

# Kvalitetsfondsprojekterne pr. 31. december 2015

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 .....	10
5. Rapportering.....	11
5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus .....	11
5.1.1 Risici .....	11
5.1.2 Projektets økonomi .....	18
5.1.3 Byggeriets fremdrift .....	27
5.1.4 kvalitet og indhold .....	29
5.2 Om og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg .....	30
5.2.1 Risici .....	30
5.2.2 Projektets økonomi .....	35
5.2.3 Byggeriets fremdrift .....	40
5.2.4 kvalitet og indhold .....	40
5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup .....	41
5.3.1 Risici .....	41
5.3.2 Projektets økonomi .....	47
5.3.3 Byggeriets fremdrift .....	53
5.3.4 kvalitet og indhold .....	54
6. Generelle principper.....	55

# 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. 31.12.2015 for regionens igangværende kvalitetsfundsprojekter til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse.*

Kvartalsrapporteringen er baseret på kvartalsrapporteringen for de enkelte kvalitetsfundsprojekter til regionsrådet, som regionsrådet har behandlet på regionsrådsmødet den 30.3.2016.

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 30. marts 2016*

*Regionsrådsformand*

*Regionsdirektør*

### 3. Revisorerklæring

Den fulde revisionserklæring fremgår af bilag 1.

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

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten**

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

#### **Det Nye Universitetshospital i Aarhus:**

#### **Nye afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten**

##### ***Projektets 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.

##### ***Projektets fremdrift og risici***

Uden at modificere vores konklusion, skal vi med henvisning til afsnit 5.1.1 henlede opmærksomheden på, at en række delprojekter fortsat er økonomisk presset, selvom der ultimo 2015 er sket forhøjelser af en række delprojekters budgetter med samlet 90 mio. kr. (indeks 120,5). Dette gælder især Nord 1, Nord 2, Nord 3, Nord 4, Nord 5, Syd 2 og Syd 5. Omfanget af de økonomiske udfordringer er ikke endeligt opgjort. Det vurderes, at der på nuværende tidspunkt er behov for yderligere træk på reserveerne på 36 mio. kr. (indeks 120,5), der forventes finansieret af de centrale reserver. Der har vist sig en tendens til, at entreprenørerne stiller væsentlige ekstrakrav i delprojekternes afsluttende fase. Forholdet bør iagttages i forbindelse med kapitalisering af fremtidig reservetræk.

De centrale reserver udgør 100 mio. kr. (PI 2015) før indregning af negativ forskel i indekseringsreguleringer (PL) med 62,1 mio. kr., eventuelt negativt udfald af verserende voldgiftssag med Rådgivergruppen, manglende indeksering i forbindelse med rammeudbud m.v.

Med henvisning til afsnit 5.1.1 skal vi henlede opmærksomheden på, at der er forsinkelser i en række delprojekter. Disse forhold kan efter omstændighederne tillige påvirke tidplaner og økonomi for bygherreleverancer, teknisk afdelings overtagelser, udflytningsplaner og klinisk ibrugtagning og dermed en risiko for forøgelse af de uforudsete udgifter i det samlede projekt.

Kravet om, at de centrale reserver mindst skal udgøre 100 mio. kr., indtil Nord 1 er afleveret og ibrugtaget, er fortsat gældende.

#### 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 satsene overholder regnskabsinstruksen.

Projektafdelingen fortsætter arbejdet med at kapitalisere de fremtidige reservetræk. I dette arbejde bliver erfaringerne fra projektets historik inddraget, herunder også i forhold til ekstrakrav i delprojekternes afsluttende fase.

Vedrørende forsinkelsernes påvirkning af teknisk afdelings overtagelser, udflytningsplaner og klinisk ibrugtagning, henvises til risikoreportens gennemgang.

### **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 efter de gennemførte besparelser fortsat er økonomisk udfordret. Dette indebærer, at såvel de centrale reserver som en række emner i Prioriterings- og besparelseskataloget allerede er disponerede. Dette medfører endvidere, at der ikke er reserver til håndtering af P/L-udfordringen og fremtidige økonomiske udfordringer. Tidsplanen for færdiggørelse af Ombygningsprojektet (DP 3) er udskudt og forventes færdiggjort i 2020. Der er ikke indregnet budget til Projektafdelingen for 2019 og 2020.

#### Regionens kommentar

Der henvises til sag på regionsrådets møde i marts 2016, hvori der forelægges regionsrådet forslag til et øget budget til uforudsete udgifter og centrale reserver, herunder en finansiering af samme. Endvidere forelægges opdateret prioriterings- og besparelseskatalog.

## **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. december 2015, 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.

## **Det Nye Vest, Gødstrup**

### **Nye afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten**

### ***Projektets økonomiske forbrug***

Uden at modificere vores konklusion, henledes opmærksomheden på afsnit 5.3.2, hvoraf det fremgår, at tilpasninger i projektet, herunder budgetflytninger, har medført, at anlægsbudgetterne ikke i alle tilfælde er i overensstemmelse med tidligere modtagne bevillinger.

### ***Projektets fremdrift og risici***

Uden at modificere vores konklusion, har vi noteret os, at der i skema 1 og skema 2 i afsnit 5.3.2 er indarbejdet ikke fordelte besparelser på 176,9 mio. kr. på Etape 1. Disse besparelser er resultatet af Taskforce-enhedens arbejde med at skabe sammenhæng i anlægsøkonomi og den endelige udformning af byggeriet. Primo 2016 foreligger der et revideret budget, der inkluderer besparelserne på de enkelte delprojekter. For at skabe sammenhæng i anlægsøkonomien er justeringsreserven anvendt fuldt ud i det reviderede budget for Etape 1, og der foreligger således ikke længere centrale reserver i det samlede projekt. Herudover er reserver afsat i de enkelte delbudgetter på DP04-07 og DP06 reduceret i forhold til retningslinjerne i Styringsmanualen. Det samlede projekt er således fortsat under økonomisk pres. Der er p.t. ikke indregnet besparelser til dækning af den negative PL-regulering, indgået forlig

med totalrådgiver på Etape 1 eller til opbygning af de af bygherren fastlagte nødvendige reserver.

Det samlede projekts risikoniveau er fortsat relativt højt, jf. afsnit 5.3.1, og der er risiko for, at de planlagte besparelser ikke vil give den tilsigtede effekt til imødegåelse af eventuelle overskridelser i tid og økonomi i hele projektets løbetid.

#### Regionens kommentar

På regionsrådsmødet d. 30 marts forelægges en sag indeholdende dels ændring af afgivne bevillinger i overensstemmelse med projektets anlægsoverslag og dels et anlægsoverslag hvor de ikke fordelte besparelser er indarbejdet i de øvrige delprojekter.

På samme møde forelægges et opdateret Prioriterings- og Besparelseskatalog samt forslag om at forhøje projektets reserver og konsolidere økonomien, herunder finansiering af samme. Delprojektreserven i DP04-07 og D0P6 overstiger herefter retningslinjerne i styringsmanualen.

### **Tidligere afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten – fortsat gældende**

#### ***Projektets økonomiske forbrug***

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på afsnit 5.3.2, hvoraf det fremgår, at der er indgået forlig med totalrådgiver på Etape 1. Den indgåede aftale er ikke indregnet i det økonomiske eller disponerede forbrug pr. 31. december 2015.

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

#### ***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

Den indgåede aftale med totalrådgiveren på etape 1, er delvist afregnet i 2015. Projektafdelingen fortsætter arbejdet med omkonteringer i 1. kvartal 2016. Projektafdelingen arbejder løbende på at forbedre og sikre fyldestgørende månedsrapporteringer fra rådgiver.



## 4. Overblik

I 4. kvartal 2015 er der sket en forhøjelse af budgetterne til flere af DNU's del- og underprojekter som følge af de økonomiske udfordringer i projektet i 3. kvartal 2015. På trods af budgetforhøjelserne er der fortsat usikkerhed omkring økonomien i nogle af del- og underprojekterne og der er således risiko for yderligere reservetræk jf. projektets risikorapport for 4. kvartal 2015. 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.

Kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg er økonomisk udfordret som følge af et øget pres til uforudsete udgifter og øgede udgifter til rådgivere. Hertil kommer at der i forbindelse med licitation på Akutcentret i sommeren 2015 er foretaget væsentlige besparelser i projektet, herunder at justere budgettet på de endnu ikke udbudte entrepriser som følge af en vurdering af de generelt stigende markedspriser. Samlet set vurderer administrationen, at der er et forhøjet risikoniveau. Det vurderes, at projektet er opmærksom på de identificerede risici, og handler på dem. Der henvises til sag om Regions Hospitalet i Viborg på indeværende dagsorden.

For DNV-Gødstrup-projektet vurderer Administrationen, at der for 4. kvartal 2015 er et uændret relativt højt risikobillede, som kræver særlig opmærksomhed. Der er i den seneste periode arbejdet med at sikre tilstrækkelige reserver i projektet, herunder et opdateret prioriterings- og sparekatalog, der fremlægges for regionsrådet d. 30. marts 2016. Der er i 4. kvartal arbejdet med fuld implementering af de besluttede tilpasninger i projektet, som både påvirker etape 1 og 3. Der henvises til sagerne om DNV-Gødstrup på indeværende dagsorden.

## 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 4. kvartal 2015.

#### 5.1.1 Risici

Projektafdelingen DNU (PA) har udarbejdet risikorapporten for 4.kvartal 2015 på baggrund af dialog med Niras (bygherrerådgiver) og Rådgivergruppen DNU (RG). Risikovurderingen af effektiviseringsarbejdet er leveret af Aarhus Universitetshospital.

Risikovurdering byggeprojektet DNU

I 4. kvartal 2015 er der 14 væsentlige risikoemner, hvoraf en enkelt er ny.

Et emne er lukket siden sidst: Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i N5. Licitationsresultatet og den efterfølgende mængdeverificering resulterede i en mindre budgetoverskridelse, og som følge heraf er der nu sket en budgetforhøjelse.

Nedenstående tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede for DNU-projektet pr. 4. kvartal 2015 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal.

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

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

Tabel 1: Risici i DNU-projektet i 4. kvartal 2015 og udvikling ift. 3. kvartal 2015

Projektets hovedrisici	Nr.	Risikoemne	Økonomi	Tid	Kvalitet
	1	Placering af heliport ved Akutcenteret (H1)	Forbedret	Forbedret	Uændret
	2	Divergens mellem PL-regulering og byggeindeks	Uændret	Uændret	Uændret
	3	DNU it-leverancer	Uændret	Uændret	Uændret
	4	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N1	Forbedret	Forbedret	Uændret
	5	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N2	Forbedret	Uændret	Uændret
	6	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen S1	Forbedret	Uændret	Forværret
	7	Overholdelse af økonomi, tid og kvalitet i S5	Forværret	Uændret	Uændret
	8	Samarbejde mellem PA & RG	Forværret	Forværret	Forværret
	9	3. parts kontrol på statik samt tilsyn	Uændret	Uændret	Uændret
	10	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N4	Forbedret	Forbedret	Uændret
	11	Afl levering	Uændret	Forbedret	Uændret
	12	Klargøring af byggeri til drift	Uændret	Forbedret	Uændret
	13	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen S2	Forbedret	Forbedret	Uændret
	14	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N3	Ny	Ny	Ny

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

## **Beskrivelse af risikoemnerne**

Nedenfor er en 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 kvalitetsfundsprojektet, men finansieres af fonde og Region Midtjylland.

Aarhus kommune har haft væsentlige ændringsønsker til designet af heliportene, og dette har resulteret i en fordyrelse af H1 på 6,3 mio. kr. samt en forsinkelse på 9-12 måneder. På regionsrådsmødet i december 2015 blev der tilført 6,3 mio. kr. til H1. På samme møde blev udflytningstidsplanen for Akutcenteret ændret fra oktober 2016 til oktober 2017. Risikoemnet vurderes derfor at være forbedret på økonomi og tid.

### **Ad 2. Divergens mellem PL-regulering og byggeindeks**

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

Da det er usikkert, hvorledes de to indeks vil udvikle sig i fremtiden, kan man ikke forudsige den endelige økonomiske konsekvens for projektet. Den seneste vurdering af tabet for projektet er 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 produktivitetstnedgang. Al videre implementering af FIP er sat på hold for at evaluere og se på performanceproblemer, men efter at den nye udflytningstidsplan blev vedtaget på regionsrådsmødet i december 2015, er der nu længere tid til at implementere FIP.

### *It-infrastruktur*

Etablering af netværk på DNU er en forudsætning for indflytning. Fibernetværket har været præget af fejl og mangler i flere byggefelter. For at afhjælpe dette er der tilknyttet ekstra ressourcer. Generelt er der et særligt fokus på implementering af tidligt netværk i byggeriet.

### *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. Det er usikkert hvorvidt det er muligt, at være klar med en ny løsning ved ibrugtagning af nybyggeriet. For at imødegå de tidsmæssige udfordringer, arbejdes der forsat på en midlertidig løsning.

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

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

Færdiggørelsen af Nord 1 er mere tidskrævende end forventet.

Nord 1's budget er på regionsrådsmødet i december 2015 blevet forhøjet med 10 mio. kr. Økonomien på Nord 1 er dog fortsat under pres. Omfanget af de økonomiske udfordringer er endnu ikke endeligt opgjort men vurderes pt. at være på 3-5 mio. kr.

Arbejdet på Nord 1 forløber pt. planmæssigt, og der forventes en ibrugtagningstilladelse efter sommerferien 2016.

I forhold til utætheder i installationen af blandingsbatterier, er der nu fundet en løsning, og udbedringen heraf, forventes at være afsluttet medio februar 2016. I forhold til den konstaterede skimmelsvamp er der sket en sanering, og skimmelsvampen er nu væk.

I forhold til sidste rapportering er risikobilledet forbedret på økonomi og tid.

### **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 på Nord 2 er endnu ikke endeligt opgjort. Det vurderes på nuværende tidspunkt, at der er behov for yderligere 8 mio. kr. udover de 17 mio. kr., der blev tilført på regionsrådsmødet i december 2015.

I forhold til utætheder i installationen af blandingsbatterier, er der nu fundet en løsning, og udbedring forventes at være afsluttet i uge 4, 2016. I forhold til den konstaterede skimmelsvamp, er der sket en sanering, og slutkontrollen er ved at blive foretaget.

I forhold til sidste rapportering er risikobilledet, på trods af der stadig er behov for en budgetforhøjelse, forbedret på økonomi, da budgettet til uforudsete udgifter på Nord 2 blev forhøjet på regionsrådsmødet i december 2015.

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

På regionsrådsmødet den 16. december 2015 blev budgettet til Syd 1 forhøjet med 4 mio. kr. Der forventes ikke yderligere krav fra entreprenørerne. Ansvarsfordeling i forhold til ventilationen afventer, og forsikringsdækning i forbindelse med brand i transformerstation er endnu ikke afklaret.

For at fremskynde indreguleringen af ventilationsanlægget kan det være nødvendigt at gå på kompromis med de i udbudsmaterialet opstillede krav, idet de driftsmæssige krav ikke er lige så store. Idriftsættelse af 24/7 lab kræver, at alle udestående vedrørende ventilationsanlægget bliver afklaret.

I forhold til sidste rapportering er risikobilledet forbedret på økonomi.

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

Der har været afholdt licitation den 20. oktober 2015 og mængdeverificeringen er nu afsluttet. Resultatet heraf er en mindre budgetoverskridelse på 3 mio. kr. Budgetoverskridelsen vil blive dækket af justeringsreserven. Risikoemnet varsles derfor lukket.

#### **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 i april 2015 indbragt sine honorarkrav for Voldgiftsnævnet for Bygge- og anlægsvirksomhed jf. tidligere orientering af regionsrådet. PA har efterfølgende indbragt erstatningsansvar overfor RG i den verserende voldgiftssag. Voldgiftsagen forsøges holdt adskilt fra eksekveringen af de øvrige projekter.

Der er stigende uenighed mellem PA og RG om, hvad der er indeholdt i kontrakten. Som følge heraf, har PA i flere af udbudsområderne forstærket bygherrens tilstedeværelse efter aflevering, dog med økonomiske følger.

I forhold til sidste rapportering er risikobilledet forværret på økonomi, tid og kvalitet.

#### **Ad 9: 3. parts kontrol på statik samt tilsyn**

##### *Nord 1*

Den statiske dokumentation på Nord 1 er afsluttet og godkendt af myndighederne.

### *Nord 2*

Den statiske dokumentation på Nord 2 er afsluttet og godkendt af myndighederne. Der udestår alene at foretage to lokale udbedringer/forstærkninger.

### *Syd 2*

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

### *Øvrige underprojekter*

Statisk dokumentation på de øvrige underprojekter forløber planmæssigt.

Statikken forventes ikke at påvirke det forventede reservetræk. Risikoemnet vurderes forsat lav.

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

På trods af, at budgettet til Nord 4 blev forhøjet med 15 mio. kr. på regionsrådsmødet i december 2015, er der forsat usikkerhed omkring økonomien. Det vurderes på nuværende tidspunkt, at der er risiko for merudgifter på 3-5 mio. kr. yderligere.

Ibrugtagningstilladelsen forventes at foreligge den 1. maj 2016.

I forhold til sidste rapportering er risikobilledet forbedret på tid og 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.

Der er allerede implementeret en række tiltag, men der er forsat stor fokus på at lette afleveringsprocessen. Siden sidste rapportering er der udarbejdet en færdiggørelsestidsplan til planlægningen af afleveringsprocessen. Færdiggørelsestidsplanen er indarbejdet i den nye udflytningstidsplan, der blev vedtaget på regionsrådsmødet i december 2015.

Risikoemnet vurderes forbedret på tid i forhold til sidste rapportering.

## **Ad 12: Klargøring af byggeri til drift**

Der er forsat udfordringer i forhold til overdragelse af bygningerne til driften.

Siden sidste rapportering er der blevet nedsat en styregruppe for ibrugtagning, som har til formål at styrke samarbejdet mellem Projektafdelingen og Teknisk afdeling på Aarhus Universitetshospital. Herudover er der i forbindelse med udarbejdelsen af den nye udflytningstidsplan indarbejdet mere tid til

klargøringen af bygningerne, og der er tilført ressourcer i form af tværgående mandskab fra Projektafdelingen og Niras.

I forhold til sidste rapportering er risikobilledet forbedret på tid.

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

Budgettet til Syd 2 blev forhøjet med 15 mio. kr., på regionsrådsmødet i december 2015. Der er risiko for, at der kommer merudgifter for yderligere 10 mio. kr. i projektet pga. ekstrakrav vedrørende forlænget byggetid og forcering samt tilkøb.

I forhold til sidste rapportering er risikobilledet på økonomi og tid forbedret som følger af, at der på regionsrådsmødet i december 2015 blev vedtaget en ny udflytningstidsplan samt, at budgettet til Syd 2 blev forhøjet.

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

Nord 3 er udfordret på økonomi og tid som følge af ekstrakrav pga. forlænget byggetid. Nord 3 er endvidere ikke kompenseret for merudgifter i forbindelse med brandtekniske foranstaltninger. Der vurderes pt. at være risiko for merudgifter på 4-8 mio. kr.

#### 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 4. kvartal er der ikke identificeret nogle større risici. For en uddybning af status på effektiviseringsarbejdet henvises til vedlagte risikorapport.

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



### 5.1.2 Projektets økonomi

I 4. kvartal 2015 er der sket en forhøjelse af flere af del-/underprojekternes budgetter som følge af de økonomiske udfordringer i DNU-projektet i 3. kvartal 2015. På trods af budgetforhøjelserne er der fortsat usikkerhed omkring økonomien i nogle af del-/underprojekterne og således risiko for yderligere reservetræk jf. risikorapporten for 4. kvartal 2015.

I 4. kvartal 2015 har der været licitation på delprojekt Syd 5, Onkologien, og Syd 6, Kapellet. I Syd 5 er mængdeverificeringen nu afsluttet og licitationen har samlet set givet behov for en budgetforhøjelse på 3 mio. kr., som finansieres af justeringsreserven. Mængdeverificering i Syd 6 er endnu ikke afsluttet.

Der er i 1. kvartal 2016 planlagt aflevering fra entreprenørerne af Nord 3 og Nord 4. Herudover er der i januar 2016 byggestart i Syd 5.

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 4. kvartal 2015*

I forhold til at sikre et tilstrækkelig 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 4. kvartal 2015. Som forventet har der været et træk på 90 mio. kr. som følge af budgetforhøjelse af flere af del-/underprojekterne samt et realiseret P/L tab på 19 mio. kr. For at imødegå de økonomiske udfordringer, er der samtidig sket en forhøjelse af de centrale reserver på 77 mio. kr. For en nærmere beskrivelse heraf, henvises til dagsordenspunktet vedr. DNU, der blev behandlet på regionsrådsmødet den 16. december 2015.

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

Reserverne ved udgangen af 4. kvartal 2015 ligger fortsat over 100 mio. kr. plus COWI modellens krav til de centrale reserver, hvilket ved udgangen af 4. kvartal 2015 beløber sig til 9 mio. kr. Anbefaling til de centrale reserver på projektets nuværende stade er således opfyldt.

Det er dog stadig relativ stor usikkerhed omkring økonomien i flere af del- og underprojekterne og dermed hvorvidt den vil påvirke de centrale reserver og evt. i hvilket omfang. For en nærmere beskrivelse heraf henvises til Risikorapporten for 4. kvartal 2015 samt prognose for reservetræk.

#### *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 4. kvartal 2015 og scenarie for fremtidig reservetræk.

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

Som nævnt indledningsvist, er der risiko for yderligere reservetræk i projektet pga. økonomisk usikkerhed i flere af del-/underprojekterne. Det drejer sig om følgende projekter, Nord 1, Nord 2, Nord 3, Nord 4 og Syd 2. Herudover er der i Syd 5, i forbindelse med licitation og den efterfølgende mængdeverificering, behov for en budgetforhøjelse. For en nærmere beskrivelse af de enkelte risici henvises til risikorapporten for 4. kvartal 2015.

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

<b>Kapitalisering af kendte risici jf. risikoreporten for 4. kvartal 2015</b>		
<b>(indeks 120,5)</b>	<b>Mio. kr.</b>	<b>Bemærkning</b>
Underprojekt Nord 1	5	Finansieres af risikopuljen
Underprojekt Nord 2	8	Finansieres af risikopuljen
Underprojekt Nord 3	6	Finansieres af risikopuljen
Underprojekt Nord 4	4	Finansieres af risikopuljen
Underprojekt Syd 2	10	Finansieres af risikopuljen
Underprojekt Syd 5	3	Finansieres af justeringsreserven
<b>Risici i alt</b>	<b>36</b>	

Den økonomiske konsekvens af projektets kendte risici er, ved afslutning af 4. kvartal, vurderet til 36 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 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 N1, N2, S1 og N4 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 mængden af uforudsete udgifter i de resterende projekter samlet set bliver mindre.

<b>Kapitalisering af scenarie for fremtidig reservetræk</b>		
<b>(indeks 120,5)</b>	<b>Mio. kr.</b>	<b>Scenarie reservebehov i pct.</b>
N3	7,4	10%
- heraf kapitaliseret risiko	-6,0	
S2	11,7	10%
- heraf kapitaliseret risiko	-10,0	
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%
<b>Scenarie i alt</b>	<b>44</b>	

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

Kapitaliseringen af projektets kendte risici på 36 mio. kr. og scenariet for fremtidig reservetræk på 44 mio. kr. betyder, at der samlet set forventes et træk på de centrale reserver på i alt 80 mio. kr.

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.

I 3 kvartal 2015 ændrede Sundheds- og Ældreministeriet principperne for pl regulering af IT og Medicoteknik, så der ikke skal reguleres for prisstigninger i perioden 2009-2014. Det skal bemærkes at ovennævnte skøn på 51 mio. tager udgangspunkt i en vurdering af at basisåret ændres fra 2014 til 2015.

En del af projektets IT ramme er integreret i byggeriets entrepriser, og bliver derfor reguleret med byggeindekset. Det er derfor muligt at reducere budgettet til IT med 26 mio. kr., svarende til den indeksregulering der har været af den IT, der er integreret i byggeriets entrepriser og stadig overholde tilsagnsbetingelsernes nominelle krav til IT og medicoteknik.

For at fastholde det ønskede niveau for reserverne, vil der blive udarbejdet forslag til reducere på IT på 26 mio. kr. i løbet af 2. kvartal 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 9 mio. kr.

I nedenstående tabel fremgår de kendte ændringer der forventes at blive indarbejdet i løbet af 1. og 2. kvartal 2016.

<b>(Indeks 120,5)</b>	<b>Mio. kr.</b>
<b>Reserver udgangen af 4. kvartal</b>	<b>121</b>
<i>Indgående:</i>	<b>26</b>
Besparelser på medicoteknisk udstyr mv.	26
<i>Udgående:</i>	<b>-36</b>
Kapitalisering af risici	-36
<b>Reserver herefter</b>	<b>111</b>

#### *Øvrige reserver*

Udover de centrale reserver er der et besparelser- og prioriteringskatalog. Regionsrådet har i 4. kvartal 2015 godkendt et opdateret katalog, som ser ud som følgende:

<b>Besparelses- og prioriteringskatalog</b>		
<b>(indeks 120,5)</b>	<b>Mio. kr.</b>	<b>Frist for beslutning</b>
Administrationsbygning 1. del	24	2016
<b>I alt</b>	<b>24</b>	

I forbindelse med budgetforhøjelserne i 4. kvartal 2015, var det nødvendigt at indløse halvdelen af administrationen fra Besparelses- og prioriteringskataloget. Administrationen 2. del indgår nu som en option i DNU-projektet. Pga. projektets stade, er der kun et emne tilbage i Besparelses- og prioriteringskataloget.

#### *Decentrale reserveniveau*

Jf. risikorapporten, er der i flere af del-/underprojekterne i 4. kvartal 2015 kommet mange ekstrakrav fra entreprenørerne og afklaring heraf pågår. Der vil fortsat være øget opmærksomhed på de enkelte del- og underprojekters ufo-budget, hvilket denne rapportering og risikorapporteringen også afspejler.

#### *Licitationer i 4. kvartal 2015*

Der har i løbet af 4. kvartal 2015 været licitation på Syd 5, Onkologien, og Sy6, Kapellet.

#### *Gennemgang af skema 1*

Kapitalisering af de kendte risici, jf. risikorapporten for 4. kvartal 2015, er indarbejdet i skemaet under kolonne d, "Forventet resterende udgifter til bevilling".

#### *Færdiggørelsesgrad*

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

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

Den planlagte færdiggørelsesgrad er baseret på tidsplanen. 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.

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

PL indeks 109,55	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget (1)	Forbrug til dato	Disponeret (3)	Forventet resterende udgifter til bevilling	Forventet samlet forbrug	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
	Udbetalingsanmodning	(a)	(b)	(c)	(d)	(e=b+c+d)	(a-e)		
2015-pl									
	----- Mio.kr. -----							-----Pct.-----	
<b>Bevillingsoversigt</b>									
Delprojekt Akut									
Underprojekt Nord 1	720,1	761,6	730,0	13,4	23,2	766,6	-5,0	100%	97%
Underprojekt Nord 2	693,0	716,0	682,6	28,2	13,3	724,0	-8,0	100%	96%
Underprojekt Nord 3	206,2	257,3	221,9	27,6	13,9	263,3	-6,0	90%	88%
Underprojekt Nord 4	371,5	379,9	334,9	23,4	25,7	383,9	-4,0	94%	94%
Delprojekt Hoved-Neuro	331,6	332,6	37,8	250,1	44,7	332,6	0,0	7%	7%
Delprojekt Abd/Infl.									
Underprojekt Syd 1	361,7	380,6	372,2	3,4	5,0	380,6	0,0	99%	97%
Underprojekt Syd 2	725,9	770,7	637,7	109,0	34,0	780,7	-10,0	84%	85%
Underprojekt Syd 3	390,0	355,8	235,4	97,8	22,6	355,8	0,0	74%	72%
Underprojekt Syd 4	445,7	609,7	183,6	360,0	66,1	609,7	0,0	33%	33%
Kapel	0,0	21,5	4,2	2,8	14,5	21,5	0,0	6%	6%
Delprojekt Onkologi	68,0	181,5	12,9	169,8	1,9	184,5	-3,0	11%	9%
Forum	188,4	31,6	6,8	2,4	22,4	31,6	0,0	4%	2%
Patienthotel	0,0	33,9	0,0	0,0	33,9	33,9	0,0	0%	0%
Landskab, byggemodn. & Infrastruktur									
Anlæg- og kloakering	170,4	123,0	90,5	0,0	32,5	123,0	0,0	100%	100%
Færdiggørelsesarbejde	238,8	307,0	189,8	59,3	57,9	307,0	0,0	72%	68%
Vareforsyning BYG	196,9								
Forsyningsgangen (4)	0,0	124,6	123,2	0,0	1,4	124,6	0,0	100%	99%
Vare/affald	0,0	60,5	61,1	0,2	0,0	61,4	-0,9	100%	94%
Rørpost	0,0	53,5	37,9	16,3	0,0	54,2	-0,7	71%	71%
Byggeriets Fælles Faciliteter	0,0	174,2	139,8	28,6	5,8	174,2	0,0	81%	77%
Anskaffelser									
Medicoteknik	394,4	368,0	35,6	14,3	318,1	368,0	0,0		
IT	267,3	211,1	116,9	93,1	1,1	211,1	0,0		
Grundkøb	17,1	14,0	11,2	0,0	2,8	14,0	0,0		
Planlægningsbevilling	474,8	474,3	404,6	1,7	67,9	474,3	0,0		
Fase 0									
RCV-intensiv	214,9	78,0	78,0	0,0	0,0	78,0	0,0	100%	100%
Sterilcentral	80,5	80,2	80,2	0,0	0,0	80,2	0,0	100%	100%
DNU Tilbygning Børneafd.	0,0	40,8	39,1	0,2	1,5	40,8	0,0	100%	98%
DNU, Administrationsbygning	0,0	27,1	0,0	0,0	27,1	27,1	0,0		
Procesenergi		17,3	0,0		17,3	17,3	0,0		
Ufordelt	6,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		
Risikopulje	350,8	109,6	0,0		109,6	109,6	0,0		
Justeringsreserve	43,8	26,9	0,0		26,9	26,9	0,0		
PL reserve (2)	-1,4	-62,1	0,0		-62,1	-62,1	0,0		
<b>I alt investeringsramme</b>	<b>6.956,4</b>	<b>7.060,7</b>	<b>4.867,7</b>	<b>1.301,7</b>	<b>928,8</b>	<b>7.098,2</b>	<b>-37,5</b>		

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.

I det følgende, er der en uddybende forklaring til de underprojekter, som endnu ikke er gået i udførelse og som er berørt af mindre afvigelser i forhold til tidsplan og budget.

#### Kapel

I december 2015 var der licitation på Kapellet og mængdeverificering pågår. Entreprenøren har haft problemer med elementleverancer, hvilket nu menes at være løst og forventes derfor ikke at få indflydelse på planlagt byggestart, den 22. februar 2016.

#### Grundkøb

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

#### Færdiggørelsesarbejde

PA er nu nået til enighed med Aarhus kommune om 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 4. kvartal 2015.

### **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 2. kvartal 2015 godkendt en revideret udgiftsprofil.

#### *Godkendte indarbejdede ændringer i projektet*

Der er i 4. kvartal 2015 foretaget ændringer på de del- og underprojekter, som er berørt af følgende bevillingssager i regionsrådet.

- Dagsordenspunkt vedr. opdaterede tidsplaner, ændringer i risikopuljen, opdateret besparelses- og prioriteringskatalog samt bevilling til planlægning og styring af projektet i 2016.

I skema 1 og 2 er "pl reserve" udtryk for den forskel der opstår, når bevillinger reguleres efter byggeomkostningsindekset og tilsagnsrammen reguleres efter anlægs pl. I skema 2 er beregningen for årene 2015 og frem med udgangspunkt i indeksene for 2015. Der indgår således ikke i beregningen forventninger til udvikling i indeksene i kommende år. Realiserede pl forskelle for afsluttede år hensætter projektet til i efterfølgende år. Realiserede forskelle der endnu ikke er hensat til, er lagt til i 2018. Det skal bemærkes at

beregningen af "pl reserve" er med udgangspunkt i det foreløbige anlægs pl for 2015 der efterreguleres endeligt medio 2016.

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.

I forbindelse med regnskabsafslutningen for 2015 er der foretaget opdatering af "heraf anskaffelser", opdateringen medfører korrektion for årene 2012 til 2014 i forhold til kvartalsrapporten pr. 30. september 2015. Der arbejdes videre med delprojekternes budgetter til anskaffelser for årene 2016 til 2018.



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

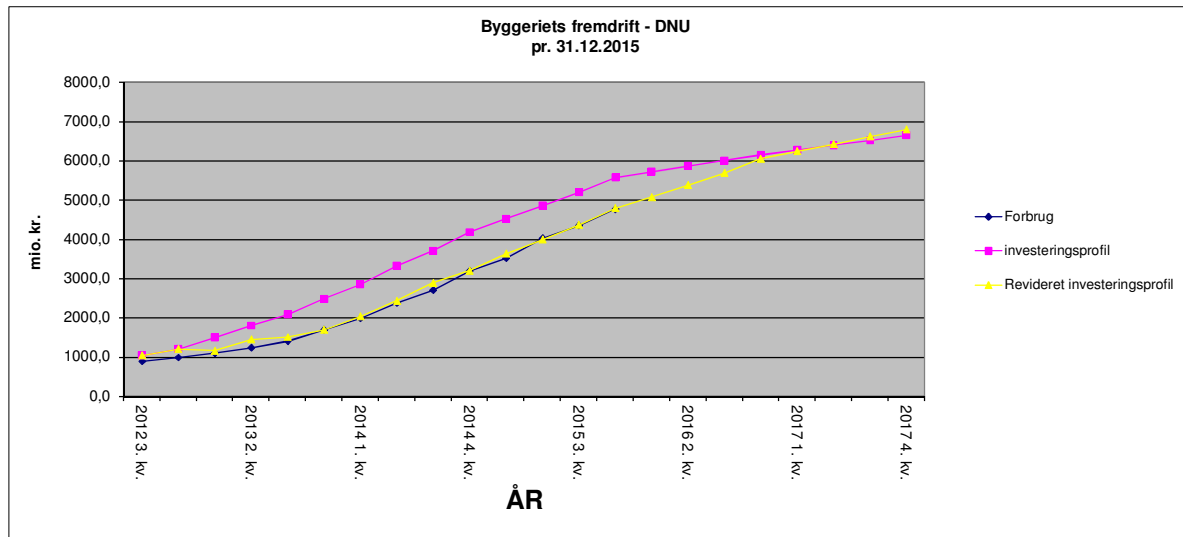
2007 til 2014 i løbende priser, 2015 til 2018 i 2015 pl	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	I alt	I alt 09-pl	Andel af	Status:
	Mio. kr.															
<b>PL indeks</b>	100,00	100,00	100,00	101,00	102,82	105,39	106,55	108,15	109,55	109,55	109,55	109,55				
<b>Bevillingsoversigt</b>																
<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	31,6	0,0	0,0	<b>745,0</b>	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	33,5	0,0	0,0	<b>708,8</b>	653,6	10,1%	Udførelse
Underprojekt Nord 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,3	63,4	150,1	35,4	0,0	0,0	<b>256,3</b>	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	45,0	0,0	0,0	<b>377,3</b>	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	106,6	134,7	53,5	<b>332,2</b>	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	8,4	0,0	0,0	<b>371,8</b>	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	133,0	0,0	0,0	<b>766,4</b>	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	120,4	0,0	0,0	<b>354,6</b>	324,8	5,0%	For- & hovedprojekt
Underprojekt Syd 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,4	20,6	154,0	225,8	200,4	0,0	<b>609,2</b>	556,6	8,6%	For- & hovedprojekt
Kapel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6	0,2	3,3	17,3	0,0	0,0	<b>21,5</b>	19,7	0,3%	For- & hovedprojekt
<u>Delprojekt Onkologi</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,6	4,6	6,6	71,8	85,8	11,0	<b>181,4</b>	165,7	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	12,2	6,8	5,9	<b>31,6</b>	28,9	0,4%	Skitseprojekt
<u>Patienthotel</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	33,9	0,0	0,0	<b>33,9</b>	30,9	0,5%	
<u>Landskab, byggemodn. &amp; Infrastruktur</u>																
Anlæg- og kloakering	0,0	0,0	0,0	0,0	36,6	46,6	21,8	7,2	-26,7	32,5	0,0	0,0	<b>118,0</b>	112,3	1,7%	Udførelse
Færdiggørelsesarbejde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,3	34,3	97,8	46,7	56,9	54,3	6,0	<b>304,5</b>	280,3	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	<b>121,9</b>	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	<b>59,6</b>	55,2	0,9%	Udførelse
Rørpost	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	14,2	17,3	8,2	3,9	3,6	<b>53,2</b>	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	31,3	2,7	0,4	<b>171,7</b>	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	186,3	145,8	0,0	<b>367,8</b>	363,3	5,6%	Planlægningsfase
IT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	17,1	22,2	45,4	32,2	39,6	29,5	24,1	<b>210,0</b>	208,4	3,2%	Planlægningsfase
<u>Grundkøb</u>	0,9	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	7,4	4,6	-2,3	2,8	0,0	0,0	<b>13,6</b>	12,8	0,2%	Udførelse
<u>Planlægningsbevilling</u>	14,3	71,6	103,2	136,0	-6,9	9,9	24,5	4,5	17,3	32,5	22,5	14,7	<b>444,0</b>	432,9	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	<b>66,4</b>	71,2	1,1%	Under afslutning
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	<b>75,1</b>	73,2	1,1%	Under afslutning
DNU Tilbygning plan 2 og 3 Neonatalafsnit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19,1	7,1	0,1	0,0	0,0	<b>26,3</b>	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	1,6	0,0	0,0	<b>14,1</b>	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	27,1	<b>27,1</b>	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	17,3	<b>17,3</b>	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	<b>0,0</b>	0,0	0,0%	
Risikopulje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	26,3	50,8	32,5	<b>109,6</b>	100,0	1,6%	
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,5	10,0	8,4	<b>26,9</b>	24,5	0,4%	
PL reserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-13,9	-2,9	-45,3	<b>-62,1</b>	-56,7	-0,9%	
<b>Investeringsramme</b>	<b>15,2</b>	<b>71,7</b>	<b>110,6</b>	<b>222,8</b>	<b>284,4</b>	<b>280,9</b>	<b>704,0</b>	<b>1.497,3</b>	<b>1.576,4</b>	<b>1.288,4</b>	<b>744,3</b>	<b>159,0</b>	<b>6.955,1</b>	<b>6.446,1</b>	<b>100,7%</b>	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	26,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
- heraf reserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,8	88,3	82,3	45,1	245,5	224,1	3,5%	
- heraf reserve til PL regulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-13,9	-2,9	-45,3		-62,1	-56,7	-0,9%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.	0,0	0,0	2,2	7,6	45,7	39,1	38,0	78,2	166,9	342,6	240,8	40,8	1.002,0	991,8	15,6%	

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

### 5.1.3 Byggeriets fremdrift

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

**Figur 5.1.2. Byggeriets økonomiske fremdrift**



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

#### Nord 1

Jf. risikorapporten udestår der stadig arbejde på Nord 1, primært vedr. indregulering af tekniske anlæg og aflevering af dokumentation. Der forventes en ibrugtagningstilladelse efter sommerferien 2016. I forhold til utætheder omkring de indbyggede blandingsbatterier, er der nu fundet en godkendt monteringsløsning og udbedringen heraf forventes afsluttet medio februar 2016. Udfordringerne i Nord 1 afspejles direkte i den lave realiserede færdiggørelsesgrad og der henvises i øvrigt til risikorapporten for 4. kvartal 2015.

#### Nord 2

I forhold til forrige kvartalsrapport var der en forventning om, at mangeludbedning og udsatte arbejder ville være afsluttet ved årsskiftet 2015/2016. Det vurderes dog nu, at det vil pågå frem til ultimo 1. kvartal 2016. Opgaverne vedrører primært indregulering. Der henvises i øvrigt til risikorapporten for 4. kvartal 2015.

### Nord 3

Pga. forsinkelser hos teknikentreprenøren og refleksforsinkelser heraf, forventes Nord 3 ikke at overholde afleveringsdatoen den 5. februar 2016. Teknikentreprenøren vurderes pt. at være 6 uger forsinket.

### Nord 4

Som forventet er afleveringsdatoen for Nord 4 blevet rykket fra den 23. december 2015 til den 11. februar 2016 bl.a. pga. fejl i betonundergulvet, hvilket har haft refleksforsinkelser på de øvrige entreprenører. Der er aftalt en række udskudte arbejder for averteringsentreprenøren og enkelte rammeentreprenører, der vil arbejde henover den 11. februar 2016, hvilket medfører en senere færdiggørelse.

### Syd 1

Det har i Syd 1 været svært at få teknikentreprenøren til at udføre mangeludbedringen. Dette har resulteret i, at indregulering af tekniske anlæg og tilvejebringelse af de nødvendige myndighedsgodkendelser har taget længere tid end ventet. Der afventes en endelig dato for, hvornår en ibrugtagningstilladelse kan forventes at foreligge.

### Syd 2

I forrige kvartalsrapport blev afleveringstidspunkt for Syd 2 rykket fra den 26. april 2016 til den 10. juni 2016. Årsagen hertil skyldes, at den planlagte fremdrift på tekniske installationer ikke leveres. Fremdriften på de tekniske installationer er fortsat udfordret og der er usikkerhed omkring det videre forløb. Der henvises i øvrigt til risikorapporten.

### Tilbygning børneafdeling

Bygningen blev den 19. november 2015 overdraget fra PA til Teknisk Afdeling, bygningen er kun delvist ibrugtaget. Entreprenøren mangler forsat at frembringe den sidste As-Built dokumentation. Ligeledes er der som følger heraf stadig udstående mht. økonomien, hvor de sidste afregninger til Rådgivergruppen og entreprenørerne tilbageholdes.

### Forsyningsgangen

Forsyningsgangen er afleveret og taget i brug og ujævnheder i gulvet på forsyningsgangen er nu udbedret.

### 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 4. kvartal 2015 har der ikke været væsentlige ændringer i DNU projektet i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden. Det bør dog bemærkes, at DNU projektet i 4. kvartal 2015 blev arealmæssigt reduceret i forbindelse med, at halvdelen af administrationen blev indløst fra Besparelser- og prioritetskataloget. Det reducerede areal er ikke en forudsætning for et fuldt funktionsdygtigt hospital.

## 5.2 Om og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg

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

### 5.2.1 Risici

I det følgende gennemgås de overordnede konklusioner i risikorapporten for 4. kvartal 2015 for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg.

#### Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg for 4. kvartal 2015 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 4. kvartal 2015 og udviklingen i risici siden 3. kvartal 2015.

Der er siden sidste rapport identificeret 2 nye, væsentlige risici, som fremgår nederst i tabellen. For en uddybning af risikoelementerne henvises til vedlagte risikorapport.

Nr.	Risikoemne	Økonomi	Tid	Kvalitet
1	Divergens mellem PL-regulering og byggeindex	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	Ny	Ny	Ny
8	Økonomiske udfordringer i projektet	Ny	Ny	Ny

Samlet vurderer Administrationen, at der er et forhøjet 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 hele etage kan tages ud ad klinisk drift af gangen. Ud fra rokadeplanen arbejdes der p.t. med en udførelsestidsplan, som vil afdække selve byggeaktiviteten.

Den økonomiske konsekvens ved forsinkelser i den ordnede tidsplan er vanskelig at kvantificere. Ved accept af forsinkelser kan den økonomiske konsekvens være ubetydelig på anlægsbudgettet, men betydelig på driftsbudgettet, idet forsinkelsen medfører at den forventede effektivisering kommer senere end forventet. Ved iværksættelse af forcering for at undgå forsinkelser bliver anlægsbudgettet øget, mens effektiviseringskonsekvensen bliver minimal.

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

### **Ad. 3 Estimat for dispositionsforslag for delprojekt 3**

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 den kan give anledning til kvalitetsforringelse. Men ingen indflydelse på tid og økonomi.

#### **Ad 7. Betydelige tilretninger i projektmateriale efter udbud**

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

Derfor har projektafdelingen bedt totalrådgiveren om at gennemgå og granske deres projektmateriale, således at eventuelle fejl og mangler i videst muligt omfang bliver identificeret og oprettet en gang for alle, hvormed der kan skabes det nødvendige overblik og ro vedrørende udførelsesrisikopuljen.

#### **Ad 8. Økonomiske udfordringer i projektet**

Projektafdelingen bemærker, at projektet er økonomisk udfordret. Dette skyldes flere forhold, men hovedsageligt, at der er et større pres på puljen til uforudsete udgifter (UFO), end først antaget. Projektet har afsat 8 % i UFO på nybygningsdelen og 10 % på ombygningsdelen. På baggrund af gennemførelsen af de første entrepriser er der en øget risiko for at disse afsatte beløb måske ikke er tilstrækkelige.

Herudover er de generelt stigende markedspriser med til at skabe usikkerhed omkring licitationspriser på de entrepriser, som endnu ikke er udbudt, hvorfor projektafdelingen ønsker at styrke projektets reservebeholdning for at imødekomme dette. Hertil kommer en øget risiko for øgede omkostninger til eksterne rådgivere mv. bl.a. i forbindelse med øget tilsyn og 3. parts kontrol.



Det eksisterende træk på projektets reservebeholdning medfører endvidere, at projektet har vanskeligt ved at afsætte de forventede udgifter til PL-reguleringen.

Projektafdelingen har stort fokus på at løse ovenstående udfordringer og finansieringen heraf er under afklaring.

### **Status vedr. effektiviseringsarbejdet**

Effektiviseringsarbejdet er i det forgangne kvartal forløbet planmæssigt.

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

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 kvalitetsfundsbyggeri.

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. I forbindelse med afleveringen af VCR er der blevet konstateret en fejl i varmtvandsbassinet, som har været under nærmere udredning. Fejlen er nu identificeret og vedrører ændrede rengøringsbehov- og rutiner i driften. Der er udarbejdet en retningslinje for hvorledes bassinet skal rengøres fremadrettet, hvormed sagen betragtes som værende afsluttet. Der aflægges anlægsregnskab primo 2016.

### **Jordoprensning DP2A**

Jordoprensningssentreprisen er gennemført som planlagt. Der aflægges anlægsregnskab primo 2016.

### **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.

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

Funderingsentreprisen E03 er netop afsluttet. Entreprisen er forløbet i overensstemmelse med tidsplanen, men med et UFO1 forbrug på 12 pct. hvilket er mere end de afsatte 8 pct. pr. entreprise. Styregruppen har derfor besluttet at hæve projektets UFO fra 8 til 10 pct. Finansieringen heraf er under afklaring.

Der er på baggrund af licitation afholdt den 2. juli 2015 indgået kontrakter på Lukning, Apterling, Maler, VVS, Ventilation, El og IT – netværk.

I forbindelse med indgåelsen af kontrakterne har det været nødvendigt at iværksætte store besparelser i projektet, herunder at justere budgettet på de endnu ikke udbudte entrepriser som følge af en vurdering af generelt stigende markedspriser. Som følge heraf er der ved at blive udarbejdet et nyt P&B katalog til at imødegå fremtidige økonomiske udfordringer. P&B kataloget er ved at blive udredt nærmere og er således endnu ikke godkendt af Regionsrådet.

---

<sup>1</sup> 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 projektmaterialet og forhold der ikke kunne være forudset, såsom en stor sten i jorden som skal fjernes.

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

PL indeks 109,55  2015-pl	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget Udbetalings-anmodning	Korrigeret budget*	Forbrug til dato	Disponeret	resterende udgifter til bevilling	Forventet samlet forbrug	difference: korrigeret budget og	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdig-gørelsesgrad
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e=b+c+d)	(a-e)			
	-----Mio.kr.-----							-----Pct.-----	
<b>Drift og rådgivning af projektafdeling</b>									
PLANBEVILLING	29,2	44,4	26,8	0,0	17,6	44,4	0,0	60,0%	60,0%
PLANLÆGNING, DET RÅDGIVENDE UDVALG***	4,0	4,0	4,0	0,0	0,0	4,0	0,0	100,0%	100,0%
<b>Fase 0</b>									
NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG***	43,4	42,0	42,0	0,0	0,0	42,0	0,0	100,0%	100,0%
FASE 0 PROJEKT***	82,8	77,7	77,7	0,0	0,0	77,7	0,0	100,0%	100,0%
<b>NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG***</b>	<b>59,1</b>	<b>55,5</b>	<b>55,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>55,5</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>
<b>OMBYGNINGER EKSISTERENDE HOSPITAL</b>									
OMBYGNINGER	310,9	171,2	0,0	14,4	156,8	171,2	0,0	0,0%	0,0%
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE***	8,8	5,3	5,3	0,0	0,0	5,3	0,0	100,0%	100,0%
UDSKIFTNING AF VINDUER***	4,6	4,6	4,6	0,0	0,0	4,6	0,0	100,0%	100,0%
LEJEMÅL PÅ TOLDBODGADE 12 B, VIBORG***	0,7	0,1	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	100,0%	100,0%
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIE	26,5	25,5	25,5	0,0	0,0	25,5	0,0	100,0%	100,0%
<b>OG TILKNYTTETE OMBYGNINGER</b>									
AKUTCENTER OG TILKNYTTETE OMBYGNINGER	580,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
PROJEKTERING		77,0	65,4	14,4	0,0	79,8	-2,8	85,0%	85,0%
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG		6,3	6,3	0,0	0,0	6,3	-0,1	100,0%	100,0%
JORDARBEJDE AKUTCENTER		30,0	30,0	0,0	0,0	30,0	0,0	100,0%	100,0%
ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER		518,8	58,4	379,6	80,8	518,8	0,0	11,0%	11,0%
MEDICO AKUTCENTER		104,3	0,0	0,0	104,3	104,3	0,0	0,0%	0,0%
<b>VCR</b>	<b>109,6</b>	<b>111,9</b>	<b>105,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,4</b>	<b>106,2</b>	<b>5,7</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>
JUSTERINGSRESERVE	0,0	11,1	0,0	0,0	11,1	11,1	0,0		
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Reserve til prisregulering**	-0,3	-14,4	0,0	0,0	-14,4	-14,4	0,0		
<b>I alt investeringsramme</b>	<b>1.259,9</b>	<b>1.275,4</b>	<b>507,4</b>	<b>408,4</b>	<b>356,6</b>	<b>1.272,4</b>	<b>2,8</b>		

\*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet

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

\*\*\*Afsluttede bevillinger

### **Delprojekt 3 – Ombygninger**

Arbejdet med projektforslaget pågår. Som led i færdiggørelsen af projektforslaget er der afholdt en række brugergruppemøder i efteråret 2015.

Baseret på erfaringer fra enkelte fremskudte ombygningsarbejder i delprojekt 2 er det nødvendigt med en nærmere afklaring af de tekniske forhold i det 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 totalrådgivervydelse derfor afklares.

#### Disponeringer

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

#### Reserver

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

#### Ændringer siden 3. kvartal

I 4. kvartal blev der overført 6 mio. kr. til projektering af akutcentret fra justeringsreserven med henblik på at håndtere øgede udgifter til eksterne rådgivere, forsikringer mv. Skema 1 viser at der stadig er et merforbrug på projektering af akutcentret på i alt 2,8 mio. kr. Overskridelsen skyldes dels yderligere udgifter til eksterne rådgivere og dels at der midlertidigt er parkeret en række udgifter vedr. DP3, som skal flyttes, når der frigives anlægsbevilling til DP3.

I 3. kvartal 2015 var der et mindreforbrug på ca. 0,5 mio. kr. på bevillingen til Jordarbejde Akutcenter. I 4. kvartal er dette mindreforbrug blevet erstattet af balance mellem budget og forbrug. Dette skyldes at der ved en rutinegennemgang af posteringerne er blevet omposteret en række faktura, der fejlagtigt var blevet konteret under Entreprisearbejder Akutcenter, men som rettelig hørte til under Jordarbejde Akutcenter.

I 4. kvartal 2015 er det korrigerede budget for ombygninger nedskrevet med 4 mio. kr. siden 3. kvartal 2015. De 4 mio. kr. er anvendt til at finansiere P/L udfordringen til og med 2014.

### Økonomiske udfordringer i projektet

Kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg er økonomisk udfordret som følge af et øget pres på puljen til uforudsete udgifter og øgede udgifter til rådgivere - det være sig både totalrådgiver og byggeledelse. Hertil kommer, at der i forbindelse med licitationen på Akutcentret i sommeren 2015 allerede er foretaget væsentlige besparelser i projektet, ligesom projektets reservebeholdning ikke vurderes tilstrækkelig til at kunne håndtere ovenstående forhold samt projektets forventede P/L udfordring.

Der arbejdes derfor på at finde en løsning, der kan øge projektets reservebeholdning. Det forventes at ske i 1. kvartal 2016. Der henvises til sag om Regionshospitalet Viborg på nuværende dagsorden.

Herudover arbejdes der på at finde en løsning, der håndterer en tilpasning af 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. Der indgår således ikke i beregningen forventninger til udvikling i indeksene i kommende år. Realiserede pl forskelle for afsluttede år hensætter projektet til i efterfølgende år. Realiserede forskelle der endnu ikke er hensat til, er lagt til i 2018. Det skal bemærkes at beregningen af "pl reserve" er med udgangspunkt i det foreløbige anlægs pl for 2015 der efterreguleres endeligt medio 2016.

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. december 2015**

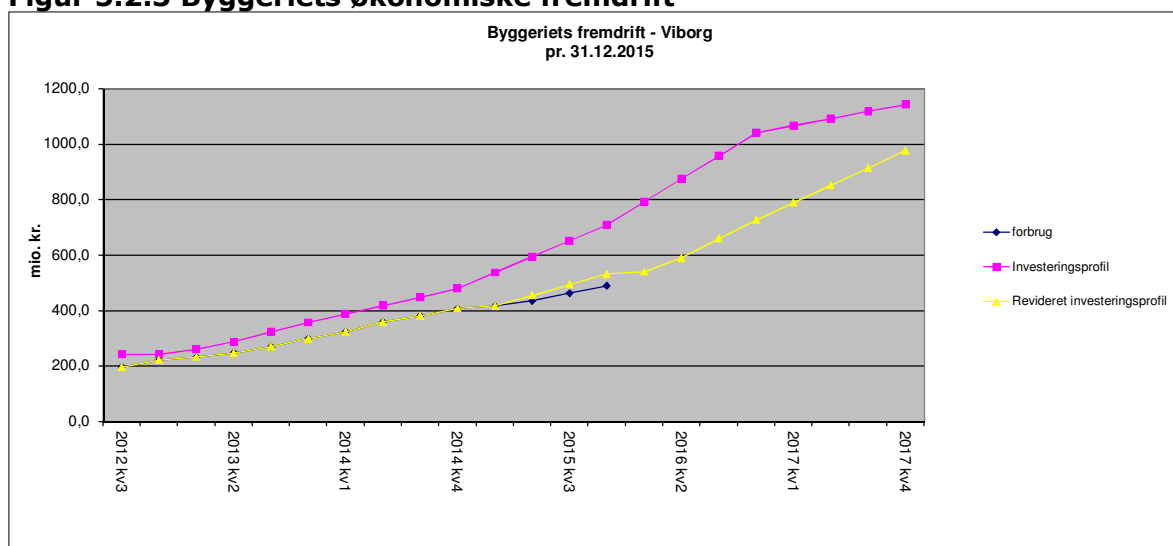
2007 til 2014 i løbende priser 2015 til 2020 i 2015 pl	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	I alt	I alt 09-pl*	Andel af total, pct.	Status:
	----- Mio. kr. -----																
<b>PL indeks</b>	100,00	100,00	101,00	102,82	105,39	106,55	108,15	109,55	109,55	109,55	109,55	109,55	109,55				
<b>Drift og rådgivning af projektafdeling</b>																	
PLANBEVILLING	0,0	1,6	2,6	3,9	13,4	-7,2	5,5	5,9	6,2	5,7	5,7	0,0	0,0	43,3	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
<b>Fase 0</b>																	
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
<b>NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG</b>	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
<b>OMBYGNINGER EKSISTERENDE HOSPITAL</b>																	
OMBYGNINGER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0	6,2	33,9	79,1	48,1	171,2	156,3	13,4%	
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
<b>AKUTCENTER OG TILKNYTTETE OMBYGNINGER</b>																	
PROJEKTERING	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	26,7	20,1	17,6	11,6	0,0	0,0	0,0	0,0	76,0	70,3	6,0%	Udførelse
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,8	2,1	0,2	0,0	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	166,0	206,0	88,4	0,0	0,0	518,8	473,6	40,7%	Udførelse
MEDICO AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	35,5	35,5	33,4	0,0	0,0	104,3	103,0	8,8%	Udførelse
<b>VCR</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	6,1	46,4	50,1	1,1	6,1	0,0	0,0	0,0	0,0	109,7	102,2	8,8%	Under afslutning
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,1	0,0	0,0	0,0	0,0	11,1	10,1	0,9%	
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
Reserve til prisregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,3	-3,7	-3,6	-2,4	-1,4	-14,4	-13,2	-1,1%	
<b>I alt investeringsramme</b>	<b>0,4</b>	<b>34,2</b>	<b>56,2</b>	<b>59,2</b>	<b>71,2</b>	<b>77,2</b>	<b>108,7</b>	<b>81,9</b>	<b>237,2</b>	<b>249,7</b>	<b>157,8</b>	<b>76,7</b>	<b>46,7</b>	<b>1.257,0</b>	<b>1.164,2</b>	<b>100,0%</b>	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	45,5	28,1	16,2	0,0	0,0	45,5	41,5	3,6%	
- heraf reserver i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19,4	13,1	5,2	0,0	0,0	37,7	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	-3,3	-3,7	-3,6	-2,4	-1,4	-14,4	-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	35,5	35,5	33,4	7,5	7,5	147,6	144,4	12,6%	

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

### 5.2.3 Byggeriets fremdrift

Byggeriets fremdrift følger udbudstidsplanen. Det forventes således at delprojekt 2 Akutcenter er klar til klinisk ibrugtagning i august 2018. 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.

Figur 5.2.3 Byggeriets økonomiske fremdrift



### 5.2.4 kvalitet og indhold

I 4. kvartal 2015 har der ikke været væsentlige ændringer i Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

### **5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup**

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

#### **5.3.1 Risici**

##### Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for DNV-Gødstrup for 4. kvartal 2015 er udarbejdet af projektsekretariatet for DNV-Gødstrup på baggrund af dialog med totalrådgiverne og bygherrerådgiver samt yderligere risikoejere i projektorganisationen. I 4. kvartal 2015 fremhæver projektsekretariatet 8 risikoemner, heraf er 2 nye risici siden 2. kvartal 2015.

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

- Drofus opdatering af inventar og teknisk udstyr
- Køkkenfunktion – afklaring af madkoncept

Nedenstående Tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, som projektsekretariatet for DNV-Gødstrup tegner af DNV-Gødstrup projektet pr. 4. kvartal 2015 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal.

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

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



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

Risikonr.	Risiko	Tid	Økonomi	Kvalitet
1	Konsekvenser af budgetoverskridelser i licitationsresultater	Forbedret	Forbedret	Forbedret
2	Projektet kan ikke gennemføres til tiden som følge af at de vedtagne tidsplaner er urealiserbare under de givne forhold.	Uændret	Uændret	Uændret
3	Overblik over projektets anlægsøkonomi og tilpasninger i projektet.	Uændret	Uændret	Uændret
4	Divergens mellem PL regulering og byggeindeks.	Uændret	Uændret	Uændret
5	IT-infrastruktur, IT-teknologi og Kommunikationssystemer	Uændret	Uændret	Uændret
6	Manglende afklaring af grænseflader mellem entrepriser og BH-leverancer udstyr	Uændret	Uændret	Uændret
7	Manglende teknikleverancer i DP6 og DP4	Ny	Ny	Ny
8	Projektet materialet er ikke færdigt til granskningsfasen forinden udbud	Ny	Ny	Ny

Samlet set vurderer Administrationen, at der er et uændret relativt højt risikobillede, som kræver særlig opmærksomhed for DNV-Gødstrup-projektet i 4. kvartal 2015. Det skal samtidig bemærkes, at der i den seneste periode er arbejdet særligt med at sikre tilstrækkelige reserver i projektet, herunder et opdateret prioriterings- og besparelseskatalog. Det vil blive fremlagt for regionsrådet på mødet den 30. marts 2016.

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

### **Risiko 1: Konsekvenser af budgetoverskridelser i licitationsresultater**

Efter de første licitationer på DP1-3 samlet gik under budget, gik licitationerne på DP4 & DP6, DP8-10 Apterier og DP8 Installationer alle over budget. det betød at:

- DP4 & 7 måtte kontraheres med forhøjet budgetramme
- DP6 overgik til genudbud, og blev efter forhandling og tilpasninger kontraheret indenfor budget.
- Udbud på DP8-11 blev annulleret for at afvente Task Force arbejdet samt konsekvenserne af Spar15-19

Besparelser kan bestå i en reduktion af både arealer og kvalitet, herunder fravalg af driftsmæssige mere hensigtsmæssige løsninger. Omprojektering er omfattet af totalkontraktens omprojekteringsklausul, men der vil være en risiko for, at besparelserne har en række økonomiske følgevirkninger. Den tidsmæssige konsekvens er håndteret ved seneste revision af hovedtidsplanen, men skal yderligere revurderes.

For håndtering af risiko har Totalrådgiver 1 og Totalrådgiver 3 efter tæt dialog med bygherre anvist besparelser, som har til hensigt at bringe balance mellem projekt og totaløkonomi. forslag til besparelser fra Task force og spar 2019 i etape 1 er efterprøvet i forhold til klinik og drift. Risikoen for at budgetterne ikke holder kan først med sikkerhed efterprøves ved første licitation i juni 2016. Der vil hurtigst muligt blive gennemført en fuld kontrolberegning af anlægsbudgettet.

Der arbejdes kontinuert med procesoptimering i samarbejdet mellem projektsekretariatet og totalrådgiver 1 og 3 med henblik på, at fastholde balance mellem tidsplan, fremdrift i projekteringen og budget således, at behovet for projektilpasninger identificeres så tidligt i processen som muligt. Herved søges risikoen for yderligere omprojektering minimeret.

I forhold til seneste kvartalsrapport er risikovurderingen forbedret på alle konsekvensparametre, som resultat af de seneste besparelser/reviderede budgetter. dog vurderes risiko stadig at have højeste prioritet i projektet blandt andet fordi arbejdet med reserver, efterkalkulation fortsætter ind i 1. kvartal 2016.

### **Risiko 2: Projektet kan ikke gennemføres til tiden som følge af, at de vedtagne tidsplaner er urealiserbare under de for projektet givne forhold.**

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

Udførelsestidsplanen for etape 1 er udarbejdet i henhold til totalrådgiver 1's analyser af arbejdsprocesser og -tider. Tidsplanen er efterfølgende forlænget i forhold til at sikre tid omprojektering og genudbud. Forsinkelser søges optaget i bygherrens tidsplan for indflytning, så deadline for endelig ibrugtagning kan fastholdes. Bygherre og Bygherrerådgiver følger regelmæssig 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 3: Overblik over projektets anlægsøkonomi og tilpasninger i projektet.**

Delprojekt 8-10 under etape 1 er slået sammen til henholdsvis én stor apteringsentreprise og én stor installationsentreprise. Delprojekt 8-10 Aptering, Delprojekt 8-10 Installationer og Delprojekt 11 Specialinstallationer og udstyr under etape 1 samt Delprojekt 32 (Serviceby) og delprojekt 33 (Teknikhuse) under etape 3 er i gang med at blive udbudt og kontraheret.

De igangværende tilpasninger indebærer en risiko for, at der ikke er tilstrækkelig overblik over den endelige udformning af bygningerne. Ydermere kan der være risiko for, at efterfølgende besparelser ikke vil give den tilsigtede effekt. Risiko er således en konsekvens af de tiltag, der gøres for at håndtere risiko nr. 1 omhandlende konsekvens for budgetoverskridelse i licitationsresultater – etape 1. Risiko kan have konsekvens for alle konsekvensparametre. Ved afslutningen af 4. kvartal 2015 er der igangsat et arbejde med at tilvejebringe de nødvendige reserver i projektet, herunder et opdateret prioriterings- og besparelseskatalog.

### **Risiko 4: 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 23,1 mio. kr. i projektets løbetid. Heraf er 2,1 mio. kr. realiseret, hvilket fremgår af projektets anlægsoverslag. Det realiserede tab er finansieret gennem besparelser i projektet. Der er afsat budget til håndtering af den estimerede samlede risiko i projektet.

Region Midtjylland har i ovenstående økonomiske skøn forudsat, at staten ændrer basisåret for pris/løn-regulering af apparatur og IT til 2015. (dette afspejles i "dato for beslutning" i oversigt 3.2)

Risikoniveauet er uændret i forhold til sidste kvartal.

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

Specificeringen af IT-projektet af totalrådgiver 1 har været forsinket. En arbejdsgruppe arbejder fortsat på at afdække de sidste uafklarede punkter i en fælles aktionsliste, der oplister identificerede spørgsmål til fælles afklaring i IT-projektet. Arbejdsgruppen, der involverer projektsekretariatet, totalrådgiver 1 og Regionens IT-afdeling, følger procesplanen udarbejdet af totalrådgiver 1.

Konsekvensen af denne risiko kan være en forsinkelse af ibrugtagning af et eller flere IT-systemer, hvilket vil have betydning for alle konsekvensparametre. Den samlede risikovurdering er uændret i forhold til 3. kvartal 2015.

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

Der er risiko for, at grænseflader til bygherreleverancer (f.eks. udstyr) ikke indarbejdes i Totalrådgiverens projektmateriale, hvilket kan resultere i ekstrakrav fra entreprenørerne. For håndtering af risikoen vil der i granskningen af projekt materialet være stor fokus på bygherreleverancer. Derudover har bygherre iværksat en øget intern indsats i forhold til håndtering af bygherreleverancer samt igangsat grænseflademøder med totalrådgiver 1, totalrådgiver 2 og totalrådgiver 3.

Risikovurderingen er uændret ift. 3. kvartal.

### **Nye risici**

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

### **7. Manglende teknikleverancer i DP6 og DP4**

For at entreprenører på DP4 og DP6 i etape 1 kan gennemføres deres arbejder med henholdsvis gulvstøbninger samt tag og facader skal der indbygges tekniskarbejder, der hører under delprojekt 8-10. disse tekniskarbejder er pt. ikke kontraheret, og de bliver det heller ikke i tide i forhold til nuværende byggetakt. Dette kan forårsage forsinkelse af udførelsen.

I forhold til DP4 og TR1 foreslået, at gulvarbejder udsættes og først opstarter, når delprojekt 8-11 er kontraheret. Dette vil desuden give mere tid til at indarbejde ændringer i projektet som følge af task force arbejdet. Hvad angår DP6 er teknikydelser ved at blive prissat som et delarbejde. Priser skal dernæst vurderes, før arbejdet kan igangsættes. Disse tiltag vil tilsammen kunne nedbringe risikoen.

### **8. Projekt materialet er ikke færdigt til granskningsfasen forinden udbud**

Hvis projekt materialet ikke er færdigt, når det granskes, kan der være forhold, som kræver korrektion, efter projektet er sendt i udbud. Opdages det først i byggeperioden, vil der være risiko for ekstra omkostninger, forsinkelse og kvalitet.

Til trods for projektets tidsmæssige udfordringer er der behov for, at fasegodkendelsen fastholdes og respekteres. Rådgiverne kvalitetssikrer udbudsmaterialet, inden det fremsendes til kommentering hos bygherren. Såfremt projekt materialet ikke vurderes færdigt til udbud, må bygherren i yderste konsekvens helt eller delvist afvise projekt materialet. En afvisning af projekt materialet vil forsinke udbud og kontrahering, men ikke nødvendigvis ibrugtagning. Konsekvenserne er afhængige af, hvor vidtgående ændringen er, og hvornår den skal ske, men en sådan ændring kan potentielt medføre væsentlige meromkostninger, forsinkelser og ringere løsninger.

Der er aftalt at materialet fra Etape 1 afleveres løbende, hvorved granskning kan påbegyndes. Etape 3 følger et forudsat forløb.

### **Effektiviseringsarbejdet**

Effektiviseringsarbejdet er i det forgangne kvartal forløbet planmæssigt på Hospitalsenheden Vest. Samtlige effektiviseringstiltag er gennemgået med henblik på en risikovurdering, men i 4. kvartal er der ikke identificeret nogen større risici. De tilpasninger der arbejdes med i projektet for at opnå de nødvendige reserver bliver løbende vurderet i forhold til effektiviseringstiltagene.

Eneste ændring siden 3. kvartal er, at det vurderes at være en beskeden forværring af risikoen i forhold "bedre rammer for opgavevaretagelsen – optimering af patientforløb". Dog vurderes det, at det kan indeholdes i den bufferkapacitet, der er afsat.

For en uddybning af status på effektiviseringsarbejdet henvises til vedlagte risikoreport.

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

### 5.3.2 Projektets økonomi

#### Bemærkninger til udført arbejde 4. kvartal 2015

##### Seneste opdatering

I 4. kvartal 2015 har der været arbejdet frem mod fuld implementering af de besluttede tilpasninger i projektet. Tilpasningerne har påvirket både etape 1 og 3.

Det efter sidste kvartal modtagne udkast til et samlet anlægsbudget for etape 1 har i løbet af kvartalet været drøftet indgående mellem totalrådgiver og bygherre. Umiddelbart i starten af 2016 er der nået enighed om et anlægsbudget for etape 1 (indeks 120,5), som kan indeholdes i det samlede anlægsbudget for DNV-Gødstrup. Målsætningen om "patientens hospital" er stadig intakt, men budgetterne for både etape 1 og 3 er nu endog meget stramme.

For etape 1 er budgetterne for ikke-entrettede delprojekter så vidt muligt udarbejdet ud fra tidligere opnåede licitationspriser med henblik på at tilvejebringe budgetter, der ligger så tæt på de gældende markedspriser som muligt. Hermed er usikkerheden i budgetterne søgt minimeret i forhold til den fortsatte prisudvikling i markedet og i forhold til rådgivernes kalkulations-sikkerhed.

Ved vurdering af budgetter skal der henses til, at delprojekternes reserver for så vidt angår de igangværende delprojekter DP4+7 og DP6 afviger fra projektets styringsmanual, men følger de anbefalinger, som Cowi har fremsat som reserveniveau til byggeprojekter (5 % af håndværkerudgifterne). Ved vurdering af tilstrækkeligheden heraf, kan der henses til erfaringer fra andre kvalitetsfondsprojekter. Erfaring herfra peger på, at der er behov for et højere reserveniveau til uforudseelige udgifter end hidtil forudsat.

Bygherren har derfor i 1. kvartal 2016 sat fokus på at få udbygget projektets reserver til 10 %. Erfaringerne fra de øvrige kvalitetsfondsprojekter ligger således i tråd med de anbefalinger, som Byggeledelsen og Det Tredje Øje er fremkommet med. Endvidere udarbejdes et nyt Besparelser- og Prioriteringskatalog. Der henvises til "godkendelse af reserveforhøjelse og opdateret prioriterings og besparelseskatalog" på indeværende dagsorden. Endelig er der igangsat en kontrolberegning af anlægsbudgetterne for de udbudte, men endnu ikke kontraherede DP8-10 installationer og DP8 – 10-aptering og dele af DP11. Kontrolberegningen foretages af Rambøll, der varetager byggeledelsesopgaven i projektet.

I begyndelsen af kvartalet blev der indgået en forligsaftale med totalrådgiveren for etape 1 om fremsatte krav om ekstrahonorar. Samarbejdet mellem parterne er nu i en tilfredsstillende gænge.

I perioden er prækvalifikation til DP 8-10 og DP11 i etape 1 og prækvalifikation til etape 3 servicebyen blevet udbudt. Licitationspriserne forventes at foreligge

medio 2016. Herefter mangler udbud for terræn (DP5) og somatik for etape 3 samt bygherreleverancer og fast inventar.

Etape 3 rådgiveren arbejder med færdiggørelse af servicebyen til udbud og projektforslag til somatik. Forløbet er i god gænge og med en tilfredsstillende fremdrift.

Det bemærkes endeligt, at budgetflytninger som følge af tilpasninger i projektet har medført, at tidligere modtagne bevillinger ikke i alle tilfælde er i overensstemmelse med anlægsbudgetterne. Regionsrådet vil derfor på sit møde i marts blive præsenteret for et ajourført oversigt over bevillingsmæssige konsekvenser af de gennemførte projektændringer.

## **Etape 1**

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

### **Delprojekt 1A (Byggemodning)**

Delprojektet er nu afsluttet, og arbejdet 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 er besluttet at samle DP1C (vinterforanstaltninger) med DP1B, idet disse hører naturligt sammen. Anmodning herom til Regionsrådet fremsendes snarest. Det forventes, at delprojekterne samlet 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, der afventer udtørring af kælderen. Færdigstøbningen forventes i gangsat i løbet af foråret 2016. Forsinkelsen har ingen indflydelse på øvrige delprojekter.

Det forventes, at delprojektet afsluttes med et mindre overskud.

### **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 årets udgang på niveau 4 (4. etage). 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.

For det sydlige spor er de indledende arbejder påbegyndt i slutningen af kvartalet.

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

Budgettet for Råhus Nord er under pres efter at entreprenøren har fremsendt et krav på ca. 10 mio.kr. Byggeledelsen har afvist kravet. Der arbejdes med problemstillingen.

### **Delprojekt 6 (Klimaskærm)**

Delprojektet er nu op startet med udarbejdelse af arbejdstidsplaner under hensyntagen til arbejdstidsplaner for DP4/7. De første planlagte undersøgelser af det endelige materialevalg er ligeledes udført. Det egentlige arbejde planlægges påbegyndt i starten af 2016.

### **Delprojekt 5 (Terræn og landskab)**

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

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

Regionsrådet har i kvartalet godkendt, at strategien for udbud af apterings- og installationsentrepriser ændres, således at de hidtidige 3 delprojekter, der hver især indeholdt aptering og installationer nu udbydes i 2 delprojekter: Et for aptering og et for installationer. Formålet hermed er at sikre en mere smidig udbudsproces samt sikre, at der er tilstrækkeligt med bydende af hensyn til konkurrenceudsætning af projekterne. Det bemærkes, at der har været udført markedsundersøgelse.

Prækvalifikationen blev udbudt umiddelbart inden jul, og der er efterfølgende indkommet ønsker om prækvalifikation af et tilfredsstillende antal bydende.

Udbudsprocessen løber frem til umiddelbart efter sommeren, hvilket er i overensstemmelse med den seneste tidsplan.

### **DP11 (Specialinstallationer og udstyr)**

Udredningen af DP11 er endeligt afsluttet i begyndelsen af det nye år, således at der nu er klarhed over de elementer, der indgår i delprojektet.

Udbud for DP11 er opdelt i en lang række mindre delprojekter og udbudsprocessen er i gang. Udbudsprocessen forventes afsluttet umiddelbart efter sommerferien.

### **Revideret tidsplan**

Hovedtidsplanen er revideret den 30. november 2015 og tilpasses i øvrigt hver anden måned. Slutterminer for ibrugtagning er uændret i forhold til tidligere.



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

Løbende priser / ÅRETS PL 109,55	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget Udbetalings-anmodning	Korrigeret budget*	Forbrug til dato	Disponeret	Forventet resterende udgifter til bevilling	Forventet samlet forbrug (e=b+c+d)	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug (a-e)	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
2015-pl		(a)	(b)	(c)	(d)	(e=b+c+d)	(a-e)		
	----- Mio.kr. -----						-----Pct.-----		
<b>Bevillingsoversigt</b>									
<b>ETAPE 1</b>									
DP 1A BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANSTIL	35,8	36,6	31,5	1,0	0,0	32,5	4,1	100,0	100,0
DP 1B FÆLLESFACILITERER FOR SKURBY	63,3	65,2	20,0	51,7	-6,5	65,2	0,0	30,7	30,7
DP 1C, VEJRLIG	23,1	23,8	0,0	0,0	23,8	23,8	0,0	0,0	0,0
DP 2 FORSYNINGSLEDNINGER I JORD	13,8	14,1	14,9	0,0	2,6	17,5	-3,4	98,0	98,0
DP 3 PÆLEFUNDERING OG KÆLDER	240,0	232,0	207,6	8,2	9,1	224,9	7,1	95,0	95,0
DP 4, RÅHUS	307,2	461,1	130,8	311,7	18,6	461,1	0,0	79,0	39,0
DP 5, TERRÆN OG LANDSKAB	37,8	43,0	0,0	0,0	43,0	43,0	0,0	0,0	0,0
DP 6, KLIMASKÆRM - TÆT HUS	241,7	258,0	0,0	0,0	258,0	258,0	0,0	0,0	0,0
DP 7, PRÆ-FAB KABINER	22,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DP 8, THORAX/ABDOMINAL	303,0	205,4	0,0	0,0	205,4	205,4	0,0	0,0	0,0
DP 9, FOYER/BILLEDDIAGNOSTK/OP/FAMILIE	215,4	244,1	0,0	0,0	244,1	244,1	0,0	0,0	0,0
DP 10, AKUT/LAB/INTENSIV	222,6	178,0	0,0	0,0	178,0	178,0	0,0	0,0	0,0
DP 11, SPECIALINSTALLATIONER OG Udstyr	15,1	263,2	0,0	0,0	263,2	263,2	0,0	0,0	0,0
- Flytning af apotek	0,0	-13,6	0,0	0,0	-13,6	-13,6	0,0	0,0	0,0
- Ikke fordelte besparelser	0,0	-176,9	0,0	0,0	-176,9	-176,9	0,0	0,0	0,0
<b>ETAPE 3</b>									
DP 31, SOMATIK	401,4	392,1	0,0	0,0	392,1	392,1	0,0	0,0	0,0
DP 32, SERVICEBY OG TEKNIKHUSE	75,7	126,7	0,0	0,0	126,7	126,7	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>IT, APPARATUR OG LØST INVENTAR</b>									
MEDICOTEKNISK Udstyr	268,4	248,2	0,0	22,0	226,2	248,2	0,0	0,0	0,0
IT	186,2	172,2	0,0	9,6	162,6	172,2	0,0	0,0	0,0
ØVRIGE	202,7	187,4	0,0	7,9	179,5	187,4	0,0	0,0	0,0
<b>FÆLLES</b>									
FJERNVARME OG ELFORSYNING	42,6	43,2	29,1	13,6	0,5	43,2	0,0	95,0	95,0
PROJEKTORGANISATION	473,1	521,2	345,2	41,9	134,2	521,2	0,0	0,0	0,0
KUNST	10,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>GRUND</b>									
JORDKØB	35,7	36,3	30,2	1,4	4,8	36,3	0,0	0,0	0,0
<b>IKKE FORDELTE BESPARELSER</b>		0,0							
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		
Reserve til prisregulering	0,0	-31,6	0,0		-31,6	-31,6	0,0		
Justeringsreserve	13,1	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		
<b>I alt investeringsramme</b>	<b>3.450,8</b>	<b>3.529,9</b>	<b>809,3</b>	<b>469,0</b>	<b>2.243,9</b>	<b>3.522,1</b>	<b>7,8</b>		

\*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet

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

Byggeriets fremdrift for DP4 Råhus gælder kun Nord-sporet. Syd starter først i 2016.

### **Etape 3**

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

Delprojektet for Serviceby arbejder med hovedprojektering, og delprojektet er primo 2016 sendt i prækvalifikation. Regionsrådet har ligeledes i kvartalet bevilget anlægsbudget til projektet. Udførelsen af delprojektet (serviceby og teknikhuse) forventes påbegyndt umiddelbart før sommerferien.

For den somatiske del af etape 3 er der i kvartalet afleveret projektforslag til bygherrens kommentering, hvorefter projektet er tilrettet og forprojektet (myndighedsprojekt) er påbegyndt. Projekteringen følger tidsplanen.

#### **Investeringsprofil, aktuelt forbrug og reservetræk**

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

Indtil for knap 1½ år siden har rådgiveren for etape 1 fastholdt, at den dengang gældende tidsplan kunne overholdes, uagtet varsel om forlængelse af projekteringsperiode.

I slutningen af 2014 kunne det dog konstateres, at både budgetter og tidsplan efter licitationer på råhus, klimaskærm og installationer i DP8 ikke kunne holde. Der har derfor frem til indeværende kvartal været arbejdet intenst med anlægsbudgetter og besparelser, herunder også besparelser, der er en følge af 1519-spareplanen. Dette har naturligt givet anledning til en revision af tidsplanen, dateret den 30. november 2015.

Investeringsprofilen pr. 31. december 2015 er beregnet efter seneste tidsplan. Beregningen medfører justeringer i udførelsestidspunkt for ikke-entrettede delprojekter

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

2009 til 2014 i løbende priser, 2015 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	109,55	109,55	109,55	109,55	109,55					
<b>Bevillingsoversigt</b>																
<b>ETAPE 1</b>																
DP 1A BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANSTILLING	0,0	0,0	3,9	13,3	12,1	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	5,1	35,9	33,4	1,0%	Udførelse	
DP 1B FÆLLESFACILITERER FOR SKURBY	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	14,0	15,2	14,1	10,7	5,1	0,1	65,2	59,6	1,8%	Udførelse	
DP 1C, VEJRLIG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,2	5,6	5,6	6,2	0,1	23,8	21,7	0,7%	-	
DP 2 FORSYNINGSLEDNINGER I JORD	0,0	0,0	0,0	5,8	7,3	1,5	0,0	0,6	1,2	0,0	-2,7	13,9	12,9	0,4%	Udførelse	
DP 3 PÆLEFUNDERING OG KÆLDER	0,0	0,0	0,0	0,0	87,3	119,2	0,0	0,0	5,6	0,0	18,8	230,9	211,8	6,6%	Udførelse	
DP 4, RÅHUS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	130,8	203,6	101,8	0,0	0,0	24,9	461,1	420,9	13,1%	Udførelse	
DP 5, TERRÆN OG LANDSKAB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	14,7	9,0	5,6	8,3	5,3	43,0	39,2	1,2%	Hovedprojekt	
DP 6, KLIMASKÆRM - TÆT HUS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	145,0	112,9	0,0	0,0	0,0	258,0	235,5	7,3%	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	24,2	96,6	84,6	0,0	0,0	205,4	187,5	5,8%	Hovedprojekt	
DP 9, FOYER/BILLEDDIAGNOSTK/OP/FAMILIE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	28,7	114,8	100,7	0,0	0,0	244,1	222,8	6,9%	Hovedprojekt	
DP 10, AKUT/LAB/INTENSIV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	20,9	83,6	73,5	0,0	0,0	178,0	162,5	5,0%	Hovedprojekt	
DP 11, SPECIALINSTALLATIONER OG Udstyr	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	30,9	123,8	108,5	0,0	0,0	263,2	240,3	7,5%	Hovedprojekt	
- Flytning af apotek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,6	-6,3	-5,6	0,0	0,0	-13,6	-12,4	-0,4%	Hovedprojekt	
- Ikke fordelte besparelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-20,8	-83,1	-73,0	0,0	0,0	-176,9	-161,5	-5,0%	Hovedprojekt	
<b>ETAPE 3</b>																
DP 31, SOMATIK	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	107,1	180,3	104,8	0,0	392,1	357,9	11,1%	Projektforslag	
DP 32, SERVICEBY OG TEKNIKHUSE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	32,1	64,2	30,5	0,0	0,0	126,7	115,7	3,6%	Hovedprojekt	
	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%		
<b>IT, APPARATUR OG LØST INVENTAR</b>																
MEDICOTEKNISK Udstyr	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,5	0,0	81,3	163,3	0,0	248,2	226,5	7,0%	Hovedprojekt	
IT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0	2,0	78,0	87,2	0,0	172,2	157,2	4,9%	Hovedprojekt	
ØVRIGE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,7	3,0	133,7	40,9	0,0	187,4	171,1	5,3%	Hovedprojekt	
<b>FÆLLES</b>																
FJERNVARME OG ELFORSYNING	0,0	0,0	0,0	29,2	-0,9	0,0	-5,2	19,3	0,0	0,0	0,0	42,4	39,4	1,2%	Udførelse	
PROJEKTORGANISATION	5,9	17,8	77,5	90,8	86,3	58,5	47,9	46,9	38,8	19,0	23,5	512,8	475,8	14,8%	Udførelse	
KUNST	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	-	
<b>GRUND</b>																
JORDKØB	0,0	27,7	4,3	0,0	0,0	-3,9	1,6	0,0	0,0	0,0	4,6	34,3	33,2	1,0%	Ekspropriationsforretning	
IKKE FORDELTE BESPARELSER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%		
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%		
Reserve til prisregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-14,8	-24,0	6,8	0,5	0,0	-31,5	-28,7	-0,9%		
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%		
<b>I alt investeringsramme</b>	<b>5,9</b>	<b>45,5</b>	<b>85,7</b>	<b>139,2</b>	<b>198,0</b>	<b>321,6</b>	<b>546,8</b>	<b>792,0</b>	<b>867,1</b>	<b>435,2</b>	<b>79,6</b>	<b>3.516,7</b>	<b>3.222,3</b>	100,0%		
- heraf change request*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%		
- heraf reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	42,8	64,9	45,3	10,5	0,0	163,4	149,1	4,6%		
- heraf IT og apparatur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	18,2	5,1	293,1	291,4	0,0	607,8	600,0	18,6%		

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

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

### 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. Der indgår således ikke i beregningen forventninger til udvikling i indeksene i kommende år. Realiserede pl forskelle for afsluttede år hensætter projektet til i efterfølgende år. Realiserede forskelle der endnu ikke er hensat til, er lagt til i 2018. Det skal bemærkes at beregningen af "pl reserve" er med udgangspunkt i det foreløbige anlægs pl for 2015 der efterreguleres endeligt medio 2016.

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.

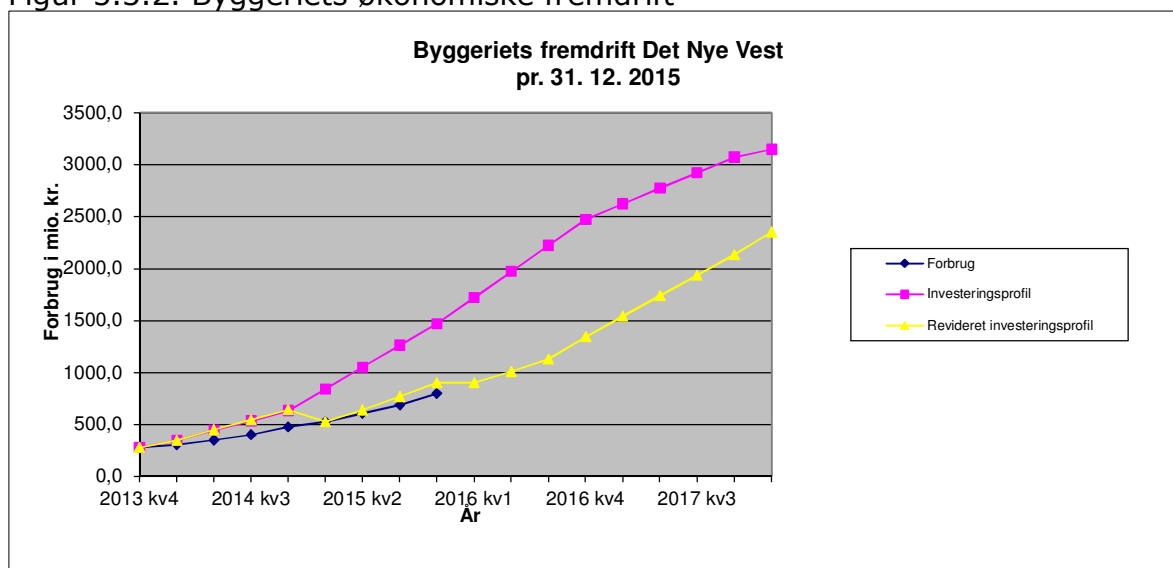
### 5.3.3 Byggeriets fremdrift

#### Deponering

Projektet har pr. ultimo 2015 brugt mindre end forudsat i projektets hidtidige udgiftsprofil.

Projektets udgiftsprofil er opdateret i forbindelse med afslutningen af 4. kvartal 2015, den opdaterede udgiftsprofil sendes til Sundheds- og Ældreministeriet med henblik på ministeriets fastlæggelse af ny investeringsprofil

Figur 5.3.2. Byggeriets økonomiske fremdrift



#### **5.3.4 kvalitet og indhold**

Der har ikke i 4. kvartal 2015 været væsentlige ændringer i DNV, Gødstrup i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

## 6. Generelle principper

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

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

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

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

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

Fremdriftsvurderinger skal efter aftale med ministeriet baseres på stadevurderinger.

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

### Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. oktober 2015 til 31. december 2015 for det kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekt Det Nye Universitetshospital (projektet) udvisende et forbrug pr. 31. december 2015 på 4.867,7 mio. kr. (PL 2015) er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks herom.

### Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen

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

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

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

Det er endvidere ledelsens ansvar, at regionens deponeringsgrundlag vedrørende projekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Sundheds- og Ældreministeriets fastsatte regler.

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

### Revisors ansvar

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

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

### Udført arbejde

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

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

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



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

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

- at kvartalsrapporten giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug opgjort pr. 31. december 2015
- at kvartalsrapportens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Sundheds- og Ældreministeriets fastsatte regler herom.

### **Projektets økonomiske forbrug**

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

Vi har som led i vores arbejde efterprøvet, at de ifølge opgørelsen af projektets økonomiske forbrug afholdte omkostninger er tilkudsberettigede, 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. oktober 2015 til 31. december 2015 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 31. december 2015 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

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

### *Projektets fremdrift og risici*

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

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

## Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i anvendelse

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

## Nye afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten

### *Projektets 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.

### *Projektets fremdrift og risici*

Uden at modificere vores konklusion, skal vi med henvisning til afsnit 5.1.1 henlede opmærksomheden på, at en række delprojekter fortsat er økonomisk presset, selvom der ultimo 2015 er sket forhøjelser af en række delprojekters budgetter med samlet 90 mio. kr. (indeks 120,5). Dette gælder især Nord 1, Nord 2, Nord 3, Nord 4, Nord 5, Syd 2 og Syd 5. Omfanget af de økonomiske udfordringer er ikke endeligt opgjort. Det vurderes, at der på nuværende tidspunkt er behov for yderligere træk på reserverne på 36 mio. kr. (indeks 120,5), der forventes finansieret af de centrale reserver. Der har vist sig en tendens til, at entreprenørerne stiller væsentlige ekstrakrav i delprojekternes afsluttende fase. Forholdet bør iagttages i forbindelse med kapitalisering af fremtidig reservetræk.

De centrale reserver udgør 100 mio. kr. (PI 2015) før indregning af negativ forskel i indekseringsreguleringer (PL) med 62,1 mio. kr., eventuelt negativt udfald af verserende voldgiftssag med Rådgivergruppen, manglende indeksering i forbindelse med rammeudbud m.v.

Med henvisning til afsnit 5.1.1 skal vi henlede opmærksomheden på, at der er forsinkelser i en række delprojekter. Disse forhold kan efter omstændighederne tillige påvirke tidplaner og økonomi for bygherreleverancer, teknisk afdelings overtagelser, udflytningsplaner og klinisk ibrugtagning og dermed en risiko for forøgelse af de uforudsete udgifter i det samlede projekt.



Kravet om, at de centrale reserver mindst skal udgøre 100 mio. kr., indtil Nord 1 er afleveret og ibrugtaget, er fortsat gældende.

Aarhus, den 29. februar 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

  
Jes Lauritzen  
statsaut. revisor



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

### Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. oktober 2015 til 31. december 2015 for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Regionshospitalet Viborg (projektet) udvisende et forbrug pr. 31. december 2015 på 507,4 mio. kr. (PL 2015) er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks herom.

### Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen

Ledelsen (Regionsråd og direktion) har ansvaret for udarbejdelsen af kvartalsrapporteringen i overensstemmelse med Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter, regionens eget styringsgrundlag for projektet, herunder styringsmanual, budget- og 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. december i 2015 og deponeringsgrundlaget pr. 31. december 2015.

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

### Udført arbejde

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om andre erklæringsopgaver med sikkerhed end revision eller review af historiske finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig 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 revisorerers retningslinjer for revisors etiske adfærd (Etiske regler for revisorer), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd.



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

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

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

### **Projektets økonomiske forbrug**

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

Vi har som led i vores arbejde efterprøvet, at de ifølge opgørelsen af projektets økonomiske forbrug afholdte omkostninger er tilkudsberettigede, 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. oktober 2015 til 31. december 2015 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 31. december 2015 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabsystem for regioner, Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regn-

skabspraksis.

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

#### *Projektets fremdrift og risici*

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

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

#### **Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i anvendelse**

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

#### **Nye afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten**

##### *Projektets fremdrift og risici*

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på afsnit 5.2.2, hvoraf det fremgår, at det samlede projekt efter de gennemførte besparelser fortsat er økonomisk udfordret. Dette indebærer, at såvel de centrale reserver som en række emner i Prioriterings- og besparelseskataloget allerede er disponerede. Dette medfører endvidere, at der ikke er reserver til håndtering af P/L-udfordringen og fremtidige økonomiske udfordringer.

Tidsplanen for færdiggørelse af Ombygningsprojektet (DP 3) er udskudt og 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 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. december 2015, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne.

Aarhus, den 29. februar 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Jes Lauritzen  
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. oktober 2015 til 31. december 2015 for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup (projektet) udvisende et forbrug pr. 31. december 2015 på 809,3 mio. kr. (PL 2015) er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks herom.

### Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen

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

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

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

Det er endvidere ledelsens ansvar, at regionens deponeringsgrundlag vedrørende projekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Sundheds- og Ældreministeriets fastsatte regler.

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

### Revisors ansvar

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

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

### Udført arbejde

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om andre erklæringsopgaver med sikkerhed end revision eller review af historiske finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig 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 revisorerets 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. december 2015
- at kvartalsrapportens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfundsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Sundheds- og Ældreministeriets fastsatte regler herom.

### **Projektets økonomiske forbrug**

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

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

Herudover har vi gennemgået regionens dokumentation for opgørelsen af deponeringsgrundlag, 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. oktober 2015 til 31. december 2015 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 31. december 2015 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regskabssystem for regioner, Ministeriet for Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig



behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

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

#### ***Projektets fremdrift og risici***

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

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

#### **Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i anvendelse**

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

#### **Nye afgivne supplerende oplysninger vedrørende forhold i kvartalsrapporten**

##### ***Projektets økonomiske forbrug***

Uden at modificere vores konklusion, henledes opmærksomheden på afsnit 5.3.2, hvoraf det fremgår, at tilpasninger i projektet, herunder budgetflytninger, har medført, at anlægsbudgetterne ikke i alle tilfælde er i overensstemmelse med tidligere modtagne bevillinger.

##### ***Projektets fremdrift og risici***

Uden at modificere vores konklusion, har vi noteret os, at der i skema 1 og skema 2 i afsnit 5.3.2 er indarbejdet ikke fordelte besparelser på 176,9 mio. kr. på Etape 1. Disse besparelser er resultatet af Taskforce-enhedens arbejde med at skabe sammenhæng i anlægsøkonomi og den endelige udformning af byggeriet. Primo 2016 foreligger der et revideret budget, der inkluderer besparelserne på de enkelte delprojekter. For at skabe sammenhæng i anlægsøkonomien er justeringsreserven anvendt fuldt ud i det reviderede budget for Etape 1, og der foreligger således ikke længere centrale reserver i det samlede projekt. Herudover er reserver afsat i de enkelte delbudgetter på DPO4-07 og DPO6 reduceret i forhold til retningslinjerne i Styringsmanualen.

Det samlede projekt er således fortsat under økonomisk pres. Der er p.t. ikke indregnet besparelser til dækning af den negative PL-regulering, indgået forlig med totalrådgiver på Etape 1 eller til opbygning af de af bygherren fastlagte nødvendige reserver.

Det samlede projekts risikoniveau er fortsat relativt højt, jf. afsnit 5.3.1, og der er risiko for, at de planlagte besparelser ikke vil give den tilsigtede effekt til imødegåelse af eventuelle overskridelser i tid og økonomi i 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 afsnit 5.3.2, hvoraf det fremgår, at der er indgået forlig med totalrådgiver på Etape 1. Den indgåede aftale er ikke indregnet i det økonomiske eller disponerede forbrug pr. 31. december 2015.

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





løbende overført udgifter til Etape 2 - Psykiatrien, men der mangler fortsat overførsel fra tidligere perioder.

*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 29. februar 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

  
Jes Lauritzen  
statsaut. revisor

**Bilag B. Kvartalsvis oversigt over deponerede midler pr. 31.12.2015**

Mio. kr.

	<b>900 Renter af hensatte beløb</b>	<b>901 Hensættelser vedr. kvalitetsfonden</b>	<b>902 Overført til projektspecifik egenfinansiering</b>
<b>Fkt. 6.32.27</b>			
Region Midtjylland	-	1.321,3	(1.321,3)

	<b>903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer</b>	<b>904 Lån vedr. kvalitetsfondsinvesteringer</b>	<b>905 Egenfinansiering vedr. kvalitetsfondsinvesteringer</b>	<b>906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer</b>	<b>907 Renter af deponerede beløb vedr. kvalitetsfondsinvesteringer</b>
<b>Fkt. 6.32.27</b>					
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	2.847,924	967,728	960,789	-4.452,651	-1,395
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	389,442	47,600	96,418	-481,505	-0,012
6599 Det Nye Vest	442,257	142,800	264,097	-754,525	-0,060
<b>Total</b>	<b>3.679,623</b>	<b>1.158,128</b>	<b>1.321,304</b>	<b>-5.688,681</b>	<b>-1,468</b>

	<b>906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer</b>	<b>903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer</b>
<b>Fkt. 6.51.53</b>		
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	2.847,9	-2.847,9
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	389,4	-389,4
6599 Det Nye Vest	442,3	-442,3
<b>Total</b>	<b>3.679,6</b>	<b>-3.679,6</b>

<b>Forventet kvartalsvis investeringsprofil i 2015 pl 109,55</b>				
	<b>1. kvartal 2016</b>	<b>2. kvartal 2016</b>	<b>3. kvartal 2016</b>	<b>4. kvartal 2016</b>
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	309,0	309,0	309	363
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	50,0	50,0	70,0	67,2
6599 Det Nye Vest	106,0	105,0	122,0	213,8
<b>Total</b>	<b>465,0</b>	<b>464,0</b>	<b>501,0</b>	<b>644,0</b>

<b>Bilag 4.1 DNU Økonomisk færdiggørelse (observationer)</b>						
2008 til 2014 i løbende pl, 2015 til 2018 i 2015 pl. mio. kr.						
År	Investering	pct. Af totalt revideret inv	revideret inv	pct. Af totalt forbrug	forbrug	pct. Af totalt
2008 1. kv.	22,0	0,3	22,0	0,3	22,0	0,3
2008 2. kv.	45,0	0,7	45,0	0,6	45,0	0,6
2008 3. kv.	68,0	1,0	68,0	1,0	68,0	1,0
2008 4. kv.	86,9	1,3	86,9	1,2	86,9	1,2
2009 1. kv.	115,9	1,7	115,9	1,7	115,9	1,7
2009 2. kv.	138,4	2,0	138,4	2,0	138,4	2,0
2009 3. kv.	167,5	2,5	167,5	2,4	167,5	2,4
2009 4. kv.	197,6	2,9	197,6	2,8	197,6	2,8
2010 1. kv.	257,6	3,8	257,6	3,7	257,6	3,7
2010 2. kv.	335,6	4,9	335,6	4,8	335,6	4,8
2010 3. kv.	380,4	5,6	380,4	5,5	380,4	5,5
2010 4. kv.	420,4	6,2	420,4	6,0	420,4	6,0
2011 1. kv.	490,4	7,2	490,4	7,1	490,4	7,1
2011 2. kv.	560,4	8,2	560,4	8,1	560,4	8,1
2011 3. kv.	628,7	9,2	628,7	9,0	628,7	9,0
2011 4. kv.	703,4	10,3	703,4	10,1	703,4	10,1
2012 1. kv.	829,7	12,2	829,7	11,9	767,2	11,0
2012 2. kv.	933,7	13,7	933,7	13,4	845,3	12,2
2012 3. kv.	1039,7	15,2	1039,7	14,9	886,4	12,7
2012 4. kv.	1203,1	17,6	1203,1	17,3	984,3	14,2
2013 1. kv.	1497,4	21,9	1162,1	16,7	1095,6	15,8
2013 2. kv.	1798,3	26,4	1448,8	20,8	1229,8	17,7
2013 3. kv.	2083,9	30,5	1507,0	21,7	1400,2	20,1
2013 4. kv.	2481,9	36,4	1689,7	24,3	1689,6	24,3
2014 1. kv.	2846,1	41,7	2035,7	29,3	1980,5	28,5
2014 2. kv.	3316,1	48,6	2431,9	35,0	2370,1	34,1
2014 3. kv.	3701,9	54,3	2888,4	41,5	2703,2	38,9
2014 4. kv.	4180,5	61,3	3200,4	46,0	3186,9	45,8
2015 1. kv.	4518,1	66,2	3632,8	52,2	3513,6	50,5
2015 2. kv.	4855,6	71,2	3988,4	57,3	4019,7	57,8
2015 3. kv.	5193,2	76,1	4368,3	62,8	4348,0	62,5
2015 4. kv.	5575,6	81,7	4785,2	68,8	4763,3	68,5
2016 1. kv.	5717,8	83,8	5070,8	72,9		
2016 2. kv.	5859,9	85,9	5379,8	77,4		
2016 3. kv.	6002,0	88,0	5688,8	81,8		
2016 4. kv.	6148,3	90,1	6051,8	87,0		
2017 1. kv.	6271,4	91,9	6237,8	89,7		
2017 2. kv.	6394,6	93,7	6423,9	92,4		
2017 3. kv.	6517,8	95,5	6610,0	95,0		
2017 4. kv.	6644,4	97,4	6796,1	97,7		
2018 1. kv.	6689,1	98,0	6835,8	98,3		
2018 2. kv.	6733,8	98,7	6875,6	98,9		
2018 3. kv.	6778,5	99,4	6915,3	99,4		
2018 4. kv.	6822,5	100,0	6955,1	100,0		

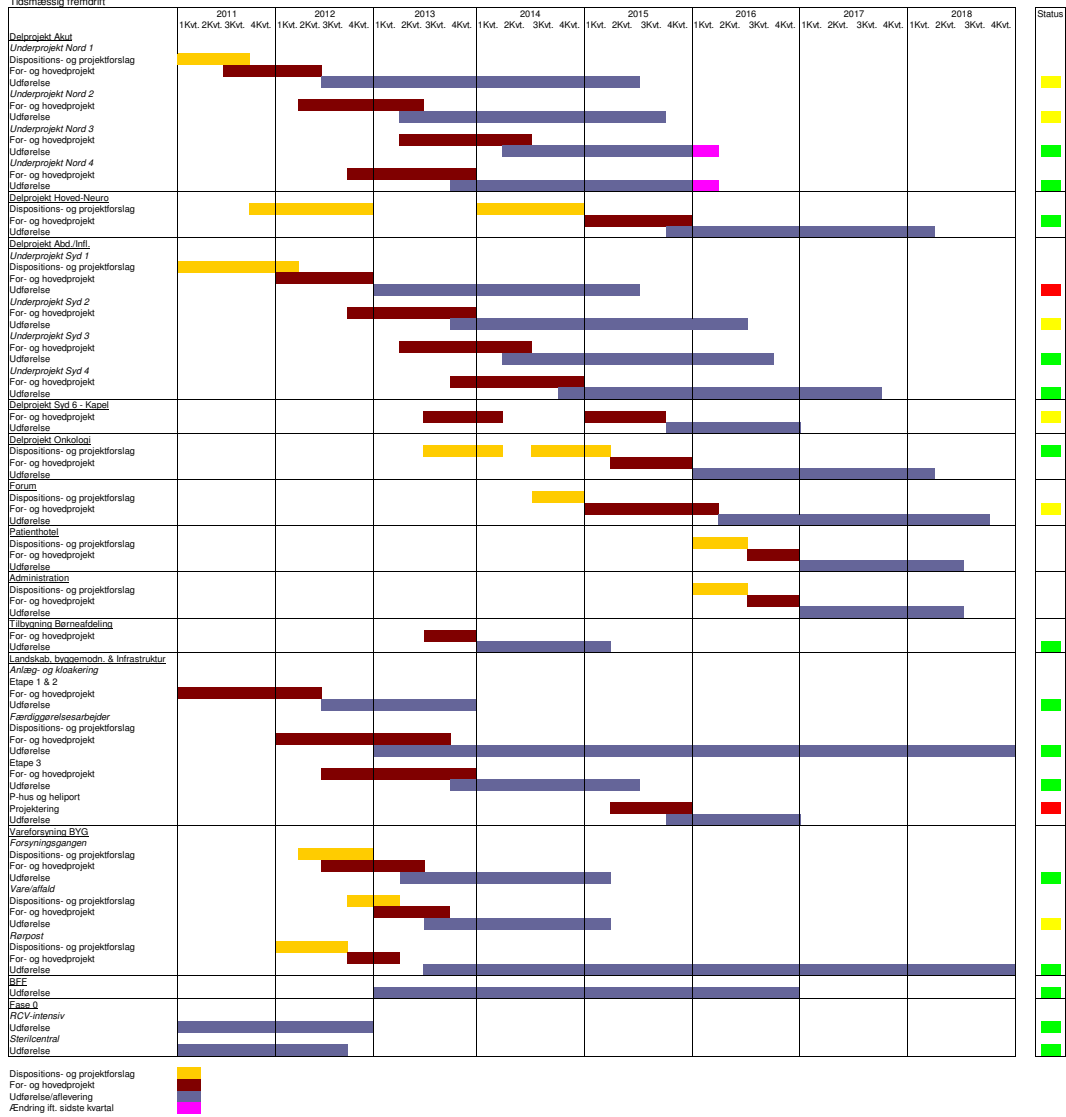
<b>Bilag 4.2 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Viborg</b>						
2008 til 2014 i løbende pl, 2015 til 2018 i 2015 pl						
År	Investeringsprofil	pct. Af total	revideret investeringsprofil	pct. Af total	forbrug	pct. Af total
2008 kv1	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv2	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv3	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv4	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2009 kv1	34,6	2,8%	34,6	2,8%	34,6	2,8%
2009 kv2	34,6	2,8%	34,6	2,8%	34,6	2,8%
2009 kv3	34,6	2,8%	34,6	2,8%	34,6	2,8%
2009 kv4	34,6	2,8%	34,6	2,8%	34,6	2,8%
2010 kv1	90,8	7,3%	90,8	7,2%	90,8	7,2%
2010 kv2	90,8	7,3%	90,8	7,2%	90,8	7,2%
2010 kv3	90,8	7,3%	90,8	7,2%	90,8	7,2%
2010 kv4	90,8	7,3%	90,8	7,2%	90,8	7,2%
2011 kv1	150,0	12,1%	150,0	11,9%	150,0	11,9%
2011 kv2	150,0	12,1%	150,0	11,9%	150,0	11,9%
2011 kv3	150,0	12,1%	150,0	11,9%	150,0	11,9%
2011 kv4	150,0	12,1%	150,0	11,9%	150,0	11,9%
2012 kv1	241,5	19,5%	158,3	12,6%	158,3	12,6%
2012 kv2	241,5	19,5%	168,6	13,4%	168,6	13,4%
2012 kv3	241,5	19,5%	196,5	15,6%	196,5	15,6%
2012 kv4	241,5	19,5%	221,2	17,6%	221,2	17,6%
2013 kv1	261,5	21,1%	232,3	18,5%	232,3	18,5%
2013 kv2	287,0	23,2%	246,9	19,6%	246,9	19,6%
2013 kv3	322,7	26,0%	269,8	21,5%	269,8	21,5%
2013 kv4	356,8	28,8%	298,5	23,7%	298,5	23,7%
2014 kv1	387,2	31,2%	323,1	25,7%	323,1	25,7%
2014 kv2	417,7	33,7%	358,6	28,5%	358,6	28,5%
2014 kv3	448,1	36,2%	380,0	30,2%	380,0	30,2%
2014 kv4	479,4	38,7%	407,2	32,4%	407,2	32,4%
2015 kv1	536,7	43,3%	416,5	33,1%	416,5	33,1%
2015 kv2	594,0	47,9%	453,9	36,1%	435,1	34,6%
2015 kv3	651,3	52,6%	492,9	39,2%	462,1	36,7%
2015 kv4	708,7	57,2%	531,9	42,3%	489,1	38,9%
2016 kv1	791,7	63,9%	539,1	42,9%		
2016 kv2	874,6	70,6%	589,1	46,8%		
2016 kv3	957,6	77,3%	659,1	52,4%		
2016 kv4	1040,6	84,0%	726,8	57,8%		
2017 kv1	1066,1	86,0%	789,2	62,8%		
2017 kv2	1091,5	88,1%	851,7	67,7%		
2017 kv3	1117,0	90,1%	914,1	72,7%		
2017 kv4	1142,5	92,2%	976,5	77,6%		
2018 kv1	1166,7	94,2%	1016,0	80,8%		
2018 kv2	1191,0	96,1%	1055,4	83,9%		
2018 kv3	1215,2	98,1%	1094,9	87,1%		
2018 kv4	1239,2	100,0%	1134,3	90,2%		
2019 kv1			1153,5	91,7%		
2019 kv2			1172,7	93,2%		
2019 kv3			1191,8	94,8%		
2019 kv4			1211,0	96,3%		
2020 kv1			1222,7	97,2%		
2020 kv2			1234,4	98,1%		
2020 kv3			1246,0	99,1%		
2020 kv4			1257,7	100,0%		

**Bilag 4.3 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Det Nye Vest**

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

År	Investeringsprofil	pct. Af total	revideret investeringsprofil	pct. Af total	forbrug	pct. Af total
2010 kv1	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv2	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv3	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv4	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2011 kv1	51,4	1,5%	51,4	1,5%	51,4	1,5%
2011 kv2	51,4	1,5%	51,4	1,5%	51,4	1,5%
2011 kv3	51,4	1,5%	51,4	1,5%	51,4	1,5%
2011 kv4	51,4	1,5%	51,4	1,5%	51,4	1,5%
2012 kv1	137,2	4,0%	137,2	3,9%	137,2	3,9%
2012 kv2	137,2	4,0%	137,2	3,9%	137,2	3,9%
2012 kv3	137,2	4,0%	137,2	3,9%	137,2	3,9%
2012 kv4	137,2	4,0%	137,2	3,9%	137,2	3,9%
2013 kv1	276,3	8,1%	276,3	7,9%	276,3	7,9%
2013 kv2	276,3	8,1%	276,3	7,9%	276,3	7,9%
2013 kv3	276,3	8,1%	276,3	7,9%	276,3	7,9%
2013 kv4	276,3	8,1%	276,3	7,9%	276,3	7,9%
2014 kv1	345,7	10,1%	346,6	9,9%	301,0	8,6%
2014 kv2	445,7	13,1%	447,9	12,7%	349,0	9,9%
2014 kv3	532,8	15,6%	543,7	15,5%	399,6	11,4%
2014 kv4	630,2	18,5%	639,3	18,2%	474,3	13,5%
2015 kv1	839,9	24,6%	524,9	14,9%	524,9	14,9%
2015 kv2	1049,6	30,7%	637,7	18,1%	606,2	17,2%
2015 kv3	1259,3	36,9%	768,1	21,8%	685,1	19,5%
2015 kv4	1468,9	43,0%	902,2	25,7%	795,9	22,6%
2016 kv1	1719,9	50,4%	900,9	25,6%		
2016 kv2	1970,8	57,7%	1006,9	28,6%		
2016 kv3	2221,7	65,1%	1128,9	32,1%		
2016 kv4	2472,7	72,4%	1342,7	38,2%		
2017 kv1	2622,5	76,8%	1540,7	43,8%		
2017 kv2	2772,4	81,2%	1738,7	49,4%		
2017 kv3	2922,2	85,6%	1936,7	55,1%		
2017 kv4	3072,0	90,0%	2134,7	60,7%		
2018 kv1	3146,9	92,2%	2351,5	66,9%		
2018 kv2	3221,7	94,4%	2568,3	73,0%		
2018 kv3	3296,6	96,6%	2785,0	79,2%		
2018 kv4	3371,5	98,8%	3001,8	85,4%		
2019 kv1	3382,1	99,1%	3110,6	88,5%		
2019 kv2	3392,7	99,4%	3219,4	91,6%		
2019 kv 3	3403,4	99,7%	3328,2	94,6%		
2019 kv 4	3414,0	100,0%	3437,0	97,7%		
2020 kv 1	3414,0	100,0%	3456,9	98,3%		
2020 kv 2	3414,0	100,0%	3476,8	98,9%		
2020 kv 3	3414,0	100,0%	3496,6	99,4%		
2020 kv4	3414,0	100,0%	3516,5	100,0%		

Tidsmæssig fremdrift



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					
<b>Akutcenter, DP2</b>																																	
Projektforslag	■																																
For- og hovedprojekt		■	■	■																													
Licitation			■			■																											
Kontrahering							■																										
Byggegrube udførelse																																	🟡
Øvrige udførelse																																	
Test og afprøvning																																	
Bygherres indkøring og rokade																																	
<b>Ombygninger under Akutcenter, DP2</b>									▨	▨	▨	▨	▨	▨	▨	▨																	🟡
<b>Øvrige ombygninger, DP3</b>																																	
Dispositionsforslag																																	
Projektforslag																																	
For- og hovedprojekt																																	
Licitation																																	
Udførelse																																	🟡

Status ved udgangen af 4. kvartal







## **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.