldet fra 4 mio. kr. til 2,5 mio. kr. i 4. kvartal 2018. Sandsynligheden for at risikoen indtræffer vurderes fortsat til 80 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 2 mio. kr. Årsagen til faldet skyldes, at afleveringsforretninger er afholdt, og dele af huset er taget i drift, uden at dette har medført yderligere omkostninger.

#### **Ad. 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 kommandorumsmøder med deltagelse af byggeledelse, bygherre, entreprenører og totalrådgiver. Formålet med møderne er at sikre den nødvendige koordinering mellem byggeledelse og entreprenører, samt afklare evt. udfordringer i projektmaterialet. Herudover undersøges forskellige muligheder for evt. forcering.

Risikoniveauet vurderes i 4. kvartal 2018 til 1 mio. kr. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, vurderes at være 80 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 0,8 mio. kr.

#### **Ad. 7. Udfordringer ift. PV 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 4. kvartal 2018 til 3 mio. kr. Sandsynligheden for at risikoen indtræffer vurderes at være 50 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 1,5 mio. kr.

### **Lukkede risici siden sidste kvartal**

#### **Forsinkelse af byggeriet efter november 2018**

I november blev alle entrepriser planmæssigt modtaget. Siden modtagelsen er mangeludbedring og udskudte arbejder foretaget. Der er således ikke længere en risiko for, at byggeriet bliver forsinket. Der er fortsat en risiko for, at de udskudte arbejder, herunder arbejdet i Hotlab, bliver forsinket. Dette er behandlet i risikoemne 3.3.1.

#### 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.). For uddybning af effektiviseringsarbejdet henvises til vedlagte bilag.

### **5.2.2 Projektets økonomi**

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

#### **Delprojekt 2 – Akutcentret**

Der er i november afholdt afleveringsforretning med alle entrepriser på nær landskabsentreprisen. Efter afleveringsforretningerne har de enkelte entrepriser foretaget mangeludbedringer og udskudte arbejder, som forventes afsluttet i 1. kvartal 2019. 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.

Afleveringstidspunktet fulgte den seneste tidsplan for byggeriet, som også regionsrådet kender. Projektet er imidlertid forsinket i samlet set 7 måneder i forhold til den oprindelige tidsplan, blandt andet som følge af fejl og mangler i projektmaterialet, som det har været nødvendigt at udbedre undervejs. Afleveringen af byggeriet (AB92 afleveringen) er 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 flytter i 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. 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 et underskud i projektets reserver i forhold til det forventede reserveforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket også fremgår af skema 1. Det forventede reservebehov er et udtryk for det samlede billede af de reserver, som projektet forventer at skulle bruge i projektets levetid, 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 og nødvendig plads til funktionerne. Flytningen fra deres nuværende placering muliggør en tiltrængt kapacitetsudvidelse af funktionerne, ligesom det, at de flytter, skaber den nødvendige plads til gennemførelse af det planlagte sterilcentralkoncept. Herudover skaber flytningen og ombygningen plads til en ombygning og kapacitetsudvidelse af Hjertemedicinsk Klinik, som fremadrettet forventes at få et større arealbehov. Ombygningen af Dialyse og Klinik for

Nyresygdomme samt Hjertemedicinsk Klinik hænger derfor delvist sammen, idet ombygning af Dialyse og Klinik for Nyresygdomme er en forudsætning for kapacitetsudvidelse af Hjertemedicinsk Klinik. Såfremt emnerne indløses som en besparelse, vil områderne kunne fortsætte, hvor de er i dag, men det vil gøre driften mindre effektiv grundet de nuværende fysiske rammer og problematisere sterilcentralkonceptet.

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

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

### **Samlet status på økonomi og byggefremdrift.**

#### Disponeringer

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

#### Reserver, kapitalisering og prognose for fremtidig reserveforbrug

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

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

De nødvendige midler til kapitaliseringen af risici, fremskrivningen af det historiske forbrug af UFO samt den juridiske vurdering af tvister kan indeholdes i de afsatte reserver.

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

| Aktuelt reservebehov                  |                                                                    |                                     |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| mio. kr.<br>(løbende priser)          | (A)<br>Scenarie i alt for<br>uforudsete udgifter<br>i delprojekter | (B)<br>Reservebehov jf.<br>prognose |
| DP2                                   | 45,9                                                               |                                     |
| - heraf tilført                       | -39,4                                                              |                                     |
| DP3                                   | 4,7                                                                |                                     |
| - heraf tilført                       | -4,7                                                               |                                     |
| Bygherreleverancer                    | 3,5                                                                |                                     |
| - heraf tilført                       | -3,5                                                               |                                     |
| <b>Scenarie i alt</b>                 |                                                                    | <b>6,4</b>                          |
| <b>Forventning P/L</b>                |                                                                    | <b>2,0</b>                          |
| <b>Buffer</b>                         |                                                                    | <b>3,0</b>                          |
| <b>Aktuelt reservebehov<br/>i alt</b> |                                                                    | <b>11,4</b>                         |
| <b>Justeringsreserven</b>             |                                                                    | <b>11,3</b>                         |
| <b>Balance</b>                        |                                                                    | <b>-0,1</b>                         |

A) prognose for fremtidige reserveforbrug fratrasket 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 11,4 mio. kr. Projektets justeringsreserve (del af central reserve) er på 11,3 mio. kr. På den baggrund er der en negativ balance på 0,1 mio. kr. i projektet i løbende priser.

#### Ændringer siden 3. kvartal 2018

I 4. kvartal 2018 har der ikke været ændringer i Viborg-projektet i forhold til de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden. På trods af indløsningen af besparelser i 3. kvartal i Delprojekt 3 lever projektet fortsat op til at levere et fuldt funktionsdygtigt hospital. Der bliver ikke foretaget ombygning i det i ansøgningen oprindeligt ønskede omfang, men områderne, der ikke ombygges, er fortsat anvendelige og fuldt funktionsdygtige.

Der er i 4. kvartal 2018 godkendt en bevillingsmæssig ændring, hvor der flyttes 100,4 mio. kr. fra den centrale reserve til entreprisebevillingen på delprojekt 2, og 1,5 mio. kr. til projekteringsbevillingen på Akutcenteret. Der henvises til nedenstående sag i regionsrådet:

Regionsrådsmødet den 31. oktober 2018: Kvalitetsfondsprojekt Regionshospitalets Viborg: Godkendelse af bevillingsændringer.

# Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 31. december 2018

| PL indeks 115,23                                    | Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal       |                           | Forbrug og udgiftsbehov |                   |                                                    |                                       |                                                                  | Byggeriets fremdrift (stade) |                               |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
|                                                     | Oprindeligt budget<br>Udbetalingsanmodning | Korrigeret budget*<br>(a) | Forbrug til dato<br>(b) | Disponeret<br>(c) | Forventet resterende udgifter til bevilling<br>(d) | Forventet samlet forbrug<br>(e=b+c+d) | Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug<br>(a-e) | Planlagt færdiggørelsesgrad  | Realiseret færdiggørelsesgrad |
|                                                     |                                            |                           |                         |                   |                                                    |                                       |                                                                  |                              |                               |
| 2018-pl                                             |                                            |                           |                         |                   |                                                    |                                       |                                                                  |                              |                               |
|                                                     | ----- Mio.kr. -----                        |                           |                         |                   |                                                    |                                       |                                                                  | ----- Pct. -----             |                               |
|                                                     |                                            |                           |                         |                   |                                                    |                                       |                                                                  |                              |                               |
|                                                     |                                            |                           |                         |                   |                                                    |                                       |                                                                  |                              |                               |
| <b>Drift og rådgivning af projektafdeling</b>       |                                            |                           |                         |                   |                                                    |                                       |                                                                  |                              |                               |
| PLANBEVILLING                                       | 30,7                                       | 57,8                      | 48,3                    | 0,0               | 9,5                                                | 57,8                                  | 0,0                                                              | 83,6%                        | 79,0%                         |
| PLANLÆGNING, DET RÅDGIVENDE UDVALG***               | 4,2                                        | 4,2                       | 4,2                     | 0,0               | 0,0                                                | 4,2                                   | 0,0                                                              | 100,0%                       | 100,0%                        |
|                                                     |                                            |                           |                         |                   |                                                    |                                       |                                                                  |                              |                               |
| <b>Fase 0</b>                                       |                                            |                           |                         |                   |                                                    |                                       |                                                                  |                              |                               |
| NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG***                   | 45,7                                       | 44,2                      | 44,2                    | 0,0               | 0,0                                                | 44,2                                  | 0,0                                                              | 100,0%                       | 100,0%                        |
| FASE 0 PROJEKT***                                   | 87,1                                       | 81,8                      | 81,7                    | 0,0               | 0,0                                                | 81,8                                  | 0,0                                                              | 100,0%                       | 100,0%                        |
|                                                     |                                            |                           |                         |                   |                                                    |                                       |                                                                  |                              |                               |
| <b>NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG***</b>                   | 62,2                                       | 58,4                      | 58,4                    | 0,0               | 0,0                                                | 58,4                                  | 0,0                                                              | 100,0%                       | 100,0%                        |
|                                                     |                                            |                           |                         |                   |                                                    |                                       |                                                                  |                              |                               |
| <b>OMBYGNINGER EKSISTERENDE HOSPITAL</b>            |                                            |                           |                         |                   |                                                    |                                       |                                                                  |                              |                               |
| OMBYGNINGER                                         | 327,0                                      | 40,6                      | 5,4                     | 0,0               | 35,2                                               | 40,6                                  | 0,0                                                              | 13,3%                        | 13,3%                         |
| FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE***        | 9,2                                        | 5,5                       | 5,5                     | 0,0               | 0,0                                                | 5,5                                   | 0,0                                                              | 100,0%                       | 100,0%                        |
| UDSKIFTNING AF VINDUER***                           | 4,8                                        | 4,9                       | 4,9                     | 0,0               | 0,0                                                | 4,9                                   | 0,0                                                              | 100,0%                       | 100,0%                        |
| LEJEMÅL PÅ TOLDBODGADE 12 B, VIBORG***              | 0,8                                        | 0,1                       | 0,1                     | 0,0               | 0,0                                                | 0,1                                   | 0,0                                                              | 100,0%                       | 100,0%                        |
| KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG*** | 27,9                                       | 26,8                      | 26,8                    | 0,0               | 0,0                                                | 26,8                                  | 0,0                                                              | 100,0%                       | 100,0%                        |
| KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG*** | 0,0                                        | -26,9                     | -26,9                   | 0,0               | 0,0                                                | -26,9                                 | 0,0                                                              |                              |                               |
|                                                     |                                            |                           |                         |                   |                                                    |                                       |                                                                  |                              |                               |
| <b>OG TILKNYTTET OMBYGNINGER</b>                    |                                            |                           |                         |                   |                                                    |                                       |                                                                  |                              |                               |
| AKUTCENTER OG TILKNYTTET OMBYGNINGER                | 610,7                                      | 0,0                       | 0,0                     | 0,0               | 0,0                                                | 0,0                                   | 0,0                                                              | 0,0%                         | 0,0%                          |
| PROJEKTERING                                        |                                            | 99,4                      | 87,6                    | 5,8               | 6,0                                                | 99,4                                  | 0,0                                                              | 88,2%                        | 88,9%                         |
| PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG                |                                            | 23,0                      | 10,1                    | 0,0               | 12,9                                               | 23,0                                  | 0,0                                                              | 43,9%                        | 43,7%                         |
| JORDARBEJDER AKUTCENTER***                          |                                            | 31,5                      | 31,5                    | 0,0               | 0,0                                                | 31,5                                  | 0,0                                                              | 100,0%                       | 100,0%                        |
| ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER                       |                                            | 659,3                     | 568,1                   | 23,8              | 73,8                                               | 665,7                                 | -6,4                                                             | 86,2%                        | 94,1%                         |
| MEDICO AKUTCENTER                                   |                                            | 109,8                     | 22,9                    | 8,5               | 78,4                                               | 109,8                                 | 0,0                                                              | 20,9%                        | 20,9%                         |
|                                                     |                                            |                           |                         |                   |                                                    |                                       |                                                                  |                              |                               |
| <b>VCR***</b>                                       | 115,3                                      | 111,8                     | 111,8                   | 0,0               | 0,0                                                | 111,8                                 | 0,0                                                              | 100,0%                       | 100,0%                        |
|                                                     |                                            |                           |                         |                   |                                                    |                                       |                                                                  |                              |                               |
| JUSTERINGSRESERVE                                   | 0,0                                        | 11,3                      | 0,0                     | 0,0               | 5,0                                                | 5,0                                   | 6,3                                                              |                              |                               |
| 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                                       | -1,9                      | 0,0                     | 0,0               | -1,9                                               | -1,9                                  | 0,0                                                              |                              |                               |
| <b>I alt investeringsramme</b>                      | 1.325,1                                    | 1.341,5                   | 1.084,8                 | 38,1              | 218,7                                              | 1.341,6                               | -0,1                                                             | 81%                          | 85%                           |

\*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet

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

\*\*\*Afsluttede bevillinger

### Forventninger til 1. kvartal 2019

I 1. kvartal 2019 forventes slutopgørelser for de enkelte entrepriser, på nær landskabsentreprisen, færdiggjort. I forlængelse heraf forventes det, at de begyndende stadier af Delprojekt 3 opstartes i løbet af 1. 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 2018 foretaget med udgangspunkt i indeks for 2018. For 2018 og frem er det forudsat, at byggeomkostningsindekset udvikler sig med samme procentsats som anlægs-pl for 2018 og 2019. De afgivne bevillinger for 2018 og frem er derfor ikke direkte sammenlignelige med skema 2.

### **Udgiftsprofil**

Kvalitetsfondsprojekternes udgiftsprofiler vurderes løbende. Skema 2 indeholder forventede overførsler fra 2018 til 2019.

Status for de enkelte delprojekter er nærmere beskrevet i afsnit 5.2.2



**Skema 2: Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 31. december 2018**

| 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. ----- |             |             |             |             |             |              |             |              |              |              |               |              |                |                |                      |           |
| <b>PL indeks</b>                                          | 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       |                |                |                      |           |
| <b>Drift og rådgivning af projektafdeling</b>             |                      |             |             |             |             |             |              |             |              |              |              |               |              |                |                |                      |           |
| PLANBEVILLING                                             | 0,0                  | 1,6         | 2,6         | 3,9         | 13,4        | -7,2        | 5,5          | 5,9         | 6,2          | 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 |
| <b>Fase 0</b>                                             |                      |             |             |             |             |             |              |             |              |              |              |               |              |                |                |                      |           |
| NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG***                         | 0,0                  | 0,0         | 11,4        | 24,6        | 3,3         | 0,0         | 0,0          | 0,0         | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0           | 0,0          | 39,3           | 38,3           | 3,3%                 | Afsluttet |
| FASE 0 PROJEKT***                                         | 0,4                  | 31,6        | 37,3        | 1,9         | 0,2         | 0,0         | 0,0          | 0,0         | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0           | 0,0          | 71,4           | 71,0           | 6,0%                 | Afsluttet |
| <b>NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG***</b>                         | 0,0                  | 0,0         | 0,0         | 0,6         | 46,0        | 6,7         | 0,1          | 0,0         | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0           | 0,0          | 53,5           | 50,7           | 4,3%                 | Afsluttet |
| <b>OMBYGNINGER EKSISTERENDE HOSPITAL</b>                  |                      |             |             |             |             |             |              |             |              |              |              |               |              |                |                |                      |           |
| 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 |
| <b>AKUTCENTER OG TILKNYTTETE OMBYGNINGER</b>              |                      |             |             |             |             |             |              |             |              |              |              |               |              |                |                |                      |           |
| 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 |
| <b>VCR***</b>                                             | 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%                |           |
| <b>I alt udgiftsprofil</b>                                | <b>0,4</b>           | <b>34,2</b> | <b>56,2</b> | <b>59,2</b> | <b>71,2</b> | <b>77,2</b> | <b>108,7</b> | <b>81,9</b> | <b>129,5</b> | <b>231,1</b> | <b>182,5</b> | <b>239,7</b>  | <b>22,2</b>  | <b>1.294,1</b> | <b>1.164,2</b> | <b>100,0%</b>        |           |
| <b>Ændring økonomiaftale</b>                              |                      |             |             |             |             |             |              |             |              |              |              | <b>-102,1</b> | <b>102,1</b> |                |                |                      |           |
| <b>I alt Investeringsramme</b>                            | <b>0,4</b>           | <b>34,2</b> | <b>56,2</b> | <b>59,2</b> | <b>71,2</b> | <b>77,2</b> | <b>108,7</b> | <b>81,9</b> | <b>129,5</b> | <b>231,1</b> | <b>182,5</b> | <b>137,5</b>  | <b>124,3</b> | <b>1.294,0</b> | <b>1.164,2</b> | <b>99,0%</b>         |           |
| - 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          | 7,1          | 18,1         | 90,8          | 6,5          | 151,9          | 143,9          | 12,4%                |           |

\* 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

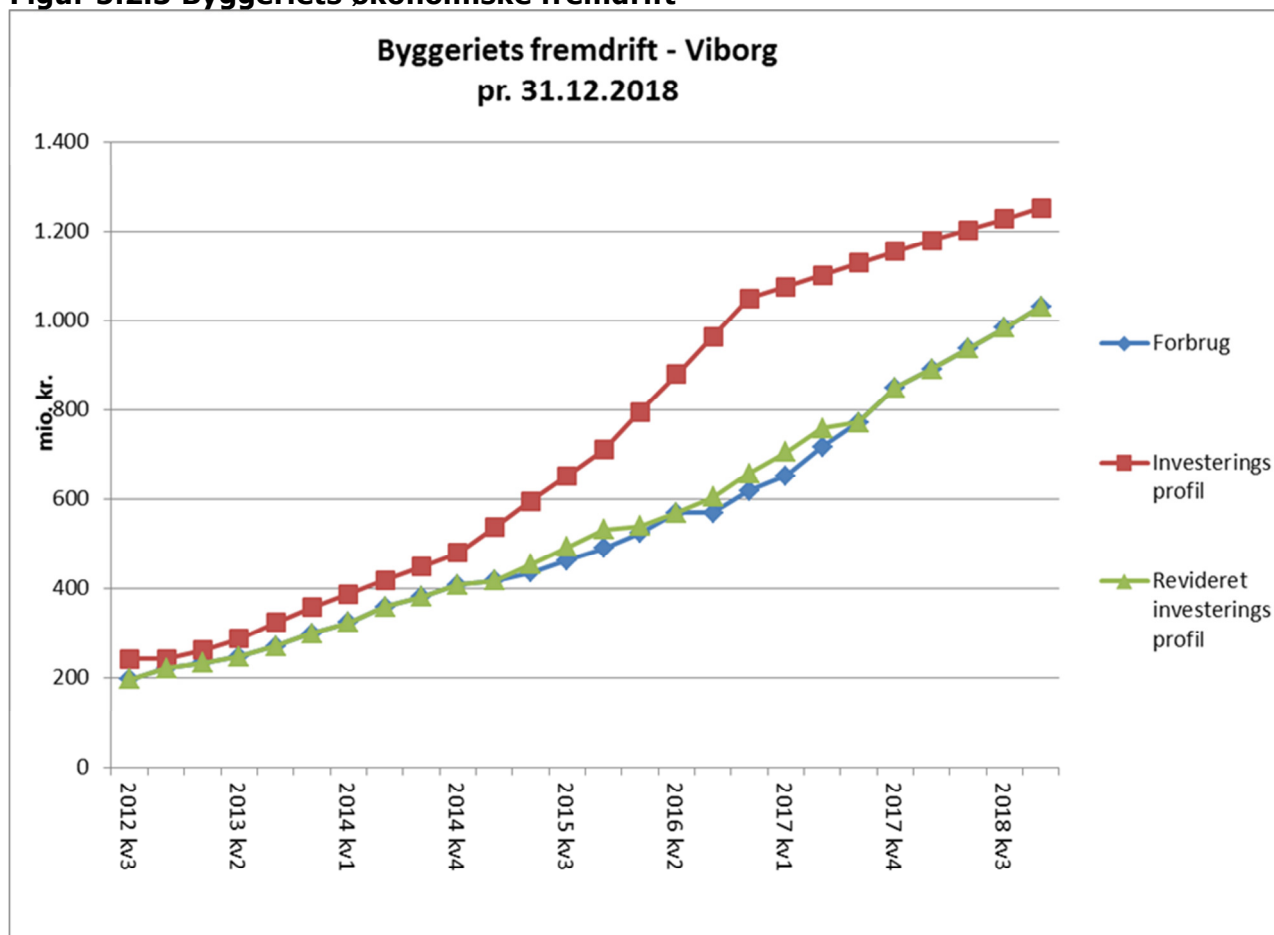
Delprojekt 2, akutcentret, har en kendt forsinkelse på 7 måneder, i forhold til den oprindelige tidsplan, som er indarbejdet i udførelsestidsplanen. AB 92 afleveringen blev planmæssigt jf. revision 09 af procestidsplanen, afholdt medio november.

Den realiserede færdiggørelsesgrad for delprojekt 2 er 94,1 pct.

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

Den realiserede færdiggørelsesgrad for det samlede kvalitetsfondsprojekt er 84,6 pct.

**Figur 5.2.3 Byggeriets økonomiske fremdrift**



### 5.2.4 Kvalitet og indhold

I 4. kvartal 2018 har der ikke været ændringer i funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

## 5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup

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

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

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

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

### 5.3.1 Risici

#### Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for DNV-Gødstrup for 4. kvartal 2018 er udarbejdet af projektsekretariatet for DNV-Gødstrup på baggrund af dialog med totalrådgiverne og bygherrerådgiver samt yderligere risikoejere i projektorganisationen. I 4. kvartal 2018 fremhæver projektsekretariatet ni risikoemner.

Nedenstående Tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, som projektsekretariatet for DNV-Gødstrup tegner af DNV-Gødstrup projektet pr. 4. kvartal 2018 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal. I forhold til seneste kvartalsrapportering er der ingen nye risici i oversigten. Der er udgået én risiko af rapporten.

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

Den overordnede betydning af farveskalaen er:

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

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

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

Administrationen noterer sig, at risikobilledet for nogle af de væsentligste risici er forværret ift. sidste kvartal. Administrationen vurderer, at det nuværende risikobillede kræver fortsat stor opmærksomhed. Det er administrationens opfattelse, at projektet arbejder med at nedbringe risikobilledet.

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

**Risiko 1: Risiko for 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.

Arbejdstidsplan rev. 5 indeholder en forlængelse af byggetiden med 8 måneder til den 2. juli 2020 udover de tidligere oplyste 4 måneder i forhold til arbejdstidsplan rev. 4. Byggeledelsen er fortsat i tæt dialog med installationsentreprenøren om dennes resourcegrundlag for at sikre den bedst mulige anvendelse af ressourcer.

Risikoen er vurderet ud fra følgevirkning af aktiviteter på kritisk vej i tidsplanen, som medfører en aflevering i 2. juli 2020. Indtil ansvaret er placeret påhviler risikoen bygherre.

Det økonomiske estimat er i forhold til 3. kvartal forværret og vurderet til 9,7 mio. kr. Sandsynligheden er sat til 55 % og risikotallet er vurderet til 5,3 mio. kr. Forsinkelser iht. arbejdstidsplan rev. 4 regnes som indtruffet og er udgået af beregningen af estimatet.

### **Risiko 2: Risiko for, at sen opstart af installationsentreprisen forsinker andre entrepriser**

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

Installationsentreprenøren for delprojekt 8-10 (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 har forsinket planlagt opstart af øvrige entrepriser og skabt en generel forskydning på opstartsarbejder.

Bygherre har i 4. kvartal gennemført dialogmøder med installationsentreprenørens ledelse, med det formål at fremme projektmæssige afklaringer. Der er fortsat udfordringer med ventilationsprojektet ift. særligt kollisionstest og mangelfuld koordinering af fagene ventilation, vand og sanitet, samt el-installationer.

Totalrådgiver arbejder på at afdække, om installationsentreprenøren har udført ekstra projektering af anlægget uden, at der var behov herfor. Såfremt dette er tilfældet, bør det undersøges om forholdet kan henføres til installationsentreprenøren.

Økonomiestimatet er i forhold til 3. kvartal forværret og udgør 14,5 mio. kr. Sandsynligheden er sat til 75 %, og risikotallet er derfor 10,9 mio. kr. Forsinkelser iht. arbejdstidsplan revision 4 regnes som indtruffet og er udgået af beregningen af estimatet.

### **Risiko 3: Risiko for mangelfuld håndtering og behandling af entreprenørernes ekstrakrav**

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.

Bygherren er i 4. kvartal selv gået ind i forhandlingerne med entreprenørerne om en revideret arbejdstidsplan og afregning af forsinkelserne. Iht. arbejdstidsplan rev. 5 (20/12-18) forlænges byggearbejderne med 8 måneder ift. arbejdstidsplanen rev. 4.

Hittidige forsinkelser skal opsamles med henblik på at gøre ansvar gældende overfor relevante parter. Fremadrettet skal forsinkelser noteres i forbindelse med tidsplansmøderne.

Byggeledelsen skal rettidigt afrapportere til bygherren, så mulighed for at fremsætte krav ikke fortabes.

Det økonomiske estimat er forværret og vurderet til at udgøre 13,6 mio. kr. Risikotallet er vurderet med en sandsynlighed på 55 % på 7,5 mio. kr. Risikoen dækker alle kontraktforhold - primært forsinkelser - som byggeledelsen ikke anviser og har kunnet anviser til anden årsag, fx forsinkelser for installationsentreprenørens styring, Totalrådgivers projektopfølgning og installationsentreprenørens ressourcer, dvs. risiko 1, 2 og 4. Byggeledelsen har fordelt estimatet for 8 måneders forlænget byggetid på disse 3 risici, således estimatet på nærværende risiko er ud over dette.

#### **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 kan betyde forsinkelser i opstarterne, og efterfølgende krav om tid og økonomi.

På trods af 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.

Økonomiestimatet er i forhold til 3. kvartal forværret og udgør 24,2 mio. kr. Sandsynligheden er sat til 55 %, og risikotallet er 13,3 mio. kr. Forsinkelser iht. arbejdstidsplan rev. 4 regnes som indtruffet og er udgået af beregningen af estimatet.

#### **Risiko 5: 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.

Arbejdstidsplan rev. 4 har ikke været fulgt, og er nu afløst af arbejdstidsplan rev. 5 som er baseret på input og ønsker fra entreprenørerne. I relation til risiko nr. 5 udestår der alene risici i forbindelse med detailplanlægning af indregulering mv.; en aktivitet som nu også er indarbejdet i tidsplanen på overordnet niveau.. Dette viser sig i risikoprofilen ved, idet der i forhold til 3. kvartal er sket en forbedring i det økonomiske estimat, som er beregnet ud fra varigheder vedr. indregulering og afprøvning efter arbejdstidsplan rev. 5. Det økonomiske estimat udgør 6,8 mio. kr., og sandsynligheden er vurderet til 50 % med et risikotal på 3,4 mio. kr.

Øvrige risici som følge af forsinkelserne forbundet med rev. 5 tidsplanen er behandlet under risiko nr. 1-4.

### **Risiko 6: 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.

Siden 1. kvartal 2018 har bygherren igangsat en fælles procedure med ugentlige møder med rådgiverne og relevante entreprenører til behandling af aftalesedler. Processen pågår fremover indtil andet aftales. Bygherrerådgiver vurderer, at rådgivernes og byggeledelsens håndtering af aftalesedler stadig er mangelfuld. Byggeledelsen mangler fortsat at redegøre for alle tidsmæssige krav, også selvom entreprenørerne i nogle tilfælde har fået tidsfristforlængelse.

Risikovurderingen er uændret siden 3. kvartal, og behæftet med betydelig usikkerhed. Estimatet er skønnet ud fra unødigt fordyrelse af ekstrakrav og vurderet til 7,5 mio. kr. Sandsynligheden er 30 %, og risikotallet er dermed vurderet til 2,3 mio. kr.

### **Risiko 7: 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 3. kvartal fortsat 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 3. kvartal. Det økonomiske estimat udgør 26 mio. kr., som er beregnet ud fra erfaringer fra servicebyen hen imod slutfasen. Sandsynligheden er sat til 40 % og risikotallet er herefter 10,4 mio. kr.

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

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

Der har siden 3. kvartal pågået arbejde med tilpasning af arbejdstidsplanen for Etape 3, somatik. Gældende arbejdstidsplan er udsendt den 21.11.2018. Byggeledelsen oplyser, at der er bred enighed om tidsplanens varigheder, men der kan forventes fremsat krav fra entreprenørerne i forhold til den samlede varighed af projektet.

I forhold til 3. kvartal er det økonomiske estimat og risikotallet forbedret. Beregningen i rapporten for 4. kvartal er baseret på aktørernes aktuelle krav ud fra 6 ugers forsinkelse for hhv. 6 entreprenører og 2 rådgivere. Det økonomiske estimat udgør 1,5 mio. kr., og sandsynligheden er vurderet til 40 % heraf. Risikotallet er dermed 0,6 mio. kr.

## **Risici der er udgået**

### **Manglende arbejdstidsplan for DP31**

Tidsplanen for DP 31 er udsendt, og risikoen er derfor lukket.

### **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**

De 3 første kvartaler i 2018 har været præget af store udfordringer med tidsplaner, fremdrift i især et centralt delprojekt på kritisk vej, samarbejde mellem nogle af aktørerne på byggepladsen samt i øvrigt projektets samlede økonomi.

Sådanne forhold bevirker, at projektets risikoprofil på både tid og økonomi bliver høj, og det er den stadig efter fjerde kvartal i 2018. Til trods for store anstrengelser er det ikke lykkedes at komme i mål med en arbejdstidsplan (version 5, udsendt i august) og få den implementeret og godkendt af entreprenørerne som værende gældende. I kvartalet er der også kommet flere økonomiske krav fra entreprenørerne, og især krav vedrørende de 2 største delprojekter er betydelige. Arbejdet hermed har været i proces en tid, hvilket er fortsat ind i 2019. I skrivende stund er alle muligheder stadig åbne, hvilket vil sige at indgå en aftale, fortsætte dialog eller henlægge forholdene som mulige voldgiftssager.

Fremdriften på byggepladsen er i **etape 1** præget af, at installationsentreprisen ikke kan køre med optimal fremdrift. Øvrige entrepriser er afhængige heraf. Det forventes stadigt, at aflevering af etape 1 kan finde sted i andet kvartal 2020, som det også fremgår af ovennævnte tidsplan. Det bemærkes hertil, at der kan være ressourcemæssige forhold, som gør sig gældende og at forcering ikke på nuværende tidspunkt, har været drøftet med entreprenører.

Som det fremgår ovenfor, er tidsplanen endnu ikke fuldstændigt på plads. Som beskrevet i rapporteringen for sidste kvartal vurderede bygherren, den manglende tidsplan og tidsplanstyring som kritisk, og vurdering blev dengang støttet af bygherrerådgiver og "Det Tredje Øje" (DTØ).

Udfordringer med tidsplan og fremdrift gjorde, at der i sidste kvartal blev igangsat et arbejde, hvor DTØ skulle indgå i den løbende kontrol af tidsplan, fremdrift og økonomi. DTØ's deltagelse stoppede dog medio kvartalet på grund af firmasammenlægning og dermed risiko



for inhabilitet. Der er i 1. kvartal 2019 indgået aftale med et nyt DTØ som tiltræder medio 1. kvartal 2019.

Samarbejdet med især byggeledelsen har betydet drøftelser om en anden organisering på byggepladsen. Således er der i et samarbejde mellem bygherre, byggeledelse og rådgiver for etape 1 aftalt en anden organisering, hvor arbejdet skal ske tættere på entreprenørerne. Det var forventet implementeret i januar 2019, men er ikke i skrivende stund igangsat, så de endelige aftaler udestår.

Byggeledelsen har valgt at nedlægge fælles koordineringsmøder i etape 1 og erstatte disse med fysiske møder på byggepladsen, hvor rådgiver/entreprenør/byggeleder og bygherre deltager. Det virker umiddelbart som et godt tiltag, hvor konkrete problemstillinger kan håndteres på pladsen.

Helt generelt er samarbejdet med byggeledelsen i etape 1 stadig problematisk, og der er fortsatte drøftelser på direktør-niveau.

Det giver sig udslag i den kvalitet, som byggeledelsen udfører i det daglige. Der er således ikke modtaget månedsrapporter fra byggeledelsen siden sommeren 2018 og den forbedring i kvaliteten i underlæggende registreringssystemer (byggeledelsens ansvarsområde), som blev rapporteret i sidste kvartal, kan nu konstateres ikke var varig. Bygherren er derfor nødt til at forsætte den tætte controlling af især de 2 store delprojekter vedr. aptering og installationer.

Herudover er der også de seneste 2-3 kvartaler tilført projektet yderligere ressourcer fra bygherres side. Således er der fra DNU overført 4 ressourcer i takt med færdiggørelse af DNU-projektet og der er tilknyttet eksterne ressourcer til arbejdet med tidsplan og til støtte med faglig vurdering af installations-projektet (Bravida) samt indgået aftaler med eksterne ressourcer om varetagelse af forholdene omkring bygherreleverancer.

For så vidt angår etape 1 har både byggeledelse og rådgiver anmeldt krav om honorar for forlænget byggetid. Begge drøftes på direktørniveau. Den økonomiske og juridiske effekt heraf er ikke endelig vurderet, men det bemærkes, at der er anlagt en voldgiftssag mod byggeledelsen, der efter bygherrens opfattelse har fremsendt helt urealistiske krav.

Der er som nævnt ved sidste rapportering indgået aftale om kompensation for forlænget byggetid, men aftaler med de store entreprenører udestår stadig. Risikobilledet for især etape 1 er således stadig højt, og der er stadig usikkerhed om både økonomi og tid.

I **etape 3** forløber samarbejdet generelt fornuftigt. Det gælder både med byggeleder og rådgivere på etapen. Råhus-entreprenøren er ved at afslutte entreprisen, men gør krav gældende for forlænget byggetid. Med undtagelse af et mindre beløb har bygherren afvist dette.

Der er god gænge i byggeriet af somatik. De udfordringer omkring aptering og installationer, som er konstateret i etape 1, ser ud til at være løst i etape 3, således at de enkelte delprojekter fortsætter fremad i et kontinuerligt tempo.

Økonomien for somatik er stram, men det vurderes stadig at være indenfor det afsatte budget. Det skal bemærkes, at der i forhold til det bogførte forbrug jf. skema 1 udestår omkontering af Etape 2's andel af udgifterne.

## **Etape 1**

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

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

Projektet omfatter fælles drift af byggepladsen (skurby, adgangskontrol, renovation, kantine, omklædning, vinterforanstaltninger i fællesområder mv.). Driften forløber efter planen, men er dog kommet under pres. Især har større udgifter til energi presset projektet.

Der er således allerede igangsat forskellige justeringer med henblik på at nedbringe udgifterne samt tilrettelægge udgiftsniveauet, så det så vidt muligt tilpasses den resterende byggeperiode.

### ***Delprojekt 2 (Hovedforsyning i terræn) og Fjernvarme-projektet***

Den sidste stikledning færdiggøres i januar 2019, hvorefter delprojekterne kan afsluttes. Projekterne udgør samlet ringledningen omkring hospitalet, og samlet set kan de slutes med et mindre underskud i forhold til bevilling.

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

Der udestår stadig enkelte mindre arbejder, som ikke har betydning for projektets videre fremfærd. I forhold til bevillingen vil projektet give et underskud i størrelsesorden 5 mio.kr., hvilket der allerede er taget højde for i reserveprognosen.

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

Projektet er afsluttet, og der fremsendes i løbet af kort tid et anlægsregnskab til regionsrådets godkendelse. Projektet slutes stort set i balance (minus 200 tkr), der allerede er reserveret i reserveprognosen.

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

Der er indgået en aftale med entreprenøren om at udsætte det videre arbejde, der fortsættes i fjerde kvartal 2019.

### ***Delprojekt 6 (Klimaskærm)***

Projektet fortsætter som hidtil og forventes afsluttet i første halvår 2019. Delprojektet forventes afsluttet med et mindre underskud, idet det bemærkes, at også dette delprojekt er ramt af rådgivers teoretiske fremskrivning af indeks, samt at der er betalt for en forsikringsag, som endnu ikke er afsluttet. Evt. underskud dækkes af UF-puljen.

### ***Delprojekt 8–10, Aptering***

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

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

Entreprenøren har fremsendt opgørelse med krav om forlænget byggetid, hvilket normalt vil være forhold, som byggeledelsen skal afklare. Der er dog ikke megen fremdrift heri, hvorfor bygherren i større og større udstrækning tager over. Der er fortsat dialog med møder på ledelsesniveau.

### ***Delprojekt 8–10, Installationer***

Der er igangsat udredning af mængder på ventilation. Processen følges løbende hver uge, og det forventes at være endelig afklaret med udgangen af februar.

Controlling har vist, at byggeledelsen ikke følger op på byggeregnskabet, og ikke har gjort det i en periode på et par måneder.

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

Det er særligt i relation til dette delprojekt, at byggeledelsens kapabilitet på byggepladsen har været udfordret, og dette forhold er dermed en væsentlig baggrund for den fortsatte dialog med byggeledelsens øverste ledelse.

Budgetmæssigt er denne entreprises store risiko krav om forlænget byggepladsdrift. Der er indledt dialog om dette, men umiddelbart er det fremkomne krav af en sådan størrelse, at dialog for at løse konflikten er væsentlig besværliggjort.

### ***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.

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

Delprojektet følger fremdriften på byggepladsen. Der er indgået aftale om forlænget byggedrift.

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

Bygherren har igangsat 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.

Økonomien er hårdt presset i dette delprojekt.

- **Delprojekt 11-E04 (IT-netværk)**

Delprojektet følger fremdriften på byggepladsen.

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

Delprojektet er ikke rigtig i gang endnu.

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

Delprojektet følger ikke helt den planlagte fremdrift, men er ikke på kritisk vej.

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

Leverancen følger fremdriften på byggepladsen.

- **Delprojekt 11-E14 (Køleanlæg)**

Der rapporteres ikke, jf. seneste rapportering.

- **Delprojekt 11-E19 (Generatoranlæg)**

Der rapporteres ikke, jf. seneste rapportering

- **Delprojekt 11-E28 (UPS-anlæg)**

Projektet er ikke startet.

- **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.
- **Delprojekter energipark og grundvandskøl.**  
Der rapporteres ikke, jf. seneste rapportering.

I forbindelse med afslutning af enkelte delprojekter er det konstateret, at de kan lukkes med overskud, hvorfor der i en sag til regionsrådet i 1. kvartal 2019 foreslås, at budgettet reduceres og det overskydende beløb flyttes til UF-posten.

I samme sag indstilles det, at pl forskellen for 2018 på 5,4 mio. kr. finansieres fra projektets justeringsreserve. Derudover indstilles der en rettelse, så der er overensstemmelse mellem bevillinger og senest godkendte anlægsoverlag.

### **Etape 3**

#### **Delprojekt 31 (Somatik)**

Råhus-entreprisen er afsluttet og i starten af 2019 forventes murværk også at være færdiggjort. Lukningsentreprisen pågår løbende, herunder også lukning af tag, således at der med udgangen af 2018 er tæt hus.

Indvendige entrepriser såsom gipsvægge og installationer er påbegyndt. Fremadrettet opdeles delprojektet som etape 1 med den justering, at de i etape 1 konstaterede problemer så vidt muligt ikke gentages.

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

#### **Delprojekt 32/33 (Service-by og Teknikhuse)**

Delprojektet er afsluttet, og der mangler alene enkelte mindre forhold.

#### **Delprojekt bygherreleverancer**

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

#### **Generelt afsluttede projekter**

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

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

- Hovedforsyning af fjernvarme og el er afsluttet.
- Jordkøb er afsluttet

## **Revideret tidsplan**

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 andet kvartal 2020.

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

### **Skema 1**

Skema 1 er under hensyntagen til projektets samlede økonomi og forhandlingsmuligheder med byggeriets parter henlagt til lukket dagsorden som bilag

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

### **PL reserve**

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

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

**Skema 2: Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 31. december 2018**

| 2007 til 2018 i løbende priser,<br>2019 til 2020 i 2019 pl | 2010       | 2011        | 2012        | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         | 2017         | 2018         | 2019          | 2020         | 2021***      | I alt          | I alt<br>09-pl** | Andel af<br>total, pct. | Status relevant:<br>hvis |
|------------------------------------------------------------|------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|----------------|------------------|-------------------------|--------------------------|
|                                                            |            |             |             |              |              |              |              |              |              |               |              |              |                |                  |                         |                          |
|                                                            |            |             |             |              |              |              |              |              |              |               |              |              |                |                  |                         |                          |
| 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       |                |                  |                         |                          |
| <b>Bevillingsoversigt</b>                                  |            |             |             |              |              |              |              |              |              |               |              |              |                |                  |                         |                          |
| <b>ETAPE 1</b>                                             |            |             |             |              |              |              |              |              |              |               |              |              |                |                  |                         |                          |
| DP 1A BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANSITILLING                | 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%                    | Regnskabsaftalt          |
| 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%                    | Udførelse                |
| 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%                    | Udførelse                |
| 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%                   | Udførelse                |
| 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         | 101,7         | 51,4         | 0,0          | 261,7          | 225,3            | 7,0%                    | Udførelse                |
| DP 8-10, INSTILLATIONER                                    | 0,0        | 0,0         | 0,0         | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 7,6          | 92,7         | 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          | 19,5         | 0,0          | 195,1          | 168,9            | 5,2%                    | Udførelse                |
| - Ikke fordelte besparelser                                | 0,0        | 0,0         | 0,0         | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0           | 0,0          | 0,0          | 0,0            | 0,0              | 0,0%                    |                          |
|                                                            |            |             |             |              |              |              |              |              |              |               |              |              |                |                  |                         |                          |
| <b>ETAPE 3</b>                                             |            |             |             |              |              |              |              |              |              |               |              |              |                |                  |                         |                          |
| DP 31, SOMATIK                                             | 0,0        | 0,0         | 0,0         | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 49,5         | 127,6        | 109,8         | 55,3         | 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%                    | Udførelse                |
| DP 33, TEKNIKHUSE                                          | 0,0        | 0,0         | 0,0         | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0           | 0,0          | 0,0          | 0,0            | 0,0              | 0,0%                    |                          |
|                                                            |            |             |             |              |              |              |              |              |              |               |              |              |                |                  |                         |                          |
| <b>IT, APPARATUR OG LØST INVENTAR</b>                      |            |             |             |              |              |              |              |              |              |               |              |              |                |                  |                         |                          |
| MEDICOTEKNISK Udstyr                                       | 0,0        | 0,0         | 0,0         | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 4,0          | -0,4         | 1,7          | 66,3          | 61,9         | 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         | 103,3         | 51,6         | 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         | 155,6         | 17,3         | 0,0          | 215,5          | 184,5            | 5,7%                    | Hovedprojekt             |
|                                                            |            |             |             |              |              |              |              |              |              |               |              |              |                |                  |                         |                          |
| <b>FÆLLES</b>                                              |            |             |             |              |              |              |              |              |              |               |              |              |                |                  |                         |                          |
| 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%                    | Udførelse                |
| PROJEKTORGANISATION                                        | 5,9        | 17,8        | 77,5        | 90,8         | 86,3         | 58,5         | 46,3         | 61,6         | 41,5         | 31,0          | 10,6         | 0,0          | 527,8          | 482,1            | 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%                    | -                        |
|                                                            |            |             |             |              |              |              |              |              |              |               |              |              |                |                  |                         |                          |
| <b>GRUND</b>                                               |            |             |             |              |              |              |              |              |              |               |              |              |                |                  |                         |                          |
| 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%                    | Regnskabsaftalt          |
|                                                            |            |             |             |              |              |              |              |              |              |               |              |              |                |                  |                         |                          |
| UF pulje                                                   | 0,0        | 0,0         | 0,0         | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 31,2          | 28,8         | 106,2        | 166,2          | 141,4            | 4,4%                    |                          |
| Afsat til prisregulering                                   | 0,0        | 0,0         | 0,0         | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | -5,4          | 0,0          | 0,0          | -5,4           | -4,6             | -0,1%                   |                          |
| Justeringsreserve                                          | 0,0        | 0,0         | 0,0         | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0           | 8,2          | 0,0          | 8,2            | 6,9              | 0,2%                    |                          |
|                                                            |            |             |             |              |              |              |              |              |              |               |              |              |                |                  |                         |                          |
| <b>I alt udgiftsprofil</b>                                 | <b>5,9</b> | <b>45,5</b> | <b>85,7</b> | <b>139,2</b> | <b>198,0</b> | <b>321,6</b> | <b>456,0</b> | <b>558,6</b> | <b>601,8</b> | <b>770,4</b>  | <b>370,7</b> | <b>106,2</b> | <b>3.659,6</b> | <b>3.222,5</b>   | 100,0%                  |                          |
| Ændring Økonomaftale                                       |            |             |             |              |              |              |              |              |              | <b>-141,1</b> | <b>141,2</b> | <b>0,0</b>   |                |                  |                         |                          |
| <b>i alt investeringsramme</b>                             | <b>5,9</b> | <b>45,5</b> | <b>85,7</b> | <b>139,2</b> | <b>198,0</b> | <b>321,6</b> | <b>456,0</b> | <b>558,6</b> | <b>601,8</b> | <b>629,2</b>  | <b>511,9</b> | <b>106,2</b> | <b>3.659,7</b> | <b>3.222,5</b>   |                         |                          |
|                                                            |            |             |             |              |              |              |              |              |              |               |              |              |                |                  |                         |                          |
| - heraf change request*                                    | 0,0        | 0,0         | 0,0         | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 17,3          | 5,8          | 0,0          | 17,3           | 15,0             | 0,5%                    |                          |
| - heraf reserver                                           | 0,0        | 0,0         | 0,0         | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 85,3          | 82,7         | 104,2        | 272,2          | 143,8            | 4,5%                    |                          |
| - heraf IT og apparatur                                    | 0,0        | 0,0         | 0,0         | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 16,5         | 21,7         | 58,5         | 325,1         | 130,8        | 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.

\*\*\* Resterende forbrug for UFO-posten er placeret i 2021, men det er usikkert, hvornår den reelt bliver brugt.

I skema 2 er beregningen for året 2018 foretaget med udgangspunkt i indeks for 2018. For 2018 og frem er det forudsat, at byggeomkostningsindekset udvikler sig med samme 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 i skema 2 er opdateret med forventede overførsler til 2019. Kvalitetsfondsprojekternes udgiftsprofiler vurderes løbende.

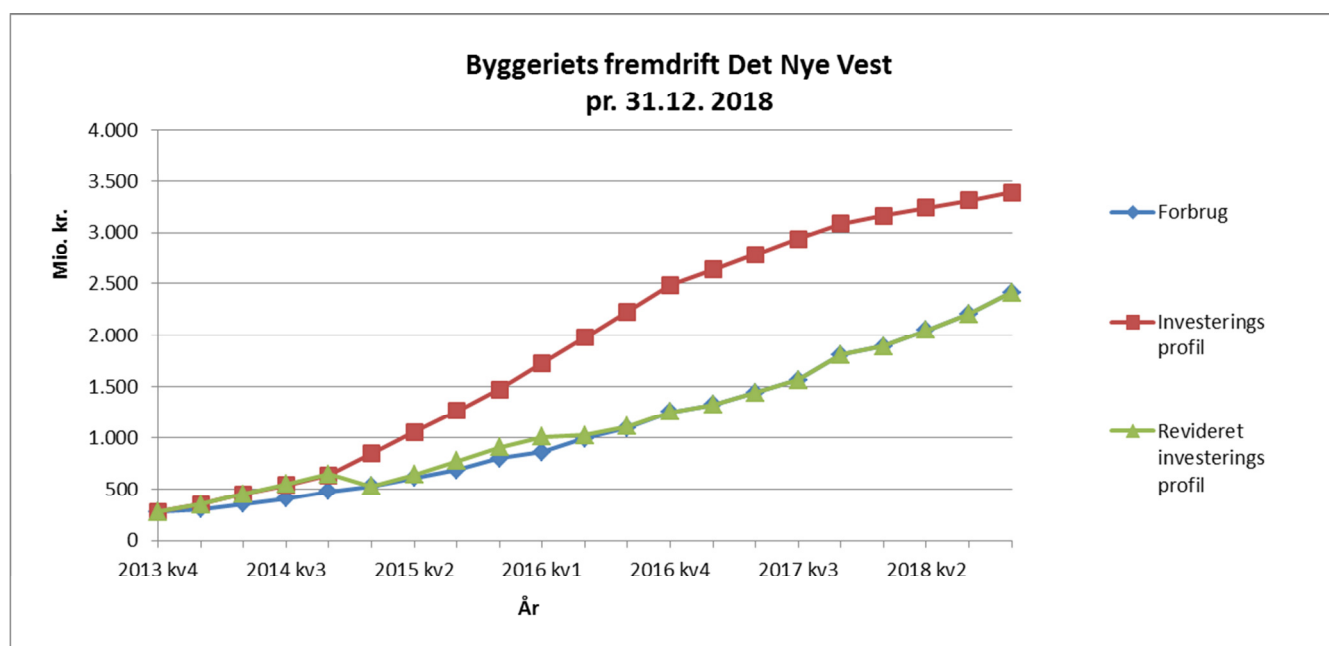
Status for de enkelte delprojekter er nærmere beskrevet i afsnit 5.3.2.

## 5.3.3 Byggeriets fremdrift

### Revideret tidsplan

Tidsplanen er kommenteret i ovenstående afsnit "Revideret tidsplan".

**Figur 5.3.3 byggeriets økonomiske fremdrift**



## 5.3.4 Kvalitet og indhold

Der har ikke i 4. kvartal 2018 været væsentlige ændringer i DNV, Gødstrup i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.



## 6. Generelle principper

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

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

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

kvartalsrapport med byggeomkostningsindekset for 2. kvartal for samme år.

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

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

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

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

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

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til Regionsrådet for Region Midtjylland

Vi har revideret kvartalsrapporteringen for perioden 1. oktober 2018 til 31. december 2018 for det kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekt Det Nye Universitetshospital (i det følgende kaldet Projektet), udvisende et forbrug pr. 31. december 2018 på 7.235,8 mio. kr. (PL 2018). Kvartalsrapporteringen er udarbejdet i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, regionens kasse- og regnskabsregulativ, sædvanlig regnskabspraksis og Sundheds- og Ældreministeriets Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri, i det følgende kaldet Regnskabsbestemmelserne.

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

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

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

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

### Ledelsens ansvar

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

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

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

### Revisors ansvar

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

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

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



## Den uafhængige revisors erklæring

### Til Regionsrådet for Region Midtjylland

Vi har revideret kvartalsrapporteringen for perioden 1. oktober 2018 til 31. december 2018 for det kvalitetsfundsfinansierede sygehusbyggeri Regionshospitalet Viborg (i det følgende kaldet Projektet), udvisende et forbrug pr. 31. december 2018 på 1.084,8 mio. kr. (PL 2018). Kvartalsrapporteringen er udarbejdet i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, regionens kasse- og regnskabsregulativ, sædvanlig regnskabspraksis og Sundheds- og Ældreministeriets Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri, i det følgende kaldet Regnskabsbestemmelserne.

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

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

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

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

### Ledelsens ansvar

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

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

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

### Revisors ansvar

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

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

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



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

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

- ▶ at kvartalsrapporteringen i alle væsentlige henseender afspejler det økonomiske forbrug opgjort pr. 31. december 2018 i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne
- ▶ at kvartalsrapporteringens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

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

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

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

## Konklusion

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

Det er vores opfattelse, at kvartalsrapporteringen for perioden 1. oktober 2018 til 31. december 2018 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

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

## Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

## Fremhævelse af forhold vedrørende kvartalsrapporten

### *Projektets fremdrift og risici*

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.2.2 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at der vedrørende delprojektet Akut er afholdt afleveringsforretning for entrepriserne. Der pågår fortsat mangeludbedring og udsudte arbejder. Til den afsluttende fase for Akutprojektet har Regionsrådet godkendt en overførsel på 118 mio. kr. (PL 2018) fra de centrale reserver til dækning af kendte hændelser - forcing af entrepriser, forlig, forlænget drift af skurby, HOTLab m.m. - samt kendte tvister m.v. og deraf afledte merudgifter. Der er i kvartalet et yderligere merforbrug på 6 mio. kr., der forventes dækket af justeringsreserven. Såfremt der opstår yderligere overskridelser af budgettet, skal disse dækkes af emner i Prioriterings- og Beparelseskataloget.

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

Det resterende budgetbeløb for Ombygningsprojektet udgør 35 mio. kr. (PL 2018) pr. 31. december 2018. Såfremt de estimerede merudgifter til Akut senere øges, vil det som anført medføre yderligere reduktion af Ombygningsprojektet. Ombygningsprojektet er først planlagt igangsat, når Akutcenterets endelig økonomi er kendt.

## Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### *Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision*

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

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

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

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

Aarhus, den 27. februar 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. december 2018 i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne
- ▶ at kvartalsrapporteringens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

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

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

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

## Konklusion

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

Det er vores opfattelse, at kvartalsrapporteringen for perioden 1. oktober 2018 til 31. december 2018 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

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

## Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

## Fremhævelse af forhold i kvartalsrapporten

### *Projektets fremdrift og risici*

På enkelte delprojekter foreligger økonomiske konflikter, der er uafklarede. Kravene er indregnet i de enkelte delprojekter efter en "most likely" vurdering af kravene. I reservestrategien er der afsat 15 mio. kr. til dækning af voldgiftssager. Det er projektafdelingens vurdering, at der er stor usikkerhed om den forventede økonomiske virkning af konflikterne. Vi er enige i vurderingen heraf.

Det aktuelle reservebehov er opgjort til godt 20 mio. kr. (inkl. de 15 mio. kr. til dækning af voldgiftssager), jf. reservestrategien, hvilket svarer til niveauet for de centrale reserver.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

## Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### *Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision*

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

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

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

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

Aarhus, den 27. februar 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Jes Lauritzen  
statsaut. revisor  
mne10121



Lis Andersen  
statsaut. revisor  
mne10892

**Skema 6. Kvartalsvis oversigt over deponerede midler, samt forventet investeringsprofil i de kommende 4 kvartaler**  
**Date: 31.12.2018**

Mio. kr.

|                     | 900 Renter af hensatte beløb | 901 Hensættelser vedr. kvalitetsfonden | 902 Overført til projektspecifik egenfinansiering |
|---------------------|------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>Fkt. 6.32.27</b> |                              |                                        |                                                   |
| Region Midtjylland  | -                            | 2.030,8                                | -2.030,8                                          |

|                                                | 903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer | 904 Lån vedr. kvalitetsfondsinvesteringer | 905 Egenfinansiering vedr. kvalitetsfondsinvesteringer | 906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer | 907 Renter af deponerede beløb vedr. kvalitetsfondsinvesteringer |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| <b>Fkt. 6.32.27</b>                            |                                               |                                           |                                                        |                                                  |                                                                  |
| 9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU | 4.130,6                                       | 1.298,0                                   | 1.383,7                                                | -6.787,8                                         | -0,2                                                             |
| 7699 Regionshospitalet viborg, RHV             | 692,8                                         | 174,3                                     | 173,1                                                  | -1.035,1                                         | -0,4                                                             |
| 6599 Det Nye Vest                              | 1.171,4                                       | 513,8                                     | 474,0                                                  | -2.145,5                                         | -0,7                                                             |
| <b>Total</b>                                   | <b>5.994,7</b>                                | <b>1.986,1</b>                            | <b>2.030,8</b>                                         | <b>-9.968,4</b>                                  | <b>-1,4</b>                                                      |

|                                                | 906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer | 903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>Fkt. 6.51.53</b>                            |                                                  |                                               |
| 9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU | 4.130,6                                          | -4.130,6                                      |
| 7699 Regionshospitalet viborg, RHV             | 684,8                                            | -692,8                                        |
| 6599 Det Nye Vest                              | 1.171,4                                          | -1.171,4                                      |
| <b>Total</b>                                   | <b>5.986,8</b>                                   | <b>-5.994,7</b>                               |

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

| <b>Forventet kvartalsvis investeringsprofil i 2018 pl 115,23</b> |                 |                 |                 |                 |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                                  | 1. kvartal 2019 | 2. kvartal 2019 | 3. kvartal 2019 | 4. kvartal 2019 |
| 9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU                   | 100,0           | 9,9             | 9,9             | 9,9             |
| 7699 Regionshospitalet viborg, RHV                               | 97,7            | 68,8            | 57,0            | 16,1            |
| 6599 Det Nye Vest                                                | 192,6           | 192,6           | 192,6           | 192,6           |
| <b>Total</b>                                                     | <b>390,3</b>    | <b>271,3</b>    | <b>259,5</b>    | <b>218,6</b>    |



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

2008 til 2017 i løbende pl, 2018 til 2020 i 2017 pl. mio. kr.

| År          | Investerings-<br>profil | pct. af total | Revideret<br>investerings-<br>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                              | 45,4%         | 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 | 61,7%         |
| 2015 4. kv. | 5.583,8                 | 81,3%         | 4.785,2                              | 68,0%         | 4.763,3 | 67,6%         |
| 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                              | 92,5%         | 6.354,9 | 90,2%         |
| 2017 4. kv. | 6.683,7                 | 97,4%         | 6.587,2                              | 93,5%         | 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%        | 6.839,6                              | 97,1%         | 6.839,6 | 97,1%         |
| 2019 1. kv. |                         |               | 6.939,6                              | 98,6%         |         |               |
| 2019 2. kv. |                         |               | 6.949,6                              | 98,7%         |         |               |
| 2019 3. kv. |                         |               | 6.959,6                              | 98,8%         |         |               |
| 2019 4. kv. |                         |               | 6.969,6                              | 99,0%         |         |               |
| 2020 1. kv. |                         |               | 6.974,7                              | 99,1%         |         |               |
| 2020 2. kv. |                         |               | 6.979,9                              | 99,1%         |         |               |
| 2020 3. kv. |                         |               | 6.985,0                              | 99,2%         |         |               |
| 2020 4. kv. |                         |               | 6.990,1                              | 99,3%         |         |               |
| 2021 1. kv. |                         |               | 6.996,4                              | 99,4%         |         |               |
| 2021 2. kv. |                         |               | 7.002,7                              | 99,4%         |         |               |
| 2021 3. kv. |                         |               | 7.008,9                              | 99,5%         |         |               |
| 2021 4. kv. |                         |               | 7.015,2                              | 99,6%         |         |               |
| 2022 1. kv. |                         |               | 7.021,8                              | 99,7%         |         |               |
| 2022 2. kv. |                         |               | 7.028,4                              | 99,8%         |         |               |
| 2022 3. kv. |                         |               | 7.034,9                              | 99,9%         |         |               |
| 2022 4. kv. |                         |               | 7.041,5                              | 100,0%        |         |               |

**Bilag 4.2 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Viborg**

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

| År       | Investerings-<br>profil | pct. af total | Revideret<br>investerings-<br>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%         | 849,1                                | 65,6%         | 772,1   | 59,7%         |
| 2017 kv4 | 1.155,3                 | 92,3%         | 939,1                                | 72,6%         | 849,8   | 65,7%         |
| 2018 kv1 | 1.179,5                 | 94,2%         | 992,6                                | 76,7%         | 890,9   | 68,8%         |
| 2018 kv2 | 1.203,7                 | 96,1%         | 1.046,0                              | 80,8%         | 936,5   | 72,4%         |
| 2018 kv3 | 1.228,0                 | 98,1%         | 1.099,5                              | 85,0%         | 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%         |         |               |
| 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 |                         |               | 1294,1                               | 100,0%        |         |               |

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

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

| År       | Investerings-<br>profil | pct. af total | Revideret<br>investerings-<br>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%         | 2.605,0                              | 71,2%         |         |               |
| 2019 kv1 | 3.409,1                 | 99,4%         | 2.797,7                              | 76,4%         |         |               |
| 2019 kv3 | 3.419,8                 | 99,7%         | 2.990,3                              | 81,7%         |         |               |
| 2019 kv4 | 3.430,5                 | 100,0%        | 3.183,0                              | 87,0%         |         |               |
| 2020 kv1 |                         |               | 3.275,7                              | 89,5%         |         |               |
| 2020 kv1 |                         |               | 3.368,3                              | 92,0%         |         |               |
| 2020 kv3 |                         |               | 3.461,0                              | 94,6%         |         |               |
| 2020 kv4 |                         |               | 3.553,6                              | 97,1%         |         |               |
| 2021 kv1 |                         |               | 3.580,2                              | 97,8%         |         |               |
| 2021 kv1 |                         |               | 3.606,7                              | 98,6%         |         |               |
| 2021 kv3 |                         |               | 3.633,2                              | 99,3%         |         |               |
| 2021 kv4 |                         |               | 3.659,7                              | 100,0%        |         |               |

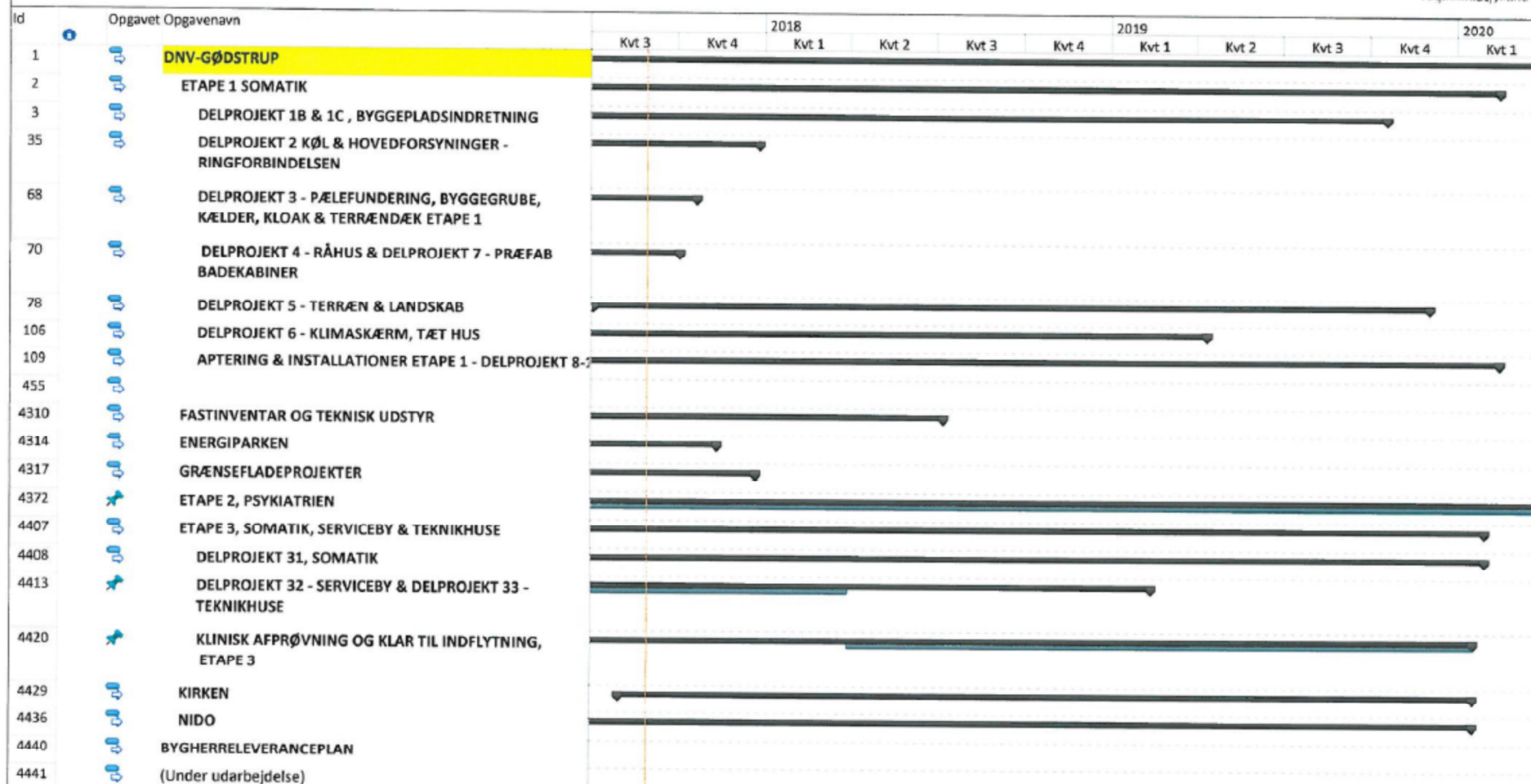
## **Bilag 5. Pris- og Lønregulering**

Det regionale anlægs-pl offentliggøres af Finansministeriet og endvidere i Økonomisk Vejledning fra Danske Regioner i juni hvert år. Den endelige fastlæggelse sker med 1½ års forsinkelse (eksempelvis indeholder Økonomisk Vejledning fra juni 2011 et første skøn for 2011-12, et revideret skøn for 2010-11 og en endelig opgørelse for 2009-10). Opreguleringen af tilsagnsrammen i tabellen og tidligere års forbrug kan derfor blive revideret, når der foreligger endelige opgørelser.

Det bemærkes, at det regionale anlægs-pl vil kunne afvige fra den faktiske prisudvikling, for eksempel reguleres anlægskontrakter normalt med byggeomkostningsindekset. Dette skal inden for projektet håndteres gennem anvendelse af reserveposter til opsamling af forskellene. Det kan også være et særligt fokusområde i risikostyringen af projekterne.



|                                   | 2014 |      |      |      | 2015 |      |      |      | 2016 |      |      |      | 2017 |      |      |      | 2018 |      |      |      | 2019 |      |      |      | 2020 |      |      |      | Status |
|-----------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--------|
|                                   | 1.00 | 2.00 | 3.00 | 4.00 | 1.00 | 2.00 | 3.00 | 4.00 | 1.00 | 2.00 | 3.00 | 4.00 | 1.00 | 2.00 | 3.00 | 4.00 | 1.00 | 2.00 | 3.00 | 4.00 | 1.00 | 2.00 | 3.00 | 4.00 | 1.00 | 2.00 | 3.00 | 4.00 |        |
| Akutcenter, DP2                   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |        |
| Projektforslag                    |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |        |
| For- og hovedprojekt              |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |        |
| Licitation                        |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |        |
| Kontrahering                      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |        |
| Byggegrube udførelse              |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |        |
| Øvrige udførelse                  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |        |
| Test og afprøvning                |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |        |
| Bygherres indkøring og rokade     |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |        |
| Ombygninger under Akutcenter, DP2 |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |        |
| Øvrige ombygninger                |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |        |
| DP3                               |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |        |
| Projektforslag                    |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |        |
| For- og hovedprojekt              |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |        |
| Licitation                        |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |        |
| Udførelse                         |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |        |



DATO: 2017-07-14

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