

Kvalitetsfondsprojekterne pr. 30. september 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	23
5.1.4 kvalitet og indhold	25
5.2 Om og tilbygningen af regionshospitalet Viborg	26
5.2.1 Risici	26
5.2.2 Projektets økonomi	30
5.2.3 Byggeriets fremdrift	33
5.2.4 kvalitet og indhold	34
5.3 Det Nye Regionshospital i Vest, Gjødstrup.....	35
5.3.1 Risici	35
5.3.2 Projektets økonomi	42
6. Generelle principper	43

1. Indledning

Jf. økonomiaftalen for 2012 skal der for de enkelte kvalitetsfondsprojekter udarbejdes kvartalsvise, revisionspåtegnede redegørelser til regionsrådene, som også danner grundlag for Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses opfølgning.

Kvartalsrapporteringen skal således give et samlet overblik over udvikling i økonomi, fremdrift, risici og resultater for det kvalitetsfondsstøttede byggeri.

Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse godkendte den 10. april 2012 udbetalingsanmodningen for Det Nye Universitetshospital i Aarhus og 29. juni 2012 for Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg. Efter udbetaling fra kvalitetsfonden afrapporteres kvartalsvis til regionsrådet og til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse efter fast koncept. Der er ikke godkendt udbetalingsanmodninger for Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup, hvorfor rapporteringen for det projekt alene er til regionsrådet. Ledelseserklæringen og revisorerklæringerne er derfor udelukkende for Det Nye Universitetshospital i Aarhus og Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg.

2. Ledelseserklæring

"Ledelsen i Region Midtjylland fremsender hermed kvartalsrapportering pr. 30.9.2013 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 13.12.2013.

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 13.12.2013

Regionsrådsformand

Regionsdirektør

3. Revisorerklæring

Den fulde revisionserklæring fremgår af bilag 1.

Den uafhængige revisors erklæringer omfatter projekternes økonomiske forbrug pr. 30. september 2013 og deponeringsgrundlag pr. 30. september 2013 for de kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekter det nye Universitetshospital i Aarhus og Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg.

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

Det Nye Universitetshospital i Aarhus:

Supplerende oplysning

Nye afgivne supplerende oplysninger

Projektets økonomiske forbrug

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der ved opstart af projektet bør være et dokumenteret styringsgrundlag til at sikre korrekt afgrænsning og udgiftsfordeling mellem aktiviteter, som er indeholdt i kvalitetsfondsprojektet og beslægtede aktiviteter, som ligger udenfor. DNU har oplyst, at et styringsgrundlag er under implementering."

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på rapportens beskrivelse i afsnit 5.1.1 og 5.1.2 omkring uforudsete udgifter, manglende tredjepartskontrol af tilsyn og forsinkelse i tidsplanen på nord 1. Årsagen til uforudsete er primært mangler i projektet materialet, hvilket har medført, at en række elementer i byggeriet ikke er blevet udbudt, men må tilkøbes efterfølgende. Projektet afdelingen har overfor rådgiver stillet en række krav til den fremtidige kvalitetssikring af projektet materialet m.v. Projektet afdelingen bør styrke afdelingens kontrolfunktioner og opfølgning på leverancer fra rådgivere, samt at der sikres en generelt stram projektstyring af blandt andet det økonomiske forbrug, herunder økonomiske konsekvenser af tidsforskydninger og manglende tilsyn."

Projektets fremdrift og risici

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der i projektet arbejdes med en meget snæver margin til uforudsete forhold, jf. risikoreport. Der anbefales derfor, at Projektet afdelingen fortsat har fokus på stram styring og forvaltning heraf for at sikre, at de til rådighed værende reserver er tilstrækkelige i hele projektets løbetid."

Tidligere afgivne supplerende oplysninger – fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der fortsat mangler afregning for interne ydelser fra andre afdelinger i Regionen. For enkelte medarbejdere ansat i DNU, og som arbejder for andre afdelinger i Regionen, er der ikke modtaget afregning. DNU har oplyst, at der arbejdes på en løsning, hvor der foretages løbende afregning og registrering."

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

Projektets fremdrift og risici

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der mangler detailldokumentation for de angivne realiserede færdiggørelsesgrader i skema 1. vurderingerne vil fremadrettet foreligge dokumenteret."

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der fortsat er behov for styrkelse af organisering, risikostyring og rapportering omkring bygherreleverancer. Risikostyrings- og rapporteringssystemet bør tage udgangspunkt i procedurebeskrivelser for risikostyring (Styringsmanual m.m.), der er gældende for DNU-projektet."

"Særligt i relation til it, henvises der til afsnit 5.1.1 og 5.1.2, hvor der er anført, at der er af væsentlig betydning for det samlede it-projekt, at der etableres en fælles klientplatform, og at der er risiko for tidsmæssige forsinkelser vedrørende it-understøttelse af Akutafdelingen, samt manglende plan for test, udstyr og udflytning."

Regionens kommentarer til forbehold/supplerende oplysninger

Projektafdelingen arbejder på en beskrivelse af udgiftsfordelingen mellem kvalitetsfondsprojektet og de aktiviteter der ligger udenfor kvalitetsfondsprojektet.

Der er i Projektafdelingen fokus på kontrol og opfølgning på leverancer fra Rådgivergruppen. Der vil fremadrettet være en intensivering heraf. Dette vil ske ved at styrke opfølgningen på rådgivertilsyn og tidsplansstyring. Derudover vil der ligeledes være øget opfølgning på økonomistyringen. Samtidig kan det tilføjes, at der i kvartalsrapporten fra det tredje øje er en lignende anbefaling, hvor Projektafdelingen har taget denne til efterretning.

Der er fortsat fokus på stram styring af forbruget til uforudsete udgifter. Rådgivergruppen DNU har foretaget en række tiltag for at sikre et forventet mindre forbrug af uforudsete udgifter i fremtiden.

Der er i 3 kvartal aftalt månedlige afregninger med it, samme princip skal aftales med andre afdelinger i regionen. Der arbejdes med en løsning i 4. kvartal 2013 for medarbejdere ansat i DNU som løser opgaver for andre afdelinger i regionen.

Region Midtjyllands økonomisystem bliver udbygget med en standard disponeringsfunktion. Funktionen er testet og der udestår enkelte fejlrettelser, hvorefter funktionaliteten vil kunne tages i brug efter en opdatering af økonomisystemet.

Projektafdelingen arbejder på, at alle referater fra stademøder fremadrettet er tilgængelige på projektweb.

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

I forhold til kliniske koncepter for it-understøttelse af akutafdelingen er der fokus på at sikre godkendelse af aftalegrundlaget. Der er foretaget en gennemgang af aftalegrundlaget og aftalegrundlaget blev godkendt november 2013

Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg.

Supplerende oplysning

Tidligere afgivne supplerende oplysninger – fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

"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. 30. september 2013, hvor der kan være risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne."

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at et dokumenteret styringsgrundlag er under implementering med henblik på at sikre korrekt afgrænsning og udgiftsfordeling mellem aktiviteter, som er indeholdt i kvalitetsfondsprojektet og beslægtede aktiviteter som ligger udenfor, specielt i relation til det samlede til- og ombygningsprojekt."

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der fortsat arbejdes med dokumentation for, at projekterne "Akutcenter" og "Ombygninger" opfylder de grundlæggende planforudsætninger vedrørende arealstandarder, udnyttelsesgrader m.m. Vi henviser i øvrigt til kommentarer vedrørende generalplanen i kvartalsrapporteringen for 3. kvartal 2013 fra "Det tredje øje" afsnit 7.1 og afsnit 7.4.

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på afsnit 5.2.1., hvori der er anført, at der er risiko for, at der ikke afsat tilstrækkelige reserver til uforudsete udgifter i forbindelse med Ombygningen. Der er igangsat et "mock-up" arbejde og viser dette arbejde at reserverne ikke er tilstrækkelige, vil der blive foretaget en revurdering af niveauet for reserver."

Regionens kommentarer til forbehold/supplerende oplysninger

Region Midtjyllands økonomisystem bliver udbygget med en standard disponeringsfunktion. Funktionen er testet og der udestår enkelte fejlrettelser, hvorefter funktionaliteten vil kunne tages i brug efter en opdatering af økonomisystemet.

Projektafdelingen arbejder på en beskrivelse af udgiftsfordelingen hvor der sondres mellem kvalitetsfondsprojektet og den ombygning der ligger udenfor kvalitetsfondsprojektet.

Den reviderede generalplan for projekterne Akutcenter og Ombygninger baserer sig dels på de grundlæggende planforudsætninger fra ekspertudvalget

og dels på region Midtjyllands egne strammere forudsætninger. Administrationen vil gøre opmærksom på at planforudsætningerne ikke er bindende i relation til tilsagnet.

"Mock-up" i den eksisterende sengebygning 1 er igangsat. 4 sengestuer forventes i klinisk drift medio januar 2014, hvormed der kan opnås erfaringsopsamling fra brugere. For at sikre afprøvning af forskellige indretninger vil stuerne ikke blive indrettet ens. Byggeudvalget har på BU-møde d. 10.10.2013 vedtaget at øge reserveniveauet fra 5 % til 7 %.

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 3. 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 for 3. kvartal 2013 er udarbejdet af Rådgivergruppen DNU på baggrund af dialog med Projektafdelingen DNU og NIRAS (bygherrerådgiver).

I 3. kvartal 2013 fremhæver Rådgivergruppen 11 risikoemner, hvoraf tre er nye i forhold til 2. kvartal 2013. Der er ikke lukket risikoemner i forhold til sidste rapportering.

Nedenstående tabel giver et overblik over det samlede risikobillede, som Rådgivergruppen DNU tegner af DNU-projektet pr. 3. kvartal 2013 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal.

I tabellen er de 11 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: Udvikling i risikoemner ift. 2. kvartal 2013

Projektets hovedrisici	Nr.	Risikoemne	Økonomi	Tid	Kvalitet
	1	Overholdelse af budgetter og tidsplaner i forbindelse med udarbejdelse af dispositions- og projektforslag	Uændret	Uændret	Uændret
	2	Placering af heliport ved Akutcenteret (HH1)	Uændret	Forværret	Forbedret
	3	Overholdelse af budgetter, tidsplan og kvalitet i forbindelse med ombygning af eksisterende Skejby Sygehus (SKS)	Uændret	Uændret	Uændret
	4	Overholdelse af udflytningstidsplan	Uændret	Forbedret	Uændret
	5	Manglende disponering og indretning af hele det onkologiske område	Uændret	Uændret	Uændret
	6	Divergens mellem PL-regulering og byggeindeks	Uændret	Uændret	Uændret
	7	Afsatte midler til vinterforanstaltninger og uforudsete udgifter i udførelsesfasen på N1 og byggemodningen	Uændret	Uændret	Uændret
	8				

DNU it-leverancer -
 Klinisk ibrugtagning af
 N1 og S1
 besværliggøres pga.
 manglende Fælles
 Klientplatform,
 minimumsløsninger

Uændret Uændret Uændret

		udflytning.			
9		3.parts kontrol af brandtekniske beregninger	Ny	Ny	Ny
10		3. parts kontrol på statik samt tilsyn	Ny	Ny	Ny
11		Overholdelse af udførelsestidsplan N1	Ny	Ny	Ny

Samlet vurderer Administrationen, at der er et tilfredsstillende risikobillede for DNU-projektet i 3. kvartal 2013.

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

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

Der er nu gennemført ca. 87% af det samlede dispositions- og projektforslag for DNU, og der er indgået kontrakter på nybygnings- og anlægsarbejder for ca. 45% af de samlede udbudsområder. Der er fortsat behov for fastholdelse af en stram risikostyring vedrørende budgetoverholdelse i DNU-projektet i forhold til de resterende dispositions- og projektforslag. Risikoniveauet vurderes uændret lavt i forhold til sidste kvartalsrapport.

Ad 2. Placering af heliport ved Akutcentret (HH1)

Regionsrådet godkendte den 26. juni 2013, at DNU arbejder videre med et OPP-projekt, som omhandler et P-hus med en kapacitet på ca. 750 p-pladser. Dertil kommer en helikopterlandingsplads på taget (HH1), som finansieres af DNU-projektets kvalitetsfondsmidler. Sideløbende arbejder Aarhus Universitetshospital på at skaffe ekstern finansiering til en heliport ved Hjerteafdelingen (HH2). Heliport 2 er ikke en del af kvalitetsfondsprojektet.

Aarhus Kommune har krævet en samlet myndighedsbehandling for heliport 1 og 2. I forbindelse hermed er det usikkert om en endelig VVM-redegørelse kan nå at foreligge inden der underskrives kontrakt med OPP-leverandør. Det tidsmæssige risikobillede er opjusteret i forhold til sidste rapport. Der arbejdes på en løsning, så myndighedsbehandlingen ikke forsinkes den planlagte ibrugtagning af P-hus og heliport.

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

Styregruppen har i perioden godkendt projektforslaget for en stor del af ombygningsarbejdet, og det holder sig inden for det afsatte budget.

Projektforslaget blev forelagt regionsrådet i oktober 2013. Det forventes, at risikoemnet lukkes ved næste rapportering.

Ad 4. 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.

Selve byggeriet har en udførelsestidsplan, og efter aflevering af byggeriet og indtil ibrugtagning er der udarbejdet en plan for ibrugtagning. Den samlede plan for ibrugtagning med tilhørende statusoversigt er nu godkendt af DNU's Forretningsudvalg og Styregruppe

Idet der nu foreligger en godkendt plan for ibrugtagning, som viser overholdelse af udflytningstidsplanen, varsles risikoemnet lukket i næste risikorapport. Risikoniveauet nedjusteres derfor på tid i forhold til sidste kvartal.

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

I de tidligere planer var Onkologien spredt på forskellige lokationer. I forbindelse med regionsrådets behandling af optionsplanen i maj 2013 blev rammen for Onkologi hævet med 85 mio. kr., således at der nu planlægges efter en mere samlet løsning for placeringen af Onkologien. Risikoniveauet vurderes uændret på økonomi, tid og kvalitet i forhold til sidste rapportering.

Ad 6. Divergens mellem PL-regulering og byggeindeks

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

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

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

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

Der har været et stort forbrug af midler til vinterforanstaltninger og uforudsete udgifter på Byggemodning og underprojekt Nord 1.

For Byggemodning er der udarbejdet et revideret budget, og der vil løbende blive fulgt op herpå.

For Nord 1 er den primære årsag til merforbruget mangler i projektmaterialer. Rådgivergruppen DNU har efterfølgende foretaget en række tiltag for at sikre et forventet mindre forbrug af uforudsete udgifter på de efterfølgende udbudsområder. Der vil i den kommende periode foregå et udredningsarbejde, hvor der vil blive set på finansieringen af ekstraudgifterne i underprojektet. Regionsrådet vil blive orienteret om finansieringen af overskridelsen.

Risikoniveauet vurderes uændret i forhold til sidste kvartal.

Ad 8. DNU it-leverancer – Klinisk ibrugtagning af N1 og S1 besværliggøres pga. manglende Fælles Klientplatform, minimumsløsninger ifm. it-understøttelse af den Fælles Akutafdeling samt manglende plan for test, udstyr og udflytning

Det er af væsentlig betydning for det samlede it-projekt i regi af DNU, at der etableres en Fælles Klientplatform, som giver en ensartet brugergrænseflade for alle ansatte uanset, hvor man arbejder og hvilken arbejdsstation man benytter. Den fælles klientplatform bør være etableret ved udflytning.

I 2010 blev der etableret en "begrænset" fælles akutmodtagelse på AUH, og den videreføres og udvides ved udflytningen til Skejby. Der er defineret et projekt bl.a. med det formål at identificere de områder, hvor it og teknologi kan understøtte de nye arbejdsgange i Akutafdelingen og bidrage til større effektivitet. Projektafdelingen vurderer, at projektet er særdeles presset på tid. Konsekvensen kan blive, at det ikke vil være muligt at opnå de forventede effektiviseringsgevinster på driften. Efter færdiggørelsen af risikorapporten er aftalegrundlaget imidlertid blevet godkendt primo november 2013

Risikoniveauet er gul på tid og kvalitet og grøn på økonomi

Ad 9. 3. parts kontrol af brandtekniske beregninger (Nyt emne)

Aarhus Kommune (AK) har stillet krav om 3. parts kontrol af de brandtekniske beregninger til DNU. Derudover har AK varslet, at de ikke vil udstede yderligere byggetilladelser, før 3. parts godkendelse foreligger. Der arbejdes på en hurtig afklaring med Aarhus Kommune.

Risikoniveauet vurderes at være grøn på økonomi og kvalitet og gul på tid.

Ad 10. 3. parts kontrol på statik samt tilsyn (Nyt emne)

Statik:

Ved byggestart på N2 forelå der ikke, som der skulle, en statikererklæring for udbudsområdet. Statikererklæringen indgår som en del af myndighedsbehandlingen ved Aarhus Kommune forud for ibrugtagningstilladelsen af N2.

Tilsyn:

RG og 3. parts kontrollanten er ikke enige om omfanget af fagtilsyn, hvilket betyder, at der ikke foreligger en godkendt tilsynsplan. I forbindelse med udførelsen af N1 har der således ikke foreligget en godkendt tilsynsplan i henhold til kravet fra Aarhus Kommune. Dette kan forsinke udstedelsen af ibrugtagningstilladelsen.

Risikoniveauet vurderes at være grøn på økonomi, tid og kvalitet.

Ad 11. Overholdelse af udførelsestidsplan Nord 1 (Nyt emne)

I udførelsen af N1 er der en forsinkelse på ca. 30 kalenderdage i forhold til tidsplanen. Dette skyldes i al væsentlighed vejrlig samt ændringer i projekt materialet efter kontraktindgåelsen. Sammen med entreprenørerne arbejdes der pt. på at udføre en revideret tidsplan. Dette forventes ikke at få indflydelse på ibrugtagningen af det samlede Akutcenter.

Risikoniveauet vurderes at være grøn på økonomi og kvalitet og gul på tid.

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

5.1.2 Projektets økonomi

Der har været et analysearbejde i gang med at afdække årsagerne til merforbruget på uforudsete udgifter på Nord 1 og Byggemodning. I forhold til Nord 1 skyldes merforbruget primært mangler i projekt materialet. Der pågår på nuværende tidspunkt et udredningsarbejde i forbindelse med finansieringen af uforudsete udgifter på Nord 1. Problemstillingen er nærmere beskrevet i vedlagte risikoreport.

I forhold til Byggemodning er budgettet revideret, og merudgifter til Byggemodning forventes finansieret inden for bevillingen gennem mindreforbrug på andre konti. Der vil være en tæt opfølgning herpå.

I tredje kvartal har der været afholdt licitation på underprojekt Nord 4. Den foreløbige vurdering er, at licitationen er inden for budgettet. Derudover har der været afholdt licitation på underprojekt Syd 2. Der er konstateret en

overskridelse på underprojektet, som foreløbigt forventes at blive 5 mio. kr. Overskridelsen forventes finansieret af justeringsreserven.

Der vil i den kommende tid ske en udvidelse af skurbyen. Dette sker som følge af at antallet af entreprenører er fejlestimeret, og derved er der ikke plads til alle entreprenører i skurbyen pt. Udvidelsen i efteråret 2013 forventes finansieret inden for delprojektet.

I skema 1 er vist planlagt og realiseret færdiggørelsesgrad. Den planlagte færdiggørelsesgrad tager afsæt i reviderede investeringsprofil, hvorimod den realiserede færdiggørelsesgrad er opgjort ud fra de enkelte projekters stade. Det vil sige, at de bygger på den vurdering, som er lavet af byggelederen og entreprenøren. Ved stademøderne aftales afregningen, og derved er den indikator for projekternes stade. Procentsatsen er fremkommet ved at se på de afregninger, som har fundet sted for det pågældende kvartal samt måneden efter, idet arbejdet som er fuldført ved kvartalets afslutning, afregnes i den efterfølgende måned. For at opnå den korrekte procentsats for de enkelte projekters stade er det derfor nødvendigt at tage denne med.

Disponeringerne i skema 1 er, hvad der er indgået bindende kontrakter på.

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

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

PL indeks 106,76	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov				Byggeriets fremdrift (stade)		
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget (1)	Forbrug til dato	Disponeret (3)	Forventet resterende udgifter til bevilling	Forventet samlet forbrug	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
	Udbetalingsanmodning	(a)	(b)	(c)	(d)	(e=b+c+d)	(a-e)		
2013-pl									
	----- Mio. kr. -----							----- Pct. -----	
Bevillingsoversigt									
Delprojekt Akut									
Underprojekt Nord 1	701,8	640,3	272,9	293,1	74,3	640,3	0,0	49%	43%
Underprojekt Nord 2	675,4	677,3	67,0	520,3	90,0	677,3	0,0	12%	12%
Underprojekt Nord 3	200,9	203,5	3,4	10,8	189,3	203,5	0,0	1%	1%
Underprojekt Nord 4	362,0	350,4	13,0	0,1	337,3	350,4	0,0	4%	4%
Delprojekt Hoved-Neuro	323,1	323,0	4,6	0,2	318,2	323,0	0,0	1%	1%
Delprojekt Abd/Infl.									
Underprojekt Syd 1	352,5	357,3	141,8	175,1	40,4	357,3	0,0	41%	42%
Underprojekt Syd 2	707,4	717,7	26,8	25,9	665,0	717,7	0,0	4%	4%
Underprojekt Syd 3	380,0	413,3	3,0	11,7	398,6	413,3	0,0	1%	1%
Underprojekt Syd 4	434,4	473,3	0,0	27,0	446,3	473,3	0,0	0%	0%
Underprojekt Syd 6 - Kapel	0,0	23,2	0,2	0,8	22,3	23,2	0,0	0%	1%
Delprojekt Onkologi	66,3	148,1	0,0	6,3	141,8	148,1	0,0	0%	0%
Forum	183,6	186,6	0,0	0,0	186,6	186,6	0,0	0%	0%
Landskab, byggemodn. & Infrastruktur									
Anlæg- og kloakering	166,1	143,3	104,3	7,6	31,4	143,3	0,0	74%	73%
Færdiggørelsesarbejde	232,7	232,6	29,2	49,7	153,8	232,6	0,0	13%	12%
Vareforsyning BYG	191,9						0,0		
Forsyningsgangen		142,2	22,8	101,5	17,9	142,2	0,0	20%	20%
Vare/affald		71,8	1,8	45,0	25,0	71,8	0,0	8%	4%
Rørpost		47,2	3,3	20,0	23,9	47,2	0,0	10%	10%
Byggeriets Fælles Faciliteter	0,0	144,2	58,8	47,7	37,7	144,2	0,0	43%	42%
Anskaffelser									
Medicoteknik	384,3	384,5	11,0	0,0	373,5	384,5	0,0	3%	3%
IT	260,5	259,7	31,6	41,4	186,7	259,7	0,0	14%	14%
Grundkøb	16,7	17,0	1,3	14,3	1,4	17,0	0,0	7%	7%
Planlægningsbevilling	462,7	468,1	366,1	8,0	94,0	468,1	0,0	78%	79%
Fase 0									
RCV-intensiv	209,4	203,7	202,4	0,0	1,3	203,7	0,0	100%	99%
Sterilcentral	78,5	78,7	77,1	0,0	1,6	78,7	0,0	100%	98%
Ufordelt	5,9	-0,4	0,0		-0,4	-0,4	0,0	0%	
Risikopulje	341,8	135,4	0,0		135,4	135,4	0,0	0%	
Justeringsreserve	42,7	48,3	0,0		48,3	48,3	0,0	0%	
PL reserve (2)	-1,4	-111,0	0,0		-111,0	-111,0	0,0		
I alt investeringsramme	6.779,2	6.779,2	1.442,2	1.406,6	3.930,3	6.779,2	0,0		

1) Korrigeret budget pr. 30.9.2013/Senest vedtaget af regionsrådet

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

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

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

Vareforsyning BYG – Forsyningsgangen

Der er en mindre forsinkelse på Vare og Affaldscentralen. Forsinkelsen skyldes udvidelse af entreprisen med en ny lagerhal. Forsinkelse er aftalt med Projektafdelingen og skyldes et ønske om prioritering af færdiggørelsen af lagerhallen forud for færdiggørelsen af Vare og Affaldscentralen. Det forventes ikke at få indflydelse på afleveringsdatoen.

IT

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

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

Der er i tredje kvartal blevet afregnet med interne afdelinger i regionen, både for indeværende samt tidligere kvartalers forbrug. Fremadrettet vil der ske afregning hver måned.

Grundkøb

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

Naturklagenævnet og byretten i Aarhus har godkendt Aarhus Kommunes ekspropriationsbeslutning. Landsretten godkendte den 26. januar 2012 ligeledes ekspropriationen. Procesbevillingsnævnet har afvist lodsejernes ansøgning om at få sagen behandlet i højesteret.

Overtaksationskommissionen har efter anke fra Aarhus Kommune nedsat taksationskommissionens erstatningsudmåling fra 28 kr./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. Der forventes at udgiften til jordkøb kan afholdes i 2013.

DNU fase 0 - RCV og intensiv

Der har nu været en gennemgang af projektet med brandvæsenet fra kommunen, som har foranlediget udbudringer og spørgsmål som skal afklares.

Der stiles mod at afslutte projektet ultimo 2013 således at regnskab kan aflægges primo 2014. Budgettet forventes overholdt.

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 desværre yderligere forsinket. Testning samt fejlrettelser af udstyret pågår. Projektet vurderes tidligst at kunne afsluttes i 4. kvartal 2013, hvorefter der kan aflægges projektregnskab.

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 efterfølgende revideret – senest i forbindelse med anden kvartalsrapport 2013. Den reviderede profil blev godkendt af Ministeriet for sundhed og Forebyggelse d. 25. september 2013.

I tredje kvartal er der foretaget ændringer på de underprojekter, som er berørt af følgende bevillingssager i regionsrådet.

I tredje kvartal har regionsrådet godkendt følgende:

- Bevilling til sammenbygning af underprojekt Syd 1 og bygning C2
- Bevilling til midlertidigt lager

I forhold til udgiftsprofilen betyder sammenbygningen af underprojekt Syd 1 og bygning C2 en budgetflytning på 10 mio. kr. til Syd 1. Oprindeligt var det tænkt, at sammenbygningen med det eksisterende hospital skulle afholdes af budgettet til ombygning, men idet det var mere hensigtsmæssigt at gennemføre ombygningen som ekstraarbejder i Syd 1, blev det i stedet valgt, at sammenbygningen afholdes af kvalitetsfondsmidlerne. Budgettet til ombygning afholder i stedet udgifter til om- og tilbygninger vedrørende onkologien. Derfor er budgettet vedrørende onkologien for det kvalitetsfondsfinansierede projekt nedskrevet med 10 mio. kr. og i stedet flyttet til ombygningsbudgettet. Budgetflytningerne for onkologien er dermed neutrale. I forhold til bevillingen til midlertidigt lager sker der ikke en regulering i investeringsprofilen.

Ud over disse ændringer er der i regionens tredje kvartalsrapport orienteret om en bevillingsflytning fra justeringsreserven til underprojekt Nord 1. Midlerne skal anvendes til ombygninger i eksisterende Skejby som forberedelser for sammenbygningen med underprojekt Nord 1. Derudover er der flyttet et mindre beløb fra justeringsreserven til Planlægningsbevillingen som følge af udgifter til særlige undersøgelser af forhold vedrørende brand.

Dette betyder en ændring på justeringsreserven og en mindre bevillingsændring på Nord 1 og planlægningsbevillingen.

I udgiftsprofilen ligger der en linje til PL-reserver, som fremkommer ved, at staten anvender anlægs pl., mens regionen anvender byggeomkostningsindekset. Derved opstår en forskel i reguleringen af projektets anlægssum. Rækken i alt 09 pl. er derfor ikke sammenligning med Region Midtjyllands eget anlægsoverslag.

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

Anlægs pl er fra 2009 til 2013 steget med i alt 6,76 % mens byggeomkostningsindekset i samme periode er steget med 8,88 %.

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

Skema 2. Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 30. september 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	105,39	106,76	106,76	106,76	106,76	106,76	106,76				
Bevillingsoversigt																
<u>Delprojekt Akut</u>																
Underprojekt Nord 1	0,0	0,0	0,0	0,0	82,8	64,6	296,4	181,5	10,9	0,0	0,0	0,0	636,3	599,8	9,4%	Udførelse
Underprojekt Nord 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,1	96,8	329,1	189,5	32,5	0,0	0,0	676,9	634,4	10,0%	Udførelse
Underprojekt Nord 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,5	38,2	116,3	41,6	0,0	0,0	203,5	190,6	3,0%	For- & hovedprojekt
Underprojekt Nord 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,1	7,9	112,2	187,3	37,9	0,0	0,0	350,3	328,2	5,2%	For- & hovedprojekt
<u>Delprojekt Hoved-Neuro</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	3,8	0,0	0,0	21,5	120,1	157,7	19,1	322,9	302,6	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	76,7	196,4	5,0	0,0	0,0	0,0	355,4	334,7	5,3%	Udførelse
Underprojekt Syd 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	32,7	210,6	339,4	135,0	0,0	0,0	717,7	672,2	10,6%	For- & hovedprojekt
Underprojekt Syd 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,1	95,2	200,7	101,2	0,0	0,0	413,3	387,1	6,1%	For- & hovedprojekt
Underprojekt Syd 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12,8	26,8	142,3	230,0	61,3	0,0	473,3	443,3	7,0%	Dispositions- og projektforslag
Underprojekt Syd 6 - Kapel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	6,2	16,4	0,0	0,0	0,0	23,2	21,7	0,3%	For- & hovedprojekt
<u>Delprojekt Onkologi</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,1	3,7	2,5	26,7	107,2	4,9	148,1	138,7	2,2%	Skitseprojekt
<u>Forum</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,5	9,8	58,4	71,3	41,6	186,6	174,8	2,8%	Skitseprojekt
<u>Landskab, byggeri. & Infrastruktur</u>																
Anlæg- og kloakering	0,0	0,0	0,0	0,0	36,6	46,6	40,9	17,1	0,0	0,0	0,0	0,0	141,3	134,2	2,1%	Udførelse
Færdiggørelsesarbejde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,3	49,3	87,5	58,5	13,2	13,1	2,6	232,5	217,9	3,4%	Udførelse
<u>Vareforsyning BYG</u>																
Forsyningsgangen	0,0	0,0	0,0	0,0	4,1	7,8	32,5	86,6	10,9	0,0	0,0	0,0	141,9	133,2	2,1%	Udførelse
Vare/affald	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12,8	48,4	10,7	0,0	0,0	0,0	71,8	67,3	1,1%	Udførelse
Rørpost	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,2	7,6	7,6	7,6	7,6	7,6	47,2	44,2	0,7%	Udførelse
<u>Byggeriets Fælles Faciliteter</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	75,6	42,1	16,9	7,2	2,0	0,3	144,2	135,0	2,1%	Udførelse
<u>Anskaffelser</u>																
Medicoteknik*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,2	20,8	21,8	168,3	132,7	31,7	0,0	384,4	360,1	5,7%	Planlægningsfase
IT**	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	17,1	43,4	57,6	53,8	27,8	27,8	32,1	259,5	243,3	3,8%	Planlægningsfase
<u>Grundkøb</u>	0,9	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	15,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,9	15,9	0,3%	Udførelse
<u>Planlægningsbevilling</u>	14,3	71,6	103,2	136,0	-6,9	9,9	28,8	21,8	22,0	18,5	17,4	11,2	447,7	438,5	6,9%	
<u>Fase O</u>																
RCV-intensiv	0,0	0,0	7,5	61,8	89,7	32,9	3,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	195,8	190,8	3,0%	Under afslutning
Sterilcentral	0,0	0,0	0,0	25,0	40,3	6,0	4,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	75,7	73,7	1,2%	Under afslutning
<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	-0,4	-0,4	0,0%	
<u>Risikopulje</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	43,6	49,0	37,4	5,4	135,4	126,8	2,0%	
<u>Justeringsreserve</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,6	2,0	11,9	11,4	11,0	8,3	48,3	45,2	0,7%	
<u>PL reserve</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-16,1	-29,6	-27,7	-17,3	-9,5	-10,8	-111,0	-104,0	-1,6%	
Investeringsramme	15,2	71,7	110,6	222,8	284,4	280,9	875,4	1.567,9	1.617,8	1.033,2	535,9	122,5	6.738,6	6.350,0	100,0%	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	136,7	110,0	74,7	16,0	0,0	0,0	136,7	128,0	2,0%	
- heraf reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	58,6	75,9	110,5	74,2	63,6	16,7	399,5	374,2	5,9%	
- heraf reserve til PI regulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-16,1	-29,6	-27,7	-17,3	-9,5	-10,8	-111,0	-104,0	-1,6%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv. ***	-0,3	0,0	2,2	7,6	45,7	40,1	86,2	129,8	360,2	192,8	91,4	44,1	999,9	939,3	14,8%	

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

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

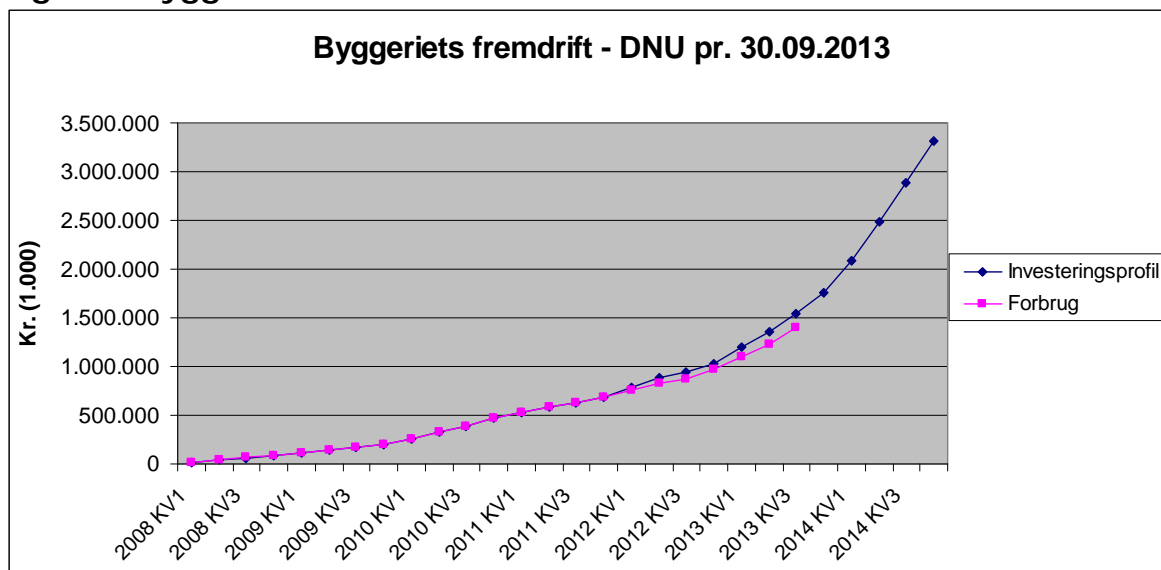
5.1.3 Byggeriets fremdrift

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

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, Forsyningsgangen, 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



Underprojekt Nord 1 er godt i gang. Der er fortsat forsinkelser på underprojektet som følge af den hårde vinter. Som følge af forsinkelserne er der en afvigelse på fremdriften. I samarbejde med entreprenørerne arbejdes der med forslag til en revideret tidsplan. Det forventes ikke at få indflydelse på ibrugtagningen af det samlede Akutcenter. En yderligere uddybning heraf er at finde i den vedlagte risikoreport.

Der er på nuværende tidspunkt tidsplansmæssige udfordringer på underprojekt Nord 2. Udfordringerne skyldes, at der i forbindelse med udtagning af jordbundsprøver er fremsendt måleresultater fra entreprenøren, der påviser en lavere jordbundsstyrke end forudsat i udbudsmaterialet. På baggrund af de fremsendte resultater vurderes det, hvilke konkrete tiltag der er nødvendige for at kompensere for den lavere jordbundsstyrke. De fremsendte krav om tidsfristforlængelse gennemgås og diskuteres pt. Dog forventes den overordnede tidsplan fortsat at kunne holdes.

For Færdiggørelsesarbejder har der været mindre forsinkelser, hvilket har betydet omdisponeringer af etaper for derved fortsat at kunne overholde den overordnede tidsplanen.

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

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

Til bilag 3 er der en enkelt bemærkning. I forhold til Hoved Neuro er det ikke den endelige tidsplan. Det betyder, at der på nuværende tidspunkt er et overlap i tidsplanen vedrørende projektforslaget og hovedprojektet.

5.1.4 kvalitet og indhold

I 3. 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 3. kvartal 2013 for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg. Nærværende rapport omfatter månederne juli, august og september 2013.

Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg for 3. 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. 3. kvartal 2013 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal. Der er ikke identificeret nye risici siden sidste kvartalsrapportering. I tabellen er de 6 risici oplyst. Risikoniveauet er vurderet på tre parametre: Økonomi, Tid og Kvalitet. Den overordnede betydning af farveskalaen er:

Grøn = Ikke kritisk

Gul = Observation

Rød = Kritisk

Tabel 1: Samlet risikobillede for Viborg-projektet pr. 3. kvartal 2013.

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

Samlet vurderer Administrationen, at der er et tilfredsstillende risikobillede for Viborg-projektet i 3. kvartal 2013.

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

Behandlede risikoemner:

Udviklingen i de 6 risici fra 2. kvartalsrapport 2013 er beskrevet nedenfor.

Nyeste IT løsninger på Akutcenter

Det frygtes, at den økonomiske ramme ikke rummer plads til de nyeste tekniske IT løsninger, da udviklingen inden for IT går meget stærkt. Såfremt der ikke er råd til nye, tekniske løsninger, kan man ikke opnå tilstrækkelige effektiviseringskrav. Derfor må det sikres, at regionens IT afdeling løbende er inddraget i projekteringsarbejdet, og at der udarbejdes et katalog over mulige besparelsemner inden for IT. Risikoen skal især håndteres under projektforslagsfasen for Akutcenteret.

Projektafdelingen har i 2. kvartal 2013 kontaktet Regionens IT stab. De inddrages i dag sammen med sundheds-IT i en række møder, hvor svagstrøm og it løsninger i projektforslaget drøftes, og hvor hospitalets IT infrastruktur fastlægges. På denne måde er der således fokus på håndtering risikoen. Risikoniveauet vurderes dog stadigvæk uændret på økonomi, tid og kvalitet i forhold til sidste kvartalsrapport.

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 har i 2. kvartal 2013 indgået aftale med Regionens Indkøb og Medicoteknik (I og M), der rådgiver om håndtering af dette, ligesom de rådgiver Regionens øvrige kvalitetsfondsprojekter i DNU og DNV.

Da Regionens Indkøb og Medicoteknik er blevet inddraget rettidigt før projektforslagsfasen vurderes risikoen på økonomi at være reduceret til 4 i forhold til 6 i sidste kvartalsrapport.

Jordforhold ved Akutcenter

I det forløbne kvartal har totalrådgiveren fået foretaget

jordbundsundersøgelser af jordforholdene under det fremtidige Akutcenter.

Jordbundsundersøgelserne viste, at der var den forventede forurening af jorden fra et tidligere gasværk på byggegrunden. Det er derfor nødvendigt at gennemføre oprensning af byggegrunden. Jordbundsundersøgelserne viste, at det forventede omfang af forurenede jord er ca. 23.000 ton let forurenede jord og ca. 9.500 ton stærkt forurenede jord. Forureningens omfang er dog ikke større end det der har været forventet og forudsat i forbindelse med planlægningsarbejdet og budgettet for Akutcenteret. Regionshospitalet Viborg

har indsendt bevillingsansøgning til Regionsrådet om at få fremskyndet oprensningen og bortskaffelsen af jorden i forhold til den oprindelige tidsplan og dermed kunne igangsætte oprensningen allerede i foråret 2014 for at mindske risikoen for forsinkelse, fordyrelse eller kvalitetsforringelse i projektet. Den foretagne jordbundsundersøgelse og tilhørende kvantificering har ikke medført ændringer i risikoen i det forløbne kvartal. I fald Regionsrådet accepterer fremskyndelsen af oprensningen vil der ske reduktion i risikobilledet, idet oprensningen fremskyndes.

Divergens mellem PL-regulering og byggeindeks

Der er en generel risiko for alle kvalitetsfundsprojekterne, som vedrører det forhold, at staten regulerer kvalitetsfundsprojekterne med pris- og lønindekset, frem for byggeomkostningsindekset. De to indeks følger ikke samme udvikling.

Dette betyder, at tilsagnsrammerne fra statens side reguleres anderledes end byggeomkostningsindekset tilsiger.

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

På baggrund af det endelige PL-indeks for 2012 vurderes det p.t., at forskellen mellem de to indeks giver en økonomisk udfordring på ca. 10 mio. kr. for Viborg projektet over hele projektets levetid. Heraf er et tab på ca. 0,2 mio. kr. realiseret ultimo 2012. Dette tab vil fremover indgå som en post i det samlede anlægsoverslag, og finansieres gennem besparelser i projektet. Hvis den resterende økonomiske udfordring på yderligere 9,8 mio. kr. realiseres de kommende år, vil dette blive finansieret ved at indarbejde færre elementer fra optionsplanen eller ved at realisere emner fra besparelser- og prioriteringskataloget.

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

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

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

Derfor er man i gang med at udarbejde en rokadeplan og en udførelsestidsplan for ombygningerne i forbindelse med dispositionsforslaget. Planerne vil

afdække hvor stor byggeaktivitet, der kommer i forhold til den kliniske drift og dermed være udgangspunkt for en justering, så aktivitetsniveauet på den kliniske drift kan opretholdes.

Utilstrækkelige afsatte reserver til uventet forhold i forbindelse med ombygninger.

På det nuværende planlægningsstade af delprojekt 3 for ombygningerne regner man med at afsætte en økonomisk pulje på 7 % i reserve efter gennemført licitation til dækning af risici. Ombygninger kan erfaringsmæssigt give uventede overraskelser, hvorfor der kan stilles spørgsmål til, om reserverne er tilstrækkelige til at imødegå uventet forhold, ønsker og/eller behov.

For afdækning af denne risiko er man nu i gang med en ombygnings "Mock up" af tre sengestuer i den eksisterende sengebygning 1 her i efteråret 2013. Dermed opnår man en tidlig afprøvning og kvalificering af ombygningernes omfang i "det virkelige byggeri".

"Mock uppen" vil give mulighed for, at man kan få justeret kvalitet og ombygningsomfang m.m. så de modsvarer de afsatte enhedspriser i budgettet. "Mock uppen" vil også afdække under faktiske forhold, hvad der i andre ombygningsprojekter ofte kommer som overraskelser, eksempelvis bly i maling, uhensigtsmæssig placering og dårlig kvalitet i de eksisterende installationer og lignende. Dermed kan "mock uppen" medvirke til, at den økonomiske risiko i delprojekt 3 mindskes.

Når ombygnings "Mock uppen" er afsluttet, vil man have et godt grundlag for vurdering af, hvor store reserver, der skal være til stede, i de forskellige faser af delprojektet for Ombygning.

Reservens størrelse vil blive revurderet, hvis "mock-up" arbejdet antyder, at puljen på 7 % ikke er tilstrækkelig.

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

5.2.2 Projektets økonomi

I skema 1 er vist planlagt og realiseret færdiggørelsesgrad for de enkelte delprojekter.

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

PL indeks 106,76	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget Udbetalings-anmodning	Korrigeret budget*	Forbrug til dato	Disponeret	resterende udgifter til bevilling	Forventet samlet forbrug	korrigeret budget og forventet forbrug	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
2013-pl	(a)	(b)	(c)	(d)	(e=b+c+d)	(a-e)			
	----- Mio.kr. -----							-----Pct.-----	
Drift og rådgivning af projektafdeling									
PLANBEVILLING	28,5	32,6	25,7	4,0	3,0	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	42,3	42,3	40,9	0,0	1,4	42,3	0,0	100,0%	100,0%
FASE 0 PROJEKT	80,7	80,8	75,7	0,0	5,0	80,8	0,0	100,0%	100,0%
NYT P-HUS PÅ RH, VIBORG	57,6	58,7	51,9	1,7	5,1	58,7	0,0	99,0%	99,0%
OMBYGNINGER									
OMBYGNINGER	302,9	303,2	0,0	0,0	303,2	303,2	0,0	0,0%	0,0%
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE***	8,6	8,6	5,1	0,0	3,5	8,6	0,0	100,0%	100,0%
UDSKIFTNING AF VINDUER**	4,5	4,5	4,5	0,0	0,0	4,5	0,0	100,0%	100,0%
LEJEMÅL PÅ TOLDBODGADE 12 B, VIBORG***	0,7	0,7	0,1	0,0	0,5	0,7	0,0	100,0%	100,0%
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800	25,8	26,0	24,8	1,2	0,0	26,0	0,0	97,0%	97,0%
AKUTCENTER	565,8	507,0	0,0	0,0	507,0	507,0	0,0	0,0%	0,0%
PROJEKTERING		64,0	14,0	47,5	2,5	64,0	0,0	20,0%	20,0%
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG		6,1	2,1	3,9	0,1	6,1	0,0	40,0%	40,0%
VCR	106,8	108,9	29,8	56,0	23,2	108,9	0,0	45,0%	45,0%
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Reserve til prisregulering**	-0,3	-19,6	0,0	0,0	-19,6	-19,6	0,0		
I alt investeringsramme	1.227,7	1.227,7	278,6	114,3	834,9	1.227,7	0,0		

*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet

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

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

Delprojekt – Akutcentret

Totalrådgiveren har udarbejdet et dispositionsforslag for Akutcentret, som i 3Q 2013 er godkendt af styregruppen.

Projektforslag fremlægges til politisk behandling i marts 2014.

Delprojekt P-hus

P-huset er ibrugtaget og under afslutning. Der forventes aflagt anlægsregnskab overfor regionsrådet primo 2014.

Delprojekt Ombygninger

Ombygningen iværksættes i 4. kvartal 2013, men nu som live mock-up 1:1 i bygning 1 på ca. 500 m² som afsæt for den fremadrettede ombygning. Dette efter godkendelse i RR i maj 2013. I september 2013 påbegyndtes arbejdet med en rokadeplan, der skal sikre, at arealer til genhusning af berørte afdelinger er til stede. En række bevillinger til ombygninger er afsluttet og forventes regnskabsaflagt overfor regionsrådet primo 2014. Det er

bevillingerne til udskiftning af vinduer, flytning af funktioner fra Kjellerup og Skive og lejemål på Toldbodgade.

Delprojekt Fase 0

Fase 0 projekterne er afsluttet, og de revisionsgodkendte anlægsregnskaber blev politisk godkendt i regionsrådet i oktober 2013.

Delprojekt VCR

Udførelse af delprojekt 4, VCR er i fuld gang – færdiggørelsesgrad 45 % pr. 3. kvartal 2013. Indvendig aptering pågår. Delprojektet følger tidsplanen. De økonomisk mest risikofyldte arbejder, som blysanering og jordarbejder for kælder er overstået i 2. kvartal 2013 uden at der har været ubehagelige overraskelser.

Projektøkonomi og udgiftsprofil

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

Anlægs pl er fra 2009 til 2013 steget med i alt 6,76 % mens byggeomkostningsindekset i samme periode er steget med 8,88 %.

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

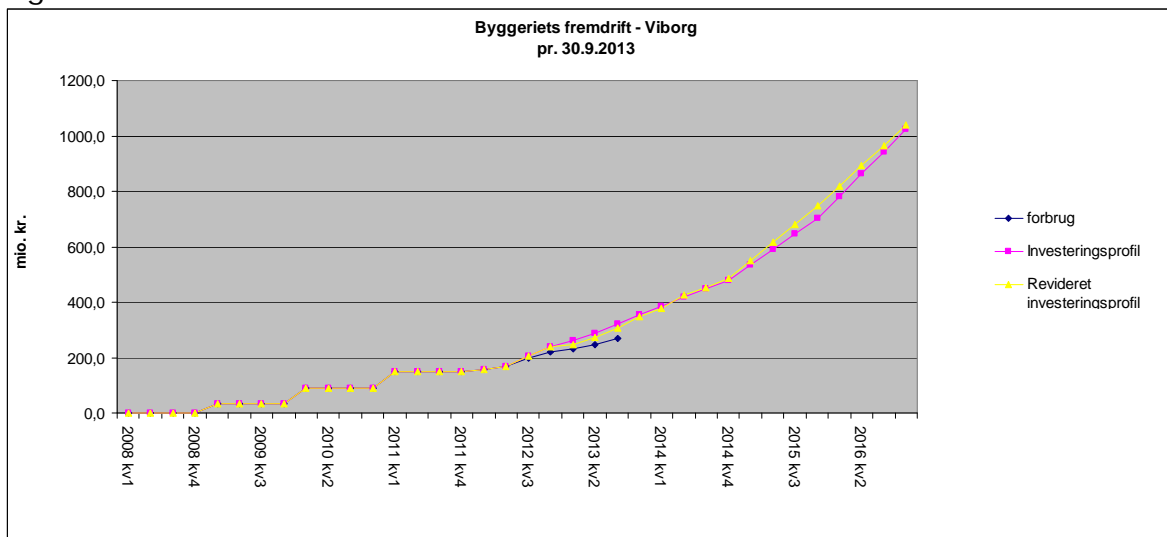
Skema 2: Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 30. september 2013

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	105,39	106,76	106,76	106,76	106,76	106,76	106,76				
Drift og rådgivning af projektafdeling															
PLANBEVILLING	0,0	1,6	2,6	3,9	13,4	10,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	32,1	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%	Afsluttet
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	40,7	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	75,7	6,6%	Afsluttet
NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG	0,0	0,0	0,0	0,6	46,0	11,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	58,1	55,0	4,8%	Udførelse
OMBYGNINGER															
OMBYGNINGER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,9	32,7	38,1	57,7	79,8	93,1	303,2	284,0	24,7%	
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE	0,0	0,0	2,0	2,9	0,0	3,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,4	8,1	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	25,2	24,3	2,1%	Udførelse
AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5	27,4	228,6	239,5	10,9	0,0	507,0	474,9	41,3%	
PROJEKTERING	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	20,5	43,6	0,0	0,0	0,0	0,0	64,0	60,0	5,2%	
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,1	5,7	0,5%	
VCR	0,0	0,0	0,0	0,0	6,1	66,4	36,4	0,0	0,0	0,0	0,0	108,9	102,0	8,9%	Licitation afholdt
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
Reserve til prisregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,5	-2,8	-5,2	-5,8	-1,8	-1,6	-19,6	-18,4	-1,6%	
I alt investeringsramme	0,4	34,2	56,2	59,2	71,2	125,1	139,2	261,6	291,5	88,9	91,5	1.219,0	1.150,0	100,0%	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	51,2	51,2	40,6	32,0	21,4	0,0	51,2	48,0	4,2%	
- heraf reserver i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,8	8,7	32,6	27,2	12,0	6,5	96,8	88,9	7,7%	
- heraf reserver til pl regulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,5	-2,8	-5,2	-5,8	-1,8	-1,6	-19,6	-18,4	-1,6%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.	0,0	4,6	6,4	6,7	1,2	9,0	9,6	1,1	74,9	25,6	16,3	155,5	146,5	12,7%	

5.2.3 Byggeriets fremdrift

Fremdriften for kvalitetsfondsprojektet i Viborg forløber generelt planmæssigt. Der har dog tidligere jf. nedenstående figur været mindre afvigelser. Forklaringerne hertil kan findes i dels et væsentligt mindre forbrug på delprojekt p-huset, flere ombygningsbevillinger samt Fase 0 projekterne og dels en mindre forsinkelse af delprojekt Akutcentret, der tilsammen har gjort at udgiftsprofilen i 2013 har været for høj.

Figur 1.



5.2.4 kvalitet og indhold

I 3. 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 3. 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 3. kvartal 2013 fremhæver projektsekretariatet 11 risikoemner.

Nedenstående Tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, som projektsekretariatet for DNV-Gødstrup tegner af DNV-Gødstrup projektet pr. 3. kvartal 2013 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal.

I tabellen er de 11 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	Regional apoteksfunktion kan påvirke apoteksfunktioner i DNV-Projektet	Forbedret	Uændret	Uændret
2	Forsinkelse pga. omprojektering for budgetoverskridelser vedr. totalrådgivernes forhold.	Uændret	Uændret	Uændret
3	Divergens mellem PL regulering og byggeindeks.	Uændret	Uændret	Uændret
4	Projektet kan ikke gennemføres til tiden som følge af at de vedtagne tidsplaner er for optimistiske.	Forværret	Forværret	Forværret
5	Risiko for at byggeriets størrelse og kompleksitet påvirker prisdannelsen i det aktuelle markede.	Uændret	Uændret	Uændret
6	Mobile enheder påvirker medicoteknisk udstyr.	Uændret	Uændret	Uændret
7	Manglende sammenhæng med it-services stillet til rådighed af RMIT.	Ny	Ny	Ny
8	Konsekvenser af nyt medicinkonceptet ("klar til brug medicin") er ikke tilstrækkeligt afdækket.	Ny	Ny	Ny
9	IT-infrastruktur, IT-teknologi og Kommunikationssystemer	Ny	Ny	Ny
10	Dagslysforhold - utilstrækkelig eller ingen dagslys i forhold til en række rum.	Ny	Ny	Ny
11	Benchmarks for m2-priser, der ligger til grund for budget, kan være urealistiske i den fremtidige markedssituation	Ny	Ny	Ny

Samlet set vurderer Administrationen, at der er et tilfredsstillende risikobillede for DNV-Gødstrup-projektet i 3. kvartal 2013.

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

Risiko 1: Regional apoteksfunktion kan påvirke apoteksfunktioner i DNV-Projektet

Regionsrådet har den 25.9.2013 besluttet at samle regionens hospitalsapoteker i én organisation med virkning fra 1. januar 2014. Der er i beslutningen alene taget stilling til organisering af området. Den ny organisering kan på sigt få indvirkning på arbejdsdelingen mellem de enkelte apoteker, ligesom en række forhold må forventes harmoniseret på tværs af regionens hospitaler. Dette kan påvirke arealkrav og rumindretning på DNV-Gødstrup. Indtil videre arbejdes der i DNV-projektet uændret ud fra en

forudsætning om, at der etableres ekspedition/lager og klar-til-brug medicin i servicebyen samt klinisk farmaci og produktion af kemoterapi mv. på selve hospitalet.

Risikoniveauet er forbedret ift. tidsmæssig konsekvens, men ellers uændret ift. 2. kvartal 2013.

Risiko 2: Forsinkelse som følge af projektilpasninger

Der er risiko for, at de projekterede løsninger viser sig ikke at kunne leveres inden for den økonomiske ramme og derfor kræver projektilpasning. Tilpasningen af projektet vil primært have en tidsmæssig konsekvens, i det tilpasninger vil skulle gennemføres indenfor den omprojekteringsklausul, der er indeholdt i totalrådgiverkontrakten (dvs. uden ekstrahonorar til totalrådgiver). De estimerede omkostninger afspejler den økonomiske konsekvens i form af løbende udgifter til den øvrige organisation, byggeplads, bygherrerådgiver mv.), som resultat af tidsforskydningen og kontrolforanstaltninger.

Der arbejdes kontinuert med procesoptimering i samarbejdet mellem Hospitalsenheden Vest og projektets rådgiver med henblik på, at fastholde balance mellem tidsplan, fremdrift i projekteringen og budget således at behovet for projektilpasninger identificeres så tidligt i processen som muligt. Herved søges risikoen for omprojektering minimeret. Siden seneste rapportering har der således været afholdt møder på ledelsesniveau med henblik på projektilpasninger for overholdelse af anlægsrammen på Etape 1 projektforslag og Etape 3 dispositionsforslag.

Risikoniveauet for dette emne vurderes at være uændret i forhold til 2. kvartal 2013.

Risiko 3: Divergens mellem pl og byggeomkostningsindekset

Der er en generel risiko for alle kvalitetsfondsprojekterne, som vedrører det forhold, at staten regulerer kvalitetsfondsprojekterne med pris- og lønindekset, frem for byggeomkostningsindekset. De to indeks følger ikke samme udvikling. Dette betyder, at tilsagnsrammerne fra statens side reguleres anderledes end byggeomkostningsindekset tilsiger.

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

På baggrund af det endelige PL-indeks for 2012 vurderes det p.t., at forskellen mellem de to indeks giver en økonomisk udfordring på ca. 28 mio. kr. for DNV-Gødstrup projektet over hele projektets levetid. Heraf er et tab på ca. 2 mio. kr. realiseret ultimo 2012. Dette tab vil fremover indgå som en post i det samlede anlægsoverslag, og finansieres gennem besparelser i projektet. Hvis den resterende økonomiske udfordring på yderligere 26 mio. kr. realiseres de kommende år, vil dette blive finansieret ved at indarbejde færre elementer fra optionsplanen eller ved at realisere emner fra besparelses- og prioriteringskataloget.

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

Risiko 4: Projektet kan ikke gennemføres til tiden som følge af at de vedtagne tidsplaner er for optimistiske.

Såfremt de af Bygherre og rådgivere fastlagte tidsterminer viser sig at være for optimistiske kan det betyde, at projektering og byggefasen forsinkes. Der kan opstå behov for forcering af aktiviteter, hvilket øger risikoen for ringere kvalitet og øget omkostninger. Såfremt egentlige forsinkelser indtræffer, kan projektets omdømme tillige belastes. Risikoen er relevant fordi CuraVitas leverancer er blevet udskudt, med delprojekt 3 myndighedsprojekt, etape 3 dispositionsforslag og genudbud af delprojekt 2. For at håndtere risikoen, følges der fortsat tæt op på hovedtidsplan og beslutningsplan. Beslutningsplan og status i forhold til hovedtidsplan afrapporteres på byggetekniske udvalgsmøder. Fremdrift i forhold til projekteringstidsplan afrapporteres på ugentlige møder. CuraVita har siden seneste kvartalsrapport leveret et oplæg til revideret og forceret projekteringstidsplan, som er accepteret af DNV og som der nu arbejdes efter. Endvidere udfører CuraVita til 1. november 2013 detaljerede analyser af udførelsestidsplaner.

Sandsynlighed er opjusteret i forhold til 2. kvartal 2013, fordi Delprojekt 3 er udbudt med en forlænget tidsplan i forhold til det oprindeligt planlagte.

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. Usikkerheden skal som udgangspunkt håndteres ved brug af Prioriterings- og besparelseskataloget. Hvorvidt der skal foretages en mere detaljeret risikoafdækning/analyse af risikoen, drøftes på byggeteknisk udvalgsmøde.

Risikoniveauet for dette emne vurderes at være uændret i forhold til 2. kvartal 2013.

Risiko 6: 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 2. kvartal 2013.

Nye risici

I forhold til risikorapporten for 1. kvartal 2013 omfatter risikorapporten 5 nye risici:

Risiko 7: Manglende sammenhæng med it-services stillet til rådighed af RMIT.

Der er en risiko for, at planlagte IT baserede løsninger til DNV Gødstrup ikke understøttes tilstrækkeligt af de services, som Region Midtjylland IT (RMIT) stiller til rådighed. Disse services er en forudsætning for, at væsentlige kommunikationsløsninger på hospitalet baseret på eksempelvis mobile enheder (one phone løsning) og skærme på enestuer, kan ibrugtages i forbindelse med hospitalets idriftsættelse.

Skærme på enestuer er et fælles projekt med DNU, som leverer services til patienter og til personale på sengestuerne. I sin endelige løsning, er der tale om services som eksempelvis tv, radio, internetadgang, adgang til patientjournal, visning af røntgenbilleder, kalenderoversigt, Min indlæggelse, Min journal m.fl.. Minimumsløsning skal være drift klar ved DNU's indflytning i etape 1 (primo 2015). Den gældende projektplan foreskriver prototypeafprøvning inden jul 2013 og hvor især integrationsløsninger til EPJ fordrer RMIT's medvirken.

One Phone projektet handler om anvendelse af mobile enheder for håndtering af kommunikation til/fra personale. En og samme mobile enhed skal kunne understøtte tale og datakommunikation internt mellem medarbejdere, men også kommunikation til/fra systemer – eksempelvis patientkald, alarmering, overfald, tekniske alarmerer, opgave tildeling. RMIT's medvirken for etablering af device management, valg af mobile enheder, teknologi, infrastruktur m.v. er afgørende og forventes at være et ret omfattende arbejde, som bør igangsættes snarest.

Risiko 8: Konsekvenser af nyt medicinkonceptet ("klar til brug medicin") er ikke tilstrækkeligt afdækket.

Der er nedsat en arbejdsgruppe med det formål at beskrive det ny medicinkoncept, herunder beregne både den økonomiske konsekvens og de affødte konsekvenser for projektet og for driften. Der arbejdes videre med præcisering af konceptet for brug af egen medicin. I dette arbejde inkluderes viden fra tre delprojekter i Århus. Implementeringen af konceptet kan betyde at der skal afsættes et yderligere areal i servicebyen.

Arbejdsgruppen afrapporterer løbende til hospitalsledelsen med henblik på at tilpasse fremtidige arbejds gange og projekt til hinanden.

Risiko 9: IT-infrastruktur, IT-teknologi og Kommunikationssystemer

Det er Hospitalsenheden Vest vurdering, at specificeringen af IT-infrastruktur, IT-teknologi og kommunikationsløsninger i det foreliggende materiale fra totalrådgiveren ikke har et tilfredsstillende stade og der er derfor risiko for at disse løsninger ikke projekteres rettidigt og i overensstemmelse med bygherrens intentioner.

Hospitalsenheden Vest har derfor iværksat særskilt proces med CuraVita for afdækning og fordeling af ydelser og grænseflader samt bedt om at der tilføres projektet yderligere it-kompetencer. Der har endvidere været gennemført særskilte brugerprocesser på området. For indeværende vurderes risikoen at kunne få projektmæssige konsekvenser for tid og kvalitet.

Risikoniveauet forventes at skulle revideres efter kommenteringsfasen af projektforslaget.

Risiko 10 Dagslysforhold - utilstrækkelig eller ingen dagslys i forhold til en række rum.

Et mindre antal rum er pt. projekteret uden dagslys og et antal rum - primært i nedre etager mod lukkede gårde - er projekteret uden dokumentation for overholdelse af dagslyskrav i forhold til hhv. Byggeprogrammets intentioner og BR10/BK2020 krav.

Rum uden dagslys (kliniske rum som OP-stuer, operatørrum for billeddiagnostik og store skyllerum i OP) er indarbejdet i overensstemmelse med DNV's brugerønsker og er forhåndsdrøftet med bygningsmyndigheder, der har givet udtryk for, at man vil se velvilligt på dispensation for manglende dagslys, begrundet i kliniske forhold og bygningens drift, samtidigt med, at der anvises alternativer til det manglende dagslys for det involverede personale. Dette er under udredning og afklaring i samarbejde mellem CuraVita og DNV.

Såfremt der ikke kan opnås dispensation fra dagslyskrav i ovennævnte rum, kan dette medføre manglende godkendelse og dermed i driftsfasen risiko for påbud fra Arbejdstilsynet vedr. tilrettelæggelse af arbejdet i rummene

Herudover er der, i samarbejde med bygningsmyndighederne, forsøgt afklaret hvorledes dagslys krav i henholdsvis BR10 og BK2020 skal tolkes.

CuraVita har ved aflevering af projektforslaget udarbejdet koncept om dagslys og her fortolket kravene til dagslys og beskrevet forslag til håndtering af dagslysproblematikkerne.

Afklaring af ovenstående pågår.

Risiko 11: Benchmarks for m2-priser, der ligger til grund for budget, kan være urealistiske i den fremtidige markedssituation

Parallelt med projektets yderligere detaljering i projektforslaget for etape 1 og dispositionsforslaget for etape 3 har der pågået et arbejde med en tilsvarende yderligere konkretisering af anlægsbudgettet for projektet.

Konkretiseringen viser, at projektet er udfordret af arealreduktionen i forbindelse med etableringen af Center for Sundhed, Holstebro samt tilførsel af regionale neurologiske og onkologiske funktioner. Det har derfor været nødvendigt at gennemføre projekt- og budgettilpasninger med det formål at sikre totalrammens overholdelse.

De for budgettet tilgrundliggende m2-priser ligger meget tæt op ad benchmark-priser fra relevante nutidige sammenlignelige projekter. Risikoen i den forbindelse er, at de samme priser ikke vil kunne opnås i en fremtidig markedssituation.

Hospitalsenheden Vest har i gennem perioden givet spørgsmålet om tilvejebringelse af et robust budget udelt opmærksomhed. Arbejdet hermed vil med projektforslagets og dispositionsforslaget aflevering den 31. oktober 2013 fortsætte i 4. kvartal 2013.

Udgåede risici

I forhold til seneste kvartalsrapportering er to risici udgået:

Kalkstabilisering af råjord på delprojekt 1A

For at opnå en tilstrækkelig bæreevne i leret jord, blandes der kalk i jorden. Risikoen bestod i, at der var konstateret en divergens i totalrådgiverens og entreprenørens vurdering af mængder for kalkstabilisering i delprojekt 1A. Henover sommeren, er der foretaget ny vurdering og som resultat heraf konstateret at der ikke mangler råjord i området. I forlængelse heraf skal det bemærkes at ca. 95 % af arbejdet er udført for DP1A. Risikoniveauet er derfor nedjusteret i forhold til 2. kvartal 2013.

Krav til bæredygtigt hospital er ikke opfyldt

Det er indstillet til Forretningsudvalget, at DNV-Gødstrup ikke DGNB-certificeres, men at der i projektet arbejdes med de bæredygtighedselementer,

som certificeringen indeholder. Det er således vurderingen, at en bæredygtigheds-certificering i sig selv ikke vil indebære et væsentligt forøget fokus på bæredygtighed end det, der i forvejen er indeholdt i projektet. Da det således er taget beslutning om eventuel certificering udgår risikoen af risikoreportten.

5.3.2 Projektets økonomi

Projektet har i tredje kvartal 2013 udarbejdet projektforslag for Etape 1 og byggeprogram og dispositionsforslag for etape 3 i kvalitetsfundsbyggeriet. Udenfor kvalitetsfundsprojektet er udbudsmaterialet, der skal danne grundlag for udbud af Etape 2 – psykiatriklyngen, færdiggjort.

Skema 1: Kvartalsvis status på økonomi og byggefremdrift pr. 30 september 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	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
2013-pl	(a)	(b)	(c)	(d)	(e=b+c+d)	(a-e)			
	-----Mio.kr.-----								
Bevillingsoversigt									
PROJEKTORGANISATION		228,2	163,3		64,9	228,2	0,0		
JORDKØB		33,2	33,2		0,0	33,2	0,0		
BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANSTILLING		35,9	14,8		21,1	35,9	0,0		
FORSYNINGSLEDNINGER I JORD		16,5	0,0		16,5	16,5	0,0		
PÆLEFUNDERING OG KÆLDER		207,3	0,0		207,3	207,3	0,0		
FJERVARME OG ELFORSYNING		47,3	0,0		47,3	47,3	0,0		
DELPROJEKT 1B FÆLLESFACILITETER FOR SKURBY		63,5	0,0		63,5	63,5	0,0		
Reserve til regionsrådets disposition		2.771,5	0,0		2.771,5	2.771,5	0,0		
Reserve til prisregulering		-53,6	0,0		-53,6	-53,6	0,0		
Justeringsreserve		13,1	0,0		13,1	13,1	0,0		
I alt investeringsramme	0,0	3.362,9	211,3	0,0	3.151,6	3.362,9	0,0		

For etape 1 har der været arbejdet med følgende områder:

- Arbejdet med projektforslaget er intensiveret, og et færdigt udkast til projektforslag er afleveret med kvartalets udgang.
- Der har været afholdt licitation på delprojekt 2 om ”Hovedforsyning, køleledninger i terræn” med et godt resultat. Leverandør er efterfølgende valgt og arbejdet igangsat. Det forventes fortsat og afsluttet indeværende år.
- For delprojekt 3 om ”Pælefundering og kælder” har der i slutningen af andet kvartal været udført en prøveramning med et for projektet godt resultat. I indeværende kvartal er der udarbejdet hovedprojekt og ved kvartalets udgang blev udbudsprocedure igangsat.
- Delprojekt DP1A om ”Byggemodning” fortsætter som planlagt. Det har dog været nødvendigt at udsætte færdiggørelse af dette delprojekt til næste år uden at det dog får indvirkning på den samlede tidplan.
- Arbejdet med at kvalitetssikre indarbejdet inventar og udstyr er fortsat i tredje kvartal.

For etape 3 har der været arbejdet med følgende områder:

- Arbejdet med byggeprogram og dispositionsforslag for etapen er fortsat og ved kvartalets udgang afleverede rådgiveren et udkast til beskrivelse heraf.
- Der er endvidere arbejdet med at færdiggøre materiale til udbud af totalrådgivningsopgaven for etapen.

Der er fortsat fokus på overholdelse af den samlede økonomiske ramme for projektet, herunder at der er balance mellem projektets etape 1 og 3..

Ud over de nævnte har der ligeledes været arbejdet med at konkurrencemateriale, således at etape 2 om psykiatri kan sendes i udbud med henblik på valg af totalrådgiver.

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 3. kvartalsrapport med byggeomkostningsindekset for 2. kvartal. 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 studevurderinger.

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

Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. juli 2013 – 30. september 2013 for det kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekt Det Ny Universitetshospital (projektet) udvisende et forbrug pr. 30. september 2013 på 1.442,2 mio. kr. (PI 2013) er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks herom.

Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen

Ledelsen (Regionsråd og direktion) har ansvaret for udarbejdelsen af kvartalsrapporteringen i overensstemmelse med Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter, regionens eget styringsgrundlag for projektet, herunder styringsmanual, budget- og regnskabsystem for regioner samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlig regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde kvartalsrapporteringen uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Det er ledelsens ansvar at foretage vurdering af projektets fremdrift, forventede resterende forbrug (budget) og risici i tilknytning til projektets færdiggørelse.

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

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

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores arbejde at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om projektets økonomiske forbrug pr. 30. september 2013 og deponeringsgrundlaget pr. 30. september 2013.

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

Udført arbejde

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

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

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

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

- at kvartalsrapporten giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug opgjort pr. 30. september 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. juli 2013 – 30. september 2013 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeeringsgrundlaget pr. 30. september 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 og risici knyttet til projektets fremdrift og færdiggørelse, ikke er i overensstemmelse med Ministeriets for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter.

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

Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i anvendelse

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

Nye afgivne supplerende oplysninger

Projektets økonomiske forbrug

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der ved opstart af projektet bør være et dokumenteret styringsgrundlag til at sikre korrekt afgrænsning og udgiftsfordeling mellem aktiviteter, som er indeholdt i kvalitetsfondsprojektet og beslægtede aktiviteter, som ligger uden for. DNU har oplyst, at et styringsgrundlag er under implementering.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på rapportens beskrivelse i afsnit 5.1.1 og 5.1.2 omkring uforudsete udgifter, manglende tredjepartskontrol af tilsyn og forsinkelse i tidsplanen på Nord 1. Årsagen til uforudsete udgifter er primært mangler i projektmateriale, hvilket har medført, at en række elementer i byggeriet ikke er blevet udbudt, men må tilkøbes efterfølgende. Projektafdelingen har overfor rådgivere stillet en række krav til den fremtidige kvalitetssikring af projektmateriale m.v. Projektafdelingen bør styrke afdelingens kontrolfunktioner og opfølgning på leverancer fra rådgivere, samt at der sikres en generelt stram projektstyring af blandt andet det økonomiske forbrug, herunder økonomiske konsekvenser af tidsforskydninger og manglende tilsyn.

Projektets fremdrift og risici

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der i projektet arbejdes med en meget snæver margin til uforudsete forhold, jf. risikorapporten. Der anbefales derfor, at Projektafdeling fortsat har fokus på stram styring og forvaltning heraf for at sikre, at de til rådighed værende reserver er tilstrækkelige i hele projektets løbetid.

Tidligere afgivne supplerende oplysninger - fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på, at der fortsat mangler afregninger for interne ydelser fra andre afdelinger i Regionen. For enkelte medarbejdere ansat i DNU, og som arbejder for andre afdelinger i Regionen, er der ikke modtaget afregning. DNU har oplyst, at der arbejdes på en løsning, hvor der foretages løbende afregning og registrering.

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

Projektets fremdrift og risici

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der mangler detaildokumentation for de angivne realiserede færdiggørelsesgrader i skema 1. Vurderingerne vil fremadrettet foreligge dokumenteret.


Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der fortsat er behov for styrkelse af organisering, risikostyring og rapportering omkring bygherreleverancer. Risikostyrings- og rapporteringssystemet bør tage udgangspunkt i procedurebeskrivelser for risikostyring (Styringsmanual m.m.), der er gældende for DNU-projektet.

Særligt i relation til it, henvises til afsnit 5.1.1. og 5.1.2, hvor der er anført, at det er af væsentlig betydning for det samlede it-projekt, at der etableres en fælles klientplatform, og at der er risiko for tidsmæssige forsinkelser vedrørende it-understøttelse af Akutafdelingen, samt manglende plan for test, udstyr og udflytning.

Aarhus, den 19. november 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. juli 2013 til 30. september 2013 for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Regionshospitalet Viborg (projektet) udvisende et forbrug pr. 30. september 2013 på 278,6 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. 30. september 2013 og deponeringsgrundlaget pr. 30. september 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. 30. september 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. juli 2013 til 30. september 2013 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeeringsgrundlaget pr. 30. september 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 samt risici knyttet til projektets fremdrift og færdiggørelse, ikke er i overensstemmelse med Ministeriets for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter.

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

Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i anvendelse

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

Tidligere afgivne supplerende oplysninger - fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

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

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at et dokumenteret styringsgrundlag er under implementering med henblik på at sikre korrekt afgrænsning og udgiftsfordeling mellem aktiviteter, som er indeholdt i kvalitetsfondsprojektet og beslægtede aktiviteter som ligger uden for, specielt i relation til det samlede til- og ombygningsprojekt.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der fortsat arbejdes med dokumentation for, at projekterne "Akutcenter" og "Ombygninger" opfylder de grundlæggende planforudsætninger vedrørende arealstandarder, udnyttelsesgrader m.m. Vi henviser i øvrigt til kommentarer vedrørende generalplanen i Kvartalsrapporteringen for 3. kvartal 2013 fra "Det tredje øje" afsnit 7.1 og afsnit 7.4.

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

bindelse med Ombygningen. Der er igangsat et "Mock-up" arbejde og viser dette arbejde at reserverne ikke er tilstrækkelige, vil der blive foretaget en revurdering af niveauet for reserver.

Aarhus, den 19. november 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. 30.09.2013

Mio. kr.

Fkt. 6.32.27	900 Renter af hensatte beløb	901 Hensættelser vedr. kvalitetsfonden	902 Overført til projektspecifik egenfinansiering
Region Midtjylland	-	812,6	812,6

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	1.126,4		657,4	1.499,5	0,0
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	280,7		41,6	276,3	0,0
6599 Det Nye Vest	-		113,6	102,7	-
Total	1.407,1		812,6	1.878,5	

Fkt. 6.51.53	903 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	906 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	744,2	1126,4
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	228,3	280,3
6599 Det Nye Vest	0,0	0,0
Total	972,5	1406,7

Forventet kvartalsvis investeringsprofil i 2013 pl 106,76	1. kvartal 2014	2. kvartal 2014	3. kvartal 2014	4. kvartal 2014
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	281,9	314,0	408,0	564,0
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	32,7	45,7	29,4	31,4
Total	314,6	359,7	437,4	595,4

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.																																					
Delpjekt 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									■				■				■				■				■				■				■				■				■																								
Delpjekt Hoved-Neuro																																																																	
<i>Dispositions- og projektforslag</i>																																																																	
For- og hovedprojekt					■												■				■				■				■				■				■				■																								
Udførelse																	■				■				■				■				■				■				■				■																				
Delpjekt Abt./Inf.																																																																	
<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									■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■								
Delpjekt Onkologi																																																																	
<i>Dispositions- og projektforslag</i>																																																																	
For- og hovedprojekt									■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■												
Udførelse									■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■								
Forum																																																																	
<i>Dispositions- og projektforslag</i>																																																																	
For- og hovedprojekt													■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■												
Udførelse													■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■								
Landskab, byggemodn. & Infrastruktur																																																																	
<i>Anlæg- og kloakering</i>																																																																	
Etape 1 & 2	■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■												
Etape 3					■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■								
Færdiggørelsesarbejder					■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■								
Vareforsyning BYG																																																																	
<i>Forsyningsgangen</i>																																																																	
Dispositions- og projektforslag					■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■								
Udførelse					■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				
<i>Vare/affald</i>																																																																	
Dispositions- og projektforslag									■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				
Udførelse									■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				
<i>Rørpost</i>																																																																	
Dispositions- og projektforslag	■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				
Udførelse	■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■
BFF																																																																	
<i>Udførelse</i>																																																																	
■																																																																	
Fase 0																																																																	
<i>RCV-intensiv</i>																																																																	
■																																																																	
<i>Stericentral</i>																																																																	
■																																																																	

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

Regionshospitalet Viborg - Den samlede Tidsplan

Dato: 30.09.2013

Init: PHH

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

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

Status ved udgangen af 3. kvartal

Bilag 4.1 DNU Økonomisk færdiggørelse (observationer)

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

År	Investering	pct. Af total	revideret in	pct. Af total	forbrug	pct. Af total
2008 1. kv.	22,0	0,3	22,0	0,3	22,0	0,3
2008 2 kv.	45,0	0,7	45,0	0,7	45,0	0,7
2008 3. kv.	68,0	1,0	68,0	1,0	68,0	1,0
2008 4. kv.	86,9	1,3	86,9	1,3	86,9	1,3
2009 1. kv.	115,9	1,7	115,9	1,7	115,9	1,7
2009 2 kv.	138,4	2,1	138,4	2,1	138,4	2,1
2009 3. kv.	167,5	2,5	167,5	2,5	167,5	2,5
2009 4. kv.	197,5	2,9	197,5	2,9	197,5	2,9
2010 1. kv.	257,5	3,8	257,5	3,8	257,5	3,8
2010 2 kv.	335,5	5,0	335,5	5,0	335,5	5,0
2010 3. kv.	380,3	5,6	380,3	5,6	380,3	5,6
2010 4. kv.	420,3	6,2	420,3	6,2	420,3	6,2
2011 1. kv.	490,3	7,3	490,3	7,3	490,3	7,3
2011 2 kv.	560,3	8,3	560,3	8,3	560,3	8,3
2011 3. kv.	628,6	9,3	628,6	9,3	628,6	9,3
2011 4. kv.	704,7	10,5	704,7	10,5	704,7	10,5
2012 1. kv.	831,0	12,3	831,0	12,3	768,5	11,4
2012 2. kv.	935,0	13,9	935,0	13,9	846,6	12,6
2012 3. kv.	1041,0	15,4	1041,0	15,4	887,7	13,2
2012 4. kv.	1220,0	18,1	1220,0	18,1	985,6	14,6
2013 1. kv.	1497,4	22,2	1163,4	17,3	1096,9	16,3
2013 2. kv.	1798,3	26,7	1450,1	21,5	1231,1	18,3
2013 3. kv.	2083,9	30,9	1508,3	22,4	1401,5	20,8
2013 4. kv.	2501,1	37,1	1861,0	27,6		
2014 1. kv.	2863,2	42,5	2253,0	33,4		
2014 2. kv.	3330,3	49,4	2645,0	39,3		
2014 3. kv.	3713,8	55,1	3037,0	45,1		
2014 4. kv.	4190,1	62,2	3428,9	50,9		
2015 1. kv.	4521,4	67,1	3833,4	56,9		
2015 2. kv.	4852,6	72,0	4237,8	62,9		
2015 3. kv.	5183,8	76,9	4642,3	68,9		
2015 4. kv.	5515,1	81,8	5046,7	74,9		
2016 1. kv.	5654,6	83,9	5305,0	78,7		
2016 2. kv.	5794,0	86,0	5563,3	82,6		
2016 3. kv.	5933,5	88,1	5821,6	86,4		
2016 4. kv.	6073,0	90,1	6079,9	90,2		
2017 1. kv.	6193,9	91,9	6213,9	92,2		
2017 2. kv.	6314,7	93,7	6347,9	94,2		
2017 3. kv.	6435,6	95,5	6481,9	96,2		
2017 4. kv.	6556,5	97,3	6615,8	98,2		
2018 1. kv.	6600,3	97,9	6646,5	98,6		
2018 2. kv.	6644,2	98,6	6677,1	99,1		
2018 3. kv.	6688,0	99,2	6707,7	99,5		
2018 4. kv.	6738,6	100,0	6738,7	100,0		

Bilag 4.2 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Viborg

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

År	Investeringsprofil	pct. Af total	revideret investerings	pct. Af total	forbrug	pct. Af total
2008 kv1	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv2	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv3	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv4	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2009 kv1	34,6	2,8%	34,6	2,8%	34,6	2,8%
2009 kv2	34,6	2,8%	34,6	2,8%	34,6	2,8%
2009 kv3	34,6	2,8%	34,6	2,8%	34,6	2,8%
2009 kv4	34,6	2,8%	34,6	2,8%	34,6	2,8%
2010 kv1	90,8	7,4%	90,8	7,4%	90,8	7,4%
2010 kv2	90,8	7,4%	90,8	7,4%	90,8	7,4%
2010 kv3	90,8	7,4%	90,8	7,4%	90,8	7,4%
2010 kv4	90,8	7,4%	90,8	7,4%	90,8	7,4%
2011 kv1	150,0	12,3%	150,0	12,3%	150,0	12,3%
2011 kv2	150,0	12,3%	150,0	12,3%	150,0	12,3%
2011 kv3	150,0	12,3%	150,0	12,3%	150,0	12,3%
2011 kv4	150,0	12,3%	150,0	12,3%	150,0	12,3%
2012 kv1	158,4	13,0%	158,4	13,0%	158,3	13,0%
2012 kv2	168,6	13,8%	168,6	13,8%	168,6	13,8%
2012 kv3	204,9	16,8%	204,9	16,8%	196,5	16,1%
2012 kv4	241,1	19,8%	241,1	19,8%	221,2	18,1%
2013 kv1	261,5	21,5%	246,3	20,2%	232,3	19,1%
2013 kv2	287,0	23,5%	273,5	22,4%	246,9	20,3%
2013 kv3	322,7	26,5%	307,3	25,2%	269,8	22,1%
2013 kv4	356,6	29,2%	346,3	28,4%		
2014 kv1	386,8	31,7%	379,0	31,1%		
2014 kv2	417,1	34,2%	424,7	34,8%		
2014 kv3	447,4	36,7%	454,1	37,3%		
2014 kv4	477,7	39,2%	485,5	39,8%		
2015 kv1	533,5	43,8%	550,9	45,2%		
2015 kv2	589,4	48,3%	616,3	50,6%		
2015 kv3	645,2	52,9%	681,7	55,9%		
2015 kv4	701,1	57,5%	747,1	61,3%		
2016 kv1	782,0	64,1%	820,0	67,3%		
2016 kv2	862,8	70,8%	892,8	73,2%		
2016 kv3	943,7	77,4%	965,7	79,2%		
2016 kv4	1024,6	84,0%	1038,6	85,2%		
2017 kv1	1049,4	86,1%	1060,8	87,0%		
2017 kv2	1074,2	88,1%	1083,0	88,8%		
2017 kv3	1099,0	90,2%	1105,3	90,7%		
2017 kv4	1123,8	92,2%	1127,5	92,5%		
2018 kv1	1147,5	94,1%	1150,4	94,4%		
2018 kv2	1171,1	96,1%	1173,2	96,2%		
2018 kv3	1194,7	98,0%	1196,1	98,1%		
2018 kv4	1219,0	100,0%	1219,0	100,0%		

Bilag 5. Pris- og Lønregulering

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

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