

Kvalitetsfondsprojekterne pr. 30. juni 2014

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

Indholdsfortegnelse

1. Indledning	3
2. Ledelseserklæring	4
3. Revisorerklæring	5
4. Overblik	12
5. Rapportering	13
5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus	13
5.1.1 Risici	13
5.1.2 Projektets økonomi	22
5.1.3 Byggeriets fremdrift	30
5.1.4 kvalitet og indhold	32
5.2 Om og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg	33
5.2.1 Risici	33
5.2.2 Projektets økonomi	38
5.2.3 Byggeriets fremdrift	41
5.2.4 kvalitet og indhold	41
5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup	42
5.3.1. Risici	42
5.3.2. Projektets økonomi	48
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, revisionspåregnede redegørelser til regionsrådene, som også danner grundlag for Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses opfølgning.

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

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

2. Ledelseserklæring

"Ledelsen i Region Midtjylland fremsender hermed kvartalsrapportering pr. 30.6.2014 for regionens igangværende kvalitetsfundsprojekter til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse.

Kvartalsrapporteringen er baseret på kvartalsrapporteringen for de enkelte kvalitetsfundsprojekter til regionsrådet, som regionsrådet har behandlet på regionsrådsmødet den 24.9.2014.

Ledelsen skal efter bedste overbevisning erklære, at:

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

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

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

Viborg den 24.9.2014

Regionsrådsformand

Regionsdirektør

3. Revisorerklæring

Den fulde revisionserklæring fremgår af bilag 1.

Den uafhængige revisors erklæringer omfatter projekternes økonomiske forbrug pr. 30. juni 2014 og deponeringsgrundlag pr. 30. juni 2014 for de kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekter det nye Universitetshospital i Aarhus og Om- og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg.

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

Det Nye Universitetshospital i Aarhus:

Nye afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten

Projektets økonomiske forbrug

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at DNU-projektet fortsat står overfor økonomiske, tidsmæssige og tekniske udfordringer, der især knytter sig til delprojekterne N1, N2, S3 og onkologien.

I forbindelse med omprioriterings- og spareplan på delprojekt N1 blev budgettet forøget med 40 mio. kr. til dækning af uforudsete udgifter. Budgettet for uforudsete udgifter presses yderligere som følge af et stort antal aftalesedler og forventede ekstrakrav, og der forventes nu en overskridelse med 25 mio. kr. Hertil kommer forventede udgifter til opfyldelse af brandtekniske krav, estimeret til 5 mio. kr. Der arbejdes i øjeblikket på en ny prognose. Det er projektafdelingens vurdering, at opståede kvalitetsmæssige problemer vedrørende utætte facader, porøst betongulv m.v. ikke vil påvirke projektets økonomi.

Der er udarbejdet en ny prognose for uforudsete udgifter på delprojektet N2, der viser, at budgettet er under pres, men det er indtil videre projektafdelingens vurdering, at budgettet holder. I prognosen er der dog endnu ikke taget hensyn til forventede udgifter til opfyldelse af brandtekniske krav.

Der har været afholdt licitation på delprojekt S3, hvor der er konstateret en overskridelse i forhold til budgettet, der kan henføres til fejl i overslaget. Der er overflyttet 14 mio. kr. fra delprojekt S4 til S3, hvorefter der er en overskridelse på yderligere 8 mio. kr.

Som følge af budgetoverskridelser for delprojekt S5 er projekteringen sat i bero. På grund af indbyrdes afledte konsekvenser er licitationen på underprojekt S4 udsat. Der arbejdes i øjeblikket på nye løsningsmuligheder, herunder en revideret tidsplan. Der forventes p.t. en tidsforsinkelse på 9 måneder på S4. Der foreligger ikke på nuværende tidspunkt et kvalificeret overblik over den samlede økonomi for onkologien.

Hertil kommer, at der fortsat ikke foreligger en afklaring af en planlagt overførsel fra "ombygningsprojektet" til DNU-projektet, og en modsatrettet overførsel vedrørende fase 0-projektet "intensiv" til "ombygningsprojektet". Der pågår drøftelse med Ministeriet for Sundhed og forebyggelse herom.

Udover disse faktorer er der andre elementer såsom usikkerhed som følge af forskel i indeksregulering, merudgifter til heliport, loftslifte og krav fra Rådgivergruppen."

Regionens kommentarer:

I forbindelse med omprioriterings- og spareplanen blev budgettet til uforudsete udgifter i underprojekt Nord 1 forøget med 40 mio. kr., hvoraf de 15 mio. kr. blev fundet via besparelser i Nord 1, mens budgettet til Nord 1 blev tilført 25 mio. kr. fra risikoreserven. I forbindelse med de nye økonomiske udfordringer, som er opstået i Nord 1, er den foreløbige vurdering, at der skal tilføres Nord 1 20 mio. kr. ekskl. midler til brandforhold, som er på omkring 5 mio. kr.

Nord 2 er fortsat under skærpet overvågning, men der er ikke indikationer af, at der er samme udfordringer som på Nord 1. Nord 2 er påvirket af de brandtekniske forhold, og der pågår udredning heraf.

Der pågår stadig en dialog med Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse i forhold til, om der bør flyttes opgaver og tilhørende økonomi mellem "ombygningsprojektet", som finansieres af regionens almindelige anlægsramme og Kvalitetsfondsprojektet. Der foreligger endnu ikke en konklusion på drøftelserne.

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

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at samarbejdet mellem Rådgivergruppen og Projektafdelingen er præget af, at Rådgivergruppen nu anlægger en mere kontraktbaseret tilgang til samarbejdet med bortfald af ydelser til følge, herunder den kvartalsvise risikorapportering.

Disse opgaver vil fremover påhvile projektafdelingen, hvorfor det bør sikres, at denne har tilstrækkelige kompetencer og ressourcer til varetagelse heraf. Endvidere bør projektets styringsgrundlag tilpasses.”

Regionens kommentarer:

Rådgivergruppen (RG) varetager fortsat den samlede risikorapportering vedrørende byggeriet. Dette blandt andet i form af månedsrapporter til PA, som indeholder risikoregisteret, som danner grundlag for risikorapporten. Der er sat et arbejde i gang med en nøje gennemgang af kontrakten med RG. PA har generelt fokus på opfølgning i forhold til RG's ydelser.

I forhold til projektets styringsgrundlag vil der i løbet af efteråret blive set på, om ovenstående ændring af udarbejdelsen af risikorapporten, medfører ændringer af styringsgrundlaget.

Projektets fremdrift og risici

”Uden at modificere vores konklusion, har vi noteret os, at der er forsinkelser på en række delprojekter. Der arbejdes løbende på vurdering af konsekvenserne og tilpasning af udførelsesplaner. En del af de opståede tidsforsinkelser har resulteret i ekstrakrav, blandt andet på N1.

Projektafdelingen bør have fokus på at foretage løbende konsekvensvurderinger af risikoen for afledte effekter, herunder på mulige krav vedrørende relaterede entrepriser og delprojekter, og på tidsplan for udflytning og ibrugtagning, herunder f.eks. implementering af brugbare it-løsninger.”

Regionens kommentarer:

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

”Projektafdelingen bør sikre stram styring af, at der til enhver tid er afsat tilstrækkelige reserver til uforudsete udgifter til hele projektets løbetid, og at der forefindes dokumentation for, at det fastlagte krav til reserveniveau frem til afslutningen på N1 er opfyldt.”

Regionens kommentarer:

Der vurderes løbende på både centrale reserver og reserver til uforudsete udgifter i de enkelte delprojekter. I DNU pågår pt en analyse i forhold til behovet for ekstra midler til underprojekt Nord 1.

Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

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

Regionens kommentarer:

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

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

Regionens kommentarer:

Der arbejdes på en løsning i lønsystemet for medarbejdere ansat i andre afdelinger som løser opgaver for DNU

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

Regionens kommentarer:

Region Midtjyllands økonomisystem er i maj 2014 blevet udbygget med en standard disponeringsfunktion. Funktionen vil kunne tages i brug fra 3. kvartal 2014.

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der bør være et dokumenteret styringsgrundlag til at sikre korrekt afgrænsning og udgiftsfordeling mellem aktiviteter, som er indeholdt i kvalitetsfondsprojektet og beslægtede aktiviteter, som ligger udenfor. Notatet er under opdatering og godkendelse."

Regionens kommentarer:

Udkastet til notat vedrørende udgiftsfordeling er kommenteret af regionens revisor. Projektafdelingen vil på baggrund af revisionens kommentarer og anbefalinger tilrette notatet.

Projektets fremdrift og risici

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

Regionens kommentarer:

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

"Uden at modificere vores konklusion, har vi noteret os, at den kontrollerende myndighed vedrørende ibrugtagningserklæringer har meddelt Projektafdelingen, at der på baggrund af det aktuelle stade for byggerierne er behov for en komplet kontrol og dokumentation af, at byggeriets statiske virkemåde er i orden for underprojekterne N1, N2 og S2. Myndighederne kan ikke med den nuværende viden udstede de myndighedsmæssige krævede erklæringer. Der bør være fokus på at tilvejebringe den nødvendige dokumentation for byggeriets statiske forhold."

Regionens kommentarer:

Tilvejebringelse af den nødvendige dokumentation pågår.

Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg.

Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten – fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

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

Regionens kommentarer:

Region Midtjyllands økonomisystem er i maj 2014 blevet udbygget med en standard disponeringsfunktion. Funktionen vil kunne tages i brug fra 3. kvartal 2014.

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

Regionens kommentarer:

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

Projektets fremdrift og risici

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

Regionens kommentarer:

Projektafdelingen er i forlængelse af ansættelse af projektleder fortsat i færd med at udarbejde tidsplaner for bygherreleverancer. Dermed vil konkrete konsekvenser af tidsmæssige forskydninger i byggeriet i forhold til bygherreleverancer kunne identificeres og vurderes rettidigt.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten

Projektets økonomiske forbrug

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

Regionens kommentarer:

Region Midtjyllands økonomisystem er i maj 2014 blevet udbygget med en standard disponeringsfunktion. Funktionen vil kunne tages i brug fra 3. kvartal 2014.

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, der ikke foreligger dokumentation for de angivne realiserede færdiggørelsesgrader i skema 1. Baggrunden er, at der ikke er etableret fremdriftsrapportering, der kobler tid, økonomi og byggestade sammen, og som muliggør opfølgning til tidsplaner, budget m.v. Der er igangsat et udviklingsarbejde vedrørende fremdriftsrapportering, som forventes at være afsluttet inden udgangen af 2014"

Regionens kommentarer:

Det arbejdes med et system til fremdriftsrapportering, der forventes klart ultimo 2014.

Projektets fremdrift og risici

"Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på omtalen af etape 3 i afsnit 5.3.2. Ved overgangen til 3. kvartal er der konstateret en større afvigelse mellem dispositionsforslag og anlægsrammen på etape 3. Der er igangsat en proces med henblik på optimering af projektet, herunder at finde nødvendige besparelser i projektet."

Regionens kommentarer:

Afvigelsen er opstået ved overgangen til 3. kvartal 2014. Udviklingen vil blive behandlet i kvartalsrapporten for 3. kvartal.

4. Overblik

Den overordnede vurdering af alle projekter er, at DNU-projektet fortsat står over for nogle økonomiske udfordringer, som især retter sig mod underprojekt Nord 1. Dette afspejles også i kvartalsrapporten fra "det tredje øje" samt i vedlagte risikorapport. Projektafdelingen DNU har sat et analysearbejde i gang med afklaring af behovet for tilførelse af ekstra midler til underprojektet. Derudover har samarbejdet mellem Projektafdelingen og projektets totalrådgiver i en længere periode været præget af et stigende konfliktniveau, som bl.a. udspringer af udfordringerne på underprojekt Nord 1 og budgetoverskridelser på andre underprojekter.

DNV-projektet forløb planmæssigt i 2. kvartal, og projektets "tredje øje" konkluderer, at projektets samlede risikoniveau vurderes at være uændret i forhold til sidste kvartalsrapport. Ved overgangen til 3. kvartal er der sket en udvikling i projektet i forhold til dialog med totalrådgiveren om tidsplanerne på etape 1, og der er afleveret et tilrettet dispositionsforslag på etape 3, hvori det fremsendte oplæg til anlægsøkonomi ikke holder sig inden for budgettet. Denne udvikling vil først blive behandlet i kvartalsrapporten for 3. kvartal, og kun hvis udfordringerne stadig er aktuelle til den tid.

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

5. Rapportering

5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus

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

Der er vedlagt en risikorapport for DNU-projektet for 2. kvartal 2014.

5.1.1 Risici

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

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

Risikovurdering byggeprojektet DNU

I 2. kvartal 2014 er der 15 risikoemner, hvoraf to er nye i forhold til 1. kvartal 2014. Der er ikke lukket emner siden sidste risikorapport.

Nedenstående tabel giver et overblik over det samlede risikobillede for DNU-projektet pr. 2. kvartal 2014 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal.

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

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

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

Projektets hovedrisici	Nr.	Risikoemne	Økonomi	Tid	Kvalitet
	1	Overholdelse af budgetter og tidsplaner i forbindelse med udarbejdelse af dispositions- og projektforslag for N5	Uændret	Uændret	Uændret
	2	Placering af heliport ved Akutcenteret (HH1)	Forværret	Forværret	Forværret
	3	Divergens mellem PL-regulering og byggeindeks	Forværret	Uændret	Uændret
	4	DNU it-leverancer	Uændret	Uændret	Uændret
	5	3.parts kontrol af brandtekniske beregninger	Forværret	Forværret	Uændret
	6	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N1	Forværret	Forværret	Forværret
	7	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen byggemodningen	Forbedret	Uændret	Uændret
	8	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N2	Uændret	Uændret	Uændret
	9	Manglende finansiering af Byggepladsens Fællesfaciliteter (BFF) og byggepladsveje	Forbedret	Uændret	Uændret
	10	Manglende arealer til solceller	Uændret	Forbedret	Uændret
	11	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen S1	Uændret	Forbedret	Uændret
	12	Licitationsresultat S3	Forbedret	Uændret	Uændret
	13	Overholdelse af økonomi, tid og kvalitet i udbudsområde S5	Forbedret	Forværret	Uændret
	14	Overholdelse af økonomi, tid og kvalitet i S4	Ny	Ny	Ny
	15	Samarbejde mellem PA & RG	Ny	Ny	Ny

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

Beskrivelse af risikoemnerne

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

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

Dispositions- og projektforslaget for underprojekt Nord 5 er afleveret til granskning d. 3. juli 2014. Den foreløbige vurdering af anlægsøkonomien er en mindre overskridelse på 3-5 mio. kr. Det svarer ca. til 1-2 % af den samlede anlægssum for delprojektet.

Risikoemnet varsles lukket, idet dispositions- og projektforslaget er afleveret. Risikoniveauet vurderes uændret i forhold til sidste kvartalsrapport.

Ad 2. Placering af heliport ved Akutcentret (HH1)

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

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

Siden sidste rapportering er der tilstået en yderligere risiko, idet Trafikstyrelsens krav til størrelsen af landingspladserne er betydeligt højere end det forudsatte i budgetterne. Opfyldelse af kravet vil betyde øgede etableringsomkostninger såvel som en forsinkelse i tidsplanen. Regionen går i dialog med Trafikstyrelsen.

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

Ad 3. Divergens mellem PL-regulering og byggeindeks

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

Region Midtjylland vælger indtil videre selv at håndtere den økonomiske risiko inden for det enkelte kvalitetsfondsprojekt. Det skønnes pt., at den økonomiske udfordring for DNU-projektet er ca. 85 mio. kr. over hele projektets levetid. Dette er en stigning på 35 mio. kr. i forhold til sidste skøn. Heraf er et tab på 22 mio. kr. realiseret ultimo 2013. Tabet er indarbejdet i projektets anlægsoverslag.

Danske regioner vil indlede drøftelse med staten om problemstillingen. Risikoniveauet vurderes forværret på økonomi i forhold til sidste kvartalsrapport.

Ad 4. DNU it-leverancer

It-risikoemnet er opdelt i tre dele:

Manglende fælles klientplatform

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

Infrastruktur

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

Automatisering af patientlogistik og ambulatorielogistik

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

Næste skridt er nu at få etableret et regionalt IT-projekt, der sikrer dette. Det er uvist, hvornår der kan være udviklet og idriftsat de nødvendige løsninger. DNU har derudover stadig udfordringer i forhold til elektronisk ankomstregistrering samt kø-kaldeproblematikken i venteområderne.

Risikoniveauet er sat i gul, da både løsninger og tidsplan stadig ikke er på plads. Det står klart, at de første ambulatorier som flytter ind, må anvende eksisterende løsninger eller klare sig uden it-understøttelse.

Risikoniveauet er uændret siden sidste kvartalsrapport.

Ad 5. 3. parts kontrol af brandtekniske beregninger

Aarhus Kommune (AK) har stillet krav om 3. parts kontrol af de brandtekniske beregninger til DNU. 3. parts kontrollen har afsluttet sin kontrol og afleveret en endelig "sagkyndig erklæring" til AK og Aarhus Brandvæsen. Der forventes afholdt et konkluderende møde den 15. august 2014, hvor det forventes, at myndighederne vil formulere de endelige supplerende krav til brandstrategien.

RG har ud fra drøftelser med 3. parts kontrollen tidligere vurderet, at der kun ville blive tale om supplerende krav i mindre omfang. Ud fra den sagkyndige erklæring vurderes det imidlertid som meget sandsynligt, at der på nogle områder vil blive stillet en række krav, som medfører andre tekniske løsninger end de, der er projekteret og delvis udført.

RG er blevet bedt om at udarbejde en oversigt over konsekvenser for de enkelte delprojekter. På de første delprojekter (Nord 1, Syd 1 og delvis Nord 2 og Syd 2) skal der formentlig foretages egentlige ændringer i allerede udførte installationer, mens der på de efterfølgende delprojekter kan ændres inden udførelse. Så snart konsekvensvurdering foreligger, vil der blive udarbejdet plan for implementering.

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

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

I sidste risikorapportering blev risiko på økonomi nedjusteret, idet der i forbindelse med omprioriterings- og spareplanen blev tilført midler til dækning af tidligere identificerede overskridelser. I efterfølgende periode er der imidlertid opstået nye økonomiske udfordringer, som sætter budgettet under pres. Den foreløbige vurdering er, at der skal tilføres Nord 1 yderligere 20 mio. kr. ekskl. udgifter til ændringer som følge af tekniske brandforhold.

Uforudsete udgifter:

I forbindelse med forhandlinger med teknikentreprenøren og aputeringsentreprenøren omkring tidsplan har det været nødvendigt at indgå et forlig med yderligere ca. 6 mio. kr. til honorering af forsinkelser. Der foreligger derudover et større antal aftalesedler, som endnu ikke er behandlet, men der er en bekymring for, at det overordnede budget ikke kan indeholde alle kravene.

Brandforhold:

I forbindelse med myndighedernes behandling af brandgodkendelsen forventes det, at myndighederne vil stille en række brandkrav, som vil medføre ændringer i allerede udførte installationer. Ændringerne vil have konsekvenser for både økonomi og tidsplan (jf. risikoemne 5).

Utætte facader:

Der har været og er delvis fortsat problemer med at sikre en tæt facade på de lette facader. Der er uenighed imellem PA, RG og udførende omkring ansvarsforholdet, og dermed omkring hvem der skal bære de økonomiske konsekvenser. Der er indkaldt haste syn og skøn for at få en hurtig afklaring.

Slidlagsgulve:

Der er konstateret fejl ved et betydeligt antal slidlagsgulve, hvor styrke og vedhæftning ikke lever op til de stillede krav. Teknologisk Institut er inddraget i bestræbelserne på at sikre en tilfredsstillende udbedring. Det kan dog ikke udelukkes, at slidlagsgulvene delvist skal udskiftes. Økonomisk vurderes fejlen ikke at få konsekvenser, idet det formodes at være en udførelsesfejl, som entreprenøren er forpligtiget til at udbedre.

Da der vil foregå en betydelig forstærkning af gulvene, kan dette få konsekvenser for tidsplanen. Såfremt dette betyder en forsinkelse i forhold til tidsplanen, skal det afklares hvem, der bærer det økonomiske ansvar.

Samlet set vurderes risikoniveauet forværret på alle parametre, økonomi, tid og kvalitet.

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

Der er en overskridelse på budgettet til uforudsete udgifter i byggemodning og færdiggørelsesarbejder. Overskridelsen er finansieret inden for bevillingen, og derfor varsles risikoemnet lukket.

Risikoniveauet vurderes forbedret på økonomi i forhold til sidste rapportering.

Ad 8. Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen Nord 2
RG har i efteråret udarbejdet en prognose for uforudsete udgifter på udførelsen for Nord 2, som løbende opdateres. Prognosen viser, at budgettet er under pres, men vurderes fortsat at kunne holde. Der er stadig tæt opfølgning på økonomien.

Risikoniveauet vurderes uændret i forhold til sidste rapportering.

Ad 9. Manglende finansiering af Byggepladsens Fællesfaciliteter (BFF) og byggepladsveje

Det er konstateret, at der er et behov for en udvidelse af kontor- og håndværkerfaciliteterne på byggepladsen. Budgetoplægget viser, at der efter besparelser i underprojektet er en overskridelse på 35 mio. kr. Overskridelsen er finansieret af spare- og omprioriteringsplanen. Herefter er vurderingen, at økonomien ikke længere er under pres, hvorfor risikoemnet varsles lukket.

Risikoniveauet vurderes forbedret på økonomi i forhold til sidste rapportering.

Ad 10. Manglende arealer til solceller

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

Region Midtjylland har erhvervet et areal til solcelleanlæg ved siden af DNU-areallet. AK skal godkende anlægget via lokalplan- og VVM-procedure. Der er igangsat et arbejde for at søge om dispensation fra bygningsreglementets krav om solceller ved ibrugtagning af nye bygninger i en overgangsperiode. Det er indikeret fra AK, at der gives en dispensation, således at bygningerne kan ibrugtages, inden solcellerne er opsat. Når dispensation er givet, afmeldes risikoemnet.

Risikoemnet vurderes forbedret på tid i forhold til sidste rapportering.

Ad 11, Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen S1

I udførelsen af Syd 1 er der en forsinkelse i forhold til tidsplanen. Derfor er tidsplanen revideret i 2. kvartal 2014. Som følge af den reviderede tidsplan vurderes det, at risikoemnet er forbedret på tid i forhold til sidste rapportering.

Ultimo juli 2014 skete der imidlertid et uheld i Syd 1, idet der blev konstateret fejl på det elektriske anlæg. Uheldet medfører, at et nyt transformeranlæg skal etableres. Der er derfor risiko for, at indreguleringen af teknik på S1 kan blive forsinket. Afklaring af konsekvenserne efter uheldet i forhold til tidsplanen pågår. Der vil være en opfølgning herpå i næste kvartalsrapportering.

Ad 12. Licitationsresultat Syd 3

Der har i februar 2014 været afholdt licitation på underprojekt Syd 3, som viser en overskridelse af budgettet. Overskridelsen skyldes en fejl i overslaget og ikke forhøjede licitationspriser. Der er flyttet 14,2 mio. kr. fra Syd 4 til Syd 3, idet det vurderes, at Syd 4 efter denne reduktion holder sig indenfor rammerne og holder sig indenfor rammerne.

Efter overførsel af budget fra Syd 4 til Syd 3 er overskridelsen i forhold til budgettet til Syd 3 knap 8 mio. kr. I tredje kvartal 2014 vil restbeløbet blive overført fra justeringsreserven. Herefter vil risikoemnet blive lukket.

Risikoniveauet vurderes at være uændret i forhold til sidste rapportering.

Ad 13. Overholdelse af økonomi, tid og kvalitet i Syd 5

Ved udarbejdelse af projektforslaget for Onkologien/Syd 5 har det vist sig, at budgettet ikke kan holdes. Derfor er arbejdet med projektforslaget i bero. Der arbejdes på nye løsningsmuligheder for placeringer af funktioner i Onkologien. Dette er en risiko for tid, idet der endnu ikke er en endelig afklaring. Dog forventes en ny løsning at kunne reducere overskridelsen på økonomien.

Risikoemnet vurderes derfor at være forbedret på økonomi men forværret på tid i forhold til sidste rapportering.

Ad 14. Overholdelse af økonomi, tid og kvalitet i Syd 4 (nyt emne)

Upload af udbudsmateriale og licitation på underprojekt Syd 4 er udsat grundet budgetoverskridelsen på Syd 5. Udsættelsen skyldes, at der arbejdes med en ny løsning for Syd 5, som vil få indflydelse på Syd 4.

Som følge af ændringerne i udbudsområdet, arbejdes der pt. med en revideret tidsplan. Der forventes pt. en forsinkelse på 9 måneder. Det vurderes i hvilket omfang, dette får indflydelse på udflytningstidsplanen.

Ad 15. Samarbejde mellem PA & RG (nyt emne)

Der har i en længere periode været et stigende konfliktniveau mellem PA og RG. Dette udspringer i stor grad af de udfordringer, som er på Nord 1, ligesom der er sket budgetoverskridelser på Nord 3, Syd 3 og Syd 5. Der er ligeledes opstået forsinkelser på flere udførelsestidsplaner. Hertil kommer, at der er opgaver som ikke er løst rettidigt, og som det kunne forventes. Som følge heraf er der en stigende skepsis fra PA's side i forhold til budgetter, som leveres af RG.

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

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

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

Risikovurdering af effektiviseringsarbejdet

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

I 2. kvartal 2014 er der foretaget en række tiltag for at sikre fremdriften af effektiviseringsarbejdet. Arbejdet med reduktion af sengene forløber planmæssigt. Der foreligger dog en opmærksomhed på, at der ved eksterne

krav til særligt det urologiske område kan blive nødvendigt at se på sengekapaciteten.

De seneste sparerunder i byggeprojektet har medført, at AUH på væsentlige områder vil belyse konsekvenserne heraf i forhold til arbejdsgange og den fremadrettede drift.

Nedenstående tabel giver et overblik over de identificerede hovedrisici i effektiviseringsarbejdet og udviklingen i disse siden sidste kvartal.

Tabel 1. Effektiviseringsarbejdets hovedrisici og udvikling ift. 1. kvartal 2014

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

Ad 1. Effektivisering på medicinområdet

Analyser viser, at forbruget af basismedicin ikke reduceres i det forventede omfang i takt med sengelukningerne. Det undersøges, om der i stedet kan igangsættes alternative tiltag inden for medicinområdet.

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

5.1.2 Projektets økonomi

Ved udgangen af 2013 blev der konstateret betydelige økonomiske udfordringer i projektet. Der blev derfor udarbejdet en omprioriterings- og spareplan, som regionsrådet godkendte i 1. kvartal 2014. Formålet var at finansiere de økonomiske udfordringer samt styrke de økonomiske reserver. På daværende tidspunkt var der enkelte besparelser samt enkelte udfordringer, som ikke var mulige at udmønte. Efterfølgende er størstedelen af de resterende besparelser samt udfordringer udmøntet. Regionsrådet godkendte dette i juni 2014 i forbindelse med fremlæggelsen af en status for økonomien i projektet.

I forbindelse hermed blev regionsrådet ligeledes orienteret om yderligere udfordringer i projektet. I april 2014 viste licitationen på Syd 3 en overskridelse i forhold til budgettet. Budgettet er efterfølgende blevet revurderet, og der er pt. en mindre afvigelse, som vil blive finansieret af justeringsreserven.

Derudover kunne der konstateres en budgetoverskridelse i forbindelse med projektforslaget for Onkologien. Det har betydet, at arbejdet med Onkologien har været sat i bero, og der arbejdes med en anden løsning. Løsningen som arbejdes med vil influere på Syd 4. Regionsrådet vil blive informeret i løbet af efteråret 2014.

I slutningen af 2. kvartal 2014 blev der konstateret yderligere udfordringer i forhold til forbrug af uforudsete udgifter til Nord 1. Vurderingen er, at der er en yderligere overskridelse på 20 mio. kr. Byggeriet følges tæt - blandt andet er der fra PA afsat en ekstra person til at følge byggeriet. For yderligere information omkring problemerne på Nord 1, henvises der til risikorapporteringen.

Som følge af de økonomiske udfordringer er det besluttet at foretage en arealreduktion af kapellet (Syd 6). Denne løsning arbejdes der med på nuværende tidspunkt. Økonomien er ikke endelig afklaret.

Projektforslaget for Nord 5 granskes pt. Den foreløbige vurdering er, at der er en mindre overskridelse i forhold til budgettet. Overskridelsen vurderes at være mellem 3-5 mio. kr. Overskridelsen vil blive ansøgt finansieret af risikopuljen i forbindelse med regionsrådets behandling af projektforslaget.

De øvrige del- og underprojekter kører generelt planmæssigt. Der vil fortsat være tæt opfølgning på økonomien og herunder en opfølgning på reserveniveauet i projektet.

Reserveniveau i projektet

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

Af nedenstående tabel fremgår reservetrækket i andet kvartal. Reservetrækket har været forventet og varslet i forbindelse med den økonomiske rapportering i første kvartal 2014.

Reserver og reservetræk i 2. kvartal 2014

Reserver udgangen af 1. kvartal	213
Yderligere besparelse rammeudbud	6
Merudgifter BFF & byggepladsveje	-35
Option kunst N2	-1
Reserver udgangen af 2. kvartal	182

I nedenstående tabel 1 fremgår det af kolonnen difference – korrigeret budget og forventet forbrug, at projektet pt. vurderer, at der kan komme en overskridelse på Nord 1 på 20 mio. kr. I tredje kvartal 2014 vil der blive søgt om en forhøjelse af budgettet på Syd 3 på 8 mio. kr. Derudover er der med den opdaterede anlægs PL en yderligere udfordring. Tidligere var denne beregnet til 50 mio. kr. og nu er den på 85 mio. kr. Der er i omprioriterings- og spareplanen reserveret 42 mio. kr. til denne udfordring. Derudover er der indarbejdet 8 mio. kr. som en post i det samlede anlægsoverslag. Der blev i andet kvartal indløst et emne i besparelses- og prioriteringskataloget – sengeetage Syd 4. En del af disse midler skal anvendes til den ændrede løsning for Onkologien. Den resterende del vil blive tilført risikopuljen.

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

Licitationer i andet kvartal

I andet kvartal har der været afholdt licitation på nedenstående projekter. Syd 6 har ligeledes været i licitation, men som følge af en ændring af løsning, afventer denne.

Licitationer:

- Færdiggørelse Vest
- Solceller (denne blev dog annulleret og der er sidenhen indgået kontrakt)
- Nyt Psykiatrisk Center
- DAS Mobil netværk

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

PL indeks 107,40	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget (1)	Forbrug til dato	Disponeret (3)	Forventet resterende udgifter til bevilling	Forventet samlet forbrug	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
	Udbetalingsanmodning	(a)	(b)	(c)	(d)	(e=b+c+d)	(a-e)		
2014-pl									
	----- Mio. kr. -----							-----Pct-----	
Bevillingsoversigt									
Delprojekt Akut									
Underprojekt Nord 1	706,0	661,1	480,0	117,5	83,6	681,1	-20,0	83%	79%
Underprojekt Nord 2	679,4	680,9	263,6	350,9	66,4	680,9	0,0	43%	41%
Underprojekt Nord 3	202,1	253,2	13,7	206,2	33,3	253,2	0,0	7%	6%
Underprojekt Nord 4	364,2	369,5	26,7	292,3	50,5	369,5	0,0	29%	26%
Delprojekt Hoved-Neuro	325,1	324,4	9,7	12,4	302,3	324,4	0,0	5%	4%
Delprojekt Abd/Infl.									
Underprojekt Syd 1	354,6	355,8	252,8	79,8	23,2	355,8	0,0	86%	81%
Underprojekt Syd 2	711,7	743,9	106,5	562,0	75,4	743,9	0,0	17%	18%
Underprojekt Syd 3	382,3	342,4	15,8	319,5	15,0	350,4	-8,0	5%	4%
Underprojekt Syd 4	437,0	595,0	26,0	560,2	8,8	595,0	0,0	6%	4%
Underprojekt Syd 6 - Kapel	0,0	24,2	0,8	23,2	0,2	24,2	0,0	4%	3%
Delprojekt Onkologi	66,7	144,8	6,2	31,3	107,3	144,8	0,0	4%	4%
Forum	184,7	137,2	0,0	0,0	137,2	137,2	0,0	0%	0%
Landskab, byggemodn. & Infrastruktur				25,2	18,1%				
Anlæg- og kloakering	167,1	139,3	114,0	6,1	19,1	139,3	0,0	89%	82%
Færdiggørelsesarbejde	234,1	240,3	72,9	136,1	31,3	240,3	0,0	40%	33%
Vareforsyning BYG	193,0	0,0					0,0		
Forsyningsgangen	0,0	145,6	101,1	36,5	8,0	145,6	0,0	82%	77%
Vare/affald	0,0	73,4	27,5	42,0	3,9	73,4	0,0	51%	48%
Rørpost	0,0	48,2	13,5	20,6	14,0	48,2	0,0	37%	40%
Byggeriets Fælles Faciliteter	0,0	177,2	88,6	82,4	6,3	177,2	0,0	58%	51%
Anskaffelser									
Medicoteknik	386,6	386,9	13,6	0,0	373,3	386,9	0,0	4%	4%
IT	262,0	234,1	57,9	91,9	84,3	234,1	0,0	28%	25%
Grundkøb	16,8	16,3	8,6	6,3	1,4	16,3	0,0	53%	53%
Planlægningsbevilling	465,5	473,1	390,1	2,0	81,1	473,1	0,0	83%	83%
Fase 0									
RCV-intensiv	210,7	205,2	204,5	0,0	0,7	205,2	0,0	100%	100%
Sterilcentral	79,0	78,8	78,1	0,0	0,7	78,8	0,0	100%	100%
Procesenergi	0,0	62,2	0,0		62,2	62,2	0,0	0%	
Ufordelt	5,9	-8,1	0,0		-8,1	-8,1	0,0	0%	
Risikopulje	343,9	154,9	0,0		126,9	126,9	28,0	0%	
Justeringsreserve	42,9	48,2	0,0		48,2	48,2	0,0	0%	
PL reserve (2)	-1,4	-180,0	0,0		-180,0	-180,0	0,0		
I alt investeringsramme	6.819,9	6.928,3	2.372,3	3.004,6	1.576,8	6.928,3	0,0		

1) Korrigeret budget pr. 30.6.2014/Senest vedtaget af regionsrådet

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

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

I andet kvartal af 2014 er der sket en opdatering af investeringsprofilen for at få en større sammenhæng til det realiserede forbrug. Som følge heraf er der udarbejdet en analyse af de igangværende underprojekter for at se, om der er et mønster i betalingerne. På baggrund af analysen er der i den nye investeringsprofil sket en forskydning af betalingerne, som betyder, at forventningerne til det samlede forbrug i 2014 er nedjusteret. Dette betyder ligeledes, at den planlagte fremdrift er ændret. Investeringsprofilen er udarbejdet med udgangspunkt i projektets tidsplan.

De ovennævnte besparelser er indarbejdet i investeringsprofilen. Enkelte besparelser har fortsat ikke været mulige at udmønte, idet der foreligger et arbejde med at beregne de afledte driftskonsekvenser. Disse er derfor placeret i en pulje, som kaldes ufordelte. Det forventes, at fordelingen af de resterende besparelser vil blive fremlagt regionsrådet i efteråret 2014.

I fjerde kvartal 2013 blev investeringsprofilen opdateret med Bygningsklasse 2020 (BK2020). Det har betydet, at totalrammen er hævet med 100 mio. kr. I andet kvartal 2014 er en mindre del af denne pulje udmøntet til køb af jord, som skal anvendes til opsætning af solceller.

Færdiggørelsesgrad

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

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

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

Disponeringer

Disponeringerne i skema 1 angiver, 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.

Syd 4

Der arbejdes med en ændret løsning for Onkologi Syd 5, hvilket betyder, at også upload og licitation på Syd 4 er udsat. Grunden er, at den ændrede løsning vil betyde ændringer i Syd 4. Derfor arbejdes der med en revideret tidsplan.

Onkologi

Det er ved udarbejdelsen af dispositions- og projektforslaget for Onkologien blevet klart, at anlægsbudgettet ikke kan holdes. Derfor arbejdes der med en ny løsning for Onkologien. Dette betyder, at projektet er sat i bero, hvilket vil få betydning for tidsplanen. Der pågår en økonomisk og tidsmæssig udredning, som forventes afsluttet i tredje kvartal. For nærmere uddybning henvises der til risikoreporten.

Grundkøb

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

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

Planlægningsbevilling

Der er på nuværende tidspunkt enkelte medarbejdere ansat i DNU, som arbejder for andre afdelinger i Regionen og ligeledes medarbejdere ansat andre steder i Regionen, som arbejder i DNU. Afregningen med de øvrige afdelinger er hidtil sket en gang årligt. Der skal aftales en procedure, så afregningen foretages løbende.

Der er udarbejdet et notat om fastlæggelse af en udgiftsfordeling mellem aktiviteter, som er indeholdt i kvalitetsfondsprojektet og ombygningsprojektet. Der afventes en drøftelse med ministeriet for Sundhed og forebyggelse af principperne i udgiftsfordelingsmodellen.

DNU fase 0 - RCV og intensiv

Er udførelsesmæssigt færdigt.

DNU fase 0 – Sterilcentral

Er udførelsesmæssigt færdig

Projektøkonomi og udgiftsprofil

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

Der er i forbindelse med udbetalingsanmodningen til ministeriet i marts 2012 afleveret en forventet udgiftsprofil. Udgiftsprofilen er efterfølgende revideret – senest i anden kvartalsrapport 2014.

I forbindelse med revisionen blev budgettet til byggepladsens fællesfaciliteter og byggepladsveje forhøjet. Derudover er der foretaget ændringer som følge af besparelser og fordeling af DAS (distribueret antennesystem). I nedenstående vil disse punkter blive uddybet. Ændringerne fremgår af skema 1 og 2.

Godkendte indarbejdede ændringer i projektet

Udover de nævnte ændringer i investeringsprofilen, besparelser samt BK2020 er der i første kvartal foretaget ændringer på de underprojekter, som er berørt i nedenstående bevillingssager i regionsrådet.

I andet kvartal har regionsrådet godkendt følgende:

- Godkendelse af flytning af budget vedrørende underprojekt Syd 3, Syd 4 og Syd 5
- Opdatering af investeringsprofil samt bevilling til planlægning og styring vedrørende ombygning af eksisterende Skejby
- Status for økonomien i projektet og godkendelse af ændringer i projektets risikopulje og besparelser- og prioriteringskatalog
- Godkendelse af jordkøb

I februar 2014 blev der afholdt licitation på Syd 3. Som tidligere nævnt var der en overskridelse i forhold til budgettet. På baggrund heraf blev det besluttet, at tilføre midler fra Syd 4 til Syd 3. Dette skete, da budgettet på Syd 4 lå højt i forhold til de øvrige lignende underprojekter. Derudover blev der i samme forbindelse flyttet to bygninger fra udbudsområde Syd 3 til Syd 5, da det er mere hensigtsmæssigt at opføre disse i forbindelse med Syd 5 – både af hensyn til tidsplan og byggetakt.

Regionsrådet fik i juni 2014 en status på økonomien i DNU-projektet. I forlængelse heraf blev der udmøntet besparelser, samtidig med at der blev tilført midler til byggepladsens fællesfaciliteter og byggepladsveje. Der blev ligeledes indarbejdet en option – integreret kunst i Nord 2. Som følge af overskridelsen på projektforslaget for Onkologien blev det besluttet, at besparelser- og prioriteringskatalogets emne vedrørende sengeetagen i Syd 4 indløses, og i stedet erstattet af et nyt emne: Forum - reduktion af forsknings- og fællesarealer. Derudover skete der en fordeling af midlerne til installationer til "distribueret antenne system" (DAS). DAS skal sikre, at mobiltelefoner og

andre mobile enheder kan anvendes på hospitalet. DAS var en del af it-budgettet, men er nu fordelt på de enkelte del- og underprojekter.

Der er erhvervet et stykke jord til opstilling af solceller. Solcellerne er som sagt nødvendige for at leve op til bygningsreglement 2020.

PL-reserve

I udgiftsprofilen ligger der en linje til PL-reserver, som fremkommer ved, at staten anvender anlægs pl. til indeksering af projektets tilsagnsramme, mens regionen jf. fastpriscirkulæret anvender byggeomkostningsindekset til reguleringer. Det er dermed ikke muligt at regulere entreprisarbejder efter samme indeks som tilsagnsrammen. Anlægs pl er fra 2009 til 2014 steget med 7,4 % mens byggeomkostningsindekset i samme periode forventes at stige med 11,2 % 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. Det skal bemærkes, at beregningen af "pl reserve" er med udgangspunkt i budgetindekset for 2014 og anlægs pl for 2014, der efterreguleres med Økonomiaftalen for 2016.

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

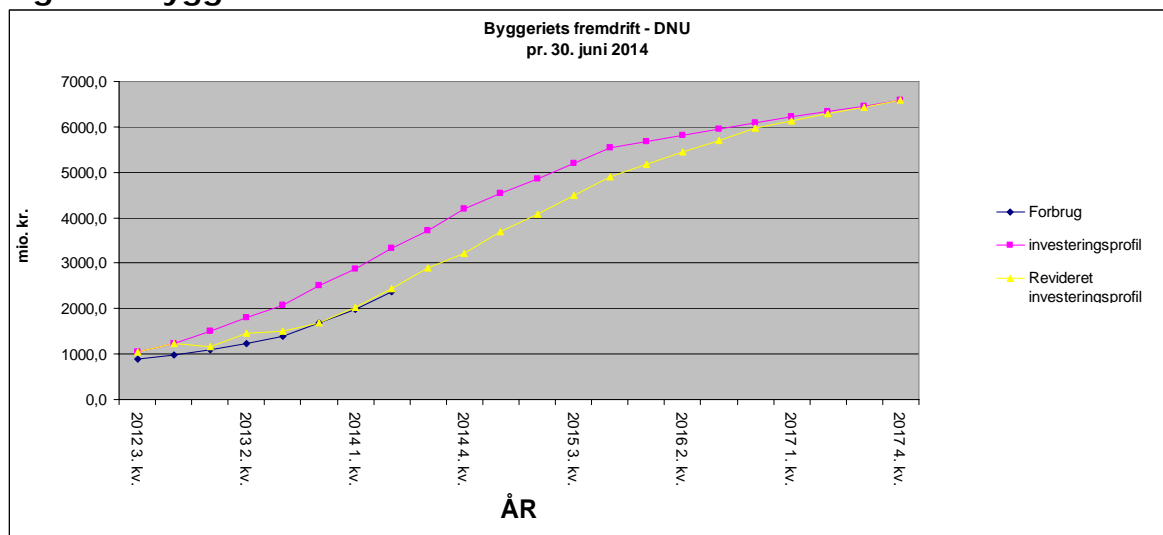
2007 til 2013 i løbende priser, 2014 til 2018 i 2014 pl	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	I alt	I alt 09-pl	Andel af total,	Status:
	----- Mio. kr. -----															
PL indeks	100,00	100,00	100,00	101,00	102,82	105,39	106,55	107,40	107,40	107,40	107,40	107,40				
Bevillingsoversigt																
<u>Delprojekt Akut</u>																
Underprojekt Nord 1	0,0	0,0	0,0	0,0	82,8	64,6	198,9	236,4	71,9	0,0	0,0	0,0	654,6	615,6	9,5%	Udførelse
Underprojekt Nord 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,1	87,9	333,1	200,6	29,1	0,0	0,0	679,7	634,0	9,8%	Udførelse
Underprojekt Nord 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,3	40,6	155,6	49,6	0,0	0,0	253,1	235,7	3,7%	Udførelse
Underprojekt Nord 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,1	15,2	159,7	167,4	21,9	0,0	0,0	369,3	344,0	5,3%	Udførelse
<u>Delprojekt Hoved-Neuro</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	3,8	0,0	15,3	6,2	10,1	157,5	130,6	324,3	302,1	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	175,3	1,3	0,0	0,0	0,0	352,6	331,3	5,1%	Udførelse
Underprojekt Syd 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	39,5	156,8	331,3	216,0	0,0	0,0	743,6	692,7	10,7%	Udførelse
Underprojekt Syd 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,5	20,7	76,4	64,6	169,1	0,0	342,3	318,8	4,9%	For- & hovedprojekt
Underprojekt Syd 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,4	21,8	242,4	292,4	29,9	0,0	594,9	554,0	8,6%	For- & hovedprojekt
Underprojekt Syd 6 - Kapel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6	3,9	19,5	0,2	0,0	0,0	24,2	22,6	0,3%	For- & hovedprojekt
<u>Delprojekt Onkologi</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,6	5,5	35,6	38,8	38,6	24,7	144,8	134,9	2,1%	Dispositions- og projektforslag/skitseprojekt
<u>Forum</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,3	4,7	42,3	51,6	32,3	137,2	127,8	2,0%	Skitseprojekt
<u>Landskab, byggemodn. & Infrastruktur</u>																
Anlæg- og kloakering	0,0	0,0	0,0	0,0	36,6	46,6	21,8	31,6	0,0	0,0	0,0	0,0	136,6	129,7	2,0%	Udførelse
Færdiggørelsesarbejde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,3	34,3	108,5	57,6	15,4	13,4	2,3	239,9	223,8	3,5%	Udførelse
<u>Vareforsyning BYG</u>																
Forsyningsgangen	0,0	0,0	0,0	0,0	4,1	7,8	33,1	87,9	12,1	0,0	0,0	0,0	145,0	135,6	2,1%	Udførelse
Vare/affald	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,9	55,4	11,1	0,0	0,0	0,0	73,4	68,4	1,1%	Udførelse
Rørpost	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	11,0	7,8	7,8	7,8	7,7	48,1	44,8	0,7%	Udførelse
<u>Byggeriets Fælles Faciliteter</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	68,6	60,3	30,6	13,6	3,1	0,4	176,6	165,0	2,6%	Udførelse
<u>Anskaffelser</u>																
Medicoteknik	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,2	3,2	11,4	183,7	144,8	34,5	0,0	386,7	360,2	5,6%	Planlægningsfase
IT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	17,1	22,2	24,5	52,2	53,6	30,2	33,8	233,6	217,9	3,4%	Planlægningsfase
<u>Grundkøb</u>	0,9	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	7,4	7,6	0,0	0,0	0,0	0,0	16,1	15,1	0,2%	Udførelse
<u>Planlægningsbevilling</u>	14,3	71,6	103,2	136,0	-6,9	9,9	24,5	4,2	30,3	22,7	22,1	18,6	450,5	440,5	6,8%	
<u>Fase 0</u>																
RCV-intensiv	0,0	0,0	7,5	61,8	89,7	32,9	3,2	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	196,1	191,1	3,0%	Under afslutning
Sterilcentral	0,0	0,0	0,0	25,0	40,3	6,0	3,1	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	75,3	73,4	1,1%	Under afslutning
.....																
Procesenergi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	22,1	22,1	18,1	62,2	58,0	0,9%	
Ufordelt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,4	-2,7	-1,6	-0,9	-0,4	-8,1	-7,5	-0,1%	
Risikopulje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	33,4	44,5	44,5	32,6	154,9	144,3	2,2%	
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,5	12,4	11,4	11,2	8,7	48,2	44,9	0,7%	
PL reserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-52,9	-51,5	-30,8	-19,5	-25,4	-180,0	-167,6	-2,6%	
Investeringsramme	15,2	71,7	110,6	222,8	284,4	280,9	704,0	1.528,7	1.690,0	1.068,3	615,2	284,1	6.875,8	6.450,9	100,0%	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10,7	10,7	0,0	0,0	0,0	10,7	10,1	0,2%	
- heraf reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	48,0	139,7	79,4	81,6	46,2	395,0	367,8	5,8%	
- heraf reserve til PI regulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-52,9	-51,5	-30,8	-19,5	-25,4	-180,0	-167,6	-2,6%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.	-0,3	0,0	2,2	7,6	45,7	40,1	35,5	79,7	357,6	323,2	88,0	61,2	1.040,6	972,3	15,3%	

5.1.3 Byggeriets fremdrift

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

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

Figur 2. Byggeriets økonomiske fremdrift



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

Nord 1

Der er en del udfordringer i Nord 1, som har indflydelse på tidsplanen. Underprojektet har været ramt af adskillige udfordringer som beskrevet i risikorapporten; forsinkelser som følge af projektafklaringer og vandindtrængning, krav til brandstrategi, utætte facader mv. Dette betyder en afvigelse mellem planlagt og realiseret fremdrift. Derudover er tidsbufferen i udførelsesfasen opbrugt. Der er derfor udarbejdet en "plan B", hvor det er muligt at forlænge udførelsen af Nord 1 yderligere to måneder, uden at dette får betydning for udflytningstidsplanen. Dette sker ved at komprimere tidsplanen for ombygningen af bygning O i det eksisterende hospital, der først kan påbegyndes, når funktioner fra bygning O kan flyttes til Nord 1.

IT

Andet kvartal har været præget af en del udfordringer, som har hindret den planlagte fremdrift. Det har betydet, at der pt. afdækkes alternative og midlertidige løsninger på enkelte it-projekter. De væsentligste udfordringer er i forhold til en manglende fælles klientplatform, rettidig implementering af it-

infrastruktur samt manglende løsninger i forbindelse med it-understøttelse af ambulatorieflowet. For nærmere uddybning henvises til risikorapporteringen.

Vare/affald

Der har været en mindre forsinkelse på Vare- og Affaldscentralen. Forsinkelsen skyldes udvidelse af entreprisen med en ny lagerhal. Der kan forventes ændringer i tidsplanen som følge af prioritering af lagerhallen, idet denne skal være klar til ibrugtagning i efteråret 2014.

Byggemodning

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

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

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

Til bilag 3 er der en enkelt bemærkning; I forhold til Onkologi og Forum er det ikke den endelige tidsplan.

5.1.4 kvalitet og indhold

I 2. kvartal 2014 har der ikke været væsentlige ændringer i DNU projektet i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

5.2 Om og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg

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

5.2.1 Risici

I det følgende gennemgås de overordnede konklusioner i risikorapporten for 2. kvartal 2014 for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg.

Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg for 2. kvartal 2014 er udarbejdet af bygherrerådgiveren Moe og Brødsgaard på baggrund af dialog med bl.a. Projektafdelingen på Regionshospitalet Viborg.

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

Grøn = Ikke kritisk

Gul = Observation

Rød = Kritisk

Nedenstående tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, for Viborg-projektet pr. 2. kvartal 2014, samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal. Der er lukket én risiko siden sidste rapport, ligesom der er identificeret 1 ny, væsentlig risiko, som fremgår nederst i tabellen.

Tabel 1: Samlet risikobillede for Viborg-projektet pr. 2Q, 2014.

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

Samlet vurderer Administrationen, at der er et tilfredsstillende risikobillede for Viborg-projektet i 2. kvartal 2014.

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

Tilbageværende risikoemner fra sidste kvartal:

Nyeste IT løsninger på Akutcenter

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

Der er i foråret 2014 opstartet et samarbejde mellem sundheds-IT, regions-IT og Projektafdelingen om en ny sammenhængende ITstrategi for hospitalet. Risiko-niveauet vurderes uændret på økonomi, tid og kvalitet i nærværende kvartalsrapport.

Jordforhold ved Akutcenter

Jordbundsundersøgelser af jordforholdene under det fremtidige Akutcenter viste, at der var den forventede forurening af jorden fra et tidligere gasværk på byggegrunden. Det var derfor nødvendigt at gennemføre oprensning af byggegrunden. Regionsrådet har bevilliget, at oprensningen og bortskaffelsen af jorden blev fremskyndet for at mindske risikoen for forsinkelse, fordyrelse eller kvalitetsferringelse i projektet.

Licitation blev afholdt den 4. april 2014 og tilbudspriserne for jordhåndteringen var lavere end budgettet, men først når entreprenøren har gravet al jord op og sorteret den i de forskellige forureningsklasser, kan det endelige omfang af forurenede jord bestemmes. Oprensningen blev påbegyndt maj 2014 og forventes afsluttet i november 2014.

Der er indgået aftale med byggeleder og miljøtilsyn med grundig erfaring med styring af denne opgavetype. Risikoniveauet vurderes uændret på økonomi og tid i forhold til sidste kvartalsrapport.

Divergens mellem PL-regulering og byggeindeks

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

Region Midtjylland vælger indtil videre selv at håndtere den økonomiske risiko inden for det enkelte kvalitetsfondsprojekt. Det skønnes pt., at den økonomiske udfordring for Viborg-projektet er ca. 14,6 mio. kr. over hele projektets levetid. Dette er en stigning på 5,1 mio. kr. i forhold til sidste skøn.

Der er hensat et tab på 0,3 mio. kr. vedr. 2012, og 1,5 mio. kr. vedr. 2013 som indgår i anlægsoverslaget. Der med resterer der 12,8 mio. kr.

Hvis den resterende økonomiske udfordring på yderligere 27,2 realiseres de kommende år, vil dette blive finansieret ved at realisere emner fra besparelses- og prioriteringskataloget og eller via træk fra justeringsreserven.

Danske regioner vil indlede drøftelse med staten om problemstillingen. Risikoniveauet vurderes forværret på økonomi i forhold til sidste kvartalsrapport.

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

Da dele af ombygningerne igangsættes og skal forløbe parallelt, mens man bygger akutcenter, kan det give for stor byggeaktivitet på hospitalets område til opretholdelse af den kliniske drift. Dette kan medføre, at ombygningernes fremdrift skal reduceres og dermed betyde udskydelser af byggeaktiviteterne. Dermed kan der komme forsinkelser i den overordnede tidsplan. Derfor er man i gang med at udarbejde en rokadeplan og en udførelsestidsplan for ombygningerne i forbindelse med færdiggørelsen af dispositionsforslaget. Planerne vil afdække hvor stor byggeaktivitet, der kommer i forhold til den kliniske drift og dermed være udgangspunkt for en justering, så aktivitetsniveauet på den kliniske drift kan opretholdes. Indtil disse planer forlægges er risikoniveauet vurderet uændret på økonomi, tid og kvalitet i nærværende kvartalsrapport.

Etablering af grundvandskøling

Det er en forudsætning for projektet, at køleanlægget er baseret på grundvandskøling, hvilket kræver en særskilt tilladelse fra Viborg Kommune. Såfremt denne forudsætning brister, vil det både påvirke projektets energibehov og tekniske løsninger, men også bygningens indretning og udformning, idet der vil være et større pladsbehov med et mekanisk kølesystem end ved grundvandskøling.

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

For at håndtere denne risiko planlægger og arbejder Projektafdelingen lige nu med en køleløsning fælles for hele hospitalet. Dette afklares i efteråret 2014.

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

Utilsigtede vibrationer i forbindelse med spunsning

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

Men hvis der kommer utilsigtede vibrationer, må spunsarbejdet udføres udenfor driftstiden af vibrationsfølsomt udstyr. Indtil videre har spunsarbejdet ikke givet anledning til driftsstop og der vil fra byggeledelsens side være en forsat fokus på problematikken under den resterende udførelsesperiode.

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

Lukkede risici behandlet i sidste kvartalsrapport

Af de syv behandlede risici fra 1. kvartalsrapport 2014, er nedenstående risiko lukket i det forløbne kvartal:

Utilstrækkelige afsatte reserver til uventet forhold i forbindelse med ombygninger

På det nuværende planlægningsstade af delprojekt 3 for ombygningerne regner man med at afsætte en økonomisk pulje på 7 % i reserve efter gennemført licitation til dækning af uforudsete udgifter. Ombygninger kan erfaringsmæssigt give uventede overraskelser, hvorfor man etablerede ombygnings "Mock up" af tre sengestuer i den eksisterende sengebygning 1 for en tidlig afprøvning og kvalificering af ombygningernes omfang i "det virkelige byggeri". Ombygnings "Mock uppen" blev afsluttet i februar 2014 og evalueringen har vist, at den afsatte pulje på 7 % vurderes at være tilstrækkelig. Risikoen er dermed håndteret, og er derfor lukket.

Nye væsentlige risici – identificeret ved indgangen til næste Kvartal

Manglende styringsmæssige kompetencer

Det er gennem foråret konstateret flere mindre forsinkelser i forløbet omkring udarbejdelse af myndighedsprojekt. For at disse forsinkelser bliver indhentet og den overordnede tidsplan for Akutcenteret ikke bliver forsinket, har Projektafdelingen iværksat en dialog med Projektgruppen Viborg om, at de bør styrke deres projekteringsledelse, således at projekteringsplanen og dens

"milestones" i hovedprojektfasen overholdes. Projektafdelingen planlægger selv en opnormering af sine byggefaglige kompetencer, således at projektafdelingen kan give Projektgruppen Viborg det nødvendige modspil.

Indtil Projektafdelingen får vished gennem deres dialog med Projektgruppen Viborg, at de styrker deres projekteringsledelse og kommer rettidigt i mål med deres hovedprojekt vurderes risikoen på tid at være øget.

Effektiviseringsarbejdet:

Status vedr. effektiviseringsarbejdet

Effektiviseringsarbejdet er i det forgangne kvartal forløbet planmæssigt på Regionshospitalet Viborg.

I 2. kvartal 2014 er der foretaget en række tiltag for at sikre fremdriften i effektiviseringsarbejdet.

Udvikling i risikoemner siden sidste kvartal

HE Midt arbejder løbende med præcisering af rammer og ansvarsforhold i forhold til fremadrettet opfølgning og risikovurdering på effektiviseringsarbejdet. Herved vil hospitalsenheden sikre en god og struktureret opfølgning på realisering af effektiviseringskravet og løbende identificere og reducere/eliminere risici ved hjælp af en risikovurdering med fokus på styringsmålene økonomi, tid og kvalitet.

I løbet af 2. halvår 2014 vil der blive foretaget en endelig prioritering og konkretisering af effektiviseringstiltag til realisering i 2015.

Der er vedlagt en effektiviseringsrapport for 2. kvartal 2014. Der er i indeværende kvartal ikke identificeret væsentlige risici, der relaterer til effektiviseringerne

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

5.2.2 Projektets økonomi

Planbevilling

Regionsrådet forelægges i august 2014 et forslag til fuld finansiering af projektafdelingen i 2017 og 2018.

Anlægsregnskab for bevillingen til Planlægning det rådgivende udvalg forelægges regionsrådet i august 2014.

Vestdansk Center for Rygmarvsskadede

Afliveringsforretning af entrepriserne er fundet sted og indflytning er forløbet efter planen. Der mangler færdiggørelsen af de udvendige anlægsarbejder, der forløber til efter sommeren 2014.

Delprojekt - Akutcentret

Totalrådgiveren har fremsendt forprojekt for DP2 - delprojekt Akutcenter til myndighederne ultimo juni 2014. Forprojektet er efter granskning af 3. parts kontrollen under tilpasning. Hovedprojekteringen er igangsat og er efter totalrådgiverens vurdering på tidsplanen. Bygherre har skærpet opmærksomhed på, at rådgiveren styrer projektet med tilfredsstillende kvalitetsmæssig standard af hovedprojektet efter tidsplanen.

Ombygninger

Der igangsættes som en del af DP2 Akutcenteret, ombygning af ca. 6900 m² som relaterer sig til nybyggeriet og sammenbygningen med det eksisterende hospital. For den resterende ombygning af planlagt 29.000 m² er dispositionsforslaget under udarbejdelse. Parallelt hermed udarbejdes rokadeplan, som forudsætning for en sammenhængende tidsplan for alle ombygningsarbejder. Arbejdet med den samlede rokadeplan forventes færdigt ultimo 2014. Rokadeplanlægning relateret til DP3 indgår i den samlede planlægning i dispositionsforslag med yderligere bearbejdning i projektforslagsfasen som igangsættes oktober 2014. Tidsplanen for ombygningen er justeret i forhold til projekteringstidsplanen.

Ombygningen relateret til DP2 udføres i 3 etaper: a) "fremskudte arbejder" for at frigive arealer til ombygning i DP2 i 2015, "DP2-ombygning i frigjorte arealer" i 2016 samt "ombygning efter udflytning til akutcenteret" i 2017. Parallelt hermed igangsættes ombygningen i DP3, primært senge og ambulatoriearealer forventet medio 2016.

En række tidligere delprojekter under ombygninger er afsluttede og anlægsregnskaber forelægges regionsrådet i august 2014. Det vedrører bevillingerne til udskiftning af vinduer, flytning af funktioner fra Kjellerup og Skive, lejemål på Toldbodgade samt køb og renovering af Toldbodgade.

P – hus

Anlægsregnskabet for P- huset er udarbejdet og forelægges regionsrådet i august 2014. Af anlægsregnskabet fremgår det, at der er et mindreforbrug på 4,7 mio. kr., der foreslås overført til justeringsreserven.

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

PL indeks 107,40	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
2014-pl									
-----Mio.kr.-----							-----Pct.-----		
Drift og rådgivning af projektafdeling									
PLANBEVILLING	28,6	43,8	20,0	-2,0	25,8	43,8	0,0	46,0%	46,0%
PLANLÆGNING, DET RÅDGIVENDE UDVALG***	3,9	3,9	3,9	0,0	0,0	3,9	0,0	100,0%	100,0%
Fase 0									
NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG***	42,6	41,2	41,2	0,0	0,0	41,2	0,0	100,0%	100,0%
FASE 0 PROJEKT***	81,2	76,2	76,2	0,0	0,0	76,2	0,0	100,0%	100,0%
NYT P-HUS PÅ RH, VIBORG	58,0	54,4	54,4	0,0	0,0	54,4	0,0	100,0%	100,0%
OMBYGNINGER EKSISTERENDE HOSPITAL									
OMBYGNINGER	304,8	216,3	0,0	19,5	196,8	216,3	0,0	1,0%	1,0%
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE***	8,6	5,2	5,2	0,0	0,0	5,2	0,0	100,0%	100,0%
UDSKIFTNING AF VINDUER***	4,5	4,6	4,6	0,0	0,0	4,6	0,0	100,0%	100,0%
LEJEMÅL PÅ TOLDBODGADE 12 B, VIBORG***	0,7	0,1	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	100,0%	100,0%
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIB	26,0	25,0	25,0	0,0	0,0	25,0	0,0	100,0%	100,0%
OG TILKNYTTETE OMBYGNINGER									
AKUTCENTER OG TILKNYTTETE OMBYGNINGER	569,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
PROJEKTERING		69,9	38,4	31,5	0,0	69,9	0,0	55,0%	55,0%
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG		6,1	4,5	1,6	0,0	6,1	0,0	75,0%	75,0%
JORDARBEJDE AKUTCENTER		29,8	0,0	18,5	11,3	29,8	0,0	0,0%	0,0%
ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER		478,2	0,0	0,0	478,2	478,2	0,0	0,0%	0,0%
MEDICO AKUTCENTER		110,6	0,0	0,0	110,6	110,6	0,0	0,0%	0,0%
VCR	107,4	110,5	95,8	14,8	0,0	110,5	0,0	87,0%	91,0%
JUSTERINGSRESERVE	0,0	5,4	0,0	0,0	5,4	5,4	0,0		
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Reserve til prisregulering**	-0,3	-30,9	0,0	0,0	-30,9	-30,9	0,0		
I alt investeringsramme	1.235,1	1.250,3	369,3	83,9	797,1	1.250,3	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

PL-reserve

I udgiftsprofilen ligger der en linje til PL-reserver, som fremkommer ved, at staten anvender anlægs pl. til indeksering af projektets tilsagnsramme, mens regionen jf. fastpris-cirkulæret anvender byggeomkostningsindekset til reguleringer. Det er dermed ikke muligt at regulere entreprisarbejder efter samme indeks som tilsagnsrammen. Anlægs pl er fra 2009 til 2014 steget med 7,4 % mens byggeomkostningsindekset i samme periode forventes at stige med 11,2 % I skema 1 og 2 er "pl reserve" udtryk for den forskel der opstår, når bevilling reguleres efter byggeomkostningsindekset og tilsagnsrammen reguleres efter anlægs pl. Det skal bemærkes at beregningen af "pl reserve" er med udgangspunkt i budgetindekset for 2014 og anlægs pl for 2014, der efterreguleres med Økonomiaftalen for 2016.

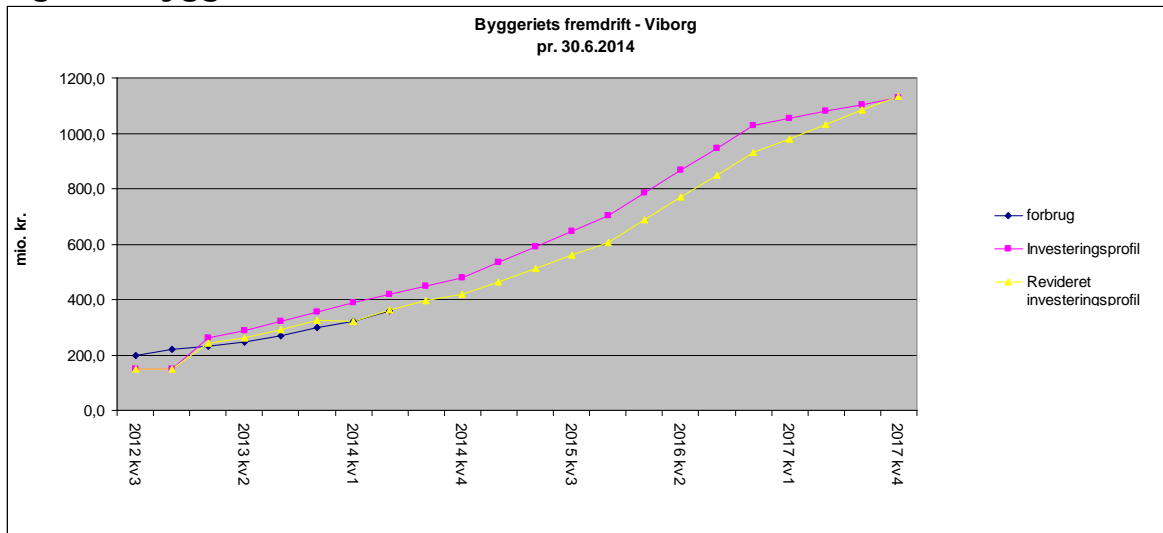
Skema 2: Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 30.juni 2014

2007 til 2013 i løbende priser 2014 til 2018 i 2014 pl	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	I alt	I alt 09-pl	Andel af total, pct.	Status:
	----- Mio. kr. -----														
PL indeks	100,00	100,00	101,00	102,82	105,39	106,55	107,40	107,40	107,40	107,40	107,40				
Drift og rådgivning af projektafdeling															
PLANBEVILLING	0,0	1,6	2,6	3,9	13,4	-7,2	5,4	6,1	6,1	5,6	5,6	43,2	40,8	3,5%	Udførelse
PLANLÆGNING, DET RÅDGIVENDE UDVALG	0,0	1,0	2,5	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,7	3,7	0,3%	Afsluttet
Fase 0															
NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG	0,0	0,0	11,4	24,6	3,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	39,3	38,3	3,3%	Afsluttet
FASE 0 PROJEKT	0,4	31,6	37,3	1,9	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	71,4	71,0	6,1%	Afsluttet
NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG	0,0	0,0	0,0	0,6	46,0	6,7	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	53,5	50,7	4,4%	Afsluttet
OMBYGNINGER EKISTERENDE HOSPITAL															
OMBYGNINGER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	33,4	35,6	40,5	106,2	216,3	201,4	17,3%	
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE	0,0	0,0	2,0	2,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,9	4,8	0,4%	Afsluttet
UDSKIFTNING AF VINDUER	0,0	0,0	0,4	3,9	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,4	4,2	0,4%	Afsluttet
LEJEMÅL PÅ TOLDBODGADE 12 B, VIBORG	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0%	Afsluttet
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG	0,0	0,0	0,0	21,1	2,2	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	24,0	23,3	2,0%	Afsluttet
AKUTCENTER OG TILKNYTTETE OMBYGNINGER															
PROJEKTERING	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	26,7	15,9	13,3	13,8	0,0	0,0	69,7	65,1	5,6%	Udførelse
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,8	2,2	0,0	0,0	0,0	0,0	6,1	5,7	0,5%	Udførelse
JORDARBEJDE AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,8	0,0	0,0	0,0	0,0	29,8	27,7	2,4%	Udførelse
ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,4	134,9	235,4	103,4	0,0	478,2	445,2	38,2%	Udførelse
MEDICO AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,1	7,5	43,0	58,0	0,0	110,6	103,0	8,8%	Udførelse
VCR	0,0	0,0	0,0	0,0	6,1	46,4	57,6	0,0	0,0	0,0	0,0	110,1	102,9	8,8%	Udførelse
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,4	0,0	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	-4,2	-6,4	-9,9	-5,1	-5,3	-30,9	-28,8	-2,5%	
I alt investeringsramme	0,4	34,2	56,2	59,2	71,2	77,2	119,6	188,8	323,9	202,4	106,5	1.239,6	1.164,2	100,0%	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	72,4	50,0	33,4	22,2	0,0	72,4	65,1	5,6%	
- heraf reserver i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,3	11,1	34,5	22,2	7,1	78,3	70,4	6,0%	
- heraf reserver til pl regulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-4,2	-6,4	-9,9	-5,1	-5,3	-30,9	-28,8	-2,5%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.	0,0	4,6	6,4	6,7	1,2	0,0	10,2	7,5	43,0	58,0	18,7	156,3	146,5	12,6%	

5.2.3 Byggeriets fremdrift

Fremdriften for kvalitetsfundsprojektet i Viborg forløber planmæssigt. Der er dog jf. nedenstående figur afvigelser. Forklaringerne hertil kan findes i mindreforbrug på en række afsluttede delprojekter, samt en mindre forsinkelse på akutcenteret. Derudover er øvrige ombygninger er udsat til primo 2015.

Figur 2. Byggeriets økonomiske fremdrift



5.2.4 kvalitet og indhold

I 2. kvartal 2014 har der ikke været væsentlige ændringer i Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup

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

5.3.1. Risici

Risikovurdering

Risikoreporten for DNV-Gødstrup for 2. kvartal 2014 er udarbejdet af projektsekretariatet for DNV-Gødstrup på baggrund af dialog med totalrådgiveren CuraVita og bygherrerådgiver Niras samt yderligere risikoejere i projektorganisationen.

I 2. kvartal 2014 fremhæver projektsekretariatet 9 risikoemner. Risikoemnet fra 1. kvartal 2014 vedrørende kommunikationsplatform i udførelsesfasen er lukket.

Nedenstående Tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, som projektsekretariatet for DNV-Gødstrup tegner af DNV-Gødstrup projektet pr. 2. kvartal 2014 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal.

I tabellen er de 9 risici oplyst. Risikoniveauet er vurderet på tre parametre: Økonomi, Tid og Kvalitet. Den overordnede betydning af farveskalaen er:

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

Tabel 1: Udvikling i risici i forhold til 1. kvartal 2014

Risikonr.	Risiko	Tid	Økonomi	Kvalitet
1	IT-infrastruktur, IT-teknologi og Kommunikationssystemer	Uændret	Uændret	Uændret
2	Regional apoteksorganisation kan påvirke apoteksfunktioner i DNV-projektet.	Uændret	Uændret	Uændret
3	Divergens mellem PL regulering og byggeindeks.	Uændret	Forværret	Uændret
4	Projektet kan ikke gennemføres til tiden som følge af at de vedtagne tidsplaner er urealiserbare under de givne forhold.	Uændret	Uændret	Uændret
5	Konsekvenser af nyt medicinkoncept ("Klar til brug medicin") er ikke tilstrækkeligt afdækket	Uændret	Uændret	Uændret
6	Manglende sammenhæng med it-services stillet til rådighed af RMIT.	Uændret	Uændret	Uændret
7	Mobile enheder påvirker medicoteknisk udstyr.	Uændret	Uændret	Uændret
8	Projektet forsinkes som følge af projektilpasninger	Forbedret	Forbedret	Uændret
9	Risici ved udbud og udførelse i forbindelse med den forskudte projektering	Ny	Ny	Ny

Samlet set vurderer Administrationen, at der er et tilfredsstillende risikobillede for DNV-Gødstrup-projektet i 2. kvartal 2014.

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

Risiko 1: IT-infrastruktur, IT-teknologi og Kommunikationssystemer

Det er Hospitalsenheden Vests vurdering, at specificeringen af IT-infrastruktur, IT-teknologi og kommunikationsløsninger i det foreliggende materiale fra totalrådgiveren for etape 1 ikke har et tilfredsstillende stade, og der er derfor risiko for at disse løsninger ikke projekteres rettidigt og i overensstemmelse med bygherrens intentioner.

Projektsekretariatet har udarbejdet en plan for håndtering af risikoen, og koordinator fra Bygherrerådgiveren er inddraget med henblik på at sikre den nødvendige fremdrift og gennemsigtighed. Der pågår ugentlige fremdrifts- og arbejds møder, og der sker en samlet opfølgning på tværs af de implicerede organisationer.

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

Risiko 2: Regional apoteksfunktion kan påvirke apoteksfunktioner i DNV-Projektet

Regionsrådet har besluttet at samle regionens hospitalsapoteker i én organisation med virkning fra 1.1.2014. Den nye organisering kan på sigt få indvirkning på arbejdsdelingen mellem de enkelte apoteker, ligesom en række forhold må forventes harmoniseret på tværs af regionens hospitaler. Dette kan påvirke arealkrav og rumindretning på DNV-Gødstrup.

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

Risiko 3: Divergens mellem pl og byggeomkostningsindekset

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

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

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

Midtjylland indtil videre selv at håndtere usikkerheden i de enkelte kvalitetsfundsprojekter.

På baggrund af det endelige PL-indeks for 2012 vurderes det p.t., at forskellen mellem de to indeks giver en økonomisk udfordring på ca. 50,5 mio. kr. for DNV-Gødstrup projektet over hele projektets levetid. Heraf er et tab på ca. 2 mio. kr. realiseret ultimo 2012 og 2,8 mio. kr. i 2013. Disse tab vil indgå som en post i det samlede anlægsoverslag for projektet og finansieres gennem besparelser i projektet eller via projektets justeringsreserve. Hvis den resterende økonomiske udfordring på yderligere 45,7 mio. kr. realiseres de kommende år, vil dette blive finansieret ved at realisere emner fra projektets besparelser- og prioriteringskataloget eller via projektets reserver.

Danske regioner vil indlede drøftelse med staten om problemstillingen.

Risikoniveauet vurderes at være forværret på Økonomi i forhold til 1. kvartal 2014.

Risiko 4: Projektet kan ikke gennemføres til tiden som følge af, at de vedtagne tidsplaner er urealiserbare under de givne forhold

Såfremt de fastlagte tidsterminer viser sig at være urealiserbare, kan det betyde, at projektering og byggefasen forsinkes. Der kan opstå behov for forcering af aktiviteter, hvilket øger risikoen for ringere kvalitet og øgede omkostninger. Risikoen er relevant, fordi leverancerne fra totalrådgiveren for etape 1 ved flere lejligheder er blevet udskudt, og der er i visse tilfælde uenighed om, hvorvidt de er fyldestgørende.

For at håndtere risikoen har totalrådgiveren for etape 1 iværksat en nærmere analyse af udførelsestiden for delprojekt 4-11, og der følges fortsat tæt op på hovedtidsplan og beslutningsplan.

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

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

Implementeringen af det nye medicinkoncept kan betyde, at der skal afsættes et yderligere areal i servicebyen samt investeres i udstyr/robotter, hvilket vil få økonomisk konsekvens for projektet. Derudover kan krav om ensretning i forhold til øvrige hospitaler i Region Midtjylland medføre omprojektering med konsekvens for tid og økonomi. Anlægsprojektet er robust overfor et eventuelt fravalg af konceptet.

Det forventes, at risikoen kan nedskrives inden næste kvartalsrapport, når dispositionsforslaget for Servicebyen er godkendt, eftersom

dispositionsforslaget låser en række beslutninger, som reducerer den samlede usikkerhed.

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

Risiko 6: Manglende sammenhæng med it-services stillet til rådighed af RMIT

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

For at håndtere risikoen er RMIT inddraget i de møder, som er beskrevet under risiko nr. 1. Derudover er der påbegyndt en planlægning af RMIT's ressourceindsats fremadrettet.

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

Risiko 7: Mobile enheder påvirker medicoteknisk udstyr

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

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

Risiko 8: Projektet forsinkes som følge af projektilpasninger

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

Der arbejdes kontinuert med procesoptimering således, at behovet for projektilpasninger identificeres så tidligt i processen som muligt.

Risikoniveauet vurderes at være forbedret på tid og økonomi i forhold til 1. kvartal 2014.

Risiko 9: Risici ved udbud og udførelse i forbindelse med den forskudte projektering

Forskudt projektering betyder, at delprojekter udbydes, inden det samlede projekt er færdigprojekteret. Forskudt projektering medfører en risiko for, at projektudviklingen og eventuelle projektændringer i efterfølgende delprojekter afstedkommer ændringer i allerede udbudte, kontraherede og eventuelt udførte entrepriser i tidligere delprojekter. Dette kan få konsekvens for både tid, økonomi og kvalitet.

Effektiviseringsarbejdet

Effektiviseringsarbejdet i forbindelse med DNV-Gødstrup er i sin indledende fase. Potentielle risici i forbindelse med effektiviseringsarbejdet vurderes på nuværende tidspunkt at være "grønne".

I løbet af 3. kvartal 2014 kan Hospitalsenheden Vest redegøre mere detaljeret for forudsætninger, indhold, proces og risici.

Projektets styringsmanual er senest revideret og forelagt regionsrådet i februar 2013

5.3.2. Projektets økonomi

I andet kvartal har projektet arbejdet med følgende områder, der omfatter etaperne 1 og 3.

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

Løbende priser / ÅRETS PL 107,40	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget Udbetalingsanmodning	Korrigeret budget* (a)	Forbrug til dato (b)	Disponeret (c)	Forventet resterende udgifter til bevilling (d)	Forventet samlet forbrug (e=b+c+d)	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug (a-e)	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
2014-pl									
			-----Mio.kr.-----					-----Pct.-----	
Bevillingsoversigt									
ETAPE 1									
DP 1A BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANSSTILLING	35,1	36,0	24,8	7,4	3,8	36,0	0,0	100,0	98,0
DP 1B FÆLLESFACILITERER FOR SKURBY	62,1	64,3	0,4	15,3	48,5	64,3	0,0	0,7	0,7
DP 1C, VEJRLIG	22,7	23,5	0,0		23,5	23,5	0,0		
DP 2 FORSYNINGSLEDNINGER I JORD	13,5	13,8	11,2		2,6	13,8	0,0	95,0	95,0
DP 3 PÆLEFUNDERING OG KÆLDER	235,3	229,4	11,5	186,9	31,0	229,4	0,0	22,0	15,0
DP 4, RÅHUS	301,1	320,5	0,0		320,5	320,5	0,0		
DP 5, TERRÆN OG LANDSKAB	37,1	38,4	0,0		38,4	38,4	0,0		
DP 6, KLIMASKÆRM - TÆT HUS	236,9	254,0	0,0		254,0	254,0	0,0		
DP 7, PRÆ-FAB KABINER	22,1	22,9	0,0		22,9	22,9	0,0		
DP 8, THORAX/ABDOMINAL	297,1	313,0	0,0		313,0	313,0	0,0		
DP 9, FOYER/BILLEDDIAGNOSTIK/OP/FAMILIE	211,1	224,1	0,0		224,1	224,1	0,0		
DP 10, AKUT/LAB/INTENSIV	218,2	231,5	0,0		231,5	231,5	0,0		
DP 11, SPECIALINSTALLATIONER OG UDSTYR	14,8	15,3	0,0		15,3	15,3	0,0		
ETAPE 3									
DP 1, SOMATIK	393,5	413,8	0,0		413,8	413,8	0,0		
DP 2, SERVICEBY	74,2	80,0	0,0		80,0	80,0	0,0		
IT, APPARATUR OG LØST INVENTAR									
MEDICOTEKNISK UDSTYR	263,1	263,1	0,0		263,1	263,1	0,0		
IT	182,6	182,6	0,0		182,6	182,6	0,0		
ØVRIGE	198,7	198,7	0,0		198,7	198,7	0,0		
FÆLLES									
FJERVARME OG ELFORSYNING	41,8	42,2	28,5		13,7	42,2	0,0	95,0	95,0
PROJEKTORGANISATION	463,9	514,4	244,3		270,1	514,4	0,0		
KUNST	10,2	10,6	0,0		10,6	10,6	0,0		
GRUND									
JORDKØB	35,0	35,7	33,4		2,3	35,7	0,0		
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		
Reserve til prisregulering	0,0	-92,2	0,0		-92,2	-92,2	0,0		
Justeringsreserve	12,9	25,3	0,0		25,3	25,3	0,0		
I alt investeringsramme	3.383,1	3.460,9	354,1	209,6	2.897,2	3.460,9	0,0		

*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet

Etape 1.

I andet kvartal er der for etape 1 arbejdet med følgende områder:

- Delprojekt 1A om byggemodning og byggepladsansætning er afsluttet i slutningen af kvartalet. Der udestår enkelte udbedningsarbejder, der afsluttes i det følgende kvartal.
- Delprojekt 2 om hovedforsyninger i terræn (ledningstracé) er ligeledes afsluttet i kvartalet. For dette delprojekt resterer endelig tilslutning til etaperne, hvilket som planlagt først kan finde sted, når etaperne er færdiggjort. I forbindelse hermed er etablering af fjernvarmeledning ligeledes afsluttet.
- Delprojekt 3 om pælefundering og kælder er påbegyndt. Projektet er lettere forsinket som følge af uforudsete vanskeligheder med nedbankning af pæle. Forsinkelsen søges indhentet ved at indsætte yderligere materiel i opgaven.
- Arbejdet med hovedprojektet er fortsat i kvartalet.
- Etablering af fælles skurby er påbegyndt.

- Der er udarbejdet udbetalingsanmodning for hele DNV, Gødstrup projektet. Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse har godkendt anmodningen 30. juni 2014.

Etape 3.

Totalrådgiveren for Etape 3 har i slutningen af kvartalet som planlagt afleveret et tilrettet dispositionsforslag til bygherrens kommentering. Arbejdet med projektforslaget fortsætter herefter.

PL-reserve

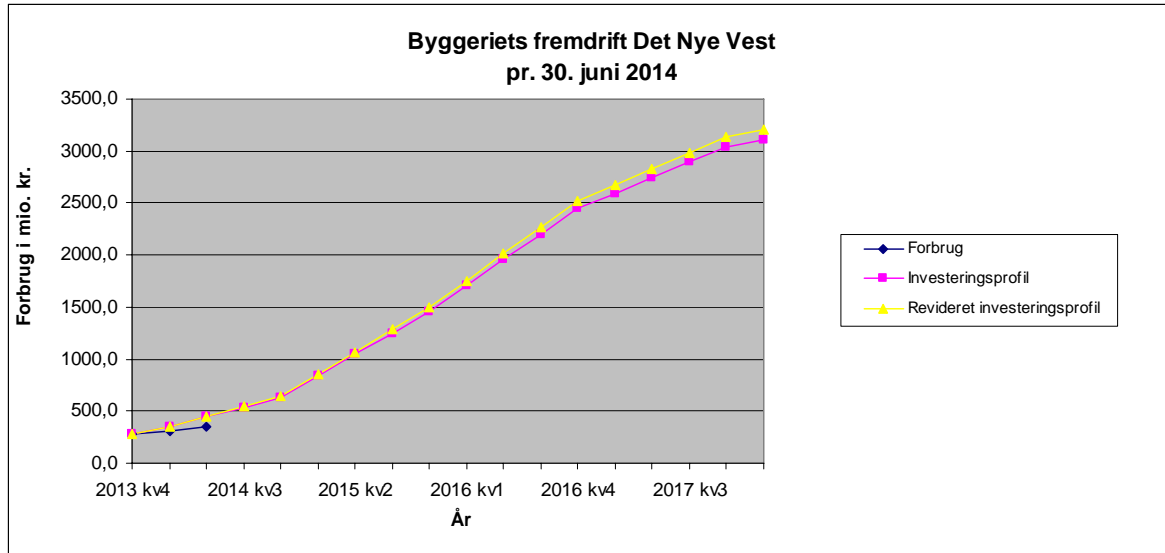
I udgiftsprofilen ligger der en linje til PL-reserver, som fremkommer ved, at staten anvender anlægs pl. til indeksering af projektets tilsagnsramme, mens regionen jf. fastpriscirkulæret anvender byggeomkostningsindekset til reguleringer. Det er dermed ikke muligt at regulere entreprisarbejder efter samme indeks som tilsagnsrammen. Anlægs pl er fra 2009 til 2014 steget med 7,4 % mens byggeomkostningsindekset i samme periode forventes at stige med 11,2 % I skema 1 og 2 er "pl reserve" udtryk for den forskel der opstår, når bevilling reguleres efter byggeomkostningsindekset og tilsagnsrammen reguleres efter anlægs pl. Det skal bemærkes at beregningen af "pl reserve" er med udgangspunkt i budgetindekset for 2014 og anlægs pl for 2014, der efterreguleres med Økonomiaftalen for 2016.

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

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	I alt	I alt 09-pl	Andel af total, pct.	Status relevant: Projektforslag Kalkulationsfase Licitation	hvis
2009 til 2013 i løbende priser, 2014 til 2019 i 2014 pl	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	I alt				
	----- Mio. kr. -----															
PL indeks	100,00	101,00	102,82	105,39	106,55	107,40	107,40	107,40	107,40	107,40	107,40					
Bevillingsoversigt																
ETAPE 1																
DP 1A BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANSTILLING	0,0	0,0	0,0	3,9	13,3	18,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	35,9	33,6	1,0%		
DP 1B FÆLLESFACILITERER FOR SKURBY	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	23,7	7,8	10,0	11,1	10,6	1,1	64,3	59,8	1,9%		
DP 1C, VEJRLIG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,7	5,6	5,6	5,6	1,1	23,5	21,8	0,7%		
DP 2 FORSYNINGSLEDNINGER I JORD	0,0	0,0	0,0	0,0	5,8	4,6	1,1	0,0	2,2	0,0	0,0	13,7	12,8	0,4%		
DP 3 PÆLEFUNDERING OG KÆLDER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	148,0	81,4	0,0	0,0	0,0	0,0	229,4	213,6	6,6%		
DP 4, RÅHUS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	44,9	224,2	51,4	0,0	0,0	0,0	320,5	298,4	9,3%		
DP 5, TERRÆN OG LANDSKAB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,1	15,6	0,0	10,6	1,1	38,4	35,7	1,1%		
DP 6, KLIMASKÆRM - TÆT HUS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	126,7	127,3	0,0	0,0	0,0	254,0	236,5	7,3%		
DP 7, PRÆ-FAB KABINER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,2	16,0	3,7	0,0	0,0	0,0	22,9	21,3	0,7%		
DP 8, THORAX/ABDOMINAL	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	117,9	157,9	37,3	0,0	0,0	313,0	291,5	9,0%		
DP 9, FOYER/BILLEDDIAGNOSTK/OP/FAMILIE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	84,5	111,2	28,4	0,0	0,0	224,1	208,6	6,5%		
DP 10, AKUT/LAB/INTENSIV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	87,9	116,8	26,9	0,0	0,0	231,5	215,6	6,7%		
DP 11, SPECIALINSTALLATIONER OG Udstyr	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,4	8,9	2,0	0,0	0,0	15,3	14,3	0,4%		
ETAPE 3																
DP 1, SOMATIK	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	130,1	153,6	130,1	0,0	413,8	385,3	12,0%		
DP 2, SERVICEBY	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	63,4	16,6	0,0	0,0	0,0	80,0	74,4	2,3%		
IT, APPARATUR OG LØST INVENTAR																
MEDICOTEKNISK Udstyr	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,8	85,1	128,9	43,0	5,4	263,1	245,0	7,6%		
IT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	76,3	76,3	25,8	4,3	182,6	170,0	5,3%		
ØVRIGE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,3	1,6	80,9	83,8	26,9	4,3	198,7	185,0	5,7%		
FÆLLES																
FJERVARME OG ELFORSYNING	0,0	0,0	0,0	0,0	29,2	10,6	0,0	0,0	2,2	0,0	0,0	42,0	39,3	1,2%		
PROJEKTORGANISATION	0,0	5,9	17,8	77,5	90,8	104,0	51,8	53,4	52,3	50,0	7,6	511,1	479,0	14,9%		
KUNST	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,8	0,0	2,8	10,6	9,8	0,3%		
GRUND																
JORDKØB	0,0	0,0	27,7	4,3	0,0	0,0	1,7	0,0	0,0	0,6	0,0	34,3	33,2	1,0%		
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%		
Reserve til prisregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-12,8	-30,4	-27,7	-11,4	-4,2	-5,7	-92,2	-85,9	-2,7%		
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,3	3,0	3,0	3,0	0,0	0,0	25,3	23,6	0,7%		
I alt investeringsramme	0,0	5,9	45,5	85,7	139,2	362,6	860,5	1.025,8	609,8	298,9	21,9	3.455,7	3.222,4	100,0%		
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	83,6	50,3	30,5	0,0	0,0	0,0	83,6	77,9	2,4%		
- heraf reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	48,7	88,4	80,7	29,9	17,8	0,2	265,8	247,4	7,7%		
- heraf IT og apparatur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,4	2,4	242,2	288,9	95,6	14,0	644,4	600,0	18,6%		

5.3.3 Byggeriets fremdrift

Figur 2. Byggeriets økonomiske fremdrift.



5.3.4 kvalitet og indhold

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

6. Generelle principper

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

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

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

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

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

Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. april 2014 til 30. juni 2014 for det kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekt Det Ny Universitetshospital (projektet) udvisende et forbrug pr. 30. juni 2014 på 2.372,3 mio. kr. (PL 2014) er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks herom.

Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen

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

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

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

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

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er, på grundlag af vores arbejde, at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om projektets økonomiske forbrug pr. 30. juni 2014 og deponeringsgrundlaget pr. 30. juni 2014.

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

Udført arbejde

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

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

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

- at kvartalsrapporten giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug opgjort pr. 30. juni 2014,
- at kvartalsrapportens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfundsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse fastsatte regler herom.

Projektets økonomiske forbrug

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

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

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

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

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

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

Konklusion

Projektets økonomiske forbrug

Det er vores opfattelse, at opgørelsen af projektets økonomiske forbrug for perioden 1. april 2014 til 30. juni 2014 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 30. juni 2014 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfundsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

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

Projektets fremdrift og risici

Det er endvidere vores opfattelse, at vi ikke er blevet opmærksomme på forhold, der giver anledning til at konkludere, at beskrivelsen af projektets fremdrift, herunder forventede resterende forbrug og risici knyttet til projektets fremdrift og færdiggørelse, ikke er i overensstemmelse med Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfianserede 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, henleder vi opmærksomheden på, at DNU-projektet fortsat står overfor økonomiske, tidsmæssige og tekniske udfordringer, der især knytter sig til delprojekterne N1, N2, S3 og onkologien.

I forbindelse med omprioriterings- og spareplan på delprojekt N1 blev budgettet forøget med 40 mio. kr. til dækning af uforudsete udgifter. Budgettet for uforudsete udgifter presses yderligere som følge af et stort antal aftalesedler og forventede ekstrakrav, og der forventes nu en overskridelse med 25 mio. kr. Hertil kommer forventede udgifter til opfyldelse af brandtekniske krav, estimeret til 5 mio. kr. Der arbejdes i øjeblikket på en ny prognose. Det er projektafdelingens vurdering, at opståede kvalitetsmæssige problemer vedrørende utætte facader, porøst betongulv m.v. ikke vil påvirke projektets økonomi.

Der er udarbejdet en ny prognose for uforudsete udgifter på delprojektet N2, der viser, at budgettet er under pres, men det er indtil videre projektafdelingens vurdering, at budgettet holder. I prognosen er der dog endnu ikke taget hensyn til forventede udgifter til opfyldelse af brandtekniske krav.

Der har været afholdt licitation på delprojekt S3, hvor der er konstateret en overskridelse i forhold til budgettet, der kan henføres til fejl i overslaget. Der er overflyttet 14 mio. kr. fra delprojekt S4 til S3, hvorefter der er en overskridelse på yderligere 8 mio. kr.

Som følge af budgetoverskridelser for delprojekt S5 er projekteringen sat i bero. På grund af indbyrdes afledte konsekvenser er licitationen på underprojekt S4 udsat. Der arbejdes i øjeblikket på nye løsningsmuligheder, herunder en revideret tidsplan. Der forventes p.t. en tidsforsinkelse på 9 måneder på S4. Der foreligger ikke på nuværende tidspunkt et kvalificeret overblik over den samlede økonomi for onkologien.

Hertil kommer, at der fortsat ikke foreligger en afklaring af en planlagt overførsel fra "Ombygningsprojektet" til DNU-projektet, og en modsatrettet overførsel vedrørende fase 0-projektet "Intensiv", til "Ombygningsprojektet". Der pågår drøftelser med Ministeriet for Forebyggelse og Sundhed herom.

Udover disse faktorer er der andre elementer såsom usikkerhed som følge af forskel i indeksregulering, merudgifter til heliport, loftslyfte og krav fra Rådgivergruppen.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at samarbejdet mellem Rådgivergruppen og Projektafdelingen er præget af, at Rådgivergruppen nu anlægger en mere kontraktsbaseret tilgang til samarbejdet med bortfald af ydelser til følge, herunder den kvartalsvise risikorapportering. Disse opgaver vil fremover påhvile projektafdelingen, hvorfor det bør sikres, at denne har tilstrækkelige kompetencer og ressourcer til varetagelse heraf. Endvidere bør projektets styringsgrundlag tilpasses.

Projektets fremdrift og risici

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

Projektafdelingen bør sikre stram styring af, at der til enhver tid er afsat tilstrækkelige reserver til uforudsete udgifter til hele projektets løbetid, og at der forefindes dokumentation for, at det fastlagte krav til reserveniveau frem til afslutningen på N1 er opfyldt.

Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

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

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

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

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der bør være et dokumenteret styringsgrundlag til at sikre korrekt afgrænsning og udgiftsfordeling mellem aktiviteter, som er indeholdt i kvalitetsfondsprojektet og beslægtede aktiviteter, som ligger udenfor. Notatet er under opdatering og godkendelse.

Projektets fremdrift og risici

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

Uden at modificere vores konklusion, har vi noteret os, at den kontrollerende myndighed vedrørende ibrugtagningserklæringer har meddelt Projektafdelingen, at der på baggrund af det aktuelle stade for byggerierne er behov for en komplet kontrol og dokumentation af, at byggeriets statiske virkemåde er i orden for underprojekterne N1, N2 og S2. Myndighederne kan ikke med den nuværende viden udstede de myndighedsmæssige krævede erklæringer. Der bør være fokus på at tilvejebringe den nødvendige dokumentation for byggeriets statiske forhold.

Aarhus, den 29. august 2014
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab



Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor



Lis Andersen
statsaut. revisor

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

Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. april 2014 til 30. juni 2014 for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Regionshospitalet Viborg (projektet) udvisende et forbrug pr. 30. juni 2014 på 369,3 mio. kr. (PL 2014) er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks herom.

Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen

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

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

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

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

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er, på grundlag af vores arbejde, at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om projektets økonomiske forbrug pr. 30. juni 2014 og deponeringsgrundlaget pr. 30. juni 2014.

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

Udført arbejde

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

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

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

- at kvartalsrapporten giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug opgjort pr. 30. juni 2014,
- at kvartalsrapportens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse fastsatte regler herom.

Projektets økonomiske forbrug

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

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

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

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

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

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

Konklusion

Projektets økonomiske forbrug

Det er vores opfattelse, at opgørelsen af projektets økonomiske forbrug for perioden 1. april 2014 til 30. juni 2014 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 30. juni 2014 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i anvendelse

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

Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten - fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

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

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

Projektets fremdrift og risici

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

Aarhus, den 29. august 2014
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab



Claus Hammer-Pedersen
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. april 2014 til 30. juni 2014 for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup (projektet) udvisende et forbrug pr. 30. juni 2014 på 354,1 mio. kr. (PL 2014) er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks herom.

Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen

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

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

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

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

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er, på grundlag af vores arbejde, at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om projektets økonomiske forbrug pr. 30. juni 2014 og deponeringsgrundlaget pr. 30. juni 2014.

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

Udført arbejde

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

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

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

- at kvartalsrapporten giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug opgjort pr. 30. juni 2014,
- at kvartalsrapportens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfundsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse fastsatte regler herom.

Projektets økonomiske forbrug

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

Vi har som led i vores arbejde efterprøvet, at de ifølge opgørelsen af projektets økonomiske forbrug afholdte omkostninger er 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. april 2014 til 30. juni 2014 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 30. juni 2014 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfundsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i anvendelse

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

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten

Projektets økonomiske forbrug

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

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, der ikke foreligger dokumentation for de angivne realiserede færdiggørelsesgrader i skema 1. Baggrunden er, at der ikke er etableret fremdriftsrapportering, der kobler tid, økonomi og byggestade sammen, og som muliggør opfølgning til tidsplaner, budget m.v. Der er igangsat et udviklingsarbejde vedrørende fremdriftsrapportering, som forventes at være afsluttet inden udgangen af 2014.

Projektets fremdrift og risici

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på omtalen af etape 3 i afsnit 5.3.2. Ved overgangen til 3. kvartal er der konstateret en større afvigelse mellem dispositionsforslag og anlægsrammen på etape 3. Der er igangsat en proces med henblik på optimering af projektet, herunder at finde nødvendige besparelser i projektet.

Aarhus, den 29. august 2014

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab



Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor



Lis Andersen
statsaut. revisor

Oversigt over deponerede midler pr. 30.6.2014

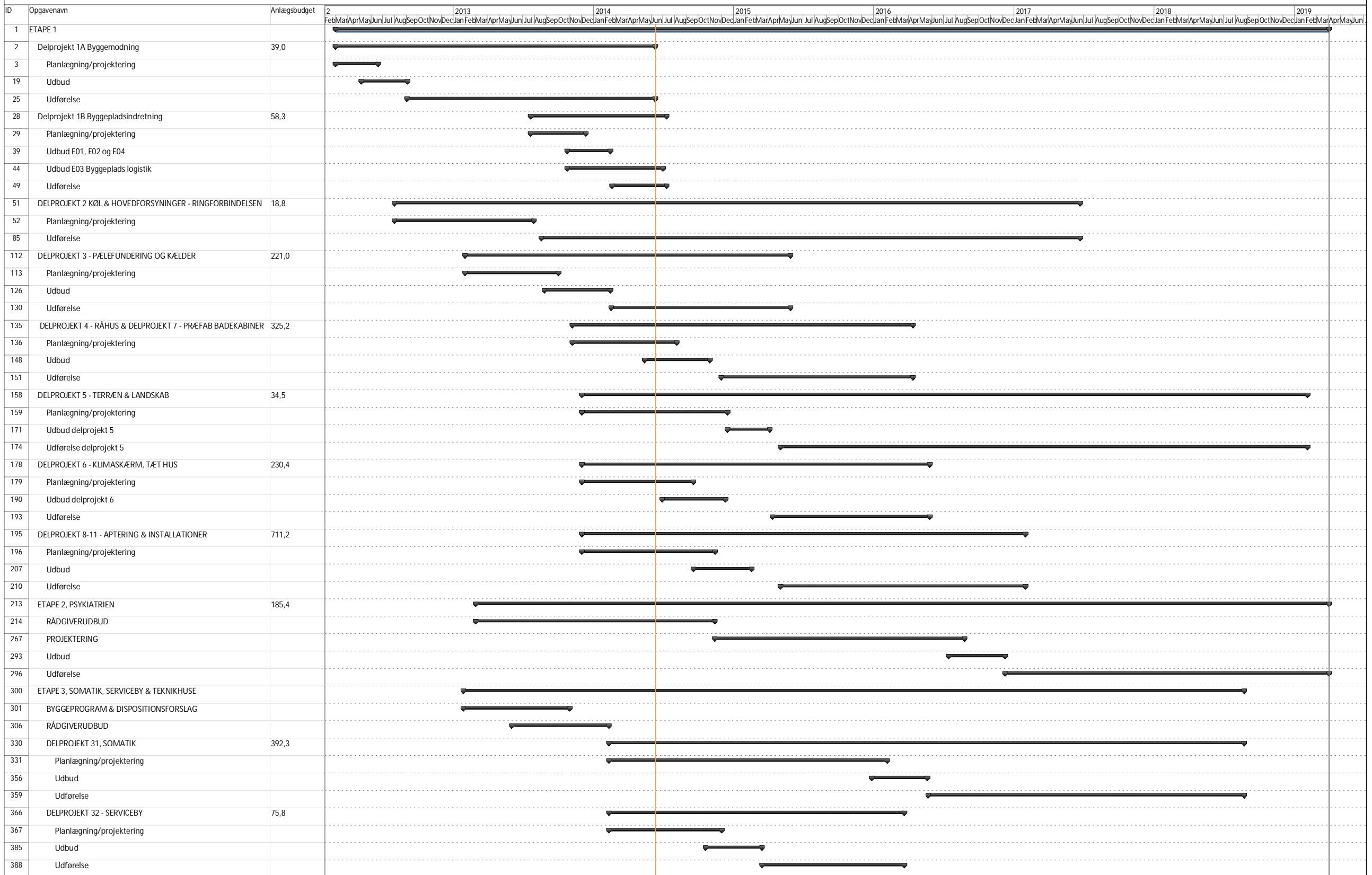
Mio. kr.

Fkt. 6.32.27	900 Renter af hensatte beløb	901 Hensættelser vedr. kvalitetsfonden	902 Overført til projektspecifik egenfinansiering
Region Midtjylland	-	980,6	980,6

Fkt. 6.32.27	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	904 Lån vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	905 Egenfinansiering vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	907 Renter af deponerede beløb vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	1.473,9		757,6	2.208,5	0,0
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	308,4		59,6	363,3	0,0
6599 Det Nye Vest	-		163,3	151,7	0,0
Total	1.782,3		980,6	2.723,5	0,0

Fkt. 6.51.53	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	1473,9	1473,9
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	299,0	308,4
6599 Det Nye Vest	0,0	0,0
Total	1772,9	1782,3

Forventet kvartalsvis investeringsprofil i 2014 pl 107,40				
	3. kvartal 2014	4. kvartal 2014	1. kvartal 2015	2. kvartal 2015
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	377,6	493,8	466,4	389,4
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	21,5	43,0	16,1	32,2
6599 Det Nye Vest	88,0	98,4	200,0	260,0
Total	487,1	635,2	682,5	681,6



DATO: 2014-06-12
 Opgave: Hovedopgave (blue bar), Ekstern milepæl (black arrow), Inaktiv oversigt (grey diamond), Manuel oversigt (white bar), Manual oversigt (green bar), Kun slutdato (blue bar), Deadline (black arrow), Fremdrift (grey bar)
 Opdeling: Projektoversigt (dotted line), Inaktiv opgave (grey bar), Manuel opgave (white bar), kun start (blue bar)
 Milepæl: Eksterne opgaver (black diamond), Inaktiv milepæl (grey arrow), Kun varighed (grey diamond)

NIRAS SAGSNR.: 206987
 HLA / MGU
 Side 1
 Tidsplan iht. Hovedtidsplan version 2014-02-28
 Anlægsbudget iht. budget version 28.11.2013 (etape 1+3) og Rådgiverudbud etape 2
 Anlægsbudget er angivet i mio. kr. Indeks PLO9

Regionshospitalet Viborg - Den samlede Tidsplan

Dato: 14.08.2014

Init: PHH

	2013				2014				2015				2016				2017				2018				Status
	1.KV	2.KV	3.KV	4.KV	1.KV	2.KV	3.KV	4.KV	1.KV	2.KV	3.KV	4.KV	1.KV	2.KV	3.KV	4.KV	1.KV	2.KV	3.KV	4.KV	1.KV	2.KV	3.KV	4.KV	
P-hus Udførelse		█																							🚦
Akutcenter Dispositionsforslag		█	█																						🚦
Projektforslag			█	█	█	█																			🚦
For- og hovedprojekt							█	█	█	█															🚦
Licitation								█	█	█															🚦
Byggegrube udførelse									█	█															🚦
Ombygning ifm. DP2									█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	🚦
Øvrige udførelse											█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	🚦
Ombygninger Generalplan		█	█	█																					🚦
Dispositionsforslag					█	█	█																		🚦
Projektforslag								█	█	█															🚦
For- og hovedprojekt										█	█														🚦
Udbud og licitation												█													🚦
Udførelse													█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	🚦
VCR Nedrivning		█																							🚦
Råhus			█	█	█	█																			🚦
Installationer				█	█	█																			🚦
Aptering					█	█	█																		🚦

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

Status ved udgangen af 2. kvartal

Tidsmæssig fremdrift

	2011				2012				2013				2014				2015				2016				2017				2018				Status																												
	1Kvt.	2Kvt.	3Kvt.	4Kvt.	1Kvt.	2Kvt.	3Kvt.	4Kvt.	1Kvt.	2Kvt.	3Kvt.	4Kvt.	1Kvt.	2Kvt.	3Kvt.	4Kvt.	1Kvt.	2Kvt.	3Kvt.	4Kvt.	1Kvt.	2Kvt.	3Kvt.	4Kvt.	1Kvt.	2Kvt.	3Kvt.	4Kvt.																																	
Delpjekt Akut																																																													
<i>Underprojekt Nord 1</i>																																																													
Dispositions- og projektforslag	■																												■																																
For- og hovedprojekt	■																																■																												
Udførelse					■				■				■				■				■				■				■				■																												
<i>Underprojekt Nord 2</i>																																																													
Dispositions- og projektforslag					■																																■																								
For- og hovedprojekt					■																																				■																				
Udførelse									■				■				■				■				■				■				■				■																								
<i>Underprojekt Nord 3</i>																																																													
Dispositions- og projektforslag									■																																■																				
For- og hovedprojekt									■																																				■																
Udførelse													■				■				■				■				■				■				■				■																				
<i>Underprojekt Nord 4</i>																																																													
Dispositions- og projektforslag													■																																■																
For- og hovedprojekt													■																																				■												
Udførelse																	■				■				■				■				■				■				■				■																
Delpjekt Hoved-Neuro																																																													
<i>Dispositions- og projektforslag</i>																																																													
For- og hovedprojekt					■								■																																■																
Udførelse													■				■				■				■				■				■				■				■				■																
Delpjekt Abt./Inf.																																																													
<i>Underprojekt Syd 1</i>																																																													
Dispositions- og projektforslag	■																																												■																
For- og hovedprojekt	■																																																■												
Udførelse					■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■																
<i>Underprojekt Syd 2</i>																																																													
Dispositions- og projektforslag					■																																												■												
For- og hovedprojekt					■																																																■								
Udførelse									■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■												
<i>Underprojekt Syd 3</i>																																																													
Dispositions- og projektforslag									■																																								■												
For- og hovedprojekt									■																																												■								
Udførelse													■				■				■				■				■				■				■				■				■				■												
<i>Underprojekt Syd 4</i>																																																													
Dispositions- og projektforslag													■																																				■												
For- og hovedprojekt													■																																												■				
Udførelse																	■				■				■				■				■				■				■				■				■												
<i>Underprojekt Syd 6 - Kapel</i>																																																													
Dispositions- og projektforslag													■																																				■												
For- og hovedprojekt													■																																												■				
Udførelse																	■				■				■				■				■				■				■				■				■												
Delpjekt Onkologi																																																													
<i>Dispositions- og projektforslag</i>																																																													
For- og hovedprojekt									■																																								■												
Udførelse													■				■				■				■				■				■				■				■				■				■												
Forum																																																													
<i>Dispositions- og projektforslag</i>																																																													
For- og hovedprojekt													■																																								■								
Udførelse																	■				■				■				■				■				■				■				■				■				■								
Landskab, byggemodn. & Infrastruktur																																																													
<i>Anlæg- og kloakering</i>																																																													
<i>Etape 1 & 2</i>																																																													
For- og hovedprojekt	■																																																■												
Udførelse					■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■												
<i>Etape 3</i>																																																													
For- og hovedprojekt					■																																																■								
Udførelse									■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■								
<i>Færdiggørelsesarbejder</i>																																																													
Dispositions- og projektforslag					■																																																■								
For- og hovedprojekt					■																																																				■				
Udførelse									■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■								
Vareforsyning BYG																																																													
<i>Forsyningsgangen</i>																																																													
Dispositions- og projektforslag					■																																																■								
For- og hovedprojekt					■																																																				■				
Udførelse									■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■								
<i>Vare/affald</i>																																																													
Dispositions- og projektforslag									■																																												■								
For- og hovedprojekt									■																																																■				
Udførelse													■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■								
<i>Rørpost</i>																																																													
Dispositions- og projektforslag					■																																																				■				
For- og hovedprojekt					■																																																								■
Udførelse									■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				
BFF																																																													
<i>Udførelse</i>																																																													
Udførelse									■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■								
Fase 0																																																													
<i>RCV-intensiv</i>																																																													
Udførelse	■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■								
<i>Sterilcentral</i>																																																													
Udførelse	■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				■				

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

Bilag 4.1 DNU Økonomisk færdiggørelse (observationer)

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

År	Investering	pct. Af total	revideret in	pct. Af total	forbrug	pct. Af total
2008 1. kv.	22,0	0,3	22,0	0,3	22,0	0,3
2008 2 kv.	45,0	0,7	45,0	0,7	45,0	0,7
2008 3. kv.	68,0	1,0	68,0	1,0	68,0	1,0
2008 4. kv.	86,9	1,3	86,9	1,3	86,9	1,3
2009 1. kv.	115,9	1,7	115,9	1,7	115,9	1,7
2009 2 kv.	138,4	2,0	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.	197,5	2,9	197,5	2,9	197,5	2,9
2010 1. kv.	257,5	3,8	257,5	3,7	257,5	3,7
2010 2 kv.	335,5	5,0	335,5	4,9	335,5	4,9
2010 3. kv.	380,3	5,6	380,3	5,5	380,3	5,5
2010 4. kv.	420,3	6,2	420,3	6,1	420,3	6,1
2011 1. kv.	490,3	7,2	490,3	7,1	490,3	7,1
2011 2 kv.	560,3	8,3	560,3	8,1	560,3	8,1
2011 3. kv.	628,6	9,3	628,6	9,1	628,6	9,1
2011 4. kv.	704,7	10,4	704,7	10,2	704,7	10,2
2012 1. kv.	831,0	12,3	831,0	12,1	768,5	11,2
2012 2. kv.	935,0	13,8	935,0	13,6	846,6	12,3
2012 3. kv.	1041,0	15,4	1041,0	15,1	887,7	12,9
2012 4. kv.	1220,0	18,0	1220,0	17,7	985,6	14,3
2013 1. kv.	1497,4	22,1	1163,4	16,9	1096,9	16,0
2013 2. kv.	1798,3	26,6	1450,1	21,1	1231,1	17,9
2013 3. kv.	2083,9	30,8	1508,3	21,9	1401,5	20,4
2013 4. kv.	2501,1	37,0	1689,7	24,6	1689,6	24,6
2014 1. kv.	2865,3	42,4	2035,7	29,6	1980,5	28,8
2014 2. kv.	3335,3	49,3	2431,9	35,4	2370,1	34,5
2014 3. kv.	3721,1	55,0	2888,4	42,0		
2014 4. kv.	4200,2	62,1	3218,3	46,8		
2015 1. kv.	4533,5	67,0	3684,7	53,6		
2015 2. kv.	4866,7	72,0	4074,1	59,3		
2015 3. kv.	5199,9	76,9	4491,1	65,3		
2015 4. kv.	5533,1	81,8	4908,2	71,4		
2016 1. kv.	5673,4	83,9	5175,3	75,3		
2016 2. kv.	5813,7	86,0	5442,4	79,2		
2016 3. kv.	5954,0	88,0	5709,4	83,0		
2016 4. kv.	6094,3	90,1	5976,5	86,9		
2017 1. kv.	6215,9	91,9	6130,3	89,2		
2017 2. kv.	6337,5	93,7	6284,1	91,4		
2017 3. kv.	6459,1	95,5	6437,9	93,6		
2017 4. kv.	6580,7	97,3	6591,7	95,9		
2018 1. kv.	6624,8	97,9	6662,7	96,9		
2018 2. kv.	6668,9	98,6	6733,8	97,9		
2018 3. kv.	6713,1	99,2	6804,8	99,0		
2018 4. kv.	6763,9	100,0	6875,8	100,0		

Bilag 4.2 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Viborg

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

År	Investeringsprofil	pct. Af total	revideret investerings	pct. Af total	forbrug	pct. Af total
2008 kv1	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv2	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv3	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv4	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2009 kv1	34,6	2,8%	34,6	2,8%	34,6	2,8%
2009 kv2	34,6	2,8%	34,6	2,8%	34,6	2,8%
2009 kv3	34,6	2,8%	34,6	2,8%	34,6	2,8%
2009 kv4	34,6	2,8%	34,6	2,8%	34,6	2,8%
2010 kv1	90,8	7,4%	90,8	7,3%	90,8	7,3%
2010 kv2	90,8	7,4%	90,8	7,3%	90,8	7,3%
2010 kv3	90,8	7,4%	90,8	7,3%	90,8	7,3%
2010 kv4	90,8	7,4%	90,8	7,3%	90,8	7,3%
2011 kv1	150,0	12,3%	150,0	12,1%	150,0	12,1%
2011 kv2	150,0	12,3%	150,0	12,1%	150,0	12,1%
2011 kv3	150,0	12,3%	150,0	12,1%	150,0	12,1%
2011 kv4	150,0	12,3%	150,0	12,1%	150,0	12,1%
2012 kv1	150,0	12,3%	150,0	12,1%	158,3	12,8%
2012 kv2	150,0	12,3%	150,0	12,1%	168,6	13,6%
2012 kv3	150,0	12,3%	150,0	12,1%	196,5	15,8%
2012 kv4	150,0	12,3%	150,0	12,1%	221,2	17,8%
2013 kv1	261,5	21,4%	241,2	19,5%	232,3	18,7%
2013 kv2	287,0	23,4%	263,4	21,3%	246,9	19,9%
2013 kv3	322,7	26,4%	292,1	23,6%	269,8	21,8%
2013 kv4	356,6	29,1%	326,1	26,3%	298,5	24,1%
2014 kv1	387,0	31,6%	323,1	26,1%	323,1	26,1%
2014 kv2	417,5	34,1%	363,1	29,3%	358,6	28,9%
2014 kv3	447,9	36,6%	396,6	32,0%		
2014 kv4	478,4	39,1%	418,0	33,7%		
2015 kv1	534,6	43,7%	465,2	37,5%		
2015 kv2	590,8	48,3%	512,4	41,3%		
2015 kv3	647,0	52,8%	559,6	45,1%		
2015 kv4	703,2	57,4%	606,8	49,0%		
2016 kv1	784,5	64,1%	687,8	55,5%		
2016 kv2	865,9	70,7%	768,8	62,0%		
2016 kv3	947,2	77,4%	849,7	68,5%		
2016 kv4	1028,6	84,0%	930,7	75,1%		
2017 kv1	1053,6	86,1%	981,3	79,2%		
2017 kv2	1078,5	88,1%	1031,9	83,2%		
2017 kv3	1103,5	90,1%	1082,5	87,3%		
2017 kv4	1128,5	92,2%	1133,1	91,4%		
2018 kv1	1152,2	94,1%	1159,7	93,6%		
2018 kv2	1176,0	96,1%	1186,4	95,7%		
2018 kv3	1199,7	98,0%	1213,0	97,9%		
2018 kv4	1224,2	100,0%	1239,6	100,0%		

Bilag 4.3 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Det Nye Vest

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

År	Investeringsprofil	pct. Af total	revideret investerin	pct. Af total	forbrug	pct. Af total
2010 kv1	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv2	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv3	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv4	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2011 kv1	51,4	1,5%	51,4	1,5%	51,4	1,5%
2011 kv2	51,4	1,5%	51,4	1,5%	51,4	1,5%
2011 kv3	51,4	1,5%	51,4	1,5%	51,4	1,5%
2011 kv4	51,4	1,5%	51,4	1,5%	51,4	1,5%
2012 kv1	137,2	4,1%	137,2	4,0%	137,2	4,0%
2012 kv2	137,2	4,1%	137,2	4,0%	137,2	4,0%
2012 kv3	137,2	4,1%	137,2	4,0%	137,2	4,0%
2012 kv4	137,2	4,1%	137,2	4,0%	137,2	4,0%
2013 kv1	276,3	8,2%	276,3	8,0%	276,3	8,0%
2013 kv2	276,3	8,2%	276,3	8,0%	276,3	8,0%
2013 kv3	276,3	8,2%	276,3	8,0%	276,3	8,0%
2013 kv4	276,3	8,2%	276,3	8,0%	276,3	8,0%
2014 kv1	345,7	10,2%	345,7	10,0%	301,0	8,7%
2014 kv2	445,7	13,2%	445,7	12,9%	349,0	10,1%
2014 kv3	532,8	15,8%	541,5	15,7%		
2014 kv4	630,2	18,7%	638,9	18,5%		
2015 kv1	837,2	24,8%	854,0	24,7%		
2015 kv2	1044,2	30,9%	1069,1	30,9%		
2015 kv3	1251,2	37,0%	1284,2	37,2%		
2015 kv4	1458,2	43,2%	1499,4	43,4%		
2016 kv1	1705,9	50,5%	1755,8	50,8%		
2016 kv2	1953,6	57,8%	2012,3	58,2%		
2016 kv3	2201,3	65,2%	2268,7	65,7%		
2016 kv4	2449,0	72,5%	2525,2	73,1%		
2017 kv1	2597,0	76,9%	2677,6	77,5%		
2017 kv2	2744,9	81,3%	2830,1	81,9%		
2017 kv3	2892,8	85,6%	2982,5	86,3%		
2017 kv4	3040,7	90,0%	3135,0	90,7%		
2018 kv1	3114,6	92,2%	3209,7	92,9%		
2018 kv2	3188,5	94,4%	3284,4	95,0%		
2018 kv3	3262,4	96,6%	3359,1	97,2%		
2018 kv4	3336,3	98,8%	3433,9	99,4%		
2019 kv1	3346,8	99,1%	3439,3	99,5%		
2019 kv1	3357,3	99,4%	3444,8	99,7%		
2019 kv3	3367,8	99,7%	3450,3	99,8%		
2019 kv4	3378,3	100,0%	3455,8	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.