

# Kvalitetsfondsprojekterne pr. 30. juni 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 .....	10
5. Rapportering .....	11
5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus .....	11
5.1.1 Risici .....	11
5.1.2 Projektets økonomi .....	15
5.1.3 Byggeriets fremdrift .....	22
5.1.4 kvalitet og indhold .....	23
5.2 Om og tilbygningen af regionshospitalet Viborg .....	24
5.2.1 Risici .....	24
5.2.2 Projektets økonomi .....	28
5.2.3 byggeriets fremdrift .....	33
5.2.4 kvalitet og indhold .....	33
5.3 Det Nye Regionshospital i Vest, Gjødstrup.....	34
5.3.1 Risici .....	34
5.3.2 Projektets økonomi .....	39
6. Generelle principper .....	41

# 1. Indledning

Jf. økonomiaftalen for 2012 skal der for de enkelte kvalitetsfondsprojekter udarbejdes kvartalsvise, revisionspåtegnede redegørelser til regionsrådene, som også danner grundlag for 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 afrapporteres 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. 30.6.2013 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 25.9.2013.

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 kvalitetsfondsfinansiering - og de dertil knyttede deponeringer pr. udgangen af kvartalet
- såvel regionens egne midler som modtagne kvalitetsfondsmidler er administreret i overensstemmelse med gældende administrative regler
- såvel regionens egne midler som modtagne kvalitetsfondsmidler er administreret under iagttagelse af skyldige økonomiske hensyn

Kommentarer til eventuelle forbehold og supplerende oplysninger fra revisionen vedr. DNU fremgår af afsnit 3.

Kommentarer til eventuelle forbehold og supplerende oplysninger fra revisionen vedr. Om- og tilbygningen af Regionshospitalet i Viborg fremgår af afsnit 3.

*Viborg den 25.9.2013*

*Regionsrådsformand*

*Regionsdirektør*

### 3. Revisorerklæring

Den fulde revisionserklæring fremgår af bilag 1.

Den uafhængige revisors erklæringer omfatter projekternes økonomiske forbrug pr. 30. juni 2013 og deponeringsgrundlag pr. 30. juni 2013 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, skal vi henvise til omtalen i afsnit 5.2.1 , hvor det fremgår , at der i forhold til brug af IT fortsat mangler afregninger for interne it-ydelser fra andre afdelinger i Regionen. Hertil kommer at der ikke er modtaget lønrefusion for 1. halvår 2013 for medarbejdere ansat i DNU og som arbejder for andre afdelinger i Regionen."

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at registreringsystem til opsamling af disponeret forbrug er under opbygning. Opgørelsen af disponeret forbrug på skema 1 er baseret på en manuel opsamling pr. 30. juni 2013, hvor der kan være risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne. Der er i perioden konstateret dobbeltregistreringer i det disponerede forbrug. Det er oplyst at der efterfølgende er rettet op på forholdet."

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der mangler detailldokumentation for de angivne realiserede færdiggørelsesgrader i skema 1. det tilsvarende gør sig gældende i forbindelse med acontobegæringer, hvor godkendelse af entreprenørens fakturering sker på grundlag af fastsatte fremdriftsprocenter, som resultat af stademøder. Det er oplyst, at der fremadrettet vil foreligge referater m.m., der dokumenterer vurderingerne."

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der fortsat er behov for kvalitetssikring af risikostyring og rapportering omkring bygherreleverancer. Risikostyrings- og rapporteringssystemet bør tage udgangspunkt i procedurebeskrivelser for risikostyring (Styringsmanual m.m.), der er gældende for DNU projektet. I relation til it, henvises til afsnit 5.1.1 og 5.1.2, hvor der er anført, at det er af væsentlig betydning for det samlede it-

projekt, at der etableres en fælles klientplatform, og at der i risikorapporteringen er gjort opmærksom på den manglende fælles klientplatform, risiko for tidsmæssige forsinkelser vedrørende it-understøttelse af Akutafdelingen, samt manglende plan for test, udstyr og udflytning. Det bemærkes samtidig, at der arbejdes på at fastlægge risikoreducerende tiltag."

"Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til afsnit 5.1.2, hvor det fremgår, at der er foretaget ajourføring af udgiftsprofilen, bl.a. som følge af forskydning mellem byggeaktiviteten og den budgetterede fremdrift. Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse er derfor anmodet om en tilpasning af finansieringsprofilen i overensstemmelse med den reviderede udgiftsprofil."

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi fortsat opmærksomheden på, at opnåelse af effektiviseringskravet, jf. endeligt tilsagn, er en vigtig forudsætning for det samlede projekt. Det igangsatte arbejde bør have fokus på planlægning, organisatorisk forankring, implementering, opfølgning på processen, herunder bør effektiviseringsarbejdet indgå som en integreret del i projektets risikostyring. Der henvises til afsnit 5.1.2 hvoraf det fremgår, at de tidsmæssige forsinkelser kan påvirke effektiviseringskravet."

### **Regionens kommentarer til forbehold/supplerende oplysninger**

Principperne for intern afregning mellem kvalitetsfondsprojektet og Region Midtjyllands andre afdelinger skal aftales nærmere.

Region Midtjyllands økonomisystem bliver udbygget med en standard disponeringsfunktion. Funktionaliteten er testet og vil kunne tages i brug efter en opdatering af økonomisystemet. Funktionaliteten forventes at kunne tages i brug i efteråret 2013.

Som dokumentation for vurderinger af færdiggørelsesgrader mm. vil der fremadrettet foreligge referater fra stademøder, hvor vurderingen foretages.

Der er fortsat behov for fokus og kompetenceudvikling i bygherrens organisation og der er behov for kvalitetssikring af selve risikostyringen og rapporteringen af bygherreleverancerne. Rapporterne drøftes på koordineringsmøder mellem de ansvarlige aktører. Området bliver styret i overensstemmelse med styringsmanualen.

I forbindelse med udarbejdelsen af rapporten pr. 30 juni 2013 er projektets udgiftsprofil revideret, så periodiseringen af udgifter basere sig på seneste grundlag. Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse er i august 2013 anmodet om at godkende den reviderede udgiftsprofil, men henblik på at fastsætte en revideret investeringsprofil, således at projektets finansieringsprofil er i overensstemmelse med projektets udgiftsprofil.

Generelt er der fokus på planlægningen omkring effektiviseringskravet, herunder, at det løbende sikres, at planlagte effektiviseringstiltag er i overensstemmelse med de planlagte rammer for DNU, samt at det løbende sikres, at tiltagene er forankret hos relevante parter i organisationen.

### **Supplerende oplysning**

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at projektafdelingens omkostninger løbende bør konteres på "planbevilling". Projektafdelingens lønomkostninger for 1. halvår 2013 er ikke overført og konteret pr. 30. juni 2013."

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at registreringssystem til opsamling af disponeret forbrug er under opbygning. Opgørelsen af disponeret forbrug på skema 1 er baseret på en manuel opsamling pr. 30. juni 2013, hvor der kan være risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne."

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at de økonomiske konsekvenser af licitationsresultater ultimo 2012 og 1. kvartal 2013, afslutning og ibrugtagning af projekter ikke er endeligt opgjort. Eventuelle "overskud" bør overføres til justeringsreserven. Det skal bemærkes, at der i generalplanen er anført, at der er forventet "overskud" på 7,4 mio. kr. fra afsluttede projekter, som er forudsat anvendt til delprojekt "Ombygning"."

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der fortsat arbejdes med dokumentation for, at den reviderede generalplan for projekterne "akutcenter" og "Ombygninger" opfylder de grundlæggende planforudsætninger vedrørende fremskrivninger, arealstandarder, udnyttelsesgrader m.m. jf. beskrivelsen i afsnit 5.2.2. Vi henviser i øvrigt til kommentarer vedrørende generalplanen i Kvartalsrapporten for 2. kvartal 2013 fra "Det tredje øje" afsnit 2.2 og afsnit 8.1."

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der bør være fokus på principper for afgrænsning og omkostningsfordeling mellem aktiviteter, som er indeholdt i kvalitetsfondsprojektet og beslægtede aktiviteter som ligger udenfor, herunder ESCO- finansierede projekter og delprojekt Øvrig ombygning."

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på afsnit 5.2.1., hvori er anført, at der er risiko for, at der ikke afsat tilstrækkelige reserver til uforudsete udgifter i forbindelse med Ombygning."

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at opnåelse af effektiviseringskravet, jf. endeligt tilsagn, er en vigtig forudsætning for det samlede projekt. Det igangsatte arbejde bør have fokus på planlægning, organisatorisk forandring, implementering og opfølgning på processen, herunder bør effektiviseringsarbejdet indgå som en integreret del i



projektets risikostyring. Som anført i afsnit 5.2.1 er der risiko for, at der ikke kan opnås tilstrækkelige effektiviseringsgevinster, idet den økonomiske ramme for it ikke giver mulighed for de nyeste it-løsninger på Akutcenter.”

### **Regionens kommentarer til forbehold/supplerende oplysninger**

Projektafdelingens lønomkostninger bogføres med virkning fra juni 2013 løbende direkte under ”planbevillingen”. I forbindelse med omkonteringen af tidligere måneders lønforbrug er der i juni 2013 sket en fejlkontering under planbevillingen. Fejlkonteringen er rettet medio august således at projektafdelingens løbende lønomkostninger er fuldt konteret under planbevillingen.

Region Midtjyllands økonomisystem bliver udbygget med en standard disponeringsfunktion. Funktionaliteten er testet og vil kunne tages i brug efter en opdatering af økonomisystemet. Funktionaliteten forventes at kunne tages i brug i efteråret 2013.

Når licitationsresultater, afslutning og ibrugtagning af projekter er endeligt opgjort, forelægges disse regionsrådet. Under regionsrådets behandling tages der stilling til evt. overførsler til justeringsreserven. Anlægsregnskaber for de afsluttede fase 0 projekter aflægges overfor regionsrådet i efteråret 2013.

Den reviderede generalplan for projekterne Akutcenter og Ombygninger baserer sig dels på de grundlæggende planforudsætninger fra ekspertudvalget og dels på Region Midtjyllands egne strammere forudsætninger. Administrationen vil gøre opmærksom på at planforudsætningerne ikke er bindende i relation til tilsagnet.

Der vil fortsat være fokus på principperne for afgrænsning og omkostningsfordeling mellem aktiviteter indenfor kvalitetsfondsprojektet og beslægtede aktiviteter udenfor kvalitetsfondsprojektet.

Til afdækning af risikoen for utilstrækkelige reserver i ombygninger jf. afsnit 5.2.1, vil der blive igangsat en ”mock up” i en eksisterende sengebygning, som vil give et godt grundlag for vurdering af behovet for reserver.

Generelt er der fokus på planlægningen omkring effektiviseringskravet, herunder, at det løbende sikres, at planlagte effektiviserings tiltag er i overensstemmelse med de planlagte rammer for Regionshospitalet Viborg, samt at det løbende sikres, at tiltagene er forankret hos relevante parter i organisationen.

## 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 2. kvartal 2013.

Kvalitetsfondsprojekterne er fra Statens side underlagt et krav i forhold til at realisere en effektiviseringsgevinst, når byggerierne er færdige.

For DNU og DNV-Gødstrup svarer effektiviseringskravet til 8% af driftsudgifterne, og for Regionshospitalet Viborg svarer det til 6% af driftsudgifterne.

Effektiviseringsarbejdet er i gang i alle tre kvalitetsfondsprojekter, men idet projekterne befinder sig i forskellige faser, er detaljeringsniveauet naturligvis forskelligt fra projekt til projekt.

På regionsrådets møde i oktober vil der være en orientering om effektiviseringsarbejdet i DNU.

Jf. administrationsgrundlaget for kvalitetsfondsprojekter skal der ved centrale faseovergange rapporteres til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse vedrørende arbejdet med at realisere effektiviseringsgevinsterne. Til indeværende kvartalsrapport er der vedlagt rapporter for effektiviseringsarbejdet på Det Nye Universitetshospital i Aarhus samt på Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg.

## 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 2. kvartal 2013 er udarbejdet af Rådgivergruppen DNU på baggrund af dialog med Projektafdelingen og NIRAS (bygherrerådgiver).

Nedenstående Tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, som Rådgivergruppen DNU tegner af DNU-projektet pr. 2. kvartal 2013 samt af udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal.

I tabellen er de 8 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 DNU-projektet pr. 2. kvartal 2013 samt udviklingen heri siden 1. kvartal 2013

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	Forbedret
	3	Overholdelse af budgetter, tidsplan og kvalitet i forbindelse med ombygning af eksisterende Skejby Sygehus (SKS)	Uændret	Uændret	Uændret
	4	Overholdelse af udflytningstidsplan	Uændret	Uændret	Uændret
	5	Manglende disponering og indretning af hele det onkologiske område	Forbedret	Uændret	Forbedret
	6	Divergens mellem PL-regulering og byggeindeks	Uændret	Uændret	Uændret
	7	Afsatte midler til vinterforanstaltninger og uforudsete udgifter i udførelsesfasen	Uændret	Uændret	Uændret
	8	DNU it-leverancer - Klinisk ibrugtagning af N1 og S1 besværliggøres pga. manglende Fælles Klientplatform og minimumsløsninger ifm. it-understøttelse af den Fælles Akutafdeling	Ny	Ny	Ny

Samlet set vurderer Administrationen, at der er et tilfredsstillende risikobillede for DNU-projektet i 2. kvartal 2013.

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

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

Der er nu gennemført ca. 87 % 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. 41 % af de samlede udbudsområder.

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

#### **Ad 2. Placering af heliport ved Akutcentret (HH1)**

Regionsrådet godkendte i juni 2013, at DNU arbejder videre med et OPP-projekt, som omhandler et P-hus med en kapacitet på ca. 750 p-pladser. Dertil kommer en helikopterlandingsplads på taget, som finansieres af DNU-projektets kvalitetsfondsmidler.

Region Midtjylland har den 12. marts 2013 fremsendt anmodning til Økonomi- og Indenrigsministeriet om bekræftelse af, at projektet ikke er deponeringspligtigt. Regionen har endnu ikke modtaget svar. De skærpede krav fra Flyvetaktisk Kommando vedrørende heliportens højde i forhold til P-huset vil øge anlægsudgiften. Rådgivergruppen DNU er ved at udarbejde et anlægsoverslag, som vil blive gennemgået i løbet af 3. kvartal 2013 med henblik på endelig beslutning, om militærets helikopter skal lande på heliporten på taget af P-huset. Det samlede risikoniveau vurderes uændret på tid og økonomi og forbedret på kvalitet i forhold til sidste kvartal.

#### **Ad 3. Overholdelse af budgetter, tidsplan og kvalitet i forbindelse med ombygning af eksisterende Aarhus Universitetshospital, Skejby**

Der har siden sidste rapport været afholdt licitation på en mindre del af ombygningen, og licitationen holdt sig inden for det afsatte budget.

Risikoniveauet vurderes uændret lavt på økonomi, tid og kvalitet i forhold til sidste rapport.

#### **Ad 4. Overholdelse af udflytningstidsplan**

Udflytningstidsplanen blev godkendt på Regionsrådsmødet i december 2012.

Der er siden arbejdet med at detaljere og udvikle planen i samarbejde med de forskellige aktører. Den samlede udflytningstidsplan med tilhørende statusoversigt forventes fremlagt for DNU's Forretningsudvalg og Styregruppe

i august og september 2013. Risikoniveauet vurderes uændret i forhold til sidste kvartal.

#### **Ad 5. Manglende disponering og indretning af hele det onkologiske område**

På Regionsrådsmødet i maj 2013 blev det godkendt, at den økonomiske ramme for onkologien forhøjes med 85 mio. kr. (indeks 120,5), som finansieres fra DNU-risikopuljen. Risikoniveauet vurderes derfor forbedret på økonomi og kvalitet og uændret på tid i forhold til sidste rapportering.

#### **Ad 6. Divergens mellem PL-regulering og byggeindeks**

Der er en generel risiko for alle kvalitetsfondsprojekterne, som skyldes, at Staten regulerer kvalitetsfondsprojekterne med anlægs pris- og lønindekset frem for byggeomkostningsindekset. Det vides ikke, om Staten vil kompensere regionerne for forskellen mellem de to indeks.

Region Midtjylland vælger indtil videre selv at håndtere den økonomiske risiko inden for det enkelte kvalitetsfondsprojekt. Det skønnes pt., at den økonomiske udfordring for DNU-projektet er cirka 50 mio. kr. over hele projektets levetid. Heraf er et tab på 8 mio. kr. realiseret ultimo 2012. Det realiserede tab vil fremover fremgå af projektets anlægsoverslag og finansieres gennem besparelser i projektet. Hvis den resterende økonomiske udfordring på yderligere ca. 42 mio. kr. realiseres, vil denne blive finansieret ved at indarbejde færre elementer fra optionsplanen eller ved at realisere emner fra besparelser- og prioriteringskataloget.

Risikoniveauet vurderes uændret på økonomi, tid og kvalitet i forhold til sidste kvartalsrapport.

#### **Ad 7. Afsatte midler til vinterforanstaltninger og uforudsete udgifter i udførelsesfasen**

En våd sommer 2012 og en hård vinter 2012/2013 har betydet, at der er brugt flere penge end forudsat i budgettet til vinterforanstaltninger og vejrlig på underprojekt N1 og byggemodningen. Rådgivergruppen er i samarbejde med bygherren og NIRAS ved at analysere, hvad der skal tilføres projektet for den kommende vinter samt, hvordan dette skal finansieres. Projektafdelingen DNU vil udarbejde en indstilling til regionsrådet om, hvordan en eventuel overskridelse håndteres af posten til uforudsete udgifter på N1. Risikoniveauet vurderes uændret i forhold til sidste kvartal.

#### **Ad 8. DNU it-leverancer – Klinisk ibrugtagning af N1 og S1 besværliggøres pga. manglende Fælles Klientplatform og minimumsløsninger ifm. it-understøttelse af den Fælles Akutafdeling (nyt emne)**

Det er af væsentlig betydning for det samlede it-projekt i regi af DNU, at der etableres en Fælles Klientplatform, som giver en ensartet brugergrænseflade

for alle ansatte uanset, hvor man arbejder og hvilken arbejdsstation man benytter. Tidsplanen for etablering af Fælles Klientplatform er forsinket og uden slæk til håndtering af evt. forsinkelser.

I 2010 blev der etableret en "begrænset" fælles akutmodtagelse på AUH, og den videreføres og udvides ved udflytningen til Skejby. Der er defineret et projekt bl.a. med det formål at beskrive hvilken betydning, Akutafdelingen får for hospitalets drift. De hidtidige leverancer er blevet udsat flere gange, og der foreligger fortsat ikke et godkendt aftalegrundlag som projektafdelingen kan godkende, og som efterfølgende skal udgøre fundamentet for det videre arbejde. Det samlede risikoniveau vurderes grøn på økonomi og gul på tid og kvalitet.

Projektets styringsmanual er senest revideret og forelagt regionsrådet i januar 2013.

### **5.1.2 Projektets økonomi**

Der har været et relativt stort forbrug af vinterforanstaltninger og uforudsete udgifter i underprojekt Nord 1 og Byggemodning. Problemstillingen er nærmere beskrevet i vedlagte risikoreport.

Merudgifter til Byggemodning forventes finansieret inden for bevillingen gennem mindreforbrug på andre konti. Forventet merforbrug til uforudsete udgifter og vinterforanstaltninger i underprojekt Nord 1 analyseres på nuværende tidspunkt. Afhængigt af vurderingen vil det blive afklaret, om merforbrug skal finansieres af besparelser på andre poster i underprojekt Nord 1, eller om der vil være behov for at trække på justeringsreserven.

Overordnet set skrider Byggemodning planmæssigt frem. Udgravning til underprojekt Nord 2 er afsluttet, og udgravningen til underprojekt Nord 3 er ved at være færdig, således denne står klar til byggestart i oktober 2013. Udgravningen til underprojekt Syd 2 forventes færdig i august 2013, hvor der er byggestart i november 2013. Udgravningen for underprojekt Nord 4 forløber ligeledes planmæssigt og forventes at være færdig i juli 2013.

På Færdiggørelsesarbejderne har der været forsinkelser på den vestlige del af den sydlige ring. Disse forsinkelser har ligeledes indflydelse på tekniske hovedforsyninger og VVS-forsyninger. På trods af forsinkelserne planlægges der fortsat med, at byggeplads til Vare/affald kan afleveres til tiden, og derved overholde den overordnede tidsplan.

Underprojekt Nord 1 er godt i gang, og ultimo juni er den femte etage påbegyndt. Der er fortsat mindre forsinkelser på underprojektet som følge af den hårde vinter. Der er udarbejdet forslag til initiativer, som kan indhente nogle af forsinkelserne. Disse forslag vil blive drøftet i starten af tredje kvartal. Hovedtidsplanen forventes fortsat overholdt.

Byggeriet af underprojekt Nord 2 er påbegyndt og forløber planmæssigt. Der har i juli været licitation på underprojekt Nord 4. En foreløbig vurdering viser, at projektet kan gennemføres inden for bevillingen.

Byggeriet af underprojekt Syd 1 kører planmæssigt. Licitation på underprojekt Syd 2 bliver afholdt i ultimo august 2013.

Byggepladsens fællesfaciliteter virker efter hensigten, og i andet kvartal er skurbyen blevet udvidet med en kantine og gangbro.

Der er foretaget mindre justeringer til hovedtidsplanen. Justeringerne har ikke indflydelse på afleveringstidspunkterne eller udflytningsplanen. I investeringsprofilen er der taget højde for disse justeringer. Hertil skal siges, at forventet forbrug i 2013 har været overvurderet, hvilket er tilrettet i den opdaterede investeringsprofil. Samtidig er der blevet pålagt DNU-projektet et anlægsloft i 2014, hvilket ligeledes har indflydelse på investeringsprofilen. Det har været en udfordring at få tilpasset projektet dette anlægsloft, idet der i 2014 er stor aktivitet på byggepladsen.

Dette betyder, at den planlagte fremdrift i stor udstrækning vil være lig en realiserede fremdrift.



**Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 30. juni 2013**

PL indeks 106,76	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)			
2013-pl										
	----- Mio.kr. -----						-----Pct-----			
<b>Bevillingsoversigt</b>										
Delprojekt Akut										
Underprojekt Nord 1	701,8	632,3	215,0	335,8	81,5	632,3	0,0	36%	33%	
Underprojekt Nord 2	675,4	671,4	31,4	555,2	84,8	671,4	0,0	6%	6%	
Underprojekt Nord 3	200,9	201,7	1,0	13,2	187,4	201,7	0,0	1%	1%	
Underprojekt Nord 4	362,0	347,2	12,7	0,3	334,2	347,2	0,0	4%	4%	
Delprojekt Hoved-Neuro	323,1	320,1	4,6	0,2	315,2	320,1	0,0	1%	1%	
Delprojekt Abd/Infl.										
Underprojekt Syd 1	352,5	343,4	121,6	171,7	50,2	343,4	0,0	36%	36%	
Underprojekt Syd 2	707,4	711,1	24,9	27,7	658,5	711,1	0,0	4%	4%	
Underprojekt Syd 3	380,0	409,5	0,0	15,0	394,4	409,5	0,0	0%	0%	
Underprojekt Syd 4	434,4	469,0	0,0		469,0	469,0	0,0	0%	0%	
Underprojekt Syd 6 - Kapel	0,0	22,3	0,0		22,3	22,3	0,0	0%	0%	
Delprojekt Onkologi	66,3	154,3	0,0	0,2	154,1	154,3	0,0	0%	0%	
Forum	183,6	184,9	0,0	0,0	184,9	184,9	0,0	0%	0%	
							0,0			
Landskab, byggemodn. & Infrastruktur										
Anlæg- og kloakering	166,1	142,8	94,2	14,4	34,2	142,8	0,0	69%	69%	
Færdiggørelsesarbejde	232,7	230,6	18,4	53,3	158,8	230,6	0,0	11%	9%	
Vareforsyning BYG	191,9						0,0			
Forsyningsgangen		141,0	14,9	109,4	16,7	141,0	0,0	14%	14%	
Vare/affald		71,2	0,6	46,2	24,4	71,2	0,0	1%	1%	
Rørpost		46,8	3,2	0,3	43,3	46,8	0,0	7%	7%	
Byggeriets Fælles Faciliteter	0,0	142,9	53,4	69,4	20,1	142,9	0,0	39%	39%	
Anskaffelser										
Medicoteknik	384,3	384,5	11,0	0,0	373,5	384,5	0,0	3%	3%	
IT	260,5	259,7	26,0	47,0	186,7	259,7	0,0	11%	11%	
Grundkøb	16,7	16,8	1,2	14,4	1,2	16,8	0,0	7%	7%	
Planlægningsbevilling	462,7	466,8	358,6	7,2	101,1	466,8	0,0	77%	77%	
Fase 0										
RCV-intensiv	209,4	203,7	202,3	0,0	1,3	203,7	0,0	99%	99%	
Sterilcentral	78,5	78,7	76,8	0,0	1,9	78,7	0,0	98%	98%	
		0,0								
Forventet regulering af byggeomkostningsindekset 2013	0,0	37,3	0,0		37,3	37,3	0,0			
Ufordelt	4,5	-0,4	0,0		-0,4	-0,4	0,0	0%		
Risikopulje	341,8	134,1	0,0		134,1	134,1	0,0	0%		
Justeringsreserve	42,7	51,6	0,0		51,6	51,6	0,0	0%		
PL reserve	0,0	-96,0	0,0		-96,0	-96,0	0,0			
<b>I alt investeringsramme</b>	<b>6.779,2</b>	<b>6.779,2</b>	<b>1.271,8</b>	<b>1.481,0</b>	<b>4.026,4</b>	<b>6.779,2</b>	<b>0,0</b>			

1) Korrigeret budget pr. 30.6.2013/Senest vedtaget af regionsrådet

2) Den negative PL reserve i oprindeligt budget, opstår som følge af den endelig regulering af anlægs pl for 2011 og 2012

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

De afvigelser der er på igangværende projekter, vil blive gennemgået i afsnit 5.1.3.

I det følgende er der en uddybende forklaring til de underprojekter, hvor der er mindre afvigelser.

#### Underprojekt Syd 2

Der er en mindre forsinkelse i forhold til tidsplanen, men byggestart forventes overholdt.

#### Vareforsyning BYG – Forsyningsgangen

Licitationsresultatet på forsyningsgangen ligger over budget. Overskridelsen betyder, at projektet har været sat i bero. Regionsrådet blev i maj forelagt en bevillingsændring, hvor overskridelsen blev finansieret af risikopuljen. I den opdaterede tidsplan er dette blevet rettet til.

I forhold til Vareforsyning BYG så er der et arbejde i gang med at få flyttet udgifter vedr. projektforslag m.v. fra delprojektet hen på de underprojekter, som udgifterne vedrører. Det betyder, at der er et mindreforbrug på denne bevilling. Underprojekterne, som er berørt af denne flytning er Rørpost og Vare/affaldscentralen.

#### IT

I det store hele forløber IT planmæssigt. Der er dog i DNU's risikorapportering gjort opmærksom på, at der kan komme en forsinkelse på it-understøttelsen af Akutafdelingen. Såfremt der fortsat kommer udsættelser på denne it-leverance, kan det være medvirkende til at de forventede effektiviseringsgevinster på driften bliver forsinket.

Derudover er der yderligere to emner i risikorapporten vedrørende manglende fælles Klientplatform og manglende plan for test, udstyr og udflytning. For nærmere uddybning henvises til risikorapporteringen.

I forhold til forbruget på it, mangler der fortsat afregning med interne afdelinger i regionen. I løbet af tredje kvartal forventes det, at der er rettet op på disse udeståender.

#### 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. Procesbevillingsnævnet har afvist lodsejernes ansøgning om at få sagen behandlet i højesteret.

Overtaksationskommissionen har efter anke fra Aarhus Kommune nedsat taksationskommissionens erstatningsudmåling fra 28 kr./m<sup>2</sup> til 22 kr./m<sup>2</sup> svarende til erstatninger på i alt ca. 5,5 mio. kr. + renter, tinglysning, advokatbistand mv.

Lodsejerne har indbragt erstatningsudmåling for byretten i Aarhus.

Sagsanlægget har ikke opsættende virkning. Der forventes at udgiften til jordkøb kan afholdes i 2013.

#### DNU fase 0 - RCV og intensiv

Er udførelsesmæssigt færdigt. Der udestår enkelte slutafregninger. Anlægsregnskab forventes aflagt ultimo 2013. anlægsbevillingen overholdes.

#### DNU fase 0 – Sterilcentral

Bygninger og installationer er afleveret og valideringen er afsluttet. Sterilcentralen er taget i brug. Installering af kvalitets- og dokumentationsstyringssystem for produktionen har været forsinket og det har været nødvendig at lave tilpasninger til udstyret hvilket har taget tid. Testning samt fejlrettelser af udstyret pågår. Projektet vurderes tidligst at kunne afsluttes i 4. kvartal 2013 hvorefter der kan aflægges anlægsregnskab.

#### *Projektøkonomi og udgiftsprofil*

Skema 2 viser projektøkonomien og udgiftsprofilen fordelt på underprojekter og projektets levetid. 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 efterfølgende. I efteråret 2013 anmodes Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse om at godkende den reviderede udgiftsprofil, samt fastsætte en ændret finansieringsprofil for projektet, således at udbetalingen fra kvalitetsfonden vedr. 4. kvartal 2013 kan justeres i overensstemmelse med den reviderede udgiftsprofil. Dette både i henhold til de ændringer, som er foretaget som følge af mindre justeringer til tidsplanen, ændring af forventet forbrug i 2013 samt på grund af budgetloftet i 2014. Udover disse ændringer er der ligeledes foretaget ændringer på de underprojekter som er berørt af nedenstående bevillingssager i regionsrådet i andet kvartal.

I andet kvartal har regionsrådet godkendt følgende:

- Projektforslag for underprojekt Vare- og affaldscentral.

- Bevilling til igangsættelse af underprojekt Nord 3
- Ændringer af bevillinger som følge af licitationer og øvrige ændringer
- Opdatering af DNU's optionsplan samt godkendelse af første del af planen
- Bevilling til igangsættelse af underprojekt Syd 3
- Bevilling til igangsættelse af underprojekt syd 6 (Kapel)

I det følgende vil de sager blive gennemgået, som har haft indflydelse for udgiftsprofilen. I maj 2013 var en bevillingssag i regionsrådet vedrørende licitationer og øvrige ændringer. Som følge af afholdte licitationer i vinteren 2012/13 er budgetterne revideret. Derudover er bevillingerne til Fase 0 projekterne reduceret som følge af mindre forbrug. Budgetterne til fast inventar er blevet reguleret, således disse er mere retvisende. Dette betyder, at der er flyttet budget mellem underprojekterne.

Optionsplanen som ligeledes blev godkendt i maj 2013 har betydet en mindre forhøjelse af budgettet til underprojekt Nord 1. Denne forhøjelse skyldes en udmøntning af midler til kunst i underprojekt Nord 1. Udover kunst blev der ligeledes godkendt en forhøjelse af budgettet til onkologisk forskning. Dette betyder en forhøjelse af bevillingen til underprojekt Syd 3.

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.

I skema i og 2 er "forventet stigning i byggeomkostningsindekset 2013" udtryk for den forventning der er til den samlede indeksregulering af projektets entreprisarbejder i 2013, baseret på forventningen til byggeomkostningsindekset for 2. kvartal 2013.

Anlægs pl er fra 2009 til 2013 steget med i alt 6,76 % mens byggeomkostningsindekset i samme periode forventes steget med 8,61 %.

I skema 1 og 2 er "PL-reserve" udtryk for den forskel der opstår, når bevilling reguleres efter byggeomkostningsindekset og tilsagnsrammen reguleres efter anlægs pl. Det skal bemærkes at beregningen af "pl reserve" er med udgangspunkt i forventningen til byggeomkostningsindekset for 2. kvartal 2013, samt at anlægs pl for 2013 efterreguleres med økonomiaftalen for 2014.

Skema 2. Projektkonometri og udgiftsprofil for hele projektet pr. 30. juni 2013

2007 til 2012 i løbende priser, 2013 til 2018 i 2013-pl	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	I alt	I alt 09-pl	Andel af total.	Status:	
	----- Mio. kr. -----																
<b>PL indeks</b>	100,00	100,00	100,00	101,00	102,82	105,39	106,76	106,76	106,76	106,76	106,76	106,76	106,76				
<b>Bevillingsoversigt</b>																	
Delprojekt Akut	0,0	0,0	0,0	0,0	82,8	64,6	290,1	179,9	10,8	0,0	0,0	0,0	<b>628,2</b>	592,2	9,3%	Udførelse	
Underprojekt Nord 1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,1	95,9	326,1	187,7	32,2	0,0	0,0	<b>671,0</b>	628,9	9,9%	Udførelse	
Underprojekt Nord 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,4	37,8	115,2	41,2	0,0	0,0	<b>201,7</b>	188,9	3,0%	For- & hovedprojekt	
Underprojekt Nord 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,1	7,8	111,2	185,6	37,6	0,0	0,0	<b>347,2</b>	325,2	5,1%	For- & hovedprojekt	
Underprojekt Nord 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	3,8	0,0	0,0	21,4	119,0	156,2	18,9	<b>320,0</b>	299,8	4,7%	Dispositions- og projektforslag/skitseprojekte	
Delprojekt Hoved-Neuro	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	<b>341,5</b>	321,7	5,1%	Udførelse	
Delprojekt Abd/Infl.	0,0	0,0	0,0	0,0	37,0	40,3	75,3	185,5	3,3	0,0	0,0	0,0	<b>711,1</b>	666,1	10,5%	For- & hovedprojekt	
Underprojekt Syd 1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	32,4	208,7	336,3	133,8	0,0	0,0	<b>409,5</b>	383,5	6,0%	For- & hovedprojekt	
Underprojekt Syd 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,0	94,4	198,8	100,3	0,0	0,0	<b>469,0</b>	439,3	6,9%	Dispositions- og projektforslag	
Underprojekt Syd 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12,7	26,6	141,0	227,9	60,7	0,0	<b>22,3</b>	20,9	0,3%	For- & hovedprojekt	
Underprojekt Syd 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,1	16,2	0,0	0,0	0,0	<b>154,3</b>	144,5	2,3%	Skitseprojekt	
Underprojekt Syd 6 - Kapel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,7	2,4	26,4	106,2	15,5	<b>184,9</b>	173,2	2,7%	Skitseprojekt	
Delprojekt Onkologi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,4	9,7	57,9	70,6	41,2	<b>140,8</b>	133,7	2,1%	Udførelse	
Forum	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	48,8	86,7	57,9	13,0	13,0	2,6	<b>230,5</b>	216,0	3,4%	Udførelse	
<u>Landskab, byggemodn. &amp; Infrastruktur</u>																	
Anlæg- og kloakering	0,0	0,0	0,0	0,0	36,6	46,6	40,6	16,9	0,0	0,0	0,0	0,0	<b>140,7</b>	132,1	2,1%	Udførelse	
Færdiggørelsesarbejde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,3	48,8	86,7	57,9	13,0	13,0	2,6	<b>71,2</b>	66,7	1,1%	Udførelse	
Vareforsyning BYG	0,0	0,0	0,0	0,0	4,1	7,8	32,2	85,8	10,8	0,0	0,0	0,0	<b>46,8</b>	43,8	0,7%	Udførelse	
Forsyningsgangen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12,6	47,9	10,6	0,0	0,0	0,0	<b>142,9</b>	133,8	2,1%	Udførelse	
Vare/affald	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,1	7,5	7,5	7,5	7,5	7,5	<b>384,4</b>	360,1	5,7%	Planlægningsfase	
Rørpost	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	<b>259,5</b>	243,3	3,8%	Planlægningsfase	
Byggeriets Fælles Faciliteter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	74,9	41,7	16,8	7,1	2,0	0,3	<b>16,7</b>	15,8	0,2%	Udførelse	
Anskaffelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	20,8	21,8	168,3	132,7	31,7	0,0	<b>446,4</b>	437,3	6,9%	Udførelse	
Medicoteknik*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,2	17,1	43,4	55,4	27,8	27,8	21,6	<b>195,8</b>	190,8	3,0%	Under afslutning	
IT**	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	<b>75,6</b>	73,7	1,2%	Under afslutning	
Grundkøb	0,9	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	15,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	<b>37,3</b>	35,0	0,6%	Udførelse	
Planlægningsbevilling	14,3	71,6	103,2	136,0	-6,9	9,9	28,3	21,6	21,8	18,3	17,2	11,1	<b>6,9%</b>	6,9%			
Fase 0																	
RCV-intensiv	0,0	0,0	7,5	61,8	89,7	32,9	3,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	<b>195,8</b>	190,8	3,0%	Under afslutning	
Sterilcentral	0,0	0,0	0,0	25,0	40,3	6,0	4,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	<b>75,6</b>	73,7	1,2%	Under afslutning	
Forventet regulering af byggeomkostningsindekset 2013	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,1	9,0	9,2	6,0	3,3	0,7	<b>37,3</b>	35,0	0,6%	Udførelse	
Ufordelt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	<b>-0,4</b>	-0,4	0,0%	Udførelse	
Risikopulje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	43,2	48,5	37,0	37,0	5,4	<b>134,1</b>	125,6	2,0%	Udførelse	
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,4	2,0	11,8	11,3	10,9	8,2	<b>51,6</b>	48,4	0,8%	Udførelse	
PL reserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-13,3	-24,6	-23,9	-15,2	-8,3	-10,7	<b>-96,0</b>	-89,9	-1,4%	Udførelse	
<b>Investeringsramme</b>	<b>15,2</b>	<b>71,7</b>	<b>110,6</b>	<b>222,8</b>	<b>284,4</b>	<b>280,9</b>	<b>875,4</b>	<b>1.567,9</b>	<b>1.617,8</b>	<b>1.033,2</b>	<b>535,9</b>	<b>122,5</b>	<b>6.738,6</b>	<b>6.350,0</b>	<b>100,0%</b>		
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	136,7	110,0	74,7	16,0	0,0	0,0	136,7	128,0	2,0%	Udførelse	
- heraf reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	59,1	71,5	106,8	72,8	62,2	16,4	388,8	364,2	5,7%	Udførelse	
- heraf reserve til PI regulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-13,3	-24,6	-23,9	-15,2	-8,3	-10,7	-96,0	-89,9	-1%	Udførelse	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.***	-0,3	0,0	2,2	7,6	45,7	40,1	85,8	138,2	360,4	192,1	91,0	33,5	996,4	936,0	14,7%	Udførelse	

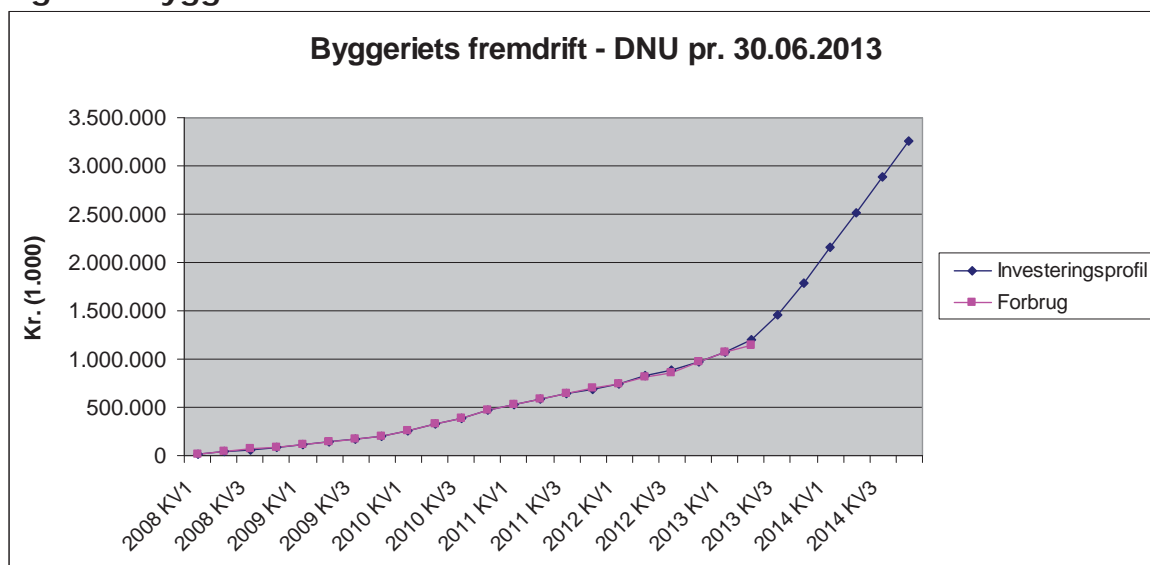
### 5.1.3 Byggeriets fremdrift

Fremdriften i DNU-projektet forløber generelt planmæssigt, hvilket også er illustreret i nedenstående figur. Der forekommer mindre afvigelser.

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 underprojekt Nord 1, underprojekt Nord 2, underprojekt Syd 1, delprojekt Anlæg og kloakering, BFF samt Fase 0-projekterne. For de underprojekter, som forløber planmæssigt vil der ikke være en uddybning.

Fremdriftsprocenten for underprojekterne ses i skema 1.

**Figur 2. Byggeriets økonomiske fremdrift**



Der har været forsinkelse på Fase 0 projekterne pga. forsinkelse i levering af udstyr mm. Fase 0 projekterne forventes begge afsluttet i 2013.

Der har som nævnt været en hård vinter, hvilket har influeret på underprojekt Nord 1 og byggemodning. For underprojekt Nord 1 betyder det en mindre forsinkelse. Det er på nuværende tidspunkt under udredning, hvilke initiativer der skal tages. Derfor arbejdes der fortsat ud fra hovedtidsplanen.

På færdiggørelsesarbejder er der en forsinkelse på den vestlige del af den sydlige ring. Som følge af forsinkelsen har færdiggørelsesarbejder ændret udførelsestakt. Der arbejdes stadig efter samme tidsplan, og denne forventes overholdt.

I forhold til Byggepladsens Fælles Faciliteter har der været afholdt en del udgifter i forbindelse med etablering af Byggepladsens Fælles Faciliteter. Fremadrettet vil forbruget på Byggepladsens Fælles Faciliteter være til driften af fællesfaciliteterne. Byggepladsens Fælles Faciliteter kører efter planen.

I bilag 3 er der en figur, som illustrerer projektets tidsmæssige status. Som tidligere nævnt forløber projektet planmæssigt. Igangværende underprojekter er markeret med en farve – grøn, gul og rød alt efter, hvordan projektet forløber. 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.

Derudover skal det bemærkes, at investeringsprofilen (skema 2) ikke nødvendigvis har samme afslutningstidspunkt som figuren i bilag 3. Dette skyldes, at der er en periode, hvor byggeriet er afsluttet, men hvor indflytning skal påbegyndes. Der er samtidig indlagt en tre måneders bufferperiode, hvis der skulle opstå en forsinkelse.

Til bilag 3 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 2. kvartal 2013 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 tilbygningen af regionshospitalet Viborg

Det følgende vil indeholde en risikovurdering samt en gennemgang af økonomi og fremdrift for Om og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg.

### 5.2.1 Risici

Vedlagte risikorapportering for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg for 2. kvartal 2013 er udarbejdet af bygherrerådgiveren Moe og Brødsgaard på baggrund af dialog med bl.a. Projektafdelingen på Regionshospitalet Viborg.

Nedenstående Tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, som Moe og Brødsgaard tegner af Viborg-projektet pr. 2. kvartal 2013 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal. Moe og Brødsgaard har derudover identificeret 2 nye risici. I tabellen er de 6 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. 2. kvartal 2013.

Nr.	Risikoemne	Økonomi	Tid	Kvalitet
3.1	Nyeste IT-løsninger på akutcenter	Uændret	Uændret	Uændret
3.2	Rettidig implementering af medicotekniske løsninger	Uændret	Uændret	Uændret
3.3	Jordforhold ved akutcenter	Uændret	Uændret	Uændret
3.4	Divergens mellem PL-regulering og byggeindex	Uændret	Uændret	Uændret
5.1	For megen byggeaktivitet i forhold til opretholdelse af den kliniske drift.	Ny	Ny	Ny
5.2	Utilstrækkelige afsatte reserver til uventet forhold i forbindelse med ombygninger.	Ny	Ny	Ny

Samlet vurderer Administrationen, at der er et tilfredsstillende risikobillede for Viborg-projektet i 2. kvartal 2013.

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

Tidligere behandlede risikoemner:

Udviklingen i de 4 tilbageblevne risici fra 4. kvartalsrapport 2012 er beskrevet nedenfor.



### **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 effektiviseringskrav. Derfor må det sikres, at regionens IT-afdeling løbende er inddraget i projekteringsarbejdet. Risikoen skal især håndteres under projektforslagsfasen for Akutcenteret. Projektafdelingen har i 2. kvartal 2013 kontaktet Regionens IT stab for håndtering af risikoen. Der er således nu stor fokus på håndtering af denne risiko i den nærmeste fremtid.

### **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 projektforslaget, 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. Projektafdelingen er i færd med at indgå aftale med Regionens Indkøb og Medico (I og M), at de fremover skal stå for håndtering af dette, ligesom de gør på Regionens projekter i DNU og Gødstrup. Med dette tiltag forventes at risikoen fremadrettet kan minimeres.

### **Jordforhold ved Akutcenter**

Viborg Kommune havde i forbindelse med udarbejdelsen af lokalplanen undersøgt forureningsforholdene på området og de geotekniske forhold blev betragtet uproblematisk. Men begge forhold er ved at blive verificeret af totalrådgiveren ved igangsatte jordbundsundersøgelser, som pågår her over sommeren 2013.

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 det afsatte budget. Der er således ikke sket ændring i risikoen i det forløbne kvartal.

### **Divergens mellem PL-regulering og byggeindeks**

Der er en generel risiko for alle kvalitetsfondsprojekterne, 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 anderledes end byggeomkostningsindekset tilsiger.

Der er usikkerhed om den økonomiske konsekvens af denne risiko. Der er endvidere usikkerhed i forhold til, om Staten vil kompensere regionerne for forskellen mellem de to indeks eller om regionen selv må finansiere differencen udenfor de enkelte kvalitetsfondsprojekters totalramme. Derfor vælger Region

Midtjylland indtil videre selv at håndtere usikkerheden i de enkelte kvalitetsfondsprojekter. På baggrund af det endelige PL-indeks for 2012 vurderes det p.t., at forskellen mellem de to indeks giver en økonomisk udfordring på ca. 20 mio. kr. for Viborg projektet over hele projektets levetid. Heraf er et tab på ca. 2,0 mio. kr. realiseret ultimo 2012. Dette tab vil fremover indgå som en post i det samlede anlægsoverslag, og finansieres gennem besparelser i projektet. Hvis den resterende økonomiske udfordring på yderligere 18 mio. kr. realiseres de kommende år, vil dette blive finansieret ved at realisere emner fra besparelser- og prioriteringskataloget. Risikoniveauet vurderes uændret på økonomi, tid og kvalitet ift. sidste kvartalsrapport.

### **Nye risici**

Der er identificeret to væsentlige nye risici ved indgangen til det 3. kvartal 2013. Begge risici vedrører delprojekt 3 Ombygninger.

#### **For megen byggeaktivitet i forhold til opretholdelse af den kliniske drift.**

Dersom dele af ombygninger igangsættes og skal forløbe parallelt, mens man bygger akutcenter, kan det give for stor byggeaktivitet på hospitalets område til opretholdelse af den kliniske drift. Dette kan medføre, at ombygningernes fremdrift skal reduceres og dermed betyde udskydelser af bygge aktiviteterne og hvorved der kan komme forsinkelser i den overordnede tidsplan.

Derfor er der iværksat udarbejdelse af en rokadeplan og en efterfølgende udførelsestidsplan for ombygningerne, som vil vise hvor meget byggeri, der er i gang på en gang. Når dette overblik er skabt må det vurderes, om man kan have en så stor byggeaktivitet i forhold til den kliniske drift.

#### **Utilstrækkelige afsatte reserver til uventet forhold i forbindelse med ombygninger.**

På det nuværende planlægningsstade af delprojektet for ombygninger er der afsat en økonomisk pulje på 15 % i reserve til dækning af uforudsete forhold. Dette beløb reduceres til 5% når projektet går i udførelse. Ombygninger kan erfaringsmæssigt give uventede overraskelser, hvorfor der kan stilles spørgsmål til, om reserverne er tilstrækkelige til at imødegå uventet forhold, ønsker og/eller behov.

For afdækning af denne risiko igangsættes derfor en ombygnings "Mock up" i den eksisterende sengebygning 1 i efteråret 2013. Dermed opnår man en tidlig afprøvning og kvalificering af ombygningerne af sengestuerne i "det virkelige byggeri".

På den måde kan man få justeret kvalitet og ombygningsomfang m.m. så de modsvarer til de afsatte enhedspriser. Derudover får man afdækket under faktiske forhold, hvad der i ombygningsprojekter ofte kommer som overraskelser, eksempelvis bly i maling, uhensigtsmæssig placering og dårlig kvalitet i de eksisterende installationer og lignende. Lige nu er dette skjult bag lofter, vægge m.m. men vil blive afdækket via "Mock up". Dermed kan risikoen minimeres.

Gennemførelsen af en ombygnings "Mock up" vil dermed give et godt grundlag for vurdering af hvor store reserver, der skal være til stede, i de forskellige faser af delprojektet for Ombygning. Reservens størrelse vil blive revurderet, hvis mock-up arbejdet antyder, at den er for lille.

Projektets styringsmanual er senest revideret og forelagt regionsrådet i januar 2013.

## 5.2.2 Projektets økonomi

Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 30. juni 2013

PL indeks 106,76	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget Udbetalings-anmodning	Korrigeret budget* (a)	Forbrug til dato (b)	Disponeret (c)	resterende udgifter til bevilling (d)	Forventet samlet forbrug (e=b+c+d)	difference: korrigeret budget og (a-e)	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
2013-pl	----- Mio. kr. -----							----- Pct. -----	
<b>Drift og rådgivning af projektafdeling</b>									
PLANBEVILLING***	28,5	32,6	22,6	5,4	4,5	32,6	0,0	80,0%	80,0%
PLANLÆGNING, DET RÅDGIVENDE UDVALG	3,9	3,9	3,9	0,0	0,0	3,9	0,0	100,0%	100,0%
<b>Fase 0</b>									
NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG**	42,3	42,3	40,9	0,0	1,4	42,3	0,0	100,0%	100,0%
FASE 0 PROJEKT**	80,7	80,7	75,7	0,0	5,0	80,7	0,0	100,0%	100,0%
<b>NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG</b>									
	57,6	58,6	51,4	0,9	6,4	58,6	0,0	98,0%	98,0%
<b>OMBYGNINGER</b>									
OMBYGNINGER	302,9	300,5	0,0	0,0	300,5	300,5	0,0	0,0%	0,0%
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE**	8,6	8,6	5,1	0,0	3,4	8,6	0,0	100,0%	100,0%
UDSKIFTNING AF VINDUER	4,5	4,5	4,5	0,0	0,0	4,5	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	25,8	26,0	24,8	1,0	0,2	26,0	0,0	97,0%	97,0%
<b>AKUTCENTER</b>									
	565,8	502,4	0,0	0,0	502,4	502,4	0,0	0,0%	0,0%
PROJEKTERING		63,4	8,7	47,5	7,2	63,4	0,0	20,0%	20,0%
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG		6,0	0,0	6,0	0,0	6,0	0,0	40,0%	40,0%
<b>VCR</b>									
	106,8	108,0	17,8	87,0	3,2	108,0	0,0	10,0%	10,0%
<b>Forventet stigning i byggeomkostningsindeks</b>									
	0,0	7,0	0,0	0,0	7,0	7,0	0,0		
Justeringsreserve	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	-17,3	0,0	0,0	-17,3	-17,3	0,0		
<b>I alt investeringsramme</b>	<b>1.227,7</b>	<b>1.227,7</b>	<b>255,7</b>	<b>147,8</b>	<b>824,2</b>	<b>1.227,7</b>	<b>0,0</b>		

\*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet

\*\* Den negative PL reserve i oprindeligt budget, opstår som følge af den endelig regulering af anlægs pl for 2011 og 2012

\*\*\* Bevillinger under afslutning, regionsrådet tager under behandling af anlægsregnskaberne stilling til overførsler til justeringsreserve

planbevillingen vil fremadrettet alene dække drift af PA, herunder indkøb af intern konsulentbistand. Tidligere afholdte udgifter der ikke relaterer sig hertil vil i denne ført

### Delprojekt – Akutcenter

Totalrådgivningsteam på delprojekt Akutcenter er sammensat af et konsortium bestående af Sweco Architects, Aart Architects, Midtconsult, WSP (UK).

Hospitalsledelsen igangsatte i november 2012 en revision af hospitalets generalplan, fordi arbejdet med kvalitetsfondsprojektet, særligt delprojekt Akutcenter, har synliggjort behovet for en langsigtet strategi for resten af hospitalets forsyningsmæssige, tekniske og kliniske disponering. Den nye generalplan er en plan for det samlede hospital – og dermed ikke kun Kvalitetsfondsfinansierede delprojekter. Generalplanen ser dermed samlet på huset ligesom tidligere generalplaner har gjort det (senest revideret i 1997 og 2003). Delprojektet "Øvrig ombygning", der har et budget på ca. 80 mio. kr., er ikke et KF-finansieret projekt, men skal finansieres på anden vis. Generalplanens overskrift kan derfor virke misvisende, da generalplanens viste løsning ikke er afhængig af, at en eller flere af projekterne i delprojektet "Øvrig ombygning". Generalplanen blev godkendt i regionsrådet maj 2013.

### Den reviderede generelplan

Generalplanen fastlægger både hospitalets tekniske og logistiske principper og beskriver hovedfunktionsplaner for de enkelte etager, med placeringen af de

forskellige kliniske funktioner, både i nybyggeriet og i de eksisterende bygninger. Generalplanen indeholder desuden en revision af den oprindelige tidsplan.

Generalplanen vil sammen med det reviderede konkurrenceprojekt og retningslinjer i "Designguide for Hospitalsbyggeri i Region Midtjylland", danne grundlag for den endelige udarbejdelse af Akutcenter Viborg og renovering af eksisterende bygninger. Et foreløbigt skøn indikerer, at den del af bygningsmassen, der skal ombygges/moderniseres som følge af kvalitetsfondsprojektet, kan udvides væsentligt. Det skyldes optimerede byggeprocesser, gentænkning af valgte løsninger, standardindretningskoncepter og optimeret genanvendelse af eksisterende bygninger. Et større ombygningsareal har i det foreløbige skøn vist sig at være af afgørende betydning for en driftseffektiv sammentænkning af nyt Akutcenter og det eksisterende hus. Hertil kommer, at hvor man i planlægningen tidligere har arbejdet med en generel gennemsnitspris pr. ombygningskvadratmeter, arbejdes der nu med en differentieret ombygningsgrad fra område til område.

### **Afsæt for generalplanens afgrænsning**

Den opdaterede generalplan har haft fokus på at sikre integration og samspil mellem det nye byggeri, Akutcenter Viborg og det eksisterende byggeri. De funktionsbeskrivelser og funktionsfordelinger, der er indeholdt i generalplanen udspringer således fra en helhedsorienteret tilgang til hospitalet med formålet at skabe et effektivt, fleksibelt, kompakt Regionshospital Viborg.

En række overordnede principper ligger til grund, dels for selve generalplanens udformning, dels for beslutningen om hvilke arbejder, der ligger henholdsvis indenfor og udenfor afgrænsningen af ombygninger i kvalitetsfondsprojektets økonomi. I forhold til denne afvejning kan samlet siges: I

kvalitetsfondsprojektet er taget afsæt i "endeligt tilsagn" i forhold til at sikre mere sammenhængende patientbehandling, at gøre hospitalet robust overfor fremtidig udvikling, såvel i forhold til nye organiseringsformer og ændringer i specialeplaner, som i forhold til den kliniske, behandlingsmæssige udvikling med f.eks. en fortsat udvikling i omlægning fra sengestuer til en større ambulant kapacitet – særligt med fokus på at skabe lokalemæssige rammer, der kan sikre en fremtidig effektivisering af driften. Der arbejdes desuden i hospitalets tekniske afdeling med igangsættelse af ESCO-projekter til modernisering og energioptimering af de tekniske installationer i det eksisterende byggeri. ESCO-renoveringen tænkes ind i ombygningsprojektet og skal være med til at finansiere dele af de tekniske installationer i ombygningen. Disse ombygninger indgik ikke i ansøgningen til Ekspertpanelet. Hospitalsenhed Midt ønsker derfor sammen med totalrådgiverne at arbejde videre med generalplanens principper og ændringer i forhold til realiseringsplan af 25.02.2011 for i efteråret 2013 at fremkomme med en konkretiseret tids- og finansieringsplan. Der vil blive udarbejdet et forslag til, hvorledes

byggearbejderne kan tilrettelægges med færrest mulige gener for den daglige produktion samt en oversigt over, i hvilken rækkefølge byggeriets faser tænkes gennemført. Totalrådgiverne skal endvidere udarbejde programmering og dispositionsforslag for ombygningen. Dette sker efter honorarprincipper godkendt af styregruppen og med afsæt i den eksisterende rådgiveraftale. Totalrådgiveren har udarbejdet et dispositionsforslag for akutcentret, som nu er under granskning af bygherrerådgiver og Projektafdeling.

### P-hus

Delprojektet er nu afsluttet og der afleveres anlægsregnskab i efteråret 2013.

### Ombygninger

Ombygningen iværksættes i 4. kvartal 2013, men nu som live mock-up 1:1 i bygning 1 på ca. 500 m<sup>2</sup> som afsæt for den fremadrettede ombygning. Dette efter godkendelse i RR i maj 2013. I september 2013 påbegyndes arbejdet med en rokadeplan, der skal sikre, at arealer til genhusning af berørte afdelinger er til stede. Der forelægger herefter en rokadeplan og revideret tidsplan.

En række bevillinger til ombygninger er afsluttet og vil blive regnskabsaflagt i efteråret 2013. Det er bevillingerne til udskiftning af vinduer, flytning af funktioner fra Kjellerup og Skive og lejemål på Toldbodgade.

### Fase 0

Fase 0 projekterne er afsluttet, og de revisionsgodkendte anlægsregnskaber forventes behandlet i regionsrådet i løbet af efteråret 2013.

### Vestdansk Center for Rygmarvsskadede

Udførelse af delprojekt 4, VCR er i fuld gang. Alle fundamenter er støbt og hele montagen af betonelementer er udført og opmuring af vægge er netop opstartet. Delprojektet følger dermed tidsplanen. De økonomisk mest risikofyldte arbejder, som blysanering og jordarbejder for kælder er overstået i 2. kvartal 2013 uden at der har været problemer.

### Planbevilling

På planbevillingen er der afholdt udgifter, der vedrører opstarten af delprojekterne. Planbevillingen vil fremadrettet alene dække drift af Projektafdelingen, herunder indkøb af intern konsulentbistand. Tidligere afholdte udgifter der ikke relaterer sig hertil vil i den forbindelse blive omkonteret til de relevante delprojekter.

### *Projektøkonomi og udgiftsprofil*

Skema 2 viser projektøkonomi og udgiftsprofil fordelt på underprojekter og projektets levetid. I status kolonnen er der angivet, hvor

delprojektet/underprojektet befinder sig. Indeværende og fremtidige år angives budgettal, mens der i afsluttede år anvendes realiseret forbrug.

I forbindelse med udbetalingsanmodningen i marts 2012 blev der udarbejdet en forventet udgiftsprofil. Udgiftsprofilen er efterfølgende revideret med de ændringer som regionsrådet har godkendt.

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 entreprisearbejder efter samme indeks som tilsagnsrammen.

I skema 1 og 2 er "forventet stigning i byggeomkostningsindekset 2013" udtryk for den forventning der er til den samlede indeksregulering af projektets entreprisearbejder i 2013, baseret på forventningen til byggeomkostningsindekset for 2. kvartal 2013.

Anlægs pl er fra 2009 til 2013 steget med i alt 6,76 % mens byggeomkostningsindekset i samme periode forventes steget med 8,61 %.

I skema 1 og 2 er "PL-reserve" udtryk for den forskel der opstår, når bevilling reguleres efter byggeomkostningsindekset og tilsagnsrammen reguleres efter anlægs pl. Det skal bemærkes at beregningen af "pl reserve" er med udgangspunkt i forventningen til byggeomkostningsindekset for 2. kvartal 2013, samt at anlægs pl for 2013 efterreguleres med økonomiaftalen for 2014.

Skema 2: Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 30. juni 2013

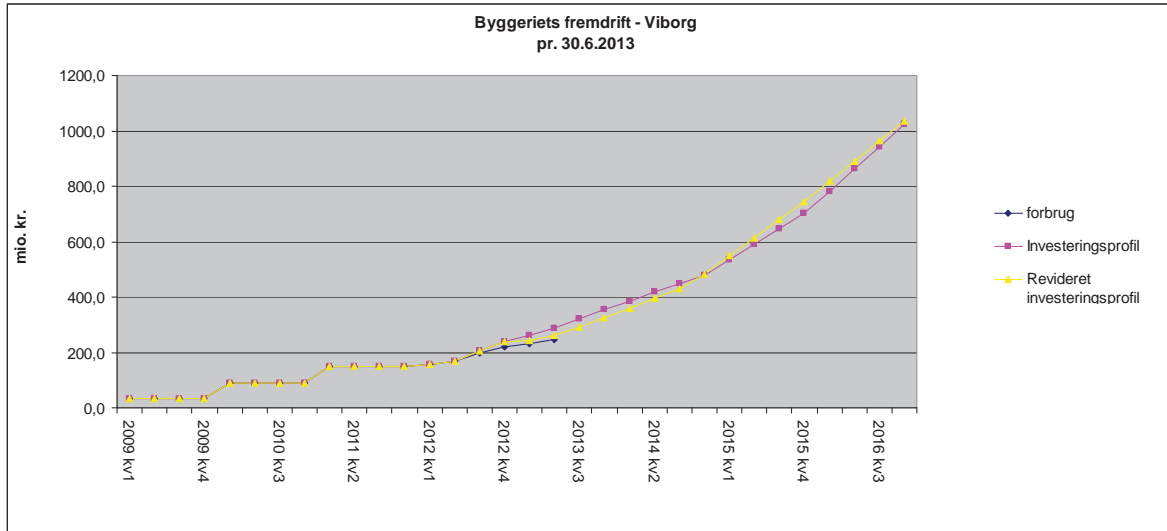
2007 til 2012 i løbende priser 2013 til 2018 i 2013 pl	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	I alt 09-pl	Andel af total, pct.	Status:
							Mio. kr.							
<b>PL indeks</b>	100,00	100,00	101,00	102,82	105,39	106,76	106,76	106,76	106,76	106,76	106,76			
<b>Drift og rådgivning af projektafdeling</b>														
PLANBEVILLING**	0,0	1,6	2,6	3,9	13,4	10,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	32,0	30,5	2,7% 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	3,7	3,7	0,3% Udførelse
<b>Fase 0</b>														
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	40,6	39,6	3,4% Afsluttet
FASE 0 PROJEKT	0,4	31,6	37,3	1,9	0,2	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	76,4	75,6	6,6% Afsluttet
<b>NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG</b>														
	0,0	0,0	0,0	0,6	46,0	11,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	58,0	54,9	4,8% Udførelse
<b>OMBYGNINGER</b>														
OMBYGNINGER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,8	32,4	37,8	57,2	79,1	92,2	300,5	281,4	24,5%
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	8,3	8,0	0,7% Afsluttet
UDSKIFTNING AF VINDUER	0,0	0,0	0,4	3,9	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,4	4,2	0,4% Afsluttet
LEJEWÅL 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	0,7	0,6	0,1% Afsluttet
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG	0,0	0,0	0,0	21,1	2,2	1,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	25,1	24,3	2,1% Udførelse
<b>AKUTCENTER</b>														
AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5	27,1	226,6	237,3	10,8	0,0	502,4	470,5	40,9%
PROJEKTERING	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	20,3	43,2	0,0	0,0	0,0	0,0	63,4	59,4	5,2%
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	5,6	0,5%
<b>VCR</b>														
VCR	0,0	0,0	0,0	0,0	6,1	65,8	36,1	0,0	0,0	0,0	0,0	107,9	101,2	8,8% Licitation afholdt
Forventet stigning i byggeomkostningsindeks	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,9	1,0	1,8	2,0	0,6	0,6	7,0	6,5	0,6%
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	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%
Reserve til prisregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,2	-2,4	-4,6	-5,1	-1,6	-1,4	-17,3	-16,2	-1,4%
<b>I alt investeringsramme</b>	<b>0,4</b>	<b>34,2</b>	<b>56,2</b>	<b>59,2</b>	<b>71,2</b>	<b>125,1</b>	<b>139,2</b>	<b>261,6</b>	<b>291,5</b>	<b>88,9</b>	<b>91,5</b>	<b>1.219,0</b>	<b>1.150,0</b>	<b>100,0%</b>
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	51,2	51,2	40,6	32,0	21,4	0,0	51,2	48,0	4,2%
- heraf reserver i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,6	8,5	31,9	26,7	11,7	6,4	94,9	88,9	7,7%
- heraf reserver til pl.regulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,2	-2,4	-4,6	-5,1	-1,6	-1,4	-17,3	-16,2	-1,4%
- heraf IT, udstyr, apparatur mv. *	0,0	4,6	6,4	6,7	1,2	9,0	9,6	1,1	74,9	25,6	16,3	155,5	146,5	12,7%



### 5.2.3 byggeriets fremdrift

Fremdriften fremgår af nedenstående figur.

Figur 1



Fremdriften for kvalitetsfondsprojektet i Viborg forløber generelt planmæssigt. Der har været mindre afvigelser. Forklaringerne hertil kan findes i dels et mindreforbrug på delprojekt p-huset, dels en mindre forsinkelse for Akutcentret der tilsammen har gjort at udgiftsprofilen i 4. kvartal 2012 og 1. kvartal 2013 har været for høj og derfor nu er rettet til.

### 5.2.4 kvalitet og indhold

I 2. kvartal 2013 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**

Det følgende vil indeholde en risikovurdering samt en gennemgang af økonomi og fremdrift for DNV-Gødstrup.

#### **5.3.1 Risici**

##### Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for DNV-Gødstrup for 2. kvartal 2013 er udarbejdet af projektsekretariatet for DNV-Gødstrup på baggrund af dialog med totalrådgiveren CuraVita og bygherrerådgiver Niras samt yderligere risikoejere i projektorganisationen. I 2. kvartal 2013 fremhæver projektsekretariatet 8 risikoemner.

Nedenstående Tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, som projektsekretariatet for DNV-Gødstrup tegner af DNV-Gødstrup projektet pr. 2. kvartal 2013 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal.

I tabellen er de 8 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

Risikonr.	Risiko	Tid	Økonomi	Kvalitet
1	Forsinkelse pga. omprojektering for budgetoverskridelser vedr. totalrådgivernes forhold.	Uændret	Uændret	Uændret
2	Divergens mellem PL regulering og byggeindeks.	Uændret	Uændret	Uændret
3	Krav til bæredygtigt hospitalsbyggeri er ikke opfyldt.	Uændret	Uændret	Uændret
4	Mobile enheder påvirker medicoteknisk udstyr.	Uændret	Uændret	Uændret
5	Risiko for at byggeriets størrelse og kompleksitet påvirker prisdannelsen i det aktuelle markede.	Uændret	Uændret	Uændret
6	Regional beslutning om apoteksområdet kan afvige fra forudsætning om etablering af apoteksfunktioner i DNV-projektet.	Ny	Ny	Ny
7	Projektet kan ikke gennemføres til tiden som følge af at de vedtagne tidsplaner er for optimistiske.	Ny	Ny	Ny
8	Kalkstabilisering af råjord på DP1A	Ny	Ny	Ny

Samlet set vurderer Administrationen, at der er et tilfredsstillende risikobillede for DNV-Gødstrup-projektet i 2. kvartal 2013.

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

#### Risiko 1: Forsinkelse som følge af projektilpasninger

Der er risiko for, at de projekterede løsninger viser sig ikke at kunne leveres inden for den økonomiske ramme og derfor kræver projektilpasning. Tilpasningen af projektet 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). De estimerede omkostninger afspejler den økonomiske konsekvens i form af løbende udgifter til den øvrige organisation (bygherre, bygherrerådgiver mv.), som resultat af tidsforskydningen og kontrolforanstaltninger. Siden seneste rapportering, har CuraVita redegjort for budgetforudsætninger i tilrettet dispositionsforslag, men der bør ske yderligere præciseringer og udføres kontrolberegning for udfordring af CuraVitas budget og forudsætninger. Der vil

derfor fortsat være tæt opfølgning på anlægsbudget i forhold til projekterings fremdrift og udvikling.

Risikoniveauet for dette emne vurderes at være uændret i forhold til 1. kvartal 2013.

#### Risiko 2: Divergens mellem pl og byggeomkostningsindekset

Der er en generel risiko for alle kvalitetsfundsprojekterne, 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 anderledes end byggeomkostningsindekset tilsiger.

Der er usikkerhed om den økonomiske konsekvens af denne risiko. Der er endvidere usikkerhed i forhold til, om Staten vil kompensere regionerne for forskellen mellem de to indeks eller om regionen selv må finansiere differencen udenfor de enkelte kvalitetsfundsprojekters totalramme. Derfor vælger Region Midtjylland indtil videre selv at håndtere usikkerheden i de enkelte kvalitetsfundsprojekter.

På baggrund af det endelige PL-indeks for 2012 vurderes det p.t., at forskellen mellem de to indeks giver en økonomisk udfordring på ca. 30 mio. kr. for DNV-Gødstrup projektet over hele projektets levetid. Heraf er et tab på ca. 2 mio. kr. realiseret ultimo 2012. Dette tab vil fremover indgå som en post i det samlede anlægsoverslag, og finansieres gennem besparelser i projektet. Hvis den resterende økonomiske udfordring på yderligere 30 mio. kr. realiseres de kommende år, vil dette blive finansieret ved at indarbejde færre elementer fra optionsplanen eller ved at realisere emner fra besparelser- og prioriteringskataloget.

Risikoniveauet vurderes uændret på økonomi, tid og kvalitet ift. seneste kvartalsrapport.

#### Risiko 3: Krav til bæredygtigt hospital er ikke opfyldt

Der udestår beslutning om igangsætning af bæredygtighedscertificering, der fastsætter niveauet inden for en lang række bæredygtighedskriterier mht. miljø, økonomi, det sociale, teknik samt planlægning.

Sagen er før sommerferien blevet behandlet i hospitalsudvalget, der besluttede at de ønskede sagen yderligere belyst forud for en beslutning. Notat vedrørende fordele, proces og omkostninger i forbindelse med DGNB

certificering er under udarbejdelse og vil foreligge primo september. Herefter genfremsendes sagen til politisk beslutning.

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 1. kvartal 2013.

#### **Risiko 4: Mobile enheder påvirker medicoteknisk udstyr**

Der er risiko for, at radiobølger fra/til mobile sendere kan påvirke medicoteknisk udstyr. Der skal i samarbejde med DNU og teknisk afdeling udarbejdes en frekvensplan for mobiltelefoni. Dette følges og aktion koordineres med DNU.

Risikoniveauet for dette emne vurderes at være uændret i forhold til 1. kvartal 2013.

#### **Risiko 5: Risiko for at byggeriets størrelse og kompleksitet påvirker prisdannelsen i det aktuelle marked**

Eftersom flere store projekter, herunder flere kvalitetsfondsprojekter, forløber sideløbende, kan der være risiko for manglende kapacitet af entreprenører, hvilket kan hæve prisniveauet i markedet. Det aktuelle marked for byggeaktivitet, herunder tendenser, følges og sammenlignes med vurderet prisudvikling og forventet konkurrencesituation hos entreprenører og leverandører. Beskæftigelsesministeriet forventes at udgive en rapport, der belyser arbejdsmarkedsforholdene. Denne rapport vil imidlertid ikke adressere eventuelle flaskehalse ift. leverancer af byggematerialer. Prisudvikling over 5 henholdsvis 2 år er en ukendt faktor. Emnet bringes op på byggeteknisk udvalgs møde.

Risikoniveauet for dette emne vurderes at være uændret i forhold til 1. kvartal 2013.

#### **Nye risici**

I forhold til risikorapporten for 1. kvartal 2013 omfatter risikorapporten 3 nye risici:

#### **Risiko 6: Regional beslutning om apoteksområdet kan afvige fra forudsætning om etablering af apotek i DNV-Projektet**

En regional arbejdsgruppe har udarbejdet en rapport vedr. apotekerområdets fremtidige organisering. Hospitalsledelsen har desuden besluttet at ændre medicinkonceptet, med større vægt på klar-til-brug medicin, mindre medicinrum, mv., men der pågår fortsat tre delprojekter i Århus, der skal bidrage til udviklingen af konceptet. Konsekvensen heraf for apotek og klinisk drift, samt anlægs og driftsomkostninger, kræver nærmere udredning. Projektsekretariatet følger den igangværende beslutningsproces og vurderer sammen med CuraVita konsekvenserne heraf, samt muligheder for at foretage de fornødne ændringer i projektet.

Risikoen vil kunne få konsekvens for tid, økonomi og/eller kvalitet (pga. behov for omprojektering og besparelser).

**Risiko 7: Projektet kan ikke gennemføres til tiden som følge af at de vedtagne tidsplaner er for optimistiske.**

Såfremt de af Bygherre og rådgivere fastlagte tidsterminer viser sig at være for optimistiske kan det betyde, at projektering og byggefasen forsinkes. Der kan opstå behov for forcering af aktiviteter, hvilket øger risikoen for ringere kvalitet og øget omkostninger. Såfremt egentlige forsinkelser indtræffer kan projektets omdømme tillige belastes. Sandsynlighed for denne risiko er opjusteret i forhold til seneste kvartalsrapportering, som følge af, at CuraVitas leverancer er blevet udskudt, denne gang med delprojekt 3 myndighedsprojekt, etape 3 dispositionsforslag og genudbud af delprojekt 2. For at håndtere risikoen, følges der tættere op på tidsplan og beslutningsplan. Beslutningsplan og status ift. hovedtidsplan afrapporteres på byggetekniske udvalgsmøder. Fremdrift ift. projekteringstidsplan afrapporteres på fredagsmøder.

Risikoniveauet er forværret i forhold til 1. kvartal 2013 og er derfor nu kategoriseret blandt de væsentligste risici.

**Risiko 8: Kalkstabilisering af råjord på delprojekt 1 A**

For at opnå en tilstrækkelig bæreevne i leret jord, blandes der kalk i jorden. Risikoen består i, at der er konstateret en divergens i CuraVitas og entreprenørens vurdering af mængder for kalkstabilisering i delprojekt 1 A. Hvis entreprenørens vurdering er korrekt vil det betyde at der skal bruges en del mere jord end forudsat og derved også mere kalk, med økonomisk konsekvens til følge. Entreprenøren er blevet bedt om at levere dokumentation for deres beregning. Når mængder er modtaget fra entreprenør skal der laves en ny vurdering af jordbalancen.

Risikoniveauet for denne risiko er forværret siden 1. kvartal og er derfor nu kategoriseret blandt de væsentligste risici. Dette skyldes den faktuelle uoverensstemmelse mellem entreprenørens vurdering af mængder og CuraVitas.

### **Udgåede risici**

I forhold til seneste kvartalsrapportering er to risici udgået:

*"Begrænset anvendelse af det udarbejdede projektmateriale i den efterfølgende drift. Valgt driftssystem sker ikke rettidigt."*

Denne risiko er nedskrevet fordi der nu foreligger en proces for digital aflevering. Konsekvensvurdering er desuden revurderet iht. risikovejledning.

### **5.3.2 Projektets økonomi**

Projektet har i andet kvartal 2013 arbejdet med både Etape 1, 2 og 3.

For etape 1 er der arbejdet med følgende områder:

Dispositionsforslaget er færdigbehandlet og endelig godkendt af styregruppen i maj måned.

Arbejdet med projektforslaget er intensiveret.

Der er udarbejdet projektforslag og igangsat udbud af delprojekt 2 om "Hovedforsyning, køleledninger i terræn".

Udarbejdelse af projektforslag for delprojekt 3 om "Pælefundering" er fortsat. I perioden har der endvidere været foretaget prøveramning.

Arbejdet med delprojekt 1A om "byggemodning" er fortsat som planlagt.

Der er gennemført en omfattende kvalitetssikring af indarbejdet inventar og udstyr i projektet.

For etape 3 har der været arbejdet med følgende områder:

Udarbejdelse af byggeprogram og dispositionsforslag med henblik på udbud af etape 3 i efteråret 2013

Fokus er i nuværende fase af projektet at bringe projektet hvad angår areal og økonomi i balance. Dette arbejde forventes at fortsætte i 3. kvartal.

Forberedelse af udbuddet af det psykiatriske anlægsprojekt er intensiveret med henblik på udbud i 3. kvartal 2013.

Skema 1: Kvartalsvis status på økonomi og byggefremdrift pr. 30 juni 2013

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)	Føret resterende udgifter til bevilling (d)	Føret samlet forbrug (e=b+c+d)	Evt. difference: korrigeret budget og føret forbrug (a-e)	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
2013-pl									
-----Mio.kr.-----									
<b>Bevillingsoversigt</b>									-----Pct.-----
PROJEKTORGANISATION		227,1	146,2		80,8	227,1	0,0		
JORDKØB		33,2	33,2		0,0	33,2	0,0		
BYGGMODNING OG BYGGEPLADSANSTILLING		42,1	10,4		31,6	42,1	0,0		
FORSYNINGSLEDNINGER I JORD		22,8	0,0		22,8	22,8	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		
<b>I alt investeringsramme</b>	<b>0,0</b>	<b>325,2</b>	<b>189,9</b>	<b>0,0</b>	<b>135,3</b>	<b>325,2</b>	<b>0,0</b>		

\*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet



## 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. Der er indlagt en post til forventet indeksregulering i 4. kvartal 2013, baseret på forventningen til udviklingen i byggeomkostningsindekset for 2. kvartal 2013. Til opsamling af de forskelle der opstår som følge, af at tilsagnsrammen og bevillingerne reguleres med forskellige indeks, er der i skemaet tilføjet en reservepost til pl-regulering.

Fremdriftsvurderinger skal efter aftale med Ministeriet for Sundhed og forebyggelse baseres på stadevurderinger.

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

### **Til Regionsrådet**

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. april 2013 – 30. juni 2013 for det kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekt Det Ny Universitetshospital (projektet) udvisende et forbrug pr. 30. juni 2013 på 1.271,8 mio. kr. (PI 2013) 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 regnskabsystem 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. 30. juni 2013 og deponeringsgrundlaget pr. 30. juni 2013.

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 revisionsskik, 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. 30. juni 2013

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, 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. april 2013 – 30. juni 2013 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 30. juni 2013 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem 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, 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, skal vi henvise til omtalen i afsnit 5.2.1, hvor det fremgår, at der i forhold til forbrug af it fortsat mangler afregninger for interne it-ydelser fra andre afdelinger i Regionen. Hertil kommer at der ikke er modtaget lønrefusion for 1. halvår 2013 for medarbejdere ansat i DNU og som arbejder for andre afdelinger i Regionen.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at registreringssystem til opsamling af disponeret forbrug er under opbygning. Opgørelsen af disponeret forbrug på skema 1 er baseret på en manuel opsamling pr. 30. juni 2013, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne. Der er i perioden konstateret dobbeltregistreringer i det disponerede forbrug. Det er oplyst, at der efterfølgende er rettet op på forholdet.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der mangler detaildokumentation for de angivne realiserede færdiggørelsesgrader i skema 1. Det tilsvarende gør sig gældende i forbindelse med acontobegæringer, hvor godkendelse af entreprenørens fakturering sker på grundlag af fastsatte fremdriftsprocenter, som resultat af stademøder. Det er oplyst, at der fremadrettet vil foreligge referater m.m., der dokumenterer vurderingerne.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der fortsat er behov for kvalitetssikring af risikostyring og rapportering omkring bygherreleverancer. Risikostyrings- og rapporteringssystemet bør tage udgangspunkt i procedurebeskrivelser for risikostyring (Styringsmanual m.m.), der er gældende for DNU-projektet. I relation til it, henvises til afsnit 5.1.1. og 5.1.2, hvor der er anført, at det er af væsentlig betydning for det samlede it-projekt, at etableres en fælles klientplatform, og at der i risikorapporteringen er gjort opmærksom på manglende fælles klientplatform, risiko for tidsmæssige forsinkelser vedrørende it-understøttelse af Akutafdelingen, samt manglende plan for test, udstyr og udflytning. Det bemærkes samtidig, at der arbejdes på at fastlægge risikoreducerende tiltag.

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til afsnit 5.1.2, hvor det fremgår, at der er foretaget ajourføring af udgiftsprofilen, bl.a. som følge af forskydning mellem byggeaktiviteten og den budgetterede fremdrift. Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse er derfor anmodet om en tilpasning af finansieringsprofilen i overensstemmelse med den reviderede udgiftsprofil.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi fortsat opmærksomheden på, at opnåelse af effektiviseringskravet, jf. endeligt tilsagn, er en vigtig forudsætning for det samlede projekt. Det igangsatte arbejde bør have fokus på planlægning, organisatorisk forankring, implementering, opfølgning på processen, herunder bør effektiviseringsarbejdet indgå som en integreret del i projektets risikostyring. Der henvises endvidere til afsnit 5.1.2 hvoraf det fremgår, at de tidsmæssige forsinkelser kan påvirke effektiviseringsgevinster.

Aarhus, den 29. august 2013

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Claus Hammer-Pedersen  
statsaut. revisor



Lis Andersen  
statsaut. revisor

## **Den uafhængige revisors erklæring om kvartalsrapportering for det kvalitetsfundsfinansierede sygehusbyggeri Regionshospitalet Viborg**

### **Til Regionsrådet**

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. april 2013 til 30. juni 2013 for det kvalitetsfundsfinansierede sygehusbyggeri Regionshospitalet Viborg (projektet) udvisende et forbrug pr. 30. juni 2013 på 255,7 mio. kr. (PL 2013) 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 kvalitetsfundsfinansierede projekter, regionens eget styringsgrundlag for projektet, herunder styringsmanual, budget- og regnskabssystem 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 kvalitetsfundsfinansiering 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. 30. juni 2013 og deponeringsgrundlaget pr. 30. juni 2013.

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 kvalitetsfundsfinansierede 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. 30. juni 2013

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. april 2013 til 30. juni 2013 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeeringsgrundlaget pr. 30. marts 2013 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabs-system 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 samt 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, 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 projektafdelingens omkostninger løbende bør konteres på "Planbevilling". Projektafdelingens lønomkostninger for 1. halvår 2013 er ikke overført og konteret pr. 30. juni 2013.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at registreringsystem til opsamling af disponeret forbrug er under opbygning. Opgørelsen af disponeret forbrug i skema 1 i kvartalsrapporten er baseret på en manuel opsamling pr. 30. juni 2013, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at de økonomiske konsekvenser af licitationsresultater ultimo 2012 og 1. kvartal 2013, afslutning og ibrugtagning af projekter ikke er endeligt opgjort. Eventuelle "overskud" bør overføres til justeringsreserven. Det skal bemærkes, at det i generalplanen er anført, at der er et forventet "overskud" på 7,4 mio. kr. fra afsluttede projekter, som er forudsat anvendt til delprojekt "Ombygning".



Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der fortsat arbejdes med dokumentation for, at den reviderede generalplan for projekterne "Akutcenter" og "Ombygninger" opfylder de grundlæggende planforudsætninger vedrørende fremskrivning, arealstandarder, udnyttelsesgrader m.m. jf. beskrivelsen i afsnit 5.2.2. Vi henviser i øvrigt til kommentarer vedrørende generalplanen i Kvartalsrapporteringen for 2. kvartal 2013 fra "Det tredje øje" afsnit 2.2 og afsnit 8.1.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der bør være fokus på principper for afgrænsning og omkostningsfordeling mellem aktiviteter, som er indeholdt i kvalitetsfundsprojektet og beslægtede aktiviteter som ligger uden for, herunder ESCO-finansierede projekter og delprojektet Øvrig ombygning.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på afsnit 5.2.1., hvori er anført, at der er risiko for, at der ikke afsat tilstrækkelige reserver til uforudsete udgifter i forbindelse med Ombygningen.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at opnåelse af effektiviseringskravet, jf. endeligt tilsagn, er en vigtig forudsætning for det samlede projekt. Det igangsatte arbejde bør have fokus på planlægning, organisatorisk forankring, implementering og opfølgning på processen, herunder bør effektiviseringsarbejdet indgå som en integreret del i projektets risikostyring. Som anført i afsnit 5.2.1 er der risiko for, at der ikke kan opnås tilstrækkelige effektiviseringsgevinster, idet den økonomiske ramme for it ikke giver mulighed for de nyeste it-løsninger på Akutcenter.

Aarhus, den 29. august 2013

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Claus Hammer-Pedersen  
statsaut. revisor



Lis Andersen  
statsaut. revisor

## Bilag 2 Kvartalsvis forbrug af deponerede midler

### Oversigt over deponerede midler pr. 31.03.2013

Mio. kr.

		902 Overført til projektspecifik egenfinansiering	
Fkt. 6.32.27	901 Hensættelser vedr. kvalitetfonden	701,9	637,4
Region Midtjylland			
<b>905 Egenfinansiering</b>			
		vedr. kvalitetfondsinvesteringer	907 Renter af deponerede beløb vedr. kvalitetfondsinvesteringer
<b>Fkt. 6.32.27</b>	<b>903 Tilskud vedr. kvalitetfondsinvesteringer</b>	<b>904 Lån vedr. kvalitetfondsinvesteringer</b>	<b>906 Frigivelse vedr. kvalitetfondsinvesteringer</b>
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	877,0	591,4	1.305,5
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	231,8	29,6	255,3
6599 Det Nye Vest		16,4	
<b>Total</b>	<b>1.108,8</b>	<b>637,4</b>	<b>1.560,8</b>
<b>906 Tilskud vedr. kvalitetfondsinvesteringer</b>			
<b>Fkt. 6.51.53</b>	<b>903 Frigivelse vedr. kvalitetfondsinvesteringer</b>	<b>906 Tilskud vedr. kvalitetfondsinvesteringer</b>	
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	505,6	877,0	
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	197,7	231,8	
6599 Det Nye Vest			
<b>Total</b>	<b>703,3</b>	<b>1108,8</b>	
<b>Forventet kvartalsvis investeringsprofil i 2013 pr 106,34</b>			
		<b>2. kvartal 2013</b>	<b>3. kvartal 2013</b>
		<b>4. kvartal 2013</b>	<b>1. kvartal 2014</b>
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	283,8	268,8	405,5
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	22,2	28,7	34,0
<b>Total</b>	<b>306,0</b>	<b>297,5</b>	<b>439,5</b>
			<b>465,7</b>

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.						
<b>Delprojekt Akut</b>																																						
<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																	■																			■		
<b>Delprojekt Hoved-Neuro</b>																																						
Dispositions- og projektforslag					■																													■				
For- og hovedprojekt					■																														■			
Udførelse																	■																				■	
<b>Delprojekt Abd./Infl.</b>																																						
<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																	■																					■
<b>Delprojekt Onkologi</b>																																						
Dispositions- og projektforslag													■																							■		
For- og hovedprojekt																	■																					■
Udførelse																	■																					■
<b>Forum</b>																																						
Dispositions- og projektforslag													■																							■		
For- og hovedprojekt																	■																					■
Udførelse																	■																					■
<b>Landskab, byggeri &amp; Infrastruktur</b>																																						
<i>Anlæg- og kloakering</i>																																						
<i>Etape 1 &amp; 2</i>																																						
For- og hovedprojekt	■																																	■				
Udførelse					■																														■			
<i>Etape 3</i>																																						
For- og hovedprojekt									■																											■		
Udførelse													■																								■	
<i>Færdiggørelsesarbejder</i>																																						
Dispositions- og projektforslag					■																														■			
For- og hovedprojekt					■																															■		
Udførelse													■																								■	
<b>Vareforsyning BYG</b>																																						
<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									■																												■	
<b>BFF</b>																																						
Udførelse					■																															■		
<b>Fase 0</b>																																						
<i>RCV-intensiv</i>																																						
Udførelse					■																															■		
<i>Sterilcentral</i>																																						
Udførelse					■																															■		

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

# Regionshospitalet Viborg - Den samlede Tidsplan

Dato: 30.08.2013

Init: PHH

	2013				2014				2015				2016				2017				2018				Status
	1.KV	2.KV	3.KV	4.KV	1.KV	2.KV	3.KV	4.KV	1.KV	2.KV	3.KV	4.KV	1.KV	2.KV	3.KV	4.KV	1.KV	2.KV	3.KV	4.KV	1.KV	2.KV	3.KV	4.KV	
<b>P-hus</b> Udførelse	█																								🚦
<b>Akutcenter</b> Dispositionsforslag	█	█																							🚦
Projektforslag			█	█																					🚦
For- og hovedprojekt						█	█	█																	🚦
Licitation							█			█															🚦
Byggegrube udførelse								█	█	█	█	█													🚦
Øvrige udførelse										█	█	█	█	█	█	█									🚦
<b>Ombygninger</b> Generalplan	█																								🚦
Underprojekt A		█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█													🚦
Underprojekt B		█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█									🚦
Underprojekt C		█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█					🚦
Underprojekt D		█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	🚦
Underprojekt E		█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	🚦
<b>VCR</b> Nedrivning	█																								🚦
Råhus		█	█	█																					🚦
Installationer			█	█	█	█	█	█																	🚦
Aptering				█	█	█	█	█																	🚦

- Dispositionsforslag
- Projektforslag
- For- og hovedprojekt
- Licitation
- Udførelse

Status ved udgangen af 2. kvartal

**Bilag 4.1 DNU Økonomisk færdiggørelse (observationer)**

2008 til 2012 i løbende pl, 2013 til 2018 i 2013 pl. mio. kr.

År	Investering	pct. Af total	revideret in	pct. Af total	forbrug	pct. Af total
2008 1. kv.	22,0	0,3	22,0	0,3	22,0	0,3
2008 2 kv.	45,0	0,7	45,0	0,7	45,0	0,7
2008 3. kv.	68,0	1,0	68,0	1,0	68,0	1,0
2008 4. kv.	86,9	1,3	86,9	1,3	86,9	1,3
2009 1. kv.	115,9	1,7	115,9	1,7	115,9	1,7
2009 2 kv.	138,4	2,1	138,4	2,1	138,4	2,1
2009 3. kv.	167,5	2,5	167,5	2,5	167,5	2,5
2009 4. kv.	197,5	2,9	197,5	2,9	197,5	2,9
2010 1. kv.	257,5	3,8	257,5	3,8	257,5	3,8
2010 2 kv.	335,5	5,0	335,5	5,0	335,5	5,0
2010 3. kv.	380,3	5,6	380,3	5,6	380,3	5,6
2010 4. kv.	420,3	6,2	420,3	6,2	420,3	6,2
2011 1. kv.	490,3	7,3	490,3	7,3	490,3	7,3
2011 2 kv.	560,3	8,3	560,3	8,3	560,3	8,3
2011 3. kv.	628,6	9,3	628,6	9,3	628,6	9,3
2011 4. kv.	704,7	10,5	704,7	10,5	704,7	10,5
2012 1. kv.	831,0	12,3	831,0	12,3	768,5	11,4
2012 2. kv.	935,0	13,9	935,0	13,9	846,6	12,6
2012 3. kv.	1041,0	15,4	1041,0	15,4	887,7	13,2
2012 4. kv.	1220,0	18,1	1220,0	18,1	985,6	14,6
2013 1. kv.	1497,4	22,2	1163,4	17,3	1096,9	16,3
2013 2. kv.	1798,3	26,7	1450,1	21,5	1231,1	18,3
2013 3. kv.	2083,9	30,9	1508,3	22,4		
2013 4. kv.	2501,1	37,1	1861,0	27,6		
2014 1. kv.	2863,2	42,5	2253,0	33,4		
2014 2. kv.	3330,3	49,4	2645,0	39,3		
2014 3. kv.	3713,8	55,1	3037,0	45,1		
2014 4. kv.	4190,1	62,2	3428,9	50,9		
2015 1. kv.	4521,4	67,1	3833,4	56,9		
2015 2. kv.	4852,6	72,0	4237,8	62,9		
2015 3. kv.	5183,8	76,9	4642,3	68,9		
2015 4. kv.	5515,1	81,8	5046,7	74,9		
2016 1. kv.	5654,6	83,9	5305,0	78,7		
2016 2. kv.	5794,0	86,0	5563,3	82,6		
2016 3. kv.	5933,5	88,1	5821,6	86,4		
2016 4. kv.	6073,0	90,1	6079,9	90,2		
2017 1. kv.	6193,9	91,9	6213,9	92,2		
2017 2. kv.	6314,7	93,7	6347,9	94,2		
2017 3. kv.	6435,6	95,5	6481,9	96,2		
2017 4. kv.	6556,5	97,3	6615,8	98,2		
2018 1. kv.	6600,3	97,9	6646,5	98,6		
2018 2. kv.	6644,2	98,6	6677,1	99,1		
2018 3. kv.	6688,0	99,2	6707,7	99,5		
2018 4. kv.	6738,6	100,0	6738,7	100,0		

## Bilag 4.2 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Viborg

2008 til 2012 i løbende pl, 2013 til 2018 i 2013 pl

År	Investeringsprofil	pct. Af total	revideret investerings	pct. Af total	forbrug	pct. Af total
2008 kv1	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv2	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv3	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv4	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2009 kv1	34,6	2,8%	34,6	2,8%	34,6	2,8%
2009 kv2	34,6	2,8%	34,6	2,8%	34,6	2,8%
2009 kv3	34,6	2,8%	34,6	2,8%	34,6	2,8%
2009 kv4	34,6	2,8%	34,6	2,8%	34,6	2,8%
2010 kv1	90,8	7,4%	90,8	7,4%	90,8	7,4%
2010 kv2	90,8	7,4%	90,8	7,4%	90,8	7,4%
2010 kv3	90,8	7,4%	90,8	7,4%	90,8	7,4%
2010 kv4	90,8	7,4%	90,8	7,4%	90,8	7,4%
2011 kv1	150,0	12,3%	150,0	12,3%	150,0	12,3%
2011 kv2	150,0	12,3%	150,0	12,3%	150,0	12,3%
2011 kv3	150,0	12,3%	150,0	12,3%	150,0	12,3%
2011 kv4	150,0	12,3%	150,0	12,3%	150,0	12,3%
2012 kv1	158,4	13,0%	158,4	13,0%	158,3	13,0%
2012 kv2	168,6	13,8%	168,6	13,8%	168,6	13,8%
2012 kv3	204,9	16,8%	204,9	16,8%	196,5	16,1%
2012 kv4	241,1	19,8%	241,1	19,8%	221,2	18,1%
2013 kv1	261,5	21,5%	241,2	19,8%	232,3	19,1%
2013 kv2	287,0	23,5%	263,4	21,6%	246,9	20,3%
2013 kv3	322,7	26,5%	292,1	24,0%		
2013 kv4	356,6	29,2%	326,1	26,8%		
2014 kv1	386,8	31,7%	360,1	29,5%		
2014 kv2	417,1	34,2%	395,0	32,4%		
2014 kv3	447,4	36,7%	429,9	35,3%		
2014 kv4	477,7	39,2%	483,9	39,7%		
2015 kv1	533,5	43,8%	549,2	45,1%		
2015 kv2	589,4	48,3%	614,4	50,4%		
2015 kv3	645,2	52,9%	679,7	55,8%		
2015 kv4	701,1	57,5%	744,9	61,1%		
2016 kv1	782,0	64,1%	817,5	67,1%		
2016 kv2	862,8	70,8%	890,1	73,0%		
2016 kv3	943,7	77,4%	962,7	79,0%		
2016 kv4	1024,6	84,0%	1035,3	84,9%		
2017 kv1	1049,4	86,1%	1057,4	86,7%		
2017 kv2	1074,2	88,1%	1079,6	88,6%		
2017 kv3	1099,0	90,2%	1101,8	90,4%		
2017 kv4	1123,8	92,2%	1123,9	92,2%		
2018 kv1	1147,5	94,1%	1146,6	94,1%		
2018 kv2	1171,1	96,1%	1169,3	95,9%		
2018 kv3	1194,7	98,0%	1191,9	97,8%		
2018 kv4	1219,0	100,0%	1219,0	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.