



Dato 16-01-2013

Michael Hyllegaard/Kurt Mathiasen

Tlf. 2447 0234/2037 3356

## Principnotat for håndtering af reserver i DNV-Gødstrup-projektet

Der har i planlægningen af DNV-Gødstrup projektet fra projektets start været fokus på at sikre et robust budget, der afsætter reserver til at kunne imødegå risici og uforudseelige forhold.

Side 1

Overordnet set findes der 3 typer af reserver i DNV-Gødstrup-projektet:

1. Reserver i projektet i projekterings- og udførelsesfasen.
2. Justeringsreserven
3. Besparelses- og prioriteringskatalog

### *Ad 1. Reserver i projektet i projekterings- og udførelsesfasen*

I ansøgning om endeligt tilsagn er der indregnet reserver på i alt 260 mio. kr. svarende til 15 % af de estimerede håndværkerudgifterne.

Reserverne fordeler sig til de forskellige faser i projektet, henholdsvis projekterings og udførelsesfasen samt uforudsete forhold.

Procentfordelingen ser ud som følger:

Fase	Udførelsesrisiko	Entreringsrisiko	Uforudseelige forhold	I alt
Byggeprogram	3 %	4 %	8 %	15 %
Dispositionsforslag	3 %	4 %	8 %	15 %
Projektforslag	3 %	4 %	7 %	14 %
Hovedprojekt	3 %	4 %	5 %	12 %
Efter kontrahering	3 %	0	5 %	8 %

De forskellige risikoområder er defineret således:

- Udførelsesrisiko: Et risikobeløb der er afsat til imødegåelse af ekstraregninger til entreprenører som følge af eventuelle uklarheder i den samlede kontraktmasse. Udførelsesreserven kan alene udnyttes i udførelsesfasen,
- Entreringsrisiko: Et beløb afsat til imødegåelse af udsving i markedspriser på udbudstidspunktet for entreprisedydelser som følge af højkonjunktur, overophedning mv. Entreringsreserven kan alene udnyttes i entreringsfasen.
- Uforudseelige forhold: Et beløb afsat til imødegåelse af uforudseelige forhold som projekterende, byggeledelsen m.fl. ikke kunne og ikke burde have forudset. Beløbet kan udnyttes igennem hele projektførløbet, hvilket er årsagen til at procentsatsen er faldende igennem projektførløbet som en konsekvens af opnåelse af en større viden om projektet.

Ovennævnte reserverne beregnes i forhold til de enkelte delprojekter. Delprojekterne planlægges, projekteres og udføres i henhold til tidsplanen.

#### *Ad 2. Justeringsreserven*

I takt med at projektet realiseres vil uforbrugte allokerede reserver i delprojekterne blive frigivet til fornyet disponering i projektet. Uforbrugte allokerede reserver vil blive opsamlet i justeringsreserven med henblik på at skabe overblik over frigivne midler.

Alene regionsrådet kan godkende, at uforbrugte allokerede reserver kan overflyttes fra realiserede delprojekter til justeringsreserven.

Det forudses at der - som følge af eksempelvis ændringer i konjunkturer og markedsvilkår - kan blive behov for at justere allerede afgivne anlægsbevillinger til delprojekter, Med det formål at sikre fremdriften i projektet bemyndiges projektdirektørens til at kunne disponere midler fra justeringsreserven til et delprojekt. Herved åbnes der for mulighed for hurtige tiltag i situationer, hvor eksempelvis mindre afvigelse i et licitationsresultat giver behov en justering

af den allerede afgivne anlægsbevilling ligesom der skabes yderligere muligheder for en stram budgetstyring af projektet.

Det gælder for justeringsreserven og dens anvendelse til ovennævnte formål at

- Justeringsreserven kan ikke være negativ.
- Alene regionsrådet kan godkende, at uforbrugte allokerede reserver kan overflyttes fra realiserede delprojekter til justeringsreserven.
- Der kan maksimalt overføres et beløb fra justeringsreserven til delprojekter på 5 % af håndværkerudgifterne for delprojektet (forstået som de budgetterede håndværkerudgifter på tidspunktet for Regionsrådets godkendelse af projektforslaget). Regionsrådet skal efterfølgende orienteres.
- Er beløbet, der ønskes overført til et delprojekt, hvor det overførte beløb udgør mere end 5 % af delprojektets budgetterede håndværkerudgifter, skal overførslen først godkendes af Regionsrådet, før den kan finde sted
- Der kan ikke afholdes udgifter fra justeringsreserven.

I forlængelse af ovenstående skal det bemærkes, at styringsmanualen bemyndiger projektdirektøren til at flytte budgetposter indenfor de bevilgede delprojekter med efterfølgende orientering af Regionsrådet.

### *Ad 3. Besparelser- og prioriteringskatalog*

I forbindelse med indsendelse af ansøgning om endeligt tilsagn blev der udarbejdet et besparelser- og prioriteringskatalog. Kataloget er opdelt i besparelsemuligheder for pt. 283 mio. kr. og prioriteringsmuligheder for pt. 239 mio. kr. Kataloget vil blive tilpasset i takt med projektets fremdrift.