

Kvalitetsfondsprojekterne pr. 31. marts 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	16
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	27
5.2.3 byggeriets fremdrift	31
5.2.4 kvalitet og indhold	31
5.3 Det Nye Regionshospital i Vest, Gødstrup	32
5.3.1 Risici	32
5.3.2 Projektets økonomi	36
6. Generelle principper	37

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. 31.3.2013 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 26.6.2013.

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 26.6.2013

Regionsrådsformand

Regionsdirektør

3. Revisorerklæring

Den fulde revisionserklæring fremgår af bilag 1.

Den uafhængige revisors erklæring omfatter projekternes økonomiske forbrug pr. 31. marts 2013 og deponeringsgrundlag pr. 31. marts 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 oplysninger:

"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. 31. marts 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 fra 1. kvartal 2013, afslutning og ibrugtagning af projekter ikke er endelig opgjort, herunder overførsel til reserver. Opgørelsen heraf vil indgå i 2. kvartal 2013."

"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 a conto begæringer, 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 bør være fokus på principper for afgrænsning og omkostningsfordeling mellem aktiviteter, som er indeholdt i kvalitetsfondsprojektet og beslægtede aktiviteter som ligger uden for f.eks. fælles licitationer."

"Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til beskrivelsen i afsnit 5.1.1. ad 3 om risici, hvor det fremgår, at der for så vidt angår bygherreleverancer (bl.a. IT- og medicotekniske løsninger) fortsat er behov for fokus og kompetenceudvikling i bygherrens organisation for at kunne løfte

opgaven. Dertil kommer, at der er behov for kvalitetssikring af selve risikostyringen/rapporteringen af bygherreleverancerne. Bygherreleverancer er en stor og i nogle henseender kompliceret opgave, og en rettidig tilgang af nødvendige data til de bygningsprojekterende er derfor væsentlig for fremdriften i det samlede projekt. Opbygningen af risikostyrings- og rapporteringssystem for bygherreleverancer bør tage udgangspunkt i de procedurebeskrivelser for risikostyring (Styringsmanual m.m.), der er gældende for DNU projektet."

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at opnåelse af effektiviseringskravet jf. endeligt tilsagn, er en vigtig forudsætning for det samlede projekt og 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."

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på den generelle risiko for projektet, som vedrører det forhold, at Staten regulerer projektets tilsagnsramme med Finansministeriets PL indeks, mens entreprisarbejderne reguleres efter byggeomkostningsindekset."

Regionens kommentarer til forbehold/supplerende oplysninger

Region Midtjyllands økonomisystem bliver udbygget med en standard disponeringsfunktion. Funktionaliteten er testet i samarbejde med Region Nord. Testforløbet har afsløret fejl. Når fejlene er rettet vil Region Midtjyllands tages disponeringsfunktionen i drift.

Når licitationsresultater, afslutning og ibrugtagning af projekter fra 1. kvartal 2013 er endeligt opgjort, forelægges disse regionsrådet. Under regionsrådets behandling tages der stilling til evt. overførsler til reserver.

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

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

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

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.

Den risiko der er ved at staten regulerer projektets tilsagnsramme med anlægspl mens entreprisarbejderne reguleres efter byggeomkostningsindekset indgår i projektets risikorapportering.

Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg.

Supplerende oplysning

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at projektafdelingens omkostninger løbende bør konteres på "Planbevilling". Hidtil er projektafdelingens lønomkostninger overført og konteret en gang årligt."

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at anlægsoverslag godkendt af Regionsrådet den 29. maj 2013, hvor der overføres 21 mio. kr. fra projekt Ombygninger til Planbevilling, er indarbejdet i kvartalsrapporten pr. 31. marts 2013."

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at registreringssystem til opsamling af disponeret forbrug er under opbygning. Opgørelsen af disponeret forbrug i skema 1 i kvartalsrapporten er baseret på en manuel opsamling pr. 31. marts 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, herunder overførsel til reserver. Opgørelsen heraf vil først indgå i efterfølgende kvartaler."

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at den reviderede generalplan for projekterne Akutcenter og Ombygninger jf. beskrivelsen i afsnit 5.2.2. opfylder de grundlæggende planforudsætninger vedrørende fremskrivning, arealstandarder, udnyttelsesgrader m.m. Vi vil først modtage dokumentation herfor i forbindelse med gennemgang af kvartalsrapporteringen for 2. kvartal 2013, hvorfor vi ikke har foretaget gennemgang heraf."

"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 uden for."

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at opnåelse af effektiviseringskravet jf. endeligt tilsagn, er en vigtig forudsætning for det samlede projekt og 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."

”Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på den generelle risiko for projektet, som vedrører det forhold, at Staten regulerer projektets tilsagnsramme med Finansministeriets pl indeks, mens entreprisarbejderne reguleres efter byggeomkostningsindekset.”

Regionens kommentarer til forbehold/supplerende oplysninger

Projektets kontoplan er indrettet således at projektafdelingens lønomkostninger fremover kan konteres direkte under ”planbevillingen”

I kvartalsrapporten pr. 31. marts 2013 rapporteres der på bevillinger, herunder også til planbevillingen, der er bevilliget af regionsrådet pr. 31 marts 2013.

Region Midtjyllands økonomisystem bliver udbygget med en standard disponeringsfunktion. Funktionaliteten er testet i samarbejde med Region Nord. Testforløbet har afsløret fejl. Når fejlene er rettet vil Region Midtjyllands tages disponeringsfunktionen i drift.

Når licitationsresultater, afslutning og ibrugtagning af projekter fra 2012 og 1. kvartal 2013 er endeligt opgjort, forelægges disse regionsrådet. Under regionsrådets behandling tages der stilling til evt. overførsler til reserver.

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 binde i relation til tilsagnet.

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

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

Den risiko der er ved at staten regulerer projektets tilsagnsramme med anlægs pl mens entreprisarbejderne reguleres efter byggeomkostningsindekset indgår i projektets risikorapportering.

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 1. kvartal 2013.

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 (DNU) for 1. kvartal 2013 er udarbejdet af Rådgivergruppen DNU (RG) på baggrund af dialog med Projektafdelingen (PA) og NIRAS (bygherrerådgiver).

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

I tabellen er de 10 risici oplistet. Risikoniveauet er vurderet på tre parametre: Økonomi, Tid og Kvalitet. Den overordnede betydning af farveskalaen er:

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

Tabel 1: Samlet risikobillede for DNU-projektet pr. 1. kvartal 2013 samt udviklingen heri siden 4. kvartal 2012

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

Samlet vurderer Administrationen, at der er et tilfredsstillende risikobillede for DNU-projektet i 1. 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. 26 % af de samlede udbudsområder. Siden sidste rapportering er der afleveret projektforslag for Vareforsyning/Affald samt Rørpost, hvorfor det samlede risikobillede vurderes forbedret. Der er fortsat behov for fastholdelse af en stram risikostyring vedrørende budgetoverholdelse i DNU-projektet i forhold til de resterende dispositions- og projektforslag.

Ad 2. Placering af heliport ved Akutcentret (HH1)

Det anbefales, at der etableres en heliport på taget af et P-hus med placering i forbindelse med Akutcentret. Det anbefales desuden, at projektet gennemføres som et OPP-projekt. Region Midtjylland har den 17. december 2012 modtaget svar fra Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse, der tilkendegiver, at et OPP-projekt harmonerer med totalrammeprincippet for DNU-projektet. Region Midtjylland har den 12. marts 2013 fremsendt anmodning til Økonomi- og Indenrigsministeriet om bekræftelse af, at projektet ikke er deponeringspligtigt. Løsningsforslaget indstilles til godkendelse i regionsrådet i juni 2013.

I 1. kvartal 2013 er der fremkommet skærpede krav fra Flyvetaktisk Kommando vedrørende heliportens højde i forhold til P-huset. Indfrielse af kravene vil øge anlægsudgiften og kan potentielt påvirke kvaliteten samt tidsplanlægningen. Dertil kommer, at psykiatriens implementering i DNU påvirker infrastruktur og P-regnskabet og øger kapacitetsbehovet i P-huset. Der arbejdes med forskellige løsningsmodeller. Det samlede risikoniveau vurderes øget på tid, økonomi og kvalitet i forhold til sidste kvartal.

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

Risikobilledet for bygherreleverancer vurderes uændret i forhold til 4. kvartal 2012. Der er fortsat behov for fokus og kompetenceudvikling i bygherrens organisation for at kunne løfte opgaven. Dertil kommer, at der er behov for kvalitetssikring af selve risikostyringen/rapporteringen af bygherreleverancerne. Rapporterne drøftes løbende på koordineringsmøder mellem de ansvarlige aktører.

Ad 4. Overholdelse af budgetter, tidsplan og kvalitet i forbindelse med ombygning af eksisterende Aarhus Universitetshospital, Skejby

Der er i perioden afleveret og godkendt dispositionsforslag for ombygning af Aarhus Universitetshospital i Skejby. Dispositionsforslaget er inden for den økonomiske ramme, hvilket betyder, at det forudsatte kvalitetsniveau i ombygningsarbejderne formentlig ikke sættes under pres. Risikoniveauet vurderes derfor forbedret på tid og kvalitet i forhold til sidste rapport.

Ad 5. Overholdelse af udflytningstidsplan

Udflytningstidsplanen blev godkendt på regionsrådsmødet den 19. december 2012. Der er siden arbejdet med at detaljere og udvikle planen i samarbejde med de forskellige aktører. Risikoniveauet på tid vurderes forbedret i forhold til sidste kvartal og uændret lavt på økonomi og kvalitet.

Ad 6. Manglende disponering og indretning af hele det onkologiske område

Den nuværende disposition for onkologien betyder, at de onkologiske funktioner ikke bliver placeret samlet. Dette medfører, at den funktionelle sammenhængskraft og drift ikke er optimal, og det øger risikoen for, at onkologien ikke kan bidrage tilstrækkeligt til realisering af effektiviseringskravet for projektet. På regionsrådsmødet den 29. maj 2013 indstilles, at der planlægges ud fra en tilførsel på 85 mio. kr. til onkologien, hvilket muliggør en mere samlet løsning. Risikoniveauet vurderes uændret ift. sidste rapportering, idet der afventes endelig godkendelse fra regionsrådet.

Ad 7. Få prækvalifikationsansøgere

Rådgivergruppen, projektafdelingen og NIRAS har i forlængelse af den dalende interesse for at søge prækvalifikation vurderet en række risikoreducerende tiltag såsom: Yderligere infomøder, aktiv kommunikation mod markedet, vurdering af udbudsstrategi, herunder entrepriseopdeling og – størrelser, oversættelse af udbudsmateriale osv.

Risikoniveauet vurderes svagt forbedret på økonomi og tid, idet ovennævnte tiltag har haft en positiv effekt på interessen for udbuddene. Der er fortsat behov for fokus på risikoemnet.

Ad 8. Divergens mellem PL-regulering og byggeindeks

Der er fortsat usikkerhed om den økonomiske konsekvens ved, at staten regulerer kvalitetsfondsprojekterne med anlægs-PL i stedet for byggeomkostningsindekset. Der er også usikkerhed om, hvorvidt Staten vil kompensere regionerne for forskellen mellem de to indeks. I risikorapporten for 3. kvartal 2013 vil der være et opdateret skøn på den økonomiske udfordring. Risikoniveauet vurderes uændret på økonomi, tid og kvalitet i forhold til sidste kvartalsrapport.

Ad 9. Lagerkapacitet i forbindelse med ud-, ind- og mellemflytninger (nyt emne)

Der er behov for et midlertidigt lager på DNU i perioden 2014-2019 for at sikre forsyningssikkerheden. Lageret kan efterfølgende bruges til andre funktioner på DNU.

Region Midtjylland outsourcer sin vareforsyning i den periode, hvor der flytter flere store kliniske afdelinger til DNU, og hvor der sker store ændringer i varebehovet på grund af omlægningen til DNU-koncepterne. Det vil derfor ikke være hensigtsmæssigt at lade hele vareforsyningen overgå til fuld outsourcing med det samme. Derudover mangler DNU lagerplads i en periode, idet det nuværende varelager på DNU skal bruges til at udvide Sterilcentralen, og dette sker, før outsourcingen er endeligt gennemført.

Der arbejdes videre med en model, hvor der etableres et midlertidigt lager ved siden af den kommende Varemodtagelse. Forslaget fremsendes til Regionsrådet med henblik på godkendelse på mødet den 29. maj 2013. Risikoniveauet vurderes grøn på både økonomi, tid og kvalitet.

Ad 10. Afsatte midler til vinterforanstaltninger og uforudsete udgifter i udførelsesfasen (nyt emne)

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 Nord 1 og byggemodning. RG er i samarbejde med bygherren ved at analysere, hvad der skal tilføres projektet for den kommende vinter, samt hvordan dette skal finansieres. PA har bedt NIRAS om en nærmere analyse af forbruget til uforudsete udgifter med forventet afslutning inden sommeren 2013. Risikoniveauet vurderes gul på økonomi og grøn på tid og kvalitet.

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

5.1.2 Projektets økonomi

Første kvartal i 2013 har været præget af frost og sne, hvilket har påvirket byggemodning og underprojekt Nord 1. For byggemodning etape 1 og 2 har dette sammen med et vådt andet halvår af 2012 betydet, at budgettet til uforudsete udgifter er forbrugt. For underprojekt Nord 1 har den hårde vinter betydet, at der er anvendt flere midler end forudsat i budgettet til vinterforanstaltninger. Som følge heraf er der ved at blive udarbejdet en opgørelse over forbruget af vinterforanstaltninger mv. Der vil ligeledes blive udarbejdet en opgørelse over forventet budget til vinterforanstaltninger i vinteren 2013/14. Denne problematik er også blevet et emne i DNU's risikorapport.

Til trods for de vejrlig omstændigheder skrider byggemodning overordnet set planmæssigt frem. Byggemodningen af underprojekt Nord 2 er afsluttet, og byggestart sker i løbet af andet kvartal 2013. Udgravning til underprojekt Syd 2 og Nord 4 påbegyndes ligeledes i andet kvartal.

For underprojekt Nord 1 har den hårde vinter betydet en mindre forsinkelse. Hovedtidsplanen forventes dog fortsat at kunne overholdes.

Der er i første kvartal for 2013 blevet oprettet en bevilling til delprojekt Byggepladsens fællesfaciliteter (herefter BFF). Delprojektet har fået tilført budget fra de del- og underprojekter, som vil anvende fællesfaciliteterne til og med 2016. Der har været afholdt licitation på byggepladsveje og grundvandssænkning, og licitationerne er inden for budget.

Der har ligeledes været afholdt licitation på Akut underprojekt Nord 2. Licitationsresultatet er positivt, og i forbindelse hermed blev det besluttet at benytte option vedr. et ekstra sengeafsnit på 7. etage. Det betyder, at der nu er 26 ekstra senge i projektet. Antallet af senge er således på niveau med det antal senge, som der oprindeligt var planlagt med.

Af andre større licitationer i første kvartal af 2013 kan nævnes rørpost og Forsyningsgangen. Licitationsresultatet for Forsyningsgangen ligger over budget, hvilket betyder, at der har været undersøgelser i gang for at afdække om der er mulighed for at indarbejde besparelser i underprojektet. Det vurderes, at der ikke kan opnås væsentlige besparelser i projektet, som ikke giver betydelige ulemper for andre dele af projektet. Som følge heraf blev regionsrådet i maj forelagt en bevillingsansøgning, hvor overskridelsen blev søgt finansieret af risikopuljen Den økonomiske konsekvens vil blive indarbejdet i anden kvartalsrapport. Licitationen på rørpost evalueres på nuværende tidspunkt. Tildelingskriteriet er økonomisk mest fordelagtige bud.

Der bliver løbende fuldt op på tidsplanerne i DNU-projektet, og projektet følger den reviderede hovedtidsplan, som blev godkendt på regionsrådet i december

2012. Dog ser det på nuværende tidspunkt ud til, at der kan opstå en mindre forsinkelse på hovedprojektet for Akut Nord 4 som følge af rådgivergruppens ressourcer. Forsinkelsen vil ikke få betydning for byggestart af Akut Nord 4.

Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 31. marts 2013

PL indeks 106,34	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-----	
Bevillingsoversigt									
Delprojekt Akut									
Underprojekt Nord 1	699,1	636,5	166,6	354,7	115,2	636,5	0,0	31%	30%
Underprojekt Nord 2	672,7	674,8	31,0	0,3	643,5	674,8	0,0	4%	5%
Underprojekt Nord 3	200,1	199,1	0,0	0,0	199,1	199,1	0,0	0%	0%
Underprojekt Nord 4	360,6	352,0	10,8	1,6	339,6	352,0	0,0	3%	3%
Delprojekt Hoved-Neuro	321,9	322,3	4,6	0,2	317,5	322,3	0,0	1%	1%
Delprojekt Abd/Infl.									
Underprojekt Syd 1	351,1	339,1	88,7	202,9	47,5	339,1	0,0	30%	30%
Underprojekt Syd 2	704,7	711,6	8,9	42,6	660,1	711,6	0,0	2%	1%
Underprojekt Syd 3	378,5	389,4	0,0	0,0	389,4	389,4	0,0	0%	0%
Underprojekt Syd 4	432,7	469,7	0,0	0,0	469,7	469,7	0,0	0%	0%
Underprojekt Syd 6 - Kapel	0,0	23,0	0,0	0,0	23,0	23,0	0,0	0%	0%
Delprojekt Onkologi	66,0	88,2	0,0	0,0	88,2	88,2	0,0	0%	0%
Forum	182,9	184,9	0,0	0,0	184,9	184,9	0,0	0%	0%
Landskab, byggemodn. & Infrastruktur							0,0		
Anlæg- og kloakering	165,4	166,5	94,7	23,5	48,3	166,5	0,0	55%	59%
Færdiggørelsesarbejde	231,8	233,1	12,0	51,9	169,3	233,1	0,0	11%	6%
Vareforsyning BYG	191,1						0,0		
Forsyningsgangen	0,0	128,3	17,5	0,0	110,8	128,3	0,0	24%	13%
Vare/affald	0,0	37,9	0,0	0,0	37,9	37,9	0,0	0%	0%
Rørpost	0,0	46,8	0,2	2,9	43,7	46,8	0,0	0%	0%
Byggeriets Fælles Faciliteter	0,0	142,9	41,2	51,1	50,6	142,9	0,0	29%	29%
Anskaffelser									
Medicoteknik	382,8	383,1	11,0	0,0	372,1	383,1	0,0	4%	3%
IT	259,5	259,9	19,3	4,9	235,7	259,9	0,0	10%	8%
Grundkøb	16,6	16,8	1,2	14,4	1,2	16,8	0,0	7%	7%
Planlægningsbevilling	460,9	465,5	350,3	15,8	99,5	465,5	0,0	76%	76%
Fase 0									
RCV-intensiv	208,6	209,6	201,4	0,0	8,2	209,6	0,0	100%	99%
Sterilcentral	78,2	78,4	76,1	0,0	2,3	78,4	0,0	100%	98%
Forventet regulering af byggeomkostningsindekset 2013		44,4	0,0		44,4	44,4	0,0		
Ufordelt	5,9	-0,4	0,0		-0,4	-0,4	0,0	0%	
Risikopulje	340,5	230,2	0,0		230,2	230,2	0,0	0%	
Justeringsreserve	42,5	48,4	0,0		48,4	48,4	0,0	0%	
PL reserve	-1,4	-129,2	0,0		-129,2	-129,2	0,0		
I alt investeringsramme	6.752,8	6.752,8	1.135,6	766,7	4.850,5	6.752,8	0,0		

1) Korrigeret budget pr. 31.3.2013/Senest vedtaget af regionsrådet

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

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

Den planlagte fremdrift tager afsæt i udgiftsprofilen i 2013. Der kan være mindre afvigelser mellem budget og forbrug på de igangværende underprojekter. I det følgende er der en uddybende forklaring til de underprojekter, hvor der er mindre afvigelser. For de underprojekter som er i udførelse vil afvigelserne blive gennemgået i afsnit 5.1.3.

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 pt. er sat i bero. Regionsrådet blev i maj forelagt en bevillingsændring, hvor overskridelsen blev søgt finansieret af risikopuljen. Først når denne er godkendt påbegyndes arbejdet. I denne sag var der ligeledes en revurdering af rådighedsbeløb for forsyningsgangen. Som følge af at projektet er sat i bero, er der en afvigelse i planlagt og realiseret færdiggørelsesgrad.

IT

It forløber planmæssigt. Der mangler afregning med interne afdelinger i regionen. I løbet af andet kvartal forventes det, at der er rettet op på disse udeståender. Derudover skyldes afvigelsen, at det forventede forbrug i 2013 har været overvurderet.

Gruntinedkøb

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./m² til 22 kr./m² 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. Planlægning af DNU kan derfor fortsætte, men erstatningsudbetaling afventer domstolens afgørelse og vil tidligst kunne forventes i 2013.

DNU fase 0 - RCV og intensiv

Er udførelsesmæssigt færdigt. Der udestår enkelte slutfregninger. Anlægsregnskab forventes afsluttet medio 2013. Anlægsbevillingen overholdes.

DNU fase 0 – Sterilcentral

Bygninger og installationer er afleveret, og validering er afsluttet. Sterilcentralen er taget i brug. Installering af kvalitets- og dokumentationsstyringssystem for produktionen har været, og bliver yderligere forsinket og det har været nødvendigt 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 projektregnskab.

Projektkøkonomi og udgiftsprofil

Skema 2 viser projektkøkonomien og udgiftsprofilen fordelt på underprojekter og projektets levetid. I status kolonnen er der angivet, hvor del-/underprojektet befinder sig. Indeværende og fremtidige år angives i budgettal, mens der i afsluttede år anvendes realiseret forbrug. 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 efterfølgende revideret med de ændringer, som regionsrådet har godkendt. I første kvartal 2013 har regionsrådet godkendt forhøjelse af budget til rørpost. Forhøjelsen skyldes, at behovet for rørpost er mere omfattende end oprindeligt forudsagt. Derudover er der godkendt en ændring af løsningen for vare- og affaldshåndteringen. Denne ændring betyder en forhøjelse af budgettet til underprojektet. Forhøjelserne er finansieret af risikopuljen. I forhold til vare- og affaldshåndteringen er en mindre del finansieret af anskaffelsesbudgettet for underprojekt Nord 1.

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 1 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 6,34 % mens byggeomkostningsindekset i samme periode forventes steget med 8,88 %.

I skema 1 og 2 er "PL-reserve" udtryk for den forskel der opstår, når bevilling reguleres efter byggeomkostningsindekset og tilsagnsramme 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 2012 og 2013 efterreguleres med økonomaftalen for 2013.

Som nævnt tidligere er Byggeriet Fælles Faciliteter oprettet. Det betyder en mindre budgetreduktion af de del- og underprojekter, som skal anvende faciliteterne. Udover Byggeriets Fælles Faciliteter er der indarbejdet budgetflytninger for tværgående aktiviteter som omfatter blandt andet opgaver vedrørende standardrum, typiseret bygningsstruktur, logistik og forsyningsfunktioner. De tværgående aktiviteter vedrører alle delprojekter i DNU-projektet. I februar blev der afholdt licitation for Nord 2. Licitationen lå under budget og det blev besluttet at indarbejde et ekstra sengeafsnit i underprojekt Nord 2. Derfor blev der tilført midler fra risikopuljen til underprojektet. Samtidig blev der flyttet midler vedrørende kontorer fra Abdominal/inflammation til underprojekt Nord 2. Disse ændringer er indarbejdet i udgiftsprofilen.

Skema 2. Projektkøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 31. marts 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.															
PL indeks	100,00	100,00	100,00	101,00	102,82	104,67	106,34	106,34	106,34	106,34	106,34	106,34				
Bevillingsoversigt																
<u>Delprojekt Akut</u>																
Underprojekt Nord 1	0,0	0,0	0,0	0,0	82,8	64,6	282,8	202,5	0,0	0,0	0,0	0,0	632,6	598,6	9,4%	Udførelse
Underprojekt Nord 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,1	164,2	299,2	180,8	1,1	0,0	0,0	674,4	634,6	10,0%	Udførelse
Underprojekt Nord 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,6	72,9	101,6	17,0	0,0	0,0	199,1	187,3	2,9%	For- & hovedprojekt
Underprojekt Nord 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,1	48,1	172,5	126,2	0,0	0,0	0,0	351,9	331,0	5,2%	For- & hovedprojekt
<u>Delprojekt Hoved-Neuro</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	3,8	1,2	0,0	8,2	47,0	221,4	39,9	322,2	303,1	4,8%	Dispositions- og projektforslag/skitseprojekt
<u>Delprojekt Abd/Infl.</u>																
Underprojekt Syd 1	0,0	0,0	0,0	0,0	37,0	40,3	186,7	73,1	0,0	0,0	0,0	0,0	337,2	318,9	5,0%	Udførelse
Underprojekt Syd 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	41,3	336,2	296,3	37,8	0,0	0,0	711,6	669,2	10,5%	For- & hovedprojekt
Underprojekt Syd 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	30,3	113,0	184,1	62,1	0,0	0,0	389,4	366,2	5,8%	Dispositions- og projektforslag
Underprojekt Syd 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12,6	65,4	212,5	179,1	0,0	0,0	469,7	441,7	7,0%	Dispositions- og projektforslag
Underprojekt Syd 6 - Kapel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,9	11,1	0,0	0,0	0,0	23,0	21,6	0,3%	Dispositions- og projektforslag
<u>Delprojekt Onkologi</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,1	18,0	13,6	46,2	8,3	88,2	83,0	1,3%	Skitseprojekt
<u>Forum</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,7	6,1	35,3	31,7	90,7	16,3	184,9	173,8	2,7%	Skitseprojekt
<u>Landskab, byggemodn. & Infrastruktur</u>																
Anlæg- og kloakering	0,0	0,0	0,0	0,0	36,6	46,6	81,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	164,5	156,6	2,5%	Udførelse
Færdiggørelsesarbejde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,3	64,5	15,4	58,4	15,3	57,7	13,4	233,0	219,2	3,5%	Udførelse
<u>Vareforsyning BYG</u>																
Forsyningsgangen	0,0	0,0	0,0	0,0	4,1	7,8	73,3	42,9	0,0	0,0	0,0	0,0	128,0	120,6	1,9%	For- & hovedprojekt
Vare/affald	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,0	29,9	0,0	0,0	0,0	0,0	37,9	35,6	0,6%	Dispositions- og projektforslag
Rørpost	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,8	7,8	7,8	7,8	7,8	7,8	46,8	44,0	0,7%	For- & hovedprojekt
<u>Byggeriets Fælles Faciliteter</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	51,2	47,0	33,2	9,1	2,0	0,3	142,9	134,3	2,1%	Udførelse
<u>Anskaffelser</u>																
Medicoteknik*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,2	18,6	140,9	128,3	53,6	32,3	0,0	382,9	360,2	5,7%	Planlægningsfase
IT**	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	17,1	43,3	66,3	55,2	28,7	27,6	21,5	259,6	244,4	3,8%	Planlægningsfase
<u>Grundkøb</u>	0,9	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	15,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,7	15,8	0,2%	Udførelse
<u>Planlægningsbevilling</u>	14,3	71,6	103,2	136,0	-6,9	9,9	28,8	25,9	20,7	16,1	16,1	10,7	446,4	437,8	6,9%	
<u>Fase 0</u>																
RCV-intensiv	0,0	0,0	7,5	61,8	89,7	32,9	10,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	202,2	197,1	3,1%	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	75,6	73,7	1,2%	Under afslutning
<u>Forventet regulering af byggeomkostningsindekset 2013</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,2	13,2	11,9	4,4	4,5	1,3	44,4	41,8	0,7%	
<u>Ufordelt</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,4	-0,4	0,0%	
<u>Risikopulje</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,9	44,7	44,7	44,7	44,7	44,7	230,2	216,4	3,4%	
<u>Justeringsreserve</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,1	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5	48,4	45,5	0,7%	
<u>PL reserve</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-25,4	-35,7	-31,1	-11,4	-11,5	-14,0	-129,2	-121,5	-1,9%	
Investeringsramme	15,2	71,7	110,6	222,8	284,4	280,9	1.182,7	1.761,4	1.511,7	566,3	547,9	158,6	6.714,2	6.350,0	100,0%	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	137,2	110,6	43,6	43,6	0,0	0,0	137,2	129,0	2,0%	
- heraf reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	65,1	123,1	105,3	66,2	67,5	55,8	483,0	454,2	7,2%	
- heraf reserve til PL regulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-25,4	-35,7	-31,1	-11,4	-11,5	-14,0	-129,2	-121,5	-2%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.***	-0,3	0,0	2,2	7,6	45,7	40,1	73,8	260,5	323,8	116,1	93,2	34,6	997,3	940,4	14,8%	
Projektets indtægter																
Egenfinansiering	0,0	0,0	0,0	212,0	216,4	130,0	33,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	591,4			
Lån	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		
Kvalitetsfondsmidler	15,2	71,7	110,6	10,8	68,0	150,8	78,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	505,5			
I alt indtægter	15,2	71,7	110,6	222,8	284,4	280,9	111,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.097,0			

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

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

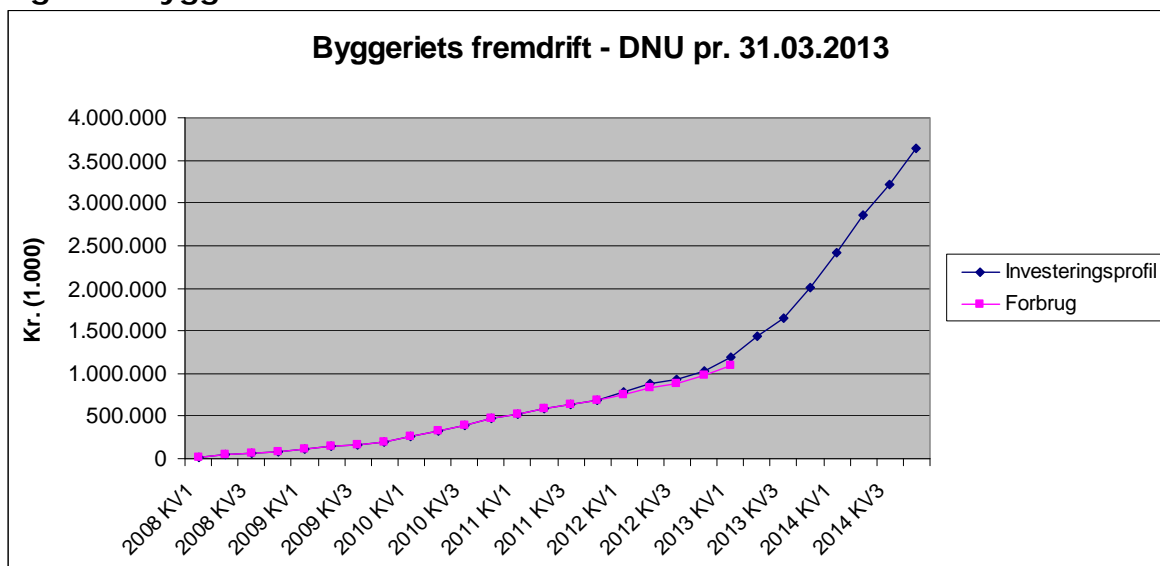
5.1.3 Byggeriets fremdrift

Fremdriften i DNU-projektet forløber generelt planmæssigt, hvilket også er illustreret i nedenstående figur. Der forekommer mindre afvigelser. Forklaringerne hertil kan findes i ovenstående afsnit.

Der vil i dette afsnit primært være fokus på fremdriften på de underprojekter, som er i udførelse. Det betyder, at det på nuværende tidspunkt er 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 og regnskabsaflagt 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.

I fjerde kvartalsrapport 2012 var der en afvigelse på underprojekt Anlæg og kloakering som skyldtes at studeopgørelsen på daværende tidspunkt kun omfattede realiserede milepæle, og derved ikke medtog aktiviteter som kun var delvist afsluttet. Der er nu rettet op på dette. Samtidig har der for underprojektet været anvendt flere midler end forventet. Dette kan igen

forklares med den det våde efterår og hårde vinter, som har betydet en større træk på uforudsete udgifter og stipulerede ydelser. Underprojektet forløber planmæssigt.

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.

Underprojekt Nord 2 kører planmæssigt, og byggestart er ultimo maj 2013.

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

I bilag 3.1 er der en figur, som illustrerer projektets tidsmæssige status. Som tidligere nævnt forløber projektet planmæssigt. Igangværende underprojekter er markeret med en farve – grøn, gul 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 3.1. 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 3.1 er der en enkelt bemærkning. I forhold til Hoved Neuro er det ikke den endelige tidsplan. Eksempelvis er der på nuværende tidspunkt et overlap i tidsplanen vedrørende projektforslaget og hovedprojektet.

5.1.4 kvalitet og indhold

I 1. 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

I det følgende gennemgås de overordnede konklusioner i risikorapporten for 1. kvartal 2013 for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg. Nærværende rapport omfatter månederne januar, februar og marts 2013.

Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg for 1. 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. 1. kvartal 2013 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal. I tabellen er de 4 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. 1. kvartal 2013.

Nr.	Risikoemne	Økonomi	Tid	Kvalitet
1	Nyeste IT løsninger på Akutcenter	Uændret	Uændret	Uændret
2	Rettidig implementering af medicotekniske løsninger	Uændret	Uændret	Uændret
3	Jordforhold ved Akutcenter	Uændret	Uændret	Uændret
4	Divergens mellem PL-regulering og byggeindex	Uændret	Uændret	Uændret

Der er ikke identificeret nye emner siden sidste kvartalsrapport. Et risikoemne er lukket.

Samlet vurderer Administrationen, at der er et tilfredsstillende risikobillede for Viborg-projektet i 1. kvartal 2013.

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

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, er det svært at opnå tilstrækkelige effektiviseringsgevinster. Derfor må det sikres, at regionens IT afdeling løbende er inddraget i projekteringsarbejdet, og at der udarbejdes et katalog over mulige besparelsemønstre inden for IT. Risikoen skal især håndteres under projektforslagsfasen for Akutcenteret. Projektafdelingen vil nu i 2. kvartal 2013 kontakte 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 vil i 2. kvartal 2013 kontakte Regionens medicotekniske stab for håndtering af risikoen. Der er således nu stor fokus på håndtering af denne risiko i den nærmeste fremtid.

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 verificeres af totalrådgiveren i 2. kvartal 2013 i forbindelse med den videre planlægning, idet der er iværksat geoteknik- og jordforureningsundersøgelse for Akutcenteret. Der er indregnet de økonomiske konsekvenser af forureningsgraden svarende til klasse 2 jord (lettere forurenede jord) i estimeringen for Akutcenteret. Men såfremt forureningsgraden er større, skal det afsatte beløb øges. Dette forventes dog at kunne afholdes inden for den afsatte 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 kvalitetsfondsprojekter, som vedrører det forhold, at Staten regulerer kvalitetsfondsprojekterne med *pris- og lønindekset* frem for *byggeomkostningsindekset*.

De to indeks følger ikke samme udvikling. Dette betyder, at tilsagnsrammerne fra Statens side reguleres mindre, end byggeomkostningsindekset tilsiger. Dette kan give anledning til en væsentlig problemstilling, da der er usikkerhed i forhold til, om Staten vil kompensere regionerne for forskellen mellem de to indeks. Derfor vælger Region Midtjylland indtil videre selv at håndtere

usikkerheden i de enkelte kvalitetsfundsprojekter. I risikorapporten for 3. kvartal 2013 vil der være et opdateret skøn på den økonomiske udfordring. I dette skøn vil Statens nyeste anlægs-PL fra juni 2013 være indarbejdet.

Lukkede risikoemner siden sidste kvartalsrapport

Arkæologiske fund under VCR

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

Prøvegravningerne blev udført i 3. kvartal 2012 og viste ingen arkæologiske fund, hvorfor området blev frigivet til projektet for VCR. Ved udgangen af 1. kvartal 2013 er der ikke sket arkæologiske fund under udførelsen af udgravningen. Da udgravningen stort set er afsluttet, er risikoen for eventuelle arkæologiske fund ikke længere til stede, hvorfor risikoen lukkes.

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

5.2.2 Projektets økonomi

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

Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 31. marts 2013

PL indeks 106,4	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)	korrigeret budget og forventet forbrug (a-e)	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
2013-pl	-----Mio.kr-----								
Drift og rådgivning af projektafdeling									
PLANBEVILLING	28,3	32,6	22,3	5,4	4,9	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%
Fase 0									
NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG***	42,2	42,1	40,8	0,0	1,4	42,1	0,0	100,0%	100,0%
FASE 0 PROJEKT***	80,4	80,4	75,5	0,0	5,0	80,4	0,0	100,0%	100,0%
NYT P-HUS PÅ RH, VIBORG	57,4	58,7	51,1	0,9	6,7	58,7	0,0	99,0%	98,0%
OMBYGNINGER									
OMBYGNINGER	301,8	300,5	0,0	0,0	300,5	300,5	0,0	0,0%	0,0%
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE***	8,5	8,5	5,1	0,0	3,4	8,5	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	15,0%	100,0%
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG	25,7	25,9	24,6	1,1	0,2	25,9	0,0	100,0%	97,0%
AKUTCENTER	563,6	571,8	4,5	47,5	519,8	571,8	0,0	2,0%	1,0%
VCR	106,4	108,0	8,2	65,0	34,8	108,0	0,0	10,0%	10,0%
Forventet stigning i byggeomkostningsindeks	0,0	9,3	0,0	0,0	9,3	9,3	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**	-0,4	-24,0	0,0	0,0	-24,0	-24,0	0,0		
I alt investeringsramme	1.222,9	1.222,9	240,6	119,9	862,4	1.222,9	0,0		

*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet

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

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

Akutcenter

Der er indgået kontrakt med det vindende totalrådgivningsteam på delprojekt Akutcenter. Totalrådgiverteamet er sammensat 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 forsynings-mæssige, tekniske og kliniske disponering. Revisionen af generalplanen er nu afsluttet og generalplanen indstilles derfor til politisk behandling i maj 2013.

Akutcenteret vil få konsekvenser for store dele af de eksisterende bygninger, hvorfor den reviderede generalplan sikrer en række vigtige valg omkring overordnede langsigtede løsninger, der ikke kun vil fremtidssikre Akutcenteret men også danne et godt grundlag for et effektivt, velfungerende og lærende hospital i Viborg.

Planen 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 Midt", danne grundlag for den endelige udarbejdelse af Akutcenter Viborg og renovering af eksisterende bygninger.

Den reviderede generalplan baserer sig dels på ekspertpanelets grundlæggende planforudsætninger, og dels på Region Midtjyllands egne strammere planforudsætninger, vedr. fremskrivning, arealstandarder, udnyttelsesgrader m.m. Byggeorganisationen har sammen med rådgiverne løbende været i dialog med Region Midtjyllands sundhedsplanlægning for at realitetssikre planforudsætningerne for Regionshospitalet i Viborg.

P-hus

Totalentreprenøren afleverede d. 8. februar 2013 det nye p-hus. Huset blev indviet d. 21. februar 2013 og taget i brug samme dag. Malerarbejdet på P-huset indvendig, samt ekstra skiltning afsluttes primo juni. Anlægsregnskabet for delprojekt p-hus forventes afsluttet i efteråret 2013

Ombygninger

En række bevillinger til ombygninger er afsluttet og vil blive regnskabsaflagt i 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 der er afleveret anlægsregnskaber til revisionen.

VCR

Der blev afholdt licitation den 9. januar 2013. Der er indgået kontrakt på ca. 80% af håndværkersummen. Licitationen var indenfor budgetrammerne. Nedbrydning er udført. Udgravning og sokkelfundering pågår.

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. Indeværende og fremtidige år angives i budgettal, mens der i afsluttede år anvendes realiseret forbrug. 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 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 entreprisarbejder 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 entreprisarbejder i 2013, baseret på forventningen til byggeomkostningsindekset for 2. kvartal 2013.

Anlægs pl er fra 2009 til 2013 steget med i alt 6,34 % mens byggeomkostningsindekset i samme periode forventes steget med 8,88 %.

I skema 1 og 2 er "PL-reserve" udtryk for den forskel der opstår, når bevilling reguleres efter byggeomkostningsindekset og tilsagnsramme 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 2012 og 2013 efterreguleres med økonomaftalen for 2013.

Skema 2: Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 31. marts 2013

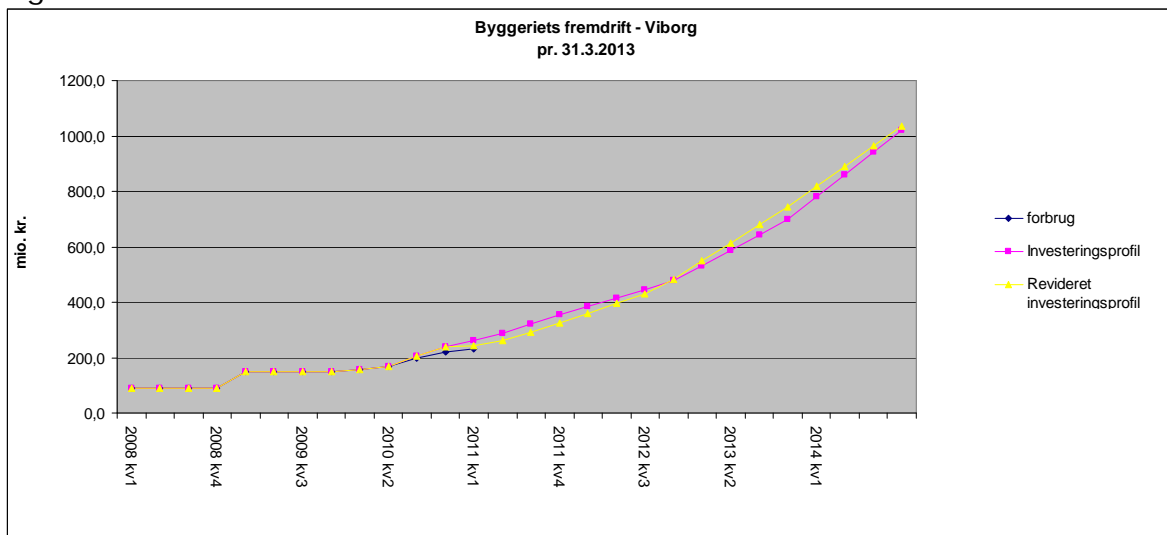
2007 til 2012 i løbende priser 2013 til 2018 i 2013 pl	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	I alt	I alt 09-pl	Andel af total, pct.	Status:
	----- Mio. kr. -----														
PL indeks	100,00	100,00	101,00	102,82	104,67	106,34	106,34	106,34	106,34	106,34	106,34				
Drift og rådgivning af projektafdeling															
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	30,6	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
Fase 0															
NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG	0,0	0,0	11,4	24,6	3,3	1,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	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
NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG	0,0	0,0	0,0	0,6	46,0	11,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	58,0	55,2	4,8%	Udførelse
OMBYGNINGER															
OMBYGNINGER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12,6	21,6	37,8	57,2	79,1	92,2	300,5	282,5	24,6%	
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
LEJEMÅL PÅ TOLDBODGADE 12 B, VIBORG	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	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
AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	14,0	83,1	226,6	237,3	10,8	0,0	571,8	537,7	46,8%	
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	101,6	8,8%	Licitation afholdt
Forventet stigning i byggeomkostningsindeks	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,2	1,3	2,4	2,7	0,8	0,9	9,3	8,7	0,8%	
Foreløbigt delprojekt uden bevilling	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
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	-3,0	-3,3	-6,2	-6,9	-2,1	-2,5	-24,0	-22,6	-2,0%	
I alt investeringsramme	0,4	34,2	56,2	59,2	71,2	124,6	138,7	260,5	290,3	88,6	90,6	1.214,6	1.150,0	100,0%	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	51,0	51,0	40,4	31,9	21,3	0,0	51,0	48,0	4,2%	
- heraf reserver i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,6	8,5	31,8	26,6	11,7	6,4	94,5	88,9	7,7%	
- heraf reserver til pl regulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,0	-3,3	-6,2	-6,9	-2,1	-2,5	-24,0	-22,6	-2,0%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.*	0,0	4,6	6,4	6,7	1,2	8,9	9,6	1,1	74,7	25,5	16,3	154,9	146,5	12,7%	
Projektets indtægter															
Egenfinansiering	0,0	0,0	0,0	0,0	23,6	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,6			
Lån	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Kvalitetsfondsmidler	0,4	34,2	56,2	59,2	47,7	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	202,7			
I alt indtægter	0,4	34,2	56,2	59,2	71,2	11,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	232,3			

5.2.3 byggeriets fremdrift

Fremdriften i projektet fremgår af nedenstående figur.

Fremdriften for kvalitetsfondsprojektet i Viborg forløber generelt planmæssigt. Jf. nedenstående figur forekommer, der dog mindre afvigelser. Forklaringerne hertil kan findes i dels et mindre forbrug 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. Udgiftsprofilen er derudover opdateret for VCR. I forhold til seneste rapportering betyder opdateringen af udgiftsprofilen, at der forventes flytning af udgifter fra 2013 til 2014.

Figur 1.



Begrundelsen for et mindre forbrug på parkeringshuset, er et gunstigt marked i perioden af byggeriet, samt at byggekomponenterne i dag produceres billigere end tidligere. Hertil kommer en stram økonomisk styring af projektet.

Udarbejdelse af den reviderede generalplan har forsinket akutcentret en smule, men sikrer en række vigtige valg omkring overordnede langsigtede løsninger, der ikke kun vil fremtidssikre Akutcenteret men også danne et godt grundlag for et effektivt, velfungerende og lærende hospital i Viborg. Den reviderede generalplan kvalificerer endvidere projektøkonomien og kan dermed være med til at sikre en mere præcis investeringsprofil.

5.2.4 kvalitet og indhold

I 1. 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 1. 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 1. kvartal 2013 fremhæver projektsekretariatet 6 risikoemner.

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

I tabellen er de 6 risici oplistet. Risikoniveauet er vurderet på tre parametre: Økonomi, Tid og Kvalitet. Den overordnede betydning af farveskalaen er:

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

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	Begrænset anvendelse af det udarbejdede projektmateriale i den efterfølgende drift. Valgt driftssystem sker ikke rettidig.	Ny	Ny	Ny

Samlet set vurderer Administrationen, at der er et tilfredsstillende risikobillede for DNV-Gødstrup-projektet i 1. 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 ved afslutningen af dispositionsforslaget 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 økonomiske konsekvenser kan dog blive løbende udgifter til den øvrige organisation (bygherre, bygherrerådgiver mv.), som resultat af tidsforskydningen og kontrolforanstaltninger. For at reducere risikoen for budgetoverskridelser er en proces iværksat for løbende opfølgning på anlægsbudget i forhold til projekterings fremdrift og udvikling. I tillæg hertil foretages fasevis kontrolkalkulationer.

Risikoniveauet for dette emne vurderes at være uændret i forhold til 4. kvartal 2012.

Risiko 2: Divergens mellem pl og byggeomkostningsindekset

Der er en generel risiko for alle kvalitetsfondsprojekter, som vedrører det forhold, at Staten regulerer kvalitetsfondsprojekterne med pris- og lønindekset frem for byggeomkostningsindekset. De to indeks følger ikke samme udvikling. Dette betyder, at tilsagnsrammerne fra Statens side reguleres mindre, end byggeomkostningsindekset tilsiger. Der er stor usikkerhed om den økonomiske konsekvens af denne risiko. Konsekvensen for kvalitet og tid er baseret på en situation, hvor der skal findes besparelser, som resulterer i omprojektering (dvs. et tidsmæssigt tab) og kvalitetsforringelser. Der er usikkerhed i forhold til, om Staten vil kompensere regionerne for forskellen mellem de to indeks. Derfor vælger Region Midtjylland indtil videre selv at håndtere usikkerheden i de enkelte kvalitetsfondsprojekter. I risikoreport for 3. kvartal 2013 vil der være et opdateret skøn på den økonomiske udfordring. I dette skøn vil Statens nyeste anlægs-PL fra juni være indarbejdet.

Risikoniveauet for dette emne vurderes at være uændret i forhold til 4. kvartal 2012.

Risiko 3: Krav til bæredygtigt hospital er ikke opfyldt

Der udestår beslutning om igangsætning af bæredygtighedscertificering. Certificeringen består af en præ-certificering i planlægningsfasen, og selve certificeringen enten efter 1. etape eller når det samlede byggeri står færdigt. Præ-certificeringen består i at fastlægge niveauet inden for en lang række kriterier inden for miljø, økonomi, det sociale, teknik samt planlægning. Selve certificeringen viser, i hvilken udstrækning den færdige bygning lever op til præcertificeringen, altså den faktiske bæredygtigheds-kvalitet i forhold til den planlagte. Risikoen kan potentielt indvirke på alle risikoområder – men primært kvalitet – alt efter hvornår risikoen indtræffer.

Indstilling til Regionsrådet vedr. bæredygtighedscertificering af DNV-Gødstrup projektet, herunder præ-certificering behandles på regionsrådsmøde den 26. juni 2013.

Risikoniveauet for dette emne vurderes at være uændret i forhold til 4. kvartal 2012.

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 4. kvartal 2012.

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. Prisudvikling over 5 henholdsvis 2 år er en ukendt faktor.

Risikoniveauet for dette emne vurderes at være uændret i forhold til 4. kvartal 2012.

Nye risici

I forhold til risikorapporten for 4. kvartal 2012 omfatter risikorapporten 1 ny risiko:

Risiko 6: Begrænset anvendelse af det udarbejdede projektmateriale i den efterfølgende drift. Valg af driftssystem sker ikke rettidigt.

I projektet anvendes den nye fælles digitale klassificering af bygningsmæssige objekter, der skal ligge til grund for tegningsmateriale og opbygning af digitale modeller, herunder driftsdata. DNV-Gødstrup indgår som et afprøvningsprojekt i udviklingen af denne klassificering, og der kan være risiko for, at projektet på sigt vil stå alene med den nye klassificering, såfremt den aldrig vinder indpas i branchen, hvilket vil besværliggøre driften. Samtidig kan der være en risiko for, at valg af driftssystem ikke sker rettidigt. Hvis driftssystem vælges for sent kan det få tidsmæssig og økonomisk konsekvens, fordi projektmaterialet skal tilpasses. Proces for valg af driftssystem er igangsat.

Udgåede risici

I forhold til seneste kvartalsrapportering er to risici udgået:

Risiko ved at køre digitale udbud er nedskrevet fordi der er udarbejdet en arbejdsprocedure for, hvordan alle udbud skal styres på projektet (tidsplan og procedure) og der er oprettet et særligt område på Byggeweb, hvor udbudsdokumenter samles.

Risiko vedr. IT-sporingsinfrastrukturens mulige påvirkning af medicoteknisk udstyr er udgået på baggrund af analyserapport udarbejdet til DNU vedr. samme emne, i det rapportens grundlag og kontekst vurderes at være tilsvarende for DNV-Gødstrup.

5.3.2 Projektets økonomi

Projektet har i første kvartal 2013 arbejdet med både Etape 1 og 3.

For Etape 1 er der arbejdet med følgende områder:

- Dispositionsforslaget er færdigbearbejdet og afleveret.
- Der er udført granskning og tilretning med henblik på revision af forslaget.
- Der er arbejdet med planlægning af projektforslag.
- Der er arbejdet med og igangsat udbud af delprojekt 2 om "Hovedforsyning, køleledninger i terræn".
- Der arbejdes med delprojekt 3 om "Pælefundering".
- Endelig er arbejdet med delprojekt 1A om "Byggemodning" fortsat.

For Etape 3 er der arbejdet med følgende områder:

- Arbejdet med Etape 3, der omfatter onkologi, neurologi og serviceby, er startet op.
- Der arbejdes med byggeprogram og dispositionsforslag.

Skema 1: Kvartalsvis status på økonomi og byggefremdrift pr. 31 marts 2013

Løbende priser / ÅRETS PL	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget Udbetalings- anmodning	Korrigeret budget*	Forbrug til dato	Disponeret	Forventet resterende udgifter til bevilling	Forventet samlet forbrug	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
2013-pl	(a)	(b)	(c)	(d)	(e=b+c+d)	(a-e)			
	-----Mio.kr.-----							-----Pct.-----	
Bevillingsoversigt									
PROJEKTORGANISATION	227,1	117,7			109,4	227,1	0,0		
JORDKØB	33,1	33,1			0,0	33,1	0,0		
BYGGEFREMDRIFT OG BYGGEPLADSANSTILLING	42,0	5,3			36,7	42,0	0,0		
FORSYNINGSLÆDNINGER 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		
I alt investeringsramme	0,0	325,1	156,1	0,0	168,9	325,1	0,0		

*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. januar 2013 – 31. marts 2013 for det kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekt Det Ny Universitetshospital (projektet) udvisende et forbrug pr. 31. marts 2013 på 1.135,6 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 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 kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse fastsatte regler.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores arbejde at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om projektets økonomiske forbrug pr. 31. marts 2013 og deponeringsgrundlaget pr. 31. marts 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 kvalitetsfondsfinansierede projekter.

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

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

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

- at kvartalsrapporten giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug opgjort pr. 31. marts 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. januar 2013 – 31. marts 2013 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeeringsgrundlaget pr. 31. marts 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, så vil de faktiske resultater sandsynligvis afvige fra de angivne forventninger, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet. Disse afvigelser kan være væsentlige.

Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i anvendelse

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

Supplerende oplysninger

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at registreringssystem til opsamling af disponeret forbrug er under opbygning. Opgørelsen af disponeret forbrug på skema 1 er baseret på en manuel opsamling pr. 31. marts 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 fra 1. kvartal 2013, afslutning og ibrugtagning af projekter ikke er endelig opgjort, herunder overførsel til reserver. Opgørelsen heraf vil indgå i 2. kvartal 2013.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der mangler detaillokumentation for de angivne realiserede færdiggørelsesgrader i skema 1. Det tilsvarende gør sig gældende i forbindelse med a conto begæringer, 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 bør være fokus på principper for afgrænsning og omkostningsfordeling mellem aktiviteter, som er indeholdt i kvalitetsfondsprojektet og beslægtede aktiviteter som ligger uden for f.eks. fælles licitationer.

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til beskrivelsen i afsnit 5.1.1. ad 3 om risici, hvor det fremgår, at der for så vidt angår bygherreleverancer (bl.a. IT- og medicotekniske løsninger) fortsat er behov for fokus og kompetenceudvikling i bygherrens organisation for at kunne løfte opgaven. Dertil kommer, at der er behov for kvalitetssikring af selve risikostyringen/rapporteringen af bygherreleverancerne. Bygherreleverancer er en stor og i nogle henseender kompliceret opgave, og en rettidig tilgang af nødvendige data til de bygningsprojekterende er derfor væsentlig for fremdriften i det samlede projekt. Opbygningen af risikostyrings- og rapporteringssystem for bygherreleverancer bør tage udgangspunkt i de procedurebeskrivelser for risikostyring (Styringsmanual m.m.), der er gældende for DNU projektet.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at opnåelse af effektiviseringskravet jf. endeligt tilsagn, er en vigtig forudsætning for det samlede projekt og 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.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på den generelle risiko for projektet, som vedrører det forhold, at Staten regulerer projektets tilsagnsramme med Finansministeriets PL indeks, mens entreprisarbejderne reguleres efter byggeomkostningsindekset.

Aarhus, den 30. maj 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor



Lis Andersen
statsaut. revisor

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

Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. januar 2013 til 31. marts 2013 for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Regionshospitalet Viborg (projektet) udvisende et forbrug pr. 31. marts 2013 på 240,6 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 kvalitetsfondsfinansierede 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 kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse fastsatte regler.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores arbejde at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om projektets økonomiske forbrug pr. 31. marts 2013 og deponeringsgrundlaget pr. 31. marts 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 kvalitetsfondsfinansierede projekter.

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

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

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

- at kvartalsrapporten giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug opgjort pr. 31. marts 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. januar 2013 til 31. marts 2013 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeeringsgrundlaget pr. 31. marts 2013 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabsystem for regioner, Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

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

Projektets fremdrift og risici

Det er endvidere vores opfattelse, at vi ikke er blevet opmærksomme på forhold, der giver anledning til at konkludere, at beskrivelsen af projektets fremdrift, herunder forventede resterende forbrug 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, så vil de faktiske resultater sandsynligvis afvige fra de angivne forventninger, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet. Disse afvigelser kan være væsentlige.

Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i anvendelse

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

Supplerende oplysninger

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at projektafdelingens omkostninger løbende bør konteres på "Planbevilling". Hidtil er projektafdelingens lønomkostninger overført og konteret en gang årligt.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at anlægsoverslag godkendt af Regionsrådet den 29. maj 2013, hvor der overføres 21 mio. kr. fra projekt Ombygninger til Planbevilling, er indarbejdet i kvartalsrapporten pr. 31. marts 2013.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at registreringssystem til opsamling af disponeret forbrug er under opbygning. Opgørelsen af disponeret forbrug i skema 1 i kvartalsrapporten er baseret på en manuel opsamling pr. 31. marts 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, herunder overførsel til reserver. Opgørelsen heraf vil først indgå i efterfølgende kvartaler.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at den reviderede generalplan for projekterne Akutcenter og Ombygninger jf. beskrivelsen i afsnit 5.2.2. opfylder de

grundlæggende planforudsætninger vedrørende fremskrivning, arealstandarder, udnyttelsesgrader m.m. Vi vil først modtage dokumentation herfor i forbindelse med gennemgang af kvartalsrapporteringen for 2. kvartal 2013, hvorfor vi ikke har foretaget gennemgang heraf.

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 uden for.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at opnåelse af effektiviseringskravet jf. endeligt tilsagn, er en vigtig forudsætning for det samlede projekt og 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.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på den generelle risiko for projektet, som vedrører det forhold, at Staten regulerer projektets tilsagnsramme med Finansministeriets pl indeks, mens entreprisarbejderne reguleres efter byggeomkostningsindekset.

Aarhus, den 30. maj 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.

Fkt. 6.32.27	900 Renter af hensatte beløb	901 Hensættelser vedr. kvalitetsfonden	902 Overført til projektspecifik egenfinansiering
Region Midtjylland	-	701,9	637,4

Fkt. 6.32.27	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	904 Lån vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	905 Egenfinansiering vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	907 Renter af deponerede beløb vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	877,0		591,4	1.305,5	0,0
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	231,8		29,6	255,3	0,0
6599 Det Nye Vest			16,4		
Total	1.108,8		637,4	1.560,8	

Fkt. 6.51.53	903 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	906 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	505,6	877,0
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	197,7	231,8
6599 Det Nye Vest		
Total	703,3	1108,8

Forventet kvartalsvis investeringsprofil i 2013 pl 106,34	2. kvartal 2013	3. kvartal 2013	4. kvartal 2013	1. kvartal 2014
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	283,8	268,8	405,5	431,7
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	22,2	28,7	34,0	34,0
Total	306,0	297,5	439,5	465,7

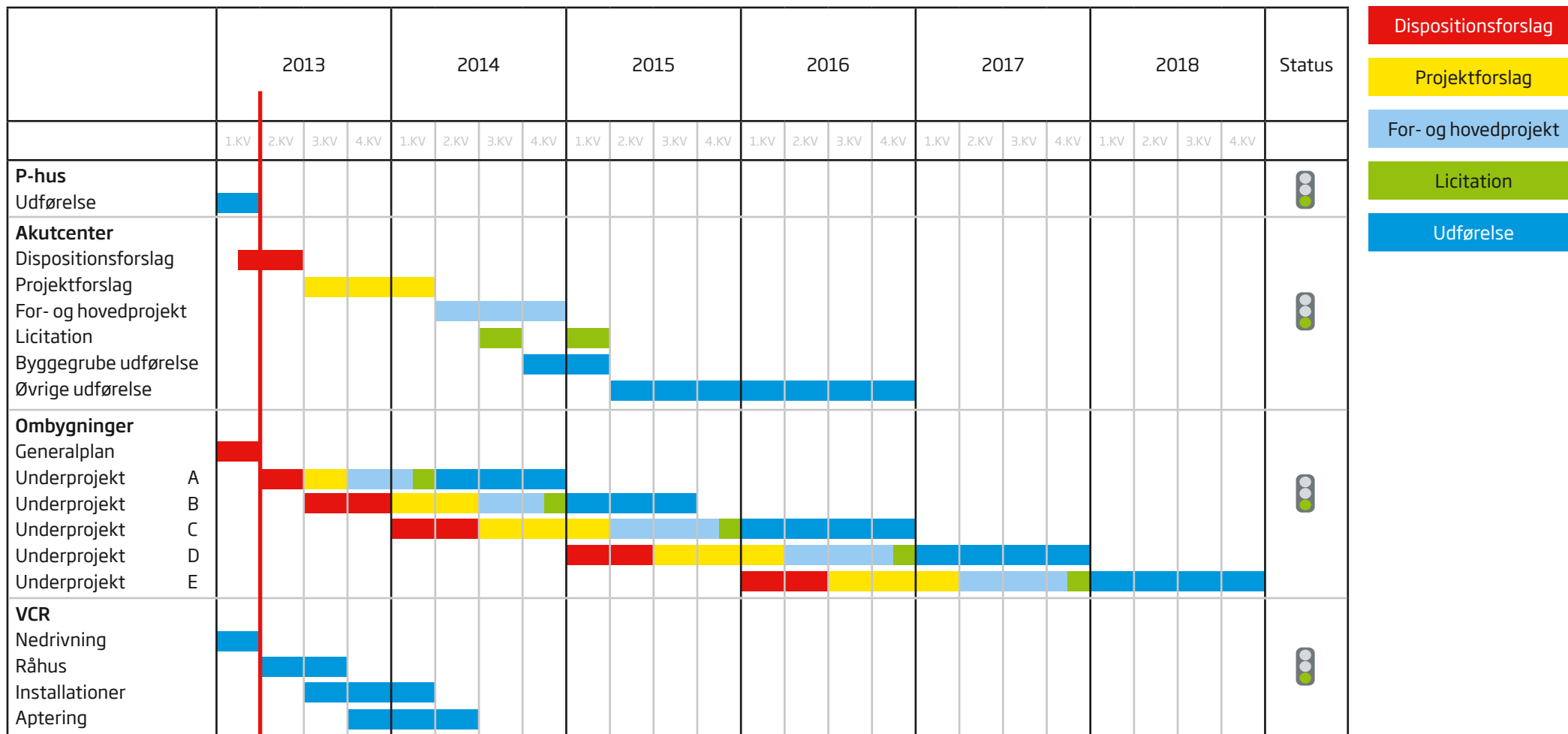
Bilag 3.1 Tidsmæssig fremdrift DNU

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

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

Regionshospitalet Viborg - Den samlede Tidsplan

Status



Status ved udgangen af 1. kvartal

Bilag 4.1 DNU Økonomisk færdiggørelse (observationer)

2008 til 2012 i løbende pr., 2013 til 2018 i 2013 pr. 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	5,7	380,3	5,7	380,3	5,7
2010 4. kv.	420,3	6,3	420,3	6,3	420,3	6,3
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	9,4	628,6	9,4	628,6	9,4
2011 4. kv.	704,7	10,5	704,7	10,5	704,7	10,5
2012 1. kv.	831,0	12,4	831,0	12,4	768,5	11,4
2012 2. kv.	935,0	13,9	935,0	13,9	846,6	12,6
2012 3. kv.	1041,0	15,5	1041,0	15,5	887,7	13,2
2012 4. kv.	1220,0	18,2	1220,0	18,2	985,6	14,7
2013 1. kv.	1496,4	22,3	1163,4	17,3	1096,9	16,3
2013 2. kv.	1796,1	26,8	1450,1	21,6		
2013 3. kv.	2080,6	31,0	1740,6	25,9		
2013 4. kv.	2496,1	37,2	2168,3	32,3		
2014 1. kv.	2856,8	42,6	2600,0	38,7		
2014 2. kv.	3322,1	49,5	3043,2	45,3		
2014 3. kv.	3704,1	55,2	3486,4	51,9		
2014 4. kv.	4178,6	62,3	3929,7	58,5		
2015 1. kv.	4508,5	67,2	4307,6	64,2		
2015 2. kv.	4838,5	72,1	4685,5	69,8		
2015 3. kv.	5168,4	77,0	5063,4	75,4		
2015 4. kv.	5498,4	81,9	5441,4	81,0		
2016 1. kv.	5637,3	84,0	5582,9	83,2		
2016 2. kv.	5776,3	86,1	5724,5	85,3		
2016 3. kv.	5915,2	88,1	5866,1	87,4		
2016 4. kv.	6054,1	90,2	6007,7	89,5		
2017 1. kv.	6174,5	92,0	6144,6	91,5		
2017 2. kv.	6294,9	93,8	6281,6	93,6		
2017 3. kv.	6415,3	95,6	6418,6	95,6		
2017 4. kv.	6535,7	97,4	6555,6	97,6		
2018 1. kv.	6579,4	98,0	6595,2	98,2		
2018 2. kv.	6623,1	98,7	6634,9	98,8		
2018 3. kv.	6666,8	99,3	6674,5	99,4		
2018 4. kv.	6710,5	100,0	6714,2	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	7,5%	90,8	7,5%	90,8	7,5%
2010 kv2	90,8	7,5%	90,8	7,5%	90,8	7,5%
2010 kv3	90,8	7,5%	90,8	7,5%	90,8	7,5%
2010 kv4	90,8	7,5%	90,8	7,5%	90,8	7,5%
2011 kv1	150,0	12,4%	150,0	12,4%	150,0	12,4%
2011 kv2	150,0	12,4%	150,0	12,4%	150,0	12,4%
2011 kv3	150,0	12,4%	150,0	12,4%	150,0	12,4%
2011 kv4	150,0	12,4%	150,0	12,4%	150,0	12,4%
2012 kv1	158,4	13,0%	158,4	13,0%	158,3	13,0%
2012 kv2	168,6	13,9%	168,6	13,9%	168,6	13,9%
2012 kv3	204,9	16,9%	204,9	16,9%	196,5	16,2%
2012 kv4	241,1	19,9%	241,1	19,9%	221,2	18,2%
2013 kv1	261,4	21,5%	241,2	19,9%	232,3	19,1%
2013 kv2	286,8	23,6%	263,4	21,7%		0,0%
2013 kv3	322,4	26,5%	292,1	24,1%		0,0%
2013 kv4	356,1	29,3%	326,1	26,9%		0,0%
2014 kv1	386,3	31,8%	360,1	29,7%		0,0%
2014 kv2	416,4	34,3%	395,0	32,5%		0,0%
2014 kv3	446,6	36,8%	429,9	35,4%		0,0%
2014 kv4	476,7	39,3%	483,9	39,8%		0,0%
2015 kv1	532,4	43,8%	549,2	45,2%		0,0%
2015 kv2	588,0	48,4%	614,4	50,6%		0,0%
2015 kv3	643,7	53,0%	679,7	56,0%		0,0%
2015 kv4	699,3	57,6%	744,9	61,3%		0,0%
2016 kv1	779,9	64,2%	817,5	67,3%		0,0%
2016 kv2	860,4	70,9%	890,1	73,3%		0,0%
2016 kv3	941,0	77,5%	962,7	79,3%		0,0%
2016 kv4	1021,5	84,1%	1035,3	85,2%		0,0%
2017 kv1	1046,2	86,2%	1057,4	87,1%		0,0%
2017 kv2	1071,0	88,2%	1079,6	88,9%		0,0%
2017 kv3	1095,7	90,2%	1101,8	90,7%		0,0%
2017 kv4	1120,4	92,3%	1123,9	92,5%		0,0%
2018 kv1	1143,9	94,2%	1146,6	94,4%		0,0%
2018 kv2	1167,5	96,1%	1169,3	96,3%		0,0%
2018 kv3	1191,0	98,1%	1191,9	98,1%		0,0%
2018 kv4	1214,3	100,0%	1214,6	100,0%		0,0%

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.