

Kvalitetsfondsprojekterne pr. 30. september 2015

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

Indholdsfortegnelse

1. Indledning	3
2. Ledelseserklæring	4
3. Revisorerklæring	5
4. Overblik	12
5. Rapportering	13
5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus	13
5.1.1 Risici	13
5.1.2 Projektets økonomi	22
5.1.4 kvalitet og indhold	31
5.2 Om og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg	32
5.2.1 Risici	32
5.2.2 Projektets økonomi	36
5.2.4 kvalitet og indhold	40
5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup	41
5.3.1 Risici	41
5.3.2 Projektets økonomi	46
5.3.3 Byggeriets fremdrift	53
5.3.4 kvalitet og indhold	53
6. Generelle principper	54

1. Indledning

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

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

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

2. Ledelseserklæring

"Ledelsen i Region Midtjylland fremsender hermed kvartalsrapportering pr. 30.9.2015 for regionens igangværende kvalitetsfundsprojekter til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse.

Kvartalsrapporteringen er baseret på kvartalsrapporteringen for de enkelte kvalitetsfundsprojekter til regionsrådet, som regionsrådet har behandlet på regionsrådsmødet den 16.12.2015.

Ledelsen skal efter bedste overbevisning erklære, at:

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

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

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

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

Viborg den 16.12.2015

Regionsrådsformand

Regionsdirektør

3. Revisorerklæring

Den fulde revisionserklæring fremgår af bilag 1.

Den uafhængige revisors erklæringer omfatter projekternes økonomiske forbrug pr. 30. september 2015 og deponeringsgrundlag pr. 30. september 2015 for de kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekter Det Nye Universitetshospital i Aarhus, Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg og Det Nye Vest, Gødstrup.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten

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

Det Nye Universitetshospital i Aarhus:

Nye afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten

Projektets fremdrift og risici

"Uden at modificere vores konklusion skal vi med henvisning til afsnit 5.1.1 henlede opmærksomheden på, at en række delprojekter fortsat er økonomisk og tidsmæssigt presset, og at risikoniveauet er forværret i forhold til sidste rapportering. Dette gælder især Nord 1, Nord 2, Nord 4, Nord 5, Syd 1, Syd 2 og Heliport H1.

Med henvisning til afsnit 5.1.2 skal vi henlede opmærksomheden på, at der er behov for at forhøje budgetterne i ovennævnte projekter, og at der derfor er behov for at trække 90 mio. kr. (indeks 120,5) fra de centrale reserver. Det forventes at ske i 4. kvartal 2015.

For at opfylde kravet om, at de centrale reserver skal udgøre mindst 100 mio. kr. Indtil Nord 1's aflevering, vil der samtidig ske tilførsel til de centrale reserver ved indløsning fra Besparelses- og prioriteringskataloget. Det forventes at ske primært i form af reduktion af administrationsbygningen, ved overførsel af frigjorte BK 2020 midler og overførsel af fællesudgifter via udgiftsfordelingen blandt andet fra psykiatrien. Samlet vil der blive overført 77 mio. kr. (indeks 120,5) til de centrale reserver.

Herefter vil de centrale reserver udgøre 136,5 mio. kr. (pl 2015) før indregning af negativ forskel i indeksreguleringerne (pl) med 62,1 mio. kr. , krav fra rådgiver gruppen m.v.

Med henvisning til afsnit 5.1.1 skal vi henlede opmærksomheden på, at det samlede projekt er tidsmæssigt udfordret i forhold til overholdelse af de enkelte delprojekters planlagte deadlines. Dette påvirker både bygherreleverancer, teknisk afdelings overtagelser, udflytningsplaner og klinisk ibrugtagning. Der er risiko for, at det vil øge de uforudsete udgifter i det samlede projekt.

Ovennævnte bør iagttages i den løbende vurdering af det fremtidige behov for træk på reserverne. Der bør i den forbindelse foretages kvantificering og indregning af alle kendte risici.

Der vil fortsat være behov for fokus på en tæt styring og opfølgning på økonomien i DNU-projektet.

Regionens kommentar

Der er i 3 kvartal 2015 konstateret væsentligt øgede uforudsete udgifter på N1, N2, N4, S1 og S2, som bliver behandlet på regionsrådsmødet i december 2015. Det bliver indstillet at forhøje budgetterne til de nævnte delprojekter med 90 mio. kr. der finansieres af risikopuljen samtidig med at der bliver tilført risikopuljen 77 mio. kr. Projektafdelingen har lavet en analyse af hvorvidt de centrale reserver er robuste til at kunne rumme samme niveau for overskridelser på det samlede projekt. Analysen viser at reserverne er robuste nok.

Der har været forsinkelser, der har medført udskydelse af afleveringsdatoen, de ressourcemæssige konsekvenser af de tidsmæssige konsekvenser skal estimeres og adresseres.

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

Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

"Uden at modificere vores konklusion har vi noteret os, at der er rejst ekstrakrav fra Rådgivergruppen. Kravene er ikke indregnet i det økonomiske

forbrug pr. 30. september 2015. Rådgivergruppen har ved klageskriftindbragt honorarkravet for voldgiftsnævnet for Bygge og Anlægsvirksomhed.”

Regionens kommentar

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

Regionen er i gang med at udarbejde svarskrift til Voldgiftsnævnet.

Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg.

Nye afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten

Projektets økonomiske forbrug

”Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der er udarbejdet et notat, der skal sikre korrekt afgrænsning mellem aktiviteter som er indeholdt i kvalitetsfundsprojektet, og beslægtede aktiviteter, so ligger udenfor, specielt i relation til det samlede ombygningsprojekt. Notatet bør tilpasses på de områder, hvor der skal foretages en udgiftsfordeling mellem de enkelte projekter.

Regionens kommentar

Det fremgår af det nuværende grænsefladenotat at såfremt der på sigt kommer anlægsprojekter, som nødvendiggør en omkostningsfordeling i forhold til KF-projektet, vil et sådant blive udarbejdet, og det nuværende grænsefladenotat revideret.

Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten – fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

”Opgørelsen af disponeret forbrug i skema 1 er baseret på en manuel opsamling pr. 30. september 2015, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne.”

Regionens kommentar

Projektafdelingen arbejder fortsat med at få implementeret disponeringsmodulet fuldt ud.

Projektets fremdrift og risici

"Uden at modificere vores konklusion har vi noteret os, at der er en risiko som følge af, at Staten regulerer de bevillingsmæssige rammer til anlægs pl. mens Regionen anvender byggeomkostningsindekset.

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

Regionens kommentar

Det er en generel risiko for alle kvalitetsfondsprojekter, at staten regulerer rammerne med anlægs pl frem for byggeomkostningsindekset. Risikoen er reduceret i 3. kvartal 2015 som følge af ændret princip for fremskrivning af medico og IT udstyr.

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

Det Nye Vest, Gødstrup

Nye afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten

Projektets økonomiske forbrug

"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på afsnit 5.3.2, hvoraf det fremgår, at der er indgået forlig med totalrådgiveren på etape 1. den indgåede aftale er ikke indregnet i det økonomisk eller disponerede forbrug pr. 30. september 2015, men vil blive indregnet i efterfølgende perioder."

Regionens kommentar

De økonomiske konsekvenser af forliget med totalrådgiveren for Etape 1 er først endelige kendte efter kvartalets udgang. Der vil skulle afsættes et beløb til dækning af forliget.

Deponering

"Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på afsnit 5.3.2, hvoraf det fremgår, at der til Staten i 3. kvartal 2015 er tilbagebetalt tilskud på 262,7 mio. kr. fra projektets deponeringskonto. Beløbet svarer til det udbetalte beløb i 2015, og baggrunden for tilbagebetalingen er, at det realiserede forbrug er væsentligt lavere end det budgetterede i henhold til godkendt udgiftsprofil. Beløbet vil blive genudbetalt igen, når projektets udgiftsprofil tilsiger det"

Regionens kommentar

Region Midtjylland fremsendte i juni 2015 opdateret udgiftsprofil for DNV-Gødstrup til staten med henblik på at få revideret projektets finansieringsprofil. Staten har på den baggrund revideret investeringsprofilen i juli 2015 og Region Midtjylland har tilbagebetalt 262,7 mio. kr. som staten tidligere har udbetalt til projektets deponeringskonto.

Projektets fremdrift og risici

"Uden at modificere vores konklusion har vi noteret os, at der i skema 1 og skema 2 i afsnit 5.3.2 er indarbejdet ikke fordelte besparelser på 161 mio. kr. på Etape 1. Disse besparelser er resultatet af Taskforce-enhedens arbejde med at skabe sammenhæng i anlægsøkonomi og den endelige udformning af byggeriet. Fordelingen på de enkelte delprojekter forventes at være afsluttet inden årets udgang. Bygherre og totalrådgiver for etape 1 arbejder fortsat med projektilpasninger, omfordelinger i totalprojektet, vurdering af besparelsernes funktionsmæssige gennemførlighed og verificering af delprojekternes økonomi. Der er fortsat en række delprojekter i Etape 1, primært aputering og installationer, hvor udbud er aflyst og udskudt til senere. For at skabe sammenhæng i anlægsøkonomien er de centrale reserver i justeringsreserven på 24 mio. kr., jf. afsnit 5.3.1, indregnet i det korrigerede budget for Etape 1, hvorefter der ikke længere foreligger centrale reserver i det samlede projekt. Herudover er reserver afsat i de enkelte delbudgetter på ikke entreerede entrepriser reduceret i forhold til retningslinjerne i Styringsmanualen.

Med de gennemførte besparelser foreligger der på etape 1 ikke flere emner i change request kataloget, og totalrådgiver arbejder på at finde nye emner hertil.

For at sikre sammenhæng i anlægsøkonomien på Etape 1 er det, jf. afsnit 5.3.1, nødvendiggjort at gennemføre besparelser på Etape 3, primært Somatikken, i form af reduktion af arealer og antal senge. For det samlede projekt er der foretaget genberegning af det samlede antal senge ud fra fremtidig kapacitet. Der arbejdes fortsat på konkretisering og verificering af besparelserne i Etape 3. Der foreligger ikke change request katalog for Somatikken, men totalrådgiver på Etape 3 arbejder på at finde emner hertil.

Hovedtidsplanen er revideret, og ibrugtagningen er rykket til 2019/2020. Det er projektafdelingens vurdering, at forlængelsen af hovedtidsplanen ikke vil få nævneværdig indflydelse på projektets økonomi, idet eventuelle meromkostninger ved forlængelsen vil kunne dækkes af øvrige besparelser i projektet.

Det samlede projekt er fortsat under økonomisk pres. Dette skal tillige ses i sammenhæng med, at det samlede reserveniveau i projektet er reduceret,

både i delprojekterne og de centrale reserver. Der er pt. ikke indregnet besparelser til dækning af den negative PL regulering og til dækning af udgifter til indgået forlig med totalrådgiver på Etape 1.

Det samlede projekts risikoniveau er fortsat højt, jf. afsnit 5.3.1, og der er usikkerhed om, hvorvidt de planlagte besparelser og muligheder for fremtidige besparelser i etape 3 giver tilstrækkelig robusthed i projektet til imødegåelse af eventuelle overskridelser i tid og økonomi i hele projektets løbetid.

I lighed med tidligere skal vi anføre, at projektafdelingen fremadrettet bør sikre, at der løbende foretages en tæt opfølgning på leverancer fra totalrådgiver, herunder granskning af udbudsmateriale m.v. Det bør endvidere sikres, at rådgiver fremsender fyldestgørende månedssrapporter, der muliggør forsvarlig løbende opfølgning og beslutninger for bygherren."

Regionens kommentar

I seneste budget-udkast, som der i skrivende stund stadig arbejdes med, er der anvendt en lavere procentsats for reserver end styringsmanualen foreskriver. Regionsrådet har på deres møde i august måned godkendt, at entreringsrisikoen nedsættes fra 12 % til 8 %. Der arbejdes pt. med udarbejdelse af et samlet revideret budget for projektet, der opsamler ændringer i projektet som følge af Spar2015-19 og Taskforce-arbejdet. Det bemærkes hertil, at reserverne i udkastet stadig er mindst på samme niveau, som Cowi-rapporten har anbefalet for sygehusbyggerierne.

I forhold til risikoen på pl-reguleringen på er en mindre andel heraf allerede indarbejdet i budgettet. I forbindelse med udarbejdelsen af et revideret samlet budget skal der identificeres anlægsøkonomi til håndtering af den resterende del. Dette håndteres gennem prioriterings- og besparelseskataloget og justeringsreserven.

Hospitalsenheden Vest anerkender, at projektets risikoniveau under et er højt, men det er dog stadig opfattelsen for etape 3, at der er tilstrækkelige reserver i etape 3 under hensyntagen til de besparelser og ændringer, der allerede er gennemført.

Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten – fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

"Uden at modificere vores konklusion skal det bemærkes, at der ikke er foretaget omkontering af udgifter til medicoteknisk udstyr, jordkøb og øvrige anskaffelser fra "projektorganisationen". Der er i kvartalet løbende overført

udgifter til Etape 2 – Psykiatrien, men der mangler fortsat overførsel fra tidligere perioder.”

Regionens kommentar

Projektafdelingen fortsætter arbejdet med omkontering også i 4. kvartal 2015.

4. Overblik

For DNU er risikobilledet øget siden sidste kvartal. Administrationen vurderer, at der fortsat er behov for et stort fokus på risikobilledet i DNU-projektet. Samtidig vurderer administrationen, at der er et tilfredsstillende arbejde i projektet i forhold til at nedbringe risikobilledet. Siden 3. kvartal har projektet arbejdet videre med de udfordringerne, og der henvises i den forbindelse til dagsordenspunkt på regionsrådets møde i december om tidsmæssige og økonomiske udfordringer i projektet

På kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg var der ved overgangen til 3. kvartal en række licitationer som samlet set var ca. 10 % over budget. Der har derfor pågået et større arbejde med at finde besparelser i projektet, dels i forhandlinger med entreprenørerne og dels i prioriterings- og besparelseskataloget. Sideløbende hermed har licitationen givet anledning til at justere budgettet på de entrepriser, der endnu ikke er udbudt, men henblik på at disse sandsynligvis også overskrider den hidtil forventede pris. Samlet set har det på trods af iværksættelse af besparelser været nødvendigt at overflytte i alt 39,4 mio. kr. fra delprojekt 3, ombygninger til delprojekt 2, akutcentret for at komme i mål. På den baggrund er det nu muligt at indgå kontrakter med de valgte entreprenører ultimo oktober 2015 med henblik på, at de enkelte entrepriser kan igangsættes med en mindre forsinkelse i forhold til tidsplanen.

For DNV-Gødstrup-projektet vurderer Administrationen, at der for 3 kvartal 2015 er et uændret relativt højt risikobillede, som kræver særlig opmærksomhed. I tredje kvartal 2015 har Hospitalsenheden Vest fortsat det tidligere rapporterede arbejde med projektilpasning som følge af gentagne licitationer med overskredne budgetter. Projektilpasningerne har påvirket både etape 1 og 3. Efter kvartalets udgang har rådgiveren for etape 1 afleveret nyt udkast til et samlet anlægsbudget for etapen. Den tidligere omtalte uoverensstemmelse med rådgiveren for etape 1 har nu fundet en løsning, således at der er indgået en aftale om det fortsatte samarbejde mellem parterne.

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 2015.

5.1.1 Risici

Projektafdelingen DNU (PA) har udarbejdet risikorapporten for 3.kvartal 2015 på baggrund af dialog med Niras (bygherrerådgiver) og Rådgivergruppen DNU (RG). Risikovurderingen af effektiviseringsarbejdet er leveret af Aarhus Universitetshospital.

Risikovurdering byggeprojektet DNU

I 3. kvartal 2015 er der 14 væsentlige risikoemner. Der er ikke lukket emner eller kommet nye emner til siden sidste kvartal.

Nedenstående tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede for DNU-projektet pr. 3. kvartal 2015 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal.

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

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

Tabel 1: Risici i DNU-projektet i 3. kvartal 2015 og udvikling ift. 2. kvartal 2015

Projektets hovedrisici	Nr.	Risikoemne	Økonomi	Tid	Kvalitet
	1	Placering af heliport ved Akutcenteret (H1)	Forværret	Forværret	Uændret
	2	Divergens mellem PL-regulering og byggeindeks	Uændret	Forbedret	Uændret
	3	DNU it-leverancer	Uændret	Uændret	Uændret
	4	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N1	Forværret	Forværret	Uændret
	5	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N2	Forværret	Forværret	Uændret
	6	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen S1	Uændret	Forværret	Uændret
	7	Overholdelse af økonomi, tid og kvalitet i S5	Forværret	Uændret	Forbedret
	8	Samarbejde mellem PA & RG	Uændret	Uændret	Uændret
	9	3. parts kontrol på statik samt tilsyn	Uændret	Uændret	Uændret
	10	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N4	Forværret	Uændret	Uændret
	11	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i N5	Forværret	Uændret	Uændret
	12	Aflevering	Forværret	Forværret	Uændret
	13	Klargøring af byggeri til drift	Uændret	Forværret	Uændret

	14	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen S2	Forværret	Forværret	Uændret
--	----	--	-----------	-----------	---------

Risikobilledet er øget siden sidste kvartal. Administrationen vurderer, at der fortsat er behov for et stort fokus på risikobilledet i DNU-projektet. Samtidig vurderer administrationen, at der er et tilfredsstillende arbejde i projektet i forhold til at nedbringe risikobilledet. Siden 3. kvartal har projektet arbejdet videre med de nævnte udfordringer, og der henvises i den forbindelse til dagsordenspunkt på regionsrådets møde i december om tidsmæssige og økonomiske udfordringer i projektet.

Beskrivelse af risikoemnerne

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

Ad 1. Placering af heliport ved Akutcentret (H1)

Regionsrådet godkendte i april 2015 et OPP-konsortium, som skal opføre et P-hus ved Akutcenteret. Dertil kommer en helikopterlandingsplads på taget af P-huset (H1), som finansieres af DNU-projektets kvalitetsfondsmidler. På Aarhus Universitetshospital planlægges endvidere med en heliport ved Hjerteafdelingen (H2). H2 er ikke en del af kvalitetsfondsprojektet, men finansieres af fonde og Region Midtjylland.

Aarhus Kommune har krævet en samlet myndighedsbehandling for H1 og H2. Tiden for behandlingen af VVM-redegørelsen har vist sig, at være længere end forventet, hvilket betyder, at der er en stram tidsplan. Det har derfor været nødvendigt at indgå kontrakt med OPP-leverandøren, inden VVM-redegørelsen foreligger.

Aarhus Kommune har ændringsønsker til designet af H1. Ændringerne beløber sig til 5-7 mio. kr. Der skal udarbejdes et nyt projektforslag, som forventes fremsendt til kommunen ultimo oktober.

Det forventes, at den endelige godkendelse af VVM-redegørelsen og lokalplan foreligger medio 2016.

Projektet er på nuværende tidspunkt blevet skubbet 9-12 måneder i forhold til tidsplanen, idet planprocessen for heliportene skal være afsluttet, før byggetilladelse kan meddeles, og anlægsarbejdet kan påbegyndes. En eventuel forsinkelse af P-hus og heliport vurderes ikke kritisk for Akutcentrets ibrugtagning, idet der kan findes midlertidige alternative løsninger.

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

Ad 2. Divergens mellem PL-regulering og byggeindeks

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

Da det er usikkert, hvorledes de to indeks vil udvikle sig i fremtiden, kan man ikke forudsige den endelige økonomiske konsekvens for projektet. Den seneste vurdering af tabet for projektet er 92 mio. kr. i projektets løbetid. Heraf er 41 mio. kr. realiseret. Hvis regionsrådet på mødet i december godkender dagsordenspunkt om tid og økonomi i DNU-projektet, er der fundet finansiering til de 41 mio. kr.

Der er aftalt en ny metode med staten vedrørende statens pris/løn-fremskrivning af anlægsrammerne for kvalitetsfondsprojekterne. Aftalen betyder, at rammen til medicoteknisk udstyr og it ikke pris/løn-fremskrives frem til 2014 men fastholdes på 2009-niveau. Dette frigør flere midler inden for rammen til byggeri. På baggrund af den seneste stigning i byggeomkostningsindekset, har Region Midtjylland i ovenstående økonomiske skøn forudsat, at staten ændrer baselineåret for pris/løn-regulering af apparatur og it til 2015.

Risikoniveauet er uændret på økonomi og kvalitet, men forbedret på tid som følge af den nye aftale med staten vedrørende pris/løn-regulering.

Ad 3. DNU it-leverancer

It-risikoemnet er opdelt i nedenstående tre dele. Det forventes ikke, at problemstillingerne på it vil påvirke reserveforbruget.

Manglende fælles klientplatform

For at opnå en ensartet brugergrænseflade for alle ansatte, uanset hvor man arbejder, er det af væsentlig betydning, at der etableres en fælles klientplatform for alle ansatte. Den fælles IT-platform er nu under udrulning på Aarhus Universitetshospital. Det går i det store hele planmæssigt ud over mindre forsinkelser, der forventes udlignet af de forsinkede indflytninger.

It-infrastruktur

Etablering af netværk på DNU er en forudsætning for indflytning. Fibernetværket har været præget af fejl og mangler i flere byggefelt. For at afhjælpe dette er der tilknyttet ekstra ressourcer. Udfordringerne i de enkelte projekter vil blive medtaget under de enkelte del- og underprojekter.

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. Tidsplanen viser, at det ikke er muligt at være klar med nye løsninger ultimo 2016. Derfor ses der samtidig på en midlertidig løsning, hvor de nuværende it-systemer tilpasses.

Såfremt der ikke er fundet løsninger inden de store indflytninger, vil ambulatorie-flowet blive udfordret. Dette har ikke betydning for indflytningen.

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

Ad 4. Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen Nord 1

I november 2014 hjemtog PA byggeledelsen på Nord 1 fra Rådgivergruppen DNU. Det overordnede formål var at sikre færdiggørelsen af Nord 1.

Økonomi

Pt. vurderes det, at der er behov for at øge budgettet til uforudsete udgifter med 10 mio. kr. pga. bl.a. udgifter til udvidet tilsyn og ekstrakrav fra entreprenørerne.

Tid og kvalitet

I forhold til sidste kvartal er de tidsmæssige udfordringer på Nord 1 blevet forværret. Der arbejdes på en revideret tidsplan, så der kan blive fastsat en ny dato for ibrugtagningen.

På Nord 1 er der konstateret utætheder omkring installationen af de indbyggede blandingsbatterier ved håndvaskene. Utæthederne har forårsaget flere fugtskader og samtlige installationer er derfor blevet testet samtidig med, at der er blevet foretaget målinger for skimmelsvamp. Dette har resulteret i, at der er blevet konstateret utætheder i størstedelen af installationerne og at der er konstateret 28 tilfælde af skimmelsvamp. Utæthederne er stoppet og samtlige 284 installationer skal ændres. Der er ligeledes foretaget en bygningsmæssig sanering for skimmelsvamp. Sagen forventes ikke at få økonomiske eller kvalitetsmæssige konsekvenser, da der er tale om en produkt og/eller udførelsesfejl og projektet er forsikret imod vand- og skimmelskade. Skaden forventes derfor primært at belaste tidsplanen, men omfanget heraf er forsøgt minimeret ved at sætte et specialteam på opgaven.

Samlet vurdering Nord 1

Risikoniveauet på tid og økonomi vurderes at være forværret siden sidste rapportering.

Ad 5. Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen Nord 2

Økonomi

På Nord 2 er der behov for en forhøjelse af budgettet til uforudsete udgifter på ca. 15 mio. kr. pga. ekstrakrav fra entreprenørerne og udgifter til brandtekniske foranstaltninger.

Tidsplan og kvalitet

Erfaringer fra tidligere projekter på DNU viser, at den afsatte tid fra aflevering til ibrugtagning, til bl.a. mangeludbedring, indregulering og frembringelse af dokumentation m.m., ikke har været tilstrækkeligt. Konsekvensen heraf er, at ibrugtagningstidspunktet som var planlagt til marts 2016 vil blive forskudt. En ny tidsplan er under udarbejdelse.

Udbedring af fugtskade

Som på Nord 1 er der også på Nord 2 konstateret utætheder omkring installationen af blandingsbatterier i væggene ved håndvaskene. På Nord 2 har utæthederne forårsaget enkelte fugtskader. Utæthederne er stoppet, og der er ikke konstateret skimmelsvamp. Der er tale om en entreprenør/leverandør fejl, og entreprenøren afventer en godkendt løsning fra deres underleverandør før udbedringen påbegyndes.

Risikoniveauet er forværret på økonomi og tid. På økonomien skyldes det de mange ekstrakrav fra entreprenører, og på tiden er der behov for ekstra tid til de arbejder, det har været nødvendigt at flytte til efter aflevering.

Ad 6. Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen Syd 1

Økonomi

Der er fortsat en økonomisk udfordring, som pt vurderes til 4 mio. kr., som følge af entreprenørkrav. Desuden kan merudgifter til brandtekniske foranstaltninger ikke rummes indenfor budgettet som oprindeligt vurderet.

Tid og kvalitet

Der er fortsat store udfordringer med at få afhjulpet de fejl og mangler, der var ved aflevering af Teknik og installationsentreprisen. Ligeledes har indreguleringen af især ventilationsanlægget vist sig at være mere tidskrævende end forventet.

Risikoemnet vurderes at være forværret på tid som følge af, at mangeludbedring og indregulering endnu ikke er afsluttet. Risikoemnet er uændret vedrørende økonomi og kvalitet.

Ad 7. Overholdelse af økonomi, tid og kvalitet i Syd 5

Emnet blev varslet lukket i sidste risikoreport, men efter licitationen på Syd 5, den 20. oktober 2015, forventes der en mindre budgetoverskridelse på 3-4 mio. kr. som følge af licitationsresultatet.

Risikoniveauet er forbedret på kvalitet, da det er blevet afklaret hvilke bygninger der kan opføres i BK2020. På økonomien er risikoniveauet forværret som følge af licitationsresultatet.

Ad 8: Samarbejde mellem PA & RG

Der har i en længere periode været et utilfredsstillende samarbejdsniveau mellem Projektafdelingen (PA) og Rådgivergruppen DNU (RG). Dette udspringer i stor grad af de udfordringer, som er på Nord 1, ligesom der er sket budgetoverskridelser på andre del- og underprojekter. Overvejende pågår der trods uenighederne et rimeligt samarbejde på projektet.

Der er en fortsat uenighed mellem PA og RG omkring honorarudeståender. RG har den 10. april 2015 ved klageskrift indbragt honorarkravene fra RG for Voldgiftsnævnet for Bygge- og anlægsvirksomhed jf. tidligere orientering af regionsrådet. Der bliver afholdt et møde den 12. januar 2016, hvor sagens videre forberedelse vil blive drøftet og sagen berammet til mundtlig forhandling.

Regionen har overfor RG gjort erstatningsansvar gældende hvad angår RG's rådgivning vedrørende Nord 1 og rådgivning vedrørende brand. Hvis kravene afvises af selskaberne, inddrager PA kravene i den verserende voldgiftssag.

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

Ad 9: 3. parts kontrol på statik samt tilsyn

Nord 1

Rådgivergruppens (RG) besvarelse af kommentarer fra 3. parts kontrollen blev afleveret den 29. september. Godkendelse fra Aarhus kommune forventes umiddelbart herefter, idet indholdet i besvarelsen er drøftet med kommunen. Herefter er den statiske dokumentation afsluttet på Nord 1.

Nord 2

Statisk dokumentation for Nord 2 til 3. parts kontrol er indsendt. 3. parts erklæring forventes medio oktober. Dette forventes ikke at få konsekvenser i forhold til ibrugtagning af bygningen, men godkendelse vil først foreligge efter aflevering.

Syd 2

Alle undersøgelser er afsluttede, og næste trin er, at RG i forbindelse med aflevering skal indsende statistisk dokumentation af udførelsen. Dette forventes omkring april 2016.

Generelt

Der pågår fortsat et forløb, hvor RG, 3. parts kontrollen, bygningsinspektoratet og PA (bygherrerådgiver NIRAS) på månedlige møder behandler statikken og godkendelsesprocessen.

Statikken forventes ikke at påvirke det forventede reservetræk.

Risikoemnet vurderes uændret i forhold til sidste rapportering.

Ad 10: Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen Nord 4

Det forventes, at der er behov for endnu en forhøjelse af budgettet på Nord 4 til uforudsete udgifter, grundet ekstra krav fra entreprenører. Vurderingen er på nuværende tidspunkt på 14 mio. kr.

Jævnfør tidsplanen skal Nord 4 afleveres den 23. december 2015. Entreprenøren er varslet dagbøder såfremt datoen overskrides. Projektet vil fortsat være udfordret på tid.

Risikoemnet vurderes at være forværret på økonomien i forhold til sidste rapportering.

Ad 11: Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i Nord 5

Der blev i maj 2015 afholdt licitation på Nord 5, som viser en mindre overskridelse på 3 mio. kr. Finansieringen heraf vil blive behandlet på regionsrådsmødet i december 2015.

Risikoemnet varsles lukket forudsat, at økonomien afklares i forbindelse med regionsrådets behandling.

Ad 12: Aflevering

Der har i forbindelse med afleveringen af Vare-affald's bygningen, C-gangen, Syd 1 og tilbygningen til Børneafdelingen været en del udfordringer med udbedring af fejl og mangler, og indregulering og dokumentation har været meget tidskrævende.

I sidste kvartalsrapport blev der orienteret om en række tiltag, der skulle styrke forberedelsen og gennemførelsen af afleveringsforretningen. Der er dog

stadig behov for et øget fokus på afleveringsprocessen, og derfor arbejdes der forsat på at forbedre processen omkring afleveringen.

Den langsommelige udbedring af fejl og mangler har medført en række udskydelser af hospitalets indflytning. Der arbejdes derfor nu på en samlet revideret tidsplan for store dele af DNU projektet, hvori der vil blive afsat mere tid fra entreprenørerne afleverer bygningerne til hospitalets ibrugtagning. Dette vil betyde forsinkelser for ibrugtagningen. Den reviderede tidsplan forventes forelagt regionsrådet i december 2015.

Risikoniveauet vurderes forværret på tid og økonomi i forhold til sidste rapportering, da projektet stadig er udfordret på at få bygningerne afleveret, og der således skal afholdes flere udgifter i projektet til bygningsdrift.

Ad 13: Klargøring af byggeri til drift

Efter afleveringsforretningen kan der være udfordringer i forhold til klargøring af byggeri til drift. Der skal bl.a. indkøres nye tekniske systemer og gives myndighedstilladelser.

Der arbejdes på en samlet revideret tidsplan for store dele af DNU projektet, hvori der vil blive afsat mere tid fra entreprenørerne afleverer bygningerne til hospitalets ibrugtagning. Dette vil betyde forsinkelser for ibrugtagningen. Den reviderede tidsplan forventes forelagt regionsrådet i december 2015.

Problemstillingen vurderes ikke at påvirke det forventede reservetræk.

Risikoniveauet vurderes forværret på tiden i forhold til sidste rapportering.

Ad 14: Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen Syd 2

Der er tidsmæssige og økonomiske udfordringer i Syd 2. En opdateret tidsplan er under udarbejdelse.

Det forventes nu, at der vil komme krav fra øvrige entreprenører pga. forlænget byggetid og forcering, samt udgifter til ekstrakrav og tilkøb som følger af påstået mangelfuld projektering. Desuden kan merudgifter til brandtekniske foranstaltninger ikke rummes indenfor budgettet som oprindeligt vurderet. Vurderingen er, at merudgifter vil beløbe sig til 15-20 mio. kr.

Det vurderes i forhold til sidste rapportering, at projektet er forværret på tid og økonomi, da ibrugtagningen nu forventes at blive rykket, og økonomien er mere presset end først antaget.

Risikovurdering af effektiviseringsarbejdet

Effektiviseringsarbejdet er i det forgangne kvartal forløbet planmæssigt på Aarhus Universitetshospital. Samtlige effektiviseringstiltag er gennemgået med henblik på en risikovurdering, men i 3. kvartal er der ikke identificeret nogen større risici. For en uddybning af status på effektiviseringsarbejdet henvises til vedlagte risikorapport.

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

5.1.2 Projektets økonomi

3. kvartal 2015 har budt på økonomiske udfordringer i DNU-projektet. Der er i flere af delprojekterne behov for at få forhøjet budgettet. Herudover har der i 3. kvartal været aflevering af Nord 2.

I 4. kvartal er det planlagt, at de økonomiske udfordringer i DNU-projektet samt forslag til ny udflytningstidsplan behandles i regionsrådet. Herudover er der planlagt licitation på delprojekt Syd 5, Onkologien, og Syd 6, Kapellet.

Samlet set vil der fortsat være tæt opfølgning på økonomien og herunder en opfølgning på reserveniveauet i projektet. I DNU-projektet skelnes der mellem de centrale og decentrale reserver. De decentrale reserver, indeholdt i de enkelte del-/underprojekters budgetter, dækker den usikkerhed der i følger COWI modellen er under udførelsesfasen. De centrale reserver dækker den usikkerhed der i følger COWI modellen knytter sig til licitationer og de underprojekter, som endnu ikke er i udførelse, udover den andel der allerede ligger decentralt. Herudover dækker de centrale reserver også den usikkerhed COWI modellen ikke tager højde for, herunder når budgettet til uforudsete udgifter på 5% i de enkelte underprojekter ikke kan overholdes.

Centrale reserveniveau

I forhold til at sikre et tilstrækkelig reserveniveau i DNU-projektet, er vurderingen, at de projektets reserver som minimum skal have et niveau svarende til 100 mio. kr. mere end COWI modellens anbefaling. Dette gælder indtil Nord 1 er afsluttet og ibrugtaget. Ligeledes vil der i DNU-projektet tidligst blive indarbejdet optioner efter Nord 1 er afsluttet og ibrugtaget.

Af nedenstående tabel fremgår reservetrækket i 3. kvartal 2015. Som forventet har der ikke været et træk på reserverne, men en forhøjelse. Delprojekt Syd 6, kapellet, blevet indløst fra besparelser og prioritetskataloget, hvilket har resulteret i en besparelse på 2,8 mio. kr. Besparelsen er overført til

de centrale reserver. Det bør dog bemærkes, at der endnu ikke har været licitation på kapellet.

(Indeks 120,5)	Mio. kr.
Reserver udgangen af 2. kvartal	132
Ændret løsning Kapel	3
Reserver udgangen af 3. kvartal	135

Reserverne ved udgangen af 3. kvartal ligger fortsat over de 100 mio. kr. plus COWI modellens krav til de projekter der endnu ikke er i udførelse, hvilket beløber sig til 11 mio. kr. Anbefaling til de centrale reserver på projektets nuværende stade er således opfyldt.

I løbet af 3. kvartal er det, som nævnt indledningsvist, i flere af delprojekterne blevet en kendsgerning, at der er omfattende økonomiske udfordringer. Som følger heraf forventes det, at der i 4. kvartal vil komme et træk på reserverne på i alt 90 mio. kr. For at imødegå de økonomiske udfordringer forventes det også, at der vil ske en forhøjelse af de centrale reserver på 67 mio. kr. I nedenstående tabel fremgår de ændringer der forventes at blive indarbejdet i 4. kvartal 2015.

(indeks 120,5)	Mio. kr.
Reserver udgangen af 3. kvartal	135
<i>Indgående:</i>	77
BK2020 procesenergi	35
Mindreforbrug på tilbygning til børneafdeling	3
Besparelse BFF	5
Administration 2. del	24
Nettoeffekt af udgiftsfordeling	10
<i>Udgående:</i>	-90
Bevilling til underprojekt Nord 1	-10
Bevilling til underprojekt Nord 2	-17
Bevilling til underprojekt Nord 4	-15
Bevilling til underprojekt Nord 5	-4
Bevilling til underprojekt Syd 1	-4
Bevilling til underprojekt Syd 2	-15
Budget til heliporten forhøjes	-5
Planlægning og styring vedr. heliporten	-1
Tab vedr. P/L-regulering	-19
Reserver herefter	121

Af større indgående elementer vil regionsrådet i 4. kvartal blive forelagt, at indløse halvdelen af administrationsbygningen fra Besparelser- og prioritetskataloget og ligeledes overføre BK2020 midler til reserverne, da der tegner sig et billede af, at opgraderingen til BK2020 har været dyrere end forudsat. Herudover vil udgiftsfordelingen af fællesudgifterne til psykiatri og øvrige tilknyttede projekter, som ikke er omfattet af kvalitetsfondsprojektet også bidrage.

Som det fremgår af tabellen ovenfor er der i 2014 realiseret endnu et tab som følger af differencen mellem anlægs PL og byggeomkostningsindekset. For en nærmere beskrivelse heraf og de økonomiske udfordringer i de aktuelle del-/underprojekter henvises til risikorapporten.

Prognosemodel reservetræk

Der var i 2. kvartal udarbejdet en prognose af et eventuelt reservetræk med udgangspunkt i det reservetræk, som tidligere er set i projektet. Som følge af de økonomiske problemer der er opstået i flere delprojekter i løbet af 3. kvartal, er der behov for et nyt grundlag for vurdering af det forventede reservetræk. Med udgangspunkt i et scenarie om, at alle resterende delprojekter ender med et merforbrug på 3-5% af håndværkerudgifterne afhængigt af udbudsform vurderes det, at der kan komme et reservetræk på 63 mio. kr. i resten af projektet. Der er reserver til at dække dette træk. Hertil kommer, at der fortsat er en risiko forbundet med PL reguleringen.

Øvrige reserver

Udover de centrale reserver er der et besparelser- og prioriteringskatalog. Regionsrådet har i 3. kvartal 2015 godkendt et opdateret katalog, som ser således ud:

Besparelser- og prioriteringskatalog	
(indeks 120,5)	Mio. kr.
Administrationsbygning	48
I alt	48

Grundet projektets stade er der kun et emne tilbage i besparelser- og prioriteringskataloget. Det forventes, at der i 4. kvartal vil komme et opdateret Besparelser- og prioriteringskataloget, da halvdelen af administrationsbygningen forventes at blive indløst og i stedet indgår som en option i DNU-projektet.

Decentrale reserveniveau

Der har jf. risikorapporten, været et ekstraordinært træk på flere af underprojekterne i tredje kvartal. Der vil fortsat være øget opmærksomhed på

de enkelte del- og underprojekters ufo-budget, hvilket denne rapportering og risikorapporteringen også afspejler.

Licitationer i 3. kvartal

Der har i løbet af 3. kvartal ikke været nogen større licitationer.

Gennemgang af skema 1

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

Forbrugsopgørelse

I opgørelsen af det realiserede forbrug for 3. kvartal 2015 indgår, at tidligere afholdte fællesudgifter vedr. Vare affald og C-gangen, er omkonteret til tilknyttede projekter udenfor kvalitetsfondsprojektet. Øvrige tidligere afholdte fællesudgifter omkonteres i 4. kvartal 2015. Fællesudgifterne omkonteres efter principper aftalt med Sundheds- og Ældreministeriet. Regionsrådet vil december 2015 blive forlagt forslag til bevillingsændring som følge af udgiftsfordelingen.

Færdiggørelsesgrad

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

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

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

Disponeringer

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

I det følgende er der en uddybende forklaring til de underprojekter som endnu ikke er gået i udførelse og hvor der er mindre afvigelser.

Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 30. september 2015

PL indeks 109,55	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget (1)	Forbrug til dato	Disponeret (3)	Forventet resterende udgifter til bevilling	Forventet samlet forbrug	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
	Udbetalingsanmodning	(a)	(b)	(c)	(d)	(e=b+c+d)	(a-e)		
2015-pl									
	----- Mio. kr. -----							-----Pct.-----	
Bevillingsoversigt									
Delprojekt Akut									
Underprojekt Nord 1	720,1	750,3	712,2	22,2	27,3	761,6	-11,3	98%	98%
Underprojekt Nord 2	693,0	696,8	629,9	53,9	32,3	716,0	-19,2	95%	93%
Underprojekt Nord 3	206,2	254,9	172,0	74,6	10,7	257,3	-2,5	71%	79%
Underprojekt Nord 4	371,5	363,0	298,1	55,2	26,5	379,9	-16,9	81%	83%
Delprojekt Hoved-Neuro	331,6	332,1	23,5	249,8	59,2	332,6	-0,5	6%	7%
Delprojekt Abd/Infl.									
Underprojekt Syd 1	361,7	376,1	369,9	4,9	5,8	380,6	-4,5	99%	96%
Underprojekt Syd 2	725,9	753,7	539,3	200,7	30,6	770,7	-16,9	71%	76%
Underprojekt Syd 3	390,0	355,8	194,6	136,0	25,1	355,8	0,0	55%	62%
Underprojekt Syd 4	445,7	609,7	107,5	436,8	65,4	609,7	0,0	17%	22%
Kapel	0,0	21,5	2,1	2,8	16,6	21,5	0,0	6%	4%
Delprojekt Onkologi	68,0	181,5	12,3	4,6	164,6	181,5	0,0	6%	9%
Forum	188,4	31,6	5,4	2,4	23,8	31,6	0,0	4%	2%
Patienthotel	0,0	33,9	0,0	0,0	33,9	33,9	0,0	0%	0%
Landskab, byggemodn. & Infrastruktur									
Anlæg- og kloakering	170,4	123,0	117,2	0,0	5,8	123,0	0,0	99%	100%
Færdiggørelsesarbejde	238,8	298,8	180,4	114,5	12,0	307,0	-8,2	72%	62%
Vareforsyning BYG	196,9								
Forsyningsgangen (4)	0,0	147,0	122,6	0,3	1,8	124,7	22,4	100%	99%
Vare/affald	0,0	76,1	59,6	1,3	0,0	61,0	15,1	100%	98%
Rørpost	0,0	53,3	32,2	18,8	2,5	53,5	-0,2	65%	63%
Byggeriets Fælles Faciliteter	0,0	179,8	131,0	42,1	1,1	174,2	5,6	77%	72%
Anskaffelser									
Medicoteknik	394,4	368,0	25,7	25,1	317,2	368,0	0,0		
IT	267,3	211,1	99,4	82,0	29,6	211,1	0,0		
Grundkøb	17,1	14,0	13,7	0,0	0,3	14,0	0,0		
Planlægningsbevilling	474,8	479,0	406,5	1,7	66,1	474,3	4,7		
Fase 0									
RCV-intensiv	214,9	78,0	78,0	0,0	0,0	78,0	0,0	100%	100%
Sterilcentral	80,5	80,3	80,3	0,0	0,0	80,3	0,0	100%	100%
DNU Tilbygning Børneafd.	0,0	44,2	38,8	0,4	1,6	40,8	3,4	100%	99%
DNU, Administrationsbygning	0,0	54,2	0,0	0,0	27,1	27,1	27,1		
Procesenergi		59,1	0,0		17,4	17,4	41,8		
Ufordelt	6,0	-33,6	0,0		-33,6	-33,6	0,0		
Risikopulje	350,8	124,3	0,0		124,3	124,3	0,0		
Justeringsreserve	43,8	26,9	0,0		26,9	26,9	0,0		
PL reserve (2)	-1,4	-83,6	0,0		-83,6	-83,6	0,0		
I alt investeringsramme	6.956,4	7.060,9	4.452,4	1.530,3	1.038,3	7.021,0	39,9		

1) Korrigeret budget pr. 30.9.2015/Senest vedtaget af regionsrådet

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

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

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

Kapel

På regionsrådsmødet den 30. september 2015 godkendte regionsrådet det nye projektforslag for kapellet og indløste samtidig kapellet fra Besparelser- og prioriteringskataloget, hvilket betød at der blev valgt en ny løsning for kapellet. Der er licitation på kapellet i december 2015 og forventet byggestart februar 2016.

Grundkøb

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

Færdiggørelsesarbejde

PA er nu nået til enighed med Aarhus kommune om hvorledes heliporten skal udformes. Heliporten er som følger heraf blevet skubbet 9-12 måneder i forhold til gældende tidsplan og fordyret med 5-7 mio. kr. Der henvises i øvrigt til risikoreporten.

Projektøkonomi og udgiftsprofil

Skema 2 viser projektøkonomien og udgiftsprofilen fordelt på underprojekter og projektets levetid. I status kolonnen er der angivet, hvor del-/underprojektet befinder sig. Ministeriet har i 2. kvartal 2015 godkendt en revideret udgiftsprofil.

Godkendte indarbejdede ændringer i projektet

Der er i 3. kvartal foretaget ændringer på de del- og underprojekter, som er berørt af følgende bevillingssager i regionsrådet.

- Projektforslag og bevillingsændring til Syd 6, kapellet.
- Regionsoverblikket fra august måned, der bl.a. omhandler finansiering af ekstra loftlifte og fiberpatchkabler, samt forhøjelse af Nord 4 og Medicoteknik.

PL-reserve

I udgiftsprofilen ligger der en linje til PL-reserver, som fremkommer ved, at staten anvender anlægs pl. til indeksering af byggeriets udgifter, mens regionen jf. 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 2015 steget med 9,55 % mens byggeomkostningsindekset i samme periode er steget med 12,9 %.

Skema 2. Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 30. september 2015

2007 til 2014 i løbende priser, 2015 til 2018 i 2015 pl	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	I alt	I alt 09-pl	Andel af	Status:
	Mio. kr.															
PL indeks	100,00	100,00	100,00	101,00	102,82	105,39	106,55	108,15	109,55	109,55	109,55	109,55				
Bevillingsoversigt																
<u>Delprojekt Akut</u>																
Underprojekt Nord 1	0,0	0,0	0,0	0,0	82,8	64,6	198,9	234,9	152,6	0,0	0,0	0,0	733,7	684,9	10,6%	Udførelse
Underprojekt Nord 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,1	87,9	276,5	266,7	29,5	0,0	0,0	689,6	636,1	9,9%	Udførelse
Underprojekt Nord 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,3	63,4	132,3	50,7	0,0	0,0	253,8	232,6	3,6%	Udførelse
Underprojekt Nord 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,1	15,2	148,5	175,8	15,9	0,0	0,0	360,4	331,3	5,1%	Udførelse
<u>Delprojekt Hoved-Neuro</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	3,8	0,0	12,5	2,1	124,3	134,7	53,5	331,7	303,2	4,7%	Dispositions- og projektforslag/skitseprojekt
<u>Delprojekt Abd/Infl.</u>																
Underprojekt Syd 1	0,0	0,0	0,0	0,0	37,0	40,3	98,7	153,0	38,2	0,0	0,0	0,0	367,3	343,3	5,3%	Udførelse
Underprojekt Syd 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	39,5	242,4	291,5	176,1	0,0	0,0	749,5	688,0	10,7%	Udførelse
Underprojekt Syd 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,5	68,2	146,3	128,6	0,0	0,0	354,6	324,8	5,0%	For- & hovedprojekt
Underprojekt Syd 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,4	20,6	132,8	247,0	200,4	0,0	609,2	556,6	8,6%	For- & hovedprojekt
Kapel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6	0,2	16,6	4,0	0,0	0,0	21,5	19,7	0,3%	For- & hovedprojekt
<u>Delprojekt Onkologi</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,6	4,6	3,7	74,7	85,8	11,0	181,4	165,7	2,6%	Dispositions- og projektforslag/skitseprojekt
<u>Forum</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12,2	6,8	6,8	5,9	31,6	28,9	0,4%	Skitseprojekt
<u>Patienthotel</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	33,9	0,0	0,0	33,9	30,9	0,5%	
<u>Landskab, byggemodn. & Infrastruktur</u>																
Anlæg- og kloakering	0,0	0,0	0,0	0,0	36,6	46,6	21,8	7,2	5,8	0,0	0,0	0,0	118,0	112,3	1,7%	Udførelse
Færdiggørelsesarbejde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,3	34,3	97,8	73,9	28,8	47,1	6,0	296,3	272,8	4,2%	Udførelse
<u>Vareforsyning BYG</u>																
Forsyningsgangen	0,0	0,0	0,0	0,0	4,1	7,8	33,1	98,8	0,4	0,0	0,0	0,0	144,2	134,2	2,1%	Udførelse
Vare/affald	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,9	52,2	16,1	0,0	0,0	0,0	75,2	69,5	1,1%	Udførelse
Rørpost	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	14,2	17,7	7,7	3,9	3,6	52,9	48,6	0,8%	Udførelse
<u>Byggeriets Fælles Faciliteter</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	68,6	39,1	40,7	25,9	2,7	0,4	177,4	164,2	2,5%	Udførelse
<u>Anskaffelser</u>																
Medicoteknik	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,2	3,2	4,2	28,4	172,0	150,8	0,0	367,8	363,3	5,6%	Planlægningsfase
IT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	17,1	22,2	45,4	29,9	41,8	29,5	24,1	210,0	208,4	3,2%	Planlægningsfase
<u>Grundkøb</u>	0,9	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	7,4	4,6	0,5	0,0	0,0	0,0	13,6	12,8	0,2%	Udførelse
<u>Planlægningsbevilling</u>	14,3	71,6	103,2	136,0	-6,9	9,9	24,5	4,5	30,8	23,1	22,5	15,3	448,7	437,2	6,8%	
<u>Fase 0</u>																
RCV-intensiv	0,0	0,0	7,5	61,8	89,7	32,9	3,2	-128,7	0,0	0,0	0,0	0,0	66,4	71,2	1,1%	Under afslutning
Sterilcentral	0,0	0,0	0,0	25,0	40,3	6,0	3,1	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	75,2	73,3	1,1%	Under afslutning
DNU Tilbygning plan 2 og 3 Neonatalafsnit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19,1	10,2	0,0	0,0	0,0	29,3	27,0	0,4%	Udførelse
DNU Tilbygning plan 1, kontorer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	13,2	1,3	0,0	0,0	0,0	14,5	13,4	0,2%	Udførelse
DNU, Administrationsbygning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	20,3	33,9	54,2	49,5	0,8%	
Procesenergi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	22,4	17,7	19,0	59,1	54,0	0,8%	
Ufordelt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-33,6	0,0	0,0	0,0	-33,6	-30,7	-0,5%	
<u>Risikopulje</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	18,5	22,5	50,8	32,5	124,3	113,5	1,8%	
<u>Justeringsreserve</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,2	5,3	10,0	8,4	26,9	24,5	0,4%	
<u>PL reserve</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-42,0	-13,5	-3,4	-24,7	-83,6	-76,3	-1,2%	
<u>Budgetkorrektion</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,2	-69,0	52,8	0,0	0,0	0,0		
Investeringsramme	15,2	71,7	110,6	222,8	284,4	280,9	704,0	1.497,3	1.588,5	1.158,8	832,4	188,7	6.955,3	6.446,3	100,7%	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	52,6	52,6	0,0	0,0	52,6	48,0	0,8%	
- heraf reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	51,6	81,3	82,3	45,1	260,3	237,6	3,7%	
- heraf reserve til PL regulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-42,0	-13,5	-3,4	-24,7	-83,6	-76,3	-1,2%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.	-0,3	0,0	2,2	7,6	45,7	40,1	35,5	66,9	193,5	339,3	201,2	47,8	979,6	969,6	15,3%	

* I kolonnen ialt 09 pl investeringsrammen ikke lig summen af delprojekterne på grund af forskelle i den sats som de enkelte delprojekter PL reguleres med

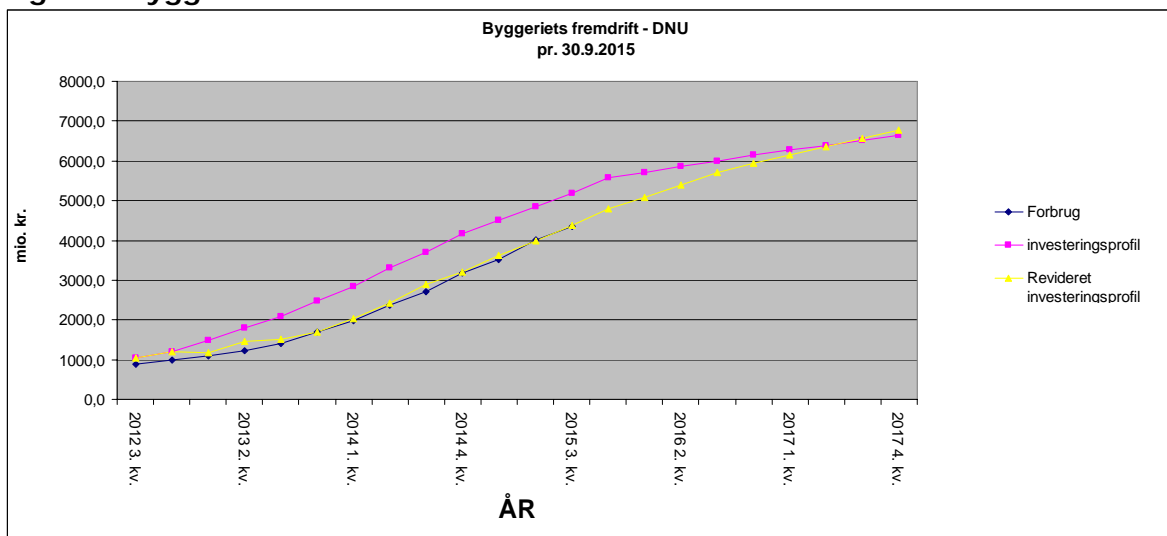
I skema 1 og 2 er "pl reserve" udtryk for den forskel der opstår, når bevillinger reguleres efter byggeomkostningsindekset og tilsagnsrammen reguleres efter anlægs pl. I skema 2 er beregningen for årene 2015 og frem med udgangspunkt i indeksene for 2015. Der indgår således ikke i beregningen forventninger til udvikling i indeksene i kommende år. Realiserede pl forskelle for afsluttede år hensætter projektet til i efterfølgende år. Realiserede forskelle der endnu ikke er hensat til, er lagt til i 2018. Det skal bemærkes at beregningen af "pl reserve" er med udgangspunkt i det foreløbige anlægs pl for 2015 der efterreguleres endeligt medio 2016, mens det er forudsat at byggeomkostningsindekset for 2015 udviser samme stigning fra 2014 til 2015 som anlægs pl.

I 3. kvartal 2015 har Sundheds- og Ældreministeriet ændret princippet for regulering af It og medico teknik. Ændringen medfører at der ikke skal pl reguleres for perioden 2009 til 2014. Det betyder, at bevillingerne til IT og medico kan reduceres i løbende priser og stadig opfylde de krav til IT og medico der er i projekternes tilsagnsbetingelser. Effekten af at der ikke skal pl reguleres på It og medico er indregnet så "pl reserven" fremstår som mindre end forskellen mellem byggeomkostningsindekset og anlægs pl tilsiger.

5.1.3 Byggeriets fremdrift

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

Figur 2. Byggeriets økonomiske fremdrift



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

Nord 1

Jf. risikorapporten udestod der stadig en del arbejde på Nord 1 efter tredje kvartal på trods at bygningen er afleveret. Herudover er der problemer med utætheder omkring de indbyggede blandingsbatterier. Udfordringerne i Nord 1 afspejles direkte i den lave realiserede færdiggørelsesgrad. Der arbejdes på en revideret tidsplan og der henvises i øvrigt til risikorapporten.

Nord 2

Nord 2 blev afleveret den 1. oktober og det forventes, at der frem til årsskiftet vil pågå mangeludbedring og udsatte arbejder med udgangspunkt i en konkret tidsplan for dette. Der henvises i øvrigt til risikorapporten.

Nord 4

Tidsplanen for Nord 4 blev i 3. kvartal ændret. I følger den opdaterede tidsplan er der planlagt aflevering den 23. december 2015 hvilket er 7 uger senere end ellers planlagt. Det forventes, at flere entrepriser ikke er klar til aflevering på dette tidspunkt. Der henvises i øvrigt til risikorapporten.

Syd 1

Syd 1 er afleveret og mangeludbedring vil pågå frem til ultimo oktober. Det er især indreguleringen af ventilationsanlægget der er tidskrævende og medvirkende til, at projektets realiserede færdiggørelsesgrad er lavere end planlagt. Der henvises i øvrigt til risikorapporten.

Syd 2

Det har været nødvendig at rykke afleveringstidspunkt for Syd 2 fra den 26. april 2016 til den 10. juni 2016. Årsagen hertil skyldes, at den planlagte fremdrift på tekniske installationer ikke leveres. Forsinkelserne i forhold til den oprindelige tidsplan kan medføre ekstraudgifter for byggeriet. Der henvises i øvrigt til risikorapporten.

Tilbygning børneafdeling

Næsten alle mangler er udbedret og bygningen er delvis ibrugtaget. Der har været en del udfordringer omkring overdragelse af bygningen til AUH, Teknisk Afdeling (TA), idet der blandt andet er mangler i ventilationsanlægget. Bygningen er endnu ikke overdraget fra PA til TA, men igennem en tæt dialog mellem PA og TA er der nu lavet en plan for hvornår en overdragelse vil være mulig. På baggrund heraf forventes det, at bygningen vil blive overdraget til TA medio november 2015.

Forsyningsgangen

Forsyningsgangen er afleveret og taget i brug. Der er blevet registreret mindre ujævnheder i gulvet på forsyningsgangen. Der er nu fundet en løsning og ujævnhederne vil i løbet af 4. kvartal blive udbedret. I forhold til en 100 % færdiggørelse er PA og TA i dialog omkring hvilket arbejde der udstår i forhold til at muliggøre en overdragelse.

Vare/affald

Vare-affaldsbygningen er afleveret og taget i brug. Ved udgangen af 3. kvartal var der stadig en række mangler, hvilket er årsagen til, at byggeriets fremdrift ikke er 100%. I forhold til en 100 % færdiggørelse er PA og TA i dialog omkring hvilket arbejde der udstår i forhold til at muliggøre en overdragelse.

Rørpost

Tidsplanen for rørpostanlægget er påvirket af den usikkerhed der er omkring hvornår forbindelsesgangen, der går igennem Forum og forbinder Nord 2 og Syd 4, forventes at blive etableret. Forbindelsesgangen er en central strækning i rørpostanlægget. Indtil strækningen kan etableres vil et eventuelt rørpostanlæg ikke køre optimalt. Der vil dog først være behov for den fulde kapacitet i løbet af 2018

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 mangler skal udbedres og indflytningen skal påbegyndes. Der er et tilbagehold i betalingen til entreprenørerne indtil manglerne er udbedret. Der er samtidig indlagt en tidsbuffer, hvis der skulle opstå en forsinkelse i byggeriet eller levering af bygherreleverancer.

5.1.4 kvalitet og indhold

I 3. kvartal 2015 har der ikke været væsentlige ændringer i DNU projektet i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

5.2 Om og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg

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

5.2.1 Risici

I det følgende gennemgås de overordnede konklusioner i risikorapporten for 3. kvartal 2015 for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg.

Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg for 3. kvartal 2015 er udarbejdet af bygherrerådgiveren Moe og Brødsgaard på baggrund af dialog med bl.a. Projektafdelingen på Regionshospitalet Viborg og totalrådgiveren "Projektgruppen Viborg". Den samlede risikovurdering for de enkelte risici angives i form af en farveskala, hvor den overordnede betydning af farveskalaen er:

Grøn = Ikke kritisk

Gul = Observation

Rød = Kritisk

Nedenstående tabel viser risikobilledet i Viborg-projektet i 3. kvartal 2015 og udviklingen i risici siden 2. kvartal 2015.

1 risikoemne lukkes med nærværende rapport: "Nummerering af rum i det nye akutcenter". Der er derudover siden sidste rapport identificeret 1 ny, væsentlig risiko, som fremgår nederst i tabellen. For en uddybning af risikoelementerne henvises til vedlagte risikorapport.

Nr.	Risikoemne	Økonomi	Tid	Kvalitet
1	Divergens mellem PL-regulering og byggeindex	Reduceret	Reduceret	Reduceret
2	For megen byggeaktivitet i forhold til opretholdelse af den kliniske drift.	Uændret	Uændret	Uændret
3	Estimat for dispositionsforslag for delprojekt 3	Uændret	Uændret	Øget
4	Styring af bygherre leverancer	Uændret	Uændret	Uændret
5	Stigende markedspriser for hospitalsbyggeri	Uændret	Uændret	Uændret
7	Installationers kvalitet i ombygningsområder	Ny	Ny	Ny

Samlet vurderer Administrationen, at der er et tilfredsstillende risikobillede for Viborg-projektet i 3. kvartal 2015. Nedenfor er en kort beskrivelse af de enkelte risikoemner.

Ad. 1 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

Da det er usikkert, hvorledes de to indeks vil udvikle sig i fremtiden, kan man ikke forudsige den endelige økonomiske konsekvens for projektet. Den seneste vurdering af tabet for projektet er 17 mio. kr. i projektets løbetid. Heraf er 5,4 mio. kr. realiseret, hvoraf 2 mio. kr. er finansieret på nuværende tidspunkt.

Der er aftalt en ny metode med staten vedrørende statens pris/løn-fremskrivning af anlægsrammerne for kvalitetsfundsprojekterne. Aftalen betyder, at rammen til medicoteknisk udstyr og it ikke pris/løn-fremskrives frem til 2014 men fastholdes på 2009-niveau. Dette frigør flere midler inden for rammen til byggeri. På baggrund af den seneste stigning i byggeomkostningsindekset, har Region Midtjylland i ovenstående økonomiske skøn forudsat, at staten ændrer baselineåret for pris/løn-regulering af apparatur og it til 2015.

På trods af at byggeomkostningsindekset er steget, vurderes risikoniveauet forbedret, da der er kommet en aftale med staten om pl regulering af anskaffelser. Risikoen er dog fortsat gul.

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

Da dele af ombygningerne igangsættes og skal forløbe parallelt, mens man bygger akutcenteret, kan det give for stor byggeaktivitet på hospitalets område til opretholdelse af den planlagte kliniske drift. Dette kan medføre, at ombygningernes fremdrift skal reduceres og dermed betyde udskydelser af byggeaktiviteterne. Dette kan medføre forsinkelser i den overordnede tidsplan.

Der arbejdes pt med en udførelsestidsplan for ombygningsprojektet, og indtil den foreligger forventeligt i foråret 2016, vurderes risikoniveauet uændret på økonomi, tid og kvalitet i forhold til sidste kvartalsrapport.

Ad. 3 Estimat for dispositionsforslag for delprojekt 3

Som følge af at projektforslagets økonomiske rammer er blevet reduceret med 39 millioner kroner, hvoraf 29 millioner blev flyttet til Akutcenteret og 10 millioner blev flyttet til justeringsreserven, skal der ske tilpasninger i det oprindelige renoveringsomfang på Delprojekt 3, Ombygning.

Disse tilpasninger er Projektafdelingen i færd med at implementere i projektforslaget, som er påbegyndt i august 2015. Tilpasningerne vil givetvis

betyde, at renoveringsomfanget bliver reduceret, hvilket er ensbetydende med at den samlede kvalitet alt andet lige bliver mindre.

Indtil selve projektforslaget med tilhørende styrende budget foreligger, vurderes risikoniveauet uændret på økonomi og tid, mens risikoen på kvalitet stiger i forhold til sidste kvartalsrapport.

Ad 4 Styring af bygherreleverancer

Projektafdelingen arbejder med planlægningen af bygherreleverancer.

Der er etableret en samlet database for alt nødvendigt udstyr til Delprojekt 2, Akutcenter. Behovet for nyanskaffelser for Delprojekt 2 er indenfor den udstukne budgetramme.

Den tilsvarende database for Delprojekt 3, Ombygning, bliver færdiggjort i forbindelse med projektforslaget for Delprojekt 3.

Indtil selve projektforslaget med tilhørende styrende budget for Delprojekt 3 foreligger, vurderes risikoniveauet uændret på økonomi, tid og kvalitet i forhold til sidste kvartalsrapport.

Ad. 5 Stigende markedspriser for hospitalsbyggeri

De sidste afholdte licitationer på øvrige kvalitetsfondsprojekter og på Regionshospitalet Viborgs Delprojekt 2, Akutcenteret har vist stigende markedspriser, også mere end hvad det almindelige byggeomkostningsindeks tilsiger.

Dette forhold kan give anledning til, at budgettet for de resterende entrepriser, som ikke er udbudt endnu på Delprojekt 2, Akutcenteret, og Delprojekt 3, Ombygninger ikke helt svarer til byggeomkostningerne efter licitation.

Derfor har Projektafdelingen iværksat en række tiltag for imødegå denne risiko – således, at der opnås balance mellem byggeomfang og budget.

Indtil selve projektforslaget for delprojekt 3 med tilhørende styrende budget foreligger, vurderes risikoniveauet uændret på økonomi, tid og kvalitet i forhold til sidste kvartalsrapport.

Ad. 6 Installationers kvalitet i ombygningsområder

De påbegyndte ombygningsarbejder har vist, at tilstanden af de tekniske installationer skjult over nedhængte lofter i områder, der skal ombygges, er ringere end forventet, hvorfor man har måttet udskifte dele af disse.

Dette tærer på den afsatte pulje til uforudsete udgifter i udførelsesfasen.

Puljen er nu hævet til 10% og er dermed højere end normalt. Der vil dog fortsat være opmærksom på økonomien, når noget nyt dukker op, da 10% potentielt kan være for lidt.

Projektafdelingen vil observere, om tilstanden af de tekniske installationer, som man hidtil har kunnet observere, er repræsentative eller et udslag af tilfældighed. Risikoen vurderes således at kunne give anledning til kvalitetsforringelse. Men ingen indflydelse på tid og økonomi.

4. Status vedr. effektiviseringsarbejdet

Effektiviseringsarbejdet er i det forgangne kvartal forløbet planmæssigt.

Der vil, for årene for 2014 og 2015, samlet være realiseret effektivisering af driften for i alt ca. 38,1 mio. kr. knyttet til effektiviseringskravet i relation til kvalitetsfundsbyggeriet.

Ændringerne i Kvalitetsfundsbyggeriet som følge af overførelsen af midler fra delprojekt 3, Ombygninger til delprojekt 2, Akutcentret medfører behov for tilpasning af effektiviseringsplanen for HE Midt. Som en umiddelbar konsekvens, da er der ikke længere forudsat etablering af sug til affald og linned, og dermed heller ikke indregnet en økonomisk driftsgevinst herved.

Det er ikke fundet risikoelementer i nærværende rapportering. Der henvises til vedlagte effektiviseringsrapport.

Projektets styringsmanual er senest revideret og forelagt regionsrådet i januar 2013. En opdateret styringsmanual forelægges regionsrådet i december 2015.

5.2.2 Projektets økonomi

Vestdansk Center for Rygmarvsskadede

VCR er afleveret. Projektafdelingen har tidligere haft en forventning om at kunne aflægge anlægsregnskab i sommeren 2015.

Efter aflevering af VCR er der imidlertid konstateret en fejl i varmtvandsbassinet på VCR, som skal oprettes. Det er under afklaring hvad fejlen specifikt skyldes, og hvem der er ansvarlig for at udbedre fejlen. Det forventes muligt at aflægge anlægsregnskab ultimo 2015.

Jordoprensning DP2A

Jordoprensningentreprisen er gennemført som planlagt. Der er i april 2015 foretaget supplerende spuns som en del af entreprisen, som forberedelse til funderingsarbejdet, der er igangsat i maj 2015. Projektafdelingen forventer at aflægge anlægsregnskab ultimo 2015.

Delprojekt 2 – Akutcentret

Byggeplads og fundering er igangsat i maj 2015 og forløber efter tidsplanen. Der er afholdt licitation den 2. juli 2015 på Råhus, Lukning, Apterling, Maler, VVS, Ventilation, EI, IT – netværk og Elevator, hvoraf sidstnævnte var ukonditionsmæssigt.

Licitationsresultatet overskred den forventede pris med ca. 10 pct. Der har derfor pågået et større arbejde med at finde besparelser i projektet, dels i forhandlinger med entreprenørerne og dels i prioriterings- og besparelseskataloget. Sideløbende hermed har licitationen givet anledning til at justere budgettet på de entrepriser, der endnu ikke er udbudt, men henblik på at disse sandsynligvis også overskrider den hidtil forventede pris.

Samlet set har det på trods af iværksættelse af besparelser været nødvendigt at overflytte i alt 39,4 mio. kr. fra delprojekt 3, ombygninger til delprojekt 2, akutcentret for at komme i mål. På den baggrund er det nu muligt at indgå kontrakter med de valgte entreprenører ultimo oktober 2015 med henblik på at de enkelte entrepriser kan igangsættes med en mindre forsinkelse i forhold til tidsplanen.

Den første entreprise der igangsættes er råhusentreprisen, som forventes at kunne opstarte ultimo 2015.

Delprojekt 3 – Ombygninger

Der er udarbejdet dispositionsforslag, og arbejdet med at udarbejde projektforslag er igangsat. Som led i færdiggørelsen af projektforslaget er der afholdt en række brugergruppemøder i sensommeren 2015.

Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 30. september 2015

PL indeks 109,55 2015-pl	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget Udbetalings-anmodning	Korrigeret budget*	Forbrug til dato	Disponeret	resterende udgifter til bevilling	Forventet samlet forbrug	difference: korrigeret budget og	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
	(a)	(a)	(b)	(c)	(d)	(e=b+c+d)	(a-e)		
	-----Mio.kr.-----							-----Pct.-----	
Drift og rådgivning af projektafdeling									
PLANBEVILLING	29,2	44,5	25,4	0,0	19,1	44,5	0,0	57,0%	57,0%
PLANLÆGNING, DET RÅDGIVENDE UDVALG***	4,0	4,0	4,0	0,0	0,0	4,0	0,0	100,0%	100,0%
Fase 0									
NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG***	43,4	42,0	42,0	0,0	0,0	42,0	0,0	100,0%	100,0%
FASE 0 PROJEKT***	82,8	77,7	77,7	0,0	0,0	77,7	0,0	100,0%	100,0%
NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG***	59,1	55,5	55,5	0,0	0,0	55,5	0,0	100,0%	100,0%
OMBYGNINGER EKISTERENDE HOSPITAL									
OMBYGNINGER	310,9	175,2	0,0	17,0	158,2	175,2	0,0	0,0%	0,0%
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE***	8,8	5,3	5,3	0,0	0,0	5,3	0,0	100,0%	100,0%
UDSKIFTNING AF VINDUER***	4,6	4,6	4,6	0,0	0,0	4,6	0,0	100,0%	100,0%
LEJEMÅL PÅ TOLDBODGADE 12 B, VIBORG***	0,7	0,1	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	100,0%	100,0%
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIE	26,5	25,5	25,5	0,0	0,0	25,5	0,0	100,0%	100,0%
OG TILKNYTTED E OMBYGNINGER									
AKUTCENTER OG TILKNYTTED E OMBYGNINGER	580,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
PROJEKTERING		70,9	60,3	16,0	0,0	76,3	-5,4	84,0%	84,0%
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG		6,2	6,3	0,0	0,0	6,3	-0,1	100,0%	100,0%
JORDARBEJDE AKUTCENTER		30,0	29,4	0,0	0,5	30,0	0,0	100,0%	100,0%
ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER		518,8	38,6	66,0	414,2	518,8	0,0	7,0%	7,0%
MEDICO AKUTCENTER		104,3	0,0	0,0	104,3	104,3	0,0	0,0%	0,0%
VCR	109,6	112,0	105,6	0,5	0,4	106,5	5,4	100,0%	99,0%
JUSTERINGSRESERVE	0,0	16,8	0,0	0,0	16,8	16,8	0,7		
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Reserve til prisregulering**	-0,3	-18,2	0,0	0,0	-18,2	-18,2	0,0		
I alt investeringsramme	1.259,9	1.275,3	480,5	99,5	695,4	1.275,4	-0,1		

*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

På baggrund af overflytningen af 39,4 mio. kr. fra DP3, ombygninger til DP2, akutcentret, er der igangsat et arbejde med at udmønte konkrete besparelser i DP3, svarende til budgetoverflytningen. Det forventes at et endeligt projektforslag er færdigt i efteråret 2015, hvorefter forprojektet kan opstartes ultimo 2015.

Der pågår forhandlinger med totalrådgiver vedr. projektdetaljer i DP3, som kan have betydning for aftalegrundlaget. Bygherre forventer dog at kunne indgå aftale med totalrådgiver, således totalrådgiver kan fortsætte projekteringen af DP3.

Disponeringer

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

Reserver

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

Skema 1 viser et merforbrug på projektering af akutcentret på i alt 5,4 mio. kr. Overskridelsen skyldes øgede udgifter til eksterne rådgivere, herunder 3. parts kontrol, juridisk rådgivning, landmåling mv. Merforbruget finansieres via justeringsreserven.

Investeringsprofil

Investeringsprofilen er opdateret pr. 30. september 2015. Den opdaterede profil fremsendes i 4. kvartal 2015 til Sundheds- og ældreministeriet med henblik på ministeriets fastsættelse af en revideret finansieringsprofil.

PL-reserve

I udgiftsprofilen ligger der en linje til PL-reserver, som fremkommer ved, at staten anvender anlægs pl. til indeksering af byggeriets udgifter, mens regionen jf. fastpriscirkulæret anvender byggeomkostningsindekset til reguleringer. Det er dermed ikke muligt at regulere entreprisarbejder efter samme indeks som tilsagnsrammen. Anlægs pl er fra 2009 til 2015 steget med 9,55 % mens byggeomkostningsindekset i samme periode er steget med 12,9 %.

I skema 1 og 2 er "pl reserve" udtryk for den forskel der opstår, når bevillinger reguleres efter byggeomkostningsindekset og tilsagnsrammen reguleres efter anlægs pl. I skema 2 er beregningen for årene 2015 og frem med udgangspunkt i indeksene for 2015. Der indgår således ikke i beregningen forventninger til udvikling i indeksene i kommende år. Realiserede pl forskelle for afsluttede år hensætter projektet til i efterfølgende år. Realiserede forskelle

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

2007 til 2014 i løbende priser 2015 til 2018 i 2015 pl	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	I alt	I alt 09-pl*	Andel af total, pct.	Status:
	----- Mio. kr. -----														
PL indeks	100,00	100,00	101,00	102,82	105,39	106,55	108,15	109,55	109,55	109,55	109,55				
Drift og rådgivning af projektafdeling															
PLANBEVILLING	0,0	1,6	2,6	3,9	13,4	-7,2	5,5	6,0	6,2	5,7	5,7	43,5	40,7	3,5%	Udførelse
PLANLÆGNING, DET RÅDGIVENDE UDVALG	0,0	1,0	2,5	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,7	3,7	0,3%	Afsluttet
Fase 0															
NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG	0,0	0,0	11,4	24,6	3,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	39,3	38,3	3,3%	Afsluttet
FASE 0 PROJEKT	0,4	31,6	37,3	1,9	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	71,4	71,0	6,1%	Afsluttet
NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG	0,0	0,0	0,0	0,6	46,0	6,7	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	53,5	50,7	4,4%	Afsluttet
OMBYGNINGER EKSISTERENDE HOSPITAL															
OMBYGNINGER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	33,9	19,9	121,4	175,2	159,9	13,7%	
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE	0,0	0,0	2,0	2,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,9	4,8	0,4%	Afsluttet
UDSKIFTNING AF VINDUER	0,0	0,0	0,4	3,9	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,4	4,2	0,4%	Afsluttet
LEJEMÅL PÅ TOLDBODGADE 12 B, VIBORG	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0%	Afsluttet
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG	0,0	0,0	0,0	21,1	2,2	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	24,0	23,3	2,0%	Afsluttet
AKUTCENTER OG TILKNYTTETE OMBYGNINGER															
PROJEKTERING	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	26,7	20,1	9,1	14,0	0,0	0,0	69,9	64,7	5,6%	Udførelse
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,8	2,1	0,1	0,0	0,0	0,0	6,0	5,6	0,5%	Under afslutning
JORDARBEJDE AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	28,1	1,5	0,0	0,0	0,0	29,6	27,3	2,3%	Under afslutning
ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,6	71,0	150,7	206,0	88,4	518,8	473,6	40,7%	Udførelse
MEDICO AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	40,5	63,8	0,0	104,3	103,0	8,8%	Udførelse
VCR	0,0	0,0	0,0	0,0	6,1	46,4	50,1	7,2	0,0	0,0	0,0	109,8	102,2	8,8%	Under afslutning
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,8	0,0	0,0	0,0	16,8	15,3	1,3%	
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
Reserve til prisregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,4	-2,9	-1,8	-10,1	-18,2	-16,6	-1,4%	
Budgetkorrektion	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,4	54,1	14,4	-84,9	0,0	0,0	0,0%	
I alt investeringsramme	0,4	34,2	56,2	59,2	71,2	77,2	108,7	124,8	296,6	308,0	120,5	1.257,0	1.164,1	100,0%	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	23,4	23,4	0,0	0,0	23,4	20,7	1,8%	
- heraf reserver i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,3	35,0	22,6	7,2	76,1	70,4	6,0%	
- heraf reserver til pl regulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,4	-2,9	-1,8	-10,1	-18,2	-16,6	-1,4%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.	0,0	4,6	6,4	6,7	1,2	0,0	3,7	13,3	40,5	54,7	17,6	148,7	147,1	12,6%	

* I kolonnen ialt 09 pl investeringsrammen ikke lig summen af delprojekterne på grund af forskelle i i den sats som de enkelte delprojekter PL reguleres med

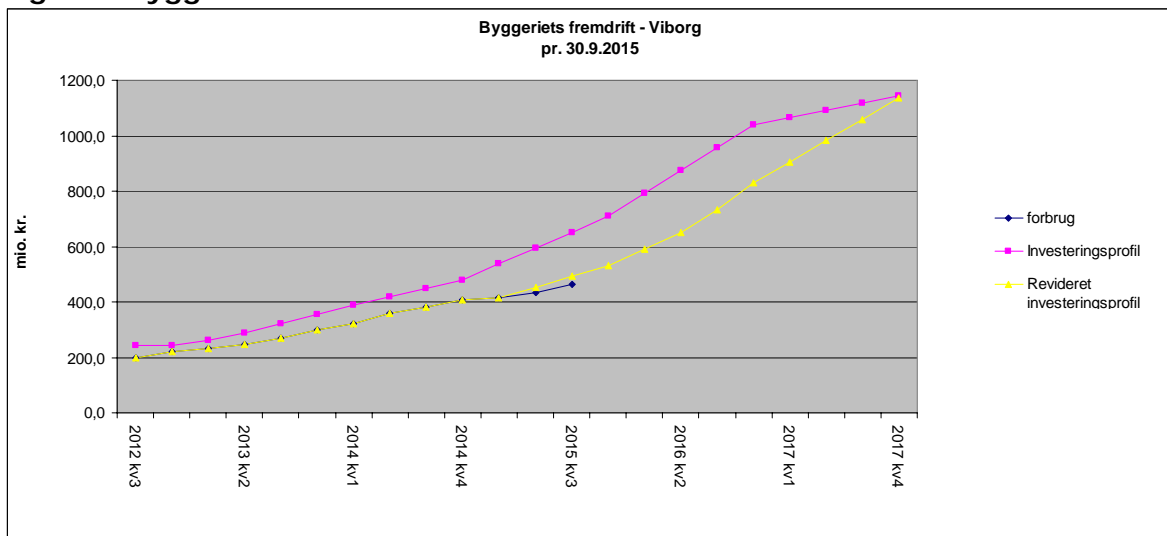
der endnu ikke er hensat til, er lagt til i 2018. Det skal bemærkes at beregningen af "pl reserve" er med udgangspunkt i det foreløbige anlægs pl for 2015 der efterreguleres endeligt medio 2016, mens det er forudsat at byggeomkostningsindekset for 2015 udviser samme stigning fra 2014 til 2015 som anlægs pl.

I 3. kvartal 2015 har Sundheds- og Ældreministeriet ændret princippet for regulering af It og medico teknik. Ændringen medfører at der ikke skal pl reguleres for perioden 2009 til 2014. Det betyder, at bevillingerne til IT og medico kan reduceres i løbende priser og stadig opfylde de krav til IT og medico der er i projekternes tilsagnsbetingelser. Effekten af at der ikke skal pl reguleres på It og medico er indregnet så "pl reserven" fremstår som mindre end forskellen mellem byggeomkostningsindekset og anlægs pl tilsiger.

5.2.3 Byggeriets fremdrift

Grundet licitationsresultatet og det efterfølgende arbejde med at indarbejde besparelser i projektet samt gennemføre kontraktforhandlinger er tidsplanen for byggeriet forventeligt forsinket svarende til ca. 3 måneder.

Figur 2. Byggeriets økonomiske fremdrift



5.2.4 kvalitet og indhold

I 3. kvartal 2015 har der ikke været væsentlige ændringer i Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup

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

5.3.1 Risici

Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for DNV-Gødstrup for 3. kvartal 2015 er udarbejdet af projektsekretariatet for DNV-Gødstrup på baggrund af dialog med totalrådgiverne og bygherrerådgiver samt yderligere risikoejere i projektorganisationen. I 3. kvartal 2015 fremhæver projektsekretariatet 8 risikoemner, heraf er 2 nye risici siden 2. kvartal 2015.

4 risici indgår ikke længere i risikorapporten. Det drejer sig om:

- *Samarbejde med TR1 rådgiver påvirkes af igangværende tvister.*
- *Udbud og udførelse i forbindelse med den forskudte projektering*
- *Krav fra TR1 rådgiver på bagudrettet løste opgaver*
- *Krav fra TR1 på fremadrettede opgaver*

Nedenstående Tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, som projektsekretariatet for DNV-Gødstrup tegner af DNV-Gødstrup projektet pr. 3. kvartal 2015 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal.

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

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

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

Risikonr.	Risiko	Tid	Økonomi	Kvalitet
1	Konsekvenser af budgetoverskridelser i licitationsresultater	Uændret	Uændret	Forværret
2	Divergens mellem PL regulering og byggeindeks.	Forbedret	Forbedret	Forbedret

3	Projektet kan ikke gennemføres til tiden som følge af at de vedtagne tidsplaner er urealiserbare under de for projektet givne forhold.	Forværret	Forværret	Forværret
4	Overblik over projektets anlægsøkonomi og tilpasninger i projektet.	Forbedret	Uændret	Uændret
5	IT-infrastruktur, IT-teknologi og Kommunikationssystemer	Uændret	Uændret	Uændret
6	Manglende afklaring af grænseflader mellem entrepriser og Bygherreleverancer af udstyr	Uændret	Uændret	Uændret
7	Drofus opdatering af inventar og Teknisk udstyr	Ny	Ny	Ny
8	Køkkenfunktion - afklaring af madkoncept	Ny	Ny	Ny

Samlet set vurderer Administrationen, at der er et uændret relativt højt risikobillede, som kræver særlig opmærksomhed for DNV-Gødstrup-projektet i 3. kvartal 2015.

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

Risiko 1: Konsekvenser af budgetoverskridelser i licitationsresultater

Alle 7 licitationer på delprojekt 4-10 i etape 1, har været markant over budget. Dette har skabt øget behov for at finde besparelser, hvilket er kompliceret, når store og betydende dele af projektet er kontraheret, udbudt eller under hovedprojektering. Dette kan forlænge projekteringsperioden og byggeperioden.

For håndtering af risikoen har Totalrådgiver 1 og Totalrådgiver 3 efter tæt dialog med Bygherre anvist besparelser, som oplyses at bringe projektet i balance med anlægsrammen. Resterende udbud annulleres med henblik på omprojektering med besparelser. Forslag til besparelser fra Task Force i etape 1 efterprøves i forhold til klinik og drift, før omprojektering iværksættes. Etape 3 Somatik reduceres i omfang og omdisponeres

Der arbejdes kontinuert med procesoptimering med henblik på, at fastholde balance mellem tidsplan, fremdrift i projekteringen og budget således, at behovet for projektilpasninger identificeres så tidligt i processen som muligt. Herved søges risikoen for yderligere omprojektering minimeret.

I forhold til seneste kvartalsrapport er risikovurderingen forværret i forhold til kvalitet, da selv mindre budgetoverskridelser vil betyde, at overskridelsen skal findes i arealbesparelser eller kvalitetsreduktioner i den kliniske funktionalitet.

Risiko 2: Divergens mellem pl regulering og byggeindeks

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

Da det er usikkert, hvorledes de to indeks vil udvikle sig i fremtiden, kan man ikke forudsige den endelige økonomiske konsekvens for projektet. Den seneste vurdering af tabet for projektet er 24 mio. kr. i projektets løbetid. Heraf er 8,5 mio. kr. realiseret. De 2,5 mio. kr. fremgår af projektets anlægsoverslag og er finansieret gennem besparelser i projektet.

Der er aftalt en ny metode med staten vedrørende statens pris/løn-fremskrivning af anlægsrammerne for kvalitetsfondsprojekterne. Aftalen betyder, at rammen til medicoteknisk udstyr og it ikke pris/løn-fremskrives frem til 2014 men fastholdes på 2009-niveau. Dette frigør flere midler inden for rammen til byggeri. På baggrund af den seneste stigning i byggeomkostningsindekset, har Region Midtjylland i ovenstående økonomiske skøn forudsat, at staten ændrer baselineåret for pris/løn-regulering af apparatur og it til 2015.

På trods af at byggeomkostningsindekset er steget, vurderes risikoniveauet forbedret, da der er kommet en aftale med staten om pl-regulering af anskaffelser.

Risiko 3: Projektet kan ikke gennemføres til tiden som følge af at de vedtagne tidsplaner er urealiserbare under de for projektet givne forhold

Såfremt de fastlagte tidsterminer viser sig at være urealiserbare, kan det betyde, at projekteringen og byggefasen forsinkes. Der kan opstå behov for forcering af aktiviteter, hvilket vil øge risikoen for ringere byggekvalitet og øgede omkostninger. Såfremt egentlige forsinkelser indtræffer, kan projektets omdømme tillige belastes.

Der er fremkommet en række forhold, som skal indarbejdes i udførelsestidsplanen for, at denne er retvisende. Derudover har totalrådgiver 1 fremlagt udkast til tidsplan for omprojektering. Denne viser en forskydning af de sidste entreprisers færdiggørelse. Forsinkelser søges optaget i bygherrens tidsplan for indflytning, så deadline for endelig ibrugtagning fastholdes.. Hovedtidsplanen opdateres kvartalsvis.

I forhold til seneste kvartalsrapport er risikoniveauet forværret, da den tid der skal bruges til omprojektering giver mindre tid til resterende arbejder.

Risiko 4: Overblik over projektets anlægsøkonomi og tilpasninger i projektet.

Delprojekter er i gang med at blive udbudt og kontraheret, men med de igangværende besparelser, er der risiko for, at der ikke er tilstrækkelig overblik over den endelige udformning af bygningerne. Ydermere kan der være risiko for, at efterfølgende besparelser ikke vil give den tilsigtede effekt, men afføder nye krav fra entreprenører som følge af tilpasninger, omprioritering af udførelsen og stilstand.. Task-force arbejdet pågår og er gået ind i anden fase, der omhandler bearbejdning af de forslag, der er udarbejdet i første fase.

I forhold til seneste kvartalsrapport er risiko-parameter "tid" forbedret, da konsekvenser af task force arbejdet er indarbejdet i den reviderede hovedtidsplan.

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

Specificeringen af IT-projektet af totalrådgiver 1 har været forsinket. En arbejdsgruppe bestående af projektsekretariatet, totalrådgiver 1, bygherrerådgiver og Regionens IT-afdeling arbejder fortsat på at afdække de sidste uafklarede punkter.

Konsekvensen af denne risiko kan være en forsinkelse af ibrugtagning af et eller flere IT-systemer, hvilket vil have betydning for alle konsekvensparametre. Den samlede risikovurdering er uændret i forhold til 2. kvartal 2015.

Risiko 6: Manglende afklaring af grænseflader mellem entrepriser og bygherreleverancer af udstyr

Der er risiko for, at grænseflader til bygherreleverancer (f.eks. udstyr) ikke indarbejdes i Totalrådgiverens projektmateriale, hvilket kan resultere i ekstrakrav fra entreprenørerne. For håndtering af risikoen vil der i granskningen af projektmateriale for Delprojekt 6 og Delprojekt 8 være stor fokus på bygherreleverancer. Derudover har bygherre i 3. kvartal iværksat en

øget intern indsats i forhold til håndtering af byggherreleverancer i samarbejde med bygherrerådgiver.

Nye risici

Der er 2 nye risici, som ikke er rapporteret i seneste kvartalsrapport:

Risiko 7: Drofus opdatering af inventar og Teknisk udstyr

Registrering af eksisterende inventar samt teknisk udstyr, der ønskes genbrugt, skal afklares og fremgå af projektets rum- og udstyrsdatabase Drofus. Arbejdet pågår, men haster i forhold til totalrådgiver 3's projektering af f.eks. tilslutningsforhold. I værste fald kan det betyde, at rummene/installationer ikke kan håndtere det inventar/udstyr/ funktioner, der ønskes. Dette kan betyde omprojektering og dermed en meromkostning for bygherre.

Risiko 8: Køkkenfunktion - afklaring af madkoncept

Det overordnede madkoncept er endnu ikke afklaret. Indtil madkonceptet er endeligt afklaret, er der risiko for, at der projekteres på et ikke afklaret grundlag, så rummene/installationerne ikke kan håndtere det madkoncept, der ønskes. Dette kan betyde omprojektering og dermed en meromkostning for bygherre.

Effektiviseringsarbejdet

Effektiviseringsarbejdet er i det forgangne kvartal forløbet planmæssigt på Hospitalsenheden Vest. Samtlige effektiviseringstiltag er gennemgået med henblik på en risikovurdering, men i 3. kvartal er der ikke identificeret nogen større risici. For en uddybning af status på effektiviseringsarbejdet henvises til vedlagte risikoreport.

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

5.3.2 Projektets økonomi NV-Gødstrup

Bemærkninger til udført arbejde 3. kvartal 2015

Seneste opdatering

I tredje kvartal har Hospitalsenheden Vest fortsat det tidligere rapporterede arbejde med projektilpasning som følge af gentagne licitationer med overskredne budgetter samt de besparelser, som 1519-spareplanen har påvirket DNV-Gødstrup projektet med.

Projektilpasningerne har påvirket både etape 1 og 3, og rådgiverne for de to etaper har arbejdet intenst med ændringerne.

Efter kvartalets udgang har rådgiveren for etape 1 afleveret nyt udkast til et samlet anlægsbudget for etappen. Dette skal nu bearbejdes grundigt af parterne med en målsætning om, at et nyt anlægsbudget for etape 1 kan være færdiggjort inden årets udgang. Det er som tidligere omtalt stadig en vigtig forudsætning for Hospitalsenheden Vest, at målsætningen om "Patientens hospital" holdes i hævd.

Gennem 2015 har der kontinuerligt været arbejdet med anlægsbudgettet, og det bliver der stadig. Regionsrådet har i august 2015 godkendt en nedsættelse af reserverne fra 12 % til 8 %, hvilket er under de retningslinjer, som fremgår af styringsmanualen, men dog stadig i overensstemmelse med eller en anelse større end de reserver, som Cowi-modellen har anbefalet anvendt i byggeprojekterne. Det vurderes pt, at projektets reserver er under pres, indtil der er udarbejdet et nyt besparelser- og prioriteringskatalog.

Projektets øjeblikkelige status er stadig således, at presset på økonomien er uændret. Budgetter for de resterende udbud er nu kalkuleret på baggrund af tidligere licitationsresultater, men projektet er stadig afhængig af kommende licitationer.

Der er behov for at identificere potentielle tilpasningsmuligheder i projektet for at øge robustheden. Et nyt prioriterings- og sparekatalog er derfor underudarbejdelse.

Den tidligere omtalte uoverensstemmelse med rådgiveren for etape 1 har nu fundet en løsning, således at der er indgået en aftale om det fortsatte samarbejde mellem parterne. Aftalen har parterne underskrevet efter kvartalets udløb, og parterne ser nu frem til et konstruktivt samarbejde om færdiggørelse af projektet.

Etape 1

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

Delprojekt 1A (byggemodning)

Delprojektet er nu afsluttet, og arbejdet med det afsluttende regnskab er påbegyndt. Delprojektet afsluttes med et mindre overskud.

Delprojekt 2 (hovedforsyning i terræn)

Delprojektet afsluttes for etape 1 som planlagt i slutningen af 2017 med færdiggørelse af de sidste stikledninger.

Delprojekt 1B (Fællesfaciliteter for Skurby for både etape 1 og 3)

Delprojekt 1B vedrører drift af skurby og byggeplads (fælles områder). Pladsen er fuldt implementeret, og driften forløber som planlagt.

Der pågår overvejelser om at sammenlægge delprojekt 1B og delprojekt 1C (vinterforanstaltninger for fælles områder), hvorfor underskud i DP1B udlignes herved. Samlet forventes projekterne at overholde budgetrammen.

Delprojekt 3 (Pælefundering og kælder)

Entreprenøren har i tredje kvartal afsluttet det sydlige spor og ved kvartalets udgang mangler der alene mindre arbejder på Helipad og kapel. Herefter kan der foretages afleveringsforretning og udarbejdes et endeligt regnskab for delprojektet.

Det forventes, at delprojektet kan afsluttes med et mindre overskud.

Delprojekt 4 råhus samt DP7 badekabiner – syd og nord

Opførelsen af råhus er delt i et nordligt og et sydligt spor.

Det nordlige spor er i etage 01niveau (2 etager). I forhold til entreprenørens arbejdsplan for det nordlige spor er projektet ca. 1-2 måneder efter planen. I forhold til kontraktidsplanen er udførelsestakten dog stadig intakt og byggeledelsen har i øvrigt stor fokus på forholdet.

Forhandlinger med entreprenør for det sydlige spor, som blev omtalt i seneste rapportering, er nu afsluttet. Projektet for det sydlige spor er tilpasset og kontrakt med entreprenør er underskrevet i slutningen af kvartalet. Byggestart for det sydlige spor forventes i starten af 2016.

Råhuset for det nordlige og sydlige spor udføres af samme entreprenør.

Delprojekt 6 Klimaskærm

Delprojektet er nu opstartet med udarbejdelse af arbejdstidsplaner under hensyntagen til arbejdstidsplaner for DP4/7. Fysisk arbejde på pladsen forventes opstartet ved årsskiftet.

Delprojekt 5: Terræn og landskab

Delprojektet planlægges udbudt i 2016 med løbende udførelse fra 2016 og frem til 2019

Delprojekt 8 – aptering og installationer.

Delprojektet er med de nye tidsplaner ikke længere en hasteopgave i juridisk forstand, hvorfor muligheden for genudbud med forhandling ikke eksisterer. Udsættelsen betyder dog, at der opstår en forskel i de udførelsesmæssige forudsætninger med andre igangværende delprojekter. Dette håndteres ved tilkøb.

Totalrådgiveren er i overvejelse om sammenlægning af DP8-9-10 og dele af DP11 og udbyde delprojekterne i to hovedentrepriser (aptering og installationer). En nærmere udredning er under udarbejdelse, og færdiggjort vil den blive forelagt Regionsrådet.

DP9 – aptering og installationer og DP10 – aptering og installationer

For begge delprojekter gælder, at de afholdte licitationer er aflyst med henblik på genudbud i begyndelsen af det nye år. Der henvises i øvrigt til bemærkningerne ovenfor under delprojekt 8.

DP11 – aptering og installationer

DP 11 består af en del enkeltentrepriser, såsom sprinkling, loftslifte, BMS-anlæg mfl. DP 11 er under udredning med henblik på at identificere, hvilke emner der med fordel kan henføres til særskilt udbud og hvilke, der kan udbydes sammen med delprojekterne 8 - 10.

Disponeringer

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

Revideret tidsplan

Hovedtidsplanen er revideret den 30. september 2015 og vil løbende blive tilpasset. Slutterminer for ibrugtagning er uændret i forhold til tidligere.

Skema 1: Kvartalsvis status på økonomi og byggefremdrift pr. 30 september 2015

Løbende priser / ÅRETS PL 109,55	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget Udbetalings-anmodning	Korrigeret budget* (a)	Forbrug til dato (b)	Disponeret (c)	Forventet resterende udgifter til bevilling (d)	Forventet samlet forbrug (e=b+c+d)	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug (a-e)	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
2015-pl		(a)	(b)	(c)	(d)	(e=b+c+d)	(a-e)		
	----- Mio.kr. -----						-----Pct.-----		
Bevillingsoversigt									
ETAPE 1									
DP 1A BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANSTIL	35,8	36,6	31,4	1,0	0,0	32,4	4,2	100,0	99,9
DP 1B FÆLLESFACILITERER FOR SKURBY	63,3	65,2	15,8	51,7	-2,3	65,2	0,0	24,0	24,0
DP 1C, VEJRLIG	23,1	23,8	0,0	0,0	23,8	23,8	0,0	0,0	0,0
DP 2 FORSYNINGSLEDNINGER I JORD	13,8	14,1	14,3	0,0	0,0	14,3	-0,2	98,0	98,0
DP 3 PÆLEFUNDERING OG KÆLDER	240,0	232,0	198,6	8,5	20,6	227,7	4,3	95,0	95,0
DP 4, RÅHUS	307,2	438,1	58,5	168,5	211,1	438,1	0,0	44,0	17,0
DP 5, TERRÆN OG LANDSKAB	37,8	43,0	0,0	0,0	43,0	43,0	0,0	0,0	0,0
DP 6, KLIMASKÆRM - TÆT HUS	241,7	258,0	0,0	0,0	258,0	258,0	0,0	0,0	0,0
DP 7, PRÆ-FAB KABINER	22,6	23,0	0,0	0,0	23,0	23,0	0,0	0,0	0,0
DP 8, THORAX/ABDOMINAL	303,0	205,4	0,0	0,0	205,4	205,4	0,0	0,0	0,0
DP 9, FOYER/BILLEDDIAGNOSTK/OP/FAMILIE	215,4	244,1	0,0	0,0	244,1	244,1	0,0	0,0	0,0
DP 10, AKUT/LAB/INTENSIV	222,6	178,0	0,0	0,0	178,0	178,0	0,0	0,0	0,0
DP 11, SPECIALINSTALLATIONER OG Udstyr	15,1	263,2	0,0	0,0	263,2	263,2	0,0	0,0	0,0
- Flytning af apotek	0,0	-13,6	0,0	0,0	-13,6	-13,6	0,0	0,0	0,0
- Ikke fordelte besparelser	0,0	-161,0	0,0	0,0	-161,0	-161,0	0,0	0,0	0,0
ETAPE 3									
DP 1, SOMATIK	401,4	392,1	0,0	0,0	392,1	392,1	0,0	0,0	0,0
DP 2, SERVICEBY	75,7	104,2	0,0	0,0	104,2	104,2	0,0	0,0	0,0
DP 3. TEKNIKHUSE	0,0	8,9	0,0	0,0	8,9	8,9	0,0	0,0	0,0
IT, APPARATUR OG LØST INVENTAR									
MEDICOTEKNISK Udstyr	268,4	248,2	0,0	22,0	226,2	248,2	0,0	0,0	0,0
IT	186,2	172,2	0,0	9,6	162,6	172,2	0,0	0,0	0,0
ØVRIGE	202,7	187,4	0,0	7,9	179,5	187,4	0,0	0,0	0,0
FÆLLES									
FJERNVARME OG ELFORSYNING	42,6	43,2	29,1	13,6	0,5	43,2	0,0	95,0	95,0
PROJEKTORGANISATION	473,1	521,4	320,2	41,9	159,3	521,4	0,0	0,0	0,0
KUNST	10,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
GRUND									
JORDKØB	35,7	36,4	30,3	1,4	4,6	36,4	0,0	0,0	0,0
IKKE FORDELTE BESPARELSER		0,0							
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		
Reserve til prisregulering	0,0	-34,0	0,0		-34,0	-34,0	0,0		
Justeringsreserve	13,1	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		
I alt investeringsramme	3.450,8	3.530,0	698,2	326,1	2.497,3	3.521,6	8,3		

*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet

DP1B og DP1C betragtes under et. Det gælder også DP4 og DP7

Etape 3

Etape 3 er påvirket betydeligt af de svigtende licitationsresultater i etape 1, og derfor blev etappen i foregående kvartal omdisponeret (både somatik og serviceby).

Somatikken har gennemgået den største forandring, og i løbet af kvartalet er arbejdet med projektforslaget påbegyndt. Forslaget forventes afleveret færdigbehandlet i løbet af november måned.

Serviceby, der fremadrettet også omfatter teknikhus, har afsluttet projektforslag, og der arbejdes nu videre med hovedprojekteringen.

Investeringsprofil, aktuelt forbrug og reservetræk

Generelt har den forventede investeringsprofil for projektet været mere optimistisk end det aktuelle forbrug efterfølgende har vist.

Indtil for ca. 1 år siden har rådgiveren for etape 1 fastholdt, at den da gældende tidsplan ville blive overholdt, uagtet varsel om forlængelse og andre forhold.

I slutningen af 2014 kunne det dog konstateres, at både budgetter og tidsplan ikke kunne holde. Der har derfor frem til indeværende kvartal været arbejdet intenst med anlægsbudgetter og besparelser, herunder også besparelser, der er en følge af 1519-spareplanen. Dette har naturligt givet anledning til endnu en revision af tidsplanen, der som nævnt foran nu foreligger i en revision af 30. september 2015.

Investeringsprofilen pr. 30. september 2015 er beregnet efter seneste tidsplan. Beregningen medfører justeringer i udførelsestidspunkt for ikke-entrettede delprojekter

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

PL reserve

I udgiftsprofilen ligger der en linje til PL-reserver, som fremkommer ved, at staten anvender anlægs pl. til indeksering af byggeriets udgifter, mens regionen jf. fastpriscirkulæret anvender byggeomkostningsindekset til reguleringer. Det er dermed ikke muligt at regulere entreprisarbejder efter samme indeks som tilsagnsrammen. Anlægs pl er fra 2009 til 2015 steget med 9,55 % mens byggeomkostningsindekset i samme periode er steget med 12,9 %.

I skema 1 og 2 er "pl reserve" udtryk for den forskel der opstår, når bevillinger reguleres efter byggeomkostningsindekset og tilsagnsrammen reguleres efter anlægs pl. I skema 2 er beregningen for årene 2015 og frem med udgangspunkt i indeksene for 2015. Der indgår således ikke i beregningen forventninger til udvikling i indeksene i kommende år. Realiserede pl forskelle for afsluttede år hensætter projektet til i efterfølgende år. Realiserede forskelle der endnu ikke er hensat til, er lagt til i 2018. Det skal bemærkes at beregningen af "pl reserve" er med udgangspunkt i det foreløbige anlægs pl for 2015 der efterreguleres endeligt medio 2016, mens det er forudsat at byggeomkostningsindekset for 2015 udviser samme stigning fra 2014 til 2015 som anlægs pl.

I 3. kvartal 2015 har Sundheds- og Ældreministeriet ændret princippet for regulering af It og medico teknik. Ændringen medfører at der ikke skal pl reguleres for perioden 2009 til 2014. Det betyder, at bevillingerne til IT og medico kan reduceres i løbende priser og stadig opfylde de krav til IT og medico der er i projekternes tilsagnsbetingelser. Effekten af at der ikke skal pl reguleres på It og medico er indregnet så "pl reserven" fremstår som mindre end forskellen mellem byggeomkostningsindekset og anlægs pl tilsiger.

Deponering

Den opdaterede investeringsprofil pr. 30. september 2015 fremsendes i 4. kvartal 2015 til Sundheds- og ældreministeriet med henblik på at ministeriet fastsætter en ny finansieringsprofil for projektet.

Ministeriet har senest revideret projektets finansieringsprofil d. 1. juli 2015, og der blev i den forbindelse returneret tilskud fra kvalitetsfonden svarende til det udbetalte i 2015. I alt blev der til staten returneret 262,7 mio. kr. fra projektets deponeringskonto. Staten vil på et senere tidspunkt, når projektets udgiftsprofil tilsiger det, genudbetale beløbet til Region Midtjylland.

Skema 2: Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 30 september 2015

2009 til 2014 i løbende priser, 2015 til 2019 i 2015 pl	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
PL indeks	101,00	102,82	105,39	106,55	108,15	109,55	109,55	109,55	109,55	109,55					
Bevillingsoversigt															
ETAPE 1															
DP 1A BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANSTILLING	0,0	0,0	3,9	13,3	12,1	1,5	0,0	0,0	0,0	5,1	35,9	33,4	1,0%	Udførelse	
DP 1B FÆLLESFACILITERER FOR SKURBY	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	13,1	15,2	14,1	10,7	5,9	65,2	59,6	1,8%	Udførelse	
DP 1C, VEJRLIG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,4	6,2	5,6	5,6	2,9	23,8	21,7	0,7%	-	
DP 2 FORSYNINGSLEDNINGER I JORD	0,0	0,0	0,0	5,8	7,3	0,7	0,0	0,0	0,0	0,0	13,9	12,9	0,4%	Udførelse	
DP 3 PÆLEFUNDERING OG KÆLDER	0,0	0,0	0,0	0,0	87,3	139,4	0,0	0,0	0,0	4,3	230,9	211,8	6,6%	Udførelse	
DP 4, RÅHUS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	109,3	205,1	123,7	0,0	0,0	438,1	399,9	12,4%	Udførelse	
DP 5, TERRÆN OG LANDSKAB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	14,7	9,0	5,6	13,6	43,0	39,2	1,2%	Hovedprojekt	
DP 6, KLIMASKÆRM - TÆT HUS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	145,0	112,9	0,0	0,0	258,0	235,5	7,3%	Udførelse	
DP 7, PRÆ-FAB KABINER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,6	10,2	10,3	0,0	0,0	23,0	21,0	0,7%	Udførelse	
DP 8, THORAX/ABDOMINAL	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	47,4	126,4	31,6	0,0	205,4	187,5	5,8%	Hovedprojekt	
DP 9, FOYER/BILLEDDIAGNOSTK/OP/FAMILIE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	46,3	122,0	75,8	0,0	244,1	222,9	6,9%	Hovedprojekt	
DP 10, AKUT/LAB/INTENSIV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	27,2	99,4	51,3	0,0	178,0	162,5	5,0%	Hovedprojekt	
DP 11, SPECIALINSTALLATIONER OG Udstyr	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,0	140,1	114,1	0,0	263,2	240,3	7,5%	Hovedprojekt	
- Flytning af apotek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-13,6	0,0	0,0	-13,6	-12,4	-0,4%	Hovedprojekt	
- Ikke fordelte besparelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-32,8	-65,5	-62,7	0,0	-161,0	-147,0	-4,6%	Hovedprojekt	
ETAPE 3															
DP 1, SOMATIK	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	99,5	189,7	102,9	392,1	357,9	11,1%	Projektforslag	
DP 2, SERVICEBY	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	24,8	49,7	29,6	0,0	104,2	95,1	3,0%	Projektforslag	
DP 3, TEKNIKHUSE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,9	1,0	0,0	0,0	8,9	8,2	0,3%	Hovedprojekt	
IT, APPARATUR OG LØST INVENTAR															
MEDICOTEKNISK Udstyr	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,5	0,0	0,0	81,3	163,3	248,2	245,0	7,6%	Hovedprojekt	
IT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,6	1,0	2,0	78,0	87,6	172,2	170,0	5,3%	Hovedprojekt	
ØVRIGE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,4	4,1	3,0	126,6	48,3	187,4	185,0	5,7%	Hovedprojekt	
FÆLLES															
FJERNVARME OG ELFORSYNING	0,0	0,0	0,0	29,2	-0,9	-5,2	0,0	19,3	0,0	0,0	42,4	39,4	1,2%	Udførelse	
PROJEKTORGANISATION	5,9	17,8	77,5	90,8	86,3	40,1	67,6	56,6	34,3	36,1	513,0	475,9	14,8%	Udførelse	
KUNST	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%	-	
GRUND															
JORDKØB	0,0	27,7	4,3	0,0	0,0	-2,1	0,0	0,0	0,0	4,5	34,4	33,2	1,0%	Ekspropriationsforretning	
IKKE FORDELTE BESPARELSER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%		
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%		
Reserve til prisregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-8,1	-17,4	-27,0	8,7	9,8	-34,0	-31,0	-1,0%		
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%		
Budgetkorrektion	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	120,7	75,0	49,5	-186,0	-59,2	0,0	0,0			
I alt investeringsramme	5,9	45,5	85,7	139,2	198,0	427,9	656,7	938,2	594,5	425,0	3.516,6	3.222,2	101,4%		
- heraf change request*	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%		
- heraf reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,5	33,2	62,4	45,9	11,5	158,5	144,7	4,5%		
- heraf IT og apparatur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12,5	5,1	5,1	285,9	299,2	607,8	600,0	18,6%		

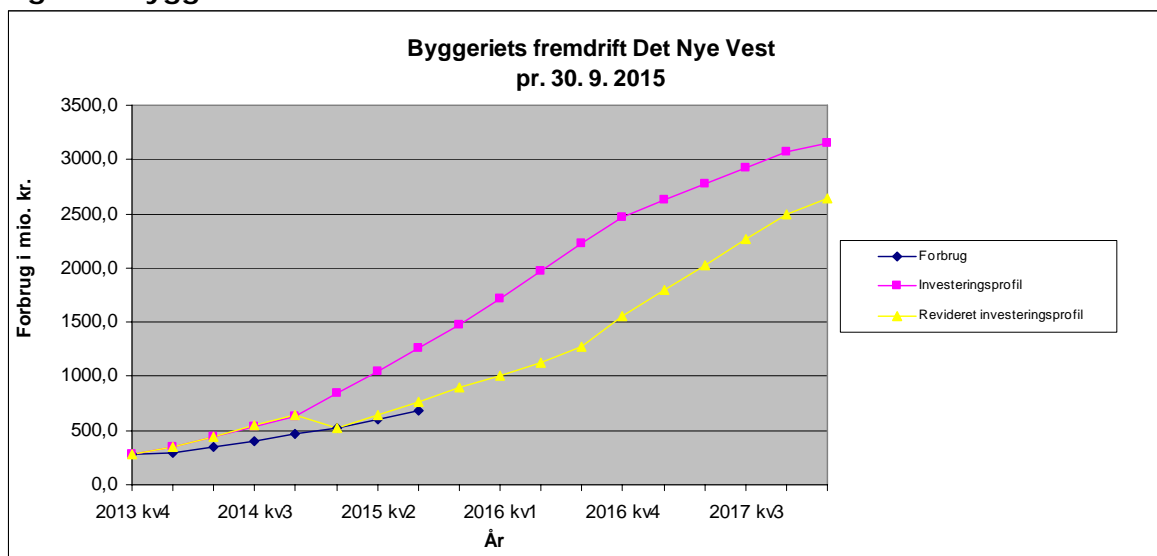
* I kolonnen ialt 09 pl investeringsrammen ikke lig summen af delprojekterne på grund af forskelle i den sats som de enkelte delprojekter PL reguleres med

5.3.3 Byggeriets fremdrift

Der har, som nævnt tidligere, været foretaget en opdatering af tidsplanen pr. 30. september 2015.

Investeringsprofilen pr. 30. september 2015 er beregnet efter seneste tidsplan. Beregningen medfører justeringer i udførelsestidspunkt for ikke-entrerede delprojekter

Figur 2. Byggeriets økonomiske fremdrift



5.3.4 kvalitet og indhold

Der har ikke i 3. kvartal 2015 været væsentlige ændringer i DNV, Gødstrup i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

6. Generelle principper

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

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

Indeværende år samt fremtidige år i skema 2 er angivet i budgettal, mens der i afsluttede år er anvendt realiseret forbrug. Tilsagnsrammen reguleres med det regionale anlægs pl, der offentliggøres hvert år i juni. Anlægsbevillinger til entreprisarbejder reguleres i 4. kvartalsrapport med byggeomkostningsindekset for 2. kvartal for samme år.

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

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

Fremdriftsvurderinger skal efter aftale med ministeriet baseres på stadevurderinger.

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

Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. juli 2015 til 30. september 2015 for det kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekt Det Ny Universitetshospital (projektet) udvisende et forbrug pr. 30. september 2015 på 4.452,4 mio. kr. (PL 2015) er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks herom.

Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen

Ledelsen (Regionsråd og direktion) har ansvaret for udarbejdelsen af kvartalsrapporteringen i overensstemmelse med Sundheds- og Ældreministeriets 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 Sundheds- og Ældreministeriets fastsatte regler.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er, på grundlag af vores arbejde, at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om projektets økonomiske forbrug pr. 30. september 2015 og deponeringsgrundlaget pr. 30. september 2015.

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

Udført arbejde

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

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

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

at kvartalsrapporten giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug opgjort pr. 30. september 2015



at kvartalsrapportens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Sundheds- og Ældreministeriets fastsatte regler herom.

Projektets økonomiske forbrug

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

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

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

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

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

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

Konklusion

Projektets økonomiske forbrug

Det er vores opfattelse, at opgørelsen af projektets økonomiske forbrug for perioden 1. juli 2015 til 30. september 2015 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 30. september 2015 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i anvendelse

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

Nye afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten

Projektets fremdrift og risici

Uden at modificere vores konklusion skal vi med henvisning til afsnit 5.1.1 henlede opmærksomheden på, at en række delprojekter fortsat er økonomisk og tidsmæssigt presset, og at risikoniveauet er forværret i forhold til sidste rapportering. Dette gælder især Nord 1, Nord 2, Nord 4, Nord 5, Syd 1, Syd 2 og Heliport H1.

Med henvisning til afsnit 5.1.2 skal vi henlede opmærksomheden på, at der er behov for at forhøje budgetterne i ovennævnte projekter, og at der derfor er behov for at trække 90 mio. kr. (indeks 120,5) fra de centrale reserver. Det forventes at ske i 4. kvartal 2015.

For at opfylde kravet om, at de centrale reserver skal udgøre mindst 100 mio. kr. indtil Nord 1's aflevering, vil der samtidig ske tilførsel til de centrale reserver ved indløsning fra Besparelses- og prioriteringskataloget. Det forventes at ske primært i form af reduktion af administrationsbygningen, ved overførsel af frigjorte BK 2020 midler og overførsel af fællesudgifter via udgiftsfordelingen blandt andet fra psykiatrien. Samlet vil der blive tilført 77 mio. kr. (indeks 120,5) til de centrale reserver.

Herefter vil de centrale reserver udgøre 136,5 mio. kr. (pl 2015) før indregning af negativ forskel i indeksreguleringerne (PL) med 62,1 mio. kr., krav fra Rådgivergruppen m.v.

Med henvisning til afsnit 5.1.1 skal vi henlede opmærksomheden på, at det samlede projekt er tidsmæssigt udfordret i forhold til overholdelse af de enkelte delprojekters planlagte deadlines. Dette påvirker både bygherreleverancer, teknisk afdelings overtagelser, udflytningsplaner og klinisk ibrugtagning. Der er risiko for, at det vil forøge de uforudsete udgifter i det samlede projekt.

Ovennævnte forhold bør iagttages i den løbende vurdering af det fremtidige behov for træk på reserverne. Der bør i den forbindelse foretages kvantificering og indregning af alle kendte risici.

Der vil fortsat være behov for fokus på en tæt styring og opfølgning på økonomien i DNU-projektet.



Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten - fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

Uden at modificere vores konklusion har vi noteret os, at der er rejst ekstra krav fra Rådgivergruppen. Kravene er ikke indregnet i det økonomiske forbrug pr. 30. september 2015. Rådgivergruppen har ved klageskrift indbragt honorarkravet for Voldgiftsnævnet for Bygge- og anlægsvirksomhed.

Aarhus, den 23. november 2015

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab


Jes Lauritzen
statsaut. revisor


Lis Andersen
statsaut. revisor

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

Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. juli 2015 til 30. september 2015 for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Regionshospitalet Viborg (projektet) udvisende et forbrug pr. 30. september 2015 på 480,5 mio. kr. (PL 2015) er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks herom.

Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen

Ledelsen (Regionsråd og direktion) har ansvaret for udarbejdelsen af kvartalsrapporteringen i overensstemmelse med Sundheds- og Ældreministeriets 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 Sundheds- og Ældreministeriets fastsatte regler.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er, på grundlag af vores arbejde, at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om projektets økonomiske forbrug pr. 30. september i 2015 og deponeringsgrundlaget pr. 30. september 2015.

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

Udført arbejde

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

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

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

- at kvartalsrapporten giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug opgjort pr. 30. september 2015
- at kvartalsrapportens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Sundheds- og Ældreministeriets fastsatte regler herom.

Projektets økonomiske forbrug

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

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

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

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

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

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

Konklusion

Projektets økonomiske forbrug

Det er vores opfattelse, at opgørelsen af projektets økonomiske forbrug for perioden 1. juli 2015 til 30. september 2015 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 30. september 2015 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabsystem for regioner, Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

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

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i anvendelse

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

Nye afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten

Projektets økonomiske forbrug

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der er udarbejdet et notat, der skal sikre korrekt afgrænsning mellem aktiviteter, som er indeholdt i kvalitetsfondsprojektet, og beslægtede aktiviteter, som ligger uden for, specielt i relation til det samlede ombygningsprojekt. Notatet bør tilpasses på de områder, hvor der skal foretages en udgiftsfordeling mellem de enkelte projekter.

Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten - fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

Opgørelsen af disponeret forbrug i skema 1 i kvartalsrapporten er baseret på en manuel opsamling pr. 30. september 2015, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne.

Projektets fremdrift og risici


Uden at modificere vores konklusion har vi noteret os, at der er en risiko, som følge af, at Staten regulerer de bevillingsmæssige rammer til anlægs pl, mens Regionen anvender byggeomkostningsindekset.

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

Aarhus, den 23. november 2015

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab



Jes Lauritzen
statsaut. revisor



Lis Andersen
statsaut. revisor

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

Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. juli 2015 til 30. september 2015 for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup (projektet) udvisende et forbrug pr. 30. september 2015 på 698,2 mio. kr. (PL 2015) er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks herom.

Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen

Ledelsen (Regionsråd og direktion) har ansvaret for udarbejdelsen af kvartalsrapporteringen i overensstemmelse med Sundheds- og Ældreministeriets 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 Sundheds- og Ældreministeriets fastsatte regler.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er, på grundlag af vores arbejde, at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om projektets økonomiske forbrug pr. 30. september 2015 og deponeringsgrundlaget pr. 30. september 2015.

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

Udført arbejde

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

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

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

- at kvartalsrapporten giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug opgjort pr. 30. september 2015
- at kvartalsrapportens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfundsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Sundheds- og Ældreministeriets 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, påsat 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 påsat, 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 påsat, 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 påsat, 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 påsat, at regionens vurderinger i al væsentlighed er afspejlet i kvartalsrapporteringen. Det er vores opfattelse, at de udførte undersøgelser giver et tilstrækkeligt grundlag for vores konklusioner.

Konklusion

Projektets økonomiske forbrug

Det er vores opfattelse, at opgørelsen af projektets økonomiske forbrug for perioden 1. juli 2015 til 30. september 2015 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 30. september 2015 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, Ministeriet for Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfundsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i anvendelse

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

Nye afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten

Projektets økonomiske forbrug

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på afsnit 5.3.2, hvoraf det fremgår, at der er indgået forlig med totalrådgiver på Etape 1. Den indgåede aftale er ikke indregnet i det økonomiske eller disponerede forbrug pr. 30. september 2015, men vil blive indregnet i efterfølgende perioder.

Deponering

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på afsnit 5.3.2, hvoraf det fremgår, at der til Staten i 3. kvartal 2015 er tilbagebetalt tilskud på 262,7 mio. kr. fra projektets deponeringskonto. Beløbet svarer til det udbetalte beløb i 2015, og baggrunden for tilbagebetalingen er, at det realiserede forbrug er væsentlig lavere end det budgetterede i henhold til godkendt udgiftsprofil. Beløbet vil blive udbetalt igen, når projektets udgiftsprofil tilsiger det.

Projektets fremdrift og risici

Uden at modificere vores konklusion har vi noteret os, at der i skema 1 og skema 2 i afsnit 5.3.2 er indarbejdet ikke fordelte besparelser på 161 mio. kr. på Etape 1. Disse besparelser er resultatet af Taskforce-enhedens arbejde med at skabe sammenhæng i anlægsøkonomi og den endelige udformning af byggeriet. Fordelingen på de enkelte delprojekter forventes at være afsluttet inden årets udgang. Bygherre og totalrådgiver for etape 1 arbejder fortsat med projektilpasninger, omfordelinger i totalprojektet, vurdering af besparelsernes funktionsmæssige gennemførlighed og verificering af delprojekternes økonomi. Der er fortsat en række delprojekter i Etape 1, primært aptering og installationer, hvor udbud er aflyst og udskudt til senere. For at skabe sammenhæng i anlægsøkonomien er de centrale reserver i justeringsreserven på 24 mio. kr., jf. afsnit 5.3.1, indregnet i det korrigerede budget for Etape 1, hvorefter der ikke længere foreligger centrale reserver i det samlede projekt. Herudover er reserver afsat i de enkelte delbudgetter på ikke enterede entrepriser reduceret i forhold til retningslinjerne i Styringsmanualen.

Med de gennemførte besparelser foreligger der på Etape 1 ikke flere emner i change request kataloget, og totalrådgiver arbejder på at finde nye emner hertil.

For at sikre sammenhæng i anlægsøkonomien på Etape 1 er det, jf. afsnit 5.3.1, nødvendiggjort at gennemføre besparelser på Etape 3, primært Somatikken, i form af reduktion af arealer og antal senge. For det samlede projekt er der foretaget genberegning af det samlede antal senge ud fra fremtidig kapacitet. Der arbejdes fortsat på konkretisering og verificering af besparelserne i Etape 3. Der foreligger ikke change request katalog for Somatikken, men totalrådgiver på Etape 3 arbejder på at finde emner hertil.

Hovedtidsplanen er revideret, og ibrugtagningen er rykket til 2019/2020. Det er projektafdelingens vurdering, at forlængelsen af hovedtidsplanen ikke vil få nævneværdig indflydelse på projektets økonomi, idet eventuelle meromkostninger ved forlængelsen vil kunne dækkes af øvrige besparelser i projektet.

Det samlede projekt er fortsat under økonomisk pres. Dette skal tillige ses i sammenhæng med, at det samlede reserveniveau i projektet er reduceret, både i delprojekterne og de centrale reserver. Der er pt. ikke indregnet besparelser til dækning af den negative PL regulering og til dækning af udgifter til indgået forlig med totalrådgiver på Etape 1.

Det samlede projekts risikoniveau er fortsat højt, jf. afsnit 5.3.1, og der er usikkerhed om, hvorvidt de planlagte besparelser og muligheder for fremtidige besparelser i etape 3 giver tilstrækkelig robusthed i projektet til imødegåelse af eventuelle overskridelser i tid og økonomi i hele projektets løbetid.

I lighed med tidligere skal vi anføre, at projektafdelingen fremadrettet bør sikre, at der løbende foretages en tæt opfølgning på leverancer fra totalrådgiver, herunder granskning af udbudsmateriale m.v. Det bør endvidere sikres, at rådgiver fremsender fyldestgørende månedsrapporter, der muliggør forsvarlig løbende opfølgning og beslutninger for bygherren.

Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten - fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

Uden at modificere vores konklusion skal det bemærkes, at der ikke er foretaget omkontering af udgifter til medicoteknisk udstyr, jordkøb og øvrige anskaffelser fra "Projektorganisation". Der er i kvartalet løbende overført udgifter til Etape 2 - Psykiatrien, men der mangler fortsat overførsel fra tidligere perioder.

Aarhus, den 23. november 2015

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab



Jes Lauritzen
statsaut. revisor



Lis Andersen
statsaut. revisor

Bilag B. Kvartalsvis oversigt over deponerede midler pr. 30.9.2015

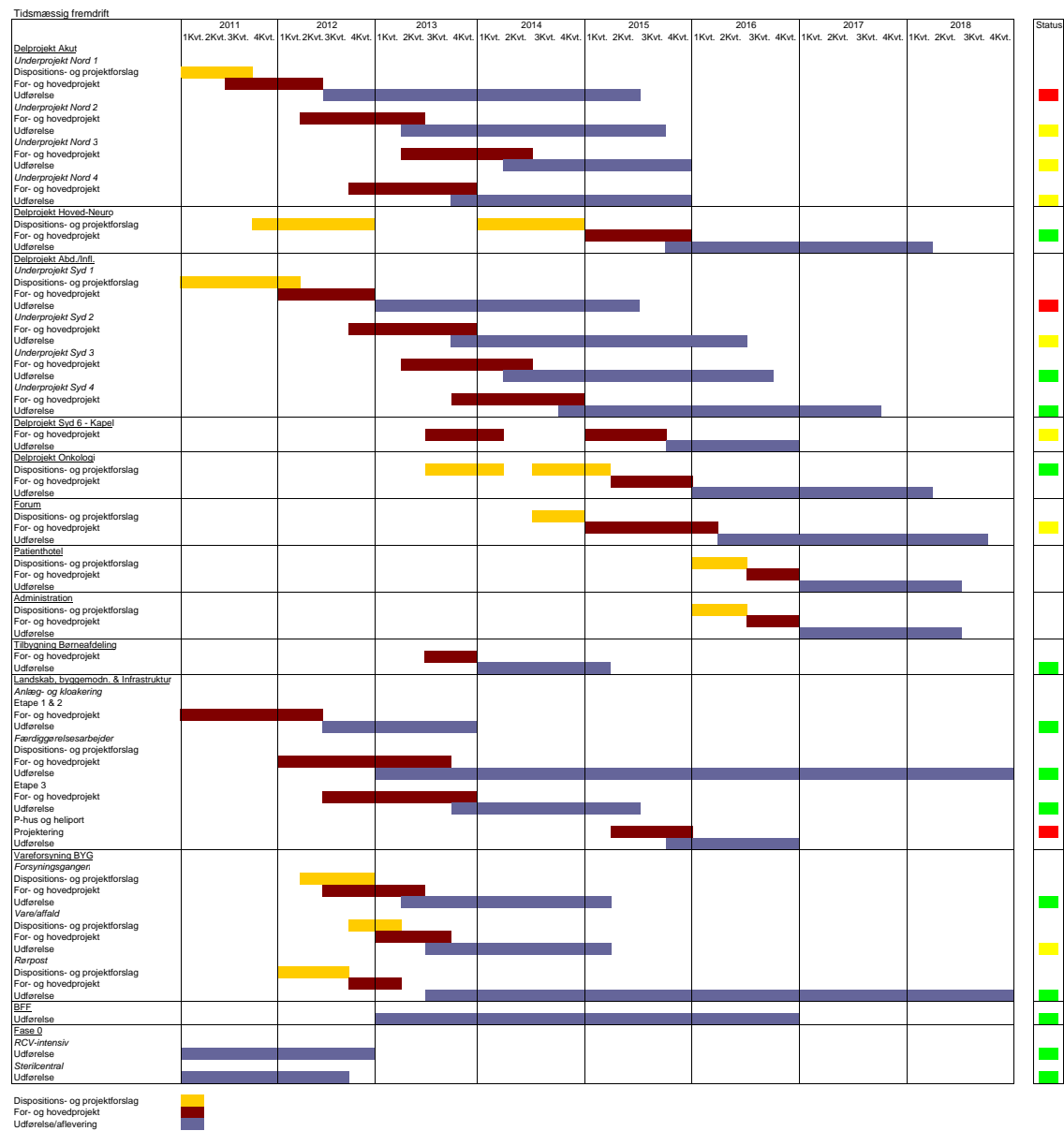
Mio. kr.

Fkt. 6.32.27	900 Renter af hensatte beløb	901 Hensættelser vedr. kvalitetsfonden	902 Overført til projektspecifik egenfinansiering
Region Midtjylland	-	1.264,3	(1.264,3)

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	2.847,9	862,0	926,8	(3.853,1)	(0,4)
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	389,4		90,3	(473,5)	0,0
6599 Det Nye Vest	442,3		247,2	(672,5)	(0,0)
Total	3.679,6	862,0	1.264,3	(4.999,1)	(0,4)

Fkt. 6.51.53	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	2.559,2	-2.847,9
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	371,8	-389,4
6599 Det Nye Vest	437,9	-442,3
Total	3.369,0	-3.679,6

Forventet kvartalsvis investeringsprofil i 2015 pl 109,55				
	4. kvartal 2015	1. kvartal 2016	2. kvartal 2016	3. kvartal 2016
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	422,0	309,0	309	309
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	39,0	60,0	60,0	80,0
6599 Det Nye Vest	101,0	105,6	113,2	148,7
Total	562,0	474,6	482,2	537,7



Regionshospitalet Viborg - Den samlede Tidsplan

Dato: 27.10.2015

Init: PHH

	2014				2015				2016				2017				2018				2019				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					
Akutcenter, DP2																													
Projektforslag																													
For- og hovedprojekt																													
Licitation																													
Kontrahering																													
Byggegrube udførelse																								🚦					
Øvrige udførelse																													
Test og afprøvning																													
Bygherres indkøring og rokade																													
Ombygninger under Akutcenter, DP2																									🚦				
Øvrige ombygninger, DP3																													
Dispositionsforslag																													
Projektforslag																													
For- og hovedprojekt																													
Licitation																													
Udførelse																									🚦				

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

Status ved udgangen af 3. kvartal

Opstart og oplysninger: 2018, 2019, 2020

Jan Feb Mar Apr Maj Jun Jul Aug Sep Okt Nov Dec Jan Feb Mar Apr Maj Jun Jul Aug Sep Okt Nov Dec Jan Feb

1 DNV-GØDSTRUP 2613 dage? 01-02-12 14-04-22

ID	Opstart og oplysninger	Varighed	Startdato	Slutdato	Planlagt opstart
1	DNV-GØDSTRUP	2613 dage?	01-02-12	14-04-22	
2	BEVLING, PROTIERING & BYGGELEDELSE, ETAPPE 1	60 dage	01-02-12	01-03-12	
9	AUSLEDNING OM ENDELIGT TILKØB	144 dage	01-02-12	01-02-12	
17	ETAPPE 1 OG HØVEDPLAN	2059 dage	01-02-12	01-02-12	
18	HELUDESKRIFTER	3284 dage	01-02-12	01-02-12	
19	UDRUD AF BYGGELEDELSE	186 dage	01-02-12	01-02-12	
50	PROGRAMMERING OG FORSLAGSFAKTER	479 dage	01-02-12	01-02-12	
90	FORPROJEKT, ETAPPE 1	45 dage	01-02-12	01-02-12	
95	3-PARTS KONTROL	882 dage	01-02-12	01-02-12	
119	MYNDEGODESBEHANDLING	3333 dage	01-02-12	01-02-12	
120	REKONSTRUKTION AF 1. BYGGEREDNING & BYGGERÅDBERETNING	1311 dage	01-02-12	01-02-12	
129	DEPROJEKT 1-16, 1. BYGGEREDNINGER - RÅDNINGER	1407 dage	01-02-12	01-02-12	
132	DEPROJEKT 7 - KØLEFORSYNING, BYGGEREDNING, MALDRØ, KØLE & TERNINKE ETAPPE 1	716 dage	01-02-12	01-02-12	
177	DEPROJEKT 4 - RÅNUS & DEPROJEKT 7 - RÅNUS & TERNINKE	908 dage	01-02-12	01-02-12	
203	DEPROJEKT 5 - TERNINKE & LANDSKAB	1536 dage	01-02-12	01-02-12	
210	DEPROJEKT 6 - KLIMASKRUM, VÆT RUS	954 dage	01-02-12	01-02-12	
215	AFVÆG & INSTALLATIONER ETAPPE 1 - DEPROJEKT 2,14 dage	214 dage	01-02-12	01-02-12	
279	DNV-ETS UDVIKLELSE	400 dage	01-02-12	01-02-12	
311	BYGGERELEVANCEN, ETAPPE 1	1511 dage	01-02-12	01-02-12	
341	RØGSLYNING & IBERUTTAGNING ETAPPE 1	135 dage	01-02-12	01-02-12	
349	GRENSEFLADEPROJEKT	1779 dage?	01-02-12	01-02-12	
366	ETAPPE 2, SYSTEMEN	1788 dage	01-02-12	01-02-12	
714	ETAPPE 3, SOMATIK, SERVICE & TERNINKE	1820 dage	01-02-12	01-02-12	
755	BYGGEREDNING & DISPOSITIONSFORSLAG (CUMVAT) 179 dage	179 dage	01-02-12	01-02-12	
760	RÅDNINGER	181 dage	01-02-12	01-02-12	
764	DEPROJEKT 31, SOMATIK	1016 dage	01-02-12	01-02-12	
821	DEPROJEKT 32 - SERVICE & DEPROJEKT 31 - TERNINKE	821 dage	01-02-12	01-02-12	
816	INDLYTNING & IBERUTTAGNING ETAPPE 3	844 dage	01-02-12	01-02-12	
866	KIRKEN	646 dage	01-02-12	01-02-12	
873	CPU	1170 dage	01-02-12	01-02-12	

DK10: 2015-09-30

Opstart og oplysninger: 2018, 2019, 2020

Jan Feb Mar Apr Maj Jun Jul Aug Sep Okt Nov Dec Jan Feb

1 DNV-GØDSTRUP 2613 dage? 01-02-12 14-04-22

2 BEVLING, PROTIERING & BYGGELEDELSE, ETAPPE 1 60 dage 01-02-12 01-03-12

9 AUSLEDNING OM ENDELIGT TILKØB 144 dage 01-02-12 01-02-12

17 ETAPPE 1 OG HØVEDPLAN 2059 dage 01-02-12 01-02-12

18 HELUDESKRIFTER 3284 dage 01-02-12 01-02-12

19 UDRUD AF BYGGELEDELSE 186 dage 01-02-12 01-02-12

50 PROGRAMMERING OG FORSLAGSFAKTER 479 dage 01-02-12 01-02-12

90 FORPROJEKT, ETAPPE 1 45 dage 01-02-12 01-02-12

95 3-PARTS KONTROL 882 dage 01-02-12 01-02-12

119 MYNDEGODESBEHANDLING 3333 dage 01-02-12 01-02-12

120 REKONSTRUKTION AF 1. BYGGEREDNING & BYGGERÅDBERETNING 1311 dage 01-02-12 01-02-12

129 DEPROJEKT 1-16, 1. BYGGEREDNINGER - RÅDNINGER 1407 dage 01-02-12 01-02-12

132 DEPROJEKT 7 - KØLEFORSYNING, BYGGEREDNING, MALDRØ, KØLE & TERNINKE ETAPPE 1 716 dage 01-02-12 01-02-12

177 DEPROJEKT 4 - RÅNUS & DEPROJEKT 7 - RÅNUS & TERNINKE 908 dage 01-02-12 01-02-12

203 DEPROJEKT 5 - TERNINKE & LANDSKAB 1536 dage 01-02-12 01-02-12

210 DEPROJEKT 6 - KLIMASKRUM, VÆT RUS 954 dage 01-02-12 01-02-12

215 AFVÆG & INSTALLATIONER ETAPPE 1 - DEPROJEKT 2, 14 dage 214 dage 01-02-12 01-02-12

279 DNV-ETS UDVIKLELSE 400 dage 01-02-12 01-02-12

311 BYGGERELEVANCEN, ETAPPE 1 1511 dage 01-02-12 01-02-12

341 RØGSLYNING & IBERUTTAGNING ETAPPE 1 135 dage 01-02-12 01-02-12

349 GRENSEFLADEPROJEKT 1779 dage? 01-02-12 01-02-12

366 ETAPPE 2, SYSTEMEN 1788 dage 01-02-12 01-02-12

714 ETAPPE 3, SOMATIK, SERVICE & TERNINKE 1820 dage 01-02-12 01-02-12

755 BYGGEREDNING & DISPOSITIONSFORSLAG (CUMVAT) 179 dage 179 dage 01-02-12 01-02-12

760 RÅDNINGER 181 dage 01-02-12 01-02-12

764 DEPROJEKT 31, SOMATIK 1016 dage 01-02-12 01-02-12

821 DEPROJEKT 32 - SERVICE & DEPROJEKT 31 - TERNINKE 821 dage 01-02-12 01-02-12

816 INDLYTNING & IBERUTTAGNING ETAPPE 3 844 dage 01-02-12 01-02-12

866 KIRKEN 646 dage 01-02-12 01-02-12

873 CPU 1170 dage 01-02-12 01-02-12

Bilag 4.1 DNU Økonomisk færdiggørelse (observationer)

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

kr.

År	Investeringsprofil	pct. Af total	revideret investeringsprofil	pct. Af		pct. Af total
				total	forbrug	
2008 1. kv.	22,0	0,3	22,0	0,3	22,0	0,3
2008 2 kv.	45,0	0,7	45,0	0,6	45,0	0,6
2008 3. kv.	68,0	1,0	68,0	1,0	68,0	1,0
2008 4. kv.	86,9	1,3	86,9	1,2	86,9	1,2
2009 1. kv.	115,9	1,7	115,9	1,7	115,9	1,7
2009 2 kv.	138,4	2,0	138,4	2,0	138,4	2,0
2009 3. kv.	167,5	2,5	167,5	2,4	167,5	2,4
2009 4. kv.	197,6	2,9	197,6	2,8	197,6	2,8
2010 1. kv.	257,6	3,8	257,6	3,7	257,6	3,7
2010 2 kv.	335,6	4,9	335,6	4,8	335,6	4,8
2010 3. kv.	380,4	5,6	380,4	5,5	380,4	5,5
2010 4. kv.	420,4	6,2	420,4	6,0	420,4	6,0
2011 1. kv.	490,4	7,2	490,4	7,1	490,4	7,1
2011 2 kv.	560,4	8,2	560,4	8,1	560,4	8,1
2011 3. kv.	628,7	9,2	628,7	9,0	628,7	9,0
2011 4. kv.	703,4	10,3	703,4	10,1	703,4	10,1
2012 1. kv.	829,7	12,2	829,7	11,9	767,2	11,0
2012 2. kv.	933,7	13,7	933,7	13,4	845,3	12,2
2012 3. kv.	1039,7	15,2	1039,7	14,9	886,4	12,7
2012 4. kv.	1203,1	17,6	1203,1	17,3	984,3	14,2
2013 1. kv.	1497,4	21,9	1162,1	16,7	1095,6	15,8
2013 2. kv.	1798,3	26,4	1448,8	20,8	1229,8	17,7
2013 3. kv.	2083,9	30,5	1507,0	21,7	1400,2	20,1
2013 4. kv.	2481,9	36,4	1689,7	24,3	1689,6	24,3
2014 1. kv.	2846,1	41,7	2035,7	29,3	1980,5	28,5
2014 2. kv.	3316,1	48,6	2431,9	35,0	2370,1	34,1
2014 3. kv.	3701,9	54,3	2888,4	41,5	2703,2	38,9
2014 4. kv.	4180,5	61,3	3200,4	46,0	3186,9	45,8
2015 1. kv.	4518,1	66,2	3632,8	52,2	3513,6	50,5
2015 2. kv.	4855,6	71,2	3988,4	57,3	4019,7	57,8
2015 3. kv.	5193,2	76,1	4368,3	62,8	4348,0	62,5
2015 4. kv.	5575,6	81,7	4785,2	68,8		
2016 1. kv.	5717,8	83,8	5094,2	73,2		
2016 2. kv.	5859,9	85,9	5403,2	77,7		
2016 3. kv.	6002,0	88,0	5712,2	82,1		
2016 4. kv.	6148,3	90,1	5944,0	85,5		
2017 1. kv.	6271,4	91,9	6152,1	88,5		
2017 2. kv.	6394,6	93,7	6360,2	91,4		
2017 3. kv.	6517,8	95,5	6568,3	94,4		
2017 4. kv.	6644,4	97,4	6776,4	97,4		
2018 1. kv.	6689,1	98,0	6821,1	98,1		
2018 2. kv.	6733,8	98,7	6865,8	98,7		
2018 3. kv.	6778,5	99,4	6910,5	99,4		
2018 4. kv.	6822,5	100,0	6955,3	100,0		

Bilag 4.2 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Viborg

2008 til 2014 i løbende pl, 2015 til 2018 i 2015 pl

År	Investeringsprofil	pct. Af total	revideret investeringsprofil	pct. Af total	forbrug	pct. Af total
2008 kv1	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv2	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv3	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv4	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2009 kv1	34,6	2,8%	34,6	2,8%	34,6	2,8%
2009 kv2	34,6	2,8%	34,6	2,8%	34,6	2,8%
2009 kv3	34,6	2,8%	34,6	2,8%	34,6	2,8%
2009 kv4	34,6	2,8%	34,6	2,8%	34,6	2,8%
2010 kv1	90,8	7,3%	90,8	7,2%	90,8	7,2%
2010 kv2	90,8	7,3%	90,8	7,2%	90,8	7,2%
2010 kv3	90,8	7,3%	90,8	7,2%	90,8	7,2%
2010 kv4	90,8	7,3%	90,8	7,2%	90,8	7,2%
2011 kv1	150,0	12,1%	150,0	11,9%	150,0	11,9%
2011 kv2	150,0	12,1%	150,0	11,9%	150,0	11,9%
2011 kv3	150,0	12,1%	150,0	11,9%	150,0	11,9%
2011 kv4	150,0	12,1%	150,0	11,9%	150,0	11,9%
2012 kv1	241,5	19,5%	158,3	12,6%	158,3	12,6%
2012 kv2	241,5	19,5%	168,6	13,4%	168,6	13,4%
2012 kv3	241,5	19,5%	196,5	15,6%	196,5	15,6%
2012 kv4	241,5	19,5%	221,2	17,6%	221,2	17,6%
2013 kv1	261,5	21,1%	232,3	18,5%	232,3	18,5%
2013 kv2	287,0	23,2%	246,9	19,6%	246,9	19,6%
2013 kv3	322,7	26,0%	269,8	21,5%	269,8	21,5%
2013 kv4	356,8	28,8%	298,5	23,7%	298,5	23,7%
2014 kv1	387,2	31,2%	323,1	25,7%	323,1	25,7%
2014 kv2	417,7	33,7%	358,6	28,5%	358,6	28,5%
2014 kv3	448,1	36,2%	380,0	30,2%	380,0	30,2%
2014 kv4	479,4	38,7%	407,2	32,4%	407,2	32,4%
2015 kv1	536,7	43,3%	416,5	33,1%	416,5	33,1%
2015 kv2	594,0	47,9%	453,9	36,1%	435,1	34,6%
2015 kv3	651,3	52,6%	492,9	39,2%	462,1	36,8%
2015 kv4	708,7	57,2%	531,9	42,3%		
2016 kv1	791,7	63,9%	591,9	47,1%		
2016 kv2	874,6	70,6%	651,9	51,9%		
2016 kv3	957,6	77,3%	731,9	58,2%		
2016 kv4	1040,6	84,0%	828,5	65,9%		
2017 kv1	1066,1	86,0%	905,5	72,0%		
2017 kv2	1091,5	88,1%	982,5	78,2%		
2017 kv3	1117,0	90,1%	1059,5	84,3%		
2017 kv4	1142,5	92,2%	1136,5	90,4%		
2018 kv1	1166,7	94,1%	1166,6	92,8%		
2018 kv2	1191,0	96,1%	1196,7	95,2%		
2018 kv3	1215,2	98,0%	1226,8	97,6%		
2018 kv4	1239,4	100,0%	1257,0	100,0%		

Bilag 4.3 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Det Nye Vest

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

År	Investeringsprofil	pct. Af total	revideret investeringsprofil	pct. Af total	forbrug	pct. Af total
2010 kv1	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv2	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv3	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv4	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2011 kv1	51,4	1,5%	51,4	1,5%	51,4	1,5%
2011 kv2	51,4	1,5%	51,4	1,5%	51,4	1,5%
2011 kv3	51,4	1,5%	51,4	1,5%	51,4	1,5%
2011 kv4	51,4	1,5%	51,4	1,5%	51,4	1,5%
2012 kv1	137,2	4,0%	137,2	3,9%	137,2	3,9%
2012 kv2	137,2	4,0%	137,2	3,9%	137,2	3,9%
2012 kv3	137,2	4,0%	137,2	3,9%	137,2	3,9%
2012 kv4	137,2	4,0%	137,2	3,9%	137,2	3,9%
2013 kv1	276,3	8,1%	276,3	7,9%	276,3	7,9%
2013 kv2	276,3	8,1%	276,3	7,9%	276,3	7,9%
2013 kv3	276,3	8,1%	276,3	7,9%	276,3	7,9%
2013 kv4	276,3	8,1%	276,3	7,9%	276,3	7,9%
2014 kv1	345,7	10,1%	346,6	9,9%	301,0	8,6%
2014 kv2	445,7	13,1%	447,9	12,7%	349,0	9,9%
2014 kv3	532,8	15,6%	543,7	15,5%	399,6	11,4%
2014 kv4	630,2	18,5%	639,3	18,2%	474,3	13,5%
2015 kv1	839,9	24,6%	524,9	14,9%	524,9	14,9%
2015 kv2	1049,6	30,7%	637,7	18,1%	606,2	17,2%
2015 kv3	1259,3	36,9%	768,1	21,8%	685,1	19,5%
2015 kv4	1468,9	43,0%	902,2	25,7%		
2016 kv1	1719,9	50,4%	1007,8	28,7%		
2016 kv2	1970,8	57,7%	1121,0	31,9%		
2016 kv3	2221,7	65,1%	1269,7	36,1%		
2016 kv4	2472,7	72,4%	1558,9	44,3%		
2017 kv1	2622,5	76,8%	1793,5	51,0%		
2017 kv2	2772,4	81,2%	2028,0	57,7%		
2017 kv3	2922,2	85,6%	2262,6	64,3%		
2017 kv4	3072,0	90,0%	2497,1	71,0%		
2018 kv1	3146,9	92,2%	2645,7	75,2%		
2018 kv2	3221,7	94,4%	2794,4	79,5%		
2018 kv3	3296,6	96,6%	2943,0	83,7%		
2018 kv4	3371,5	98,8%	3091,6	87,9%		
2019 kv1	3382,1	99,1%	3197,9	90,9%		
2019 kv1	3392,7	99,4%	3304,1	94,0%		
2019 kv3	3403,4	99,7%	3410,4	97,0%		
2019 kv4	3414,0	100,0%	3516,6	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.