

Kvalitetsfondsprojekterne pr. 31. marts 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	12
5. Rapportering.....	13
5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus	13
5.1.1 Risici	13
5.1.2 Projektets økonomi	20
5.1.3 Byggeriets fremdrift	30
5.1.4 kvalitet og indhold	32
5.2 Om og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg	33
5.2.1 Risici	33
5.2.2 Projektets økonomi	38
5.2.3 Byggeriets fremdrift	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	55
5.3.4 kvalitet og indhold	55
6. Generelle principper.....	56

1. Indledning

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

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

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

2. Ledelseserklæring

"Ledelsen i Region Midtjylland fremsender hermed kvartalsrapportering pr. 31.3.2016 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 22.6.2016.

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 22. juni 2016

Regionsrådsformand

Regionsdirektør

3. Revisorerklæring

Den fulde revisionserklæring fremgår af bilag 1.

Den uafhængige revisors erklæringer omfatter projekternes økonomiske forbrug pr. 31. marts 2016 og deponeringsgrundlag pr. 31. marts 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 økonomiske forbrug

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på afsnit 5.1.2, hvoraf det fremgår, at udgiftsprofilen er opdateret i forbindelse med udarbejdelse af kvartalsrapporten. Som anført vil den opdaterede udgiftsprofil først blive sendt til Sundheds- og Ældreministeriet i 2. kvartal 2016 til godkendelse.

Projektets fremdrift og risici

Uden at modificere vores konklusion skal vi endvidere henlede opmærksomheden på, at projektets styringsmanual ikke er opdateret, blandt andet med beskrivelse af metoden for opgørelse af prognose for fremtidig træk på reserver.

Det fremgår af afsnit 5.1.1, at en opdateret styringsmanual forventes forelagt Regionsrådet i tredje kvartal 2016.

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på afsnit 5.1.2, hvoraf det fremgår, at projektet fortsat er påvirket af økonomiske udfordringer, og af at flere delprojekter, herunder planlagte etaper for udflytninger, er forsinkede i forhold til oprindelig tidsplan.

En række delprojekter nærmer sig afslutningen, men der er udfordringer i afleveringsprocessen. Ingen af de store delprojekter (Nord 1, Nord 2, Nord 3, Nord 4 og Syd 1) er endnu overdraget til Teknisk Afdeling, Aarhus Universitetshospital, hvilket skyldes væsentlige mangler, udskudte arbejder og tvister. Der arbejdes løbende på at udarbejde realistiske tidsplaner for færdiggørelse af de enkelte delprojekter.

Herudover har der været fremsat mange ekstrakrav fra entreprenørerne i de enkelte delprojekter (Nord 2, Nord 3, Nord 4, Syd 2), og det har vist sig, at disse ikke kan håndteres uden træk på de centrale reserver. Der er således efter første kvartal 2016 opgjort behov for et træk på 57 mio. kr. (indeks 120,5), hvorefter de centrale reserver udgør 61 mio. kr. (indeks 120,5).

Som omtalt i afsnit 5.1.2 vil der blive stillet forslag om besparelser på medicoteknisk udstyr på 26 mio. kr. og indløsning af det resterende emne fra besparelser- og prioriteringskataloget – administrationsbygning – på 24 mio. kr. i alt 50 mio. kr.

De centrale reserver udgør herefter 111 mio. kr.

Der er usikkerhed i opgørelsen af PL-reguleringen (forskel mellem anlægspriser og lønindeks og bygge-omkostningsindeks), idet det er usikkert, hvorledes de to indeks vil udvikle sig i fremtiden og påvirke den samlede økonomi i projektet. Risikoen på PL-reguleringen er ved udgangen af første kvartal 2016 estimeret til en underdækning på 57 mio. kr. (indeks 120,5).

De resterende centrale reserver udgør herefter 54 mio. kr. til dækning af uforudsete udgifter i resten af projektets løbetid.

DNU-projektafdelingen har estimeret det fremtidige behov for reservetræk i resten af projektets løbetid baseret på projektets historik til 43 mio. kr. Der vil være en generel usikkerhed vedrørende prognosen på såvel de kendte risici på 57 mio. kr. som prognosen for fremtidig behov for reservetræk på 43 mio. kr. Hertil kommer, at handlemuligheder og muligheder for budgetbesparelser i de enkelte delprojekter vil være begrænsede, som følge af at projekterne er langt i udførelsesfasen.

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 tilsagnsrammer over hele perioden.

Regionens kommentar

En opdateret styringsmanual for DNU forventes forelagt regionsrådet i 3. kvartal 2016.

Vedr. forsinkelsernes påvirkning af teknisk afdelings overtagelser, henvises til risikorapportens gennemgang.

Vedr. udviklingen og træk på centrale reserver henvises til ovennævnte kommentar til forbehold i revisionserklæringen.

Beregningen af pl forskellen er med udgangspunkt i de kendte pl satser for 2016. En mindre usikker beregning vil kunne foretages ved overgangen til 3. kvartal 2016, når det endelige anlægs pl for 2015 foreligger.

Projektafdelingen fortsætter arbejdet med at kapitalisere de fremtidige reservetræk. Kapitaliseringen er baseret på en "most likely" betragtning af risiciene – en vurdering af det mest realistiske bud på det forventede reservetræk.

Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten – fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at der fra regionens øvrige afdelinger leveres interne medarbejderydelser, primært it-medarbejdere og medicoteknisk personale. Afregningen sker på basis af medgået tid. Der bør etableres en procedure, der sikrer, at de anvendte timesatser overholder retningslinjerne i regnskabsinstruksen.

Regionens kommentar

Intern afregning sker efter et regional princip der gælder for alle Region Midtjyllands enheder. Region Midtjylland vil tage initiativ til, at der udarbejdes en procedure der sikrer at satserne overholder regnskabsinstruksen.

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 som følge af stigninger i uforudsete udgifter, herunder øgede udgifter til rådgivere. Som følge af, at licitationsresultatet i 2015 på Akutcentret væsentligt over-steg budgettet, er der allerede indarbejdet en række besparelser i projektet.

Projektets reserver er ikke tilstrækkelige til at håndtere de økonomiske udfordringer efter, at justerings-reserven er anvendt til rådgiverudgifter, nødvendig tredjeparts kontrol m.v. Regionsrådet har derfor besluttet, at helipad'en og ejendommen Tolbodgade 12 (tidligere sygeplejeskole) udtages af kvalitets-fondsprojektet. Akutcentret klargøres dog fortsat til at kunne indeholde en helipad på taget.

Ved de nævnte tilpasninger er både reserverne i delprojekterne og de centrale reserver forøget.

Tidsplanen for færdiggørelse af Ombygningsprojektet (DP 3) er udskudt, og projektet forventes færdiggjort i 2020.

Der er ikke indregnet budget til projektafdelingen for 2019 og 2020.

Regionens kommentar

Regionsrådet har i 30. marts 2016 godkendt projektilpasninger og konsolidering af budgettet for RH Viborg, herunder udbygning af reserveposter, og opdateret prioriterings- og besparelseskatalog.

Projektafdelingen arbejder på at tilføje eller omfordere projektafdelingens ressourcer ud over hele projektets løbetid.

Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten – fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

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

Opgørelsen af disponeret forbrug i skema 1 i kvartalsrapporten er baseret på en manuel opsamling pr. 31. marts 2016, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne.

Regionens kommentar

Det fremgår af grænsefladenotatet, at kommer der projekter som nødvendiggør en omkostningsfordeling, vil et sådant blive udarbejdet og det nuværende grænsefladenotat revideret.

Der har været mindre tekniske problemer med at få udlignet disponeringer i økonomisystemet, hvilket forventes løst i 2. kvartal 2016

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 afsnit 5.3.2, hvoraf det fremgår, at udgiftsprofilen er opdateret i forbindelse med udarbejdelse af kvartalsrapporten. Opdateringen har medført justeringer i udførelsestidspunktet for ikke entrerede delprojekter. Som anført vil den opdaterede udgiftsprofil først blive sendt til Sundheds- og Ældreministeriet i 2. kvartal 2016 til godkendelse.

Uden at modificere vores konklusion, henledes opmærksomheden på, at der skal foretages en mindre tilpasning, således at anlægsbudgettet og modtagne bevillinger svarer til hinanden.

Projektets fremdrift og risici

Uden at modificere vores konklusion henvises til afsnit 4, hvoraf det fremgår, at risikoniveauet for DNV-projektet er relativt højt.

Efter at en række licitationer væsentligt oversteg budgetterne, har der gennem 2015 og primo 2016 været arbejdet med tilpasninger i budgettet. Tilpasningerne har bl.a. omfattet flytninger mellem etape 1 og etape 3 og flytning af patologisk afdeling til Hospitalsenhed Midt. Det er endvidere besluttet at bibeholde strålebehandlingen på det eksisterende hospital i Herning og dermed udtage denne af kvalitetsfondsprojektet, for derved at tilføre midler til de centrale reserver. Samtidig er det besluttet at udskyde indflytningen til 2019/2020.

Som følge af budgetoverskridelser blev det endvidere besluttet at annullere igangsatte udbud med henblik på senere genudbud. I forbindelse med genudbud i juni/juli 2016 er der ændret udbudsstrategi for aptering og installationsentrepriserne, og seks delprojekter er samlet til to delprojekter. Der pågår inden licitationerne en ekstern kontrolberegning af anlægsbudgettet for de udbudte områder i Etape 1 med henblik på at opnå en bedre sikkerhed for, at budgettet er realistisk.

Det igangværende arbejde skal medvirke til at sikre den nødvendige robusthed i anlægsbudgettet, herunder sikre tilstrækkelige reserver i såvel delprojekterne som de centrale reserver.

Der bør 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.

Regionens kommentar

Udgiftsfordelingen er opdateret i forbindelse med udarbejdelsen af kvartalsrapporten pr. 31. marts 2016 og sendes i juni 2016 til Sundheds - og Ældreministeriet.

Der udestår enkelte bevillingstilpasninger så der er overensstemmelse med projektets anlægsbudget. Bevillingsændringerne vil blive forelagt regionsrådet i 3. kvartal 2016.

Regionsrådet har i 30. marts 2016 godkendt projektilpasninger og konsolidering af budgettet for DNV-Gødstrup, herunder udbygning af reserveposter og opdateret prioriterings- og besparelseskatalog.

Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten – fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

Uden at modificere vores konklusion, skal det bemærkes, at der ikke er foretaget omkontering af udgifter til medicoteknisk udstyr, jordkøb og øvrige anskaffelser fra "Projektorganisation". I opstarten af byggeriet er udgifterne konteret på Projektorganisationen. Der er i kvartalet løbende overført udgifter til Etape 2 – Psykiatrien, men der mangler fortsat overførsel fra tidligere perioder, der fortsat er kontoret på delprojekter under kvalitetsfondsprojektet.

Projektets fremdrift og risici

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.

Regionens kommentar

Projektafdelingen har i 2. kvartal 2016 omkonteret psykiatriens andel af de afholdte udgifter. Psykiatriens andel omkonteres løbende i takt med at udgifterne afholdes. Øvrige delprojekters startudgifter der er afholdt over bevillingen til projektafdelingen omkonteres når delprojekternes igangsættes.

Projektafdelingen arbejder løbende på at forbedre og sikre fyldestgørende månedsrapporteringer fra rådgiver.

4. Overblik

For alle 3 kvalitetsfondsprojekter gælder at de økonomiske udfordringer er baseret på den nuværende viden. Der vil være en generel usikkerhed ved de aktuelle prognoser for uforudsete udgifter og der er en 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.

En række af DNU's del- og underprojekter nærmer sig deres afslutning. Der har været problemer med afleveringen fra entreprenørerne, men hovedparten af problemerne forventes løst i 2016. Del- og underprojekterne Syd 3, Syd 4, Syd 5, og Nord 5 følger generelt tidsplanen og forventes at overholde budgetterne. I forrige kvartalsrapport blev der orienteret om risiko for yderligere reservetræk som følge af usikkerhed i flere del- og underprojekter. I løbet af 1. kvartal 2016 har det vist sig, at udfordringerne i Nord 2, Nord 3, Nord 4 og Syd 2 ikke kan håndteres uden et træk på de centrale reserver. Der henvises til anden sag om DNU på nærværende dagsorden. 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 forhold til at nedbringe risikobilledet.

På Kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg er der i 1. kvartal 2016 sket en tilpasning af de økonomiske reserver i delprojekt 2, idet der har været behov for en opjustering heraf, bl.a. til at håndtere uforudsete udgifter, fremtidige p/l-udfordringer og øgede udgifter til rådgivere, advokater mv. Samlet vurderer administrationen, at der er et tilfredsstillende risikoniveau. Det vurderes, at projektet er opmærksom på de identificerede risici og handler på dem.

For DNV-Gødstrup vurderer administrationen, at der er et stort set uændret relativt højt risikobillede, som kræver opmærksomhed for DNV-Gødstrup projektet. Der er i 1. kvartal sket en konsolidering af budgettet, således at der er afsat en reserve på 10% af de resterende ikke udbudte entrepriser. samtidig er der godkendt et opdateret besparelses- og prioriteringskatalog. Afslutningsvist bemærkes, at der i 1. Kvartal 2016 har været et særligt fokus på fremdrift på byggepladsen, som kører i et godt tempo.

5. Rapportering

5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus

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

Der er vedlagt en risikorapport for DNU-projektet for 1. kvartal 2016.

5.1.1 Risici

Projektafdelingen DNU har udarbejdet risikorapporten for 1.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 1. kvartal 2016 er der 14 væsentlige risikoemner. Emnerne er de samme som i sidste kvartal.

Nedenstående tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede for DNU-projektet pr. 1. 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 1. kvartal 2016 og udvikling ift. 4. kvartal 2015

Projektets hovedrisici	Nr.	Risikoemne	Økonomi	Tid	Kvalitet
	1	Placering af heliport ved Akutcenteret (H1)	Uændret	Uændret	Uændret
	2	Divergens mellem PL-regulering og byggeindeks	Uændret	Uændret	Uændret
	3	DNU it-leverancer	Forværret	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	3. parts kontrol på statik samt tilsyn	Uændret	Uændret	Uændret
	10	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N4	Forværret	Forværret	Uændret
	11	Aflevering	Uændret	Uændret	Uændret
	12	Klargøring af byggeri til drift	Uændret	Uændret	Uændret
	13	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen S2	Forværret	Uændret	Uændret
	14	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N3	Uændret	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.

Den tilbageværende risiko i projektet omhandler muligheden for, at der vil opstå forsinkelser i forbindelse med kommunens behandling af VVM-redegørelsen.

Risikoemnet vurderes uændret 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 man ikke forudsige den endelige økonomiske konsekvens for projektet. Den seneste vurdering af tabet for projektet er 92 mio. kr. i projektets løbetid. Heraf er 41 mio. kr. realiseret og finansieret. Hvis den resterende økonomiske udfordring på 51 mio. kr. realiseres, vil denne blive finansieret ved at trække på projektets centrale reserver eller ved at realisere emner fra besparelses- og prioriteringskataloget.

Region Midtjylland har i ovenstående økonomiske skøn forudsat, at staten ændrer basisåret for pris/løn-regulering af apparatur og IT til 2015.

Risikoniveauet er uændret siden sidste kvartal.

Ad 3. DNU it-leverancer

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

Manglende fælles klientplatform

Hvis den fælles it platform (FIP) ikke er implementeret i afdelingerne, inden de skal flytte ind i DNU, vil udflytningen besværliggøres samt resultere i en produktivtetsnedgang. Udrulningen af FIP på Aarhus Universitetshospital vurderes ikke at være presset i forhold til udflytningstidsplanen.

It-infrastruktur

Etablering af netværk på DNU er en forudsætning for indflytning. Fiberleverandøren på størstedelen af byggeriet er gået konkurs. De økonomiske konsekvenser af konkursen forventes generelt at blive dækket af garantistillelsen.

Automatisering af ambulatorielogistik

Der skal være den nødvendige it-understøttelse af ambulatorierne i forhold til at få patienten frem til rette tid og sted og i forhold til en effektiv afvikling inde i ambulatorierne. Ellers kan det resultere i en produktivitetnedgang. Systemet kræver, at klinikken ændrer sine arbejdsgange, hvilket i den første pilottest har vist sig at være en udfordring. Der planlægges derfor en ny opstart af pilottesten.

Risikoniveauet for IT er forværret på økonomi som følge af fiberleverandørens konkurs.

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

Færdiggørelsen af Nord 1 er mere tidskrævende end forventet. Udsatte arbejder og udbedringen af fejl og mangler er nu afsluttet, den fællesfunktionstest udestår dog forsat.

Det er forsat usikkert, hvornår blandt andet diverse myndighedsgodkendelser kan forventes at foreligge og ligeledes, hvornår overdragelse til Teknisk Afdeling vil finde sted. Færdiggørelsestidsplanen er nu endeligt implementeret. Der forventes en delvis ibrugtagning af Nord 1 i 1. kvartal 2017.

Økonomien på Nord 1 er fortsat under pres pga. fremsatte ekstrakrav, som der dog ikke er enighed om. Omfanget af de økonomiske udfordringer er endnu ikke endeligt opgjort, men det vurderes pt. at være på 2-4 mio. kr.

Risikobilledet er i forhold til sidste rapportering uændret.

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

Nord 2 er fortsat presset på økonomi og tid. Omfanget af de økonomiske udfordringer er endnu ikke endeligt opgjort, men det vurderes pt. at være på 9 mio. kr.

Som i Nord 1 udstår den fællesfunktionstest også i Nord 2. Færdiggørelsestidsplanen er nu implementeret i Nord 2 og klinisk ibrugtagning forventes primo 2017.

Risikobilledet er i forhold til sidste rapportering uændret.

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

Indreguleringen af ventilationsanlægget er nu afsluttet og afleveret. Færdiggørelsestidsplanen for det resterende arbejde frem til ibrugtagning er ved at være implementeret. Der er dog forsat en mindre grad af usikkerhed

omkring tidsplanen, da der i 1. kvartal er konstateret manglende brandspjæld i ventilationsanlægget i Syd 1. De tidsmæssige konsekvenser heraf er endnu ikke endeligt afklaret, men forventes ikke at rykke tidsplanen.

I forhold til sidste kvartal er risikobilledet forbedret på tid.

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

Emnet blev i sidste kvartalsrapport varslet lukket men holdes åbent, indtil der er screenet for, at de fejl, der er erfaret i tidligere projekter, ikke gentager sig i Syd 5. Niras er sat til at gennemgå projektmaterialer.

Risikoemnet er forbedret på økonomi siden sidste kvartal, da budgetoverskridelsen i forbindelse med licitationen nu er håndteret.

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

Der har i en længere periode været et utilfredsstillende samarbejdsniveau mellem PA og RG.

RG har den 10. april 2015 ved klageskrift indbragt honorarkravene fra RG for Voldgiftsnævnet for Bygge- og anlægsvirksomhed jf. tidligere orientering til regionsrådet. PA har efterfølgende indbragt erstatningsansvar overfor RG, hvad angår RG's rådgivning vedr. Nord 1 og rådgivning vedr. brand i den verserende voldgiftssag. RG's besvarelse desangående er modtaget den 8. april 2016. Voldgiftssagen forsøges holdt adskilt fra eksekveringen af de øvrige projekter.

Der pågår på nuværende tidspunkt et større arbejde omkring, at få afklaret hvilke ydelser RG er forpligtet til at levere i henhold til kontrakten, så PA fremadrettet ikke kommer til at mangle ydelser.

Risikobilledet er i forhold til sidste rapportering uændret.

Ad 9: 3. parts kontrol på statik samt tilsyn

Syd 3:

Indsendelse af statisk dokumentation for Syd 3 er blevet forsinket ca. 1½ måned pga. manglende bidrag fra råhusentreprenøren/ elementleverandøren. Forsinkelsen forventes ikke at få konsekvenser for ibrugtagningstilladelsen.

Syd 2:

Syd 2 statik følger tidsplanen.

Syd 4:

Syd 4 statik følger tidsplan.

Nord 5 og Syd 5:

Statisk dokumentation er ikke aktuel, idet byggeriet fortsat pågår.

Statikken forventes ikke at give anledning til ekstra krav. Risikoemnet vurderes forsat lav.

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

Nord 4 er forsat presset på tid samt på økonomi, bl.a. på grund af uafklarede fremsatte ekstrakrav, samt at teknikleverandøren endnu ikke har leveret den ønskede fremdrift.

På grund af forsinkelser hos teknikentreprenøren forventes huset først at stå færdigt d. 1. juni 2016 og ikke den 11. februar 2016 som var forventningen i sidste kvartalsrapport. Der er nu indgået aftale med teknikentreprenøren, som nu har fremlagt en tidsplan for det resterende arbejde. Ibrugtagningstilladelsen forventes at foreligge i 3. kvartal 2016.

Det vurderes på nuværende tidspunkt, at der er risiko for merudgifter på 10-13 mio. kr. Merudgifterne skyldes både forlænget byggetid og tilkøb som følge af mangler i projektmaterialer.

I forhold til sidste rapportering er risikobilledet forbedret på tid, men forværret på økonomi.

Ad 11: Aflevering

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.

Siden sidste rapportering er færdiggørelsestidsplanen til planlægningen af afleveringsprocessen nu ved at blive implementeret. Herudover har PA ændret strategi overfor leverandørerne, da PA fremadrettet vil holde sig mere til kontrakten, for at stå bedre i en eventuel forhandlingssituation.

Risikoemnet vurderes uændret i forhold til sidste rapportering.

Ad 12: Klargøring af byggeri til drift

Der er fortsat udfordringer i forhold til overdragelse af bygningerne til driften

I sidste rapport blev der orienteret om den nyoprettede styregruppe for ibrugtagning. Med udgangspunkt i styregruppens arbejde, vil Syd 1 blive brugt som standard for, hvordan overdragelsesprocessen skal være. Herudover arbejdes der også på at indrette en hel etage i Nord 1 til driften, så eventuelle udfordringer i forbindelse hermed kan identificeres.

Risikobilledet er i forhold til sidste rapportering uændret.

Ad 13: Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen Syd 2

Som følge af forsinkelser forventes det, at der vil komme ekstrakrav pga. forlænget byggetid og forcering. Forsinkelserne skyldes primært teknikentreprenøren, der er varslet dagbod. Teknikentreprenøren er dog ikke enig i denne betragtning og PA er derfor gået nærmere ind i sagen. Der er risiko for, at der kommer merudgifter på yderligere 25-40 mio. kr. i projektet. Merudgifterne skyldes både forlænget byggetid og tilkøb som følge af mangler i projektmaterialet.

Risikobilledet er i forhold til sidste rapportering forværret på økonomi.

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

Nord 3 er udfordret på økonomi og tid i forhold til ibrugtagningstidspunktet. Region Midtjylland vil endnu ikke overtage teknikentreprisen på grund af væsentlige fejl og mangler.

Der vurderes pt. at være risiko for merudgifter på 4-8 mio. kr., bl.a. som følge af fremsatte ekstrakrav fra entreprenørerne og udgifter til Rådgivergruppen i forbindelse med forlænget byggetid.

Siden sidste rapportering er risikobilledet forværret på tid.

Risikovurdering af effektiviseringsarbejdet

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

Projektets styringsmanual er senest revideret og forelagt regionsrådet i januar 2013. En opdateret styringsmanual for DNU forventes forelagt regionsrådet i 3. kvartal 2016.

5.1.2 Projektets økonomi

En række af del- og underprojekterne nærmer sig afslutning. Der har imidlertid været problemer med entreprenørernes afleveringer, som beskrives nærmere nedenfor. Hovedparten af problemerne forventes løst i 2016 så økonomien i del-/underprojekterne kan afsluttes, og der kan komme afklaring om de endelige regnskaber i de afsluttede del- og underprojekter.

Del- og underprojekterne Syd 3, Syd 4, Syd 5 og Nord 5 følger generelt tidsplanen og forventes at overholde budgettet.

I forrige kvartalsrapport blev der orienteret om risikoen for yderligere reservetræk i projektet pga. økonomisk usikkerhed i flere af del-/underprojekterne. Det vedrørte dengang følgende projekter, Nord 1, Nord 2, Nord 3, Nord 4 og Syd 2. I løbet af 1. kvartal 2016 er projektet kommet nærmere en afklaring omkring en del af de mange fremsatte ekstrakrav. Den løbende opfølgning og forhandling af ekstrakrav i de omtalte del-/underprojekter har vist, at de økonomiske udfordringer i Nord 2, Nord 3, Nord 4 og Syd 2 ikke kan håndteres uden et træk på de centrale reserver. Der er jf. risikorapporten usikkerhed vedr. de økonomiske udfordringer på Nord 1, men der vurderes ikke at være flere væsentlige tab på Nord 1, så derfor de økonomiske udfordringer i Nord 1 ikke taget med i skemaerne efterfølgende.

Den økonomiske usikkerhed som følger af de mange fremsatte ekstrakrav fra entreprenørerne i de enkelte del-/underprojekter, er således i 1. kvartal 2016 blevet mindre, men den generelle økonomiske usikkerhed omkring fremtidige ekstrakrav er forsat til stede i samme omfang som tidligere.

I 1. kvartal 2016 har der ikke været nogen licitationer. Der har været byggestart i Syd 6, kapellet, samt været gennemført aflevering af råhus- og apteringsentrepriserne i Nord 3 og Nord 4, mens aflevering af teknikentrepriserne i de to underprojekter er forsinket. Der forventes i 2. kvartal 2016 at ske en aflevering af teknikentreprisen i Nord 4 og råhus- og apteringsentrepriserne i Syd 2, herudover vil det endelige pris- og lønindeks for 2015 blive meldt ud.

Samlet set vil der 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 der ifølge COWI modellen knytter sig til de del-/underprojekter, som 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, hvilket kan resultere i, at budgettet til uforudsete udgifter i de enkelte del-/underprojekter, der er i udførelse, ikke kan overholdes

Centrale reserveniveau ved udgangen af 1. kvartal 2016

I forhold til at sikre et tilstrækkeligt reserveniveau i DNU-projektet, er vurderingen, at de centrale reserver (justeringsreserven og risikopuljen) som minimum skal være 100 mio. kr., indtil Nord 1 er afsluttet og ibrugtaget, plus COWI modellens anbefaling til reserver udover de 5%, der allerede er afsat decentralt i de enkelte del-/underprojekter. Ligeledes vil der i DNU-projektet tidligst blive indløst optioner efter Nord 1 er afsluttet og ibrugtaget.

Af nedenstående tabel fremgår reservetrækket på de centrale reserver i 1. kvartal 2016. Som forventet har der været et træk på 3 mio. kr. som følge af budgetforhøjelse af Syd 5. For en nærmere beskrivelse heraf, henvises til Regionsoverblikket per 31. marts 2016, der blev behandlet på regionsrådsmødet den 27. april 2016. Der er i perioden ikke sket en forhøjelse af de centrale reserver.

(Indeks 120,5)	Mio. kr.
Reserver udgangen af 4. kvartal	121
<i>Indgående:</i>	0
<i>Udgående:</i>	-3
Underprojekt Syd 5	-3
Reserver udgangen af 1. kvartal	118

Reserverne ved udgangen af 1. kvartal 2016 ligger fortsat over 100 mio. kr. plus COWI modellens krav til de centrale reserver, hvilket ved udgangen af 1. kvartal 2016 beløber sig til 7 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. Regionsrådet har i 4. kvartal 2015 godkendt et opdateret katalog, som ser ud som følgende:

Besparelses- og prioriteringskatalog	
(indeks 120,5)	Mio. kr.
Administration 1. del	24
I alt	24

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 1. kvartal 2016 og scenarie for fremtidige 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.

Som nævnt indledningsvist, er der i løbet af 1. kvartal 2016 sket en afklaring af en del af de fremsatte ekstrakrav i flere af del-/underprojekterne, resultatet heraf viser, at et yderligere centralt reservetræk i projektet er nødvendigt for at håndtere de økonomiske udfordringer i Nord 2, Nord 3, Nord 4 og Syd 2. For en nærmere beskrivelse af de enkelte risici henvises til risikorapporten for 1. kvartal 2016 samt dagsordenspunkt på regionsrådsmødet i juni 2016 vedr. forhøjelse af bevillingerne. Herudover er der i Syd 6, i forbindelse med mængdeverificering, opstået et behov for en mindre budgetforhøjelse på 0,7 mio. kr., som er besluttet finansieret af justeringsreserven.

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 1. kvartal 2016		
(indeks 120,5)	Mio. kr.	Bemærkning
Underprojekt Nord 2	9	Finansieres af risikopoljen
Underprojekt Nord 3	6	Finansieres af risikopoljen
Underprojekt Nord 4	12	Finansieres af risikopoljen
Underprojekt Syd 2	30	Finansieres af risikopoljen
Underprojekt Syd 6	1	Finansieres af justeringsreserven
Risici i alt	57	

Den økonomiske konsekvens af projektets kendte risici er, ved afslutning af 1. kvartal 2016, vurderet til 57 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, Administration og Hotel) medføre et træk på de centrale reserver. Disse projekter, som

forventes udført som totalentreprise, indgår i prognosen med 8 % af håndværkerudgifterne.

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 120,5)	Mio. kr.	Scenarie reservebehov i pct.
N3	7,4	10%
- heraf kapitaliseret risiko	-6,0	
S3	9,2	10%
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	43	

Jf. scenarierne i tabellen ovenfor er der risiko for et yderligere træk på i alt 43 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 57 mio. kr. og scenariet for fremtidig reservetræk på 43 mio. kr. betyder, at der ved udgangen af 1. kvartal 2016 samlet set forventes et centrale reservetræk i projektet levetid på i alt 100 mio. kr. ekskl. indeks udfordringen der er opgjort nedenfor.

Prognose for indeksudfordringen

Desuden er der en risiko for yderligere tab på differencen mellem indeksreguleringen af priserne i byggeriet og regionernes anlægs PL på 51 mio. kr. udover de 41 mio. kr. der allerede er realiseret. Differencen skyldes bl.a., at regionernes investeringer i udstyr og IT mv. indgår i beregningen af anlægs PL. Disse investeringer har haft en lavere prisudvikling end byggeriet.

En del af projektets IT investeringer er integreret i byggeriets entrepriser, og er derfor reguleret med byggeindekset. Som en del af tilsagnet for statens medfinansiering af projektet er der et krav om anvendelse af 736 mio. kr. til anskaffelser i bl.a. IT og medicoteknisk udstyr. Jf. regnskabsinstruksen for kvalitetsfondsprojekterne skal anskaffelser ikke pl-reguleres for perioden 2009-2014. Det er derfor muligt at reducere anskaffelserne med 26 mio. kr. svarende til den indeksregulering der har været af de anskaffelser, der er integreret i byggeriets entrepriser og stadig overholde tilsagnsbetingelserne.

Forventet udvikling i de centrale reserver i 2. kvartal 2016

For at fastholde det ønskede reserveniveau i 2. kvartal 2016, vil der blive udarbejdet et forslag til besparelser på anskaffelse af medicoteknisk udstyr på 26 mio. kr. samt indløsning af 1. del af administrationsbygningen fra

Prioriterings- og besparelseskataloget hvilket vil medføre en besparelse på 24 mio. kr. Forslaget vil blive forelagt regionsrådet i juni 2016. Med udgangspunkt i dette vil det fortsat være muligt at opretholde de centrale reserver på over 100 mio. kr. plus COWI modellens krav til de centrale reserver på 7 mio. kr. I forslaget vil der også blive lagt op til indarbejdelse af 1. del af patienthotellet i Prioriterings- og besparelseskataloget, hvilket giver mulighed for at indløse 30 mio. kr. hvis nødvendigt.

I nedenstående tabel fremgår de kendte ændringer, der under forudsætning af regionsrådets godkendelse, bliver indarbejdet i løbet af 2. kvartal 2016.

(Indeks 120,5)	Mio. kr.
Reserver udgangen af 1. kvartal	118
<i>Indgående:</i>	50
Besparelser på medicoteknisk udstyr mv.	26
Administration 1. del indløses	24
<i>Udgående:</i>	-57
Kapitalisering af risici	-57
Reserver herefter	111

Decentrale reserveniveau

Jf. risikorapporten for 1. kvartal 2016, er der nu sket en afklaring af størstedelen af alle de fremsatte ekstrakrav i flere af del-/underprojekterne. 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 1. kvartal 2016, og forslag til finansiering, er indarbejdet i skemaet under kolonne d, "Forventet resterende udgifter til bevilling". Det betyder at kolonnen "evt. differencer..." viser de ændringer, der under forudsætning af regionsrådets godkendelse, bliver indarbejdet i 2. kvartal 2016. Først efter regionsrådets godkendelse bliver ændringerne indarbejdet i kolonne "korrigeret budget" og i skema 2.

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 bygges 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.

Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 31. marts 2016

PL indeks 111,30	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget (1)	Forbrug til dato	Disponeret (3)	Forventet resterende udgifter til bevilling	Forventet samlet forbrug	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
	Udbetalingsanmodning	(a)	(b)	(c)	(d)	(e=b+c+d)	(a-e)		
2016-pl									
	----- Mio.kr. -----							----- Pct. -----	
Bevillingsoversigt									
Delprojekt Akut									
Underprojekt Nord 1	731,6	773,8	745,9	10,0	17,8	773,8	0,0	100%	99%
Underprojekt Nord 2	704,1	728,5	712,2	11,2	15,0	738,5	-10,0	100%	97%
Underprojekt Nord 3	209,5	261,5	239,9	20,5	7,8	268,1	-6,7	98%	97%
Underprojekt Nord 4	377,4	386,0	349,3	21,4	28,6	399,3	-13,4	95%	96%
Delprojekt Hoved-Neuro	336,9	337,9	60,8	237,9	39,2	337,9	0,0	18%	15%
Delprojekt Abd/Infl.									
Underprojekt Syd 1	367,5	386,7	379,3	7,5	-0,1	386,7	0,0	100%	97%
Underprojekt Syd 2	737,5	783,0	691,1	80,4	44,9	816,4	-33,4	90%	93%
Underprojekt Syd 3	396,2	361,9	274,5	69,1	18,3	361,9	0,0	76%	82%
Underprojekt Syd 4	452,8	619,4	234,8	316,7	67,9	619,4	0,0	44%	49%
Kapel	0,0	21,8	4,3	2,8	14,7	21,8	0,0	20%	19%
Delprojekt Onkologi	69,1	187,8	21,3	145,2	21,3	187,8	0,0	11%	12%
Forum	191,4	32,1	7,3	2,4	22,4	32,1	0,0	4%	2%
Patienthotel	0,0	34,4	0,0	0,0	34,4	34,4	0,0	0%	0%
Landskab, byggemodn. & Infrastruktur									
Anlæg- og kloakering	173,1	124,9	92,0	0,0	1,0	93,0	32,0	100%	100%
Færdiggørelsesarbejde	242,6	311,9	203,0	45,9	95,0	343,9	-32,0	76%	75%
Vareforsyning BYG	200,1								
Forsyningsgangen (4)	0,0	126,6	125,5	-0,1	1,2	126,6	0,0	100%	99%
Vare/affald (5)	0,0	61,5	62,3	0,2	0,0	62,5	-1,1	100%	99%
Rørpost	0,0	54,4	40,6	14,2	0,0	54,9	-0,5	75%	76%
Byggeriets Fælles Faciliteter	0,0	177,0	147,7	22,3	6,9	177,0	0,0	85%	80%
Anskaffelser									
Medicoteknik	400,7	374,1	37,7	5,6	304,1	347,4	26,8		
IT	271,6	215,3	121,0	89,0	5,3	215,3	0,0		
Grundkøb	17,4	14,2	11,3	0,0	2,9	14,2	0,0		
Planlægningsbevilling	482,4	481,2	418,3	1,7	61,2	481,2	0,0		
Fase 0									
RCV-intensiv	218,4	79,2	79,2	0,0	0,0	79,2	0,0	100%	100%
Sterilcentral	81,8	81,4	81,4	0,0	0,0	81,4	0,0	100%	100%
DNU Tilbygning Børneafd.	0,0	41,4	39,9	0,3	1,3	41,4	0,0	100%	100%
DNU, Administrationsbygning	0,0	27,5	0,0	0,0	0,0	0,0	27,5		
Procesenergi		17,6	0,0		17,6	17,6	0,0		
Ufordelt	6,1	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		
Risikopulje	356,4	111,3	0,0		100,6	100,6	10,8		
Justeringsreserve	44,5	23,9	0,0		23,9	23,9	0,0		
PL reserve (2)	-1,4	-63,2	0,0		-63,2	-63,2	0,0		
I alt investeringsramme	7.067,6	7.175,1	5.180,8	1.104,3	890,0	7.175,1	0,0		

1) Korrigeret budget pr. 31.12.2015/Senest vedtaget af regionsrådet

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

3) Disponeringerne ift. rådgiver er ud fra de indgåede 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 justeringsreserv

Den planlagte færdiggørelsesgrad er baseret på tidsplanen dvs. at der er 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 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. Der er også 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.

Færdiggørelsesarbejde

PA er nu nået til enighed med Aarhus kommune om heliportens arkitektoniske udformning. Heliporten er som følge af den forlængede sagsbehandling, blevet forsinket 9-12 måneder i forhold til gældende tidsplan og fordyret med 6,3 mio. kr. Der henvises i øvrigt til risikorapporten for 1. kvartal 2016. Det resterende arbejde i underprojekt Anlæg og kloakering påtænkes flyttet til underprojekt Færdiggørelsesarbejde, hvilket svarer til ca. 32 mio. kr. hvilket fremgår af Skema 1.

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. Ministeriet har i 1. kvartal 2016 godkendt en revideret udgiftsprofil. Udgiftsprofilen er i forbindelse med udarbejdelse af denne kvartalsrapport opdateret, så der nu forventes, at de sidste udgifter afholdes i 2019 og 2020. Den opdaterede udgiftsprofil vil i juni 2016 blev sendt til Sundheds- og Ældreministeriet med henblik på ministeriets godkendelse.

Godkendte indarbejdede ændringer i projektet

Der er i 1. kvartal 2016 foretaget ændringer på de del- og underprojekter, som er berørt af følgende bevillingsager i regionsrådet.

- Regionsoverblik pr. 31. marts 2016 (Regionsrådsmødet den 27. april 2016).

Skema 2. Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 31. marts 2016

2007 til 2015 i løbende priser, 2016 til 2018 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	109,55	111,30	111,30	111,30	111,30	111,30				
Bevillingsoversigt																		
<u>Delprojekt Akut</u>																		
Underprojekt Nord 1	0,0	0,0	0,0	0,0	82,8	64,6	198,9	234,9	132,2	32,2	0,0	0,0	0,0	0,0	745,5	695,2	10,8%	Udførelse
Underprojekt Nord 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,1	87,9	276,5	281,9	35,0	0,0	0,0	0,0	0,0	710,4	654,5	10,2%	Udførelse
Underprojekt Nord 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,3	63,4	150,1	36,0	0,0	0,0	0,0	0,0	256,9	234,9	3,6%	Udførelse
Underprojekt Nord 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,1	15,2	148,5	163,6	45,8	0,0	0,0	0,0	0,0	378,1	346,8	5,4%	Udførelse
<u>Delprojekt Hoved-Neuro</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	3,8	0,0	12,5	20,3	108,3	136,9	54,3	0,0	0,0	336,9	303,6	4,7%	Dispositions- og projektf
<u>Delprojekt Abd/Infl.</u>																		
Underprojekt Syd 1	0,0	0,0	0,0	0,0	37,0	40,3	98,7	153,0	34,4	8,5	0,0	0,0	0,0	0,0	372,0	347,4	5,4%	Udførelse
Underprojekt Syd 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	39,5	242,4	351,5	135,1	0,0	0,0	0,0	0,0	768,6	703,5	10,9%	Udførelse
Underprojekt Syd 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,5	68,2	154,5	122,7	0,0	0,0	0,0	0,0	356,9	325,2	5,0%	For- & hovedprojekt
Underprojekt Syd 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,4	20,6	154,0	229,4	203,5	0,0	0,0	0,0	616,0	556,5	8,6%	For- & hovedprojekt
Kapel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6	0,2	3,3	17,5	0,0	0,0	0,0	0,0	21,7	19,6	0,3%	For- & hovedprojekt
<u>Delprojekt Onkologi</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,6	4,6	6,6	76,4	87,2	11,2	0,0	0,0	187,5	168,8	2,6%	Dispositions- og projektf
<u>Forum</u>	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	28,9	0,4%	Skitseprojekt
<u>Patienthotel</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	34,4	0,0	0,0	0,0	0,0	34,4	30,9	0,5%	
<u>Landskab, byggemodn. & Infrastruktur</u>																		
Anlæg- og kloakering	0,0	0,0	0,0	0,0	36,6	46,6	21,8	7,2	-26,7	33,0	0,0	0,0	0,0	0,0	118,5	112,3	1,7%	Udførelse
Færdiggørelsesarbejde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,3	34,3	97,8	46,7	53,3	55,2	6,1	4,6	0,0	306,3	280,2	4,3%	Udførelse
<u>Vareforsyning BYG</u>																		
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	113,8	1,8%	Udførelse
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%	Udførelse
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	48,9	0,8%	Udførelse
<u>Byggeriets Fælles Faciliteter</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	68,6	39,1	29,7	31,8	2,8	0,4	0,0	0,0	172,3	159,0	2,5%	Udførelse
<u>Anskaffelser</u>																		
Medicoteknik	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,2	3,2	4,2	19,0	189,3	148,2	0,0	0,0	0,0	373,1	336,2	5,2%	Planlægningsfase
IT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	17,1	22,2	45,4	32,2	40,2	29,9	24,5	0,0	0,0	211,5	193,4	3,0%	Planlægningsfase
<u>Grundkøb</u>	0,9	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	7,4	4,6	-2,3	2,9	0,0	0,0	0,0	0,0	13,6	12,7	0,2%	Udførelse
<u>Planlægningsbevilling</u>	14,3	71,6	103,2	136,0	-6,9	9,9	24,5	4,5	17,3	32,4	18,2	14,9	4,6	0,0	444,5	432,3	6,7%	
<u>Fase 0</u>																		
RCV-intensiv	0,0	0,0	7,5	61,8	89,7	32,9	3,2	-128,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	66,4	71,2	1,1%	Regnskab aflægges
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%	Regnskab aflægges
DNU Tilbygning plan 2 og 3 Neonatalafsn	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%	Udførelse
DNU Tilbygning plan 1, kontorer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	13,2	-0,7	1,7	0,0	0,0	0,0	0,0	14,1	13,0	0,2%	Udførelse
DNU, Administrationsbygning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	27,5	0,0	0,0	27,5	24,7	0,4%	
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	15,8	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	26,7	51,6	33,0	0,0	0,0	111,3	100,0	1,6%	
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,2	10,2	8,5	0,0	0,0	23,9	21,5	0,3%	
PL reserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-13,8	-2,6	-46,2	-0,5	-0,1	-63,2	-56,8	-0,9%	
Investeringsramme	15,2	71,7	110,6	222,8	284,4	280,9	704,0	1.497,3	1.576,4	1.298,6	747,3	161,4	15,6	4,5	6.990,6	6.446,6	100,0%	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	26,7	0,0	0,0	0,0	0,0	26,7	24,4	0,4%	
- heraf reserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,8	86,3	83,6	45,8	0,0	0,0	245,6	221,1	3,5%	
- heraf reserve til PL regulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-13,8	-2,6	-46,2	-0,5	-0,1	-63,2	-56,2	-0,9%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.	0,0	0,0	2,2	7,6	45,7	39,1	38,6	85,0	181,2	303,3	219,4	36,2	0,0	0,0	958,3	940,2	14,8%	

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

PL reserve

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

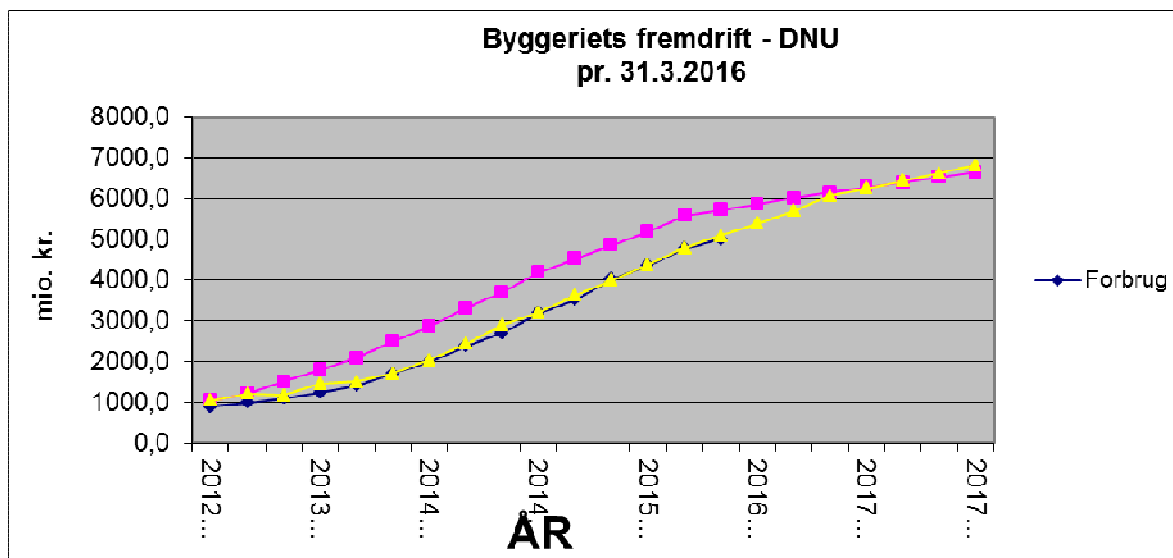
I 3. kvartal 2015 har Sundheds- og Ældreministeriet ændret princippet for regulering af It og medico teknik. Ændringen medfører at der ikke skal pl reguleres for perioden 2009 til 2014. Det betyder, at bevillingerne til IT og medico kan reduceres i løbende priser og stadig opfylde de krav til IT og medico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

5.1.3 Byggeriets fremdrift

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

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

Figur 2. Byggeriets økonomiske fremdrift



Nord 1

Jf. risikorapporten udestår den fælles funktionstest stadig på grund af manglende ressourcer hos BMS-leverandøren. Der er udarbejdet en tidsplan for færdiggørelse med forventning om en ibrugtagningstilladelse i 1. kvartal 2017. Udfordringerne i Nord 1 afspejles direkte i den realiserede færdiggørelsesgrad og der henvises i øvrigt til risikorapporten for 1. kvartal 2016.

Nord 2

Som på Nord 1 udestår den fælles funktionstest også på Nord 2. Det er blevet besluttet at prioritere færdiggørelsen af Nord 2 over Nord 1. Der forventes en ibrugtagning primo 2017. Udfordringerne i Nord 2 afspejles direkte i den realiserede færdiggørelsesgrad og der henvises i øvrigt til risikorapporten for 1. kvartal 2016.

Nord 3

Apteringsentreprisen samt råhus- og lukningsentreprisen er afleveret, men med udskudte arbejder pga. forsinkelser hos teknikentreprenøren. RM har endnu ikke vil overtage teknikentreprisen pga. væsentlige mangler og forventes derfor først afleveret i august 2016, hvilket også er afspejlet i den

realiserede færdiggørelsesgrad. Der henvises i øvrigt til risikorapporten for 1. kvartal 2016.

Nord 4

Teknikentreprenøren har ikke leveret den ønskede fremdrift, men har nu fremlagt en endelig tidsplan over det resterende arbejde og ibrugtagningstilladelsen forventes at foreligge i 3. kvartal 2016. Der henvises i øvrigt til risikorapporten for 1. kvartal 2016 for en uddybende beskrivelse.

Syd 1

Indregulering af ventilationen er nu afsluttet og teknikentreprenøren har nu afleveret. Der er dog efterfølgende konstateret manglende brandspjæld i ventilationsanlægget som nu er ved at blive indsat. Det forventes ikke at de manglende brandspjæld vil rykke tidsplanen. For nærmere beskrivelse heraf henvises til risikorapporten for 1. kvartal 2016.

Syd 2

Der leveres ikke den ønskede fremdrift på Syd 2 primært pga. forsinkelser hos teknikentreprenøren, hvilket har refleksforsinkelser på de øvrige entreprenører. For nærmere beskrivelse heraf henvises til risikorapporten for 1. kvartal 2016.

Tilbygning børneafdeling

Bygningen er overdraget fra PA til AUH-TA til drift. Der udestår betaling af enkelte fakturaer.

Forsyningsgangen

Forsyningsgangen er afleveret og taget i brug og ujævnheder i gulvet på forsyningsgangen er nu udbedret. Der udestår udbedring af mindre mangler.

Vare/affald

Vare-affaldsbygningen er taget i brug. Det forventes, at afhjælpning af de tilbageværende mindre mangler vil være afviklet primo 2. kvartal 2016.

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.

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.

5.1.4 kvalitet og indhold

I 1. 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

Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg for 1. 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 1. kvartal 2016 og udviklingen i risici siden 4. kvartal 2015.

Der er ikke siden sidste rapport identificeret væsentlige nye risici. For en uddybning af risikoelementerne henvises til vedlagte risikorapport.

Nr.	Risikoemne	Økonomi	Tid	Kvalitet
1	Divergens mellem PL-regulering og byggeindex	Uændret	Uændret	Uændret
2	For megen byggeaktivitet i forhold til opretholdelse af den kliniske drift.	Uændret	Uændret	Uændret
3	Estimat for dispositionsforslag for delprojekt 3	Uændret	Uændret	Uændret
4	Styring af bygherre leverancer	Uændret	Uændret	Uændret
5	Stigende markedspriser for hospitalsbyggeri	Uændret	Uændret	Uændret
6	Installationers kvalitet i ombygningsområder	Uændret	Uændret	Uændret
7	Betydelige tilretninger i projektmateriale efter udbud	Reduceret	Uændret	Uændret
8	Økonomiske udfordringer i projektet	Reduceret	Uændret	Reduceret

Samlet vurderer Administrationen, at der er et tilfredsstillende 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 byggeindeks

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 17,2 mio. kr. i projektets løbetid. Heraf er 5,4 mio. kr. realiseret, hvilket fremgår af projektets anlægsoverslag. Det realiserede tab er finansieret gennem besparelser i projektet. Hvis den resterende økonomiske udfordring på 11,8 mio. kr. realiseres, vil denne blive finansieret ved at trække på projektets centrale reserver eller ved at realisere emner fra besparelser- og prioriteringskataloget. Region Midtjylland har i ovenstående økonomiske skøn forudsat, at staten ændrer basisåret for pris/løn-regulering af apparatur og IT til 2015.

Risikoniveauet er uændret siden sidste kvartal.

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

Da dele af ombygningerne igangsættes og skal forløbe parallelt, mens man bygger akutcenteret, kan det give for stor byggeaktivitet på hospitalets område til opretholdelse af den planlagte kliniske drift. Dette kan medføre, at ombygningernes fremdrift skal reduceres og dermed betyde udskydelser af byggeaktiviteterne. Dette kan medføre forsinkelser i den overordnede tidsplan. Der er i forbindelse med udarbejdelsen af dispositionsforslaget for Delprojekt 3, ombygninger, udarbejdet en rokadeplan. Rokadeplanen er baseret på at en hel etage kan tages ud ad klinisk drift af gangen. Ud fra rokadeplanen arbejdes der p.t. med en udførelsestidsplan, som vil afdække selve byggeaktiviteten.

Indtil selve udførelsestidsplanen foreligger vurderes risikoniveauet uændret på økonomi, tid og kvalitet i forhold til sidste kvartalsrapport. Det forventes, at udførelsestidsplanen foreligger i sommeren 2016.

Ad. 3 Estimat for dispositionsforslag for delprojekt 3 (Ombygning)

Som følge af at projektforslagets økonomiske rammer er blevet reduceret med de 39 millioner kroner, hvoraf 29 millioner blev flyttet til Akutcenteret og 10 millioner blev flyttet til justeringsreserven, skal der ske tilpasninger i det oprindelige renoveringsomfang på DP3.

Disse tilpasninger er Projektafdelingen i færd med at implementere i projektforslaget. Tilpasningerne vil medføre, at renoveringsomfanget bliver reduceret, hvilket er ensbetydende med at den samlede kvalitet alt andet lige bliver mindre.

Projektforslaget vil munde ud i et styrende budget for delprojekt 3, Ombygning, som bliver forelagt Regionsrådet i efteråret 2016.

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

Ad. 4 Styring af bygherreleverancer

Projektafdelingen arbejder med planlægningen af bygherreleverancer. Der er etableret en samlet database for alt nødvendigt udstyr til Delprojekt 2, Akutcenter. Behovet for nyanskaffelser for Delprojekt 2 er indenfor den udstukne budgetramme. Den tilsvarende database for Delprojekt 3, Ombygning, bliver færdiggjort i forbindelse med projektforslaget for Delprojekt 3. Indtil selve projektforslaget med tilhørende styrende budget for Delprojekt 3 foreligger, vurderes risikoniveauet uændret på økonomi, tid og kvalitet i forhold til sidste kvartalsrapport

Ad. 5 Stigende markedspriser for hospitalsbyggeri

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

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

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

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

Ad. 6 Installationers kvalitet i ombygningsområder

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

Dette tærer på den afsatte pulje til uforudsete udgifter i udførelsesfasen. Puljen er i øvrigt på 10 % for ombygningsarbejderne for netop at kunne imødegå denne risiko.

Projektafdelingen vil observere om tilstanden af de tekniske installationer, som man hidtil har kunnet observere, er repræsentativt eller et udslag af tilfældighed. Hvis tilstanden er repræsentativ vil projektafdelingen vurdere forskellige muligheder for besparelser, således at den afsatte pulje ikke overskrides.

Risikoen vurderes således at kunne give anledning til kvalitetsforringelse, men har ingen indflydelse på tid og økonomi.

Ad 7. Betydelige tilretninger i projektmateriale efter udbud

Det blev observeret af projektafdelingen, at der skete en betydelig tilretning i det udsendte projektmateriale vedrørende Akutcenteret fra totalrådgiverens side. Dette medførte et større pres på den oprindelig afsatte 8 % pulje til udførelsesrisici, end normalt.

Den oprindelige risikopulje på 8 % blev derfor øget i det forløbne kvartal til 10 %. Der er iværksat intensiv opfølgning af udførelsesøkonomien i samarbejde med den af totalrådgiveren uafhængige byggeledelse, således at det økonomiske overblik hele tiden er til stede.

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

Ad 8. Økonomiske udfordringer i projektet

Projektafdelingen bemærkede i sidste kvartalsrapport, at projektet var generelt økonomisk udfordret. Dette skyldtes flere forhold, men hovedsageligt, at der var et større pres på puljen til uforudsete udgifter (UFO), end først antaget. Projektet havde oprindeligt afsat 8 % i UFO på nybygningsdelen og 10 % på ombygningsdelen. I det forløbne kvartal er puljen øget til 10 %. Dette løft blev finansieret ved, at projektets styregruppe indløste en besparelse ved at lade helikopterlandingsplads på taget udgå med kr. 18,2 mio.

Dermed vurderes risikoniveauet reduceret på økonomi og kvalitet i forhold til sidste kvartalsrapport.

Status vedr. effektiviseringsarbejdet

Effektiviseringsarbejdet er i det forgangne kvartal forløbet planmæssigt.

Der vil, for årene for 2014 og 2015, samlet være realiseret effektivisering af driften for i alt ca. 38,1 mio. kr. knyttet til effektiviseringskravet i relation til kvalitetsfondsbyggeriet. Beløbet i den samlede effektiviseringsplan er på i alt 109,4 mio. kr. og dermed større end det totale effektiviseringskrav, som er på ca. 97 mio. kr. (2015 pl.). Dette skaber rum for prioritering og større sikkerhed for realisering af det samlede effektiviseringskrav ét år efter ibrugtagning af det samlede kvalitetsfondsbyggeri.

I forbindelse med denne rapportering er der ikke identificeret væsentlige risici, der vedrører effektiviseringsarbejdet.

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

5.2.2 Projektets økonomi

Vestdansk Center for Rygmarvsskadede

VCR er afleveret, og der er ved at blive udarbejdet anlægsregnskab.

Jordoprensning DP2A

Jordoprensningentreprisen er gennemført som planlagt. Der er ved at blive aflagt anlægsregnskab.

Delprojekt 2 – Akutcentret

Byggeriet af Akutcenter Viborg er startet den 7. maj 2015 med første bygningsentreprise E03, omfattende jord- og kloakeringsarbejder, funderingsarbejder og etablering af sekantvæg mod eksisterende byggeri. Der er gennemført afleveringsforretning den 27. januar 2016, hvor der er opgjort udestående arbejder vedr. jord- og kloakeringsarbejder for et mindre beløb. Dette arbejder pågår nu og koordineres med arbejdstidsplanen for E04 Råhus.

Funderingsentreprisen er forløbet i overensstemmelse med tidsplanen, men med et UFO1 forbrug på 15,2 pct., hvilket er lidt højere end de estimerede 13 pct. på denne entreprise. I procentsatsen indgår udover uforudsete udgifter også udgifter til stipulerede ydelser (konkurrenceudsatte enhedspriser på ydelser der endnu ikke kendes mængden af), vinterforanstaltninger og udgifter som følge af mangler i projekt materialet.

Entreprise E04 råhus har påbegyndt entreprisearbejder pr. 30. november 2015, herunder etablering af skurby på østsiden af Gl. Århusvej.

Der er i kvartalet pågået projektafklaring mellem råhusentreprenøren og de projekterende, på baggrund af hvilket entreprenøren har varslet tidsfristforlængelse. Projektafdelingen har netop indgået et forlig med råhusentreprenøren herom, ligesom projektafdelingen har varslet et krav mod totalrådgiveren vedr. den fordyrelse som en tidsfristforlængelse vil have.

Herudover pågår aktuelt dialog og projektafklaring mellem de projekterende og de tekniske fagentrepriser omkring projekt materialet, hvor der udestår en række afklaringer.

I det aktuelle kvartal er der sket en tilpasning af de økonomiske reserver i delprojekt 2, idet der har været behov for en opjustering heraf. UFO-budgettet er således hævet fra 8 til 10 pct. ligesom der er afsat reserver til bl.a. at

¹ UFO er en budgetreserve der skal anvendes til uforudsete udgifter. Det vil sige aftalesedler mv. der ligger udenfor de indgåede kontrakter. Arbejder kan både skyldes ekstraarbejde som følge af fejl i projekt materialet og forhold der ikke kunne være forudset, såsom en stor sten i jorden som skal fjernes.

håndtere fremtidige p/l udfordringer, øgede udgifter til rådgivere, advokater mv. Alle de afsatte reserver er øremærket forventede risici/udfordringer i projektet, hvorfor der ikke er tale om deciderede frie midler i projektet på nuværende tidspunkt.

Finansieringen hertil er fundet ved dels at regionen har frikøbt Toldbodgade 12 fra kvalitetsfondsprojektet, idet bygningen ikke længere er aktuel i kvalitetsfondsregi, dels ved at indløse helipad'en i prioriterings- og besparelseskataloget. Akutcentret klargøres fortsat til at kunne indeholde en helipad på taget, men selve etableringen af helipad'en er udskudt. Såfremt der bliver et mindre træk på reserverne end antaget for nuværende vil helipad'en kunne tilvælges igen.

Delprojekt 2 råder aktuelt over et prioriterings- og besparelseskatalog indeholdende emner for 10 mio. kr. som kan indløses løbende, såfremt der bliver behov herfor.

Delprojekt 3 – Ombygninger

Arbejdet med et projektforslag pågår. Baseret på erfaringer fra enkelte fremskudte ombygningsarbejder i delprojekt 2 er det nødvendigt med en nærmere afklaring af de tekniske forhold i eksisterende hus inden projektforslaget for delprojekt 3 kan færdiggøres. Der er derfor igangsat en proces sammen med totalrådgiveren om at udarbejde et teknisk byggeprogram på baggrund af hvilket der kan udarbejdes et egentligt projektforslag. Det forventes at projektforslaget foreligger medio 2016.

Forholdene og forudsætningerne for delprojekt 3 (DP3) har ændret sig grundet besparelser og udskydelse af tidsplanen, hvorfor den gældende kontrakt med totalrådgiveren om at projektere DP3 ikke længere er relevant at fortsætte samarbejdet på baggrund af.

Efter projektforslaget skal den resterende totalrådgiverydelse derfor afklares.

Reserver

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

Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 31. marts 2016

PL indeks 111,30 2016-pl	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget Udbetalingsanmodning	Korrigeret budget* (a)	Forbrug til dato (b)	Disponeret (c)	resterende udgifter til bevilling (d)	Forventet samlet forbrug (e=b+c+d)	difference: korrigeret budget og (a-e)	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
			-----Mio.kr.-----					-----Pct.-----	
Drift og rådgivning af projektafdeling									
PLANBEVILLING	29,7	45,1	28,7	0,0	16,4	45,1	0,0	64,0%	64,0%
PLANLÆGNING, DET RÅDGIVENDE UDVALG***	4,0	4,1	4,1	0,0	0,0	4,1	0,0	100,0%	100,0%
Fase 0									
NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG***	44,1	42,7	42,7	0,0	0,0	42,7	0,0	100,0%	100,0%
FASE 0 PROJEKT***	84,1	79,0	79,0	0,0	0,0	79,0	0,0	100,0%	100,0%
NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG***	60,1	56,4	56,4	0,0	0,0	56,4	0,0	100,0%	100,0%
OMBYGNINGER EKSISTERENDE HOSPITAL									
OMBYGNINGER	315,8	174,3	0,0	16,0	158,3	174,3	0,0	0,0%	0,0%
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE***	8,9	5,4	5,4	0,0	0,0	5,4	0,0	100,0%	100,0%
UDSKIFTNING AF VINDUER***	4,7	4,7	4,7	0,0	0,0	4,7	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	26,9	25,9	25,9	0,0	0,0	25,9	0,0	100,0%	100,0%
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG	0,0	-26,1	0,0	0,0	-26,1	-26,1	0,0		
OG TILKNYTTETE OMBYGNINGER									
AKUTCENTER OG TILKNYTTETE OMBYGNINGER	589,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
PROJEKTERING		94,7	69,9	15,2	9,6	94,7	0,0	74,0%	74,0%
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG		6,3	6,4	0,0	0,0	6,4	-0,1	100,0%	100,0%
JORDARBEJDE AKUTCENTER		30,4	30,4	0,0	0,0	30,4	0,0	100,0%	100,0%
ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER		527,6	88,5	330,2	108,9	527,6	0,0	17,0%	17,0%
MEDICO AKUTCENTER		106,0	0,0	0,0	106,0	106,0	0,0	0,0%	0,0%
VCR	111,3	113,8	107,6	0,0	0,4	108,0	5,8	100,0%	100,0%
JUSTERINGSRESERVE	0,0	20,1	0,0	0,0	25,7	25,7	-5,6		
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Reserve til prisregulering**	-0,3	-14,7	0,0	0,0	-14,7	-14,7	0,0		
I alt investeringsramme	1.280,0	1.295,7	549,8	361,4	384,4	1.295,6	0,0		

*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet

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

***Afsluttede bevillinger

Disponeringer

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

Ændringer siden 4. kvartal 2015

I henhold til den politiske beslutning den 30. marts 2016 om at tilbagekøbe Toldbodgade 12 fra kvalitetsfondsprojektet samt indløse helipad'en i P&B kataloget er der frigivet en række midler til justeringsreserven.

Justeringsreserven er herefter blevet øremærket en række forventede risici/udfordringer i projektet, herunder en forhøjelse af den afsatte pulje til uforudsete udgifter.

I regionsoverblikket pr. 31. marts 2016, der er godkendt i regionsrådet den 27. april 2016, er det derfor besluttet at omfordele en række midler fra justeringsreserven til projekteringsbevillingen med henblik på at sikre overensstemmelse mellem budget- og bevilling. Justeringsreserven udgør nu 20,1 mio. kr. i 2016 pl.

Fremadrettet arbejdes der herudover på at tilpasse bevillingen til driften af Projektafdelingen i forbindelse med at færdiggørelsen af DP3 er udskudt til 2020. Bevillingen skal således forlænges ved at tilføre yderligere ressourcer eller alternativt omfordele ressourcerne mellem årene.

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

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

Skema 2: Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 31. marts 2016

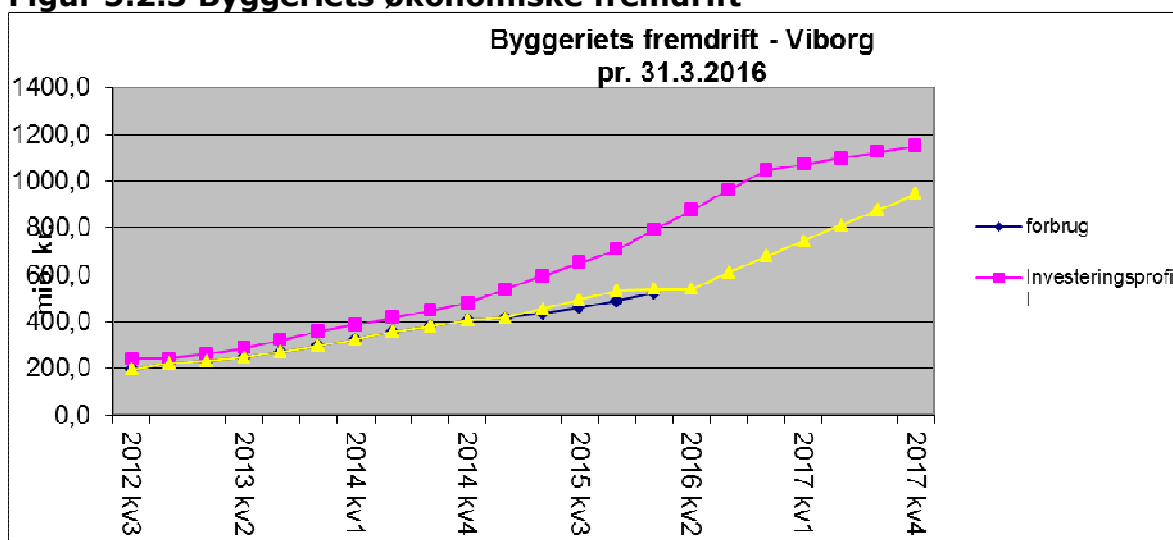
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	I alt	I alt 09-pl*	Andel af total, pct.	Status:
2007 til 2015 i løbende priser 2016 til 2020 i 2016 pl																	
	----- Mio. kr. -----																
PL indeks	100,00	100,00	101,00	102,82	105,39	106,55	108,15	109,55	111,30	111,30	111,30	111,30	111,30				
Drift og rådgivning af projektafdeling																	
PLANBEVILLING	0,0	1,6	2,6	3,9	13,4	-7,2	5,5	5,9	6,3	5,8	5,8	0,0	0,0	43,6	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 EKSISTERENDE HOSPITAL																	
OMBYGNINGER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0	6,3	34,4	80,3	49,2	174,3	156,6	13,5%	
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	-23,5	2,0%	
AKUTCENTER OG TILKNYTTEDE 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	85,1	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%	Under afslutning
ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,6	55,7	169,1	209,3	89,8	0,0	0,0	526,6	474,0	40,7%	Udførelse
MEDICO AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,1	40,1	60,7	0,0	0,0	106,0	95,2	8,2%	Udførelse
VCR	0,0	0,0	0,0	0,0	6,1	46,4	50,1	1,1	6,3	0,0	0,0	0,0	0,0	109,9	102,2	8,8%	Under afslutning
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	20,1	0,0	0,0	0,0	0,0	20,1	18,1	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	-5,3	-3,7	-1,7	-2,4	-1,5	-14,7	-13,2	-1,1%	
I alt investeringsramme	0,4	34,2	56,2	59,2	71,2	77,2	108,7	81,9	189,5	265,9	195,1	79,9	49,7	1.269,2	1.164,1	100,0%	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	27,1	24,0	16,9	0,0	0,0	27,1	24,4	2,1%	
- heraf reserver i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19,7	13,3	5,3	0,0	0,0	38,3	34,4	3,0%	
- heraf reserver til pl regulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-5,3	-3,7	-1,7	-2,4	-1,5	-14,7	-13,2	-1,1%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.	0,0	4,6	6,4	6,7	1,2	0,0	3,7	5,7	5,1	40,1	60,7	7,6	7,6	149,5	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 delprojekt 2 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.

Figur 5.2.3 Byggeriets økonomiske fremdrift



Udførelsestidspunktet for Delprojekt 3 ombygninger er udskudt til 2018-2020. Årsagen hertil er en mere hensigtsmæssig model for rokadeplanen som minimerer antallet af midlertidige flytninger samt et ønske om at få mere tid til at udarbejde et kvalificeret projektmateriale.

5.2.4 kvalitet og indhold

I 1. kvartal 2016 har der ikke været væsentlige ændringer i Om- og funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup

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

5.3.1 Risici

Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for DNV-Gødstrup for 1. kvartal 2016 er udarbejdet af projektsekretariatet for DNV-Gødstrup på baggrund af dialog med totalrådgiverne og bygherrerådgiver samt yderligere risikoejere i projektorganisationen. I 1. kvartal 2016 fremhæver projektsekretariatet 5 risikoemner, heraf er 1 ny risici siden 4. kvartal 2015.

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

- Overblik over projektets anlægsøkonomi og tilpasninger i projektet - - Manglende afklaring af grænseflader mellem entrepriser og bygherreleverancer af udstyr
- Manglende teknikleverancer i DP6 og DP4
- IT-infrastruktur, IT-teknologi og Kommunikationssystemer

Nedenstående Tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, som projektsekretariatet for DNV-Gødstrup tegner af DNV-Gødstrup projektet pr. 1. kvartal 2016 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal.

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.

Risikonr.	Risiko	Tid	Økonomi	Kvalitet
1	Projektet kan ikke gennemføres til tiden som følge af at de vedtagne tidsplaner er urealiserbare under de givne forhold.	Uændret	Uændret	Uændret
2	Divergens mellem PL regulering og byggeindeks.	Uændret	Uændret	Uændret
3	Projektmateriale er ikke færdigt til udbud	Uændret	Uændret	Uændret
4	Konsekvenser af budgetoverskridelser i licitationsresultater DP8-11	Uændret	Forbedret	Uændret
5	Manglende håndtering af ændringsydelse	Ny	Ny	Ny

Samlet set vurderer Administrationen, at der er et stort set uændret relativt højt risikobillede, som kræver opmærksomhed for DNV-Gødstrup-projektet i 1. kvartal 2016.

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

Risiko 1: Projektet kan ikke gennemføres til tiden som følge af at de vedtagne tidsplaner er urealiserbare under de givne forhold

Såfremt de fastlagte tidsterminer viser sig at være urealiserbare 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, øgede omkostninger og projektets omdømme kan tillige blive belastet.

Der er fremkommet en række forhold, som skal indarbejdes i udførelsestidsplanen for, at denne er retvisende. Udførelsestidsplanen for etape 1 skal derfor revideres før de næste udbud, som skal udsendes primo maj 2016. Bygherre og Bygherrerådgiver følger regelmæssigt op på hovedpunkterne i hovedtidsplanen med henblik på rettidig justering.

Hovedtidsplanen opdateres normalt kvartalsvis, men grundet de aktuelle planændringer er frekvensen midlertidig øget til hver anden måned.

I forhold til seneste kvartalsrapport er risikoniveauet uændret.

Risiko 2: Divergens mellem pl regulering og byggeindeks

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 23,1 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 14,6 mio. kr. realiseres, vil denne blive finansieret ved at trække på projektets centrale reserver eller ved at realisere emner fra besparelser- og prioriteringskataloget.

Region Midtjylland har i ovenstående økonomiske skøn forudsat, at staten ændrer basisåret for pris/løn-regulering af apparatur og IT til 2015.

Risikoniveauet er uændret siden sidste kvartal.

Risiko 3: Projektmateriale er ikke færdigt til udbud

Hvis projektmateriale ikke er færdigt, når det granskes, kan der være forhold, som kræver korrektion i byggeperioden med risiko for ekstra omkostninger, forsinkelser og kvalitet.

Fasegodkendelsen i projektet fastholdes og respekteres. Det betyder, at forudgående programmerings- og projekteringsfase afrapporteres af rådgiverne og godkendes af bygherren inden næste fase igangsættes. Bygherren må i yderste konsekvens helt eller delvist afvise projektmateriale, hvis det ikke er klar til udbud. En afvisning af projektmateriale vil forsinke udbud og kontrahering, men ikke nødvendigvis ibrugtagning.

Ændringerne kan potentielt medføre væsentlige meromkostninger, forsinkelser og ringere løsninger.

Bygherrens kommenteringsperioder for resterende udbud på etape 1 er generelt reduceret fra 6 til 2 uger for at kunne nå at indhente tilbud inden sommerferien. Kommenteringsperioderne er nu uhensigtsmæssigt korte i forhold til bygherrens gennemgang af det samlede udbudsmateriale. Der er derfor aftalt ekstra kommenteringsmøder for installationer i delprojekt 8-10 for at verificere de overordnede løsninger inden udbud.

Risikovurdering er uændret i forhold til seneste kvartalsrapport.

Risiko 4: Konsekvenser af budgetoverskridelser i licitationsresultater DP8-11

Efter de første licitationer på DP1-3 samlet set gik under budget, gik licitationerne på DP4 & 7, DP6, DP8-10 Aptering og DP8 Installationer alle over budget. Det betød, at DP4 & 7 måtte kontraheres med forhøjet budgetramme, og DP6 overgik til genudbud, så dette delprojekt efter forhandling og større tilpasninger blev kontraheret indenfor budget. Udbud på DP8-11 blev annulleret med henblik på Task Force arbejdet med identifikation og indarbejdelse af besparelser i det samlede projekt.

Omprojektering er omfattet af totalrådgivningskontraktens omprojekteringsklausul, men der vil være risiko for, at besparelserne har en række økonomiske følgevirkninger, eftersom færdigprojektering og styring kompliceres af de sene ændringer i projektet.

For håndtering af risiko har Totalrådgiver 1 og Totalrådgiver 3 efter tæt dialog med Bygherre anvist besparelser, som skulle bringe balance mellem projekt og anlægsøkonomi. Projektet er nu omdisponeret og rekalkuleret. Risikoen for at budgetterne ikke holder kan først med sikkerhed efterprøves ved første licitation i juni 2016. Det er besluttet at gennemføre en fuld kontrolberegning af anlægsbudgettet (via ingeniørfirmaet Ramböll) for kommende udbud i Etape 1 (DP8, 10 og 11).

Desuden arbejdes der kontinuerligt med procesoptimering i samarbejdet mellem projektsekretariatet og totalrådgiver 1 og 3.

I forhold til seneste kvartalsrapport er risikovurderingen forbedret ift. økonomi, som resultat af at regionsrådet har godkendt et revideret besparelser- og prioriteringskatalog, og reserveerne er forhøjet generelt. Dog har risikoen stadig høj prioritering i projektet.

Ny risiko

Der er 1 ny risiko, som ikke er rapporteret i seneste kvartalsrapport:

5. Manglende håndtering af ændringsydelse

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. Ligeledes vil bygherre blive inddraget, hvis der opleves yderligere udfordringer ift. afklaring af, om ekstraydelser skal gennemføres.

Effektiviseringsarbejdet

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

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

5.3.2 Projektets økonomi

Bemærkninger til udført arbejde 1. kvartal 2016

Efter de seneste mange måneders arbejde med at få Task Force, Spar1519 og budgetsammenhænge lykkedes det i begyndelsen af kvartalet for rådgiveren for Etape 1, at nå et anlægsbudget for etappen udarbejdet i indeks 120,5. Budgettet er opbygget med en reserve på 10 % på de resterende ikke udbudte entrepriser. Bygherren har efterfølgende vurderet på dette og inddraget erfaringer fra andre byggerier, hvilket har medført, at der er skabt en pulje med ekstra reserver, som kan tilføjes de enkelte delprojekter.

Kvartalet har i stor udstrækning været fokuseret mod fremdrift på byggepladsen, som kører fremad i et godt tempo med gode samarbejdsrelationer på pladsen. For rådhusets nordlige spor er byggeriet på niveau 6, hvilket er bygningens endelige højde. De sidste elementer monteres medio maj. Samtidig arbejdes der med klimaskærm (vinduer, murværk og facadeelementer), hvor det første murværk på en "vinge" er udført.

Rådgivere for både etape 1 og 3 har arbejdet med færdiggørelse af hovedprojekt til udbud, som nu er igangsat (etape 1's licitationer ligger i juni/juli og etape 3 licitationer på service-by ligger i juni). Herefter mangler der licitationer på ca. 22.000 m² somatik på etape 3, terræn for hele området, inventar samt bygherreleverancer.

Etape 1

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

Delprojekt 1A (Byggemodning)

Delprojektet er nu afsluttet, og arbejde med udarbejdelse af det afsluttende regnskab pågår. Delprojektet afsluttes med et mindre overskud.

Delprojekt 2 (Hovedforsyning i terræn)

Delprojektet blev som planlagt afsluttet for etape 1 i slutningen af 2016. Stikledninger til etape 2 og 3 udføres i henhold til seneste tidsplan fra slutningen af 2017 og til slutningen af første kvartal 2018.

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

Delprojekt 1B vedrører drift af skurby og byggeplads (fælles områder). Pladsen er fuldt implementeret, og driften forløber som planlagt. Det forventes, at delprojektet overholder budgetrammen.

Delprojekt 3 (Pælefundering og kælder)

Delprojektet er, i modsætning til forventningen i sidste kvartal, ikke blevet endeligt færdiggjort. De sidste arbejder med Helipad og kapel er blevet udført. Dog udestår færdigstøbning af gulve og kloak, der afventer udtørring af kælderen. Færdigstøbningen forventes igangsat i løbet af foråret 2016 og afsluttet umiddelbart efter sommerferien. Forsinkelsen har ingen indflydelse på øvrige delprojekter.

Skema 1: Kvartalsvis status på økonomi og byggefremdrift pr. 31 marts 2016

Løbende priser / ÅRETS PL 111,3	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget Udbetalingsanmodning	Korrigeret budget* (a)	Forbrug til dato (b)	Disponeret (c)	Forventet resterende udgifter til bevilling (d)	Forventet samlet forbrug (e=b+c+d)	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug (a-e)	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
2016-pl									
-----Mio.kr.-----							-----Pct.-----		
Bevillingsoversigt									
ETAPE 1									
DP 1A BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANSTILL	36,4	31,6	32,0	-0,3	0,0	31,7	0,0	100,0	100,0
DP 1B FÆLLESFACILITETER FOR SKURBY	64,3	90,5	22,7	51,7	16,1	90,5	0,0	35,3	35,3
DP 1C, VEJRLIG	23,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DP 2 FORSYNINGSLEDNINGER I JORD	14,0	17,1	15,2	0,0	1,9	17,1	0,0	98,0	98,0
DP 3 PÆLEFUNDERING OG KÆLDER	243,9	221,0	213,8	9,8	0,0	223,6	-2,6	97,0	97,0
DP 4, RÅHUS	312,1	445,4	169,7	265,9	9,8	445,4	0,0	37,6	48,0
DP 5, TERRÆN OG LANDSKAB	38,4	40,4	0,0	0,0	40,4	40,4	0,0	0,0	0,0
DP 6, KLIMASKÆRM - TÆT HUS	245,5	243,8	0,0	242,3	1,5	243,8	0,0	0,0	0,0
DP 7, PRÆ-FAB KABINER	22,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DP 8, THORAX/ABDOMINAL	307,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DP 9, FOYER/BILLEDDIAGNOSTK/OP/FAMILIE	218,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DP 10, AKUT/LAB/INTENSIV	226,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DP 8-10, APTERING	0,0	253,5	0,0	0,0	253,5	253,5	0,0	0,0	0,0
DP 8-10, INSTILLATIONER	0,0	301,8	0,0	0,0	301,8	301,8	0,0	0,0	0,0
DP 11, SPECIALINSTALLATIONER OG Udstyr	15,4	238,9	0,0	0,0	238,9	238,9	0,0	0,0	0,0
- pl regulering på anskaffelser i delprojekter	0,0	-4,3	0,0	0,0	-4,3	-4,3	0,0	0,0	0,0
- Ikke fordelte besparelser	0,0	-1,7	0,0	0,0	-1,7	-1,7	0,0	0,0	0,0
ETAPE 3									
DP 31, SOMATIK	407,8	356,3	0,0	0,0	356,3	356,3	0,0	0,0	0,0
DP 32, SERVICEBY OG TEKNIKHUSE	76,9	129,6	0,0	0,0	129,6	129,6	0,0	0,0	0,0
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	272,7	215,1	0,0	22,0	193,1	215,1	0,0	0,0	0,0
IT	189,2	175,0	0,0	9,6	165,4	175,0	0,0	0,0	0,0
ØVRIGE	205,9	190,4	0,0	7,9	182,5	190,4	0,0	0,0	0,0
FÆLLES									
FJERNVARME OG ELFORSYNING	43,3	42,6	29,6	13,6	-0,6	42,6	0,0	95,0	95,0
PROJEKTORGANISATION	480,7	511,0	368,6	41,9	100,5	511,0	0,0	0,0	0,0
KUNST	10,6	2,0	0,0	0,0	2,0	2,0	0,0	0,0	0,0
GRUND									
JORDKØB	36,3	36,9	30,6	1,4	4,9	36,9	0,0	0,0	0,0
UF pulje	0,0	61,2	0,0		61,2	61,2	0,0		
Reserve til prisregulering	0,0	-24,7	0,0		-24,7	-24,7	0,0		
Justeringsreserve	13,4	13,4	0,0		10,8	10,8	2,6		
I alt investeringsramme	3.506,0	3.586,6	882,2	665,8	2.038,7	3.586,6	0,0		

*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet

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

I DP1A overføres etape 2's andel af byggemodningen (0,3)

DP6 har startet arbejdet, men endnu ikke afleveret en økonomiseret udførelsestidsplan. Første faktura fremsendt i april.

Delprojekt 4 (Råhus) samt Delprojekt 7 (Badekabiner) – syd og nord

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

Det nordlige spor er ved kvartalets udgang for bygning 2 i gang med 6. etage, således at de højeste punkter i byggeriet nu er synlige. Arbejdet er i forhold til entreprenørens egen udførelsestidsplan stadig bagefter, men følger dog stadig kontrakt-tidsplanen. Byggeledelsen har fokus på at sikre fremdriften i delprojektet, og det skal hertil bemærkes, at aktiviteten på byggepladsen er god.

For det sydlige spor er de indledende arbejder påbegyndt og der arbejdes pt. med støbning af etageadskillelser i niveau 00/01 over foyerområdet. Ligeledes er der påbegyndt montage af elementer.

Budgettet for Råhus Nord er under pres efter entreprenøren har fremsendt et større ekstra krav, men der forhandles om en samlet løsning på udfordringen. Løsningen forventes at kunne holdes indenfor den afsatte reserve.

Delprojekt 6 (Klimaskærm)

I løbet af kvartalet er mursten til de nederste etager godkendt og den første mur er lavet på bygning 4. Det er således nu muligt at få den første fornemmelse af byggeriets udtryk.

Der er godt samarbejds-klima med entreprenøren.

Der er ikke brugt/disponeret af reserver i væsentlig omfang.

Delprojekt 5 (Terræn og landskab)

Dette delprojekt er udsat til 2017. Det har ikke indflydelse på andre delprojekter og tidsplan.

Delprojekt 8-10 (Aptering) og DP8-10 (Installationer).

I kvartalet er udbudsmateriale færdiggjort for både aptering og installationer og materialet er sendt i udbud primo maj med forventet licitationsdato den 29. juni 2016 for begge delprojekter.

Aptering omfatter vægge, gulve og lofter, døre, maling mv. og installationer omfatter de grundlægger el- og vvs-installationer klargjort til evt. yderligere tilslutning.

Som tidligere nævnte er der et tilfredsstillende antal præ-kvalificerede entreprenører med i projekterne (6 i aptering og 4 i installationer)

DP11 (Specialinstallationer og udstyr)

Også for installationer er projekteringen færdiggjort til udbud. Delprojektet omfatter bl.a. sprinkling, trykluft og medicinske gasser, IT-netværk, elevatorer mv.

Delprojektet er opdelt i 11 mindre projekter, der alle udbydes fra primo maj til 1. juni 2016. Licitationsresultatet forventes fra den 21. juni til den 12. juli 2016.

Revideret tidsplan

Hovedtidsplanen er revideret den 31. marts 2016 og tilpasses i øvrigt hver anden måned. Slutterminer for ibrugtagning er uændret i forhold til tidligere.

Tidsplanarbejdet bliver nu mere detaljeret, og der vurderes mere i detaljer om idriftsætning, indflytningstider og andet, som ligger efter aflevering fra entreprenørerne.

Etape 3

Etape 3 har som tidligere omtalt været påvirket af de dårlige licitationsresultater i etape 1 i form af løbende tilpasninger af projektet.

Delprojektet for servicebyen er opdelt i 6 entrepriser (fagentrepriser og storentrepriser), og der er for hvert område et passende antal kvalificerede bydere. Tilbudsfasen er åbnet den 21. april og licitationsdatoen er 30. maj 2016.

Projektet er delvist påbegyndt, idet der er indgået en aftale om pælefundering, der naturligt udføres af entreprenøren på DP3.

For den somatiske del er der nye ændringer som en følge af beslutningen om at bibeholde stråleterapien i Herning. Totalrådgiveren er i gang med at indarbejde denne tilpasning. Delprojektet planlægges i udbud i de første måneder af 2017.

Udgiftsprofilsprofil

Udgiftsprofilen pr. 31. marts 2016 er beregnet efter seneste tidsplan. Beregningen medfører justeringer i udførelsestidspunkt for ikke-entrettede delprojekter. Den opdaterede profil fremsendes i juni 2016 til Sundheds- og Ældreministeriet med henblik på ministeriets godkendelse.

Der udestår tilpasning af afgivne rådighedsbeløb til enkelte delprojekter, rådighedsbeløbene skal tilpasses projektets opdaterede udgiftsprofil og anlægsoverslag.

Udover budgetterne til medico, It og øvrige anskaffelser er der for 36 mio. kr. anskaffelser indeholdt i de øvrige delprojekter. De 36 mio. kr. skal pl reguleres med anlægs pl og ikke byggeomkostningsindekset. De berørte delprojekters budgetter skal derfor reduceres svarende til forskellen i de 2 pl satser, skema 1 og 2 indeholder derfor en linje med "pl regulering på anskaffelser i delprojekter" som svarer til reduktionen der ikke er udmøntet endnu.

Skema 2: Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 31. marts 2016

2009 til 2015 i løbende priser, 2016 til 2019 i 2015 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	109,55	111,30	111,30	111,30	111,30	111,30					
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	30,5	28,4	0,9%	Afsluttet	
DP 1B FÆLLESFACILITERER FOR SKURBY	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	14,0	18,4	19,5	13,8	13,8	4,6	90,1	81,3	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	0,0	0,6	1,3	0,0	0,0	16,6	15,4	0,5%	Udførelse	
DP 3 PÆLEFUNDERING OG KÆLDER	0,0	0,0	0,0	0,0	87,3	119,2	10,1	0,0	0,0	0,0	0,0	216,5	198,5	6,2%	Udførelse	
DP 4, RÅHUS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	130,8	192,3	120,3	0,0	0,0	0,0	443,3	400,2	12,4%	Udførelse	
DP 5, TERRÆN OG LANDSKAB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12,6	11,5	5,7	8,5	2,1	40,4	36,3	1,1%	Hovedprojekt	
DP 6, KLIMASKÆRM - TÆT HUS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	110,5	133,3	0,0	0,0	0,0	243,8	219,0	6,8%	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%	Hovedprojekt	
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%	Hovedprojekt	
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%	Hovedprojekt	
DP 8-10, APTERING	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,0	128,3	109,1	0,0	0,0	253,5	227,7	7,1%	Hovedprojekt	
DP 8-10, INSTALLATIONER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	17,2	152,8	131,8	0,0	0,0	301,8	271,2	8,4%	Hovedprojekt	
DP 11, SPECIALINSTALLATIONER OG Udstyr	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	125,7	113,2	0,0	0,0	238,9	214,6	6,7%	Hovedprojekt	
- pl regulering på anskaffelser i delprojekter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-4,3	0,0	-4,3	-3,8	-0,1%	Hovedprojekt	
- Ikke fordelte besparelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,7	0,0	-1,7	-1,6	0,0%	Hovedprojekt	
ETAPE 3																
DP 31, SOMATIK	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	85,3	180,4	90,7	0,0	356,3	320,2	9,9%	Hovedprojekt	
DP 32, SERVICEBY OG TEKNIKHUSE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	20,7	104,5	4,4	0,0	0,0	129,6	116,4	3,6%	Hovedprojekt/udf	
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	74,4	137,1	0,0	215,1	193,3	6,0%	Hovedprojekt	
IT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,1	2,1	79,2	88,6	0,0	175,0	157,2	4,9%	Hovedprojekt	
ØVRIGE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,1	2,1	137,9	41,3	0,0	190,4	171,1	5,3%	Hovedprojekt	
FÆLLES																
FJERNVARME OG ELFORSYNING	0,0	0,0	0,0	29,2	-0,9	0,0	-5,3	18,3	0,0	0,0	0,0	41,3	38,3	1,2%	Udførelse	
PROJEKTORGANISATION	5,9	17,8	77,5	90,8	86,3	58,5	46,6	47,4	38,6	17,9	9,7	497,1	459,1	14,2%	Udførelse	
KUNST	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	2,0	1,8	0,1%	-	
GRUND																
JORDKØB	0,0	27,7	4,3	0,0	0,0	-3,9	1,6	0,0	0,0	0,0	4,7	34,4	33,2	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	61,2	61,2	55,0	1,7%		
Reserve til prisregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-11,8	-28,1	5,8	22,1	-12,7	-24,7	-22,2	-0,7%		
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	12,1	0,4%		
I alt investeringsramme	5,9	45,5	85,7	139,2	198,0	321,6	446,4	923,5	895,6	415,9	83,0	3.560,3	3.222,4	100,0%		
- heraf change request*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	30,6	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	33,0	78,2	56,7	13,2	1,9	182,9	162,7	5,0%		
- heraf IT og apparatur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	17,7	4,1	291,6	267,0	37,1	617,5	600,0	18,6%		

* Der er udarbejdet et change request katalog, hvor der er anvist betydelige besparelsesmuligheder. Der er dog mellem flere indbyrdes sammenhænge, der ikke tillader sammenlægning i et tal.

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

PL reserve

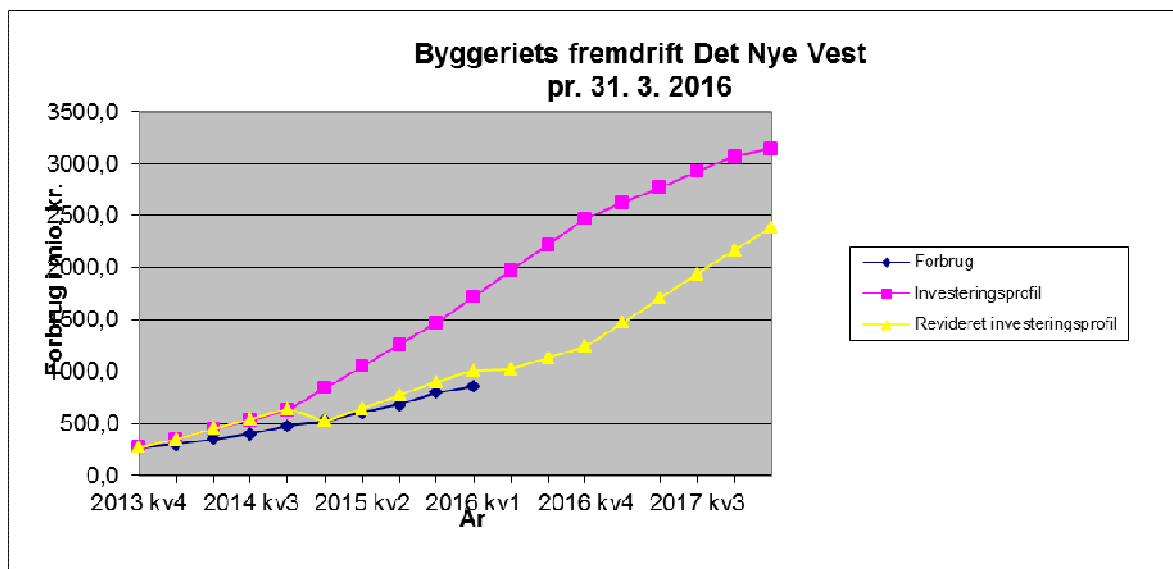
I skema 1 og 2 er "pl reserve" udtryk for den forskel der opstår, når bevillinger reguleres efter byggeomkostningsindekset og tilsagnsrammen reguleres efter anlægs pl. I skema 2 er beregningen for årene 2015 og frem med udgangspunkt i indeksene for 2015. Det er forudsat at byggeomkostningsindekset fra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

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

5.3.3 Byggeriets fremdrift

Projektet har pr. 31. marts 2016 brugt mindre end forudsat i projektets hidtidige udgiftsprofil. Udgiftsprofilen er derfor opdateres og fremsendes som nævnt ovenfor til Sundheds- og ældreministeriet i juni 2016.

Figur 5.3.3 Byggeriets økonomiske fremdrift



5.3.4 kvalitet og indhold

Der har ikke i 1. 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.

Fremdriftsvurderinger skal efter aftale med ministeriet baseres på stadevurderinger.

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

Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. januar 2016 til 31. marts 2016 for det kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekt Det Nye Universitetshospital (projektet) udvisende et forbrug pr. 31. marts 2016 på 5.180,8 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 regnskabsystem for regioner samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlig regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde kvartalsrapporteringen uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

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

Det er endvidere ledelsens ansvar, at regionens deponeringsgrundlag vedrørende projekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af 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. 31. marts 2016 og deponeringsgrundlaget pr. 31. marts 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. 31. marts 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. januar 2016 til 31. marts 2016 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 31. marts 2016 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvali-

tetsfondsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i anvendelse

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

Nye afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten

Projektets økonomiske forbrug

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på afsnit 5.1.2, hvoraf det fremgår, at udgiftsprofilen er opdateret i forbindelse med udarbejdelse af kvartalsrapporten. Som anført vil den opdaterede udgiftsprofil først blive sendt til Sundheds- og Ældreministeriet i 2. kvartal 2016 til godkendelse.

Projektets fremdrift og risici

Uden at modificere vores konklusion skal vi endvidere henlede opmærksomheden på, at projektets styringsmanual ikke er opdateret blandt andet med beskrivelse af metoden for opgørelse af prognose for fremtidig træk på reserver.

Det fremgår af afsnit 5.1.1, at en opdateret styringsmanual forventes forelagt Regionsrådet i tredje kvartal 2016.

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på afsnit 5.1.2, hvoraf det fremgår, at projektet fortsat er påvirket af økonomiske udfordringer og af, at flere delprojekter, herunder planlagte etaper for udflytninger, er forsinkede i forhold til oprindelig tidsplan.

En række delprojekter nærmer sig afslutningen, men der er udfordringer i afleveringsprocessen. Ingen af de store delprojekter (Nord 1, Nord 2, Nord 3, Nord 4 og Syd 1) er endnu overdraget til Teknisk afdeling, Aarhus Universitetshospital, hvilket skyldes væsentlige mangler, udskudte arbejder og tvister. Der arbejdes løbende på at udarbejde realistiske tidsplaner for færdiggørelse af de enkelte delprojekter.

Herudover har der været fremsat mange ekstrakrav fra entreprenørerne i de enkelte delprojekter (Nord 2, Nord 3, Nord 4, Syd 2), og det har vist sig, at disse ikke kan håndteres uden træk på de centrale reserver. Der er således efter første kvartal 2016 opgjort behov for et træk på 57 mio. kr. (indeks 120,5), hvorefter de centrale reserver udgør 61 mio. kr. (indeks 120,5).

Som omtalt i afsnit 5.1.2 vil der blive stillet forslag om besparelser på medicoteknisk udstyr på 26 mio. kr. og indløsning af det resterende emne fra besparelser- og prioriteringskataloget - administrationsbygning - på 24 mio. kr. i alt 50 mio. kr.

De centrale reserver udgør herefter 111 mio. kr.

Der er usikkerhed i opgørelsen af PL-reguleringen (forskel mellem anlægspriser og lønindeks og byggeomkostningsindeks), idet det er usikkert, hvorledes de to indeks vil udvikle sig i fremtiden og påvirke den

samlede økonomi i projektet. Risikoen på PL-reguleringen er ved udgangen af første kvartal 2016 estimeret til en underdækning på 57 mio. kr. (indeks 120,5).

De resterende centrale reserver udgør herefter 54 mio. kr. til dækning af uforudsete udgifter i resten af projektets løbetid.

DNU-projektafdelingen har estimeret det fremtidige behov for reservetræk i resten af projektets løbetid baseret på projektets historik til 43 mio. kr.

Der vil være en generel usikkerhed vedrørende prognosen på såvel de kendte risici på 57 mio. kr. som prognosen for fremtidig behov for reservetræk på 43 mio. kr. og en relativ stor usikkerhed knyttet til den økonomiske konsekvens af PL-reguleringen, som anført i afsnit 4. Hertil kommer, at handlemuligheder og muligheder for budgetbesparelser i de enkelte delprojekter vil være begrænsede som følge af, at projekterne er langt i udførelsesfasen.

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 tilsagnsrammer over hele perioden.

Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten - fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at der fra regionens øvrige afdelinger leveres interne medarbejderydelser, primært it-medarbejdere og medicoteknisk personale. Afregningen sker på basis af medgået tid. Der bør etableres en procedure, der sikrer, at de anvendte timesatser overholder retningslinjerne i regnskabsinstruksen.

Aarhus, den 27. maj 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. januar 2016 til 31. marts 2016 for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup (projektet) udvisende et forbrug pr. 31. marts 2016 på 882,2 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 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. 31. marts 2016 og deponeringsgrundlaget pr. 31. marts 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 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 revisorers retningslinjer for revisors etiske adfærd (Ethiske 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. 31. marts 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. januar 2016 til 31. marts 2016 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 31. marts 2016 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, Ministeriet for Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfundsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i anvendelse

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

Nye afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten

Projektets økonomiske forbrug

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på afsnit 5.3.2, hvoraf det fremgår, at udgiftsprofilen er opdateret i forbindelse med udarbejdelse af kvartalsrapporten. Opdateringen har medført justeringer i udførelsestidspunktet for ikke enteredede delprojekter. Som anført vil den opdaterede udgiftsprofil først blive sendt til Sundheds- og Ældreministeriet i 2. kvartal 2016 til godkendelse.

Uden at modificere vores konklusion, henledes opmærksomheden på, at der skal foretages en mindre tilpasning, således at anlægsbudgettet og modtagne bevillinger svarer til hinanden.

Projektets fremdrift og risici

Uden at modificere vores konklusion henvises til afsnit 4, hvoraf det fremgår, at risikoniveauet for DNV-projektet er relativt højt.

Efter at en række licitationer væsentligt oversteg budgetterne, har der gennem 2015 og primo 2016 været arbejdet med tilpasninger i budgettet. Tilpasningerne har bl.a. omfattet flytninger mellem etape 1 og etape 3 og flytning af patologisk afdeling til Hospitalsenhed Midt. Det er endvidere besluttet at bibeholde strålebehandlingen på det eksisterende hospital i Herning og dermed udtage denne af kvalitetsfondsprojektet, for derved at tilføre midler til de centrale reserver. Samtidig er det besluttet at udskyde indflytningen til 2019/2020.

Som følge af budgetoverskridelser blev det endvidere besluttet at annullere igangsatte udbud med henblik på senere genudbud. I forbindelse med genudbud i juni/juli 2016 er der ændret udbudsstrategi for afdeling og installationsentrepriserne, og seks delprojekter er samlet til to delprojekter. Der pågår inden licitationerne en ekstern kontrolberegning af anlægsbudgettet for de udbudte områder i Etape 1 med henblik på at opnå en bedre sikkerhed for, at budgettet er realistisk.

Det igangværende arbejde skal medvirke til at sikre den nødvendige robusthed i anlægsbudgettet, herunder sikre tilstrækkelige reserver i såvel delprojekterne som de centrale reserver.

Der bør 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.

Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten - fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

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

Projektets fremdrift og risici

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 27. maj 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 Regionshospitalet Viborg

Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. januar 2016 til 31. marts 2016 for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Regionshospitalet Viborg (projektet) udvisende et forbrug pr. 31. marts 2016 på 549,8 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. 31. marts i 2016 og deponeringsgrundlaget pr. 31. marts 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 revisionsetik, samt revisionsinstruks om revision af kvalitetsfondsfinansierede projekter.

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab er underlagt international standard om kvalitetsstyring, ISQC 1, og anvender således et omfattende kvalitetsstyringsystem, 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 revisorerets 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. 31. marts 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. januar 2016 til 31. marts 2016 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget

pr. 31. marts 2016 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabsystem for regioner, Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfundsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i anvendelse

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

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 som følge af stigninger i uforudsete udgifter, herunder øgede udgifter til rådgivere. Som følge af, at licitationsresultatet i 2015 på Akutcentret væsentligt oversteg budgettet, er der allerede indarbejdet en række besparelser i projektet.

Projektets reserver er ikke tilstrækkelige til at håndtere de økonomiske udfordringer efter, at justeringsreserven er anvendt til rådgiverudgifter, nødvendig tredjeparts kontrol m.v. Regionsrådet har derfor besluttet, at helipad'en og ejendommen Toldbodgade 12 (tidligere sygeplejeskole) udtages af kvalitetsfundsprojektet. Akutcentret klargøres dog fortsat til at kunne indeholde en helipad på taget.

Ved de nævnte tilpasninger er både reserverne i delprojekterne og de centrale reserver forøget.

Tidsplanen for færdiggørelse af Ombygningsprojektet (DP 3) er udskudt, og projektet forventes færdiggjort i 2020.

Der er ikke indregnet budget til projektafdelingen for 2019 og 2020.

Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten - fortsat gældende

Projektets økonomiske forbrug

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



Opgørelsen af disponeret forbrug i skema 1 i kvartalsrapporten er baseret på en manuel opsamling pr. 31. marts 2016, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne.

Aarhus, den 27. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Jes Lauritzen
statsaut. revisor


Lis Andersen
statsaut. revisor

Bilag B. Kvartalsvis oversigt over deponerede midler pr. 31.3.2016

Mio. kr.

	900 Renter af hensatte beløb	901 Hensættelser vedr. kvalitetsfonden	902 Overført til projektspecifik egenfinansiering
Fkt. 6.32.27			
Region Midtjylland		- 1.379,179	-1.379,179

	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	3.118,3	967,7	995,3	-4.734,7	-1,4
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	405,4	47,6	102,7	-530,5	0,0
6599 Det Nye Vest	464,2	142,8	281,2	-874,5	-0,1
Total	3.988,0	1.158,1	1.379,2	-6.139,7	-1,5

	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
Fkt. 6.51.53		
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	3.038,0	-3.118,3
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	389,4	-405,4
6599 Det Nye Vest	442,3	-464,2
Total	3.869,7	-3.988,0

Forventet kvartalsvis investeringsprofil i 2016 pl 111,30				
	2. kvartal 2016	3. kvartal 2016	4. kvartal 2016	1. kvartal 2017
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	380,9	309,0	371,6	186,852
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	34,8	50,0	70,5	66,5
6599 Det Nye Vest	163,1	111,7	111,7	230,9
Total	578,8	470,7	553,8	484,2

Bilag 4.1 DNU Økonomisk færdiggørelse (observationer)

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

År	Investeringsprofil	pct. Af total	revideret investeringsprofil	pct. Af 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	2,5	167,5	2,4	167,5	2,4
2009 4. kv.	197,6	2,9	197,6	2,8	197,6	2,8
2010 1. kv.	257,6	3,8	257,6	3,7	257,6	3,7
2010 2 kv.	335,6	4,9	335,6	4,8	335,6	4,8
2010 3. kv.	380,4	5,6	380,4	5,4	380,4	5,5
2010 4. kv.	420,4	6,2	420,4	6,0	420,4	6,0
2011 1. kv.	490,4	7,2	490,4	7,0	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	10,1	703,4	10,1
2012 1. kv.	829,7	12,2	829,7	11,9	767,2	11,0
2012 2. kv.	933,7	13,7	933,7	13,4	845,3	12,1
2012 3. kv.	1039,7	15,2	1039,7	14,9	886,4	12,7
2012 4. kv.	1203,1	17,6	1203,1	17,2	984,3	14,1
2013 1. kv.	1497,4	21,9	1162,1	16,6	1095,6	15,7
2013 2. kv.	1798,3	26,4	1448,8	20,7	1229,8	17,6
2013 3. kv.	2083,9	30,5	1507,0	21,6	1400,2	20,1
2013 4. kv.	2481,9	36,4	1689,7	24,2	1689,6	24,2
2014 1. kv.	2846,1	41,7	2035,7	29,1	1980,5	28,4
2014 2. kv.	3316,1	48,6	2431,9	34,8	2370,1	34,0
2014 3. kv.	3701,9	54,3	2888,4	41,3	2703,2	38,8
2014 4. kv.	4180,5	61,3	3200,4	45,8	3186,9	45,7
2015 1. kv.	4518,1	66,2	3632,8	52,0	3513,6	50,4
2015 2. kv.	4855,6	71,2	3988,4	57,1	4019,7	57,7
2015 3. kv.	5193,2	76,1	4368,3	62,5	4348,0	62,4
2015 4. kv.	5575,6	81,7	4785,2	68,5	4763,3	68,3
2016 1. kv.	5717,8	83,8	5094,2	72,9	5001,0	71,7
2016 2. kv.	5859,9	85,9	5381,7	77,0		
2016 3. kv.	6002,0	88,0	5690,7	81,4		
2016 4. kv.	6148,3	90,1	6062,3	86,7		
2017 1. kv.	6271,4	91,9	6249,1	89,4		
2017 2. kv.	6394,6	93,7	6435,9	92,1		
2017 3. kv.	6517,8	95,5	6622,7	94,7		
2017 4. kv.	6644,4	97,4	6809,6	97,4		
2018 1. kv.	6689,1	98,0	6849,9	98,0		
2018 2. kv.	6733,8	98,7	6890,3	98,6		
2018 3. kv.	6778,5	99,4	6930,6	99,1		
2018 4. kv.	6822,5	100,0	6971,0	99,7		
2019 1. kv.			6974,9	99,8		
2019 2. kv.			6978,8	99,8		
2019 3. kv.			6982,7	99,9		
2019 4. kv.			6986,6	99,9		
2020 1. kv.			6990,6	100,0		

Bilag 4.2 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Viborg

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

År	Investeringsprofil	pct. Af total	revideret investeringsprofil	pct. Af total	forbrug	pct. Af total
2008 kv1	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv2	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv3	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv4	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2009 kv1	34,6	2,8%	34,6	2,7%	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	7,2%	90,8	7,2%
2010 kv2	90,8	7,3%	90,8	7,2%	90,8	7,2%
2010 kv3	90,8	7,3%	90,8	7,2%	90,8	7,2%
2010 kv4	90,8	7,3%	90,8	7,2%	90,8	7,2%
2011 kv1	150,0	12,0%	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	19,4%	158,3	12,5%	158,3	12,5%
2012 kv2	241,5	19,4%	168,6	13,3%	168,6	13,3%
2012 kv3	241,5	19,4%	196,5	15,5%	196,5	15,5%
2012 kv4	241,5	19,4%	221,2	17,4%	221,2	17,4%
2013 kv1	261,5	21,0%	232,3	18,3%	232,3	18,3%
2013 kv2	287,0	23,0%	246,9	19,5%	246,9	19,5%
2013 kv3	322,7	25,9%	269,8	21,3%	269,8	21,3%
2013 kv4	356,8	28,6%	298,5	23,5%	298,5	23,5%
2014 kv1	387,2	31,1%	323,1	25,5%	323,1	25,5%
2014 kv2	417,7	33,5%	358,6	28,3%	358,6	28,3%
2014 kv3	448,1	36,0%	380,0	29,9%	380,0	29,9%
2014 kv4	479,4	38,5%	407,2	32,1%	407,2	32,1%
2015 kv1	536,7	43,1%	416,5	32,8%	416,5	32,8%
2015 kv2	594,0	47,7%	453,9	35,8%	435,1	34,3%
2015 kv3	651,3	52,3%	492,9	38,8%	462,1	36,4%
2015 kv4	708,7	56,9%	531,9	41,9%	489,1	38,5%
2016 kv1	793,0	63,6%	539,1	42,5%	523,4	41,2%
2016 kv2	877,3	70,4%	558,2	44,0%		
2016 kv3	961,6	77,2%	608,2	47,9%		
2016 kv4	1045,9	83,9%	678,7	53,5%		
2017 kv1	1071,8	86,0%	745,2	58,7%		
2017 kv2	1097,7	88,1%	811,7	63,9%		
2017 kv3	1123,5	90,1%	878,1	69,2%		
2017 kv4	1149,4	92,2%	944,6	74,4%		
2018 kv1	1173,7	94,2%	993,4	78,3%		
2018 kv2	1197,9	96,1%	1042,2	82,1%		
2018 kv3	1222,1	98,1%	1090,9	86,0%		
2018 kv4	1246,4	100,0%	1139,7	89,8%		
2019 kv1			1159,7	91,4%		
2019 kv2			1179,7	92,9%		
2019 kv3			1199,6	94,5%		
2019 kv4			1219,6	96,1%		
2020 kv1			1232,0	97,1%		
2020 kv2			1244,5	98,0%		
2020 kv3			1256,9	99,0%		
2020 kv4			1269,2	100,0%		

Bilag 4.3 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Det Nye Vest

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

År	Investeringsprofil	pct. Af total	revideret investeringsprofil	pct. Af total	forbrug	pct. Af total
2010 kv1	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv2	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv3	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv4	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2011 kv1	51,4	1,5%	51,4	1,4%	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	3,9%	137,2	3,9%
2012 kv2	137,2	4,0%	137,2	3,9%	137,2	3,9%
2012 kv3	137,2	4,0%	137,2	3,9%	137,2	3,9%
2012 kv4	137,2	4,0%	137,2	3,9%	137,2	3,9%
2013 kv1	276,3	8,1%	276,3	7,8%	276,3	7,8%
2013 kv2	276,3	8,1%	276,3	7,8%	276,3	7,8%
2013 kv3	276,3	8,1%	276,3	7,8%	276,3	7,8%
2013 kv4	276,3	8,1%	276,3	7,8%	276,3	7,8%
2014 kv1	345,7	10,1%	346,6	9,7%	301,0	8,5%
2014 kv2	445,7	13,1%	447,9	12,6%	349,0	9,8%
2014 kv3	532,8	15,6%	543,7	15,3%	399,6	11,2%
2014 kv4	630,2	18,5%	639,3	18,0%	474,3	13,3%
2015 kv1	839,9	24,6%	524,9	14,7%	524,9	14,7%
2015 kv2	1049,6	30,7%	637,7	17,9%	606,2	17,0%
2015 kv3	1259,3	36,9%	768,1	21,6%	685,1	19,2%
2015 kv4	1468,9	43,0%	902,2	25,3%	795,9	22,4%
2016 kv1	1719,9	50,4%	1007,8	28,3%	855,8	24,0%
2016 kv2	1970,8	57,7%	1019,1	28,6%		
2016 kv3	2221,7	65,1%	1130,7	31,8%		
2016 kv4	2472,7	72,4%	1242,3	34,9%		
2017 kv1	2622,5	76,8%	1473,2	41,4%		
2017 kv2	2772,4	81,2%	1704,1	47,9%		
2017 kv3	2922,2	85,6%	1934,9	54,3%		
2017 kv4	3072,0	90,0%	2165,8	60,8%		
2018 kv1	3146,9	92,2%	2389,7	67,1%		
2018 kv2	3221,7	94,4%	2613,6	73,4%		
2018 kv3	3296,6	96,6%	2837,5	79,7%		
2018 kv4	3371,5	98,8%	3061,4	86,0%		
2019 kv1	3382,1	99,1%	3165,4	88,9%		
2019 kv1	3392,7	99,4%	3269,4	91,8%		
2019 kv3	3403,4	99,7%	3373,3	94,7%		
2019 kv4	3414,0	100,0%	3477,3	97,7%		
2020 kv1			3498,1	98,3%		
2020 kv1			3518,8	98,8%		
2020 kv3			3539,6	99,4%		
2020 kv4			3560,3	100,0%		

	2011				2012				2013				2014				2015				2016				2017				2018				Status
	1Kvt.	2Kvt.	3Kvt.	4Kvt.	1Kvt.	2Kvt.	3Kvt.	4Kvt.	1Kvt.	2Kvt.	3Kvt.	4Kvt.	1Kvt.	2Kvt.	3Kvt.	4Kvt.	1Kvt.	2Kvt.	3Kvt.	4Kvt.	1Kvt.	2Kvt.	3Kvt.	4Kvt.	1Kvt.	2Kvt.	3Kvt.	4Kvt.					
Delprojekt Akut																																	
Underprojekt Nord 1																																	
Dispositions- og projektforslag																																	
For- og hovedprojekt																																	
Udførelse																																	
Underprojekt Nord 2																																	
For- og hovedprojekt																																	
Udførelse																																	
Underprojekt Nord 3																																	
For- og hovedprojekt																																	
Udførelse																																	
Underprojekt Nord 4																																	
For- og hovedprojekt																																	
Udførelse																																	
Delprojekt Hoved/Neuro																																	
Dispositions- og projektforslag																																	
For- og hovedprojekt																																	
Udførelse																																	
Delprojekt Abd./Intl.																																	
Underprojekt Syd 1																																	
Dispositions- og projektforslag																																	
For- og hovedprojekt																																	
Udførelse																																	
Underprojekt Syd 2																																	
For- og hovedprojekt																																	
Udførelse																																	
Underprojekt Syd 3																																	
For- og hovedprojekt																																	
Udførelse																																	
Underprojekt Syd 4																																	
For- og hovedprojekt																																	
Udførelse																																	
Delprojekt Syd 6 - Kapel																																	
For- og hovedprojekt																																	
Udførelse																																	
Delprojekt Onkologi																																	
Dispositions- og projektforslag																																	
For- og hovedprojekt																																	
Udførelse																																	
Forlbt																																	
Dispositions- og projektforslag																																	
For- og hovedprojekt																																	
Udførelse																																	
Patienthotel																																	
Dispositions- og projektforslag																																	
For- og hovedprojekt																																	
Udførelse																																	
Administration																																	
Dispositions- og projektforslag																																	
For- og hovedprojekt																																	
Udførelse																																	
Tilrettelæggelse Berneafdeling																																	
For- og hovedprojekt																																	
Udførelse																																	
Landskab, bygningsmodn. & infrastruktur																																	
Anlæg- og kloakering																																	
Etape 1 & 2																																	
For- og hovedprojekt																																	
Udførelse																																	
Færdiggørelsesarbejder																																	
Dispositions- og projektforslag																																	
For- og hovedprojekt																																	
Udførelse																																	
Etape 3																																	
For- og hovedprojekt																																	
Udførelse																																	
P-hus og heliport																																	
Projektering																																	
Udførelse																																	
Vareforbrug BYG																																	
Forsyningsgangen																																	
Dispositions- og projektforslag																																	
For- og hovedprojekt																																	
Udførelse																																	
Vare/affald																																	
Dispositions- og projektforslag																																	
For- og hovedprojekt																																	
Udførelse																																	
Rorpost																																	
Dispositions- og projektforslag																																	
For- og hovedprojekt																																	
Udførelse																																	
REF																																	
Udførelse																																	
Esbø 0																																	
RCV-intensiv																																	
Udførelse																																	
Stenicestraj																																	
Udførelse																																	

Dispositions- og projektforslag
 For- og hovedprojekt
 Udførelse/aflevering
 Ændring ift. sidste kvartal



	2014				2015				2016				2017				2018				2019				2020				Status	
	1.KV	2.KV	3.KV	4.KV	1.KV	2.KV	3.KV	4.KV	1.KV	2.KV	3.KV	4.KV	1.KV	2.KV	3.KV	4.KV	1.KV	2.KV	3.KV	4.KV	1.KV	2.KV	3.KV	4.KV	1.KV	2.KV	3.KV	4.KV		
Akutcenter, DP2																														
Projektforslag	■																													
For- og hovedprojekt		■	■	■																										
Licitation			■			■																								
Kontrahering							■	■																						
Byggegrube udførelse				■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■		●●●
Øvrige udførelse									■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■		●●●
Test og afprøvning																	■	■	■	■										●●●
Bygherres indkøring og rokade																	■	■	■	■										●●●
Ombygninger under Akutcenter, DP2									■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■										●●●
Øvrige ombygninger, DP3																														●●●
Dispositionsforslag					■	■	■	■	■	■	■	■																		●●●
Projektforslag																														●●●
For- og hovedprojekt																														●●●
Licitation																														●●●
Udførelse																														●●●

Status ved udgangen af 1. kvartal

Id	Opgavetil	Opgavenavn	Varighed	Startdato	Slutdato	2016				2017				2018				2019				2020			
						Kvt 1	Kvt 2	Kvt 3	Kvt 4	Kvt 1	Kvt 2	Kvt 3	Kvt 4	Kvt 1	Kvt 2	Kvt 3	Kvt 4	Kvt 1	Kvt 2	Kvt 3	Kvt 4	Kvt 1			
1		DNV-GØDSTRUP	2613 dage?	on 01-02-12	fr 04-02-22																				
2		BEVILLING PROJEKTERING & BYGGELEDELSE, ETAPE 1	60 dage	on 01-02-12	on 25-04-12																				
9		ANSØGNING OM ENDELIGT TILSAGN	144 dage	on 01-02-12	ma 20-08-12																				
17		ETAPE 1 OG HELHEDSPLAN	2038 dage	on 01-02-12	fr 22-11-19																				
18		HELHEDSPLANEN	1297 dage	on 01-02-12	to 19-01-17																				
39		UDBUD AF BYGGELEDELSE	186 dage	ma 19-03-12	ma 03-12-12																				
50		PROGRAMMERING OG FORSLAGSFASER	479 dage	on 01-02-12	ti 03-12-13																				
90		FORPROJEKT, ETAPE 1	65 dage	ti 01-10-13	ma 30-12-13																				
95		3.PARTS KONTROL	882 dage	on 30-01-13	to 16-06-16																				
109		MYNDIGHEDSBEHANDLING	1393 dage	fr 03-02-12	ti 06-06-17																				
131		DELPROJEKT 1A & 1B , BYGGEMODNING & BYGGEPLADSINDRETNING	1904 dage	to 01-03-12	ti 18-06-19																				
189		DELPROJEKT 2 KØL & HOVEDFORSYNINGER - RINGFORBINDELSEN	1530 dage	on 01-08-12	ti 12-06-18																				
255		DELPROJEKT 3 - PÆLEFUNDERING, BYGGEGRUBE, KÆLDER, KLOAK & TERRÆNDÆK ETAPE 1	868 dage	fr 01-02-13	ti 31-05-16																				
281		DELPROJEKT 4 - RÅHUS & DELPROJEKT 7 - PRÆFAB BADEKABINER	1067 dage	fr 08-11-13	ti 12-12-17																				
314		DELPROJEKT 5 - TERRÆN & LANDSKAB	985 dage	ma 15-02-16	fr 22-11-19																				
332		DELPROJEKT 6 - KLIMASKÆRM, TÆT HUS	1039 dage	ti 03-12-13	fr 24-11-17																				
350		APTERING & INSTALLATIONER ETAPE 1 - DELPROJEKT 8-11	1130 dage	ti 29-07-14	ma 26-11-18																				
386		DIVERSE UDFØRELSE	360 dage	on 22-03-17	ti 07-08-18																				
388		BYGHERRELEVERANCER, ETAPE 1	1531 dage	fr 01-02-13	ma 17-12-18																				
656		INDFLYTNING & IBRUGTAGNING ETAPE 1	129 dage	ti 17-07-18	fr 11-01-19																				
659		GRÆNSEFLADEPROJEKTER	1671 dage?	ma 04-06-12	ma 29-10-18																				
675		ETAPE 2, PSYKIATRIEN	1728 dage	fr 01-03-13	ti 15-10-19																				
765		ETAPE 3, SOMATIK, SERVICEBY & TEKNIKHUSE	1820 dage	ma 28-01-13	fr 17-01-20																				
766		BYGGEPROGRAM & DISPOSITIONSFORSLAG (CURAVIT	199 dage	ma 28-01-13	to 31-10-13																				
771		RÅDGIVERUDBUD	181 dage	ma 03-06-13	ma 10-02-14																				
795		DELPROJEKT 31, SOMATIK	1016 dage	ma 27-07-15	ma 17-06-19																				
832		DELPROJEKT 32 - SERVICEBY & DELPROJEKT 33 - TEKNIKHUSE	702 dage	to 16-04-15	fr 22-12-17																				
867		INDFLYTNING & IBRUGTAGNING ETAPE 3	742 dage	to 16-03-17	fr 17-01-20																				
876		KIRKEN	645 dage	fr 22-07-16	fr 11-01-19																				

DATO: 2016-03-31

Opgave		Eksterne opgaver		Manuel opgave		Kun slutdato	
Opdeling		Ekstern milepæl		Kun varighed		Deadline	
Milepæl		Inaktiv opgave		Manuel oversigtsopløftning		Fremdrift	
Hovedopgave		Inaktiv milepæl		Manuel oversigt			
Projektoversigt		Inaktiv oversigt		kun start			

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.