

Kvalitetsfondsprojekterne pr. 30. september 2014

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	12
5. Rapportering	13
5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus	13
5.1.1 Risici	13
5.1.2 Projektets økonomi	22
5.1.3 Byggeriets fremdrift	30
5.1.4 kvalitet og indhold	32
5.2 Om og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg	33
5.2.1 Risici	33
5.2.2 Projektets økonomi	38
5.2.3 Byggeriets fremdrift	42
5.2.4 kvalitet og indhold	42
5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup	43
5.3.1 Risici	43
5.3.2 Projektets økonomi	48
5.3.3 Byggeriets fremdrift	52
5.3.4 kvalitet og indhold	53
6. Generelle principper	54

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, den 29. juni 2012 for Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg og den 30. juni 2014 for Det Nye Vest, Gødstrup. Efter udbetaling fra kvalitetsfonden afreporteres kvartalsvis til regionsrådet og til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse efter fast koncept.

2. Ledelseserklæring

"Ledelsen i Region Midtjylland fremsender hermed kvartalsrapportering pr. 30.9.2014 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 16.12.2014.

Ledelsen skal efter bedste overbevisning erklære, at:

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

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

Kommentarer til eventuelle forbehold og supplerende oplysninger fra revisionen vedr. Det nye Vest, Gødstrup fremgår af afsnit 3.

Viborg den 16.12.2014

Regionsrådsformand

Regionsdirektør

3. Revisorerklæring

Den fulde revisionserklæring fremgår af bilag 1.

Den uafhængige revisors erklæringer omfatter projekternes økonomiske forbrug pr. 30. september 2014 og deponeringsgrundlag pr. 30. september 2014 for de kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekter Det Nye Universitetshospital i Aarhus, Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg og Det Nye Vest, Gødstrup.

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

Det Nye Universitetshospital i Aarhus:

Nye afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten

Projektets økonomiske forbrug

"Uden at modificere vores konklusion, skal vi med henvisning til afsnit 5.1.2. henlede opmærksomheden på, at de økonomiske, tidsmæssige og tekniske udfordringer i DNU-projektet, der især knytter sig til delprojekterne N1, N2 og S1 er forøget i forhold til 2. kvartal 2014, ligesom der fortsat arbejdes på en løsning af projektforslagets budgetoverskridelser for delprojekt S5.

Budgettet for uforudsete udgifter for delprojekt N1 er presset yderligere som følge af et stort antal aftalesedler og forventede ekstrakrav. Det er ved kvartalets udløb projektafdelingens vurdering, at der vil blive en overskridelse med 40 mio. kr., som søges finansieret fra risikopuljen. Der knytter sig betydelig usikkerhed om, hvorvidt overskridelsen forøges herudover, hvilket i givet fald vil medføre yderligere træk på reserverne.

Det er fortsat projektafdelingens vurdering, at de kvalitetsmæssige problemer vedrørende utætte facader, slidlagsgulve m.v. ikke vil påvirke økonomien for DNU-projektet udover allerede afsatte beløb i delprojekternes prognoser.

Prognose for uforudsete udgifter på delprojektet N2 og S1 viser, at budgettet fortsat er under pres. Det er dog projektafdelingens vurdering, at de uforudsete udgifter kan holdes indenfor budgettet.

Budgetoverskridelserne for delprojekt S5 betyder, at der arbejdes på en ny løsning. Dette indebærer forslag om flytning af opgaver og tilhørende økonomi vedrørende onkologi fra ombygningsprojektet for Skejby Sygehus til kvalitetsfondsprojektet. Der vil modsatrettet ske overførsel af opgaver og den

tilhørende økonomi vedrørende fase 0-projektet "Intensiv" fra kvalitetsfondsprojektet til ombygningsprojektet for Skejby Sygehus. Forslaget afventer ministeriets godkendelse.

Der er herudover fortsat usikkerhed som følge af forskelle i indeksreguleringerne, krav fra Rådgivergruppen, merudgifter til heliport m.m.

Vi er enige i projektafdelingens vurdering af behovet for skærpet tilsyn samt fortsat tæt styring og opfølgning på økonomi.

Uden at modificere vores konklusion skal vi med henvisning til afsnit 5.1.2. henlede opmærksomheden på, at der er fra planlægningsbevillingen i kvalitetsfondsprojektet er foretaget fordeling af afholdte udgifter til ombygningsprojektet for Skejby Sygehus. Fordelingen er foretaget i overensstemmelse med principper i notat om afgrænsning og udgiftsfordeling mellem aktiviteter, som er indeholdt i kvalitetsfondsprojektet og beslægtede aktiviteter, som ligger udenfor. Årets forbrug på planlægningsbevillingen er således reduceret og viser et meget begrænset forbrug for 2014. Udgiftsfordeling til øvrige tilgrænsende projekter opgøres og omkonteres senere.

Der er desuden fra en række andre delprojekter, herunder byggemodning, foretaget fordeling af udgifter til Psykiatrien. Den samlede opgørelse af fordelte udgifter til Psykiatrien er ikke afsluttet, hvorfor der senere vil ske omkontering heraf."

Regionens kommentarer

Som beskrevet i risikorapporten sker der en tæt opfølgning på Nord 1. Der bliver i november 2014 fremlagt en sag for regionsrådet hvor der søges 40 mio. ekstra til uforudsete udgifter på Nord 1. Det er projektafdelingens vurdering, at nord 1 kan færdiggøre med de 40 mio., men der er væsentlig usikkerhed forbundet hermed. Nord 2 er fortsat under skærpet overvågning men der er ikke indikationer af at der er samme udfordring som på Nord 1.

Der pågår stadig en dialog med Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse i forhold til et forslag hvor der flyttes opgaver og økonomi mellem ombygningsprojektet og kvalitetsfondsprojektet, så al nybygning afholdes indenfor kvalitetsfondsprojektet og al ombygning afholdes udenfor kvalitetsfondsprojektet.

Der er udarbejdet notat om afgrænsning og udgiftsfordeling mellem kvalitetsfondsprojektet og projekter udenfor kvalitetsfondsprojektet, hvilket indebærer løbende omkonteringer mellem kvalitetsfondsprojektet og tilgrænsende projekter omfattet af fordelingen.

I henhold til de øvrige projekter og forhold, som er nævnt, er der ligeledes stor opmærksomhed på disse udfordringer. Dette kommer også til udtryk i projektets kvartalsrapport.

Projektets fremdrift og risici

"Uden at modificere vores konklusion, har vi noteret os, at der er forsinkelser på en række delprojekter. Der arbejdes løbende på en vurdering af konsekvenserne heraf og tilpasning af udførelsesplaner. En del af de opståede tidsforsinkelser har resulteret i ekstrakrav, blandt andet på N1, S1, S4, S5. Projektafdelingen bør have yderligere fokus på at foretage løbende konsekvensvurderinger af risikoen for afledte effekter, herunder på mulige krav vedrørende relaterede entrepriser og delprojekter, og på tidsplan for udflytning og ibrugtagning, herunder f.eks. implementering af brugbare it-løsninger.

Der er pligt til at opretholde et katalog over mulige besparelser, der kan tages i anvendelse i tilfælde af, at uforudsete udgifter medfører, at budgetrammen ikke kan overholdes (change request). Der er i øjeblikket kun identificeret få emner til besparelser (10,7 mio.kr.), hvilket kan medføre risiko for øget træk på reserveerne. Forholdet bør medtages i vurderingen af det samlede risikobillede.

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på, at processen omkring risikovurderingen på de enkelte elementer bør styrkes, så denne foretages efter konsistente og ensartede principper, herunder at der sker kvantificering af alle kendte risici. Samtidig bør der løbende udarbejdes prognose for fremtidige træk på reserveerne til brug for vurdering af det samlede risikobillede.

Projektafdelingen bør sikre stram styring af, at der til enhver tid er afsat tilstrækkelige reserver til uforudsete udgifter til hele projektets løbetid, og at der forefindes dokumentation for, at det fastlagte krav til reserveniveau frem til afslutningen på N1 på er opfyldt. Risikopuljen og justeringsreserven udgør samlet 146,6 mio.kr., efter at de forventede budgetoverskridelser er fratrukket jf. skema 1. De samlede reserver er opgjort uden reduktion af indeksreguleringen på 124 mio.kr."

Regionens kommentarer

Grundet projektets stade er der et begrænset antal emner i besparelser og prioriteringskataloget. Dette giver et lille råderum. Udover kataloget er der også centrale reserver, som er den primære finansiering til at imødekomme udfordringer i DNU projektet.

Som det fremgår af Projektafdelingens kommentarer til 3. øje rapporten for 3. kvartal 2014, som behandles på regionsrådsmødet d. 16. december, er Projektafdelingen ikke enig i at det vil være hensigtsmæssigt med en

yderligere prognose over estimerede fremtidige reservetræk. Ministeriet har anbefalet projektet at anvende COWI modellen som prognosemodel og det vurderes tvivlsomt om udarbejdelse af endnu en prognose vil bidrage yderligere til projektet.

Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

"Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til afsnit 5.1.1, hvoraf det fremgår, at der er rejst ekstrakrav fra Rådgivergruppen. Kravene er ikke indregnet i det økonomiske forbrug pr. 30. september 2014. Der er fortsat uenighed mellem Projektafdelingen og Rådgivergruppen om de rejste krav.

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 2014, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne."

Regionens kommentarer

I opgørelsen af økonomisk forbrug og disponeringer indgår alene udgifter der er afregnet eller er godkendt af projektafdelingen.

Region Midtjyllands økonomisystem er opdateret med en standard disponeringsfunktion i 3. kvartal 2014, samt et moduler til byggestyring og håndtering af aftalesedler. Der arbejdes i 4. kvartal med et pilotprojekt på Nord 3.

Projektets fremdrift og risici

"Vi henleder opmærksomheden på rapportens omtale af it i afsnit 5.1.1., hvor det fremgår, at det er af væsentlig betydning for det samlede it-projekt, at der etableres en fælles klientplatform, netværk og logistik. Der mangler planer, og der er ikke udviklet og idriftsat de nødvendige løsninger, hvilket medfører risiko for tidsmæssige forsinkelser."

Regionens kommentarer

Der er fokus herpå. Dette er nærmere beskrevet i DNU's risikorapport.

Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg.

Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten – 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. juni 2014, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at et dokumenteret styringsgrundlag til 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 bør implementeres."

Regionens kommentarer

Region Midtjyllands økonomisystem er opdateret med en standard disponeringsfunktion i 3. kvartal 2014 og projektet har efterfølgende taget funktionen i brug i 4. kvartal 2014.

Hospitalsenheden Midt arbejder fortsat på en beskrivelse af afgrænsning og udgiftsfordeling mellem kvalitetsfondsprojektet og den ombygning der ligger udenfor projektet.

Projektets fremdrift og risici

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der er behov for styrkelse af risikostyring og rapportering omkring bygherreleverancer."

Regionens kommentarer

Med henblik på at styrke rapportering og risikostyringen omkring bygherreleverancer, er der ansat yderligere en projektleder med start 1. januar 2015.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten

Nye afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten

Projektets økonomiske forbrug

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at Planlægningsbevillingen indeholder poster, som bør omkonteres til delprojekter. Projektafdelingen vil gennemgå registreringerne på Planlægningsbevillingen og efterfølgende overføre posterne til de respektive delprojekter.

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til afsnit 5.3.2, hvoraf det fremgår, at der er rejst ekstrakrav fra totalrådgiveren. Kravene er ikke indregnet i det økonomiske eller disponerede forbrug pr. 30. september 2014. Projektafdelingen er uenig i de fremsatte krav."

Regionens kommentarer

Hospitalsenheden Vest er enig i revisionens bemærkninger.

Deponering

"Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til afsnit 5.3.3, hvoraf det fremgår, at der har været væsentligt mindre realiseret forbrug i forhold til budgetteret fremdrift i udgiftsprofilen for 2014. Udgiftsprofilen er i 3. kvartal revideret under hensyn til forbedret sammenhæng til tidsplanen. Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse er i 4. kvartal anmodet om godkendelse af den reviderede udgiftsprofil. Udbetaling af kvalitetsfondsfinansierede midler forventes at blive reguleret i forbindelse med udbetaling i 2015.

Projektafdelingen bør løbende foretage en tættere opfølgning herpå."

Regionens kommentarer

Baggrunden for forskellen har væsentligst været en langsommere igangsætning af DP3 omhandlende pælefundering og kælder, samt udskydelse af DP4 til næste år. Da det allerede efter sommeren 2014 var tydeligt, at det realiserede forbrug ville blive mindre, blev der etableret et nyt system, således at vores udgiftsprofil ajourføres ved hvert kvartalsregnskab under hensyntagen til de forhold, der måtte være ændret siden sidste rapportering. Hospitalsenheden Vest er derfor enige i revisionens anbefalinger og har som nævnt allerede iværksat aktiviteter.

Projektets fremdrift og risici

"Uden at modificere vores konklusion har vi noteret os, at dispositionsforslag for etape 3 viste væsentlig overskridelse af budgetrammen, hvilket har bevirket nødvendige besparelser i både etape 3 og etape 1, herunder reduktion med en etage i byggeriet. Der har været afholdt licitation på delprojekt 4 i etape 1, der udviser en betydelig overskridelse af delbudgettet. Det er efterfølgende besluttet at annullere licitationen. Der er igangsat udredning af årsagerne til licitationsresultatet. Udredningen har blandt andet vist, at

udformningen af udbudsmaterialet på nogle punkter har været upræcis eller utilstrækkelig. Der arbejdes på at finde nye løsningsmuligheder for projektet.

Projektafdelingen bør sikre, at der løbende foretages en tæt opfølgning på leverancer fra totalrådgiver, herunder på granskning af udbudsmateriale m.v. Det bør overvejes at anvende eksterne rådgivere, der er uafhængige af projektet, til granskning og kvalitetssikringen.

Udover nødvendigheden af at gennemføre besparelser i DNV-projektet er der risiko for tidsmæssige forsinkelser. Vi er bekendt med at der foretages ekstern gennemgang og optimering af udførelsesplanen for det samlede projekt.

Projektafdelingen bør desuden have fokus på at foretage løbende vurderinger af de afledte effekter, herunder økonomiske risici, der opstår som følge af tidsmæssige forsinkelser og andre utilsigtede forhold.

Vi skal henlede opmærksomheden på, at der i det samlede DNV-projekt er en økonomisk usikkerhed som følge af forskelle i indeksreguleringer."

Regionens kommentarer

Hospitalsenheden Vest tager revisionens bemærkning til efterretning.

4. Overblik

Den overordnede vurdering af alle projekter er, at alle projekter står over for stigende problemer omkring pris- og lønfremskrivning af de bevillingsmæssige rammer for byggerierne, som følge af at Statens anlægs-p/I for regionerne afviger betydeligt fra den faktiske prisudvikling som afspejles i byggeomkostningsindekset som udarbejdes af Danmarks Statistik

Administrationens vurdering af DNU projektet er at projektet fortsat står over for økonomiske udfordringer, som især retter sig mod underprojekt Nord 1. Dette afspejles i risikorapporten samt i rapporten fra 3. øje. Administrationen vurderer, at risikobilledet for DNU-projektet er skærpet siden sidste rapport. Samtidig vurderer Administrationen, at der er et tilfredsstillende arbejde i projektet i forhold til at nedbringe risikobilledet.

For DNV, Gødstrup opstod der ved overgangen til 3. kvartal 2014 kritiske forhold omkring tidsplan og budget. Forholdene er behandlet i risikorapporten og rapporten fra 3. øje. Ved overgangen til 4. kvartal 2014 har der været afholdt licitation for Delprojekt 4 – Råhus (Syd), og resultatet er væsentligt over budget. Konsekvenserne heraf vil først kunne komme med fuldt ud i rapporten for 4. kvartal. Samlet set vurderer Administrationen, at der er et øget men stadig tilfredsstillende risikobillede for DNV, Gødstrup-projektet i 3. kvartal 2014.

Kvalitetsfondsprojektet på regionshospitalet Viborg kører planmæssigt, og der er den fornødne fremdrift, og det vurderes jf. afsnittet om risici at der er et tilfredsstillende risikobillede i projektet.

5. Rapportering

5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus

Det følgende indeholder en risikovurdering samt en gennemgang af økonomi og fremdrift for Det Nye Universitetshospital i Aarhus. Derudover er der en opsummering på de vigtigste risici forbundet med effektiviseringsarbejdet.

Der er vedlagt en risikorapport for DNU-projektet for 3. kvartal 2014.

5.1.1 Risici

Projektafdelingen DNU (PA) har fra 2. kvartal 2014 overtaget udarbejdelsen af den kvartalsvise risikorapportering. Rådgivergruppen DNU (RG) varetager fortsat den samlede risikorapportering vedrørende byggeriet, blandet andet i form af månedsrapporter til PA, som indeholder risikoregisteret. Risikoregisteret danner grundlag for risikorapporten.

PA har i samarbejde med NIRAS (Bygherrerådgiver) udarbejdet risikorapporten for tredje kvartal 2014. RG har haft mulighed for at kommentere rapporten. Risikovurderingen af effektiviseringsarbejdet er leveret af Aarhus Universitetshospital (AUH).

Risikovurdering byggeprojektet DNU

I 3. kvartal 2014 er der 12 risikoemner. I forhold til sidste risikorapport er der lukket tre risikoemner. De tre emner er:

- *Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen byggemodningen.* Der har tidligere været en overskridelse på budgettet til uforudsete udgifter i byggemodning og færdiggørelsesarbejder. Overskridelsen er finansieret inden for bevillingen. Økonomien er ikke længere under pres.
- *Manglende finansiering af Byggepladsens Fællesfaciliteter (BFF) og byggepladsveje.* Overskridelsen i forbindelse med behovet for udvidelse af kontor- og håndværkerfaciliteter på byggepladsen er finansieret af spare- og omprioriteringsplanen. Økonomien er ikke længere udfordret, hvorfor emnet lukkes.
- *Licitationsresultat Syd 3.* Der har været en overskridelse i forbindelse med licitationen på Syd 3. Overskridelsen er finansieret, og derfor lukkes emnet.

Nedenstående tabel giver et overblik over det samlede risikobillede for DNU-projektet pr. 3. kvartal 2014 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal.

Risikoniveauet er vurderet på tre parametre: Økonomi, Tid og Kvalitet. Den overordnede betydning af farveskalaen er:

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

Der er ikke nye emner i forhold til sidste risikoreport.

Tabel 1: Udvikling i risikoemner ift. 2. kvartal 2014

Projektets hovedrisici	Nr.	Risikoemne	Økonomi	Tid	Kvalitet
	1	Overholdelse af budgetter og tidsplaner i forbindelse med udarbejdelse af dispositions- og projektforslag for Nord 5	Forværret	Uændret	Uændret
	2	Placering af heliport ved Akutcenteret (HH1)	Forbedret	Uændret	Uændret
	3	Divergens mellem PL-regulering og byggeindeks	Forværret	Forværret	Forværret
	4	DNU it-leverancer	Uændret	Uændret	Uændret
	5	3.parts kontrol af brandtekniske beregninger	Uændret	Uændret	Uændret
	6	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N1	Forværret	Forværret	Forværret
	7	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N2	Uændret	Uændret	Uændret
	8	Manglende arealer til solceller	Uændret	Forbedret	Uændret
	9	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen S1	Uændret	Forværret	Uændret
	10	Overholdelse af økonomi, tid og kvalitet i udbudsområde S5	Uændret	Uændret	Uændret
	11	Overholdelse af økonomi, tid og kvalitet i S4	Uændret	Forværret	Uændret
	12	Samarbejde mellem PA & RG	Uændret	Uændret	Uændret

Administrationen vurderer, at risikobilledet for DNU-projektet er skærpet siden sidste rapport. Samtidig vurderer Administrationen, at der er et tilfredsstillende arbejde i projektet i forhold til at nedbringe risikobilledet.

Beskrivelse af risikoemnerne

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

Ad 1. Overholdelse af budgetter og tidsplaner i forbindelse med udarbejdelse af dispositions- og projektforslag for Nord 5

Dispositions- og projektforslag for Nord 5 er afleveret til granskning primo 3. kvartal 2014. Anlægsøkonomien holder sig inden for budget. Dog er der en ekstra udgift på 2,7 mio. kr. i forbindelse med etablering af en åben kold etage, som eventuelt senere kan indrettes til Audiologien. Regionsrådet har fået forelagt en sag i november 2014 vedrørende finansiering af overskridelsen.

Risikoemnet varsles lukket, idet dispositions- og projektforslaget er afleveret.

Ad 2. Placering af heliport ved Akutcentret (HH1)

I DNU-projektet planlægges med en heliport oven på P-huset ved Akutcentret (HH1). HH1 finansieres af kvalitetsfondsmidlerne. Både P-hus og heliporten er en del af et OPP-projekt. Derudover planlægger Aarhus Universitetshospital med en heliport ved Hjerteafdelingen. Heliport 2 (HH2) er ikke en del af kvalitetsfondsprojektet.

Aarhus Kommune har krævet en samlet myndighedsbehandling for HH1 og HH2. I forbindelse hermed er det usikkert om en endelig VVM-redegørelse kan nå at foreligge, inden der underskrives kontrakt med OPP-leverandør. Der arbejdes på en løsning, så myndighedsbehandlingen ikke forsinkes den planlagte ibrugtagning af P-hus og heliport.

Trafikstyrelsen har stillet krav til størrelsen af landingspladserne, som er betydeligt højere end det forudsatte i budgetterne. Der har været en drøftelse med Trafikstyrelsen. Det er forventningen, at der kan opnås enighed med Trafikstyrelsen omkring en reduktion af den tidligere krævede størrelse på landingsplatformen.

Det er besluttet, at der etableres en landingsplads med en diameter på 27,5 m., hvilket vurderes at medføre en samlet merudgift på 4 mio. kr. Denne størrelse landingsplads giver fleksibilitet i forhold til hvilke typer helikoptere, som forventes at kunne lande på heliporten. Derudover er der fortsat en eventuel overskridelse på 5 mio. kr. i forhold til budgettet, hvilket giver en sammenlagt risiko for en økonomisk overskridelse på 9 mio. kr.

Risikoniveauet vurderes forbedret på økonomi ift. sidste rapportering, som følge af lempelsen af kravet.

Ad 3. Divergens mellem PL-regulering og byggeindeks

Det er en generel risiko for alle kvalitetsfondsprojekterne, 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.

Tidligere har der i risikorapporteringen indgået en halvering af den samlede udfordring, idet der er mulighed for, at de to indeks nærmer sig hinanden over tid. Der vil fremadrettet blive rapporteret på den fulde effekt. Det betyder, at der i den nyeste vurdering er et tab på 138 mio. kr. i projektets levetid.

Ultimo 2013 var der et realiseret tab på knap 22 mio. kr. De 22 mio. kr. fremgår af projektets anlægsoverslag og er finansieret gennem besparelser i projektet.

Risikoniveauet vurderes forværret, idet regionen inden for kort tid skal træffe beslutninger om at tage vitale elementer ud af kvalitetsfondsprojekterne, hvis ikke der fra centralt hold findes en løsning på pris/løn-udfordringen. Besparelserne i projekterne vil bl.a. gøre det vanskeligere at indhente den forventede effektiviseringsgevinst, og der vil være en mindre god sammenhæng i den kliniske drift.

Risikoniveauet vurderes forværret på alle parametre i forhold til sidste kvartalsrapport.

Ad 4. DNU it-leverancer

It-risikoemnet er opdelt i tre dele:

Manglende fælles klientplatform

Det er væsentligt, at der etableres en fælles klientplatform, som giver en ensartet brugergrænseflade for alle ansatte uanset hvor man arbejder, og hvilken en arbejdsstation, som benyttes. Der er endnu ikke leveret en ibrugtagningsplan og en driftsplan. Der er skærpet fokus, og der holdes månedlige møder med it-afdelingen omkring risikoreducerende tiltag.

Infrastruktur

Etablering af netværk på DNU er en forudsætning for indflytning. Der er store forsinkelser i netværksetableringen, og det er endnu ikke lykket projektafdelingen, at få RG til at levere en plan, som forsikrer om, at der er etableret det fornødne netværk, inden de første bygninger skal tages i brug. PA rykker RG for planer for netværksarbejdet og bygnings-it.

Automatisering af patientlogistik og ambulatorielogistik

Der skal være den nødvendige it-understøttelse af ambulatorierne i forhold til at få patienten frem til rette tid og sted og i forhold til en effektiv afvikling inde i ambulatorierne.

Næste skridt er nu at få etableret et regionalt IT-projekt, der sikrer dette. Endelig beslutning om at sætte projektet i gang sker på møde i Styregruppen for it ultimo oktober. Det er uvist, hvornår der kan være udviklet og idriftsat de nødvendige løsninger.

Der er øget opmærksomhed på automatisering af patient- og ambulatorielogistik, idet løsninger og tidsplan ikke er på plads. Det står klart, at de første ambulatorier, som flytter ind, må anvende eksisterende løsninger.

Risikoniveauet er uændret i forhold til siden sidste kvartalsrapport.

Ad 5. 3. parts kontrol af brandtekniske beregninger

Aarhus Kommune (AK) har stillet krav om 3. parts kontrol af de brandtekniske beregninger til DNU. 3. parts kontrollen har afsluttet sin kontrol og afleveret en endelig "sagkyndig erklæring" til AK og Århus Brandvæsen. Der foreligger en godkendt plan for implementeringen af ændringerne som følge af de brandtekniske forhold.

I forhold til ændringerne forventes det, at en stor del af denne udgift bliver afholdt inden for de enkelte del- og underprojekters budget til uforudsete udgifter. Det vil kun være Nord 1, som vil få tilført ekstra midler. Der forventes en merudgift på Nord 1 på omkring 5 mio. kr.

Der pågår i 4. kvartal en prisindhentning- og forhandling med de respektive entreprenører. Herefter vil der være en endelig klarhed over økonomi, tid og de kvalitetsmæssige ændringer.

Risikoniveauet vurderes uændret på økonomi og tid i forhold til sidste rapportering.

Ad 6. Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N1

Nord 1 er fortsat udfordret både hvad angår økonomi, tid og kvalitet.

Økonomi

I sidste risikorapportering blev der konstateret nye økonomiske udfordringer. Vurderingen på daværende tidspunkt var en overskridelse på 20 mio. kr. I den efterfølgende periode har det vist sig, at økonomien er yderligere udfordret i forhold til forbruget af uforudsete udgifter. Vurderingen viser, at overskridelsen på Nord 1 forventes at være 40 mio. kr. Denne er baseret på kendte problemstillinger i Nord 1. Af de 40 mio. kr. udgør omkring 20 mio. kr.

finansiering af eventuelle yderligere uforudsete udgifter. Det forventes, at Nord 1 kan færdiggøres med tilførsel af dette beløb, men der er fortsat væsentlig usikkerhed forbundet hermed. Regionsrådet vil få forelagt en sag i november 2014 vedrørende forhøjelse af Nord 1's budget med 40 mio. kr. finansieret af risikopuljen. Der vil fortsat være skærpet opfølgning på Nord 1.

Tid og kvalitet

Der er forsinkelser i tidsplanen for Nord 1. Derfor er der udarbejdet en revideret tidsplan. Der er forskellige faktorer, som har medvirket til forsinkelserne blandt andet mange projektændringer, utætte facader og tag samt fejl og mangler på slidlagsgulve. Derudover bliver der arbejdet på en afklaring af statik.

Det er af væsentlig betydning, at der er etableret netværk og bygnings-it-systemer rettidigt i forhold til indflytning. Er der ikke netværk i bygningen, vil det ikke være muligt at tage bygningen i brug. Der er øget opmærksomhed herpå.

Samlet vurdering Nord 1

Risikoniveauet vurderes forværret på alle parametre, økonomi, tid og kvalitet i forhold til sidste rapportering.

Ad 7. Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen Nord 2

RG har i efteråret udarbejdet en prognose for uforudsete udgifter på udførelsen for Nord 2, som løbende opdateres. Prognosen viser, at budgettet er under pres, men vurderes fortsat at kunne holde. Der er stadig tæt opfølgning på økonomien.

Risikoniveauet vurderes uændret i forhold til sidste rapportering.

Ad 8. Manglende arealer til solceller

En forudsætning for at der kan modtages en ibrugtagningstilladelse til Nord 4 (og andre bygninger med Bygningsklasse 2020) er, at der skal etableres solceller til udbudsområdet. Det er tidsmæssigt ikke muligt at have et areal klar til solceller inden afleveringen af Nord 2 og Nord 4.

Region Midtjylland har erhvervet et areal til solcelleanlæg ved siden af DNU-arealet. Aarhus Kommune skal godkende anlægget via lokalplan- og VVM-procedure. PA har igangsat udarbejdelsen af lokalplan og VVM-procedure i eget regi. Aarhus Kommune har meddelt, at det er muligt at ibrugtage de nye bygninger i en overgangsperiode, inden solcellerne er opsat.

Risikoemnet vurderes forbedret på tid i forhold til sidste rapportering. Derfor varsles risikoemnet lukket

Ad 9. Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen Syd 1

Ultimo juli 2014 skete der et uheld i Syd 1, som medfører, at et nyt transformeranlæg skal etableres. Dette betyder en forsinkelse på Syd 1. Derfor er tidsplanen blevet revideret i tredje kvartal 2014.

Derudover kan økonomien på Syd 1 blive udfordret. På nuværende tidspunkt ser det ud til, at økonomien vil holde sig inden for budget, men der er øget opmærksomhed herpå.

Det er af væsentlig betydning, at der er etableret netværk og bygnings-it-systemer rettidigt i forhold til indflytning. Er der ikke netværk i bygningen, vil det ikke være muligt at tage bygningen i brug. Der er øget opmærksomhed herpå.

Risikoemnet vurderes forværret på tid i forhold til sidste rapportering.

Ad 10. Overholdelse af økonomi, tid og kvalitet i Syd 5

Ved udarbejdelse af projektforslaget for Onkologien/Syd 5 viste det sig, at budgettet ikke kan holdes. Derfor blev arbejdet med projektforslaget sat i bero. Der er udarbejdet en ny løsning for Onkologien, og det reviderede projektforslag vil foreligge primo november 2014. I forbindelse hermed ligger der ligeledes en revideret tidsplan.

Risikoemnet vurderes derfor at være uændret på økonomi, tid og kvalitet i forhold til sidste rapportering.

Ad 11: Overholdelse af økonomi, tid og kvalitet i Syd 4

Upload af udbudsmateriale og licitation på Syd 4 har været udsat grundet budgetoverskridelsen på Syd 5. Budgetoverskridelsen på Syd 5 betyder, at der arbejdes med en ny løsning for placering af senge i eksisterende hospital samt udnyttelse af etage i Syd 4 til onkologiske funktioner.

Der er således foretaget ændringer i underprojekt Syd 4, hvilket betyder, at der er udarbejdet en revideret tidsplan. Der forventes pt. en forsinkelse på 10 måneder. Dette vil få konsekvenser for udflytningstidsplanen. Den ændrede tidsplan kan få betydning for økonomien.

Risikoemnet vurderes forværret tid i forhold til sidste rapportering.

Ad 12: Samarbejde mellem PA & RG

Der har i en længere periode været et utilfredsstillende samarbejdsniveau mellem PA og RG. Dette udspringer i stor grad af de udfordringer, som er på Nord 1, ligesom der er sket budgetoverskridelser på Nord 3, Syd 3 og Syd 5. Der er ligeledes opstået forsinkelser på flere udførelsestidsplaner. Hertil kommer, at der er opgaver som ikke er løst rettidigt, og som det kunne

forventes. Som følge heraf er der en stigende skepsis fra PA side i forhold til budgetter, som leveres af RG.

Derudover er der en fortsat uenighed mellem PA og RG omkring honorarudestående om blandt andet ekstrahonorering for tilsyn og honorering af entreprenørernes indeksregulering.

Der pågår løbende drøftelser med RG's bestyrelse for at lukke uenighedspunkterne og dermed en forhåbning om, at kunne forbedre samarbejdet.

PA er af den opfattelse, at et dårligt samarbejde mellem de to parter er en risiko for projektet.

Risikoemnet vurderes at være uændret på økonomi, tid og kvalitet i forhold til sidste rapportering.

Risikovurdering af effektiviseringsarbejdet

Effektiviseringsarbejdet er i det forgangne kvartal forløbet planmæssigt på Aarhus Universitetshospital.

Nedenstående tabel giver et overblik over de identificerede hovedrisici i effektiviseringsarbejdet og udviklingen i disse siden sidste kvartal. For en uddybning henvises til vedlagte risikorapport.

Tabel 1. Effektiviseringsarbejdets hovedrisici og udvikling siden sidste kvartal

Nr.	Risikoemne	Økonomi	Tid	Kvalitet
1.	Effektivisering på medicinområdet	Uændret	Uændret	Uændret

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

5.1.2 Projektets økonomi

Der blev ved udgangen af 2013 konstateret betydelige økonomiske udfordringer i projektet. Som følge heraf blev der udarbejdet en omprioriterings- og spareplan, hvor formålet var at finansiere de økonomiske udfordringer samt styrke de økonomiske reserver. De økonomiske udfordringer har betydet, at regionsrådet løbende bliver holdt orienteret om projektets økonomi.

I foråret 2014 blev underprojekt Nord 1 tilført 25 mio. kr. I sommeren 2014 blev der konstateret yderligere udfordringer i underprojektet. Vurderingen på nuværende tidspunkt er, at der er en yderligere overskridelse på 40 mio. kr. Der er fortsat en skærpet opfølgning på Nord 1 – blandt andet er der fra Projektafdelingen afsat en ekstra person til at følge byggeriet. I november 2014 vil regionsrådet få forelagt en sag, hvor der søges om finansiering af de 40 mio. kr. fra risikopuljen.

Nord 1 er det eneste projekt, som har et markant stort forbrug af budgettet til uforudsete. De erfaringer, der er opnået som følge af udfordringerne, er givet videre til de øvrige projekter. Den nuværende vurdering er, at de øvrige projekter ikke slægter Nord 1 på. Dette kommer blandt andet til udtryk ved, at de udbudsområder, som er langt fremme – Nord 4 og Syd 2 – ikke har lignende udfordringer. For en yderligere uddybning af problemstillingerne på Nord 1 henvises der til projektets risikorapport.

De øvrige del- og underprojekter på DNU kører generelt planmæssigt. Der er gennemført en revision af hovedtidsplanen i tredje kvartal 2014, hvor der foretages ændringer på flere del- og underprojekter. Regionsrådet vil få forelagt en sag i december 2014 om ændringerne, og de konsekvenser ændringerne har få tidsplanen og investeringsprofilen. De væsentligste grunde til revisionen af hovedtidsplanen er, at der er forsinkelser i underprojekt Nord 1 samt den økonomiske overskridelse på Onkologien, hvilket har bevirket, at Onkologi og Syd 4 blev sat i bero, og der er udarbejdet en ændret løsning for Onkologien. Den ændrede løsning for Onkologien vil blive fremlagt for regionsrådet primo 2015.

Der er udarbejdet et projektforslag for Nord 5, som bliver fremlagt for regionsrådet i november 2014. Der er en mindre merudgift som følge af etablering af en åben kold etage i plan 1, som vil kunne anvendes til etablering af faciliteter til Audiologien på et senere tidspunkt.

Der vil fortsat være tæt opfølgning på økonomien og herunder en opfølgning på reserveniveauet i projektet.

Reserveniveau i projektet

Det vurderes, at de centrale reserver (justeringsreserven og risikopuljen) som minimum skal være 100 mio. kr., indtil Nord 1 er afsluttet, og hvor størstedelen af de resterende licitationer er gennemført.

Af nedenstående tabel fremgår reservetrækket i tredje kvartal. Der har været et mindre reservetræk i tredje kvartal 2014.

<i>Reserver udgangen af 2. kvartal</i>	<i>182</i>
Ændringer sfa. Psykiatri	10
Forhøjelse af indekspulje sfa. realiseret tab 2013	-14
Reserver udgangen af 3. kvartal	179

I tabel 1 fremgår det af kolonnen difference – korrigeret budget og forventet forbrug, at projektet pt. vurderer, at der kan komme en overskridelse på Nord 1 på 40 mio. kr. I fjerde kvartal 2014 vil der blive søgt om en forhøjelse af budgettet. Derudover er der med den opdaterede anlægs PL en vurderet udfordring på 138 mio. kr. Ultimo 2013 var der et realiseret tab på knap 22 mio. kr. De 22 mio. kr. fremgår af projektets anlægsoverslag og er finansieret gennem besparelser i projektet. Det vil sige, at der er en udfordring pt. på 116 mio. kr.

Da det er uforudsigeligt, hvorledes de to indeks vil udvikle sig i fremtiden, er det umuligt at forudsige den endelige økonomiske udfordring for projektet. Tidligere har der i risikorapporteringen indgået en vurdering på halvdelen af den beregnede udfordring. Der vil fremadrettet blive rapporteret på den fulde effekt. Det betyder et tab på 138 mio. kr.

I besparelser- og prioriteringskataloget er der pt. et emne. Emnet vedrører en reduktion af forsknings- og fællesarealer i Forum. I fjerde kvartal vil der blive fremlagt et opdateret besparelser- og prioriteringskatalog. Beløbet for reduktionen af Forum revurderes og kataloget udvides med et emne vedrørende Kapellet. Grundet projektets stade er der et begrænset antal emner tilbage i besparelser- og prioriteringskataloget.

Når de udfordringer, som projektet står overfor er fratrukket, vurderes reserveniveauet til at være højere end kravet til reserveniveauet i projektet frem til afslutningen på Nord 1.

Licitationer i tredje kvartal

I tredje kvartal 2014 har der været afholdt licitation på garniture og careprodukter som fx er spejle til toilet, toiletbørsteholdere og spritdispensere.

Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 30. september 2014

PL indeks 107,40	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)		
2014-pl									
	----- Mio. kr. -----							----- Pct. -----	
Bevillingsoversigt									
Delprojekt Akut									
Underprojekt Nord 1	706,0	658,6	527,9	97,4	73,4	698,6	-40,0	85%	83%
Underprojekt Nord 2	679,4	676,3	316,5	314,6	45,2	676,3	0,0	52%	51%
Underprojekt Nord 3	202,1	251,1	30,7	192,7	27,7	251,1	0,0	16%	14%
Underprojekt Nord 4	364,2	366,6	105,8	221,3	39,5	366,6	0,0	36%	32%
Delprojekt Hoved-Neuro	325,1	321,8	11,4	10,3	302,7	324,5	-2,7	5%	5%
Delprojekt Abd/Infl.									
Underprojekt Syd 1	354,6	354,4	296,2	45,6	12,6	354,4	0,0	93%	89%
Underprojekt Syd 2	711,7	738,1	168,2	518,7	51,2	738,1	0,0	25%	29%
Underprojekt Syd 3	382,3	339,7	23,0	283,0	41,7	347,7	-8,0	8%	11%
Underprojekt Syd 4	437,0	590,1	28,0	0,9	561,3	590,1	0,0	5%	5%
Underprojekt Syd 6 - Kapel	0,0	24,1	0,9	0,0	23,2	24,1	0,0	5%	4%
Delprojekt Onkologi	66,7	143,7	6,2	31,3	106,2	143,7	0,0	4%	4%
Forum	184,7	136,1	0,0	0,0	136,1	136,1	0,0	2%	0%
Landskab, byggemodn. & Infrastruktur							0,0		
Anlæg- og kloakering	167,1	120,6	115,2	1,8	3,6	120,6	0,0	100%	100%
Færdiggørelsesarbejde	234,1	252,3	101,5	132,4	18,4	252,3	0,0	50%	46%
Vareforsyning BYG	193,0	0,0					0,0		
Forsyningsgangen	0,0	144,8	121,5	17,3	6,1	144,8	0,0	88%	87%
Vare/affald	0,0	72,9	41,3	29,6	1,9	72,9	0,0	72%	66%
Rørpost	0,0	47,8	17,1	18,6	12,2	47,8	0,0	38%	52%
Byggeriets Fælles Faciliteter	0,0	176,3	99,1	73,2	4,0	176,3	0,0	64%	58%
Anskaffelser									
Medicoteknik	386,6	386,6	13,6	0,0	373,0	386,6	0,0	5%	5%
IT	262,0	233,3	66,5	107,3	59,5	233,3	0,0	29%	28%
Grundkøb	16,8	13,7	8,6	4,6	0,5	13,7	0,0		
Planlægningsbevilling	465,5	468,9	373,0	1,7	94,2	468,9	0,0		
Fase 0									
RCV-intensiv	210,7	205,2	204,5	0,0	0,7	205,2	0,0	100%	100%
Sterilcentral	79,0	78,8	78,7	0,0	0,1	78,8	0,0	100%	100%
Procesenergi	0,0	61,7	0,0		61,7	61,7	0,0	0%	
Ufordelt	5,9	-8,0	0,0		-8,0	-8,0	0,0	0%	
Risikopulje	343,9	149,5	0,0		106,8	106,8	42,7	0%	
Justeringsreserve	42,9	47,8	0,0		39,8	39,8	8,0	0%	
PL reserve (2)	-1,4	-124,7	0,0		-124,7	-124,7	0,0		
I alt investeringsramme	6.819,9	6.928,3	2.755,6	2.102,1	2.070,6	6.928,3	0,0		

1) Korrigeret budget pr. 30.9.2014/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. Der vil senere komme en regulering i forbindelse med licitation

Færdiggørelsesgrad

Der er i første kvartal 2014 udarbejdet en ny procedure for opgørelsen af realiseret færdiggørelsesgrad. Denne tager nu udgangspunkt i bygge- og projektledernes vurdering. Ændringen af opgørelsesmetoden betyder, at der fremadrettet kan være en større afvigelse mellem planlagt og realiseret fremdrift, da den realiserede færdiggørelsesgrad nu bygger på en vurdering.

De afvigelser som fremkommer i skema 1 er dermed ikke nødvendigvis et udtryk for forsinkelser, men kan ligeledes skyldes, at der er en subjektiv vurdering på den realiserede færdiggørelsesgrad. De steder, hvor der er forsinkelser eller andre forklaringer på afvigelserne på igangværende projekter, vil blive gennemgået i afsnit 5.1.3.

Den planlagte færdiggørelsesgrad er baseret på tidsplanen. Det vil sige, at der er udarbejdet en prognose med udgangspunkt i de enkelte projekters tidsplaner, som viser det forventede forløb i forhold til udgiftsprofil.

Disponeringer

Disponeringerne i skemaet er, hvad der er indgået bindende kontrakter på. Lønningerne til projektafdelingens ansatte samt til bygherrerådgiverne er ikke med i disponeringerne.

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

Hoved-Neuro

Som det fremgår af skema 1 forventes der en difference mellem korrigeret budget og forventet forbrug på 2,7 mio. kr. Denne difference skyldes etablering af en åben "kold" etage i plan 1, som vil kunne anvendes til etablering af faciliteter til Audiologien på et senere tidspunkt. I november 2014 vil regionsrådet få forelagt en sag, hvor der søges om finansiering fra risikopuljen.

Syd 4

Der er udarbejdet en ny løsning for Onkologien. Denne løsning betyder, at senge fra Syd 4 placeres i eksisterende hospital og en etage i Syd 4 benyttes til onkologiske funktioner. Som følge af ændringen er der udarbejdet en revideret tidsplan. Der forventes pt. en forsinkelse på 10 måneder. Regionsrådet vil få forelagt en revideret tidsplan og beskrivelse af konsekvenserne på nærværende møde.

Onkologi

Der er ved udarbejdelsen af dispositions- og projektforslaget for Onkologien blevet klart, at anlægsbudgettet ikke kan holdes. Der er nu udarbejdet en ny

løsning for Onkologien, som vil blive fremlagt for regionsrådet primo 2015. For nærmere uddybning henvises der til risikorapporten.

Forum

Dispositions og projektforslag skulle være påbegyndt, men afklaring af finansieringsmodel for eksternt finansierede del af Forum afventes. Forum forventes fortsat færdig i 2018.

Grundkøb

Regionsrådet godkendte i juni 2008 en anlægsbevilling til jordkøb/ekspropriation til DNU. Lodsejerne har klaget over såvel ekspropriationsbeslutningen og erstatningsudmålingen. Den endelige afregning for jordkøb er endnu ikke afklaret, men i fjerde kvartal 2013 er der sket en foreløbig afregning til Aarhus Kommune.

I forbindelse med opstilling af solceller har der været et behov for et yderligere areal. I forlængelse heraf er der købt et jordstykke på ca. 113.000 m² fra Jordbrugets Uddannelsescenter. Solcellerne er nødvendige for at leve op til bygningsreglement 2020.

Planlægningsbevilling

Der er på nuværende tidspunkt enkelte medarbejdere ansat i DNU, som arbejder for andre afdelinger i Regionen og ligeledes medarbejdere ansat andre steder i Regionen, som arbejder i DNU, hvor afregningen med de øvrige afdelinger sker en gang årligt. Det undersøges på nuværende tidspunkt, om der kan ændres i lønssystemets opsætning, således der løbende afregnes.

Hidtil har DNU- kvalitetsfondsprojektet afholdt alle udgifter til planlægning og styring. Der er i andet kvartal 2014 oprettet en bevilling til planlægning og styring under ombygningsprojektet. Ombygningens andel af udgifterne til planlægning og styring er i tredje kvartal 2014 flyttet fra det kvalitetsfondsfinansierede DNU-projekt til ombygningsprojektet.

Der er udarbejdet et notat om fastlæggelse af en udgiftsfordeling mellem aktiviteter, som er indeholdt i kvalitetsfondsprojektet og ombygningsprojektet, samt øvrige tilgrænsende projekter. Notatet er fremsendt til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse.

DNU fase 0 - RCV og intensiv

Er udførelsesmæssigt færdigt.

Der pågår dialog med Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse i forhold til om der i henhold til de principper der gælder for ombygning og nybygning, bør flyttes opgaver og tilhørende økonomi mellem kvalitetsfondsprojektet og den ramme der er til ombygning udenfor kvalitetsfondsprojektet. Rammen til

ombygning finansieres af regionens almindelige anlægsramme. Der forventes en afklaring i løbet af 4. kvartal 2014.

DNU fase 0 – Sterilcentral

Er udførelsesmæssigt færdigt.

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 anden kvartalsrapport 2014.

Godkendte indarbejdede ændringer i projektet

Der er i tredje kvartal indarbejdet ændringer som følge af, at psykiatrien skal flytte til DNU og der er bevilliget midlerne vedrørende BK2020. Derudover er der sket en forhøjelse af indekspuljen som følge af det realiserede tab i 2013.

Der er i tredje kvartal foretaget ændringer på de underprojekter, som er berørt af følgende bevillingssager i regionsrådet. I tredje kvartal har regionsrådet godkendt følgende:

- Regionsoverblik: Ændringer som følge af Psykiatri
 - Bevilling til udgifter vedrørende BK2020, forhøjelse af indekspuljen samt orientering omkring styrkelse af Projektafdelingen

Idet Psykiatrien skal benytte en væsentlig del af den tekniske og logistiske infrastruktur i DNU medfører dette et behov for en udvidelse heraf. De områder som er berørt er tekniske hovedforsyninger og byggemodning – herunder udvidelse af antallet af p-pladser og veje. Derudover vil der være medfinansiering af grundkøb, arkæologiske udgravninger og myndighedsbehandling. Udgifterne som følge af udvidelsen fordeles mellem KF-projektet og psykiatriprojektet.

I økonomiaftalen for 2013 blev der indgået aftale om en lånepulje til energiinvesteringer i kvalitetsfondsprojekterne. Der er i tredje kvartal søgt om bevillinger til energiinvesteringerne. Derudover blev der søgt om forhøjelse af projektets indekspulje som følge af det realiserede tab i 2013.

Skema 2. Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 30. september 2014

2007 til 2013 i løbende priser, 2014 til 2018 i 2014 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	106,55	107,40	107,40	107,40	107,40	107,40				
Bevillingsoversigt																
<u>Delprojekt Akut</u>																
Underprojekt Nord 1	0,0	0,0	0,0	0,0	82,8	64,6	198,9	234,5	71,3	0,0	0,0	0,0	652,1	613,2	9,5%	Udførelse
Underprojekt Nord 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,1	87,9	330,3	198,9	28,8	0,0	0,0	675,1	629,7	9,8%	Udførelse
Underprojekt Nord 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,3	40,2	154,4	49,2	0,0	0,0	251,1	233,8	3,6%	Udførelse
Underprojekt Nord 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,1	15,2	158,4	166,0	21,7	0,0	0,0	366,4	341,4	5,3%	Udførelse
<u>Delprojekt Hoved-Neuro</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	3,8	0,0	15,2	6,1	10,1	156,2	129,5	321,7	299,6	4,6%	Dispositions- og projektforslag/skitseprojekt
<u>Delprojekt Abd/Infl.</u>																
Underprojekt Syd 1	0,0	0,0	0,0	0,0	37,0	40,3	98,7	173,8	1,3	0,0	0,0	0,0	351,2	330,0	5,1%	Udførelse
Underprojekt Syd 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	39,5	155,5	328,6	214,2	0,0	0,0	737,8	687,3	10,7%	Udførelse
Underprojekt Syd 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,5	20,5	75,8	64,0	167,7	0,0	339,6	316,3	4,9%	For- & hovedprojekt
Underprojekt Syd 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,4	21,6	240,4	290,0	29,7	0,0	590,1	549,5	8,5%	For- & hovedprojekt
Underprojekt Syd 6 - Kapel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6	3,8	19,3	0,3	0,0	0,0	24,1	22,4	0,3%	For- & hovedprojekt
<u>Delprojekt Onkologi</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,6	5,5	35,3	38,5	38,3	24,5	143,7	133,8	2,1%	Dispositions- og projektforslag/skitseprojekt
<u>Forum</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,3	4,7	41,9	51,2	32,0	136,1	126,7	2,0%	Skitseprojekt
<u>Landskab, byggemodn. & Infrastruktur</u>																
Anlæg- og kloakering	0,0	0,0	0,0	0,0	36,6	46,6	21,8	12,9	0,0	0,0	0,0	0,0	117,9	112,3	1,7%	Udførelse
Færdiggørelsesarbejde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,3	34,3	108,1	61,8	19,7	13,6	5,9	251,8	234,9	3,6%	Udførelse
<u>Vareforsyning BYG</u>																
Forsyningsgangen	0,0	0,0	0,0	0,0	4,1	7,8	33,1	87,1	12,0	0,0	0,0	0,0	144,2	134,8	2,1%	Udførelse
Vare/affald	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,9	54,9	11,0	0,0	0,0	0,0	72,8	67,9	1,1%	Udførelse
Rørpost	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	10,9	7,7	7,7	7,7	7,7	47,8	44,5	0,7%	Udførelse
<u>Byggeriets Fælles Faciliteter</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	68,6	59,8	30,4	13,5	3,1	0,4	175,8	164,2	2,5%	Udførelse
<u>Anskaffelser</u>																
Medicoteknik	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,2	3,2	11,4	183,7	144,8	34,2	0,0	386,4	360,0	5,6%	Planlægningsfase
IT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	17,1	22,2	29,9	53,3	53,6	31,3	25,5	232,8	217,2	3,4%	Planlægningsfase
Grundkøb	0,9	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	7,4	5,1	0,0	0,0	0,0	0,0	13,6	12,8	0,2%	Udførelse
<u>Planlægningsbevilling</u>	14,3	71,6	103,2	136,0	-6,9	9,9	24,5	0,7	33,5	22,6	22,0	15,0	446,2	436,6	6,8%	
<u>Fase 0</u>																
RCV-intensiv	0,0	0,0	7,5	61,8	89,7	32,9	3,2	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	196,1	191,1	3,0%	Under afslutning
Sterilcentral	0,0	0,0	0,0	25,0	40,3	6,0	3,1	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	75,3	73,4	1,1%	Under afslutning
Procesenergi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	21,9	21,9	18,0	61,7	57,5	0,9%	
Ufordelt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,4	-2,7	-1,6	-0,9	-0,4	-8,0	-7,4	-0,1%	
Risikopulje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	18,1	49,6	49,6	32,2	149,5	139,2	2,2%	
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,5	12,3	11,3	11,2	8,6	47,8	44,5	0,7%	
PL reserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-39,5	-39,0	-23,7	-15,0	-7,6	-124,7	-116,1	-1,8%	
Investeringsramme	15,2	71,7	110,6	222,8	284,4	280,9	704,0	1.510,8	1.684,4	1.078,1	621,7	291,3	6.875,8	6.450,9	100,0%	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10,7	10,7	0,0	0,0	0,0	10,7	10,1	0,2%	
- heraf reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	48,0	124,3	84,4	86,7	45,7	389,2	362,4	5,7%	
- heraf reserve til Pl regulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-39,5	-39,0	-23,7	-15,0	-7,6	-124,7	-116,1	-1,8%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.	-0,3	0,0	2,2	7,6	45,7	40,1	35,5	85,0	358,7	323,2	88,8	52,9	1.039,5	971,4	15,3%	

PL-reserve

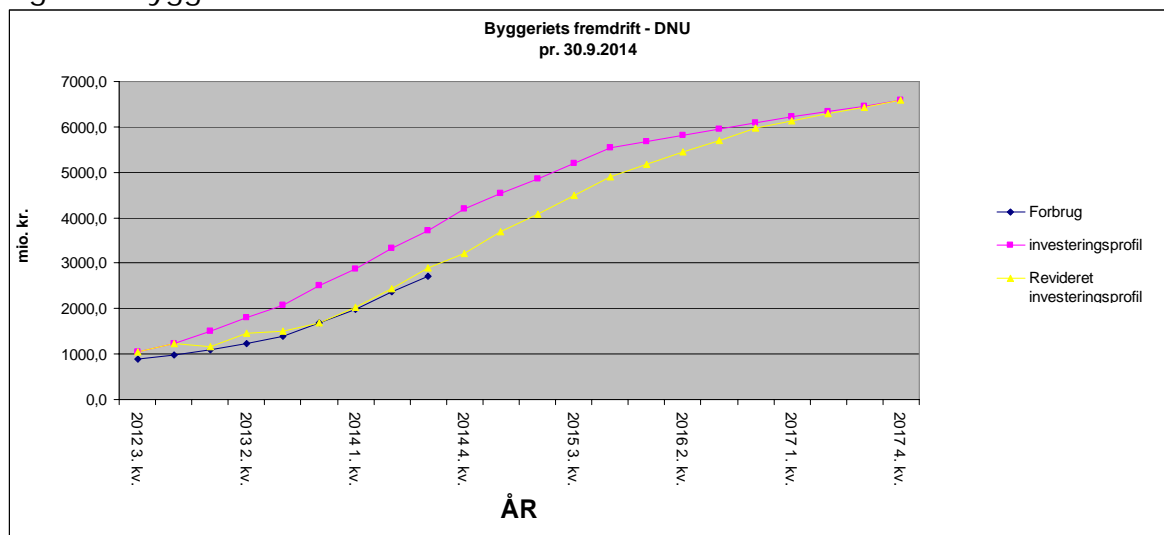
I udgiftsprofilen ligger der en linje til PL-reserver, som fremkommer ved, at staten anvender anlægs pl. til indeksering af projektets tilsagnsramme, mens regionen jf. fastpriscirkulæret anvender byggeomkostningsindekset til reguleringer. Det er dermed ikke muligt at regulere entreprisarbejder efter samme indeks som tilsagnsrammen. Anlægs pl er fra 2009 til 2014 steget med 7,4 % mens byggeomkostningsindekset i samme periode er steget med 10,3 % I skema 1 og 2 er "pl reserve" udtryk for den forskel der opstår, når bevillingerne reguleres efter byggeomkostningsindekset og tilsagnsrammen reguleres efter anlægs pl. I skema 2 er beregningen for årene 2015 og frem med udgangspunkt i indeksene for 2014, der indgår således ikke i beregningen forventninger til udvikling i indeksene i kommende år. Realiserede pl forskelle for afsluttede år hensætter projektet til i det efterfølgende år. Realiserede PI forskelle, der endnu ikke er hensat til er lagt til i 2018. Det skal bemærkes at beregningen af "pl reserve" er med udgangspunkt anlægs pl for 2014, der efterreguleres medio 2015.

5.1.3 Byggeriets fremdrift

Der har været enkelte projekter, hvor der har været tidsmæssige udfordringer. Disse udfordringer kommer til udtryk i fremdriftsprocenten i skema 1 og er ligeledes illustreret i nedenstående figur.

Der vil i dette afsnit primært være fokus på fremdriften på de underprojekter, som er i udførelse. For de underprojekter, som forløber planmæssigt vil der ikke være en uddybning.

Figur 2. Byggeriets økonomiske fremdrift



Der er i hovedtidsplanen en tidsbuffer i hvert underprojekt. Anvendes af denne tidsbuffer har ikke indflydelse på udflytningstidsplanen.

Nord 1

Der er fortsat en del udfordringer i Nord 1, som har indflydelse på tidsplanen. Underprojektet har været ramt af adskillige udfordringer som beskrevet i risikorapporten; forsinkelser som følge af projektafklaringer og vandindtrængning, statik, utætte facader mv. Dette betyder en afvigelse mellem planlagt og realiserede fremdrift. Der er sket en revidering af tidsplanen for Nord 1 i tredje kvartal. Regionsrådet vil få forelagt en sag på nærværende møde omkring godkendelse heraf.

I forhold til statikken så er RG i gang med et betydeligt udredningsarbejde omkring den statiske dokumentation. Det er forventningen at en statisk eftervisning og dokumentation kan afmelde en stor del af de statiske bekymringspunkter, men det må forventes at der i ikke kendt omfang skal ske forstærkning af allerede udførte konstruktioner. Emnet er yderligere uddybet i risikorapporteringen.

Syd 1

Der er i sommeren 2014 sket et uheld i Syd 1, idet der er konstateret fejl i det elektriske anlæg. Uheldet har betydet, at et nyt transformieranlæg skal etableres, hvilket betyder en forsinkelse på Syd 1.

Vare/affald

Der har været en forsinkelse på en delaflevering i Vare- og Affaldscentralen. Forsinkelsen skyldes udvidelse af entreprisen med en ny lagerhal. Den samlede tidsplan for Vare-affald overholdes, og dermed får forsinkelsen ikke betydning for ibrugtagning af hospitalet.

Byggemodning

Byggemodning etape 1 og 2 er afsluttet. Der mangler fortsat etape 3. Denne etape vil blive flyttet til Færdiggørelsesarbejde sammen med budgettet hertil. Regnskabet for etape 1 og 2 vil blive afsluttet ved udgangen af 2014. Herefter lukkes Byggemodningsprojektet.

Rørpost

Grunden til afvigelsen mellem planlagt og realiseret færdiggørelsesgrad er at rådighedsbeløbet har været for lavt. Det har kun indeholdt første etape. Dette vil der i fjerde kvartal blive rettet op på. Underprojektet kører planmæssigt.

I bilag 3 er der en figur, som illustrerer projektets tidsmæssige status. 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 tidsbuffer, hvis der skulle opstå en forsinkelse i byggeriet eller levering af bygherreleverancer.

Til bilag 3 er der en enkelt bemærkning. I forhold til Onkologi og Forum er det ikke den endelige tidsplan, og de ændringer som kommer i forhold til en revideret hovedtidsplan vil først blive indarbejdet i fjerde kvartalsrapportering, idet disse ikke er godkendt af regionsrådet i tredje kvartal.

5.1.4 kvalitet og indhold

I 3. kvartal 2014 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 indeholder en risikovurdering samt en gennemgang af økonomi og fremdrift for Det Nye Universitetshospital i Aarhus.

5.2.1 Risici

I det følgende gennemgås de overordnede konklusioner i risikorapporten for 3. kvartal 2014 for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg.

Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg for 3. kvartal 2014 er udarbejdet af bygherrerådgiveren Moe og Brødsgaard på baggrund af dialog med bl.a. Projektafdelingen på Regionshospitalet Viborg.

Den samlede risikovurdering for de enkelte risici angives i form af en farveskala, hvor den overordnede betydning af farveskalaen er:

Grøn = Ikke kritisk

Gul = Observation

Rød = Kritisk

Nedenstående tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, for Viborg-projektet pr. 3. kvartal 2014, samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal. For en uddybning henvises til vedlagte risikorapport. Nedenstående tabel viser udviklingen i de 7 tilbageværende risici fra sidste risikorapport. Der er siden sidste rapport identificeret 1 ny, væsentlige risiko, som fremgår nederst i tabellen.

Tabel 1. Udvikling i væsentlige risikoemner i forhold til 2. kvartal 2014.

Nr.	Risikoemne	Økonomi	Tid	Kvalitet
3.1	Nyeste IT-løsninger på akutcenter	Uændret	Uændret	Uændret
3.2	Jordforhold ved akutcenter	Uændret	Uændret	Uændret
3.3	Divergens mellem PL-regulering og byggeindex	Øget	Øget	Øget
3.4	For megen byggeaktivitet i forhold til opretholdelse af den kliniske drift.	Uændret	Uændret	Uændret
3.5	Etablering af grundvandskøling	Uændret	Uændret	Uændret
3.6	Utilsigtet vibrationer i forbindelse med spunsning	Reduceret	Reduceret	Reduceret
3.7	Manglende styringsmæssige kompetencer	Uændret	Øget	Øget
5.1	Afklaring af projektløsning	Ny	Ny	Ny

Samlet vurderer Administrationen, at der er et tilfredsstillende

risikobillede for Viborg-projektet i 3. kvartal 2014.

Nedenfor er en kort beskrivelse af de enkelte risikoemner. Først gennemgås de tilbageværende risikoemner fra sidste kvartal. Dernæst beskrives baggrunden for at ét risikoemne lukkes, og den nye risiko, der er registreret ved indgangen til 1. kvartal 2014. Slutteligt gives en status for effektiviseringsarbejdet.

1. Tilbageværende risikoemner fra sidste kvartal:

Udviklingen i de syv behandlede risici fra 2. kvartalsrapport 2014 er beskrevet herefter.

Nyeste IT løsninger på Akutcenter

Der kan være en risiko ved, at den økonomiske ramme ikke rummer plads til de nyeste tekniske IT løsninger, da udviklingen inden for IT går meget stærkt. Såfremt der ikke er råd til nye, tekniske løsninger, er der en risiko for, at man ikke kan opnå den forudsatte effektiviseringsgevinst. Derfor må det sikres, at regionens IT afdeling løbende er inddraget i projekteringsarbejdet.

Der er i foråret 2014 opstartet et samarbejde mellem sundheds-IT, regions-IT og Projektafdelingen om en ny sammenhængende IT-strategi for hospitalet.

Risikoniveauet vurderes uændret på økonomi, tid og kvalitet i nærværende kvartalsrapport.

Jordforhold ved Akutcenter

Jordbundsundersøgelser af jordforholdene under det fremtidige Akutcenter viste, at der var den forventede forurening af jorden fra et tidligere gasværk på byggegrunden. Det var derfor nødvendigt at gennemføre oprensning af byggegrunden.

Regionsrådet har bevilliget, at oprensningen og bortskaffelsen af jorden blev fremskyndet for at mindske risikoen for forsinkelse, fordyrelse eller kvalitetsforringelse i projektet.

Licitation blev afholdt april 2014. Oprensningen blev påbegyndt maj 2014 og forventes afsluttet i november 2014.

Oprensningen er godt i gang og den mængde forurening, der er fundet indtil nu, kan håndteres indenfor det afsatte budget, hvorfor risikoniveauet vurderes uændret på økonomi og tid i forhold til sidste kvartalsrapport.

Divergens mellem PL-regulering og byggeindeks

Det er en generel risiko for alle kvalitetsfondsprojekterne, at Staten regulerer kvalitetsfonds-projekterne med anlægs pris- og lønindekset frem for byggeomkostningsindekset.

På baggrund af økonomiaftalens opdaterede anlægs PL er forskellen mellem ny anlægs PL og byggeomkostningsindeks beregnet. Da det er uforudsigeligt, hvorledes de to indeks vil udvikle sig i fremtiden, er det umuligt at forudsige den endelige økonomiske udfordring for projektet. Tidligere har der i risikorapporteringen indgået en halvering af den samlede udfordring. Der vil fremadrettet blive rapporteret på den fulde effekt. Det betyder, at der i den nyeste vurdering er et tab på 22 mio. kr. i projektets levetid.

Risikoniveauet vurderes forværret, idet regionen inden for kort tid skal træffe beslutninger om at tage vitale elementer ud af kvalitetsfondsprojekterne, hvis ikke der fra centralt hold findes en løsning på pris/løn-udfordringen. Besparelserne i projekterne vil bl.a. gøre det vanskeligere at indhente den forventede effektiviseringsgevinst, og der vil være en mindre god sammenhæng i den kliniske drift.

Risikoniveauet vurderes forværret på alle parametre i forhold til sidste kvartalsrapport.

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

Da dele af ombygningerne 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 byggeaktiviteterne. Dette kan medføre forsinkelser i den overordnede tidsplan.

Derfor er man i gang med at udarbejde en rokadeplan og en udførelsestidsplan for ombygningerne i forbindelse med færdiggørelsen af 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. Indtil disse planer forligger, er risikoniveauet vurderet uændret på økonomi, tid og kvalitet i nærværende kvartalsrapport.

Etablering af grundvandskøling

Der har været afholdt møder med Viborg kommune om etablering af grundvandskøling og der er lavet en handlingsplan for miljøvurdering, prøveboring og videre planlægning. Indtil afsluttet myndighedsbehandling vil der være en risiko særligt i forhold til at opnå tilladelse til udledning af kølevand til Sønder sø. Denne risiko er både en økonomisk og tidsmæssig risiko.

Det er en forudsætning for kravet om BK2020, at køleanlægget er baseret på grundvandskøling, hvilket kræver en forventelig særskilt tilladelse fra Viborg Kommune. Såfremt denne forudsætning brister, vil det påvirke projektets

energibehov og tekniske løsninger, og kan få betydning for bygningens indretning og udformning, idet der vil være et større pladsbehov med et mekanisk kølesystem end ved grundvandskøling. Dette afklares i ultimo 2014.

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

Utilsigtede vibrationer i forbindelse med spunsning

Der skal i forbindelse med jordoprensningen etableres spunsvægge. Der er valgt så skånsomme spunsningsmetoder som muligt i forbindelse med udbuddet til entreprenørerne, således at vibrationerne ved etableringen af spunsvæggene bliver relative beskedne for at undgå at utilsigtede vibrationer bliver overført til scannere og andet udstyr.

Men hvis der kommer utilsigtede vibrationer, må spunsarbejdet udføres udenfor driftstiden af vibrationsfølsomt udstyr. Ved udgangen af 3. kvartal har spunsarbejdet ikke givet anledning til driftsstop. Spunsarbejdet er tæt ved sin afslutning, hvorfor risikoniveauet vurderes reduceret på økonomi, tid og kvalitet i forhold til sidste kvartalsrapport.

Manglende styringsmæssige kompetencer

Der blev gennem foråret konstateret flere mindre forsinkelser i forløbet omkring udarbejdelse af myndighedsprojekt. For at disse forsinkelser blev indhentet og den overordnede tidsplan for Akutcenteret ikke blev forsinket, har Projektafdelingen haft en aktiv dialog med Projektgruppen Viborg om, at de burde styrke deres projektledeelse og projekteringsledelse, således at projekteringsplansplanen og dens milepæle i hovedprojektsfasen kan overholdes.

Projektgruppen Viborg styrkede i september 2014 deres projekteringsledelse,. Projektgruppen Viborg er ved at udskifte projektleder, grundet sygdom. Der er øget risiko på utilstrækkelig projektstyring fra rådgiverside, og aktiv dialog med bygherre herom. Projektering af hovedprojektet er af rådgiver varslet forsinket, og der er truffet aftale om at fastholde udbudstidspunktet for byggeplads og fundering, for at give tid til færdigprojektering af øvrige entrepriser uden at forsinke øvrig tidsplan. Bygherre er meget opmærksom på at rådgiver skal styrke de styringsmæssige kompetencer. Der er øget risiko på tidsplanen, og som følge deraf også behov for at sikre at kvaliteten bliver tilfredsstillende. Der er iværksat en proces med skærpet opmærksomhed på at sikre kvaliteten i projektet.

Projektafdelingen har i øvrigt opnormeret sine byggefaglige kompetencer med ansættelse af yderligere to projektledere. Disse medarbejdere skal primært arbejde med bygherrestyring i byggefasen samt bygherreleverancer.

Risikoniveauet er øget på tid og kvalitet siden sidste rapportering.

2. Lukkede risici behandlet i sidste kvartalsrapport

Ingen af de syv behandlede risici fra 2. kvartalsrapport 2014, er lukket i det forløbne kvartal.

3. Nye væsentlige risici – identificeret ved indgangen til næste kvartal

Afklaring af projektløsning

Der har gennem efteråret 2014 været diskussion med Projektgruppen Viborg om, hvorledes fundamentprojektet skulle udformes. Projektafdelingen og bygherrerådgiveren mente, at den løsning, som Projektgruppen Viborg ville udarbejde, var unødigt dyr og kompleks, hvorfor man har anmodet rådgiver om at optimere projektet. Dette er fortsat i dialog, og skal afklares inden udgangen af november. Projektafdelingen har i øjeblikket drøftelser med Projektgruppen Viborg om projekteringsstidsplanen. Projektafdelingen vil fastholde sine krav til kvalitet af projekteringsmaterialet for at ikke at få øget økonomiske risici ved prisindhentning. Drøftelserne kan medføre forsinkelser i projektet.

4. Status vedr. effektiviseringsarbejdet

I det endelige tilsagn til Viborg projektet er der angivet et effektiviseringskrav. Hospitalsenhed Midt (HEM) skal i 2019 - ét år efter samlet ibrugtagning af kvalitetsfondsbyggeriet på RHV således have realiseret en samlet effektiviseringsgevinst på 6 pct., svarende til i alt ca. 92 mio. kr. (2010 pl.) jf. brev om endeligt tilsagn af december 2010. Fremskrevet til 2013 pl. har HEM en effektiviseringsopgave på 95,9 mio. kr. knyttet til kvalitetsfondsbyggeriet på RHV.

Der henvises til vedlagte rapport for risikovurdering vedrørende effektiviseringsarbejdet, hvori der er redegjort for de vigtigste risici i forbindelse med effektiviseringsarbejdet for om- og tilbygning af Regionshospitalet Viborg i 3. kvartal 2014. Der er ikke i 3. kvartal identificeret nye, væsentlige risici.

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

5.2.2 Projektets økonomi

Der er i 3. kvartal 2014 fremlagt anlægsregnskaber for en række delprojekter under kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg. De delprojekter, der er aflagt anlægsregnskab for, har en samlet budgetramme på 100,7 mio. kr. Der er et samlet mindreforbrug på 10,1 mio. kr., som er godkendt overført til projektets justeringsreserve. Regionsrådet har godkendt anlægsregnskaberne, som er udarbejdet for hhv. Planlægning - det rådgivende udvalg, Leje af Toldbodgade, Indflytninger fra Skive og Kjellerup, Udskiftning af vinduer, Køb og renovering af Toldbodgade, samt Nyt p-hus i Viborg. For en nærmere gennemgang af anlægsregnskabernes resultat henvises der til RR 20.08.14 pkt. 11.

Trækket på reserveerne i igangværende delprojekter vurderes at være på det forventede niveau ift. stadevurderingen.

Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 30. september 2014

PL indeks 107.40	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	difference: korrigeret budget og	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
2014-pl	(a)	(b)	(c)	(d)	(e= b+c+d)	(a-e)			
	-----Mio.kr.-----							-----Pct.-----	
Drift og rådgivning af projektafdeling									
PLANBEVILLING	28,6	43,6	21,3	-2,0	24,4	43,6	0,0	48,0%	48,0%
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***	42,6	41,2	41,2	0,0	0,0	41,2	0,0	100,0%	100,0%
FASE 0 PROJEKT***	81,2	76,2	76,2	0,0	0,0	76,2	0,0	100,0%	100,0%
NYT P-HUS PÅ RH, VIBORG***	58,0	54,4	54,4	0,0	0,0	54,4	0,0	100,0%	100,0%
OMBYGNINGER EKSISTERENDE HOSPITAL									
OMBYGNINGER	304,8	214,5	0,0	19,5	195,0	214,5	0,0	1,0%	1,0%
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE***	8,6	5,2	5,2	0,0	0,0	5,2	0,0	100,0%	100,0%
UDSKIFTNING AF VINDUER***	4,5	4,6	4,6	0,0	0,0	4,6	0,0	100,0%	100,0%
LEJEMÅL PÅ TOLDBODGADE 12 B, VIBORG***	0,7	0,1	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	100,0%	100,0%
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIB	26,0	25,0	25,0	0,0	0,0	25,0	0,0	100,0%	100,0%
OG TILKNYTTET OMBYGNINGER									
AKUTCENTER OG TILKNYTTET OMBYGNINGER	569,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
PROJETERING		69,6	43,4	26,2	0,0	69,6	0,0	62,0%	62,0%
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG		6,1	5,9	0,0	0,1	6,1	0,0	96,0%	96,0%
JORDARBEJDE AKUTCENTER		29,6	9,7	18,3	1,6	29,6	0,0	32,0%	32,0%
ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER		474,2	0,0	0,0	474,2	474,2	0,0	0,0%	0,0%
MEDICO AKUTCENTER		110,6	0,0	0,0	110,6	110,6	0,0	0,0%	0,0%
VCR	107,4	110,1	99,9	4,0	6,2	110,1	0,0	98,0%	98,0%
JUSTERINGSRESERVE	0,0	5,3	0,0	0,0	5,3	5,3	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	-23,9	0,0	0,0	-23,9	-23,9	0,0		
I alt investeringsramme	1.235,1	1.250,3	390,7	66,0	793,7	1.250,3	0,0		

*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet

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

***Afsluttede bevillinger

Planbevilling

For at kunne håndtere den større opgavemængde, der ligger i de kommende faser af projektet har regionsrådet i rapporteringsperioden godkendt en styrkelse af projektafdelingen med to medarbejdere. Hertil kommer, at projektafdelingen fra justeringsreserven tilføres finansiering for årene 2017 og 2018 således, at afdelingen er fuldt finansieret i perioden frem til projektets forventede afslutning. For en nærmere gennemgang af den politiske behandling, henvises der til RR 20.08.14 pkt. 12.

Vestdansk Center for Rygmarvsskadede

VCR er afleveret, de sidste små opgaver med færdiggørelsen og afslutning af mangellisten, forventes afsluttet, udgangen af november mdr. 2014. Projektafdelingen forventer at kunne aflægge anlægsregnskab inden årsskiftet.

Jordoprensning

Jordoprensningssentreprisen forløber planmæssigt, der fjernes omkring 800 - 1000 tons jord pr. dag. Spunsarbejdet bliver nøje fuldt af byggeledelsen med fotoregistrering og tæt dialog med naboer. De rystelser der er i forbindelse med spunsarbejdet, følger procedure. Ved alarmer standses arbejdet, og det aftales hvordan situationen håndteres. Byggeledelsen underretter i alle tilfælde Bygherren.

Delprojekt 2 – Akutcentret

Totalrådgiveren har fremsendt forprojekt for DP2 - delprojekt Akutcenter til myndighed ultimo juni 2014. Forprojektet er i dialog med 3. parts kontrollen under tilpasning.

Hovedprojekteringen er igangsat og der er aftalt et tidsmæssigt todelt udbud, med udbud af byggeplads og fundering til opstart som planlagt maj 2015, og med udbud af øvrige entrepriser ca. 3 måneder forskudt, idet rådgiver ikke har kunnet levere det samlede projekt til tiden. Løsningen indebærer, at den overordnede byggetidsplan ikke påvirkes af den forsinkede projektering. Bygherre har skærpet opmærksomhed på at rådgiveren styrer projektet med tilfredsstillende kvalitetsmæssig standard, og har indlagt ekstra tid til granskning og godkendelse.

Der igangsættes som en del af DP2 ombygning af ca. 6900 m2 som relaterer sig til nybyggeriet og sammenbygningen

Delprojekt 3, Ombygninger

Der er afleveret dispositionsforslag for ombygning af planlagt 29.000 m2. Parallelt hermed udarbejdes rokadeplan, som forudsætning for en sammenhængende tidsplan for alle ombygningsarbejder. Arbejdet med den samlede rokadeplanen forløber som planlagt til færdiggørelse ultimo 2014. Der

igangsættes ultimo oktober granskning af dispositionsforslaget, med særligt fokus på økonomi. Dette vil danne grundlag for en beslutning af omfanget for projektforslaget, som forventes igangsat januar 2015. Tidsplanen for ombygningen er justeret i forhold til projekteringstidsplanen.

Ombygningen relateret til DP2 udføres i 3 etaper: a) "fremskudte arbejder" for at frigive arealer til ombygning i DP2 i 2015, "DP2-ombygning i frigjorte arealer" i 2016 samt "ombygning efter udflytning til akutcenteret" i 2017. Projektering af de "fremskudte arbejder" fremrykkes i forhold til den øvrige del af projektet til opstart sommer 2015, og der vil blive søgt særskilt bevilling herpå primo 2015. Ombygningen af senge og ambulatoriearealer forventes opstartet medio 2016.

PL-reserve

I udgiftsprofilen ligger der en linje til PL-reserver, som fremkommer ved, at staten anvender anlægs pl. til indeksering af projektets tilsagnsramme, mens regionen jf. fastpris-cirkulæret anvender byggeomkostningsindekset til reguleringer. Det er dermed ikke muligt at regulere entreprisarbejder efter samme indeks som tilsagnsrammen. Anlægs pl er fra 2009 til 2014 steget med 7,4 % mens byggeomkostningsindekset i samme periode er steget med 10,3 % I skema 1 og 2 er "pl reserve" udtryk for den forskel der opstår, når bevillingerne reguleres efter byggeomkostningsindekset og tilsagnsrammen reguleres efter anlægs pl. I skema 2 er beregningen for årene 2015 og frem med udgangspunkt i indeksene for 2014, der indgår således ikke i beregningen forventninger til udvikling i indeksene i kommende år. Realiserede pl forskelle for afsluttede år hensætter projektet til i det efterfølgende år.

Realiserede PI forskelle, der endnu ikke er hensat til er lagt til i 2018. Det skal bemærkes at beregningen af "pl reserve" er med udgangspunkt anlægs pl for 2014, der efterreguleres medio 2015.

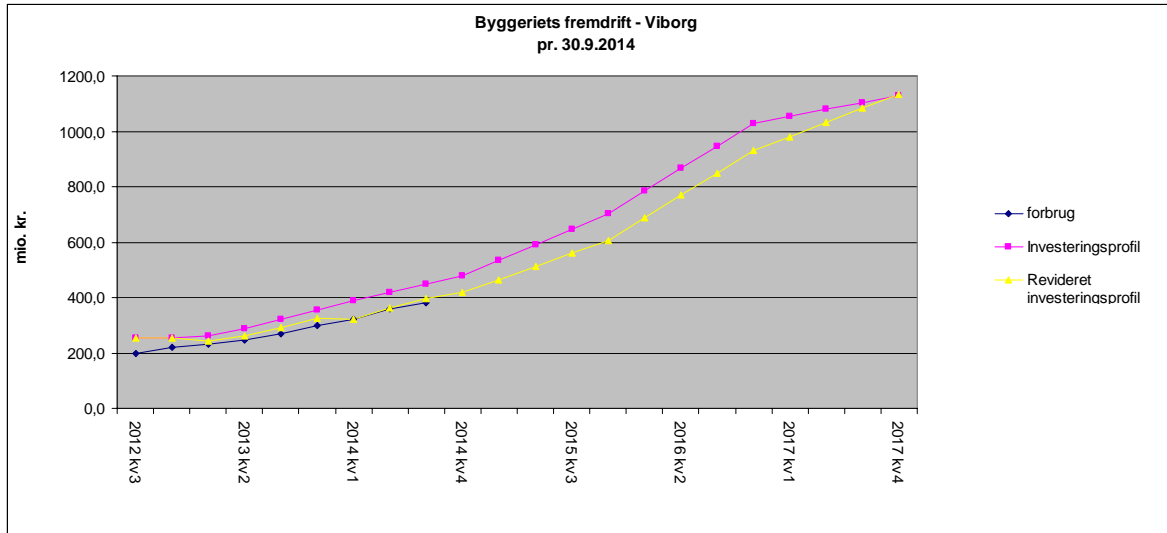
Skema 2: Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 30. september 2014

2007 til 2013 i løbende priser 2014 til 2018 i 2014 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	106,55	107,40	107,40	107,40	107,40	107,40				
Drift og rådgivning af projektafdeling															
PLANBEVILLING	0,0	1,6	2,6	3,9	13,4	-7,2	5,4	6,0	6,0	5,6	5,6	42,9	40,6	3,5%	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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	39,3	38,3	3,3%	Afsluttet
FASE 0 PROJEKT	0,4	31,6	37,3	1,9	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	71,4	71,0	6,1%	Afsluttet
NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG	0,0	0,0	0,0	0,6	46,0	6,7	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	53,5	50,7	4,4%	Afsluttet
OMBYGNINGER EKISTERENDE HOSPITAL															
OMBYGNINGER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	33,1	35,3	40,1	105,3	214,5	199,7	17,2%	
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE	0,0	0,0	2,0	2,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,9	4,8	0,4%	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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0%	Afsluttet
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG	0,0	0,0	0,0	21,1	2,2	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	24,0	23,3	2,0%	Afsluttet
AKUTCENTER OG TILKNYTTETE OMBYGNINGER															
PROJEKTERING	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	26,7	15,8	13,2	13,7	0,0	0,0	69,3	64,8	5,6%	Udførelse
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,8	2,2	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	5,7	0,5%	Udførelse
JORDARBEJDE AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,6	0,0	0,0	0,0	0,0	29,6	27,5	2,4%	Udførelse
ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,4	133,8	233,5	102,6	0,0	474,2	441,6	37,9%	Udførelse
MEDICO AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,1	7,5	43,0	58,0	0,0	110,6	103,0	8,8%	Udførelse
VCR	0,0	0,0	0,0	0,0	6,1	46,4	57,2	0,0	0,0	0,0	0,0	109,6	102,5	8,8%	Udførelse
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,3	0,0	0,0	0,0	0,0	5,3	5,0	0,4%	
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	0,0	-3,2	-4,9	-7,6	-3,9	-4,4	-23,9	-22,2	-1,9%	
I alt investeringsramme	0,4	34,2	56,2	59,2	71,2	77,2	119,6	188,8	323,9	202,4	106,5	1.239,6	1.164,2	100,0%	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	71,8	49,6	33,1	22,1	0,0	71,8	65,1	5,6%	
- heraf reserver i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,3	11,0	34,2	22,1	7,1	77,6	70,4	6,0%	
- heraf reserver til pl regulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,2	-4,9	-7,6	-3,9	-4,4	-23,9	-22,2	-1,9%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.	0,0	4,6	6,4	6,7	1,2	0,0	10,2	7,5	43,0	58,0	18,7	156,3	146,5	12,6%	

5.2.3 Byggeriets fremdrift

Fremdriften for kvalitetsfundsprojektet i Viborg forløber planmæssigt. Der er dog jf. nedenstående figur mindre afvigelser. Forklaringen er et mindreforbrug på en række afsluttede projekter, samt en tidligere omtalt mindre forsinkelse på akutcenter og øvrige ombygninger.

Figur 2. Byggeriets økonomiske fremdrift



5.2.4 kvalitet og indhold

I 3. kvartal 2014 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 Hospital 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 2014 er udarbejdet af projektsekretariatet for DNV-Gødstrup på baggrund af dialog med totalrådgiverne og bygherrerådgiver samt yderligere risikoejere i projektorganisationen. I 3. kvartal 2014 fremhæver projektsekretariatet 8 risikoemner. 2 risikoemner er lukket siden 2. kvartal 2014. Det omhandler:

- *"Regional apoteksorganisation kan påvirke apoteksfunktioner i DNV-projektet."*
- *"Konsekvenser af nyt medicinkoncept ("Klar til brug medicin") er ikke tilstrækkeligt afdækket"*

Siden 2. kvartal 2014 er der kommet 1 nyt risikoemne til, hvilket omhandler:

- *"Mangel på kvalificerede ressourcer hos totalrådgiver kan forsinke projektet"*

Nedenstående Tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, som projektsekretariatet for DNV-Gødstrup tegner af DNV-Gødstrup projektet pr. 3. kvartal 2014 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal.

I tabellen er de 8 risici oplyst. Risikoniveauet er vurderet på tre parametre: Økonomi, Tid og Kvalitet. Den overordnede betydning af farveskalaen er:

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

Tabel 1: Oversigt over væsentlige risici i DNV-Gødstrup projektet.

Risikonr.	Risiko	Tid	Økonomi	Kvalitet
1	Divergens mellem PL regulering og byggeindeks.	Forværret	Forværret	Forværret
2	IT-infrastruktur, IT-teknologi og Kommunikationssystemer	Uændret	Uændret	Uændret
3	Forsinkelse pga. projektilpasninger for budgetoverskridelser vedr. totalrådgivernes forhold.	Uændret	Uændret	Uændret
4	Risikohåndtering ved udbud og udførelse i forbindelse med den forskudte projektering	Uændret	Uændret	Uændret
5	Projektet kan ikke gennemføres til tiden som følge af at de vedtagne tidsplaner er urealiserbare under de givne forhold.	Uændret	Forværret	Uændret
6	Manglende sammenhæng med it-services stillet til rådighed af RMIT.	Uændret	Uændret	Uændret
7	Mobile enheder påvirker medicoteknisk udstyr.	Uændret	Uændret	Uændret
8	Mangel på kvalificerede ressourcer hos totalrådgiver kan forsinke projektet.	Ny	Ny	Ny

Samlet set vurderer Administrationen, at der er et øget men stadig tilfredsstillende risikobillede for DNV-Gødstrup-projektet i 3. kvartal 2014. Der har dog ved overgangen til 4. kvartal 2014 været afholdt licitation for Delprojekt 4 – Råhus (Syd), og resultatet er væsentligt over budget. Det har inden rapportaflevering været muligt at nå at indarbejde konsekvenser for enkelte emner, der er med i rapporten. Det vil dog først være i rapporten for 4. kvartal 2014 at konsekvenserne for risikovurderingen vil kunne komme med fuldt ud.

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

Risiko 1: Divergens mellem pl og byggeomkostningsindekset

Det er en generel risiko for alle kvalitetsfondsprojekterne, at Staten regulerer kvalitetsfondsprojekterne med anlægs pris- og lønindekset frem for byggeomkostningsindekset.

På baggrund af økonomiaftalens opdaterede anlægs P/L er forskellen mellem ny anlægs PL og byggeomkostningsindeks beregnet. Da det er uforudsigeligt, hvorledes de to indeks vil udvikle sig i fremtiden, er det umuligt at forudsige den endelige økonomiske udfordring for projektet. Tidligere har der i risikorapporteringen indgået en halvering af den samlede udfordring. Der vil

fremadrettet blive rapporteret på den fulde effekt. Det betyder, at der i den nyeste vurdering er et tab på 65 mio. kr. i projektets levetid.

Ultimo 2013 var der et realiseret tab på 4,9 mio. kr. Der er indtil afsat 2,8 mio. kr. vedrørende 2012 og før, som er finansieret gennem prioriteringer i projektet.

Risikoniveauet vurderes forværret, idet regionen inden for kort tid skal træffe beslutninger om at tage vitale elementer ud af kvalitetsfondsprojekterne, hvis ikke der fra centralt hold findes en løsning på pris/løn-udfordringen. Besparelserne i projekterne vil bl.a. gøre det vanskeligere at indhente den forventede effektiviseringsgevinst, og der vil være en mindre god sammenhæng i den kliniske drift.

Risikoniveauet vurderes forværret i forhold til tid, økonomi og kvalitet i forhold til 2. kvartal 2014

Risiko 2: IT-infrastruktur, IT-teknologi og Kommunikationssystemer

Det er Hospitalsenheden Vests vurdering, at Totalrådgiver for etape 1's specificering af it-projektet ikke har haft den fremdrift det burde, hvilket understøttes af afleveringen af IT- hovedprojektet er udsendt fra september 2014 til primo 2015. Totalrådgiveren og Bygherre har i samarbejde set på forhold, der skal afklares. En ny procesplan udarbejdes af totalrådgiveren.

Den samlede risikovurdering er uændret ift. 2. kvartal 2014.

Risiko 3: Forsinkelse som følge af projektilpasninger for budgetoverskridelser vedr. totalrådgivers forhold

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). At "økonomi" alligevel er flaget gul afspejler den afledte økonomiske konsekvens for Bygherre i form af løbende udgifter til den øvrige organisation, byggeplads, bygherrerådgiver mv.), som resultat af tidsforskydningen og kontrolforanstaltninger.

Bygherre og projektets rådgivere samarbejder i forhold til, at behovet for projektilpasninger identificeres så tidligt i processen som muligt. Herved søges risikoen for omprojektering minimeret.

Bygherre har meddelt et revideret budget for både etape 1 og 3 til rådgiverne, og rådgiverne har vurderet, at budgetterne balancerer. Totalrådgiver 1 har afrapporteret licitationsresultat for delprojekt 4 – Syd (Råhus) medio oktober.

Licitationsresultatet var 74 mio. kr. over det afsatte budget, hvorfor udbuddet annulleres. Der pågår udredninger af mulige årsager til det utilfredsstillende licitationsresultat.

I forhold til seneste kvartalsrapport vurderes risikoniveauet uændret.

Risiko 4: Risici ved udbud og udførelse i forbindelse med den forskudte projektering

Ved forskudt projektering udbydes delprojekter inden det samlede projekt er færdigprojekteret. Herved er der risiko for, at projektudviklingen og evt. projekttændringer i efterfølgende delprojekter afstedkommer ændringer i allerede udbudte, kontraherede og evt. udførte entrepriser i tidligere delprojekter.

Der er arbejdet med emnet i det forgangne kvartal, hvilket har skabt større bevidsthed om at efterleve vedtagne procedurer, så usikkerheder kan minimeres.

I forhold til seneste kvartalsrapport vurderes risikoniveauet uændret.

Risiko 5: Projektet kan ikke gennemføres til tiden som følge af, at de vedtagne tidsplaner er urealiserbare under de givne forhold.

Såfremt de tidsterminer som er fastlagt af bygherre og rådgivere viser sig at være urealiserbare under de givne forhold 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.

Detaljerede analyser af tidsplaner og tilbagemelding fra de bydende entreprenører har vist, at risikoen er relevant og senest er delprojekt 4 - Råhus forlænget med 6 måneder i udbudstidsplanen, for at sikre acceptable tilbud fra de bydende.

For at håndtere risikoen har Bygherre bedt en ekstern rådgiver om at gennemgå, færdiggøre og optimere udførelsestidsplan for det samlede projekt. Samtidig er der indhentet tilladelse fra myndighederne om udvidet arbejdstid på byggepladsen for at forøge entreprenørernes muligheder for planlægning af arbejdet.

Grundet forlængelse af delprojekt 4 - Råhus udbudstidsplan er risikoniveau for økonomi er hævet ift. 2. kvartal 2014.

Risiko 6: 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.

For at håndtere risikoen er RMIT blevet en fast del af et mødefora, hvor de relevante parter koordinerer på tværs af organisationer. I dette arbejde inddrages erfaringer fra DNU, hvilket er med til at reducere usikkerheden. Dog er det for tidligt at reducere risikoniveauet, og risikoniveauet vurderes derfor uændret i forhold til 2. kvartal 2014.

Risiko 7: Mobile enheder påvirker medicoteknisk udstyr

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

Risikoniveauet for dette emne vurderes at være uændret i forhold til 1. kvartal 2014.

Nye risici

I forhold til risikorapporten for 2. kvartal 2014 omfatter risikorapporten 1 nyt risikoemne.

Mangel på kvalificerede medarbejdere hos totalrådgiver kan forsinke projektet

Hvis der ikke er tilstrækkelige ressourcer hos totalrådgiver kan der ske fejl i projekteringen og dermed kan projektet kan blive forsinket. Dette kan få konsekvens for tid, økonomi og kvalitet. Risikoen har vist sig at være aktuel eftersom totalrådgiveren for etape 1 i flere tilfælde har haft svært ved holde den nødvendige fremdrift og holde trit med udførelsen på byggepladsen og tillige ikke rettidig har kunnet levere færdigt projektmateriale for efterfølgende delprojekter.

For at håndtere risikoen udfører Totalrådgiveren for etape 1 løbende afdækning af ressourcebehov. Evaluering sker ved afslutning af faseforløb og justering af ressourcer er sket ved overgang fra forprojektfasen til hovedprojektfasen. Der er desuden aftalt detailtidsplan for resterende færdiggørelse, der sikrer fremdrift på byggepladsen.

Projektets styringsmanual er senest revideret og forelagt regionsrådet i februar 2013

5.3.2 Projektets økonomi

Projektet har i tredje kvartal fortsat arbejdet med områder i etaperne 1, 2 og 3.

Skema 1: Kvartalsvis status på økonomi og byggefremdrift pr. 30 september 2014

Løbende priser / ÅRETS PL 107, 40 2014-pl	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget Udbetalingsanmodning	Korrigeret budget* (a)	Forbrug til dato (b)	Disponeret (c)	Forventet resterende udgifter til bevilling (d)	Forventet samlet forbrug (e=b+c+d)	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug (a-e)	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
-----Mio.kr.-----									
Bevillingsoversigt									
ETAPE 1									
DP 1A BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANSTILLING	35,1	35,9	28,6	5,3	2,0	35,9	0,0	100,0	99,0
DP 1B FÆLLESFACILITETER FOR SKURBY	62,1	63,8	2,0	32,4	29,4	63,8	0,0	3,0	3,0
DP 1C, VEJRLIG	22,7	23,2	0,0	0,0	23,2	23,2	0,0	0,0	0,0
DP 2 FORSYNINGSLEDNINGER I JORD	13,5	13,9	11,9	1,5	0,5	13,9	0,0	95,0	95,0
DP 3 PÆLEFUNDERING OG KÆLDER	235,3	227,5	41,8	150,5	35,2	227,5	0,0	56,0	43,0
DP 4, RÅHUS	301,1	313,2	0,0	0,0	313,2	313,2	0,0	0,0	0,0
DP 5, TERRÆN OG LANDSKAB	37,1	34,2	0,0	0,0	34,2	34,2	0,0	0,0	0,0
DP 6, KLIMASKÆRM - TÆT HUS	236,9	252,0	0,0	0,0	252,0	252,0	0,0	0,0	0,0
DP 7, PRÆ-FAB KABINER	22,1	22,5	0,0	0,0	22,5	22,5	0,0	0,0	0,0
DP 8, THORAX/ABDOMINAL	297,1	205,4	0,0	0,0	205,4	205,4	0,0	0,0	0,0
DP 9, FOYER/BILLED DIAGNOSTIK/OP/FAMILIE	211,1	179,2	0,0	0,0	179,2	179,2	0,0	0,0	0,0
DP 10, AKUT/LAB/INTENSIV	218,2	173,2	0,0	0,0	173,2	173,2	0,0	0,0	0,0
DP 11, SPECIALINSTALLATIONER OG Udstyr	14,8	194,7	0,0	0,0	194,7	194,7	0,0	0,0	0,0
ETAPE 3									
DP 1, SOMATIK	393,5	395,1	0,0	0,0	395,1	395,1	0,0	0,0	0,0
DP 2, SERVICEBY	74,2	126,7	0,0	0,0	126,7	126,7	0,0	0,0	0,0
IT, APPARATUR OG LØST INVENTAR									
MEDICOTEKNISK Udstyr	263,1	263,1	0,0	2,9	260,2	263,1	0,0	0,0	0,0
IT	182,6	182,6	0,0	0,0	182,6	182,6	0,0	0,0	0,0
ØVRIGE	198,7	198,7	0,0	3,0	195,7	198,7	0,0	0,0	0,0
FÆLLES									
FJERNVARME OG ELFORSYNING	41,8	42,3	28,5	13,6	0,2	42,3	0,0	95,0	95,0
PROJEKTORGANISATION	463,9	505,9	258,5	-7,3	254,7	505,9	0,0	0,0	0,0
KUNST	10,2	10,5	0,0	0,0	10,5	10,5	0,0	0,0	0,0
GRUND									
JORDKØB	35,0	35,4	33,4	1,4	0,6	35,4	0,0	0,0	0,0
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		
Reserve til prisregulering	0,0	-62,3	0,0		-62,3	-62,3	0,0		
Justeringsreserve	12,9	24,4	0,0		24,4	24,4	0,0		
I alt investeringsramme	3.383,1	3.460,9	404,7	203,3	2.852,8	3.460,9	0,0		

*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet

Den negative disponering under "Projektorganisation" modsvarer planlagte omkønteringer til "Medicoteknisk udstyr", "Jordkøb" og "Øvrige anskaffelser".

Etape 1

Etapen har bl.a. indeholdt følgende arbejder:

Delprojekt 1A (Byggemodning) og 2 (Hovedforsyninger i terræn)

I Delprojekt 1A (Byggemodning og byggepladsanstilling) og Delprojekt 2 (Hovedforsyninger i terræn) har der været enkelte udfordringer med at få udført de afsluttende arbejder i forhold til tidsplanen. I delprojekt 1A udføres de afsluttende beplantningsarbejder i 2015 og anlægsregnskab kan aflægges med et forventet mindre overskud i forhold til budgettet. Delprojekt 2 afsluttes først i 2017 med de sidste stikledninger. Delprojekt 2 forventes også at holde sig indenfor budgettet.

Delprojekt 3 (Pælefundering og kælder)

Entreprenøren i Delprojekt 3 har anmeldt en række krav, hvor der ikke umiddelbart er enighed herom. Beløbene er dog afsat som en uforudset udgift, hvorfor den afsatte ramme hertil er under pres. Andre steder i delprojektet udarbejdes der mængdeverificering og udredning på de igangværende arbejder, således der kan dannes et samlet overblik over delprojektets økonomi inkl. stipulerede ydelser.

Delprojekt 1B Fællesfaciliteter for Skurby

I delprojekt 1B byggepladsens fællesfaciliteter for skurby er der i løbet af tredje kvartal etableret kontorer, mødefaciliteter, kantine og omklædningsfaciliteter. Delprojektet omfatter udover etableringen også drift af faciliteter, logistik på byggepladsen, renovation mv.

Delprojekt 4 (råhus)

Hovedprojektet for Delprojekt 4 (råhus) er afleveret og sendt i udbud. Licitationsresultater er efter kvartalets afslutning modtaget for det sydlige spor udvisende en betydelig overskridelse af budgettet. Der har været arbejdet med udredning af årsagen til overskridelsen, og det er efterfølgende besluttet, at licitationen skal gå om.

Rådgiverne har arbejdet videre med hovedprojektering for de øvrige delprojekter.

Øvrige delprojekter

Betydelige besparelser i Etape 3 har betydet, at der også i Etape 1 måtte gennemføres besparelser, hvilket har betydet fjernelse af en etage i byggeriet.

Der har været afholdt skitsekonkurrence om udsmykning af foyer, og der er valgt kunster til denne opgave.

Totalrådgiveren CuraVita har fremsendt krav på arbejder (i størrelsesordenen 20 mio. kr.), som de mener sig berettiget til honorering for. Bygherren er uenig i berigtigelsen af disse krav og har derfor sendt kravene til juridisk vurdering. Den foreløbige vurdering støtter i al væsentlighed bygherren, men endelig afklaring foreligger endnu ikke. Beløbet er ikke afsat i disponeringer eller forventninger i skema 1.

Under hensyntagen til foranstående punkt fortsætter projektet med uændrede reserver.

Etape 3

Det tilrettede dispositionsforslag, som rådgiverne på etape 3 afleverede umiddelbart inden sommerferien, viste behov for besparelser.

Hen over juli-august måned har etapens rådgivere og Hospitalsenheden Vest arbejdet med identificering af besparelser, der kunne sikre overholdelse af budgettet. Besparelserne har som ovenfor nævnt også haft indvirkning på etape 1.

For *etape 2* (psykiatri-projektet, der ikke er en del af kvalitetsfondsprojektet) blev der i august modtaget tilbudsbilag fra 3 bydende rådgivere. Udbudsprocessen er af forskellige årsager blevet forlænget med en ny forhandlingsrund. Indstilling af endelig vinder forventes fremlagt i regionsrådet den 25. februar 2015.

PL-reserve

I udgiftsprofilen ligger der en linje til PL-reserver, som fremkommer ved, at staten anvender anlægs pl. til indeksering af projektets tilsagnsramme, mens regionen jf. fastpriscirkulæret anvender byggeomkostningsindekset til reguleringer. Det er dermed ikke muligt at regulere entreprisarbejder efter samme indeks som tilsagnsrammen. Anlægs pl er fra 2009 til 2014 steget med 7,4 % mens byggeomkostningsindekset i samme periode er steget med 10,3 % I skema 1 og 2 er "pl reserve" udtryk for den forskel der opstår, når bevillingerne reguleres efter byggeomkostningsindekset og tilsagnsrammen reguleres efter anlægs pl. I skema 2 er beregningen for årene 2015 og frem med udgangspunkt i indeksene for 2014, der indgår således ikke i beregningen forventninger til udvikling i indeksene i kommende år. Realiserede pl forskelle for afsluttede år hensætter projektet til i det efterfølgende år. Realiserede Pl forskelle, der endnu ikke er hensat til, er lagt til i 2018. Det skal bemærkes at beregningen af "pl reserve" er med udgangspunkt anlægs pl for 2014, der efterreguleres medio 2015.

Skema 2 viser projektets udgiftsprofil. Udgiftsprofilen er i forbindelse med rapporten for 3. kvartal revideret under hensyn til forbedret sammenhæng til tidsplan og indarbejdelse af erfaringer omkring forskydninger mellem aktivitet og betaling for aktiviteten. I 4. kvartal 2014 vil Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse blive anmodet om at godkende den reviderede udgiftsprofil.

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

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	I alt	I alt 09-pl	Andel af total, pct.	Status relevant: Projektforslag Kalkulationsfase Licitation	hvis
2009 til 2013 i løbende priser, 2014 til 2019 i 2014 pl	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	I alt				
	----- Mio. kr. -----															
PL indeks	100,00	101,00	102,82	105,39	106,55	107,40	107,40	107,40	107,40	107,40	107,40					
Bevillingsoversigt																
ETAPE 1																
DP 1A BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANSTILLING	0,0	0,0	0,0	3,9	13,3	16,6	0,0	0,0	0,0	0,0	1,9	35,7	33,4	1,0%	Udførelse	
DP 1B FÆLLESFACILITERER FOR SKURBY	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,9	20,0	10,4	17,6	4,4	5,5	63,8	59,4	1,8%	Udførelse	
DP 1C, VEJRLIG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,8	5,5	5,5	5,5	3,9	23,2	21,6	0,7%	-	
DP 2 FORSYNINGSLEDNINGER I JORD	0,0	0,0	0,0	0,0	5,8	6,7	0,0	0,2	0,4	0,7	0,0	13,9	13,0	0,4%	Udførelse	
DP 3 PÆLEFUNDERING OG KÆLDER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	86,0	141,5	0,0	0,0	0,0	0,0	227,5	211,8	6,6%	Udførelse	
DP 4, RÅHUS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	198,5	114,6	0,0	0,0	0,0	313,2	291,6	9,0%	Licitation	
DP 5, TERRÆN OG LANDSKAB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,2	12,1	0,0	8,8	2,0	34,2	31,9	1,0%	Hovedprojekt	
DP 6, KLIMASKÆRM - TÆT HUS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	152,2	99,8	0,0	0,0	0,0	252,0	234,6	7,3%	Licitation	
DP 7, PRÆ-FAB KABINER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	13,2	9,2	0,0	0,0	0,0	22,5	20,9	0,6%	Licitation	
DP 8, THORAX/ABDOMINAL	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	68,0	129,8	7,6	0,0	0,0	205,4	191,2	5,9%	Hovedprojekt	
DP 9, FOYER/BILLEDDIAGNOSTK/OP/FAMILIE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	59,3	113,2	6,6	0,0	0,0	179,2	166,8	5,2%	Hovedprojekt	
DP 10, AKUT/LAB/INTENSIV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	57,3	109,5	6,4	0,0	0,0	173,2	161,3	5,0%	Hovedprojekt	
DP 11, SPECIALINSTALLATIONER OG Udstyr	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	64,4	123,0	7,2	0,0	0,0	194,7	181,3	5,6%	Hovedprojekt	
ETAPE 3																
DP 1, SOMATIK	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	75,2	176,5	143,4	0,0	395,1	367,8	11,4%	Projektforslag	
DP 2, SERVICEBY	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	37,1	89,7	0,0	0,0	0,0	126,7	118,0	3,7%	Projektforslag	
IT, APPARATUR OG LØST INVENTAR																
MEDICOTEKNISK Udstyr	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,4	4,8	107,4	80,6	69,9	0,0	263,1	245,0	7,6%	Hovedprojekt	
IT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	77,9	77,9	21,5	5,4	182,6	170,0	5,3%	Hovedprojekt	
ØVRIGE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	7,5	75,2	68,7	34,4	12,8	198,7	185,0	5,7%	Hovedprojekt	
FÆLLES																
FJERNVARME OG ELFORSYNING	0,0	0,0	0,0	0,0	29,2	-0,9	0,0	3,3	6,6	3,8	0,0	42,0	39,4	1,2%	Udførelse	
PROJEKTORGANISATION	0,0	5,9	17,8	77,5	90,8	76,6	62,1	71,4	32,5	22,6	45,3	502,5	471,0	14,6%	Udførelse	
KUNST	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	0,0	7,6	0,0	2,2	10,5	9,8	0,3%	Skitsekonkurrence	
GRUND																
JORDKØB	0,0	0,0	27,7	4,3	0,0	0,0	1,5	0,0	0,0	0,0	0,5	34,1	33,0	1,0%	Ekspropriationsforretning	
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%		
Reserve til prisregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,0	-21,8	-23,5	-6,4	-1,9	-5,7	-62,3	-58,0	-1,8%		
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0	3,0	3,0	15,5	0,0	24,4	22,7	0,7%		
I alt investeringsramme	0,0	5,9	45,5	85,7	139,2	188,4	883,3	1.206,8	498,3	328,6	73,8	3.455,7	3.222,4	100,0%		
- heraf change request*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	125,0	96,7	0,0	0,0	0,0	0,0	125,0	116,4	3,6%		
- heraf reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	75,7	124,2	29,7	17,6	4,2	251,4	227,9	7,1%		
- heraf IT og apparatur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6	12,3	260,4	227,2	125,8	18,1	644,4	600,0	18,6%		

*Change request oversigt er opdateret i overensstemmelse med Regionsrådet beslutning i oktober 2014.

5.3.3 Byggeriets fremdrift

Projektsekretariatet har gennem længere tid anmodet CuraVita om en ajourført udførelsestidsplan, således at de forsinkelser, som CuraVita har varslet, kunne dokumenteres. Curavita har ikke udleveret planen, hvorfor der er indledt et samarbejde med en anden konsulenthus om tidsplan. Arbejdet pågår, men de foreløbige beregninger viser at ibrugtagningstidspunktet forsinkes nogle måneder. Dette er siden forstærket med en ny licitation på DP 4(syd), og arbejdet med det nye konsulenthus fortsætter derfor.

Delprojekt 3 (Pælefundering og kælder)

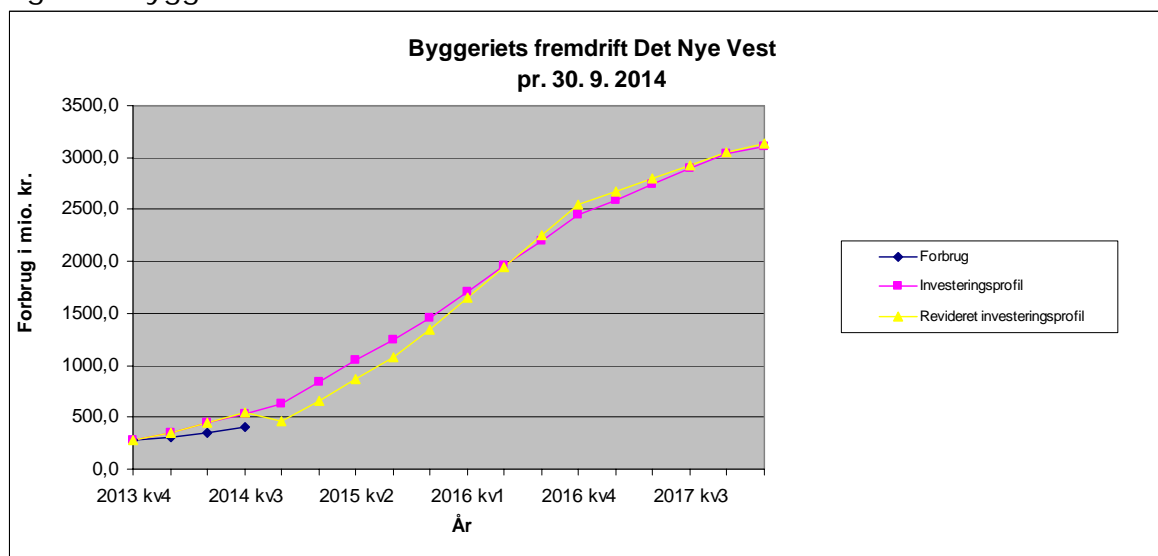
Delprojekt 3 (Pælefundering og kælder) følger, efter udfordringer i opstarten med bl.a. knækkede pæle, igen tidsplanen. Den tabte tid i opstarten er indhentet ved indsætning af flere rammemaskiner. Efter ferien er de første støbearbejder påbegyndt. Entreprenøren har her krævet en tidsfristforlængelse på grund af manglende projektmateriale. Ny tidsplan er under udarbejdelse, og den forventes klar i løbet af november måned.

Når den realiserede færdiggørelsesgrad for delprojekt 3 i skema 1 er vurderet højere end de beløb, der rent faktisk er betalt for det udførte arbejde, skyldes det, at byggeledelsen tilbageholder faktureringer for at sikre tilstrækkelig dokumentation af det udførte arbejde.

Etape 3

Projektforslaget på etape 3 er som en følge af besparelserne igangsat 2 måneder senere end planlagt. Forsinkelsen forventes ikke at få indvirkning på den samlede hovedtidsplan for etapen.

Figur 2. Byggeriets økonomiske fremdrift



5.3.4 kvalitet og indhold

Der har der ikke været væsentlige ændringer i DNV, Gødstrup i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

6. Generelle principper

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

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

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

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

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

Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. juli 2014 til 30. september 2014 for det kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekt Det Ny Universitetshospital (projektet) udvisende et forbrug pr. 30. september 2014 på 2.755,6 mio. kr. (PL 2014) 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 2014 og deponeringsgrundlaget pr. 30. september 2014.

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 revisionskik, 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 2014,

at kvartalsrapportens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfundsfinansiering 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 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 2014 til 30. september 2014 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 30. september 2014 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfundsfinansierede 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

Vi er ikke 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 Ministeriet 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 vedrørende forhold i kvartalsrapporten

Projektets økonomiske forbrug

Uden at modificere vores konklusion skal vi med henvisning til afsnit 5.1.2 henlede opmærksomheden på, at de økonomiske, tidsmæssige og tekniske udfordringer i DNU-projektet, der især knytter sig til delprojekterne N1, N2 og S1, er forøget i forhold til 2. kvartal 2014, ligesom der fortsat arbejdes på en løsning af projektforslagets budgetoverskridelser for delprojekt S5.

Budgettet for uforudsete udgifter for delprojekt N1 er presset yderligere som følge af et stort antal aftalesedler og forventede ekstrakrav. Det er ved kvartalets udløb projektafdelingens vurdering, at der vil blive en overskridelse med 40 mio. kr., som søges finansieret fra risikopuljen. Der knytter sig betydelig usikkerhed om, hvorvidt overskridelsen forøges herudover, hvilket i givet fald vil medføre yderligere træk på reserveerne.

Det er fortsat projektafdelingens vurdering, at de kvalitetsmæssige problemer vedrørende utætte facader, slidlagsgulve m.v. ikke vil påvirke økonomien for DNU-projektet udover allerede afsatte beløb i delprojekternes prognoser.

Prognose for uforudsete udgifter på delprojektet N2 og S1 viser, at budgettet fortsat er under pres. Det er dog projektafdelingens vurdering, at de uforudsete udgifter kan holdes indenfor budgettet.

Budgetoverskridelserne for delprojekt S5 betyder, at der arbejdes på en ny løsning. Dette indebærer forslag om flytning af opgaver og tilhørende økonomi vedrørende onkologi fra ombygningsprojektet for Skejby Sygehus til kvalitetsfondsprojektet. Der vil modsatrettet ske overførsel af opgaver og den tilhørende økonomi vedrørende fase 0-projektet "Intensiv" fra kvalitetsfondsprojektet til ombygningsprojektet for Skejby Sygehus. Forslaget afventer ministeriets godkendelse.

Der er herudover fortsat usikkerhed som følge af forskelle i indeksreguleringerne, krav fra Rådgivergruppen, merudgifter til heliport m.m.

Vi er enige i projektafdelingens vurdering af behovet for skærpet tilsyn samt fortsat tæt styring og opfølgning på økonomi.

Uden at modificere vores konklusion skal vi med henvisning til afsnit 5.1.2 henlede opmærksomheden på, at der er fra planlægningsbevillingen i kvalitetsfondsprojektet er foretaget fordeling af afholdte udgifter til ombygningsprojektet for Skejby Sygehus. Fordelingen er foretaget i overensstemmelse med principper i notat om afgrænsning og udgiftsfordeling mellem aktiviteter, som er indeholdt i kvalitetsfondsprojektet og beslægtede aktiviteter, som ligger udenfor. Årets forbrug på planlægningsbevillingen er således reduceret og viser et meget begrænset forbrug for 2014. Udgiftsfordeling til øvrige tilgrænsende projekter opgøres og omkonteres senere.

Der er desuden fra en række andre delprojekter, herunder byggemodning, foretaget fordeling af udgifter til Psykiatrien. Den samlede opgørelse af fordelte udgifter til Psykiatrien er ikke afsluttet, hvorfor der senere vil ske omkontering heraf.

Projektets fremdrift og risici

Uden at modificere vores konklusion har vi noteret os, at der er forsinkelser på en række delprojekter. Der arbejdes løbende på en vurdering af konsekvenserne heraf og tilpasning af udførelsesplaner. En del af de opståede tidsforsinkelser har resulteret i ekstrakrav, blandt andet på N1, S1, S4, S5. Projektafdelingen bør have yderligere fokus på at foretage løbende konsekvensvurderinger af risikoen for afledte effekter, herunder på mulige krav vedrørende relaterede entrepriser og delprojekter, og på tidsplan for udflytning og ibrugtagning, herunder f.eks. implementering af brugbare it-løsninger.

Der er pligt til at opretholde et katalog over mulige besparelser, der kan tages i anvendelse i tilfælde af, at uforudsete udgifter medfører, at budgetrammen ikke kan overholdes (change request). Der er i øjeblikket kun identificeret få emner til besparelser (10,7 mio. kr.), hvilket kan medføre risiko for øget træk på reserverne. Forholdet bør medtages i vurderingen af det samlede risikobillede.

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på, at processen omkring risikovurderingen på de enkelte elementer bør styrkes, så denne foretages efter konsistente og ensartede principper, herunder at der sker kvantificering af alle kendte risici. Samtidig bør der løbende udarbejdes prognose for fremtidige træk på reserverne til brug for vurdering af det samlede risikobillede.

Projektafdelingen bør sikre stram styring af, at der til enhver tid er afsat tilstrækkelige reserver til uforudsete udgifter til hele projektets løbetid, og at der forefindes dokumentation for, at det fastlagte krav til reserveniveau frem til afslutningen på N1 er opfyldt. Risikopuljen og justeringsreserven udgør samlet 146,6 mio. kr., efter at de forventede budgetoverskridelser er fratrukket, jf. skema 1. De samlede reserver er opgjort uden reduktion af indeksreguleringen på 124 mio. kr.

Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten - fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til afsnit 5.1.1, hvoraf det fremgår, at der er rejst ekstrakrav fra Rådgivergruppen. Kravene er ikke indregnet i det økonomiske forbrug pr. 30. september 2014. Der er fortsat uenighed mellem Projektafdelingen og Rådgivergruppen om de rejste krav.

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 2014, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne.


Projektets fremdrift og risici

Vi henleder opmærksomheden på rapportens omtale af it i afsnit 5.1.1., hvor det fremgår, at det er af væsentlig betydning for det samlede it-projekt, at der etableres en fælles klientplatform, netværk og logistik. Der mangler planer, og der er ikke udviklet og idriftsat de nødvendige løsninger, hvilket medfører risiko for tidsmæssige forsinkelser.


Aarhus, den 21. november 2014

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab



Jes Lauritzen
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 2014 til 30. september 2014 for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Regionshospitalet Viborg (projektet) udvisende et forbrug pr. 30. september 2014 på 390,7 mio. kr. (PL 2014) 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 2014 og deponeringsgrundlaget pr. 30. september 2014.

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 revisionskik, 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 2014
- 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 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 2014 til 30. september 2014 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 30. september 2014 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

Vi er ikke 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 Ministeriet 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 vedrørende forhold i kvartalsrapporten - fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

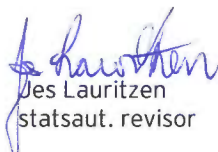
Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at registreringssystem til opsamling af disponeret forbrug er under opbygning. Opgørelsen af disponeret forbrug i skema 1 i kvartalsrapporten er baseret på en manuel opsamling pr. 30. september 2014, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at et dokumenteret styringsgrundlag til 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, bør implementeres.

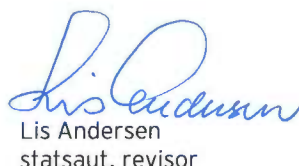
Projektets fremdrift og risici

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der er behov for styrkelse af risikostyring og rapportering omkring bygherreleverancer.

Aarhus, den 21. november 2014
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab



Jes Lauritzen
statsaut. revisor



Lis Andersen
statsaut. revisor

Den uafhængige revisors erklæring om kvartalsrapportering for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup

Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. juli 2014 til 30. september 2014 for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup (projektet) udvisende et forbrug pr. 30. september 2014 på 404,7 mio. kr. (PL 2014) 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 2014 og deponeringsgrundlaget pr. 30. september 2014.

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 2014
- 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 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 2014 til 30. september 2014 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 30. september 2014 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

Vi er ikke 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 Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter.

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

Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i anvendelse

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

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten

Nye afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten

Projektets økonomiske forbrug

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at planlægningsbevillingen indeholder poster, som bør omkonteres til delprojekter. Projektafdelingen vil gennemgå registreringerne på planlægningsbevillingen og efterfølgende overføre posterne til de respektive delprojekter.

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til afsnit 5.3.2, hvoraf det fremgår, at der er rejst ekstrakrav fra totalrådgiveren. Kravene er ikke indregnet i det økonomiske eller disponerede forbrug pr. 30. september 2014. Projektafdelingen er uenig i de fremsatte krav.

Deponering

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til afsnit 5.3.3, hvoraf det fremgår, at der har været væsentligt mindre realiseret forbrug i forhold til budgetteret fremdrift i udgiftsprofilen for 2014. Udgiftsprofilen er i 3. kvartal revideret under hensyn til forbedret sammenhæng til tidsplanen. Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse er i 4. kvartal anmodet om godkendelse af den reviderede udgiftsprofil. Udbetaling af kvalitetsfondsfinansierede midler forventes at blive reguleret i forbindelse med udbetaling i 2015.

Projektafdelingen bør løbende foretage en tættere opfølgning herpå.

Projektets fremdrift og risici

Uden at modificere vores konklusion har vi noteret os, at dispositionsforslag for etape 3 viste væsentlig overskridelse af budgetrammen, hvilket har bevirket nødvendige besparelser i både etape 3 og etape 1, herunder reduktion med en etage i byggeriet. Der har været afholdt licitation på delprojekt 4 i etape 1, der udviser en betydelig overskridelse af delbudgettet. Det er efterfølgende besluttet at annullere licitationen. Der er igangsat udredning af årsagerne til licitationsresultatet. Udredningen har blandt andet vist, at udformningen af udbudsmaterialet på nogle punkter har været upræcis eller utilstrækkelig. Der arbejdes på at finde nye løsningsmuligheder for projektet.

Projektafdelingen bør sikre, at der løbende foretages en tæt opfølgning på leverancer fra totalrådgiver, herunder på granskning af udbudsmateriale m.v. Det bør overvejes at anvende eksterne rådgivere, der er uafhængige af projektet, til granskning og kvalitetssikringen.

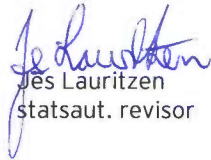


Udover nødvendigheden af at gennemføre besparelser i DNV-projektet er der risiko for tidsmæssige forsinkelser. Vi er bekendt med, at der foretages ekstern gennemgang og optimering af udførelsesplanen for det samlede projekt.

Projektafdelingen bør desuden have fokus på at foretage løbende vurderinger af de afledte effekter, herunder økonomiske risici, der opstår som følge af tidsmæssige forsinkelser og andre utilsigtede forhold.

Vi skal henlede opmærksomheden på, at der i det samlede DNV-projekt er en økonomisk usikkerhed som følge af forskelle i indeksreguleringer.

Aarhus, den 21. november 2014
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab


Jes Lauritzen
statsaut. revisor


Lis Andersen
statsaut. revisor

Bilag B. Kvartalsvis oversigt over deponerede midler pr. 30.9.2014

Mio. kr.

Fkt. 6.32.27	901 Hensættelser vedr. 900 Renter af hensatte beløb kvalitetsfonden	902 Overført til projektspecifik egenfinansiering
Region Midtjylland	-	1.036,9 (1.036,9)

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	1.765,9		791,2	(2.548,5)	0,0
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	340,2		65,7	(403,3)	0,0
6599 Det Nye Vest	357,0		180,0	(445,7)	0,0
Total	2.463,2		1.036,9	(3.397,5)	0,0

Fkt. 6.51.53	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	1787,9	-1765,9
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	314,3	-340,2
6599 Det Nye Vest	233,6	-357,0
Total	2335,8	-2463,2

Forventet kvartalsvis investeringsprofil i 2014 pl 107,40				
	4. kvartal 2014	1. kvartal 2015	2. kvartal 2015	3. kvartal 2015
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	497,8	432,4	440,0	373,12
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	38,1	17,6	33,7	39,1
6599 Det Nye Vest	65,2	200,0	260,0	210,0
Total	601,1	650,0	733,7	622,2

Bilag 4.1 DNU Økonomisk færdiggørelse (observationer)

2008 til 2013 i løbende pl, 2014 til 2018 i 2014 pl. mio. kr.

År	Investerings	pct. Af total	revideret inv	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	2,0	138,4	2,0	138,4	2,0
2009 3. kv.	167,5	2,5	167,5	2,4	167,5	2,4
2009 4. kv.	197,6	2,9	197,6	2,9	197,6	2,9
2010 1. kv.	257,6	3,8	257,6	3,7	257,6	3,7
2010 2 kv.	335,6	5,0	335,6	4,9	335,6	4,9
2010 3. kv.	380,4	5,6	380,4	5,5	380,4	5,5
2010 4. kv.	420,4	6,2	420,4	6,1	420,4	6,1
2011 1. kv.	490,4	7,3	490,4	7,1	490,4	7,1
2011 2 kv.	560,4	8,3	560,4	8,2	560,4	8,2
2011 3. kv.	628,7	9,3	628,7	9,1	628,7	9,1
2011 4. kv.	703,4	10,4	703,4	10,2	703,4	10,2
2012 1. kv.	829,7	12,3	829,7	12,1	767,2	11,2
2012 2. kv.	933,7	13,8	933,7	13,6	845,3	12,3
2012 3. kv.	1039,7	15,4	1039,7	15,1	886,4	12,9
2012 4. kv.	1203,1	17,8	1203,1	17,5	984,3	14,3
2013 1. kv.	1497,4	22,2	1162,1	16,9	1095,6	15,9
2013 2. kv.	1798,3	26,6	1448,8	21,1	1229,8	17,9
2013 3. kv.	2083,9	30,8	1507,0	21,9	1400,2	20,4
2013 4. kv.	2481,9	36,7	1689,7	24,6	1689,6	24,6
2014 1. kv.	2846,1	42,1	2035,7	29,6	1980,5	28,8
2014 2. kv.	3316,1	49,1	2431,9	35,4	2370,1	34,5
2014 3. kv.	3701,9	54,8	2888,4	42,0	2703,2	39,3
2014 4. kv.	4168,7	61,7	3200,4	46,5		
2015 1. kv.	4502,0	66,6	3632,8	52,8		
2015 2. kv.	4835,2	71,5	4072,8	59,2		
2015 3. kv.	5168,4	76,5	4445,8	64,7		
2015 4. kv.	5536,4	81,9	4884,8	71,0		
2016 1. kv.	5676,7	84,0	5154,3	75,0		
2016 2. kv.	5817,0	86,1	5423,8	78,9		
2016 3. kv.	5957,3	88,1	5693,3	82,8		
2016 4. kv.	6097,8	90,2	5962,9	86,7		
2017 1. kv.	6219,4	92,0	6118,3	89,0		
2017 2. kv.	6341,0	93,8	6273,7	91,2		
2017 3. kv.	6462,6	95,6	6429,1	93,5		
2017 4. kv.	6584,2	97,4	6584,5	95,8		
2018 1. kv.	6628,3	98,1	6657,3	96,8		
2018 2. kv.	6672,4	98,7	6730,1	97,9		
2018 3. kv.	6716,6	99,4	6802,9	98,9		
2018 4. kv.	6758,8	100,0	6875,8	100,0		

Bilag 4.2 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Viborg

2008 til 2014 i løbende pl, 2014 til 2018 i 2014 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	7,3%	90,8	7,3%
2010 kv2	90,8	7,4%	90,8	7,3%	90,8	7,3%
2010 kv3	90,8	7,4%	90,8	7,3%	90,8	7,3%
2010 kv4	90,8	7,4%	90,8	7,3%	90,8	7,3%
2011 kv1	150,0	12,3%	150,0	12,1%	150,0	12,1%
2011 kv2	150,0	12,3%	150,0	12,1%	150,0	12,1%
2011 kv3	150,0	12,3%	150,0	12,1%	150,0	12,1%
2011 kv4	150,0	12,3%	150,0	12,1%	150,0	12,1%
2012 kv1	241,5	19,7%	253,3	20,4%	158,3	12,8%
2012 kv2	241,5	19,7%	253,3	20,4%	168,6	13,6%
2012 kv3	241,5	19,7%	253,3	20,4%	196,5	15,8%
2012 kv4	241,5	19,7%	253,3	20,4%	221,2	17,8%
2013 kv1	261,5	21,4%	241,2	19,5%	232,3	18,7%
2013 kv2	287,0	23,5%	263,4	21,3%	246,9	19,9%
2013 kv3	322,7	26,4%	292,1	23,6%	269,8	21,8%
2013 kv4	356,6	29,1%	326,1	26,3%	298,5	24,1%
2014 kv1	387,0	31,6%	323,1	26,1%	323,1	26,1%
2014 kv2	417,5	34,1%	363,1	29,3%	358,6	28,9%
2014 kv3	447,9	36,6%	396,6	32,0%	380,0	30,7%
2014 kv4	478,4	39,1%	418,0	33,7%		
2015 kv1	534,6	43,7%	435,6	35,1%		
2015 kv2	590,8	48,3%	469,3	37,9%		
2015 kv3	647,0	52,9%	508,4	41,0%		
2015 kv4	703,2	57,5%	606,8	49,0%		
2016 kv1	784,5	64,1%	687,8	55,5%		
2016 kv2	865,9	70,8%	768,8	62,0%		
2016 kv3	947,2	77,4%	849,7	68,5%		
2016 kv4	1028,6	84,1%	930,7	75,1%		
2017 kv1	1053,6	86,1%	981,3	79,2%		
2017 kv2	1078,5	88,1%	1031,9	83,2%		
2017 kv3	1103,5	90,2%	1082,5	87,3%		
2017 kv4	1128,5	92,2%	1133,1	91,4%		
2018 kv1	1152,2	94,2%	1159,7	93,6%		
2018 kv2	1176,0	96,1%	1186,4	95,7%		
2018 kv3	1199,7	98,0%	1213,0	97,9%		
2018 kv4	1223,7	100,0%	1239,6	100,0%		

Bilag 4.3 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Det Nye Vest

2008 til 2014 i løbende pl, 2014 til 2019 i 2014 pl

År	Investeringsprofil	pct. Af total	revideret investerin	pct. Af total	forbrug	pct. Af total
2010 kv1	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv2	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv3	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv4	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2011 kv1	51,4	1,5%	51,4	1,5%	51,4	1,5%
2011 kv2	51,4	1,5%	51,4	1,5%	51,4	1,5%
2011 kv3	51,4	1,5%	51,4	1,5%	51,4	1,5%
2011 kv4	51,4	1,5%	51,4	1,5%	51,4	1,5%
2012 kv1	137,2	4,1%	137,2	4,0%	137,2	4,0%
2012 kv2	137,2	4,1%	137,2	4,0%	137,2	4,0%
2012 kv3	137,2	4,1%	137,2	4,0%	137,2	4,0%
2012 kv4	137,2	4,1%	137,2	4,0%	137,2	4,0%
2013 kv1	276,3	8,2%	276,3	8,0%	276,3	8,0%
2013 kv2	276,3	8,2%	276,3	8,0%	276,3	8,0%
2013 kv3	276,3	8,2%	276,3	8,0%	276,3	8,0%
2013 kv4	276,3	8,2%	276,3	8,0%	276,3	8,0%
2014 kv1	345,7	10,2%	345,7	10,0%	301,0	8,7%
2014 kv2	445,7	13,2%	445,7	12,9%	349,0	10,1%
2014 kv3	532,8	15,8%	541,5	15,7%	399,6	11,6%
2014 kv4	630,2	18,7%	464,8	13,4%		
2015 kv1	837,2	24,8%	664,8	19,2%		
2015 kv2	1044,2	30,9%	874,8	25,3%		
2015 kv3	1251,2	37,0%	1084,8	31,4%		
2015 kv4	1458,2	43,2%	1348,1	39,0%		
2016 kv1	1705,9	50,5%	1649,8	47,7%		
2016 kv2	1953,6	57,8%	1951,5	56,5%		
2016 kv3	2201,3	65,2%	2253,2	65,2%		
2016 kv4	2449,0	72,5%	2554,9	73,9%		
2017 kv1	2597,0	76,9%	2679,4	77,5%		
2017 kv2	2744,9	81,3%	2804,0	81,1%		
2017 kv3	2892,8	85,6%	2928,6	84,7%		
2017 kv4	3040,7	90,0%	3053,2	88,4%		
2018 kv1	3114,6	92,2%	3135,3	90,7%		
2018 kv2	3188,5	94,4%	3217,5	93,1%		
2018 kv3	3262,4	96,6%	3299,6	95,5%		
2018 kv4	3336,3	98,8%	3381,8	97,9%		
2019 kv1	3346,8	99,1%	3400,2	98,4%		
2019 kv1	3357,3	99,4%	3418,7	98,9%		
2019 kv3	3367,8	99,7%	3437,1	99,5%		
2019 kv4	3378,3	100,0%	3455,7	100,0%		

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.																													
Delprojekt Akut																																																									
<i>Underprojekt Nord 1</i>																																																									
Dispositions- og projektforslag	■																												■																												
For- og hovedprojekt	■																																■																								
Udførelse					■				■				■				■				■				■				■				■																								
<i>Underprojekt Nord 2</i>																																																									
For- og hovedprojekt					■				■				■				■				■				■				■				■				■																				
Udførelse					■				■				■				■				■				■				■				■				■																				
<i>Underprojekt Nord 3</i>																																																									
For- og hovedprojekt									■				■				■				■				■				■				■				■																				
Udførelse									■				■				■				■				■				■				■				■																				
<i>Underprojekt Nord 4</i>																																																									
For- og hovedprojekt									■				■				■				■				■				■				■				■				■																
Udførelse									■				■				■				■				■				■				■				■				■																
Delprojekt Hoved-Neuro																																																									
<i>Dispositions- og projektforslag</i>																																																									
For- og hovedprojekt					■								■				■				■				■				■				■				■				■																
Udførelse													■				■				■				■				■				■				■				■																
Delprojekt 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									■				■				■				■				■				■				■				■				■				■												
Delprojekt Onkologi																																																									
<i>Dispositions- og projektforslag</i>																																																									
For- og hovedprojekt									■				■				■				■				■				■				■				■				■				■												
Udførelse									■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■								
Forum																																																									
<i>Dispositions- og projektforslag</i>																																																									
For- og hovedprojekt													■				■				■				■				■				■				■				■				■				■								
Udførelse													■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				
Landskab, byggemodn. & Infrastruktur																																																									
<i>Anlæg- og kloakering</i>																																																									
<i>Etape 1 & 2</i>																																																									
For- og hovedprojekt	■																																																■								
Udførelse	■																																																				■				
<i>Etape 3</i>																																																									
For- og hovedprojekt					■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				
Udførelse					■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■
<i>Færdiggørelsesarbejder</i>																																																									
Dispositions- og projektforslag					■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				
For- og hovedprojekt					■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■
Udførelse					■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■
Vareforsyning BYG																																																									
<i>Forsyningsgangen</i>																																																									
Dispositions- og projektforslag					■																																																■				
For- og hovedprojekt					■																																																				■
Udførelse					■																																																				■
<i>Vare/affald</i>																																																									
Dispositions- og projektforslag					■																																																				■
For- og hovedprojekt					■																																																				■
Udførelse					■																																																				■
<i>Rørpost</i>																																																									
Dispositions- og projektforslag	■																																																								■
For- og hovedprojekt	■																																																								■
Udførelse	■																																																								■
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

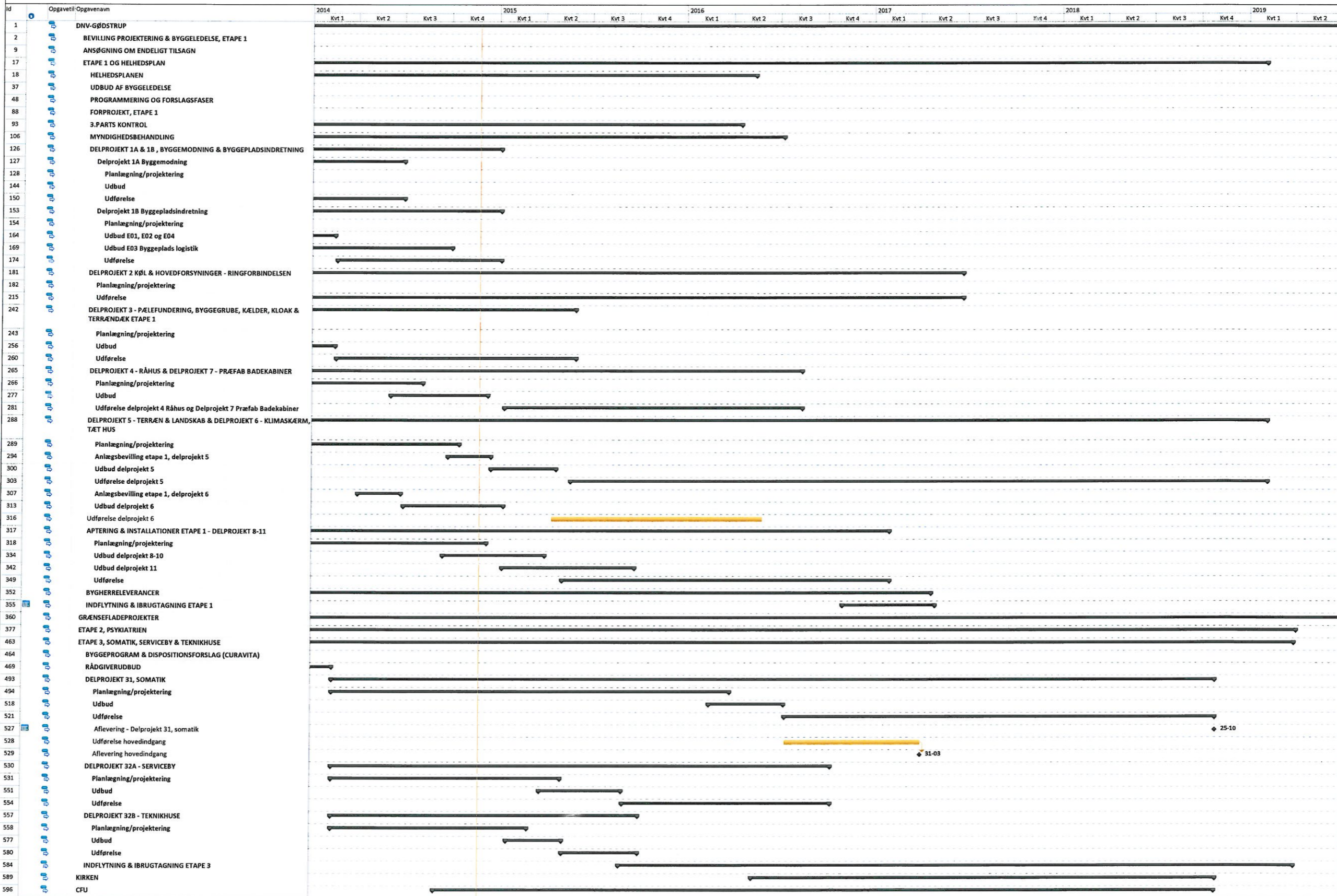
Dato: 27.10.2014

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



DATO: 2014-09-30

Opgave Milepæl Projektoversigt Ekstern milepæl Inaktiv milepæl Manuel opgave Manuel oversigtsopfølgning kun start Deadline
Opdeling Hovedopgave Eksterne opgaver Inaktiv opgave Inaktiv oversigt Kun varighed Manuel oversigt Kun slutdato Fremdrift

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.