

# Kvartalsrapport DNU Forum pr. 31. december 2019

## 1. Indledning

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

Da Kvalitetsfundsprojektet Det Nye Universitetshospital i Aarhus er afsluttet og ibrugtaget på nær den del af Forum projektet som er finansieret af kvalitetsfondsmidler, er det aftalt med Sundheds- og Ældreministeriet, at der fra og med 2. kvartal 2019 kvartalsrapporteres særskilt for den kvalitetsfondsfinansierede del af Forum projektet.

Forum opføres som en del af Aarhus Universitetshospital i Skejby, og udgør et sammenhængende byggeri med en ejerlejlighedsstruktur, hvor henholdsvis Region Midtjylland, Aarhus Universitets Forskningsfond (AUFF), og Kommuneleasing hver har en udmatrikuleret ejerlejlighed. Bygherrer er Region Midtjylland, og AUFF. Region Midtjyllands andel indeholder etableringen af Steno Diabetes Center, som finansieres af donation fra Novo Nordisk Fonden, samt Patienthotel og ankomstarealer mv. som finansieres af kvalitetsfondsmidler. Den del af forum projektet som er finansieret af kvalitetsfondsmidler udgør godt 15 % af det samlede Forumprojekt.

Regionen skal til Sundheds- og Ældreministeriet indsende kvartalsrapporteringer, der skal give et samlet overblik over udvikling i økonomi, fremdrift, risici, fremdrift og resultater for etableringen af kvalitetsfundsprojektet Det Nye Universitetshospitals andel af Forum. Herudover skal kvartalsrapporteringen redegøre for årsager til eventuelle afvigelser i byggeriets fremdrift. Kvartalsrapporten skal en gang årligt revisionspåtegnes.

Kvartalsrapporten for Forum pr. 31. december 2019 forelægges til regionsrådets godkendelse inden den fremsendes til Sundheds- og Ældreministeriet.

## 2. Ledelseserklæring

*”Ledelsen i Region Midtjylland fremsender hermed kvartalsrapportering pr. 31.12.2019 for regionens igangværende kvalitetsfundsprojekt ”DNU -Forum” til Ministeriet for Sundheds- og Ældreministeriet.*

*Kvartalsrapporten pr. 31.12.2019 er behandlet på regionsrådsmødet den 25. marts 2020.*

*Ledelsen skal efter bedste overbevisning erklære, at:*

- *kvartalsrapporteringen giver et retvisende billede af økonomi, fremdrift og risiko vedrørende regionens anlægsprojekt ”DNU Forum” finansieret af kvalitetsfondsmidler.*
- *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*

*Viborg den 25. marts 2020*

*Regionsrådsformand*

*Regionsdirektør*

### **3. Revisorerklæring til regionsrådet**

Kvartalsrapporten skal jf. aftalen med Sundheds- og Ældreministeriet revisionspåtegnes 1 gang årligt. Kvartalsrapporten pr. 31. december 2019 er revisionspåtegnet.

Revisionens fremhævelse af forhold vedrørende kvartalsrapporten.

#### *Projektets økonomi og fremdrift*

*Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.2, hvoraf det fremgår, at opgørelsen af forbruget pr. 31. december 2019 mangler udgifter på 7,0 mio. kr. som følge af, at der ikke er foretaget udgiftsfordeling af udgifter afholdt i 2019 af AUFF og på Leasingramme Forum. Udgiftsfordelingen vil blive foretaget i 1. kvartal 2020.*

*Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende ovennævnte forhold.*

Revisionserklæringen er vedlagt som bilag.

### **4. Overblik (kortfattet projektstatus)**

Der er i 1. kvartal 2019 indgået kontrakt vedr. totalentreprise på Forumbyggeriet. Dispositionsforslaget er endeligt godkendt.

Projektforslaget er endeligt godkendt og projekteringen af hovedprojektet forventes afsluttet primo marts 2020

I forbindelse med projekteringen føres en plus/minus-liste, hvor ændringer i projektet vedr. økonomi og kvalitet registreres. Efter godkendt projektforslag er plus/minus listen for hele Forumprojektet opgjort til 10,9 mio. kr. hvilket vurderes, at være indenfor det forventede på dette stade i projektet.

Der foreligger både grave- og byggetilladelse. Hovedparten af gravearbejderne er afsluttet som en fremskudt del af byggefasen og funderingsarbejder er opstartet.

Den oprindelige overordnede rammetidsplan med aflevering af byggeri i februar 2022 forventes overholdt, dog med en tidligere rapporteret mulig forlængelse på 6 uger grundet implementering af en udvidet brugerproces i dispositions- og projektforslagsfasen. Ved udgangen af 4. kvartal 2019 følges tidsplan med tilhørende rateplan fortsat.

### **5. Rapportering af risici, økonomi, byggeriets fremdrift**

Det følgende indeholder en risikovurdering samt en gennemgang af økonomien for Forum.

#### **5.1 Risikovurdering**

NIRAS (Bygherrerådgiver) varetager risikorapportering vedrørende projektet, blandt andet igennem kvartalsvis og månedlig rapportering til PA. For principperne bag risikovurderingen henvises til afsnit 6.3.

I det følgende præsenteres risikooversigt for 4. kvartal 2019 med risici i rangordnet rækkefølge. For en uddybning henvises til vedlagte risikorapport.

Risikonr.	Risiko	Tid	Økonomi	Kvalitet
20	Ved tilkobling af Forum til AUH elforsyningsring er der risiko for, at der opstår konflikt med den samlede nettoafregningsordning for solcelleanlæg på AUH	Forværret	Forværret	Forværret
19	Det forudses, at der kan opstå en situation, hvor nyt udstyr til AU's områder først indkøbes sent som følge af at indkøb skal i udbud.	Uændret	Uændret	Uændret
15	Oplysninger i dRofus	Uændret	Uændret	Uændret
17	Der er en risiko for, at der grundet en meget komprimeret proces for granskning af Projektforslaget, ikke konstateres eventuelle fejl eller afvigelser fra udbudsmaterialet.	Uændret	Uændret	Uændret
1	Manglende beslutningskraft og konflikter i forbindelse med "fælles" økonomi og interessekonflikter.	Uændret	Uændret	Uændret
8	Manglende funktion af ventilationsanlæg	Uændret	Uændret	Uændret
18	TE har oplyst, at detaljerede planer for placering af tekniske installationer leveres forskudt (forsinket) i forhold til øvrigt projektforslag.	Uændret	Uændret	Uændret
3	Byggeri ved hospital i drift	Uændret	Uændret	Uændret
14	Indplacering af stamcellelaboratoriet	Uændret	Uændret	Uændret
2	Grænseflader til øvrigt byggeri	Uændret	Uændret	Uændret

1) I ovenstående trafiklysskema anføres betegnelse Forværret/Uændret/Forbedret, såfremt der er sket en faktisk ændring af tid, økonomi eller kvalitet uanset, at farve ikke nødvendigvis samtidig skifter.

## Udvikling i risici

Der er ikke tilføjet nye risikoemner siden sidste risikorapportering. To risikoemner er lukket siden sidst, og risici nummer 2, 14, 17 og 18 varsles lukket i næste rapport.

### 5.2 Projektets økonomi og fremdrift

I forbindelse med projekteringen føres en plus / minus-liste, hvor ændringer i projektet, hvor der forudses ændringer i økonomi og kvalitet, registreres. Efter godkendt projektforslag er der registreret en balance, der viser et tillæg på ca. 10,9 mio. kr. for hele forum-projektet, hvilket vurderes at være indenfor forventet variation på dette stade i projektet.

Den kapitaliserede værdi af projektets risici er 18,0 mio. kr., og den kan rummes inden for projektets reserver.

Tidsplan med tilhørende uændret rateplan følges.

Oprindelig overordnede rammetidsplan med aflevering af byggeri februar 2022 forventes overholdt, dog med en tidligere rapporteret mulig forlængelse på 6 uger grundet implementering af en udvidet brugerproces i dispositions- og projektforslagsfasen. Den dagsbodsgivende termin for totalentreprenørens aflevering er således ændret til 7.04.2022.

Der foreligger både grave- og byggetilladelse. Hovedparten af gravearbejderne er afsluttet som en fremskudt del af byggefasen og funderingsarbejder er opstartet.

Ved udgangen af 4. kvartal 2019 følges tidsplan med tilhørende rateplan fortsat.

Forbrugsopgørelsen på DNU Forum pr. 31. december 2019, viser 14,224 mio. kr. Der udstår udgiftsfordeling for udgifterne afholdt af AUFF og på leasingrammen, og der vil derfor i 1. kvartal 2020 blive udgiftsfordelt 6,983 mio. kr. fra Forum byggeri til DNU Forum, som vedrører 2019.

På baggrund af et realiseret træk på reserverne på 8,443 mio. kr. for hele projektet, resterer der 5,36 mio. kr. i reserver i den kvalitetsfondsfinansierede del af Forum-projektet.

#### *Skema 1 – økonomi og fremdrift*

Den realiserede færdiggørelse pr. 31. december 2019 er 22,7 % svarende til den planlagte.

I tabel 1 rapporteres projektets aktuelle økonomiske status samt projektets fremdrift. Principperne bag opgørelse over disponeringer og færdiggørelsesgrad, fremgår af hhv. afsnit 6.1 og 6.2.

Table 1. Økonomi og fremdrift. 2015 til 2019 i løbende priser og 2020 - 2022 i indeks 105,2

PL indeks tkr. kr. (løbende priser)	2015	2016	2017	2018	2019				2019	2020				2020	2021				2021	2022				2022	i alt i 2009 pl	
	110,20	111,74	113,08	114,78	K1	K2	K3	K4	116,85	K1	K2	K3	K4	119,07	K1	K2	K3	K4	119,07	K1	K2	K3	K4	119,07		l alt
<b>Delprojekt 1: DNU - Forum</b>									<b>0</b>					<b>0</b>					<b>0</b>					<b>0</b>		
Udgiftsprofil																										
Oprindelig udgiftsprofil*	<b>6.780</b>	<b>-890</b>	<b>2.708</b>	<b>-4.773</b>	-146	9.133	9.069		<b>18.056</b>	5.060	5.060	5.060	5.060	<b>20.239</b>	6.200	6.200	6.200	6.200	<b>24.798</b>	12.970	12.970			<b>25.939</b>	<b>92.857</b>	<b>78.654</b>
Revideret udgiftsprofil**	<b>6.780</b>	<b>-890</b>	<b>2.708</b>	<b>-4.773</b>	-146	1.118	3.775	5.652	<b>10.399</b>	19.217	11.819	12.797	11.674	<b>55.507</b>	5.415	4.871	4.336	2.696	<b>17.318</b>	2.900	1.314	1.594		<b>5.808</b>	<b>92.857</b>	<b>78.531</b>
- heraf reserver			0	0					<b>0</b>				2.500	<b>2.500</b>				2.500	<b>2.500</b>		361			<b>361</b>	<b>5.361</b>	<b>4.502</b>
<b>Realiseret forbrug</b>	<b>6.780</b>	<b>-890</b>	<b>2.708</b>	<b>-4.773</b>	<b>-146</b>	<b>1.118</b>	<b>3.775</b>	<b>5.652</b>	<b>10.399</b>	<b>0</b>				<b>0</b>					<b>0</b>					<b>0</b>	<b>14.224</b>	<b>12.492</b>
Disponeret forbrug									<b>0</b>	16.539	9.511	11.400	9.232	<b>46.682</b>	5.245	4.196	3.164	1.530	<b>14.136</b>	1.530				<b>1.530</b>	<b>62.347</b>	
Færdiggørelsesgrad																										
Planlagt**					1,40%	5,35%	12,50%	22,70%		34,50%	48,10%	64,40%	77,60%		85,10%	91,10%	95,62%	95,62%		95,62%	100,00%					
Realiseret					1,40%	5,35%	12,50%	22,70%																		
<b>Delprojekt 2: øvrige projekter</b>																										
Forum Byggeri		<b>335</b>	<b>7.060</b>	<b>17.227</b>	3.053	7.016	12.765	31.289	<b>54.123</b>	38.136	38.136	38.136	38.136	<b>152.543</b>	14.925	14.925	14.925	14.925	<b>59.698</b>	7.276	7.276			<b>14.552</b>	<b>305.538</b>	
AUFF					1.138	3.213	5.816	8.299	<b>18.466</b>	9.598	11.063	13.259	10.738	<b>44.658</b>	6.102	4.879	3.681		<b>14.662</b>	3.559				<b>3.559</b>	<b>81.345</b>	
Leasingramme Forum					1.670	4.712	8.531	12.171	<b>27.084</b>	14.080	16.229	19.450	15.752	<b>65.511</b>	8.949	7.160	5.399		<b>21.508</b>	5.221				<b>5.221</b>	<b>119.324</b>	
Udgiftsprofil																										
Aktuel udgiftsprofil**	<b>0</b>	<b>335</b>	<b>7.060</b>	<b>17.227</b>	5.861	14.941	27.112	51.759	<b>99.673</b>	61.814	65.428	70.845	64.626	<b>262.712</b>	29.976	26.964	24.005	14.925	<b>95.868</b>	16.056	7.276	0	0	<b>23.332</b>	<b>506.207</b>	
<b>Realiseret forbrug</b>		<b>335</b>	<b>7.060</b>	<b>17.227</b>	5.861	14.941	27.112	51.759	<b>99.673</b>	<b>0</b>				<b>0</b>					<b>0</b>					<b>0</b>	<b>124.296</b>	
Investeringsprofil, i alt			<b>9.768</b>	<b>12.454</b>	5.715	16.059	30.887	57.411	<b>110.072</b>	81.030	77.247	83.642	76.300	<b>318.219</b>	35.391	31.835	28.341	17.621	<b>113.186</b>	18.956	8.590	1.594	0	<b>29.140</b>	<b>583.071</b>	
<b>Realiseret forbrug, i alt</b>	<b>6.780</b>	<b>-555</b>	<b>9.768</b>	<b>12.454</b>	<b>5.715</b>	<b>16.059</b>	<b>30.887</b>	<b>57.411</b>	<b>110.072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>122.527</b>	

Anm.: \*Udgiftsprofil ved udbetalingsanmodning, \*\*jf. gældende tidsplan godkendt af regionsråd.  
Realiseret og disponeret forbrug samt færdiggørelsesgrader udfyldes til og med aktuelt kvartal.

## 6. Generelle principper

Her redegøres for de forskellige principper der anvendes i forbindelse med udarbejdelsen af de opgørelser og tabeller, denne udbetalingsanmodning indeholder.

### 6.1 Regnskabsmæssige principper

Forbrugsopgørelsen for DNU Forum er baseret på bogførte udgifter pr. 31. december 2019, på Forum byggeri, samt udgifter jf. rateplan til AUFF og leasing Forum. De samlede udgifter fordeles derefter med 15,3 % fra Forum byggeri til DNU Forum jf. udgiftsfordelingsnotat.

### 6.2 Opgørelse af færdiggørelse og færdiggørelsesgrad

Den planlagte fremdrift er baseret på den oprindelige rateplan på totalentreprisen. Opgørelsen af realiseret færdiggørelsesgrad, tager udgangspunkt i bygge- og projektledernes vurdering af fremdriften i totalentreprisen. Det betyder, at der kan være en afvigelse mellem planlagt og realiseret fremdrift, da den realiserede færdiggørelsesgrad bygger på en vurdering. Der kan også være afvigelse ifht. projektets samlede økonomiske fremdrift, da der i forbruget udover ratebetalinger også indgår udgifter til projektledelse, rådgivning mv. som ikke indgår i fremdriftsopgørelsen.

### 6.3 Forudsætninger for risikooversigt (trafiklysrapportering)

Under punkt 4 og i vedlagte risikorapport i bilaget er de største risici for projektet beskrevet. Risikovurderingen angives i form af en farveskala, og der anvendes en standard 5x5 risikomatrix.




I risikovurderingen behandles de største risici for projektet. Der angives en bemærkning til de enkelte risici, en vurdering af den mulige konsekvens og sandsynlighed for at den indtræder. Desuden beskrives risikoreducerende tiltag og hvem der er ansvarlig for, at disse gennemføres inden en fastlagt tidsfrist.

Konsekvensvurderingen er tilpasset projektets størrelse og stade, og er opdelt på økonomi, tid og kvalitet vurderet på en skala fra 1 til 5:

Konsekvens: Meget lav er 1, meget høj er 5.

Sandsynlighed: Meget usandsynlig er 1, meget sikker er 5.

Risikomatrix		Konsekvens					
		Meget lav	Lav	Middel	Høj	Meget høj	
		1	2	3	4	5	
Frekvens	Næsten sikker	5	5	10	15	20	25
	Meget sandsynlig	4	4	8	12	16	20
	Sandsynlig	3	3	6	9	12	15
	Usandsynlig	2	2	4	6	8	10
	Meget usandsynlig	1	1	2	3	4	5

	Højt risikoniveau
	Middel risikoniveau
	Lavt risikoniveau

Figur 0.1 Risikomatrix der anvendes som grundlag for den kvalitative risikovurdering

Hver enkelt risiko vil desuden blive kapitaliseret og tillagt en vægtet økonomisk konsekvens, som fremgår af risikoregisteret.

### Konsekvensklasser økonomi

Konsekvensklasserne anvendes til vurdering af en risikos bidrag til fordyrelse af projektet, hvis risikoen indtræffer. Fordyrelsesintervallerne for restanlægsøkonomien revideres løbende og sættes i forhold til projektets projektstade/restøkonomi.

Anlægssummen:		673.000.000	
Økonomi			
Klasse	Fordyrelse ( % af anlægsummen)	Fordyrelse i kr.	
1: Meget lav	0 - 0,2 %	-	1.346.000
2: Lav	0,2 - 0,5 %	1.346.000	3.365.000
3: Middel	0,5 - 1,0 %	3.365.000	6.730.000
4: Høj	1,0 - 1,5 %	6.730.000	10.095.000
5: Meget høj	> 1,5 %	10.095.000	

### Konsekvensklasser tid

Konsekvensklasserne for tid anvendes til vurdering af en risikos bidrag til forsinkelser af projektets milepæle, hvis risikoen indtræffer.

Klasse	Forsinkelse (mdr.)
1: Meget lav	< 1
2: Lav	1 – 2
3: Middel	2 – 4
4: Høj	4 – 6
5: Meget høj	> 6

### Konsekvensklasser kvalitet

Klasserne anvendes til vurdering af en risikos bidrag til kvalitetsforringelser for projektet, hvis risikoen indtræffer. Kvalitetsforringelserne skal vurderes i forhold til Forum-projektets visioner.

Klasse	Beskrivelse
1: Meget lav	Mindre kortvarige kvalitetsforringelser
2: Lav	Kortvarige alvorlige kvalitetsforringelser
3: Middel	Længerevarende alvorlige kvalitetsforringelser
4: Høj	Uoprettelige mindre kvalitetsforringelser
5: Meget høj	Uoprettelige alvorlige kvalitetsforringelser

### Kapitalisering af risici

For hvert risikoemne foretages en kapitalisering af de forbundne projektkostninger, hvis risikoen indtræffer. Kapitaliseringen er et estimat, dvs. den bedste vurdering på det foreliggende grundlag, vurderet på basis af tre-punkts estimat ("Worst Case"; "Most Likely"; "Best Case")

Kapitaliseringen vægtes efter følgende procentsatser:

Klasse	Procentsats
1: Meget usandsynlig	10%



2: Usandsynlig	25%
3: Sandsynlig	50%
4: Meget sandsynlig	75%
5: Næsten sikker	95%