

Kvalitetsfondsprojekterne pr. 31. december 2013

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

Indholdsfortegnelse

1. Indledning	3
2. Ledelseserklæring	4
3. Revisorerklæring	5
4. Overblik	9
5. Rapportering	10
5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus	10
5.1.1 Risici	10
5.1.2 Projektets økonomi	14
5.1.3 Byggeriets fremdrift	20
5.1.4 Kvalitet og indhold	21
5.2 Om- og tilbygning af Regionshospitalet Viborg	22
5.2.1 Risici	22
5.2.2 Projektet økonomi	24
5.2.3 byggeriets fremdrift	28
5.2.4 Kvalitet og indhold	28
5.3 Det Nye Regionshospital i Vest, Gødstrup	29
5.3.1. Risici	29
5.3.2 Projektet økonomi	33
6. Generelle principper	35

1. Indledning

Jf. økonomiaftalen for 2012 skal der for de enkelte kvalitetsfondsprojekter udarbejdes kvartalsvise, revisionspåtegnede redegørelser til regionsrådene, som også danner grundlag for Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses 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 og 29. juni 2012 for Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg. Efter udbetaling fra kvalitetsfonden afreporteres kvartalsvis til regionsrådet og til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse efter fast koncept. Der er ikke godkendt udbetalingsanmodninger for Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup, hvorfor rapporteringen for det projekt alene er til regionsrådet. Ledelseserklæringen og revisorerklæringerne er derfor udelukkende for Det Nye Universitetshospital i Aarhus og Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg.

2. Ledelseserklæring

"Ledelsen i Region Midtjylland fremsender hermed kvartalsrapportering pr. 31.12.2013 for regionens igangværende kvalitetsfundsprojekter til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse.

Kvartalsrapporteringen er baseret på kvartalsrapporteringen for de enkelte kvalitetsfundsprojekter til regionsrådet, som regionsrådet har behandlet på regionsrådsmødet den 20.3.2013.

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 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
- såvel regionens egne midler som modtagne kvalitetsfondsmidler er administreret under iagttagelse af skyldige økonomiske hensyn

Kommentarer til eventuelle forbehold og supplerende oplysninger fra revisionen vedr. DNU.

Kommentarer til eventuelle forbehold og supplerende oplysninger fra revisionen vedr. Om- og tilbygningen af Regionshospitalet i Viborg

Viborg den 20.3.2013

Regionsrådsformand

Regionsdirektør

3. Revisorerklæring

Den fulde revisionserklæring fremgår af bilag 1.

Den uafhængige revisors erklæringer omfatter projekternes økonomiske forbrug pr. 31. december 2012 og deponeringsgrundlag pr. 31. december 2012 for de kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekter det nye Universitetshospital i Aarhus og Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg.

Vedrørende følgende projekter har revisor taget følgende forbehold og/eller afgivet supplerende oplysninger:

Det Nye Universitetshospital i Aarhus:

Supplerende oplysning

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på at "Planlægning og Styring" indeholder udgifter, herunder medicoteknisk udstyr, som bør omkonteres til de respektive delprojekter. Som det fremgår af kvartalsrapporten side 17, er der oprette særskilte bevillinger til it og medicoteknisk udstyr.

"På "Underprojekt Nord 1" er der konteret udgifter til "Byggepladsens Fællesfaciliteter." Udgifterne hertil vil blive omkonteret, når der foreligger godkendt bevilling fra Regionsrådet. Udgifterne var oprindeligt bevilliget sammen med "Underprojekt Nord 1"

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at registreringssystem til opsamling af disponeret forbrug er under opbygning. Opgørelsen af disponeret forbrug på side 15 er baseret på en manuel opsamling pr. 31. december 2012, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne"

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at opdateringen af tidsplanerne betyder afvigelser mellem planlagt og realiseret fremdrift, idet den planlagte fremdrift tager udgangspunkt i udbetalingsprofilen i 2012, som er baseret på den tidligere investeringsprofil (side 15)."

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på side 14, hvoraf det fremgår, at de økonomiske konsekvenser af licitationsresultaterne vedrørende delprojekt "Syd 1" og dele af "Færdiggørelsesarbejder" ikke er endelig opgjort og derfor først vil indgå i kvartalsrapporten for 1. kvartal 2013, herunder overførsel til reserver."

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der bør være øget fokus på overholdelse af gældende retningslinjer, som beskrevet i Styringsmanualen, vedrørende dokumentation, registrering og godkendelse af projektændringer samt godkendelse af aftalesedler."

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på den generelle risiko for projektet, som vedrører det forhold, at staten regulerer projektet med pris- og lønindekset frem for byggeomkostningsindekset. De to indeks følger ikke samme udvikling og på basis af de nuværende prognoser estimeres, at der skal udredes i størrelsesordenen 133 mio. af totalrammen. Der henvises til kvartalsrapportens side 12"

Regionens kommentarer til forbehold/supplerende oplysninger

Udgifter til medicoteknisk udstyr og it mv., afholdt over bevillingen til planlægning og styring, omkonteres løbende til de respektive bevillinger.

Udgifter afholdt på bevillingen til Underprojekt Nord 1 vil blive omkonteret til Byggepladsens fællesfaciliteter når der foreligger en bevilling fra regionsrådet. I bevillingsansøgningen vil der også blive søgt om flytning af budget fra Underprojekt Nord 1 til Byggepladsens fællesfaciliteter. Ansøgningen til Byggepladsens fællesfaciliteter behandles på regionsrådsmødet i februar 2013.

Region Midtjyllands økonomisystem bliver udbygget med en standard disponeringsfunktion. Den indledende test af funktionaliteten er foretaget i samarbejde med Region Nord i 4.kvartal 2012. Region Midtjylland vil fortage yderligere test i marts 2013. Disponeringsfunktionen forventes taget i drift i april 2013.

Den planlagte fremdrift pr. 31. december 2012 tager udgangspunkt i den tidligere udgiftsprofil. Opdateringen af tidsplanen i efteråret 2012 har betydet en ændring af udgiftsprofilen. I kvartalsrapporten for 1. kvartal 2013 vil den planlagte fremdrift tage udgangspunkt i den ændrede udgiftsprofil.

I november 2012 var der licitation af underprojekt Syd 1 og dele af færdiggørelsesarbejder. Den økonomiske konsekvens af licitationsresultaterne er endnu ikke endeligt beregnet. Det skyldes, at der i beregningerne for Syd 1 skal tages højde for de ændringer, der følger af at Byggepladsens fællesudgifter etableres som nyt delprojekt. Byggepladsens fællesudgifter medfører bl.a. flytning af budget fra andre delprojekter, herunder også Syd 1. Ændringer som følger af Byggepladsens Fællesudgifter vil indgå i 1. kvartalsrapport 2013.

Projektafdelingen vil fortsat have fokus på at procedurerne som beskrevet i styringsmanualen overholdes.

Den risiko der vedrører det forhold at staten regulerer projektets tilsagnsramme med anlægs pl og ikke byggeomkostningsindekset, vil blive bragt op for staten via Danske Regioner.

Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg.

Supplerende oplysning

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at "planbevilling" indeholder udgifter (bl.a. VCR), som bør omkonteres til de respektive delprojekter. Der henvises til kvartalsrapportens side 25."

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at registreringssystem til opsamling af disponeret forbrug er under opbygning. Opgørelsen af disponeret forbrug på side 25 er baseret på en manuel opsamling pr. 31. december 2012, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne"

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der bør være øget fokus på overholdelse af gældende retningslinjer, som beskrevet i styringsmanualen, vedrørende dokumentation, registrering og godkendelse af projektændringer samt fokus på forbedringer i proceduren for vurdering af færdiggørelsesgrader ud fra et systematisk og ensartet grundlag til opfølgning på den reelle fremdrift."

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at de økonomiske konsekvenser af licitationsresultat vedrørende VCR, afslutning og ibrugtagning af fase 0 - projekter ikke er endeligt opgjort, herunder overførsel til reserver. Konsekvenserne vil først indgå i kvartalsrapporten for 1. kvartal 2013."

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på den generelle risiko for projektet, som vedrører det forhold, at staten regulerer projektet med pris- og lønindekset frem for byggeomkostningsindekset. De to indeks følger ikke samme udvikling og på basis af de nuværende prognoser estimeres, at der skal udredes i størrelsesordenen 24 mio. af totalrammen."

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der arbejdes på revurdering af generalplan for hele hospitalet og i den forbindelse opdatering af tidsplan for projektet. Konsekvenserne vil indgå i kvartalsrapporteringen for 2. kvartal 2013."

Regionens kommentarer til forbehold/supplerende oplysninger

Udgifter afholdt under planbevillingen vil blive omkonteret til de delprojekter som udgifterne vedrører.

Region Midtjyllands økonomisystem bliver udbygget med en standard disponeringsfunktion. Den indledende test af funktionaliteten er foretaget i samarbejde med Region Nord i 4.kvartal 2012. Region Midtjylland vil foretage yderligere test i marts 2013. Disponeringsfunktionen forventes taget i drift i april 2013.

Der er fortsat fokus på overholdelse af gældende retningslinjer som beskrevet i styringsmanualen. Styringsmanualen er senest opdateret og fremlagt regionsrådet i januar 2012. Der arbejdes løbende med forbedringer i vurderingen af færdiggørelsesgrader.

Licitationen for VCR blev afholdt den. 9. januar 2013 resultatet af licitationen vil indgå i kvartalsrapporten for 1. kvartal 2013. Fase 0 projekterne er afsluttet i 4. kvartal 2012 og anlægsregnskaber er afleveret til revisionen.

Den risiko der vedrører det forhold at staten regulerer projektets tilsagnsramme med anlægs pl og ikke byggeomkostningsindekset, vil blive bragt op for staten via Danske Regioner.

Konsekvenserne af at der arbejdes med en revurdering af generalplanen for hele hospitalet vil indgå i kvartalsrapporten for 2. kvartal 2013.

4. Overblik

Den overordnede vurdering er, at alle 3 projekter kører planmæssigt og der er den fornødne fremdrift. Jf. kvartalsrapportens afsnit om risici, vurderer administrationen, at der er et tilfredsstillende risikobillede for alle projekterne i 4. kvartal 2012.

Tidsplanen for Det Nye Universitetshospital i Aarhus er opdateret i 4. kvartal 2012. Byggeriet af Det Nye Universitetshospital i Aarhus forventes stadigt afsluttet i 2018.

5. Rapportering

5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus

Det følgende vil indeholde en risikovurdering samt en gennemgang af økonomi og fremdrift for Det Nye Universitetshospital i Aarhus.

5.1.1 Risici

Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for Det Nye Universitetshospital i Aarhus for 4. kvartal 2012 er udarbejdet af Rådgivergruppen DNU på baggrund af dialog med Projektafdelingen for DNU og NIRAS (bygherrerådgiver).

Nedenstående Tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, som Rådgivergruppen DNU tegner af DNU-projektet pr. 4. kvartal 2012 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal.

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

Projektets hovedrisici	Nr.	Risikoemne	Økonomi	Tid	Kvalitet
	1	Overholdelse af budgetter og tidsplaner i forbindelse med udarbejdelse af dispositions- og projektforslag	Uændret	Uændret	Uændret
	2	Placering af heliport ved Akutcenteret (HH1)	Uændret	Uændret	Uændret
	3	Rettidig indarbejdning af bygherreleverancer (IT- og medikotekniske løsninger, teknisk inventar og løst inventar)	Uændret	Uændret	Uændret
	4	Risici i udførelsesfasen	Uændret	Uændret	Uændret
	5	Overholdelse af budgetter, tidsplan og kvalitet i forbindelse med ombygning af eksisterende Skejby Sygehus (SKS)	Uændret	Forværret	Uændret
	6	Overholdelse af udflytningstidsplan	Uændret	Forbedret	Uændret
	7	Manglende disponering og indretning af hele det onkologiske område	Uændret	Uændret	Uændret
	8	Få prækvalifikationsansøgere	Ny	Ny	Ny
	9	Divergens mellem PL-regulering og byggeindeks	Ny	Ny	Ny

Samlet set vurderer Administrationen, at der er et tilfredsstillende risikobillede for DNU-projektet i 4. kvartal 2012.

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

Ad 1. Overholdelse af budgetter og tidsplaner i forbindelse med udarbejdelse af dispositions- og projektforslag

Der er nu gennemført ca. 85 % af det samlede DNU-projekts dispositions- og projektforslag, og ekstraudgifter er finansieret af risikopuljen. Desuden er der indgået kontrakter på nybygnings- og anlægsarbejder for ca. 20 % af de samlede udbudsområder. Det samlede risikobillede vurderes uændret i forhold

til sidste rapportering. Der er fortsat behov for fastholdelse af en stram risikostyring vedrørende budgetoverholdelse i DNU-projektet i forhold til de resterende dispositions- og projektforslag.

Ad 2. Placering af heliport ved Akutcentret (HH1)

Det anbefales, at heliport HH1 etableres på taget af et P-hus med placering i forbindelse med Akutcentret, samt at P-husprojektet gennemføres som et OPP-projekt. Region Midtjylland har den 17. december 2012 modtaget svar fra Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse, der dels tilkendegiver, at et OPP-projekt harmonerer med totalrammeprincippet for DNU-projektet, dels at Region Midtjylland skal høre Økonomi- og Indenrigsministeriet om fastsættelse af eventuel deponeringspligt for projektet. Løsningsforslaget indstilles til godkendelse i regionsrådet april 2013. Risikoniveauet vurderes uændret lavt på tid, økonomi og kvalitet i forhold til sidste kvartal.

Ad 3. Rettidig indarbejdning af bygherreleverancer (IT- og medicotekniske løsninger, teknisk inventar og løst inventar)

Risikobilledet for bygherreleverancer vurderes uændret lavt ift. 3. kvartal. Der er tilført ressourcer for at løfte bygherreleveranceopgaven samt løbende afholdt koordineringsmøder mellem de ansvarlige aktører. Desuden er der indgået aftale med Rådgivergruppen om at påtage sig en projekteringslederrolle i forhold til bygherren. Der er fortsat behov for fokus på sikring af rettidig indarbejdelse af bygherreleverancerne af hensyn til DNU-projektets fremdrift.

Ad 4. Risici i udførelsesfasen

DNU-projektet er nu i gang med en egentlig udførelsesfase. Rådgivergruppen har identificeret en række potentielle risici som eksempelvis arbejdsulykker på byggepladsen, arbejdskonflikter, hærværk, tyveri, mangel på arbejdskraft, konkurser i entreprenørbranchen, vejrforhold osv. Såfremt en eller flere af de nævnte risici bliver konkrete i udførelsesfasen, vil der blive rapporteret nærmere i kommende kvartalsrapporter. På baggrund af den tragiske ulykke på byggepladsen den 26. december 2012 er der foretaget justeringer af sikkerheden på byggepladsen.

Risikoniveauet vurderes uændret i forhold til sidste rapport.

Ad 5. Overholdelse af budgetter, tidsplan og kvalitet i forbindelse med ombygning af eksisterende Aarhus Universitetshospital, Skejby

Risikobilledet vurderes uændret lavt på økonomi, mens det på kvalitet og tid er gult, dels fordi der løbende er fokus på de kvalitetsmæssige udfordringer, der kan opstå i ombygningsarbejderne som følge af mulige yderligere besparelsesrunder, dels fordi tidsplanen er under pres. Frem til sommeren 2013 arbejdes der med udarbejdelse og færdiggørelse af dispositions- og projektforslag for ombygningsarbejderne, hvilket vil afdække de mulige økonomiske samt tids- og kvalitetsmæssige udfordringer i ombygningen.

Ad 6. Overholdelse af udflytningstidsplan

Der blev godkendt en revideret udflytningstidsplan på regionsrådsmødet i december 2012. Risikoniveauet vurderes derfor forbedret på tid og uændret lavt på økonomi og kvalitet.

Ad 7. Manglende disponering og indretning af hele det onkologiske område

Den pt. gældende disposition for onkologien medfører et relativt spredt nybyggeri på forskellige lokationer. Dette medfører, at den funktionelle sammenhængskraft og drift ikke er optimal. Den videre disponering af det onkologiske område afventer opdateringen af DNU's optionsplan i foråret 2013. Risikoniveauet på tid, økonomi og kvalitet vurderes uændret i forhold til sidste rapport.

Ad 8. Få prækvalifikationsansøgere

Som et nyt risikoemne nævner Rådgivergruppen for få prækvalifikationsansøgere. Ved de seneste prækvalifikationsrunder er konstateret en faldende interesse. Dette kan i værste fald give anledning til højere priser og/eller risiko for, at udbuddene annulleres. Rådgivergruppen, projektafdelingen og NIRAS har i forlængelse af den dalende interesse vurderet en række risikoreducerende tiltag såsom: Yderligere infomøder, aktiv kommunikation mod markedet, vurdering af udbudsstrategi, herunder entreprisopdeling og – størrelser, oversættelse af udbudsmateriale etc. Risikoniveauet vurderes som gul på økonomi og tid og grøn på kvalitet.

Ad 9. Divergens mellem PL-regulering og byggeindeks

Risikoemnet omkring forskelle i indeksreguleringer har ikke tidligere været med i rapporten. Risikoen omhandler det forhold, at Staten regulerer kvalitetsfondsprojekterne med *pris- og lønindekset* frem for *byggeomkostningsindekset*. De to indeks følger ikke samme udvikling. Dette betyder, at tilsagnsrammen fra Staten reguleres mindre, end byggeomkostningsindekset tilsiger. Det kan potentielt udgøre en væsentlig problemstilling, hvis kvalitetsfondsprojekterne selv skal udrede forskellen mellem de to indeks. Den nuværende prognose for konsekvensen for DNU-projektet er på 129 mio. kr¹. Det skal bemærkes, at prognosen er udtryk for et øjebliksbillede, som vil ændre sig med tiden. Således kan det endelige beløb være langt mindre end 129 mio. kr., og i værste fald kan det også være større. Der er derfor stor usikkerhed om den økonomiske konsekvens af denne risiko. Regionerne vil bringe sagen op for Staten via Danske Regioner. Risikoniveauet vurderes som gult for alle tre parametre.

¹ Der henvises til side 18 for principperne bag beregningen.

Styringsmanualen er senest revideret og forlagt regionsrådet i januar 2013.

5.1.2 Projektets økonomi

Status vedr. økonomi og fremdrift fremgår af skema 1. I det følgende gennemgås den overordnede status for projektet.

I efteråret 2012 blev tidsplanerne for DNU-projektet opdateret, med henblik på indarbejdelse af den seneste viden i tidsplanerne. De opdaterede tidsplaner blev godkendt af regionsrådet i december 2012. Hertil skal det bemærkes, at nybyggeriet fortsat er færdigt i 2018 og de sidste afdelinger flytter ind i 2019 som oprindeligt planlagt. Opdateringen af tidsplanerne har betydet en ændring i investeringsprofilen. Den nye investeringsprofil er indarbejdet i nærværende rapport.

Da der er et økonomisk råderum i DNU-projektet, blev det i efteråret 2012 besluttet at indarbejde første del af DNU's optionsplan i projektet. Det betyder, at der er tilført budget til et intensivafsnit til delprojekt Abdominal/inflammation, en arealudvidelse til onkologi og en arealtilførelse til Hoved-Neuro. Ændringerne er indarbejdet i investeringsprofilen.

Der arbejdes i øjeblikket med byggemodning til Akut underprojekt Nord 2 og underprojekt Syd 1. Arbejdet forventes færdigt i 1. kvartal 2013. Udbudsmaterialet for Akut underprojekt Nord 2 er sendt til de prækvalificerede tilbudsgivere. Der er licitation den 7. februar 2013.

I november 2012 var der licitation af underprojekt Syd 1 og dele af færdiggørelsesarbejder. Den økonomiske konsekvens af licitationsresultaterne er endnu ikke endeligt beregnet. Det skyldes, at der i beregningerne for Syd 1 skal tages højde for de ændringer, der følger af at Byggepladsens fællesudgifter etableres som nyt delprojekt. Byggepladsens fællesudgifter medfører bl.a. flytning af budget fra andre under og delprojekter, herunder også Syd 1. Ændringer som følger af Byggepladsens Fællesudgifter vil indgå i 1. kvartalsrapport 2013.

Der er udarbejdet et projektforslag for delprojekt Vareforsyning BYG – Forsyningsgangen. Licitationen for forsyningsgangen er den 15. februar 2013.

Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 31. december 2012

Løbende priser / ÅRETS PL	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget (1)	Forbrug til dato	Disponeret (3)	Forventet resterende udgifter til bevilling	Forventet samlet forbrug	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
	Udbetalingsanmodning	(a)	(b)	(c)	(d)	(e=b+c+d)	(a-e)		
2012-pl									
	----- Mio.kr. -----							-----Pct.-----	
Bevillingsoversigt									
Delprojekt Akut									
Underprojekt Nord 1	688,1	648,6	148,9	295,9	203,7	648,6	0,0	36%	30%
Underprojekt Nord 2	662,1	678,7	29,1	0,8	648,8	678,7	0,0	4%	4%
Underprojekt Nord 3	197,0	205,6	0,0		205,6	205,6	0,0	0%	0%
Underprojekt Nord 4	354,9	363,6	5,1	6,9	351,6	363,6	0,0	0%	0%
Delprojekt Hoved-Neuro	316,8	324,5	4,6	0,3	319,7	324,5	0,0	2%	1%
Delprojekt Abd/Infl.									
Underprojekt Syd 1	345,6	349,5	78,0	13,1	258,4	349,5	0,0	23%	22%
Underprojekt Syd 2	693,6	731,1	0,0	51,5	679,6	731,1	0,0	2%	0%
Underprojekt Syd 3	372,6	404,9	0,0		404,9	404,9	0,0	0%	0%
Underprojekt Syd 4	425,9	494,9	0,0		494,9	494,9	0,0	0%	0%
Underprojekt Syd 6 - Kapel		22,9			22,9	22,9	0,0	0%	0%
Delprojekt Onkologi	65,0	88,0	0,0	0,0	88,0	88,0	0,0	0%	0%
Forum	180,0	184,4	0,0	0,0	184,4	184,4	0,0	3%	0%
							0,0		
Landskab, byggemodn. & Infrastruktur									
Anlæg- og kloakering	162,8	165,8	83,9	26,7	55,2	165,8	0,0	84%	62%
Færdiggørelsesarbejde	228,1	233,7	8,3	54,5	170,9	233,7	0,0	1%	4%
Vareforsyning BYG	188,1				0,0	0,0	0,0		
Forsyningsgangen		126,1	12,0	0,8	113,4	126,1	0,0	14%	9%
Vare/affald		36,0	0,0	2,3	33,7	36,0	0,0	0%	0%
Rørpost		30,5	0,0	3,0	27,5	30,5	0,0	0%	0%
Anskaffelser									
Medicoteknik	376,8	377,0	9,2		367,8	377,0	0,0	4%	3%
IT	255,4	255,8	17,1	3,8	234,9	255,8	0,0	11%	7%
Grundkøb	16,4	16,7	1,2	14,4	1,1	16,7	0,0	100%	7%
Planlægningsbevilling	453,6	456,6	341,7	24,4	90,5	456,6	0,0	78%	76%
Fase 0									
RCV-intensiv	205,3	206,4	196,2	0,0	10,2	206,4	0,0	100%	95%
Sterilcentral	76,9	77,1	72,9	0,0	4,2	77,1	0,0	100%	95%
Ufordelt	5,8	-0,4	0,0		-0,4	-0,4	0,0		
Risikopulje	335,1	253,3	0,0		253,3	253,3	0,0		
Justeringsreserve	41,9	48,7	0,0		48,7	48,7	0,0		
PL reserve	-1,4	-133,5							
I alt investeringsramme	6.646,5	6.646,5	1.008,1	498,3	5.273,6	6.780,0	0,0		

1) Korrigeret budget pr. 31.12.2012/Senest vedtaget af regionsrådet

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

3) Disponeringerne ift. rådgiver er ud fra de indgået aftaler. Dertil senere kommer en regulering i forbindelse med licitation

Disponeret viser hvad der er indgået bindende kontrakter på. For planlægningsbevillingen indeholder disponeret kun aftaler indgået med Rådgivergruppen DNU. Det betyder, at disponeret i forhold til ansættelser i projektafdelingen m.v. samt udgifter vedr. bygherrerådgiveren NIRAS ikke er medtaget.

Tidsplanerne er som nævnt blevet opdaterede. Denne opdatering betyder, at der er afvigelser mellem planlagt og realiseret fremdrift. Den planlagte fremdrift tager afsæt i udbetalingsprofilen i 2012, som tager afsæt i den tidligere investeringsprofil. I kvartalsrapporten for 2. kvartal 2013 vil den planlagt fremdrift være med udgangspunkt i den opdaterede udgiftsprofil. Derudover er der på de igangværende underprojekter mindre afvigelser mellem budget og forbrug. Udover de mindre afvigelser er der enkelte underprojekter, hvor andre faktorer spiller ind.

Akut underprojekt Nord 1

I juni 2012 var der licitation på Akut underprojekt Nord 1, hvor det samlede licitationsresultat lå under budget. Den økonomiske konsekvens er indregnet i denne kvartalsrapport, hvor der er sket en reduktion af budgettet for Akut underprojekt Nord 1. Reduktionen i budgettet betyder, at den planlagte fremdriftsprocent vil være højere end den realiserede, idet der i den planlagte fremdrift ikke er taget højde for licitationsresultatet.

I fjerde kvartal af 2012 er byggeriet af det første byggefelt Akut underprojekt Nord 1 påbegyndt. Der har i perioden været ekstraordinært vejr, frost og store mængder nedbør, hvilket har betydet en mindre udsættelse af jordarbejder. Der arbejdes på at indhente denne forsinkelse, der ikke forventes at have indvirkning på tidspunktet for underprojektets samlede færdiggørelse.

Forum

Der forventes at være en afklaring af byggescenariet og finansieringen af Forum i løbet af 2013. Der er således i 2013 lagt finansiering ind til afklaring af program og skitsering af Forum. Oprindeligt var forventningen, at dette arbejde var afsluttet i efteråret 2012. Denne udsættelse betyder en forskel mellem den planlagte fremdrift og den realiserede. Ændringen er indarbejdet i den opdaterede tidsplan.

Byggemodning – Færdiggørelsesarbejder

På færdiggørelsesarbejder er der fremrykket anlægning af parkeringspladser. Dette har betydet, at den realiserede færdiggørelsesgrad er højere end den planlagte.

Vareforsyning BYG

Der arbejdes på en ændret løsning for vare- og affaldshåndteringen. Dette har betydet, at projekteringen har været sat i bero. Dette har betydning for forbruget og dermed også for den realiserede fremdriftsprocent. Der arbejdes på at forbedre den funktionelle løsning for vare- og affaldshåndteringen. Regionsrådet vil blive forelagt en ny løsning i januar 2013. En revideret tidsplan og et revideret budget vil indgå i første kvartalsrapport 2013.

Grundkøb

Regionsrådet godkendte i juni 2008 en anlægsbevilling på 16,2 mio. kr. til jordkøb/ekspropriation til DNU. Lodsejerne har klaget over såvel ekspropriationsbeslutningen og erstatningsudmålingen.

Naturklagenævnet og byretten i Aarhus har godkendt Aarhus Kommunes ekspropriationsbeslutning. Landsretten godkendte den 26. januar 2012 ligeledes ekspropriationen.

Overtaksationskommissionen har efter anke fra Aarhus Kommune nedsat taksationskommissionens erstatningsudmåling fra 28 kr./m² til 22 kr./m²

svarende til erstatninger på i alt ca. 5,5 mio. kr. + renter, tinglysning, advokatbistand mv.

Lodsejerne har indbragt landsrettens dom for procesbevillingsnævnet med henblik på tilladelse til at få sagen forelagt højesteret (3. instansbevilling).

Sagsanlægget har ikke opsættende virkning. Planlægning af DNU kan derfor fortsætte, men erstatningsudbetaling vil – grundet de lange berammelsestider ved domstolene – tidligst kunne forventes i 2013.

Planlægning og Styring

Alle udgifter til DNU blev indtil 2010 afholdt over to anlægsbevillinger.

Der er i 2012 oprettet særskilte bevillinger til It og Medicoteknisk udstyr. Forbruget vedrørende disse har tidligere været konteret på Planlægning og Styring. At der nu er oprettet særskilte bevillinger betyder, at der er foretaget omkonteringer fra Planlægning og Styring til de pågældende områder. Udover denne ændring har der været mindre udgifter til arkæologi og myndighedsopgaver end forudsat. Dette betyder, at der er et mindre forbrug end planlagt på denne bevilling.

Medicoteknisk udstyr

Der er nu oprettet en særskilt kontoplan for Medicoteknisk udstyr, og omkonteringerne fra Planlægning og Styring er foretaget. Projektet forløber planmæssigt.

IT

It forløber planmæssigt. Afvigelsen, som fremgår i fremdriften, skyldes at det forventede forbrug i 2012 har været overvurderet.

DNU fase 0 - RCV og intensiv

Er udførelsesmæssigt færdigt. Der udestår enkelte slutafregninger. Anlægsregnskab forventes afleveret 1. kvartal 2013. Anlægsbevillingen overholdes.

DNU fase 0 – Sterilcentral

Bygninger og installationer er afleveret, og validering er afsluttet. Sterilcentralen er taget i brug. Installering af kvalitets- og dokumentationsstyringssystem for produktionen har været forsinket og det har været nødvendigt at lave tilpasninger til udstyret, hvilket har taget tid. Der afventer undervisning i brug af udstyret og testning samt evt. fejlrettelser. Projektet vurderes afsluttet medio 2013 hvorefter der kan aflægges projektregnskab.

Projektøkonomi og udgiftsprofil

Skema 2 viser projektøkonomien og udgiftsprofilen fordelt på underprojekter og projektets levetid. Fremtidige år angives i budgettal, mens der i afsluttede år anvendes realiseret forbrug. I forhold til seneste kvartalsrapportering er budgettallene for 2012 derfor erstattet med realiseret forbrug i 2012.

Forskellen mellem det realiserede og det budgetterede, i alt ca. 212 mio. kr. er overført til senere år i henhold til den opdaterede tidsplan. I status kolonnen er der angivet, hvor del-/underprojektet befinder sig.

Der er i forbindelse med udbetalingsanmodningen til ministeriet i marts 2012 afleveret en forventet udgiftsprofil. Udgiftsprofilen er revideret med de ændringer, som regionsrådet har godkendt. I fjerde kvartal 2012 har regionsrådet godkendt nedjusteringen af underprojekt Nord 1's budget som følge af licitationsresultatet. Denne justering betyder en forhøjelse af risikopuljen samt justeringsreserven. Derudover har regionsrådet godkendt en bevilling til udførelse af underprojekt Syd 2 og Forsyningsgangen, en opdatering af tidsplanerne samt indarbejdelsen af første del af optionsplanen. Indarbejdelsen af optionsplanen betyder et træk på risikopuljen. Disse ændringer er indarbejdet i investeringsprofilen.

Kvalitetsfondsprojekternes tilsagnsramme bliver af staten reguleret efter finansministeriets pl-indeks, kaldet anlægs pl. Statslige byggerier, herunder kvalitetsfondsprojekterne, skal jf. fastpriscirkulæret reguleres efter byggeomkostningsindekset. Det er dermed ikke muligt at regulere entreprisarbejder efter samme indeks som tilsagnsrammen. Anlægs pl er fra 2009 til 2012 steget med i alt 4,67% mens byggeomkostningsindekset i samme periode er steget med 7,22%. Linje til PL-reserver fremkommer som den forskel der opstår, når bevilling reguleres efter byggeomkostningsindekset og tilsagnsramme reguleres efter anlægs pl. Det skal bemærkes at beregningen er med udgangspunkt i indeksene for 2012, hvor anlægs pl for 2012 først reguleres endeligt i juni 2013.

Skema 2. Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 31. december 2012

2007 til 2011 i løbende priser, 2012 til 2018 i 2012-pl	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	I alt	I alt 09-pl	Andel af total, pct.	Status:
	Mio. kr.															
PL indeks	100,00	100,00	100,00	101,00	102,82	104,67	104,67	104,67	104,67	104,67	104,67	104,67				
Bevillingsoversigt																
<u>Delprojekt Akut</u>																
Underprojekt Nord 1	0,0	0,0	0,0	0,0	82,8	64,6	298,4	201,2	0,0	0,0	0,0	0,0	647,1	619,6	9,8%	Udførelse
Underprojekt Nord 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,1	168,7	299,5	181,4	0,0	0,0	0,0	678,7	648,4	10,2%	Licitation
Underprojekt Nord 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	15,0	79,5	111,1	0,0	0,0	0,0	205,6	196,4	3,1%	Dispositions- og projektforslag
Underprojekt Nord 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,1	49,4	178,5	130,6	0,0	0,0	0,0	363,6	347,4	5,5%	For- & hovedprojekt
<u>Delprojekt Hoved-Neuro</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	3,8	1,2	0,0	8,3	47,4	223,0	40,1	324,5	310,0	4,9%	projektforslag/skitseprojekt
<u>Delprojekt Abd/Infl.</u>																
Underprojekt Syd 1	0,0	0,0	0,0	0,0	37,0	40,3	137,6	123,5	10,4	0,0	0,0	0,0	348,8	333,9	5,3%	Udførelse
Underprojekt Syd 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	48,5	341,6	301,9	39,1	0,0	0,0	731,1	698,5	11,0%	For- & hovedprojekt
Underprojekt Syd 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	30,1	117,9	192,1	64,8	0,0	0,0	404,9	386,9	6,1%	Dispositions- og projektforslag
Underprojekt Syd 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12,8	67,9	223,9	190,2	0,0	0,0	494,9	472,9	7,4%	Dispositions- og projektforslag
Underprojekt Syd 6 - Kapel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,8	11,1	0,0	0,0	0,0	22,9	21,8	0,3%	Dispositions- og projektforslag
<u>Delprojekt Onkologi</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,5	17,9	13,5	45,9	8,3	88,0	84,1	1,3%	Skitseprojekt
<u>Forum</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,3	6,0	35,1	31,5	90,3	16,2	184,4	176,2	2,8%	Skitseprojekt
<u>Landskab, byggemodn. & Infrastruktur</u>																
Anlæg- og kloakering	0,0	0,0	0,0	0,0	36,6	46,6	81,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	165,1	158,4	2,5%	Udførelse
Færdiggørelsesarbejde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,3	64,5	15,7	58,4	15,6	57,7	13,5	233,7	223,3	3,5%	Udførelse
<u>Vareforsyning BYG</u>																
Forsyningsgangen	0,0	0,0	0,0	0,0	4,1	7,8	75,3	38,9	0,0	0,0	0,0	0,0	126,1	120,5	1,9%	For- & hovedprojekt
Vare/affald	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	20,5	15,5	0,0	0,0	0,0	0,0	36,0	34,4	0,5%	Dispositions- og projektforslag
Rørpost	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	15,4	15,1	0,0	0,0	0,0	0,0	30,5	29,2	0,5%	Dispositions- og projektforslag
<u>Anskaffelser</u>																
Medicoteknik*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,2	18,3	138,7	126,3	52,7	31,8	0,0	377,0	360,2	5,7%	Planlægningsfase
IT**	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	17,1	42,6	65,2	54,4	28,3	27,2	21,1	255,8	244,4	3,8%	Planlægningsfase
<u>Grundkøb</u>	0,9	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	15,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,7	16,0	0,3%	
<u>Planlægningsbevilling</u>	14,3	71,6	103,2	136,0	-6,9	9,9	28,7	25,7	20,6	16,0	16,0	7,8	443,0	436,2	6,9%	
<u>Fase 0</u>																
RCV-intensiv	0,0	0,0	7,5	61,8	89,7	32,9	10,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	202,2	197,2	3,1%	Under afslutning
Sterilcentral	0,0	0,0	0,0	25,0	40,3	6,0	4,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	75,5	73,7	1,2%	Under afslutning
<u>Ufordelt</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,4	-0,4	0,0%	
<u>Risikopulje</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,6	48,9	48,9	48,9	48,9	48,9	253,3	242,0	3,8%	
<u>Justeringsreserve</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,8	8,4	8,4	8,4	8,4	8,4	48,7	46,5	0,7%	
<u>PL reserve</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-26,1	-38,0	-32,4	-11,3	-11,7	-14,0	-133,5	-127,6	-2,0%	
Investeringsramme	15,2	71,7	110,6	222,8	284,4	280,9	1.132,9	1.764,0	1.508,3	545,2	537,6	150,3	6.624,0	6.350,0	100,0%	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	135,0	108,9	42,9	42,9	0,0	0,0	135,0	129,0	2,0%	
- heraf reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	66,7	126,2	108,7	70,2	71,5	60,0	503,3	480,8	7,6%	
- heraf reserve til PI regulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-26,1	-38,0	-32,4	-11,3	-11,7	-14,0	-133,5	-127,6	-2%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.***	-0,3	0,0	2,2	7,6	45,7	40,1	72,6	256,4	308,2	114,3	91,7	34,0	972,6	930,4	14,7%	

* Udover bevillingen på 360 mio. er der i delprojekterne afsat 18 mio til medicoteknik

** udover bevillingen på 244 mio er der i delprojekterne afsat 83 mio til IT.

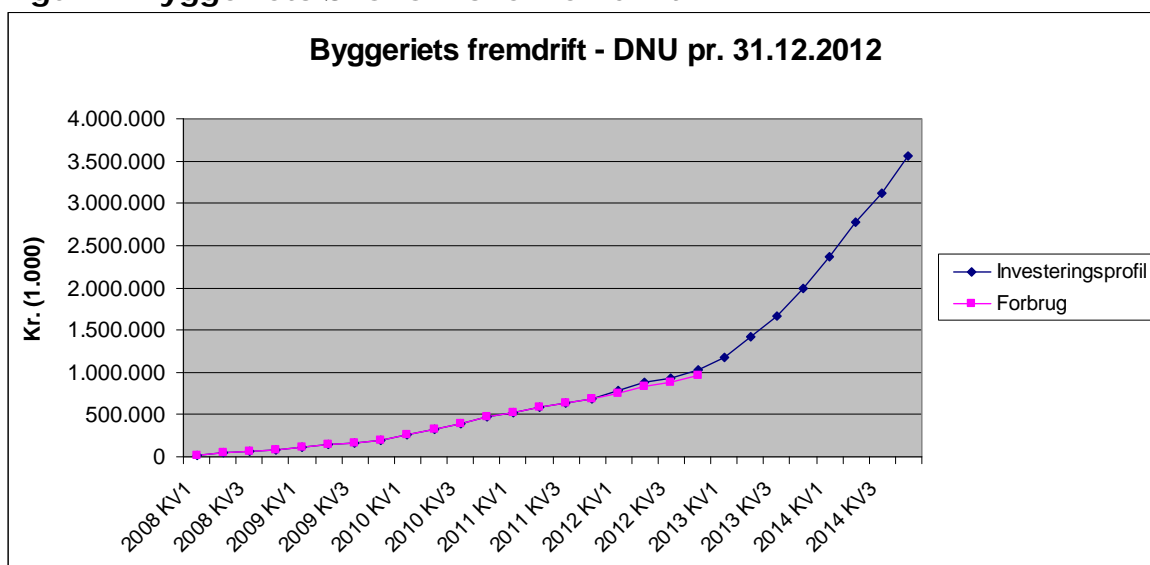
***anskaffelser 2007 til 2012 er i forhold til sidste rapport opgjort efter samme princip som gælder eved aflæggelse af anlægsregnskab.

5.1.3 Byggeriets fremdrift

Fremdriften i DNU-projektet forløber generelt planmæssigt, hvilket også er illustreret i nedenstående figur. Der forekommer mindre afvigelser. Forklaringerne hertil kan findes i ovenstående afsnit. Der vil i dette afsnit primært være fokus på fremdriften på de underprojekter, som er i udførelse. Det betyder, at det på nuværende tidspunkt er Akut underprojekt Nord 1, underprojekt Anlæg og kloakering samt Fase 0-projekterne, som vil blive uddybet i det følgende.

Fremdriftsprocenten for underprojekterne ses i skema 1.

Figur 2. Byggeriets økonomiske fremdrift



Afvigelsen på Fase 0 projekterne kan forklares med at der har været forsinkelser i levering af udstyr mm. Fase 0 projekterne forventes afsluttet og regnskabsaflagt i 2013.

Afvigelsen på underprojekt Anlæg og kloakering kan forklares med at stædeopgørelsen på nuværende tidspunkt kun omfatter realiserede milepæle og derved ikke medtager aktiviteter som kun er delvist afsluttet. Dette giver en afvigelse på den økonomiske fremdrift. Forskellen forventes indhentet i 2. kvartal 2013.

Der er ligeledes en mindre afvigelse på Akut underprojekt Nord 1. Som beskrevet i henhold til skema 1 er afvigelsen mellem den planlagte og realiserede fremdrift betinget af ændringen som følge af licitationsresultatet. Derudover er der en afvigelse, hvor forbruget ligger højere i fjerde kvartal end det forventede. Dette skyldes, at der under underprojekt Nord 1 er konteret

udgifter til Byggepladsens Fællesfaciliteter. Disse udgifter vil blive omkonteret, når regionsrådet har godkendt en bevilling hertil. Bevillingssagen vil blive fremlagt for regionsrådet i februar 2013. Derudover forløber underprojekt Nord 1 planmæssigt.

I bilag 3.1 er der en figur, som illustrerer projektets tidsmæssige status. Denne er ændret således denne afspejler den opdaterede tidsplan. Som tidligere nævnt forløber projektet planmæssigt. Igangværende underprojekter er markeret med grøn. Af tidsplanen fremgår det, at der enkelte steder er overlap i faserne. Disse overlap skyldes, at den tidsmæssige fremdrift er udarbejdet på kvartaler og ikke måneder. Der kan eksempelvis være afsluttet dispositions- og projektforslag i samme kvartal men en anden måned, hvor for- og hovedprojekt påbegyndes.

Til bilag 3.1 er der en enkelt bemærkning. I forhold til Hoved Neuro er det ikke den endelige tidsplan. Det betyder, at der på nuværende tidspunkt er et overlap i tidsplanen vedrørende projektforslaget og hovedprojektet.

5.1.4 Kvalitet og indhold

I 4. kvartal 2012 har der ikke været væsentlige ændringer i DNU projektet, i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

5.2 Om- og tilbygning af Regionshospitalet Viborg

Kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg

Det følgende vil indeholde en risikovurdering samt en gennemgang af økonomi og fremdrift for kvalitetsfondsprojektet på RH Viborg.

5.2.1 Risici

Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg for 4. kvartal 2012 er udarbejdet af bygherrerådgiveren Moe og Brødsgaard på baggrund af dialog med bl.a. Projektafdelingen.

Nedenstående Tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, som Moe og Brødsgaard tegner af Viborg-projektet pr. 4. kvartal 2012 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal.

I tabellen er de 5 risici oplyst. 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: Samlet risikobillede for Viborg-projektet pr. 4. kvartal 2012.

Nr.	Risikoemne	Økonomi	Tid	Kvalitet
1	Arkæologiske fund under VCR	Uændret	Uændret	Uændret
2	Nyeste IT-løsninger på akutcenter	Uændret	Uændret	Uændret
3	Rettidig implementering af medicotekniske løsninger	Uændret	Uændret	Uændret
4	Jordforhold ved akutcenter	Ny	Ny	Ny
5	Divergens mellem PL-regulering og byggeindex	Ny	Ny	Ny

Samlet vurderer Administrationen, at der er et tilfredsstillende risikobillede for Viborg-projektet i 4. kvartal 2012.

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

1. Arkæologiske fund under VCR

Stiftsmuseet i Viborg havde ønsket, at der blev udført prøvegravninger tre steder ved VCR for nærmere undersøgelse af, om der måtte være interessante arkæologiske fund under kælderens for den nye del af VCR.

Prøvegravningerne blev udført i 3. kvartal 2012 og viste ingen arkæologiske fund, hvorfor området er frigivet til projektet for VCR. Hvis man under

udførelsen måtte støde på arkæologiske fund, kan det stadigvæk påvirke udførelsen tidsmæssigt, men ikke økonomisk, da museet selv skal afholde eventuelle udgifter ved fund efter Museets frigivelse af byggeområdet. Denne risiko vil være til stede indtil entreprenørens gravearbejde er afsluttet. Dette forventes at ske sommeren 2013.

2. Nyeste IT løsninger på Akutcenter

Der er en risiko for, at den økonomiske ramme ikke rummer plads til de nyeste tekniske IT løsninger, da udviklingen inden for IT går meget stærkt. Såfremt der ikke er råd til nye, tekniske løsninger, kan man ikke opnå tilstrækkelige driftsbesparelser. Derfor må det sikres, at regionens IT afdeling løbende er inddraget i projekteringsarbejdet og at der udarbejdes et katalog over mulige besparelsemønstre inden for IT. Risikoen skal især håndteres under projektforslagsfasen for Akutcenteret. Risikoen vil blive drøftet med Regionens IT stab for håndtering. Dvs. efteråret 2013. Der har ingen udvikling været i denne risiko i den forløbne periode.

3. Rettidig implementering af Medicotekniske løsninger

Det vurderes, at der er en risiko for, at der ikke sker rettidig inddragelse af de medicotekniske løsninger i byggeprojektet, da medicoteknik ofte ordres sidst i projektførelsen, fordi man ønsker de nyeste produkter. Derfor kan der opstå forskelle mellem tekniske fremføringer og aktuelt behov.

Risikoen skal især håndteres under projektforslagsfasen for Akutcenteret. Dvs. efteråret 2013. Risikoen vil blive drøftet med totalrådgiveren for Akutcenteret, når denne er valgt, og Regionens medicotekniske stab for håndtering. Der har ingen udvikling været i denne risiko i den forløbne periode.

4. Jordforhold ved Akutcenter

Ny risiko, som er identificeret i den forløbne periode.

Viborg Kommune havde i forbindelse med udarbejdelsen af lokalplanen undersøgt forureningsforholdene på området og de geotekniske forhold blev betragtet uproblematisk. Men begge forhold verificeres nu i 1. kvartal 2013 i forbindelse med den videre planlægning. Derfor er der iværksat geoteknik- og jordforureningsundersøgelse for Akutcenteret.

Der er indregnet de økonomiske konsekvenser af forureningsgraden svarende til klasse 2 jord (lettere forurenede jord) i estimeringen for Akutcenteret. Men såfremt forureningsgraden er større, skal det afsatte beløb øges. Dette forventes dog at kunne afholdes inden for den afsatte risikopulje.

5. Divergens mellem PL-regulering og byggeindeks

Ny risiko, som er identificeret i den forløbne periode.

Der er en generel risiko for alle kvalitetsfondsprojekter, som vedrører det forhold, at Staten regulerer kvalitetsfondsprojekterne med *pris- og lønindekset* frem for *byggeomkostningsindekset*.

De to indeks følger ikke samme udvikling. Dette betyder, at tilsagnsrammerne

fra Statens side reguleres mindre, end byggeomkostningsindekset tilsiger. Dette udgør en væsentlig problemstilling, da det på baggrund af de nuværende prognoser estimeres, at der af projektets totalramme, skal udredes ca. 24 mio. kr². Det skal bemærkes, at den nuværende prognose er udtryk for et øjebliksbillede, som vil ændre sig med tiden. Således kan det endelige beløb være mindre end de 24 mio. kr., og i værste fald kan det også være større. Der er derfor stor usikkerhed om den økonomiske konsekvens af denne risiko. Regionerne vil bringe sagen op for Staten via Danske Regioner.

Styringsmanualen er senest revideret og forlagt regionsrådet i januar 2013.

5.2.2 Projektet økonomi

Status vedr. økonomi og fremdrift fremgår af skema 1. I det følgende gennemgås den overordnede status for projektet.

Akutcenter

Der er udsendt kontrakt til det vindende totalrådgivningsteam på delprojekt akutcenter til underskrift. Der er påbegyndt en revision af generalplanen for hele hospitalet, fordi arbejdet med kvalitetsfondsprojektet, særligt delprojekt Akutcenter, har synliggjort behovet for en langsigtet strategi for resten af hospitalets forsyningsmæssige, tekniske og kliniske disponering. Opførelsen af Akutcenteret vil få konsekvenser for store dele af de eksisterende bygninger, både i forhold til teknik, logistik og på de kliniske områder. Hospitalsledelsen igangsatte derfor i november 2012 en revision af hospitalets generalplan. Revisionen forventes at være afsluttet primo 2013 – og indstilles til politisk behandling i april 2013. med generalplanens godkendelse opdateres tidsplanerne for byggeprojektet.

P-hus

I løbet af 4. kvartal har totalentreprenøren, fortsat med etableringen af det nye p-hus. Man er stort set færdige med montagen af facader og de afsluttende arbejder pågår. Der afholdes indvielse af det nye p-hus den 21. februar 2013.

Fase 0

Fase 0 projekterne er afsluttet, og der er afleveret anlægsregnskaber til revisionen.

² Der henvises til side 25 for principperne bag beregningen

VCR

VCR projektet blev efter prækvalifikation af entreprenører udsendt i licitation i fagentrepriser den 19. november 2012. Der blev afholdt licitation den 9. januar 2013. Projektafdelingen er i samarbejde med bygherrerådgiveren i færd med at opstille et budget for udførelsen, som er inden for det af regionsrådet godkendte budget.

Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 31. december 2012

Løbende priser / ÅRETS PL	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 (d)	Forventet samlet (e=b+c+d)	Evt. difference: korrigeret budget (a-e)	Planlagt færdiggørelse	Realiseret færdig-	
2012-pl										
			-----Mio. kr.-----						-----Pct.-----	
Drift og rådgivning af projektafdeling										
PLANBEVILLING	27,9	28,0	21,8	2,5	3,6	28,0	0,0	0,0%	85,0%	
PLANLÆGNING, DET RÅDGIVENDE UDVALG	3,8	3,8	3,8	0,0	0,0	3,8	0,0	100,0%	100,0%	
Fase 0										
NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG	41,5	41,5	40,1	0,0	1,4	41,5	0,0	100,0%	100,0%	
FASE 0 PROJEKT	79,1	79,2	74,3	0,0	4,9	79,2	0,0	100,0%	100,0%	
NYT P-HUS PÅ RH, VIBORG										
	56,5	56,7	46,7	5,8	4,3	56,7	0,0	81,0%	92,0%	
OMBYGNINGER										
OMBYGNINGER	297,0	304,3	0,0	0,0	304,3	304,3	0,0	0,0%	0,0%	
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE	8,4	8,4	5,0	0,0	3,4	8,4	0,0	100,0%	100,0%	
UDSKIFTNING AF VINDUER	4,4	4,4	4,4	0,0	0,0	4,4	0,0	100,0%	100,0%	
LEJEMÅL PÅ TOLDBODGADE 12 B, VIBORG	0,7	0,7	0,1	0,0	0,5	0,7	0,0	100,0%	100,0%	
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG	25,3	25,3	23,6	1,8	0,0	25,3	0,0	95,0%	97,0%	
AKUTCENTER										
	554,7	568,3	0,0	46,0	522,3	568,3	0,0	0,0%	1,0%	
VCR										
	104,7	107,1	6,1	14,5	86,6	107,1	0,0	6,0%	10,0%	
Foreløbigt delprojekt uden bevilling	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	-24,1	0,0	0,0	0,0	0,0	-24,1			
I alt investeringsramme	1.203,7	1.203,7	226,0	70,6	931,2	1.227,8	0,0			

*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet

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

Disponeret viser, hvad der er indgået bindende kontrakter på. For planlægningsbevillingen indeholder disponeret aftaler indgået med totalrådgiveren. Disponeret i forhold til ansættelser i projektafdelingen, interne konsulenter m.v. er ikke medtaget.

Projektøkonomi og udgiftsprofil

Skema 2 viser projektøkonomien og udgiftsprofilen fordelt på underprojekter og projektets levetid. Fremtidige år angives i budgettal, mens der i afsluttede år anvendes realiseret forbrug. I forhold til seneste kvartalsrapportering er budgettallene for 2012 derfor erstattet med realiseret forbrug i 2012. Forskellen mellem det realiserede og det budgetterede, i alt ca. 19 mio. kr. er overført til 2013. I status kolonnen er der angivet, hvor del-/underprojektet befinder sig.

Kvalitetsfondsprojekternes tilsagnsramme bliver af staten reguleret efter finansministeriets pl-indeks, kaldet anlægs pl. Statslige byggerier, herunder kvalitetsfondsprojekterne, skal jf. fastpriscirkulæret reguleres efter byggeomkostningsindekset. Det er dermed ikke muligt at regulere entreprisarbejder efter samme indeks som tilsagnsrammen. Anlægs pl er fra

2009 til 2012 steget med i alt 4,67% mens byggeomkostningsindekset i samme periode er steget med 7,22%. Linje til PL-reserver fremkommer som den forskel der opstår, når bevilling reguleres efter byggeomkostningsindekset og tilsagnsramme reguleres efter anlægs pl. Det skal bemærkes at beregningen er med udgangspunkt i indeksene for 2012, hvor anlægs pl for 2012 først reguleres endeligt i juni 2013.

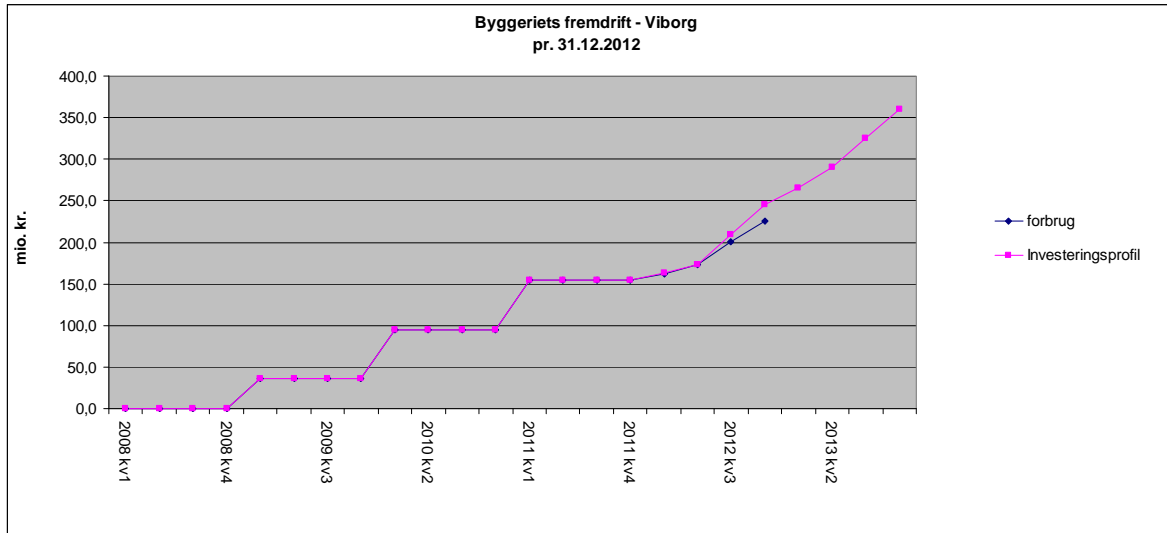
Skema 2: Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 31. december 2012

2007 til 2011 i løbende priser 2012 til 2018 i 2012 pl	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	I alt	I alt 09-pl	Andel af total, pct.	Status:	
	----- Mio. kr. -----																
PL indeks	100,00	100,00	101,00	102,82	104,67	104,67	104,67	104,67	104,67	104,67	104,67	104,67	104,67				
Drift og rådgivning af projektafdeling																	
PLANBEVILLING	0,0	1,6	2,6	3,9	13,4	6,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	27,7	26,7	2,3%	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	3,7	3,7	0,3%	Udførelse	
Fase 0																	
NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG	0,0	0,0	11,4	24,6	3,3	1,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	40,6	39,6	3,4%	Afsluttet	
FASE 0 PROJEKT	0,4	31,6	37,3	1,9	0,2	4,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	76,3	75,7	6,6%	Afsluttet	
NYT P-HUS PÅ RH, VIBORG																	
NYT P-HUS PÅ RH, VIBORG	0,0	0,0	0,0	0,6	46,0	10,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	56,7	54,2	4,7%	Udførelse	
OMBYGNINGER																	
OMBYGNINGER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10,0	99,7	99,7	94,9	0,0	304,3	290,7	25,3%		
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE	0,0	0,0	2,0	2,9	0,0	3,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,3	8,1	0,7%	Udførelse	
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	4,4	4,2	0,4%	Udførelse	
LEJEMÅL PÅ TOLDBODGADE 12 B, VIBORG	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	0,6	0,1%	Udførelse	
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG	0,0	0,0	0,0	21,1	2,2	1,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	25,0	24,2	2,1%	Udførelse	
AKUTCENTER																	
AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	32,2	96,5	214,4	225,2	0,0	0,0	0,0	568,3	542,9	47,2%		
VCR																	
VCR	0,0	0,0	0,0	0,0	6,1	76,0	25,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	107,1	102,4	8,9%	Licitation afholdt	
Foreløbigt delprojekt uden bevilling	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%		
Reserve til prisregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,2	-2,9	-5,3	-7,7	-2,4	-2,6	0,0	-24,1	-23,1	-2,0%		
I alt investeringsramme	0,4	34,2	56,2	59,2	71,2	133,1	118,7	219,1	317,1	97,3	92,3	0,0	1.199,0	1.150,0	100,0%		
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	56,0	50,2	39,8	31,4	20,9	0,0	0,0	56,0	53,5	4,7%		
- heraf reserver i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,4	8,4	20,9	26,2	17,7	10,5	0,0	93,1	88,9	7,7%		
- heraf reserver til pl regulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,2	-2,9	-5,3	-7,7	-2,4	-2,6	0,0	-24,1	-23,1	-2,0%		
- heraf IT, udstyr, apparatur mv. *	0,0	4,6	6,4	6,7	1,2	8,8	9,4	1,0	73,5	9,4	31,7	0,0	152,8	146,5	12,7%		

*anskaffelser 2007 til 2012 er i forhold til sidste rapport opgjort efter samme princip som gælder eved aflæggelse af anlægsregnskab.

5.2.3 byggeriets fremdrift

Hospitalets generalplan er under revidering. Fremdriften i projektet fremgår af nedenstående figur.



5.2.4 Kvalitet og indhold

I 4. kvartal 2012 har der ikke været væsentlige ændringer i Om- og tilbygningen af regionshospitalet Viborg, i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden

5.3 Det Nye Regionshospital i Vest, Gødstrup

5.3.1. Risici

Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for DNV-Gødstrup for 4. kvartal 2012 er udarbejdet af Projektsekretariatet for DNV-Gødstrup på baggrund af dialog med Totalrådgiveren CuraVita og Bygherrerådgiver Niras samt yderligere risikoejere i projektorganisationen. I 4. kvartal 2012 fremhæver Projektsekretariatet 7 risikoemner.

Nedenstående Tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, som Projektsekretariatet for DNV-Gødstrup tegner af DNV-Gødstrup projektet pr. 4. kvartal 2012 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal.

I tabellen er de 7 risici oplyst. Risikoniveauet er vurderet på tre parametre: Økonomi, Tid og Kvalitet. Den overordnede betydning af farveskalaen er:

Grøn = Ikke kritisk

Gul = Observation

Rød = Kritisk

Risiko	Risiko	Tid	Økonomi	Kvalitet
1	Forsinkelse pga. omprojektering for budgetoverskridelser vedr. totalrådgivernes forhold.	Uændret	Uændret	Uændret
2	Divergens mellem PL regulering og byggeindeks.	Forværret	Forbedret	Forværret
3	Risiko ved at køre digitale udbud	Uændret	Uændret	Uændret
4	Krav til bæredygtigt hospitalsbyggeri er ikke opfyldt.	Uændret	Uændret	Uændret
5	IT-sporingsinfrastruktur påvirker medicoteknisk udstyr	Uændret	Uændret	Uændret
6	Mobile enheder påvirker medicoteknisk udstyr.	Uændret	Uændret	Uændret
7	Risiko for at byggeriets størrelse og kompleksitet påvirker prisdannelsen i det aktuelle markede.	Uændret	Uændret	Uændret

Samlet set vurderer Administrationen, at der er et tilfredsstillende risikobillede for DNV-Gødstrup-projektet i 4. kvartal 2012.

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

Risiko 1: Forsinkelse som følge af projektilpasninger

Der er risiko for, at de projekterede løsninger ved afslutning af dispositionsforslagsfasen viser sig ikke at kunne leveres inden for den økonomiske ramme og derfor kræver projektilpasning. Tilpasningen vil primært have en tidsmæssig konsekvens, i det tilpasninger vil skulle gennemføres indenfor den omprojekteringsklausul, der er indeholdt i totalrådgiverkontrakten (dvs. uden ekstra honorar til totalrådgiver). For at reducere risikoen for budgetoverskridelser er en proces iværksat for løbende opfølgning på anlægsbudget i forhold til projekterings fremdrift og udvikling. I tillæg hertil foretages fasevis kontrolkalkulationer.

Risikoniveauet for dette emne vurderes at være uændret i forhold til 3. kvartal 2012.

Risiko 2: Divergens mellem pl og byggeomkostningsindekset

Der er en generel risiko for alle kvalitetsfundsprojekter, som vedrører det forhold, at Staten regulerer kvalitetsfundsprojekterne med pris- og lønindekset frem for byggeomkostningsindekset. De to indeks følger ikke samme udvikling. Dette betyder, at tilsagnsrammerne fra Statens side reguleres mindre, end byggeomkostningsindekset tilsiger. Det udgør en væsentlig problemstilling, da det på baggrund af de nuværende prognoser estimeres, at der af projektets totalramme, skal udredes ca. 65 mio. kr. Det skal bemærkes, at den nuværende prognose er udtryk for et øjebliksbillede, som vil ændre sig med tiden. Således kan det endelige beløb være langt mindre end 65 mio. kr., og i værste fald kan det også være større. Der er derfor stor usikkerhed om den økonomiske konsekvens af denne risiko. Regionerne vil bringe sagen op for Staten via Danske Regioner.

En yderligere kvalificering af risikoniveauet har ført til en ændret vurdering i forhold til 3. kvartal. Konsekvensen for kvalitet og tid er baseret på en situation, hvor der skal findes besparelser, som resulterer i omprojektering (dvs. et tidsmæssigt tab) og kvalitetsforringelser.

Risiko 3: Risiko ved digitale udbud

Der stilles krav om digitalt udbud, hvilket fortsat kan betragtes som en innovation i branchen med deraf afledte risici, fordi branchen ikke har vænnet sig til den nye praksis. Det kan betyde længere udbudsperiode og klagesager, hvilket kan påvirke tid og økonomi. Der er i projektet foretaget følgende risikominimerende tiltag: Udbudsprocedure er udarbejdet, regionens jurister inddrages ved alle udbud, og Byggeweb (firmaet) inddrages efter behov. Det kan i øvrigt konstateres, at første udbud er afsluttet uden problemer.

Risikoniveauet for dette emne vurderes at være uændret i forhold til 3. kvartal 2012.

Risiko 4: Krav til bæredygtigt hospital er ikke opfyldt

Der udestår beslutning om igangsætning af bæredygtighedscertificering. Det overvejes at certificere hospitalet efter DGNB-kriterier (DGNB: Green Building Council Denmark). Certificeringen består af en præ-certificering i

planlægningsfasen, og selve certificeringen enten efter 1. etape eller når det samlede byggeri står færdigt. Præ-certificeringen består i at fastlægge niveauet inden for en lang række kriterier inden for miljø, økonomi, det sociale, teknik samt planlægning. Selve certificeringen viser, i hvilken grad den faktiske bæredygtigheds-kvalitet er i forhold til den planlagte. Beslutningsgrundlag vedr. certificering og energiklasse er under udarbejdelse. Risikoen kan potentielt indvirke på alle risikoområder – men primært kvalitet – alt efter hvornår risikoen indtræffer.

Risikoniveauet for dette emne vurderes at være uændret i forhold til 3. kvartal 2012.

Risiko 5 og 6: IT-sporingsinfrastruktur og mobile enheder påvirker medicoteknisk udstyr

Der er risiko for, at radiobølger fra og til mobile sendere samt automatisk sporing af f.eks. udstyr, linned og beklædning kan påvirke medicoteknisk udstyr. Dette er allerede undersøgt for DNU, og undersøgelsesrapporten diskuteres pt. med Indkøb og medicoteknik. Derudover skal der i samarbejde med DNU udarbejdes en frevensplan for mobiltelefoni. Dette følges og aktion koordineres med DNU.

Risikoniveauet for dette emne vurderes at være uændret i forhold til 3. kvartal 2012.

Risiko 7: Risiko for at byggeriets størrelse og kompleksitet påvirker prisdannelsen i det aktuelle marked

Der kan være risiko for manglende kapacitet af entreprenører, når der gennemføres mange store anlægsprojekter i Danmark samtidig. Det kan hæve prisniveauet i markedet. Det aktuelle marked for byggeaktivitet følges og sammenlignes med vurderet prisudvikling og forventet konkurrencesituation hos entreprenører og leverandører.

Risikoniveauet for dette emne vurderes at være uændret i forhold til 3. kvartal 2012.

Udgåede risici

I forhold til seneste kvartalsrapportering er fire risici udgået:

Risiko vedrørende overholdelse af den samlede anlægssum er udgået, da risikoen er håndteret i økonomistyringen af projektet.

Risiko vedrørende manglende fokus på fleksibilitet i bygningsmassen under projektering er udgået, da det vurderes, at der ikke er udpeget nogen særskilt risiko i forhold hertil, men et generelt fokusområde.

Risiko navngivet "Regional beslutning om apoteksområdet kan afvige fra forudsætning om etablering af apotek i DNV-Projekt" er udgået, da det er aftalt, at "klar til brug-konceptet" lægges til grund for den videre projektering.

Risiko navngivet "Det digitale udbudsmateriales form og struktur tilfredsstillende ikke tilbudsgiverens behov for gennemskuelig og enkel/effektiv tilbudsberedning" vurderes ikke længere at have væsentlig betydning.

Herudover har der siden sidste kvartalsrapport været arbejdet med risikorapporteringen og de identificerede risici i DNV-Gødstrup projektet. Det indebærer, at det ikke er muligt at foretage en direkte sammenligning med sidste kvartalsrapport, da indhold og navn for enkelte risici er blevet delvist ændret.

5.3.2 Projektet økonomi

Skema 1: Kvartalsvis status på økonomi og byggefremdrift pr. 31 december 2012

Løbende priser / ÅRETS 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
2012-pl	(a)	(b)	(c)	(d)	(e=b+c+d)	(a-e)			
	----- Mio.kr. -----						-----Pct-----		
Bevillingsoversigt									
PROJEKTORGANISATION	112,5	101,7			10,8	112,5	0,0		
JORDKØB	32,6	32,5			0,1	32,6	0,0		
BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANSTILLING	10,3	3,9			6,4	10,3	0,0		
	0,0	0,0			0,0	0,0	0,0		
	0,0	0,0			0,0	0,0	0,0		
Foreløbigt delprojekt uden bevilling	0,0	0,0			0,0	0,0	0,0		
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	0,0			0,0	0,0	0,0		
Reserve til prisregulering	0,0	0,0			0,0	0,0	0,0		
I alt investeringsramme	0,0	155,4	138,2	0,0	17,3	155,4	0,0		

Fremdriften i projektet følger hovedtidsplanen.

Væsentligste forhold siden sidste rapportering er følgende:

- Der har i 4. kvartal 2012 været arbejdet med dispositionsforslag for etape 1, herunder valg af koncepter for det samlede byggeri. Udarbejdelsen er sket på grundlag af en omfattende medarbejderinddragelse.
- Svarskrivelse til Ekspertpanelet er fremsendt med henblik på endelig godkendelse.
- Byggeledelsesopgaven har været genudbudt og valg er byggeleder er godkendt.
- Der har været arbejdet med forberedelse af udbud af etape 3 og det Psykiatriske anlægsprojekt. Udbuddet er planlagt til september 2013.
- Arbejdet med DP1A: Byggemodning og byggepladsanstilling pågår planmæssigt, idet det dog bemærkes, at jordflytningen har været sat i

stå som følge af vejrliget. Arbejdet er genoptaget. Der var i hovedtidsplanen indlagt tid til at delprojektet kunne sættes i stå som følge af vintervejrlig.

- COWI har udarbejdet sin første 3-øje rapport for projektet.
- Omkostninger i forbindelse med opgradering fra Lavenergi 2015 til Bygningsklasse 2020 er perioden blevet estimeret med henblik på indarbejdelse i samlet låneansøgning for Region Midtjylland
- Styringsmanual og risikovejledning for projektet er blevet revideret.

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 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 reguleres i 4. kvartal med byggeomkostningsindekset for 2. kvartal. Til opsamling af de forskelle der opstår som følge, af at tilsagnsrammen og bevillingerne reguleres med forskellige indeks og på forskellige tidspunkter, er der i skemaet tilføjet en reservepost til pl-regulering.

Fremdriftsvurderinger skal efter aftale med Ministeriet for Sundhed og forebyggelse baseres på studevurderinger. Studevurderinger er i denne rapport foretaget for projekter i udførelsesfasen.

Den uafhængige revisors erklæring om kvartalsrapportering for det kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekt Det Nye Universitetshospital

Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. oktober 2012 – 31. december 2012 for det kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekt Det Ny Universitetshospital (projektet) udvisende et forbrug pr. 31. december 2012 på 1.008,1 mio. kr. (Pl 2012) er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks herom.

Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen

Ledelsen (Regionsråd og direktion) har ansvaret for udarbejdelsen af kvartalsrapporteringen i overensstemmelse med Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter, regionens eget styringsgrundlag for projektet, herunder styringsmanual, budget- og regskabssystem for regioner samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlig regnskabspraksis. 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 ledelsens ansvar at foretage vurdering af projektets fremdrift, forventede 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 forventede resterende forbrug.

Det er endvidere ledelsens ansvar, at regionens deponeringsgrundlag vedrørende projekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse fastsatte regler.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af kvartalsrapporteringen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter, indgåede aftaler og sædvanlig praksis, samt at projektet administreres under iagttagelse af skyldige økonomiske hensyn.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores arbejde at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om projektets økonomiske forbrug pr. 31. december 2012 og deponeringsgrundlaget pr. 31. december 2012.

Det er endvidere vores ansvar på grundlag af vores arbejde at udtrykke en konklusion med begrænset sikkerhed om regionens beskrivelse af byggeriets fremdrift, herunder forventede resterende forbrug samt risici knyttet hertil.

Udført arbejde

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om andre erklæringsopgaver med sikkerhed end revision eller review af historiske finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsetik, samt revisionsinstruks om revision af kvalitetsfondsfinansierede projekter.

Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører vores arbejde for at opnå en høj grad af sikkerhed for, om opgørelsen af projektets økonomiske forbrug er uden væsentlig

fejlinformation samt en begrænset sikkerhed for, om beskrivelsen af byggeriets fremdrift er uden væsentlig fejlinformation.

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

- at kvartalsrapporten giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug opgjort pr. 31. december 2012
- at kvartalsrapportens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse fastsatte regler herom.

Projektets økonomiske forbrug

Vi har udført handlinger for at opnå bevis for beløb og oplysninger i opgørelsen af projektets økonomiske forbrug. De valgte handlinger afhænger af vores vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i opgørelsen af projektets økonomiske forbrug, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer vi intern kontrol, der er relevant for udarbejdelsen af en opgørelse af projektets økonomiske forbrug uden væsentlig fejlinformation. Formålet hermed er at udforme handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. Vi har endvidere vurderet, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af opgørelse af projektets økonomiske forbrug.

Vi har som led i vores arbejde efterprøvet, at de ifølge opgørelsen af projektets økonomiske forbrug afholdte omkostninger er tilskudsberettiget, herunder at de er i overensstemmelse med underliggende dokumentation.

Herudover har vi gennemgået regionens dokumentation for opgørelsen af deponeringsgrundlag, påsat deponering samt præsentation i kvartalsrapporteringen.

Projektets fremdrift og risici

Vi har 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 underliggende dokumentation og i al væsentlighed er afspejlet i kvartalsrapporteringen.

Vi har påset, at der er designet og implementeret et hensigtsmæssigt styringsgrundlag, herunder en af Regionsrådet vedtaget styringsmanual, der understøtter en tilstrækkelig løbende forvaltning af projektet.

Vi har påset, at regionens vurderinger af forventet resterende forbrug (budget), og at regionens risikovurdering i tilknytning til projektets færdiggørelse, er i overensstemmelse med underliggende dokumentation.

For så vidt angår risikovurderingen har vi endvidere påset, at regionens vurderinger blandt andet har inddraget en af projektet uafhængig vurdering af de risici, der er knyttet til projektets fremdrift og forventede resterende forbrug.

Det er endvidere påset, at regionens vurderinger i al væsentlighed er afspejlet i kvartalsrapporteringen. Det er vores opfattelse, at de udførte undersøgelser giver et tilstrækkeligt grundlag for vores konklusioner.

Konklusion

Projektets økonomiske forbrug

Det er vores opfattelse, at opgørelsen af projektets økonomiske forbrug for perioden 1. oktober 2012 – 31. december 2012 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at depoteringsgrundlaget pr. 31. december 2012 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabsystem for regioner, Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af opgørelsen af projektets forbrug, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter, indgåede aftaler og sædvanlig praksis, samt at der er udvist skyldige økonomiske hensyn.

Projektets fremdrift og risici

Det er endvidere vores opfattelse, at vi ikke er blevet opmærksomme på forhold, der giver anledning til at konkludere, at beskrivelsen af projektets fremdrift, herunder forventede resterende forbrug og risici knyttet til projektets fremdrift og færdiggørelse, ikke er i overensstemmelse med Ministeriets for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter.

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

Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i anvendelse

Erklæringen er alene udarbejdet til brug for Regionsrådets vurdering af dels anlægsprojektets økonomiske forbrug og byggeriets fremdrift, herunder forventede resterende forbrug, dels risici knyttet hertil.

Supplerende oplysninger

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at "Planlægning og Styling" indeholder udgifter, herunder medicoteknisk udstyr, som bør omkonteres til de respektive delprojekter. Som det fremgår af kvartalsrapporten side 17, er der oprettet særskilte bevillinger til it og Medicoteknisk udstyr.

På "Underprojekt Nord 1 " er der konteret udgifter til "Byggepladsens Fællesfaciliteter". Udgifterne hertil vil blive omkonteret, når der foreligger godkendt bevilling fra Regionsrådet. Udgifterne var oprindeligt bevilget sammen med "Underprojekt Nord 1".

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at registreringssystem til opsamling af disponeret forbrug er under opbygning. Opgørelsen af disponeret forbrug på side 15 er baseret på en manuel opsamling pr. 31. december 2012, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at opdatering af tidsplanerne betyder afvigelser mellem planlagt og realiseret fremdrift, idet den planlagte fremdrift tager udgangspunkt i udbetalingsprofilen i 2012, som er baseret på den tidligere investeringsprofil (side 15).

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på side 14, hvoraf det fremgår, at de økonomiske konsekvenser af licitationsresultaterne vedrørende delprojekt "Syd 1" og dele af "færdiggørelsesarbejder" ikke er endelig opgjort og derfor først vil indgå i kvartalsrapporten for 1. kvartal 2013, herunder overførsel til reserver.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der bør være øget fokus på overholdelse af gældende retningslinjer, som beskrevet i Styringsmanualen, vedrørende dokumentation, registrering og godkendelse af projektændringer samt godkendelse af aftalesedler.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på den generelle risiko for projektet, som vedrører det forhold, at *Staten* regulerer projektet med pris- og lønindekset frem for byggeomkostningsindekset. De to indeks følger ikke samme udvikling og på basis af de nuværende prognoser estimeres, at der skal udredes i størrelsesordenen 133 mio. kr. af totalrammen. Der henvises til kvartalsrapportens side 12.

Aarhus, den 26. februar 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor

Den uafhængige revisors erklæring om kvartalsrapportering for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Regionshospitalet Viborg

Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. oktober 2012 – 31. december 2012 for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Regionshospitalet Viborg (projektet) udvisende et forbrug pr. 31. december 2012 på 201,2 mio. kr. (Pl 2012) er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks herom.

Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen

Ledelsen (Regionsråd og direktion) har ansvaret for udarbejdelsen af kvartalsrapporteringen i overensstemmelse med Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter, regionens eget styringsgrundlag for projektet, herunder styringsmanual, budget- og regskabssystem for regioner samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlig regnskabspraksis. 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 ledelsens ansvar at foretage vurdering af projektets fremdrift, forventede 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 forventede resterende forbrug.

Det er endvidere ledelsens ansvar, at regionens deponeringsgrundlag vedrørende projekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse fastsatte regler.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af kvartalsrapporteringen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter, indgåede aftaler og sædvanlig praksis, samt at projektet administreres under iagttagelse af skyldige økonomiske hensyn.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores arbejde at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om projektets økonomiske forbrug pr. 31. december 2012 og deponeringsgrundlaget pr. 31. december 2012.

Det er endvidere vores ansvar på grundlag af vores arbejde at udtrykke en konklusion med begrænset sikkerhed om regionens beskrivelse af byggeriets fremdrift, herunder forventede resterende forbrug samt risici knyttet hertil.

Udført arbejde

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om andre erklæringsopgaver med sikkerhed end revision eller review af historiske finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsetik, samt revisionsinstruks om revision af kvalitetsfondsfinansierede projekter.

Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører vores arbejde for at opnå en høj grad af sikkerhed for, om opgørelsen af projektets økonomiske forbrug er uden væsentlig

fejlinformation samt en begrænset sikkerhed for, om beskrivelsen af byggeriets fremdrift er uden væsentlig fejlinformation.

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

- at kvartalsrapporten giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug opgjort pr. 31. december 2012
- at kvartalsrapportens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse fastsatte regler herom.

Projektets økonomiske forbrug

Vi har udført handlinger for at opnå bevis for beløb og oplysninger i opgørelsen af projektets økonomiske forbrug. De valgte handlinger afhænger af vores vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i opgørelsen af projektets økonomiske forbrug, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer vi intern kontrol, der er relevant for udarbejdelsen af en opgørelse af projektets økonomiske forbrug uden væsentlig fejlinformation. Formålet hermed er at udforme handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. Vi har endvidere vurderet, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af opgørelse af projektets økonomiske forbrug.

Vi har som led i vores arbejde efterprøvet, at de ifølge opgørelsen af projektets økonomiske forbrug afholdte omkostninger er tilskudsberettigede, herunder at de er i overensstemmelse med underliggende dokumentation.

Herudover har vi gennemgået regionens dokumentation for opgørelsen af deponeringsgrundlag, påset deponering samt præsentation i kvartalsrapporteringen.

Projektets fremdrift og risici

Vi har 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 underliggende dokumentation og i al væsentlighed er afspejlet i kvartalsrapporteringen.

Vi har påset, at der er designet og implementeret et hensigtsmæssigt styringsgrundlag, herunder en af Regionsrådet vedtaget styringsmanual, der understøtter en tilstrækkelig løbende forvaltning af projektet.

Vi har påset, at regionens vurderinger af forventet resterende forbrug (budget), og at regionens risikovurdering i tilknytning til projektets færdiggørelse, er i overensstemmelse med underliggende dokumentation.

For så vidt angår risikovurderingen har vi endvidere påset, at regionens vurderinger blandt andet har inddraget en af projektet uafhængig vurdering af de risici, der er knyttet til projektets fremdrift og forventede resterende forbrug.

Det er endvidere påset, at regionens vurderinger i al væsentlighed er afspejlet i kvartalsrapporteringen. Det er vores opfattelse, at de udførte undersøgelser giver et tilstrækkeligt grundlag for vores konklusioner.

Konklusion

Projektets økonomiske forbrug

Det er vores opfattelse, at opgørelsen af projektets økonomiske forbrug for perioden 1. oktober 2012 – 31. december 2012 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at depoteringsgrundlaget pr. 31. december 2012 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabsystem for regioner, Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af opgørelsen af projektets forbrug, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter, indgåede aftaler og sædvanlig praksis, samt at der er udvist skyldige økonomiske hensyn.

Projektets fremdrift og risici

Det er endvidere vores opfattelse, at vi ikke er blevet opmærksomme på forhold, der giver anledning til at konkludere, at beskrivelsen af projektets fremdrift, herunder forventede resterende forbrug og risici knyttet til projektets fremdrift og færdiggørelse, ikke er i overensstemmelse med Ministeriets for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter.

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

Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i anvendelse

Erklæringen er alene udarbejdet til brug for Regionsrådets vurdering af dels anlægsprojektets økonomiske forbrug og byggeriets fremdrift, herunder forventede resterende forbrug, dels risici knyttet hertil.

Supplerende oplysninger

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at "Planbevilling" indeholder udgifter (bl.a. VCR), som bør omkonteres til de respektive delprojekter. Der henvises til kvartalsrapportens side 25.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at registreringssystem til opsamling af disponeret forbrug er under opbygning. Opgørelsen af disponeret forbrug på side 25 i kvartalsrapporten er baseret på en manuel opsamling pr. 31. december 2012, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der bør være øget fokus på overholdelse af gældende retningslinjer, som beskrevet i styringsmanualen, vedrørende dokumentation, registrering og godkendelse af projektændringer samt fokus på forbedringer i proceduren for vurdering af færdiggørelsesgrader ud fra et systematisk og ensartet grundlag til opfølgning på den reelle fremdrift.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at de økonomiske konsekvenser af licitationsresultat, afslutning og ibrugtagning af projekter ikke er endelig opgjort, herunder overførsel til reserver. Konsekvenserne vil først indgå i kvartalsrapporten for 1. kvartal 2013.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på den generelle risiko for projektet, som vedrører det forhold, at *Staten* regulerer projektet med pris- og lønindekset frem for byggeomkostningsindekset. De to indeks følger ikke samme udvikling og på basis af de nuværende prognoser estimeres, at der skal udredes i størrelsesordenen 24 mio. kr. af totalrammen.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at de økonomiske konsekvenser af licitationsresultat vedrørende VCR, afslutning og ibrugtagning af fase 0-projekter ikke er endelig opgjort, herunder overførsel til reserver. Konsekvenserne vil først indgå i kvartalsrapporten for 1. kvartal 2013.

Aarhus, den 26. februar 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor

Bilag 2 Kvartalsvis forbrug af deponerede midler
Oversigt over deponerede midler pr. 31.12.2012

Mio. kr.

Fkt. 6.32.27	900 Renter af hensatte beløb	901 Hensættelser vedr. kvalitetsfonden	902 Overført til projektspecifik egenfinansiering
Region Midtjylland	-	646,5	582,0

Fkt. 6.32.27	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	904 Lån vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	905 Egenfinansiering vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	907 Renter af deponerede beløb vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	877,0		558,4	1.065,5	0,0
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	231,8		23,6	240,3	0,0
Total	1.108,8		582,0	1.305,8	

Fkt. 6.51.53	903 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	906 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	427,2	877,0
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	197,7	231,8
Total	624,9	1108,8

Forventet kvartalsvis investeringsprofil i 2013 pl 106,34	1. kvartal 2013	2. kvartal 2013	3. kvartal 2013	4. kvartal 2013
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	177,8	286,7	290,5	395,9
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	20	29,4	38,8	47
Total	197,8	316,1	329,3	442,9

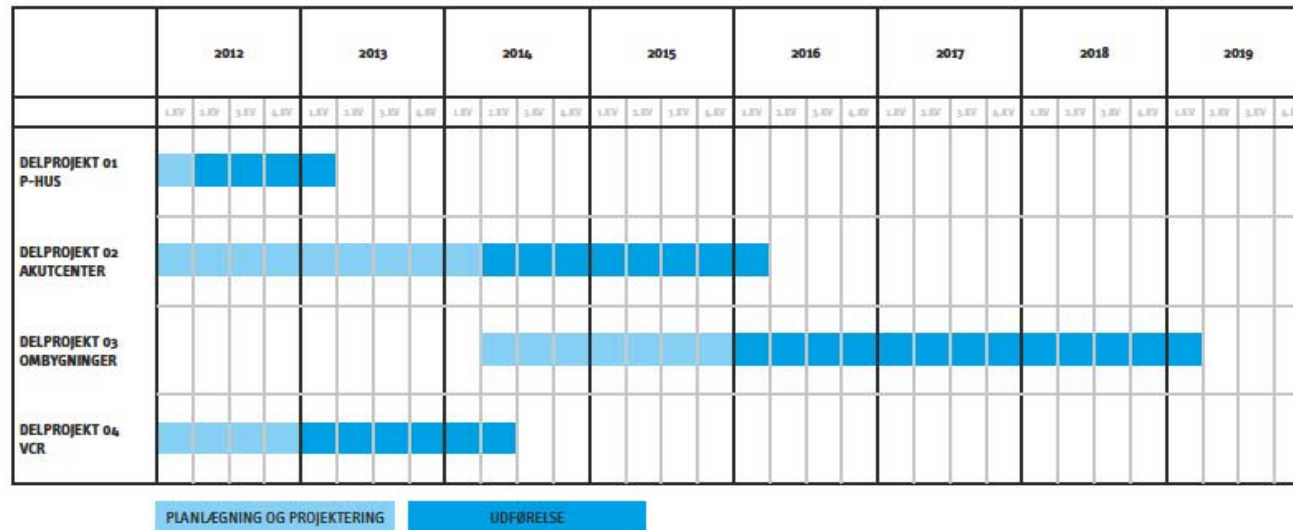
Tidsmæssig fremdrift

	2011				2012				2013				2014				2015				2016				2017				2018				Status									
	1Kvt.	2Kvt.	3Kvt.	4Kvt.	1Kvt.	2Kvt.	3Kvt.	4Kvt.	1Kvt.	2Kvt.	3Kvt.	4Kvt.	1Kvt.	2Kvt.	3Kvt.	4Kvt.	1Kvt.	2Kvt.	3Kvt.	4Kvt.	1Kvt.	2Kvt.	3Kvt.	4Kvt.	1Kvt.	2Kvt.	3Kvt.	4Kvt.	1Kvt.	2Kvt.	3Kvt.	4Kvt.										
Delprojekt Akut																																										
<i>Underprojekt Nord 1</i>																																										
Dispositions- og projektforslag	■																																									
For- og hovedprojekt		■																																								
Udførelse					■				■				■				■				■				■																	
<i>Underprojekt Nord 2</i>																																										
For- og hovedprojekt					■																																					
Udførelse									■				■				■				■				■																	
<i>Underprojekt Nord 3</i>																																										
For- og hovedprojekt									■																																	
Udførelse													■				■				■				■																	
<i>Underprojekt Nord 4</i>																																										
For- og hovedprojekt													■																													
Udførelse																	■				■				■																	
Delprojekt Hoved-Neuro																																										
<i>Dispositions- og projektforslag</i>																																										
For- og hovedprojekt																	■				■				■																	
Udførelse																					■				■				■													
Delprojekt Abd./Infl.																																										
<i>Underprojekt Syd 1</i>																																										
Dispositions- og projektforslag	■																																									
For- og hovedprojekt					■																																					
Udførelse									■				■				■				■				■																	
<i>Underprojekt Syd 2</i>																																										
For- og hovedprojekt													■																													
Udførelse																	■				■				■																	
<i>Underprojekt Syd 3</i>																																										
For- og hovedprojekt													■																													
Udførelse																	■				■				■																	
<i>Underprojekt Syd 4</i>																																										
For- og hovedprojekt													■																													
Udførelse																	■				■				■																	
<i>Underprojekt Syd 6 - Kapel</i>																																										
For- og hovedprojekt													■																													
Udførelse																	■				■				■																	
Delprojekt Onkologi																																										
<i>Dispositions- og projektforslag</i>																																										
For- og hovedprojekt																	■				■				■																	
Udførelse																					■				■				■													
Forum																																										
<i>Dispositions- og projektforslag</i>																																										
For- og hovedprojekt																	■				■				■																	
Udførelse																					■				■				■													
Landskab, byggemodn. & Infrastruktur																																										
<i>Anlæg- og kloakering</i>																																										
<i>Etape 1 & 2</i>																																										
For- og hovedprojekt	■																																									
Udførelse									■				■				■				■				■																	
<i>Etape 3</i>																																										
For- og hovedprojekt													■																													
Udførelse																	■				■				■																	
<i>Færdiggørelsesarbejder</i>																																										
Dispositions- og projektforslag																	■				■				■																	
For- og hovedprojekt					■																																					
Udførelse																	■				■				■																	
Vareforsyning BYG																																										
<i>Forsyningsgangen</i>																																										
Dispositions- og projektforslag					■																																					
For- og hovedprojekt													■																													
Udførelse																	■				■				■																	
<i>Vare/affald</i>																																										
Dispositions- og projektforslag													■																													
For- og hovedprojekt													■																													
Udførelse																	■				■				■																	
<i>Rørpost</i>																																										
Dispositions- og projektforslag					■																																					
For- og hovedprojekt													■																													
Udførelse																	■				■				■																	
Fase 0																																										
<i>RCV-intensiv</i>																																										
Udførelse	■																																									
<i>Sterilcentral</i>																																										
Udførelse	■																																									

Dispositions- og projektforslag ■
 For- og hovedprojekt ■
 Udførelse ■

Bilag 3.2 Viborg tidsmæssig fremdrift

REGIONSHOSPITALET VIBORG - HOVEDTIDSPLAN



Bilag 4.1

Bilag 4. Økonomisk færdiggørelse (observationer) DNU

År	Investerings -profil	Pct. af total	Revideret investerings -profil	Pct. af total	Forbrug*	Pct. af total
	(mio. kr.)		(mio. kr.)		(mio. kr.)	
2012-pl						
2007/2008	22	0,3%	22	0,3%	22	0,3%
2007/2008	45	0,7%	45	0,7%	45	0,7%
2007/2008	68	1,0%	67	1,0%	68	1,0%
2007/2008	90	1,4%	90	1,4%	90	1,4%
2009	119	1,8%	118	1,8%	119	1,8%
2009	148	2,2%	147	2,2%	148	2,2%
2009	177	2,7%	177	2,7%	177	2,7%
2009	207	3,1%	206	3,1%	207	3,1%
2010	269	4,1%	268	4,1%	269	4,1%
2010	347	5,2%	347	5,2%	347	5,2%
2010	409	6,2%	409	6,2%	409	6,2%
2010	496	7,5%	496	7,5%	496	7,5%
2011	555	8,4%	555	8,4%	555	8,4%
2011	616	9,3%	615	9,3%	616	9,3%
2011	665	10,0%	664	10,0%	665	10,0%
2011	724	10,9%	723	10,9%	724	10,9%
2012	831	12,5%	824	12,4%	783	11,8%
2012	935	14,1%	928	14,0%	833	12,6%
2012	1.041	15,7%	977	14,8%	874	13,2%
2012	1.220	18,4%	1.070	16,2%	967	14,6%
2013	1.492	22,5%	1.227	18,5%		
2013	1.787	27,0%	1.480	22,3%		
2013	2.067	31,2%	1.736	26,2%		
2013	2.476	37,4%	2.086	31,5%		
2014	2.831	42,7%	2.472	37,3%		
2014	3.289	49,6%	2.904	43,8%		
2014	3.665	55,3%	3.261	49,2%		
2014	4.132	62,4%	3.721	56,2%		
2015	4.511	68,1%	4.196	63,3%		
2015	4.894	73,9%	4.650	70,2%		
2015	5.194	78,4%	4.958	74,8%		
2015	5.431	82,0%	5.276	79,6%		
2016	5.586	84,3%	5.519	83,3%		
2016	5.742	86,7%	5.720	86,4%		
2016	5.877	88,7%	5.857	88,4%		
2016	5.978	90,2%	5.948	89,8%		
2017	6.104	92,1%	6.123	92,4%		
2017	6.226	94,0%	6.254	94,4%		
2017	6.326	95,5%	6.355	95,9%		
2017	6.452	97,4%	6.486	97,9%		
2018	6.504	98,2%	6.535	98,7%		
2018	6.544	98,8%	6.577	99,3%		
2018	6.581	99,3%	6.610	99,8%		
2018	6.624	100,0%	6.647	100,3%		

* Fordelingen af forbrugstallene pr. kvartal indtil 2012 er sket ud fra tidsplanen og ikke i henhold til bogføring

**Bilag 4. Økonomisk færdiggørelse
(observationer) Viborg**

År	Investeringsprofil	pct. Af total	revideret investeringsprofil	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	2,9%	34,6	2,9%	34,6	2,9%
2009 kv2	34,6	2,9%	34,6	2,9%	34,6	2,9%
2009 kv3	34,6	2,9%	34,6	2,9%	34,6	2,9%
2009 kv4	34,6	2,9%	34,6	2,9%	34,6	2,9%
2010 kv1	90,8	7,6%	90,8	7,6%	90,8	7,6%
2010 kv2	90,8	7,6%	90,8	7,6%	90,8	7,6%
2010 kv3	90,8	7,6%	90,8	7,6%	90,8	7,6%
2010 kv4	90,8	7,6%	90,8	7,6%	90,8	7,6%
2011 kv1	150,0	12,5%	150,0	12,5%	150,0	12,5%
2011 kv2	150,0	12,5%	150,0	12,5%	150,0	12,5%
2011 kv3	150,0	12,5%	150,0	12,5%	150,0	12,5%
2011 kv4	150,0	12,5%	150,0	12,5%	150,0	12,5%
2012 kv1	158,4	13,2%	158,4	13,2%	162,0	13,5%
2012 kv2	168,6	14,1%	168,6	14,1%	173,3	14,5%
2012 kv3	204,9	17,1%	204,9	17,1%	201,2	16,8%
2012 kv4	241,1	20,1%	241,1	20,1%	226,0	18,8%
2013 kv1	261,1	21,8%	261,1	21,8%		
2013 kv2	286,1	23,9%	286,1	23,9%		
2013 kv3	321,1	26,8%	321,1	26,8%		
2013 kv4	354,3	29,5%	354,3	29,5%		
2014 kv1	384,0	32,0%	384,0	32,0%		
2014 kv2	413,7	34,5%	413,7	34,5%		
2014 kv3	443,3	37,0%	443,3	37,0%		
2014 kv4	473,0	39,5%	473,0	39,5%		
2015 kv1	527,8	44,0%	527,8	44,0%		
2015 kv2	582,6	48,6%	582,6	48,6%		
2015 kv3	637,3	53,2%	637,3	53,2%		
2015 kv4	692,1	57,7%	692,1	57,7%		
2016 kv1	771,4	64,3%	771,4	64,3%		
2016 kv2	850,7	70,9%	850,7	70,9%		
2016 kv3	929,9	77,6%	929,9	77,6%		
2016 kv4	1009,2	84,2%	1009,2	84,2%		
2017 kv1	1033,6	86,2%	1033,6	86,2%		
2017 kv2	1057,9	88,2%	1057,9	88,2%		
2017 kv3	1082,2	90,3%	1082,2	90,3%		
2017 kv4	1106,6	92,3%	1106,6	92,3%		
2018 kv1	1129,7	94,2%	1129,7	94,2%		
2018 kv2	1152,9	96,2%	1152,9	96,2%		
2018 kv3	1176,0	98,1%	1176,0	98,1%		
2018 kv4	1199,0	100,0%	1199,0	100,0%		

Bilag 5. Pris- og Lønregulering

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

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