

# Kvartalsrapport DNU Forum pr. 31. december 2020

## 1. Indledning

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

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

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

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

Kvartalsrapporten for Forum pr. 31. december 2020 forelægges til regionsrådets godkendelse inden den fremsendes til Sundheds- og Ældreministeriet.

## 2. Ledelseserklæring

Til Sundheds- og Ældreministeriet, og EY Godkendt Revisionspartnerselskab

### LEDELSENS REGNSKABSERLÆRING VEDRØRENDE KVARTALSRAPPORTERING 4. KVARTAL 2020

Denne regnskaberklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af og ledelsen i Region Midtjyllands's fremsendelse af kvartalsrapporteringen pr. 31.12.2020 for regionens igangværende kvalitetsfundsprojekter, der alle har modtaget godkendelse af udbetalingsanmodning fra Sundheds- og Ældreministeriet:

- DNU Forum

Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne kvartalsrapporteringen med en erklæring om, hvorvidt kvartalsrapporteringen i alle væsentlige henseender er korrekt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med Budget- og Regnskabssystem for regioner, regionens kasse- og regnskabsregulativ, sædvanlig regnskabspraksis og sundheds- og Ældreministeriets gældende "Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til sygehusbyggeri" for de enkelte kvalitetsfundsprojekter til regionsrådet, som regionsrådet har behandlet på regionsrådsmødet den 17.3.2021, *jf. revisionserklæringen*.

Det er ledelsens ansvar at aflægge kvartalsrapporteringen i overensstemmelse med "Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til sygehusbyggeri".

Ledelsen skal efter bedste overbevisning erklære, at:

- samtlige transaktioner er medtaget i kvartalsrapporten, og er periodiseret korrekt,
- 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 kvalitetsfundsfinansiering - og de dertil knyttede deponeringer pr. udgangen af kvartalet,
- såvel regionens egne midler som modtagne kvalitetsfondsmidler er administreret i overensstemmelse med gældende administrative regler og forudsætningerne for tilsagnet,
- såvel regionens egne midler som modtagne kvalitetsfondsmidler er administreret under iagttagelse af, at der er taget skyldige økonomiske hensyn,
- vi har ansvaret for at tilrettelægge og følge regnskabs- og interne kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl,
- vi har givet adgang til alle oplysninger og dokumenter vedrørende formodede og konstaterede besvigelser, herunder oplyst vores vurdering af risikoen for, at kvartalsrapporteringen kan indeholde fejlinformation som følge af besvigelser,
- der ikke ud over det oplyste i kvartalsrapporteringen er forekommet tilfælde af besvigelser eller formodning herom, som kan have påvirket kvartalsrapporteringen,
- revisor har fået adgang til alle dokumenter og har fået alle oplysninger, som er nødvendige for bedømmelse af kvartalsrapporteringen.
- (vi er bekendte med det forbehold, som revisor tager for kvartalsrapporten for DNU Forum.)

Kommentarer til eventuelle forbehold og supplerende oplysninger fra revisionen.

Viborg den 17. marts 2021

---

Anders Kühnau  
Regionsrådsformand

---

Pernille Blach Hansen  
Regionsdirektør

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

Kvartalsrapporten skal jf. aftalen med Sundheds- og Ældreministeriet revisionspåtegnes 1 gang årligt. Kvartalsrapporten pr. 31. december 2020 er revisionspåtegnet. Der henvises til vedlagte revisionserklæring.

Der er ingen forbehold eller supplerende oplysninger fra revisionen.

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

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

Den endelige godkendelse af Hovedprojekt udestår fortsat, hvilket hovedsageligt relaterer sig til forhold vedrørende gas- og afløbsprojektet samt biobankens køleanlæg. På nuværende tidspunkt har totalentreprenøren oplyst, at denne forsinkelse ikke vil ændre på endelig sluttermin for aflevering af byggeriet, og fastholder fortsat aflevering den 8. februar 2022. Endelig godkendelse af Hovedprojektet forventes ultimo januar 2021. Forventet indflytning er i september 2022.

Udførelsesprocessen pågår, hvor fundaments- og terrændækarbejder er afsluttet. Montage af betonelementer pågår, hvor betonelementer nu er rejst op til Plan 13. Indvendige apteringsarbejder pågår til og med plan 7, og installationsarbejder pågår til og med Plan 5.

Ved udgangen af 4. kvartal 2020 følges tidsplan med tilhørende rateplan fortsat, dog er der foretaget et tilbagehold på kr. 3 mio. kr. som følge af forsinkelse af hovedprojektet.

Der er ved udgangen af 4. kvartal 2020 realiseret et reserveforbrug på 14,4 mio. kr. for hele Forum projektet ud af en oprindelig reserve på 47,3 mio. kr.

Den samlede vægtede kapitalisering af Forum-projektet økonomiske risici (risikotal) afledt af projektets risikovurdering udgør 4,9 mio. kr.

Kvalitetsfondsprojektets samlede tilsagnsramme forventes overholdt.

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

Det følgende indeholder en risikovurdering samt en gennemgang af økonomien for Forum. For uddybning heraf henvises til vedlagte risikorapport.

#### **5.1 Risikovurdering**

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

I nedenstående tabel fremgår de væsentligste risici for Forumprojektet. Ingen af de nævnte risici vurderes at udgøre en risiko for overholdelse af tilsagnskravene til kvalitetsfundsdel af Forum.

4. Kvartal 2020				
Risikonr.	Risiko	Tid	Økonomi	Kvalitet
1	Der kan opstå manglende beslutningskraft og konflikter i forbindelse med "fælles" økonomi og interessekonflikter i mellem interessenter.	Uændret	Uændret	Uændret
3	Der kan opstå forstyrrelser og konflikter ved Byggeri på et hospital i drift	Uændret	Uændret	Uændret
8	Utilstrækkelig funktion af ventilationsanlæg kan medføre gener og efterfølgende forøgede omkostninger til ændringer af anlæg i driftsfasen. Der er derfor risiko for, at bemanningen på projektet fra PA og bygherrerådgiver skal forlænges.	Uændret	Uændret	Uændret
19	Der kan opstå en situation, hvor nyt udstyr til AU's områder først indkøbes sent som følge af, at indkøb skal i udbud.	Uændret	Uændret	Uændret
21	Projektet kan forsinkes som følge af Corona-pandemien	Uændret	Uændret	Uændret
22	Projektet kan forsinkes som følge af udskudt godkendelse af Hovedprojekt	Uændret	Uændret	Uændret
23	Ekstrakrav fra totalentreprenøren vedrørende forståelse af oplysninger i dRofus vil påvirke projektøkonomien negativt.	Uændret	Uændret	Uændret
24	Ekstrakrav fra totalentreprenøren grundet videreføring af krav fra dennes ingeniørrådgiver vil påvirke projektøkonomien negativt.	Ny	Ny	Ny

Note: I risikorapporten for 3. kvartal 2020 var risiko nr. 23 fejlagtigt angivet som grøn på økonomi og kvalitet. Farven burde have været gul på begge parametre.

### Udvikling i risici

Der tilføjet følgende nye risikoemne:

Risikoemne nr. 24

Ekstrakrav fra totalentreprenøren grundet videreføring af krav fra dennes ingeniørrådgiver vil påvirke projektøkonomien negativt.

Ingen risikoemner er lukket i nærværende rapport.

### Særlige opmærksomhedspunkter

Der er fortsat særlig opmærksomhed rettet mod forhold relateret til færdiggørelse af Hovedprojektet (risikoemne 22), herunder særlig opmærksomhed på kvaliteten af især ingeniørprojektet (risikoemne 8).

### **5.2 Projektets økonomi og fremdrift**

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

Den endelige godkendelse af Hovedprojekt udestår fortsat. Hovedprojekt blev afleveret 06.04.2020, hvor der i bygherregennemsynet blev konstateret en række forhold relateret til hovedsageligt VVS-projektet, som ikke kunne godkendes. På nuværende tidspunkt er det primært gas- og afløbsprojektet samt biobankens køleanlæg, som bygherre er opmærksom på. Endelig godkendelse af Hovedprojektet forventes ultimo januar 2021. Godkendt hovedprojekt er ikke en sanktionsgivende termin jf. totalentreprisekontrakten, men der er foretaget et tilbagehold på 3 mio. kr. jf. totalentreprisekontrakten.

På nuværende tidspunkt har totalentreprenøren oplyst, at denne forsinkelse ikke vil ændre på endelig sluttermin for aflevering af byggeriet. Totalentreprenøren fastholder fortsat aflevering den 8. februar 2022. Den dagsbodsgivende termin for totalentreprenøren er, som anført i tidligere risikorapportering, udskudt til den 7. april 2022, dette som følge af udvidede brugerprocesser i dispositions- og projektforslagsfaserne. Forventet indflytning er i september 2022.

Totalentreprenøren er fremkommet med ekstrakrav relateret til opgørelse af antal stikkontakter der er indeholdt i projektet. Denne diskussion pågår og forventes afklaret umiddelbart efter endelig afslutning af Hovedprojektet, hvor det forventes, at ekstrakravet er væsentligt reduceret.

Udførelsesprocessen pågår, hvor fundaments- og terrændækarbejder er afsluttet. Montage af betonelementer pågår, hvor betonelementer nu er rejst op til Plan 13, og det sidste plan (plan 14) påbegyndes i uge 1. Indvendige apteringsarbejder pågår til og med plan 7, og installationsarbejder pågår til og med Plan5.

Ved udgangen af 4. kvartal 2020 følges tidsplan med tilhørende rateplan fortsat, dog er der foretaget et tilbagehold på kr. 3 mio. kr. i udbetalte rater som følge af ovennævnte forsinkelse af hovedprojektet. Disponeringer indeholder restsum jf. rateplan samt vurderet 75 % af indgåede tilkøb og aftalesedler.

Færdiggørelsesgraden opgøres efter aftale med Sundhedsministeriet som fremdriften på rateplanen. Rateplanen er justeret pr. 3. kvartal 2020 hvor fremdriften pr. 31. december 2020 er 73%.

Der er ved udgangen af 4. kvartal 2020 realiseret et reserveforbrug på 14,4 mio. kr. for hele Forum projektet ud af en samlet reserve på 47,3 mio. kr.

Den samlede vægtede kapitalisering af Forum-projektet økonomiske risici (risikotal) afledt af projektets risikovurdering udgør 4,9 mio. kr.

Den kvalitetsfondsfinansierede andel af de kapitaliserede risici udgør ca. 0,7 mio. kr.

Projektet har ved overgangen til 3. kvartal 2020 udarbejdet en model for reservebehov, der prognosticerer reservebehovet i de enkelte projektfaser. På baggrund heraf vurderes det at projektet reserver er tilstrækkelige til at kunne gennemføres inden for den økonomiske ramme.

Den resterende reserve for den kvalitetsfondsfinansierede andel af Forum projektet kan opgøres til 5 mio. svarende til 15,3 % af det samlede projektets uforbrugte reserver på 32,9 mio. kr.

Kvalitetsfondsprojektets samlede tilsagnsramme forventes overholdt.

#### *Skema 1 – økonomi og fremdrift*

Den realiserede færdiggørelse pr. 31. december 2020 er 73 % svarende til den planlagte.

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

Skema 1. Økonomi og fremdrift. 2015 til 2020 i løbende priser og 2021 - 2022 i indeks 106,1

PL indeks tkr. kr. (løbende priser)	2015	2016	2017	2018	2019				2019	2020				2020	2021				2021	2022				2022	I alt	i alt i 2009 pl	
	110,20	111,74	113,08	114,78	I alt	K1	K2	K3	K4	I alt	K1	K2	K3	K4	I alt	K1	K2	K3	K4	I alt	K1	K2	K3	K4			I alt
Delprojekt 1: DNU - Forum										0					0					0					0		
Udgiftsprofil																											
Oprindelig udgiftsprofil*	6.780	-890	2.708	-4.773	-146	9.133	9.069			18.056	5.060	5.060	5.060	5.060	20.239	6.211	6.211	6.211	6.211	24.845	12.994	13.704			26.698	93.663	78.918
Revideret udgiftsprofil**	6.780	-890	2.708	-4.773	-146	1.118	3.775	5.652		10.399	0	22.628	12.987	7.401	43.016	11.571	5.434	5.305	2.701	25.011	6.917	1.317	3.046		11.280	93.531	78.818
- heraf reserver			0	0						0					0			2.000	2.626	4.626	400				400	5.026	4.167
Realiseret forbrug	6.780	-890	2.708	-4.773	-146	1.118	3.775	5.652		10.399		22.628		20.388	43.016					0					0	57.240	48.728
Disponeret forbrug															0	7.033	4.820	3.978	2.396	18.227	1.760	1.760			3.519	21.746	
Færdiggørelsesgrad																											
Planlagt**					1,40%	5,35%	12,50%	22,70%			34,50%	48,10%	58,60%	77,60%		85,10%	91,10%	95,62%	95,62%		95,62%	100,00%					
Realiseret					1,40%	5,35%	12,50%	22,70%			34,50%	48,10%	58,60%	73,00%													
Delprojekt 2: øvrige projekter																											
Forum Byggeri		335	7.060	17.227	3.053	7.016	12.765	31.289		54.123	17.421	11.566	26.441	36.224	91.653	45.863	46.435	15.052	15.323	122.673	7.339	7.339			14.677	307.748	
AUFF					1.138	3.213	5.816	8.299		18.466	9.598	11.063	13.256	6.991	40.908	8.180	5.606	4.622		18.408	3.559				3.559	81.341	
Leasingramme Forum					1.670	4.712	8.531	12.171		27.084	14.080	16.229	12.470	17.229	60.008	12.000	8.223	6.787		27.010	5.221				5.221	119.323	
Udgiftsprofil										0					0												
Aktuel udgiftsprofil**	0	335	7.060	17.227	5.861	14.941	27.112	51.759		99.673	41.099	38.858	52.167	60.444	192.569	66.043	60.264	26.461	15.323	168.091	16.119	7.339	0	0	23.457	508.412	
Realiseret forbrug	335	7.060	17.227	17.227	5.861	14.941	27.112	51.759		99.673	41.099	38.858	52.167	60.444	192.569	0				0					0	316.864	
Investeringsprofil, i alt	6.780	-555	9.768	12.454	5.715	16.059	30.887	57.411		110.072	41.099	61.486	65.154	67.845	235.585	77.614	65.698	31.766	18.024	193.102	23.036	8.656	3.046	0	34.737	601.943	
Realiseret forbrug, i alt	6.780	-555	9.768	12.454	5.715	16.059	30.887	57.411		110.072	41.099	61.486	52.167	80.832	235.584	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	374.104	

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



## 6. Generelle principper

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

### 6.1 Regnskabsmæssige principper

Forbrugsopgørelsen for DNU Forum er baseret på bogførte udgifter pr. 31. december 2020, på Forum byggeri, samt udgifter jf. rateplan til AUFF og leasing Forum. De samlede udgifter fordeles derefter med 15,3 % fra Forum byggeri til DNU Forum jf. udgiftsfordelingsnotat. Disponeringer opgøres som 15,3 % af indgåede aftale, dvs. accepter og aftalesedler fratrukket forbrug.

### 6.2 Opgørelse af færdiggørelse og færdiggørelsesgrad

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

### 6.3 Forudsætninger for risikooversigt (trafiklysrapportering)

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




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

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

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

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

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

	Højt risikoniveau
	Middel risikoniveau
	Lavt risikoniveau

Figur 0.1 Risikomatrix der anvendes som grundlag for den kvalitative risikovurdering

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

### Konsekvensklasser økonomi

Konsekvensklasserne for økonomi anvendes til vurdering af en risikos bidrag til fordyrelse af projektet, hvis risikoen indtræffer. I forbindelse med hver risikorapportering tages det op til revision, hvorvidt det er aktuelt at ændre den resterende anlægssum til beregning af de konkrete konsekvensklasser.

Anlægssummen:	673.000.000
Restsum jf. stade pr. 3. kvartal 2020	381.000.000

#### Økonomi

Klasse	Fordyrelse (% af anlægssum)	Fordyrelse i kr.	
1: Meget lav	0 - 0,2 %	-	762.000
2: Lav	0,2 - 0,5 %	762.000	1.905.000
3: Middel	0,5 - 1,0 %	1.905.000	3.810.000
4: Høj	1,0 - 1,5 %	3.810.000	5.715.000
5: Meget høj	> 1,5 %	5.715.000	

### Konsekvensklasser tid

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

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

### Konsekvensklasser kvalitet

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

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

### Sandsynlighed og Kapitalisering af risici

For hvert risikoemne foretages en kapitalisering af de forventede projektkomkostninger, hvis risikoen indtræffer. Kapitaliseringen fremkommer ved, at man ganger "most likely"-konsekvensen med den vurderede sandsynlighed for risikoens indtræffen.

Sandsynligheden opdeles i følgende klasser:

Klasse	Procentsats
--------	-------------

1: Meget usandsynlig	10%
2: Usandsynlig	25%
3: Sandsynlig	50%
4: Meget sandsynlig	75%
5: Næsten sikker	95%