

Kvalitetsfondsprojekterne pr. 30. september 2016

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

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| 1. Indledning | 4 |
| 2. Ledelseserklæring | 5 |
| 3. Revisorerklæring | 6 |
| 4. Overblik | 11 |
| 5. Rapportering | 13 |
| 5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus | 13 |
| 5.1.1 Risici | 13 |
| 5.1.2 Projektets økonomi | 21 |
| 5.1.3 Byggeriets fremdrift | 31 |
| 5.1.4 kvalitet og indhold | 33 |
| 5.2 Om og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg | 34 |
| 5.2.1 Risici | 34 |
| 5.2.2 Projektets økonomi | 38 |
| 5.2.3 Byggeriets fremdrift | 43 |
| 5.2.4 kvalitet og indhold | 43 |
| 5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup | 44 |
| 5.3.1 Risici | 44 |
| 5.3.2 Projektets økonomi | 49 |
| 5.3.3 Byggeriets fremdrift | 57 |
| 5.3.4 kvalitet og indhold | 57 |
| 6. Generelle principper | 58 |

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 afrapporteres kvartalsvis til regionsrådet og til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse efter fast koncept.

2. Ledelseserklæring

"Ledelsen i Region Midtjylland fremsender hermed kvartalsrapportering pr. 30.9.2016 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 21.12.2016.

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 21. december 2016

Regionsrådsformand

Regionsdirektør

3. Revisorerklæring

Den fulde revisionserklæring fremgår af bilag 1.

Den uafhængige revisors erklæringer omfatter projekternes økonomiske forbrug pr. 30. september 2016 og deponeringsgrundlag pr. 30. september 2016 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 henlede opmærksomheden på afsnit 4, hvoraf det fremgår, at projektet fortsat har skærpet fokus på økonomien, og at der er usikkerhed om økonomien på flere delprojekter. Det vil være et nødvendigt grundlag for opfølgning på økonomi og reserver, at rapportering på delprojekter, oversigter over ekstrakrav fra entreprenører, voldgiftssager m.v. og den økonomiske indvirkning heraf løbende er fuldt opdateret og dokumenteret.

De centrale reserver ultimo 3. kvartal 2016 udgør 111 mio. kr. (indeks 88,8), Det endelige anlægs PL for 2015 er offentliggjort i 2. kvartal 2016 og betyder et realiseret tab på 30 mio. kr., hvorefter reserverne udgør 81 mio. kr.

Det realiserede tab på 30 mio. kr. finansieres af risikopuljen, hvilket er bevilget i november 2016 samtidig med, at risikopuljen tilføres en række besparelser fra jordkøb, it-budgettet, adgangsvej, procesenergi via Bygningsklasse 2020, samt udgiftsfordeling via regionale projekter vedrørende Forum og centralkøkkenet. De centrale reserver udgør herefter 119 mio. kr. I kvartalsrapportens skema 1 er reserverne præsenteret med 125 mio. kr., idet der er indregnet nettobesparelser på 6 mio. kr., der først ventes bevilget i 2017.

Der er herudover rejst ekstrakrav fra entreprenører på en række delprojekter. Den samlede bruttorisiko herpå er af DNU-projektafdelingen opgjort til 28 mio. kr., og den

mest sandsynlige risiko er vurderet til 14 mio. kr. inkl. tab på PL regulering. Der er usikkerhed i denne vurdering. Igangværende voldgiftssager er ikke indeholdt i de kapitaliserede risici, idet DNU-projektafdelingen samlet vurderer, at de giver en nettoindtægt.

Såfremt den mest sandsynlige risiko af entreprenørkravene og PL regulering på 14 mio. kr. finansieres af de centrale reserver, vil disse herefter udgøre 114 mio. kr. ekskl. tab på pl regulering (indeks 88,8).

Staten stiller krav om, at de centrale reserver skal udgøre minimum 100 mio. kr. plus kravet i COWI-modellen på 5 mio. kr., indtil Nord 1 er afsluttet og ibrugtaget.

Vi er enige i, at der fastholdes et stærkt fokus på at skabe og bevare et pålideligt overblik over projektets økonomi og fremdrift, herunder realistiske forventninger til fremtidige krav og uforudsete begivenheder, således at der til den resterende gennemførelse og afslutning af projekterne i videst muligt omfang sikres en sammenhæng mellem de økonomiske træk til projekterne og de tilgængelige budgetrammer over hele perioden.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på afsnit 5.1.2 – Udgiftsprofil – hvoraf det fremgår, at skema 2 er korrigeret med rammerne af Økonomiaftalen for 2017, hvilket betyder, at den samlede ramme til kvalitetsfondsprojektet i 2017 er 135,4 mio. kr. mindre end det med Sundheds- og Ældreministeriet aftalte udgiftsniveau. De 135,4 mio. kr. er flyttet til 2018. Den mindre ramme får ifølge administrationen ikke følger for den planlagte byggetakt.

Regionens kommentar

Der har i en længere periode været skærpet fokus på økonomien, og der er fortsat stor opmærksomhed på økonomien i projektet på grund af projektets stade og tidligere erfaringer. Projektet har ikke oplevet økonomiske udfordringer i 3. kvartal 2016 som der eksempelvis var i 2. kvartal 2016.

I forhold til udskydelser i aflevering af delprojekter, så har der været forsinkelser i enkelte del- og underprojekter. I 3. kvartal skete der en overdragelse af Syd 1 til Teknisk Afdeling. Der forventes i 4. kvartal 2016 at ske en overdragelse af Nord 2. Der er primo november modtaget indflytningstilladelse. Primo 1. kvartal 2017 vil der ske en overdragelse af Nord 1.

I november 2016 blev regionsrådet forelagt et dagsordenspunkt om finansiering af realiseret PL-tab på 30 mio. kr. I samme sag blev der indarbejdet besparelser i projektet. Samlet set betød det, at der blev tilført reserverne knap 8 mio. kr. Så når reserverne opgøres til 81 mio. kr., så er der ikke taget højde for besparelserne.

Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg.

Nye afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten

Projektets fremdrift og risici

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på afsnit 5.2.2, hvoraf det fremgår, at det samlede projekt er økonomisk udfordret af fejl og mangler i projekt materialet, hvilket giver et øget pres på projektets udgifter. Hertil kommer, at der er rejst en række krav fra entreprenører, hvor det dog er projektafdelingens vurdering, at disse krav indtil nu ikke har haft økonomiske konsekvenser for projektet. Der vil fortsat være behov for tæt styring af projektets økonomi og forbrug af reserver, herunder at de forventede besparelser, som er indarbejdet i det samlede projekt, realiseres i fuldt omfang.

Uden at modificere vores konklusion henvises til afsnit 5.2.1, hvoraf det fremgår, at projektets Styringsmanual ikke er opdateret i henhold til Regnskabsinstruks af juni 2016 fra Sundheds- og Ældreministeriet. Der pågår fortsat et yderligere arbejde vedrørende udbygning af processen for kapitalisering af projektets risici, hvorfor der ikke er rapporteret herom i kvartalsrapporten.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på afsnit 5.2.2 – Udgiftsprofil – hvoraf det fremgår, at skema 2 er korrigeret med rammerne af Økonomiaftalen for 2017, hvilket betyder, at den samlede ramme til kvalitetsfondsprojektet i 2017 er 55,7 mio. kr. mindre end det med Sundheds- og Ældreministeriet aftalte udgiftsniveau. De 55,7 mio. kr. er flyttet til 2018. Den mindre ramme får ifølge administrationen ikke følger for den planlagte byggetakt.

Regionens kommentar

For at imødegår økonomien i udfordringerne i projektet blev projektets reserver øget på regionsrådsmødet i september. Det forventes på baggrund heraf at projektet kan gennemføres med de nuværende reserver.

En opdateret styringsmanual, hvor regnskabsinstruksens krav er indarbejdet, fremlægges til regionsrådets godkendelse på indeværende møde. I afsnit 5.2.1 er der kapitaliseret under de enkelte risici.

Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten – fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at opgørelsen af disponeret forbrug i skema 1 i kvartalsrapporten er baseret på en manuel opsamling pr. 30. september 2016, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne.

Projektets fremdrift og risici

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der ikke er afsat budget til Projektafdelingen for 2019 og 2020 i forbindelse med, at DP3 er udskudt til 2020.

Regionens kommentar

På indeværende møde fremsættes forslag til finansiering af projektafdelingen i 2019 og 2020.

Det Nye Vest, Gødstrup

Nye afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten

Projektets økonomiske forbrug

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på vores tidligere afgivne supplerende oplysninger og afsnit 5.3.2, hvoraf det fremgår, at der i kvartalet fortsat arbejdes med udredning og budgettilpasninger, herunder omfordelinger mellem de enkelte delprojekter. Dette skyldes, at nogle af delprojekternes anlægsbudgetter ikke er i overensstemmelse med de afgivne bevillinger. Udredningen foregår fortsat.

Herudover har vi noteret os, at der er en ikke-fordelt reduktion i budgettet for etape 1 på 34 mio. kr. Posten kan henføres til allerede opført byggeri, der som følge af Task-Force arbejdets besparelser ikke skal anvendes i kvalitetsfondsprojektet, og som skal finansieres af kilder uden for kvalitetsfondsprojektet. Klinisk Socialmedicin og Rehabilitering (KSR) og NIDO Danmark vil anvende bygningerne, som skal finansieres af Region Midtjylland. Anlægsudgifterne vil blive fordelt mellem kvalitetsfondsprojektet, KSR og NIDO Danmark. Der pågår dog fortsat en udredning af de ikke fordelte poster. Der arbejdes endvidere på fastsættelse af principper for udgiftsfordelingen og på tillæg til udgiftsfordelingsnotat. Der forelægger endnu ikke en aftale med Sundheds- og Ældreministeriet om principperne for udgiftsfordeling i henhold til regnskabsinstruksen for kvalitetsfondsprojekter.

De nævnte forhold fremlægges til formel godkendelse af Regionsrådet på det kommende regionsrådsmøde.

Projektets fremdrift og risici

Uden at modificere vores konklusion henvises til afsnit 5.3, hvoraf det fremgår, at risikoniveauet er uændret eller let reduceret i forhold til sidste kvartal. De seneste licitationer og resultatet heraf viser, at der fortsat er behov for fokus på styring af projektets økonomi, herunder at de forventede besparelser, som er indarbejdet i det samlede projekt, realiseres i fuldt omfang. Samtidig bør der være fokus på at få

udbygget risikostyringen, således at kravene i regnskabsinstruksen opfyldes i forbindelse med kapitalisering af risici.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på afsnit 5.3.2 – Udgiftsprofil – hvoraf det fremgår, at skema 2 er korrigeret med rammerne af Økonomiaftalen for 2017, hvilket betyder, at den samlede ramme til kvalitetsfondsprojektet i 2017 er 160,7 mio. kr. mindre end det med Sundheds- og Ældreministeriet aftalte udgiftsniveau. De 160,7 mio. kr. er flyttet til 2018. Den mindre ramme får ifølge administrationen ikke følger for den planlagte byggetakt.

Regionens kommentar

Der henvises til dagsordenspunkt på indeværende møde regionsrådsmøde vedr. udredning af budgettilpasninger og bevillinger, samt indregning af udgiftsfordeling til tilknyttede projekter udenfor kvalitetsfondsprojektet. Principperne skal efterfølgende aftales med Sundheds- og Ældreministeriet.

Projektafdelingen arbejder med opdatering af styringsmanual så den omfatter de ændrede krav i regnskabsinstruksen. Den opdaterede styringsmanual forventes forelagt regionsrådet i 1. kvartal 2017.

Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten – fortsat gældende

Projektets fremdrift og risici

Uden at modificere vores konklusion henvises til afsnit 5.3.1, hvoraf det fremgår, at projektets Styringsmanual ikke er opdateret i henhold til Regnskabsinstruks fra Sundheds- og Ældreministeriet. Der er i regnskabsinstruksen ændrede krav til rapportering af kvantificerede risici og den eksterne vurdering heraf. Der arbejdes på udbygning af proces og beskrivelse heraf til opfyldelse af de ændrede krav, men disse er ikke opfyldt i indeværende kvartal.

Projektafdelingen bør fremadrettet sikre, at der løbende foretages en tæt opfølgning på leverancer fra totalrådgiver. Det bør endvidere sikres, at rådgiver fremsender fyldestgørende månedssrapporter, der muliggør forsvarlig løbende opfølgning og beslutninger for bygherren.

Regionens kommentar

Den opdaterede styringsmanual forventes forelagt regionsrådet i 1. kvartal 2017.

4. Overblik

For alle tre projekter gælder at risikobilledet er baseret på den nuværende viden. Der vil være en generel usikkerhed ved de aktuelle økonomiske prognoser for uforudsete udgifter, og der er relativ stor usikkerhed knyttet til den økonomiske konsekvens af indeksreguleringen af kvalitetsfondsprojekterne, hvilket kan have væsentlig betydning for projekternes økonomi. Dette er beskrevet i projekternes risikorapporter.

Økonomiaftalen for 2017 betyder, at den samlede ramme til kvalitetsfondsprojekterne i 2017 er mindre end de udgiftsniveauer for 2017 der tidligere er aftalt med Sundheds- og Ældreministeriet. Den mindre ramme for 2017 får ikke følger for den planlagte byggetakt. Mulighederne for tilpasning af kvalitetsfondsprojekternes udgiftsprofiler og finansiering for 2017 vil blive vurderet løbende.

I DNU projektet har der i en længere periode været skærpet fokus på økonomien i projektet. Efter der i 2. kvartal blev tilført forhøjelser af flere delprojekters budgetter, har der i 3. kvartal 2016 kun været et mindre træk på projektets centrale reserver.

Der er dog fortsat usikkerhed om økonomien i flere delprojekter, og der er dermed risiko for yderligere reservetræk jf. risikorapporten for tredje kvartal 2016. I forhold til at sikre et tilstrækkeligt reserveniveau, er der med Sundheds- og Ældreministeriet aftalt et krav til de centrale reserver på 100 mio. kr. Hertil kommer COWI-modellens anbefalinger, som ved tredje kvartals udgang beløber sig til 5 mio. kr. Kravet til de centrale reserver gælder indtil der er modtaget ibrugtagningstilladelse på Nord 1. De centrale reserver udgør pr. 30. september 111 mio. kr., og reservekravet er således overholdt.

På regionsrådsmødet i november 2016 er der fremsat forslag om finansiering af ekstrakrav i en størrelsesorden af 2 mio. kr. samt indregning af 30 mio. kr. vedrørende realiseret forskel mellem byggeomkostningsindeks og anlægs pris- og lønindeks for 2015. Samtidig er der fremsat forslag om at reserverne forhøjes via besparelser, udgiftsfordeling og budgetreduktioner. Det forventes derfor at reserverne overholder det aftalte reservekrav på 100 mio. kr. indtil der er modtaget ibrugtagningstilladelse på Nord 1. Ultimo september er der modtaget indflytningstilladelse af Syd 1.

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.

I kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg har der for delprojekt 2, Akutcentrets været en række udfordringer omkring projektet materialet, som bl.a. betyder at der har været et øget udgiftspres. For at imødegå disse udfordringer er projektets reserver på regionsrådsmødet i september 2016 blevet øget, og der er

godkendt et opdateret prioriterings- og besparelseskatalog. Det forventes at projektet kan gennemføres med den nuværende reservebeholdning.

På indeværende møde indstilles projektforslag for Delprojekt 3 til regionsrådets godkendelse.

Samlet set vurderer administrationen, at der er øget risikoniveau for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg. Det vurderes, at projektet er opmærksom på de identificerede risici og handler på dem.

For DNV-Gødstrup er der i juni og juli 2016 modtaget flere større licitationsresultater og projektet har siden har arbejdet med mængdeverificering og afklarende forhold med flere entreprenører. Gennemgang af licitationsresultaterne viser, at disse samlet set er over budget, men på et niveau, hvor det vurderes muligt at nå i mål på budget. Licitationsresultaterne for DP 11 blev forelagt regionsrådet i oktober 2016 og øvrige licitationsresultater på indeværende møde.

Samlet set vurderer administrationen, at projektets samlede risikobillede er uændret eller svagt reduceret i forhold til sidste kvartal.

5. Rapportering

5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus

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

Der er vedlagt en risikorapport for DNU-projektet for 3. kvartal 2016.

5.1.1 Risici

Projektafdelingen DNU har udarbejdet risikorapporten for 3.kvartal 2016 på baggrund af dialog med Niras (bygherrerådgiver) og Rådgivergruppen DNU (totalrådgiver). Risikovurderingen af effektiviseringsarbejdet er leveret af Aarhus Universitetshospital.

Risikovurdering byggeprojektet DNU

I 3. kvartal 2016 er der 14 væsentlige risikoemner. Ét emne er lukket siden sidste kvartal. Det omhandler 3. parts kontrol på statik.

Nedenstående tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede for DNU-projektet pr. 3. kvartal 2016 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 2016 og udvikling ift. 2. kvartal 2016

| Projektets hovedrisici | Nr. | Risikoemne | Økonomi | Tid | Kvalitet |
|------------------------|-----|---|-----------|-----------|----------|
| | 1 | Placering af heliport ved Akutcenteret (H1) | Forbedret | Forbedret | Uændret |
| | 2 | Risiko for tab som følge af divergens mellem PL-regulering og byggeindeks | Forbedret | Uændret | Uændret |
| | 3 | Risiko for forsinkelser i forhold til it-leverancer i forhold til byggeriet eller klinisk drift | Uændret | Uændret | Uændret |
| | 4 | Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N1 | Uændret | Uændret | Uændret |
| | 5 | Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N2 | Uændret | Uændret | Uændret |
| | 6 | Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen S1 | Uændret | Forbedret | Uændret |
| | 7 | Overholdelse af økonomi, tid og kvalitet i S5 | Forbedret | Uændret | Uændret |
| | 8 | Samarbejde mellem PA & RG | Uændret | Uændret | Uændret |
| | 9 | Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N4 | Uændret | Forværret | Uændret |
| | 10 | Tværgående udfordringer i forbindelse med aflevering | Uændret | Uændret | Uændret |
| | 11 | Væsentlige mangler ved planlagt aflevering | Uændret | Uændret | Uændret |
| | 12 | Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen S2 | Uændret | Forværret | Uændret |
| | 13 | Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N3 | Uændret | Forværret | Uændret |
| | 14 | Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen S3 | Forbedret | Forværret | Uændret |

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

Beskrivelse af risikoemnerne

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

Ad 1. Placering af heliport ved Akutcentret (H1)

Der opføres 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.

Der har været risiko for tid og økonomi, men seneste status betyder, at emnet varsles lukket i 4. kvartal. Der er i oktober 2016 udstedt byggetilladelse. H1 forventes færdig december 2017. Der har pågået forhandlinger med OPP-leverandøren omkring merudgifter som følge af forsinkelse. Forsinkelsen af byggeriet af H1 får ikke økonomiske konsekvens for H1.

Risikoemnet vurderes forbedret på økonomi og tid i forhold til sidste kvartal.

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 den endelige økonomiske konsekvens for projektet ikke forudsiges. Den seneste vurdering af tabet for projektet er 79,2 mio. kr. i projektets løbetid. Heraf er 40,9 mio. kr. finansieret, hvilket fremgår af projektets anlægsoverslag. Det realiserede tab i 2015 er vurderet til 29,8 mio. kr., og regionsrådet vil få forelagt en sag omkring finansieringen af dette tab i november 2016. Under forbehold for regionsrådets godkendelse, er den tilbageværende risiko herefter 8,5 mio. kr.

Risikoniveauet vurderes forbedret en smule på økonomi siden sidste kvartal, da skønnet for den tilbageværende økonomiske risiko er nedjusteret med 2,8 mio. kr.

Ad 3. Risiko for forsinkelser i forhold til it-leverancer i forhold til byggeriet eller klinisk drift

It-risikoemnet er opdelt i to dele:

Risiko for forsinkelser i byggeriet som følge af sen implementering af it-infrastruktur i byggeriet

Etablering af netværk på DNU er en forudsætning for indflytning. Fiberleverandøren på størstedelen af byggeriet er gået konkurs. Der er indgået aftaler med andre entreprenører. De økonomiske konsekvenser udover garantisummen finansieres i de enkelte delprojekter og it-budgettet. Økonomien behandles under de enkelte del- og underprojekter.

Der er fortsat et særligt fokus på implementering af tidligt netværk i byggeriet. Implementering af netværk i byggeriet sker i henhold til tidsplanen.

Manglende løsninger i forbindelse med it-understøttelse af ambulatorieflowet i driftsperioden

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. Ellers er der en risiko for produktivitsnedgang.

Den nye løsning vedrørende ankomstregistrering og kø-/kaldetavler kræver ændrede arbejdsgange. På nuværende tidspunkt er udfordringen at få det nye system og de ændrede arbejdsgange til at spille sammen. Derudover er der en udfordring ved at finde egnede placeringer til kø-skærmene i byggeriet. Derfor er der sat arbejde i gang med udvikling af en app- og sms-løsning, som skal være et supplement til kø-tavlerne.

Risikoniveauet for IT er uændret i forhold til sidste rapport.

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

Det er fortsat forventningen, at der vil være en delvis ibrugtagning af Nord 1 i 1. kvartal 2017. Første patient forventes i marts 2017.

Der er risiko for forsinket ibrugtagning og myndighedsgodkendelse, idet der bl.a. er en række problemstillinger i de anvendte anvendelses kategorier i forhold til hvordan, der skal brandalarmeres. Økonomi og tid er under afklaring. Det er endvidere en risiko for tidsplanen, at der mangler indregulering af enkelte anlæg.

Det er fortsat vurderingen, at økonomien samlet set er under pres. Omfanget af de økonomiske udfordringer vurderes pt. til at være på -4-5 mio. kr. Grunden til at den ligger på minus 4 er, at der er mulighed for mindreforbrug afhængigt af forhandlingerne om bl.a. ekstrakrav.

Risikobilledet er uændret på økonomi og tid siden sidste rapportering.

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

Første patient forventes i januar 2017.

Hvis myndighedernes indflytningstilladelse ikke foreligger den 4. november, er der en risiko for, at tidsplanen ikke holder.

Der er risiko for forsinket ibrugtagning og myndighedsgodkendelse, idet der bl.a. er en række problemstillinger i de anvendte anvendelseskategorier i forhold til hvordan, der skal brandalarmeres. Økonomi og tid er under afklaring.

Det forventes, at budgettet overholdes, men der er forsat usikkerhed omkring økonomien. Vurderingen af økonomisk risiko ligger mellem 0-4 mio. kr.

Risikobilledet er uændret i forhold til sidste rapportering.

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

Teknisk Afdeling har overtaget bygningen i september 2016. Alle myndighedsgodkendelser er på plads, og den 19. september 2016 flyttede afdelingen for Blodprøver og Biokemi ind i Syd 1.

Der er en økonomisk risiko i Syd 1 i forhold til de sidste slutopgørelser. I forbindelse hermed pågår der en udredning af disponeringsregnskabet. Den økonomiske risiko vurderes til -1-4 mio. kr.

I forhold til sidste kvartal er risikobilledet forbedret på tid.

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

Der pågår en ekstra kvalitetssikring af projektmaterialer for Syd 5.

Der pågår en udredning af økonomien. Det er vurderingen, at budgettet holdes, dog har erfaringer vist, at der kan komme uforudsete udgifter, hvorfor der er en økonomisk risiko på 0-1 mio. kr.

Risikoemnet er forbedret på økonomi siden sidste kvartal.

Ad 8: Samarbejde mellem Projektafdelingen (PA) & Rådgivergruppen DNU (RG)

Projektafdelingen anser det for en risiko for projektet, at der i en længere periode har været et utilfredsstillende samarbejdsniveau mellem PA og RG.

RG har i 2015 ved klageskrift indbragt honorarkravene fra RG for Voldgiftsnævnet for Bygge- og anlægsvirksomhed jf. tidligere orienteringer til regionsrådet. PA har efterfølgende indbragt erstatningsansvar overfor RG, hvad angår RG's rådgivning vedrørende Nord 1 og rådgivning vedrørende brandforhold i den verserende voldgiftssag. Sagen forventes behandlet i Voldgiften i efteråret 2017. Voldgiftssagen forsøges holdt adskilt fra eksekveringen af de øvrige projekter.

Det er aftalt med RG, hvilke ydelser RG er forpligtet til at levere i henhold til kontrakten på de enkelte udbudsområder, således PA fremadrettet ikke kommer til at mangle ydelser. I det omfang RG kan holdes ansvarlig for forsinkelser eller merudgifter, vil PA vurdere, hvilke krav der kan gøres gældende mod RG.

På grund af voldgiftsagen rapporteres der ikke vedrørende økonomisk risiko, idet det kan have betydning for den igangværende sag. Der foreligger en intern særskilt vurdering.

Risikobilledet er i forhold til sidste rapportering uændret.

Ad 9: Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen Nord 4

Der har i september været to større vandskader i Nord 4 som følge af brud på vandrør. Dette giver en risiko for tidsplanen. Det er stadig forventningen, at tidsplanen kan holdes, men der er en risiko for forsinkelse i forhold til ibrugtagning, hvis vandskaden ikke håndteres rettidigt.

Teknikentreprisen er ikke afleveret som planlagt, da der har været væsentlige mangler specielt for ventilation og BMS. Der er derfor en risiko for forsinkelser i forhold til den forventede færdiggørelse og aflevering.

Indflytningstilladelsen til Nord 4 forventes primo 2017.

Den økonomiske risiko som følge af den igangværende afklaring af ekstrakrav vurderes til -4-2 mio. kr. Grunden til at den ligger på minus 4 er, at der er mulighed for mindre forbrug.

Risikobilledet er forværret på tid i forhold til sidste rapportering.

Ad 10: Tværgående udfordringer i forbindelse med aflevering

Der er en risiko for udskydelse af afleveringer og dermed for tiden. Erfaringer fra de første afleveringer viser, at udbedring af fejl og mangler, indregulering og entreprenørens aflevering af den bygningstekniske dokumentation har været mere tidskrævende end forventet.

Færdiggørelsestidsplan til planlægningen af afleveringsprocessen er implementeret og anvendes som styringsredskab. Samtidig kræver PA i højere grad, at alle arbejder er færdige inden aflevering. Der er endvidere mandet op i RG. De erfaringer der er opnået i Syd 1 udbredes til den resterende del af byggeriet.

Udfordringer i forbindelse med afleveringer håndteres i de enkelte delprojekter. Økonomisk risiko er derfor sat til nul. Risikoemnet vurderes uændret i forhold til sidste rapportering.

Ad 11: Væsentlige mangler ved planlagt aflevering

Der er væsentlige risici forbundet med aflevering af byggeri til driften, som kan få konsekvenser for overdragelsen.

Teknisk Afdeling kan blive udfordret af, at der i 2016 og starten af 2017 afleveres og/eller ibrugtages et areal på ca. 170.000 kvm. Det er en stor opgave, og derfor er der blevet vurderet på, om der er tilstrækkelig kompetence og kapacitet til at håndtere denne. En måde at imødegå udfordringen er ved at anvende eksterne konsulenter, låne personale fra andre hospitaler eller ansættelse af ekstra personale, som efterfølgende kan anvendes på andre projekter i regionen.

Der er nedsat en planlægningsgruppe med deltagere fra AUH, Teknisk Afdeling og PA med henblik på at få organiseret aktiviteterne omkring klargøring af bygninger til indflytning. Erfaringerne fra Syd 1 bruges som standard for, hvordan overdragelsesprocessen skal være.

Udfordringer i forhold til klargøring af byggeri til drift håndteres i de enkelte delprojekter. Økonomisk risiko er derfor sat til nul. Risikobilledet er i forhold til sidste rapportering uændret.

Ad 12: Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen Syd 2

Der er risiko for forsinkelser i Syd 2, da teknik- og rammeentreprenørerne er forsinket.

Forsinkelserne skyldes primært teknikentreprisen, og der foretages tilbagehold i a'conto betalinger og der trækkes dagbøder. Der er uenighed med teknikentreprenøren omkring ansvarsforhold og de økonomiske krav. Der vurderes pt. ikke at være udsigt til en forligsmæssig løsning med teknikentreprenøren, og det er sandsynligt, at der rejses en voldgiftssag mod regionen. Teknikentreprenøren har rejst et udokumenteret modkrav mod bygherre på et betydeligt millionkrav.

Den økonomiske risiko vurderes til 0-4 mio. kr. Derudover er der tilbagehold i forhold til dagbod på teknikentreprisen. Det er dog usikkert, hvordan sagen afsluttes i en voldgift. Der udarbejdes særskilt vurdering vedrørende dette.

Risikobilledet er forværret på tid som følge af forsinkelser i teknikentreprisen. Økonomi er uændret.

Ad 13: Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen Nord 3

Der er risiko for overholdelse af tidsplanen i forhold til ibrugtagningstidspunktet. Fremdriften for teknikentreprisen er ikke tilfredsstillende.

Der er lavet en aftale i forhold til tidsplan for færdiggørelse og økonomi forbundet hermed. Der er fortsat konflikt om bagudrettede emner. Konflikten forventes at skulle afklares i en voldgiftssag. Risikoen og håndteringen heraf beskrives i et særskilt notat.

Den økonomiske risiko vurderes til 0-2 mio. kr. Risikobilledet er forværret på tid på grund af yderligere forsinkelse af teknikentreprisen.

Ad 14: Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen Syd 3

Der er risiko for forsinkelser, da teknikentreprisen ikke har kunnet aflevere til tiden blandt andet grundet udfordringer med 8 ud af 12 ventilationsanlæg. Der pågår udarbejdelse af revideret tidsplan for aflevering af de sidste entrepriser. Der mangler dokumentation for anlæggene. Dokumentationen er nødvendig for at kunne få en ibrugtagningstilladelse. Derudover er der ikke afleveret indreguleringsrapport.

Byggeledelsens forventning til forbrug af uforudsete udgifter er steget i 2. kvartal 2016. Derfor søges der om en bevillingsforhøjelse i november 2016 på 1,6 mio. kr.

Den økonomiske risiko vurderes til -2-2 mio. kr. under forbehold for, at regionsrådet godkender bevillingsforhøjelsen i november.

Risikobilledet er forværret på tid, og uændret på økonomi og kvalitet.

Risikovurdering af effektiviseringsarbejdet

I det endelige tilsagn til DNU-projektet er der angivet et effektiviseringskrav på 8 % af driftsudgifterne, hvilket svarer til 475 mio. kr. (2013 pl.). Aarhus Universitetshospital har iværksat en række tiltag for at sikre indfrielse af effektiviseringskravet. I vedlagte bilag fra AUH ses risikovurderingen af effektiviseringsarbejdet.

Projektets styringsmanual er senest revideret og forelagt regionsrådet i 26. oktober 2016.

5.1.2 Projektets økonomi

Der har i en længere periode været skærpet fokus på økonomien i DNU-projektet. En række af del- og underprojekterne nærmer sig afslutning. Der er fortsat problemer med entreprenørernes afleveringer, men hovedparten af problemerne forventes fortsat løst i 2016. Entreprenørerne bliver rykket for fremsendelse af slutregninger, således økonomien i del-/underprojekterne kan afsluttes.

I september 2016 overtog Teknisk Afdeling driften af Syd 1. Indflytningstilladelsen er på plads, og den 19. september 2016 flyttede afdelingen for Blodprøver og Biokemi ind. Der pågår udarbejdelse af anlægsregnskab, og rådgivergruppens disponeringsregnskab er derfor ikke længere fuldt opdateret. Der afventes slutopgørelse fra enkelte entreprenører.

Der er forsinkelser i teknik- og rammeentrepriserne i Syd 2. Det er forventningen, at entrepriserne afleveres primo december 2016. Teknikentreprenørens dagbod øges løbende som følge af forsinkelsen. Omvendt er der økonomiske krav fra teknikentreprenøren. Det forventes at teknikentreprenøren anlægger en voldgift. Konflikten vurderes i særskilt notat. Øvrige merudgifter som følge af forsinkelsen, herunder rådgiverhonorar, forventes afholdt inden for bevillingen.

Der er ligeledes en forsinkelse i teknikentreprisen på Syd 3 grundet udfordringer med 8 ud af 12 ventilationsanlæg. Dette har medført, at BMS ikke har kunnet udføre den samordnede slutkontrol. En del af forsinkelsen skyldes fejl fra Rådgivergruppen, som er meldt til forsikringen. Der er derfor ikke merudgifter til rådgiver som følge af forlænget byggetid. Der er endvidere dagbodskrav til råhusentreprenøren som følge af forsinket aflevering. Der blev i november 2016 ansøgt om forhøjelse af bevillingen til Syd 3 med 1,6 mio. kr. som følge af ekstrakrav op til afleveringen.

Nord 3 er fortsat udfordret på tid i forhold til ibrugtagningstidspunktet. Fremdriften for teknikentreprisen er ikke tilfredsstillende, og der har været væsentlige fejl og mangler. Derfor har RM ikke villet modtage entreprisen. Der er lavet delforlig med teknikentreprenøren om færdiggørelsen, mens regionens dagbodskrav og afvisning af ekstrakrav frem til august 2016 forventes afgjort i en voldgiftssag, såfremt entreprenøren anlægger sagen. Konflikten behandles i særskilt notat. Der indbygges nyt ventilationsanlæg for at entreprenøren kan levere den aftalte kapacitet. Dette anlæg kan først leveres ultimo 2016. Merudgifter til forlænget byggetid forventes afholdt indenfor bevillingen.

Der har været to større vandskader i Nord 4 som følge af brud på vandrør. Skaderne er meldt til forsikringen. Teknikentreprenøren er ansvarlig for skaderne. Der pågår udbedring af skaderne. Der arbejdes på, at tidsplanen kan holdes. Teknikentreprisen er ikke afleveret som planlagt på grund af væsentlige mangler specielt på ventilation og

BMS. Dette kan få betydning for overholdelse af tidsplanen. Merudgifter til forlænget byggetid forventes afholdt indenfor bevillingen.

Centrale reserveniveau ved udgangen af 3. kvartal 2016

Der vil fortsat være en 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 ifølge COWI modellen er under udførelsesfasen (5 % af håndværkerudgifterne). De centrale reserver dækker den usikkerhed, som ifølge COWI modellen knytter sig til de del-/underprojekter, der endnu ikke er i udførelse, udover den andel der allerede ligger decentralt (dvs. udover de 5 % af håndværkerudgifterne). Herudover dækker de centrale reserver også den usikkerhed COWI modellen ikke tager højde for, herunder når budgettet til uforudsete udgifter i de enkelte del-/underprojekter som er i udførelse ikke kan overholdes.

I forhold til at sikre et tilstrækkelig reserveniveau i DNU-projektet er det vurderingen, at de centrale reserver (justeringsreserven og risikopuljen) som minimum skal være 100 mio. kr., indtil Nord 1 er afsluttet og ibrugtaget. Dertil kommer COWI-modellens anbefaling, som ligger udover det, der allerede er afsat decentralt i de enkelte del-/underprojekter. Der vil i DNU-projektet tidligst blive indløst optioner efter Nord 1 er afsluttet og ibrugtaget.

Af nedenstående tabel fremgår reservetrækket på de centrale reserver i 3. kvartal 2016. Der har i 3. kvartal været et mindre træk på justeringsreserven på 0,5 mio. kr., som er en forhøjelse af budgettet til Kapellet som følge af licitation. For en nærmere beskrivelse heraf, henvises til regionsoverblikket behandlet i regionsrådet den 28. september 2016.

| (Indeks 88,8) | Mio. kr. |
|---|-----------------|
| Reserver udgangen af 2. kvartal | 112 |
| <i>Indgående:</i> | 0 |
| <i>Udgående:</i> | -1 |
| Forhøjelse af Kapel (S6) sfa. licitationsresultat | -1 |
| Reserver udgangen af 3. kvartal | 111 |

Reserverne ved udgangen af 3. kvartal 2016 ligger fortsat over 100 mio. kr. plus COWI modellens krav til de centrale reserver, hvilket ved udgangen af 3. kvartal 2016 beløber sig til knap 5 mio. kr. Kravet til de centrale reserver på projektets nuværende stade er således opfyldt.

Øvrige reserver

Udover de centrale reserver er der et Besparelses- og prioriteringskatalog. Der er kun et emne i kataloget, hvilket skyldes projektets stade. Kataloget ser således ud:

| Besparelses- og prioriteringskatalog | |
|---|-----------------|
| (indeks 88,8) | Mio. kr. |
| Patienthotel 1. del | 30 |
| I alt | 30 |

Tidligere er anden del af patienthotellet sparet væk og står nu på optionslisten. Såfremt første del af patienthotellet bliver indløst, vil det betyde, at der ikke etableres et patienthotel på DNU. Patienthotellet er ikke nødvendigt for et fuldt funktionsdygtigt hospital.

Prognose for fremtidig træk på de centrale reserver

I forbindelse med prognosen for fremtidig reservetræk skelnes der mellem kapitalisering af kendte risici i projektet jf. risikorapporten for 3. kvartal 2016 og scenarie for fremtidig reservetræk.

Kapitalisering af kendte risici i projektet er baseret på en "Most likely" betragtning af risiciene. Dvs. en vurdering af det mest sandsynlige økonomiske udfald, som dermed er det realistiske bud på det forventede reservetræk, disse risici vil medføre.

Der er fortsat stor fokus på økonomien i projektet. Den 23. november 2016 blev der forelagt regionsrådet et dagsordenspunkt vedrørende forhøjelse af risikopuljen samt finansiering af det realiserede tab vedrørende pris/løn regulering i 2015. Derudover blev bevillingen til Syd 3 forhøjet, da der har været merudgifter til ekstrakrav, konkurs hos fiberleverandøren og projektændringer. Af nedenstående fremgår disse to poster ikke, da regionsrådet har godkendt budgetforhøjelsen. Dog er det resterende PL-tab medtaget i tabellen. For yderligere uddybning henvises der til afsnittet "Prognose for indeksreguleringen".

Kapitaliseringen af de kendte risici i projektet fremgår af tabellen nedenfor. Der er generelt usikkerhed om de enkelte risici.

| Kapitalisering af kendte risici jf. risikorapporten for 3. kvartal 2016 | | |
|--|-----------------|-----------------------------|
| (indeks 88,8) | Mio. kr. | Bemærkning |
| Placering af heliport | 0 | |
| Divergens PL og byggeindeks (2016 og frem) | 9 | Finansieres af risikopuljen |
| DNU it-leverancer | 0 | |
| Underprojekt Nord 1 | 0 | |
| Underprojekt Nord 2 | 2 | Finansieres af risikopuljen |
| Underprojekt Syd 1 | 3 | Finansieres af risikopuljen |
| Underprojekt Syd 5 | 0 | |
| Underprojekt Nord 4 | 0 | |
| Aflevering | 0 | |
| Klargøring byggeri til drift | 0 | |
| Underprojekt Syd 2 | 0 | |
| Underprojekt Nord 3 | 0 | |
| Underprojekt Syd 3 | 0 | |
| Risici i alt | 14 | |

Den økonomiske konsekvens af projektets kendte risici er ved afslutning af 3. kvartal 2016, vurderet til 14 mio. kr. jf. tabellen ovenfor.

Hvor kapitaliseringen af de kendte risici tager udgangspunkt i konkrete problemstillinger i projektet, vurderes scenarierne for fremtidig reservetræk ud fra projektets historik. Dvs. historikken fra de projekter, hvor budgettet til uforudsete udgifter (ufo) generelt har overskredet de 5 % af håndværkerudgifterne, der fra start ligger decentralt i de enkelte del-/underprojekter.

Udgangspunktet for scenariet er, at resterende udbudsområder ender på en samlet ufo på 10 % af håndværkerudgifterne, 9 % for projekter uden udgifter til brandtekniske foranstaltninger og 8 % for Syd 5 og Syd 6, Kapellet, som udføres i hovedentreprise, hvor flere rammeentrepriser er lagt ind i kontrakten med hovedentreprenøren.

Desuden kan gennemførelse af de resterende projekter (Forum og Patienthotel) medføre et træk på de centrale reserver. Disse projekter indgår i prognosen med 8 % af håndværkerudgifterne. Projekterne forventes udført som totalentreprise.

Nybyggerier som Nord 1, Nord 2, Nord 4, Syd 1 og Syd 2 har haft et forbrug til uforudsete udgifter på mere end 10 %. Det forventes dog, at opsamling af erfaringer i projektet, der består af standardiserede bygninger, og tidligere indarbejdelse af ekstra brandtekniske foranstaltninger vil medføre, at omfanget af uforudsete udgifter i de resterende projekter samlet set bliver mindre.

| Kapitalisering af scenarie for fremtidig reservetræk | | |
|---|-----------------|-------------------------------------|
| (indeks 88,8) | Mio. kr. | Scenarie reservebehov i pct. |
| N3 | 7,4 | 10% |
| - heraf kapitaliseret risiko | -6,0 | |
| S3 | 12,2 | 10% |
| - heraf kapitaliseret risiko | -1,6 | |
| S4 | 17,4 | 9% |
| N5 | 8,4 | 9% |
| S5 | 3,9 | 8% |
| Kapel | 0,4 | 8% |
| Øvrige - ikke igangsat | 2,0 | 8% |
| Scenarie i alt | 44,0 | |

Jf. scenarierne i tabellen ovenfor er der risiko for et yderligere træk på i alt 44 mio. kr. i resten af projektets løbetid ekskl. de beløb, der allerede indgår i kapitaliseringen af projektets kendte risici.

Kapitaliseringen af projektets kendte risici på 14 mio. kr. og scenariet for fremtidig reservetræk på 44 mio. kr. betyder, at der ved udgangen af 3. kvartal 2016 samlet set forventes et centrale reservetræk i projektet levetid på i alt 58 mio. kr. ekskl. indeks udfordringen, der er opgjort nedenfor.

Prognose for indeksudfordringen

Der er en risiko for yderligere tab på differencen mellem indeksreguleringen af priserne i byggeriet og regionernes anlægs PL. Differencen skyldes bl.a., at regionernes investeringer i udstyr og IT mv. indgår i beregningen af anlægs PL. Disse investeringer har en lavere prisudvikling end byggeriet. Det realiserede tab i 2015 er vurderet til 29,8 mio. kr. I november 2016 godkendte regionsrådet finansieringen af tabet. Den seneste vurdering af det samlede tab i projektets løbetid er 79,2 mio. kr. Det betyder, at der mangler at blive finansieret omkring 8,5 mio. kr. Dog er dette usikkert, da det afhænger af udviklingen i de 2 pl-indeks.

Forventet udvikling i de centrale reserver i 3. kvartal 2016

Der blev forelagt en sag for regionsrådet d. 23. november 2016 om forslag til besparelser i projektet. Besparelserne vedrørte jordkøb, en reduktion af budgettet til it og udeladelse af den vestlige adgangsvej. Derudover finansieres BK2020 via procesenergi og den regionale andel af udgiftsfordelingen vedrørende Forum og køkken bliver indarbejdet i reserverne.

Primo 1. kvartal 2017 vil regionsrådet få forelagt en bevillingssag vedrørende en reduktion af bevillingen til Syd 4. Kontrakterne på rammeentrepriserne er billigere end budgetteret. Derudover blev der budgetteret forsigtigt i forhold til udvikling i indeks i fastprisperioden. Indekset er nu kendt, og der kan derfor budgetteres mere præcist. I næste regionsoverblik vil der være en forhøjelse af bevillingen til rørpost.

I nedenstående tabel fremgår de kendte ændringer, som forventes indarbejdet i november samt 1. kvartal 2017.

| Indeks 88,8 | Mio. kr. |
|--|-----------------|
| <i>Centrale reserver</i> | 111 |
| <i>Indgående:</i> | 47 |
| Besparelse, jordkøb | 2 |
| Finansiering BK2020 via procesenergi | 12 |
| Besparelse, It | 10 |
| Besparelse vestlig adgangsvej | 5 |
| Udgiftsfordeling, godkendte projekter | 11 |
| Budgetreduktion Syd 4 | 7 |
| <i>Udgående:</i> | 33 |
| Forhøjelse af bevilling Syd 3 | 2 |
| Tab vedr. P/L-regulering | 30 |
| Forhøjelse af bevilling Rørpost | 1 |
| Reserver ved udgangen af 4. kvartal | 125 |

Decentrale reserveniveau

Der er i første halvår af 2016 sket en afklaring af størstedelen af fremsatte ekstrakrav i flere af del-/underprojekterne jf. risikorapporten. Der vil fortsat være øget

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

Gennemgang af skema 1

Kapitalisering af de kendte risici, jf. risikorapporten for 3. kvartal 2016, er indarbejdet i skemaet under kolonne d, "Forventet resterende udgifter til bevilling".

Færdiggørelsesgrad

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

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. Der er således udarbejdet en prognose med udgangspunkt i de enkelte projekters tidsplaner, som viser det forventede forløb i forhold til deres udgiftsprofil.

Disponeringer

Disponeringerne i skema 1 viser, hvad der er indgået bindende kontrakter på af det samlede budget. Lønningerne til projektafdelingens ansatte samt 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 som er berørt af mindre afvigelser i forhold til tidsplan og budget.

Grundkøb

Regionsrådet godkendte i juni 2008 en anlægsbevilling til jordkøb/ekspropriation til DNU. Lodsejerne har klaget over ekspropriationsbeslutningen. Natur- og miljøklagenævnet har i april 2016 afvist genoptagelse af ekspropriationssagen. Derudover er klaget over 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.

Forum

Der pågår en afklaring af projektets samlede omfang i samarbejde med projektets eksterne interessenter.

Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 30. september 2016

| PL indeks 111,96 | 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 |
| | | | | | | | | | |
| 2016-pl | | | | | | | | | |
| | ----- Mio. kr. ----- | | | | | | | ----- Pct. ----- | |
| Bevillingsoversigt | | | | | | | | | |
| Delprojekt Akut | | | | | | | | | |
| Underprojekt Nord 1 | 736,0 | 775,9 | 759,1 | 6,3 | 10,5 | 775,9 | 0,0 | 100% | 99% |
| Underprojekt Nord 2 | 708,3 | 739,5 | 730,8 | 5,7 | 3,0 | 739,5 | 0,0 | 100% | 99% |
| Underprojekt Nord 3 | 210,7 | 268,2 | 258,4 | 8,4 | 1,4 | 268,2 | 0,0 | 99% | 98% |
| Underprojekt Nord 4 | 379,7 | 400,6 | 374,5 | 10,3 | 15,8 | 400,6 | 0,0 | 99% | 98% |
| Delprojekt Hoved-Neuro | 338,9 | 337,1 | 132,1 | 168,6 | 36,3 | 337,1 | 0,0 | 42% | 48% |
| Delprojekt Abd/Infl. | | | | | | | | | |
| Underprojekt Syd 1 | 369,7 | 388,3 | 384,1 | 4,6 | -0,3 | 388,4 | 0,0 | 100% | 100% |
| Underprojekt Syd 2 | 741,9 | 817,0 | 779,7 | 29,3 | 8,1 | 817,0 | 0,0 | 98% | 96% |
| Underprojekt Syd 3 | 398,5 | 360,8 | 333,3 | 18,0 | 11,2 | 362,5 | -1,8 | 94% | 93% |
| Underprojekt Syd 4 | 455,5 | 617,5 | 369,3 | 191,4 | 48,5 | 609,2 | 8,3 | 65% | 66% |
| Kapel | 0,0 | 22,3 | 11,2 | 5,5 | 5,7 | 22,3 | 0,0 | 69% | 66% |
| Delprojekt Onkologi | 69,5 | 187,5 | 49,6 | 118,3 | 19,6 | 187,5 | 0,0 | 31% | 31% |
| Forum | 192,6 | 32,1 | 8,7 | 2,4 | 20,9 | 32,1 | 0,0 | 27% | 2% |
| Patienthotel | 0,0 | 34,4 | 0,0 | 0,0 | 34,4 | 34,4 | 0,0 | 0% | 0% |
| Landskab, byggemodn. & Infrastruktur | | | | | | | | | |
| Anlæg- og kloakering | 174,1 | 125,6 | 94,1 | 0,0 | 0,0 | 94,1 | 31,5 | 100% | 100% |
| Færdiggørelsesarbejde | 244,0 | 321,7 | 219,3 | 40,0 | 78,3 | 337,6 | -15,9 | 86% | 89% |
| Vareforsyning BYG | | | | | | | | | |
| Forsyningsgangen (4) | 0,0 | 127,5 | 126,7 | 0,0 | 0,8 | 127,5 | 0,0 | 100% | 99% |
| Vare/affald (5) | 0,0 | 61,8 | 63,4 | 0,0 | -0,4 | 63,0 | -1,1 | 100% | 99% |
| Rørpost | 0,0 | 54,5 | 47,6 | 9,4 | -1,3 | 55,7 | -1,3 | 82% | 81% |
| Byggeriets Fælles Faciliteter | 0,0 | 177,5 | 163,9 | 9,2 | 4,4 | 177,5 | 0,0 | 94% | 91% |
| Anskaffelser | | | | | | | | | |
| Medicoteknik | 403,1 | 349,3 | 55,5 | 17,6 | 276,3 | 349,3 | 0,0 | | |
| IT | 273,2 | 216,6 | 138,2 | 28,7 | 38,5 | 205,4 | 11,2 | | |
| Grundkøb | 17,5 | 14,3 | 11,4 | 0,0 | 0,6 | 12,0 | 2,3 | | |
| Planlægningsbevilling | 485,2 | 483,4 | 436,4 | 1,5 | 43,8 | 481,7 | 1,7 | | |
| Fase 0 | | | | | | | | | |
| RCV-intensiv | 219,6 | 79,7 | 79,7 | 0,0 | 0,0 | 79,7 | 0,0 | 100% | 100% |
| Sterilcentral | 82,3 | 81,9 | 81,9 | 0,0 | 0,0 | 81,9 | 0,0 | 100% | 100% |
| DNU Tilbygning Børneafd. | 0,0 | 41,6 | 40,3 | 0,0 | 0,2 | 40,5 | 1,1 | 100% | 100% |
| DNU, Administrationsbygning | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0% | 0% |
| Ufordelte | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | |
| Procesenergi | 0,0 | 17,6 | 0,0 | | 4,1 | 4,1 | 13,4 | | |
| Ufordelt | 6,1 | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | |
| Risikopulje | 358,5 | 103,1 | 0,0 | | 120,3 | 120,3 | -17,2 | | |
| Justeringsreserve | 44,8 | 23,3 | 0,0 | | 22,0 | 22,0 | 1,3 | | |
| PL reserve (2) | -1,4 | -42,8 | 0,0 | | -9,5 | -9,5 | -33,3 | | |
| I alt investeringsramme | 6.908,2 | 7.217,7 | 5.749,3 | 675,3 | 793,0 | 7.217,6 | 0,0 | | |

1) Korrigeret budget pr. 30.09.2016

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

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

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

5) I Vare/affald-projektet pågår der en tvist med entreprenør, afhængig af udfaldet heraf vil der, hvis det er nødvendigt, blive tilført midler fra justeringsreserven.

It

Opgørelsen af disponeringer for it indeholder lønninger til it-medarbejdere og de resterende udgifter, som forventer at komme til it. Disse udgifter er medtaget, idet opgørelsen anvendes som et styringsværktøj for it. Denne justeres løbende.

Færdiggørelsesarbejde

Byrådet har den 28. september godkendt VVM-redegørelsen vedrørende H1 og H2. Der er i oktober 2016 udstedt byggetilladelse, og byggeriet er påbegyndt. På grund af den forlængede sagsbehandling er H1 forsinket. Det er forventningen, at denne er færdig i december 2017.

Projektøkonomi og udgiftsprofil

Skema 2 viser projektøkonomien og udgiftsprofilen fordelt på del-/underprojekter over projektets levetid. I status kolonnen er der angivet, hvilken fase del-/underprojektet befinder sig i.

Godkendte indarbejdede ændringer i projektet

Der er i 3. kvartal 2016 foretaget en enkelt ændring. Det fremgår af nedenstående bevillingssag i regionsrådet.

- Regionsoverblik pr. 3. juni 2016 (Regionsrådsmødet den 28. september 2016).

Udgiftsprofil

Projektets udgiftsprofil er senest blevet opdateret i 2. kvartal 2016. Profilen er fremsendt til Sundheds- og Ældreministeriets godkendelse i august 2016, og Ministeriet godkendte udgiftsprofilen i oktober 2016. Udgiftsprofilen i skema 2 er korrigeret med rammerne af Økonomiaftalen for 2017 Økonomiaftalen for 2017 betyder, at den samlede ramme til kvalitetsfondsprojekterne i 2017 er mindre end de udgiftsniveauer for 2017 der tidligere er aftalt med Sundheds- og Ældreministeriet. Den mindre ramme for 2017 får ikke følger for den planlagte byggetakt. Mulighederne for tilpasning af kvalitetsfondsprojekternes udgiftsprofiler og finansiering for 2017 vil blive vurderet løbende. Udgiftsprofilen inkl. økonomiaftalens rammer for finansiering vil blive fremsendt til Sundheds- og Ældreministeriets godkendelse i 4. kvartal 2016.

PL reserve

Kvalitetsfondsprojekternes tilsagnsrammer pl reguleres jf. regnskabsinstruksen for kvalitetsfondsprojekterne med anlægs pl (basisår 2009). Entreprisebevillinger reguleres jf. fastpriscirkulæret med byggeomkostningsindekset (basisår 2009) mens delrammerne til IT og medico pl reguleres med anlægs pl, hvor regionen kan vælge 2014 som basisår, hvilket svarer til den faktiske prisudvikling.

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. Realiserede pl forskelle for afsluttede år hensætter projektet til i efterfølgende år, hvorfor skemaerne viser forskellen med fradrag af hensættelser.

I skema 2 er beregningen for årene 2016 og frem med udgangspunkt i indeksene for 2016. Der indgår således ikke i beregningen forventninger til udvikling i indeksene i efterfølgende år.

Skema 2. Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 30. september 2016

| 2007 til 2015 i løbende priser, 2016 til 2020 i 2016 pl | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 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 | 110,20 | 111,96 | 111,96 | 111,96 | 111,96 | 111,96 | | | | | |
| Bevillingsoversigt | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Delprojekt Akut | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Underprojekt Nord 1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 82,8 | 64,6 | 198,9 | 234,9 | 132,2 | 30,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 744,0 | 693,0 | 10,7% | Udførelse | |
| Underprojekt Nord 2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 29,1 | 87,9 | 276,5 | 281,9 | 43,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 718,9 | 660,5 | 10,2% | Udførelse | |
| Underprojekt Nord 3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 7,3 | 63,4 | 150,1 | 42,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 263,2 | 239,5 | 3,7% | Udførelse | |
| Underprojekt Nord 4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 5,1 | 15,2 | 148,5 | 163,6 | 59,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 391,7 | 357,8 | 5,6% | Udførelse | |
| Delprojekt Hoved-Neuro | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,7 | 3,8 | 0,0 | 12,5 | 20,3 | 127,8 | 126,6 | 44,2 | 0,0 | 0,0 | 336,0 | 301,1 | 4,7% | Udførelse | |
| Delprojekt Abd/Infl. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Underprojekt Syd 1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 37,0 | 40,3 | 98,7 | 153,0 | 34,4 | 8,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 371,6 | 346,9 | 5,4% | Udførelse | |
| Underprojekt Syd 2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 39,5 | 242,4 | 351,5 | 155,9 | 11,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 800,8 | 729,7 | 11,3% | Udførelse | |
| Underprojekt Syd 3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 11,5 | 68,2 | 154,5 | 121,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 355,3 | 322,2 | 5,0% | Udførelse | |
| Underprojekt Syd 4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 8,4 | 20,6 | 154,0 | 264,3 | 166,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 613,9 | 551,5 | 8,6% | Udførelse | |
| Kapel | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,6 | 0,2 | 3,3 | 18,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 22,3 | 20,0 | 0,3% | Udførelse | |
| Delprojekt Onkologi | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,6 | 4,6 | 6,6 | 76,2 | 87,0 | 11,2 | 0,0 | 0,0 | 187,2 | 167,5 | 2,6% | Udførelse | |
| Forum | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 6,8 | 5,5 | 2,3 | 6,0 | 6,9 | 4,6 | 32,0 | 28,7 | 0,4% | Skitseprojekt | |
| Patienthotel | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 8,0 | 13,0 | 13,4 | 0,0 | 34,4 | 30,7 | 0,5% | Skitseprojekt | |
| Landskab, byggemodn. & Infrastruktur | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Anlæg- og kloakering | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 36,6 | 46,6 | 21,8 | 7,2 | -26,7 | 0,0 | 16,5 | 16,5 | 0,0 | 0,0 | 118,5 | 112,2 | 1,7% | Regnskab aflægges | |
| Færdiggørelsesarbejde | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 8,3 | 34,3 | 97,8 | 46,7 | 53,6 | 55,1 | 14,8 | 4,6 | 0,0 | 315,2 | 287,3 | 4,5% | Udførelse | |
| Vareforsyning BYG | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Forsyningsgangen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 4,1 | 7,8 | 33,1 | 98,8 | -23,4 | 1,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 121,9 | 113,9 | 1,8% | Regnskab aflægges | |
| Vare/affald | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 6,9 | 52,2 | 1,1 | -0,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 59,6 | 55,2 | 0,9% | Regnskab aflægges | |
| Rørpost | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 6,0 | 14,2 | 17,3 | 8,4 | 3,9 | 3,6 | 0,0 | 0,0 | 53,4 | 48,6 | 0,8% | Udførelse | |
| Byggeriets Fælles Faciliteter | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 68,6 | 39,1 | 29,7 | 31,7 | 2,8 | 0,4 | 0,0 | 0,0 | 172,2 | 158,6 | 2,5% | Udførelse | |
| Anskaffelser | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Medicoteknik | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 9,2 | 3,2 | 4,2 | 19,0 | 56,4 | 172,3 | 83,9 | 0,0 | 0,0 | 348,1 | 312,0 | 4,8% | | |
| IT | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 17,1 | 22,2 | 45,4 | 32,2 | 40,4 | 30,1 | 24,6 | 0,3 | 0,0 | 212,3 | 193,5 | 3,0% | | |
| Grundkøb | 0,9 | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,1 | 0,0 | 7,4 | 4,6 | -2,3 | 2,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 13,6 | 12,7 | 0,2% | Udførelse | |
| Planlægningsbevilling | 14,3 | 71,6 | 103,2 | 136,0 | -6,9 | 9,9 | 24,5 | 4,5 | 17,3 | 32,3 | 18,2 | 14,9 | 4,6 | 0,0 | 444,3 | 431,7 | 6,7% | | |
| Fase 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 0,0 | 0,0 | 66,4 | 71,2 | 1,1% | Regnskabsaflagt | |
| Sterilcentral | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 25,0 | 40,3 | 6,0 | 3,1 | 0,8 | -0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 75,1 | 73,2 | 1,1% | Regnskabsaflagt | |
| DNU Tilbygning plan 2 og 3 Neonatalafsnit | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 19,1 | 7,1 | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 26,3 | 24,2 | 0,4% | Regnskab aflægges | |
| DNU Tilbygning plan 1, kontorer | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 13,2 | -0,7 | 1,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 14,1 | 13,0 | 0,2% | Regnskab aflægges | |
| DNU, Administrationsbygning | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% | | |
| Procesenergi | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 17,6 | 0,0 | 0,0 | 17,6 | 15,7 | 0,2% | | |
| Ufordelt | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% | | |
| Risikopulje | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2,6 | 40,1 | 60,4 | 0,0 | 0,0 | 103,1 | 92,1 | 1,4% | | |
| Justeringsreserve | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 4,6 | 10,2 | 8,5 | 0,0 | 0,0 | 23,3 | 20,8 | 0,3% | | |
| PL reserve | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -16,5 | 4,2 | -29,8 | -0,6 | -0,1 | -42,8 | -38,3 | -0,6% | | |
| I alt Udgiftsprofil | 15,2 | 71,7 | 110,6 | 222,8 | 284,4 | 280,9 | 704,0 | 1.497,3 | 1.576,4 | 1.171,7 | 755,3 | 289,5 | 29,1 | 4,5 | 7.013,4 | 6.446,6 | 100,0% | | |
| <i>Ændring Økonomiaftale 2017</i> | | | | | | | | | | | -135,4 | 135,4 | | | | | | | |
| Investeringsramme | 15,2 | 71,7 | 110,6 | 222,8 | 284,4 | 280,9 | 704,0 | 1.497,3 | 1.576,4 | 1.171,7 | 619,8 | 425,0 | 29,1 | 4,5 | 7.013,4 | 6.446,6 | | | |
| - heraf change request | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 33,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 33,6 | 30,5 | 0,5% | | |
| - heraf reserver | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 31,3 | 75,9 | 71,7 | 0,0 | 0,0 | 178,9 | 159,8 | 2,5% | | |
| - heraf reserve til Pl regulering | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -16,5 | 4,2 | -29,8 | -0,6 | -0,1 | -42,8 | -38,3 | -0,6% | | |
| - heraf IT, udstyr, apparatur mv. | 0,0 | 0,0 | 2,2 | 7,6 | 45,7 | 39,1 | 38,6 | 85,0 | 181,2 | 163,9 | 244,0 | 126,5 | 0,0 | 0,0 | 933,9 | 912,4 | 14,4% | | |

* I kolonnen ialt 09 pl investeringsrammen er, som følge af forskelle mellem pl regulering og tilbagediskonteringsfaktor, ikke sammenlignelig med projektets anlægsoverlag

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.

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

Nord 1

Der pågår forhandlinger af enkelte ekstrakrav, og der kan komme udeståender i forhold til indeksreguleringer. Entreprenørerne rykkes for aflevering af slutregninger.

Nord 2

Første patient forventes fortsat at være i januar 2017. Myndighedernes indflytningstilladelse forelå d. 4. november 2016. Der pågår pt. tværgående test af installationer.

Nord 3

Nord 3 er fortsat udfordret på tid i forhold til ibrugtagningstidspunktet. Der har været forsinkelser hos teknikentreprenøren, og der er udarbejdet en Syn og Skøn vurdering af teknikentreprenørens arbejde. Fremdriften for entreprenørens arbejde er ikke tilfredsstillende. Teknikentreprisen forventes afleveret i november. For yderligere uddybning henvises der til risikorapporten for 3. kvartal 2016.

Nord 4

Der har været vandskader i september 2016. Der pågår udbedring af skaderne. PA har anmeldt skaderne til forsikrings-selskabet. Ansvar for vandudslippene vurderes at ligge ved teknikentreprenøren. Det er pt. ikke forventningen, at skaderne får indvirkning på den overordnede tidsplan. Indflytningstilladelse forventes at foreligge januar 2017, og herefter pågår tværgående test.

Der rykkes for de sidste slutregninger og aftalesedler.

Nord 5

Nord 5 forløber planmæssigt. Afvigelsen i færdiggørelsesgraderne kan skyldes forskydninger i indrapportering af acontoer.

Syd 1

TA har overtaget bygningen i september. Aftaler omkring økonomi er på plads. De sidste slutregninger afventes.

Syd 2

I forhold til tidsplanen skulle alle entrepriser have været afleveret på nuværende tidspunkt. De tidsmæssige udfordringer på Syd 2 skyldes primært forsinkelser hos teknikentreprenøren. Der er et større tilbagehold, hvilket presser teknikentreprenøren. Der er udarbejdet en revideret plan for samlet test og indregulering, som afleveres primo december.

Der er konstateret utætte blandingsbatterier, og der har derfor været foretaget Syn og Skøn for afklaring af ansvarsforhold. Det er konstateret, at det er teknikentreprenøren, som har ansvaret for udbedring af fejlen. Entreprenøren har ikke udbedret fejlen, og det overvejes nu, om opgaven skal igangsættes ved anden entreprenør med krav til teknikentreprenøren om finansiering af udgiften.

Syd 3

Teknikentreprisen er ikke afleveret til den planlagte tid. Der er udfordringer med ventilationsanlæggene. Der er ved at blive udarbejdet en revideret tidsplan for aflevering af de sidste entrepriser. For yderligere uddybning henvises der til projektets risikorapport for 3. kvartal.

Syd 4

Råhus/lukning er ved at afslutte de sidste ting, hvilket er forud for tidsplanen. Aflevering er den 8. august, men det er forventningen, at bygningen afleveres inden sommerferien.

Kapel

Der har ikke været den forventede fremdrift, hvilket også fremgår af skema 1. Der arbejdes på at indhente forsinkelserne. Det er fortsat forventningen, at kapellet er færdig medio december 2016.

Byggemodning

Der udarbejdes anlægsregnskab for byggemodning. De resterende opgaver og tilhørende budgetter overføres til Færdiggørelsesarbejder, når anlægsregnskabet er udarbejdet.

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 2019.

Bevillingen til rørpost vil blive forhøjet i 1. kvartal 2017 grundet tilkøb til rørposten, som ikke har været med i projektet materialet.

Regnskaber under udarbejdelse

Regnskaberne for Forsyningsgangen, Vare/affald og tilbygningen børneafdelingen er under udarbejdelse. Det er vurderingen, at disse tre regnskaber sammenlagt går i nul.

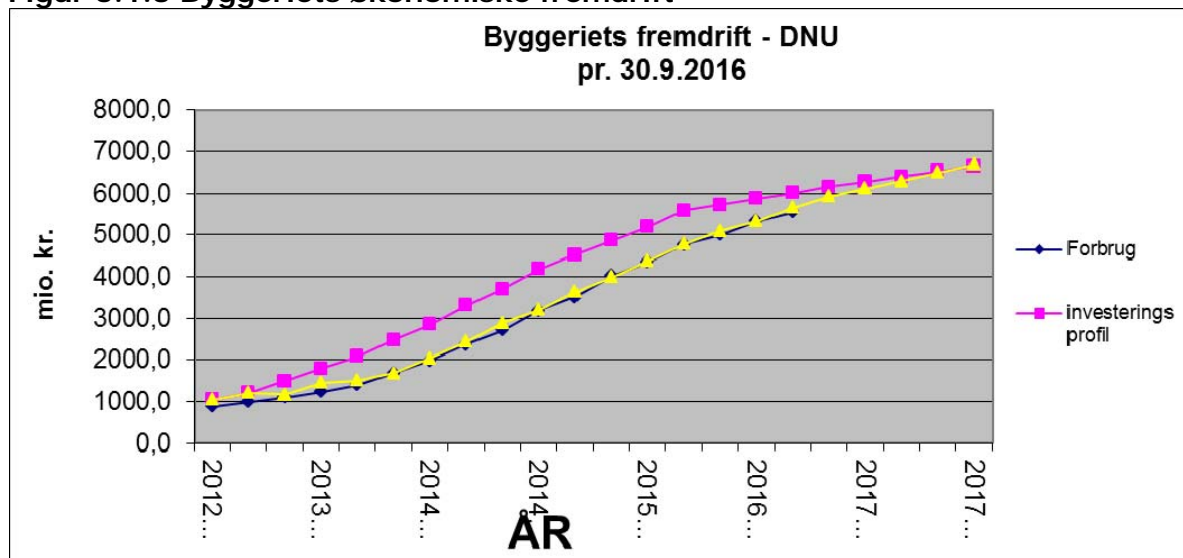
På Forsyningsgangen er der er mindre forbrug på ca. 0,8 mio. kr. Anlægsregnskabet for tilbygningen til børneafdelingen er udarbejdet. Der er et mindreforbrug på omkring 1 mio. kr., som overføres til reserve. På Vare/affald er det vurderingen, at der er et

merforbrug på omkring 1,6 mio. kr. Der forventes en bevillingsforhøjelse, når anlægsregnskabet er udarbejdet. Ændringerne fremgår af skema 1.

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 mellem 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.

Figur 5.1.3 Byggeriets økonomiske fremdrift



5.1.4 kvalitet og indhold

I 3. kvartal 2016 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

Vedlagte risikorapportering for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg for 3. kvartal 2016 er udarbejdet af bygherrerådgiveren Moe 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 2016 og udviklingen i risici siden 2. kvartal 2016.

Der er siden sidste rapport lukket 3 risici. Det drejer sig om "Manglende krandedækning på byggeplads", "Estimat for dispositionsforslag for delprojekt 3", og "Styring af Bygherreleverancer". Der er ikke identificeret nye risici.

| NR. | RISIKOEMNE | ØKONOMI | TID | KVALITET |
|-----|--|-----------|-----------|----------|
| 1 | Divergens mellem PL-regulering og byggeindex | Uændret | Uændret | Uændret |
| 2 | For megen byggeaktivitet i forhold til opretholdelse af den kliniske drift | Uændret | Reduceret | Uændret |
| 3 | Stigende markedspriser for hospitalsbyggeri | Reduceret | Uændret | Uændret |
| 4 | Økonomiske udfordringer i projektet | Forbedret | Uændret | Uændret |
| 5 | Grænseflader mod etablering af ny vej | Uændret | Uændret | Uændret |
| 6 | Ikke målsat tegningsmateriale | Reduceret | Uændret | Uændret |
| 7 | Betydelige tilretninger i projektmateriale efter udbud | Uændret | Uændret | Uændret |

Samlet vurderer Administrationen, at der er et øget risikoniveau. Det vurderes, at projektet er opmærksom på de identificerede risici, og handler på dem.

Nedenfor er en kort beskrivelse af de enkelte risikoemner.

Ad. 1 Divergens mellem PL-regulering og byggeindex

Det er en generel risiko for alle kvalitetsfondsprojekter, at staten regulerer kvalitetsfondsprojekternes totalrammer 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 14,5 mio. kr. i projektets løbetid. Heraf er 7,2 mio. kr. realiseret, hvilket fremgår af projektets anlægsoverslag. Det realiserede tab er finansieret gennem besparelser i projektet.

Hvis den resterende økonomiske udfordring på 7,3 mio. kr. realiseres, vil denne blive finansieret ved at trække på projektets centrale reserver. Risikoniveauet vurderes uændret på økonomi, tid og kvalitet i forhold til sidst kvartalsrapport.

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

Det har fra start været et krav, at hospitalet under hele byggeriet skal opretholde 100 % klinisk drift. For at den kliniske drift kan opretholdes, kan det derfor blive nødvendigt at udskyde dele af de ombygninger i DP2 der er planlagt til at forløbe parallelt med byggeriet af akutcenteret. Udskydelse af byggeaktiviteter kan medføre forsinkelser i den overordnede tidsplan.

Blandt andet for at sikre den kliniske drift er en del af ombygningen i DP2 (bygning 4, etage 3) udskudt.

Det vurderes på nuværende tidspunkt, at der er en risiko for, at den udskudte ombygning kan forsinke den overordnede tidsplan med 1-3 måneder. Risikoniveauet fastholdes på økonomi og kvalitet, men reduceres på tid på baggrund af ny vurdering.

Ad 3. 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 DP2 ikke svarer til byggeomkostningerne efter licitation.

For at imødegå udfordringen i forhold til de stigende markedspriser, er det på regionsrådsmødet i marts 2016 blevet godkendt, at øge projektets reserver med henblik på håndtering heraf.

Der var i 3. kvartal 2016 licitation på BMS-entreprisen, hvilket som ventet har resulteret i en budgetoverskridelse. Risikoniveauet vurderes til omkring 10 mio. kr., og kan medføre en forsinkelse på mellem 2 og 4 måneder. Risikoniveauet vurderes uændret på tid og kvalitet og reduceret på økonomi da reserverne er øget yderligere i på regionsrådsmødet i september 2016.

Ad. 4 Økonomiske udfordringer i projektet

I DP2 har der i de første entrepriser været en række ekstraordinære udfordringer i selve udførelsen på grund af mangler i projekt materialet. Projektøkonomien er, på den baggrund, et generelt opmærksomhedspunkt i projektet.

Af større aktuelle økonomiske udfordringer i projektet kan nævnes: Licitationsresultatet på BMS, manglende udbedring af fejl og mangler i projekt materialet, herunder i forhold til de påviste kollisioner.

For at imødekomme disse udfordringer er projektets reserver på regionsrådsmødet i marts og igen i september 2016 blevet øget. I forhold til sidste kvartalsrapport vurderes risikoniveauet forbedret på økonomi som følge af forhøjelsen af reserverne. Risikoniveauet er uændret på tid og kvalitet.

Ad. 5 Grænseflader mod Viborg Kommunes projekt med etablering af ny vej
Byggepladsen for Viborg Akutcenter grænser op mod byggepladsen for banegravsprojektet som udføres af Viborg Kommune.

Heibergs Allé skal anvendes som fælles byggepladsvej for Akutcentret og Banegravsprojektet frem til årsskiftet 2016/2017. For at imødegå denne udfordring er der derfor etableret en platform for samarbejde og tæt dialog mellem byggeledelsen på Akutcenter Viborg og byggeledelsen for banegravsprojektet med henblik på koordinering af grænseflader mellem de to byggerier.

Der er en klar forventning til, at banegravsprojektet på baggrund af de ovennævnte foranstaltninger, ikke får betydning for tid, økonomi og kvalitet i projektet. Punktet vil dog forblive en risiko indtil banegravsprojektet for alvor går i gang forud for DP2. Risikoniveauet vurderes uændret i forhold til forrige kvartalsrapport.

Ad. 6 Ikke målsat tegningsmateriale

Entreprenøren for henholdsvis EI og VVS mener ikke, at projekt materialet fra totalrådgiveren er fyldestgørende, da der ikke foreligger målsatte VVS eller EI tegninger, som ellers skal udarbejdes. Der pågår på denne baggrund en tvist imellem entreprenørerne og totalrådgiver.

Der er afholdt møder mellem entreprenør og totalrådgivere for at nå til en afklaring, men disse møder har ikke ført til bilæggelse af uenigheden, hvorfor Projektafdelingen har bedt bygherrerådgiver og advokat om bistand.

For at undgå tidsmæssige konsekvenser heraf, er det som en praktisk løsning aftalt, at VVS entreprenøren udfører de nødvendige målsætninger og kotesætninger (målsætte tegninger) og, at udgifterne hertil opgøres særskilt.

Risikoen vurderes umiddelbart for værende omkostningsneutral set fra bygherrens side, men da der altid er en proces risiko, har bygherren det som et

opmærksomhedspunkt. Risikoen vurderes ikke at få indflydelse på tid og kvalitet. Risikoniveauet for økonomi er reduceret. jf. ovenstående.

Ad. 7 Betydelige tilretninger i projektmateriale efter udbud

Projektmaterialet for DP2 har ikke den nødvendige kvalitet og detaljeringsniveau, hvilket kan få økonomiske og tidsmæssige konsekvenser for projektet.

Bygherre har igennem dennes Bygherrerådgiver nu bedt totalrådgiver forelægge en plan (herunder en ressourceplan) for hvorledes projektmaterialet tilrettes snarest. Bygherre afventer totalrådgiverens tilbagemelding. Risikoniveauet for økonomi vurderes på nuværende tidspunkt på omkring 10 mio. kr. og kan give en forsinkelse på 1 til 2 måneder, hvis risikoen ikke reduceres.

Da der endnu ikke er et endeligt overblik over projektændringerne, og hvilke afledte konsekvenser dette eventuelt måtte have for anlægsøkonomien, fastholdes risikoniveauet uændret på økonomi, tid og kvalitet i forhold til sidste kvartalsrapport.

Status vedrørende effektiviseringsarbejdet

Effektiviseringsarbejdet er i 3. kvartal 2016 forløbet planmæssigt. HE Midt realiserer løbende effektiviseringsgevinster og har, for årene 2014 og 2015, realiseret en samlet effektiviseringsgevinst på i alt 38,1 mio. kr.

Beløbet i den samlede effektiviseringsplan er det samme som ved seneste risikovurdering i 2. kvartal 2016. Beløbet er således på i alt 108,7 mio. kr. hvilket giver en prioriteringssum idet beløbet er større end det totale effektiviseringskrav, som er på ca. 99 mio. kr. (2016 pl.).

I forbindelse med denne rapportering er der ikke identificeret væsentlige risici, der vedrører realisering af effektiviseringskravet ét år efter ibrugtagning af det samlede kvalitetsfondsbyggeri. HE Midt er imidlertid opmærksomme på at indløsning af emner i P&B katalog i 3. kvartal kan have betydning for realiseringsmulighederne af elementer i enkelte effektiviseringstiltag. Der henvises i øvrigt til vedlagt risikorapport for effektiviseringsarbejdet.

Projektets styringsmanual er senest revideret og forelagt regionsrådet d. 16. december 2015.

Sundheds- og Ældreministeriet har medio juni 2016 opdateret "Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til sygehusbyggerier" der er en del af administrationsgrundlaget for kvalitetsfondsprojekterne. Der er bl.a. væsentlige ændringer i kravene til indholdet af projekternes styringsmanualer. Ændringerne vil blive indarbejdet i styringsmanualen, og en revideret styringsmanual fremlægges for regionsrådet d. 21. december 2016.

5.2.2 Projektets økonomi

Vestdansk Center for Rygmarvsskadede

VCR er gennemført som planlagt. Anlægsregnskab er forelagt regionsrådet den 28. september 2016.

Jordoprensning DP2A

Jordoprensningssentreprisen er gennemført som planlagt. Anlægsregnskab er forelagt regionsrådet den 24. august 2016.

Delprojekt 2 – Akutcentret

Projektet er generelt økonomisk udfordret af fejl og mangler i projektet materialet. Det betyder at der generelt har været og er et ekstraordinært øget udgiftspres.

I forhold til de tekniske fagentrepriser udestår der fortsat afklaring vedrørende koter på tegningsmaterialet. Sagen køre nu i et juridisk spor. Det har indtil nu ikke haft økonomiske konsekvenser for projektafdelingen jævnfør risikorapporten for 3. kvartal 2016.

På baggrund af de mange udfordringer med projektet materialet og manglende initiativ fra totalrådgiver har projektafdelingen, igennem dennes bygherrerådgiver, skriftligt krævet, at totalrådgiveren forholder sig til disse udfordringer og udviser initiativ til at få løst udfordringerne. Der er stadig en forventning til, at projektet, med den rette indsats og ressourceallokering fra totalrådgiver, stadig kan håndtere udfordringerne med projektet materialet.

De økonomiske konsekvenser ved fejl og mangler i projektet materialet bliver løbende håndteret. For at imødegå økonomien i disse udfordringer er projektets reserver på regionsrådsmødet i september 2016 blevet øget og fik godkendt et opdateret prioriterings- og besparelseskatalog. Det forventes på baggrund heraf, at projektet kan gennemføres med den nuværende reservebeholdning.

Delprojekt 3 – Ombygninger

Projektafdelingen har nu modtaget det færdige projektforslag fra totalrådgiver hvilket vil blive indstillet til regionsrådets godkendelse i december 2016.

Bygherre har, i forhold til projekteringen af for- og hovedprojektet, modtaget et tilbud fra totalrådgiver. Bygherre er ikke tilfreds med det fremsendte tilbud. Styrergruppen har derfor vurderet alternative løsninger. Model for den videre projektering vil blive forelagt regionsrådet sammen med projektforslaget i december. Herunder vil projektets økonomi og tid også blive fastslået.

Samlet status på økonomi og byggefremdrift.

Reserver

Reservetrækket i løbet af 3. kvartal 2016 har været som forventet. Jævnfør risikorapporten for 3. kvartal 2016 forventes det, at projektet kan gennemføres med den nuværende reservebeholdning. Der pågår fortsat et arbejde omkring at kvalificere kapitaliseringen af projektets risici yderligere.

Ændringer siden 2. kvartal 2016

For at imødegå de økonomiske udfordringer i projektet, er projektets reserver, i forlængelse af regionsrådets beslutning den 28. september 2016, blevet øget som følge af indløsning af besparelser fra Prioriterings- & besparelseskataloget. Der er indløst følgende besparelse i projektet;

- Ombygning af blodprøvetagningen udgår (DP2)
- Naborum til ny forhal ombygges ikke (DP2)
- Ombygning af værksted på etage 4 reduceres (DP2)
- Reduceret ombygning af CT-stuer i bygning 4, niveau 3 (DP2)
- Renovering af sengeetage i DP3

I denne sammenhæng er der blevet oprettet en central budgetpulje til uforudsete udgifter i DP2 jævnfør skema 1 og godkendt opdateret Prioriterings og besparelseskatalog jævnfør skema 2. For nærmere beskrivelse heraf henvises til indstillingen fra regionsrådsmødet den 28. september 2016, hvor finansieringen af P/L tabet for 2015 også blev håndteret med afsatte reserver hertil.

Herudover er der aflagt anlægsregnskab for VCR og Jordoprensning. På VCR var der et mindreforbrug på ca. 5,6 mio. kr. som er blevet overført til projektets justeringsreserve.

Sygeplejeskolen er efter aftale med Sundheds- og Ældreministeriet og regionsrådets godkendelse frikøbt af kvalitetsfondsprojektet og omkonteret, så omkonteringen er udgiftsneutral i forhold til projektets tilsagnsramme der er givet i 2009 pl. Det betyder at omkonteringen ikke er udgiftsneutral i løbende priser.

Forventninger til 4. kvartal 2016

Projektforslaget for DP3 vil i december blive indstillet til regionsrådets godkendelse. Driften af Projektafdelingen frem til færdiggørelsen af DP3, der tidligere er blevet udskudt til 2020, vil blive håndteret i forbindelse med indstillingen af projektforslaget for DP3.

Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 30. september 2016

| PL indeks 111,96 2016-pl | Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal | | Forbrug og udgiftsbehov | | | | | Byggeriets fremdrift (stade) | |
|---|--|------------------------|-------------------------|----------------|---|------------------------------------|--|------------------------------|-------------------------------|
| | Oprindeligt budget Udbetalings-anmodning | Korrigeret budget* (a) | Forbrug til dato (b) | Disponeret (c) | Forventet resterende udgifter til bevilling (d) | Forventet samlet forbrug (e=b+c+d) | difference: korrigeret budget og forventet forbrug (a-e) | Planlagt færdiggørelsesgrad | Realiseret færdiggørelsesgrad |
| -----Mio.kr.----- | | | | | | | | | |
| -----Pct.----- | | | | | | | | | |
| Drift og rådgivning af projektafdeling | | | | | | | | | |
| PLANBEVILLING | 29,8 | 45,4 | 31,9 | 0,0 | 13,5 | 45,4 | 0,0 | 70,4% | 70,4% |
| PLANLÆGNING, DET RÅDGIVENDE UDVALG*** | 4,1 | 4,1 | 4,1 | 0,0 | 0,0 | 4,1 | 0,0 | 100,0% | 100,0% |
| Fase 0 | | | | | | | | | |
| NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG*** | 44,4 | 42,9 | 42,9 | 0,0 | 0,0 | 42,9 | 0,0 | 100,0% | 100,0% |
| FASE 0 PROJEKT*** | 84,6 | 79,4 | 79,4 | 0,0 | 0,0 | 79,4 | 0,0 | 100,0% | 100,0% |
| NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG*** | 60,4 | 56,8 | 56,8 | 0,0 | 0,0 | 56,8 | 0,0 | 100,0% | 100,0% |
| OMBYGNINGER EKISTERENDE HOSPITAL | | | | | | | | | |
| OMBYGNINGER | 317,7 | 162,5 | 0,0 | 0,0 | 162,5 | 162,5 | 0,0 | 0,0% | 0,0% |
| FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE*** | 9,0 | 5,4 | 5,4 | 0,0 | 0,0 | 5,4 | 0,0 | 100,0% | 100,0% |
| UDSKIFTNING AF VINDUER*** | 4,7 | 4,8 | 4,8 | 0,0 | 0,0 | 4,8 | 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 VIBORG*** | 27,1 | 26,1 | 26,1 | 0,0 | 0,0 | 26,1 | 0,0 | 100,0% | 100,0% |
| KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG*** | 0,0 | -26,1 | -26,1 | 0,0 | 0,0 | -26,1 | 0,0 | | |
| OG TILKNYTTEDE OMBYGNINGER | | | | | | | | | |
| AKUTCENTER OG TILKNYTTEDE OMBYGNINGER | 593,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% | 0,0% |
| PROJEKTERING | | 94,9 | 75,1 | 13,8 | 6,0 | 94,9 | 0,0 | 79,1% | 79,1% |
| PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG | | 6,3 | 5,8 | 0,0 | 0,6 | 6,3 | 0,0 | 100,0% | 100,0% |
| JORDARBEJDE AKUTCENTER | | 30,6 | 30,6 | 0,0 | 0,0 | 30,6 | 0,0 | 100,0% | 100,0% |
| ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER | | 526,7 | 152,6 | 286,0 | 88,1 | 526,7 | 0,0 | 29,0% | 32,0% |
| MEDICO AKUTCENTER | | 106,6 | 0,0 | 0,0 | 106,6 | 106,6 | 0,0 | 0,0% | 0,0% |
| VCR | 112,0 | 108,7 | 108,7 | 0,0 | 0,0 | 108,7 | 0,0 | 100,0% | 100,0% |
| JUSTERINGSRESERVE | 0,0 | 14,2 | 0,0 | 0,0 | 14,2 | 14,2 | 0,0 | | |
| UFO Pulje | 0,0 | 20,6 | 0,0 | 0,0 | 20,6 | 20,6 | 0,0 | | |
| Reserve til regionsrådets disposition | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | |
| Reserve til prisregulering** | -0,3 | -6,6 | 0,0 | 0,0 | -6,6 | -6,6 | 0,0 | | |
| I alt investeringsramme | 1.287,6 | 1.303,5 | 598,2 | 299,8 | 405,5 | 1.303,5 | 0,0 | | |

*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet

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

***Afsluttede bevillinger

Disponeringer

Disponeringerne i skema 1 viser, hvad der er indgået bindende kontrakter på. Lønningerne til projektafdelingens ansatte er ikke med i disponeringerne. Fremsatte krav der ikke er godkendt af projektafdelingen indgår ikke i disponeringerne.

PL reserve

Kvalitetsfundsprojekternes tilsagnsrammer pl reguleres jf. regnskabsinstruksen for kvalitetsfundsprojekterne med anlægs pl (basisår 2009). Entreprisebevillinger reguleres jf. fastpris-cirkulæret med byggeomkostningsindekset (basisår 2009) mens delrammerne til IT og medico pl reguleres med anlægs pl, hvor regionen kan vælge 2014 som basisår, hvilket svarer til den faktiske prisudvikling.

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. Realiserede pl forskelle for afsluttede år hensætter projektet til i efterfølgende år, hvorfor skemaerne viser forskellen med fradrag af hensættelser.

I skema 2 er beregningen for årene 2016 og frem med udgangspunkt i indeksene for 2016. Der indgår således ikke i beregningen forventninger til udvikling i indeksene i efterfølgende år

Udgiftsprofil

Projektets udgiftsprofil er senest blevet opdateret i 2. kvartal 2016. Profilen er fremsendt til Sundheds- og Ældreministeriets godkendelse i august 2016 og ministeriet godkendte udgiftsprofilen i oktober 2016. Udgiftsprofilen i skema 2 er korrigeret med rammerne af Økonomiaftalen for 2017. Økonomiaftalen for 2017 betyder, at den samlede ramme til kvalitetsfundsprojekterne i 2017 er mindre end de udgiftsniveauer for 2017 der tidligere er aftalt med Sundheds- og Ældreministeriet. Den mindre ramme for 2017 får ikke følger for den planlagte byggetakt. Mulighederne for tilpasning af kvalitetsfundsprojekternes udgiftsprofiler og finansiering for 2017 vil blive vurderet løbende. Udgiftsprofilen inkl. økonomiaftalens rammer for finansiering vil blive fremsendt til Sundheds- og Ældreministeriets godkendelse i 4. kvartal 2016.

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

| 2007 til 2015 i løbende priser 2016 til 2020 i 2016 pl | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 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 | 110,20 | 111,96 | 111,96 | 111,96 | 111,96 | 111,96 | | | | |
| Drift og rådgivning af projektafdeling | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PLANBEVILLING | 0,0 | 1,6 | 2,6 | 3,9 | 13,4 | -7,2 | 5,5 | 5,9 | 6,5 | 5,8 | 5,8 | 0,0 | 0,0 | 43,8 | 40,5 | 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 | 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 | 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 | 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 | 0,0 | 0,0 | 53,5 | 50,7 | 4,4% | Afsluttet |
| OMBYGNINGER EKISTERENDE HOSPITAL | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| OMBYGNINGER | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 6,3 | 38,4 | 68,7 | 49,1 | 162,5 | 145,1 | 12,5% | |
| 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 | 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 | 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 | 0,0 | 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 | 0,0 | 0,0 | 24,0 | 23,3 | 2,0% | Afsluttet |
| KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -26,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -26,1 | -23,3 | 2,0% | Afsluttet |
| AKUTCENTER OG TILKNYTTETE OMBYGNINGER | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PROJEKTERING | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 26,7 | 20,1 | 17,6 | 10,1 | 8,1 | 6,1 | 2,0 | 2,0 | 92,6 | 84,8 | 7,3% | Udførelse |
| PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 3,8 | 2,1 | 0,2 | -0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 6,1 | 5,7 | 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 | 0,0 | 0,0 | 29,6 | 27,3 | 2,3% | Afsluttet |
| ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2,6 | 55,7 | 168,8 | 208,9 | 89,6 | 0,0 | 0,0 | 525,7 | 470,4 | 40,4% | Udførelse |
| MEDICO AKUTCENTER | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 5,2 | 40,4 | 61,1 | 0,0 | 0,0 | 106,6 | 95,2 | 8,2% | Udførelse |
| VCR | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 6,1 | 46,4 | 50,1 | 1,1 | 0,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 104,1 | 97,0 | 8,3% | Afsluttet |
| Justeringsreserve | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,9 | 6,6 | 6,6 | 0,0 | 0,0 | 14,2 | 12,7 | 1,1% | |
| UFO - pulje | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 5,7 | 2,7 | 0,7 | 11,5 | 0,0 | 20,6 | 18,4 | 1,6% | |
| 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 | 0,0 | 0,0% | |
| Reserve til prisregulering | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -3,3 | -2,0 | 1,8 | -1,8 | -1,2 | -6,6 | -5,9 | -0,5% | |
| I alt udgiftsprofil | 0,4 | 34,2 | 56,2 | 59,2 | 71,2 | 77,2 | 108,7 | 81,9 | 168,3 | 276,7 | 210,0 | 80,3 | 49,9 | 1.274,5 | 1.164,2 | 100,0% | |
| Ændring økonomiaftalen 2017 | | | | | | | | | | -55,7 | 55,7 | | | | | | |
| I alt Investeringsramme | 0,4 | 34,2 | 56,2 | 59,2 | 71,2 | 77,2 | 108,7 | 81,9 | 168,3 | 221,0 | 265,7 | 80,3 | 49,9 | 1.274,5 | 1.164,2 | 100,0% | |
| - heraf change request | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 32,3 | 30,0 | 0,0 | 0,0 | 6,3 | 32,3 | 28,8 | 2,5% | |
| - heraf reserver i alt | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 7,6 | 17,3 | 13,0 | 18,3 | 6,2 | 62,5 | 55,8 | 4,8% | |
| - heraf reserver til pl regulering | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -3,3 | -2,0 | 1,8 | -1,8 | -1,2 | -6,6 | -5,9 | -0,5% | |
| - heraf IT, udstyr, apparatur mv. | 0,0 | 4,6 | 6,4 | 6,7 | 1,2 | 0,0 | 3,7 | 5,7 | 5,2 | 40,4 | 61,1 | 6,8 | 6,8 | 148,6 | 144,4 | 12,6% | |

* I kolonnen ialt 09 pl investeringsrammen er, som følge af forskelle mellem pl regulering og tilbagediskonteringsfaktor, ikke sammenlignelig med projektets anlægsoverslag

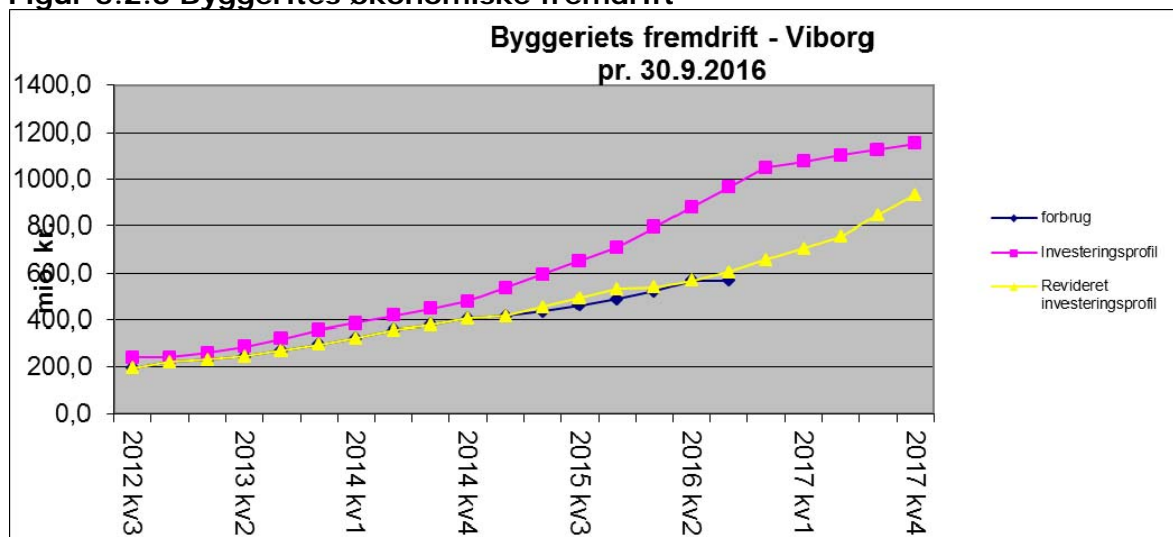
5.2.3 Byggeriets fremdrift

Byggeriets fremdrift følger udbudstidsplanen. Det forventes således at DP2 Akutcenter er klar til klinisk ibrugtagning i august 2018. Det er fortsat uafklaret hvorledes den aktuelt varslede tidsfristforlængelse på råhusentreprisen vil påvirke den samlede tidsplan.

Udførelsestidspunktet for DP3 ombygninger finder sted i perioden 2018-2020

Der kan være afvigelser mellem den realiserede færdiggørelse i skema 1 og det faktiske økonomiske forbrug på rapporteringstidspunktet, som følge af at entreprenørens fakturering typisk sker med en måneds forskydning i forhold til arbejdets udførelse. Periodens økonomiske forbrug er som følge heraf mindre, end færdiggørelsen antyder og mindre end forudsat i udgiftsprofilen. Projektafdelingen vil arbejde med at få tilpasset de kvartalsvise budgetter, så der er bedre overensstemmelse med tidspunktet for modtagelse af entreprenørens fakturering.

Figur 5.2.3 Byggerites økonomiske fremdrift



5.2.4 kvalitet og indhold

I 3. kvartal 2016 har der ikke været væsentlige ændringer i funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden. I forhold til den ovenfor nævnte indløsning af besparelser fra Prioriterings- & besparelseskataloget, er funktionskravet håndteret ved enten alternative løsninger andre steder i byggeriet eller igennem eksisterende funktionalitet.

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 2016 er udarbejdet af projektsekretariatet for DNV-Gødstrup på baggrund af dialog med totalrådgiverne og bygherrerådgiver samt yderligere risikoejere i projektorganisationen. I 3. kvartal 2016 fremhæver projektsekretariatet 5 risikoemner.

Nedenstående Tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, som projektsekretariatet for DNV-Gødstrup tegner af DNV-Gødstrup projektet pr. 3. kvartal 2016 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal. I forhold til seneste kvartalsrapportering er der ingen nye risici i oversigten. Der er udgået en enkelt risiko i samme periode.

I tabellen er de 5 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.

| Risici pr. 3. Kvartal 2016 og udvikling siden sidste kvartal | | | | |
|--|--|-----------|-----------|-----------|
| Risiko nr. | Risiko | Tid | Økonomi | Kvalitet |
| 1 | Projektmateriale er ikke klar til entreprenørens viderebearbejdelse når processen startes på de enkelte delprojekter | Forværret | Forværret | Forværret |
| 2 | Projektmateriale er ikke færdigt til udbud | Forværret | Forværret | Forværret |
| 3 | Projektet kan ikke gennemføres til tiden som følge af at de vedtagne tidsplaner er urealiserbare under de givne forhold. | Uændret | Uændret | Uændret |
| 4 | Krav vedr. ændringsydelse | Uændret | Uændret | Uændret |
| 5 | Divergens mellem PL regulering og byggeindeks. | Forbedret | Forbedret | Forbedret |

Samlet set vurderer Administrationen, at projektets samlede risikobillede er uændret eller let reduceret i forhold til sidste kvartal. Udover ændringerne i de eksisterende risici, er det også den udgåede risiko som er med til at ændre risikobilledet en smule.

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

Risiko 1: Projektmateriale er ikke klar til entreprenørens viderebearbejdelse, når processen startes på de enkelte delprojekter

Risikoen har sammenhæng med risiko nr. 2. Risiko 2 omhandler forløb frem mod udbud, risiko 1 er processen bagefter. Det er især indarbejdelse af task force ændringer og andre tilpasninger der kan være udfordret af, at projektet er i udførelse. Indarbejdelse af et stort antal sene projektilpasninger bevirker, at der er forøget risiko

for, at der ikke er sammenhæng mellem projektilpasninger, og det som allerede er/bliver bygget.

Risikoen kan medføre, at de forventede besparelser ikke realiseres i fuldt omfang, hvis ændringer besværliggøres af uens takt mellem udførelse og projektering. Ligeledes kan stilstand få tidsmæssig konsekvens. Risiko håndteres løbende ved tæt koordinering mellem Totalrådgiver 1, Byggeledelse og entreprenørerne på byggemøder.

Siden seneste kvartalsrapport er risikoen opjusteret eftersom installationsentreprenøren i delprojekt 8-10 mener, at der er mangler i projektet materialet, hvilket vil være en udfordring ift. entreprenørens egen-projektering.

Risiko 2: Projektet materialet er ikke færdigt til udbud

Hvis projektet materialet ikke er færdigt til udbud, er der forhold som kræver korrektion og kan påvirke prissætningen i både op- og nedadgående retning. Opdages sådanne forhold først i byggeperioden forøges risikoen for ekstra omkostninger, forsinkelser og lavere kvalitet.

For at reducere risikoen, fastholdes fasegodkendelsen. Det betyder, at forudgående programmerings- og projekteringsfase godkendes af rådgiverne inden næste fase igangsættes. Rådgiverne kvalitetssikrer udbudsmaterialet, inden det fremsendes til kommentering hos bygherren. Bygherren må i yderste konsekvens helt eller delvist afvise projektet materialet, hvis ikke projektet materialet er færdigt. En afvisning af projektet materialet vil forsinke udbud og kontrahering, men ikke nødvendigvis ibrugtagning.

Grundet forceringen og reduktionen af udbud på etape 3 og de igangværende på etape 1, bør resterende udbud på Etape 3 ske i en mere detaljeret planlægning af møder i forbindelse med kommenteringen og opretning inden udbud. Efter kontrahering skal mængdeverificering og projektgennemgang yderligere afdække, om der er mangler i det udbudte.

Risikovurdering er opjusteret i sandsynlighed ift. seneste kvartalsrapport.

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 under de for projektet givne forhold 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.

Bygherre har genoptaget detailplanlægning af projektets sidste faser.

I forhold til seneste kvartalsrapport er risikoniveauet uændret.

4. Krav vedr. ændringsydelser

I takt med øget aktivitet på byggepladsen er der et stigende antal afklaringer/udfordringer, der skal løses af byggeledelsen. Her kan nogen indeholde krav vedr. ekstraarbejde fra entreprenører og rådgivere. Hvis ikke der findes hurtige afklaringer på disse krav, kan det afføde tidsmæssige forsinkelser, økonomiske krav for "ventetid" og kvalitetsmæssige problemer, hvis arbejdet udføres forkert. De involverede parter håndterer løbende problemstillingen, men der er behov for, at forbedre samarbejdet og processen, således at der ikke opstår tvivl om ydelser.

Navngivningen af risikoen er ændret fra seneste risikoreport fra: "Manglende håndtering af ændringsydelser" til "krav vedr. ændringsydelser". Risiko uændret ifht sidste kvartal.

Risiko 5: Divergens mellem pl regulering og byggeindeks

Det er en generel risiko for alle kvalitetsfundsprojekter, at staten regulerer kvalitetsfundsprojekternes totalrammer 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 14 mio. kr. i projektets løbetid. Heraf er 8,5 mio. kr. realiseret, hvilket fremgår af projektets anlægsoverslag. Det realiserede tab er finansieret gennem besparelser i projektet.

Hvis den resterende økonomiske udfordring på 5,5 mio. kr. realiseres, vil denne blive finansieret ved at trække på projektets reserver afsat hertil eller ved at realisere emner fra besparelser- og prioriteringskataloget.

Alt sammen i 2009 pl.

Risikoniveauet er forbedret siden sidste kvartal, da risikoen er faldet samtidig med at der er afsat økonomi til håndtering heraf.

Risici der er udgået:

Konsekvenser af budgetoverskridelser i licitationsresultater for delprojekt 8-11

Totalrådgiver 1 og 3 har efter tæt dialog med Bygherre anvist besparelser som har bragt balance mellem projekt og anlægsøkonomi. Licitationsresultaterne for delprojekt 8-11 kan

håndteres inden for budgetrammen og risikoen er dermed udgået.

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 risikorapport.

Projektets styringsmanual er senest revideret og forelagt regionsrådet 29. april 2015.

Sundheds- og Ældreministeriet har medio juni 2016 opdateret "Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til sygehusbyggerier" der er en del af administrationsgrundlaget for kvalitetsfondsprojekterne. Der er bl.a. væsentlige ændringer i kravene til indholdet af projekternes styringsmanualer. Ændringerne vil blive indarbejdet i styringsmanualen, og en revideret styringsmanual fremlægges for regionsrådet i 1. kvartal 2017.

5.3.2 Projektets økonomi

På byggepladsen forløber arbejdet og fremdriften tilfredsstillende og samarbejdet mellem parterne anses for at være godt. Fokus på arbejdsmiljø er højt prioriteret, og i 3. kvartal har der været en enkelt ulykke med én dags fravær samt 2 nærvæd ulykker. Som nævnt i sidste rapportering modtog Hospitalsenheden Vest flere større licitationsresultater omkring kvartalets afslutning, samlet set med et acceptabelt resultat. Projektet har anvendt en stor del af tiden siden da på mængdeverificering og afklarende forhold med de forskellige entreprenører. For det samlede kvalitetsfondsprojekt rester der herefter licitation for enkelte større delprojekter samt inventar og bygherreleverancer.

Som omtalt i sidste kvartal har projektet gennem de sidste par år løbende været igennem ganske betydelige justeringer i form af besparelser som følge af rådgiveres overskridelse af budget/dårlige licitationer i etape 1 og en omfattende spareplan for hele regionen (spar 1519), der også påvirkede projektet. Herudover blev der omkring maj måned 2015 igangsat et større Task-Force arbejde med henblik på en minutiøs gennemgang af hele projektet for at finde muligheder for yderligere besparelser og tilpasninger, som ikke er patientrelateret. Dette arbejde blev afsluttet kort før sommerferien 2016, men det har et afløb, som løber ind i efteråret 2016 med færdiggørelse af de sidste implementeringer i igangværende entrepriser. Med de foran omtalte acceptable licitationer blev der i 2. kvartalsrapport rapporteret, at alt nu var på plads, og projektet derfor var klar til at fremlægge en sag for regionsrådet til mødet i oktober, hvor en samlet oprydning og justering af budget og bevillinger kunne forelægges til godkendelse. I arbejdet hermed viste det sig dog, at det ikke kunne lade sig gøre, idet Hospitalsenheden Vest havde overset et manglende rådighedsbeløb i en tidligere bevilling til delprojekt 11. Det blev derfor besluttet, at projektet i første omgang skulle have dette forhold bragt på plads, hvilket Regionsrådet godkendte i en sag, der blev behandlet på mødet i oktober. Den fremlagte sag havde alene fokus på forholdene i DP11, hvor de resterende justeringer som følge af sommerens licitationer først skulle behandles på en ny sag i december måned.

Da Task-Force arbejdet startede, var byggeriet af rådhus godt i gang. Nogle af de områder, hvor der skulle ske ændringer, var således allerede bygget. Disse kunne derfor overtages af Klinisk Socialmedicin og Rehabilitering og NIDO Danmark, som ikke er en del af kvalitetsfondsprojektet og derfor finansieres fra andre kilder. Rådgiverne i Etape 1 har beregnet de anlægsomkostninger, som skal finansieres af kilder udenfor kvalitetsfondsprojektet. I forbindelse med udbuddet sker der en projekteringsfejl i form af udeladelse af aptering i området, hvorfor det ikke medtages i prissætning af entreprisen kombineret med manglende justering i rådgivers kalkulation. Efter DP11-oprydningen i arbejdet med forberedelse af den næste regionsrådssag viste det sig, at rådgiveren ikke kunne redegøre for de beløb, der er indregnet til finansiering af de nævnte forhold. Der pågår nu en udredning.

Etape 1's rådgiver arbejder ligeledes med at få den sidste Task-Force afklaring på plads i DP6, en afklaring, der er lovet i november 2016. Status i skrivende stund er, at rådgiveren ikke helt er nået i mål i forhold til den forventede besparelse og der arbejdes derfor fortsat på sagen.

Dette har også betydet, at en sag med omposterings (budgettal og bevillinger) i forholdene først kan præsenteres for regionsrådet på mødet i december. Her vil der blive fremlagt følgende sager i relation til det her omtalte:

- En sag om justering af anlægsbudget, således at budgettet bliver i overensstemmelse med de seneste licitationer og justeringer.
- En sag om justering af bevillinger, der i flere tilfælde er givet før de sidste par års mange sparerunder.
- En sag om bevilling og rådighedsbeløb i puljen til IT-apparatur og løst inventar.

For god ordens skyld bemærkes, at der udarbejdes et tillæg til udgiftsfordelingsnotat, når de sidste forhold er plads. Udgiftsfordelingsnotatets principper skal efter regnskabsinstruksen for kvalitetsfondsprojekterne aftales med Sundheds- og ældreministeriet.

Etape 1

I Etape 1 har der i tredje kvartal været arbejdet med følgende områder:

Delprojekt 1A (Byggemodning)

Projektet er afsluttet og endeligt byggeresultat er godkendt af Regionsrådet i september 2016.

Delprojekt 1B (Fællesfaciliteter for skurby for alle etaper)

Projektet omfatter fælles drift af byggepladsen (skurby, adgangskontrol, renovation, kantine, omklædning mv.). Driften forløbet planmæssigt, og det forventes, at projektet kan holdes indenfor budgetrammen i hele byggeperioden.

Hen over sommeren er der påbegyndt en udvidelse af omklædningsfaciliteter, således at der plads til den betydelige udvidelse af arbejdsstyrken, der vil finde sted i 2. halvår af 2016. Endvidere er området udvidet med ekstra mødefaciliteter samt byggeri af et nyt, større mødelokale er igangsat umiddelbart efter periodens udløb.

Delprojekt 2 (Hovedforsyning i terræn)

Der har ikke været aktivitet i perioden, og der planlægges ikke aktivitet før slutningen af 2017. Projektet forventes afsluttet indenfor budgetrammen i slutningen af første kvartal 2018.

Delprojekt 3 (Pælefundering og kælder)

Udtørring af kælder er afsluttet, og de sidste støbearbejder i kælderen er påbegyndt. Arbejdet var forventet afsluttet inden årets udgang, men dette er nu udsat til første kvartal 2017. Udsættelsen har ingen indflydelse på øvrige delprojekter.

Delprojektet forventes afsluttet i mindre ubalance, hvilket forventes dækket af andre delprojekter eller reserverne.

Delprojekt 4 (Råhus) og delprojekt 7 (Badekabiner) – nord og syd.

For det nordlige spor er råhus-arbejdet afsluttet og alle konstruktioner er afleveret til lukningsentreprisen (delprojekt 6). For det sydlige spor er arbejdet igangsat, og tidsplanen følges.

Den økonomiske status for arbejdet er, at det nordlige spor forventes at give et mindre underskud i forhold til budgettet, hvilket dog modsvares af et forventet overskud for det sydlige spor.

Der er for både det nordlige og det sydlige spor lavet en samlet oprydning i budgettet. Der er endvidere indgået en aftale med entreprenøren om en incitamentsaftale på færdiggørelsen af det sydlige spor. Det betyder, der nu kun kan komme regninger fra entreprenøren for forhold, han ikke kan have indflydelse på.

Det noteres i øvrigt, at produktion af betonelementer til det sydlige spor er årsagen til færdiggørelsesgradens størrelse i forhold til planlagt, idet der er produceret til lager.

Delprojekt 5 (Terræn og landskab)

Færdigprojektering af delprojektet er nu sat igang igen. Det forventes, at der kan sendes et forslag til behandling af regionsrådet i begyndelsen af 2017.

Udførelsen af delprojektet er i den seneste tidsplan sat til 2018 – 2019, hvilket ikke har nogen indvirkning på det planlagte ibrugtagningstidspunkt, men ligger naturligt i byggeprocessen.

Delprojekt 6 (Klimaskærm)

Arbejdet med klimaskærm (lukningsentreprise) er en anelse efter det planlagte. Entreprenøren forøger derfor nu bemanningen på byggepladsen. Det forventes, at projektet kan afsluttes indenfor tiden og det godkendte budget.

Delprojekt 8 – 10 (Aptering og installationer)

Begge delprojekter har været i licitation i starten af juli måned. Der er nu indgået aftaler indenfor de budgetmæssige rammer. De indledende arbejder er påbegyndt ved kvartalets slutning og igangsætning af byggearbejder forventes at ske i løbet af fjerde kvartal.

Delprojekt 11 (Specialinstallationer)

Også dette delprojekt er med en enkelt undtagelse faldet på plads i løbet af kvartalet, og arbejdet kan påbegyndes, når byggeriets fremdrift tillader det.

Et enkelt område er først endeligt faldet på plads i skrivende stund, men generelt er det lykkedes samlet at indgå aftaler indenfor de budgetmæssige rammer.

Etape 3

Delprojekt 31 (Somatik)

Somatik i etape 3 (onkologi, neurologi, dagkirurgi mv.) har som planlagt afleveret hovedprojekt til kommentering umiddelbart efter kvartalets afslutning. Det forventes derfor stadig, at udbudsprocessen kan starte i slutningen af året som planlagt.

Delprojekt 32/33 (Service-by og Teknikhuse)

Delprojektet om service-by og teknikhuse er opdelt i 6 mindre entrepriser. Et enkelte af disse delprojekter er først faldet på plads i slutningen af indeværende kvartal, men samlet set har det været en tilfredsstillende licitation. Alle aftaler er nu indgået og i en sag til regionsrådet foreslås det derfor, at der overføres et beløb på 14 mio.kr. til reserver.

Arbejdet på byggepladsen er påbegyndt. Før sommerferien blev der udført jordarbejde og pælefundering og i indeværende kvartal er stødning af kælder og gulv igangsat. Projektet forløber som planlagt og elementer til teknikhus er rejst.

Fælles

Reserver

Reservetrækket på de decentrale puljer i 3. kvartal 2016 svarer til det forventede.

I risikoarbejdet er der flere risici, hvor der angives et beløb. Det vurderes dog, at størrelsen heraf under hensyntagen til sandsynlighed kan rummes indenfor de afsatte reserver fra UFO-puljen.

I øvrigt skal det bemærkes, at projektsekretariatet arbejder med opdatering og ajourføring af procedurer for risikohåndtering, herunder især instruks for kapitalisering af risici, således at der i den enkelte risiko tages hensyn til både beløb og sandsynlighed. Herudover arbejdes der også på ajourføring af styringsmanualen, for forventes forelagt regionsrådet til godkendelse i første kvartal 2017.

Der er udarbejdet et ajourført prioriterings- og besparelseskatalog, der forelægges Hospitalsledelsen og projektets styregruppe. Besparelseskataloget planlægges forelagt regionsrådet i januar 2017. Kataloget indeholder et større beløb end rapporteret i sidste kvartal.

Herudover skal det bemærkes, at byggeledelsen har varslet en sag med krav om yderligere honorar. Der henvises til risikorapporten for en nærmere gennemgang.

Skema 1

Disponeringerne i skema 1 viser, hvad der er indgået bindende kontrakter på. Lønningerne til projektafdelingens ansatte er ikke med i disponeringerne. Fremsatte krav, der ikke er godkendt af projektafdelingen indgår ikke i disponeringerne.

Forventninger til 4. kvartal

Med forbehold for regionsrådets godkendelse fremgår de forventede ændringer i 4. kvartal af skema 1's differencekolonne.

Ændringerne kommer som følge af justering vedr. DP 11 Specialinstallationer på regionsrådsmødet i oktober 2016, samt vedr. licitationer, reserveforhøjelse og udgiftsfordeling som er på regionsrådsmødet i december 2016.

| Mio kr, indeks 88,8 (tidligere indeks 120,5) | September 2016 | Justering DP 11 | Licitationer | Reserve - forøgelse | CFU/KSR | December 2016 |
|---|----------------|-----------------|--------------|---------------------|----------|---------------|
| Etape 1 | 1.554 | 4 | -9 | -10 | 0 | 1.539 |
| - DP1A, Byggemodning og byggepladsanstilling | 28 | | | | | 28 |
| - DP1B, Byggepladsindretning | 79 | | | | | 79 |
| - DP2, Hovedforsyninger i terræn - køl | 15 | | 0 | | | 15 |
| - DP3, Pælefundering og kælder samt afløb | 193 | | 4 | | -5 | 193 |
| - DP4, Råhus | 389 | | 2 | | -5 | 387 |
| - DP5, Terræn og landskab | 30 | | -2 | | | 28 |
| - DP6, Klimaskærm - tæt hus | 212 | | -4 | | -4 | 204 |
| - DP8-10, Aptering | 220 | | -14 | | | 206 |
| - DP8-10, Installationer | 262 | | 6 | | | 268 |
| - DP11, Specialinstallationer og udstyr | 124 | 38 | | -10 | -22 | 131 |
| - Ikke fordelte justeringer efter licitation | | -34 | -1 | | 35 | 0 |
| Etape 3 | 448 | | | -14 | | 434 |
| - DP31, Somatik | 335 | | | | | 335 |
| - DP32, Serviceby og teknikhuse | 113 | | | -14 | | 99 |
| IT-apparatur og løst inventar | 605 | -4 | 9 | 0 | | 610 |
| - Medicoteknisk udstyr | 209 | | | -10 | | 199 |
| - IT anlægsbudget | 129 | | 9 | 67 | | 205 |
| - Løst inventar i øvrigt herunder innovative tiltag | 267 | -4 | | -57 | | 205 |
| Fælles omkostninger | 510 | | | | | 510 |
| - Tilslutningsudgifter fjernvarme | 37 | | | | | 37 |
| - Planlægning af byggeri, herunder afledte omk | 471 | | | | | 471 |
| - Kunstnerisk udsmykning | 2 | | | | | 2 |
| Grund | 33 | | | | | 33 |
| - Anskaffelse af grund | 33 | | | | | 33 |
| Reserver | 65 | | | 19 | | 84 |
| - Justeringsreserve | 12 | | | -5 | | 7 |
| - UF pulje | 53 | | | 24 | | 77 |
| Afsat til Pris/Løn tab | 9 | | | 5 | | 13 |
| - Afsat til P/L tab, realiseret | 9 | | | 5 | | 13 |
| I alt investeringsramme, incl BK 2020 | 3.222 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.222 |

Udgiftsprofil

Projektets udgiftsprofil er senest blevet opdateret i 2. kvartal 2016. Udgiftsprofilen i skema 2 er korrigeret med rammerne af Økonomiaftalen for 2017. Økonomiaftalen for 2017 betyder, at den samlede ramme til kvalitetsfondsprojekterne i 2017 er mindre end de udgiftsniveauer for 2017 der tidligere er aftalt med Sundheds- og Ældreministeriet. Den mindre ramme for 2017 får ikke følger for den planlagte byggetakt. Mulighederne for tilpasning af kvalitetsfondsprojekternes udgiftsprofiler og finansiering for 2017 vil blive vurderet løbende. Udgiftsprofilen inkl. økonomiaftalens rammer for finansiering vil blive fremsendt til Sundheds- og Ældreministeriets godkendelse i 4. kvartal 2016.

Skema 1: Kvartalsvis status på økonomi og byggefremdrift pr. 30 september 2016

| Løbende priser / ÅRETS PL 111,96 | Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal | | Forbrug og udgiftsbehov | | | | | Byggeriets fremdrift (stade) | |
|---|--|--------------------|-------------------------|--------------|---|--------------------------|--|------------------------------|-------------------------------|
| | Oprindeligt budget Udbetalings-anmodning | Korrigeret budget* | Forbrug til dato | Disponeret | Forventet resterende udgifter til bevilling** | Forventet samlet forbrug | Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug*** | Planlagt færdiggørelsesgrad | Realiseret færdiggørelsesgrad |
| 2016-pl | (a) | (a) | (b) | (c) | (d) | (e=b+c+d) | (a-e) | | |
| | ----- Mio.kr. ----- | | | | | | | -----Pct.----- | |
| Bevillingsoversigt | | | | | | | | | |
| ETAPE 1 | | | | | | | | | |
| DP 1A BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANSTILL | 36,6 | 31,8 | 31,8 | 0,0 | 0,0 | 31,8 | 0,0 | 100,0 | 100,0 |
| DP 1B FÆLLESFACILITERER FOR SKURBY | 64,7 | 90,4 | 29,3 | 31,8 | 29,2 | 90,4 | 0,0 | 35,3 | 35,3 |
| DP 1C, VEJRLIG | 23,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| DP 2 FORSYNINGSLEDNINGER I JORD | 14,1 | 17,2 | 15,9 | 0,0 | 1,2 | 17,2 | 0,0 | 98,0 | 98,0 |
| DP 3 PÆLEFUNDERING OG KÆLDER | 245,3 | 221,5 | 223,4 | 9,9 | -8,8 | 224,5 | -3,0 | 100,0 | 97,0 |
| DP 4, RÅHUS | 313,9 | 445,8 | 343,7 | 105,1 | -5,6 | 443,2 | 2,7 | 67,7 | 81,1 |
| DP 5, TERRÆN OG LANDSKAB | 38,6 | 34,6 | 0,0 | 0,0 | 32,5 | 32,5 | 2,1 | 0,0 | 0,0 |
| DP 6, KLIMASKÆRM - TÆT HUS | 247,0 | 243,3 | 21,0 | 212,0 | 0,9 | 233,9 | 9,4 | 48,0 | 39,0 |
| DP 7, PRÆ-FAB KABINER | 23,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| DP 8, THORAX/ABDOMINAL | 309,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| DP 9, FOYER/BILLEDDIAGNOSTK/OP/FAMILIE | 220,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| DP 10, AKUT/LAB/INTENSIV | 227,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| DP 8-10, APTERING | 0,0 | 252,3 | 0,0 | 0,0 | 236,0 | 236,0 | 16,3 | 0,0 | 0,0 |
| DP 8-10, INSTILLATIONER | 0,0 | 300,2 | 0,0 | 0,0 | 306,9 | 306,9 | -6,7 | 0,0 | 0,0 |
| DP 11, SPECIALINSTALLATIONER OG Udstyr | 15,5 | 142,6 | 0,0 | 0,0 | 149,5 | 149,5 | -6,9 | 0,0 | 0,0 |
| - Ikke fordelte besparelser | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| ETAPE 3 | | | | | | | | | |
| DP 31, SOMATIK | 410,2 | 384,0 | 0,0 | 0,0 | 384,0 | 384,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| DP 32, SERVICEBY OG TEKNIKHUSE | 77,4 | 129,3 | 1,4 | 79,6 | 32,3 | 113,3 | 16,0 | 2,0 | 2,0 |
| DP 33, TEKNIKHUSE | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| IT, APPARATUR OG LØST INVENTAR | | | | | | | | | |
| MEDICOTEKNISK Udstyr | 274,3 | 216,4 | 0,0 | 20,0 | 184,9 | 204,9 | 11,5 | 0,0 | 0,0 |
| IT | 190,3 | 133,4 | 0,0 | 9,6 | 210,8 | 220,4 | -87,0 | 0,0 | 0,0 |
| ØVRIGE | 207,1 | 276,0 | 0,0 | 7,9 | 198,1 | 206,0 | 70,0 | 0,0 | 0,0 |
| FÆLLES | | | | | | | | | |
| FJERNVARME OG ELFORSYNING | 43,6 | 42,3 | 24,5 | 13,6 | 4,2 | 42,3 | 0,0 | 95,0 | 95,0 |
| PROJEKTORGANISATION | 483,6 | 538,6 | 399,1 | 62,6 | 77,0 | 538,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| KUNST | 10,6 | 1,9 | 0,0 | 0,0 | 1,9 | 1,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| GRUND | | | | | | | | | |
| JORDKØB | 36,5 | 37,1 | 32,1 | 1,4 | 3,6 | 37,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| UF pulje | 0,0 | 61,0 | 0,0 | | 88,5 | 88,5 | -27,5 | | |
| Afsat til prisregulering | 0,0 | -5,5 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | -5,5 | | |
| Justeringsreserve | 13,4 | 13,4 | 0,0 | | 4,7 | 4,7 | 8,7 | | |
| I alt investeringsramme | 3.526,8 | 3.607,6 | 1.122,4 | 553,5 | 1.931,7 | 3.607,6 | 0,0 | | |

*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet

**Negative beløb dækkes af finansiering fra andre (KSR mfl) samt reserve fra indeksforskel.

***Der forventes et mindre underskud på DP3, hvilket forventes dækket af overskud på andre delprojekter eller UF-pulje.

***Beløb i øvrigt i denne kolonne er udtryk for budgettilpasninger, som følge af licitationer. Sag forelægges regionsrådet i december.

Skema 2: Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 30. september 2016

| 2009 til 2015 i løbende priser, 2016 til 2020 i 2016 pl | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 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 | 110,20 | 111,96 | 111,96 | 111,96 | 111,96 | 111,96 | | | | | |
| Bevillingsoversigt | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ETAPE 1 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DP 1A BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANSTILLING | 0,0 | 0,0 | 3,9 | 13,3 | 12,1 | 1,5 | -0,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 30,4 | 28,4 | 0,9% | Regnskabsaftalt | |
| DP 1B FÆLLESFACILITERER FOR SKURBY | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 6,0 | 14,0 | 18,1 | 19,5 | 13,7 | 13,7 | 4,9 | 89,9 | 80,7 | 2,5% | Udførelse | |
| DP 1C, VEJRLIG | 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% | - | |
| DP 2 FORSYNINGSLEDNINGER I JORD | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 5,8 | 7,3 | 1,5 | 0,7 | 0,6 | 0,5 | 0,1 | 0,0 | 16,6 | 15,3 | 0,5% | Udførelse | |
| DP 3 PÆLEFUNDERING OG KÆLDER | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 87,3 | 119,2 | 11,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -1,9 | 216,5 | 197,8 | 6,1% | Udførelse | |
| DP 4, RÅHUS | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 130,8 | 244,9 | 68,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 443,8 | 398,2 | 12,4% | Udførelse | |
| DP 5, TERRÆN OG LANDSKAB | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 8,6 | 26,0 | 0,0 | 34,6 | 30,9 | 1,0% | Hovedprojekt | |
| DP 6, KLIMASKÆRM - TÆT HUS | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 57,8 | 174,1 | 11,5 | 0,0 | 0,0 | 243,3 | 217,3 | 6,7% | Udførelse | |
| DP 7, PRÆ-FAB KABINER | 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% | Udførelse | |
| DP 8, THORAX/ABDOMINAL | 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% | | |
| DP 9, FOYER/BILLEDDIAGNOSTK/OP/FAMILIE | 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% | | |
| DP 10, AKUT/LAB/INTENSIV | 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% | | |
| DP 8-10, APTERING | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 13,8 | 112,4 | 112,4 | 13,6 | 0,0 | 252,3 | 225,3 | 7,0% | Udførelse | |
| DP 8-10, INSTALLATIONER | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 27,4 | 109,5 | 109,5 | 53,8 | 0,0 | 300,2 | 268,1 | 8,3% | Udførelse | |
| DP 11, SPECIALINSTALLATIONER OG UDSTYR | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 51,8 | 51,8 | 39,1 | 0,0 | 142,6 | 127,4 | 4,0% | Udførelse | |
| - 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 | 0,0% | | |
| ETAPE 3 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DP 31, SOMATIK | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 85,1 | 208,4 | 90,5 | 0,0 | 384,0 | 343,0 | 10,6% | Hovedprojekt | |
| DP 32, SERVICEBY OG TEKNIKHUSE | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 18,6 | 104,3 | 6,4 | 0,0 | 0,0 | 129,3 | 115,5 | 3,6% | Udførelse | |
| DP 33, TEKNIKHUSE | 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% | | |
| IT, APPARATUR OG LØST INVENTAR | | | | | | | | | | | | | | | | |
| MEDICOTEKNISK UDSTYR | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 3,6 | 0,0 | 61,4 | 151,3 | 0,0 | 216,4 | 193,3 | 6,0% | Hovedprojekt | |
| IT | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 6,1 | 16,6 | 16,6 | 74,5 | 19,6 | 133,4 | 119,1 | 3,7% | Hovedprojekt | |
| ØVRIGE | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 6,8 | 47,6 | 60,6 | 148,8 | 12,1 | 276,0 | 246,5 | 7,6% | Hovedprojekt | |
| FÆLLES | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FJERNVARME OG ELFORSYNING | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 29,2 | -0,9 | 0,0 | -5,9 | 18,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 40,9 | 37,8 | 1,2% | Udførelse | |
| PROJEKTORGANISATION | 5,9 | 17,8 | 77,5 | 90,8 | 86,3 | 58,5 | 36,6 | 57,9 | 46,2 | 19,9 | 25,7 | 523,0 | 481,1 | 14,9% | Udførelse | |
| KUNST | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,9 | 1,9 | 1,7 | 0,1% | - | |
| GRUND | | | | | | | | | | | | | | | | |
| JORDKØB | 0,0 | 27,7 | 4,3 | 0,0 | 0,0 | -3,9 | 1,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 5,0 | 34,4 | 33,1 | 1,0% | Ekspropriationsforretning | |
| UF pulje | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 61,0 | 61,0 | 54,5 | 1,7% | | |
| Afsat til prisregulering | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -8,2 | -12,7 | -1,4 | 24,8 | -7,9 | -5,5 | -4,9 | -0,2% | | |
| Justeringsreserve | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 13,4 | 13,4 | 12,0 | 0,4% | | |
| I alt udgiftsprofil | 5,9 | 45,5 | 85,7 | 139,2 | 198,0 | 321,6 | 433,1 | 853,3 | 706,1 | 656,1 | 133,8 | 3.578,3 | 3.222,2 | 100,0% | | |
| Ændring Økonomiaftale 2017 | | | | | | | | -160,7 | 160,7 | | | | | | | |
| I alt investeringsramme | 5,9 | 45,5 | 85,7 | 139,2 | 198,0 | 321,6 | 433,1 | 692,5 | 866,8 | 656,1 | 133,8 | 3.578,3 | 3.222,1 | | | |
| - 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 | 0,0% | | |
| - heraf reserver | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 33,5 | 79,3 | 57,5 | 13,4 | 1,9 | 185,5 | 164,0 | 5,1% | | |
| - heraf IT og apparatur | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 16,5 | 64,2 | 138,6 | 374,7 | 0,0 | 594,0 | 573,8 | 17,8% | | |

* Efter de seneste licitationer i starten af juli er det tidligere change request katalog ikke længere fyldestgørende. Kataloget er nu under revision.

** I kolonnen ialt 09 pl investeringsrammen er, som følge af forskelle mellem pl regulering og tilbagediskonteringsfaktor, ikke sammenlignelig med projektets anlægsoverslag.

5.3.3 Byggeriets fremdrift

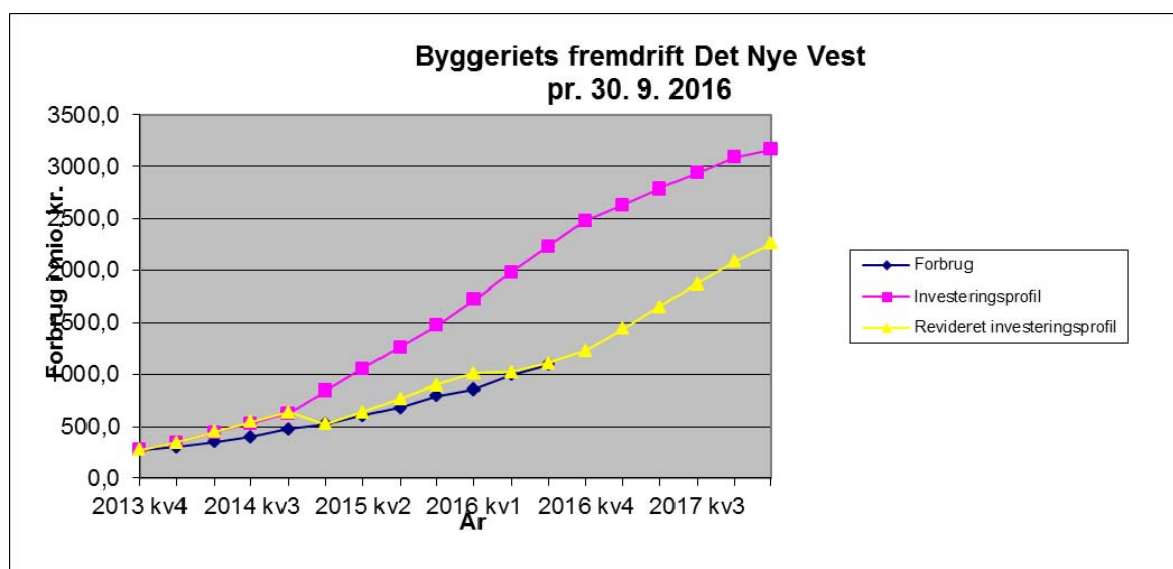
Revideret tidsplan

Tidsplanen er revideret pr 30. september 2016.

I takt med projektets fremdrift bliver tidsplanlægningen mere detaljeret og nøjagtig. Derfor vil der for flere delprojekter være justeringer, men sluttermin for ibrugtagning er stadig uændret i forhold til tidligere.

Projektets økonomiske forbrug ultimo 3. kvartal 2016 er på det forventede niveau, og forbruget forventes også i 4. kvartal 2016 at følge udgiftsprofilen.

Figur 5.3.3 byggeriets økonomiske fremdrift



5.3.4 kvalitet og indhold

Der har ikke i 3. kvartal 2016 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.

Fremdriftsvurderingerne i skema 1 skal efter aftale med ministeriet baseres på stadevurderinger.

Bilag 1 Revisorerklæring

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

Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. juli 2016 til 30. september 2016 for det kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekt Det Nye Universitetshospital (projektet), udvisende et forbrug pr. 30. september 2016 på 5.749,3 mio. kr. (PL 2016), 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 2016 og deponeringsgrundlaget pr. 30. september 2016.

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.

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab er underlagt international standard om kvalitetsstyring, ISQC 1, og anvender således et omfattende kvalitetsstyringssystem, herunder dokumenterede politikker og procedurer vedrørende overholdelse af etiske krav, faglige standarder og gældende krav i lov og øvrig regulering.

Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i FSR - danske revisors retningslinjer for revisors etiske adfærd (Etiske regler for revisorer), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd.



Dette kræver, at vi 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 2016
- 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 2016 til 30. september 2016 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 30. september 2016 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 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 fremdrift og risici

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på afsnit 4, hvoraf det fremgår, at projektet fortsat har skærpet fokus på økonomien, og at der er usikkerhed om økonomien på flere delprojekter. Det vil være et nødvendigt grundlag for opfølgning på økonomi og reserver, at rapportering på delprojekter, oversigter over ekstrakrav fra entreprenører, voldgiftssager m.v. og den økonomiske indvirkning heraf løbende er fuldt opdateret og dokumenteret.

De centrale reserver ultimo 3. kvartal 2016 udgør 111 mio. kr. (indeks 88,8), Det endelige anlægs PL for 2015 er offentliggjort i 2. kvartal 2016 og betyder et realiseret tab på 30 mio. kr., hvorefter reserverne udgør 81 mio. kr.

Det realiserede tab på 30 mio. kr. finansieres af risikopuljen, hvilket er bevilget i november 2016 samt i dag med, at risikopuljen tilføres en række besparelser fra jordkøb, it-budgettet, adgangsvej, procesenergi via Bygningsklasse 2020, samt udgiftsfordeling via regionale projekter vedrørende Forum og centralkøkkenet. De centrale reserver udgør herefter 119 mio. kr. I kvartalsrapportens skema 1 er reserverne præsenteret med 125 mio. kr., idet der er indregnet nettobesparelser på 6 mio. kr., der først ventes bevilget i 2017.

Der er herudover rejst ekstrakrav fra entreprenører på en række delprojekter. Den samlede bruttorisiko herpå er af DNU-projektafdelingen opgjort til 28 mio. kr., og den mest sandsynlige risiko er vurderet til 14 mio. kr. inkl. tab på PL regulering. Der er usikkerhed i denne vurdering. Igangværende voldgiftssager er ikke indeholdt i de kapitaliserede risici, idet DNU-projektafdelingen samlet vurderer, at de giver en nettoindtægt.

Såfremt den mest sandsynlige risiko af entreprenørkravene og PL regulering på 14 mio. kr. finansieres af de centrale reserver, vil disse herefter udgøre 114 mio. kr. ekskl. tab på pl regulering (indeks 88,8).


Staten stiller krav om, at de centrale reserver skal udgøre minimum 100 mio. kr. plus kravet i COWI-modellen på 5 mio. kr., indtil Nord 1 er afsluttet og ibrugtaget.

Vi er enige i, at der fastholdes et stærkt fokus på at skabe og bevare et pålideligt overblik over projektets økonomi og fremdrift, herunder realistiske forventninger til fremtidige krav og uforudsete begivenheder, således at der til den resterende gennemførelse og afslutning af projekterne i videst muligt omfang sikres en sammenhæng mellem de økonomiske træk til projekterne og de tilgængelige budgetrammer over hele perioden.



Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på afsnit 5.1.2 - Udgiftsprofil - hvoraf det fremgår, at skema 2 er korrigeret med rammerne af Økonomaftalen for 2017, hvilket betyder, at den samlede ramme til kvalitetsfondsprojektet i 2017 er 135,4 mio. kr. mindre end det med Sundheds- og Ældreministeriet aftalte udgiftsniveau. De 135,4 mio. kr. er flyttet til 2018. Den mindre ramme får ifølge administrationen ikke følger for den planlagte byggetakt.

Aarhus, den 30. november 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Jes Lauritzen
statsaut. revisor


Lis Andersen
statsaut. revisor

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

Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. juli 2016 til 30. september 2016 for det kvalitetsfundsfinansierede sygehusbyggeri Regionshospitalet Viborg (projektet), udvisende et forbrug pr. 30. september 2016 på 598,2 mio. kr. (PL 2016), 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 kvalitetsfundsfinansierede projekter, regionens eget styringsgrundlag for projektet, herunder styringsmanual, budget- og regnskabsystem for regioner samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlig regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde kvartalsrapporteringen uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

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

Det er endvidere ledelsens ansvar, at regionens deponeringsgrundlag vedrørende projekter med kvalitetsfundsfinansiering 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 2016 og deponeringsgrundlaget pr. 30. september 2016.

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

Udført arbejde

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

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab er underlagt international standard om kvalitetsstyring, ISQC 1, og anvender således et omfattende kvalitetsstyringssystem, herunder dokumenterede politikker og procedurer vedrørende overholdelse af etiske krav, faglige standarder og gældende krav i lov og øvrig regulering.

Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i FSR - danske revisors retningslinjer for revisors etiske adfærd (Etiske regler for revisorer), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd.



Dette kræver, at vi 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 2016
- 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, 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 2016 til 30. september 2016 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 30. september 2016 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 fremdrift og risici

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på afsnit 5.2.2, hvoraf det fremgår, at det samlede projekt er økonomisk udfordret af fejl og mangler i projektet materialet, hvilket giver et øget pres på projektets udgifter. Hertil kommer, at der er rejst en række krav fra entreprenører, hvor det dog er projektafdelingens vurdering, at disse krav indtil nu ikke har haft økonomiske konsekvenser for projektet. Der vil fortsat være behov for tæt styring af projektets økonomi og forbrug af reserver, herunder at de forventede besparelser, som er indarbejdet i det samlede projekt, realiseres i fuldt omfang.

Uden at modificere vores konklusion henvises til afsnit 5.2.1, hvoraf det fremgår, at projektets Styringsmanual ikke er opdateret i henhold til Regnskabsinstruks af juni 2016 fra Sundheds- og Ældreministeriet. Der pågår fortsat et yderligere arbejde vedrørende udbygning af processen for kapitalisering af projektets risici, hvorfor der ikke er rapporteret herom i kvartalsrapporten.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på afsnit 5.2.2 - Udgiftsprofil - hvoraf det fremgår, at skema 2 er korrigeret med rammerne af Økonomiaftalen for 2017, hvilket betyder, at den samlede ramme til kvalitetsfondsprojektet i 2017 er 55,7 mio. kr. mindre end det med Sundheds- og Ældreministeriet aftalte udgiftsniveau. De 55,7 mio. kr. er flyttet til 2018. Den mindre ramme får ifølge administrationen ikke følger for den planlagte byggetakt.

Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten - fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

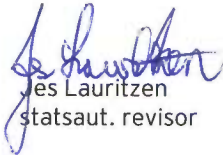
Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at opgørelsen af disponeret forbrug i skema 1 i kvartalsrapporten er baseret på en manuel opsamling pr. 30. september 2016, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne.




Projektets fremdrift og risici

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der ikke er afsat budget til Projektafdelingen for 2019 og 2020 i forbindelse med, at DP3 er udskudt til 2020.

Aarhus, den 30. november 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


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 2016 til 30. september 2016 for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup (projektet), udvisende et forbrug pr. 30. september 2016 på 1.122,4 mio. kr. (PL 2016), 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 2016 og deponeringsgrundlaget pr. 30. september 2016.

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

Udført arbejde

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

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab er underlagt international standard om kvalitetsstyring, ISQC 1, og anvender således et omfattende kvalitetsstyringssystem, herunder dokumenterede politikker og procedurer vedrørende overholdelse af etiske krav, faglige standarder og gældende krav i lov og øvrig regulering.

Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i FSR – danske revisors retningslinjer for revisors etiske adfærd (Etiske regler for revisorer), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd.



Dette kræver, at vi 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 2016
- 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, 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 2016 til 30. september 2016 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 30. i september 2016 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 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 skal vi henlede opmærksomheden på vores tidligere afgivne supplerende oplysninger og afsnit 5.3.2, hvoraf det fremgår, at der i kvartalet fortsat arbejdes med udredning og budgettilpasninger, herunder omfordelinger mellem de enkelte delprojekter. Dette skyldes, at nogle af delprojekternes anlægsbudgetter ikke er i overensstemmelse med de afgivne bevillinger. Udredningen foregår fortsat.

Herudover har vi noteret os, at der er en ikke-fordelt reduktion i budgettet for etape 1 på 34 mio. kr. Posten kan henføres til allerede opført byggeri, der som følge af Task-Force arbejdets besparelser ikke skal anvendes i kvalitetsfondsprojektet, og som skal finansieres af kilder uden for kvalitetsfondsprojektet. Klinisk Socialmedicin og Rehabilitering (KSR) og NIDO Danmark vil anvende bygningerne, som skal finansieres af Region Midtjylland. Anlægsudgifterne vil blive fordelt mellem kvalitetsfondsprojektet, KSR og NIDO Danmark. Der pågår dog fortsat en udredning af de ikke fordelte poster. Der arbejdes endvidere på fastsættelse af principper for udgiftsfordelingen og på tillæg til udgiftsfordelingsnotat. Der forelægges endnu ikke en aftale med Sundheds- og Ældreministeriet om principperne for udgiftsfordeling i henhold til regnskabsinstruksen for kvalitetsfondsprojekter.

De nævnte forhold fremlægges til formel godkendelse af Regionsrådet på det kommende regionsrådsmøde.

Projektets fremdrift og risici

Uden at modificere vores konklusion henvises til afsnit 5.3, hvoraf det fremgår, at risikoniveauet er uændret eller let reduceret i forhold til sidste kvartal. De seneste licitationer og resultatet heraf viser, at der fortsat er behov for fokus på styring af projektets økonomi, herunder at de forventede besparelser, som er indarbejdet i det samlede projekt, realiseres i fuldt omfang. Samtidig bør der være fokus på at få udbygget risikostyringen, således at kravene i regnskabsinstruksen opfyldes i forbindelse med kapitalisering af risici.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på afsnit 5.3.2 - Udgiftsprofil - hvoraf det fremgår, at skema 2 er korrigeret med rammerne af Økonomiaftalen for 2017, hvilket betyder, at den samlede ramme til kvalitetsfondsprojektet i 2017 er 160,7 mio. kr. mindre end det med Sundheds- og Ældreministeriet aftalte udgiftsniveau. De 160,7 mio. kr. er flyttet til 2018. Den mindre ramme får ifølge administrationen ikke følge for den planlagte byggetakt.




Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten - fortsat gældende


Projektets fremdrift og risici

Uden at modificere vores konklusion henvises til afsnit 5.3.1, hvoraf det fremgår, at projektets Styringsmanual ikke er opdateret i henhold til Regnskabsinstruks fra Sundheds- og Ældreministeriet. Der er i regnskabsinstruksen ændrede krav til rapportering af kvantificerede risici og den eksterne vurdering heraf. Der arbejdes på udbygning af proces og beskrivelse heraf til opfyldelse af de ændrede krav, men disse er ikke opfyldt i indeværende kvartal.

Projektafdelingen bør fremadrettet sikre, at der løbende foretages en tæt opfølgning på leverancer fra totalrådgiver. Det bør endvidere sikres, at rådgiver fremsender fyldestgørende månedsrapporter, der muliggør forsvarlig løbende opfølgning og beslutninger for bygherren.

Aarhus, den 30. november 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Jes Lauritzen
statsaut. revisor


Lis Andersen
statsaut. revisor

Skema 6. Kvartalsvis oversigt over deponerede midler, samt forventet investeringsprofil i de kommende 4 kvartaler

Dato: 30.9.2016

Mio. kr.

| | 900 Renter af hensatte beløb | 901 Hensættelser vedr. kvalitetsfonden | 902 Overført til projektspecifik egenfinansiering |
|---------------------|------------------------------|--|---|
| Fkt. 6.32.27 | | | |
| Region Midtjylland | | - 1.494,9 | -1.494,9 |

| | 903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer | 904 Lån vedr. kvalitetsfondsinvesteringer | 905 Egenfinansiering vedr. kvalitetsfondsinvesteringer | 906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer | 907 Renter af deponerede beløb vedr. kvalitetsfondsinvesteringer |
|--|---|---|--|--|--|
| Fkt. 6.32.27 | | | | | |
| 9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU | 3.651,4 | 967,7 | 1.064,3 | -5.640,6 | 0,3 |
| 7699 Regionshospitalet viborg, RHV | 405,4 | 63,0 | 115,2 | -579,1 | 0,0 |
| 6599 Det Nye Vest | 464,2 | 221,6 | 315,5 | -989,5 | -0,1 |
| Total | 4.521,1 | 1.252,4 | 1.494,9 | -7.209,2 | 0,2 |

| | 906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer | 903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer |
|--|--|---|
| Fkt. 6.51.53 | | |
| 9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU | 3.512,7 | -3.651,4 |
| 7699 Regionshospitalet viborg, RHV | 395,6 | -405,4 |
| 6599 Det Nye Vest | 464,2 | -464,2 |
| Total | 4.372,5 | -4.521,1 |

| | Nuværende beholdning | Samlet set |
|---|----------------------|------------|
| Deponeret ifbm. afhændelse af ejendomme | 0,0 | 0,0 |

| Forventet kvartalsvis investeringsprofil i 2016-2017 pl 111,96 | | | | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 4. kvartal 2016 | 1. kvartal 2017 | 2. kvartal 2017 | 3. kvartal 2017 |
| 9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU | 284,0 | 309,0 | 371,6 | 186,852 |
| 7699 Regionshospitalet viborg, RHV | 53,0 | 50,0 | 70,5 | 66,5 |
| 6599 Det Nye Vest | 119,0 | 111,7 | 111,7 | 230,9 |
| Total | 456,0 | 470,7 | 553,8 | 484,2 |

Bilag 4.1 DNU Økonomisk færdiggørelse (observationer)

2008 til 2015 i løbende pl, 2015 til 2020 i 2016 pl. mio. kr.

| År | Investerings profil | pct. Af total | revideret investerings profil | pct. Af total | forbrug | pct. Af total |
|-------------|---------------------|---------------|-------------------------------|---------------|---------|---------------|
| 2008 1. kv. | 22,0 | 0,3 | 22,0 | 0,3 | 22,0 | 0,3 |
| 2008 2 kv. | 45,0 | 0,7 | 45,0 | 0,6 | 45,0 | 0,6 |
| 2008 3. kv. | 68,0 | 1,0 | 68,0 | 1,0 | 68,0 | 1,0 |
| 2008 4. kv. | 86,9 | 1,3 | 86,9 | 1,2 | 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 | 2,4 | 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 | 5,4 | 380,4 | 5,5 |
| 2010 4. kv. | 420,4 | 6,1 | 420,4 | 6,0 | 420,4 | 6,0 |
| 2011 1. kv. | 490,4 | 7,2 | 490,4 | 7,0 | 490,4 | 7,0 |
| 2011 2 kv. | 560,4 | 8,2 | 560,4 | 8,0 | 560,4 | 8,0 |
| 2011 3. kv. | 628,7 | 9,2 | 628,7 | 9,0 | 628,7 | 9,0 |
| 2011 4. kv. | 703,4 | 10,3 | 703,4 | 10,0 | 703,4 | 10,1 |
| 2012 1. kv. | 829,7 | 12,1 | 829,7 | 11,8 | 767,2 | 11,0 |
| 2012 2. kv. | 933,7 | 13,7 | 933,7 | 13,3 | 845,3 | 12,1 |
| 2012 3. kv. | 1039,7 | 15,2 | 1039,7 | 14,8 | 886,4 | 12,7 |
| 2012 4. kv. | 1203,1 | 17,6 | 1203,1 | 17,2 | 984,3 | 14,1 |
| 2013 1. kv. | 1497,4 | 21,9 | 1162,1 | 16,6 | 1095,6 | 15,7 |
| 2013 2. kv. | 1798,3 | 26,3 | 1448,8 | 20,7 | 1229,8 | 17,6 |
| 2013 3. kv. | 2083,9 | 30,5 | 1507,0 | 21,5 | 1400,2 | 20,1 |
| 2013 4. kv. | 2481,9 | 36,3 | 1689,7 | 24,1 | 1689,6 | 24,2 |
| 2014 1. kv. | 2846,1 | 41,6 | 2035,7 | 29,0 | 1980,5 | 28,4 |
| 2014 2. kv. | 3316,1 | 48,5 | 2431,9 | 34,7 | 2370,1 | 34,0 |
| 2014 3. kv. | 3701,9 | 54,1 | 2888,4 | 41,2 | 2703,2 | 38,7 |
| 2014 4. kv. | 4180,5 | 61,1 | 3200,4 | 45,6 | 3186,9 | 45,7 |
| 2015 1. kv. | 4520,1 | 66,1 | 3632,8 | 51,8 | 3513,6 | 50,3 |
| 2015 2. kv. | 4859,6 | 71,1 | 3988,4 | 56,9 | 4019,7 | 57,6 |
| 2015 3. kv. | 5199,2 | 76,0 | 4368,3 | 62,3 | 4348,0 | 62,3 |
| 2015 4. kv. | 5583,6 | 81,7 | 4785,2 | 68,2 | 4763,3 | 68,2 |
| 2016 1. kv. | 5726,6 | 83,7 | 5094,2 | 72,6 | 5001,0 | 71,6 |
| 2016 2. kv. | 5869,6 | 85,8 | 5336,2 | 76,1 | 5336,2 | 76,5 |
| 2016 3. kv. | 6012,6 | 87,9 | 5651,9 | 80,6 | 5544,8 | 79,4 |
| 2016 4. kv. | 6159,6 | 90,1 | 5935,0 | 84,6 | | |
| 2017 1. kv. | 6283,5 | 91,9 | 6126,8 | 87,4 | | |
| 2017 2. kv. | 6407,4 | 93,7 | 6304,4 | 89,9 | | |
| 2017 3. kv. | 6531,3 | 95,5 | 6497,4 | 92,6 | | |
| 2017 4. kv. | 6658,7 | 97,4 | 6690,3 | 95,4 | | |
| 2018 1. kv. | 6703,7 | 98,0 | 6762,7 | 96,4 | | |
| 2018 2. kv. | 6748,6 | 98,7 | 6835,1 | 97,5 | | |
| 2018 3. kv. | 6793,6 | 99,4 | 6907,4 | 98,5 | | |
| 2018 4. kv. | 6837,9 | 100,0 | 6979,8 | 99,5 | | |
| 2019 1. kv. | | | 6987,1 | 99,6 | | |
| 2019 2. kv. | | | 6994,4 | 99,7 | | |
| 2019 3. kv. | | | 7001,6 | 99,8 | | |
| 2019 4. kv. | | | 7008,9 | 99,9 | | |
| 2020 1. kv. | | | 7013,4 | 100,0 | | |

| Bilag 4.2 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Viborg | | | | | | |
|---|--------------------|---------------|---------------------------------|---------------|---------|---------------|
| 2008 til 2015 i løbende pl, 2016 til 2020 i 2016 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 | 2,7% | 34,6 | 2,7% |
| 2009 kv2 | 34,6 | 2,8% | 34,6 | 2,7% | 34,6 | 2,7% |
| 2009 kv3 | 34,6 | 2,8% | 34,6 | 2,7% | 34,6 | 2,7% |
| 2009 kv4 | 34,6 | 2,8% | 34,6 | 2,7% | 34,6 | 2,7% |
| 2010 kv1 | 90,8 | 7,3% | 90,8 | 7,1% | 90,8 | 7,1% |
| 2010 kv2 | 90,8 | 7,3% | 90,8 | 7,1% | 90,8 | 7,1% |
| 2010 kv3 | 90,8 | 7,3% | 90,8 | 7,1% | 90,8 | 7,1% |
| 2010 kv4 | 90,8 | 7,3% | 90,8 | 7,1% | 90,8 | 7,1% |
| 2011 kv1 | 150,0 | 12,0% | 150,0 | 11,8% | 150,0 | 11,8% |
| 2011 kv2 | 150,0 | 12,0% | 150,0 | 11,8% | 150,0 | 11,8% |
| 2011 kv3 | 150,0 | 12,0% | 150,0 | 11,8% | 150,0 | 11,8% |
| 2011 kv4 | 150,0 | 12,0% | 150,0 | 11,8% | 150,0 | 11,8% |
| 2012 kv1 | 241,5 | 19,3% | 158,3 | 12,4% | 158,3 | 12,4% |
| 2012 kv2 | 241,5 | 19,3% | 168,6 | 13,2% | 168,6 | 13,2% |
| 2012 kv3 | 241,5 | 19,3% | 196,5 | 15,4% | 196,5 | 15,4% |
| 2012 kv4 | 241,5 | 19,3% | 221,2 | 17,4% | 221,2 | 17,4% |
| 2013 kv1 | 261,5 | 20,9% | 232,3 | 18,2% | 232,3 | 18,2% |
| 2013 kv2 | 287,0 | 23,0% | 246,9 | 19,4% | 246,9 | 19,4% |
| 2013 kv3 | 322,7 | 25,8% | 269,8 | 21,2% | 269,8 | 21,2% |
| 2013 kv4 | 356,8 | 28,5% | 298,5 | 23,4% | 298,5 | 23,4% |
| 2014 kv1 | 387,2 | 31,0% | 323,1 | 25,4% | 323,1 | 25,4% |
| 2014 kv2 | 417,7 | 33,4% | 358,6 | 28,1% | 358,6 | 28,1% |
| 2014 kv3 | 448,1 | 35,8% | 380,0 | 29,8% | 380,0 | 29,8% |
| 2014 kv4 | 479,4 | 38,3% | 407,2 | 32,0% | 407,2 | 32,0% |
| 2015 kv1 | 537,0 | 43,0% | 416,5 | 32,7% | 416,5 | 32,7% |
| 2015 kv2 | 594,7 | 47,6% | 453,9 | 35,6% | 435,1 | 34,1% |
| 2015 kv3 | 652,4 | 52,2% | 492,9 | 38,7% | 462,1 | 36,3% |
| 2015 kv4 | 710,0 | 56,8% | 531,9 | 41,7% | 489,1 | 38,4% |
| 2016 kv1 | 794,8 | 63,6% | 539,1 | 42,3% | 523,4 | 41,1% |
| 2016 kv2 | 879,6 | 70,4% | 568,7 | 44,6% | 568,7 | 44,6% |
| 2016 kv3 | 964,5 | 77,1% | 603,7 | 47,4% | 569,2 | 44,7% |
| 2016 kv4 | 1049,3 | 83,9% | 657,3 | 51,6% | | |
| 2017 kv1 | 1075,3 | 86,0% | 705,0 | 55,3% | | |
| 2017 kv2 | 1101,3 | 88,1% | 757,3 | 59,4% | | |
| 2017 kv3 | 1127,4 | 90,2% | 845,7 | 66,4% | | |
| 2017 kv4 | 1153,4 | 92,2% | 934,1 | 73,3% | | |
| 2018 kv1 | 1177,6 | 94,2% | 986,6 | 77,4% | | |
| 2018 kv2 | 1201,9 | 96,1% | 1039,2 | 81,5% | | |
| 2018 kv3 | 1226,1 | 98,1% | 1091,7 | 85,7% | | |
| 2018 kv4 | 1250,3 | 100,0% | 1144,2 | 89,8% | | |
| 2019 kv1 | | | 1164,3 | 91,4% | | |
| 2019 kv2 | | | 1184,4 | 92,9% | | |
| 2019 kv3 | | | 1204,5 | 94,5% | | |
| 2019 kv4 | | | 1224,6 | 96,1% | | |
| 2020 kv1 | | | 1237,1 | 97,1% | | |
| 2020 kv2 | | | 1249,6 | 98,0% | | |
| 2020 kv3 | | | 1262,0 | 99,0% | | |
| 2020 kv4 | | | 1274,5 | 100,0% | | |

Bilag 4.3 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Det Nye Vest

2008 til 2015 i løbende pl, 2016 til 2020 i 2016pl

| 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 | 1,4% | 51,4 | 1,4% |
| 2011 kv2 | 51,4 | 1,5% | 51,4 | 1,4% | 51,4 | 1,4% |
| 2011 kv3 | 51,4 | 1,5% | 51,4 | 1,4% | 51,4 | 1,4% |
| 2011 kv4 | 51,4 | 1,5% | 51,4 | 1,4% | 51,4 | 1,4% |
| 2012 kv1 | 137,2 | 4,0% | 137,2 | 3,8% | 137,2 | 3,8% |
| 2012 kv2 | 137,2 | 4,0% | 137,2 | 3,8% | 137,2 | 3,8% |
| 2012 kv3 | 137,2 | 4,0% | 137,2 | 3,8% | 137,2 | 3,8% |
| 2012 kv4 | 137,2 | 4,0% | 137,2 | 3,8% | 137,2 | 3,8% |
| 2013 kv1 | 276,3 | 8,1% | 276,3 | 7,7% | 276,3 | 7,7% |
| 2013 kv2 | 276,3 | 8,1% | 276,3 | 7,7% | 276,3 | 7,7% |
| 2013 kv3 | 276,3 | 8,1% | 276,3 | 7,7% | 276,3 | 7,7% |
| 2013 kv4 | 276,3 | 8,1% | 276,3 | 7,7% | 276,3 | 7,7% |
| 2014 kv1 | 345,7 | 10,1% | 347,0 | 9,7% | 301,0 | 8,4% |
| 2014 kv2 | 445,7 | 13,0% | 448,9 | 12,5% | 349,0 | 9,8% |
| 2014 kv3 | 532,8 | 15,5% | 544,7 | 15,2% | 399,6 | 11,2% |
| 2014 kv4 | 630,2 | 18,4% | 640,3 | 17,9% | 474,3 | 13,3% |
| 2015 kv1 | 841,1 | 24,5% | 524,9 | 14,7% | 524,9 | 14,7% |
| 2015 kv2 | 1052,1 | 30,7% | 637,7 | 17,8% | 606,2 | 16,9% |
| 2015 kv3 | 1263,0 | 36,8% | 768,1 | 21,5% | 685,1 | 19,1% |
| 2015 kv4 | 1473,9 | 43,0% | 902,2 | 25,2% | 795,9 | 22,2% |
| 2016 kv1 | 1726,3 | 50,3% | 1007,8 | 28,2% | 855,8 | 23,9% |
| 2016 kv2 | 1978,8 | 57,7% | 1019,1 | 28,5% | 991,1 | 27,7% |
| 2016 kv3 | 2231,2 | 65,0% | 1110,5 | 31,0% | 1093,1 | 30,5% |
| 2016 kv4 | 2483,6 | 72,4% | 1229,0 | 34,3% | | |
| 2017 kv1 | 2634,3 | 76,8% | 1442,3 | 40,3% | | |
| 2017 kv2 | 2785,1 | 81,2% | 1655,7 | 46,3% | | |
| 2017 kv3 | 2935,8 | 85,6% | 1869,0 | 52,2% | | |
| 2017 kv4 | 3086,5 | 90,0% | 2082,3 | 58,2% | | |
| 2018 kv1 | 3161,8 | 92,2% | 2258,8 | 63,1% | | |
| 2018 kv2 | 3237,1 | 94,4% | 2435,4 | 68,1% | | |
| 2018 kv3 | 3312,4 | 96,6% | 2611,9 | 73,0% | | |
| 2018 kv4 | 3387,7 | 98,8% | 2788,4 | 77,9% | | |
| 2019 kv1 | 3398,4 | 99,1% | 2952,4 | 82,5% | | |
| 2019 kv1 | 3409,1 | 99,4% | 3116,5 | 87,1% | | |
| 2019 kv3 | 3419,8 | 99,7% | 3280,5 | 91,7% | | |
| 2019 kv4 | 3430,5 | 100,0% | 3444,5 | 96,3% | | |
| 2020 kv1 | | | 3478,0 | 97,2% | | |
| 2020 kv1 | | | 3511,4 | 98,1% | | |
| 2020 kv3 | | | 3544,9 | 99,1% | | |
| 2020 kv4 | | | 3578,3 | 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.