

Kvalitetsfondsprojekterne pr. 31. marts 2015

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	20
5.1.3 Byggeriets fremdrift	27
5.1.4 kvalitet og indhold	28
5.2 Om og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg	29
5.2.1 Risici	29
5.2.2 Projektets økonomi	34
5.2.3 Byggeriets fremdrift	38
5.2.4 kvalitet og indhold	38
5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup	39
5.3.1 Risici	39
5.3.2 Projektets økonomi	45
5.3.3 Byggeriets fremdrift	51
5.3.4 kvalitet og indhold	51
6. Generelle principper	52

1. Indledning

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

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

Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse godkendte den 10. april 2012 udbetalingsanmodningen for Det Nye Universitetshospital i Aarhus, den 29. juni 2012 for Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg og den 30. juni 2014 for Det Nye Vest, Gødstrup. Efter udbetaling fra kvalitetsfonden afreporteres kvartalsvis til regionsrådet og til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse efter fast koncept.

2. Ledelseserklæring

"Ledelsen i Region Midtjylland fremsender hermed kvartalsrapportering pr. 31.3.2015 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 24.6.2015.

Ledelsen skal efter bedste overbevisning erklære, at:

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

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

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

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

Viborg den 24.6.2015

Regionsrådsformand

Regionsdirektør

3. Revisorerklæring

Den fulde revisionserklæring fremgår af bilag 1.

Den uafhængige revisors erklæringer omfatter projekternes økonomiske forbrug pr. 31. marts 2015 og deponeringsgrundlag pr. 31. marts 2015 for de kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekter Det Nye Universitetshospital i Aarhus, Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg og Det Nye Vest, Gødstrup.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten

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

Det Nye Universitetshospital i Aarhus:

Nye afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten

Projektets fremdrift og risici

”Uden at modificere vores konklusion skal vi med henvisning til afsnit 5.1.2 henlede opmærksomheden på, at der er foretaget forhøjelse af budgetterne på en række delprojekter, herunder Nord 1, med sammenlagt 66 mio. kr. Samtidig er der hentet besparelser ved en reduceret løsning for Forum og ved reduktion af sengeetage med henblik på at øge reserveniveauet. De centrale reserver pr. 31.marts 2015 udgør herefter 143 mio. kr.

Der er fortsat usikkerhed som følge af forskelle i indeksreguleringerne, krav for rådgivergruppen, merudgifter til loftslifte, ligesom budgetter på en række delprojekter fortsat er under økonomisk pres. Hertil kommer, at overførsel af delprojekt Tilbygning Børneafdeling og Administrationsbygning fra Ombygningsprojektet Skejby Sygehus til kvalitetsfondsprojektet DNU har medført merudgift på 30 mio. kr. Der er endnu ikke foretaget fordeling af en række udgifter til øvrige tilgrænsende projekter, psykiatrien, Forum m.fl. Når dette sker, vil der blive tilført kvalitetsfondsprojektet yderligere reserver.

Der bør fortsat sikres stram styring af, at der er afsat tilstrækkelig reserver til uforudsete udgifter til hele projektets løbetid, herunder fokus på, at de udmøntede byggetekniske besparelser effektueres i byggeprojekterne.”

Regionens kommentarer

For at imødekomme de økonomiske udfordringer i projektet har regionsrådet i marts 2015 godkendt ændringer i DNU-projektets risikopulje, herunder en forhøjelse af budgettet til flere underprojekter, samt en reduktion af budgettet til Forum.

Det er en generel risiko for alle kvalitetsfundsprojekterne at staten regulerer rammerne en med anlægs pl frem for med byggeomkostningsindekset. Regionen er i dialog med staten herom.

Notat om principper for omkostningsfordeling afventer Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse's godkendelse. Når godkendelsen foreligger, vil budgetterne blive tilpasset og projektet vil blive tilført yderligere reserver.

I de månedlige økonomiopfølgninger er der stor opmærksomhed på budgetterne til uforudsete udgifter og opfølgning på at effektivering af de udmøntede byggetekniske besparelser foretages i takt med, at der indgås aftale med entreprenørerne.

Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

"Uden at modificere vores konklusion henviser vi til afsnit 5.1.1, hvoraf det fremgår, at der er rejst ekstrakrav fra Rådgivergruppen. Kravene er ikke indregnet i det økonomiske forbrug pr. 31. marts 2015. Der er fortsat uenighed mellem Projektafdelingen og Rådgivergruppen om de rejste krav.

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på vigtigheden af, at der foretages en samlet opfølgning på, at de udmøntede byggetekniske besparelser fra omprioriterings- og spareplan 2014 bliver effektueret i byggeprojekterne. Der foreligger fortsat ikke klarhed over opfølgningen herpå."

Regionens kommentarer

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

Opfølgningen på udmøntningen af de byggetekniske besparelser fra omprioriterings- og spareplanen, foretages i takt med, at der indgås aftaler med entreprenørerne.

Projektets fremdrift og risici

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

Regionens kommentarer

Der er fokus herpå. Jf. risikorapporten er der i forhold til den fælles platform 2 afdelinger i drift på Aarhus Universitetshospital. Dette er nærmere beskrevet i DNU's risikorapport.

Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg.

Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten – fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

"Opgørelsen af disponeret forbrug i skema 1 i kvartalsrapporten er baseret på en manuel opsamling pr. 31. marts 2015, 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. Projektafdelingen har oplyst, at det er under udarbejdelse og forventes færdigt i medio 2015."

Regionens kommentarer

Disponeringsmodul i regionens økonomisystem er taget i produktion og er under implementering i projektet.

Hospitalsenheden Midt har udarbejdet en beskrivelse af notat vedr. afgrænsning mellem kvalitetsfondsprojektet og den ombygning der ligger udenfor projektet. Notat er fremsendt til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse til godkendelse.

Projektets fremdrift og risici

"Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til afsnit 5.2.1, hvoraf det fremgår, at der er en risiko, som følge af, at staten regulerer de bevillingsmæssige rammer til anlægs pl., mens regionen anvender byggeomkostningsindekset.

Projektafdelingen bør, som tidligere anført, sikre stram styring af, at der er afsat tilstrækkelige reserver til uforudsete udgifter i hele projektets løbetid, herunder til eventuelle negative økonomiske konsekvenser i de enkelte delprojekter af forskelle mellem de to indeks"

Regionens kommentarer

Det er en generel risiko for alle kvalitetsfondsprojekterne at staten regulerer rammerne en med anlægs pl frem for med byggeomkostningsindekset. Regionen er i dialog med staten herom.

I de månedlige økonomiopfølgninger er der stor opmærksomhed på budgetterne til uforudsete udgifter.

Det Nye Vest, Gødstrup

Nye afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten

Projektets økonomiske forbrug

"Uden at modificere vores konklusion skal det bemærkes, at der ikke er foretaget omkontering af udgifter til medicoteknisk udstyr, jordkøb og øvrige anskaffelser fra "projektorganisationen". Endvidere er der ikke opgjort omkostninger til fordeling og overførsel til etape 2 – Psykiatrien, der ikke er et kvalitetsfondsprojekt.

Vi har noteret os, at månedsrapporter for projektet, som krævet i Styringsmanual, er væsentligt forsinkede"

Regionens kommentarer

Projektafdelingen foretager de nødvendige omkonteringer i 2. kvartal 2015.

Totalrådgiveren for Etape 3 har ikke fuldt ud implementeret kravet i styringsmanualen om udarbejdelse af referater. Rådgiver har tilkendegivet, at de snarest vil rette op herpå.

Projektets fremdrift og risici

"Uden at modificere vores konklusion har vi noteret os, at projektets risikoniveau er øget sammenholdt med 4. kvartal 2014 og fortsat er kritisk. Resultatet af de afholdte licitationer inkl. afholdte licitationer i 1. kvartal 2015 for etape 1 betyder, at der er behov for at finde store besparelser i projektet, idet der er overskridelser i forhold til anlægsbudgetterne på i størrelsesordenen 250 mio. kr. det tilsvarende gør sig gældende for etape 3, hvor totalrådgiver har afleveret projektforslag, der viser en markant overskridelse på i størrelsesordenen 200 mio. kr. i forhold til anlægsbudgetterne. Hertil kommer

den igangværende tvist, hvor totalrådgiver på etape 1 har fremsat krav på i størrelsesordenen 100 mio. kr.

Som følge af udviklingen i det samlede DNV-projekt er hovedtidsplanen revideret, hvilket betyder, at Etape 1 udskydes 18 måneder, og Etape 3 udskydes 12 måneder, og ibrugtagningstidspunktet er rykket frem til 2019. Det er Projektafdelingens vurdering, at forlængelsen ikke får økonomiske indflydelse, idet evt. meromkostninger kan dækkes af øvrige besparelser i projektet.

Processen for at finde nødvendige besparelser i det samlede projekt er igangsat. Og dette arbejde forventes afsluttet medio 2015. Det er Projektafdelingens vurdering, at besparelserne kan gennemføres uden at gå på kompromis med kvalitetsfundsansøgningen og de faste principper for tilsagn.

Projektafdelingen bør sikre, at der afsættes tilstrækkelige ressourcer og tid til, at alle forhold gennemarbejdes, og risici afdækkes inden de endelige beslutninger træffes.

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

Vi skal henlede opmærksomheden på, at der i det samlede DNV-projekt er en økonomisk usikkerhed som følge af forskelle i indeksreguleringer. Der er endnu ikke fundet besparelser i projektet til håndtering af denne risiko."

Regionens kommentarer

Det øgede risikobillede kræver særlig opmærksomhed. Der har ved overgangen til 2. kvartal 2015 været arbejdet intenst på at få bragt projektets økonomi i balance, hvilket betyder at den nuværende økonomiske udfordring er væsentlig mindre end i 1. kvartal 2015, som revisions erklæring omhandler.

Den reviderede tidsplan blev forelagt og godkendt af regionsrådet d. 29. april 2015.

Det oprindelige projekt indeholder en række elementer, som ikke er direkte relateret til funktions- og kapacitetskravet i tilsagnet fra kvalitetsfonden. Disse kan skæres bort uden at gå på kompromis med principperne for tilsagn.

Der anvendes i projektet kvalificeret ekstern rådgivning til granskning og kvalitetssikring.

Det er en generel risiko for alle kvalitetsfundsprojekterne at staten regulerer rammerne en med anlægs pl frem for med byggeomkostningsindekset. Regionen er i dialog med staten herom.

Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten – fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

”Uden at modificere vores konklusion henviser vi til afsnit 5.3.2, hvoraf det fremgår, at der er rejst ekstrakrav fra totalrådgiveren. Kravene er ikke indregnet i det økonomiske eller disponerede forbrug pr. 31. marts 2015. Projektafdelingen har i samarbejde med juridiske rådgivere vurderet, at kravet i overvejende grad ikke er berettiget.”

Regionens kommentarer

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

Deponering

”Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til afsnit 5.3.3, hvoraf det fremgår, at der har været væsentligt mindre realiseret forbrug i forhold til budgetteret fremdrift i udgiftsprofilen, som blandt andet kan henføres til forsinkelser i forhold til gældende hovedtidsplan, beslutning om genudbud af rådhus Syd og forlængelse af udbud på Delprojekt 6 – Facader med et udbud til forhandling.

For meget udbetalte kvalitetsfundsfinansierede midler forventes at blive reguleret i forbindelse med udbetalinger i 2015.”

Regionens kommentarer

Der indsendes medio 2015 til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse en revideret udgiftsprofil. Ministeriet forventes på baggrund heraf at tilpasse udbetalingerne fra kvalitetsfonden hertil.

4. Overblik

Den overordnede vurdering af alle kvalitetsfundsprojekterne er, at det er en risiko, at staten regulerer de bevillingsmæssige rammer med anlægs pris-løn indekset frem for byggeomkostningsindekset. De to indeks følger ikke den samme udvikling, og det har indtil nu betydet, at udgifterne til entrepriserne stiger mere end tilsagnsrammen. Bevillingerne til kvalitetsfundsprojekterne bliver derfor udhulet over tid. Regionen er i dialog med staten herom.

Administrationen vurderer, at der fortsat er behov for stor fokus på risikobilledet i DNU-projektet. Samtidig vurderer administrationen, at der er et tilfredsstillende arbejde i projektet i forhold til at nedbringe risikobilledet.

Administrationen vurderer, at der er et skærpet risikobillede for DNV, Gødstrup, som kræver særlig opmærksomhed. Det samlede resultat af de hidtidige licitationer betyder, at der er behov for at finde besparelser i projektet, hvilket er kompliceret, når store dele af projektet er kontraheret, udbudt eller under hovedprojektering.

Kvalitetsfundsprojektet på regionshospitalet Viborg kører planmæssigt, og der er den fornødne fremdrift, og administrationen vurderer, jf. afsnittet om risici at der er et tilfredsstillende risikobillede i projektet.

5. Rapportering

5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus

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

Der er vedlagt en risikorapport for DNU-projektet for 1. kvartal 2015.

5.1.1 Risici

Projektafdelingen DNU (PA) har udarbejdet risikorapporten for 1.kvartal 2015 på baggrund af dialog med Niras (bygherrerådgiver) og Rådgivergruppen DNU (RG). Risikovurderingen af effektiviseringsarbejdet er leveret af Aarhus Universitetshospital.

Risikovurdering byggeprojektet DNU

I 1. kvartal 2015 er der 14 risikoemner.

I forhold til sidste risikorapport er risikoemnet *Overholdelse af økonomi, tid og kvalitet i Syd 4* lukket. Risikoen blev varslet lukket i 4. kvartal 2014, og Syd 4 kører planmæssigt.

Nedenstående tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede for DNU-projektet pr. 1. kvartal 2015 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal.

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

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

Der er fire nye risikoemner i forhold til sidste risikorapport.

Tabel 1: Risici i DNU-projektet i 1. kvartal 2015 og udvikling i forhold til 4. kvartal 2014

Projektets hovedrisici	Nr.	Risikoemne	Økonomi	Tid	Kvalitet
	1	Placering af heliport ved Akutcenteret (HH1)	Forbedret	Uændret	Uændret
	2	Divergens mellem PL-regulering og byggeindeks	Uændret	Uændret	Uændret
	3	DNU it-leverancer	Uændret	Uændret	Uændret
	4	3.parts kontrol af brandtekniske beregninger	Forbedret	Forbedret	Forbedret
	5	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N1	Forbedret	Uændret	Uændret
	6	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N2	Forbedret	Uændret	Uændret
	7	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen S1	Forbedret	Forbedret	Uændret
	8	Overholdelse af økonomi, tid og kvalitet i S5	Forværret	Uændret	Uændret
	9	Samarbejde mellem PA & RG	Uændret	Uændret	Uændret
	10	3. parts kontrol på statik samt tilsyn	Uændret	Uændret	Uændret
	11	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N4	Ny	Ny	Ny
	12	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i N5	Ny	Ny	Ny
	13	Aflevering	Ny	Ny	Ny
	14	Klargøring af byggeri til drift	Ny	Ny	Ny

Administrationen vurderer, at der fortsat er behov for et stort fokus på risikobilledet i DNU-projektet. Samtidig vurderer administrationen, at der er et tilfredsstillende arbejde i projektet i forhold til at nedbringe risikobilledet.

Beskrivelse af risikoemnerne

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

Ad 1. Placering af heliport ved Akutcentret (HH1)

Regionsrådet godkendte i april 2015 et OPP-konsortium, som skal opføre et P-hus ved Akutcenteret. Dertil kommer en helikopterlandingsplads på taget af P-huset (HH1), som finansieres af DNU-projektets kvalitetsfondsmidler. På Aarhus Universitetshospital planlægges endvidere med en heliport ved Hjerteafdelingen (HH2). HH2 er ikke en del af kvalitetsfondsprojektet, men finansieres blandt andet af fonde.

Aarhus Kommune har krævet en samlet myndighedsbehandling for HH1 og HH2. Det er nødvendigt at indgå kontrakt med OPP-leverandøren vedrørende HH1 på nuværende tidspunkt, dvs. inden VVM-redegørelsen foreligger. En eventuel forsinkelse af P-hus og heliport vurderes imidlertid ikke kritisk for Akutcentrets ibrugtagning, idet der kan findes midlertidige alternative løsninger.

Regionsrådet godkendte i marts, at budgettet til heliporten ved akutcentret forhøjes med 13 mio. kr., så budgettet modsvarer tilbudsprisen.

Risikoniveauet vurderes forbedret på økonomi i forhold til sidste rapportering.

Ad 2. 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.

Da det er usikkert, hvorledes de to indeks vil udvikle sig i fremtiden, kan man ikke forudsige den endelige økonomiske konsekvens for projektet. Den seneste vurdering af tabet for projektet er 138 mio. kr. i projektets løbetid. Heraf er knap 22 mio. kr. realiseret. De 22 mio. kr. fremgår af projektets anlægsoverslag og er finansieret gennem besparelser i projektet.

Risikoniveauet vurderes fortsat kritisk, idet regionen inden for kort tid skal træffe beslutning om at tage vitale elementer ud af kvalitetsfondsprojekterne, hvis ikke der fra centralt hold findes en løsning på pris/løn-udfordringen. I regi af Danske Regioner pågår en drøftelse med Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse i forhold til PL-udfordringens størrelse.

Risikoniveauet vurderes uændret kritisk på alle parametre i forhold til sidste kvartalsrapport.

Ad 3. DNU it-leverancer

It-risikoemnet er opdelt i tre dele:

Manglende fælles klientplatform

For at opnå en ensartet brugergrænseflade for alle ansatte, uanset hvor man arbejder, er det af væsentlig betydning, at der etableres en fælles klientplatform for alle ansatte. To afdelinger på Aarhus Universitetshospital er nu i drift på den nye platform. Målet er fortsat, at afdelingerne skal på den fælles klientplatform seneste tre måneder inden udflytning, så klinikerne er vænnet til den nye platform.

It-infrastruktur

Etablering af netværk på DNU er en forudsætning for indflytning. Der har været store udfordringer med etablering af fibernetværk i ombygningsprojektet, og forsinkelserne i fremdriften af Nord 1 betyder, at der nu skal findes ressourcer, så netværket i Nord 1 og Nord 2 kan afleveres samtidig. Der vil fortsat være stor fokus på fremdrift og færdiggørelse.

Automatisering af patientlogistik og ambulatorielogistik

Der skal være den nødvendige it-understøttelse af ambulatorierne i forhold til at få patienten frem til rette tid og sted og i forhold til en effektiv afvikling inde i ambulatorierne. Det vil ikke være muligt at være klar med de nye løsninger ultimo 2016. Derfor ses på en midlertidig løsning, hvor de nuværende it-systemer tilpasses. Den nye løsning vil være klar i 2017/2018.

Projektet vedrørende way finding og digitale skilte kører efter planen.

Risikoniveauet for det samlede it-projekt er uændret i forhold til sidste rapportering.

Ad 4. 3. parts kontrol af brandtekniske beregninger

Aarhus Kommune har stillet krav om 3. parts kontrol af de brandtekniske beregninger til DNU. 3. parts kontrollen har afsluttet sin kontrol og afleveret en endelig "sagkyndig erklæring" til kommunen og Århus Brandvæsen. Der foreligger en godkendt plan for de supplerende brandtekniske tiltag.

Merudgiften til implementering af de brandtekniske tiltag er 40 mio. kr. for hele DNU-projektet. Regionsrådet har godkendt en forhøjelse af budgettet til udfordsete udgifter for de del- og underprojekter, som ikke selv umiddelbart kan afholde udgiften. PA har fremsendt krav til RG som følge af mangelfuld håndtering af brandtekniske krav.

Emnet varsles lukket, idet der foreligger en godkendt plan, og priserne er indhentet.

Risikoniveauet vurderes forbedret.

Ad 5. Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen Nord 1

I november 2014 hjemtog PA byggeledelsen på Nord 1 fra Rådgivergruppen DNU. Det overordnede formål var at sikre færdiggørelsen af Nord 1. Det er vurderingen, at hjemtagelsen har haft den ønskede effekt.

Økonomi

I 1. kvartal blev der skabt et overblik over Nord 1's samlede økonomi. I forlængelse heraf blev budgettet til Nord 1 forhøjet med 30 mio. kr. Det forventes ikke, at der bliver behov for yderligere reservetræk.

Tid og kvalitet

Tidsplanen for Nord 1 er presset, men det er fortsat forventningen, at entreprenørerne afleverer inden sommerferien i år. Herefter er der ekstraarbejder som f.eks. etablering af netværk frem til oktober 2015.

Øvrige forhold

Der pågår pt en drøftelse af erklæringen fra syn og skøn på de *utætte facader*. Arbejdet på en midlertidig tætning er ændret til fordel for en blivende løsning.

Problematikken vedrørende fejl i *slidlagsgulve* er afklaret rent teknisk, og gulvarbejdet er udført. En afklaring af ansvarsforholdene resterer fortsat.

Statisk dokumentation er færdiggjort og afleveret til 3. parts kontrol. Afklaring af spørgsmål pågår. Endelig godkendelse hos 3. part forventes ultimo maj 2015.

Samlet vurdering Nord 1

Risikoniveauet vurderes forbedret på økonomi i forhold til sidste rapportering.

Ad 6. Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen Nord 2

I marts 2015 blev budgettet til uforudsete udgifter i Nord 2 hævet med knap 8 mio. kr. Det er vurderingen, at projektet kan færdiggøres med denne budgetforhøjelse, men der vil stadig være stor fokus på økonomien.

Tidsmæssigt kan Nord 2 blive udfordret. Det er stadig forventningen, at der er aflevering af Nord 2 den 30. september 2015.

Risikoniveauet vurderes forbedret på økonomien som følge af budgetforhøjelsen.

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

Regionsrådet godkendte i december 2014 en opdateret tidsplan for Syd 1.

I marts 2015 blev budgettet til uforudsete udgifter i Syd 1 hævet med 13,3 mio. kr. Efterfølgende har det vist sig ikke at være tilstrækkeligt på grund af højere uforudsete udgifter end forudsat. Vurderingen er på nuværende tidspunkt, at der mangler 4 mio. kr.

Risikoemnet vurderes forbedret på økonomi pga. tilførslen af budget i marts, og forbedret på tid pga. godkendelsen af den nye tidsplan.

Ad 8. Overholdelse af økonomi, tid og kvalitet i Syd 5

Regionsrådet godkendte projektforslaget for onkologien (Syd 5) i marts 2015. I oktober 2014 udgav Energistyrelsen en vejledning til Bygningsklasse (BK 2020) for hospitaler. I vejledningen er der ændret på kravene til bl.a. ventilationssystem og el. Omfanget af konsekvenser og tiltag for Syd 5 afdækkes pt.

Det kan blive en udfordring at afholde tiltagene inden for budgettet. Alternativt vil bygningen blive opført i henhold til Bygningsreglement 2015. Der er tilført Onkologien 1,6 mio. kr. fra den statslige lånepulje til BK2020. Det vil være tilsvarende beløb, som er en risikofaktor for Onkologien, såfremt BK2020 alligevel ikke kan opfyldes. I så fald vil puljen til investeringer i procesenergibesparelser blive reduceret. Problemstillingen påvirker ikke DNU-projektets centrale reserver.

Risikoemnet er forværret på økonomi siden sidste rapportering.

Ad 9: Samarbejde mellem PA & RG

Der har i en længere periode været et utilfredsstillende samarbejdsniveau mellem PA og RG. Dette udspringer i stor grad af de udfordringer, som er på Nord 1, ligesom der er sket budgetoverskridelser på andre del- og underprojekter. Der er ligeledes opstået forsinkelser på flere udførelsestidsplaner. Hertil kommer, at der er opgaver som ikke er løst rettidigt i forhold til PA's forventninger. PA er af den opfattelse, at et dårligt samarbejde mellem de to parter er en risiko for projektet.

Der er en fortsat uenighed mellem PA og RG omkring honorarudeståender. RG har den 10. april 2015 ved klageskrift indbragt honorarkravene fra RG for Voldgiftsnævnet for Bygge- og anlægsvirksomhed.

Risikoemnet vurderes at være uændret i forhold til sidste rapportering.

Ad 10: 3. parts kontrol på statik samt tilsyn

Der pågår fortsat et forløb, hvor Rådgivergruppen DNU, 3. parts kontrollen, bygningsinspektoren og PA (NIRAS) på månedlige møder behandler statikken og godkendelsesprocessen af den statiske dokumentation.

I den forbindelse er der udarbejdet en tidsplan for færdiggørelse og godkendelse af den statiske dokumentation for de bygningsafsnit, som afleveres i 2015 (Nord 1, Nord 2, Nord 3, Nord 4, Syd 1), således det sikres, at der foreligger myndighedsmæssig godkendelse af de enkelte bygningsafsnit ved aflevering. Det er forventningen, at der ultimo maj 2015 foreligger en endelig 3. parts erklæring for Nord 1. Statikken forventes ikke at påvirke det forventede reservetræk.

Risikoemnet vurderes at være uændret ift. sidste rapportering.

Ad 11: Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen på Nord4

Budgettet til uforudsete udgifter i Nord 4 er under pres, primært som følge af brandtekniske foranstaltninger. Desuden er der kommet ekstrakrav fra entreprenørerne. Det er vurderingen, at der er behov for at tilføje budgettet 4,6 mio. kr., hvilket vil ske i 2. kvartal med finansiering fra DNU-projektets justeringsreserve.

Der pågår pt en proces, hvor tidsplanen for Nord 4 detaljeres nærmere. Der kan være behov for en yderligere tidsforlængelse. Ændringer i tidsplanen forventes ikke at få betydning for den kliniske ibrugtagning.

Ad 12: Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i Nord 5

I oktober 2014 udgav Energistyrelsen en vejledning til Bygningsklasse (BK 2020) for hospitaler. I vejledningen er der ændret på kravene til bl.a. ventilationssystem og el. Der arbejdes på at få dispensation fra vejledningen. Omfanget af konsekvenser og tiltag for Nord 5 afdækkes pt.

Det kan blive en udfordring at afholde tiltagene inden for budgettet. Alternativt vil bygningen blive opført i henhold til Bygningsreglement 2015. Der er tilført Nord 5 3,6 mio. kr. fra den statslige lånepulje til BK2020. Det vil være tilsvarende beløb, som er en risikofaktor for Nord 5, såfremt BK2020 alligevel ikke kan opfyldes. I så fald vil puljen til investeringer i procesenergibesparelser blive reduceret. Problemstillingen påvirker ikke DNU-projektets centrale reserver.

Ad 13: Aflevering

I løbet af 2015 er der afleveringer af store projekter fra entreprenøren til Region Midtjylland. Der er risiko for manglende færdiggørelse ved aflevering og manglende myndighedsgodkendelse.

Der pågår på ledelsesniveau en møderække med aflevering i fokus. Der er udarbejdet en afleveringshåndbog, som skal være med til at sikre gode processer omkring afleveringen. Samtidig har Rådgivergruppen DNU udpeget en afleveringsansvarlig, som koordinerer og tilrettelægger afleveringen. Der er udarbejdet en detaljeret tidsplan for mangelregistrering og afhjælpning, og afleveringsprocessen drøftes med entreprenører ca. ½ år forud for aflevering. PA holdes løbende orienteret omkring status for afhjælpning af fejl og mangler

Problemstillingen forventes ikke, at påvirke det forventede reservetræk.

Ad 14: Klargøring af byggeri til drift

Efter afleveringsforretningen kan der være udfordringer i forhold til klargøring af byggeri til drift – også selvom der har været udbedringer af mangler. Der skal indkøres nye tekniske systemer og gives myndighedstilladelser. Hertil er det ligeledes centralt, at driftsikkerheden er i orden.

DNU er et omfattende byggeri med mange tekniske detaljer, hvor der kan være steder, hvor kvaliteten ikke er på forventet niveau. Der pågår en forventningsafstemning mellem PA og AUH's Teknisk Afdeling i forhold til tilstrækkeligt kvalitetsniveau i byggeriet.

Der er øget fokus på klargøring af byggeriet, idet dette kan influere på tiden.

Problemstillingen forventes ikke, at påvirke det forventede reservetræk.

Risikovurdering af effektiviseringsarbejdet

Effektiviseringsarbejdet er i det forgangne kvartal forløbet planmæssigt på Aarhus Universitetshospital. Samtlige effektiviseringstiltag er gennemgået med henblik på en risikovurdering, men i 1. kvartal er der ikke identificeret nogle større risici. For en uddybning af status på effektiviseringsarbejdet henvises til vedlagte risikorapport.

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

5.1.2 Projektets økonomi

Der er på nuværende tidspunkt omkring 222.000 kvm. af byggeriet under udførelse ud af godt 251.000 kvm., og der har været afholdt licitationer på ca. 89 % af byggeriet. Byggeaktiviteten er på højdepunktet, og der vil være tre store afleveringer i løbet af året – nord 1, nord 2 og Syd 1.

I første kvartal 2015 har regionsrådet fået forelagt en sag om forhøjelse af budgetter på flere underprojekter. Tilsvarende er der indarbejdet besparelser i projektet, således reserveniveauet opretholdes. I nedenstående tabel fremgår de projekter, som er reguleret. For yderligere uddybning heraf henvises der til risikorapporten.

I første kvartal 2015 har der været en økonomisk udredning af Nord 4, hvor det er blevet klart, at det er nødvendigt at forhøje budgettet med 4,7 mio. kr. Forhøjelsen bliver finansieret af justeringsreserven. Udfordringerne skyldes primært merudgifter til brandstrategien og ekstrakrav fra entreprenøren. Der vil være skærpet fokus på økonomien i underprojektet, og RG har styrket byggeledelsen. Ligeledes er Nord 4 blevet et emne i risikorapporten.

Samlet set vil der fortsat være tæt opfølgning på økonomien og herunder en opfølgning på reserveniveauet i projektet.

Centrale reserveniveau

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

Af nedenstående tabel fremgår reservetrækket i første kvartal. Det samlede reservetræk er 66 mio. kr. Trækket var forventet og varslet i fjerde kvartalsrapport. Dertil har der ligeledes været en forhøjelse af reserverne med 81 mio. kr. Det betyder en samlet forhøjelse af reserverne med 15 mio. kr. i første kvartal. Reserverne ligger fortsat over de 100 mio. kr., som er COWI modellens anbefaling til reserver på projektets nuværende stade.

(Indeks 120,5)	Mio. kr.
Reserver udgangen af 4. kvartal	128
Forhøjelse af ufo-budget Nord 1	-30
Forhøjelse af ufo-budget Nord 2	-8
Forhøjelse af ufo-budget Syd 1	-13
Merudgifter til heliport	-13
Aflåsning rørpost	-2
Reduceret løsning Forum	65
Sengeetage besparelse	16
Reserver udgangen af 1. kvartal	143

Som det fremgår af ovenstående tabel er der sket en budgetforhøjelse af flere underprojekter. Det er pt. forventningen, at der i andet kvartal 2015 kun sker

en forhøjelse af Nord 4. Dette fremgår af nedenstående tabel, som viser den forventede udvikling i reserverne i andet kvartal 2015.

Reserver udgangen af 1. kvartal	143
Forhøjelse af Nord 4	-5
Reserver herefter	138

Af yderligere merudgifter i projektet kan der komme en merudgift til loftlifte. Af indgående elementer kommer der en forhøjelse af reserverne som følge af fordeling af fællesudgifter til psykiatri og øvrige tilknyttede som ikke er omfattet af kvalitetsfondsprojektet. Fordelingen af fællesudgifter afventer ministeriets godkendelse.

Derudover drøftes de finansielle konsekvenser ved differencen mellem anlægs PL og byggeomkostningsindeks fortsat med ministeriet.

Med udgangspunkt i ovenstående tabel vil reserverne fortsat ligge over 100 mio. kr.

Prognosemodel reservetræk

Der er for første kvartal udarbejdet en prognose af et eventuelt reservetræk. Det er udarbejdet med udgangspunkt i det reservetræk, som tidligere er set i projektet. Reservetrækket forventes at ligge på omkring 2% af det resterende rådighedsbeløb.

Nord 1 er ikke medregnet i prognosen for reservetrækket, idet der tidligere i projektet er set store udfordringer, som de andre projekter ikke står overfor. Udfordringerne har blandt andet været mangelfuld projektering, mangelfuld byggeledelse og tab på grund af forlænget byggetid.

I prognosen er der tillagt det krav til reserver, som COWI-modellen viser for de næste år. Cowimodellen omfatter de usikkerheder, der knytter sig til licitationer og de underprojekter, som endnu ikke er i udførelse.

(indeks 120,5)	Mio. kr.				
	2.-4.q. 2015	2016	2017	2018	I alt
Prognose for reservetræk	33	30	14	4	83

Prognosemodellen viser således, at der kan komme et træk på reserven på 83 mio. kr. i projektet levetid. Der er reserver til at dække dette træk. Dog er der fortsat udfordringen med PL.

Udover de centrale reserver er der et besparelses- og prioriteringskatalog. Regionsrådet har i første kvartal godkendt et opdateret katalog, som ser således ud:

Besparelses- og prioriteringskatalog	
(indeks 120,5)	Mio. kr.
Administrationsbygning	48
Kapel - ændret løsning	10
I alt	58

Grundet projektets stade er der et begrænset antal emner tilbage i besparelses- og prioriteringskataloget.

Decentrale reserveniveau

Reservetrækket på budgettet til uforudsete udgifter er generelt som forventet i forhold til projekternes stade. Der vil fortsat være øget opmærksomhed på de enkelte del- og underprojekters ufo-budget, hvilket denne rapportering og risikorapporteringen også afspejler.

Gennemgang af skema 1

Der er indarbejdet de ændringer, som fremgår af den centrale reservetabel.

Som det fremgår af skema 1 har der i første kvartal været et forbrug på 326 mio. kr. Forventningen til forbruget var 432 mio. kr. Det vil sige, at der er et mindreforbrug på 106 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt ændret princip for supplementsperioden, hvilket kan ses i forbruget i januar, som er lavere end de øvrige måneder. Derudover er der projekter, som var forventet afsluttet på nuværende tidspunkt eksempelvis Vare-affald, børneafdeling og forsyningsgang, men hvor de sidste afregninger ikke er betalt pga. uenighedspunkter med entreprenør. I andet kvartal 2015 forventes det realiserede forbrug at være i overensstemmelse med det forventede. Forventningen til forbruget for hele 2015 er uændret.

Færdiggørelsesgrad

Opgørelsen af realiseret færdiggørelsesgrad tager udgangspunkt i bygge- og projektledernes vurdering. Det betyder, at der kan være en større afvigelse mellem planlagt og realiseret fremdrift, da den realiserede færdiggørelsesgrad bygger på en vurdering.

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

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

Disponeringer

Disponeringerne i skema 1 viser, hvad der er indgået bindende kontrakter på. Lønningerne til projektafdelingens ansatte samt til bygherrerådgiverne er ikke med i disponeringerne.

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

Onkologi

Der er udarbejdet et projektforslag for den nye løsning for Onkologien. Projektforslaget er godkendt af regionsrådet i marts 2015.

Kapel

Der arbejdes efter at foretage en reduktion af kapellet (Syd 6), som medfører mindre tilbygning til eksisterende hospital. Løsningen er billigere end den nuværende. Det forventes, at regionsrådet vil få forelagt nyt projektforslag i september 2015. Besparelsen ved den nye model vil i forbindelse hermed blive overført til risikopuljen.

Der er en mindre forsinkelse i projektet. Det er forventningen, at forsinkelsen kan blive indhentet.

Grundkøb

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

Planlægningsbevilling

Der er udarbejdet og godkendt en model for fastlæggelse af en udgiftsfordeling mellem aktiviteter, som er indeholdt i kvalitetsfondsprojektet og ombygningsprojektet, der afholdes over regionens almindelige anlægsbudget. Udgifterne til planlægning fordeles løbende mellem kvalitetsfondsprojektet og ombygningsprojektet.

Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 31. marts 2015

PL indeks 108,80	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget (1)	Forbrug til dato	Disponeret (3)	Forventet resterende udgifter til bevilling	Forventet samlet forbrug	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
	Udbetalingsanmodning	(a)	(b)	(c)	(d)	(e=b+c+d)	(a-e)		
2015-pl									
	----- Mio.kr. -----							-----Pct.-----	
Bevillingsoversigt									
Delprojekt Akut									
Underprojekt Nord 1	715,2	745,4	633,7	43,2	68,5	745,4	0,0	92%	93%
Underprojekt Nord 2	688,3	691,7	482,0	182,1	27,6	691,7	0,0	71%	72%
Underprojekt Nord 3	204,8	251,7	95,3	134,1	22,3	251,7	0,0	42%	41%
Underprojekt Nord 4	368,9	352,5	209,0	129,2	19,4	357,6	-5,1	65%	64%
Delprojekt Hoved-Neuro	329,3	328,3	21,8	10,7	295,9	328,3	0,0	6%	6%
Delprojekt Abd/Infl.									
Underprojekt Syd 1	359,2	373,6	348,8	3,7	21,0	373,6	0,0	94%	95%
Underprojekt Syd 2	720,9	745,9	345,1	357,2	43,6	745,9	0,0	52%	53%
Underprojekt Syd 3	387,3	352,0	110,0	207,6	34,5	352,0	0,0	37%	38%
Underprojekt Syd 4	442,7	601,9	29,6	463,7	108,5	601,9	0,0	6%	6%
Underprojekt Syd 6 - Kapel	0,0	24,4	0,9	0,0	23,5	24,4	0,0	11%	4%
Delprojekt Onkologi	67,6	179,6	7,0	31,1	141,5	179,6	0,0	4%	4%
Forum	187,1	31,3	0,4	0,0	30,8	31,3	0,0	0%	0%
Patienthotel	0,0	33,5	0,0	0,0	33,5	33,5	0,0	0%	0%
Landskab, byggemodn. & Infrastruktur									
Anlæg- og kloakering	169,2	122,2	116,4	0,6	5,1	122,2	0,0	100%	100%
Færdiggørelsesarbejde	237,1	296,8	150,5	129,4	17,0	296,8	0,0	60%	56%
Vareforsyning BYG	195,6								
Forsyningsgangen (4)	0,0	146,7	144,3	0,0	2,4	146,7	0,0	100%	99%
Vare/affald	0,0	75,9	67,8	4,0	4,1	75,9	0,0	95%	94%
Rørpost	0,0	52,9	24,1	24,0	4,8	52,9	0,0	50%	49%
Byggeriets Fælles Faciliteter	0,0	178,6	117,5	53,5	7,6	178,6	0,0	67%	65%
Anskaffelser									
Medicoteknik	391,7	390,6	17,1	0,0	373,5	390,6	0,0		
IT	265,5	236,3	89,7	84,0	62,5	236,3	0,0		
Grundkøb	17,0	13,9	13,7	0,0	0,2	13,9	0,0		
Planlægningsbevilling	471,5	475,4	391,4	1,7	82,3	475,4	0,0		
Fase 0									
RCV-intensiv	213,4	76,5	76,5	0,0	0,0	76,5	0,0	100%	100%
Sterilcentral	80,0	79,8	79,8	0,0	0,0	79,8	0,0	100%	100%
DNU Tilbygning Børneafd.	0,0	44,1	35,9	1,4	6,7	44,1	0,0	97%	95%
DNU, Administrationsbygning	0,0	53,6	0,0	0,0	53,6	53,6	0,0		
Procesenergi		62,5	0,0		62,5	62,5	0,0		
Ufordelt	6,0	-33,2	0,0		-33,2	-33,2	0,0		
Risikopulje	348,4	123,0	0,0		123,0	123,0	0,0		
Justeringsreserve	43,5	36,5	0,0		31,4	31,4	5,1		
PL reserve (2)	-1,4	-125,2	0,0		-125,2	-125,2	0,0		
I alt investeringsramme	6.908,8	7.018,4	3.608,1	1.861,4	1.548,9	7.018,4	0,0		

1) Korrigeret budget pr. 31.3.2015/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

4) Der sker en fremskrivning af budgettet med anlægs-pl fremfor byggeindeks. Det giver en difference ift. forbrug vs disponeret.

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 fjerde kvartalsrapport 2014.

Godkendte indarbejdede ændringer i projektet

Der er i første kvartal foretaget ændringer på de del- og underprojekter, som er berørt af følgende bevillingssager i regionsrådet.

- Godkendelse af udbudsform og valg af bygherrerådgiver samt bevilling til indledende arbejde vedrørende Forum
- Godkendelse af projektforslag og bevilling til delprojekt Onkologi
- Godkendelse af ændringer i projektets risikopulje, et opdateret besparelses- og prioriteringskatalog samt mindre bevillingsmæssige ændringer

PL-reserve

I udgiftsprofilen ligger der en linje til PL-reserver, som fremkommer ved, at staten anvender anlægs pl. til indeksering af byggeriets udgifter, mens regionen jf. fastprisirkulæret anvender byggeomkostningsindekset til reguleringer. Det er dermed ikke muligt at regulere entreprisarbejder efter samme indeks som tilsagnsrammen. Anlægs pl er fra 2009 til 2015 steget med 8,8 % mens byggeomkostningsindekset i samme periode er steget med 11,7 %. I skema 1 og 2 er "pl reserve" udtryk for den forskel der opstår, når bevillinger reguleres efter byggeomkostningsindekset og tilsagnsrammen reguleres efter anlægs pl. I skema 2 er beregningen for årene 2015 og frem med udgangspunkt i indeksene for 2015. Der indgår således ikke i beregningen forventninger til udvikling i indeksene i kommende å. Realiserede pl forskelle for afsluttede år hensætter projektet til i efterfølgende år. Realiserede forskelle der endnu ikke er hensat til, er lagt til i 2018. Det skal bemærkes at beregningen af "pl reserve" er med udgangspunkt i det foreløbige anlægs pl for 2015 der efterreguleres endeligt medio 2016, mens det er forudsat at byggeomkostningsindekset for 2015 udviser samme stigning fra 2014 til 2015 som anlægs pl.

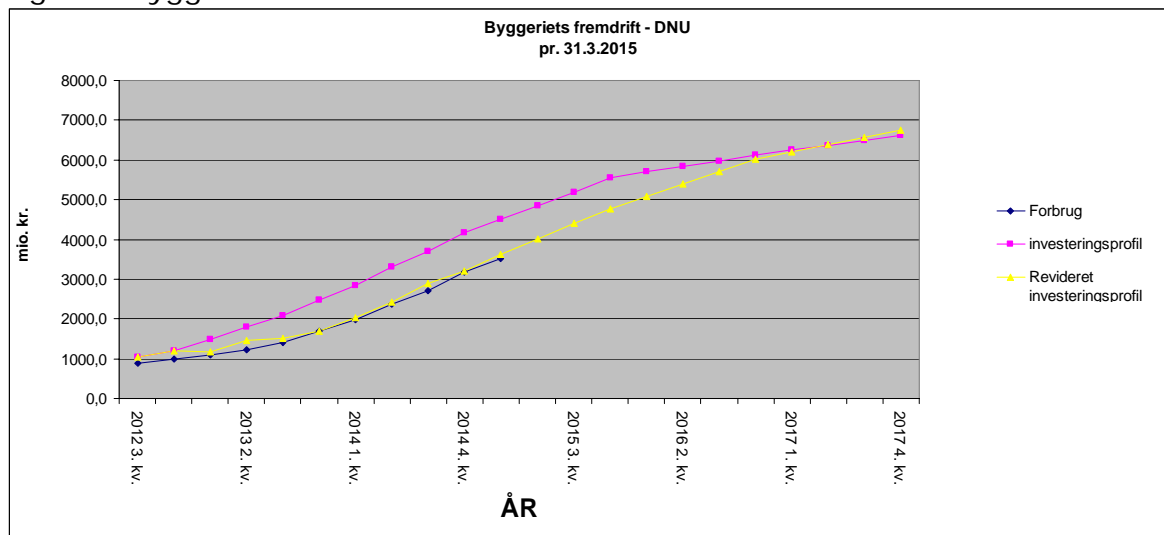
Skema 2. Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 31. marts 2015

2007 til 2014 i løbende priser, 2015 til 2018 i 2015 pl	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	I alt	I alt 09-pl	Andel af	Status:
	Mio. kr.															
PL indeks	100,00	100,00	100,00	101,00	102,82	105,39	106,55	107,40	108,80	108,80	108,80	108,80				
Bevillingsoversigt																
<u>Delprojekt Akut</u>																
Underprojekt Nord 1	0,0	0,0	0,0	0,0	82,8	64,6	198,9	234,9	150,0	0,0	0,0	0,0	731,2	685,1	10,6%	Udførelse
Underprojekt Nord 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,1	87,9	276,5	262,6	29,2	0,0	0,0	685,3	635,7	9,9%	Udførelse
Underprojekt Nord 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,3	63,4	129,8	50,2	0,0	0,0	250,7	231,3	3,6%	Udførelse
Underprojekt Nord 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,1	15,2	148,5	166,3	14,9	0,0	0,0	350,0	323,9	5,0%	Udførelse
<u>Delprojekt Hoved-Neuro</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	3,8	0,0	12,5	2,1	123,0	133,3	52,6	328,0	301,8	4,7%	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	153,0	37,0	0,0	0,0	0,0	366,0	343,4	5,3%	Udførelse
Underprojekt Syd 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	39,5	242,4	287,2	172,8	0,0	0,0	741,9	685,6	10,6%	Udførelse
Underprojekt Syd 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,5	68,2	144,0	127,2	0,0	0,0	350,9	323,6	5,0%	For- & hovedprojekt
Underprojekt Syd 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,4	20,6	131,3	244,3	196,8	0,0	601,4	553,2	8,6%	For- & hovedprojekt
Underprojekt Syd 6 - Kapel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6	0,2	19,6	3,9	0,0	0,0	24,4	22,4	0,3%	For- & hovedprojekt
<u>Delprojekt Onkologi</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,6	4,6	3,8	73,9	84,9	10,7	179,5	165,1	2,6%	Dispositions- og projektforslag/skitseprojekt
<u>Forum</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12,1	6,7	6,7	5,8	31,3	28,7	0,4%	Skitseprojekt
<u>Patienthotel</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	33,5	0,0	0,0	33,5	30,8	0,5%	
<u>Landskab, byggemodn. & Infrastruktur</u>																
Anlæg- og kloakering	0,0	0,0	0,0	0,0	36,6	46,6	21,8	7,2	5,7	0,0	0,0	0,0	118,0	112,3	1,7%	Udførelse
Færdiggørelsesarbejde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,3	34,3	97,8	105,8	28,5	13,8	5,9	294,5	272,8	4,2%	Udførelse
<u>Vareforsyning BYG</u>																
Forsyningsgangen	0,0	0,0	0,0	0,0	4,1	7,8	33,1	98,8	0,4	0,0	0,0	0,0	144,2	134,8	2,1%	Udførelse
Vare/affald	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,9	52,2	15,9	0,0	0,0	0,0	75,0	69,7	1,1%	Udførelse
Rørpost	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	14,2	17,5	7,6	3,8	3,5	52,6	48,6	0,8%	Udførelse
<u>Byggeriets Fælles Faciliteter</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	68,6	39,1	40,2	25,6	2,7	0,4	176,6	164,1	2,5%	Udførelse
<u>Anskaffelser</u>																
Medicoteknik	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,2	3,2	4,2	26,9	184,7	162,0	0,0	390,2	359,0	5,6%	Planlægningsfase
IT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	17,1	22,2	45,4	38,2	54,3	31,7	25,9	234,7	217,2	3,4%	Planlægningsfase
<u>Grundkøb</u>	0,9	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	7,4	4,6	0,5	0,0	0,0	0,0	13,6	12,8	0,2%	Udførelse
<u>Planlægningsbevilling</u>	14,3	71,6	103,2	136,0	-6,9	9,9	24,5	4,5	30,5	22,8	22,2	15,2	447,7	436,9	6,8%	
<u>Fase 0</u>																
RCV-intensiv	0,0	0,0	7,5	61,8	89,7	32,9	3,2	-128,7	0,0	0,0	0,0	0,0	66,4	70,3	1,1%	Under afslutning
Sterilcentral	0,0	0,0	0,0	25,0	40,3	6,0	3,1	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	75,2	73,3	1,1%	Under afslutning
DNU Tilbygning plan 2 og 3 Neonatalafsnit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19,1	10,1	0,0	0,0	0,0	29,2	27,1	0,4%	
DNU Tilbygning plan 1, kontorer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	13,2	1,3	0,0	0,0	0,0	14,5	13,5	0,2%	
DNU, Administrationsbygning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19,7	34,0	53,6	49,3	0,8%	
Procesenergi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	22,2	22,2	18,2	62,5	57,5	0,9%	
Ufordelt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-33,2	0,0	0,0	0,0	-33,2	-30,5	-0,5%	
<u>Risikopulje</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	18,3	22,3	50,3	32,1	123,0	113,0	1,8%	
<u>Justeringsreserve</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,4	11,5	10,9	8,7	36,5	33,6	0,5%	
<u>PL reserve</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-40,7	-26,5	-14,7	-43,2	-125,2	-115,0	-1,8%	
Investeringsramme	15,2	71,7	110,6	222,8	284,4	280,9	704,0	1.497,3	1.588,5	1.232,6	746,1	169,7	6.923,8	6.450,8	100,0%	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	63,1	52,2	0,0	0,0	63,1	59,2	0,9%	
- heraf reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	157,1	86,7	82,4	45,0	371,2	341,2	5,4%	
- heraf reserve til PL regulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-40,7	-26,5	-14,7	-43,2	-125,2	-115,0	-1,8%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.	-0,3	0,0	2,2	7,6	45,7	40,1	35,5	66,6	196,8	358,9	211,6	48,8	1.013,7	937,5	14,8%	

5.1.3 Byggeriets fremdrift

Der vil i dette afsnit være fokus på fremdriften på de del- og underprojekter, som er i udførelse. Der vil ikke være en uddybning af de projekter, som forløber planmæssigt.

Figur 2. Byggeriets økonomiske fremdrift



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

Nord 1

Arbejdet med Nord 1 kører pt. planmæssigt i henhold til den opdaterede tidsplan. Det er fortsat forventningen, at entreprenørerne afleverer inden sommerferien. Derefter vil der pågå udsatte arbejder, som primært vedrører tekniske installationer. Det vurderes stadig, at Nord 1 vil kunne færdiggøres i oktober 2015.

Nord 4

Der er tidsmæssige udfordringer i Nord 4. Der er en revideret tidsplan under udarbejdelse. I den reviderede tidsplan er afleveringstidspunktet flyttet fra d. 20. november til den 9. december 2015. Dette har ikke betydning for udflytningstidsplanen.

Tilbygning børneafdeling

Der er økonomiske udeståender i tilbygnings sagen. PA tilbageholder en del af entreprenørers ratebetaling, idet mangeludbedring ikke er afsluttet. Det er forventningen, at de sidste mangler er udbedret i andet kvartal. Derudover ligger der aftalesedler, som ikke er godkendt.

Der har været en del udfordringer omkring aflevering af bygningen til AUH, Teknisk Afdeling (TA). Bygningen er endnu ikke overdraget fra PA til TA. Der er en dialog med Teknisk Afdeling omkring overtagelse af bygning.

Forsyningsgangen

Forsyningsgangen er afleveret. Der har manglet de sidste tekniske systemer, men disse er nu ved at være på plads. Det forventes, at der er en ibrugtagningstilladelse i juni 2015.

Vare/affald

Vare-affaldsbygningen er afleveret. De sidste mangler er ved at blive afhjulpet, og forventes at være endeligt afhjulpet i løbet af andet kvartal. Ibrugtagningstilladelse forventes at foreligge i juni 2015.

Rørpost

I sidste kvartalsrapportering var der en fejl i færdiggørelsesgrad på rørposten. Etape 3 var ikke medtaget. Det er den nu. Projektet kører planmæssigt.

Byggemodning

Byggemodning etape 1 og 2 er afsluttet. Der pågår udarbejdelse af regnskab. Herefter lukkes Byggemodningsprojektet.

Færdiggørelsesarbejde

Der er en ændring i færdiggørelsesgraden for færdiggørelsesarbejde. Dette skyldes, at projektet Heliporten er flyttet til Færdiggørelsesarbejde. Projektet kører planmæssigt.

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

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

5.1.4 kvalitet og indhold

I 1. kvartal 2015 har der ikke været væsentlige ændringer i DNU projektet i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

5.2 Om og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg

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

5.2.1 Risici

I det følgende gennemgås de overordnede konklusioner i risikorapporten for 1. kvartal 2015 for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg.

Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg for 1. kvartal 2015 er udarbejdet af bygherrerådgiveren Moe og Brødsgaard på baggrund af dialog med bl.a. Projektafdelingen på Regionshospitalet Viborg og totalrådgiveren "Projektgruppen Viborg". Den samlede risikovurdering for de enkelte risici angives i form af en farveskala, hvor den overordnede betydning af farveskalaen er:

Grøn = Ikke kritisk
Gul = Observation
Rød = Kritisk

Nedenstående tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, for Viborg-projektet pr. 1. kvartal 2015, samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal. 3 risikoemner lukkes med nærværende rapport, det omfatter risikoelementet etablering af grundvandskøl, da der er fundet en mindre risikobetonet løsning. Dernæst nyeste IT-løsninger på akutcenter, da Regions IT nu er inddraget i arbejdet. Og slutteligt afklaring af projektløsning, da der er fundet en god løsning for funderingsprojektet.

Der er derudover siden sidste rapport identificeret 1 ny, væsentlig risiko, som fremgår nederst i tabellen.

For en uddybning af risikoelementerne henvises til vedlagte risikorapport.

Tabel 1. Risici i Viborg-projektet i 1. kvartal 2015 og udvikling i risici i forhold til foregående kvartal

Nr.	Risikoemne	Økonomi	Tid	Kvalitet
1	Divergens mellem PL-regulering og byggeindex	Uændret	Uændret	Uændret
2	For megen byggeaktivitet i forhold til opretholdelse af den kliniske drift.	Uændret	Uændret	Uændret
3	Utilsigtet vibrationer i forbindelse med spunsning	Uændret	Uændret	Uændret
4	Manglende styringsmæssige kompetencer	Reduceret	Reduceret	Reduceret
5	Midtvejs estimat for udførelsesomkostninger for delprojekt 2	Uændret	Uændret	Uændret
6	Estimat for dispositionsforslag for delprojekt 3	Reduceret	Reduceret	Reduceret
7	Styring af bygherre leverancer	Uændret	Uændret	Uændret
8	Stigende markedspriser	Ny	Ny	Ny

Samlet vurderer Administrationen, at der er et tilfredsstillende risikobillede for Viborg-projektet i 1. kvartal 2015.

Nedenfor er en kort beskrivelse af de enkelte risikoemner.

Ad. 1 Divergens mellem PL-regulering og byggeindex

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

Da det er uforudseeligt, hvorledes de to indeks vil udvikle sig i fremtiden, kan man ikke forudsige den endelige økonomiske udfordring for projektet. Den seneste vurdering af tabet er 24 mio. kr. i projektets levetid. Ultimo 2014 var der et realiseret tab på 4,4 mio. kr. De 2 mio. kr. fremgår af projektets anlægsoverslag og er finansieret gennem besparelser i projektet.

I regi af Danske Regioner pågår en drøftelse med Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse i forhold til PL-udfordringens størrelse. Risikoniveauet vurderes fortsat kritisk, idet regionen inden for kort tid skal træffe beslutninger om at tage vitale elementer ud af kvalitetsfondsprojekterne, hvis ikke der fra centralt hold findes en løsning på pris/løn-udfordringen. Besparelserne i projekterne vil bl.a. gøre det vanskeligere at indhente den forventede effektiviseringsgevinst, og der vil være en mindre god sammenhæng i den kliniske drift.

Den samlede økonomiske konsekvens kan således andrage 22 mio. kr. Risikoniveauet vurderes uændret i forhold til sidste kvartalsrapport.

Ad. 2 For megen byggeaktivitet i forhold til opretholdelse af den kliniske drift.

Da dele af ombygningerne igangsættes og skal forløbe parallelt med opførelsen af akutcenteret, kan det give for stor byggeaktivitet på hospitalets område til opretholdelse af den kliniske drift på samme niveau som i dag. Det kan betyde udskydelse af byggeaktiviteterne. Der er ved at blive udarbejdet en udførelsestidsplan for ombygningsprojektet, som vil afdække selve byggeaktiviteten.

Indtil udførelsestidsplanen foreligger vurderes risikoniveauet uændret på økonomi, tid og kvalitet i forhold til sidste kvartalsrapport.

Ad. 3 Utilsigtede vibrationer i forbindelse med spunsning

Der skal i forbindelse med funderingen etableres spunsvægge. Hvis der forekommer utilsigtede vibrationer, må spunsarbejdet udføres udenfor driftstiden af vibrationsfølsomt udstyr, hvilket kan give anledning til merpris.

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

Ad. 4 Manglende styringsmæssige kompetencer

Det er gennem foråret konstateret flere mindre forsinkelser i forløbet omkring udarbejdelse af projektmateriale for akutcenteret.

Projektgruppen Viborg styrkede i efteråret 2014 sin projekteringsledelse, men det har ikke indtil nu givet den ønskede effekt. Projektafdelingen har derfor iværksat en proces med skærpet opmærksomhed på at sikre kvaliteten i projektet.

Der er modtaget et projektmateriale for delprojekt 2, som efter granskning af Projektafdelingen og bygherrerådgiver, er fundet tilfredsstillende og gennemarbejdet og derfor er accepteret egnet til udsendelse i licitation.

Risikoniveauet på vurderes derfor reduceret på økonomi, tid og kvalitet i forhold til sidste kvartalsrapport. Årsagen til at risikoen ikke lukkes er, at der udestår projekteringsfaser på delprojekt 3, ombygning, som endnu ikke er afviklet.

Ad. 5 Estimat for udførelsesomkostninger for delprojekt 2

Totalrådgiverens estimat for anlægssummen til delprojekt 2, akutcenter, viser nu, at den forventede anlægssum er i overensstemmelse med det udmeldte budget.

Totalrådgiveren har ajourført sit input til Prioriterings- og Besparelseskataloget for akutcenteret, så der bliver mulighed for tilpasning af projektet til den vedtagne budgetramme, dersom licitationsresultatet viser behov derfor.

For at reducere den økonomiske risiko er der i udbudsmaterialet til entreprenørerne indarbejdet alternative løsninger som indebærer mulighed for tilpasning af projektet dersom licitationen måtte få et ugunstigt udfald.

Risikoniveauet vurderes dog indtil licitation er afholdt uændret på økonomi, tid og kvalitet i forhold til sidste kvartalsrapport.

Ad. 6 Estimat for dispositionsforslag for delprojekt 3

Totalrådgiveren er blevet bedt om at justere ambitionsniveauet og omfanget for ombygningerne med respekt for forpligtigelsen til den udstukne budgetramme. Projektet er hermed tilpasset budgettet.

Totalrådgiveren har endvidere ajourført deres input til Prioriterings- og Besparelseskataloget for ombygningerne, så bygherren har et tilfredsstillende grundlag for tilpasninger i de efterfølgende projekteringsfaser. Dette er sket.

Dispositionsforslaget er på baggrund heraf godkendt i 2. kvartal 2015.

Risikoniveauet er reduceret ift. 4. kvartal 2014.

Ad. 7 Styring af bygherreleverancer

Bygherren har fra 1. kvartal 2015 leveret intern rapportering af bygherreleverancer i særskilt Status og Risikorapport til byggeudvalget.

Der er ikke identificeret kritiske risici, og opgaven er generelt i god planlægning.

Projektafdelingen har i 2014 og 2015 arbejdet med planlægningen af bygherreleverancer, opdelt på

- a. Medicoteknisk udstyr
- b. IT og sundheds IT
- c. Løst inventar
- d. Teknisk udstyr

Projektafdelingen har udarbejdet et overordnet budget for anskaffelserne, baseret på konkret vurdering af behovet i henhold til kortlægningen, som grundlag for en samlet prioritering. Denne viser, at budgettet hænger tilfredsstillende sammen, og at der er en passende pulje til ikke planlagte anskaffelser på ca. 15%.

Såfremt analysen over behovet for nyanskaffelser overstiger den udstukne budgetramme, kan det være nødvendigt at lave en tidsmæssig forskudt investeringsplan, som indebærer, at ikke alle rum er udstyret til fuld kapacitet ved ibrugtagningen i 2017. Jævnfør programmeringen og behovsanalysen vil der for en række rum, særligt i billeddiagnostisk afdeling være en periode på nogle år, inden belastningen forventes 100%.

Risikoniveauet vurderes fortsat ikke kritisk, men rapporteringen opretholdes.

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

Ad. 11. Stigende markedspriser for hospitalsbyggeri

Ved de sidst afholdte licitationer på øvrige kvalitetsfundsprojekter har markedsprisen været stigende, også mere end hvad det almindelige byggeomkostningsindeks tilsiger.

For at imødegå denne tendens er delprojekt 2 Akutcenter opdelt i flere mindre fagentrepriser, som gør, at flere entreprenører kan byde ind. Den netop afsluttet prækvalifikationsrunde viser også, at denne strategi har virket, da der er et tilfredsstillende felt af bydende på alle entrepriser.

Stort set alle entrepriser har licitation samme dag, hvilket gør, at der hurtigt kan skabes et sikkert overblik, om licitationspriserne er indenfor det styrende budget. Derudover er der indlagt en entreringsrisiko på 2 % i budgettet, som kan benyttes til absorbering af høje tilbudspriser, uden at der skal ske tilpasninger i projektet.

Dersom tendensen med de stigende markedspriser medfører, at det samlede licitationsresultat bliver mere end 2 % dyrere, forestår der en række tilpasninger af projektet, som kan medføre kvalitetsjusteringer.

6. Status vedr. effektiviseringsarbejdet

Hospitalsenhed Midt (HEM) skal i 2019 - ét år efter samlet ibrugtagning af kvalitetsfundsbyggeriet på Regionshospitalet Viborg have realiseret en samlet effektiviseringsgevinst på 6 pct., svarende til i alt ca. 92 mio. kr. (2010 pl.).

Effektiviseringsarbejdet er i det forgangne kvartal forløbet planmæssigt.

Der henvises til vedlagt rapport for risikovurdering vedrørende effektiviseringsarbejdet, hvori der er redegjort for de vigtigste risici i forbindelse med effektiviseringsarbejdet for om- og tilbygning af Regionshospitalet Viborg i 1. kvartal 2015. Der er ikke i 1. kvartal identificeret nye væsentlige risici.

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

5.2.2 Projektets økonomi

Vestdansk Center for Rygmarvsskadede

VCR er afleveret. Projektafdelingen forventer at kunne aflægge anlægsregnskab i foråret/sommeren 2015.

Jordoprensning DP2A

Jordoprensningentreprisen er forløbet efter tidsplanen, og arbejderne gennemført som planlagt. Der er under entreprisen sat spuns i efteråret. Endvidere udføres i april 2015 supplerende spuns under denne entreprise, som forberedelse af funderingsarbejderne.

Delprojekt 2 – Akutcentret

Totalrådgiveren har fremsendt hovedprojekt for DP2 - delprojekt Akutcenter til myndighed med supplement i december 2014.

Granskning af hovedprojekt pågår, og der er aftalt et tidsmæssigt todelt udbud med udbud af byggeplads og fundering til opstart som planlagt maj 2015, og med udbud af øvrige entrepriser ca. 3 måneder forskudt, idet rådgiver ikke har kunnet levere det samlede projekt til tiden. Løsningen sikrer, at den overordnede byggetidsplan ikke påvirkes af den forsinkede projektering.

Bygherre har skærpet opmærksomhed på at rådgiveren styrer projektet med tilfredsstillende kvalitetsmæssig standard. Der igangsættes som en del af DP2 ombygning af ca. 6900 m² som relaterer sig til nybyggeriet og sammenbygningen.

Delprojekt 3, Ombygninger

Der er afleveret dispositionsforslag for ombygning af planlagt 29.000 m². Den samlede rokadeplanen er færdiggjort i november 2014, og danner grundlag for dispositionsforslaget. Der er igangsat granskning af dispositionsforslaget, med særligt fokus på økonomi. Dette vil danne grundlag for en beslutning af omfanget for projektforslaget, som forventes igangsat i andet kvartal 2015. Tidsplanen for ombygningen er justeret i forhold til projekteringstidsplanen.

Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 31. marts 2015

PL indeks 108,80	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget Udbetalings-anmodning	Korrigeret budget* (a)	Forbrug til dato (b)	Disponeret (c)	resterende udgifter til bevilling (d)	Forventet samlet forbrug (e=b+c+d)	difference: korrigeret budget og (a-e)	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
2015-pl									
	-----Mio.kr.-----							-----Pct.-----	
Drift og rådgivning af projektafdeling									
PLANBEVILLING	29,0	44,2	22,2	0,0	22,0	44,2	0,0	50,0%	50,0%
PLANLÆGNING, DET RÅDGIVENDE UDVALG***	3,9	4,0	4,0	0,0	0,0	4,0	0,0	100,0%	100,0%
Fase 0									
NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG***	43,1	41,7	41,7	0,0	0,0	41,7	0,0	100,0%	100,0%
FASE 0 PROJEKT***	82,2	77,2	77,2	0,0	0,0	77,2	0,0	100,0%	100,0%
NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG***									
	58,7	55,1	55,1	0,0	0,0	55,1	0,0	100,0%	100,0%
OMBYGNINGER EKSISTERENDE HOSPITAL									
OMBYGNINGER	308,7	217,3	0,0	19,5	197,8	217,3	0,0	1,0%	1,0%
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE***	8,7	5,2	5,2	0,0	0,0	5,2	0,0	100,0%	100,0%
UDSKIFTNING AF VINDUER***	4,6	4,6	4,6	0,0	0,0	4,6	0,0	100,0%	100,0%
LEJEMÅL PÅ TOLDBODGADE 12 B, VIBORG***	0,7	0,1	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	100,0%	100,0%
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIE	26,3	25,3	25,3	0,0	0,0	25,3	0,0	100,0%	100,0%
OG TILKNYTTEDE OMBYGNINGER									
AKUTCENTER OG TILKNYTTEDE OMBYGNINGER	576,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
PROJEKTERING		70,5	54,2	16,3	0,0	70,5	0,0	77,0%	77,0%
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG		6,2	6,2	0,0	-0,1	6,2	0,0	100,0%	100,0%
JORDARBEJDE AKUTCENTER		29,9	28,9	0,0	1,0	29,9	0,0	100,0%	100,0%
ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER		480,3	3,2	51,0	426,1	480,3	0,0	0,0%	0,0%
MEDICO AKUTCENTER		112,1	0,0	0,0	112,1	112,1	0,0	0,0%	0,0%
VCR									
	108,8	111,5	104,6	0,5	6,4	111,5	0,0	99,0%	99,0%
JUSTERINGSRESERVE									
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	5,4	0,0	0,0	5,4	5,4	0,0		
Reserve til prisregulering**	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Reserve til prisregulering**	-0,3	-24,0	0,0	0,0	-24,0	-24,0	0,0		
I alt investeringsramme	1.251,2	1.266,6	432,6	87,3	746,7	1.266,6	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

***Afsluttede bevillinger

Disponeringer

Disponeringer i skema 1 er indgåede bindende kontrakter og godkendte aftalesedler.

Reserver

Trækket på reserver i igangværende delprojekter vurderes at være på det forventede niveau ifht. Stadevurderingen.

PL-reserve

I udgiftsprofilen ligger der en linje til PL-reserver, som fremkommer ved, at staten anvender anlægs pl. til indeksering af byggeriets udgifter, mens regionen jf. fastpriscirkulæret anvender byggeomkostningsindekset til reguleringer. Det er dermed ikke muligt at regulere entreprisarbejder efter samme indeks som tilsagnsrammen. Anlægs pl er fra 2009 til 2015 steget med 8,8 % mens byggeomkostningsindekset i samme periode er steget med 11,7 %. I skema 1 og 2 er "pl reserve" udtryk for den forskel der opstår, når bevillinger reguleres efter byggeomkostningsindekset og tilsagnsrammen reguleres efter anlægs pl. I skema 2 er beregningen for årene 2015 og frem med udgangspunkt i indeksene for 2015. Der indgår således ikke i beregningen forventninger til udvikling i indeksene i kommende år. Realiserede pl forskelle for afsluttede år hensætter projektet til i efterfølgende år. Realiserede forskelle der endnu ikke er hensat til, er lagt til i 2018. Det skal bemærkes at beregningen af "pl reserve" er med udgangspunkt i det foreløbige anlægs pl for 2015 der efterreguleres endeligt medio 2016, mens det er forudsat at byggeomkostningsindekset for 2015 udviser samme stigning fra 2014 til 2015 som anlægs pl.

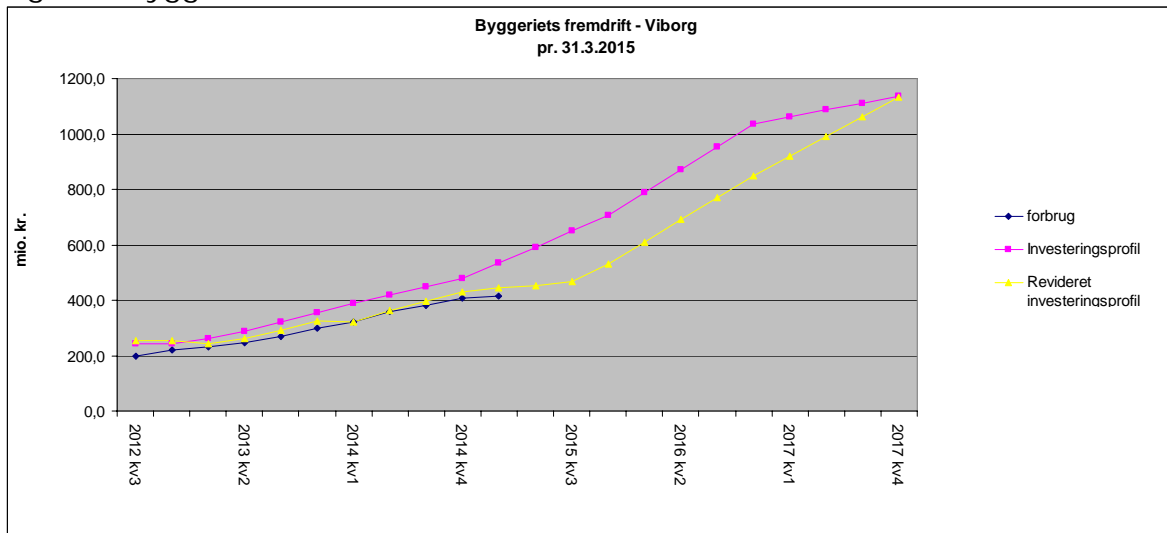
Skema 2: Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 31. marts 2015

2007 til 2014 i løbende priser 2015 til 2018 i 2015 pl	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	I alt	I alt 09-pl	Andel af total, pct.	Status:
	----- Mio. kr. -----														
PL indeks	100,00	100,00	101,00	102,82	105,39	106,55	107,40	108,80	108,80	108,80	108,80				
Drift og rådgivning af projektafdeling															
PLANBEVILLING	0,0	1,6	2,6	3,9	13,4	-7,2	5,5	5,9	6,1	5,6	5,6	43,2	40,6	3,5%	Udførelse
PLANLÆGNING, DET RÅDGIVENDE UDVALG	0,0	1,0	2,5	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,7	3,7	0,3%	Afsluttet
Fase 0															
NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG	0,0	0,0	11,4	24,6	3,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	39,3	38,3	3,3%	Afsluttet
FASE 0 PROJEKT	0,4	31,6	37,3	1,9	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	71,4	71,0	6,1%	Afsluttet
NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG	0,0	0,0	0,0	0,6	46,0	6,7	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	53,5	50,7	4,4%	Afsluttet
OMBYGNINGER EKSISTERENDE HOSPITAL															
OMBYGNINGER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,9	35,7	52,5	120,1	217,3	199,7	17,2%	
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE	0,0	0,0	2,0	2,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,9	4,8	0,4%	Afsluttet
UDSKIFTNING AF VINDUER	0,0	0,0	0,4	3,9	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,4	4,2	0,4%	Afsluttet
LEJEMÅL PÅ TOLDBODGADE 12 B, VIBORG	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0%	Afsluttet
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG	0,0	0,0	0,0	21,1	2,2	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	24,0	23,3	2,0%	Afsluttet
AKUTCENTER OG TILKNYTTETE OMBYGNINGER															
PROJEKTERING	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	26,7	20,1	9,0	13,9	0,0	0,0	69,6	64,8	5,6%	Udførelse
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,8	2,1	0,1	0,0	0,0	0,0	6,0	5,7	0,5%	Udførelse
JORDARBEJDE AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	28,1	1,5	0,0	0,0	0,0	29,6	27,5	2,4%	Udførelse
ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,6	80,4	223,4	173,8	0,0	480,3	441,5	37,9%	Udførelse
MEDICO AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,8	43,5	58,8	0,0	112,1	103,0	8,8%	Udførelse
VCR	0,0	0,0	0,0	0,0	6,1	46,4	50,1	7,1	0,0	0,0	0,0	109,7	102,5	8,8%	Udførelse
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,4	0,0	0,0	0,0	5,4	5,0	0,4%	
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
Reserve til prisregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,1	-7,3	-6,0	-7,6	-24,0	-22,0	-1,9%	
I alt investeringsramme	0,4	34,2	56,2	59,2	71,2	77,2	108,7	125,1	315,4	284,7	118,1	1.250,5	1.164,2	100,0%	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	70,3	40,7	22,3	0,0	70,3	62,9	5,4%	
- heraf reserver i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,2	34,6	22,3	7,1	75,3	70,4	6,0%	
- heraf reserver til pl regulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,1	-7,3	-6,0	-7,6	-24,0	-22,0	-1,9%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.	0,0	4,6	6,4	6,7	1,2	0,0	3,7	14,1	43,0	58,0	18,7	156,3	146,5	12,6%	

5.2.3 Byggeriets fremdrift

Fremdriften for kvalitetsfondsprojektet i Viborg forløber planmæssigt. Der er dog mindre afvigelser, herunder også et mindreforbrug i 1. kvartal 2015 i forhold til det forventede. Forklaringen er et mindreforbrug på en række afsluttede projekter, samt den under afsnit 5.2.2 omtalte forsinkelse på Akutcenter og øvrige ombygninger på ca. 9 måneder, begrundet i at funderingsarbejdet samt råhusentrepriserne har vist sig mere komplekse og dermed mere tidskrævende end vurderet i projektforslaget. Bygherre har efter en nøje tidsanalyse valgt at justere tidsplanen. Nybyggeriet i DP2 forventes dermed afsluttet efterår 2017, hvorefter de frigjorte arealer ombygges til medio 2018.

Figur 2. Byggeriets økonomiske fremdrift



5.2.4 kvalitet og indhold

I 1. kvartal 2015 har der ikke været væsentlige ændringer i Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup

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

5.3.1 Risici

Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for DNV-Gødstrup for 1. kvartal 2015 er udarbejdet af projektsekretariatet for DNV-Gødstrup på baggrund af dialog med totalrådgiverne og bygherrerådgiver samt yderligere risikoejere i projektorganisationen. I 1. kvartal 2015 fremhæver projektsekretariatet 11 risikoemner, hvoraf 4 er nye.

Nedenstående Tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede for DNV-Gødstrup projektet pr. 1. kvartal 2015 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal.

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

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

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

Risikonr	Risiko	Tid	Økonomi	Kvalitet
1	Konsekvenser af budgetoverskridelser i licitationsresultater - etape 1	Forværret	Forværret	Forværret
2	Divergens mellem PL regulering og byggeindeks.	Uændret	Uændret	Uændret
3	Udbud og udførelse i forbindelse med den forskudte projektering	Uændret	Uændret	Uændret
4	Bagudrettede krav fra Totalrådgiveren på etape 1 på løste opgaver	Forbedret	Forbedret	Forværret
5	IT-infrastruktur, IT-teknologi og Kommunikationssystemer	Uændret	Uændret	Uændret
6	Projektet kan ikke gennemføres til tiden som følge af at de vedtagne tidsplaner er urealiserbare under de for projektet givne forhold.	Forbedret	Forbedret	Forbedret
7	Mangel på kvalificerede ressourcer hos totalrådgiveren på etape 1 kan forsinke projektet.	Uændret	Uændret	Uændret
8	Anlægsbudget på etape 3 kan ikke realiseres	Ny	Ny	Ny
9	Samarbejde med totalrådgiveren på etape 1 påvirkes af igangværende tvister	Ny	Ny	Ny
10	Krav fra totalrådgiveren på etape 1 på fremadrettede opgaver	Ny	Ny	Ny
11	Grænsefladekoordinering mellem totalrådgiver 1 og andre rådgivere (totalrådgiver 2 og totalrådgiver 3)	Ny	Ny	Ny

Samlet set vurderer administrationen, at der i 1. kvartal 2015 er et skærpet risikobillede, som kræver særlig opmærksomhed for DNV-Gødstrup-projektet.

I 2. kvartal er der arbejdet videre med de udfordringer, som projektet står over for. Det er administrationens opfattelse, at Hospitalsenheden Vest har det nødvendige fokus på nedbringelse af de enkelte risici.

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

Risiko 1: Konsekvenser af budgetoverskridelser i licitationsresultater – etape 1

Der er risiko for, at de projekterede løsninger leveret af totalrådgiver 1 og 3 viser sig ikke at kunne leveres inden for den økonomiske ramme og derfor kræver projektilpasninger.

Det samlede resultat af de hidtidige licitationer betyder, at der er behov for at finde store besparelser i projektet, hvilket er kompliceret, når store og betydende dele af projektet er kontraheret, udbudt eller under hovedprojektering. Dette kan forlænge projekteringsperioden og byggeperioden.

For håndtering af risici omfordeles anlægsbudgettet mellem delprojekterne, og delprojekterne skal tilpasses de nye budgetter. Omfordelingen indstilles af totalrådgiver 1 og 3, som dernæst skal omprojektere i henhold til de besparelser, som godkendes af regionsrådet.

Der arbejdes løbende med, at projektilpasninger identificeres så tidligt i processen som muligt. Herved søges risikoen for yderligere omprojektering minimeret. Bygherrerådgiver har desuden udarbejdet en benchmark-rapport i forhold til andre hospitalsbyggerier for nærmere belysning af den samlede økonomi i projektet.

I forhold til seneste kvartalsrapport vurderes sandsynlighed øget, og dermed er risikoniveauet forværret for alle konsekvensparametre.

Risiko 2: Divergens mellem pris/løn-regulering og byggeindeks

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

Da det er uforudsigeligt, hvorledes de to indeks vil udvikle sig i fremtiden, er det umuligt at forudsige den endelige økonomiske udfordring for projektet. I den seneste vurdering er der et tab på 65 mio. kr. i projektets levetid. Ultimo 2014 var der et realiseret tab på 8 mio. kr. Beløbet er reserveret i justeringsreserven til håndtering af risikoen.

Risikoniveauet vurderes fortsat kritisk, idet regionen inden for kort tid skal træffe beslutninger om at tage vitale elementer ud af kvalitetsfondsprojekterne, hvis ikke der fra centralt hold findes en løsning på pris/løn-udfordringen. I regi af Danske Regioner pågår en drøftelse med

Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse i forhold til pris/løn-udfordringens størrelse.

Risikoniveauet vurderes uændret i forhold til tid, økonomi og kvalitet i forhold til 4. kvartal 2014

Risiko 3: Udbud og udførelse i forbindelse med den forskudte projektering

I DNV-projektet har man forskudt projektering. Ved forskudt projektering udbydes delprojekter, inden det samlede projekt er færdigprojekteret. Herved er der risiko for, at projektudviklingen og eventuelle projektændringer i efterfølgende delprojekter afstedkommer ændringer i allerede udbudte, kontraherede og eventuelt udførte entrepriser. Dette kan få konsekvens for både tid, økonomi og kvalitet.

Der er stor fokus på dette risikoemne. Emnet er aftalt håndteret i planlægningen og kommenteringen af de enkelte udbud, således at usikkerheder og handlemuligheder synliggøres, udvælges og håndteres. Konsekvenser ved besparelserne i Delprojekt 6: Klimaskærm er indarbejdet i Delprojekt 4: Råhus Nord og i Delprojekt 4: Råhus Syd.

Risikoniveauet vurderes uændret i forhold til seneste kvartalsrapport.

Risiko nr. 4: Bagudrettede krav fra totalrådgiveren på etape 1 på løste opgaver

Denne risiko er siden seneste kvartalsrapport opdelt på risiko nr. 4 (bagudrettede krav) og risiko nr. 10 (fremadrettede krav). Totalrådgiver 1 har fremsendt bagudrettede krav, der samlet set beløber sig til godt 100 mio. kroner. Kravene undergår juridisk vurdering, da bygherre er uenig i disse kravs berettigelse. Af hensyn til Region Midtjyllands forhandlingsposition offentliggøres resultaterne af den juridiske vurdering ikke. Regionsrådet orienteres herom ad anden vej.

Risikoniveau vurderes forbedret på tid og økonomi forhold til seneste kvartalsrapport og forværret på kvalitet. Årsag hertil er en generel justering af risikovurderingen, hvor der bl.a. er lagt vægt på, at den økonomiske ramme er låst, hvorfor eventuelle økonomiske krav alene kan håndteres ved at justere på kvalitet.

Risiko 5: IT-infrastruktur, IT-teknologi og Kommunikationssystemer

Totalrådgiver 1's specificering af IT-projektet har været forsinket. Konsekvensen kan være en forsinkelse af ibrugtagning af et eller flere IT-systemer.

Den samlede risikovurdering er uændret ift. 4. kvartal 2014.

Risiko 6: Projektet kan ikke gennemføres til tiden som følge af, at de vedtagne tidsplaner er urealiserbare under de for projektet givne forhold.

Hvis de fastlagte tidsterminer er urealiserbare kan det betyde, at projekteringen og byggefasen forsinkes. Detaljerede analyser af tidsplaner og tilbagemelding fra de bydende entreprenører viser, at risikoen er relevant.

På den baggrund er der udarbejdet en revideret hovedtidsplan, som regionsrådet godkendte i april 2015. Totalrådgiver 1 har i marts fremsendt en revideret procesplanoversigt for færdiggørelse af hovedprojekt og udbud for de resterende delprojekter i etape 1. Procesplanoversigten viser en forsinkelse i forhold til hovedtidsplanen, men det vil ifølge totalrådgiver 1 ikke få betydning for kontraheringstidspunktet og udførelsestidsplanen.

Risikoniveauet er forbedret ift. seneste kvartalsrapport, da grundlaget for vurderingen er den reviderede hovedtidsplan.

Risiko 7: Tid: Mangel på kvalificerede ressourcer hos totalrådgiveren på etape 1 kan forsinke projektet

Projekteringen og dermed projektet kan blive forsinket, og der kan ske fejl i projekteringen, hvis ikke der er tilstrækkelige ressourcer hos totalrådgiver. Risikoen har vist sig at være aktuel eftersom totalrådgiver 1 i flere tilfælde har haft svært ved at holde den nødvendige fremdrift. Totalrådgiveren for etape 1 har endvidere selv oplyst, at der for nogle fagområder er tale om knappe ressourcer i konsortiet.

For at håndtere risikoen oplyser totalrådgiveren, at denne løbende udfører afdækning af ressourcebehov i eget regi.

I forhold til seneste kvartalsrapport er risikoniveau uændret.

Risiko 8: Anlægsbudget på etape 3 kan ikke realiseres

Ved aflevering af projektforslaget for servicebyen har totalrådgiver 3 fremlagt en kalkulation, der ligger væsentligt over budgettet.

I forlængelse heraf skal anlægsbudgettet omfordeles mellem delprojekterne, og delprojekterne skal tilpasses de nye delbudgetter. Omfordelingen indstilles af totalrådgiver 1 og 3, som dernæst skal omprojektere i henhold til de besparelser, som vedtages af regionsrådet. Den tidsmæssige konsekvens er behandlet under risiko nr. 6.

Risiko 9: Samarbejde med totalrådgiveren på etape 1 påvirkes af igangværende tvister

Samarbejdet med Totalrådgiver 1 påvirkes af igangværende tvister om krav og ansvar, herunder omprojekteringsforpligtigelser (jf. risiko nr. 4 og risiko nr. 10). Både bygherre og totalrådgiver 1 er opmærksomme på at holde processen i gang, og der afholdes løbende møder desangående. Risikoen kan få konsekvens for både tid, økonomi og kvalitet.

Risiko 10: Krav fra totalrådgiveren på etape 1 på fremadrettede opgaver

Totalrådgiver 1 har fremsendt ekstrakrav vedrørende fremadrettede opgaver, der samlet set beløber sig til ca. 35 mio. kroner. Kravene undergår juridisk vurdering, da bygherre er uenig i disse kravs berettigelse. Af hensyn til Region Midtjyllands forhandlingsposition offentliggøres resultaterne af den juridiske vurdering ikke. Regionsrådet orienteres herom ad anden vej.

Risiko 11: Grænsefladekoordinering mellem totalrådgiver 1 og andre rådgivere (totalrådgiver 2 og totalrådgiver 3)

Den valgte projektmæssige opdeling mellem rådgivere fordrer nøje koordinering. Ellers er der risiko for, at det samlede hospital ikke er sammenhængende og funktionelt i henhold til bygherres behov. Der er desuden risiko for, at projektmæssige forhold i grænsefladerne enten falder mellem to stole eller dobbeltprojekteres.

Der er øget fokus i projektet på opdatering af rumdatabasen og koordinering af 3D-modeller mellem parterne samt synliggørelse af grænseflader.

Effektiviseringsarbejdet

Arbejdet med effektiviseringskravet varetages af Hospitalsenheden Vest. Arbejdet forløber planmæssigt. Der er opstillet 12 temaer for realisering af effektiviseringsgevinsten, og der er gennemført en række dialogmøder med afdelingerne med sigte på at kvalificere størrelsen af de enkelte effektiviseringskrav. Konklusionen på møderne er, at det forudsatte potentiale er til stede.

Projektets styringsmanual er senest revideret og forelagt regionsrådet i april 2015.

5.3.2 Projektets økonomi

Det seneste kvartal har omfattet et fortsat arbejde med projektilpasninger, som er nødvendiggjort af gentagne licitationsoverskridelser.

I arbejdet med at tilpasse projektet og dermed sikre budgetoverholdelse, er der taget udgangspunkt i visionen om patientens hospital. Det vil sige, at der er søgt efter tilpasninger, der er videst muligt omfang ikke går på kompromis med den kliniske funktionalitet.

Arbejdet med at bringe projekt og budget i balance pågår fortsat og forventes at være afsluttet med udgangen af 2. kvartal 2015.

Herudover har kvartalet været karakteriseret af fortsat dialog med totalrådgiveren for etape 1 om ekstra honorarkrav, vedståelse af omprojekteringsklausul og anlægsøkonomi.

Dialogen med totalrådgiveren for etape 1 forventes at fortsætte ind i 2. kvartal 2015. Det er fortsat vurderingen, at kun en meget ringe del af de fremsatte krav er berettigede og at rådgiveren er forpligtet til omprojektering ved budgetoverskridelser.

Samarbejdet mellem rådgiveren og projektsekretariatet er i nogen udstrækning påvirket af de pågående tvister. På trods heraf er det i tilfredsstillende grad lykkedes at sikre fortsat fremdrift i projekteringen og ikke mindst for byggepladsen, hvor samarbejdet i vid udstrækning er velfungerende.

Etape 1

I etapen har der i kvartalet været arbejdet med følgende områder:

Delprojekt 1A (byggemodning) og delprojekt 2 (hovedforsyninger i terræn).

Som nævnt i sidste rapportering følger disse delprojekter tidsplanen og begge afsluttes som planlagt. Delprojekt 1A afsluttes omkring sommeren 2015 og forventes afsluttet indenfor budgetrammen.

Delprojekt 2 afsluttes som planlagt i slutningen af 2017 med færdiggørelse af de sidste stikledninger. Det forventes, at også dette delprojekt kan afsluttes indenfor budgetrammen.

Delprojekt 1B (Fællesfaciliteter for Skurby)

Siden årsskiftet er skurbyen fuldt implementeret og i drift med kontor- og mødefaciliteter, adgangskontrol, kantine med videre.

Delprojekt 3 (Pælefundering og kælder)

Entreprenøren har i løbet af første kvartal afleveret nord-delen af projektet (zone 1), således at det som planlagt er muligt at påbegynde råhus-entreprisen. Den sydlige del af byggeområdet (zone 2) forventes afsluttet som planlagt til sommer.

Twist med entreprenør er blevet vurderet af tredjepart, der afleverede rapport i slutningen af januar måned. Rapportens konklusioner er ikke entydige, men der er i budgettet taget højde for de økonomiske risici, dette måtte medføre.

Det forventes stadig, at delprojektet kan afsluttes indenfor budgetrammen.

Delprojekt 4 råhus – syd og nord samt DP7: Badekabiner

Opførelsen af råhus er delt i et nordligt og et sydligt spor. Som nævnt i sidste rapportering har begge spor været udbudt i licitation og resulteret i licitationer, der overskred det styrende budget for råhus.

Det sydlige spor er genudbudt i en ny licitationsrunde. Nyt licitationsresultat for det sydlige spor fremkommer i maj måned.

Der er efter forhandling med den lavest bydende entreprenør indgået aftale om opførelse af råhus på det nordlige spor. De indledende arbejder er påbegyndt i slutningen af kvartalet. De første elementer bliver rejst i slutningen af maj.

Delprojekt 6: Klimaskærm

DP6 er efter et utilfredsstillende første licitationsresultat genudbudt med forhandling med henblik på at bringe projekt og budget i balance. Forhandlingerne er fortsat i i 2. runde. Det er forventningen, at delprojektet kan bringes i balance.

Delprojekt 5: Terræn og landskab

Delprojektet planlægges udbudt i efteråret 2015.

Delprojekt 8, 9 og 10 - aptering

Delprojekt 8-aptering kom hjem over budget. Beslutningen om, hvorledes de tre apterings delprojekter skal håndteres og bringes i balance, vil der blive taget stilling til, når resultatet for alle tre apterings-entrepriser er kendt.

Delprojekt 8-installationer kom ligeledes hjem over budget. I lighed med apterings-entrepriserne skal der – når alle licitationsresultaterne er kendt - tages stilling til, hvorledes den videre udbudsproces kan håndteres.

Skema 1: Kvartalsvis status på økonomi og byggefremdrift pr. 31 marts 2015

Løbende priser / ÅRETS PL 108,80	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 færdig-gørelsesgrad
2015-pl									
	----- Mio.kr. -----							-----Pct.-----	
Bevillingsoversigt									
ETAPE 1									
DP 1A BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANSTILL	35,6	36,4	31,2	1,0	4,1	36,4	0,0	100,0	99,5
DP 1B FÆLLESFACILITERER FOR SKURBY	62,9	64,6	9,4	69,6	-14,4	64,6	0,0	15,0	15,0
DP 1C, VEJRLIG	23,0	23,5	0,0	0,0	23,5	23,5	0,0	0,0	0,0
DP 2 FORSYNINGSLEDNINGER I JORD	13,7	14,1	13,4	0,0	0,7	14,1	0,0	96,0	96,0
DP 3 PÆLEFUNDERING OG KÆLDER	238,4	230,4	125,5	70,4	34,5	230,4	0,0	84,6	76,1
DP 4, RÅHUS	305,1	367,7	0,0	0,0	367,7	367,7	0,0	0,0	0,0
DP 5, TERRÆN OG LANDSKAB	37,5	26,4	0,0	0,0	26,4	26,4	0,0	0,0	0,0
DP 6, KLIMASKÆRM - TÆT HUS	240,0	251,3	0,0	0,0	251,3	251,3	0,0	0,0	0,0
DP 7, PRÆ-FAB KABINER	22,4	22,8	0,0	0,0	22,8	22,8	0,0	0,0	0,0
DP 8, THORAX/ABDOMINAL	300,9	199,8	0,0	0,0	199,8	199,8	0,0	0,0	0,0
DP 9, FOYER/BILLEDDIAGNOSTK/OP/FAMILIE	213,9	173,3	0,0	0,0	173,3	173,3	0,0	0,0	0,0
DP 10, AKUT/LAB/INTENSIV	221,1	167,2	0,0	0,0	167,2	167,2	0,0	0,0	0,0
DP 11, SPECIALINSTALLATIONER OG Udstyr	15,0	188,8	0,0	0,0	188,8	188,8	0,0	0,0	0,0
ETAPE 3									
DP 1, SOMATIK	398,6	416,6	0,0	0,0	416,6	416,6	0,0	0,0	0,0
DP 2, SERVICEBY	75,2	103,0	0,0	0,0	103,0	103,0	0,0	0,0	
DP 3. TEKNIKHUSE	0,0	8,8	0,0	0,0	8,8	8,8	0,0	0,0	0,0
IT, APPARATUR OG LØST INVENTAR									
MEDICOTEKNISK Udstyr	266,6	266,6	0,0	22,0	244,6	266,6	0,0	0,0	0,0
IT	185,0	185,0	0,0	9,6	175,4	185,0	0,0	0,0	0,0
ØVRIGE	201,3	201,3	0,0	7,9	193,4	201,3	0,0	0,0	0,0
FÆLLES									
FJERNVARME OG ELFORSYNING	42,3	42,8	28,9	13,6	0,3	42,8	0,0	95,0	95,0
PROJEKTORGANISATION	469,9	511,3	294,1	41,9	175,4	511,3	0,0	0,0	0,0
KUNST	10,3	8,1	0,0	0,0	8,1	8,1	0,0	0,0	0,0
GRUND									
JORDKØB	35,5	35,9	33,8	1,4	0,7	35,9	0,0	0,0	0,0
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		
Reserve til prisregulering	0,0	-64,6	0,0		-64,6	-64,6	0,0		
Justeringsreserve	13,1	24,8	0,0		24,8	24,8	0,0		
I alt investeringsramme	3.427,2	3.505,9	536,3	237,4	2.732,2	3.505,9	0,0		

*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet

DP1B og DP1C betragtes under et.

Revideret tidsplan

På grund af de svigtende licitationsresultater og totalrådgiveren på etape 1s manglende evne til at færdiggøre projekteringen i henhold til tidsplanen, har det været nødvendigt at revidere den samlede tidsplan.

Det betyder, at ibrugtagningen af etape 1 udskydes med 18 mdr. i forhold til den oprindelige plan, så der nu planlægges indflytning primo 2019.

Ibrugtagningen af etape 3 udskydes med 12 måneder med ibrugtagning ultimo 2019. De tidligere planlagte mellemflytninger mellem de nuværende matrikler skal revurderes. Den umiddelbare vurdering er, at mellemflytningerne vil kunne undgås, hvorved der spares ganske betydelige udgifter.

Etape 3

I etape 3 er der arbejdet med tilpasning af projektforslaget for serviceby og teknikhus. Arbejdet forløber som forventet.

Der er afleveret projektforslag for somatikken, hvor kalkulationen viste en markant overskridelse i forhold til det styrende budget. Rådgiveren for etape 3 har siden arbejdet vedholdende med nødvendige tilpasninger. Forslag til tilpasningen af etapen er nu ved at være på plads.

Disponeringer

I disponeringerne i skema 1 indgår hvad der er indgået bindende kontrakter på samt hvad der i øvrigt er godkendt men ikke afregnet. Lønninger til ansatte i projektafdelingen indgår ikke i disponeringsregnskabet.

Investeringsprofil, aktuelt forbrug og reservetræk

Den forventede investeringsprofil for projektet har i forhold til det aktuelle forbrug indtil dette kvartal været således, at forbruget har været markant mindre end indmeldt i investeringsprofilen.

Rådgiveren for etape 1 har frem til september 2014 oplyst, at tidsplaner ville kunne overholdes på trods af både varsel om forlængelse og indikationer, der tilsagde en anden udvikling. Projektsekretariatet igangsatte på baggrund heraf i 2. halvår af 2014 udarbejdelsen af en revision af hovedtidsplanen. Regionsrådet har april 2015 godkendt en revideret hovedtidsplan.

Investeringsprofilen i skema 2 for 1. kvartal 2015 er udarbejdet efter den reviderede tidsplan af 12/2 – 2015. Investeringsprofilen indsendes til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse med henblik på ministeriets fastlæggelse af en finansieringsprofil for projektet.

Der er ikke væsentlige udestående ekstraarbejder, som ikke er behandlet i de eksisterende rammer.

Reserver

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

PL reserve

PL-reserve

I udgiftsprofilen ligger der en linje til PL-reserver, som fremkommer ved, at staten anvender anlægs pl. til indeksering af byggeriets udgifter, mens regionen jf. fastpriscirkulæret anvender byggeomkostningsindekset til reguleringer. Det er dermed ikke muligt at regulere entreprisarbejder efter samme indeks som tilsagnsrammen. Anlægs pl er fra 2009 til 2015 steget med 8,8 % mens byggeomkostningsindekset i samme periode er steget med 11,7 %. I skema 1 og 2 er "pl reserve" udtryk for den forskel der opstår, når bevillinger reguleres efter byggeomkostningsindekset og tilsagnsrammen reguleres efter anlægs pl. I skema 2 er beregningen for årene 2015 og frem med udgangspunkt i indeksene for 2015. Der indgår således ikke i beregningen forventninger til udvikling i indeksene i kommende år. Realiserede pl forskelle for afsluttede år hensætter projektet til i efterfølgende år. Realiserede forskelle der endnu ikke er hensat til, er lagt til i 2019. Det skal bemærkes at beregningen af "pl reserve" er med udgangspunkt i det foreløbige anlægs pl for 2015 der efterreguleres endeligt medio 2016, mens det er forudsat at byggeomkostningsindekset for 2015 udviser samme stigning fra 2014 til 2015 som anlægs pl.

Der er endnu ikke fundet besparelser til håndtering af denne risiko, ud over at det er besluttet at risikoen skal håndteres via prioriterings- og besparelseskataloget.

Skema 2: Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 31 marts 2015

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	I alt	I alt 09-pl	Andel af total, pct.	Status relevant: Projektforslag Kalkulationsfase Licitation	hvis
2009 til 2014 i løbende priser, 2015 til 2019 i 2015 pl															
PL indeks	101,00	102,82	105,39	106,55	107,40	108,80	108,80	108,80	108,80	108,80					
Bevillingsoversigt															
ETAPE 1															
DP 1A BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANSTILLING	0,0	0,0	3,9	13,3	12,1	1,8	0,0	0,0	0,0	4,7	35,8	33,4	1,0%	Udførelse	
DP 1B FÆLLESFACILITERER FOR SKURBY	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	10,9	11,6	11,3	10,6	14,1	64,5	59,4	1,8%	Udførelse	
DP 1C, VEJRLIG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,4	6,1	5,6	5,6	2,9	23,5	21,6	0,7%	-	
DP 2 FORSYNINGSLEDNINGER I JORD	0,0	0,0	0,0	5,8	7,3	0,0	0,0	0,7	0,0	0,0	13,9	13,0	0,4%	Udførelse	
DP 3 PÆLEFUNDERING OG KÆLDER	0,0	0,0	0,0	0,0	87,3	142,0	0,0	0,0	0,0	0,0	229,3	211,8	6,6%	Udførelse	
DP 4, RÅHUS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,8	163,4	103,5	0,0	0,0	367,7	337,9	10,5%	Licitation	
DP 5, TERRÆN OG LANDSKAB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,0	11,2	0,0	6,7	0,5	26,4	24,3	0,8%	Hovedprojekt	
DP 6, KLIMASKÆRM - TÆT HUS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	35,9	143,4	72,0	0,0	0,0	251,3	231,0	7,2%	Licitation	
DP 7, PRÆ-FAB KABINER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,4	10,1	6,3	0,0	0,0	22,8	20,9	0,6%	Licitation	
DP 8, THORAX/ABDOMINAL	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,2	79,5	91,0	0,0	0,0	199,8	183,7	5,7%	Licitation	
DP 9, FOYER/BILLEDDIAGNOSTK/OP/FAMILIE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	45,9	84,9	42,4	0,0	173,3	159,3	4,9%	Licitation	
DP 10, AKUT/LAB/INTENSIV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	111,3	56,0	0,0	167,2	153,7	4,8%	Hovedprojekt	
DP 11, SPECIALINSTALLATIONER OG Udstyr	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	44,7	144,1	0,0	188,8	173,5	5,4%	Hovedprojekt	
ETAPE 3															
DP 1, SOMATIK	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	45,8	138,5	138,5	93,8	416,6	382,9	11,9%	Projektforslag	
DP 2, SERVICEBY	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	40,2	40,2	22,6	0,0	103,0	94,7	2,9%	Projektforslag	
DP 3. TEKNIKHUSE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,8	0,0	0,0	0,0	0,0	8,8	8,1	0,3%	Hovedprojekt	
IT, APPARATUR OG LØST INVENTAR															
MEDICOTEKNISK Udstyr	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	22,0	0,9	1,1	39,2	203,4	266,6	245,0	7,6%	Hovedprojekt	
IT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,6	38,1	103,0	34,2	0,0	185,0	170,0	5,3%	Hovedprojekt	
ØVRIGE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,9	42,4	35,9	68,5	46,5	201,3	185,0	5,7%	Hovedprojekt	
FÆLLES															
FJERNVARME OG ELFORSYNING	0,0	0,0	0,0	29,2	-0,9	0,0	3,4	6,7	3,9	0,0	42,2	39,4	1,2%	Udførelse	
PROJEKTORGANISATION	5,9	17,8	77,5	90,8	86,3	47,2	68,3	43,7	26,2	40,6	504,3	470,0	14,6%	Udførelse	
KUNST	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,6	0,0	1,0	0,0	5,6	8,1	7,4	0,2%	Skitsekonkurrence	
GRUND															
JORDKØB	0,0	27,7	4,3	0,0	0,0	1,6	0,0	0,0	0,0	0,5	34,1	33,0	1,0%	Ekspropriationesforretning	
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%		
Reserve til prisregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-9,1	-14,7	-18,8	-11,3	-10,7	-64,6	-59,3	-1,8%		
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0	3,0	3,0	15,7	24,7	22,7	0,7%		
I alt investeringsramme	5,9	45,5	85,7	139,2	198,0	427,9	698,7	885,5	590,3	417,7	3.494,4	3.222,3	100,0%		
- heraf change request*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	110,0	0,0	0,0	0,0	0,0	110,0	101,1	3,1%		
- heraf reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	76,6	114,3	18,9	6,7	4,3	220,8	202,9	6,3%		
- heraf IT og apparatur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	39,5	81,4	140,0	141,9	250,0	652,8	600,0	18,6%		

5.3.3 Byggeriets fremdrift

De af CuraVita (totalrådgiveren på etape 1) tidligere varslede forsinkelser har betydet, at der er udarbejdet en revideret tidsplan, der som konsekvens har, at ibrugtagningen af etape 1 er udsat ca. 18 måneder, og etape 3 ca. 12 måneder. Den reviderede tidsplan er godkendt af Regionsrådet på rådets møde i april.

Delprojekt 3 (Pælefundering og kælder)

Det nordlige spor er afleveret efter planen og det sydlige spor forventes afleveret som planlagt til rådhus syds opstart til september 2015.

Delprojekt 4 nord (Råhus)

Det er nordlige spor er igangsat i henhold til den reviderede tidsplan.

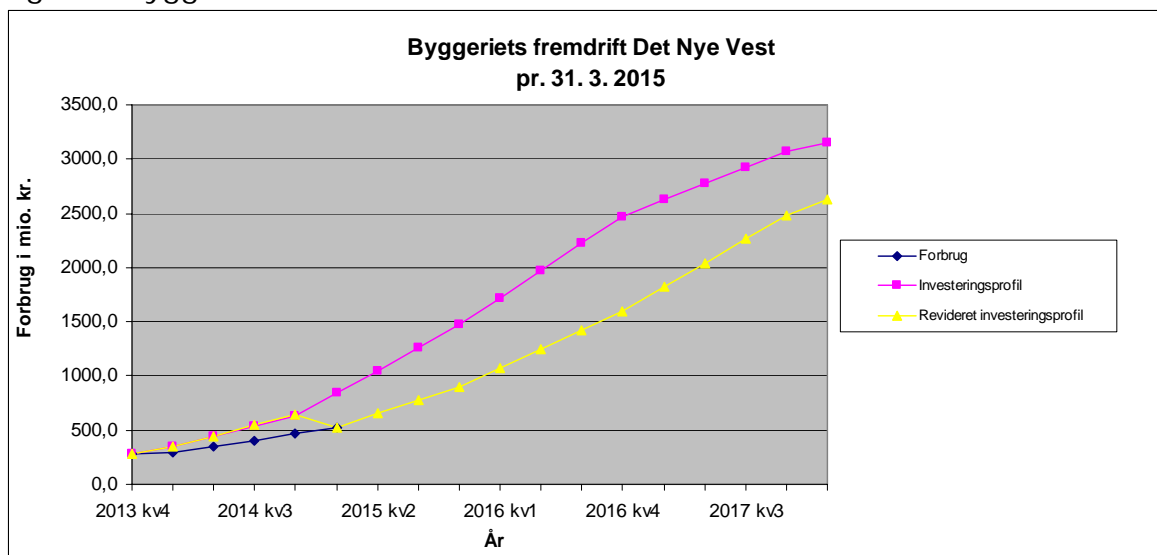
Øvrige igangværende projekter på byggepladsen.

De først startede projekter om byggemodning (DP1A) og ledningstracé (DP2) følger tidsplanen.

Etape 3

Besparelsesarbejdet i etape 1 har også påvirket etape 3, hvor projektforslaget blev igangsat senere end oprindeligt planlagt, jf. ovenfor.

Figur 2. Byggeriets økonomiske fremdrift



5.3.4 kvalitet og indhold

Der har ikke i 1. kvartal 2015 været væsentlige ændringer i DNV, Gødstrup i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

6. Generelle principper

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

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

Indeværende år samt fremtidige år i skema 2 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 til entreprisarbejder reguleres i 4. kvartalsrapport med byggeomkostningsindekset for 2. kvartal for samme år.

Til opsamling af de forskelle der opstår som følge, af at tilsagnsrammen og bevillingerne reguleres med forskellige indeks på forskellige tidspunkter, er der i skemaet tilføjet en reservepost til pl-regulering.

Der henvises til afsnittene under de enkelte projekter for beskrivelse af hvad der indgår i det enkelte projekts disponeringsregnskab.

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

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

Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. januar 2015 til 31. marts 2015 for det kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekt Det Ny Universitetshospital (projektet), udvisende et forbrug pr. 31. marts 2015 på 3.608,1 mio. kr. (PL 2015), er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks herom.

Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen

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

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

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

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

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er, på grundlag af vores arbejde, at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om projektets økonomiske forbrug pr. 31. marts 2015 og deponeringsgrundlaget pr. 31. marts 2015.

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. marts 2015,
- 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 regionens risikovurdering i tilknytning til projektets færdiggørelse er i overensstemmelse med underliggende dokumentation.

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

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

Konklusion

Projektets økonomiske forbrug

Det er vores opfattelse, at opgørelsen af projektets økonomiske forbrug for perioden 1. januar 2015 til 31. marts 2015 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 31. marts 2015 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabsystem for regioner, Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af opgørelsen af projektets forbrug, er i overensstemmelse

med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter, indgåede aftaler og sædvanlig praksis, samt at der er udvist skyldige økonomiske hensyn.

Projektets fremdrift og risici

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

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

Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i anvendelse

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

Nye afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten

Projektets fremdrift og risici

Uden at modificere vores konklusion skal vi med henvisning til afsnit 5.1.2 henlede opmærksomheden på, at der er foretaget forhøjelse af budgetterne på en række delprojekter, herunder Nord 1, med sammenlagt 66 mio. kr. Samtidig er der hentet besparelser ved en reduceret løsning for Forum og ved reduktion af en sengeetage med henblik på at opretholde reserveniveauet. De centrale reserver pr. 31. marts 2015 udgør herefter 143 mio. kr.

Der er fortsat usikkerhed som følge af forskelle i indeksreguleringerne, krav fra Rådgivergruppen, merudgifter til loftslyfte, ligesom budgetter på en række delprojekter fortsat er under økonomisk pres. Hertil kommer, at overførsel af delprojekt Tilbygning Børneafdeling og Administrationsbygning fra Ombygningsprojektet Skejby Sygehus til Kvalitetsfondsprojektet DNU har medført en merudgift på 30 mio. kr. Der er endnu ikke foretaget fordeling af en række udgifter til øvrige tilgrænsende projekter, psykiatrien, Forum m.fl. Når dette sker, vil der blive tilført kvalitetsfondsprojektet yderligere reserver.

Der bør fortsat sikres stram styring af, at der er afsat tilstrækkelige reserver til uforudsete udgifter til hele projektets løbetid, herunder fokus på, at de udmøntede byggetekniske besparelser effektueres i byggeprojekterne.

Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til afsnit 5.1.1, hvoraf det fremgår, at der er rejst ekstrakrav fra Rådgivergruppen. Kravene er ikke indregnet i det økonomiske forbrug pr. 31. marts 2015. Rådgivergruppen har ved klageskrift indbragt honorarkravet for Voldgiftsnævnet for Bygge- og anlægsvirksomhed.

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på vigtigheden af, at der foretages en samlet opfølgning på, at de udmøntede byggetekniske besparelser fra omprioriterings- og spareplan 2014 bliver effektueret i byggeprojekterne. Der foreligger fortsat ikke klarhed og opfølgning herpå.




Projektets fremdrift og risici

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

Aarhus, den 22. maj 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab


Jes Lauritzen
statsaut. revisor


Lis Andersen
statsaut. revisor

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

Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. januar 2015 til 31. marts 2015 for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Regionshospitalet Viborg (projektet), udvisende et forbrug pr. 31. marts 2015 på 432,6 mio. kr. (PL 2015), er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks herom.

Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen

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

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

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

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

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er, på grundlag af vores arbejde, at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om projektets økonomiske forbrug pr. 31. marts 2015 og deponeringsgrundlaget pr. 31. marts 2015.

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

Udført arbejde

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

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

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

- at kvartalsrapporten giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug opgjort pr. 31. marts 2015,
- at kvartalsrapportens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfundsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse fastsatte regler herom.

Projektets økonomiske forbrug

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

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

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

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

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

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

Konklusion

Projektets økonomiske forbrug

Det er vores opfattelse, at opgørelsen af projektets økonomiske forbrug for perioden 1. januar 2015 til 31. marts 2015 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 31. marts 2015 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfundsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af opgørelsen af projektets forbrug, er i overensstemmelse

med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter, indgåede aftaler og sædvanlig praksis, samt at der er udvist skyldige økonomiske hensyn.

Projektets fremdrift og risici

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

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

Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i anvendelse

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

Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten - fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

Opgørelsen af disponeret forbrug i skema 1 i kvartalsrapporten er baseret på en manuel opsamling pr. 31. marts 2015, 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. Projektafdelingen har oplyst, at det er under udarbejdelse og forventes færdigt medio 2015.

Projektets fremdrift og risici

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til afsnit 5.2.1, hvoraf det fremgår, at der er en risiko, som følge af, at Staten regulerer de bevillingsmæssige rammer til anlægs pl, mens Regionen anvender byggeomkostningsindekset.

Projektafdelingen bør, som tidligere anført, sikre stram styring af, at der er afsat tilstrækkelige reserver til uforudsete udgifter til hele projektets løbetid, herunder til eventuelle negative økonomiske konsekvenser i de enkelte delprojekter af forskelle mellem de to indeks.

Aarhus, den 22. maj 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab



Jes Lauritzen
statsaut. revisor



Lis Andersen
statsaut. revisor

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

Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. januar 2015 til 31. marts 2015 for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup (projektet), udvisende et forbrug pr. 31. marts 2015 på 536,3 mio. kr. (PL 2015), er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks herom.

Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen

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

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

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

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

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er, på grundlag af vores arbejde, at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om projektets økonomiske forbrug pr. 31. marts 2015 og deponeringsgrundlaget pr. 31. december 2015.

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

Udført arbejde

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

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

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

- at kvartalsrapporten giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug opgjort pr. 31. marts 2015,
- at kvartalsrapportens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfundsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse fastsatte regler herom.

Projektets økonomiske forbrug

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

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

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

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

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

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

Konklusion

Projektets økonomiske forbrug

Det er vores opfattelse, at opgørelsen af projektets økonomiske forbrug for perioden 1. januar 2015 til 31. marts 2015 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 31. marts 2015 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfundsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i anvendelse

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

Nye afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten

Projektets økonomiske forbrug

Uden at modificere vores konklusion skal det bemærkes, at der ikke er foretaget omkontering af udgifter til medicoteknisk udstyr, jordkøb og øvrige anskaffelser fra "Projektorganisation". Endvidere er der ikke opgjort omkostninger til fordeling og overførsel til Etape 2 - Psykiatrien, der ikke er et kvalitetsfondsprojekt.

Vi har noteret os, at månedsrapporter for projektet, som krævet i Styringsmanual, er væsentligt forsinkede.

Projektets fremdrift og risici

Uden at modificere vores konklusion har vi noteret os, at projektets samlede risikoniveau er øget sammenholdt med 4. kvartal 2014 og fortsat er kritisk. Resultatet af de afholdte licitationer inkl. afholdte licitationer i 1. kvartal 2015 for Etape 1 betyder, at der er behov for at finde store besparelser i projektet, idet der er overskridelser i forhold til anlægsbudgetterne på i størrelsesordenen 250 mio. kr. Det tilsvarende gør sig gældende for Etape 3, hvor Totalrådgiver har afleveret projektforslag, der viser en markant overskridelse på i størrelsesordenen 200 mio. kr. i forhold til anlægsbudgetterne. Hertil kommer den igangværende tvist, hvor Totalrådgiver på Etape 1 har fremsat krav på i størrelsesordenen 100 mio. kr.

Som følge af udviklingen i det samlede DNV-projekt er hovedtidsplanen revideret, hvilket betyder, at Etape 1 udskydes 18 måneder, og Etape 3 udskydes 12 måneder, og ibrugtagningstidspunktet er rykket til 2019. Det er Projektafdelingens vurdering, at forlængelsen ikke får økonomisk indflydelse, idet eventuelle meromkostninger kan dækkes af øvrige besparelser i projektet.

Processen for at finde nødvendige besparelser i det samlede projekt er igangsat, og dette arbejde forventes afsluttet medio 2015. Det er Projektafdelingens vurdering, at besparelserne kan gennemføres uden at gå på kompromis med kvalitetsfondsansøgningen og de fastlagte betingelser i det afgivne tilfælde.

Projektafdelingen bør sikre, at der afsættes tilstrækkelige ressourcer og tid til, at alle forhold gennemarbejdes, og risici afdækkes inden de endelige beslutninger træffes.

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

Vi skal henlede opmærksomheden på, at der i det samlede DNV-projekt er en økonomisk usikkerhed som følge af forskelle i indeksreguleringer. Der er endnu ikke fundet besparelser i projektet til håndtering af denne risiko.

Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til afsnit 5.3.2, hvoraf det fremgår, at der er rejst ekstrakrav fra totalrådgiveren. Kravene er ikke indregnet i det økonomiske eller disponerede forbrug pr. 31. marts 2015. Projektafdelingen har i samarbejde med juridiske rådgivere vurderet, at kravet i overvejende grad ikke er berettiget.

Deponering

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til afsnit 5.3.3, hvoraf det fremgår, at der har været væsentligt mindre realiseret forbrug i forhold til budgetteret fremdrift i udgiftsprofilen, som blandt andet kan henføres til forsinkelser i forhold til hovedtidsplanen, beslutning om genudbud af rådhus Syd og forlængelse af udbud på Delprojekt 6 - Facader med et udbud til forhandling m.m.

For meget udbetalte kvalitetsfondsfinansierede midler forventes at blive reguleret i forbindelse med udbetalinger i 2015.

Aarhus, den 22. maj 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab



Jes Lauritzen
statsaut. revisor



Lis Andersen
statsaut. revisor

Bilag B. Kvartalsvis oversigt over deponerede midler pr. 31.3.2015

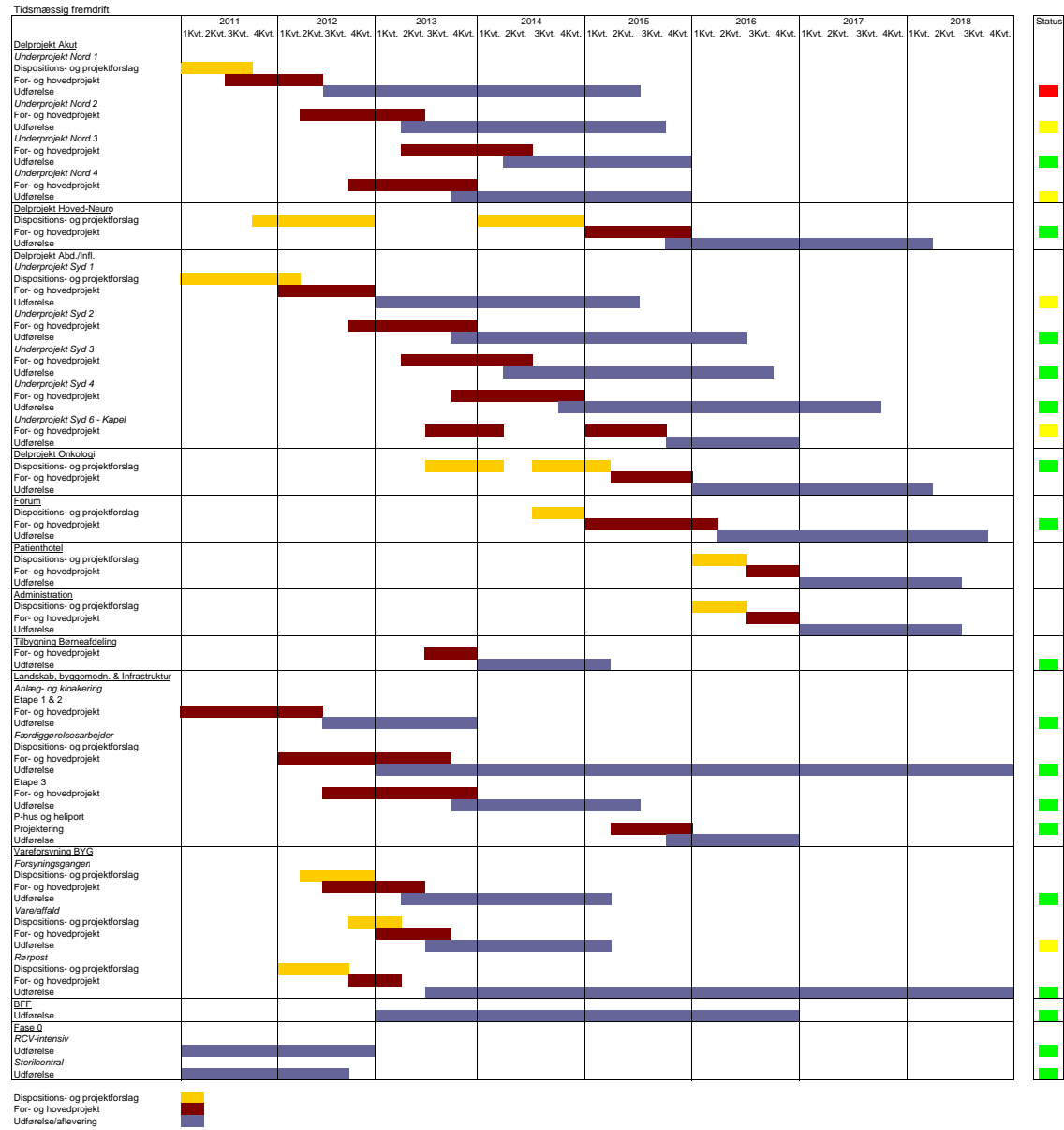
Mio. kr.

	901 Hensættelser vedr. 900 Renter af hensatte beløb kvalitetsfonden	902 Overført til projektspecifik egenfinansiering
Fkt. 6.32.27		
Region Midtjylland	-	1.150,2 (1.150,2)

	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	904 Lån vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	905 Egenfinansiering vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	907 Renter af deponerede beløb vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
Fkt. 6.32.27					
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	2.220,1	516,6	858,8	(3.055,5)	(0,3)
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	368,8		77,9	(423,3)	0,0
6599 Det Nye Vest	555,8		213,5	(600,7)	0,1
Total	3.144,7	516,6	1.150,2	(4.079,5)	(0,2)

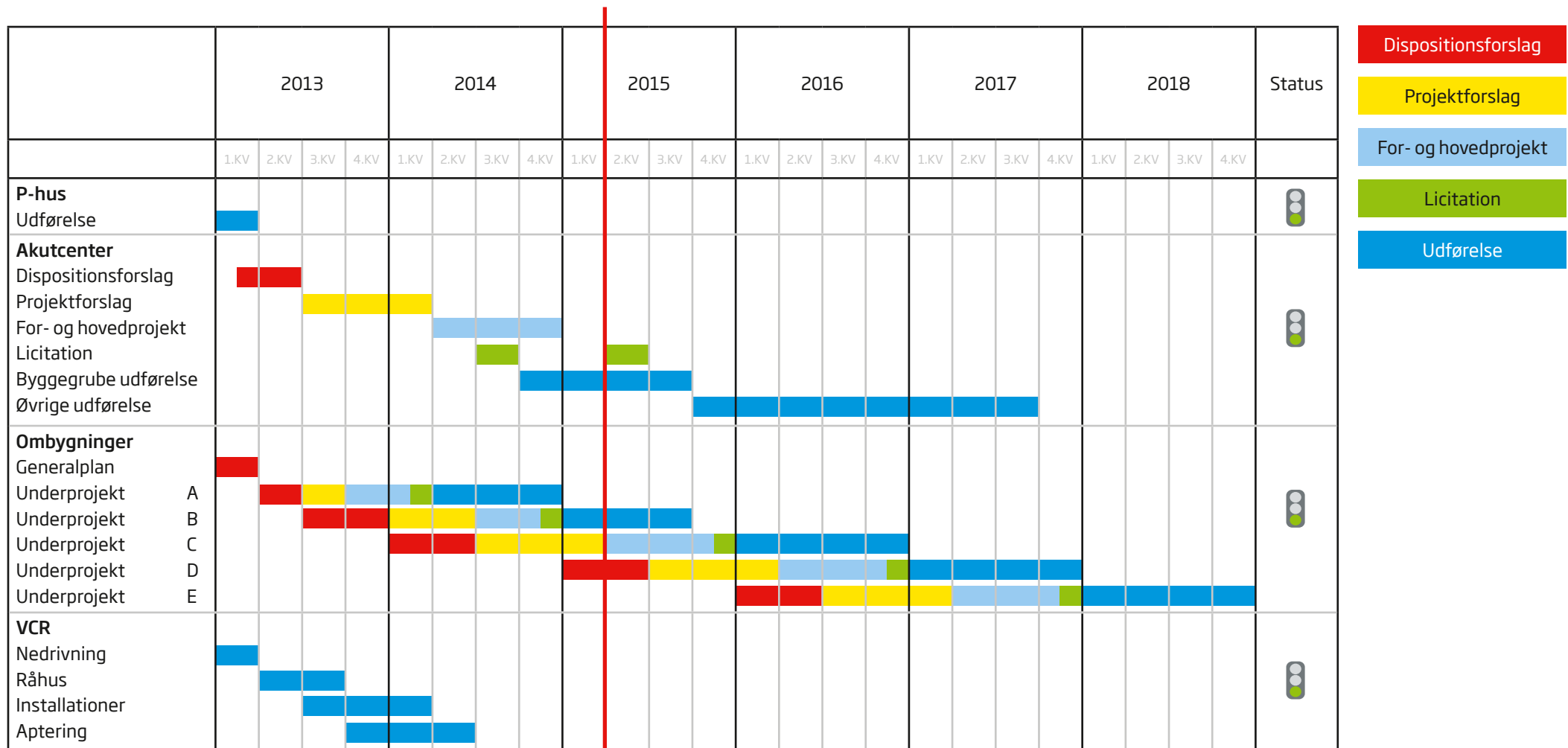
	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
Fkt. 6.51.53		
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	2138,2	-2220,1
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	339,4	-368,8
6599 Det Nye Vest	312,2	-555,8
Total	2789,8	-3144,7

Forventet kvartalsvis investeringsprofil i 2014 pl 108,80				
	2. kvartal 2015	3. kvartal 2015	4. kvartal 2015	1. kvartal 2016
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	403,6	380,0	407,7	293
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	11,1	33,0	71,7	76,0
6599 Det Nye Vest	112,8	130,4	134,2	134,7
Total	527,5	543,4	613,6	503,7



Regionshospitalet Viborg - Den samlede Tidsplan

Dato: 26.01.2015
Init: PHH



Status ved udgangen af 1. kvartal

Bilag 4.1 DNU Økonomisk færdiggørelse (observationer)

2008 til 2014 i løbende pl, 2015 til 2018 i 2015 pl. mio. kr.

År	Investering	pct. Af total	revideret inv	pct. Af total	forbrug	pct. Af total
2008 1. kv.	22,0	0,3	22,0	0,3	22,0	0,3
2008 2. kv.	45,0	0,7	45,0	0,6	45,0	0,6
2008 3. kv.	68,0	1,0	68,0	1,0	68,0	1,0
2008 4. kv.	86,9	1,3	86,9	1,3	86,9	1,3
2009 1. kv.	115,9	1,7	115,9	1,7	115,9	1,7
2009 2. kv.	138,4	2,0	138,4	2,0	138,4	2,0
2009 3. kv.	167,5	2,5	167,5	2,4	167,5	2,4
2009 4. kv.	197,6	2,9	197,6	2,9	197,6	2,9
2010 1. kv.	257,6	3,8	257,6	3,7	257,6	3,7
2010 2. kv.	335,6	4,9	335,6	4,8	335,6	4,8
2010 3. kv.	380,4	5,6	380,4	5,5	380,4	5,5
2010 4. kv.	420,4	6,2	420,4	6,1	420,4	6,1
2011 1. kv.	490,4	7,2	490,4	7,1	490,4	7,1
2011 2. kv.	560,4	8,3	560,4	8,1	560,4	8,1
2011 3. kv.	628,7	9,3	628,7	9,1	628,7	9,1
2011 4. kv.	703,4	10,4	703,4	10,2	703,4	10,2
2012 1. kv.	829,7	12,2	829,7	12,0	767,2	11,1
2012 2. kv.	933,7	13,7	933,7	13,5	845,3	12,2
2012 3. kv.	1039,7	15,3	1039,7	15,0	886,4	12,8
2012 4. kv.	1203,1	17,7	1203,1	17,4	984,3	14,2
2013 1. kv.	1497,4	22,0	1162,1	16,8	1095,6	15,8
2013 2. kv.	1798,3	26,5	1448,8	20,9	1229,8	17,8
2013 3. kv.	2083,9	30,7	1507,0	21,8	1400,2	20,2
2013 4. kv.	2481,9	36,5	1689,7	24,4	1689,6	24,4
2014 1. kv.	2846,1	41,9	2035,7	29,4	1980,5	28,6
2014 2. kv.	3316,1	48,8	2431,9	35,1	2370,1	34,2
2014 3. kv.	3701,9	54,5	2888,4	41,7	2703,2	39,0
2014 4. kv.	4168,7	61,4	3200,4	46,2	3186,9	46,0
2015 1. kv.	4506,3	66,3	3632,8	52,5	3513,6	50,7
2015 2. kv.	4843,8	71,3	3988,4	57,6		
2015 3. kv.	5181,4	76,3	4368,4	63,1		
2015 4. kv.	5553,7	81,8	4775,4	69,0		
2016 1. kv.	5695,9	83,9	5068,4	73,2		
2016 2. kv.	5838,0	86,0	5392,7	77,9		
2016 3. kv.	5980,1	88,0	5700,8	82,3		
2016 4. kv.	6122,5	90,1	6009,0	86,8		
2017 1. kv.	6245,6	92,0	6195,5	89,5		
2017 2. kv.	6368,8	93,8	6382,0	92,2		
2017 3. kv.	6492,0	95,6	6568,5	94,9		
2017 4. kv.	6615,1	97,4	6755,1	97,5		
2018 1. kv.	6659,8	98,1	6797,5	98,2		
2018 2. kv.	6704,5	98,7	6839,9	98,8		
2018 3. kv.	6749,2	99,4	6882,3	99,4		
2018 4. kv.	6792,0	100,0	6924,8	100,0		

Bilag 4.2 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Viborg

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

År	Investeringsprofil	pct. Af total	revideret investeringsprofil	pct. Af total	forbrug	pct. Af total
2008 kv1	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv2	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv3	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv4	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2009 kv1	34,6	2,8%	34,6	2,8%	34,6	2,8%
2009 kv2	34,6	2,8%	34,6	2,8%	34,6	2,8%
2009 kv3	34,6	2,8%	34,6	2,8%	34,6	2,8%
2009 kv4	34,6	2,8%	34,6	2,8%	34,6	2,8%
2010 kv1	90,8	7,4%	90,8	7,3%	90,8	7,3%
2010 kv2	90,8	7,4%	90,8	7,3%	90,8	7,3%
2010 kv3	90,8	7,4%	90,8	7,3%	90,8	7,3%
2010 kv4	90,8	7,4%	90,8	7,3%	90,8	7,3%
2011 kv1	150,0	12,2%	150,0	12,0%	150,0	12,0%
2011 kv2	150,0	12,2%	150,0	12,0%	150,0	12,0%
2011 kv3	150,0	12,2%	150,0	12,0%	150,0	12,0%
2011 kv4	150,0	12,2%	150,0	12,0%	150,0	12,0%
2012 kv1	241,5	19,6%	253,3	20,3%	158,3	12,7%
2012 kv2	241,5	19,6%	253,3	20,3%	168,6	13,5%
2012 kv3	241,5	19,6%	253,3	20,3%	196,5	15,7%
2012 kv4	241,5	19,6%	253,3	20,3%	221,2	17,7%
2013 kv1	261,5	21,2%	241,2	19,3%	232,3	18,6%
2013 kv2	287,0	23,3%	263,4	21,1%	246,9	19,7%
2013 kv3	322,7	26,2%	292,1	23,4%	269,8	21,6%
2013 kv4	356,6	28,9%	326,1	26,1%	298,5	23,9%
2014 kv1	387,0	31,4%	323,1	25,8%	323,1	25,8%
2014 kv2	417,5	33,9%	363,1	29,0%	358,6	28,7%
2014 kv3	447,9	36,3%	396,6	31,7%	380,0	30,4%
2014 kv4	478,4	38,8%	429,8	34,4%	407,2	32,6%
2015 kv1	535,3	43,4%	416,5	33,3%	416,5	33,3%
2015 kv2	592,2	48,0%	427,6	34,2%		
2015 kv3	649,2	52,6%	460,6	36,8%		
2015 kv4	706,1	57,3%	532,3	42,6%		
2016 kv1	788,5	63,9%	608,3	48,6%		
2016 kv2	870,9	70,6%	690,0	55,2%		
2016 kv3	953,3	77,3%	768,8	61,5%		
2016 kv4	1035,8	84,0%	847,7	67,8%		
2017 kv1	1061,1	86,0%	918,8	73,5%		
2017 kv2	1086,4	88,1%	990,0	79,2%		
2017 kv3	1111,6	90,1%	1061,2	84,9%		
2017 kv4	1136,9	92,2%	1132,4	90,6%		
2018 kv1	1161,0	94,1%	1161,9	92,9%		
2018 kv2	1185,1	96,1%	1191,4	95,3%		
2018 kv3	1209,2	98,0%	1220,9	97,6%		
2018 kv4	1233,2	100,0%	1250,5	100,0%		

Bilag 4.3 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Det Nye Vest

2008 til 2014 i løbende pl, 2015 til 2019 i 2015 pl

År	Investeringsprofil	pct. Af total	revideret investeringsprofil	pct. Af total	forbrug	pct. Af total
2010 kv1	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv2	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv3	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv4	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2011 kv1	51,4	1,5%	51,4	1,5%	51,4	1,5%
2011 kv2	51,4	1,5%	51,4	1,5%	51,4	1,5%
2011 kv3	51,4	1,5%	51,4	1,5%	51,4	1,5%
2011 kv4	51,4	1,5%	51,4	1,5%	51,4	1,5%
2012 kv1	137,2	4,0%	137,2	3,9%	137,2	3,9%
2012 kv2	137,2	4,0%	137,2	3,9%	137,2	3,9%
2012 kv3	137,2	4,0%	137,2	3,9%	137,2	3,9%
2012 kv4	137,2	4,0%	137,2	3,9%	137,2	3,9%
2013 kv1	276,3	8,1%	276,3	7,9%	276,3	7,9%
2013 kv2	276,3	8,1%	276,3	7,9%	276,3	7,9%
2013 kv3	276,3	8,1%	276,3	7,9%	276,3	7,9%
2013 kv4	276,3	8,1%	276,3	7,9%	276,3	7,9%
2014 kv1	345,7	10,1%	346,6	9,9%	301,0	8,6%
2014 kv2	445,7	13,1%	447,9	12,8%	349,0	10,0%
2014 kv3	532,8	15,6%	543,7	15,6%	399,6	11,4%
2014 kv4	630,2	18,5%	639,3	18,3%	474,3	13,6%
2015 kv1	839,9	24,6%	524,9	15,0%	524,9	15,0%
2015 kv2	1049,6	30,7%	637,7	18,2%		
2015 kv3	1259,3	36,9%	768,1	22,0%		
2015 kv4	1468,9	43,0%	902,3	25,8%		
2016 kv1	1719,9	50,4%	1037,0	29,7%		
2016 kv2	1970,8	57,7%	1224,7	35,0%		
2016 kv3	2221,7	65,1%	1413,3	40,4%		
2016 kv4	2472,7	72,4%	1601,0	45,8%		
2017 kv1	2622,5	76,8%	1822,4	52,2%		
2017 kv2	2772,4	81,2%	2043,8	58,5%		
2017 kv3	2922,2	85,6%	2265,1	64,8%		
2017 kv4	3072,0	90,0%	2486,5	71,2%		
2018 kv1	3146,9	92,2%	2634,1	75,4%		
2018 kv2	3221,7	94,4%	2781,6	79,6%		
2018 kv3	3296,6	96,6%	2929,1	83,8%		
2018 kv4	3371,5	98,8%	3076,7	88,0%		
2019 kv1	3382,1	99,1%	3181,1	91,0%		
2019 kv1	3392,7	99,4%	3285,5	94,0%		
2019 kv3	3403,4	99,7%	3389,9	97,0%		
2019 kv4	3414,0	100,0%	3494,4	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.