

# Kvalitetsfondsprojekterne pr. 30. juni 2012

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 .....	6
4. Overblik .....	9
5. Rapportering .....	10
5.1. Det Nye Universitetshospital i Aarhus .....	10
5.1.1. Risici .....	10
5.1.2 Projektets økonomi .....	14
5.1.3 Byggeriets fremdrift .....	19
5.1.4 Kvalitet og indhold .....	20
5.2 Om- og tilbygning af Regionshospitalet Viborg .....	21
5.2.1 Risici .....	21
5.2.2 Projektets økonomi .....	24
5.2.3 Byggeriets fremdrift .....	27
5.2.4 Kvalitet og indhold .....	27
5.3 Det Nye Regionshospital i Vest, Gødstrup .....	28
5.3.1 Risici .....	28
5.3.2 Projektets økonomi .....	28
6. Generelle principper .....	29

# 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, hvorfor rapporteringen for det projekt alene er til regionsrådet. Ledelseserklæringen og revisorerklæringerne er derfor udelukkende for Det Nye Universitetshospital i Aarhus og Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg.

## 2. Ledelseserklæring

*"Ledelsen i Region Midtjylland fremsender hermed kvartalsrapportering pr. 30.6.2012 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 26.9.2012.

Ledelsen skal efter bedste overbevisning erklære, at:

- kvartalsrapporteringen giver et retvisende billede af økonomi, fremdrift og risiko vedrørende samtlige regionens igangværende anlægsprojekter finansieret ved kvalitetsfondsmidler
- kvartalsrapporteringen giver et retvisende billede af regionens deponeringsgrundlag vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfundsfinansiering - og de dertil knyttede deponeringer pr. udgangen af kvartalet
- såvel regionens egne midler som modtagne kvalitetsfondsmidler er administreret i overensstemmelse med gældende administrative regler
- såvel regionens egne midler som modtagne kvalitetsfondsmidler er administreret under iagttagelse af skyldige økonomiske hensyn

### **Kommentarer til supplerende oplysninger fra revisionen vedrørende det Nye Universitetshospital i Aarhus**

Regionsrådet har på regionsrådsmødet d. 22. august godkendt bevilling til medicoteknisk udstyr på 376,8 mio. kr. samt at udgifter til medicoteknik på 12,3 mio. kr. afholdt under planlægning og styring overføres til bevillingen på medicoteknik. Bevillingen til planlægning og styring reduceres tilsvarende, og omkontering sker herefter.

Region Midtjyllands økonomisystem bliver udbygget med en standard disponeringsfunktion, der forventes at kunne tages i drift november 2012. Det vil efterfølgende, i samarbejde med projektorganisationerne, blive vurderet om regionen selv skal forestå yderligere udvikling af funktionaliteten.

De økonomiske konsekvenser af licitationsresultatet vedrørende delprojekt Akut nord 1, og herunder overførsel til risikoreserve, vil blive forelagt regionsrådet i oktober 2012.

Rapporten fra 3. øje vedrørende 2. kvartal 2012, er under udarbejdelse og vil blive forelagt regionsrådet i oktober 2012. Der arbejdes på fremadrettet at få

afklaret tidsfrister omkring 3. øje rapporterne i relation til kvartalsrapporteringen.

**Kommentarer til supplerende oplysninger fra revisionen vedrørende Om- og tilbygningen af Regionshospitalet i Viborg:**

Der forventes aflæggelse af anlægsregnskab vedr. fase 0 projekterne i efteråret 2012. Regnskabsaflæggelsen vil foretages i overensstemmelse med Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri.

Region Midtjyllands økonomisystem bliver udbygget med en standard disponeringsfunktion, der forventes taget i drift november 2012. det vil efterfølgende, i samarbejde med projektorganisationerne, blive vurderet om regionen selv skal forestå yderlige udvikling af funktionaliteten.

Der bliver løbende arbejdet med forbedring og optimering af forretningsgange og kontrol. Konkret er der i juli 2012 udarbejdet ny kontoplan til kvalitetsfondsprojektet. Styringsmanualen for Om- og tilbygning af Regionshospitalet Viborg vil blive tilrettet henover efteråret 2012, bl.a. mht. procedure til styring og godkendelse af reserver i projektet.

*Viborg den 26.09.2012*

*Regionsrådsformand*

*Regionsdirektør*

### 3. Revisorerklæring

Den fulde revisionserklæring fremgår af bilag 1

Den uafhængige revisors erklæringer omfatter projekternes økonomiske forbrug pr. 30. juni 2012 og deponeringsgrundlag pr. 30. juni 2012 for de kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekter Det Nye Universitetshospital i Aarhus og Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg

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

#### **Det Nye Universitetshospital i Aarhus:**

Supplerende oplysning

*"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på side 16 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at i årene frem til 2010 er det økonomiske forbrug konteret på "planlægningsbevillingen" tilsvarende er gældende efterfølgende erhvervelser af it- og medicoteknisk udstyr. Efterfølgende er der i det væsentlige foretaget omkontering til de respektive delprojekter, dog vil medicoteknisk udstyr blive omkonteret når, regionsrådet har godkendt bevillingen. Samtidig vil der blive flyttet bevilling fra planlægningsbevilling til medicoteknisk udstyr."*

*"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at registreringssystem til opsamling af disponeret forbrug er under opbygning. Opgørelsen af disponeret forbrug på side 15 er derfor baseret på en manuel opsamling pr. 30. juni 2012, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne."*

*"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på side 14, hvoraf det fremgår, at licitationsresultatet vedrørende Akut – underprojekt nord 1 er realiseret under budget. De økonomiske konsekvenser heraf, herunder overførsel til reserver, vil først indgå i kvartalsrapporteringen for 4. kvartal 2012"*

*"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at vi ikke har fået forelagt skriftlig dokumentation vedrørende vurdering af ricisi fra en af projektet uafhængig part (det tredje øje) for 2. kvartal 2012. Rapporteringen er ifølge det oplyste under udarbejdelse."*

### **Region Midtjyllands kommentarer til supplerende oplysninger:**

Regionsrådet har på regionsrådsmødet d. 22. august godkendt bevilling til medicoteknisk udstyr på 376,8 mio. kr. samt at udgifter til medicoteknik på 12,3 mio. kr. afholdt under planlægning og styring overføres til bevillingen på medicoteknik. Bevillingen til planlægning og styring reduceres tilsvarende, og omkontering sker herefter.

Region Midtjyllands økonomisystem bliver udbygget med en standard disponeringsfunktion, der forventes at kunne tages i drift november 2012. Det vil efterfølgende, i samarbejde med projektorganisationerne, blive vurderet om regionen selv skal forestå yderlige udvikling af funktionaliteten.

De økonomiske konsekvenser af licitationsresultatet vedrørende delprojekt Akut nord 1, og herunder overførsel til risikoreserve, vil blive forelagt regionsrådet i oktober 2012.

Rapporten fra 3. øje vedrørende 2. kvartal 2012, er under udarbejdelse og vil blive forelagt regionsrådet i oktober 2012. Der arbejdes på fremadrettet at få afklaret tidsfrister omkring 3. øje rapporter i relation til kvartalsrapporteringen.

### **Om- og tilbygning af Regionshospitalet i Viborg**

#### Supplerende oplysning

*"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på side 24 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at der i efterfølgende kvartal vil blive foretaget endelig kontering af fase 0 projekter og opfølgning derpå, at det afsatte niveau i investeringsrammen til it, udstyr og apparatur m.m. opfyldes og aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen."*

*"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at registreringssystem til opsamling af disponeret forbrug er under opbygning. Opgørelsen af disponeret forbrug på side 25 er derfor baseret på en manuel opsamling pr. 30. juni 2012, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne."*

*"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der løbende pågår optimering og forbedring i forretningsgange og kontrolmiljø, herunder procedure til styring og godkendelse af reserver i projektet. Vi anser den løbende proces og planlagte tiltag som en styrkelse af projektet."*

## **Region Midtjyllands kommentarer til supplerende oplysninger:**

Der forventes aflæggelse af anlægsregnskab vedr. fase 0 projekterne i efteråret 2012. Regnskabsaflæggelsen vil foretages i overensstemmelse med Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri.

Region Midtjyllands økonomisystem bliver udbygget med en standard disponeringsfunktion, der forventes taget i drift november 2012. det vil efterfølgende, i samarbejde med projektorganisationerne, blive vurderet om regionen selv skal forestå yderlige udvikling af funktionaliteten.

Der bliver løbende arbejdet med forbedring og optimering af forretningsgange og kontrol. Konkret er der i juli 2012 udarbejdet ny kontoplan til kvalitetsfondsprojektet. Styringsmanualen for Om- og tilbygning af Regionshospitalet Viborg vil blive tilrettet henover efteråret 2012, bl.a. mht. procedure til styring og godkendelse af reserver i projektet.



## 4. Overblik

Den overordnede vurdering er at alle 3 projekter kører planmæssigt og der er den fornødne fremdrift. For Det Nye universitetshospital i Aarhus og for Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg er der enkelte opmærksomhedspunkter i risikovurderingen. Risikovurderingen er i forhold til forrige kvartalsrapport enten uændret eller forbedret.

## 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

Rapportering for Det Nye Universitetshospital i Aarhus for 2. kvartal 2012 er udarbejdet af Rådgivergruppen DNU på baggrund af dialog med bl.a. Projektafdelingen. Rapporten beskriver og vurderer dels de 6 risikoemner, der var omtalt i sidste risikorapport og som fortsat er med i 2. kvartalsrapport, dels behandler tre nye risikoemner.

Nedenstående Tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, som Rådgivergruppen DNU tegner af DNU-projektet pr. 2. kvartal 2012.

I tabellen er de 9 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

Udviklingen i den enkelte risiko siden sidste kvartal er angivet.

Tabel 1: Samlet risikobillede for DNU-projektet pr. 2. kvartal 2012

Projektets hovedrisici	Nr.	Risikoemne	Økonomi	Tid	Kvalitet
	1	Forhøjet licitationsresultat som følge af forventet stigende lokal byggeaktivitet	Forbedret	Uændret	Uændret
	2	Trafikal tilgængelighed til byggepladsen kan medføre meromkostninger	Forbedret	Forbedret	Uændret
	3	Grundvandsforhold	Forbedret	Forbedret	Uændret
	4	Overholdelse af budgetter og tidsplaner i forbindelse med udarbejdelse af dispositions- og projektforslag	Forbedret	Uændret	Forbedret
	5	Rettidig indarbejdning af bygherreleverancer (IT- og medikotekniske løsninger, teknisk inventar og løst inventar)	Uændret	Uændret	Uændret
	6	Annullering og nyt udbud af byggepladsens fællesfaciliteter	Forbedret	Uændret	Uændret
	7	Placering af heliport ved Akutcenteret (HH1)	Ny	Ny	Ny
	8	Risici i udførelsesfasen	Ny	Ny	Ny
	9	Overholdelse af budgetter i forbindelse med ombygning af eksisterende Skejby Sygehus (SKS)	Ny	Ny	Ny

Samlet set vurderer Administrationen, at der er et tilfredsstillende risikobillede for DNU-projektet i 2. kvartal 2012.

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

### **Ad 1. Forhøjet licitationsresultat som følge af forventet stigende lokal byggeaktivitet**

Det samlede risikoniveau vurderes for nuværende at være så lavt, at risikoemnet varsles muligt lukket i næste rapportering. Baggrunden herfor er bl.a., at der den 6. juni 2012 blev afholdt licitation på udbudsområde N1 med et areal på ca. 30.000 m<sup>2</sup> af nybyggeriet. Licitationsresultatet blev positivt på alle tre storentrepriser, hvilket indikerer, at der ikke kan konstateres en lokal overophedning i entreprenørbranchen. I DNU-projektet har man dog fortsat fokus på markedskonjunkturer, lokal byggeaktivitet, udbudsstrategi etc. med henblik på løbende vurdering af mulige konsekvenser for anlægsøkonomien.

### **Ad 2. Trafikal tilgængelighed til byggepladsen kan medføre meromkostninger**

Aarhus kommune har nu vedtaget lokalplanen for udbygningen af Paludan Müllers Vej, hvilket betyder, at vejen vil stå færdig som planlagt i december 2013. Desuden indikerer det positive licitationsresultat på N1, at entreprenørerne ikke for nuværende vælger at kapitalisere eventuelle vanskeligheder i de trafikale forhold i deres tilbud. DNU-projektet vil følge de kommende licitationsresultater med henblik på en mulig lukning af risikoemnet ved næste kvartalsrapport.

### **Ad 3. Grundvandsforhold**

Risikobilledet vurderes nu så forbedret på økonomi og tid i forhold til sidste kvartal, at det samlede risikoniveau er så lavt, at det varsles lukket ved næste rapportering. Baggrunden herfor er, at grundvandssænkningen nu stort set er afsluttet og anlægsarbejderne skrider planmæssigt frem, idet nedgravning af dræn, etablering af filterboringer og sugespidsanlæg har haft den ønskede effekt.

### **Ad 4 Overholdelse af budgetter og tidsplaner i forbindelse med udarbejdelse af dispositions- og projektforslag**

Det samlede risikobillede har siden sidste kvartalsrapport ændret sig i positiv retning. De økonomiske udfordringer er reduceret og ligeledes nedjusteres risikobilledet på kvalitet, idet ekstraudgifterne for Fagligt fællesskab Akut og Fagligt fællesskab Abdomininal/Inflammation overvejende finansieres via risikopuljen frem for kvalitetsbesparelser. Der er nu gennemført ca. 80% af det samlede DNU-projekts dispositions- og projektforslag. Dette sammenholdt med

det positive licitationsresultat på N1 danner baggrund for det nedjusterede risikoniveau.

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

#### **Ad 5. Rettidig indarbejdning af bygherreleverancer (IT- og medicotekniske løsninger, teknisk inventar og løst inventar)**

Risikobilledet er uændret lavt på økonomi, tid og kvalitet i forhold til sidste kvartalsrapport. Der har i perioden været afholdt overdragelsesmøder mellem Rådgivergruppen, Projektafdelingen og driften med henblik på sikring af rettidig indarbejdelse af bygherreleverancer herunder mødeplan for de involverede parter.

#### **Ad 6. Annullering af nyt udbud af byggepladsens fællesfaciliteter (BFF)**

Risikoemnet havde i sidste rapport et lavt risikoniveau. Det økonomiske risikobillede er yderligere forbedret i 2. kvartal således, at risikoemnet forventes lukket ved næste rapportering.

Baggrunden herfor er, at der i juli er afholdt fornyet licitation for byggepladsens fællesfaciliteter med positivt resultat til følge. Desuden vurderes det, at den fornyede licitation ikke haft negative konsekvenser for fremdriften for udførelse af N1.

#### **Ad 7. Placering af heliport ved Akutcentret (HH1)**

I løbet af 2. kvartal 2012 er det konstateret, at den planlagte nye heliport på terræn ved Akutcentret ikke er mulig p.g.a. vindgener for den gående og kørende trafik i området. Det betyder, at der skal træffes en ny beslutning om placering og udformning af HH1. Der er nedsat en arbejdsgruppe, der skal komme med forslag til alternative løsningsmodeller. Findes der ikke en rettidig løsning, kan det have konsekvenser for både økonomi, tid og kvalitet. Beslutningen om udformning og placering skal træffes i løbet af 1. kvartal 2013.

Risikoniveauet på økonomi vurderes som gul, idet den anlægsøkonomiske konsekvens afhænger meget af den valgte løsningsmodel. Emnet følges nøje, og der tages løbende beslutninger om risikoreducerende tiltag.

#### **Ad 8. Risici i udførelsesfasen**

DNU-projektet går nu i gang med en egentlig udførelsesfase. Rådgivergruppen DNU har identificeret en række potentielle risici som eksempelvis arbejdsulykker på byggepladsen, arbejdsconflikter, hærværk, tyveri, mangel på arbejdskraft, konkurser i entreprenørbranchen og vejrforhold. Der er identificeret en række risikoreducerende tiltag i Rådgivergruppens

udførelsesorganisation og arbejdsmiljøorganisation. Såfremt en eller flere af de nævnte risici bliver konkrete i udførelsesfasen, vil der blive rapporteret nærmere i kommende kvartalsrapporter. Risikoniveauet vurderes for nærværende som lavt.

### **Ad 9. Overholdelse af budgetter i forbindelse med ombygning af eksisterende Skejby Sygehus (SKS)**

Regionsrådet har vedtaget en budgetramme på 430 mio. kr. til ombygning af eksisterende Aarhus Universitetshospital i Skejby. I forbindelse med ombygningsarbejder kan der opstå en række uforudsete bygnings- og installationsmæssige udfordringer, der potentielt kan påvirke økonomi, tid og kvalitet. Som risikoreducerende tiltag planlægges at bruge de eksisterende lokaler med eksisterende set-up i videst mulig omfang. For nuværende vurderes risikobilledet at være grønt på økonomi og tid, mens det på kvalitet er gult, idet der kan opstå kvalitetsmæssige udfordringer i ombygningsarbejderne som følge af mulige yderligere besparelser.

Styringsmanualen er senest opdateret den 29. september 2010. En opdateret udgave af styringsmanualen forventes forelagt regionsrådet i 2012.

### **5.1.2 Projektets økonomi**

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

I juni 2012 var der licitation på delprojekt Akut – underprojekt Nord 1. Delprojekt Akut der omfatter ca. 98.000 kvadratmeter er opdelt i 4 underprojekter, hvor Nord 1 bl.a. omfatter ambulatorier til Ortopædi og Geriatri, Akut forskning og Billeddiagnostisk afdeling for Akut og Hoved-Neuro. Det samlede licitationsresultatet ligger under budget, og det ser ud til at markedet i øjeblikket er gunstigt. Den økonomiske konsekvens af licitationsresultatet vil blive behandlet i regionsrådet i oktober 2012 og vil derefter indgå i 4. kvartalsrapport.

Som nævnt i 1. kvartalsrapport har der været en overskridelse af rammen for delprojekt Abdominal/Inflammation ved aflevering af projektforslag som følge af højere m<sup>2</sup>-priser. Regionsrådet har i juni 2012 godkendt, at overskridelsen finansieres af risikopuljen. I denne kvartalsrapport er de økonomiske konsekvenser indarbejdet.

Byggemodningen, anlægsarbejder og kloakering er under udførelse. På underprojekt Færdiggørelsesarbejder (veje, parkering, grønne områder etc.) er hovedprojektet under udarbejdelse.

Delprojekt Vareforsyning BYG forventer at have projektforslag klar sommeren 2012.

Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 30. juni 2012

Løbende priser / ÅRETS PL	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)		
	Oprindeligt budget	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	
	Udbetalingsanmodning	(a)	(b)	(c)	(d)	(e=b+c+d)	(a-e)			
2012-pl										
	-----Mio. kr.-----						-----Pct-----			
<b>Bevillingsoversigt</b>										
<b>Delprojekt Akut</b>										
Underprojekt Nord 1	688,1	682,7	105,3	3,2	574,2	682,7	0,0	15%	15%	
Underprojekt Nord 2	662,1	656,2	4,2	42,5	609,6	656,2	0,0	1%	1%	
Underprojekt Nord 3	197,0	195,2	0,0		195,2	195,2	0,0			
Underprojekt Nord 4	354,9	351,8	0,0		351,8	351,8	0,0			
<b>Delprojekt Hoved-Neuro</b>	316,8	314,0	4,3	0,5	309,2	314,0	0,0	1%	1%	
<b>Delprojekt Abd/Infl.</b>										
Underprojekt Syd 1	345,6	339,4	74,1	20,4	244,8	339,4	0,0	22%	22%	
Underprojekt Syd 2	693,6	701,9	0,0		701,9	701,9	0,0			
Underprojekt Syd 3	372,6	362,7	0,0		362,7	362,7	0,0			
Underprojekt Syd 4	425,9	484,2	0,0		484,2	484,2	0,0			
Underprojekt Syd 6 - Kapel		22,1			22,1	22,1	0,0			
<b>Delprojekt Onkologi</b>	65,0	64,4	0,0		64,4	64,4	0,0			
<b>Forum</b>	180,0	178,4	0,0		178,4	178,4	0,0			
							0,0			
<b>Landskab, byggemodn. &amp; Infrastruktur</b>										
Anlæg- og kloakering	162,8	161,7	60,7	47,8	53,2	161,7	0,0	57%	51%	
Færdiggørelsesarbejde	228,1	226,1	1,2	26,0	198,9	226,1	0,0	1%	1%	
<b>Vareforsyning BYG</b>	188,1	186,5	7,0	2,9	176,6	186,5	0,0	4%	4%	
<b>Anskaffelser</b>										
Medicoteknik	376,8	373,4	0,0		373,4	373,4	0,0	2%	0%	
IT	255,4	253,1	12,1		241,0	253,1	0,0	5%	5%	
<b>Grundkøb</b>	16,4	16,2	1,2	14,4	0,6	16,2	0,0	39%	7%	
<b>Planlægningsbevilling</b>	453,6	452,5	349,3	17,0	86,2	452,5	0,0	76%	77%	
<b>Fase 0</b>										
RCV-intensiv	205,3	205,0	181,2	8,0	15,8	205,0	0,0	100%	88%	
Sterilcentral	76,9	76,9	68,4	1,6	6,8	76,9	0,0	99%	89%	
<b>Ufordelt</b>	4,4	-0,4	0,0		-0,4	-0,4	0,0			
Risikopulje	335,1	251,6	0,0		251,6	251,6	0,0			
Justeringsreserve	41,9	41,5	0,0		41,5	41,5	0,0			
<b>PL reserve</b>		49,3								
<b>I alt investeringsramme</b>	<b>6.646,5</b>	<b>6.646,5</b>	<b>869,2</b>	<b>184,1</b>	<b>5.543,9</b>	<b>6.597,1</b>	<b>0,0</b>			

\*Korrigeret budget pr. 30.06.2012/Senest vedtaget af regionsrådet

Disponeret viser, hvad der er indgået bindende kontrakter på. For planlægningsbevillingen indeholder disponeret kun aftaler indgået med Rådgivergruppen DNU. Det betyder, at disponeret i forhold til ansættelser i projektafdelingen mv. samt udgifter vedrørende bygherrerådgiver NIRAS ikke er medtaget. De resterende forbrugskolonner viser de forventninger, som der er til over- eller underskud i de enkelte del-/underprojekter

I korrigeret budget ses indarbejdelsen af overskridelsen på delprojekt Abdominal/Inflammation.

Budget og forbrug følger generelt planen. Der er på de fleste igangværende underprojekter mindre afvigelser mellem budget og forbrug. Udover de mindre afvigelser er der enkelte underprojekter, hvor andre faktorer spiller ind. Disse underprojekter vil blive gennemgået i det følgende.

### Planlægning og Styring

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

På medicoteknisk udstyr er der endnu ikke en særskilt bevilling, men planlægningsbevillingen omfatter budget til opgaven, frem til der forelægges en særskilt bevilling. Regionsrådet vil blive forelagt en bevillingsansøgning vedrørende medicoteknisk udstyr i august 2012. Herefter vil medicoteknisk udstyr blive omkonteret, således at forbrug og bevilling er samlet et sted.

Vedrørende It godkendte regionsrådet i februar 2012 en bevilling hertil. Efterfølgende er der foretaget en omkontering, således It-bevillingen og forbruget er samlet et sted.

### DNU fase 0 - RCV og intensiv

Ombygninger ifm. etape 2 forventes afsluttet i efteråret. Lokalerne forventes ibrugtaget 4. kvartal 2012. Anlægsregnskab forventes afleveret 1. kvartal 2013. Anlægsbevillingen overholdes.

### DNU fase 0 – Sterilcentral

Bygninger og installationer er afleveret, og validering er afsluttet.

Sterilcentralen er taget i brug. Installering af kvalitets- og dokumentationsstyringssystem for produktionen er dog forsinket og forventes færdiggjort i 2012. Der har været forsinkelser i at sikre kommunikation mellem de forskellige systemer og brugerinterface. Anlægsbevilling forventes overholdt.

### Grundkøb

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

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

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

Sagsanlægget har ikke opsættende virkning. Planlægning af DNU kan derfor fortsætte, men erstatningsudbetaling vil – grundet de lange berammelsestider ved domstolene – tidligst kunne forventes i 2012.



### *Projektøkonomi og udgiftsprofil*

Skema 2 viser projektøkonomien og udgiftsprofilen fordelt på underprojekter og projektets levetid. I status kolonnen er der angivet, hvor del-/underprojektet befinder sig.

Der er i forbindelse med udbetalingsanmodningen til ministeriet i marts 2012 afleveret en forventet udgiftsprofil. Udgiftsprofilen er revideret med de ændringer, som regionsrådet har godkendt i 2. kvartal 2012. Ændringerne betyder en omfordeling mellem delprojekt Abdominal/Inflammation, risikopuljen samt ufordelt.

Udover denne omfordeling er der tilføjet en linje til PL-reserve. Forklaringen på denne reserve er, at staten anvender anlægs pl mens regionen anvender byggeomkostningsindekset, hvorved der opstår en forskel i reguleringen af projektets anlægssum. Kolonnen i alt 09 pl er derfor heller ikke sammenlignelig med region Midtjyllands egne bevillinger. Derudover er 2007 til 2011 i løbende priser.

Skema 2. Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 30. juni 2012

2007 til 2011 i løbende priser, 2012 til 2018 i 2012-pl	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	I alt	I alt 09-pl	Andel af total, pct.	Status:
Mio. kr.																
<b>Bevillingsoversigt</b>																
<u>Delprojekt Akut</u>																
Underprojekt Nord 1	0,0	0,0	0,0	0,0	82,8	143,9	291,7	162,7	0,0	0,0	0,0	0,0	<b>681,2</b>	652,2	10,3%	Bevilget af regionsråd
Underprojekt Nord 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	23,9	300,8	313,3	18,3	0,0	0,0	0,0	<b>656,2</b>	627,0	9,9%	
Underprojekt Nord 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,2	72,6	116,4	0,0	0,0	0,0	<b>195,2</b>	186,5	2,9%	
Underprojekt Nord 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,0	110,9	231,8	0,0	0,0	0,0	<b>351,8</b>	336,1	5,3%	
<u>Delprojekt Hoved-Neuro</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	4,9	0,0	0,0	8,0	45,9	215,8	38,8	<b>314,0</b>	300,0	4,7%	Delbevilget regionsråd
<u>Delprojekt Abd/Infl.</u>																
Underprojekt Syd 1	0,0	0,0	0,0	0,0	37,0	39,7	186,3	75,6	0,0	0,0	0,0	0,0	<b>338,7</b>	324,2	5,1%	Delbevilget regionsråd
Underprojekt Syd 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12,8	121,4	324,4	243,3	0,0	0,0	0,0	<b>701,9</b>	670,6	10,6%	
Underprojekt Syd 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	13,5	205,4	143,8	0,0	0,0	0,0	<b>362,7</b>	346,5	5,5%	
Underprojekt Syd 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,5	71,4	223,8	186,5	0,0	0,0	<b>484,2</b>	462,6	7,3%	
Underprojekt Syd 6 - Kapel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,5	10,7	0,0	0,0	0,0	<b>22,1</b>	21,1	0,3%	
<u>Delprojekt Onkologi</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,8	1,7	9,5	44,4	8,0	<b>64,4</b>	61,5	1,0%	
<u>Forum</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,1	8,9	54,8	63,3	46,4	0,0	0,0	<b>178,4</b>	170,5	2,7%	
<u>Landskab, byggemodn. &amp; Infrastruktur</u>																
Anlæg- og kloakering	0,0	0,0	0,0	0,0	36,6	98,2	26,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	<b>161,0</b>	154,5	2,4%	Bevilget af regionsråd
Færdiggørelsesarbejde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,7	67,7	15,2	56,5	15,1	55,8	13,1	<b>226,1</b>	216,0	3,4%	
<u>Vareforsyning BYG</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	4,1	12,9	102,3	67,2	0,0	0,0	0,0	0,0	<b>186,4</b>	178,2	2,8%	Delbevilget regionsråd
<u>Anskaffelser</u>																
Medicoteknik*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	13,2	4,6	4,6	103,6	168,3	56,1	23,2	<b>373,4</b>	356,8	5,6%	
IT**	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	26,1	32,6	64,7	53,9	28,0	26,9	20,9	<b>253,1</b>	241,8	3,8%	
<u>Grundkøb</u>	0,9	0,1	0,0	0,0	0,1	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	<b>16,2</b>	15,5	0,2%	Bevilget af regionsråd
<u>Planlægningsbevilling</u>	14,3	71,6	103,2	136,0	-6,9	25,5	23,4	23,4	18,7	11,2	11,2	7,1	<b>438,9</b>	432,3	6,8%	Delbevilget regionsråd
<u>Fase 0</u>																
RCV-intensiv	0,0	0,0	7,5	61,8	89,7	41,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	<b>200,8</b>	195,8	3,1%	Bevilget af regionsråd
Sterilcentral	0,0	0,0	0,0	25,0	40,3	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	<b>75,2</b>	73,4	1,2%	Bevilget af regionsråd
<u>Ufordelt</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	<b>-0,4</b>	-0,4	0,7%	
<u>Risikopulje</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10,4	41,9	45,2	21,4	25,4	53,6	53,6	<b>251,6</b>	240,4	3,8%	
<u>Justeringsreserve</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,9	5,9	5,9	5,9	5,9	5,9	5,9	<b>41,5</b>	39,6	0,6%	
<u>PL reserve</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,4	11,2	14,7	11,9	4,9	4,2	-2,0	<b>49,3</b>	47,1		
<b>Investeringsramme</b>	<b>15,2</b>	<b>71,7</b>	<b>110,6</b>	<b>222,8</b>	<b>284,4</b>	<b>496,4</b>	<b>1.256,2</b>	<b>1.643,9</b>	<b>1.332,9</b>	<b>547,2</b>	<b>474,0</b>	<b>168,6</b>	<b>6.624,0</b>	<b>6.350,0</b>	<b>100%</b>	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	133,8	107,9	73,7	42,5	42,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
- heraf reserver ***	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	22,5	107,1	127,4	111,2	71,5	72,7	60,0	572,3	327,1	5,2%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.	0,0	0,0	3,6	6,0	19,7	50,0	102,0	164,0	228,6	215,9	98,0	46,9	934,7	0,0	0,0%	

\* 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.

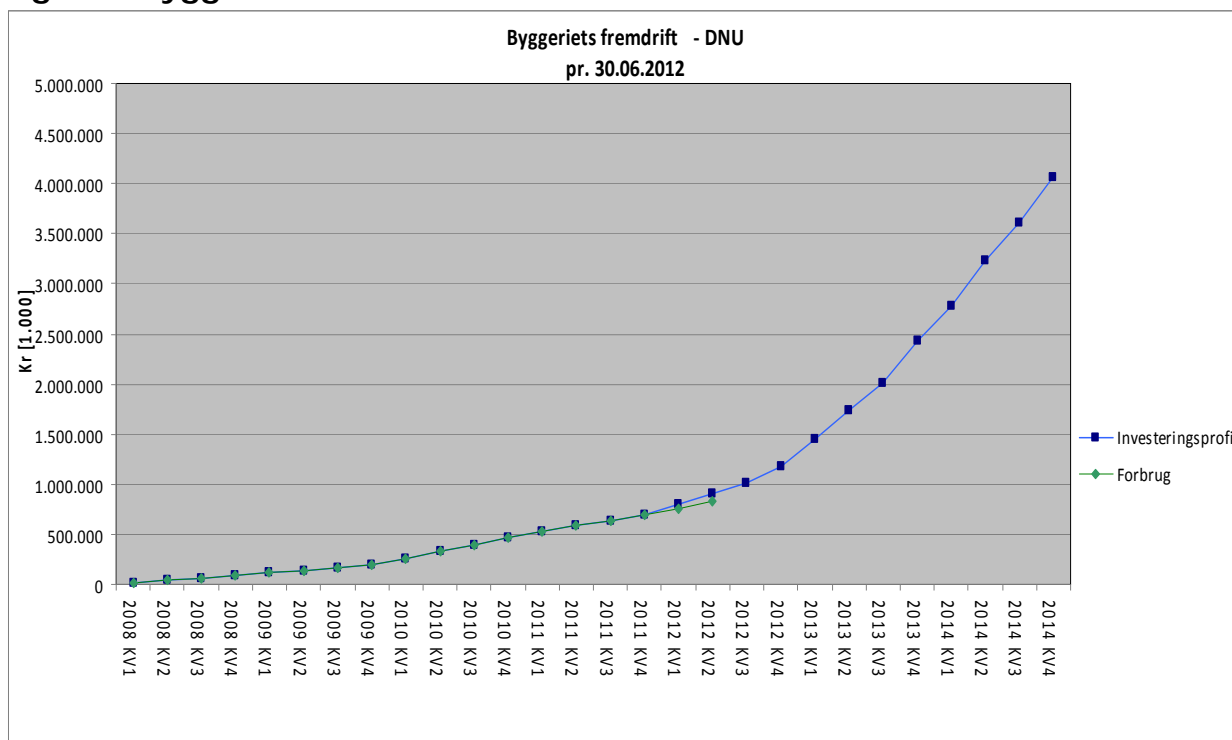
\*\*\* 5% reserven er ændret fra de tidligere oplyste 198 mio. kr. til 186 mio. kr. 186 mio. kr. svarer til 5% af de nuværende håndværkerudgifter. Procentsatsen er således ikke ændret i forhold til tidligere. I NIRAS' årsrapport for 2011 kan man også se, at de beregner 5% til 186 mio. kr. I december burde reserven også være oplyst til 186 mio. kr. Besparelserne i DNU-projektet i november og december resulterede i en reduktion af håndværkerudgifterne og dermed en reduktion af 5%-reserven til 186 mio. kr. Ved en fejl blev de oprindelige 198 mio. kr. ikke rettet ned i tabellen. Besparelserne omhandler primært elementer, som blev ført i risikopuljen i november og december 2011.

### 5.1.3 Byggeriets fremdrift

Fremdriften i DNU-projektet forløber generelt planmæssigt, hvilket også er illustreret i nedenstående figur. Der forekommer mindre afvigelser på de igangværende underprojekter. Forklaringerne hertil kan findes i ovenstående afsnit. Der vil i dette afsnit primært være fokus på fremdriften på de underprojekter, som er i udførelse. Underprojekt Anlæg og kloakering samt Fase 0-projekterne.

Fremdriftsprocenten for underprojekterne ses i skema 1. Som det fremgår af skemaet er der for underprojekt Anlæg og kloakering en mindre afvigelse mellem planlagt færdiggørelsesgrad og realiseret færdiggørelsesgrad. Afvigelsen forventes at blive indhentet i løbet af året og det forventes at den overordnede tidsplan holdes.

**Figur 2. Byggeriets økonomiske fremdrift**



Som det fremgår af ovenstående figur er der en mindre afvigelse. Denne afvigelse skyldes Fase 0 projekterne samt underprojekt Anlæg og kloakering. Afvigelsen på Fase 0 projekterne kan forklares med at der bliver tilbageholdt en del af betalingen, da enkelte leverancer ikke er blevet overholdt. Hertil kan det dog siges, at det forventes, at Fase 0 projekterne overholder tidsplanen og er afsluttet i 2012.

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

I bilag 3 er der en figur, som illustrerer projektets tidsmæssige status. Som tidligere nævnt forløber projektet planmæssigt. Igangværende underprojekter er markeret med grøn. Af tidsplanen fremgår det, at der enkelte steder er overlap i faserne. Disse overlap skyldes, at den tidsmæssige fremdrift er udarbejdet på kvartaler og ikke måneder. Der kan eksempelvis være afsluttet dispositions- og projektforslag i samme kvartal men en anden måned, hvor for- og hovedprojekt påbegyndes.

#### **5.1.4 Kvalitet og indhold**

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

## 5.2 Om- og tilbygning af Regionshospitalet Viborg

### 5.2.1 Risici

#### Risikorapportering for 2. kvartal 2012 for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg

Ifølge styringsmanualen for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg skal bygherrerådgiveren fire gange årligt lave en risikorapportering til regionsrådet. I rapporten indgår en beskrivelse af risikostyringens formål, en status for alle risici og en beskrivelse af de største enkeltrisici. Nærværende rapport er udarbejdet ved udgangen af 2. kvartal 2012. Rapporten er udarbejdet af bygherrerådgiveren (Arkitema Architects og Moe & Brødsgaard), og beskriver de risici, der af bygherrerådgiverens risikokoordinator er vurderet at være de mest betydningsfulde for projektet. Denne vurdering er foretaget på grundlag af de risici, der er identificeret i forbindelse med den daglige risikostyring af projektet. Rapporten er vedlagt som bilag.

#### Risikorapporten for 2. kvartal 2012

Risikovurderingen er baseret på en model, hvor den enkelte risiko er markeret med grøn, gul eller rød zone. Hver risiko er vurderet i forhold til de tre parametre tid, økonomi og kvalitet i projektet. For hver enkelt risiko er der beskrevet de mulige tiltag for at minimere risikoen. Målet er først og fremmest at håndtere de risici, som er placeret i de gule og røde zoner.

Grøn zone = ikke kritisk

Gul zone = under observation

Rød zone = kritisk

Tabel 1 viser de risici, som er beskrevet i risikorapporten. Samlet set er det vurderingen, at antallet af risici i projektet på nuværende stadie er relativt begrænset, da kun to risici er placeret i den gule zone. Der er ingen risici i rød zone. Herudover er der siden rapporten for 1. kvartal 2012 identificeret en ny risiko, mens tre risici er lukket ned, da de ikke længere er aktuelle.

**Tabel 1. Oversigt over nye risici og risici under observation i projektet**

Nr.	Risikoemne	Økonomi	Tid	Kvalitet
1	Midler til nye it-løsninger udover de afsatte midler i kvalitetsfondsprojektet	Uændret	Uændret	Uændret
2	Rettidig implementering af medicotekniske løsninger	Uændret	Uændret	Uændret
3	Arkæologiske udgravninger ved VCR	Ny	Ny	Ny
4	Klage fra entreprenør vedr. P-hus	Forbedret	Uændret	Uændret
5	Agenda 21-krav for VCR-projektet	Lukkes	Lukkes	Lukkes
6	Byggefelt ved Søndersø (søbeskyttelseslinje)	Lukkes	Lukkes	Lukkes
7	Byggeri af P-hus tæt på banelegeme	Lukkes	Lukkes	Lukkes

### **Ad. 1-2 – risici under observation**

Ad 1. Midler til nye it-løsninger udover de afsatte midler i kvalitetsfondsprojektet:

Der er en risiko for, at de økonomiske rammer ikke rummer plads til nye tekniske it-løsninger udover de rammer, som er afsat i kvalitetsfondsprojektet til it og medicoteknik. Dette kan indebære, at der ikke er råd til fremtidssikrede it-løsninger. Risikoen skal især håndteres under projektforslagsfasen for akutcenteret, dvs. omkring årsskiftet 2012/2013.

### **Ad 2: Rettidig implementering af medicotekniske løsninger:**

Den samme tidsfrist er gældende for risikoen vedrørende medicoteknik, som omhandler risikoen for at der ikke sker rettidig inddragelse af de medicotekniske løsninger i byggeprojektet. Det er således en kendt risiko ved hospitalsbyggeri, at de medicotekniske løsninger ofte udsættes til sidst i projektførløbet, fordi man ønsker de nyeste produkter. Det kan have den konsekvens, at der kan opstå forskelle mellem de tekniske fremføringer og aktuelt behov. Der vil søges indbygget tilstrækkelig fleksibilitet i de tekniske fremføringer, således at risikoen minimeres.

### **Ad. 3 – nye risici**

Ad 3. Arkæologiske udgravninger ved VCR:

Viborg Stiftsmuseum har ønsket, at der udføres prøvegravninger tre steder ved Vestdansk Center for Rygmarvsskade (VCR) ved Søndersø for nærmere undersøgelse om der måtte være interessante arkæologiske fund under kælderens for den nye del af byggeriet. Udgravningsomfanget er aftalt mellem museet og Projektafdelingen.

Hvis prøvegravningerne ikke viser arkæologiske fund frigives området til projektet for VCR.

Men hvis prøvegravningerne viser fund, skal området undersøges nærmere af museet inden det frigives. Dette vil give anledning til en forsinket byggestart,

ligesom Region Midtjylland vil blive pålagt udgiften til undersøgelsen. Prøvegravningerne udføres i 3. kvartal 2012.

#### **Ad. 4 – ændrede risici**

Ad 4. Klage fra entreprenør vedr. P-hus:

En tabende entreprenør havde indgivet klaget til Klagenævnet for udbud vedr. evalueringen af deres tilbud. Klagenævnet har med afgørelse den 30. maj 2012 givet klageren medhold i meget begrænset omfang og det har ikke ledt til annullering af tildelingsbeslutningen. Klageren har dog indgivet krav om erstatning på ca. 0,3 mio. kr. for dækning af sit tab ved sin tilbudsudarbejdelse. Risikoen er dermed reduceret betydeligt fra 1 mio. kr. i henhold til rapporten for 1. kvartal.

#### **Ad. 5-7 – Risici, der lukkes**

Ad 5. Agenda 21-krav for VCR-projektet:

Ifølge Agenda 21-planen skal nybyggeri som udgangspunkt leve op til Lavenergi 2015. Hvis det er totaløkonomisk fordelagtigt, skal nybyggeri yderligere leve op til Bygningsklasse 2020. Projektet har oprindeligt været budgetteret til at opfylde 2015-kravene. Hvis projektet skulle leve op til 2020-kravene blive budgettet derfor blive overskredet. Regionsrådet har med godkendelse af projektet den 20. juni 2012 vedtaget at byggeriet alene skal opfylde kravene til lavenergiklasse 2015 og budgettet er afstemt hertil. Risikoen er derfor afværget og lukkes. Det skal i øvrigt bemærkes, at der i økonomiaftalen med regeringen for 2013 indgår en lånepulje på 1 mia. kr. til energiinvesteringer i kvalitetsfondsstøttede sygehusbyggerier. Puljen skal give mulighed for at prioritere opgradering til de energimæssige bygningskrav i 2020. Administrationen vil for de resterende delprojekter vurdere muligheden for at søge midler fra puljen til projektet i Viborg. Lånerammen udgår op til 2,3% af projektets samlede budget.

Ad 6. Byggefelt ved Søndersø (søbeskyttelseslinje):

Projektet for Vestdansk Center for Rygmarvsskade overskrider søbeskyttelseslinjen på et enkelt sted, ligesom projektet ligger en smule uden for det byggefelt, som er angivet i lokalplanen. Der er modtaget dispensation fra Viborg Kommune for begge forhold. Risikoen er derfor afværget og lukkes.

Ad 7: Byggeri af P-hus tæt på banelegeme:

Under etableringen af fundamentet for det nye P-hus arbejdes der tæt på Banedanmarks spor. Der er indgået aftaler med Banedanmark, hvorledes dette sikkerhedsmæssige problem håndteres og risikoen forventes således ikke at give anledning til tidsmæssige forsinkelser. Risikoen er derfor afværget og lukkes.

Styringsmanualen er senest opdateret den 25. februar 2011.

### 5.2.2 Projektets økonomi

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

Der er 5 delprojekter inkl. fase 0.

#### Fase 0

Fase 0 projekter forventes endeligt afsluttet i sommeren 2012 med regnskabsaflægning efteråret 2012.

#### P-hus

Delprojekt p-hus: I 1. kvartal 2012 blev der indgået kontrakt med totalentreprenør, 5E, for udførelsen af nyt P- hus. I løbet af 2. kvartal 2012 har 5E fortsat med etableringen af det nye P-hus. Jord- og terrænarbejder er ved at være afsluttet og P-huset er så småt ved at syne i terrænet.

#### Ombygning

Som et led i ombygningen er Toldbodgade 12 i Viborg købt bl.a. for at spare de løbende udgifter til genhusning under byggeperioden. Når kvalitetsfondsprojektet er gennemført, vil lokalerne hensigtsmæssigt kunne bruges til eksempelvis administration og undervisning. Det er derfor hensigten, at sygeplejeskolen også vil indgå i hospitalets samlede bygningsmasse, når kvalitetsfondsprojektet er afsluttet.

#### Akutcenter

Akutcenter: 1. fase af konkurrencen for totalrådgivningen for delprojektet Akutcenter blev i april afsluttet med udpegning af to teams, som gik videre til konkurrencens 2. fase. Den 2. fase af konkurrencen afsluttes med indstilling af den endelige vinder til regionsrådet på regionsrådsmødet i september 2012.

#### VCR

Vestdansk Center for Rygskade: Prospektet for VCR projektet med tilhørende budget og tidsplan er godkendt af Regionsrådet i juni 2012. Totalrådgiveren har umiddelbart før sommerferien 2012 indsendt myndighedsprojektet for VCR til Viborg Kommune for ansøgning om byggetilladelse.



Status vedr. økonomi og fremdrift fremgår af skema 1.

**Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 30. juni 2012**

Løbende priser / ÅRETS PL	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget Udbetalingsanmodning	Korrigeret budget* (a)	Forbrug til dato (b)	Disponeret (c)	Forventet resterende udgifter til bevilling (d)	Forventet samlet forbrug (e=b+c+d)	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug (a-e)	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
2012-pl	----- Mio.kr. -----							-----Pct.-----	
<b>Bevillingsoversigt</b>									
PLANBEVILLING	27,9	27,7	16,5	11,2	0,0	27,7	0,0	39,7%	60%
PLANLÆGNING, DET RÅDGIVER	3,8	3,8	3,8	0,0	0,0	3,8	0,0	100,0%	100%
NY PATOLOGISK AFDELING, V	41,5	41,4	39,1	2,4	0,0	41,4	0,0	92,5%	99%
FASE 0 PROJEKT	79,1	79,0	74,1	4,9	0,0	79,0	0,0	94,5%	98%
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJE	8,4	8,3	5,0	0,0	3,3	8,3	0,0	69,8%	95%
NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG	56,5	56,0	8,3	47,8	0,0	56,0	0,0	6,6%	22%
UDSKIFTNING AF VINDUER	4,4	4,4	4,4	0,0	-0,1	4,4	0,0	100,0%	100%
LEJEMÅL PÅ TOLDBODGADE 1	0,7	0,6	0,1	0,0	0,5	0,6	0,0	38,3%	19,7%
KØB OG RENOVERING AF TOL	25,3	25,3	21,9	3,3	0,0	25,3	0,0	88,6%	90%
OMBYGNINGER	296,7	294,4	0,0	0,0	294,4	294,4	0,0	0,0%	0%
AKUTCENTER	554,7	549,8	0,0	0,0	549,8	549,8	0,0	0,0%	0%
VCR	104,7	103,8	0,0	2,0	101,8	103,8	0,0	0,0%	5%
Foreløbigt delprojekt uden bevilling	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		
Reserve til prisregulering	0,0	9,1	0,0						
<b>I alt investeringsramme</b>	<b>1.203,7</b>	<b>1.203,7</b>	<b>173,3</b>	<b>71,6</b>	<b>949,7</b>	<b>1.194,6</b>	<b>0,0</b>		

### Projektøkonomi og udgiftsprofil

Der fremsendt udbetalingsanmodning til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse i juni 2012, indeholdende en forventet udgiftsprofil for projektet. Ministeriet godkendte udbetalingsanmodningen og udgiftsprofilen d. 29. juni.

Skema 2 viser udgiftsprofilen fordelt på delprojekter over projektets levetid.

Der er tilføjet en linje til PL-reserve. Forklaringen på denne reserve er, at staten anvender anlægs pl mens regionen anvender byggeomkostningsindekset, hvorved der opstår en forskel i reguleringen af projektets anlægssum. Kolonnen i alt 09 pl er derfor heller ikke sammenlignelig med region Midtjyllands egne bevillinger. Derudover er 2007 til 2011 i løbende priser.

**Skema A: Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 30. juni 2012**

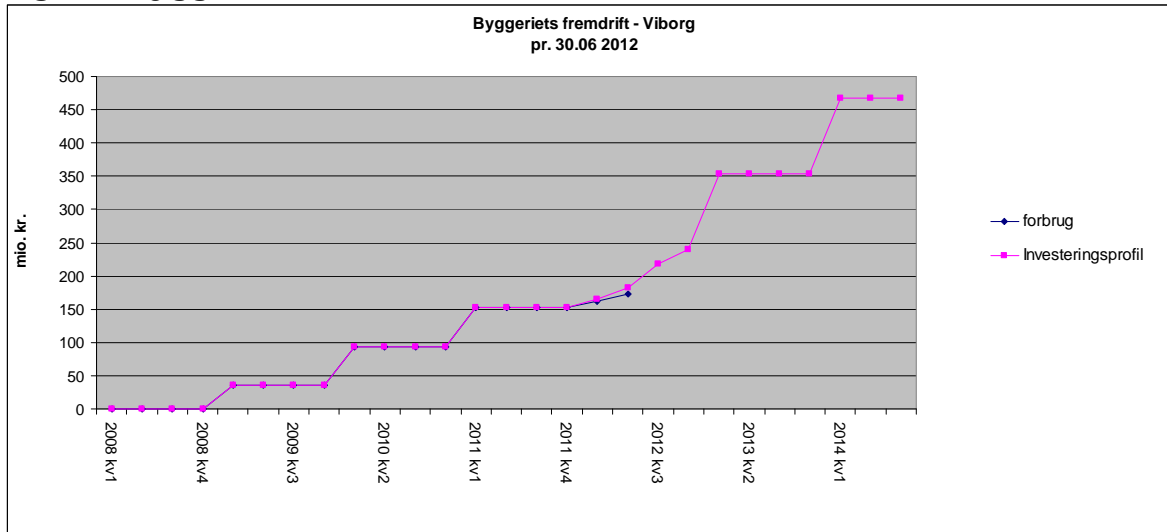
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	I alt	I alt 09-pl	Andel af total, pct.	Status:
2007 til 2011 i løbende priser 2012 til 2018 i 202 pl																
<b>Drift og rådgivning af projektafdeling</b>																
PLANBEVILLING	0,0	1,6	2,6	3,9	10,4	8,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	27,5	26,5	2,3%	Bevilget af regionsråd
PLANLÆGNING, DET RÅDGIVENDE UDVALG	0,0	1,0	2,5	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,7	3,7	0,3%	Bevilget af regionsråd
<b>Fase 0</b>																
NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG	0,0	0,0	11,4	24,6	4,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	40,6	39,6	3,4%	Bevilget af regionsråd
FASE 0 PROJEKT	0,4	31,6	37,3	1,9	2,6	2,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	76,2	75,5	6,6%	Bevilget af regionsråd
<b>NYT P-HUS PÅ RH, VIBORG</b>	0,0	0,0	0,0	0,6	49,8	5,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	56,0	53,5	4,7%	Bevilget af regionsråd
<b>OMBYGNINGER</b>																
OMBYGNINGER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,6	96,5	96,5	91,8	0,0	294,4	281,3	24,5%	
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE	0,0	0,0	2,0	2,9	3,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,2	8,0	0,7%	Bevilget af regionsråd
UDSKIFTNING AF VINDUER	0,0	0,0	0,4	3,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,3	4,2	0,4%	Bevilget af regionsråd
LEJEMÅL PÅ TOLDBODGADE 12 B, VIBORG	0,0	0,0	0,0	0,1	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6	0,6	0,1%	Bevilget af regionsråd
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG	0,0	0,0	0,0	21,1	3,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	24,9	24,1	2,1%	Bevilget af regionsråd
<b>AKUTCENTER</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	6,2	24,9	93,4	207,5	217,8	0,0	0,0	0,0	549,8	525,3	45,7%	
<b>VCR</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	9,1	70,4	24,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	103,8	99,2	8,6%	
Foreløbigt delprojekt uden bevilling	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
Reserve til prisregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,8	1,0	1,1	1,9	2,8	0,9	0,8	0,0	9,3	8,7	0,8%	
<b>I alt investeringsramme</b>	<b>0,4</b>	<b>34,2</b>	<b>56,2</b>	<b>59,2</b>	<b>91,1</b>	<b>113,2</b>	<b>118,7</b>	<b>219,1</b>	<b>317,1</b>	<b>97,3</b>	<b>92,6</b>	<b>0,0</b>	<b>1.199,2</b>	<b>1.150,0</b>	<b>100,0%</b>	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	55,5	49,8	49,8	31,1	31,1	20,7	10,4	0,0	55,5	53,0	4,6%	
- heraf reserver i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	3,1	6,2	8,3	20,7	25,9	17,5	10,4	0,0	92,2	88,1	7,7%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.	0,0	3,0	3,2	2,4	0,0	4,3	12,6	14,6	65,4	20,7	25,9	0,0	152,1	145,3	12,6%	

\*I relation til udførelsesbudgettet, så udgør andelen til IT, udstyr og apparatur 23,9%

### 5.2.3 Byggeriets fremdrift

Fremdriften i projektet forløber planmæssigt og fremgår af nedenstående figur.

**Figur 2 Byggeriets økonomiske fremdrift**



### 5.2.4 Kvalitet og indhold

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

## 5.3 Det Nye Regionshospital i Vest, Gødstrup

### 5.3.1 Risici

Der udarbejdes endnu ikke risikorapport for DNV.

### 5.3.2 Projektets økonomi

#### Projektets økonomi og fremdrift

Fremdriften i projektet følger den overordnede plan. Væsentligste forhold siden sidste rapportering er følgende:

- Byggeprogram er afleveret i overensstemmelse med planen, og dette gennemgås nu med henblik på endelig godkendelse.
- Arbejdet med dispositionsforslag er igangsat som planlagt.
- Første spadestik er fastsat til den 25. september 2012.
- Endelig ansøgning om godkendelse af projektet er behandlet er Juhl-udvalget. Behandlingen har givet anledning til enkelte supplerende spørgsmål samt justeringer i rækkefølgen af de enkelte faser.

Skema 1: Kvartalsvis status på økonomi og byggefremdrift pr. 30. juni 2012

Løbende priser / ÅRETS PL	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)		
	Oprindeligt budget Udbetalingsanmodning	Korrigeret budget* (a)	Forbrug til dato (b)	Disponeret (c)	Forventet resterende udgifter til bevilling (d)	Forventet samlet forbrug (e = b + c + d)	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug (a-e)	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad	
2012-pl										
			-----Mio.kr-----						-----Pct-----	
<b>Bevillingsoversigt</b>										
PROJEKTORGANISATION	109,6		57,3		52,3	109,6	0,0			
JORDKØB	32,5		31,4		1,1	32,5	0,0			
BYGEMODNING OG BYGGEPLADSANSTILLING	10,0		0,0		10,0	10,0	0,0			
	0,0		0,0		0,0	0,0	0,0			
	0,0		0,0		0,0	0,0	0,0			
Foreløbigt delprojekt uden bevilling	0,0		0,0		0,0	0,0	0,0			
Reserve til regionsrådets disposition	0,0		0,0		0,0	0,0	0,0			
Reserve til prisregulering	0,0		0,0		0,0	0,0	0,0			
<b>I alt investeringsramme</b>	<b>0,0</b>	<b>152,1</b>	<b>88,7</b>	<b>0,0</b>	<b>63,4</b>	<b>152,1</b>	<b>0,0</b>			

\*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet

## 6. Generelle principper

I dette afsnit redegøres der alene for de tekniske forudsætninger og principper.

Skema 1 og 2 er opbygget med afsæt i afgivne bevillinger.

Indeværende år samt fremtidige år skal angives i budgettal, mens der i afsluttede år skal anvendes realiseret forbrug. Tilsagnsrammen reguleres med det regionale anlægs pl der offentliggøres hvert år i juni. Tilsagnsrammen er derfor opreguleret i overensstemmelse hermed. Anlægsbevillinger reguleres i 4. kvartal med byggeomkostningsindekset for 2. kvartal. Til opsamling af de forskelle der opstår, som følge af at tilsagnsrammen og bevillingerne reguleres med forskellige indeks og på forskellige tidspunkter, er der i skemaet tilføjet en reservepost til pl regulering.

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

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

### ***Til Regionsrådet***

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. april 2012 til 30. juni 2012 for det kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekt Det Ny Universitetshospital (projektet) udvisende et forbrug pr. 30. juni 2012 på 869,2 mio. kr. (Pl 2012) er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks herom.

### ***Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen***

Ledelsen (Regionsråd og direktion) har ansvaret for udarbejdelsen af kvartalsrapporteringen i overensstemmelse med Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter, regionens eget styringsgrundlag for projektet, herunder styringsmanual, budget- og regnskabssystem for regioner samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige 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.

Ledelsen indhenter en af projektet uafhængig vurdering af de risici, der er knyttet til projektets fremdrift og forventede resterende forbrug.

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

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

### ***Revisors ansvar***

Vores ansvar er på grundlag af vores arbejde at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om projektets økonomiske forbrug pr. 30. juni 2012 og deponeringsgrundlaget pr. 30. juni 2012.

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

### ***Udført arbejde***

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

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

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

- at kvartalsrapporten giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug opgjort pr. 30. juni 2012
- at kvartalsrapportens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses 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 stikprøvevis efterprøvet, at de ifølge opgørelsen af projektets økonomiske forbrug afholdte omkostninger 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 vort arbejde med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at den økonomiske fremdrift, herunder de risici der er knyttet til opgørelsen af det forventede resterende forbrug, er i overensstemmelse med underliggende dokumentation og i al væsentlighed er afspejlet i kvartalsrapporteringen.

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

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

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

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

## ***Konklusion***

### **Projektets økonomiske forbrug**

Det er vores opfattelse, at opgørelsen af projektets økonomiske forbrug for perioden 1. april 2012 til 30. juni 2012 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeeringsgrundlaget pr. 30. juni 2012 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabsystem for regioner, Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

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

### **Projektets fremdrift og risici**

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

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

### ***Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i anvendelse***

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

### ***Supplerende oplysninger***

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på side 16 i kvartalsrapporten, hvoraf fremgår, at i årene frem til 2010 er det økonomiske forbrug konteret på "planlægningsbevillingen". Tilsvarende er gældende efterfølgende erhvervelser af it- og medicoteknisk udstyr. Efterfølgende er der i det væsentlige foretaget omkontering til de respektive delprojekter, dog vil medicoteknisk udstyr blive omkonteret, når Regionsrådet har godkendt bevillingen. Samtidig vil der blive flyttet bevilling fra planlægningsbevilling til medicoteknisk udstyr.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at registreringssystem til opsamling af disponeret forbrug er under opbygning. Opgørelsen af disponeret forbrug på side 15 er baseret på en manuel opsamling pr. 30. juni 2012, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på side 14, hvoraf det fremgår, at licitationsresultat vedrørende delprojekt Akut - underprojekt Nord 1 er realiseret under budget. De økonomiske konsekvenser heraf, herunder overførsel til reserver, vil først indgå i kvartalsrapporteringen for 4. kvartal 2012.



Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at vi ikke har fået forelagt skriftlig dokumentation vedrørende vurdering af risici fra en af projektet uafhængig part (Det tredje Øje) for 2. kvartal 2012. Rapporteringen er ifølge det oplyste under udarbejdelse.

Aarhus, den 31. august 2012

**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. april 2012 til 30. juni 2012 for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Regionshospitalet Viborg (projektet) udvisende et forbrug pr. 30. juni 2012 på 173,3 mio. kr. (PI 2012) er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks herom.

### ***Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen***

Ledelsen (Regionsråd og direktion) har ansvaret for udarbejdelsen af kvartalsrapporteringen i overensstemmelse med Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter, regionens eget styringsgrundlag for projektet, herunder styringsmanual, budget- og regnskabssystem for regioner samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige 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.

Ledelsen indhenter en af projektet uafhængig vurdering af de risici, der er knyttet til projektets fremdrift og forventede resterende forbrug.

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

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

### ***Revisors ansvar***

Vores ansvar er på grundlag af vores arbejde at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om projektets økonomiske forbrug pr. 30. juni 2012 og deponeringsgrundlaget pr. 30. juni 2012.

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

### ***Udført arbejde***

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

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

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

- at kvartalsrapporten giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug opgjort pr. 30. juni 2012
- at kvartalsrapportens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses 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 stikprøvevis efterprøvet, at de ifølge opgørelsen af projektets økonomiske forbrug afholdte omkostninger 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 vort arbejde med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at den økonomiske fremdrift, herunder de risici der er knyttet til opgørelsen af det forventede resterende forbrug, er i overensstemmelse med underliggende dokumentation og i al væsentlighed er afspejlet i kvartalsrapporteringen.

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

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

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

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

## ***Konklusion***

### **Projektets økonomiske forbrug**

Det er vores opfattelse, at opgørelsen af projektets økonomiske forbrug for perioden 1. april 2012 til 30. juni 2012 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 30. juni 2012 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 side 24 i kvartalsrapporten, hvoraf fremgår, at der i efterfølgende kvartal vil blive foretaget endelig kontering af fase 0 projekter og opfølgning på, at det afsatte niveau i investeringsrammen til it, udstyr og apparatur m.m. opfyldes og aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at registreringssystem til opsamling af disponeret forbrug er under opbygning. Opgørelsen af disponeret forbrug på side 25 er baseret på en manuel opsamling pr. 30. juni 2012, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der løbende pågår optimering og forbedring i forretningsgange og kontrolmiljø, herunder procedure til styring og godkendelse af reserver i projektet. Vi anser den løbende proces og planlagte tiltag som en styrkelse af projektet.

Aarhus, den 31. august 2012

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Claus Hammer-Pedersen  
statsaut. revisor



Lis Andersen  
statsaut. revisor

## Bilag 2 Kvartalsvis forbrug af deponerede midler

Oversigt over deponerede midler pr. 30.06.2012

Mio. kr.

Fkt. 6.32.27	900 Renter af hensatte beløb	901 Hensættelser vedr. kvalitetsfonden	902 Overført til projektspecifik egenfinansiering
Region Midtjylland	-	537,45	537,45

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	430,10		493,42	923,52	
7699 Regionshospitalet viborg, RHV			44,03	44,03	
<b>Total</b>	<b>430,10</b>		<b>537,45</b>	<b>967,55</b>	

Fkt. 6.51.53	903 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	906 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	350,31	430,10
7699 Regionshospitalet viborg, RHV		
<b>Total</b>	<b>350,31</b>	<b>430,10</b>

Forventet kvartalsvis investeringsprofil 2012	1. kvartal	2. kvartal 2013	3. kvartal 2012	4. kvartal 2012
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	268,92	293,10	105,27	177,69
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	18	10,11	35,94	35,89
<b>Total</b>	<b>286,92</b>	<b>303,21</b>	<b>141,21</b>	<b>213,58</b>

**BILAG 3.1 DNU Tidsmæssig fremdrift**

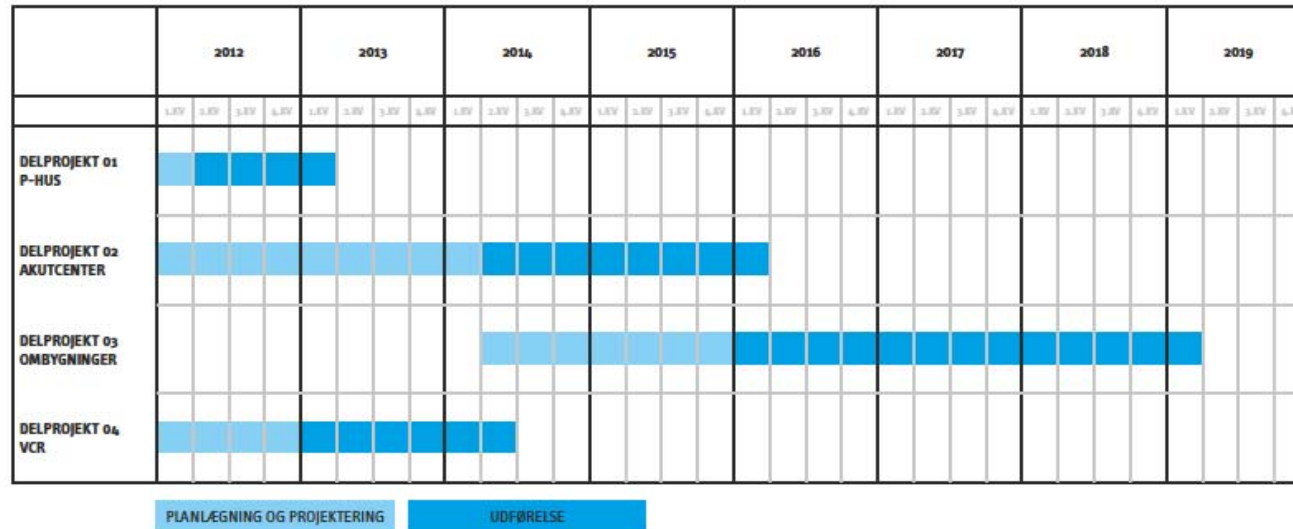
Tidsmæssig fremdrift

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

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

## Bilag 3.2 Viborg tidsmæssig fremdrift

REGIONSHOSPITALET VIBORG - HOVEDTIDSPLAN





Bilag 4.1

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

År 2012-pl	Investeringsprofil		Revideret investeringsprofil		Forbrug*	
	(mio. kr.)	Pct. af total	(mio. kr.)	Pct. af total	(mio. kr.)	Pct. af total
2007/2008	22	0,3%	22	0,3%	22	0,3%
2007/2008	45	0,7%	45	0,7%	45	0,7%
2007/2008	68	1,0%	68	1,0%	68	1,0%
2007/2008	90	1,4%	90	1,4%	90	1,4%
2009	119	1,8%	119	1,8%	119	1,8%
2009	148	2,2%	148	2,2%	148	2,2%
2009	177	2,7%	177	2,7%	177	2,7%
2009	207	3,1%	207	3,1%	207	3,1%
2010	269	4,1%	269	4,1%	269	4,1%
2010	347	5,2%	347	5,2%	347	5,2%
2010	409	6,2%	409	6,2%	409	6,2%
2010	496	7,5%	496	7,5%	496	7,5%
2011	555	8,4%	555	8,4%	555	8,4%
2011	616	9,3%	616	9,3%	616	9,3%
2011	665	10,0%	665	10,0%	665	10,0%
2011	724	10,9%	724	10,9%	724	10,9%
2012	831	12,5%	831	12,5%	783	11,8%
2012	935	14,1%	935	14,1%	869	13,1%
2012	1.041	15,7%	1.041	15,7%		
2012	1.220	18,4%	1.220	18,4%		
2013	1.492	22,5%	1.492	22,5%		
2013	1.787	27,0%	1.787	27,0%		
2013	2.067	31,2%	2.067	31,2%		
2013	2.476	37,4%	2.476	37,4%		
2014	2.831	42,7%	2.831	42,7%		
2014	3.289	49,6%	3.289	49,6%		
2014	3.665	55,3%	3.665	55,3%		
2014	4.132	62,4%	4.132	62,4%		
2015	4.511	68,1%	4.511	68,1%		
2015	4.894	73,9%	4.894	73,9%		
2015	5.194	78,4%	5.194	78,4%		
2015	5.431	82,0%	5.431	82,0%		
2016	5.586	84,3%	5.586	84,3%		
2016	5.742	86,7%	5.742	86,7%		
2016	5.877	88,7%	5.877	88,7%		
2016	5.978	90,2%	5.978	90,2%		
2017	6.104	92,1%	6.104	92,1%		
2017	6.226	94,0%	6.226	94,0%		
2017	6.326	95,5%	6.326	95,5%		
2017	6.452	97,4%	6.452	97,4%		
2018	6.504	98,2%	6.504	98,2%		
2018	6.544	98,8%	6.544	98,8%		
2018	6.581	99,3%	6.581	99,3%		
2018	6.624	100,0%	6.624	100,0%		

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

## Bilag 4.2

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

År	Investeringsprofil	pct. Af total	revideret investeringsprofil	pct. Af total	forbrug	pct. Af total
2008 kv1	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv2	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv3	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv4	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2009 kv1	35,9	3,0%	35,9	3,0%	35,9	3,0%
2009 kv2	35,9	3,0%	35,9	3,0%	35,9	3,0%
2009 kv3	35,9	3,0%	35,9	3,0%	35,9	3,0%
2009 kv4	35,9	3,0%	35,9	3,0%	35,9	3,0%
2010 kv1	93,6	7,8%	93,6	7,8%	93,6	7,8%
2010 kv2	93,6	7,8%	93,6	7,8%	93,6	7,8%
2010 kv3	93,6	7,8%	93,6	7,8%	93,6	7,8%
2010 kv4	93,6	7,8%	93,6	7,8%	93,6	7,8%
2011 kv1	153,1	12,8%	153,1	12,8%	153,1	12,8%
2011 kv2	153,1	12,8%	153,1	12,8%	153,1	12,8%
2011 kv3	153,1	12,8%	153,1	12,8%	153,1	12,8%
2011 kv4	153,1	12,8%	153,1	12,8%	153,1	12,8%
2012 kv1	164,6	13,8%	164,6	13,8%	162,0	13,6%
2012 kv2	181,9	15,2%	181,9	15,2%	173,3	14,5%
2012 kv3	217,9	18,3%	217,9	18,3%		
2012 kv4	239,8	20,1%	239,8	20,1%		
2013 kv1	354,2	29,7%	354,2	29,7%		
2013 kv2	354,2	29,7%	354,2	29,7%		
2013 kv3	354,2	29,7%	354,2	29,7%		
2013 kv4	354,2	29,7%	354,2	29,7%		
2014 kv1	467,8	39,2%	467,8	39,2%		
2014 kv2	467,8	39,2%	467,8	39,2%		
2014 kv3	467,8	39,2%	467,8	39,2%		
2014 kv4	467,8	39,2%	467,8	39,2%		
2015 kv1	684,9	57,4%	684,9	57,4%		
2015 kv2	684,9	57,4%	684,9	57,4%		
2015 kv3	684,9	57,4%	684,9	57,4%		
2015 kv4	684,9	57,4%	684,9	57,4%		
2016 kv1	999,2	83,8%	999,2	83,8%		
2016 kv2	999,2	83,8%	999,2	83,8%		
2016 kv3	999,2	83,8%	999,2	83,8%		
2016 kv4	999,2	83,8%	999,2	83,8%		
2017 kv1	1095,7	91,8%	1095,7	91,8%		
2017 kv2	1095,7	91,8%	1095,7	91,8%		
2017 kv3	1095,7	91,8%	1095,7	91,8%		
2017 kv4	1095,7	91,8%	1095,7	91,8%		
2018 kv1	1193,0	100,0%	1193,0	100,0%		
2018 kv2	1193,0	100,0%	1193,0	100,0%		
2018 kv3	1193,0	100,0%	1193,0	100,0%		
2018 kv4	1193,0	100,0%	1193,0	100,0%		

## Bilag 5. Pris- og Lønregulering

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

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