

Kvalitetsfondsprojekterne pr. 31. december 2019

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

Indholdsfortegnelse

1. Indledning	4
2. Ledelseserklæring	5
3. Revisorerklæring.....	6
4. Overblik.....	9
5. Rapportering	11
5.2 Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg	11
5.2.1 Risici	11
5.2.2 Projektets økonomi.....	16
5.2.3 Byggeriets fremdrift.....	23
5.2.4 Kvalitet og indhold.....	23
5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup	24
5.3.1 Risici	24
5.3.2 Projektets økonomi.....	30
5.3.3 Byggeriets fremdrift.....	40
5.3.4 Kvalitet og indhold.....	40
6. Generelle principper	41

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 afrapporteres kvartalsvis til regionsrådet og til Sundheds- og Ældreministeriet efter fast koncept.

Kvalitetsfondsprojektet Det Nye Universitetshospital i Aarhus er afsluttet på nær den del af Forum projektet som er finansieret af kvalitetsfondsmidler. Det er aftalt med Sundheds- og Ældreministeriet, at der fra og med 2. kvartal 2019 rapporteres særskilt for den kvalitetsfondsfinansierede del af Forum projektet. Der rapporteres i indeværende kvartalsrapport fortsat på deponering af statstilskud, egenfinansiering og salg af hospitalsmatrikler vedrørende DNU i skema 6.

2. Ledelseserklæring

"Ledelsen i Region Midtjylland fremsender hermed kvartalsrapportering pr. 31.12.2019 for regionens igangværende kvalitetsfundsprojekter til Sundheds- og Ældreministeriet.

Kvartalsrapporteringen er baseret på kvartalsrapporteringen for de enkelte kvalitetsfundsprojekter til regionsrådet, som regionsrådet har behandlet på regionsrådsmødet den 25.3.2020.

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. 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 25. marts 2020

*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 2020 for de kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekter Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg og Det Nye Vest, Gødstrup, og deponeringsgrundlag pr. 31. december 2020 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:

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 vedrørende kvartalsrapporten

Projektets fremdrift og risici

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.2.2, hvoraf det fremgår, at projektet er involveret i enkelte tvister, der er indregnet i Akut-projektet med det forventede økonomiske udfald. Dette gælder både krav mod bygherre og krav fra bygherre. Der er i sagens natur usikkerhed om den forventede økonomiske virkning af tvisterne. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende ovennævnte forhold.

Regionens kommentar

Regionen tager fremhævelse af forhold vedrørende revisionen til efterretning.

Projektets fremdrift og risici

Der er i projektet fokus på løbende at vurdere udviklingen i tvister. Tvisterne er vurderet af eksternt part og er indeholdt i projekts forventede reservebehov.

Det Nye Vest, Gødstrup

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

Fremhævelse af forhold i kvartalsrapporten

Projektets fremdrift og risici

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.3.1 og afsnit 5.3.2 i kvartalsrapporten samt bilag hertil, hvoraf det fremgår, at det samlede projekt er presset på tid og økonomi. Det samlede risikobillede er øget sammenholdt med situationen efter 3. kvartal 2019.

Der er fortsat entreprenører, der ikke vil anerkende den fastlagte tidsplan på Etape 1 med aflevering 30. juni 2020. Aflevering af Etape 3 er fastsat til 1. maj 2020. En samlet rettidig aflevering uden væsentlige mangler vil dog kræve høj aktivitet fra entreprenørerne. Af hensyn til byggeriets fremdrift er det for begge etaper i nogle tilfælde valgt at acceptere acountobetaling for forlænget byggetid, dog med tilbagesøgningsforbehold.

Budgettet til uforudsete udgifter i delprojekterne er presset, blandt andet som følge af et stigende antal ekstrakrav i 4. kvartal. Ekstrakravene er under økonomisk vurdering og er ikke indregnet i forbruget pr. 31. december 2019.

Økonomien er endvidere presset af en række krav og tvister, der samtidig medfører økonomisk usikkerhed for projektet. En betydelig del heraf forventes at skulle afklares via voldgift. Af skema 1 i kvartalsrapporten fremgår, at de centrale reserver udgør 62,7 mio. kr. (PL 2019) efter et forventet reservetræk på 47,7 mio. kr. (PL 2019) i første kvartal 2020. Reservebehovet er opgjort til 52 mio. kr. (PL 2019). I reservebehovet er indregnet uafklarede krav og tvister ud fra en "most likely" vurdering, men der er i sagens natur usikkerhed om reservebehovet, og hvorvidt de centrale reserver kan dække det fremadrettede behov. Det er Projektsekretariatets vurdering, at projektet er på et stade i byggeriet, hvor der er begrænsede handlemuligheder til at skabe yderligere økonomi og reserver i projektet.

I tilsagnet til DNV-projektet er der stillet krav om, at der minimum skal anvendes 600 mio. kr. på apparaturpuljen m.v. I forbindelse med en spareplan i 2018 blev budgettet hertil reduceret til 511 mio. kr. I forhold til tidligere rapporteringer er det nu valgt at indregne udgifter til rådgivning m.v. i forbindelse med anskaffelser af it og udstyr. Udgifterne har indtil nu været afholdt under andre delprojekter. Det forventede samlede forbrug udgør herefter ca. 560 mio. kr. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende ovennævnte forhold.

Regionens kommentar

Regionen tager fremhævelse af forhold vedrørende revisionen til efterretning.

Projektets fremdrift og risici

Som det fremgår af projektets risikorapport for 4. kvartal 2019, er der fortsat risiko for yderligere forsinkelse af byggeriet. Der henvises til vedlagte risikorapport for en nærmere gennemgang af projektets væsentligste risici og projektets risikoreducerende tiltag.

Der er vedlagt notat som uddyber reserveprognosen, herunder hvilke emner der indgår i opgørelsen af reservebehovet, som bl.a. omfatter ekstrakrav, krav om kompensation for forlænget byggetid og udgifter til forcering.

Der henvises i øvrigt til sager vedr. status på projektets økonomi, som er forelægges regionsrådet i 1. halvår 2020.

Udover bevillingerne til IT, medico og inventar er der i de øvrige delprojekter afholdt udgifter som efter regnskabsinstruksens regler kan defineres som en del af rammen til anskaffelser. Disse er i 4. kvartal 2019 indregnet under anskaffelsesrammen.

4. Overblik

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

DNU

Alle afdelinger er flyttet ind i nybyggeriet. Anlægsregnskaber udarbejdes i takt med at delprojekterne afsluttes. Der rapporteres særskilt på den kvalitetsfondsfinansierede del af Forum-projektet. Aarhus Universitetshospital rapporterer sammen med indeværende rapport om risikovurderingen af effektiviseringsarbejdet knyttet til DNU.

Regionshospitalet Viborg

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

Den første ibrugtagning af Akutcenteret skete den 22. maj 2019. I 4. kvartal 2019 har der været ibrugtagning af 3 kirurgiske afsnit ligesom dagkirugi og akutafdelingen er blevet ibrugtaget. Indflytningerne og ibrugtagningerne er forløbet planmæssigt og vellykket. Ved udgangen af 4. kvartal udestår alene ibrugtagningen af Hotlab, hvor der fortsat pågår arbejder, som forventes afsluttet medio 2020 ligesom der pågår mindre arbejder i 10 OP-stuer der forventes færdige primo 2020.

Ombygningsprojektet delprojekt 3 har været pauset i det seneste år for at skabe økonomisk sikkerhed i projektet. Nu hvor Akutcenteret nærmer sig sin afslutning, har styregruppen besluttet at igangsætte arbejdet med delprojekt 3 igen. Arbejdet er blevet igangsat i 4. kvartal, og der er indledt en brugerproces, der skal kvalificere det foreliggende tegningsgrundlag for de tre ombygninger, således det sikres, at de tre ombygningsprojekter fortsat modsvarer det reelle behov. Det forventes, at der foreligger en samlet plan for delprojekt 3 i 1. kvartal 2020, herunder forslag til et nyt prioriterings- og besparelseskatalog samt finansieringsforslag til den fortsatte drift af Projektafdelingen i forbindelse med projekteringen og udførelsen af delprojekt 3.

Det samlede krav til den centrale reserve er jf. projektets reservestrategi 6,9 mio. kr. Projektets justeringsreserve er på 8 mio. kr. På den baggrund er der ultimo 2019 1,1 mio. kr. mere i projektet reserver end reservekravet jf. projektets reservestrategi tilsiger.

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

DNV-Gødstrup

Generelt fortsætter tredje kvartals udfordringer med økonomi og tid ind i fjerde kvartal 2019.

Der er således fortsat dialog med rådgivere og entreprenører om både tidsplan og deraf afledt økonomi, og der er indgået aftaler eller er på vej til at blive indgået aftaler med flere af entreprenørerne.

Der er indgået aftale med totalrådgiver og byggeledelse om løbende betaling for forlænget byggetid, hvor en del af betalingen er omfattet af tilbagesøgningsforbehold. Betalingens størrelse forventes derfor at skulle afgøres af en voldgift. Der er generelt en række økonomiske konflikter, der forventes afklaret via voldgift. For en nærmere beskrivelse heraf henvises til skema 9.

Samlet er det stadig således, at projektet som helhed er presset på de tider, der ligger i tidsplanerne. Bygherre fastholder dog tidsplanerne i både etape 1 og 3 og alene forhold, der vedrører AB92 forhold, kan medføre justeringer. Tidsplanen siger med aflevering af Etape 3 d. 1. maj 2020 og Etape 1 d. 30. juni.

OP-stuerne i etape 1 og etape 3 er under ombygning ud fra et tilsvarende ventilationsprincip som på AUH/DNU. Arbejdet pågår, men betyder nedtagning, omprojektering og genopsætning. Processen er i fuld gang og er indarbejdet i tidsplanerne. Udgifterne til forbedring af OP-stueren finansieres af anskaffespuljerne.

Der henvises til vedlagte bilag for en nærmere gennemgang af status og prognose for projektets reserver.

5. Rapportering

5.2 Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg

Styringsmanualen for Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg er senest ajourført og godkendt af Regionsrådet den 18. december 2019.

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

I det følgende gennemgås de overordnede konklusioner i risikorapporten for 4. kvartal, samt en gennemgang af økonomi og fremdrift for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg.

5.2.1 Risici

Vedlagte risikorapportering for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg for 4. kvartal 2019 er udarbejdet af Projektafdelingen. Den samlede risikovurdering for de enkelte risici angives i form af en farveskala, hvor den overordnede betydning af farveskalaen er:

Grøn = Ikke kritisk

Gul = Observation

Rød = Kritisk

Nedenstående tabel viser risikobilledet i Viborg-projektet i 4. kvartal 2019 og udviklingen i risici siden 3. kvartal 2019

Tabel 1. Oversigt over risikoniveauet i 4. kvartal 2019 og udviklingen i risikoemnerne siden foregående kvartalsrapport

NR.	RISIKOEMNE	ØKONOMI	TID	KVALITET
3.1.1	Økonomiske udfordringer som følge af fejl og mangler i projektmaterialet	Nedjusteret	Nedjusteret	Nedjusteret
3.1.2	Uoverensstemmelse mellem brugernes behov og det afleverede byggeri	Nedjusteret	Nedjusteret	Uændret
3.1.3	Uoverensstemmelse mellem bygning, forsyninger og bygherreleverancer	Nedjusteret	Nedjusteret	Nedjusteret
3.1.4	Manglende modtagelse af nødvendige myndighedsgodkendelser forud for ibrugtagning	Nedjusteret	Nedjusteret	Nedjusteret
3.1.5	Problematiske overgang fra projekt til drift	Nedjusteret	Uændret	Uændret
3.1.6	Udfordringer ifh. PV tilstedeværelse i projektets afsluttende fase	Nedjusteret	Uændret	Uændret
3.1.7	Validering af Hotlab	Uændret	Uændret	Uændret

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

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

Ad. 3.1.1 Økonomiske udfordringer som følge af fejl og mangler i projektaterialet

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

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

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

Risikoen følges tæt og nedskrives i relation til projektets fremdrift og efterhånden som forventede udgifter bliver til reelle fakturerede udgifter.

Risikoniveauet er blevet nedjusteret i forhold til kvartalsrapporten for 3. kvartal 2019 for både økonomi, tid og kvalitet på grund af projektets fremdrift. Den økonomiske konsekvens ved yderligere udgifter som følge af fejl og mangler i projektaterialet er i 4. kvartal 2019 vurderet til 1,5 mio. kr. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, vurderes at være 60 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 0,9 mio. kr.

Ad. 3.1.2. Uoverensstemmelse mellem brugernes behov og det afleverede byggeri

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

Der er i projektets løbetid blevet identificeret en række forhold, som det har været nødvendigt at ændre.

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

Risikoniveauet er blevet nedjusteret i forhold til kvartalsrapporten for 3. kvartal 2019 for både økonomi og tid, mens det er uændret for kvalitet. Således vurderes den økonomiske konsekvens ved uoverensstemmelser mellem det byggede og brugernes behov i 4. kvartal 2019 til 3 mio. kr. Sandsynligheden for at risikoen indtræffer, er grundet projektets stade blevet nedjusteret til 40 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 1,2 mio. kr.

Ad 3.1.3 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.

Risikoniveauet er blevet nedjusteret i forhold til kvartalsrapporten for 3. kvartal 2019 for både økonomi, tid og kvalitet. Den økonomiske konsekvens vurderes i 4. kvartal 2019 at udgøre 0,6 mio. kr. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, vurderes til 50 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 0,3 mio. kr.

Ad 3.1.4. Manglende modtagelse af nødvendige myndighedsgodkendelser forud for ibrugtagning

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

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

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

Risikoniveauet vurderes i forhold til kvartalsrapporten for 3. kvartal 2019 nedjusteret i forhold til både økonomi, tid og kvalitet. Dette skyldes primært, at alle brandtekniske forhold er godkendt, hvorfor det er begrænset, hvad den endelige ibrugtagningstilladelse kan kræve af ændringer. Den økonomiske konsekvens vurderes i 4. kvartal 2019 at udgøre 0,4 mio. kr. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, vurderes til 40 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 0,16 mio. kr.

Ad. 3.1.5. 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 2019 vurderes den økonomiske konsekvens at være nedjusteret, mens den tidsmæssige og kvalitetsmæssige konsekvens er uændret. Således er den økonomiske konsekvens vurderet til 2,5 mio. kr. i 4. kvartal 2019. Sandsynligheden for at risikoen indtræffer vurderes til 50 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 1,25 mio. kr.

Ad. 3.1.6. Udfordringer ift. PV's (Totalrådgiver, Projektgruppen Viborg) tilstedeværelse i projektets afsluttende fase

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

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

Risikoniveauet vurderes i forhold til kvartalsrapporten for 3. kvartal 2019 nedskrevet for økonomi, mens det er uændret for tid og kvalitet givet projektets stade. Den økonomiske konsekvens vurderes i 4. kvartal 2019 at udgøre 1 mio. kr. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, vurderes til 50 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 0,50 mio. kr.

Ad. 3.1.7 Validering af Hotlab

Efter ombygningen af Hotlab skal der ske en omfattende valideringsproces. Der er risiko for, at valideringsprocessen tager længere tid end forventet og/eller kræver, at dele af området ændres med henblik på at få den nødvendige klassifikation af området forud for ibrugtagning.

Der er en tæt dialog mellem bygherre, rådgivere og entreprenører, ligesom bygherre følger valideringsprocessen tæt med henblik på at minimere risikoen for at valideringen trækker ud eller medfører væsentlige ændringer af området.

Risikoniveauet vurderes i forhold til kvartalsrapporten for 3. kvartal 2019 uændret for økonomi, tid og kvalitet. Den økonomiske konsekvens vurderes i 4. kvartal 2019 at udgøre 0,4 mio. kr. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, vurderes til 70 %, hvorfor risikoen er kapitaliseret til 0,28 mio. kr.

Status vedrørende effektiviseringsarbejdet

HE Midt realiserer løbende effektiviseringsgevinster og har, for årene 2014 - 2019, realiseret en samlet effektiviseringsgevinst på i alt 99,43 mio. kr. (2019 pl.) Beløbet i den samlede effektiviseringsplan er på i alt 101,9 mio. kr. (2019 pl.). For uddybning af effektiviseringsarbejdet henvises til vedlagte bilag.

5.2.2 Projektets økonomi

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

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

Delprojekt 2 – Akutcentret

I november 2018 blev der afholdt afleveringsforretning med alle entrepriser på nær landskabsentreprisen, som blev afleveret i april 2019. Efter afleveringsforretningerne har de enkelte entrepriser foretaget mangeludbedringer og ændringsarbejder. Dette arbejde er forløbet planmæssigt. Der pågår fortsat arbejder i Hotlab, som forventes afsluttet 2020, ligesom der pågår mindre arbejder i de 10 OP-stuer, som ligeledes forventes færdige primo 2020.

Den første ibrugtagning skete den 22. maj 2019, hvor der var en vellykket ibrugtagning af Mave- Tarmkirurgisk Klinik. Herefter er Skopi-Klinikken, Fysiologisk Klinik og HjerTEafsnittet blevet ibrugtaget. I fjerde kvartal har der været indflytning og ibrugtagning af tre kirurgiske afsnit ligesom dagkirurgi og Akutafdelingen er blevet ibrugtaget.

Med udgangen af fjerde kvartal udestår således alene ibrugtagningen af Hotlab, som er det laboratorie, der hører til Fysiologisk Klinik. Dette forventes klar til ibrugtagning medio 2020, idet der efter ombygningen skal foregå en omfattende valideringsproces. Herudover udestår ibrugtagningen af 10 OP-stuer, idet hospitalet har valgt at forsøge at opgradere renhedskategoriseringen af de 10 stuer. Stuerne er projekteret og bygget som kategori 3 stuer, hvilket de lever op til. Der har dog været et efterfølgende ønske om at opgradere stuerne til ultrarene kategori 4 stuer, hvorfor der i fjerde kvartal har foregået en række mindre bygningstilpasninger med henblik på at opnå om ikke kategori 4 stuer – så renere stuer. I skrivende stund er bygningsarbejderne afsluttet, og der pågår diverse målinger med henblik på at fastslå den endelige kategorisering af stuerne. Disse kendes medio februar.

Projektafdelingen er fortsat i tvist med én entreprise, blandt andet som følge af forsinkelsen fra den oprindelige afleveringsdato i april 2018. Projektafdelingen har igennem længere tid været i dialog med entreprenøren med henblik på at indgå et forlig, hvilket Projektafdelingen har en forventning om vil ske primo 1. kvartal 2020.

Herudover er der indledt en voldsgiftssag mod totalrådgiver, Projektgruppen Viborg. Der pågår i øjeblikket syn og skøn og der afventes en skønserklæring inden for 6 måneder.

Delprojekt 3 – Ombygninger

Delprojekt 3 indeholder ombygning og renovering af Dialyse og Klinik for Nyresygdomme, udvidelse og renovering af Hjertemedicinsk Klinik samt en ombygning af Intensiv. Der er allerede sket en ombygning af området til fysio- og ergoterapi samt en ombygning af en mindre del af sengeetage 13, der har fungeret som "prøvestuer" for de videre

ombygninger/nybygning. I 3. kvartal 2018 blev det daværende Prioriterings- og Besparelseskatalog indløst, således at den tidligere runde 2 af Delprojekt 3, som omfattede en delvis ombygning af to sengeetager og ombygning af tre OP-stuer til to større og mere fleksible OP-stuer blev indløst – det vil sige prioriteret ud af projektet. De resterende ombygninger i Delprojekt 3 udgør herefter projektets nuværende Prioriterings- og Besparelseskatalog.

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

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

Delprojekt 3 har været pauset i det seneste år for at skabe økonomisk sikkerhed i projektet. Nu hvor delprojekt 2 nærmer sig sin afslutning har styregruppen besluttet at igangsætte arbejdet med delprojekt 3 igen. Arbejdet er blevet igangsat i 4. kvartal, og der er indledt en brugerproces, der skal kvalificere det foreliggende tegningsgrundlag for de tre ombygninger, således det sikres, at de tre ombygningsprojekter fortsat modsvarer det reelle behov. Det forventes, at der foreligger en samlet plan for delprojekt 3 i 1. kvartal 2020, herunder forslag til et nyt prioriterings- og besparelseskatalog samt finansieringsforslag til den fortsatte drift af Projektafdelingen i forbindelse med projekteringen og udførelsen af DP3. I den forbindelse vil der ske en tilpasning af projektets bevillinger i overensstemmelse hermed. Det forventes at DP3 og dermed det samlede kvalitetsfondsprojekt er afsluttet medio 2021.

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.

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. Kapitaliseringen af risici vurderes månedligt af projektets risikogruppe.

I forhold til tvister er der foretaget en ekstern juridisk vurdering af det sandsynlige udfald. Denne indgår i prognosen for det fremtidige reserveforbrug (scenarie i alt). Der henvises til vedlagte bilag 9.

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

Aktuelt reservebehov		
mio. kr. (løbende priser)	(A) Scenarie i alt for uforudsete udgifter i delprojekter	(B) Reservebehov jf. prognose
DP2	28,3	
- heraf tilført	-28,5	
DP3	6,0	
- heraf tilført	-6,0	
Bygherreleverancer	15	
- heraf tilført	-15	
Scenarie i alt		-0,1
Centrale reserver:		
Forventning til PL		0,0
Ikke disponeret generel reserve		3,0
Central reserve til DP3 (20 pct.)		4,0
Aktuelt reservebehov i alt		6,9
Justeringsreserven		8,0
Balance		1,2

A) Prognose for fremtidigt 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 6,9 mio. kr. Projektets justeringsreserve (central reserve) er på 8 mio. kr. På den baggrund er der 1,2 mio. kr. mere i projektets reserve end det forventede reservebehov.

Ud over projektets justeringsreserve er der et besparelses- og prioriteringskatalog på 33,9 mio. kr. (løbende priser). Dette tilpasses og forelægges regionsrådet i forbindelse med igangsættelsen af delprojekt 3.

Ændringer siden 3. kvartal 2019

I 4. kvartal 2019 har der ikke været ændringer i Viborg-projektet i forhold til de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden. På trods af indløsningen af besparelser i 3. kvartal 2018 i Delprojekt 3 lever projektet fortsat op til at levere et fuldt funktionsdygtigt og tidsvarende hospital. Der bliver ikke foretaget ombygning i det i ansøgningen oprindeligt ønskede omfang, men områderne, der ikke ombygges, er fortsat anvendelige og fuldt funktionsdygtige.

I 4. kvartal er der sket en yderligere kvalificering af bygherreleverancerne, herunder disponeringer og klassificeringer af henholdsvis patientrettet og ikke patientrettet udstyr. På baggrund af det aktuelle samt det forventede forbrug, forventer projektet at opfylde tilsagnsrammekravet på 12,6 pct. af totalrammen med en fordeling på 71 pct. patientrettet og 29 pct. ikke patientrettet udstyr, hvilket er i overensstemmelse med regnskabsinstruksens bestemmelser.

I 4. kvartal er projekts styringsmanual blevet opdateret. Dette primært med henblik på at tilpasse denne til projektets aktuelle stade, herunder opdatere projektets reservestrategi. Den nye reservestrategi fastlægger, at de centrale reserver skal indeholde en ikke-disponeret generel reserve på 3 mio. kr., der nedskrives i forbindelse med afleveringsforretningen af de enkelte tilbageværende ombygninger i Delprojekt 3. Herudover skal der være en central reserve på 20 % af de tilbageværende håndværkerudgifter i delprojekt 3, ligesom der skal tages højde for forventninger til den ikke-finansierede difference mellem Pris- og lønindeks og byggeriets indeksering, samt en juridisk vurdering af det sandsynlige udfald af igangværende tvister, som fremgår af vedlagte tvistbilag, jf. regnskabsinstruksen bestemmelser. Opgørelsen af reservebehovet er i 4. kvartal kan med baggrund i den ændrede reservestrategi derfor ikke sammenlignes med opgørelsen af reservebehovet i 3. kvartalsrapport 2019.

Forventninger til 1. kvartal 2020

Projektafdelingen forsøger fortsat at indgå forlig med den sidste entreprise. Herudover igangsættes arbejdet med delprojekt 3 og dermed en kvalificerende brugerproces, nærmere økonomiske beregninger af de enkelte ombygninger samt en detaljeret tidsplan. Det forventes at disse foreligger ultimo 1. kvartal 2020.

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 bevillingerne vist i gældende indeks, mens totalrammen er reguleret i henhold til seneste anlægs-pl for 2019 og 2020. Den forskel der opstår derved, fremgår af puljen til prisregulering, som forventes udlignet med reguleringerne til byggeomkostningsindeks for 2020 og de endelige anlægs pl.

Udgiftsprofil

Udgiftsprofilen i skema 2 er opdateret og godkendt af Sundheds- og Ældreministeriet i juni 2019. Kvalitetsfondsprojekternes udgiftsprofiler vurderes løbende. Udgiftsprofilen er opdateret med forventede overførsler fra 2019 til 2020, samt forventningen til flytninger fra 2020 til 2021.

Status for de enkelte delprojekter er nærmere beskrevet i afsnit 5.2.2

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

PL indeks 116,85 2019-pl	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget Udbetalings-anmodning	Korrigeret budget*	Forbrug til dato	Disponeret	Forventet resterende udgifter til bevilling	Forventet samlet forbrug	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e=b+c+d)	(a-e)			
	----- Mio.kr. -----						-----Pct.-----		
<u>Drift og rådgivning af projektafdeling</u>									
PLANBEVILLING	31,1	58,5	56,4	0,0	2,1	58,5	0,0	96,4%	96,4%
PLANLÆGNING, DET RÅDGIVENDE UDVALG***	4,2	4,3	4,3	0,0	0,0	4,3	0,0	100,0%	100,0%
<u>Fase 0</u>									
NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG***	46,3	44,8	44,8	0,0	0,0	44,8	0,0	100,0%	100,0%
FASE 0 PROJEKT***	88,3	82,9	82,9	0,0	0,0	82,9	0,0	100,0%	100,0%
<u>NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG***</u>	63,1	59,2	59,2	0,0	0,0	59,2	0,0	100,0%	100,0%
<u>OMBYGNINGER EKSISTERENDE HOSPITAL</u>									
OMBYGNINGER	331,6	40,3	5,5	0,0	34,8	40,3	0,0	13,7%	13,7%
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE***	9,4	5,6	5,6	0,0	0,0	5,6	0,0	100,0%	100,0%
UDSKIFTNING AF VINDUER***	4,9	5,0	5,0	0,0	0,0	5,0	0,0	100,0%	100,0%
LEJEMÅL PÅ TOLDBODGADE 12 B, VIBORG***	0,8	0,1	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	100,0%	100,0%
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG***	28,2	27,2	27,2	0,0	0,0	27,2	0,0	100,0%	100,0%
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG***	0,0	-27,2	-27,2	0,0	0,0	-27,2	0,0		
<u>OG TILKNYTTEDE OMBYGNINGER</u>									
AKUTCENTER OG TILKNYTTEDE OMBYGNINGER	619,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
PROJEKTERING		100,5	90,6	4,4	5,5	100,5	0,0	90,1%	88,7%
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG		23,0	10,3	0,0	12,7	23,0	0,0	44,8%	44,8%
JORDARBEJDER AKUTCENTER***		31,9	31,9	0,0	0,0	31,9	0,0	100,0%	100,0%
ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER		667,9	638,9	12,4	16,5	667,8	0,1	95,7%	98,0%
MEDICO AKUTCENTER		111,3	75,2	3,8	32,3	111,3	0,0	67,5%	67,5%
<u>VCR***</u>	116,9	113,4	113,4	0,0	0,0	113,4	0,0	100,0%	100,0%
JUSTERINGSRESERVE	0,0	7,9	0,0	0,0	8,0	8,0	-0,1		
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	3,7	0,0	0,0	3,7	3,7	0,0		
I alt investeringsramme	1.343,8	1.360,3	1.224,1	20,6	115,6	1.360,3	0,0	90%	91%

*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

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

2007 til 2019 i løbende priser og 2020 og 2021 i 2020 pl	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	I alt	I alt 09-pl*	Andel af total, pct.	Status:
	----- Mio. kr. -----																	
PL indeks	100,00	100,00	101,00	102,82	105,39	106,55	108,15	110,20	111,74	113,08	114,78	116,85	119,07	119,07				
Drift og rådgivning af projektafdeling																		
PLANBEVILLING	0,0	1,6	2,6	3,9	13,4	-7,2	5,5	5,9	6,2	5,7	7,9	7,4	2,2	0,0	55,2	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	0,0	3,7	3,7	0,3%	Afsluttet
Fase 0																		
NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG***	0,0	0,0	11,4	24,6	3,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	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	0,0	71,4	71,0	6,0%	Afsluttet
NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG***	0,0	0,0	0,0	0,6	46,0	6,7	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	53,5	50,7	4,3%	Afsluttet
OMBYGNINGER EKSISTERENDE HOSPITAL																		
OMBYGNINGER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,4	0,0	17,7	17,8	40,8	34,5	2,9%	Udførelse
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	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	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	0,0	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	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	0,0	-26,1	-23,3	2,0%	Afsluttet
AKUTCENTER OG TILKNYTTEDE OMBYGNINGER																		
PROJEKTERING	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	26,7	20,1	17,6	9,6	7,7	1,3	1,7	10,1	0,0	94,7	86,0	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	0,1	7,0	5,9	22,7	19,7	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	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	62,3	29,6	0,0	648,9	571,6	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	51,9	20,3	16,5	111,5	95,2	8,1%	Udførelse
VCR***	0,0	0,0	0,0	0,0	6,1	46,4	50,1	1,1	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	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	0,0	3,3	4,7	8,0	6,7	0,6%	
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	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	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	0,0	0,0	3,7	3,7	3,1	0,3%	
I alt udgiftsprofil	0,4	34,2	56,2	59,2	71,2	77,2	108,7	81,9	129,5	231,1	182,5	123,3	90,1	48,7	1.294,4	1.164,2	100,0 %	
Ændring økonomiaftale																		
I alt investeringsramme	0,4	34,2	56,2	59,2	71,2	77,2	108,7	81,9	129,5	231,1	182,5	123,3	90,1	48,7	1.294,4	1.164,2	100,0 %	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	33,5	0,0	33,5	28,2	2,4%	
- 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	0,0	5,1	6,5	11,6	9,7	0,8%	
- 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	0,0	0,0	3,7	3,7	3,1	0,3%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.	0,0	4,6	6,4	6,7	1,2	0,0	6,5	3,8	0,3	6,8	16,4	57,8	24,7	20,9	156,1	147,1	12,7%	

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

*** Afsluttede bevillinger

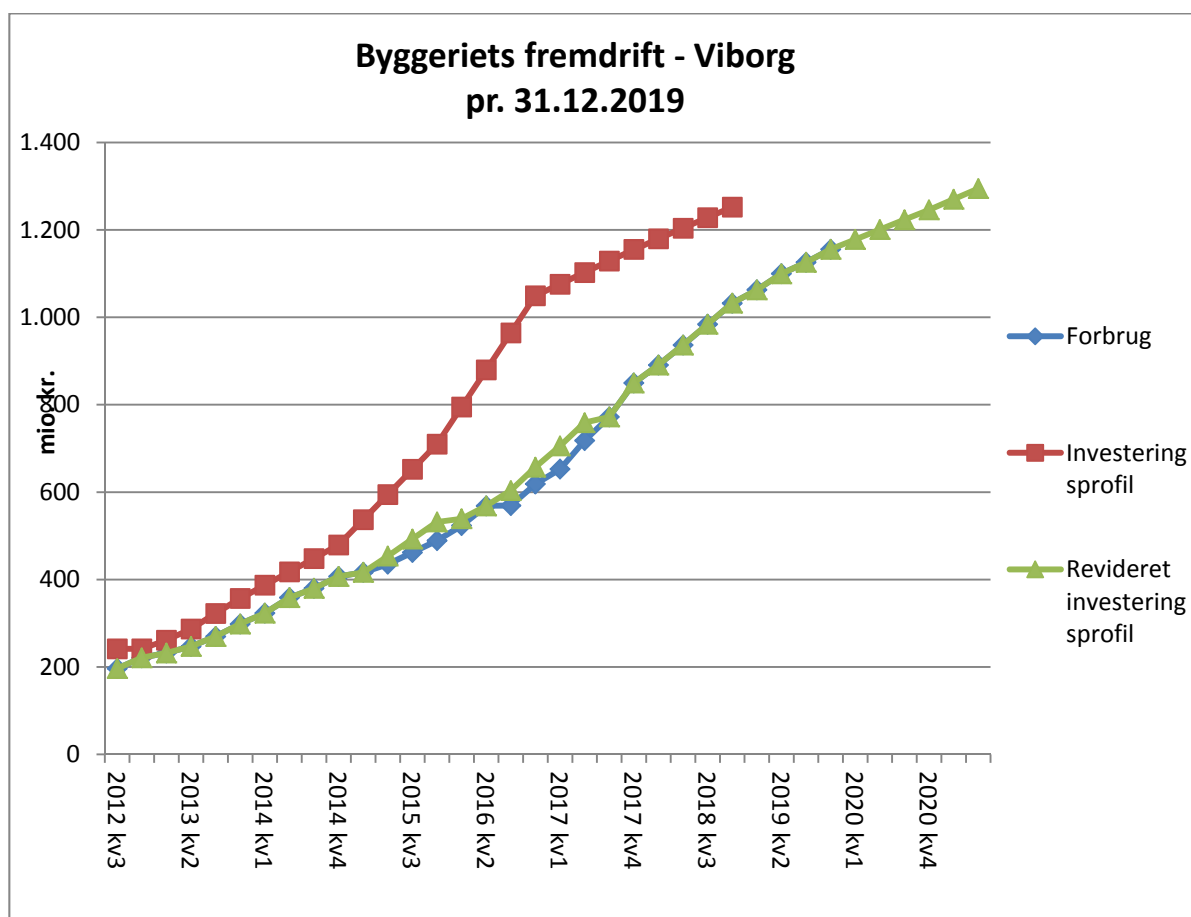
5.2.3 Byggeriets fremdrift

Delprojekt 2, akutcentret blev afleveret i november 2018. Den realiserede færdiggørelsesgrad for delprojekt 2 er 98,0 pct.

Delprojekt 3, ombygningen, har været pauset i en længere periode, men opstartes nu. Der arbejdes på at kvalificere indholdet af ombygningerne, økonomien samt den tilhørende tidsplan. Det forventes at hovedparten af ombygningerne finder sted i perioden fra primo 2020 til primo 2021.

Den realiserede færdiggørelsesgrad for det samlede kvalitetsfundsprojekt er 90,0 pct.

Figur 5.2.3 Byggeriets økonomiske fremdrift



5.2.4 Kvalitet og indhold

I 4. kvartal 2019 har der ikke været ændringer i funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup

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

Styringsmanualen ajourføres løbende i forhold til byggeriets aktuelle fase og eksisterende praksis. Der pågår en gennemgang af styringsmanualen med henblik på opdatering i 2. kvartal 2020.

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 2019

5.3.1 Risici

Vedlagte risikorapportering for DNV-Gødstrup for 4. kvartal 2019 er udarbejdet af projektsekretariatet for DNV-Gødstrup på baggrund af dialog med totalrådgiverne og bygherrerådgiver samt yderligere risikoejere i projektorganisationen. I 4. kvartal 2019 fremhæver projektsekretariatet 9 risikoemner. Nedenstående Tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, som projektsekretariatet for DNV-Gødstrup tegner af DNV-Gødstrup projektet pr. 4. kvartal 2019 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal. I forhold til seneste kvartalsrapportering er der ingen nye risici i oversigten. Der er i perioden ikke udgået risici. I tabellen er de 9 risici oplistet. Risikoniveauet er vurderet på tre parametre: Økonomi, Tid og Kvalitet. Den overordnede betydning af farveskalaen er:

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

Tabel 1: Væsentlige risici i 4. kvartal 2019 og udvikling siden 3. kvartal 2019

Risikonr.	Risiko	Tid	Økonomi	Kvalitet
1	Risiko for forsinket AB 92-aflevering pga. mangel på apterings- og installationsressourcer på pladsen	Uændret	Uændret	Uændret
2	Risiko for at installationsentreprenørens adfærd forsinker byggeriet, etape 1	Uændret	Uændret	Uændret
3	Risiko for mangelfuld håndtering og behandling af entreprenørernes ekstrakrav	Forværret	Uændret	Forværret
4	Risiko for uomgængelige ekstraudgifter til færdiggørelse af byggeriet	Uændret	Forværret	Uændret
5	Risiko for manglende udførte arbejder ved overdragelser og afleveringer, etape 3	Uændret	Forværret	Uændret
6	Risiko for manglende udførte arbejder ved overdragelser og afleveringer, etape 1	Uændret	Forværret	Uændret
7	Risiko for manglende fremdrift i etape 3 pga. fortsat uhensigtsmæssig adfærd hos installationsentreprenør	Uændret	Uændret	Uændret
8	Risiko for at installationsentreprenøren ikke kan sikre tilstrækkelige ressourcer på pladsen, til at sikre tilstrækkelig fremdrift på pladsen	Uændret	Uændret	Uændret
9	Risiko for mangelfuld håndtering af entreprisekontrakter og rådgivningsaftaler	Uændret	Forværret	Uændret

Administrationen noterer sig, at DTØ vurderer, at projektet fortsat befinder sig på et ganske højt risikoniveau. Det er administrationens opfattelse, at der er behov for et stort fokus på de nævnte risici i projektet. Det er samtidig administrationens opfattelse, at projektet arbejder med at nedbringe risikoniveauet.

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

Risiko 1: Risiko for forsinket AB 92 aflevering pga. mangel på apterings- og installationsressourcer på pladsen, etape 1

Der er risiko for, at der ikke kan sikres tilstrækkelige ressourcer på etape 1 til at sikre fremdriften for apterings- og BMS- og netværksentreprenørerne.

Byggeledelsen er i dialog med entreprenørerne for de tværgående installationer, som har tidskritiske opgaver.

Byggeledelsen er ligeledes i dialog med apteringsentreprenøren om, hvorvidt der er tilstrækkelige ressourcer på pladsen til at sikre fremdriften.

Det er fortsat bygherrens vurdering, at den samlede fremdrift er kommet tilbage på sporet, og at der vil ske aflevering inkl. indreguleringer den 30. juni 2020. Der er dog fortsat risiko for

forsinkelser, som det også bemærkes af "det tredje øje", og som risikoemnerne for 4. kvartal afspejler.

Vurderingen af det økonomiske estimat er baseret på en risiko for 6 ugers forsinkelse efter afleveringsdato. Det økonomiske estimat er uændret 6,5 mio. kr., og risikotallet med en sandsynlighed på 60 % er ligeledes uændret og andrager 3,9 mio. kr.

Risiko 2: Risiko for at installationsentreprenørens adfærd forsinker byggeriet af etape 1

Der er risiko for, at installationsentreprenøren (delprojekt 8-10) ikke respekterer de i projektet indeholdte mødefora samt tilhørende dagsordner. Denne adfærd kan medføre en forsinkelse af byggeriet af etape 1.

Byggeledelsen sikrer tilstrækkelig bemanning i forhold til at matche problemstillinger, som den mødes med. Totalrådgiver har ligeledes fokus på, at projektforhold (tekniske forespørgsler) håndteres i et tempo, der understøtter fremdriften. Byggeledelsen vurderer, at antallet af nye aftalesedler er stagnerende.

Der kan konstateres en forbedring af installationsentreprenørens adfærd, hvilket medfører, at de aftaler, der indgås med installationsentreprenøren, også effektueres.

Byggeledelsen vurderer, at der er risiko for en forsinkelse på 6 uger i forhold til AB 92 afleveringen.

Det økonomiske estimat er uændret 6,5 mio. kr. Sandsynligheden er fortsat sat til 30 %, og risikotallet er derfor uændret og andrager 1,9 mio. kr.

Risiko 3: 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.

Rådgivernes og byggeledelsens behandling af aftalesedler har været udfordret ift. sikring af dokumentation for kravenes berettigelse og opgørelse før fremlæggelse til bygherrens godkendelse. Bygherren og totalrådgiver har indsat ekstra ressourcer til behandling af aftalesedler, hvilket har medført en forbedring.

Byggeledelsen fik i 3. kvartal 2019 konkretiseret sin prokura til godkendelse af de mindre aftalesedler mhp. at nedbringe omfanget af åbne aftalesedler.

I 4. kvartal har bygherre endvidere igangsat en proces, der sikrer en samlet oversigt over de krav, der kan videreføres til andre entreprenører.

Det økonomiske estimat beregnes som en procentdel af den resterende entreprisensum, og er nu reduceret til 3,6 mio. kr., men med en øget sandsynlighed på 40 % er risikotallet uændret 1,4 mio. kr. Risikoen for henholdsvis tid og kvalitet er forværret grundet den øgede sandsynlighed.

Risiko 4: 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.

Dette risikoområde er delvist afdækket som hændelser og indgår dermed i den samlede reserveprognose.

Bygherren revurderer risiko på ny efter afleveringer i januar og februar 2020 samt efter aflevering af OP-stuer.

Det økonomiske estimat er steget fra 13 mio. kr. i 3. kvartal og udgør nu 13,2 mio. kr., som er beregnet ud fra erfaringer fra servicebyen hen imod slutfasen. Sandsynligheden er fortsat sat til 40 % og risikotallet er herefter 5,3 mio. kr.

Risiko 5: Risiko for manglende udførte arbejder ved overdragelser og afleveringer, etape 3

Der er risiko for, at den afleverende entreprenør ikke har fået alle sine arbejder udført ved overdragelser. Der er således risiko for, at arbejderne ikke er udført ved AB 92 aflevering.

Der gennemføres overdragelser af arbejder mellem entreprenører. Bygherre har sat ind med endnu mere opfølgning på, at entreprenører får udført de mangler, der påvises ved overdragelserne.

Bygherre forudsætter, at byggeledelsen udfører sin opgave med at bese, at arbejdet udføres for den oprindelige kontraktholders regning, idet det forventes, at kontraktholderens garanti/tilbagehold dækker ny entreprenørs omkostninger, mens bygherre kan forvente at skulle betale for tilsyn, byggeledelse mm.

Det samlede estimat er øget til 0,7 mio. kr. efter en mindre justering af de forudsætninger, der ligger bag estimatet. Med en uændret sandsynlighed på 60% er risikotallet derfor øget til 0,4 mio. kr.

Risiko 6: Risiko for manglende udførte arbejder ved overdragelser og afleveringer, etape 1

Der er risiko for, at den afleverende entreprenør ikke har fået alle sine arbejder udført ved overdragelser. Der er således risiko for, at arbejderne ikke er udført ved AB 92 aflevering.

Der gennemføres overdragelser af arbejder mellem entreprenører. Bygherre har sat ind med endnu mere opfølgning på, at entreprenører får udført de mangler, der påvises ved overdragelserne.

Bygherre forudsætter, at byggeledelsen udfører sin opgave med at bese, at arbejdet udføres for den oprindelige kontraktholders regning, idet det forventes, at kontraktholderens garanti/tilbagehold dækker ny entreprenørs omkostninger, mens bygherre kan forvente at skulle betale for tilsyn, byggeledelse mm.

Det samlede estimat er øget til 2,1 mio. kr. efter en mindre justering af de forudsætninger, der ligger bag estimatet. Med en uændret sandsynlighed på 60% er risikotallet øget til 1,3 mio. kr.

Risiko 7: Risiko for manglende fremdrift i etape 3 pga. fortsat uhensigtsmæssig adfærd hos installationsentreprenør

Der er risiko for, at installationsentreprenøren ikke respekterer de i projektet indeholdte mødefora samt tilhørende dagsordner. Dette kan hindre fremdriften i etape 3.

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

Der kan konstateres en forbedring af installationsentreprenørens adfærd og den på nuværende tidspunkt gode dialog med installationsentreprenøren bestræbes fastholdt.

Tidsplanen er fortsat under pres, og estimatet er baseret på 12 ugers forsinkelse. Det økonomiske estimat er uændret vurderet til 3,1 mio. kr., med en sandsynlighed på 75 % er risikotallet uændret og andrager 2,3 mio. kr.

Risiko 8: Risiko for at installationsentreprenøren ikke kan sikre tilstrækkelige ressourcer på pladsen, til at sikre tilstrækkelig fremdrift på pladsen, etape 1

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

Den forøgelse af bemanningen på pladsen, der blev aftalt med installationsentreprenøren i 3. kvartal, er kun delvis lykkedes, og der er fortsat udfordringer med installationsentreprenørens bemanning på alle fag. Byggeledelsen forventer derfor bemandingsproblemer primo 2020. Der er derfor fortsat risiko for forsinkelser og forskydninger med deraf følgende forlænget byggetid. Der er indregnet en forsinkelse på 6 uger.

Det økonomiske estimat er uændret og vurderet til 1,3 mio. kr. Sandsynligheden er fortsat vurderet til 70 % og risikotallet er uændret 0,9 mio. kr.

Risiko 9: Risiko for mangelfuld håndtering af entreprisekontrakter og rådgivningsaftaler

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

Byggeledelsen har varslet dagbøder, og byggeledelsen har på etape 1 udarbejdet en "Forhindringsliste". Efter dialog mellem bygherre og byggeledelse arbejdes der p.t. på at beskrive en procedure for at få tilbagevist krav fra entreprenørerne om betaling for tidsfristforlængelse.

Der er en sammenhæng i risikoafdækning mellem risiko nr. 9 i nærværende kvartalsrapport og risiko nr. 9 og nr. 8, som blev lukket i 3. kvartalsrapporten. Risikoafdækning og estimat er nu vurderet for risiko 9 alene. Det økonomiske estimat er herved øget og andrager 8,6 mio. kr. Risikotallet er ligeledes øget og vurderet med en sandsynlighed på 25 % andrager det 2,2 mio. kr.

5.3.2 Projektets økonomi

Generelt fortsætter tredje kvartals udfordringer om økonomi og tid i fjerde kvartal. Der er således fortsat dialog med rådgivere og entreprenører om både tidsplan og deraf afledt økonomi. Der er en række økonomiske konflikter der forventes afklaret via voldgift. Dette medfører økonomisk usikkerhed for projektet. For nærmere beskrivelse af økonomiske konflikter henvises til skema 9. Samlet set forventes projektet gennemført indenfor den økonomiske ramme jf. reserveprognosen.

I etape 1 arbejder bygherren efter en tidsplan version 5.2. med aflevering 30. juni 2020, men denne udfordres stadig af entreprenørerne, selvom de har deltaget i udarbejdelse af planen. Der pågår mundtlig og skriftlig dialog med entreprenørerne om overholdelse af tidsplanen, og der er indgået aftaler eller er på vej til at blive indgået aftaler med flere af entreprenørerne. Flere af entreprenørerne har mandet op.

Der er indgået aftale med totalrådgiver og byggeledelse om løbende betaling for forlænget byggetid, hvor en del af betalingen er omfattet af tilbagesøgningsforbehold. Betalingens størrelse forventes derfor at skulle afgøres af en voldgift.

Projektet er presset på de tider, der ligger i tidsplaner for hovedentrepriserne DP8-10 (aptering) og E02 (installationer) i etape 1. Bygherren fastholder tidsplanerne i både etape 1 og 3 og alene forhold, der vedrører AB92 forhold, kan medføre justeringer. Dog vil der fortsat være en udfordring med at få bygningerne færdigindreguleret inden for tidsrammerne af arbejdstidsplan 5.2. Indreguleringen er påbegyndt januar 2020 og forløber frem til efteråret 2020.

Budgettet til uforudsete udgifter i delprojekterne på etape 1 er presset, bl.a. som følge af et øget antal uafklarede ekstrakrav. Ekstrakravene er under behandling, og der foretages en økonomisk vurdering af krav der ikke kan opnås enighed om.

Aflevering på etape 3 er planlagt til d. 1. maj 2020. Det forudsætter en høj aktivitet fra entreprenørerne for at nå denne tidsfrist. Der er indgået aftale med råhusentreprenøren om afregning af en lang række forhold. Der opretholdes varslingskrav om dagbøder mod VVS- og kompletteringsentreprenørerne såfremt disse ikke kan aflevere som planlagt 1. maj 2020.

Budgetterne på etape 3 har generelt været eftergået i sammenhæng med at der er afklaring af en lang række af entreprenørernes ekstrakrav. Overordnet er puljen til uforudsete udgifter i delprojekt 31 (etape 3) forbedret.

For at følge tidsplanerne kan det stadig være relevant med opmænding/forcing, hvilket løbende drøftes med entreprenørerne. Eventuelle udgifter til forcing finansieres af de afsatte reserver.

Puljen for IT-apparatur mv. har kunnet gennemgås, da der er i løbet af 2019 er indgået kontrakter på de fleste leverancer. Dog pågår udbud vedr. medicoteknik.

Budgetgennemgangen viser, at der fortsat er disponible midler på anskaffelsespuljerne, hvilket

bl.a. giver mulighed for finansiering af forbedring af OP-stuerne, samt ny indkøb af en scanner der ellers var forudsat genanvendt. Med dette udgangspunkt foreslås det, at en lang række poster udgår af prioriterings- og besparelseskataloget. Der henvises til særskilt dagsordenspunkt i marts 2020 om opdateret prioriterings- og besparelseskatalog.

I skema 2 er "heraf anskaffelser" opdateret ifht. tidligere rapporteringer, idet der fra 4. kvartal 2019 er indregnet 7,3 % af udgifterne til projektadministration og projektering- og byggeledelse, som er afholdt på bevillingen til Projektorganisationen, samt en andel på 20 % af byggepladsudgifterne på delprojekt 1B. Opgørelsen baserer sig på en forholdsmæssig andel af de samlede udgifter, og vurderes at kunne henføres til anskaffelser af IT og udstyr mv. Udgifterne er samlet opgjort til 61 mio. kr. og er afholdt på andre bevillinger end bevillingerne til IT, medico og anskaffelser.

OP-stuerne i etape 1 og etape 3 er under ombygning ud fra et tilsvarende ventilationsprincip som på AUH/DNU. Arbejdet pågår, men betyder nedtagning, omprojektering og genopsætning. Processen er i fuld gang og er indarbejdet i tidsplanerne. Udgifterne til forbedring af OP-stuerne finansieres af anskaffelsespuljerne.

På enkelte delprojekter er den økonomiske fremdrift lidt højere end den vurderede fremdrift. Frem mod afleveringerne er der fokus på at opretholde et tilstrækkeligt stort tilbagehold indtil entreprenørerne har afhjulpet alle mangler.

Nedenstående er status på de enkelte delprojekter:

Etape 1

I etape 1 er der i 4. kvartal 2019 følgende igangværende delprojekter:

Delprojekt 1B (Fællesfaciliteter for skurby for alle etaper)

Projektet omfatter fælles drift af byggepladsen (skurby, adgangskontrol, renovation, kantine, omklædning, vinterforanstaltninger i fællesområder mv.).

Der er sket en større flytning af byggepladsens faciliteter, således at byggepladsen er flyttet til området mellem servicebyen og etape 1. Adgang for transport ind på byggepladsen er flyttet om til adgang ved servicebyen.

Der er modtaget foreløbig refundering af energiafgifter.

Budgettet til delprojektet indstilles opdateret i 1. kvartal 2020 til dækning af udgifterne i den resterende periode og færdiggørelsesvurderingen er opdateret med udgangspunkt i at denne indstilling godkendes.

Delprojekt 5 (Terræn og landskab)

Opstart af kloak, ringledninger og andre mindre opgaver pågår. Endvidere er belægningsarbejde på ankomstsiden påbegyndt. Etape 2's samlede andel af udgifterne er overført i 4. kvartal 2019. Dermed har forbruget i 2019 negativt fortegn.

Delprojekt 6 (Klimaskærm)

Anlægsregnskab er fremsendt til regionsrådet.

Delprojekt 8–10, Apteringsarbejde

Apteringsentreprenøren er ved at komme bagefter, efter installationsentrepriserne har mandet op.

Dette får en konsekvens på tidsplanerne, hvilket er under afdækning af byggeledelsen.

Delprojekt 8–10, Installationer

Der er igangsat udredning af mængder på ventilation. Det viser sig at der er mange tolkningsmuligheder i opmåling. Entreprenør og rådgiver er ikke enige, hvorfor bygherren i første omgang betaler det, rådgiver finder berettiget.

Delprojekt 11 (Specialinstallationer)

Delprojekt 11 består af en lang række underprojekter, som i nogen udstrækning er uafhængige. Delprojekterne vil derfor fremadrettet blive behandlet enkeltvis (bevillingsmæssigt er de delvist sammenhængende).

- *Delprojekt 11-E01 (Sprinklerinstallationer)*
Delprojektet følger meget tæt på DP8-10 Installationer. Koordineringen mellem nærværende delprojekt og installationsprojektet er vigtigt for fremdriften.
- *Delprojekt 11-E02 (Luftarter)*
Delprojektet følger fremdriften på byggepladsen. Det overvejes at modtage dele af entreprisen så snart som muligt. Herefter aftales en driftsordning.
- *Delprojekt 11-E03 (BMS-installationer)*
- Delprojektet følger meget tæt på DP8-10 Installationer. Koordineringen mellem BMS og installationsprojektet er vigtigt for fremdriften.
- *Delprojekt 11-E04 (IT-netværk)*
Entreprenøren har mandet op. RM IT arbejder sideløbende med fremdriften på pladsen med henblik på aktering af IT-netværket. Netværket er en forudsætning for indreguleringen
- *Delprojekt 11-E07 (Patientkald)*
Delprojektet er i gang på pladsen. Der er problemer med alarmoverførsler. Der arbejdes på en løsningsmodel.
- *Delprojekt 11-E08 (Elevatorentreprisen)*

Delprojektet er lidt efter fremdriften på byggepladsen, men er ikke på kritisk vej. Det forventes at elevatorentreprisen for hele DNV-Gødstrup er afsluttet med udgangen af 1. kvartal 2020.

- *Delprojekt 11-E10 (Sengestue paneler)*
Leverancen følger fremdriften på byggepladsen. Montage pågår løbende. Det har vist sig flere fejl i panelleverancen, som håndteres løbende.
- *Delprojekt 11-E18 28 (UPS-anlæg)*
Projektet er startet.
- *Delprojekt 11-E28 (Sikkerhedsbelysning)*
Projektet er startet.
- *Delprojekt 11-E30 (Fast inventar)*
Projektet er startet.
- *Delprojekt 11-E60 (Affald-Linnedrug)*
Der pågår etablering af central i Servicebyen. Projektet forventes afsluttet i 1. kvartal 2020 med de store fysiske montager, slutmontage og test ligger ligeledes i 1. kvartal 2020.
- *Delprojekt 11-E61 (Rørpostanlæg)*
Delprojektet følger fremdriften på byggepladsen. Forventes afsluttet 1. kvartal 2020. Der er tidligere fremsendt krav om forlænget byggetid, som er forhandlet væk.

Etape 3

Delprojekt 31

DP31_E1 Råhus entreprisen

Råhus entreprenøren mangler klinke/flisearbejder, herunder gulv i foyer.

DP31_E2 VVS og Ventilationsentreprisen

Entreprenøren er presset tidsmæssigt. Der er varslet dagbod.

E3-DP31_E3 Apterings entreprisen

Opsætning af bl.a. gipsvægge er forsinket, og der er varslet dagbodskrav.

E3-DP31_E4 Luknings entreprisen

Entreprisen forløber planmæssigt.

Afleveringsprocessen er i gang.

E3-DP31_E5 Malerentreprisen

Entreprisen følger byggerytmen. Der kan blive behov for forcering/opmanding.

E3-DP31_E6 EL-entreprisen

Entreprisen er udfordret af fremdriften. Arbejder på øvrige etaper er sammenhængende med denne entrepriser. Der udvises stor fleksibilitet hos entreprenøren.

E3-DP31_E7 Gulvbelægningsentreprisen

Entreprisen følger byggerytmen. Der kan blive behov for forcering/opmanding.

E3-DP31_E8 Tagdækningsentreprisen

Aflevering pågår.

E3-DP31_DP11-E01 Sprinkler

Forsinkelse i opsætning af lofter kan medføre forsinkelse i installationen af sprinkler. Der arbejdes på at finde en løsning.

E3-DP31_DP11-E02 Trykluft, Vacuum og Medicinske gas. og ilt

Følger fremdriften, men er begyndt at blive påvirket af fremdriften af installationsentreprisen med de sidste montager.

E3-DP31_DP11-E03 Bygningsaut. og sikring

Kabeltræk pågår.

E3-DP31_DP11-E04 IT Netværk

Kabeltræk pågår.

E3-DP31_DP11-E07 Patientkaldeanlæg

Er opstartet.

E3-DP31_DP11-E08 Elevatorer

Montage pågår, forventes afsluttet samtidig med etape 1.

E3-DP31_DP11-E10 Sengestuepaneler

Leverancen følger fremdriften.

E3-DP31_DP11-E18 UPS anlæg

Ikke opstartet.

E3-DP31_DP11-E02 Trykluft, Vacuum og Medicinske gas. og ilt

Følger fremdriften, men er begyndt at blive påvirket af fremdriften af installationsentreprisen med de sidste montager.

E3-DP31_DP11-E03 Bygningsaut. og sikring
Kabeltræk pågår.

E3-DP31_DP11-E04 IT Netværk
Kabeltræk pågår.

E3-DP31_DP11-E07 Patientkaldeanlæg
Er opstartet.

E3-DP31_DP11-E08 Elevatorer
Montage pågår, forventes afsluttet samtidig med etape 1.

E3-DP31_DP11-E10 Sengestuepaneler
Leverancen følger fremdriften.

E3-DP31_DP11-E18 UPS anlæg
Ikke opstartet.

E3-DP31_DP11-E28 Sikkerhedsbelysning
Ikke opstartet.

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.

- Sengeautomater er monteret. Test pågår.
- Test af AGV forventes påbegyndt ultimo 2. kvartal 2020.
- Ophæng af konsoller til hængesøjler, OP- og undersøgelseslamper pågår
- Vaskemaskiner er leveret i Sterilcentralen og montage afsluttes januar. Sterilcentralens hylder, borde mv. er leveret og monteret. Sterildepotet er afleveret.
- Der er indgået kontrakt på loftslifte og planlægning af montage pågår. Det er dog udfordret grundet manglende placeringsmuligheder i loftet, hvorfor udredning af løsninger er påkrævet.
- Udbud af skilte pågår.
- Apotek og køkken er afleveret fra KF-projekt.

Der opstår løbende problemstillinger som skal løses på byggepladsen, da flere bygherreleverancer ikke har været tilstrækkeligt koordineret med byggeriets projektmateriale og tidsplan. Der er dedikeret ressourcer til koordineringen, og det prioriteres, at entreprenørerne kan færdiggøre kontraktarbejder frem til aflevering.

Indkøb og Medicoteknik arbejder på at få leverancer i udbud. Rum til analysemaskiner er overdraget fra entreprenørerne i januar 2020, og arbejdet med montage begynder herefter. Der udestår dog ventilationssystem i dette område af byggeriet, hvilket vil give udfordringer i forbindelse med indkøring og test af analysemaskinerne. Der arbejdes på at lave midlertidige løsninger.

Ligeledes indkøbes ophængningssystemer o.a., der skal monteres over lofterne, hvor det er muligt.

Generelt

Der er udarbejdet anlægsregnskab for følgende delprojekter:

- DP1A
- Jordkøb
- DP2
- DP3
- DP4
- Hovedforsyninger (fjernvarme)
- DP32-33
- DP6 (behandles på regionsrådsmøde i februar)

Foreløbigt anlægsregnskab udarbejdet for:

- Energipark
- Grundvandskøl
- Generatoranlæg
- Kompressorkøl.

Tidsplan

Der er udgivet en revision 5.2 af arbejdstidsplanen for etape 1, som danner grundlag for arbejdet på byggepladsen, på trods af at den fortsat ikke er godkendt af entreprenørerne. Jf. denne forventes etape 1 afleveret 30. juni 2020. Byggeriet overdrages løbende til bygherre frem til dette tidspunkt. Afleveringer i etape 3 forventes afsluttet 1. maj 2020.

Fællestidsplanen er styrende tidsplan for det samlede byggeri. Den gældende fællestidsplan ved udgangen af 4. kvartal 2019 er dateret 17. december 2019. Jf. denne forventes de første patienter i 1. kvartal 2021.

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

Disponeringerne i skema 1 viser, hvad der er indgået bindende kontrakter på, herunder aftalesedler. Lønningerne til projektafdelingens ansatte er ikke med i disponeringerne. Fremsatte krav, der ikke er godkendt af projektafdelingen, indgår ikke i disponeringerne. Disponering for delprojekt 1B er opgjort ud fra forventede lejeudgifter til skurby.

PL reserve

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

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

I skema 2 er bevillingerne vist i gældende indeks, mens totalrammen er reguleret i henhold til seneste anlægs pl for 2019 og 2020. Den forskel der opstår derved, fremgår af puljen til prisregulering, som forventes udlignet med reguleringerne til byggeomkostningsindeks for 2020 og de endelige anlægs pl.

Udgiftsprofil

Udgiftsprofilen i skema 2 er opdateret med forventede overførsler fra 2019 til 2020 samt de forventede flytninger af rådighedsbeløb fra 2020 til 2021.

Der laves en konkret vurdering af DNV's udgiftsprofil i 2. kvartal 2020 med henblik på en tilpasning af bevillingerne.

Skema 1: Kvartalsvis status på økonomi og byggefremdrift pr. 31. december 2019

Løbende priser / ÅRETS PL 116,85	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget Udbetalings- anmodning	Korrigeret budget* (a)	Forbrug til dato (b)	Disponeret (c)	Forventet resterende udgifter til bevilling (d)	Forventet samlet forbrug (e=b+c+d)	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug (a-e)	Planlagt færdiggørelsesgrad**	Realiseret færdiggørelsesgrad
2019-pl									
	----- Mio.kr. -----						-----Pct.-----		
Bevillingsoversigt									
ETAPE 1									
DP 1A BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANSTILLING	38,2	33,2	33,2	0,0	0,0	33,2	0,0	100	100
DP 1B FÆLLESFACILITERER FOR SKURBY	67,5	110,3	110,6	2,5	6,1	119,2	-8,9	92,6	92,6 A
DP 1C, VEJRLIG	24,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0
DP 2 FORSYNINGSLEDNINGER I JORD	14,7	18,0	18,0	0,0	0,0	18,0	0,0	100	100
DP 3 PÆLEFUNDERING OG KÆLDER	256,0	234,0	234,0	0,0	0,0	234,0	0,0	100	100
DP 4, RÅHUS	327,6	466,7	466,7	0,0	0,0	466,7	0,0	100	100
DP 5, TERRÆN OG LANDSKAB	40,3	30,1	6,4	16,9	6,8	30,1	0,0	43	43 B, C
DP 6, KLIMASKÆRM - TÆT HUS	257,8	252,4	258,9	0,0	0,0	258,9	-6,5	100	100 A,
DP 7, PRÆ-FAB KABINER	24,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0
DP 8, THORAX/ABDOMINAL	323,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0
DP 9, FOYER/BILLEDDIAGNOSTK/OP/FAMILIE	229,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0
DP 10, AKUT/LAB/INTENSIV	237,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0
DP 8-10, APTERING	0,0	291,6	237,0	44,8	9,7	291,6	0,0	94	78
DP 8-10, INSTALLATIONER	0,0	391,1	322,5	57,4	31,0	411,0	-19,9	90	85 A
DP 11, SPECIALINSTALLATIONER OG Udstyr	16,1	183,3	153,4	32,7	0,1	186,3	-3,0	82	79 A
- Ikke fordelte besparelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0
ETAPE 3									
DP 31, SOMATIK	428,1	342,9	277,0	61,4	9,5	347,9	-5,0	85	82 A
DP 32, SERVICEBY OG TEKNIKHUSE	80,7	101,3	101,3	0,0	0,0	101,3	0,0	100	100
DP 33, TEKNIKHUSE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
IT, APPARATUR OG LØST INVENTAR									
MEDICOTEKNISK Udstyr	286,3	120,2	6,3	16,1	97,8	120,2	0,0	5	5 A
IT	198,6	210,2	122,3	54,0	55,2	231,4	-21,2	56	52 A
ØVRIGE	216,2	214,4	70,8	31,5	90,8	193,2	21,2	39	36 A
FÆLLES									
FJERNVARME OG ELFORSYNING	45,5	39,1	39,1	0,0	0,0	39,1	0,0	100	100
PROJEKTORGANISATION	504,7	566,5	544,0	0,9	26,1	571,0	-4,5	95	95 A, B
KUNST	11,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100	100
GRUND									
JORDKØB	38,1	34,5	34,5	0,0	0,0	34,5	0,0	100	100
UF pulje	0,0	107,9	0,0	0,0	60,2	60,2	47,7		
Afsat til prisregulering	0,0	15,2	0,0	0,0	15,2	15,2	0,0		
Justeringsreserve	14,0	2,5	0,0	0,0	2,5	2,5	0,0		
I alt investeringsramme	3.680,8	3.765,3	3.036,0	318,2	411,1	3.765,3	0,0	79,1	79,9

*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet

A: Indgår i sager til regionsrådet i 1 kvartal 2020.

B: udgiftsfordeling foretaget i 4 kv. 2019 til etape 2 og øvrige projekter

C: byggeledelsen opdatere færdiggørelsesgrad

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

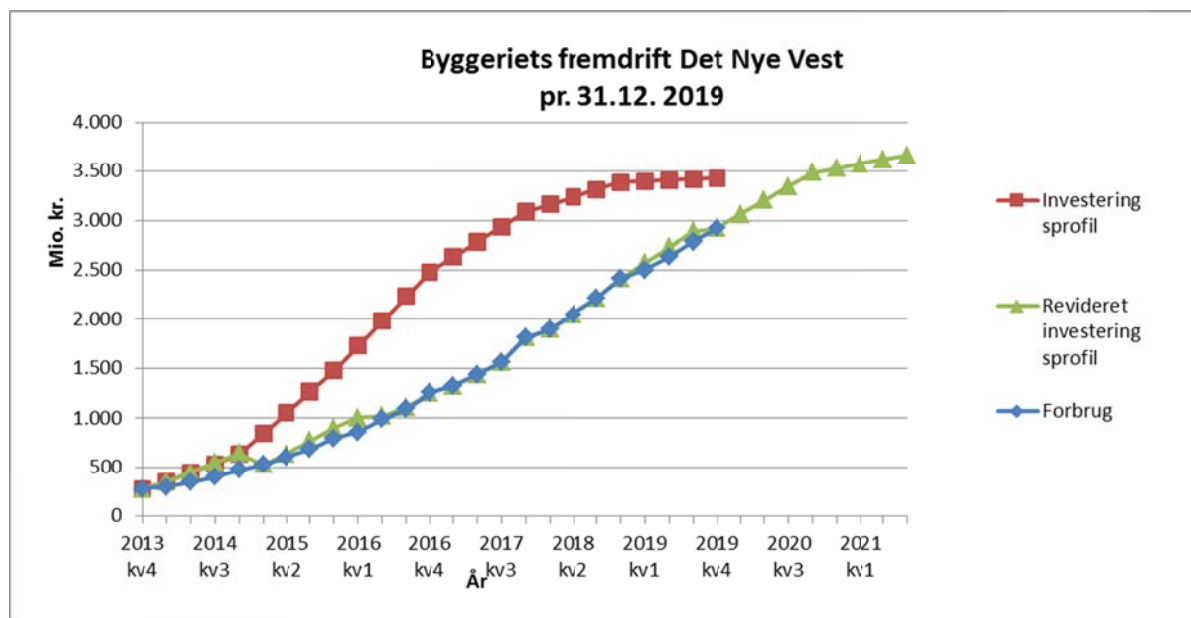
2007 til 2019 i løbende priser, 2020 til 2021 i 2020 pl	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	I alt	I alt 09-pl*	Andel af total, pct.	Status hvis relevant:
	----- Mio. kr. -----															
PL indeks	101,00	102,82	105,39	106,55	108,15	110,20	111,74	113,08	114,78	116,85	119,07	119,07				
Bevillingsoversigt																
ETAPE 1																
DP 1A BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANSTILLING	0,0	0,0	3,9	13,3	12,1	1,5	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	30,5	28,4	0,9%	Regnskabsaflagt
DP 1B FÆLLESFACILITERER FOR SKURBY	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	14,0	19,5	21,9	28,5	17,2	-0,3	0,0	106,8	94,4	2,9%	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	0,3	0,0	0,0	16,7	15,4	0,5%	Regnskabsaflagt
DP 3 PÆLEFUNDERING OG KÆLDER	0,0	0,0	0,0	0,0	87,3	119,2	9,0	4,4	-0,7	0,1	0,0	0,0	219,3	200,3	6,2%	Regnskabsaflagt
DP 4, RÅHUS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	130,8	277,7	43,8	-7,5	0,1	0,0	0,0	444,8	399,4	12,4%	Regnskabsaflagt
DP 5, TERRÆN OG LANDSKAB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,6	-10,5	24,1	0,0	30,2	25,7	0,8%	Udførelse
DP 6, KLIMASKÆRM - TÆT HUS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	54,5	111,4	77,5	7,9	-6,6	0,0	244,7	216,0	6,7%	Regnskabsaflagt
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%	
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	125,7	55,6	0,0	289,9	249,5	7,7%	Udførelse
DP 8-10, INSTALLATIONER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,6	92,7	96,7	120,3	69,8	0,0	387,2	334,7	10,4%	Udførelse
DP 11, SPECIALINSTALLATIONER OG Udstyr	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	54,2	68,5	27,6	30,4	0,0	180,8	156,8	4,9%	Udførelse
- Ikke fordelte besparelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
ETAPE 3																
DP 31, SOMATIK	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	49,5	127,6	95,9	67,1	0,0	340,2	293,5	9,1%	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	86,7	2,7%	Regnskabsaflagt
DP 33, TEKNIKHUSE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
IT, APPARATUR OG LØST INVENTAR																
MEDICOTEKNISK Udstyr	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0	-0,4	1,7	0,8	62,7	53,4	122,2	102,9	3,2%	Udførelse
IT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,2	18,4	37,8	59,4	79,4	10,2	210,4	179,9	5,6%	Udførelse
ØVRIGE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,3	3,8	19,0	39,9	83,7	62,6	216,3	183,5	5,7%	Udførelse
FÆLLES																
FJERNVARME OG ELFORSYNING	0,0	0,0	0,0	29,2	-0,9	0,0	-4,7	2,0	10,7	0,0	0,0	0,0	36,3	33,4	1,0%	Regnskabsaflagt
PROJEKTORGANISATION	5,9	17,8	77,5	90,8	86,3	58,5	46,3	61,6	41,5	21,9	19,4	3,6	531,0	484,8	15,0%	Udførelse
KUNST	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	-
GRUND																
JORDKØB	0,0	27,7	4,3	0,0	0,0	-3,9	1,3	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	30,4	29,5	0,9%	Regnskabsaflagt
UF pulje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	63,6	46,4	110,0	92,4	2,9%	
Afsat til prisregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	15,5	0,0	15,5	13,0	0,4%	
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,5	0,0	2,5	2,1	0,1%	
I alt udgiftsprofil	5,9	45,5	85,7	139,2	198,0	321,6	456,0	558,6	601,8	508,2	566,9	176,2	3.663,7	3.222,4	100,0%	
Ændring Økonomiaftale																
i alt investeringsramme	5,9	45,5	85,7	139,2	198,0	321,6	456,0	558,6	601,8	508,2	566,9	176,2	3.663,7	3.222,4	100,0%	
- heraf change request*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	17,4	0,0	17,4	14,9	0,5%	
- heraf reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	138,8	45,6	184,3	154,8	4,8%	
- heraf IT og apparatur	0,1	0,5	5,2	5,9	7,3	8,4	24,3	29,9	66,8	108,0	227,7	126,3	610,5	563,9	17,5%	

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

5.3.3 Byggeriets fremdrift

Tidsplanen er kommenteret i afsnittet "Tidsplan" under 5.3.2

Figur 5.3.3 Byggeriets økonomiske fremdrift



5.3.4 Kvalitet og indhold

Der har ikke i 4. kvartal 2019 været væsentlige ændringer i DNV, Gødstrup i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

6. Generelle principper

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

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

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

kvartalsrapport med byggeomkostningsindekset for 2. kvartal for samme år.

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

Anskaffelsesbevillinger pl reguleres med 2014 som basisår.

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:

- *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

Konklusion

Vi har revideret den kvartalsvise oversigt over deponerede midler pr. 31. december 2019 - skema 6 - for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Det Nye Universitetshospital (DNU), udvisende samlet deponering på 6.958,9 mio. kr., svarende til summen af tilskud, lån og egenfinansiering vedrørende kvalitetsfundsinvesteringer.

Den kvartalsvise oversigt over deponerede midler pr. 31. december 2019 - skema 6 - for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Det Nye Universitetshospital (DNU) udarbejdes efter Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri.

Det er vores opfattelse, at den kvartalsvise oversigt over deponerede midler pr. 31. december 2019 - skema 6 - for DNU i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til sygehusbyggeri.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i erklæringens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af den kvartalsvise oversigt over deponerede midler pr. 31. december 2019 - skema 6 - for DNU". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Regionen har i overensstemmelse med Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri medtaget forventet fremtidig investeringsprofil. Den forventede fremtidige investeringsprofil har ikke været underlagt revision

Ledelsens ansvar

Ledelsen (Regionsråd og direktion) har ansvaret for udarbejdelsen af den kvartalsvise oversigt over deponerede midler pr. 31. december 2019 - skema 6 - for DNU i overensstemmelse med Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde den kvartalsvise oversigt over deponerede midler pr. 31. december 2019 - skema 6 - for DNU uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om den kvartalsvise oversigt over deponerede midler pr. 31. december 2019 - skema 6 - for DNU som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en erklæring med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis

eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af den kvartalsvise oversigt over deponerede midler pr. 31. december 2019 - skema 6 - for DNU.

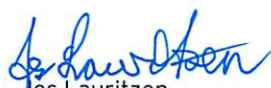
Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i den Kvartalsvise oversigt over deponerede midler pr. 31. december 2019 - skema 6 - for DNU, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Vi kommunikerer med ledelsen om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aarhus, den 28. februar 2020

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jes Lauritzen
statsaut. revisor
mne10121



Lis Andersen
statsaut. revisor
mne10892

Den uafhængige revisors erklæring

Til Regionsrådet for Region Midtjylland

Vi har revideret kvartalsrapporteringen for perioden 1. oktober 2019 til 31. december 2019 for det kvalitetsfundsfinansierede sygehusbyggeri Regionshospitalet Viborg (i det følgende kaldet Projektet), udvisende et forbrug pr. 31. december 2019 på 3.036,0 mio. kr. (PL 2019). Kvartalsrapporteringen er udarbejdet i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, regionens kasse- og regnskabsregulativ, sædvanlig regnskabspraksis og Sundheds- og Ældreministeriets Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri, i det følgende kaldet Regnskabsbestemmelserne.

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

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

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

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

Ledelsens ansvar

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

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

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

Revisors ansvar

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

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med ISAE 3400 DK, undersøgelse af fremadrettede finansielle oplysninger og fremskrivninger, 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 2019 i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne
- ▶ at kvartalsrapporteringens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

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

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

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

Konklusion

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

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

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

Fremhævelse af forhold vedrørende kvartalsrapporten

Projektets fremdrift og risici

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.2.2, hvoraf det fremgår, at projektet er involveret i enkelte tvister, der er indregnet i Akut-projektet med det forventede økonomiske udfald. Dette gælder både krav mod bygherre og krav fra bygherre. Der er i sagens natur usikkerhed om den forventede økonomiske virkning af tvisterne.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende ovennævnte forhold.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

Aarhus, den 28. februar 2020
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jes Lauritzen
statsaut. revisor
mne10121



Lis Andersen
statsaut. revisor
mne10892

Den uafhængige revisors erklæring

Til Regionsrådet for Region Midtjylland

Vi har revideret kvartalsrapporteringen for perioden 1. oktober 2019 til 31. december 2019 for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup (i det følgende kaldet Projektet), udvisende et forbrug pr. 31. december 2019 på 3.036,0 mio. kr. (PL 2019). Kvartalsrapporteringen er udarbejdet i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, regionens kasse- og regnskabsregulativ, sædvanlig regnskabspraksis og Sundheds- og Ældreministeriets Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri, i det følgende kaldet Regnskabsbestemmelserne.

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

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

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

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

Ledelsens ansvar

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

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

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

Revisors ansvar

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

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med ISAE 3400 DK, undersøgelse af fremadrettede finansielle oplysninger og fremskrivninger, 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 2019 i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne
- ▶ at kvartalsrapporteringens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

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

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

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

Konklusion

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

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

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

Fremhævelse af forhold i kvartalsrapporten

Projektets fremdrift og risici

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.3.1 og afsnit 5.3.2 i kvartalsrapporten samt bilag hertil, hvoraf det fremgår, at det samlede projekt er presset på tid og økonomi. Det samlede risikobillede er øget sammenholdt med situationen efter 3. kvartal 2019.

Der er fortsat entreprenører, der ikke vil anerkende den fastlagte tidsplan på Etape 1 med aflevering 30. juni 2020. Aflevering af Etape 3 er fastsat til 1. maj 2020. En samlet rettidig aflevering uden væsentlige mangler vil dog kræve høj aktivitet fra entreprenørerne. Af hensyn til byggeriets fremdrift er det for begge etaper i nogle tilfælde valgt at acceptere acountobetaling for forlænget byggetid, dog med tilbage-søgningsforbehold.

Budgettet til uforudsete udgifter i delprojekterne er presset, blandt andet som følge af et stigende antal ekstrakrav i 4. kvartal. Ekstrakravene er under økonomisk vurdering og er ikke indregnet i forbruget pr. 31. december 2019.

Økonomien er endvidere presset af en række krav og tvister, der samtidig medfører økonomisk usikkerhed for projektet. En betydelig del heraf forventes at skulle afklares via voldgift.

Af skema 1 i kvartalsrapporten fremgår, at de centrale reserver udgør 62,7 mio. kr. (PL 2019) efter et forventet reservetræk på 47,7 mio. kr. (PL 2019) i første kvartal 2020. Reservebehovet er opgjort til 52 mio. kr. (PL 2019). I reservebehovet er indregnet uafklarede krav og tvister ud fra en "most likely" vurdering, men der er i sagens natur usikkerhed om reservebehovet, og hvorvidt de centrale reserver kan dække det fremadrettede behov. Det er Projektsekretariatets vurdering, at projektet er på et stade i byggeriet, hvor der er begrænsede handlemuligheder til at skabe yderligere økonomi og reserver i projektet.

I tilsagnet til DNV-projektet er der stillet krav om, at der minimum skal anvendes 600 mio. kr. på apparaturpuljen m.v. I forbindelse med en spareplan i 2018 blev budgettet hertil reduceret til 511 mio. kr. I forhold til tidligere rapporteringer er det nu valgt at indregne udgifter til rådgivning m.v. i forbindelse med anskaffelser af it og udstyr. Udgifterne har indtil nu været afholdt under andre delprojekter. Det forventede samlede forbrug udgør herefter ca. 560 mio. kr.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende ovennævnte forhold.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

Aarhus, den 28. februar 2020
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jes Lauritzen
statsaut. revisor
mne10121

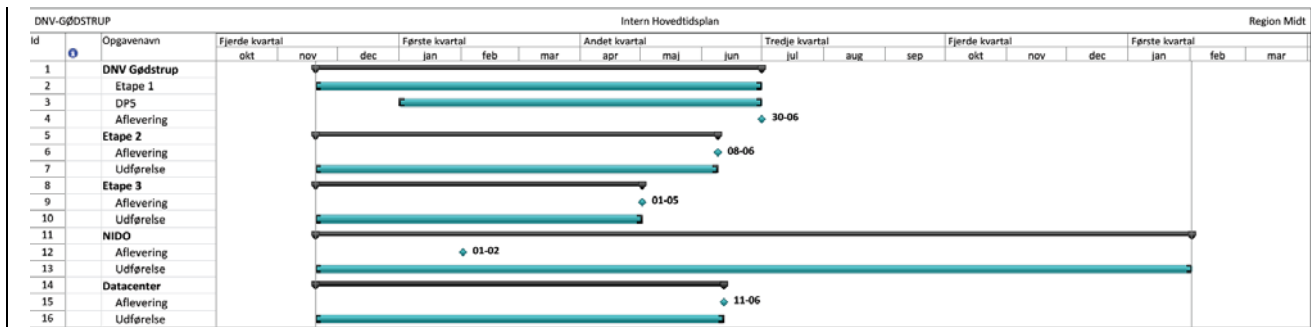


Lis Andersen
statsaut. revisor
mne10892

Bilag 3 tidsmæssig fremdrift RHV 4 kvartal 2019

	2014				2015				2016				2017				2018				2019				2020				2021				Status
	1 KV	2 KV	3 KV	4 KV	1 KV	2 KV	3 KV	4 KV	1 KV	2 KV	3 KV	4 KV	1 KV	2 KV	3 KV	4 KV	1 KV	2 KV	3 KV	4 KV	1 KV	2 KV	3 KV	4 KV	1 KV	2 KV	3 KV	4 KV	1 KV	2 KV	3 KV	4 KV	
Akutcenter DP2																																	
Projektforslag																																	
For- og hovedprojekt																																	
Likitation																																	
Kontrahering																																	
Byggegrubeudførelse																																	
Øvrige udførelse																																	
Test og afprøvning																																	
Bygherres indkøring og rolade																																	
Ombygninger under Akutcenter, DP2																																	
Øvrige ombygninger																																	
DP3																																	
Projektforslag																																	
For- og hovedprojekt																																	
Likitation																																	
Udførelse																																	

Bilag 3 tidsmæssig fremdrift DNV 4 kvartal 2019.



Bilag 4.2 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Viborg

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

År	Investerings- profil	pct. af total	Revideret investerings- profil	pct. af total	Forbrug	pct. af total
2008 kv1	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv2	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv3	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv4	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2009 kv1	34,6	2,8%	34,6	2,7%	34,6	2,7%
2009 kv2	34,6	2,8%	34,6	2,7%	34,6	2,7%
2009 kv3	34,6	2,8%	34,6	2,7%	34,6	2,7%
2009 kv4	34,6	2,8%	34,6	2,7%	34,6	2,7%
2010 kv1	90,8	7,3%	90,8	7,0%	90,8	7,0%
2010 kv2	90,8	7,3%	90,8	7,0%	90,8	7,0%
2010 kv3	90,8	7,3%	90,8	7,0%	90,8	7,0%
2010 kv4	90,8	7,3%	90,8	7,0%	90,8	7,0%
2011 kv1	150,0	12,0%	150,0	11,6%	150,0	11,6%
2011 kv2	150,0	12,0%	150,0	11,6%	150,0	11,6%
2011 kv3	150,0	12,0%	150,0	11,6%	150,0	11,6%
2011 kv4	150,0	12,0%	150,0	11,6%	150,0	11,6%
2012 kv1	241,5	19,3%	158,3	12,2%	158,3	12,2%
2012 kv2	241,5	19,3%	168,6	13,0%	168,6	13,0%
2012 kv3	241,5	19,3%	196,5	15,2%	196,5	15,2%
2012 kv4	241,5	19,3%	221,2	17,1%	221,2	17,1%
2013 kv1	261,5	20,9%	232,3	17,9%	232,3	17,9%
2013 kv2	287,0	22,9%	246,9	19,1%	246,9	19,1%
2013 kv3	322,7	25,8%	269,8	20,8%	269,8	20,8%
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	41,6%	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	46,6%	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	58,6%	717,8	55,5%
2017 kv3	1.128,8	90,1%	772,1	59,6%	772,1	59,6%
2017 kv4	1.155,3	92,3%	849,8	65,6%	849,7	65,6%
2018 kv1	1.179,5	94,2%	890,9	68,8%	890,8	68,8%
2018 kv2	1.203,7	96,1%	936,5	72,4%	936,4	72,3%
2018 kv3	1.228,0	98,1%	984,1	76,0%	984,0	76,0%
2018 kv4	1.252,2	100,0%	1.032,3	79,8%	1.032,2	79,7%
2019 kv1			1.062,7	82,1%	1.062,7	82,1%
2019 kv2			1.099,6	85,0%	1.099,6	85,0%
2019 kv3			1.125,7	87,0%	1.125,7	87,0%
2019 kv4			1.155,6	89,3%	1.155,6	89,3%
2020 kv1			1.178,1	91,0%		
2020 kv2			1.200,7	92,8%		
2020 kv3			1.223,2	94,5%		
2020 kv4			1.245,7	96,2%		
2021 kv1			1.270,1	98,1%		
2021 kv2			1.294,4	100,0%		

Bilag 4.3 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Det Nye Vest

2008 til 2019 i løbende pl, 2020 til 2021 i 2020pl

År	Investerings- profil	pct. af total	Revideret investerings- profil	pct. af total	Forbrug	pct. af total
2010 kv1	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv2	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv3	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv4	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2011 kv1	51,4	1,5%	51,4	1,4%	51,4	1,4%
2011 kv2	51,4	1,5%	51,4	1,4%	51,4	1,4%
2011 kv3	51,4	1,5%	51,4	1,4%	51,4	1,4%
2011 kv4	51,4	1,5%	51,4	1,4%	51,4	1,4%
2012 kv1	137,2	4,0%	137,2	3,7%	137,2	3,7%
2012 kv2	137,2	4,0%	137,2	3,7%	137,2	3,7%
2012 kv3	137,2	4,0%	137,2	3,7%	137,2	3,7%
2012 kv4	137,2	4,0%	137,2	3,7%	137,2	3,7%
2013 kv1	276,3	8,1%	276,3	7,5%	276,3	7,5%
2013 kv2	276,3	8,1%	276,3	7,5%	276,3	7,5%
2013 kv3	276,3	8,1%	276,3	7,5%	276,3	7,5%
2013 kv4	276,3	8,1%	276,3	7,5%	276,3	7,5%
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	12,9%
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	16,5%
2015 kv3	1.263,0	36,8%	768,1	21,0%	685,1	18,7%
2015 kv4	1.473,9	43,0%	902,2	24,6%	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	29,8%
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	36,1%	1.323,8	36,1%
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	42,7%	1.564,8	42,7%
2017 kv4	3.086,5	90,0%	1.810,4	49,4%	1.810,4	49,4%
2018 kv1	3.161,8	92,2%	1.894,0	51,7%	1.894,0	51,7%
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	65,8%	2.412,3	65,8%
2019 kv1	3.398,4	99,1%	2.570,0	70,1%	2.502,5	68,3%
2019 kv2	3.409,1	99,4%	2.727,6	74,5%	2.635,1	71,9%
2019 kv3	3.419,8	99,7%	2.885,3	78,8%	2.789,5	76,1%
2019 kv4	3.430,5	100,0%	2.920,5	79,7%	2.920,5	79,7%
2020 kv1			3.062,2	83,6%		
2020 kv1			3.204,0	87,5%		
2020 kv3			3.345,7	91,3%		
2020 kv4			3.487,4	95,2%		
2021 kv1			3.531,5	96,4%		
2021 kv1			3.575,5	97,6%		
2021 kv3			3.619,6	98,8%		
2021 kv4			3.663,6	100,0%		

Skema 6. Kvartalsvis oversigt over deponerede midler, samt forventet investeringsprofil i de kommende 4. kvartaler
Dato: 31.12.2019

Mio. kr.

	900 Renter af hensatte beløb	901 Hensættelser vedr. kvalitetsfonden	902 Overført til projektspecifik egenfinansiering
Fkt. 6.32.27			
Region Midtjylland	-	2.277,1	-2.277,1

	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	904 Lån vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	905 Egenfinansiering vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	907 Renter af deponerede beløb vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
Fkt. 6.32.27					
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	4.130,6	1.298,0	1.530,3	-6.934,2	-0,4
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	750,8	174,3	199,7	-1.113,1	-0,5
6599 Det Nye Vest	1.722,7	638,8	547,2	-2.895,4	-1,0
Total	6.604,1	2.111,1	2.277,1	-10.942,7	-1,8

	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
Fkt. 6.51.53		
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	4.130,6	-4.130,6
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	750,8	-750,8
6599 Det Nye Vest	1.722,7	-1.722,7
Total	6.604,1	-6.604,1

	Nuværende beholdning	Samlet set
Deponeret ifbm. afhændelse af ejendomme	0,0	1.116,4

Forventet kvartalsvis investeringsprofil i 2019 pl 119,07				
	1. kvartal 2020	2. kvartal 2020	3. kvartal 2020	4. kvartal 2020
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	6,0	6,0	6,0	6,0
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	22,6	22,5	22,5	22,5
6599 Det Nye Vest	141,6	141,6	141,6	141,6
Total	170,2	170,1	170,1	170,1

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.