

Kvalitetsfondsprojekterne pr. 31. december 2013

Det Nye Universitetshospital i Aarhus
Om- og tilbygning af
Regionshospitalet Viborg
Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup

Indholdsfortegnelse

1. Indledning	3
2. Ledelseserklæring	4
3. Revisorerklæring	5
4. Overblik	11
5. Rapportering	12
5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus	12
5.1.1 Risici	12
5.1.2 Projektets økonomi	18
5.1.3 Byggeriets fremdrift	24
5.1.4 kvalitet og indhold	26
5.2 Om og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg	27
5.2.1 Risici	27
5.2.2 Projektets økonomi	31
5.2.3 Byggeriets fremdrift	35
5.2.4 kvalitet og indhold	36
5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup	37
5.3.1. DNV-Gødstrup	37
5.3.2 Projektets økonomi	45
6. Generelle principper	46

1. Indledning

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

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

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

2. Ledelseserklæring

"Ledelsen i Region Midtjylland fremsender hermed kvartalsrapportering pr. 30.9.2013 for regionens igangværende kvalitetsfundsprojekter til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse.

Kvartalsrapporteringen er baseret på kvartalsrapporteringen for de enkelte kvalitetsfundsprojekter til regionsrådet, som regionsrådet har behandlet på regionsrådsmødet den 19.3.2014.

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

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

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

Viborg den 19.3.2014

Regionsrådsformand

Regionsdirektør

3. Revisorerklæring

Den fulde revisionserklæring fremgår af bilag 1.

Den uafhængige revisors erklæring omfatter projekternes økonomiske forbrug pr. 31. december 2013 og deponeringsgrundlag pr. 31. december 2013 for de kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekter det nye Universitetshospital i Aarhus og Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg.

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

Det Nye Universitetshospital i Aarhus:

Nye Supplerende oplysninger

Projektets økonomiske forbrug

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på at DNU- projektet har økonomiske udfordringer. Der henvises til rapportens beskrivelser af uforudsete udgifter og tidsforskydninger. De væsentligste årsager til uforudsete udgifter er mangler i projekt materialet, hvilket har medført, at en række elementer i byggeriet ikke er blevet udbudt, men må tilkøbes efterfølgende, samt fejl i budgettet. Projektafdelingen bør styrke afdelingens kontrolfunktioner og opfølgning på leverancer fra rådgivere, samt at der sikres en generel stram projektstyring af blandt andet det økonomiske forbrug, herunder økonomiske konsekvenser af tidsforskydninger."

"Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til afsnit 5.1.1., hvoraf det fremgår, at der er rejst ekstrakrav fra rådgivergruppen. Kravet er ikke indregnet i det økonomiske forbrug pr. 31. december 2013. Projektafdelingen har afvist kravet."

Deponering

"Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til afsnit 5.12, hvor det fremgår, at der har været et væsentligt mindre realiseret forbrug i forhold til investeringsprofilen ifølge prognosen i kvartalsregnskabet for 3. kvartal 2013. Dette skyldes en forskydning mellem byggeaktiviteten og den budgetterede fremdrift i investeringsprofilen. Projektafdelingen bør løbende foretage en tættere opfølgning heraf."

"De fremgår endvidere, at investeringsprofilen vil blive revideret i 2014 for at opnå en bedre sammenhæng mellem prognose og tidsplan."

Projektets fremdrift og risici

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der i DNU projektet arbejdes med en meget snæver margin til uforudsete forhold, jf. risikorapporten. De økonomiske udfordringer som DNU- projektet har betyder, at der er igangsat et arbejde med udarbejdelse af en omprioriterings- og spareplan. I tilknytning hertil bør det samlede reserveniveau vurderes."

Vi anbefaler fortsat, at Projektafdelingen fortsat har fokus på stram styring og sikring af, at der til enhver tid er afsat tilstrækkelige reserver til uforudsete udgifter til hele projektets løbetid. Indløsningen af optioner bør ske under hensyntagen hertil"

Tidligere afgivne supplerende oplysninger – fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der fortsat mangler afregning for interne ydelser fra andre afdelinger i Regionens.. DNU har oplyst, at der arbejdes på en løsning, hvor der foretages løbende afregning og registrering."

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at registreringssystem til opsamling af disponeret forbrug er under opbygning. Opgørelsen af disponeret forbrug på skema 1 er baseret på en manuel opsamling pr. 31. december 2013, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne."

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der ved opstart af projektet bør være et dokumenteret styringsgrundlag til at sikre korrekt afgrænsning og udgiftsfordeling mellem aktiviteter, som er indeholdt i kvalitetsfundsprojektet og beslægtede aktiviteter, som ligger udenfor (Ombygning SKS, P-hus, Psykiatri m.v.). DNU har oplyst, at et styringsgrundlag er under implementering."

Projektets fremdrift og risici

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der mangler detaillokumentation for de angivne realiserede færdiggørelsesgrader i skema 1."

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der fortsat er behov for styrkelse af organisering, risikostyring og rapportering omkring bygherreleverancer. Dette indebærer også opfølgning på den i tilsagnet fastlagte genanvendelsesprocent samt grundlaget herfor. Risikostyrings- og rapporteringssystemet bør tage udgangspunkt i

procedurebeskrivelser for risikostyring (Styringsmanual m.m.), der er gældende for DNU-projektet.”

”Vi henleder endvidere opmærksomheden på rapportens omtale af it, hvoraf det fremgår, at det er af væsentlig betydning for det samlede it-projekt, at der etableres en fælles klientplatform, og at der er risiko for tidsmæssige forsinkelser vedrørende it-understøttelse af Akutafdelingen, samt manglende plan for test, udstyr og udflytning.”

Regionens kommentarer til forbehold/supplerende oplysninger

Der er i Projektafdelingen fokus på kontrol og opfølgning på leverancer fra Rådgivergruppen. Der vil fremadrettet være en intensivering heraf. Dette vil ske ved at styrke opfølgningen på rådgivertilsyn og tidsplansstyring. Derudover vil der ligeledes være øget opfølgning på økonomistyringen. Der er fortsat fokus på stram styring af økonomisk forbrug og konsekvenser af tidsforskydninger.

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

Der følges løbende op på realiseret forbrug i forhold til forventningen. Udgiftsprofilen er senest revideret og godkendt af Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse i september 2013. Udgiftsprofilen vil blive revideret i 1. kvartal 2014 og sendt til ministeriets godkendelse.

Der er i december 2013 igangsat udarbejdelse af en omprioriterings- og bespareelsesplan til finansiering af de økonomiske udfordringer samt til styrkelse af de økonomiske reserver

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

Der arbejdes fortsat med en løsning for medarbejdere ansat i DNU som løser opgaver for andre afdelinger i regionen og for ansatte i andre afdelinger der løser opgaver for DNU.

Region Midtjyllands økonomisystem bliver udbygget med en standard disponeringsfunktion. Funktionen er testet og tidligere konstaterede fejl er nu rettet. I 1. kvartal 2014 vil funktionaliteten blive implementeret i økonomisystemet.

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

Projektafdelingen arbejder på, at referater fra alle de stademøder hvor færdiggørelsesgraderne fastsættes.

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

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

Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg.

Nye afgivne supplerende oplysninger

Projektets økonomiske forbrug

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der er foretaget omkontering fra planbevilling til de enkelte delprojekter, hvorefter forbrug på planbevillingen for 2013 er negativt med 7,2 mio. kr. Fremadrettet er der tilrettelagt en procedure, således at der foretages kontering direkte på de enkelte delprojekter. Det økonomiske forbrug pr. delprojekt viser herefter det samlede realiserede forbrug."

Deponering

"Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til afsnit 5.2.2, hvor det fremgår, at der har været et væsentligt mindre realiseret forbrug i forhold til investeringsprofilen ifølge prognosen i kvartalsregnskabet for 3. kvartal 2013. Dette skyldes en forskydning mellem byggeaktiviteten og den budgetterede fremdrift i investeringsprofilen. Projektafdelingen bør løbende foretage en tættere opfølgning herpå."

Projektets fremdrift og risici

"Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til afsnit 5.2.2., hvoraf det fremgår, at driften af projektafdelingen er underfinansieret for årene 2017 og 2018. der arbejdes på en løsning heraf."

Tidligere afgivne supplerende oplysninger – fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at registreringssystem til opsamling af disponeret forbrug er under opbygning. Opgørelsen af disponeret forbrug i skema 1. i kvartalsrapporten er baseret på en manuel opsamling pr. 31. december 2013, hvor der kan være 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 udenfor, specielt i relation til det samlede til- og ombygningsprojekt bør implementeres."

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der fortsat arbejdes med dokumentation for, at projektet "Ombygninger" opfylder de grundlæggende planforudsætninger vedrørende arealstandarder, udnyttelsesgrader m.m."

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

Regionens kommentarer til forbehold/supplerende oplysninger

Omkonteringen er foretaget så udgifterne bæres på de relevante delprojekters bevillinger, således at udgifter afholdt over planbevillingen fremover alene vil vise udgifterne til drift af planafdelingen.

Der bliver løbende fulgt op på realiseret forbrug i forhold til forventning. I februar 2014 er der til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse således fremsendt en anmodning om revidering af projektets udgiftsprofil.

Efter der er i 4. kvartal 2014 er konteret udgifter fra planbevilling til de relevante delprojekter, er bevillingen til planafdelingen periodiseret ud over projektets løbetid på baggrund af de nuværende forventede årlige udgifter. der arbejdes på at finde finansiering til 2017 og 2018.

Region Midtjyllands økonomisystem bliver udbygget med en standard disponeringsfunktion. Funktionen er testet og tidligere konstaterede fejl er nu rettet. I 1. kvartal 2014 vil funktionaliteten blive implementeret i økonomisystemet.

Regionshospitalet Viborg arbejder fortsat på en beskrivelse af udgiftsfordelingen, hvor der sondres mellem kvalitetsfondsprojektet og den ombygning der ligger udenfor kvalitetsfondsprojektet.

Projektet "Ombygninger" baserer sig på Region Midtjyllands egne forudsætninger. Administrationen vil gøre opmærksom på at der ikke i tilsagnet er bindende planforudsætninger.

"Mock-up" i den eksisterende sengebygning 1 er igangsat. 4 sengestuer forventes i klinisk drift medio januar 2014, hvormed der kan opnås erfaringsopsamling fra brugere. For at sikre afprøvning af forskellige indretninger vil stuerne ikke blive indrettet ens. Byggeudvalget har på Bygge Udvalgsmøde d. 10.10.2013 vedtaget at øge reserveniveauet fra 5 % til 7 %. Reservens størrelse vil derfor blive revurderet, hvis "mock-up" arbejdet antyder, at puljen på 7 % ikke er tilstrækkelig.

4. Overblik

Den overordnede vurdering af alle projekter er, at DNU projektet står over for væsentlige økonomiske udfordringer, hvorfor der er igangsat udarbejdelse af en omprioriterings- og spareplan. Vurderingen af Det Nye hospital i Vest, Gødstrup og Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg er at projekterne kører planmæssigt, og der er den fornødne fremdrift. Jf. kvartalsrapporternes afsnit om risici, vurderer administrationen, at der er et tilfredsstillende risikobillede for projekterne i 4. kvartal 2013.

5. Rapportering

5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus

Det følgende vil indeholde en risikovurdering samt en gennemgang af økonomi og fremdrift for Det Nye Universitetshospital i Aarhus.

5.1.1 Risici

Risikovurdering

Vedlagt risikorapportering for Det Nye Universitetshospital i Aarhus for 4. kvartal 2013 er udarbejdet af Rådgivergruppen DNU (RG) på baggrund af dialog med Projektafdelingen DNU (PA) og NIRAS, som er bygherrerådgiver.

I 4. kvartal 2013 er der 11 risikoemner, hvoraf tre er nye i forhold til 3. kvartal 2013. I forhold til sidste risikorapport er der lukket tre risikoemner. De tre emner er:

Overholdelse af budgetter, tidsplan og kvalitet i forbindelse med ombygning af eksisterende Aarhus Universitetshospital, Skejby (SKS). Emnet lukkes, da regionsrådet i 4. kvartal 2013 har godkendt projektforslaget for ombygning af AUH i Skejby. Projektforslaget holdt sig inden for budgettet.

Overholdelse af udflytningstidsplan. Der foreligger en godkendt ibrugtagningstidsplan, hvorfor emnet lukkes.

Manglende indretning og disponering af hele det onkologiske område. Der arbejdes efter en mere samlet løsning for onkologien, og der er besluttet disponering, opdeling og tidsplan for onkologien. I 4. kvartal 2013 godkendte regionsrådet en bevilling til udarbejdelse af dispositions- og projektforslag.

PA og RG har besluttet at justere og konkretisere risikoemnet *Afsatte midler til vinterforanstaltninger og uforudsete udgifter i udførelsesfasen for Nord 1 og byggemodning.* Emnet er nu opdelt i to emner (nr. 7 og 8), idet de tidsmæssige og økonomiske udfordringer i Nord 1 gør det nødvendigt, at emnerne behandles særskilt.

Nedenstående tabel giver et overblik over det samlede risikobillede for DNU-projektet pr. 4. kvartal 2013 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal.

I tabellen er de 11 risici oplistet. Risikoniveauet er vurderet på tre parametre: Økonomi, Tid og Kvalitet. Den overordnede betydning af farveskalaen er:

Grøn = Ikke kritisk

Gul = Observation

Rød = Kritisk

Tabel 1: Udvikling i risikoemner ift. 3. kvartal 2013

Projektets hovedrisici	Nr.	Risikoemne	Økonomi	Tid	Kvalitet
	1	Overholdelse af budgetter og tidsplaner i forbindelse med udarbejdelse af dispositions- og projektforslag	Uændret	Uændret	Uændret
	2	Placering af heliport ved Akutcenteret (HH1)	Uændret	Uændret	Forbedret
	3	Divergens mellem PL-regulering og byggeindeks	Uændret	Uændret	Uændret
	4	DNU it-leverancer – Klinisk ibrugtagning af N1 og S1 besværliggøres pga. manglende Fælles Klientplatform, ambulatorielogistik udfordret på tid samt manglende plan for test, udstyr og udflytning	Uændret	Uændret	Uændret
	5	3.parts kontrol af brandtekniske beregninger	Forværret	Uændret	Uændret
	6	3. parts kontrol på statik samt tilsyn	Uændret	Uændret	Uændret
	7	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N1	Forværret	Forværret	Uændret
	8	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen byggemodningen	Forværret	Uændret	Uændret
	9	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N2	Ny	Ny	Ny
	10	Licitationsresultat N3	Ny	Ny	Ny
	11	Manglende finansiering af Byggepladsens Fællesfaciliter (BFF) og byggepladsveje	Ny	Ny	Ny

DNU-projektet står overfor økonomiske udfordringer, hvilket har betydet, at der ultimo 2013 blev igangsat et arbejde med udarbejdelse af en omprioriterings- og spareplan. På nærværende regionsrådsmøde bliver denne plan fremlagt. Med udgangspunkt i at dette arbejde foregår, vurderer Administrationen, at der samlet set er et tilfredsstillende risikobillede for DNU-projektet i 4. kvartal 2013.

Samarbejdet mellem ledelsen i projektafdelingen og rådgivergruppen har været under pres. I et forsøg på at styrke samarbejdet mellem ledelsen i projektafdelingen og rådgivergruppen er der i løbet af efteråret 2013 afholdt en række samarbejds møder, som har haft et godt forløb. Samarbejdet er dog sidst i 4. kvartal kommet under yderligere pres. Dette skyldes opståede uoverensstemmelser omkring ekstrahonorar fremsendt af RG samt de økonomiske udfordringer.

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

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

Der er nu gennemført ca. 87% af det samlede dispositions- og projektforslag for DNU, og der er indgået kontrakter på nybygnings- og anlægsarbejder for ca. 62% af de samlede udbudsområder. Der er fortsat behov for fastholdelse af en stram risikostyring vedrørende budgetoverholdelse i DNU-projektet i forhold til de resterende dispositions- og projektforslag.

Risikoniveauet vurderes uændret lavt i forhold til sidste kvartalsrapport.

Ad 2. Placering af heliport ved Akutcentret (HH1)

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

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

Ad 3. 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.

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

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

Ad 4. DNU it-leverancer – Klinisk ibrugtagning af N1 og S1 besværliggøres pga. manglende Fælles Klientplatform, ambulatorielogistik udfordret på tid samt manglende plan for test, udstyr og udflytning

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

Ambulatorielogistikken er udfordret på tid, hvilket kan medføre, at de første ambulatorier, der flytter ind, ikke fra dag 1 er optimalt understøttet It-mæssigt.

I takt med at bygningerne står færdige, gennemføres udflytning og ibrugtagning af de nye hospitalsarealer. Det indebærer, at medarbejderne skal forholde sig til nye og større omgivelser, nye måder at organisere sig på, ny teknologi og nye arbejdsgange. Formålet med projektet "Plan for test, udstyr og udflytning" er at sikre, at processen omkring udflytning og ibrugtagning i mindst mulig grad påvirker klinisk drift negativt. Der har været en forsinkelse af projektdefinition og plan. I januar 2014 er denne godkendt af DNU-It-forum.

Risikoniveauet er gul på tid og kvalitet og grøn på økonomi

Ad 5. 3. parts kontrol af brandtekniske beregninger

Aarhus Kommune (AK) har stillet krav om 3. parts kontrol af de brandtekniske beregninger til DNU. Der er en risiko for at forløbet omkring 3. parts kontrol af de brandtekniske beregninger kan medføre ændringer i bygningsdelene, hvorfor risikoniveauet på økonomi opjusteres.

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

Ad 6. 3. parts kontrol på statik samt tilsyn

Statik:

Ved byggestart på Nord 2 forelå der ikke en statikererklæring for udbudsområdet, som der skulle. Udviklingen siden 3. kvartal er, at

statikererklæringen for Nord 2 blev modtaget ultimo november 2013, og statikererklæringen for Syd 2 blev modtaget i januar 2014.

Tilsyn:

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

Der er aftalt møde med Aarhus Kommune ultimo februar 2014, hvor det skal afklares, hvilke tiltag, der skal foretages, for at kommunen kan godkende Nord 1. Derudover planlægger RG, at tage en indledende drøftelse med kommunen medio januar 2014 for at sikre enighed om omfanget af dokumentation.

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

Ad 7. Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen Nord 1

Tid:

I udførelsen af Nord 1 er der en forsinkelse i forhold til tidsplanen. Dette skyldes i al væsentlighed ændringer i projekt materialet efter kontraktindgåelsen. Sammen med entreprenørerne er der udarbejdet en revideret tidsplan. Dette forventes ikke at få indflydelse på udflytningstidsplanen af det samlede Akutcenter.

Økonomi:

Der er et stort forbrug af uforudsete udgifter på Nord 1, hvilket primært skyldes mangler i projekt materialet samt forsinkelser. Som følge af de økonomiske udfordringer er der igangsat et arbejde med en omprioriterings- og spareplan for DNU-projektet.

Kvalitet:

I forbindelse med udførelsen af Nord 1 er der konstateret, at råhus- og lukningsentreprenøren har udført konstruktioner behæftet med fejl. Der pågår pt. et udredningsarbejde af omfang og indledningsvise analyser af mulige tiltag for udredning af fejl. Dette kan have indvirkning på udførelsestidsplanen.

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

Ad 8. Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen Byggemodning

Der er en overskridelse på budgettet til uforudsete udgifter i byggemodning og færdiggørelsesarbejder. Det forventes, at overskridelsen finansieres inden for bevillingen.

Risikoniveauet vurderes at være forværret på økonomi, idet der er sket en yderligere belastning af budgettet til uforudsete udgifter i 4. kvartal 2013.

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

Ad 9. Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen Nord 2 (Nyt emne)

RG har i efteråret udarbejdet en prognose for uforudsete udgifter på udførelsen for Nord 2. Prognosen viser, at budgettet er under pres men vurderes pt. at kunne holde.

Der er en forsinkelse i forhold til tidsplanen, hvilket blandt andet skyldes andre jordbundsforhold end forudsat, samt at en indskudt etage ikke har kunnet bygges på den forudsatte tid. Der er i samarbejde med storentreprenørerne udarbejdet en revideret arbejdstidsplan. Det forventes, at der er 6 ugers forsinkelse, som vil blive taget af tidsbufferen. Derved får det ikke indflydelse på udflytningstidsplanen.

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

Ad 10. Licitation Nord 3 (Nyt emne)

Der har i december 2013 været afholdt licitation på underprojekt Nord 3, som viser en overskridelse af budgettet på ca. 19 mio. kr. Den foreløbige konklusion er, at RG har lavet fejl i budgettet, idet overskridelsen ikke skyldes højere licitationspriser end forventet - prisniveauet svarer til de øvrige udbudsområder. PA og RG undersøger pt. mulighederne for ekstra finansiering og besparelsesforslag.

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

Ad 11. Manglende finansiering af Byggepladsens Fællesfaciliteter (BFF) og byggepladsveje (Nyt emne)

Det er konstateret, at der er et behov for en udvidelse af kontorfaciliteterne på byggepladsen, hvilket sker via opsætning af lejede kontorpavilloner, som er finansieret af budgettet til uforudsete udgifter. Det er derfor nødvendigt, at der bliver udarbejdet et budget for den resterende periode for drift af BFF.

Der er pt. et udredningsarbejde i gang vedrørende økonomien i BFF. I februar 2014 vil RG i samarbejde med PA komme med et forslag til finansiering af den resterende byggepladsdrift.

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

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

5.1.2 Projektets økonomi

Der er i fjerde kvartal 2013 konstateret betydelige økonomiske udfordringer i projektet. Derfor er der i december 2013 igangsat udarbejdelse af en omprioriterings- og spareplan til finansiering af de økonomiske udfordringer samt styrke de økonomiske reserver.

De økonomiske udfordringer skyldes hovedsageligt tre faktorer:

- Stort forbrug af uforudsete udgifter på Nord 1, hvilket primært skyldes mangler i projektmaterialet
- Overskridelse på licitation Nord 3
- Behov for flere byggepladsfaciliteter end forudsat.

Af andre faktorer som kan spille ind på økonomien i projektet kan nævnes, at der fortsat er en usikkerhed om anlægs-PL i forhold til byggeomkostningsindeket, risiko for overskridelse af budgettet til uforudsete udgifter vedrørende Nord 2 og overskridelse af budget til uforudsete udgifter i Byggemodning og Færdiggørelse. De overskridelser finansieres inden for bevillingerne. For en nærmere uddybning heraf kan der henvises til vedlagte risikorapport. Samtidig skal der gøres opmærksom på, at omprioriterings- og spareplanen fremlægges på nærværende regionsrådsmøde.

Der har i december 2013 været licitation på Nord 3, som har vist en overskridelse på ca. 20 mio. kr. Der forventes at være et større overblik over årsagen til overskridelsen samt tiltag i løbet af januar 2014. Overskridelsen kan betyde en mindre forsinkelse på opstarten, idet behovet for ændring af bevillingen vil kræve ekstra regionsrådsbehandling.

Der er økonomiske udfordringer på budgettet vedrørende Byggeriets Fælles Faciliteter. Det kan på nuværende tidspunkt konstateres, at der mangler midler til etablering af de sidste byggepladsveje, ligesom der fremadrettet vil være behov for flere byggepladsfaciliteter end forudsat. Afklaring af økonomien pågår pt.

I 2013 blev investeringsprofilen revideret bl.a. under hensyn til anlægsloftet for 2014 og 2015. Anlægsloftet er fortsat gældende.

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

PL indeks 106,76	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget (1)	Forbrug til dato	Disponeret (3)	Forventet resterende udgifter til bevilling	Forventet samlet forbrug	Evt. difference: korrigeret budget og forventet	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
	Udbetalingsanmodning	(a)	(b)	(c)	(d)	(e=b+c+d)	(a-e)		
2013-pl	----- Mio. kr. -----							----- Pct. -----	
Bevillingsoversigt									
Delprojekt Akut									
Underprojekt Nord 1	701,8	631,5	350,3	231,1	75,1	656,5	-25,0	71%	58%
Underprojekt Nord 2	675,4	677,3	117,3	489,2	70,8	677,3	0,0	19%	20%
Underprojekt Nord 3	200,9	206,9	7,3	6,9	212,7	226,9	-20,0	4%	4%
Underprojekt Nord 4	362,0	355,5	20,3	295,2	40,0	355,5	0,0	4%	6%
Delprojekt Hoved-Neuro	323,1	327,0	4,6	0,2	322,2	327,0	0,0	1%	1%
Delprojekt Abd/Infl.									
Underprojekt Syd 1	352,5	357,3	178,0	143,2	36,1	357,3	0,0	44%	53%
Underprojekt Syd 2	707,4	738,6	39,5	603,7	95,4	738,6	0,0	4%	5%
Underprojekt Syd 3	380,0	420,0	11,5	3,2	405,2	420,0	0,0	4%	3%
Underprojekt Syd 4	434,4	598,1	8,4	18,5	571,1	598,1	0,0	2%	1%
Underprojekt Syd 6 - Kapel	0,0	23,4	0,6	0,2	22,6	23,4	0,0	3%	3%
Delprojekt Onkologi	66,3	63,8	1,6	4,6	57,6	63,8	0,0	5%	3%
Forum	183,6	188,7	0,0	0,0	188,7	188,7	0,0	0%	0%
Landskab, byggemodn. & Infrastruktur							0,0		
Anlæg- og kloakering	166,1	143,4	107,0	7,8	28,5	143,4	0,0	88%	75%
Færdiggørelsesarbejde	232,7	244,1	42,8	56,7	144,6	244,1	0,0	24%	18%
Vareforsyning BYG	191,9						0,0		
Forsyningsgangen		142,2	45,3	87,2	9,7	142,2	0,0	31%	36%
Vare/affald		71,9	6,9	57,4	7,6	71,9	0,0	18%	10%
Rørpost		47,2	6,0	17,4	23,8	47,2	0,0	20%	15%
Byggeriets Fælles Faciliteter	0,0	144,2	68,6	44,6	30,9	144,2	0,0	52%	49%
Anskaffelser									
Medicoteknik	384,3	384,6	12,5	0,0	372,0	384,6	0,0	8%	3%
IT	260,5	260,2	39,5	33,7	187,0	260,2	0,0	24%	15%
Grundkøb	16,7	17,0	8,6	7,0	1,4	17,0	0,0	100%	50%
Planlægningsbevilling	462,7	468,4	372,9	0,9	94,6	468,4	0,0	80%	80%
Fase 0									
RCV-intensiv	209,4	204,0	203,0	0,0	1,0	204,0	0,0	100%	100%
Sterilcentral	78,5	78,4	77,4	0,0	0,9	78,4	0,0	100%	99%
Procesenergi	0,0	66,3	0,0		66,3	66,3	0,0		
Ufordelt	5,9	-0,4	0,0		-0,4	-0,4	0,0	0%	
Risikopulje	341,8	84,0	0,0		39,0	39,0	45,0	0%	
Justeringsreserve	42,7	48,0	0,0		48,0	48,0	0,0	0%	
PL reserve (2)	-1,4	-104,6	0,0		-104,6	-104,6	0,0		
I alt investeringsramme	6.779,2	6.886,9	1.730,2	2.108,7	3.047,9	6.886,9	0,0		

1) Korrigeret budget pr. 31.12.2013/Senest vedtaget af regionsrådet

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

3) Disponeringerne ift. rådgiver er ud fra de indgået aftaler. Der vil senere komme en regulering i forbindelse med licitation

I fjerde kvartal 2013 er investeringsprofilen opdateret med Bygningsklasse 2020 (BK2020). I økonomiaftalen mellem Regeringen og Danske Regioner for 2013 blev der indgået aftale om en lånepulje til energiinvesteringer i kvalitetsfundsprojekterne. Det er investeringer, som gør det muligt at opfylde kravene i BK2020. For DNU-projektet vil der blive foretaget opgradering af anvendte vinduer og yderdøre, opsætning af ekstra solceller mv. Som følge af BK2020 er totalrammen blevet forhøjet med 100,9 mio. kr. til i alt 6.450,9 mio. kr. i 2009 pl. Investeringsprofilen er opdateret med denne ændring, og sendes februar 2014 til Økonomi og indenrigsministeriet med henblik på fastlæggelse af lånedispensation.

I forhold til det realiserede forbrug vs. forventet forbrug 2013 er der et mindreforbrug på 173 mio. kr., der forventes overført til 2014. En del af forklaringen på mindreforbruget er, at det forventede forbrug har været for højt i forhold til tidsplanen. Dette kan blandt andet ses på rørpost og medicoteknik, som forløber planmæssigt, men hvor der er en afvigelse i planlagt og realiseret færdiggørelsesgrad.

Derudover er der forsinkelser på enkelte underprojekter samt andre udfordringer i projektet. I afsnit 5.1.3 vil der være en uddybning heraf.

I løbet af første kvartal 2014 vil investeringsprofilen blive revideret for så vidt muligt at opnå en bedre sammenhæng mellem prognose og tidsplan. Det forventes, at en ny investeringsprofil vil blive fremlagt for regionsrådet i andet kvartal 2014, og herefter vil der blive rapporteret på denne.

Færdiggørelsesgrad

I skema 1 ses den planlagte og realiserede færdiggørelsesgrad. Den planlagte færdiggørelsesgrad tager afsæt i den reviderede investeringsprofil. Den realiserede færdiggørelsesgrad er opgjort ud fra de enkelte projekters stade. Det vil sige, at den bygger på den vurdering, som er lavet af byggelederen og entreprenøren. Procentsatsen er fremkommet ved at se på de godkendte afregninger, som har fundet sted for det pågældende kvartal samt så vidt muligt måneden efter. Denne metode anvendes, da arbejdet som er fuldført ved kvartalets afslutning, afregnes i den efterfølgende måned. For at opnå den korrekte procentsats for de enkelte projekters stade er det derfor nødvendigt at tage denne måned med.

Der er afvigelser på den planlagte og realiserede færdiggørelsesgrad for eksempelvis Syd 1 og Forsyningsgangen, som udelukkende skyldes at den forventede færdiggørelsesgrad er fastsat for lavt i forhold til tidsplanen. Projektet kører planmæssigt.

Disponeringerne i skemaet viser, hvad der er indgået bindende kontrakter på.

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

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

IT

I det store hele forløber IT planmæssigt. Der er dog i DNU's risikorapportering gjort opmærksom på, at ambulatorielogistikken er udfordret i forhold til tiden, hvilket kan medføre, at der ikke er optimal it-understøttelse, når de første afdelinger flytter ind. Derudover er der yderligere to emner i risikorapporten vedrørende manglende fælles Klientplatform og manglende plan for test, udstyr og udflytning. For nærmere uddybning henvises til risikorapporteringen.

Grundkøb

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

Den endelige afregning for jordkøb er endnu ikke afklaret, men i fjerde kvartal er der sket en foreløbig afregning til Aarhus Kommune.

Planlægningsbevilling

På nuværende tidspunkt arbejder der enkelte medarbejdere for DNU, som er ansat i andre afdelinger i regionen, eller enkelte ansatte i DNU som arbejder for andre afdelinger. Hidtil er afregnet en gang årligt. Det undersøges på nuværende tidspunkt, om der kan ændres i lønsystemets opsætning, således der løbende afregnes.

Der arbejdes med at fastlægge en udgiftsfordeling mellem aktiviteter, som er indeholdt i kvalitetsfondsprojektet og ombygningsprojektet. Det forventes, at denne fordeling vil blive fremlagt for regionsrådet i andet kvartal 2014.

DNU fase 0 - RCV og intensiv

Er udførelsesmæssigt færdigt. Ibrugtagningstilladelse er modtaget. Der udestår enkelte slutaftregninger

DNU fase 0 – Sterilcentral

Bygninger og installationer er afleveret, og validering er afsluttet. Sterilcentralen er taget i brug. Installering af kvalitets- og dokumentationsstyringssystem for produktionen har været forsinket og det har været nødvendigt at lave tilpasninger til udstyret, hvilket har taget tid. Sluttest er afholdt.

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 2013.

Udover de nævnte ændringer i investeringsprofilen som følge af mindreforbruget samt BK2020 er der i fjerde kvartal foretaget ændringer på de underprojekter, som er berørt af følgende bevillingssager i regionsrådet.

I fjerde kvartal har regionsrådet godkendt følgende:

- Godkendelse af projektforslag og bevilling til Abdominal/Inflammation underprojekt Syd 4 samt oprettelse af en indekspulje
- Bevilling til onkologien
- Bevilling til planlægning og styring af DNU-projektet i 2014

I forbindelse med godkendelse af bevilling til syd 4 blev der indarbejdet et ekstra sengeafsnit jævnfør optionsplanen. Derudover blev der godkendt, at der indarbejdes et 35-sengsafsnit til onkologien i underprojekt syd 2. Syd 2 kommer herved til at mangle plads til et 26-sengs afsnit og nogle kontorer. Disse funktioner placeres i stedet i underprojekt Syd 4. Der blev derudover oprettet en indekspulje til håndtering af forskelle i indeksreguleringer der kan henføres til afsluttede år.

I forbindelse med godkendelse af bevilling til onkologien blev der samtidig lavet nogle budgetflytninger som følge af aktiviteter i forbindelse med onkologien i delprojekt byggemodning og Syd 2. På samme møde blev der givet en bevilling til planlægning og styring af DNU-projektet i 2014.

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

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

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

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

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

2007 til 2012 i løbende priser, 2013 til 2018 i 2013-pl	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	I alt	I alt 09-pl	Andel af total,	Status:
	-----Mio. kr.-----															
PL indeks	100,00	100,00	100,00	101,00	102,82	105,39	106,76	106,76	106,76	106,76	106,76	106,76				
Bevillingsoversigt																
<u>Delprojekt Akut</u>																
Underprojekt Nord 1	0,0	0,0	0,0	0,0	82,8	64,6	198,9	270,3	10,9	0,0	0,0	0,0	627,5	591,5	9,3%	Udførelse
Underprojekt Nord 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,1	87,9	338,0	189,5	32,5	0,0	0,0	676,9	634,4	10,0%	Udførelse
Underprojekt Nord 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,3	38,3	116,3	45,0	0,0	0,0	206,9	193,8	3,1%	Udførelse
Underprojekt Nord 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,1	15,2	104,9	187,3	43,1	0,0	0,0	355,4	333,0	5,2%	Udførelse
<u>Delprojekt Hoved-Neuro</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	3,8	0,0	0,1	21,5	124,0	157,7	19,1	326,9	306,3	4,8%	Dispositions- og projektforslag/skitseprojekt
<u>Delprojekt Abd/Infl.</u>																
Underprojekt Syd 1	0,0	0,0	0,0	0,0	37,0	40,3	98,7	164,5	14,8	0,0	0,0	0,0	355,4	334,7	5,3%	Udførelse
Underprojekt Syd 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	39,5	203,8	339,4	155,9	0,0	0,0	738,6	691,8	10,9%	Udførelse
Underprojekt Syd 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,5	99,8	200,7	107,9	0,0	0,0	420,0	393,4	6,2%	For- & hovedprojekt
Underprojekt Syd 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,4	32,0	173,7	303,0	81,0	0,0	598,1	560,2	8,8%	For- & hovedprojekt
Underprojekt Syd 6 - Kapel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6	6,2	16,4	0,3	0,0	0,0	23,4	22,0	0,3%	For- & hovedprojekt
<u>Delprojekt Onkologi</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,6	1,4	2,5	9,9	43,6	4,9	63,8	59,8	0,9%	Dispositions- og projektforslag/skitseprojekt
<u>Forum</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,5	9,8	60,5	71,3	41,6	188,7	176,8	2,8%	Skitseprojekt
<u>Landskab, byggemodn. & Infrastruktur</u>																
Anlæg- og kloakering	0,0	0,0	0,0	0,0	36,6	46,6	21,8	36,3	0,0	0,0	0,0	0,0	141,4	134,3	2,1%	Udførelse
Færdiggørelsesarbejde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,3	34,3	114,4	58,5	13,2	13,1	2,1	244,0	228,6	3,6%	Udførelse
<u>Vareforsyning BYG</u>																
Forsyningsgangen	0,0	0,0	0,0	0,0	4,1	7,8	33,1	86,0	10,9	0,0	0,0	0,0	141,9	133,2	2,1%	Udførelse
Vare/affald	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,9	54,2	10,7	0,0	0,0	0,0	71,9	67,3	1,1%	Udførelse
Rørpost	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	10,8	7,6	7,6	7,6	7,6	47,2	44,2	0,7%	Udførelse
<u>Byggeriets Fælles Faciliteter</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	68,6	49,0	16,9	7,2	2,0	0,3	144,2	135,0	2,1%	Udførelse
<u>Anskaffelser</u>																
Medicoteknik*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,2	3,2	28,9	173,0	138,4	31,7	0,0	384,4	360,2	5,7%	Planlægningsfase
IT**	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	17,1	22,2	68,1	43,0	34,7	36,2	38,7	259,9	243,7	3,8%	Planlægningsfase
<u>Grundkøb</u>	0,9	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	7,4	8,4	0,0	0,0	0,0	0,0	16,9	15,9	0,3%	Udførelse
<u>Planlægningsbevilling</u>	14,3	71,6	103,2	136,0	-6,9	9,9	24,5	33,4	22,0	18,5	10,4	11,2	448,0	438,8	6,9%	
<u>Fase 0</u>																
RCV-intensiv	0,0	0,0	7,5	61,8	89,7	32,9	3,2	1,0	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	1,2%	Under afslutning
<u>Forventet regulering af byggeomkostningsindekset 2013</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
Procesenergi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	24,3	24,3	17,7		66,3	62,1	1,0%	
Ufordelt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,4	-0,4	0,0%	
Risikopulje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	41,6	37,0	5,4		84,0	78,7	1,2%	
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,4	11,9	11,4	11,0	8,3	48,0	45,0	0,7%	
PL reserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-32,4	-27,7	-19,6	-8,9	-16,0	-104,6	-98,0	-1,5%	
Investeringsramme	15,2	71,7	110,6	222,8	284,4	280,9	704,0	1.728,9	1.609,4	1.159,3	518,0	141,1	6.846,2	6.450,9	101,6%	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	136,7	74,7	16,0	0,0	0,0	136,7	128,0	2,0%	
- heraf reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	87,2	72,9	68,2	64,9	17,0	310,2	290,6	4,6%	
- heraf reserve til PI regulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-32,4	-27,7	-19,6	-8,9	-16,0	-104,6	-98,0	-1,5%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.***	-0,3	0,0	2,2	7,6	45,7	40,1	43,7	150,6	354,1	205,5	99,8	50,7	999,9	939,3	14,8%	
Projektets indtægter																
Egenfinansiering	0,0	0,0	0,0	212,0	216,4	130,0	132,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	690,5			
Lån	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
kvalitetsfondsmidler	15,2	71,7	110,6	10,8	68,0	150,8	571,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	999,1			
Indtægter i alt	15,2	71,7	110,6	222,8	284,4	280,9	704,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.689,6			

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

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

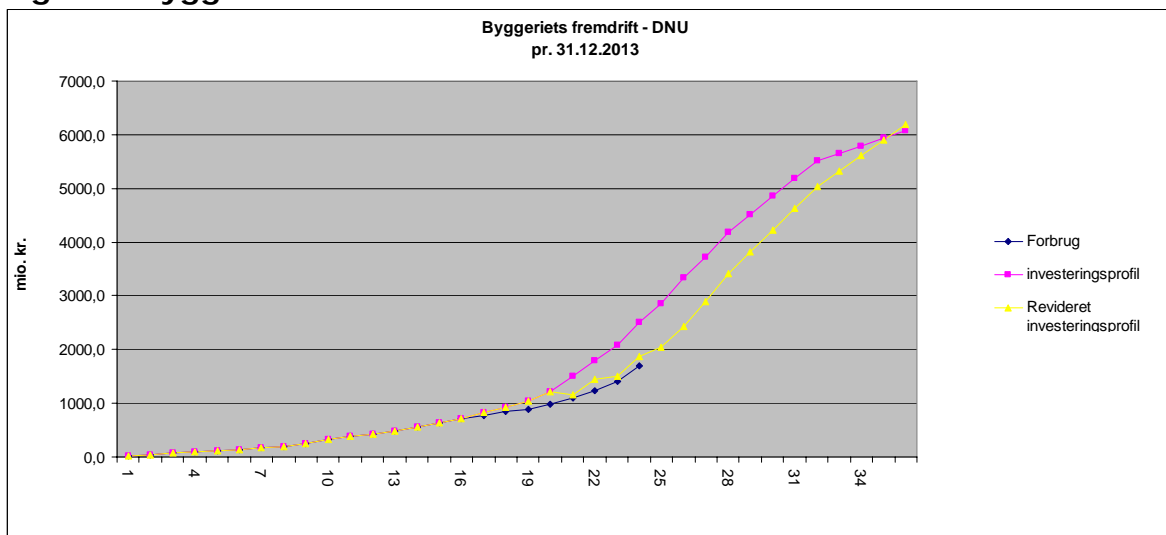
5.1.3 Byggeriets fremdrift

Fremdriften i DNU-projektet forløber generelt planmæssigt, hvilket også er illustreret i nedenstående figur. Der har dog i fjerde kvartal været nogle udfordringer på tid på enkelte underprojekter. Disse vil blive beskrevet i det følgende.

Der vil i dette afsnit primært være fokus på fremdriften på de underprojekter, som er i udførelse. På nuværende tidspunkt er det underprojekt Nord 1, underprojekt Nord 2, underprojekt Nord 4, underprojekt Syd 1, delprojekt Anlæg og kloakering, delprojekt Vareforsyning BYG, BFF samt Fase 0-projekterne. For de underprojekter, som forløber planmæssigt vil der ikke være en uddybning.

Fremdriftsprocenten for underprojekterne ses i skema 1.

Figur 2. Byggeriets økonomiske fremdrift



Fase 0 projekterne har været forsinkede, hvilket har gjort at projekterne ikke har kunnet afsluttes i 2013.

Overordnet skal der gøres opmærksom på, at der i hovedtidsplanen er en tidsbuffer i hvert underprojekt. Anvendes af denne tidsbuffer har ikke indflydelse på udflytningstidsplanen.

Underprojekt Nord 1 står over for en tidsmæssig udfordring. Der er en forsinkelse ift. tidsplanen, som hovedsageligt skyldes ændringer i projektmaterialet efter kontraktindgåelse. Der er i samarbejde med entreprenørerne udarbejdet en revideret tidsplan. Den betyder, at tidsbufferen i udførelsesfasen er opbrugt.

Der er på nuværende tidspunkt tidsplansmæssige udfordringer på underprojekt Nord 2. Udfordringerne skyldes, at der i forbindelse med udtagning af jordbundsprøver er fremsendt måleresultater fra entreprenøren, der påviser en

lavere jordbundsstyrke end forudsat i udbudsmaterialet. Der er i samarbejde med storentreprenørerne udarbejdet en revideret arbejdstidsplan. Det forventes, at der er 6 ugers forsinkelse, som vil blive taget af tidsbufferen, og derved får det ikke indflydelse på udflytningstidsplanen. Den overordnede tidsplan forventes fortsat at kunne holdes.

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

Der er en mindre forsinkelse på Vare- og Affaldscentralen. Forsinkelsen skyldes udvidelse af entreprisen med en ny lagerhal. Der kan forventes ændringer i tidsplanen som følge af prioritering af lagerhallen, idet denne skal være klar til ibrugtagning i juni 2014. Som følge heraf kan det blive nødvendigt at anvende en mindre del af tidsbufferen.

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

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

Til bilag 3 er der en enkelt bemærkning. I forhold til Hoved Neuro er det ikke den endelige tidsplan. I løbet af 1. kvartal 2014 vil der blive udarbejdet en revideret tidsplan for Hoved-Neuro.

5.1.4 kvalitet og indhold

I 4. kvartal 2013 har der ikke været væsentlige ændringer i DNU projektet i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

5.2 Om og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg

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

5.2.1 Risici

I det følgende gennemgås de overordnede konklusioner i risikorapporten for 4. kvartal 2013 for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg.

Nærværende rapport omfatter månederne oktober, november og december 2013.

Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg for 4. kvartal 2013 er udarbejdet af bygherrerådgiveren Moe og Brødsgaard på baggrund af dialog med bl.a. Projektafdelingen på Regionshospitalet Viborg.

Nedenstående tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, som Moe og Brødsgaard tegner af Viborg-projektet pr. 4. kvartal 2013 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal. Der er ikke identificeret nye risici siden sidste kvartalsrapportering, men én risiko vedrørende "Rettidig implementering af medicotekniske løsninger" er lukket siden sidste rapportering (se nærmere herom i det sidste afsnit). I tabellen er de 5 tilbageværende risici oplyst. Risikoniveauet er vurderet på tre parametre: Økonomi, Tid og Kvalitet. Den overordnede betydning af farveskalaen er:

Grøn = Ikke kritisk

Gul = Observation

Rød = Kritisk

Tabel 1: Samlet risikobillede for Viborg-projektet pr. 4. kvartal 2013.

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

Samlet vurderer Administrationen, at der er et tilfredsstillende risikobillede for Viborg-projektet i 4. kvartal 2013.

Nedenfor er en kort beskrivelse af de enkelte risikoemner, og slutteligt et afsnit, der omhandler de lukkede risikoemner. For en uddybning henvises til vedlagte risikorapport.

Behandlede risikoemner:

Udviklingen i de 5 tilbageværende risici fra 3. kvartalsrapport 2013 er beskrevet nedenfor.

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, kan man ikke opnå tilstrækkelige effektiviseringskrav. Derfor må det sikres, at regionens IT afdeling løbende er inddraget i projekteringsarbejdet, og at der udarbejdes et katalog over mulige besparelsemener inden for IT. Risikoen skal især håndteres under projektforslagsfasen for Akutcenteret.

Projektafdelingen kontaktede i 2. kvartal 2013 Regionens IT stab. Svagstrøms- og it løsninger i projektforslaget, hvor hospitalets IT infrastruktur fastlægges, håndteres sammen med Regionens IT stab.

På denne måde er håndtering af risikoen sket rettidigt før projektforslagsfasen, hvorfor risikoen på kvalitet vurderes at være reduceret fra 6 til 4 i forhold til i sidste kvartalsrapport.

Risikoniveauet vurderes uændret på økonomi og tid i forhold til sidste 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. Jordbundsundersøgelserne viste, at det forventede omfang af forurenede jord er ca. 23.000 ton let forurenede jord og ca. 9.500 ton stærkt forurenede jord. På grundlag af de indtil dato foretagne undersøgelser er forureningens omfang ikke større end det der har været forventet og forudsat i forbindelse med planlægningsarbejdet og budgettet for Akutcenteret. Regionsrådet har bevilliget, at oprensningen og bortskaffelsen af jorden blev fremskyndet for at mindske risikoen for forsinkelse, fordyrelse eller kvalitetsforringelse i projektet.

Udbudsmaterialet til entreprenører er nu i færd med at blive udarbejdet. Først når entreprenøren, som vinder udbuddet, har gravet jorden op og undersøgt den til bunds, kan det endelige omfang af forurenede jord bestemmes. Oprensningen igangsættes foråret 2014 og forventes afsluttet i efteråret 2014.

Derfor vurderes risikoniveauet uændret på økonomi og tid i forhold til sidste kvartalsrapport.

Divergens mellem PL-regulering og byggeindeks

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

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

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

På baggrund af det endelige PL-indeks for 2012 vurderes det p.t., at forskellen mellem de to indeks giver en økonomisk udfordring på ca. 10 mio. kr. for Viborg projektet over hele projektets levetid. Heraf er et tab på ca. 0,4 mio. kr. realiseret ultimo 2013. Dette tab vil fremover indgå som en post i det samlede anlægsoverslag, og finansieres gennem besparelser i projektet. Hvis den resterende økonomiske udfordring på yderligere 9,6 mio. kr. realiseres de kommende år, vil dette blive finansieret ved at realisere emner fra besparelser- og prioriteringskataloget.

Risikoniveauet vurderes uændret på økonomi, tid og kvalitet 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 bygge aktiviteterne. Dermed kan der komme forsinkelser i den overordnede tidsplan.

Derfor vil man i foråret 2014 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. Men ved udarbejdelsen af projektforslaget for Akutcenteret, hvor der indgår ombygning af OP afsnit, er man kommet til den erkendelse, at der vil opstå tidsmæssige "flaskehalse" mellem opretholdelse af den kliniske drift og ombygningsaktiviteter på OP afsnit på niveau 5, hvorfor risikoniveauet på tid øges fra 8 i sidste kvartalsrapport til 10 i nærværende rapport.

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

Utilstrækkelige afsatte reserver til uventet forhold i forbindelse med ombygninger.

På det nuværende planlægningsstade af delprojekt 3 for ombygningerne regner man med at afsætte en økonomisk pulje på 7 % i reserve efter gennemført licitation til dækning af risici. Ombygninger kan erfaringsmæssigt give uventede overraskelser, hvorfor der kan stilles spørgsmål til, om

reserverne er tilstrækkelige til at imødegå uventet forhold, ønsker og/eller behov.

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

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

Når ombygnings "Mock uppen" er afsluttet i februar 2014 og evalueret af Projektafdelingen, vil man have et godt grundlag for vurdering af, hvor store reserver, der skal være til stede, i de forskellige faser af delprojektet for Ombygning.

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

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

Lukkede risici

Rettidig implementering af medicotekniske løsninger

Det var vurderet, at der er en risiko for, at der ikke skete rettidig inddragelse af de medicotekniske løsninger i byggeprojektet, da medicoteknik ofte ordres sidst i projektførelsen, fordi man ønsker de nyeste produkter. Derfor kunne der opstå forskelle mellem tekniske fremføringer og aktuelt behov.

Projektafdelingen indgik i 2. kvartal 2013 aftale med Regionens Indkøb og Medicoteknik (I og M), der rådgiver om håndtering af dette, ligesom de rådgiver Regionens øvrige kvalitetsfondsprojekter i DNU og DNV. På den baggrund blev vurderingen af risikoen for økonomi reduceret til ikke kritisk niveau (grøn) i sidste kvartalsrapport. I 4. kvartal 2013 har samarbejdet mellem Regionens Indkøb og Medicoteknik og projektafdelingen medført, at der er sket en forventningsafstemning om budget og kvalitet for medicoteknik, som gør, at risikoen betragtes som håndteret tilfredsstillende, hvorfor der ikke rapporteres længere om denne risiko.

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

5.2.2 Projektets økonomi

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

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

PL indeks 106,76 2013-pl	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget Udbetalingsanmodning	Korrigeret budget* (a)	Forbrug til dato (b)	Disponeret (c)	resterende udgifter til bevilling (d)	Forventet samlet forbrug (e=b+c+d)	korrigeret budget og forventet forbrug (a-e)	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
-----Mio.kr.-----									
-----Pct.-----									
Drift og rådgivning af projektførelse									
PLANBEVILLING	28,5	32,6	15,0	0,0	17,7	32,6	0,0	46,0%	46,0%
PLANLÆGNING, DET RÅDGIVENDE UDVALG***	3,9	3,9	3,9	0,0	0,0	3,9	0,0	100,0%	100,0%
Fase 0									
NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG	42,3	40,9	40,9	0,0	0,0	40,9	0,0	100,0%	100,0%
FASE 0 PROJEKT	80,7	75,7	75,7	0,0	0,0	75,7	0,0	100,0%	100,0%
NYT P-HUS PÅ RH, VIBORG									
	57,6	58,7	54,0	1,1	3,6	58,7	0,0	99,9%	99,0%
OMBYGNINGER									
OMBYGNINGER	302,9	307,2	0,0	14,5	292,7	307,2	0,0	0,0%	1,0%
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE***	8,6	5,1	5,1	0,0	0,0	5,1	0,0	100,0%	100,0%
UDSKIFTNING AF VINDUER***	4,5	4,5	4,5	0,0	0,0	4,5	0,0	100,0%	100,0%
LEJEMÅL PÅ TOLDBODGADE 12 B, VIBORG***	0,7	0,1	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	100,0%	100,0%
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800	25,8	26,0	24,8	0,0	1,1	26,0	0,0	97,0%	97,0%
AKUTCENTER									
AKUTCENTER	565,8	493,8	0,0	0,0	493,8	493,8	0,0	0,0%	0,0%
PROJEKTERING		64,0	26,7	37,3	0,0	64,0	0,0	41,0%	41,0%
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG		6,0	3,8	2,2	0,0	6,0	0,0	40,0%	40,0%
JORDARBEJDE AKUTCENTER		29,2	0,0	0,0	29,2	29,2	0,0	0,0%	0,0%
VCR									
VCR	106,8	108,9	52,5	56,4	0,0	108,9	0,0	60,0%	60,0%
JUSTERINGSRESERVE									
JUSTERINGSRESERVE	0,0	6,0	0,0	0,0	6,0	6,0	0,0		
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Reserve til prisregulering**	-0,3	-20,0	0,0	0,0	-20,0	-20,0	0,0		
I alt investeringsramme	1.227,7	1.242,9	307,2	111,5	824,2	1.242,9	0,0		

*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet

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

***Afluttede bevillinger, regnskabsaflægges primo 2014

Planbevilling

Der er ultimo 4. kvartal 2013 omkonteret udgifter fra planbevillingen til delprojekterne. Forbruget har i udgangspunktet været konteret på planbevillingen, men der er nu oprettet særskilte bevillinger til delprojekterne, hvilket betyder, at der er foretaget omkonteringer til de pågældende områder. Omkontering figurerer som et negativt forbrug på planbevillingen.

Fase 0

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

P-hus

Delprojektet er i udførelse. Grundet uafsluttet flisebelægningen, skiltning og belysning omkring p-huset kunne anlægsregnskabet ikke som planlagt afleveres ultimo 2013. Anlægsregnskabet aflægges i 1. kvartal 2014. Der afholdes 1. års gennemgang d. 15. januar 2014.

Vestdansk Center for Rygmarvsskadede

Udførelse af delprojekt 4, VCR er fortsat i fuld gang – færdiggørelsesgrad 60 % pr. 4. kvartal 2013. Indvendig aptering pågår. Delprojektet følger tidsplanen. De økonomisk mest risikofyldte arbejder, som blysanering og jordarbejder for

kælder er overstået i 2. kvartal 2013 uden, at der har været ubehagelige overraskelser. Det væsentlig mindre forbrug ift. investeringsprofil for 3. kvartal 2013 skyldes hovedsageligt, at en stor del af bygherreindkøbene først foretages primo 2014, samt at udførelse af elevator-, CTS- og køkkenentreprisen sker primo 2014, mod tidligere forventet ultimo 2013.

Delprojekt – Akutcentret

Totalrådgiveren afleverer projektforslag for DP2 - delprojekt Akutcenter til byggeudvalget ultimo januar. Projektforslaget behandles i styregruppen primo februar og politisk i regionsrådet ultimo marts 2014.

Ombygninger

Bygning af en live mock-up 1:1 i bygning 1 på ca. 500 m² er i fuld gang, og der uddrages læring som afsæt for den fremadrettede ombygning. Der igangsættes ombygning af ca. 6900 m² (delfremrykning af DP3) som en del af DP2 (Akutcenter). Dispositionsforslag og projektforslag for den resterende ombygning udarbejdes i løbet af 2014. I 1. kvartal 2014 revideres tidsplanen for ombygningen, ligesom det forsatte arbejde med en rokadeplan, skal sikre, at arealer til genhusning af berørte afdelinger er til stede.

Det væsentlige mindre forbrug ift. investeringsprofil for 3. kvartal 2013 skyldes, at den resterende ombygning er udsat. Dispositionsforslag og projektforslag for den resterende ombygning udarbejdes således først i løbet af 2014 med forventet byggestart primo 2015. I 1. kvartal 2014 revideres tidsplanen for ombygningen.

En række tidligere projekter er afsluttet og forventes regnskabsaflagt 1. kvartal 2014. Det vedr. bevillingerne til udskiftning af vinduer, flytning af funktioner fra Kjellerup og Skive og lejemaal på Toldbodgade.

Generelt

Som det fremgår af skema 2 er planbevillingen og herunder driften af projektafdelingen i periodiseringen underfinansieret i perioden 2017-2018. Dette punkt skal afklares.

I fjerde kvartal 2013 er investeringsprofilen opdateret med Bygningsklasse 2020 (BK2020). I økonomiaftalen mellem Regeringen og Danske Regioner for 2013 blev der indgået aftale om en lånepulje til energiinvesteringer i kvalitetsfundsprojekterne. Det er investeringer, som gør det muligt at opfylde kravene i BK2020. Som følge af BK2020 er totalrammen blevet forhøjet med 14,2 mio. kr. til i alt 1.164,2 mio. kr. i 2009 pl. Investeringsprofilen er derudover opdateret bl.a. med de ændringer der følger af, at fase 0 er regnskabsaflagt med et mindreforbrug der er overført til justeringsreserve samt at byggestart på den resterende ombygning er udskudt til primo 2015.

Den opdaterede investeringsprofil sendes februar 2014 til Økonomi og indenrigsministeriet med henblik på ministeriets fastlæggelse af lånedispensation, samt godkendelse af projektets opdaterede investeringsprofil.

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

2007 til 2012 i løbende priser 2013 til 2018 i 2013 pl	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	I alt	I alt 09-pl	Andel af total, pct.	Status:
	----- Mio. kr. -----														
PL indeks	100,00	100,00	101,00	102,82	105,39	106,76	106,76	106,76	106,76	106,76	106,76				
Drift og rådgivning af projektafdeling															
PLANBEVILLING	0,0	1,6	2,6	3,9	13,4	-7,2	5,4	5,4	5,4	1,3	0,0	32,1	30,6	2,6%	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	4,7	0,0	0,0	0,0	0,0	58,1	55,0	4,7%	Udførelse
OMBYGNINGER															
OMBYGNINGER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,3	32,7	57,7	101,6	104,0	307,2	287,8	24,7%	
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	1,1	0,0	0,0	0,0	0,0	25,2	24,3	2,1%	Udførelse
AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	227,9	255,0	10,9	0,0	493,8	462,5	39,7%	
PROJEKTERING	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	26,7	15,5	13,1	8,7	0,0	0,0	64,0	60,0	5,2%	
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	5,6	0,5%	
JORDARBEJDE AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,2	0,0	0,0	0,0	0,0	29,2	27,3	2,3%	
VCR	0,0	0,0	0,0	0,0	6,1	46,4	56,4	0,0	0,0	0,0	0,0	108,9	102,0	8,8%	Licitation afholdt
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	5,6	0,5%	
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	-2,6	-5,4	-6,4	-2,2	-3,3	-20,0	-18,7	-1,6%	
I alt investeringsramme	0,4	34,2	56,2	59,2	71,2	77,2	129,3	273,6	320,5	111,6	100,6	1.234,1	1.164,2	100,0%	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	59,8	40,6	32,0	21,4	0,0	59,8	56,0	4,8%	
- heraf reserver i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,4	28,3	27,2	12,0	5,4	84,3	77,4	6,7%	
- heraf reserver til pl regulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,6	-5,4	-6,4	-2,2	-3,3	-20,0	-18,7	-1,6%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.	0,0	4,6	6,4	6,7	1,2	0,0	9,6	1,1	20,3	85,4	16,0	151,3	142,6	12,2%	
Projektets indtægter															
Egenfinansiering	0,0	0,0	0,0	0,0	23,6	23,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	47,5			
Lån	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
kvalitetsfondsmidler	0,4	34,2	56,2	59,2	47,7	53,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	251,0			
I alt indtægter	0,4	34,2	56,2	59,2	71,2	77,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	298,5			

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

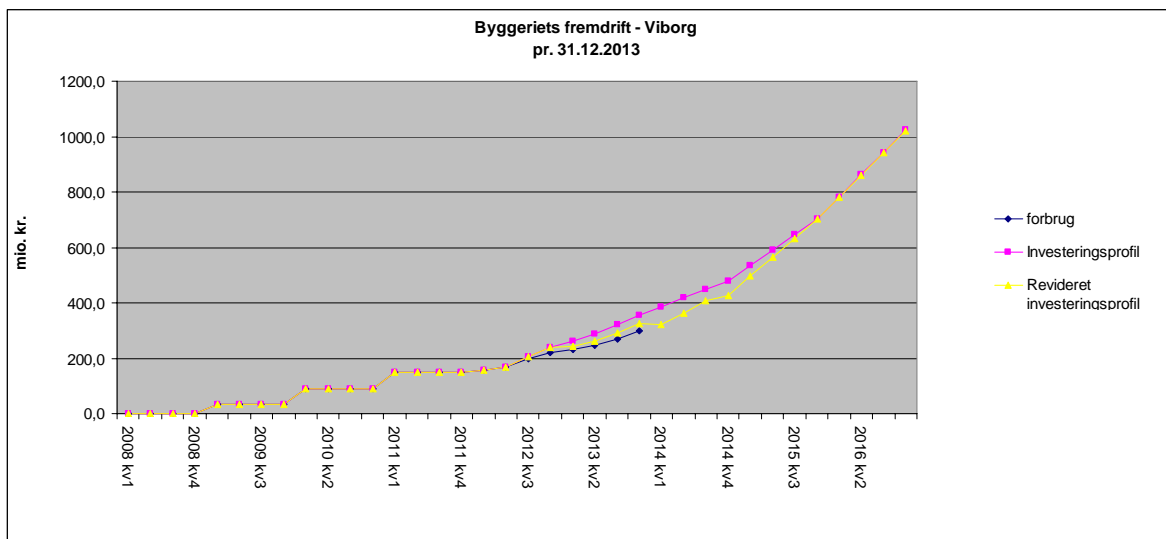
Kvalitetsfondsprojekternes tilsagnsramme bliver af staten reguleret efter finansministeriets pl-indeks kaldet anlægs pl. Statslige byggerier, herunder kvalitetsfondsprojekterne, skal jf. fastpriscirkulæret reguleres efter byggeomkostningsindekset. Det er dermed ikke muligt at regulere entreprisarbejder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

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

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

5.2.3 Byggeriets fremdrift

Fremdriften for kvalitetsfondsprojektet i Viborg forløber generelt planmæssigt. Der har dog tidligere jf. nedenstående figur været afvigelser. Forklaringerne hertil kan findes i et mindre forbrug på delprojekt p-huset, dels en mindre forsinkelse af delprojekt Akutcentret samt et væsentlige mindre forbrug på delprojekt VCR som hovedsageligt skyldes, at en stor del af bygherreindkøbene først foretages primo 2014, samt at udførelse af elevator-, CTS- og køkkenentreprisen sker primo 2014, mod tidligere forventet ultimo 2013. Hertil kommer at den resterende ombygning udsættes med byggestart primo 2015. I 1. kvartal 2014 revideres tidsplanen for ombygningen.



5.2.4 kvalitet og indhold

I 4. kvartal 2013 har der ikke været væsentlige ændringer i Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup

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

5.3.1. DNV-Gødstrup

Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for DNV-Gødstrup for 4. kvartal 2013 er udarbejdet af projektsekretariatet for DNV-Gødstrup på baggrund af dialog med totalrådgiveren CuraVita og bygherrerådgiver Niras samt yderligere risikoejere i projektorganisationen. I 4. kvartal 2013 fremhæver projektsekretariatet 11 risikoemner.

Nedenstående Tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, som projektsekretariatet for DNV-Gødstrup tegner af DNV-Gødstrup projektet pr. 4. kvartal 2013 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal.

I tabellen er de 11 risici oplyst. Risikoniveauet er vurderet på tre parametre: Økonomi, Tid og Kvalitet. Den overordnede betydning af farveskalaen er:

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

Risikonr.	Risiko	Tid	Økonomi	Kvalitet
1	Regional apoteksfunktion kan påvirke apoteksfunktioner i DNV-Projektet	Uændret	Uændret	Uændret
2	Projektet forsinkes som følge af projektilpasninger	Uændret	Uændret	Uændret
3	IT-infrastruktur, IT-teknologi og Kommunikationssystemer	Forværret	Uændret	Uændret
4	Divergens mellem PL regulering og byggeindeks.	Uændret	Uændret	Uændret
5	Konsekvenser af nyt medicinkonceptet ("klar til brug medicin") er ikke tilstrækkeligt afdækket.	Uændret	Uændret	Uændret
6	Projektet kan ikke gennemføres til tiden som følge af at de vedtagne tidsplaner er for optimistiske.	Uændret	Uændret	Uændret
7	Manglende sammenhæng med it-services stillet til rådighed af RMIT.	Uændret	Uændret	Uændret
8	Dagslysforhold - utilstrækkelig eller ingen dagslys i forhold til en række rum.	Forbedret	Uændret	Uændret
9	Mobile enheder påvirker medicoteknisk udstyr.	Uændret	Uændret	Uændret
10	Fastlæggelse af administrative procedure mellem projektets aktører i udførelsesfasen	Ny	Ny	Ny
11	Risikohåndtering ved udbud og udførelse i forbindelse med den forskudte projektering	Ny	Ny	Ny

Samlet set vurderer Administrationen, at der er et tilfredsstillende risikobillede for DNV-Gødstrup-projektet i 4. kvartal 2013.

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

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

Regionsrådet har den 25. september 2013 besluttet at samle regionens hospitalsapoteker i én organisation med virkning fra 1. januar 2014. Der er i beslutningen alene taget stilling til organisering af området. Den nye

organisering kan på sigt få indvirkning på arbejdsdelingen mellem de enkelte apoteker, ligesom en række forhold må forventes harmoniseret på tværs af regionens hospitaler. Dette kan påvirke arealkrav og rumindretning på DNV-Gødstrup. Indtil videre arbejdes der i DNV-projektet uændret ud fra en forudsætning om, at der etableres ekspedition/lager og klar-til-brug medicin i servicebyen samt klinisk farmaci og produktion af kemoterapi mv. på selve hospitalet.

Risikoniveauet for dette emne vurderes at være uændret i forhold til 3. kvartal 2013.

Risiko 2: Projektet forsinkes som følge af projektilpasninger

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

Der arbejdes kontinuert med procesoptimering i samarbejdet mellem Hospitalsenheden Vest og projektets rådgiver med henblik på, at fastholde balance mellem tidsplan, fremdrift i projekteringen og budget således at behovet for projektilpasninger identificeres så tidligt i processen som muligt. Herved søges risikoen for omprojektering minimeret. Siden seneste rapportering har styregruppen den 7. november 2013 anvist de nødvendige projektilpasninger for overholdelse af anlægsrammen. Derudover er der foretaget 3. parts kontrol af anlægsbudget for projektforslaget for etape 1 og dispositionsforslaget for etape 3.

Risikoniveauet for dette emne vurderes at være uændret i forhold til 3. kvartal 2013.

Risiko 3: IT-infrastruktur, IT-teknologi og Kommunikationssystemer

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

Hospitalsenheden Vest har derfor iværksat særskilt en proces med CuraVita for afdækning og fordeling af ydelser og grænseflader samt bedt om at der tilføres

projektet yderligere it-kompetencer. Der har endvidere været gennemført særskilte brugerprocesser på området. For indeværende vurderes risikoen at kunne få projektmæssige konsekvenser for tid og kvalitet.

Siden seneste rapportering har Projektsekretariatet udarbejdet en plan for håndtering af risikoen, der omfatter inddragelse af en person fra bygherrerådgiveren Niras, der skal sikre den nødvendige fremdrift og gennemsigtighed. Der er aftalt ugentlige fremdrifts- og arbejds møder.

Risikoniveau med konsekvens for tid er øget i forhold til 3. kvartal 2013. Risikoniveau for økonomi og kvalitet er uændret.

Risiko 4: Divergens mellem pl- og byggeomkostningsindekset

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

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

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

På baggrund af det endelige PL-indeks for 2012 vurderes det p.t., at forskellen mellem de to indeks giver en økonomisk udfordring på ca. 25 mio. kr. for DNV-Gødstrup projektet over hele projektets levetid. Heraf er et tab på ca. 2 mio. kr. realiseret ultimo 2012. Dette tab vil fremover indgå som en post i det samlede anlægsoverslag, og finansieres gennem besparelser i projektet. Hvis den resterende økonomiske udfordring på yderligere 23 mio. kr. realiseres de kommende år, vil dette blive finansieret ved eksempelvis at realisere emner fra besparelser- og prioriteringskataloget.

Risikoniveauet for dette emne vurderes at være uændret i forhold til 3. kvartal 2013.

Risiko 5: Konsekvenser af nyt medicinkonceptet ("klar til brug medicin") er ikke tilstrækkeligt afdækket.

Der er nedsat en arbejdsgruppe med det formål at beskrive det nye medicinkoncept, herunder beregne både den økonomiske konsekvens og de

affødte konsekvenser for projektet og for driften. Der arbejdes videre med præcisering af konceptet for brug af egen medicin. I dette arbejde inkluderes viden fra tre delprojekter i Aarhus. Implementeringen af konceptet kan betyde at der skal afsættes et yderligere areal i servicebyen.

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

Risikoniveauet for dette emne vurderes at være uændret i forhold til 3. kvartal 2013.

Risiko 6: Projektet kan ikke gennemføres til tiden som følge af, at de vedtagne tidsplaner er for optimistiske.

Såfremt de af Bygherre og rådgivere fastlagte tidsterminer viser sig at være for optimistiske kan det betyde, at projektering og byggefasen forsinkes. Der kan opstå behov for forcering af aktiviteter, hvilket øger risikoen for ringere kvalitet og øgede omkostninger. Såfremt egentlige forsinkelser indtræffer, kan projektets omdømme tillige belastes. Risikoen er relevant fordi CuraVitas leverancer er blevet udskudt på grund af forsinkelser i delprojekt 3's myndighedsprojekt, etape 3's dispositionsforslag og genudbud af delprojekt 2. For at håndtere risikoen følges der fortsat tæt op på hovedtidsplan og beslutningsplan. Beslutningsplan og status i forhold til hovedtidsplan afrapporteres på byggetekniske udvalgsmøder. Udførelsetidsplaner for Delprojekt 3-4-5 og 6 skal analyseres og drøftes til enighed med Byggeledelsen.

Risikoniveauet for dette emne vurderes at være uændret i forhold til 3. kvartal 2013.

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

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

Skærme på enestuer er et fælles projekt med DNU, som leverer services til patienter og til personale på sengestuerne. I sin endelige løsning, er der tale om services som eksempelvis tv, radio, internetadgang, adgang til patientjournal, visning af røntgenbilleder, kalenderoversigt, Min indlæggelse, Min journal m.fl.. Der skal være en minimumsløsning klar til drift ved DNU's

indflytning i etape 1 (primo 2015). Den gældende projektplan foreskriver prototypeafprøvning inden jul 2013 og hvor især integrationsløsninger til EPJ fordrer RMIT's medvirken.

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

Siden seneste kvartalsrapport har Projektsekretariatet, som beskrevet under risiko 3, taget initiativ til, at inddrage en person fra bygherrerådgiveren Niras, der tillige skal fokusere på grænsefladen til RMIT.

Risikoniveauet for dette emne vurderes at være uændret i forhold til 3. kvartal 2013.

Risiko 8: Dagslysforhold - utilstrækkelig eller ingen dagslys i forhold til en række rum.

Et mindre antal rum er pt. projekteret uden dagslys og et antal rum - primært i nedre etager mod lukkede gårde - er projekteret uden dokumentation for overholdelse af dagslyskrav i forhold til hhv. Byggeprogrammets intentioner og Bygningsreglement 10/Bygningsklasse 2020 krav.

Rum uden dagslys (kliniske rum som OP-stuer, operatørrum for billeddiagnostik og store skyllerum i OP) er indarbejdet i overensstemmelse med DNV's brugerønsker og der er siden seneste kvartalsrapportering indhentet dispensation fra Herning Kommune (modtaget 12. december 2013).

Herudover er det, i samarbejde med bygningsmyndighederne, forsøgt afklaret, hvorledes dagslyskrav i henholdsvis BR10 og BK2020 skal tolkes.

CuraVita har ved aflevering af projektforslaget udarbejdet koncept om dagslys og her fortolkes kravene til dagslys samt beskrevet forslag til håndtering af dagslysproblematikkerne. Derudover har Projektsekretariatet anmodet Arbejdstilsynet om at vurdere tolkningen af lovgivningen.

Sammenlignet med 3. kvartal 2013 er risikoniveauet forbedret ift. den tidsmæssige parameter, men uændret ift. kvalitet og økonomi.

Risiko 9: Mobile enheder påvirker medicoteknisk udstyr

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

Risikoniveauet for dette emne vurderes at være uændret i forhold til 3. kvartal 2013.

Nye risici

I forhold til risikorapporten for 1. kvartal 2013 omfatter risikorapporten 2 nye risici:

Risiko 10: Fastlæggelse af administrative procedurer mellem projektets aktører i udførelsesfasen

Risikoworkshoppen afholdt i november 2013 har belyst en række opmærksomhedspunkter vedrørende kommunikation og samspil mellem entreprenører, totalrådgiver, byggeledelse og bygherre. Der er tale om generelle opmærksomhedspunkter, som altid vil være gældende i store komplicerede anlægsprojekter, men som kræver særlig fokus i faseskiftet fra projektering til udførelse.

Risiko 10 omhandler den risiko, der er forbundet med beslutning og implementering af de administrative bestemmelser, der skal håndtere kommunikationen i projektet ift. udførelsesfasen. Hvis ikke et effektivt administrativt system implementeres, vil konsekvensen af risikoen være, at kommunikation og aftaler vil gå tabt i processen. Derved kan der være forhold, der ikke behandles, ændres, justeres og kvaliteten kan forringes.

Til håndtering heraf pågår der et arbejde, med deltagelse af totalrådgiver, byggeledelse og bygherrerådgiver, til fastlæggelse af forretningsgange for udførelsesfasen. Derudover vil IKT-gruppen primo januar 2014 behandle systemer, der kan optimere opgaven vedr. kommunikation, tilsyn, kvalitetssikring og dokumentering af samme. IKT gruppen udarbejder en indstilling til Projektsekretariatet om hvilket system, der vil være det mest optimale for projektets fremdrift, kommunikation og kvalitet i forhold til at afdække denne risiko.

Risiko 11: Risikohåndtering ved udbud og udførelse i forbindelse med den forskudte projektering

Risikoworkshoppen afholdt i november 2013 har belyst en række opmærksomhedspunkter, der knytter an til forskudt projektering dvs. hvor delprojekter udbydes inden det samlede projekt er færdigprojekteret. Herved

er der risiko for, at projektudviklingen og evt. projektændringer i efterfølgende delprojekter afstedkommer ændringer i allerede udbudte, kontraherede og evt. udførte entrepriser i tidligere delprojekter. Dette kan få konsekvens for både tid, økonomi og kvalitet.

Som beskrevet for risiko 10 pågår der et arbejde med at klarlægge procedure for kommunikation i udførelsen, dette med særlig fokus på håndtering af forskudt projektering. Der skal etableres en klar procedure for hvorledes projektændringer håndteres i forhold til formidling fra projektorganisation til udførelsesorganisation.

Udgåede risici

I forhold til seneste kvartalsrapportering er to risici udgået:

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

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

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

Siden seneste kvartalsrapportering er der foretaget en sammenligning af benchmark-priser og en 3. parts kontrol af anlægsbudgettet for projektforslag etape 1 og dispositionsforslaget for etape 3. På dette grundlag er risikoen nedskrevet. Det bemærkes at risikoen fortsat eksisterer og indgår i risikoregistret, men da den ikke vurderes som en af de væsentligste for projektet, udgår den af kvartalsrapporteringen.

Risiko for at byggeriets størrelse og kompleksitet påvirker prisdannelsen i det aktuelle marked

Eftersom flere store projekter, herunder flere kvalitetsfondsprojekter, forløber sideløbende, kan der være risiko for manglende kapacitet af entreprenører, hvilket kan hæve prisniveauet i markedet.

Siden seneste kvartalsrapportering kan det konstateres at licitationen for delprojekt 3 forløb i overensstemmelse med estimatet, hvorfor risikoen nedskrives. Næste afgørende licitation, der kan virke som indikator for markedsprisen, er delprojekt 4, der forløber i sommeren 2014.

5.3.2 Projektets økonomi

I fjerde kvartal 2013 har der i Etape 1 været udført følgende overordnede arbejder:

Projektforslaget er færdigbearbejdet og godkendt af regionsrådet den 3/12 2013.

Der er udarbejdet Forprojekt (myndighedsprojekt) og arbejdet med hovedprojektering af de resterende delprojekter er igangsat.

Arbejdet med at kvalitetssikre indarbejdet inventar og udstyr er fortsat.

Der har været afholdt licitation for delprojekt 3 om "Pælefundering og kælder"

Der forventes indgåelse af kontrakt i starten af 2014 og arbejdet med dette delprojekt forventes igangsat umiddelbart herefter.

Delprojektet om "Hovedforsyning, køleledninger i terræn" er fortsat. Arbejdet blev ikke som forventet færdiggjort i kvartalet, men afsluttes efter planen primo marts 2014. Forsinkelsen har ingen indvirkning på den overordnede tidsplan.

I kvartalet er der færdiggjort materiale til udbud af delprojekt 1B om "Fælles skurby".

For Etape 3 har udbud til valg af nye totalrådgivere været i gang. Nye rådgivere, der vælges primo 2014, skal herefter bearbejde det afleverede dispositionsforslag med henblik på justering af forslaget.

Der har udenfor kvalitetsfondsprojektet været arbejdet med Etape 2 om psykiatri, hvor der i kvartalet blev udsendt materiale til en række interesserede rådgivere, der forventes at byde på opgaven som kommende totalrådgivere for denne etape.

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

Løbende priser / ÅRETS PL	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget Udbetalings-anmodning	Korrigeret budget* (a)	Forbrug til dato (b)	Disponeret (c)	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
2013-pl									
			-----Mio. kr.-----					-----Pct.-----	
Bevillingsoversigt									
PROJEKTORGANISATION		228,2	194,1		34,1	228,2	0,0		
JORDKØB		33,2	33,2		0,0	33,2	0,0		
BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANSITILLING		35,9	17,2		18,6	35,9	0,0		
FORSYNINGSLEDNINGER I JORD		16,5	5,8		10,6	16,5	0,0		
PÆLEFUNDERING OG KÆLDER		207,3	0,0		207,3	207,3	0,0		
FJERVARME OG ELFORSYNING		29,2	29,2		0,0	29,2	0,0		
DELPROJEKT 1B FÆLLESFACILITERER FOR SKURBY		81,6	0,0		81,6	81,6	0,0		
Reserve til regionsrådets disposition		2.771,5	0,0		2.771,5	2.771,5	0,0		
Reserve til prisregulering		-53,6	0,0		-53,6	-53,6	0,0		
Justeringsreserve		13,1	0,0		13,1	13,1	0,0		
I alt investeringsramme	0,0	3.362,9	279,5	0,0	3.083,4	3.362,9	0,0		

*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet

6. Generelle principper

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

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

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

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

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

Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. oktober 2013 – 31. december 2013 for det kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekt Det Ny Universitetshospital (projektet) udvisende et forbrug pr. 31. december 2013 på 1.730,2 mio. kr. (PI 2013) er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks herom.

Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen

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

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

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

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

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

Revisors ansvar

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

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

Udført arbejde

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om andre erklæringsopgaver med sikkerhed end revision eller review af historiske finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig 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. 31. december 2013
- at kvartalsrapportens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse fastsatte regler herom.

Projektets økonomiske forbrug

Vi har udført handlinger for at opnå bevis for beløb og oplysninger i opgørelsen af projektets økonomiske forbrug. De valgte handlinger afhænger af vores vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i opgørelsen af projektets økonomiske forbrug, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer vi intern kontrol, der er relevant for udarbejdelsen af en opgørelse af projektets økonomiske forbrug uden væsentlig fejlinformation. Formålet hermed er at udforme handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. Vi har endvidere vurderet, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af opgørelse af projektets økonomiske forbrug.

Vi har som led i vores arbejde efterprøvet, at de ifølge opgørelsen af projektets økonomiske forbrug afholdte omkostninger er tilskudsberettiget, herunder at de er i overensstemmelse med underliggende dokumentation.

Herudover har vi gennemgået regionens dokumentation for opgørelsen af deponeringsgrundlag, påset deponering samt præsentation i kvartalsrapporteringen.

Projektets fremdrift og risici

Vi har udført vores arbejde med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at den økonomiske fremdrift, herunder de risici der er knyttet til opgørelsen af det forventede resterende forbrug, er i overensstemmelse med underliggende dokumentation og i al væsentlighed er afspejlet i kvartalsrapporteringen.

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

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

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

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

Konklusion

Projektets økonomiske forbrug

Det er vores opfattelse, at opgørelsen af projektets økonomiske forbrug for perioden 1. oktober 2013 – 31. december 2013 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 31. december 2013 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabsystem for regioner, Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i anvendelse

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

Nye afgivne supplerende oplysninger

Projektets økonomiske forbrug

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på at DNU- projektet har økonomiske udfordringer. Der henvises til rapportens beskrivelser af uforudsete udgifter og tidsforskydninger. De væsentligste årsager til uforudsete udgifter er mangler i projektmaterialet, hvilket har medført, at en række elementer i byggeriet ikke er blevet udbudt, men må tilkøbes efterfølgende, samt fejl i budgettet. Projektafdelingen bør styrke afdelingens kontrolfunktioner og opfølgning på leverancer fra rådgivere, samt at der sikres en generelt stram projektstyring af blandt andet det økonomiske forbrug, herunder økonomiske konsekvenser af tidsforskydninger.

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til afsnit 5.1.1, hvoraf det fremgår, at der er rejst ekstrakrav fra Rådgivergruppen. Kravet er ikke indregnet i det økonomiske forbrug pr. 31. december 2013. Projektafdelingen har afvist kravet.

Deponering

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til afsnit 5.1.2., hvor det fremgår, at der har været et væsentligt mindre realiseret forbrug i forhold til investeringsprofilen ifølge prognosen i kvartalsregnskabet for 3. kvartal 2013. Dette skyldes en forskydning mellem den faktiske

byggeaktivitet og den budgetterede fremdrift i investeringsprofilen. Der bør løbende foretages en tættere opfølgning heraf.

Det fremgår endvidere, at investeringsprofilen vil blive revideret i 2014 for at opnå bedre sammenhæng mellem prognose og tidsplan.

Projektets fremdrift og risici

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der i DNU-projektet arbejdes med en meget snæver margin til uforudsete forhold, jf. Risikorapporten. De økonomiske udfordringer som DNU-projektet har betyder, at der er igangsat et arbejde med udarbejdelse af en omprioriterings- og spareplan. I tilknytninger hertil bør det samlede reserveniveau vurderes.

Vi anbefaler fortsat, at Projektafdelingen har fokus på stram styring og sikring af, at der til enhver tid er afsat tilstrækkelige reserver til uforudsete udgifter til hele projektets løbetid. Indløsning af optioner bør ske under hensyntagen hertil.

Tidligere afgivne supplerende oplysninger - fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

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

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at registreringssystem til opsamling af disponeret forbrug er under opbygning. Opgørelsen af disponeret forbrug på skema 1 er baseret på en manuel opsamling pr. 31. december 2013, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der ved opstart af projektet bør være et dokumenteret styringsgrundlag til at sikre korrekt afgrænsning og udgiftsfordeling mellem aktiviteter, som er indeholdt i kvalitetsfondsprojektet og beslægtede aktiviteter, som ligger uden for (Ombygning SKS, P-Hus, Psykiatri m.v.). DNU har oplyst, at et styringsgrundlag fortsat er under implementering.

Projektets fremdrift og risici

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

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der fortsat er behov for styrkelse af organisering, risikostyring og rapportering omkring bygherreleverancer. Dette indebærer også opfølgning på den i tilsagnet fastlagte genanvendelsesprocent samt grundlaget herfor. Risikostyrings- og rapporteringssystemet bør tage udgangspunkt i procedurebeskrivelser for risikostyring (Styringsmanual m.m.), der er gældende for DNU-projektet.

Vi henleder endvidere opmærksomheden på rapportens omtale af it, hvor det fremgår, at det er af væsentlig betydning for det samlede it-projekt, at der etableres en fælles klientplatform, og at der er risiko for tidsmæssige forsinkelser vedrørende it-understøttelse af Akutafdelingen, samt manglende plan for test, udstyr og udflytning.

Aarhus, den 20. februar 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor



Lis Andersen
statsaut. revisor



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

Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. oktober 2013 til 31. december 2013 for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Regionshospitalet Viborg (projektet) udvisende et forbrug pr. 31. december 2014 på 307,2 mio. kr. (PL 2013) er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks herom.

Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen

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

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

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

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

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

Revisors ansvar

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

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

Udført arbejde

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

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

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

- at kvartalsrapporten giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug opgjort pr. 31. december 2013
- at kvartalsrapportens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse fastsatte regler herom.

Projektets økonomiske forbrug

Vi har udført handlinger for at opnå bevis for beløb og oplysninger i opgørelsen af projektets økonomiske forbrug. De valgte handlinger afhænger af vores vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i opgørelsen af projektets økonomiske forbrug, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer vi intern kontrol, der er relevant for udarbejdelsen af en opgørelse af projektets økonomiske forbrug uden væsentlig fejlinformation. Formålet hermed er at udforme handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. Vi har endvidere vurderet, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af opgørelse af projektets økonomiske forbrug.

Vi har som led i vores arbejde efterprøvet, at de ifølge opgørelsen af projektets økonomiske forbrug afholdte omkostninger er tilskudsberettigede, herunder at de er i overensstemmelse med underliggende dokumentation.

Herudover har vi gennemgået regionens dokumentation for opgørelsen af deponeringsgrundlag, påset deponering samt præsentation i kvartalsrapporteringen.

Projektets fremdrift og risici

Vi har udført vores arbejde med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at den økonomiske fremdrift, herunder de risici der er knyttet til opgørelsen af det forventede resterende forbrug, er i overensstemmelse med underliggende dokumentation og i al væsentlighed er afspejlet i kvartalsrapporteringen.

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

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

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

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

Konklusion

Projektets økonomiske forbrug

Det er vores opfattelse, at opgørelsen af projektets økonomiske forbrug for perioden 1. oktober 2013 til 31. december 2013 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 31. december 2013 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabsystem for regioner, Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i anvendelse

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

Nye afgivne supplerende oplysninger

Projektets økonomiske forbrug

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der er foretaget omkontering fra planbevilling til de enkelte delprojekter, hvorefter forbrug på planbevilling for 2013 er negativ med 7,2 mio. kr. Fremadrettet er der tilrettelagt en procedure, således at der foretages kontering direkte på de enkelte delprojekter. Det økonomiske forbrug pr. delprojekt viser herefter det samlede realiserede forbrug.

Deponering

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til afsnit 5.2.2, hvor det fremgår, at der har været et væsentligt mindre realiseret forbrug i forhold til investeringsprofilen ifølge prognosen i kvartalsregnskabet for 3. kvartal 2013. Dette skyldes en forskydning mellem byggeaktiviteten og den budgetterede fremdrift i investeringsprofilen. Projektafdelingen bør løbende foretage en tættere opfølgning herpå.

Projektets fremdrift og risici

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til afsnit 5.2.2., hvor det fremgår, at driften af projektafdelingen er underfinansieret for årene 2017 og 2018. Der arbejdes på en løsning heraf.

Tidligere afgivne supplerende oplysninger - fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at registreringssystem til opsamling af disponeret forbrug er under opbygning. Opgørelsen af disponeret forbrug i skema 1 i kvartalsrapporten er baseret på en manuel opsamling pr. 31. december 2013, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne.

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


Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der fortsat arbejdes med dokumentation for, at projektet "Ombygninger" opfylder de grundlæggende planforudsætninger vedrørende arealstandarder, udnyttelsesgrader m.m.

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


Aarhus, den 20. februar 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor



Lis Andersen
statsaut. revisor

Bilag 2 Kvartalsvis forbrug af deponerede midler
Oversigt over deponerede midler pr. 31.12.2013

Mio. kr.

Fkt. 6.32.27	900 Renter af hensatte beløb	901 Hensættelser vedr. kvalitetsfonden	902 Overført til projektspecifik egenfinansiering
Region Midtjylland	-	868,0	868,0

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	1.167,2		690,5	1.806,5	0,0
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	308,4		47,5	304,3	0,0
6599 Det Nye Vest	-		130,0	113,7	-
Total	1.475,6		868,0	2.224,5	

Fkt. 6.51.53	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	999,1	1167,2
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	251,0	308,4
6599 Det Nye Vest	0,0	0,0
Total	1250,1	1475,6

Forventet kvartalsvis investeringsprofil i 2013 pl 106,76	1. kvartal 2014	2. kvartal 2014	3. kvartal 2014	4. kvartal 2014
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	346,1	396,2	456,5	529,9
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	21,4	42,7	42,7	21,4
Total	367,5	438,9	499,2	551,2

Regionshospitalet Viborg - Den samlede Tidsplan

Dato: 31.12.2013
Init: PHH

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

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

Status ved udgangen af 4. kvartal

Bilag 4.1 DNU Økonomisk færdiggørelse (observationer)

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

kr.

År	Investeringsprofil	pct. Af total	revideret investeringsprofil	pct. Af total	forbrug	pct. Af total
2008 1. kv.	22,0	0,3	22,0	0,3	22,0	0,3
2008 2 kv.	45,0	0,7	45,0	0,7	45,0	0,7
2008 3. kv.	68,0	1,0	68,0	1,0	68,0	1,0
2008 4. kv.	86,9	1,3	86,9	1,3	86,9	1,3
2009 1. kv.	115,9	1,7	115,9	1,7	115,9	1,7
2009 2 kv.	138,4	2,1	138,4	2,0	138,4	2,0
2009 3. kv.	167,5	2,5	167,5	2,4	167,5	2,4
2009 4. kv.	197,5	2,9	197,5	2,9	197,5	2,9
2010 1. kv.	257,5	3,8	257,5	3,8	257,5	3,8
2010 2 kv.	335,5	5,0	335,5	4,9	335,5	4,9
2010 3. kv.	380,3	5,6	380,3	5,6	380,3	5,6
2010 4. kv.	420,3	6,2	420,3	6,1	420,3	6,1
2011 1. kv.	490,3	7,3	490,3	7,2	490,3	7,2
2011 2. kv.	560,3	8,3	560,3	8,2	560,3	8,2
2011 3. kv.	628,6	9,3	628,6	9,2	628,6	9,2
2011 4. kv.	704,7	10,5	704,7	10,3	704,7	10,3
2012 1. kv.	831,0	12,3	831,0	12,1	768,5	11,2
2012 2. kv.	935,0	13,9	935,0	13,7	846,6	12,4
2012 3. kv.	1041,0	15,4	1041,0	15,2	887,7	13,0
2012 4. kv.	1220,0	18,1	1220,0	17,8	985,6	14,4
2013 1. kv.	1497,4	22,2	1163,4	17,0	1096,9	16,0
2013 2. kv.	1798,3	26,7	1450,1	21,2	1231,1	18,0
2013 3. kv.	2083,9	30,9	1508,3	22,0	1401,5	20,5
2013 4. kv.	2501,1	37,1	1861,0	27,2	1689,6	24,7
2014 1. kv.	2863,2	42,5	2034,6	29,7		
2014 2. kv.	3330,3	49,4	2430,9	35,5		
2014 3. kv.	3713,8	55,1	2887,4	42,2		
2014 4. kv.	4190,1	62,2	3417,4	49,9		
2015 1. kv.	4521,4	67,1	3819,8	55,8		
2015 2. kv.	4852,6	72,0	4222,2	61,7		
2015 3. kv.	5183,8	76,9	4624,7	67,6		
2015 4. kv.	5515,1	81,8	5027,1	73,4		
2016 1. kv.	5654,6	83,9	5317,1	77,7		
2016 2. kv.	5794,0	86,0	5607,0	81,9		
2016 3. kv.	5933,5	88,1	5896,9	86,1		
2016 4. kv.	6073,0	90,1	6186,8	90,4		
2017 1. kv.	6193,9	91,9	6316,4	92,3		
2017 2. kv.	6314,7	93,7	6445,9	94,2		
2017 3. kv.	6435,6	95,5	6575,4	96,0		
2017 4. kv.	6556,5	97,3	6705,0	97,9		
2018 1. kv.	6600,3	97,9	6740,3	98,5		
2018 2. kv.	6644,2	98,6	6775,6	99,0		
2018 3. kv.	6688,0	99,2	6810,9	99,5		
2018 4. kv.	6738,6	100,0	6846,2	100,0		

Bilag 4.2 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Viborg

2008 til 2013 i løbende pl, 2014 til 2018 i 2013 pl

År	Investeringsprofil	pct. Af total	revideret investerings	pct. Af total	forbrug	pct. Af total
2008 kv1	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv2	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv3	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv4	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2009 kv1	34,6	2,8%	34,6	2,8%	34,6	2,8%
2009 kv2	34,6	2,8%	34,6	2,8%	34,6	2,8%
2009 kv3	34,6	2,8%	34,6	2,8%	34,6	2,8%
2009 kv4	34,6	2,8%	34,6	2,8%	34,6	2,8%
2010 kv1	90,8	7,4%	90,8	7,4%	90,8	7,4%
2010 kv2	90,8	7,4%	90,8	7,4%	90,8	7,4%
2010 kv3	90,8	7,4%	90,8	7,4%	90,8	7,4%
2010 kv4	90,8	7,4%	90,8	7,4%	90,8	7,4%
2011 kv1	150,0	12,3%	150,0	12,2%	150,0	12,3%
2011 kv2	150,0	12,3%	150,0	12,2%	150,0	12,3%
2011 kv3	150,0	12,3%	150,0	12,2%	150,0	12,3%
2011 kv4	150,0	12,3%	150,0	12,2%	150,0	12,3%
2012 kv1	158,4	13,0%	158,4	12,8%	158,3	13,0%
2012 kv2	168,6	13,8%	168,6	13,7%	168,6	13,8%
2012 kv3	204,9	16,8%	204,9	16,6%	196,5	16,1%
2012 kv4	241,1	19,8%	241,1	19,5%	221,2	18,1%
2013 kv1	261,5	21,5%	241,2	19,5%	232,3	19,1%
2013 kv2	287,0	23,5%	263,4	21,3%	246,9	20,3%
2013 kv3	322,7	26,5%	292,1	23,7%	269,8	22,1%
2013 kv4	356,6	29,2%	326,1	26,4%	298,5	24,5%
2014 kv1	386,8	31,7%	320,0	25,9%		
2014 kv2	417,1	34,2%	363,1	29,4%		
2014 kv3	447,4	36,7%	406,2	32,9%		
2014 kv4	477,7	39,2%	427,8	34,7%		
2015 kv1	533,5	43,8%	496,2	40,2%		
2015 kv2	589,4	48,3%	564,6	45,7%		
2015 kv3	645,2	52,9%	633,0	51,3%		
2015 kv4	701,1	57,5%	701,4	56,8%		
2016 kv1	782,0	64,1%	781,5	63,3%		
2016 kv2	862,8	70,8%	861,6	69,8%		
2016 kv3	943,7	77,4%	941,7	76,3%		
2016 kv4	1024,6	84,0%	1021,9	82,8%		
2017 kv1	1049,4	86,1%	1049,8	85,1%		
2017 kv2	1074,2	88,1%	1077,7	87,3%		
2017 kv3	1099,0	90,2%	1105,6	89,6%		
2017 kv4	1123,8	92,2%	1133,5	91,8%		
2018 kv1	1147,5	94,1%	1158,6	93,9%		
2018 kv2	1171,1	96,1%	1183,8	95,9%		
2018 kv3	1194,7	98,0%	1208,9	98,0%		
2018 kv4	1219,0	100,0%	1234,1	100,0%		

Bilag 5. Pris- og Lønregulering

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

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