

Kvalitetsfondsprojekterne pr. 31. marts 2017

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	12
5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus.....	12
5.1.1 Risici.....	12
5.1.2 Projektets økonomi.....	19
5.1.3 Byggeriets fremdrift.....	30
5.1.4 Kvalitet og indhold.....	32
5.2 Om og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg	33
5.2.1 Risici.....	33
5.2.2 Projektets økonomi.....	37
5.2.3 Byggeriets fremdrift.....	42
5.2.4 Kvalitet og indhold.....	42
5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup.....	43
5.3.1 Risici.....	43
5.3.2 Projektets økonomi.....	47
5.3.3 Byggeriets fremdrift.....	54
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 afrapporteres kvartalsvis til regionsrådet og til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse efter fast koncept.

2. Ledelseserklæring

"Ledelsen i Region Midtjylland fremsender hermed kvartalsrapportering pr. 31.03.2017 for regionens igangværende kvalitetsfundsprojekter til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse.

Kvartalsrapporteringen er baseret på kvartalsrapporteringen for de enkelte kvalitetsfundsprojekter til regionsrådet, som regionsrådet har behandlet på regionsrådsmødet den 21.6.2017.

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 kvalitetsfondsfinansiering - og de dertil knyttede deponeringer pr. udgangen af kvartalet
- såvel regionens egne midler som modtagne kvalitetsfondsmidler er administreret i overensstemmelse med gældende administrative regler
- såvel regionens egne midler som modtagne kvalitetsfondsmidler er administreret under iagttagelse af skyldige økonomiske hensyn

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

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

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

Viborg den 21. juni 2017

Regionsrådsformand

Regionsdirektør

3. Revisorerklæring

Den fulde revisionserklæring fremgår af bilag 1.

Den uafhængige revisors erklæringer omfatter projekternes økonomiske forbrug pr. 31. marts 2017 og deponeringsgrundlag pr. 31. marts 2017 for de kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekter Det Nye Universitetshospital i Aarhus, Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg og Det Nye Vest, Gødstrup.

Revisionen har fremhævet følgende forhold:

Det Nye Universitetshospital i Aarhus:

Fremhævelse af forhold i kvartalsrapporten

Tidligere afgivne fremhævelser vedrørende forhold i kvartalsrapporten, der fortsat er gældende

Projektets fremdrift og risici

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.1.1 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at administrationen fortsat har fokus på risikobilledet og reservebehov. Det vil være nødvendigt for at kunne foretage en kvalificeret opfølgning på økonomi og reserver, at der arbejdes på at forbedre gennemsigtigheden i grundlaget for kapitaliseringen af delprojekternes økonomiske risici, der omfatter ekstrakrav fra entreprenører, standby-drift, forsinket ibrugtagning som følge af manglende færdiggørelse til driften, voldgiftssager m.v. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.1.2 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår at der på enkelte delprojekter er ekstrakrav, som ikke er indregnet i grundlaget for kapitaliseringen, idet der i merudgifterne er modregnet forventede indtægter fra regionens dagbods krav over for entreprenøren. Tvisterne er uafklarede. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Regionens kommentar

Der er fortsat stor opmærksomhed på økonomi og reservebehov i projektet under hensyn til projektets stadi og tidligere erfaringer.

Der er fortsat fokus på at forbedre gennemsigtigheden i grundlaget for kapitaliseringen af risiciene i DNU-projektet. Der arbejdes i 2. kvartal 2017 videre med rykning af entreprenører for slutfakturering og opsamling på samtlige fremsatte ekstrakrav og på varslede men endnu ikke fremsendte ekstrakrav. Der arbejdes endvidere med

dokumentation og opfølgningen på fremdrift på anmeldte forsikringsager, da erfaringerne viser, at der er meget lange behandlingstider fra forsikringsselskaberne på anmeldte forsikringsager, hvilket har den betydning at de uafklarede forsikringsager udgør en andel af de uafklarede forhold.

Der er jf. afsnit 5.1.2 enkelte fremsatte ekstrakrav der ikke er indregnet med en værdi i kapitaliseringen af projektets risici, hvilket er tilfældet, når der er modsat rettet krav, der gør, at den samlede nettoudgift, ud fra en most likely vurdering, vurderes til 0 kr.

Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg.

Fremhævelse af forhold i kvartalsrapporten

Tidligere afgivne fremhævelser vedrørende forhold i kvartalsrapporten, der fortsat er gældende

Projektets fremdrift og risici

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.2.2 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at det samlede projekt fortsat er økonomisk udfordret af fejl og mangler i projektet materialet, hvilket giver et øget pres på projektets udgifter. I skema 1 er på delprojektet Entreprisearbejder Akutcenter indregnet en budgetoverskridelse på 7,9 mio. kr. Overskridelsen forventes finansieret af de centrale reserver.

Der vil fortsat være behov for tæt styring af projektets økonomi og forbrug af reserver, herunder at de forventede besparelser, som er indarbejdet i det samlede projekt, realiseres i fuldt omfang. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Uden at modificere vores konklusion henvises til afsnit 5.2.2 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at der fortsat pågår et yderligere arbejde vedrørende udbygning af processen for kapitalisering af projektets risici, hvorfor der ikke er rapporteret herom i kvartalsrapporten i henhold til kravene i regnskabsinstruksen. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Regionens kommentar

For at imødegå økonomien i udfordringerne i projektet blev projektets reserver øget på regionsrådsmødet i september 2016. Der er fortsat opmærksomhed på projektets reserveniveau.

I løbet af 2. kvartal 2017 forventes prognoserapport for kapitaliseringen af projektets risici.

Det Nye Vest, Gødstrup

Fremhævelse af forhold i kvartalsrapporten

Nye fremhævelser vedrørende forhold i kvartalsrapporten

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.3.1 og afsnit 5.3.2 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at der fortsat pågår drøftelser med entreprenørerne om deres godkendelse af projektets arbejdstidsplan for etape 1. Det er efterfølgende aftalt, at drøftelserne vil ske med hver enkel entreprenør. Dette kan medføre krav fra entreprenørerne om tidsfristforlængelse og økonomisk kompensation, og deraf afledte merudgifter for projektet.

Rådgiver har endvidere fremsat krav om yderligere betaling i forbindelse med forlænget byggetid.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Tidligere afgivne fremhævelser vedrørende forhold i kvartalsrapporten, der fortsat er gældende

Projektets økonomiske forbrug

Vi henleder opmærksomheden på vores tidligere afgivne supplerende oplysning og afsnit 5.3.2. i kvartalsrapporten. Det fremgår heraf, at som følge af Task Force arbejdets identifikation af besparelser, skal områder af det igangværende byggeri overgå til Klinisk Socialmedicin og Rehabilitering (KSR) og NIDO Danmark og finansieres af kilder uden for kvalitetsfondsprojektet.

Anlægsudgifterne vil blive fordelt mellem kvalitetsfondsprojektet, KSR og NIDO Danmark. Der foreligger endnu ikke en aftale med Sundheds- og Ældreministeriet om principperne for udgiftsfordeling i henhold til regnskabsinstruksen for kvalitetsfondsprojekter eller accept af tidspunkterne for overførsel til kvalitetsfondsprojektet.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Projektets fremdrift og risici

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.3.1 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at risikobilledet fortsat kræver opmærksomhed. Der er fortsat behov for fokus på styring af projektets økonomi, herunder at de forventede besparelser, som er indarbejdet i det samlede projekt, realiseres i fuldt omfang.

Samtidig bør der være fokus på at få udbygget og dokumenteret risikostyringen for det samlede projekt, således at kravene i regnskabsinstruksen opfyldes i forbindelse med

kapitalisering af risici og rapportering heraf. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Vi henviser til afsnit 5.3.1 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at projektets Styringsmanual endnu ikke er opdateret vedrørende risikostyring og kapitalisering af risici. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Regionens kommentar

Det forventes, at en ajourføring af hovedtidsplanen kan færdiggøres inden sommerferien på baggrund af drøftelser om arbejdstidsplanerne med de enkelte entreprenører.

Regionen har indsendt tillæg til notat om udgiftsfordeling til Sundheds- og Ældreministeriet primo maj og afventer tilbagemelding.

Risikovejledningen er opdateret vedrørende risikostyring og kapitalisering af risici. Vejledningen forelægges til styregruppens godkendelse på mødet i juni 2017, hvorefter de nødvendige justeringer af styringsmanualen kan foretages. Det forventes at ske umiddelbart efter sommerferien til forelæggelse og godkendelse af regionsrådet i tredje kvartal 2017.

4. Overblik

For alle tre projekter gælder at risikobilledet er baseret på den nuværende viden. Der er relativ stor usikkerhed knyttet til den økonomiske konsekvens af indeksreguleringen af kvalitetsfondsprojekterne, hvilket kan have betydning for projekternes økonomi. Dette er beskrevet i projekternes risikoreporter.

Økonomiaftalen for 2017 betyder, at den samlede ramme til kvalitetsfondsprojekterne i 2017 er mindre end de udgiftsniveauer for 2017 der tidligere er aftalt med Sundheds- og Ældreministeriet. Projekternes oprindeligt planlagte byggetakter fastholdes. Kvalitetsfondsprojekternes udgiftsprofiler vurderes løbende.

DNU

En række del- og underprojekter nærmer sig afslutning. Det generelle billede for disse delprojekter er, at der mangler de sidste slutregninger fra entreprenørerne og afklaring af de sidste ekstrakrav før de endelige udgifter kan opgøres. På enkelte delprojekter er der større økonomiske konflikter, som sandsynligvis skal afklares via en voldgift.

Der er forsinkelser i teknik- og rammeentrepriserne i Syd 2. Der pågår p.t. drøftelser vedr. forlig. Såfremt der ikke kan opnås forlig forventes konflikten at skulle afgøres i voldgiftsnævnet.

Teknikentreprisen Syd 3 er afleveret i første kvartal. Der er fortsat et stort tilbagehold af betaling til entreprenørerne som følge af, at der fortsat mangler at blive udbedret en række mangler. Der afventes fortsat afklaring fra forsikringsgesellschaften vedr. projekteringsfejl, og afklaring af entreprenørernes resterende ekstrakrav pågår.

På S5 afventes tilbagemelding fra forsikringsgesellschaften om, hvorvidt merudgift til strålebeskyttelse som følge af projekteringsfejl er forsikringsdækket. Problemstillingen er nærmere beskrevet i risikoreporten.

Afdeling for Ældresygdomme er flyttet ind i N1 1. kvartal. Der udestår fortsat afklaring af mindre ekstrakrav. Situationen er den samme i N2, hvor der også er flyttet funktioner ind i første kvartal.

Regionshospitalet Viborg

Der er to uafsluttede delprojekter tilbage i kvalitetsfondsbyggeri på Regionshospitalet Viborg.

Råhusarbejdet på Delprojekt 2, akutcentret, er i sin afsluttende fase - huset er nu i fuld højde og montagen af facadebeklædning, herunder vinduer, pågår. Den nye

sengecentral forventes færdig i maj og vil overgå til driften i løbet af sommeren. Projektet er særligt i løbet af de seneste to kvartaler blevet udfordret på tiden, ligesom det fortsat er økonomisk udfordret af fejl og mangler i projektmaterialet. De tidsmæssige udfordringer og handlingsmuligheder er ved at blive analyseret af byggeledelsen - den planlagte afleveringsdato forventes fastholdt. Der er igangsat et arbejde omkring opdatering af projektets Prioriterings- & besparelseskatalog med henblik på at sikre tilstrækkelige handlemuligheder til at imødegå projektets aktuelle risikobillede.

Projektforslag for Delprojekt 3, ombygning, blev godkendt på regionsrådsmødet i december 2016. Det blev samtidig besluttet, at der vil blive foretaget et nyt rådgiverudbud med delt rådgivning, hvor Projektafdelingen skal stå for projekteringsledelsen. Tildelingskriterierne for det nye rådgiveudbud blev besluttet og godkendt på regionsrådsmødet i april 2017.

DNV-Gødstrup

Licitationer for energiparken og etape 3's somatik er blevet afsluttet med resultater i overensstemmelse med det budgetterede. Tilbage udestår alene afholdelse af licitation på terræn og landskab, fast inventar og mediciteknik (bygherreleverancer).

På byggepladsen skrider projektet i al væsentlighed frem som planlagt. Således er råhuset for etape 1 endelig færdigopført i kvartalet. Lukningsentreprisen er forsinket, men dette imødekommes ved interimslukninger, således det samlede projekt forventes færdiggjort som planlagt.

I slutningen af 2016 blev DP8-10, aptering og installationer, igangsat, og etage-togene i disse delprojekter er nu igangsat. Opstarten har været præget af ikke-tilstrækkelig udarbejdet projektmateriale og en dialog om omfang af indregulering/test mv. fra entreprenør og sidenhen bygherre.

Byggeriet af servicebyen, der henhører under etape 3, er i god gænge, og fjernvarmecentralen står klar til at levere varme til byggeriet i den kommende fyringssæson. Somatikken under etape 3 har sænket grundvandet, og jordarbejder er påbegyndt som planlagt.

Der pågår stadig drøftelser om godkendelse af arbejdstidsplan for arbejderne i etape 1, med hver enkelt entreprenør.

5. Rapportering

5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus

Styringsmanualen for Det Nye Universitetshospital i Aarhus er senest ajourført og godkendt af Regionsrådet den 26. oktober 2016.

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

Der er vedlagt en risikorapport for DNU-projektet for 1. kvartal 2017.

5.1.1 Risici

Projektafdelingen DNU har udarbejdet risikorapporten for 1.kvartal 2017 på baggrund af dialog med Niras (bygherrerådgiver) og Rådgivergruppen DNU (totalrådgiver). Risikovurderingen af effektiviseringsarbejdet er leveret af Aarhus Universitetshospital.

Risikovurdering byggeprojektet DNU

I 1. kvartal 2017 er der 14 væsentlige risikoemner. Siden sidste rapportering er fem risikoemner lukket. Der er ikke kommet nye væsentlige risikoemner til.

Følgende fem risikoemner er lukket:

- Risiko for forsinkelser i forhold til it-leverancer i forhold til byggeriet eller klinisk drift
- Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen Nord 2
- Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen Syd 1
- Overholdelse af økonomi, tid og kvalitet i Syd 5
- Tværgående udfordringer i forbindelse med aflevering

Nedenstående tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede for DNU-projektet pr. 1. kvartal 2017 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal.

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

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

Tabel 1: Risici i DNU-projektet i 1. kvartal 2017 og udvikling ifht. 4. kvartal 2016

Nr.	Risikoemne	Økonomi	Tid	Kvalitet
1	Forsinket indflytning i S4	Uændret	forværret	Uændret
2	Risiko for tab som følge af divergens mellem PL-regulering og byggeindeks	Uændret	Uændret	Uændret
3	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N1	Forbedret	Forbedret	Uændret
4	Overskridelse af bevilling og tidsplan som følge af projekteringsfejl S5	Uændret	Uændret	Uændret
5	Samarbejde mellem PA & RG	Uændret	Uændret	Uændret
6	Overskridelse af færdiggørelsestidsplan N4	Forbedret	Forbedret	Uændret
7	Overskridelse af bevilling N4	Uændret	Uændret	Uændret
8	Væsentlige mangler ved planlagt aflevering/ overdragelse	forbedret	Forbedret	Uændret
9	Overskridelse af færdiggørelsestidsplan S2	Uændret	Uændret	Uændret
10	Overskridelse af bevilling i S2	Uændret	Uændret	Uændret
11	Overskridelse af færdiggørelsestidsplan i N3	Forbedret	Forbedret	Uændret
12	Overskridelse af bevilling i N3	Uændret	Uændret	Uændret
13	Overskridelse af færdiggørelses tidsplan i S3	Uændret	Uændret	Uændret
14	Overskridelse af bevilling i S3	Uændret	Uændret	Uændret

Administrationen vurderer, at der fortsat er behov for et stort fokus på risikobilledet i DNU-projektet. Dette skyldes blandt andet, at en meget stor del af hospitalet er planlagt ibrugtaget i 2017 med heraf følgende sammenhængende aktiviteter. 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 risikoreport.

Ad 1. Forsinket indflytning i S4

Aarhus Universitetshospital planlægger at indflytte Nyremedicin og Urinvejskirurgi i delprojektet S4 før oprindeligt planlagt for at reducere antallet af mellemflytninger. Byggeriet skal afleveres fra entreprenørerne i juli 2017.

Det betyder, at S4 skal være klar til ibrugtagning i henhold til færdiggørelsestidsplanen og hurtigere, end det har været muligt i de øvrige udbudsområder. Der er derfor en risiko for forsinket ibrugtagning i forhold til den fremrykkede tidsplan. Konsekvensen vil være, at der alligevel må gennemføres mellemflytninger eller at ombygningerne og indflytning af funktioner fra Nørrebrogade må udsættes.

Fremdriften på S4 er fortsat god. For at sikre at der ikke sker forsinkelser på S4 er afsluttende test af de tekniske anlæg mv. planlagt gennemført i god tid før aflevering. Det er i første kvartal konstateret, at BMS leverandøren har vanskeligheder med at overholde tidsplanen. BMS leverandøren har øget bemanningen i april.

Risikoniveauet vurderes som forværret på tid, men risikoniveauet er fortsat lavt. Der vurderes ikke at være en økonomisk risiko der kan kapitaliseres i forhold til anlægsprojektet, idet en eventuel forsinkelse primært vil have konsekvenser for driften.

Ad 2. Risiko for tab som følge af 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 den endelige økonomiske konsekvens for projektet ikke forudsiges. Den seneste vurdering af tabet for projektet er 79,8 mio. kr. i projektets løbetid. Heraf er 70,0 mio. kr. finansieret, hvilket fremgår af projektets anlægsoverslag. Den tilbageværende risiko indtræffer, hvis de to indeks ikke nærmer sig hinanden i løbet af 2017 og 2018.

Risikoniveauet er uændret siden sidste kvartal.

Risikoen for tab i den resterende projektperiode vurderes som begrænset, dels fordi der kun resterer en mindre del af det samlede budget, og dels fordi en stor del af de resterende udgifter udgøres af anskaffelser, der ikke reguleres i henhold til byggeomkostningsindekset. Risikoemnet varsles derfor lukket.

Ad 3. Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N1

Der er modtaget ibrugtagningstilladelse til N1 fra myndighederne i 1. kvartal 2017, og Ældresygdomme er flyttet ind i marts 2017. Der er en risiko for merudgifter på Nord 1 i forhold til bevillingen. Der pågår fortsat forhandlinger af enkelte ekstrakrav. Entreprenørerne rykkes for aflevering af slutregninger. Der kan opstå mindre merudgifter i forbindelse med udbedring af de sidste tekniske detaljer. Omfanget af de økonomiske udfordringer på N1 vurderes pt. til at være på -4-2 mio. kr. Der er mulighed for et mindreforbrug på 4 mio. kr., men der er også risiko for et merforbrug på 2 mio. kr.

Risikobilledet er forbedret på tid og økonomi siden sidste rapportering. Emnet varsles lukket, da risikoen for nye væsentlige problemstillinger i forhold til udbedring af de sidste mangler eller økonomiske krav vurderes at være lav.

Ad 4. Overskridelse af bevilling og tidsplan som følge af projekteringsfejl S5

Rådgivergruppen DNU har efter Projektafdelingens opfattelse lavet en projekteringsfejl i forhold til krav til betondensitet i bygning til stråleterapien. For at etablere den nødvendige strålebeskyttelse har det derfor været nødvendigt at tilkøbe stålplader i vægge og loft i sidste øjeblik inden udførelsen.

Hændelsen medfører en risiko for overskridelse af bevillingen og tidsplanen. Der forhandles med entreprenøren om konsekvenser for økonomi og tid. Projekteringsfejlen er meldt til forsikringen, og der forventes en merudgift på 2-8 mio. kr. Forsinkelsen forventes dog ikke at få betydning for indflytningstidspunktet.

Risikobilledet er i forhold til sidste rapportering uændret.

Ad 5. Samarbejde mellem PA & RG

Der er potentielt en risiko for at voldgiftssagen mellem Projektafdelingen og Rådgivergruppen DNU skader det daglige samarbejde og forsinker færdiggørelsen af projekterne. Håndtering af voldgiftssagen forsøges at holdes adskilt fra eksekveringen af projekterne. Voldgiftssagen forventes behandlet i Voldgiften i august 2017.

Det er aftalt med Rådgivergruppen DNU, hvilke ydelser, Rådgivergruppen er forpligtet til at levere i henhold til kontrakten på de enkelte udbudsområder således, at Projektafdelingen fremover ikke kommer til at mangle ydelser.

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

Risikobilledet er i forhold til sidste rapportering uændret.

Ad 6. Overskridelse af færdiggørelsestidsplan N4

Der er en risiko for overskridelse af færdiggørelsestidsplanen for N4, hvor dagkirurgien skal ibrugtages i maj 2017 og Fælles Akutafdeling skal ibrugtages i oktober 2017.

Der er modtaget indflytningstilladelse, og byggeriet er nu klar til ibrugtagning. Der mangler dog stadig afklaring af en række mindre tekniske detaljer, dokumentation og udbedring af mangler.

Risikobilledet er forbedret på tid og økonomi i forhold til sidste rapportering. Der vurderes ikke at være en økonomisk risiko der kan kapitaliseres i forhold til anlægsprojektet. Risikoemnet varsles lukket, idet byggeriet er klar til ibrugtagning.

Ad 7. Overskridelse af bevilling N4

Der er risiko for overskridelse af bevillingen, hvis der kommer yderligere ekstrakrav fra entreprenørerne. Risikoen kan endvidere indtræffe, hvis der findes ting, der ikke er håndteret rigtigt i projektering og udførsel, og som skal tilkøbes for, at driften kan overtage bygningerne. Der er nu overblik over ekstrakravene for storentrepriserne, men der mangler afklaring af krav på enkelte rammeentrepriser. Den økonomiske risiko vurderes til -1-4 mio. kr. Grunden til at den ligger på minus 1 er, at der er mulighed for et mindreforbrug.

Risikobilledet er uændret i forhold til sidste rapportering.

Ad 8. Væsentlige mangler ved planlagt overdragelse til driften

Der er en risiko for forsinket ibrugtagning som følge af manglende færdiggørelse af delprojekter efter aflevering fra entreprenørerne og deraf følgende manglende overdragelse til driften. Færdiggørelsen omfatter sikring af, at alt fungerer, som det skal, herunder indregulering af tekniske anlæg og kvalitetssikring af forsyninger.

Der pågår en række risikoreducerende tiltag, herunder f.eks. en detaljeret tidsplanlægning til kortlægning af de nødvendige aktiviteter og deadlines, involvering af driftsorganisationen med rådgivende ingeniører før afleveringen, brug af erfaringerne fra færdiggørelse og overdragelse af de første delprojekter og tæt opfølgning fra styregruppen for ibrugtagning.

Siden sidste rapportering er N1, N3 og N4 blevet klar til ibrugtagning uden væsentlige forsinkelser i tidsplanen, mens færdiggørelsestidsplanen for S2 og S3 ikke overholdes pt. jf. nedenstående, hvilket i høj grad skyldes forhold hos entreprenørerne. Den

økonomiske risiko for overskridelse af økonomisk ramme til bemanning af projektorganisationen er vurderet til 0-5 mio. kr. med det mest sandsynlige udfald på 2 mio. kr. Hertil kommer eventuelle merudgifter til byggeriet i delprojekterne, som vurderes i de enkelte delprojekter.

Risikobilledet er i forhold til sidste rapportering forbedret på økonomi og tid.

Ad 9. Overskridelse af færdiggørelsestidsplan S2

Der er en risiko for overskridelse af færdiggørelsestidsplanen for S2. Byggeriet skal ibrugtages i oktober 2017 af afdelinger fra Mave-Barn Centret og Kræft- og Inflammationscentret. Risikoen indtræffer, hvis der sker væsentlige yderligere forsinkelser i afleveringen af teknikentreprisen.

Der er uenighed med teknikentreprenøren omkring ansvarsforhold og de økonomiske krav. Teknikentreprenøren har rejst et udokumenteret modkrav mod bygherre på et betydeligt millionkrav. Der arbejdes pt. på en forligsmæssig løsning med moderselskabet til teknikentreprenøren.

Det forventes, at de væsentlige mangler vedrørende VVS i teknikentreprisen på S2 er udbedret ultimo maj 2017. Såfremt dette lykkes, vurderes det muligt at få S2 klar til klinisk ibrugtagning i oktober 2017, men perioden til bygherreleverancer og andre aktiviteter bliver kortere end planlagt.

Risikoen for overskridelse af færdiggørelsestidsplanen er uændret.

Hvis der sker overskridelse af færdiggørelsestidsplanen er der risiko for merudgifter til bygningsdrift og byggeledelse frem til, at bygningerne kan afleveres til hospitalsdriften. Risikoen vurderes til 1-3 mio. kr.

Ad 10. Overskridelse af bevilling i Syd 2

Der er risiko for overskridelse af bevillingen til S2, hvis der kommer yderligere ekstrakrav fra entreprenørerne. Risikoen kan endvidere indtræffe, hvis der findes ting, der ikke er håndteret rigtigt i projektering og udførsel, og som skal tilkøbes for, at driften kan overtage bygningerne. Den økonomiske risiko vurderes til -3-5 mio. kr. Der beregnes fortsat dagbod på teknikentreprisen, og kravene fra teknikentreprenøren er ikke endeligt opgjort og dokumenteret. Usikkerhed forbundet med, om sagen afsluttes i en voldgift, og hvilke økonomiske konsekvenser, voldgiften vil have, er ikke indregnet i ovenstående. Der udarbejdes særskilt vurdering vedrørende dette.

Risikobilledet er uændret.

Ad 11. Overskridelse af færdiggørelsestidsplan for N3

Der er en risiko for overskridelse af færdiggørelsestidsplanen for N3. Byggeriet skal ibrugtages i oktober, når Akutcentret skal flytte ind, og skal midlertidigt anvendes til administrative funktioner fra maj 2017. Risikoen indtræffer, hvis der sker yderligere forsinkelser af aflevering af teknikentreprisen, eller hvis der opstår væsentlige forsinkelser i milepælene i færdiggørelsestidsplanen.

Teknikentreprisen er nu afleveret, og der er modtaget indflytningstilladelse. Der mangler dog stadig afklaring af en række mindre tekniske detaljer, dokumentation og udbedring af mangler.

Risikoen vedr. tid og økonomi er forbedret i forhold til sidste kvartal, og risikoen varsles lukket idet byggeriet er klar til ibrugtagning. Der vurderes ikke at være en økonomisk risiko der kan kapitaliseres i forhold til anlægsprojektet.

Ad 12. Overskridelse af bevilling i N3

Der er risiko for overskridelse af bevillingen til N3, hvis der kommer yderligere ekstrakrav fra entreprenørerne. Risikoen kan endvidere indtræffe, hvis der findes ting der ikke er håndteret rigtigt i projektering og udførelse, og som skal tilkøbes for, at driften kan overtage bygningerne.

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

Den økonomiske risiko vurderes til -3-4 mio. kr. Hertil kommer eventuelle tab hvis der anlægges voldgiftssag. Risikobilledet er uændret i forhold til sidste kvartal.

Ad 13. Overskridelse af færdiggørelsestidsplan i S3

Der er en risiko for overskridelse af færdiggørelsestidsplanen for S3. Byggeriet skal ibrugtages i oktober 2017 til afdelinger i Mave-Barn Centret. Risikoen indtræffer, hvis der sker yderligere forsinkelser af aflevering af teknikentreprisen, eller hvis der opstår væsentlige forsinkelser ved milepælene i færdiggørelsestidsplanen.

Teknikentreprisen har ikke kunnet afleveres til tiden blandt andet grundet udfordringer med ventilationsanlæg. Teknikentreprisen er afleveret i første kvartal, men der udestår fortsat udbedring af mangler vedrørende teknikken for, at byggeriet er klar til ibrugtagning.

Hvis der sker overskridelse af færdiggørelsestidsplanen, er der risiko for merudgifter til bygningsdrift og projektledelse frem til, at bygningerne kan afleveres til hospitalsdriften. Risikoen vurderes til 0-2 mio. kr.

Risikoniveauet er uændret i forhold til sidste kvartal.

Ad 14. Overskridelse af bevilling på S3

Der er risiko for overskridelse af bevillingen til S3, hvis der kommer yderligere ekstrakrav fra entreprenørerne. Risikoen kan endvidere indtræffe, hvis der findes ting der ikke er håndteret rigtigt i projektering og udførelse, og som skal tilkøbes for, at driften kan overtage bygningerne.

Der er konstateret projekteringsfejl, som er meldt til forsikringen. Der er dog en risiko for, at der ikke opnås fuld dækning. Der er uafklarede ekstrakrav, og slutregninger er endnu ikke modtaget på alle entrepriser. Der er derfor risiko for yderligere ekstrakrav.

Risikoen for overskridelse som følge af ovenstående forhold vurderes til -2-2 mio. kr.

Risikobilledet er uændret.

Risikovurdering af effektiviseringsarbejdet

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

5.1.2 Projektets økonomi

En række del- og underprojekterne nærmer sig afslutning. Det generelle billede for disse delprojekter er, at der mangler de sidste slutregninger fra entreprenørerne og afklaring af de sidste ekstrakrav før de endelige udgifter kan opgøres. På enkelte delprojekter er der større økonomiske konflikter, som sandsynligvis skal afklares via en voldgift. I det følgende gives en kort status for relevante del- og underprojekter.

Syd 1 er taget i brug, og anlægsregnskabet forberedes. Der er enkelte mindre uløste økonomiske udestående entreprenører, som skal håndteres i forbindelse med anlægsregnskabet, hvis der ikke findes en løsning inden.

Der er forsinkelser i teknik- og rammeentrepriserne i Syd 2. Teknikentreprenørens dagbod øges løbende som følge af forsinkelsen. Omvendt er der økonomiske krav fra teknikentreprenøren. Der pågår p.t. drøftelser vedr. forlig. Såfremt der ikke kan opnås forlig forventes konflikten at skulle afgøres i voldgiftsnævnet. Merudgifter som følge af forsinkelsen, herunder rådgiverhonorar, forventes finansieret af dagbøden. Bevillingen er forhøjet med 4 mio. kr. via justeringsreserven til finansiering af ekstra afsnitskøkkener og finansiering af ekstra rådgiverhonorar som følge af forsinkelse af

teknikentreprisen. Merudgiften til ekstra rådgiverhonorar skal finansieres af projektet indtil der er en afklaring vedr. dagboden.

Teknikentreprisen Syd 3 er afleveret i første kvartal. Der er fortsat et stort tilbagehold af betaling til entreprenørerne som følge af, at der fortsat mangler at blive udbedret en række mangler. Der afventes fortsat afklaring fra forsikringsselskabet vedr. projekteringsfejl, og afklaring af entreprenørernes resterende ekstrakrav pågår.

På S5 afventes tilbagemelding fra forsikringsselskabet om, hvorvidt merudgift til strålebeskyttelse som følge af projekteringsfejl er forsikringsdækket. Problemstillingen er nærmere beskrevet i risikorapporten.

Afdeling for Ældresygdomme er flyttet ind i N1 1. kvartal. Der udestår fortsat afklaring af mindre ekstrakrav. Anlægsregnskabet forberedes. Situationen er den samme i N2, hvor der også er flyttet funktioner ind i første kvartal.

Teknikentreprisen er som den sidste storeentreprise på Nord 3 afleveret i første kvartal. Der indhentes slutregninger og afklaring af de resterende ekstrakrav pågår. Der er lavet delforlig med teknikentreprenøren om færdiggørelsen, mens regionens dagbodskrav og afvisning af ekstrakrav frem til august 2016 forventes afgjort i en voldgiftssag, såfremt entreprenøren anlægger sagen. Konflikten behandles i særskilt notat. Merudgifter til forlænget byggetid forventes afholdt indenfor bevillingen. Der er usikkerhed på om eventuelle ekstrakrav kan afholdes inden for bevillingen.

Teknikentreprisen er som den sidste storeentreprise på Nord 4 modtaget i 1. kvartal 2017, men der er uenighed med entreprenøren om betingelserne for afleveringen. Der indhentes slutregninger og afklaring af de resterende ekstrakrav pågår. Merudgifter til forlænget byggetid forventes afholdt indenfor bevillingen. Der er usikkerhed på om eventuelle efterkrav kan afholdes inden for bevillingen.

Bevillingen til rørpost vil blive forhøjet med 1 mio. kr. i 2. kvartal 2017 via justeringsreserven grundet tilkøb til rørpøsten, som ikke har været med i projektet materialet. Der er indgået forlig i voldgiftssagen med hovedentreprenøren på Vare/affalds byggeriet.

Regnskaberne for BFF, Forsyningsgangen og Vare/affald er under forberedelse. Anlægsregnskaber for bevillingerne Byggemodning, Tilbygning til Børneafdelingen og Jordkøb er sendt til revisionen. Der er mindre omfang af mer- og mindreforbrug på disse projekt jf. skema 1. Samlet set forventes disse regnskaber ikke belaste risikopuljen.

Kapellet er afleveret ultimo januar, og der forventes i mindre omfang et merforbrug, der endnu ikke er endeligt opgjort, idet der udestår afklaring af de sidste ekstrakrav fra entreprenørerne.

S4 og N5 forløber planmæssigt, og der er pt. ikke økonomiske udfordringer

Centrale reserveniveau ved udgangen af 1. kvartal 2017

Siden 4. kvartal 2016 er der rapporteret i henhold til projektets nye reservestrategi, som blev godkendt af regionsrådet i oktober 2016. Der anvendes en dynamisk model, hvor reservebehovet nedskrives i takt med projektets fremdrift.

Modellen omfatter fire elementer jf. styringsmanualen:

- Der udarbejdes scenarie for reserveforbrug for nybyggeriets delprojekter, som reduceres i takt med, at der evt. tilføres midler fra centrale til decentrale reserver eller delprojektet er afsluttet, og derfor udgår af modellen. Scenariet viser, 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.
- Forventning til difference mellem PL-indeks og byggeriets indeksering.
- Ved voldgiftssager vil der i henhold til hensættelsesprincippet i de konkrete del- og underprojekters anlægsregnskaber blive reserveret et beløb til afholdelse af disse udgifter.

Generel buffer på 2% af restforbrug.

Prognose for fremtidig træk på de centrale reserver

I forbindelse med prognosen for fremtidig reservetræk skelnes der mellem kapitalisering af kendte risici i projektet jf. risikorapporten for 1. kvartal 2017 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.

Kapitaliseringen af de kendte risici i projektet fremgår af tabellen nedenfor. Der er generelt usikkerhed om de enkelte risici. De kapitaliserede risici er indeholdt i opgørelsen af aktuelt reservebehov ovenfor.

Reservebehov ved kapitalisering af kendte risici sammenlignet med reservebehov jf. reservestrategien

Aktuelt reservebehov				
(indeks 88,8) mio. kr.	Scenarie i alt for uforudsete udgifter i delprojekter	Reservebehov jf. reservestrategi	Kapitalisering af kendte risici 1. kv. 2017	Risikonummer i risikorapport 1. kv. 2017
N3	7,4		1	12
- heraf tilført	-6			
S3	12,2			
- heraf tilført	-1,6			
S4	17,4			
N5	8,4			
S5	3,9		4	4
Kapel	0,4			
Øvrige - ikke igangsat	2			
Tværgående			2	8
Scenarie i alt		44		
Forventning P/L		9,8	10	2
Voldgiftssager, herunder fremtidige		20		
Buffer 2% af restforbrug		18	3	7 og 9
Aktuelt reservebehov i alt		91,8	20	

Det forventes nettoudgifterne til igangværende voldgiftssager bliver under 0 kr. Der redegøres særskilt for igangværende voldgiftssager. Af forsigtighedshensyn har DNU styregruppen valgt at afsætte 20 mio. kr. til eventuelle fremtidige voldgiftssager.

Den økonomiske konsekvens af projektets kendte risici er ved afslutning af 1. kvartal 2017 vurderet til 20 mio. kr. jf. tabellen ovenfor. De 20 mio. kr. er det mest sandsynlige udfald, hvis alle de vurderede risici indtræffer. Hvis risiciene indtræffer, vil det være muligt at finansiere dem af de centrale reserver.

Prognose for indeksudfordringen

Der er en risiko for yderligere tab på differencen mellem indeksreguleringen af priserne i byggeriet og regionernes anlægs PL. Differencen skyldes bl.a., at regionernes investeringer i udstyr og IT mv. indgår i beregningen af anlægs PL. Disse investeringer har en lavere prisudvikling end byggeriet. Den seneste vurdering af tabet for projektet er 79,8 mio. kr. Det betyder, at der mangler at blive finansieret omkring 9,8 mio. kr. Dog er dette usikkert, da det afhænger af pl-reguleringen.

Forventet udvikling i de centrale reserver i 2. kvartal 2017

Projektet har besluttet at finansiere forskellige merudgifter via den bevilgede justeringsreserve. Der overføres 1,1 mio. kr. til rørposten til finansiering af merudgifter forbundet med integration med analyserobot i Afdeling for Blodprøver og Biokemi,

samt 3,6 mio. kr. til nord 2 til finansiering af merudgifter til bygningsdrift frem til ibrugtagning og der overføres 3,4 mio. kr. til Syd 2 til merudgifter som følge af forsinkelse af TEK entreprisen.

I nedenstående tabel fremgår de ændringer, som formelt indarbejdes i 2. kvartal 2017.

Indeks 88,8	Mio. kr.
<i>Centrale reserver udgangen af 1 kvartal</i>	120
<i>Indgående:</i>	
<i>Udgående:</i>	8
Forhøjelse af bevilling Rørpost, Nord 2 og Syd 2	8
Reserver ved udgangen af 2. kvartal 2017	112

Af nedenstående tabel fremgår ændringer de centrale reserver i 1. kvartal 2017. Der har i 1. kvartal været en øgning af de centrale reserver på 2 mio. kr. netto. For en nærmere beskrivelse heraf, henvises til dagsordenspunkt på regionsrådsmøde 29. marts 2017.

Indeks 88,8	Mio. kr.
<i>Centrale reserver primo 1. kvartal 2017</i>	118
<i>Indgående:</i>	13
Budgetreduktion rammeentrepriser Syd 4	6
Ikke disponerede pl reguleringer IT og Medico	7
<i>Udgående:</i>	11
Forlængelse byggepladsdrift Nord 5	4
Fibernetværk Syd 2, Syd 3 og Nord 5	7
Centrale reserver ved udgangen af 1. kvartal 2017	120

Det aktuelle reservebehov for de centrale reserver er ca. 92 mio. kr. jf. reservestrategien. Reserverne ved udgangen af 1. kvartal 2017 er 120 mio. kr. Behovet for centrale reserver på projektets nuværende stade er således opfyldt, idet de centrale reserver er ca. 22 mio. kr. højere end det aktuelle reservebehov jf. reservestrategien.

Øvrige reserver

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

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

Tidligere er anden del af patienthotellet sparet væk og står nu på optionslisten. Såfremt første del af patienthotellet bliver indløst, vil det betyde, at der ikke etableres et patienthotel på DNU. Patienthotellet er ikke nødvendigt for et fuldt funktionsdygtigt hospital. Der arbejdes på et opdateret besparelses- og prioriteringskatalog, idet det i tredje kvartal 2017 forventes indstillet til regionsrådet, at udbud af patienthotellet igangsættes som en del af Forum.

Decentrale reserveniveau

Der er i løbet af 2017 sket en afklaring af størstedelen af fremsatte ekstrakrav i flere af del-/underprojekterne jf. risikorapporten. Der vil fortsat være særlig opmærksomhed på overholdelsen af de enkelte del- og underprojekters ufo-budget, hvilket denne rapportering og risikorapporteringen også afspejler.

Gennemgang af skema 1

Konsekvensen af de forventede bevillingsændringer, 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. Den realiserede færdiggørelse for IT, medico, Grundkøb og planlægningsbevillingen er med udgangspunkt i den økonomiske fremdrift.

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

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

Disponeringer

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

It

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

Forum

Der pågår en afklaring af projektets samlede omfang i samarbejde med projektets eksterne interessenter. Udbudsstrategien forventes forelagt regionsrådet i juni 2017.

Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 31. marts 2017

PL indeks 113,98	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)		
2017-pl									
Bevillingsoversigt	----- Mio. kr. -----							-----Pct.-----	
Delprojekt Akut									
Underprojekt Nord 1	749,3	789,9	783,1	0,6	6,2	789,9	0,0	100%	99%
Underprojekt Nord 2	721,0	752,8	749,8	6,3	0,9	757,0	-4,2	100%	99%
Underprojekt Nord 3 (7)	214,5	273,0	266,8	6,7	-0,5	273,0	0,0	100%	97%
Underprojekt Nord 4	386,5	407,9	396,4	5,4	6,0	407,9	0,0	100%	99%
Delprojekt Hoved-Neuro	345,0	352,5	211,1	110,7	30,7	352,5	0,0	65%	74%
Delprojekt Abd/Infl.									
Underprojekt Syd 1 (6)	376,3	395,3	394,5	2,5	-1,6	395,3	0,0	100%	99%
Underprojekt Syd 2	755,3	834,1	811,2	16,6	10,2	838,1	-3,9	99%	97%
Underprojekt Syd 3	405,7	377,4	354,5	15,5	7,3	377,4	0,0	99%	97%
Underprojekt Syd 4	463,7	617,8	529,3	47,6	40,9	617,8	0,0	92%	92%
Kapel	0,0	22,7	22,4	0,3	1,0	23,7	-1,0	99%	87%
Delprojekt Onkologi	70,8	190,9	102,7	82,6	5,6	190,9	0,0	55%	62%
Forum	196,0	32,7	6,6	0,0	26,1	32,7	0,0	3%	3%
Patienthotel	0,0	35,0	0,0	0,0	35,0	35,0	0,0	0%	0%
Landskab, byggemodn. & Infrastruktur									
Anlæg- og kloakering	177,3	93,8	93,8	0,0	0,0	93,8	0,0	100%	100%
Færdiggørelsesarbejde	248,4	345,6	254,4	79,1	12,2	345,6	0,0	75%	77%
Vareforsyning BYG	204,9								
Forsyningsgangen (4)	0,0	129,8	128,9	0,0	0,1	129,0	0,8	100%	100%
Vare/affald (5)	0,0	63,0	64,7	0,0	1,3	66,0	-3,0	100%	100%
Rørpost	0,0	55,4	47,1	8,7	0,9	56,7	-1,3	86%	83%
Byggeriets Fælles Faciliteter	0,0	176,9	175,5	0,0	0,1	175,7	1,2	100%	99%
Anskaffelser									
Medicoteknik	410,3	349,4	76,6	19,6	253,2	349,4	0,0	31%	22%
IT	278,1	208,8	158,0	11,6	39,2	208,8	0,0	76%	75%
Grundkøb	17,8	12,3	11,6	0,0	0,1	11,7	0,6	100%	100%
Planlægningsbevilling	494,0	491,1	455,0	1,5	34,6	491,1	0,0	93%	91%
Fase 0									
RCV-intensiv	223,6	81,1	81,1	0,0	0,0	81,1	0,0	100%	100%
Sterilcentral	83,8	83,4	83,4	0,0	0,0	83,4	0,0	100%	100%
DNU Tilbygning Børneafd.	0,0	42,4	41,0	0,0	0,0	41,1	1,3	100%	100%
DNU, Administrationsbygning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Ufordelte	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		
Procesenergi	0,0	3,9	0,0		3,9	3,9	0,0		
Ufordelt	6,2	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		
Risikopulje	365,0	116,3	0,0		116,2	116,2	0,1		
Justeringsreserve	45,6	23,7	0,0		14,3	14,3	9,4		
PL reserve (2)	-1,4	-11,2	0,0		-11,2	-11,2	0,0		
I alt investeringsramme	7.237,7	7.347,7	6.299,6	415,4	632,8	7.347,7	0,0	88%	87%

1) Korrigeret budget pr. 31.12.2016

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

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

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

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

6) Den negative forventning er vedr. indbetaling vedr. forsikring

7) Den negative forventning er vedr. indbetaling vedr. dagbod

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. 2007 til 2016 er regnskabstal mens 2017 og frem er budgettal. Afvigelser mellem budget og regnskab for 2016 er lagt til 2017, hvilket fremgår af overførselssagen på regionsrådsmødet i marts 2017.

Godkendte indarbejdede ændringer i projektet

Der er i 1. kvartal 2017 foretaget en række ændringer. Det fremgår af nedenstående bevillingssag i regionsrådet.

DNU: Bevillingsændringer og justeringer i risikopuljen (Regionsrådsmødet den 29. marts 2017).

Udgiftsprofil

Sundheds- og Ældreministeriet har godkendt de seneste ændringer til projektets udgiftsprofil i december 2016. Økonomaftalen for 2017 betyder, at den samlede ramme til kvalitetsfundsprojekterne i 2017 er mindre end de udgiftsniveauer for 2017 der tidligere er aftalt med Sundheds- og Ældreministeriet. Projekternes oprindelige planlagte byggetakter fastholdes. Kvalitetsfundsprojekternes udgiftsprofiler vurderes løbende.

Det realiserede forbrug i 1 kvartal 2017 er på 151 mio. kr. og dermed mindre end hvad der fremgår af senest godkendte udgiftsprofil. Afvigelsen skyldes bl.a. mangelfhjælpning og tilbagehold i forbindelse hermed, samt mindre forsinkelse på flere delprojekter som beskrives nærmere i afsnit. 5.1.3, derudover falder udgifterne til medico senere end forventet.

PL reserve

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

I skema 1 og 2 er "pl reserve" udtryk for den forskel der opstår, når bevillinger reguleres efter byggeomkostningsindekset og tilsagnsrammen reguleres efter anlægs pl. Realiserede pl forskelle for afsluttede år hensætter projektet til i efterfølgende år, hvorfor skemaerne viser forskellen med fradrag af hensættelser.

I skema 2 er beregningen for årene 2017 og frem med udgangspunkt i indeksene for 2017. Der indgår således ikke i beregningen forventninger til udvikling i indeksene i efterfølgende år.

Skema 2. Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 31. marts 2017

2007 til 2016 i løbende priser, 2017 til 2020 i 2017 pl	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	I alt	I alt 09-pl*	Andel af total, pct.	Status:
	Mio. kr.																	
PL indeks	100,00	100,00	100,00	101,00	102,82	105,39	106,55	108,15	110,20	111,96	113,98	113,98	113,98	113,98				
Bevillingsoversigt																		
Delprojekt Akut																		
Underprojekt Nord 1	0,0	0,0	0,0	0,0	82,8	64,6	198,9	234,9	132,2	21,7	9,1	0,0	0,0	0,0	744,1	693,0	10,7%	Udførelse
Underprojekt Nord 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,1	87,9	276,5	281,9	40,6	3,1	0,0	0,0	0,0	719,0	660,5	10,2%	Udførelse
Underprojekt Nord 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,3	63,4	150,1	35,2	7,2	0,0	0,0	0,0	263,3	239,5	3,7%	Udførelse
Underprojekt Nord 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,1	15,2	148,5	163,6	43,5	16,2	0,0	0,0	0,0	392,0	357,8	5,6%	Udførelse
Delprojekt Hoved-Neuro	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	3,8	0,0	12,5	20,3	142,0	124,8	44,0	0,0	0,0	348,2	309,3	4,8%	Udførelse
Delprojekt Abd/Infl.																		
Underprojekt Syd 1	0,0	0,0	0,0	0,0	37,0	40,3	98,7	153,0	34,4	7,8	0,4	0,0	0,0	0,0	371,6	346,8	5,4%	Udførelse
Underprojekt Syd 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	39,5	242,4	351,5	143,2	27,0	0,0	0,0	0,0	803,7	731,8	11,4%	Udførelse
Underprojekt Syd 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,5	68,2	154,5	104,3	27,1	0,0	0,0	0,0	365,7	331,1	5,1%	Udførelse
Underprojekt Syd 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,4	20,6	154,0	285,5	137,1	0,0	0,0	0,0	605,6	542,0	8,4%	Udførelse
Kapel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6	0,2	3,3	15,3	2,9	0,0	0,0	0,0	22,3	20,0	0,3%	Udførelse
Delprojekt Onkologi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,6	4,6	6,6	77,4	87,3	11,4	0,0	0,0	188,9	167,5	2,6%	Udførelse
Forum	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,8	-0,9	8,8	6,1	7,0	4,7	32,5	28,7	0,4%	Skitseprojekt
Patienthotel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,1	13,2	13,6	0,0	35,0	30,7	0,5%	Skitseprojekt
Landskab, byggemodn. & Infrastruktur																		
Anlæg- og kloakering	0,0	0,0	0,0	0,0	36,6	46,6	21,8	7,2	-26,7	-0,7	0,2	0,0	0,0	0,0	85,1	82,3	1,3%	Regnskab aflægges
Færdiggørelsesarbejde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,3	34,3	97,8	46,7	43,2	78,3	21,5	4,7	0,0	334,9	303,2	4,7%	Udførelse
Vareforsyning BYG																		
Forsyningsgangen	0,0	0,0	0,0	0,0	4,1	7,8	33,1	98,8	-23,4	0,5	1,0	0,0	0,0	0,0	121,9	113,9	1,8%	Regnskab aflægges
Vare/affald	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,9	52,2	1,1	0,9	-1,5	0,0	0,0	0,0	59,6	55,2	0,9%	Regnskab aflægges
Rørpost	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	14,2	17,3	10,1	2,2	3,7	0,0	0,0	53,5	48,6	0,8%	Udførelse
Byggeriets Fælles Faciliteter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	68,6	39,1	29,7	28,6	2,4	0,0	0,0	0,0	168,4	155,2	2,4%	Regnskab aflægges
Anskaffelser																		
Medicoteknik	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,2	3,2	4,2	19,0	18,7	211,6	81,3	0,0	0,0	347,2	306,5	4,8%	Udførelse
IT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	17,1	22,2	45,4	32,2	27,9	34,2	22,1	0,9	0,0	201,9	183,2	2,8%	Udførelse
Grundkøb	0,9	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	7,4	4,6	-2,3	-0,4	1,1	0,0	0,0	0,0	11,5	10,8	0,2%	Regnskab aflægges
Planlægningsbevilling	14,3	71,6	103,2	136,0	-6,9	9,9	24,5	4,5	17,3	26,9	29,1	9,1	4,7	0,0	444,1	430,9	6,7%	Udførelse
Fase 0																		
RCV-intensiv	0,0	0,0	7,5	61,8	89,7	32,9	3,2	-128,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	66,4	71,2	1,1%	Regnskabsaflagt
Sterilcentral	0,0	0,0	0,0	25,0	40,3	6,0	3,1	0,8	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	75,1	73,2	1,1%	Regnskabsaflagt
DNU Tilbygning plan 2 og 3 Neonatal	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19,1	7,1	0,4	-0,4	0,0	0,0	0,0	26,3	24,2	0,4%	Regnskab aflægges
DNU Tilbygning plan 1, kontorer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	13,2	-0,7	0,1	1,6	0,0	0,0	0,0	14,1	13,0	0,2%	Regnskab aflægges
DNU, Administrationsbygning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	Udførelse
Procesenergi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,9	0,0	0,0	3,9	3,4	0,1%	Udførelse
Ufordelt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	Udførelse
Risikopulje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	42,8	61,5	12,0	0,0	116,3	102,0	1,6%	Udførelse
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	15,1	8,6	0,0	0,0	23,7	20,8	0,3%	Udførelse
PL reserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-11,2	0,0	0,0	-11,2	-9,8	-0,2%	Udførelse
I alt Udgiftsprofil	15,2	71,7	110,6	222,8	284,4	280,9	704,0	1.497,3	1.576,4	1.071,7	876,8	275,2	42,8	4,7	7.034,5	6.446,5	100,0%	
<i>Ændring Økonomiaftale 2017</i>											-257,0	257,0						
Investeringsramme	15,2	71,7	110,6	222,8	284,4	280,9	704,0	1.497,3	1.576,4	1.071,7	619,8	532,2	42,8	4,7	7.034,5	6.446,5		
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	34,2	0,0	0,0	0,0	34,2	30,0	0,5%	Udførelse
- heraf reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	123,6	73,0	12,0	0,0	208,6	172,5	2,7%	Udførelse
- heraf reserve til PL regulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-11,2	0,0	0,0	-11,2	-9,8	-0,2%	Udførelse
- heraf IT, udstyr, apparatur mv. **	0,0	0,0	2,2	7,6	45,7	39,1	39,7	86,0	186,1	135,6	294,9	123,7	0,9	0,0	961,7	932,1	14,7%	Udførelse

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

** 2016 tallet er foreløbigt

5.1.3 Byggeriets fremdrift

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

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

Nord 1

Der er modtaget ibrugtagningstilladelse og byggeriet er taget i brug.

Nord 2

Der er modtaget ibrugtagningstilladelse og byggeriet er taget i brug.

Nord 3

Teknikentreprisen er afleveret i første kvartal, og der er modtaget indflytningstilladelse. De sidste tekniske detaljer færdiggøres og mangler udbedres, således at byggeriet kan tages i brug til administrative funktioner i maj 2017 og kliniske funktioner i oktober 2017.

Nord 4

Teknikentreprisen er afleveret i første kvartal, og der er modtaget indflytningstilladelse. De sidste tekniske detaljer færdiggøres og mangler udbedres, således at byggeriet kan tages i brug til dagkirurgi i maj 2017 og Fælles Akutafdeling i oktober 2017.

Nord 5

Nord 5 forløber planmæssigt. Der færdigprojekteres faciliteter til cyklotroner. Der etableres midlertidig tagdækning således, at cyklotronerne installeres efter aflevering.

Syd 2

I forhold til tidsplanen skulle alle entrepriser have været afleveret på nuværende tidspunkt. De tidsmæssige udfordringer på Syd 2 skyldes primært forsinkelser hos teknikentreprenøren. Der forventes nu aflevering i juni 2017. Det er fortsat forventningen at færdiggørelsestidsplanen kan overholdes, så byggeriet kan tages i brug i oktober 2017, men tidsplanen er presset.

Syd 3

Teknikentreprisen er afleveret i 1. kvartal, og der er modtaget indflytningstilladelse. De resterende tekniske detaljer færdiggørelse og udbedring af mangler pågår. Byggeriet skal tages i brug i oktober 2017.

Syd 4

Råhus/lukning er afleveret ca. ½ år forud for tidsplanen. Entreprenørernes test er planlagt så de er gennemført inden aflevering i juli 2017.

Syd 5

Den ene af de to bygninger i S5 er forsinket på grund af at strålebeskyttelsen har skullet forbedres. Færdiggørelsestidsplanen med indflytning primo 2019 forventes fortsat overholdt.

Kapel

Kapellet er afleveret ultimo januar 2017 ca. 1 måned forsinket. Der resterer en række aktiviteter, herunder mangelfhjælpning, inden byggeriet kan ibrugtages i 2. kvartal 2017.

Færdiggørelsesarbejder

Færdiggørelsesarbejderne følger aktiviteterne i byggeprojekterne, herunder etablering af gårdhaver, veje og parkeringspladser. De resterende opgaver forventes afsluttet i forbindelse med færdiggørelse af S5, N5, DCPT og Psykiatrisk Center i 2018.

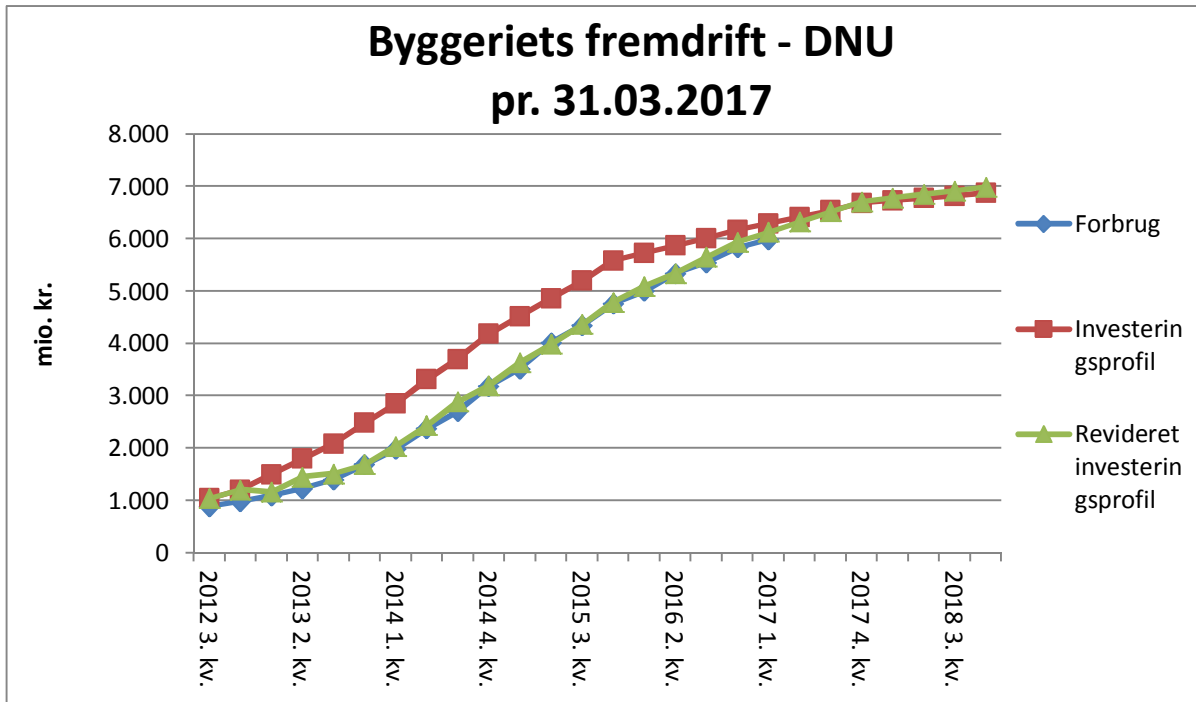
Rørpost

Rørpostanlægget forventes delvist ibrugtaget i 2. kvartal 2017.

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

Derudover skal det bemærkes, at investeringsprofilen (skema 2) ikke nødvendigvis har samme afslutningstidspunkt som figuren i bilag 3. Dette skyldes, at der er en periode, hvor byggeriet er afsluttet, men hvor mangler skal udbedres og indflytningen skal påbegyndes. Der er et tilbagehold i betalingen til entreprenørerne, indtil manglerne er udbedret. Der er samtidig indlagt en tidsbuffer, hvis der skulle opstå en forsinkelse i byggeriet eller levering af bygherreleverancer.

Figur 5.1.3 Byggeriets økonomiske fremdrift



5.1.4 Kvalitet og indhold

I 1. kvartal 2017 har der ikke været væsentlige ændringer i DNU projektet i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

5.2 Om og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg

Styringsmanualen for Om og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg er senest ajourført og godkendt af Regionsrådet den 21. december 2016.

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

5.2.1 Risici

Vedlagte risikorapportering for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg for 1. kvartal 2017 er udarbejdet af bygherrerådgiveren Moe på baggrund af dialog med bl.a. Projektafdelingen på Regionshospitalet Viborg og totalrådgiveren "Projektgruppen Viborg". Den samlede risikovurdering for de enkelte risici angives i form af en farveskala, hvor den overordnede betydning af farveskalaen er:

Grøn = Ikke kritisk

Gul = Observation

Rød = Kritisk

Nedenstående tabel viser risikobilledet i Viborg-projektet i 1. kvartal 2017 og udviklingen i risici siden 4. kvartal 2016.

NR.	RISIKOEMNE	ØKONOMI	TID	KVALITET
1	Divergens mellem PL-regulering og byggeindex	Uændret	Uændret	Uændret
2	Krav om opretholdelse af klinisk drift kan medføre forsinkelser i byggeriet	Uændret	Uændret	Uændret
3	Stigende markedspriser for hospitalsbyggeri	Reduceret	Uændret	Uændret
4	Økonomiske udfordringer som følger af fejl og mangler i projektmaterialet	Øget	Reduceret	Reduceret
5	For meget aktivitet på fælles byggepladsvej med Viborg Kommunes banegravsprojekt	Uændret	Uændret	Uændret
6	Twist vedr. ikke målsat tegningsmateriale	Uændret	Uændret	Uændret
7	Følge af for sen tilretning af fejl og mangler i projektmaterialet	Uændret	Uændret	Uændret

Samlet vurderer Administrationen, at der fortsat skal være fokus på risikoniveauet. Det vurderes, at projektet er opmærksom på de identificerede risici, og handler på dem.

Nedenfor er en kort beskrivelse af de enkelte risikoemner.

Ad 1. Divergens mellem PL-regulering og byggeindex

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

Da det er usikkert, hvorledes de to indeks vil udvikle sig i fremtiden, kan man ikke forudsige den endelige økonomiske konsekvens for projektet. Men den seneste vurdering af tabet for projektet er 12,9 mio. kr. i projektets løbetid. Heraf er 7,3 mio. kr. (indeks 88,8) allerede realiseret, hvilket fremgår af projektets anlægsoverslag.

Hvis den resterende økonomiske udfordring på 5,6 mio. kr. realiseres, vil den blive finansieret gennem projektets centrale reserver. Risikoniveauet vurderes uændret på økonomi, tid og kvalitet i forhold til kvartalsrapporten for 4. kvartal 2016.

Ad 2. Krav om opretholdelse af klinisk drift kan medføre forsinkelser i byggeriet

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

Byggeudvalget har, blandt andet for at sikre den kliniske drift, valgt at udskyde dele af ombygningen i Delprojekt 2, Akutcenteret (bygning 4, etage 3). Denne ombygning forløber derfor ikke længere samtidig med nybyggeriet, som oprindeligt planlagt og forventes først gennemført efter dele af klinikken er flyttet ud i det nye akutcenter.

Den udskudte ombygning forventes ikke at få økonomiske eller kvalitetsmæssige konsekvenser for projektet. Det vurderes på nuværende tidspunkt, at der er en risiko for, at den udskudte ombygning kan forsinke den overordnede tidsplan med 1-3 måneder. Vurderingen er uændret i forhold til kvartalsrapport for 4. kvartal 2016.

Ad 3. Stigende markedspriser for hospitalsbyggeri

De sidste afholdte licitationer på øvrige kvalitetsfondsprojekter og på Regionshospitalet Viborgs Delprojekt 2, Akutcenteret, har vist stigende markedspriser.

Der er nu indgået kontrakt på BMS-entreprisen og overskridelse på BMS vil blive håndteret igennem de på regionsrådsmødet i marts 2016 afsatte reserver hertil. De resterende entrepriser, der endnu ikke er indgået kontrakt på, omfatter elevator, landskab, generator og solceller.

Risikoniveauet på de resterende entrepriser vurderes til omkring 2 mio. kr. (10% af de resterende entrepriser). Risikoniveauet er således forbedret på økonomi idet der nu er indgået kontrakt på BMS, og den økonomiske udfordring forbundet hermed er håndteret. Risikoniveauet på tid og kvalitet er uændret i forhold til sidst.

Ad 4. Økonomiske udfordringer som følge af fejl og mangler i projektmateriale

I Delprojekt 2, Akutcenteret, har der været en række ekstraordinære udfordringer i selve udførelsen på grund af fejl og mangler i projektmateriale. For at imødegå økonomien i disse udfordringer blev projektets reserver på regionsrådsmødet i september 2016 øget.

Der bliver dog stadig fundet nye fejl og mangler i projektmateriale. De enkelte mangler bliver løbende håndteret efterhånden som de opdages, men på baggrund af ovenstående er der en begrundet risiko for, at der fremadrettet kan blive registreret flere omfattende mangler i projektmateriale.

I forhold til forrige kvartal er risikoniveauet på økonomi øget da sandsynligheden vurderes højere – den samlede økonomiske udfordring er dog nedjusteret til 5 mio. kr. Risikoniveauet på tid og kvalitet er reduceret i forhold til sidste kvartalsrapport. Risikoen hænger tæt sammen med risikoemne 7.

Ad 5. For meget aktivitet på fælles byggepladsvej med Viborg Kommunes banegravsprojekt

Byggepladsen for Viborg Akutcenter grænser op mod byggepladsen for banegravsprojektet, som udføres af Viborg Kommune. Heibergs Allé skal anvendes som fælles byggepladsvej for Akutcenteret og Banegravsprojektet indtil marts-juni 2017. Der kan opstå en potentiel interessekonflikt omkring anvendelse af den fælles byggepladsvej.

For at imødegå denne udfordring er der derfor etableret en platform for samarbejde og tæt dialog mellem byggeledelsen på Akutcenter Viborg og byggeledelsen for banegravsprojektet.

Der er en klar forventning til, at banegravsprojektet på baggrund af de nævnte foranstaltninger, ikke får betydning for tid og kvalitet i projektet. Punktet vil dog forblive en risiko indtil banegravsprojektet for alvor går i gang ud for DP2. Risikoniveauet vurderes uændret på 0,5 mio. kr.

Ad 6. Tvist vedr. ikke målsat tegningsmateriale

Entreprenøren for henholdsvis el og VVS mener ikke, at projektmateriale fra totalrådgiveren er fyldestgørende, da der ikke foreligger målsatte VVS eller El tegninger. Der pågår på denne baggrund en tvist imellem entreprenørerne og totalrådgiver, som udgør en risiko for projektet.

Projektafdelingen har bedt bygherrerådgiver redegøre for, hvorvidt de nødvendige målsætninger og kotesætninger er et ekstraarbejde for henholdsvis VVS entreprenør og el-entreprenør, og komme med deres indstilling til, hvorledes bygherren skal forholde sig.

Sagens videre forløb afventer udfaldet af denne redegørelse og forventes endelig afklaret i maj måned. Risikoniveauet vurderes uændret, og fastholdes på 0,5 mio. kr. på økonomi.

Ad 7. Følge af for sen tilretning af fejl og mangler i projekt materialet

Såfremt eventuelle mangler i projekt materialet ikke opdages før de ligger på den "kritiske vej" i byggeriet kan implementering af de manglende ydelser medføre forøgede følgeudgifter og forsinkelser. Dette kan få økonomiske og tidsmæssige konsekvenser for projektet.

Projektafdelingen holder løbende møder med totalrådgiver for at sikre, at eventuelle fejl og mangler identificeres og rettes op. Herudover afholdes der også særskilte møder med totalrådgiver og byggeledelse vedr. ansvarspræcisering, kommunikation og samarbejde. Bygherren har ligeledes besluttet, at totalrådgiver deltager i byggemøder således, at spørgsmål der rejstes vedrørende projektforhold kan samles op af totalrådgiveren.

Den økonomiske konsekvens af en manglende kvalitet og detaljeringniveau i projekt materialet indgår i den månedlige opdatering og kapitalisering af alle kendte udgifter og risici i projektet, samt i reservevurdering til de endnu ukendte fejl og mangler i projekt materialet i samarbejde med byggeledelsen og totalrådgiveren, som er beskrevet under punkt 4.

Risikovurderingen fastholdes i forhold til sidste kvartal – for økonomi er det 3 mio. kr. Risikoen hænger tæt sammen med risikoemne 4.

Status vedrørende effektiviseringsarbejdet

HE Midt realiserer løbende effektiviseringsgevinster og har, for årene 2014 og 2015, realiseret en samlet effektiviseringsgevinst på i alt 39,7 mio. kr. (2017 pl.). I 2016 realiseres en effektiviseringsgevinst på ca. 34,9 mio. kr. (2017 pl.). Beløbet i den samlede effektiviseringsplan er på i alt 109,18 mio. kr. (2017 pl.) hvilket giver en prioriteringssum idet beløbet er større end det totale effektiviseringskrav, som er på ca. 104 mio. kr. (2017 pl.).

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

5.2.2 Projektets økonomi

Der er to uafsluttede delprojekter tilbage i kvalitetsfondsbyggeri på Regionshospitalet Viborg.

Delprojekt 2 – Akutcentret

Råhusarbejdet er i sin afsluttende fase. Støbning af dæk på niveau 7 er afsluttet og støbning af loft over niveau 7 pågår - huset er således nu i fuld højde. Støbearbejdet på tunnelsammenbygningen under bygning 5 forventes afsluttet i maj måned.

Huset er ved at blive lukket af, montage af facadebeklædning, herunder vinduer, pågår på niveau 3 og 4. Apterings- og installationsarbejder pågår fortsat i afsnit C og B og i kælderen.

Færdigmontering af den nye sengecentral pågår og forventes færdig i maj og vil overgå til driften i løbet af sommeren. Byggeriet af Akutcentret følger revision fem af procestidsplanen. Projektet er særligt i løbet af de seneste to kvartaler blevet udfordret på tiden bl.a. som følger af de mange fejl og mangler i projektet materialet. De tidsmæssige udfordringer og handlingsmuligheder er ved at blive analyseret af byggeledelsen - den planlagte afleveringsdato forventes fastholdt.

Projektet er fortsat økonomisk udfordret af fejl og mangler i projektet materialet, der generelt har påført projektet et ekstraordinært øget udgiftspres. I projektets risikogruppe kapitaliseres alle projektets risici, hvilket danner grundlag for det samlede kapitaliserede risikobillede – hver enkelt kapitalisering foretages ud fra en "most likely"-vurdering. PA vurderer løbende i samarbejde med byggeledelsen, totalrådgiver og bygherrerådgiver reserveniveauets tilstrækkelighed i forhold til projektets aktuelle risikoprofil.

Der er i perioden siden forrige kvartalsrapport igangsat et arbejde omkring opdatering af projektets Prioriterings- & besparelseskatalogets med henblik på at sikre tilstrækkelige handlemuligheder til at imødegå projektets aktuelle risikobillede. Med udgangspunkt i det aktuelle risikobillede for Delprojekt 2 er der en begrundet risiko for, at delprojektet vil blive udfordret på de afsatte reserver hertil - hvilket også fremgår af skema 1. Overskridelser forventes finansieret af projektets centrale reserve og/eller ved indløsning af emner fra projektets Prioriterings- og besparelseskatalog.

Delprojekt 3 – Ombygninger

Projektforslag for Delprojekt 3 blev godkendt på regionsrådsmødet i december 2016. Det blev samtidig besluttet, at der vil blive foretaget et nyt rådgiverudbud med delt rådgivning, hvor Projektafdelingen skal stå for projekteringsledelsen. Tildelingskriterierne for det nye rådgiverudbud blev besluttet og godkendt på regionsrådsmødet i april 2017 – hvor økonomi vægter til 55 %. Projektafdelingen er

opmærksom på den forholdsvise store vægtning på økonomi i forbindelse med rådgiverudbuddet, som kan få betydning for reserverniveauet i delprojektet.

Samlet status på økonomi og byggefremdrift.

Disponeringer

Disponeringer i skema 1 afspejler de bindende kontrakter der er indgået, herunder godkendte aftalesedler.

Reserver

Reservetrækket i løbet af 1. kvartal 2017 har været som forventet. Jævnfør ovenstående kan det blive nødvendigt at skulle hæve reserverne i Delprojekt 2. Det vurderes at der, på baggrund af det aktuelle risikobillede, fortsat er tilstrækkelig med reserver og handlemuligheder i projektet i form af projektets Prioriterings- og besparelseskatalog. Den samlede sum af de kapitaliserede risici og scenarie for reserveforbruget igennem projektet levetid, vil blive indarbejdet i kvartalsrapporten fra og med næste kvartal.

Ændringer siden 4. kvartal 2016

I 1. kvartal 2017 har der ikke været væsentlige ændringer i Viborg projektet i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

Forventninger til 2. kvartal 2017

Der forventes ikke at ske bevillingsmæssige ændringer i løbet af 2. kvartal 2017.

Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 31. marts 2017

PL indeks 113,98 2017-pl	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget Udbetalingsanmodning	Korrigeret budget* (a)	Forbrug til dato (b)	Disponeret (c)	Forventet resterende udgifter til bevilling (d)	Forventet samlet forbrug (e=b+c+d)	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug (a-e)	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
			----- Mio.kr. -----					----- Pct. -----	
Drift og rådgivning af projektafdeling									
PLANBEVILLING	30,4	51,6	35,4	0,0	16,2	51,6	0,0	68,7%	68,7%
PLANLÆGNING, DET RÅDGIVENDE UDVALG***	4,1	4,2	4,2	0,0	0,0	4,2	0,0	100,0%	100,0%
Fase 0									
NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG***	45,2	43,7	43,7	0,0	0,0	43,7	0,0	100,0%	100,0%
FASE 0 PROJEKT***	86,1	80,9	80,9	0,0	0,0	80,9	0,0	100,0%	100,0%
NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG***	61,5	57,8	57,8	0,0	0,0	57,8	0,0	100,0%	100,0%
OMBYGNINGER EKSISTERENDE HOSPITAL									
OMBYGNINGER	323,4	143,4	0,0	0,0	143,4	143,4	0,0	0,0%	0,0%
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE***	9,1	5,5	5,5	0,0	0,0	5,5	0,0	100,0%	100,0%
UDSKIFTNING AF VINDUER***	4,8	4,8	4,8	0,0	0,0	4,8	0,0	100,0%	100,0%
LEJEMÅL PÅ TOLDBODGADE 12 B, VIBORG***	0,8	0,1	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	100,0%	100,0%
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG**	27,6	26,5	26,5	0,0	0,0	26,5	0,0	100,0%	100,0%
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG**	0,0	-26,5	-26,5	0,0	0,0	-26,5	0,0		
OG TILKNYTTETE OMBYGNINGER									
AKUTCENTER OG TILKNYTTETE OMBYGNINGER	604,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
PROJEKTERING		96,7	82,0	8,4	6,2	96,7	0,0	84,9%	84,9%
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG		22,8	5,9	0,0	16,9	22,8	0,0	100,0%	100,0%
JORDARBEJDER AKUTCENTER***		31,2	31,2	0,0	0,0	31,2	0,0	100,0%	100,0%
ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER		536,2	229,6	233,5	81,0	544,1	-7,9	42,8%	45,4%
MEDICO AKUTCENTER		108,6	1,6	0,0	107,0	108,6	0,0	0,0%	0,0%
VCR***	114,0	110,6	110,6	0,0	0,0	110,6	0,0	100,0%	100,0%
JUSTERINGSRESERVE	0,0	14,3	0,0	0,0	6,4	6,4	7,9		
UFO Pulje	0,0	20,8	0,0	0,0	20,8	20,8	0,0		
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Reserve til prisregulering**	-0,3	-6,1	0,0	0,0	-6,1	-6,1	0,0		
I alt investeringsramme	1.310,8	1.327,0	693,3	241,9	391,8	1.327,0	0,0	49,7%	49,7%

*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet

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

***Afsluttede bevillinger

PL reserve

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

I skema 1 og 2 er "pl reserve" udtryk for den forskel der opstår, når bevillinger reguleres efter byggeomkostningsindekset og tilsagnsrammen reguleres efter anlægs pl. Realiserede pl forskelle for afsluttede år hensætter projektet til i efterfølgende år, hvorfor skemaerne viser forskellen med fradrag af hensættelser.

I skema 2 er beregningen for årene 2017 og frem med udgangspunkt i indeksene for 2017. Der indgår således ikke i beregningen forventninger til udvikling i indeksene i efterfølgende år.

Udgiftsprofil

Sundheds- og Ældreministeriet har godkendt de seneste ændringer til projektets udgiftsprofil i december 2016. Økonomaftalen for 2017 betyder, at den samlede ramme til kvalitetsfondsprojekterne i 2017 er mindre end de udgiftsniveauer for 2017 der tidligere er aftalt med Sundheds- og Ældreministeriet. Projekternes oprindelige planlagte byggetakter fastholdes. Kvalitetsfondsprojekternes udgiftsprofiler vurderes løbende.

Status for de enkelte delprojekter er nærmere beskrevet i afsnit 5.2.2.

Skema 2: Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 31. marts 2017

2007 til 2016 i løbende priser 2017 til 2020 i 2017 pl	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	I alt	I alt 09-pl*	Andel af total, pct.	Status:
	Mio. kr.																
PL indeks	100,00	100,00	101,00	102,82	105,39	106,55	108,15	110,20	111,96	113,98	113,98	113,98	113,98				
Drift og rådgivning af projektafdeling																	
PLANBEVILLING	0,0	1,6	2,6	3,9	13,4	-7,2	5,5	5,9	6,2	6,1	6,2	3,6	1,5	49,4	45,2	3,9%	Udførelse
PLANLÆGNING, DET RÅDGIVENDE UDVALG***	0,0	1,0	2,5	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,7	3,7	0,3%	Afsluttet
Fase 0																	
NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG***	0,0	0,0	11,4	24,6	3,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	39,3	38,3	3,3%	Afsluttet
FASE 0 PROJEKT***	0,4	31,6	37,3	1,9	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	71,4	71,0	6,1%	Afsluttet
NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG***	0,0	0,0	0,0	0,6	46,0	6,7	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	53,5	50,7	4,4%	Afsluttet
OMBYGNINGER EKISTERENDE HOSPITAL																	
OMBYGNINGER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,7	42,0	56,9	39,8	143,4	125,8	10,8%	
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, VIBOR	0,0	0,0	0,0	21,1	2,2	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	24,0	23,3	2,0%	Afsluttet
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, VIBOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-26,1	0,0	0,0	0,0	0,0	-26,1	-23,3	2,0%	Afsluttet
AKUTCENTER OG TILKNYTTETE OMBYGNINGER																	
PROJEKTERING	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	26,7	20,1	17,6	9,6	8,7	6,2	2,1	2,1	92,9	84,8	7,3%	Udførelse
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,8	2,1	0,2	-0,6	11,4	3,5	1,2	0,9	22,5	20,0	1,7%	Udførelse
JORDARBEJDER AKUTCENTER***	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	28,1	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,6	27,3	2,3%	Afsluttet
ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,6	55,7	139,8	242,2	91,2	0,0	0,0	531,6	470,4	40,4%	Udførelse
MEDICO AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	46,4	62,2	0,0	0,0	108,6	95,2	8,2%	Udførelse
VCR***	0,0	0,0	0,0	0,0	6,1	46,4	50,1	1,1	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	104,1	97,0	8,3%	Afsluttet
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,6	6,8	0,0	0,0	14,3	12,6	1,1%	
UFO - pulje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,5	0,7	11,7	0,0	20,8	18,3	1,6%	
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
Reserve til prisregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-6,1	0,0	0,0	-6,1	-5,4	-0,5%	
I alt udgiftsprofil	0,4	34,2	56,2	59,2	71,2	77,2	108,7	81,9	129,5	335,4	212,6	75,4	44,3	1.286,3	1.164,2	100,0%	
Ændring økonomiaftalen 2017										-114,4	114,4						
I alt Investeringsramme	0,4	34,2	56,2	59,2	71,2	77,2	108,7	81,9	129,5	221,0	327,0	75,4	44,3	1.286,3	1.164,2	100,0%	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	30,0	0,0	0,0	0,0	30,0	26,8	2,3%	
- heraf reserver i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	23,1	13,6	18,6	6,2	61,5	54,0	4,6%	
- heraf reserver til pl regulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-6,1	0,0	0,0	-6,1	-5,4	-0,5%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.	0,0	4,6	6,4	6,7	1,2	0,0	6,5	3,8	0,3	44,7	60,0	6,7	6,7	147,7	145,4	12,6%	

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

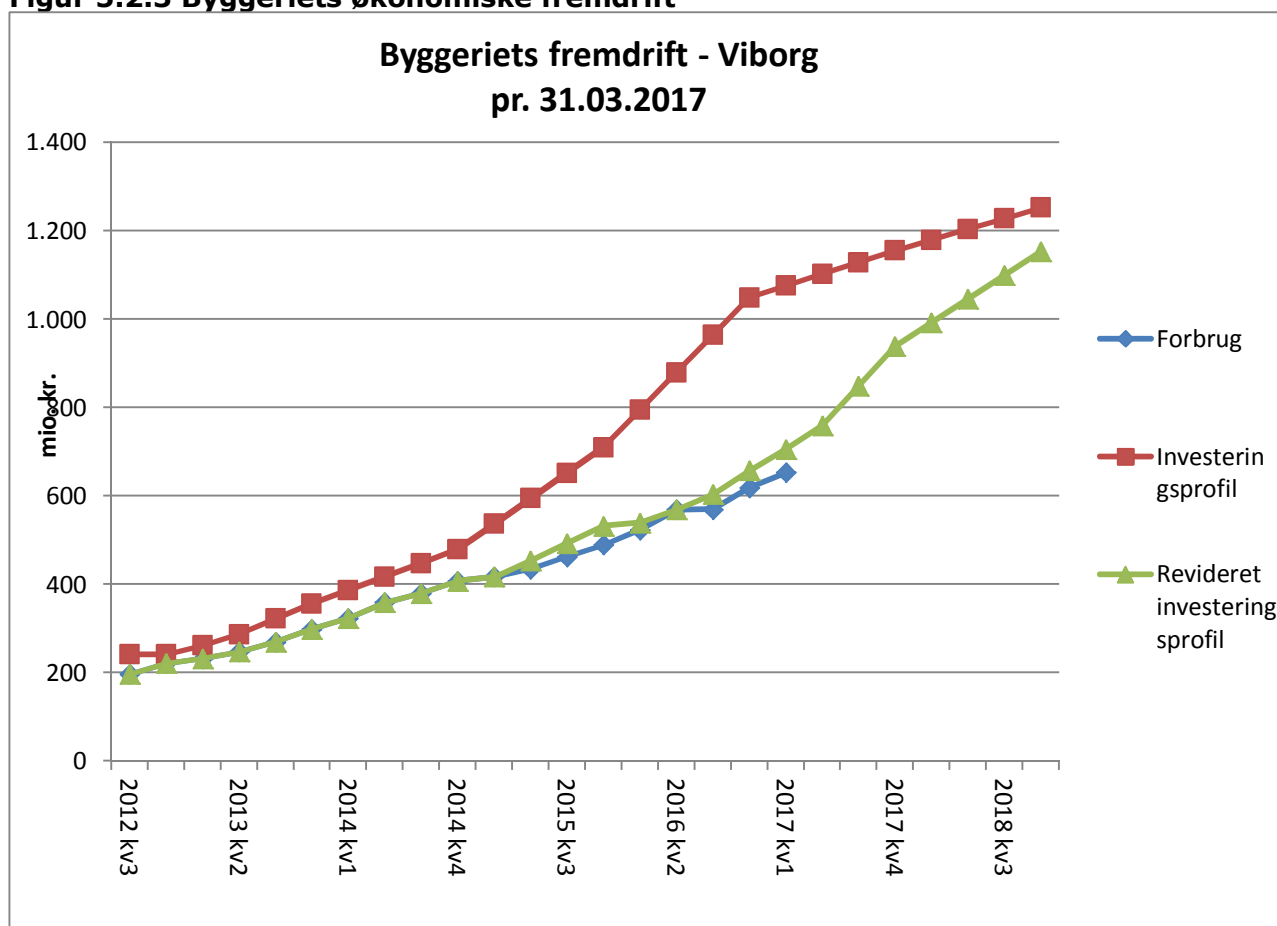
5.2.3 Byggeriets fremdrift

Byggeriets fremdrift følger den seneste revision af procestidsplanen. Delprojektet 2 er jf. ovenstående udfordret på tiden, der arbejdes på at få afdækket det fulde omfang af de tidsmæssige udfordringer og konsekvensen herved - den planlagte afleveringsdato vil dog blive fastholdt. Det forventes således fortsat at Delprojekt 2, Akutcenter, er klar til klinisk ibrugtagning i sep. 2018.

Udførelsen af Delprojekt 3, Ombygning, finder sted i perioden 2018-2020.

Der kan være afvigelser mellem den realiserede færdiggørelse i skema 1 og det faktiske økonomiske forbrug på rapporteringstidspunktet, som følge af at entreprenørens fakturering typisk sker med en måneds forskydning i forhold til arbejdets udførelse.

Figur 5.2.3 Byggeriets økonomiske fremdrift



5.2.4 Kvalitet og indhold

I 1. kvartal 2017 har der ikke været væsentlige ændringer i funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup

Styringsmanualen for Det Nye Hospital i Vest Gødstrup er senest ajourført og godkendt af Regionsrådet den 29. marts 2017.

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

5.3.1 Risici

Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for DNV-Gødstrup for 1. kvartal 2017 er udarbejdet af projektsekretariatet for DNV-Gødstrup på baggrund af dialog med totalrådgiverne og bygherrerådgiver samt yderligere risikoejere i projektorganisationen. I 1. kvartal 2017 fremhæver projektsekretariatet syv risikoemner.

Nedenstående Tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, som projektsekretariatet for DNV-Gødstrup tegner af DNV-Gødstrup projektet pr. 1. kvartal 2017 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal. I forhold til seneste kvartalsrapportering er der to nye risici i oversigten. Der er udgået én risici i samme periode.

I tabellen er de syv 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

Table: Overview of significant risks in DNV-Gødstrup project

Risici pr. 1. Kvartal 2017 og udvikling siden 4. kvartal 2016				
Risikonr.	Risiko	Tid	Økonomi	Kvalitet
1	DP 6 entreprenøren har ikke mandskab og ressourcer til at sikre den nødvendige fremdrift. .	Forværret	Forværret*	Forværret
2	Teknikentreprisen har udfordringer i opstartsfasen, herunder egenprojektering, materialegodkendelser, indarbejdelse af ændringer/ tilpasninger	Uændret	Forværret*	Uændret
3	Projektopfølgningen er ikke på plads og gearet til den hastighed som projektet på de indvendige arbejder starter op med	Uændret	Forværret*	Uændret
4	Byggeriet af etape 3 kan ikke gennemføres indenfor den afsatte periode.	Uændret	Forværret*	Uændret
5	Bygherreleverancer, indflytning og ibrugtagning kan ikke gennemføres indenfor den afsatte periode.	Uændret	Forværret*	Uændret
6	Byggeriet af etape 1 kan ikke gennemføres indenfor den afsatte periode.	Ny	Ny	Ny
7	Manglende samkøring af anlæg, herunder samkøring med bygherreleverancer	Ny	Ny	Ny

*Er alene forværret pga. brug af ny risikomatrix, som forværrer kategoriseringen af økonomiske risici ift. tidligere.

Administrationen noterer sig, at "Det tredje øje" i sin rapport for 1. kvartal 2017 konkluderer, at projektets samlede risikobillede er uændret i forhold til sidste kvartal. Administrationen vurderer, at det nuværende risikobillede kræver fortsat opmærksomhed, og det er administrationens opfattelse, at projektet arbejder med at nedbringe det.

Nedenfor er en kort beskrivelse af de enkelte risici i risikorapporten samt de risici der er udgået. For en uddybning henvises til vedlagte risikorapport

Risiko 1: Delprojekt 6 entreprenøren har ikke mandskab og ressourcer til at sikre den nødvendige fremdrift.

Der er en risiko for, at entreprenørerne, som skal udføre de indvendige arbejder i etape 1, kommer senere i gang end planlagt. Der er dermed yderligere en risiko for, at efterfølgende entreprenører kan rejse krav vedrørende forsinket opstart. Risikoen skyldes, at entreprenøren, som udfører tag og facade i etape 1 er udfordret på fremdrift, og de indvendige arbejder er afhængige af, at bygningerne er tætte. Risikoen kan have konsekvenser for den overordnede tidsplan og økonomien i projektet. Der arbejdes efter en revideret tidsplan.

Risikoen er opjusteret i sandsynlighed af byggeledelsen, hvilket giver udslag på alle konsekvensparametre. Økonomisk konsekvens er tilpasset ny risikomatrice og dermed "forværret", men reelt uændret.

Risiko 2: Teknikentreprisen har udfordringer i opstartsfasen, herunder egenprojektering, materialegodkendelser, indarbejdelse af ændringer/ tilpasninger

For at kunne overholde projektets tidsplan, er en hurtig opstart krævet af installationsentreprenøren umiddelbart efter kontrahering af delprojekt 8-10. Hvis ikke dette sker, kan det udfordre den samlede byggetid og i den forbindelse varsler entreprenøren både tidsfristforlængelser og økonomiske krav pga. stilstand. For at afhjælpe risikoen har man fra bygherre og totalrådgivers side fokus på, at sikre hurtige afklaringer og projektopfølgninger. Risikovurdering er tilpasset ny risikomatrice og fremstår derfor som "forværret" for økonomiparameteren, men er reelt uændret.

Risiko 3: Projektopfølgningen er ikke på plads og gearet til den hastighed som projektet på de indvendige arbejder starter op med

Denne risiko er en fortsættelse af risiko 2. Opgaven med hurtig igangsætning af delprojekt 8-10, udfordrer tillige totalrådgivers projektopfølgning, der skal sikre afklaring af projektmæssige spørgsmål, koordinering og ajourføring ift. eventuelle ændringer, samt entreprenørers egenprojektering. Hvis ikke projektopfølgningen er gearet til dette, kan det få tidsmæssig og økonomisk konsekvens.

Der er en konkret udfordring ift. udestående afklaringer i ventilationsprojektet, som der følges tæt op på ved ugentlige projektopfølgningsmøder. Derudover vurderes totalrådgivers kapacitet/ressourcer løbende, herunder "afstand" til byggeplads.

Risikovurdering er tilpasset ny risikomatrice og fremstår derfor som "forværret" for økonomiparameteren, men er reelt uændret.

Risiko 4: Byggeriet af etape 3 kan ikke gennemføres indenfor den afsatte periode.

Der er risiko for, at byggeriet af etape 3 tager længere tid end forudsat i den aktuelle planlægning. Risikovurderingen baseres på, at byggeledelsen vurderer, at byggeprocessen for de indvendige arbejder skal gennemføres med en markant højere takt end etape 1. For afdækning af risikoen har byggeledelsen og bygherrerådgiveren kommenteret tidsplanen under

Totalrådgiver 3s udarbejdelse af denne. Der har været afholdt møde med entreprenørerne, hvor de havde mulighed for at kommentere tidsplanen, der var dog ingen kommentarer. Byggeledelsen udarbejder en arbejdstidsplan indenfor 4 uger efter kontrahering. Risikovurdering er tilpasset ny risikomatrice og fremstår derfor som "forværret" for økonomiparameteren, men er reelt uændret.

Risiko 5: Bygherreleverancer, indflytning og ibrugtagning kan ikke gennemføres indenfor den afsatte periode.

Der er risiko for, at bygherreleverancer, indflytning og ibrugtagning tager længere tid og/eller ikke kan starte som forudsat i den aktuelle planlægning. Bygherreleverancer er foreløbig identificeret og bemandet med ansvarlig projektleder mhp. planlægning og rettidig implementering. Bygningsentrepriserne er delvist indkøbt med betingelse om samtidige bygherreleverancer og sektionsvis indflytning. Risikoen kan have tidsmæssig og økonomisk konsekvens, og der kan være områder, funktioner eller afdelinger der ikke bliver klar til daglig drift som forudsat i tidsplanen.

Risikovurdering er tilpasset ny risikomatrice og fremstår derfor som "forværret" for økonomiparameteren, men er reelt uændret.

Nye risici

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

Risiko 6: Byggeriet af etape 1 kan ikke gennemføres indenfor den afsatte periode.

Der er risiko for, at byggeriet af etape 1 tager længere tid end forudsat i den aktuelle planlægning, hvilket muligvis kan forsinke ibrugtagning på nogle områder. Dette kan medføre krav fra entreprenørerne om tidsfristforlængelse og økonomisk kompensation. Ligeledes kan det medføre, at rådgiverne fremsætter krav om økonomisk kompensation.

Byggeledelsen har udarbejdet en fælles arbejdstidsplan, som ikke er blevet godkendt af entreprenørerne uden væsentlige forbehold. Bygherren er derfor indtrådt i forhandlingerne og sammen med byggeledelsen og de større entreprenører, er der aftalt en proces for færdiggørelse af tidsplanen.

Risikoen er opjusteret ift. seneste kvartal pga. gentagne udskydelser af fælles godkendelse af en arbejdstidsplan. Risikoen er nu vurderet som "sandsynlig" og samlet set rangeret som nr. 2 i risikoregistret. Den skal ses i sammenhæng med risiko 1, 2 og 3 i oversigten, og de tiltag som er beskrevet her ift. at få forudgående arbejder (facade-entreprisen) og projektafklaringer afsluttet.

Risiko 7: Manglende samkøring af anlæg, herunder samkøring med bygherreleverancer

Der foreligger på nuværende tidspunkt ingen fælles plan for samkøring af tekniske anlæg og test af disse. Da der er mange forskellige parter involveret og dermed mange grænseflader, er

der risiko for, at bygningsinstallationer ikke virker sammen på optimal vis. Dette kan medføre sene projektændringer og i sidste ende få betydning for driften.

Risikoen er i nogen grad afdækket ved, at bygherrerådgiver har undersøgt hvorledes testfaserne tilhørende de respektive udbudstidsplaner er beskrevet i udbuddene under etape 1 og etape 3. For at håndtere risikoen har der været afholdt et indledende arbejds møde mellem totalrådgiver 1 og byggeledelse.

Risikoen kan få konsekvens for alle konsekvensparametre.

Risici der er udgået:

Projektmaterialer er ikke færdigt til udbud

Hvis projektmaterialer ikke er færdigt, når det sendes i udbud, kan der være forhold, som kræver korrektion, og det kan påvirke prissætningen i både op- og nedadgående retning.

Denne risiko var i seneste kvartalsrapport nedskrevet til primært at omhandle etape 3, da stort set alle udbud i etape 1 var gennemført. Der har i 1. kvartal været afholdt licitation for somatikken (delprojekt 31), etape 3, som har vist sig at være indenfor budgettet. Dermed er denne risiko nedbragt væsentligt. Efterfølgende projektgennemgang skal yderligere afdække, om der er mangler i det udbudte, så de kan blive håndteret hurtigst muligt og dermed reducere/eliminere konsekvens for økonomi, tid og kvalitet. Såfremt dette viser sig at være tilfældet, kan nye mere specifikke risikoskemaer oprettes.

5.3.2 Projektets økonomi

I løbet af kvartalet er yderligere 2 licitationer blevet afsluttet med resultater i overensstemmelse med det budgetterede. Det gælder energiparken og etape 3's somatik. Tilbage udestår alene afholdelse af licitation terræn og landskab, fast inventar og mediciteknik (bygherreleverancer).

På byggepladsen skrider projektet i al væsentlighed frem som planlagt. Således er råhuset for etape 1 endelig færdigopført i kvartalet, og for dette delprojekt udestår der alene støbning af gulve. Lukningsentreprisen er noget forsinket, men dette er imødekommet ved interimslukninger, således at det samlede projekt stadig forventes færdiggjort som planlagt. Merudgiften i forbindelse hermed skønnes til ½ - 1 million kr.

I slutningen af 2016 blev DP8-10, aptering og installationer, igangsat, og etage-togene i disse delprojekter er nu igangsat. Opstarten har været præget af ikke-tilstrækkelig udarbejdet projektmateriale og en dialog om omfang af indregulering/test mv. fra entreprenør og sidenhen bygherre. Arbejdet med de tekniske leverancer, herunder bygherreleverancer, skrider fremad som planlagt, og de første arbejder er i gang i byggeriet (fx installation af elevatorer).

Byggeriet af servicebyen, der henhører under etape 3, er i god gænge, og fjernvarmecentralen står klar til at levere varme til byggeriet i den kommende fyringssæson. Somatikken under etape 3 har sænket grundvandet, og jordarbejder er påbegyndt som planlagt.

Herudover har første kvartal indeholdt møder om færdiggørelse af en arbejdstidsplan for arbejderne i etape 1, og umiddelbart efter kvartalets udgang er der udarbejdet en nyt udkast til entreprenørernes godkendelse. Der pågår stadig drøftelser om godkendelse af tidsplan, og efter modtagelse af entreprenørers kommentar, vil drøftelser ske med hver enkelt entreprenør. Endvidere fortsætter drøftelser med rådgivere (byggeledelsen), der føler sig berettiget til yderligere betalinger for forlænget drift på byggepladsen.

Etape 1

I Etape 1 har der i første kvartal 2017 været arbejdet med følgende områder:

Delprojekt 1B (Fællesfaciliteter for skurby for alle etaper)

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

Delprojekt 2 (Hovedforsyning i terræn)

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

Delprojekt 3 (Pælefundering og kælder)

Udtørring af kælder er afsluttet, og de sidste støbearbejder i kælderen er påbegyndt. Arbejdet var forventet afsluttet inden udgangen af 4. kvartal 2016, men er nu udsat til 2017. Det forventes, at projektet kommer til at være i gang det meste af 2017, men forlængelsen har ingen indflydelse på øvrige delprojekter.

Delprojektet forventes afsluttet med en mindre overskridelse af budgettet, hvilket planlægges dækket af frie reserver.

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

Det sydlige er afsluttet med råhuset omkring 1. februar, hvorefter der resterer støbning af gulve. Sporet følger tidsplanen.

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

Delprojekt 5 (Terræn og landskab)

Færdigprojektering af delprojektet er nu i gang igen. Projektforslag er forelagt og godkendt af regionsrådet på mødet i marts.

Udførelsen af delprojektet er i den seneste tidsplan sat til 2018 – 2019.

Delprojekt 6 (Klimaskærm)

Arbejdet med klimaskærm (lukningsentreprise) skrider fremad, men dog en del efter tidsplanen. Der er etableret foranstaltninger såsom midlertidige lukninger, således at forsinkelsen ikke får indvirkning på øvrige delprojekter. Der pågår arbejde med en ny tidsplan samt tilførsel af yderligere ressourcer i projektet.

Det forventes dog stadig, at projektet afsluttes indenfor det godkendte budget. Der er i delprojektet en forsikrings sag, som på nuværende tidspunkt ikke er afsluttet. Dette kan have indflydelse på det samlede budget. Beløbsmæssigt vurderes sagens størrelse mindre end 3 mio.kr.

Delprojekt 8 – 10 (Aptering og installationer)

Projekterne blev igangsat i slutningen af sidste år, og fremdriftsmæssigt følges tidsplanen med en mindre forsinkelse. Vurdering heraf i forhold til forventet aflevering er i gang.

Budgettet er udfordret på installationsområdet, da der er en del tilpasninger af projektet herunder forsinkelser med at få leveret afklaringer fra rådgiver. Der arbejdes på, at det ikke får væsentlige økonomiske konsekvenser for delprojektet.

Delprojekt 11 (Specialinstallationer)

Delprojektet består af en lang række underprojekter benævnt DP11-xx, og alle aftaler er nu på plads. De enkelte delprojekter igangsættes i takt med, at de øvrige delprojekters fremdrift giver mulighed for det.

Revideret tidsplan

Tidsplanen er senest revideret pr 22. december 2016.

I takt med projektets fremdrift bliver tidsplanlægningen mere detaljeret og nøjagtig. Derfor vil der for flere delprojekter kunne forekomme justeringer. Der fremkommer først en revision af hovedtidsplanen, når arbejdstidsplanerne er færdige og godkendt. Dette forventes færdiggjort før sommerferien.

Etape 3

Delprojekt 31 (Somatik)

Licitationsresultat er modtaget primo februar 2017 og samlet set er de modtagne resultater indenfor budgetrammen, dog med undtagelse af malerentreprisen, da udbuddet skal gå om. Arbejdet er nu påbegyndt med grundvandssænkning og i slutningen af kvartalet er jordarbejder påbegyndt.

Delprojekt 32/33 (Service-by og Teknikhuse)

Delprojektet om service-by og teknikhuse er opdelt i 6 mindre entrepriser. Arbejdet på byggepladsen er i god gænge, og det skrider planmæssigt frem. Der er en mindre forsinkelse, som skyldes et jordbrud. Arbejdet med servicebyen er ikke på kritisk vej.

Fælles

Risici

I risikoarbejdet arbejdes med at få budgetsat risici, således der sikres overensstemmelse mellem værdien af risici og reserver. Det vurderes, at størrelsen af brutto-risici under hensyntagen til sandsynlighed kan rummes indenfor de afsatte reserver fra UF-puljen. Modellen er under opbygning, og den forventes anvendt til næste rapportering efter forelæggelse for styregruppen på mødet i juni 2017.

I øvrigt skal det bemærkes, at projektsekretariatet løbende arbejder med opdatering og ajourføring af procedurer for risikohåndtering, herunder også instruks for kapitalisering af risici, således at der i den enkelte risiko tages hensyn til både beløb og sandsynlighed. Herudover er styringsmanualen ajourført og godkendt af Regionsrådet på mødet den 29. marts 2017.

Regionsrådet har på mødet i marts godkendt et revideret besparelser- og prioriteringskatalog med en værdi på 57 mio.kr, hvoraf 7 mio.kr. udløb i første kvartal, ligesom UFO-puljen til reserver er forsøget med 7 mio.kr.

Tillæg til tidligere udarbejdet notat om fordeling af udgifter mellem kvalitetsfondsprojektet og andre projekter er sendt til Sundheds- og Ældreministeriet for godkendelse.

Endeligt kan vi notere, at rådgiverne for etape 1 har varslet og byggeledelse har fremsat krav om yderligere honorar på grund af forlænget byggetid. Vores vurdering af økonomien for byggeledelsen er fremsendt.

Skema 1: Kvartalsvis status på økonomi og byggefremdrift pr. 31 marts 2017

Løbende priser / ÅRETS PL 113,98	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget Udbetalings-anmodning	Korrigeret budget*	Forbrug til dato	Disponeret	Forventet resterende udgifter til bevilling**	Forventet samlet forbrug	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
2017-pl	(a)	(b)	(c)	(d)	(e=b+c+d)	(a-e)			
	----- Mio.kr. -----						-----Pct.-----		
Bevillingsoversigt									
ETAPE 1									
DP 1A BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANSTIL	37,3	32,4	32,4		0,0	32,4	0,0	100,0	100,0
DP 1B FÆLLESFACILITERER FOR SKURBY	65,9	91,8	44,5	23,0	24,4	91,8	0,0		
DP 1C, VEJRLIG	24,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DP 2 FORSYNINGSLEDNINGER I JORD	14,4	17,4	16,2	0,0	1,2	17,4	0,0	98,0	98,0
DP 3 PÆLEFUNDERING OG KÆLDER	249,7	224,9	225,9	3,0	0,0	228,9	-4,0	100,0	99,0
DP 4, RÅHUS	319,6	451,0	429,2	26,0	0,0	455,2	-4,2	98,3	94,8
DP 5, TERRÆN OG LANDSKAB	39,3	29,7	0,0	0,0	29,7	29,7	0,0	0,0	0,0
DP 6, KLIMASKÆRM - TÆT HUS	251,4	241,0	78,8	159,3	2,9	241,0	0,0	39,0	39,0
DP 7, PRÆ-FAB KABINER	23,5	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DP 8, THORAX/ABDOMINAL	315,3	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DP 9, FOYER/BILLEDDIAGNOSTK/OP/FAMILIE	224,1	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DP 10, AKUT/LAB/INTENSIV	231,6	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DP 8-10, APTERING	0,0	239,0	8,6	224,6	5,7	239,0	0,0	4,0	3,0
DP 8-10, INSTILLATIONER	0,0	311,4	15,8	288,2	7,3	311,4	0,0	7,0	5,0
DP 11, SPECIALINSTALLATIONER OG Udstyr	15,7	151,7	0,0	0,0	151,7	151,7	0,0	5,8	2,6
- Ikke fordelte besparelser	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ETAPE 3									
DP 31, SOMATIK	417,6	389,6	0,0		389,6	389,6	0,0	0,0	0,0
DP 32, SERVICEBY OG TEKNIKHUSE	78,8	115,0	35,5	56,0	23,5	115,0	0,0	40,0	31,0
DP 33, TEKNIKHUSE	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IT, APPARATUR OG LØST INVENTAR									
MEDICOTEKNISK Udstyr	279,3	209,6	4,1	0,0	205,5	209,6	0,0	0,0	0,0
IT	193,8	216,1	5,3	119,8	91,0	216,1	0,0	0,0	0,0
ØVRIGE	210,9	209,1	7,4	9,5	192,2	209,1	0,0	0,0	0,0
FÆLLES									
FJERNVARME OG ELFORSYNING	44,3	43,0	25,5	17,3	0,3	43,0	0,0	60,0	60,0
PROJEKTORGANISATION	492,3	547,7	414,0	11,0	122,7	547,7	0,0	0,0	0,0
KUNST	10,8	2,0	0,0	1,9	0,1	2,0	0,0	0,0	0,0
GRUND									
JORDKØB	37,2	37,8	32,9		4,8	37,8	0,0	0,0	0,0
UF pulje	0,0	98,3	0,0		98,3	98,3	0,0		
Afsat til prisregulering	0,0	16,5	0,0		16,5	16,5	0,0		
Justeringsreserve	13,7	9,9	0,0		9,9	9,9	0,0		
I alt investeringsramme	3.590,4	3.684,9	1.376,1	939,6	1.377,4	3.693,1	-8,2	41,0	40,0

*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet

** Foreslås dækket af frie reserver (UF-pulje).

***Færdiggørelsen er for el 98% i ringledning, fjernvarme 90% i ringledning og 0% i installation. Sidstnævnte færdig til sommer.

Skema 1

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

PL reserve

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

I skema 1 og 2 er "pl reserve" udtryk for den forskel der opstår, når bevillinger reguleres efter byggeomkostningsindekset og tilsagnsrammen reguleres efter anlægs pl. Realiserede pl forskelle for afsluttede år hensætter projektet til i efterfølgende år, hvorfor skemaerne viser forskellen med fradrag af hensættelser.

I skema 2 er beregningen for årene 2017 og frem med udgangspunkt i indeksene for 2017. Der indgår således ikke i beregningen forventninger til udvikling i indeksene i efterfølgende år.

Udgiftsprofil

Sundheds- og Ældreministeriet har godkendt de seneste ændringer til projektets udgiftsprofil i december 2016. Økonomiaftalen for 2017 betyder, at den samlede ramme til kvalitetsfondsprojekterne i 2017 er mindre end de udgiftsniveauer for 2017 der tidligere er aftalt med Sundheds- og Ældreministeriet. Projekternes oprindelige planlagte byggetakter fastholdes. Kvalitetsfondsprojekternes udgiftsprofiler vurderes løbende.

Status for de enkelte delprojekter er nærmere beskrevet i afsnit 5.3.2.

Skema 2: Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 31. marts 2017

2007 til 2016 i løbende priser, 2017 til 2020 i 2017 pl	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	I alt	I alt 09-pl**	Andel af total, pct.	Status relevant: hvis
	----- Mio. kr. -----														
PL indeks	101,00	102,82	105,39	106,55	108,15	110,20	111,96	113,98	113,98	113,98	113,98				
Bevillingsoversigt															
ETAPE 1															
DP 1A BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANSTILLING	0,0	0,0	3,9	13,3	12,1	1,5	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	30,4	28,4	0,9%	Regnskabsaftalt
DP 1B FÆLLESFACILITERER FOR SKURBY	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	14,0	19,5	20,1	13,9	13,9	3,2	90,7	80,6	2,5%	Udførelse
DP 1C, VEJRLIG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	-
DP 2 FORSYNINGSLEDNINGER I JORD	0,0	0,0	0,0	5,8	7,3	1,5	0,7	0,7	0,5	0,1	0,0	16,5	15,2	0,5%	Udførelse
DP 3 PÆLEFUNDERING OG KÆLDER	0,0	0,0	0,0	0,0	87,3	119,2	9,0	0,4	0,0	0,0	0,0	216,0	197,3	6,1%	Udførelse
DP 4, RÅHUS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	130,8	277,7	32,2	0,9	0,0	0,0	441,5	395,7	12,2%	Udførelse
DP 5, TERRÆN OG LANDSKAB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,7	20,9	0,0	29,7	26,0	0,8%	Hovedprojekt
DP 6, KLIMASKÆRM - TÆT HUS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	54,5	116,3	69,3	0,0	0,0	240,1	211,5	6,5%	Udførelse
DP 7, PRÆ-FAB KABINER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	Udførelse
DP 8, THORAX/ABDOMINAL	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
DP 9, FOYER/BILLEDDIAGNOSTK/OP/FAMILIE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
DP 10, AKUT/LAB/INTENSIV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
DP 8-10, APTERING	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0	89,1	138,5	6,2	0,0	238,9	209,7	6,5%	Udførelse
DP 8-10, INSTILLATIONER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,6	94,7	135,8	73,1	0,0	311,2	273,2	8,5%	Udførelse
DP 11, SPECIALINSTALLATIONER OG UDSTYR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	39,4	54,9	57,5	0,0	151,7	133,1	4,1%	Udførelse
- Ikke fordelte besparelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
ETAPE 3															
DP 31, SOMATIK	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	86,3	211,5	91,8	0,0	389,6	341,9	10,6%	Licitation/kontrakt
DP 32, SERVICEBY OG TEKNIKHUSE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	22,9	77,9	13,8	0,0	0,0	114,6	100,9	3,1%	Udførelse
DP 33, TEKNIKHUSE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
IT, APPARATUR OG LØST INVENTAR															
MEDICOTEKNISK UDSTYR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0	2,6	55,1	147,8	0,0	209,5	183,9	5,7%	Hovedprojekt
IT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,2	49,8	76,4	79,0	5,6	216,0	189,6	5,9%	Hovedprojekt
ØVRIGE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,3	5,0	20,6	163,3	12,7	209,0	183,5	5,7%	Hovedprojekt
FÆLLES															
FJERNVARME OG ELFORSYNING	0,0	0,0	0,0	29,2	-0,9	0,0	-4,7	17,6	0,0	0,0	0,0	41,1	37,7	1,2%	Udførelse
PROJEKTORGANISATION	5,9	17,8	77,5	90,8	86,3	58,5	46,3	53,4	42,1	32,5	13,8	524,9	480,5	14,9%	Udførelse
KUNST	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	2,0	1,7	0,1%	-
GRUND															
JORDKØB	0,0	27,7	4,3	0,0	0,0	-3,9	1,3	0,6	0,0	0,0	4,4	34,5	33,1	1,0%	Ekspropriationsforretning
UF pulje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,1	29,1	40,2	0,0	98,3	86,3	2,7%	
Afsat til prisregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-8,2	-1,4	25,3	0,8	16,5	14,5	0,4%	
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,9	0,0	0,0	0,0	9,9	8,7	0,3%	
I alt udgiftsprofil	5,9	45,5	85,7	139,2	198,0	321,6	456,0	716,9	869,6	751,7	42,5	3.632,6	3.232,9	100,0%	
/Endring Økonomiaftale 2017								-24,4	24,4						
i alt investeringsramme	5,9	45,5	85,7	139,2	198,0	321,6	456,0	692,5	894,0	751,7	42,5	3.632,6	3.232,9		
- heraf change request*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19,4	29,5	8,1	0,0	57,0	17,1	0,5%	
- heraf reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	77,6	65,7	68,6	0,0	211,9	185,9	5,8%	
- heraf IT og apparatur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,5	56,4	149,5	383,2	18,0	623,6	592,0	18,3%	

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

5.3.3 Byggeriets fremdrift

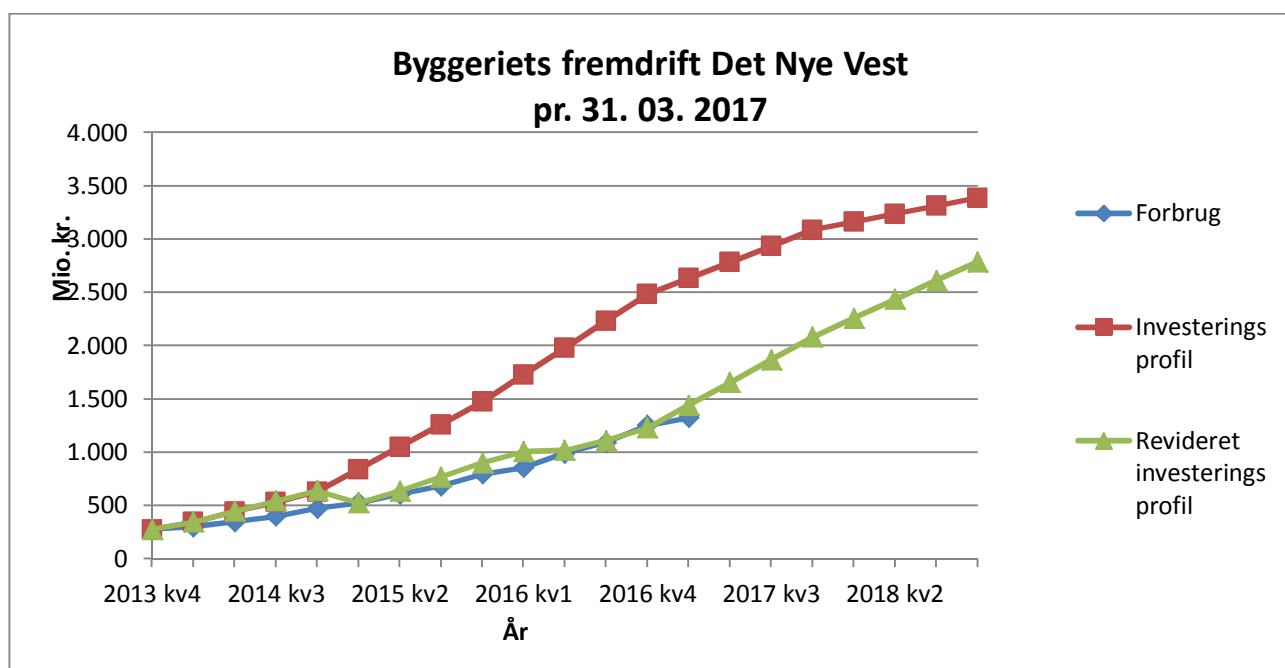
Revideret tidsplan

Tidsplanen er revideret pr 22. december 2016.

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

Projektets økonomiske forbrug ultimo 1. kvartal 2017 er på det forventede niveau, og forbruget forventes også i 2. kvartal 2017 at følge udgiftsprofilen.

Figur 5.3.3 byggeriets økonomiske fremdrift



5.3.4 Kvalitet og indhold

Der har ikke i 1. kvartal 2017 været væsentlige ændringer i DNV, Gødstrup i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

6. Generelle principper

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

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

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

kvartalsrapport med byggeomkostningsindekset for 2. kvartal for samme år.

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

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

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

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

Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. januar 2017 til 31. marts 2017 for det kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekt Det Nye Universitetshospital (projektet), udvisende et forbrug pr. 31. marts 2017 på 6.299,6 mio. kr. (PL 2017), er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks herom.

Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen

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

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

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

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

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er, på grundlag af vores arbejde, at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om projektets økonomiske forbrug pr. 31. marts 2017 og deponeringsgrundlaget pr. 31. marts 2017.

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

Udført arbejde

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

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

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

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

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

- at kvartalsrapporten giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug opgjort pr. 31. marts 2017
- at kvartalsrapportens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfundsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Sundheds- og Ældreministeriets fastsatte regler herom.

Projektets økonomiske forbrug

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

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

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

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

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

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

Konklusion

Projektets økonomiske forbrug

Det er vores opfattelse, at opgørelsen af projektets økonomiske forbrug for perioden 1. januar 2017 til 31. marts 2017 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 31. marts 2017 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, Sund-

heds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfundsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

Fremhævelse af forhold vedrørende begrænsning i anvendelse

Vi skal fremhæve, at vores erklæring alene er udarbejdet til brug for Regionsrådets vurdering af dels anlægsprojektets økonomiske forbrug og byggeriets fremdrift, herunder forventede resterende forbrug, dels risici knyttet hertil.

Fremhævelse af forhold i kvartalsrapporten

Tidligere afgivne fremhævelser vedrørende forhold i kvartalsrapporten, der fortsat er gældende

Projektets fremdrift og risici

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.1.1 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at administrationen fortsat har fokus på risikobilledet og reservebehov. Det vil være nødvendigt for at kunne foretage en kvalificeret opfølgning på økonomi og reserver, at der arbejdes på at forbedre gennemsigtigheden i grundlaget for kapitaliseringen af delprojekternes økonomiske risici, der omfatter ekstrakrav fra entreprenører, standby-drift, forsinket ibrugtagning som følge af manglende færdiggørelse til driften, voldtgiftssager m.v. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.1.2 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at der på enkelte delprojekter er ekstrakrav, som ikke er indregnet i grundlaget for kapitaliseringen, idet der i merudgifterne er modregnet forventede indtægter fra regionens dagbods krav over for entreprenøren. Tvisterne er uafklarede. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Aarhus, den 24. maj 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jes Lauritzen
statsaut. revisor



Lis Andersen
statsaut. revisor

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

Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. januar 2017 til 31. marts 2017 for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Regionshospitalet Viborg (projektet), udvisende et forbrug pr. 31. marts 2017 på 693,3 mio. kr. (PL 2017), er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks herom.

Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen

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

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

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

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

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er, på grundlag af vores arbejde, at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om projektets økonomiske forbrug pr. 31. marts i 2017 og deponeringsgrundlaget pr. 31. marts 2017.

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

Udført arbejde

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

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

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



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

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

- at kvartalsrapporten giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug opgjort pr. 31. marts 2017
- at kvartalsrapportens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Sundheds- og Ældreministeriets fastsatte regler herom.

Projektets økonomiske forbrug

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

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

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

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

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

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

Konklusion

Projektets økonomiske forbrug

Det er vores opfattelse, at opgørelsen af projektets økonomiske forbrug for perioden 1. januar 2017 til 31. marts 2017 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 31. marts 2017 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, Sund-

heds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfundsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

Fremhævelse af forhold 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.

Fremhævelse af forhold i kvartalsrapporten

Tidligere afgivne fremhævelser vedrørende forhold i kvartalsrapporten, der fortsat er gældende

Projektets fremdrift og risici

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.2.2 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at det samlede projekt fortsat er økonomisk udfordret af fejl og mangler i projektet materialet, hvilket giver et øget pres på projektets udgifter. I skema 1 er på delprojektet Entreprisearbejder Akutcenter indregnet en budgetoverskridelse på 7,9 mio. kr. Overskridelsen forventes finansieret af de centrale reserver.

Der vil fortsat være behov for tæt styring af projektets økonomi og forbrug af reserver, herunder at de forventede besparelser, som er indarbejdet i det samlede projekt, realiseres i fuldt omfang. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Uden at modificere vores konklusion henvises til afsnit 5.2.2 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at der fortsat pågår et yderligere arbejde vedrørende udbygning af processen for kapitalisering af projektets risici, hvorfor der ikke er rapporteret herom i kvartalsrapporten i henhold til kravene i regnskabsinstruksen. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Aarhus, den 24. maj 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jes Lauritzen
statsaut. Revisor



Lis Andersen
statsaut. revisor

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

Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. januar 2017 til 31. marts 2017 for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup (projektet), udvisende et forbrug pr. 31. marts 2017 på 1.376,1 mio. kr. (PL 2017), er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks herom.

Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen

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

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

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

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

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er, på grundlag af vores arbejde, at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om projektets økonomiske forbrug pr. 31. marts 2017 og deponeringsgrundlaget pr. 31. marts 2017.

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 (Ethiske regler for revisorer), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd.

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

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

- at kvartalsrapporten giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug opgjort pr. 31. marts 2017
- at kvartalsrapportens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfundsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Sundheds- og Ældreministeriets fastsatte regler herom.

Projektets økonomiske forbrug

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

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

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

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

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

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

Konklusion

Projektets økonomiske forbrug

Det er vores opfattelse, at opgørelsen af projektets økonomiske forbrug for perioden 1. januar 2017 til 31. marts 2017 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 31. marts 2017 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabsystem for regioner, Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfundsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

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

Projektets fremdrift og risici

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

Fremhævelse af forhold 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.

Fremhævelse af forhold i kvartalsrapporten

Nye fremhævelser vedrørende forhold i kvartalsrapporten

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.3.1 og afsnit 5.3.2 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at der fortsat pågår drøftelser med entreprenørerne om deres godkendelse af projektets arbejdstidsplan for etape 1. Det er efterfølgende aftalt, at drøftelserne vil ske med hver enkel entreprenør. Dette kan medføre krav fra entreprenørerne om tidsfristforlængelse og økonomisk kompensation, og deraf afledte merudgifter for projektet.

Rådgiver har endvidere fremsat krav om yderligere betaling i forbindelse med forlænget byggetid.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Tidligere afgivne fremhævelser vedrørende forhold i kvartalsrapporten, der fortsat er gældende

Projektets økonomiske forbrug

Vi henleder opmærksomheden på vores tidligere afgivne supplerende oplysning og afsnit 5.3.2 i kvartalsrapporten. Det fremgår heraf, at som følge af Task Force arbejdets identifikation af besparelser skal områder af det igangværende byggeri overgå til Klinisk Socialmedicin og Rehabilitering (KSR) og NIDO Danmark og finansieres af kilder uden for kvalitetsfondsprojektet.

Anlægsudgifterne vil blive fordelt mellem kvalitetsfondsprojektet, KSR og NIDO Danmark. Der foreligger endnu ikke en aftale med Sundheds- og Ældreministeriet om principperne for udgiftsfordeling i henhold til regnskabsinstruksen for kvalitetsfondsprojekter eller accept af tidspunkterne for overførsel til kvalitetsfondsprojektet.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Projektets fremdrift og risici

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.3.1 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at risikobilledet fortsat kræver opmærksomhed. Der er fortsat behov for fokus på styring af projektets økonomi, herunder at de forventede besparelser, som er indarbejdet i det samlede projekt, realiseres i fuldt omfang. Samtidig bør der være fokus på at få udbygget og dokumenteret risikostyringen for det samlede projekt, således at kravene i regnskabsinstruksen opfyldes i forbindelse med kapitalisering af risici og rapportering heraf. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.



Vi henviser til afsnit 5.3.1 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at projektets Styringsmanual er opdateret vedrørende risikostyring og kapitalisering af risici, dog mangler der fortsat beskrivelse af kapitalisering af risici og rapportering heraf. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Aarhus, den 24. maj 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Jes Lauritzen
statsaut. Revisor


Lis Andersen
statsaut. revisor

Skema 6. Kvartalsvis oversigt over deponerede midler, samt forventet investeringsprofil i de kommende 4 kvartaler
Dato: 31.03.2017

Mio. kr.

	900 Renter af hensatte beløb	901 Hensættelser vedr. kvalitetsfonden	902 Overført til projektspecifik egenfinansiering
Fkt. 6.32.27			
Region Midtjylland	-	1.611,7	-1.611,7

	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	904 Lån vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	905 Egenfinansiering vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	907 Renter af deponerede beløb vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
Fkt. 6.32.27					
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	3.936,0	967,7	1.133,9	-6.013,6	0,1
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	406,1	151,3	127,8	-669,1	-0,1
6599 Det Nye Vest	528,0	513,8	350,0	-1.363,5	-0,2
Total	4.870,2	1.632,8	1.611,7	-8.046,2	-0,2

	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
Fkt. 6.51.53		
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	3.768,5	-3.936,0
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	395,6	-406,1
6599 Det Nye Vest	464,2	-528,0
Total	4.628,3	-4.870,2

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

Forventet kvartalsvis investeringsprofil i 2017 pl 113,98				
	2. kvartal 2017	3. kvartal 2017	4. kvartal 2017	1. kvartal 2018
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	194,0	271,0	260,4	70,0
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	93,3	104,8	103,3	66,2
6599 Det Nye Vest	172,6	239,4	232,9	202,7
Total	459,9	615,2	596,6	338,9

Bilag 4.1 DNU Økonomisk færdiggørelse (observationer)

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

År	Investeringsprofil	pct. af total	Revideret investeringsprofil	pct. af total	Forbrug	pct. af total
2008 1. kv.	22,0	0,3%	22,0	0,3%	22,0	0,3%
2008 2 kv.	45,0	0,7%	45,0	0,6%	45,0	0,6%
2008 3. kv.	68,0	1,0%	68,0	1,0%	68,0	1,0%
2008 4. kv.	86,9	1,3%	86,9	1,2%	86,9	1,2%
2009 1. kv.	115,9	1,7%	115,9	1,6%	115,9	1,6%
2009 2 kv.	138,4	2,0%	138,4	2,0%	138,4	2,0%
2009 3. kv.	167,5	2,4%	167,5	2,4%	167,5	2,4%
2009 4. kv.	197,6	2,9%	197,6	2,8%	197,6	2,8%
2010 1. kv.	257,6	3,7%	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	5,5%	380,4	5,4%	380,4	5,4%
2010 4. kv.	420,4	6,1%	420,4	6,0%	420,4	6,0%
2011 1. kv.	490,4	7,1%	490,4	7,0%	490,4	7,0%
2011 2 kv.	560,4	8,2%	560,4	8,0%	560,4	8,0%
2011 3. kv.	628,7	9,2%	628,7	8,9%	628,7	8,9%
2011 4. kv.	703,4	10,2%	703,4	10,0%	703,4	10,0%
2012 1. kv.	829,7	12,1%	829,7	11,8%	767,2	10,9%
2012 2. kv.	933,7	13,6%	933,7	13,3%	845,3	12,0%
2012 3. kv.	1.039,7	15,1%	1.039,7	14,8%	886,4	12,6%
2012 4. kv.	1.203,1	17,5%	1.203,1	17,1%	984,3	14,0%
2013 1. kv.	1.497,4	21,8%	1.162,1	16,5%	1.095,6	15,6%
2013 2. kv.	1.798,3	26,2%	1.448,8	20,6%	1.229,8	17,5%
2013 3. kv.	2.083,9	30,3%	1.507,0	21,4%	1.400,2	19,9%
2013 4. kv.	2.481,9	36,1%	1.689,7	24,0%	1.689,6	24,0%
2014 1. kv.	2.846,1	41,4%	2.035,7	28,9%	1.980,5	28,2%
2014 2. kv.	3.316,1	48,3%	2.431,9	34,6%	2.370,1	33,7%
2014 3. kv.	3.701,9	53,9%	2.888,4	41,1%	2.703,2	38,4%
2014 4. kv.	4.180,5	60,8%	3.200,4	45,5%	3.186,9	45,3%
2015 1. kv.	4.520,1	65,8%	3.632,8	51,6%	3.513,6	49,9%
2015 2. kv.	4.859,6	70,7%	3.988,4	56,7%	4.019,7	57,1%
2015 3. kv.	5.199,2	75,7%	4.368,3	62,1%	4.348,0	61,8%
2015 4. kv.	5.583,6	81,3%	4.785,2	68,0%	4.763,3	67,7%
2016 1. kv.	5.726,6	83,3%	5.094,2	72,4%	5.001,0	71,1%
2016 2. kv.	5.869,6	85,4%	5.336,2	75,9%	5.336,2	75,9%
2016 3. kv.	6.012,6	87,5%	5.651,9	80,3%	5.544,8	78,8%
2016 4. kv.	6.169,6	89,8%	5.935,0	84,4%	5.835,0	82,9%
2017 1. kv.	6.293,5	91,6%	6.126,8	87,1%	5.986,4	85,1%
2017 2. kv.	6.417,4	93,4%	6.323,9	89,9%		
2017 3. kv.	6.541,3	95,2%	6.516,9	92,6%		
2017 4. kv.	6.685,4	97,3%	6.709,8	95,4%		
2018 1. kv.	6.730,3	98,0%	6.779,2	96,4%		
2018 2. kv.	6.775,3	98,6%	6.848,6	97,4%		
2018 3. kv.	6.820,3	99,3%	6.917,9	98,3%		
2018 4. kv.	6.870,6	100,0%	6.987,3	99,3%		
2019 1. kv.			6.998,0	99,5%		
2019 2. kv.			7.008,7	99,6%		
2019 3. kv.			7.019,3	99,8%		
2019 4. kv.			7.030,0	99,9%		
2020 1. kv.			7.034,6	100,0%		

Bilag 4.2 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Viborg

2008 til 2016 i løbende pl, 2017 til 2020 i 2017 pl

År	Investeringsprofil	pct. af total	Revideret investeringsprofil	pct. af total	Forbrug	pct. af total
2008 kv1	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv2	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv3	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv4	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2009 kv1	34,6	2,8%	34,6	2,7%	34,6	2,7%
2009 kv2	34,6	2,8%	34,6	2,7%	34,6	2,7%
2009 kv3	34,6	2,8%	34,6	2,7%	34,6	2,7%
2009 kv4	34,6	2,8%	34,6	2,7%	34,6	2,7%
2010 kv1	90,8	7,3%	90,8	7,1%	90,8	7,1%
2010 kv2	90,8	7,3%	90,8	7,1%	90,8	7,1%
2010 kv3	90,8	7,3%	90,8	7,1%	90,8	7,1%
2010 kv4	90,8	7,3%	90,8	7,1%	90,8	7,1%
2011 kv1	150,0	12,0%	150,0	11,7%	150,0	11,7%
2011 kv2	150,0	12,0%	150,0	11,7%	150,0	11,7%
2011 kv3	150,0	12,0%	150,0	11,7%	150,0	11,7%
2011 kv4	150,0	12,0%	150,0	11,7%	150,0	11,7%
2012 kv1	241,5	19,3%	158,3	12,3%	158,3	12,3%
2012 kv2	241,5	19,3%	168,6	13,1%	168,6	13,1%
2012 kv3	241,5	19,3%	196,5	15,3%	196,5	15,3%
2012 kv4	241,5	19,3%	221,2	17,2%	221,2	17,2%
2013 kv1	261,5	20,9%	232,3	18,1%	232,3	18,1%
2013 kv2	287,0	22,9%	246,9	19,2%	246,9	19,2%
2013 kv3	322,7	25,8%	269,8	21,0%	269,8	21,0%
2013 kv4	356,8	28,5%	298,5	23,2%	298,5	23,2%
2014 kv1	387,2	30,9%	323,1	25,1%	323,1	25,1%
2014 kv2	417,7	33,4%	358,6	27,9%	358,6	27,9%
2014 kv3	448,1	35,8%	380,0	29,6%	380,0	29,6%
2014 kv4	479,4	38,3%	407,2	31,7%	407,2	31,7%
2015 kv1	537,0	42,9%	416,5	32,4%	416,5	32,4%
2015 kv2	594,7	47,5%	453,9	35,3%	435,1	33,8%
2015 kv3	652,4	52,1%	492,9	38,3%	462,1	35,9%
2015 kv4	710,0	56,7%	531,9	41,4%	489,1	38,0%
2016 kv1	794,8	63,5%	539,1	41,9%	523,4	40,7%
2016 kv2	879,6	70,2%	568,7	44,2%	568,7	44,2%
2016 kv3	964,5	77,0%	603,7	47,0%	569,2	44,3%
2016 kv4	1.049,3	83,8%	657,3	51,1%	618,6	48,1%
2017 kv1	1.075,8	85,9%	705,8	54,9%		
2017 kv2	1.102,3	88,0%	759,1	59,0%		
2017 kv3	1.128,8	90,1%	849,1	66,0%		
2017 kv4	1.155,3	92,3%	939,1	73,0%		
2018 kv1	1.179,5	94,2%	992,6	77,2%		
2018 kv2	1.203,7	96,1%	1.046,0	81,4%		
2018 kv3	1.228,0	98,1%	1.099,5	85,5%		
2018 kv4	1.252,2	100,0%	1.153,0	89,7%		
2019 kv1			1.173,4	91,3%		
2019 kv2			1.193,9	92,9%		
2019 kv3			1.214,4	94,5%		
2019 kv4			1.234,8	96,1%		
2020 kv1			1.247,5	97,0%		
2020 kv2			1.260,2	98,0%		
2020 kv3			1.272,9	99,0%		
2020 kv4			1.285,6	100,0%		

Bilag 4.3 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Det Nye Vest

2008 til 2016 i løbende pl, 2017 til 2020 i 2017pl





År	Investeringsprofil	pct. af total	Revideret investeringsprofil	pct. af total	Forbrug	pct. af total
2010 kv1	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv2	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv3	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv4	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2011 kv1	51,4	1,5%	51,4	1,4%	51,4	1,4%
2011 kv2	51,4	1,5%	51,4	1,4%	51,4	1,4%
2011 kv3	51,4	1,5%	51,4	1,4%	51,4	1,4%
2011 kv4	51,4	1,5%	51,4	1,4%	51,4	1,4%
2012 kv1	137,2	4,0%	137,2	3,8%	137,2	3,8%
2012 kv2	137,2	4,0%	137,2	3,8%	137,2	3,8%
2012 kv3	137,2	4,0%	137,2	3,8%	137,2	3,8%
2012 kv4	137,2	4,0%	137,2	3,8%	137,2	3,8%
2013 kv1	276,3	8,1%	276,3	7,7%	276,3	7,7%
2013 kv2	276,3	8,1%	276,3	7,7%	276,3	7,7%
2013 kv3	276,3	8,1%	276,3	7,7%	276,3	7,7%
2013 kv4	276,3	8,1%	276,3	7,7%	276,3	7,7%
2014 kv1	345,7	10,1%	347,0	9,7%	301,0	8,4%
2014 kv2	445,7	13,0%	448,9	12,5%	349,0	9,8%
2014 kv3	532,8	15,5%	544,7	15,2%	399,6	11,2%
2014 kv4	630,2	18,4%	640,3	17,9%	474,3	13,3%
2015 kv1	841,1	24,5%	524,9	14,7%	524,9	14,7%
2015 kv2	1.052,1	30,7%	637,7	17,8%	606,2	16,9%
2015 kv3	1.263,0	36,8%	768,1	21,5%	685,1	19,1%
2015 kv4	1.473,9	43,0%	902,2	25,2%	795,9	22,2%
2016 kv1	1.726,3	50,3%	1.007,8	28,2%	855,8	23,9%
2016 kv2	1.978,8	57,7%	1.019,1	28,5%	991,1	27,7%
2016 kv3	2.231,2	65,0%	1.110,5	31,0%	1.093,1	30,5%
2016 kv4	2.483,6	72,4%	1.229,0	34,3%	1.251,8	35,0%
2017 kv1	2.634,3	76,8%	1.442,3	40,3%	1.323,8	37,0%
2017 kv2	2.785,1	81,2%	1.655,7	46,3%		
2017 kv3	2.935,8	85,6%	1.869,0	52,2%		
2017 kv4	3.086,5	90,0%	2.082,3	58,2%		
2018 kv1	3.161,8	92,2%	2.258,8	63,1%		
2018 kv2	3.237,1	94,4%	2.435,4	68,1%		
2018 kv3	3.312,4	96,6%	2.611,9	73,0%		
2018 kv4	3.387,7	98,8%	2.788,4	77,9%		
2019 kv1	3.398,4	99,1%	2.952,4	82,5%		
2019 kv1	3.409,1	99,4%	3.116,5	87,1%		
2019 kv3	3.419,8	99,7%	3.280,5	91,7%		
2019 kv4	3.430,5	100,0%	3.444,5	96,3%		
2020 kv1			3.478,0	97,2%		
2020 kv1			3.511,4	98,1%		
2020 kv3			3.544,9	99,1%		
2020 kv4			3.578,3	100,0%		

Bilag 5. Pris- og Lønregulering

Det regionale anlægs-pl offentliggøres af Finansministeriet og endvidere i Økonomisk Vejledning fra Danske Regioner i juni hvert år. Den endelige fastlæggelse sker med 1½ års forsinkelse (eksempelvis indeholder Økonomisk Vejledning fra juni 2011 et første skøn for 2011-12, et revideret skøn for 2010-11 og en endelig opgørelse for 2009-10). Opreguleringen af tilsagnsrammen i tabellen og tidligere års forbrug kan derfor blive revideret, når der foreligger endelige opgørelser.

Det bemærkes, at det regionale anlægs-pl vil kunne afvige fra den faktiske prisudvikling, for eksempel reguleres anlægskontrakter normalt med byggeomkostningsindekset. Dette skal inden for projektet håndteres gennem anvendelse af reserveposter til opsamling af forskellene. Det kan også være et særligt fokusområde i risikostyringen af projekterne.

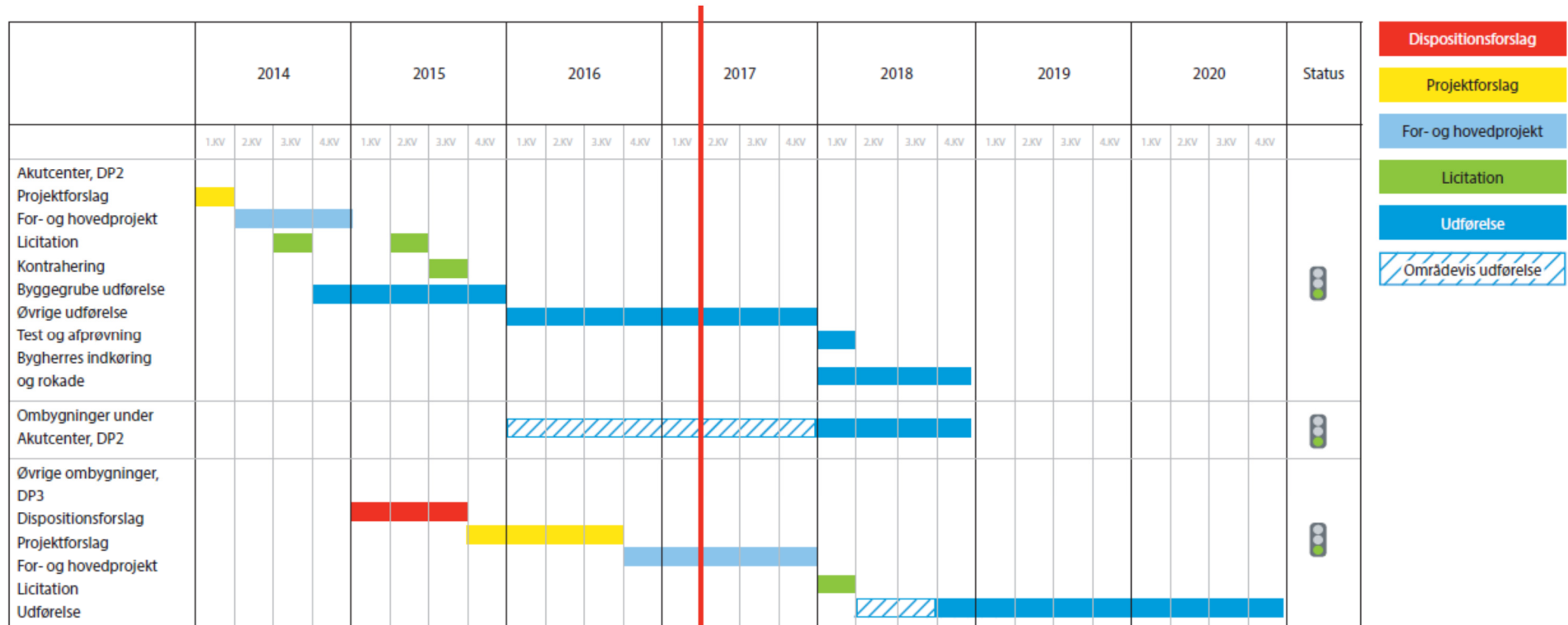
	2011				2012				2013				2014				2015				2016				2017				2018				2019				Status					
	1Kvt.	2Kvt.	3Kvt.	4Kvt.	1Kvt.	2Kvt.	3Kvt.	4Kvt.	1Kvt.	2Kvt.	3Kvt.	4Kvt.	1Kvt.	2Kvt.	3Kvt.	4Kvt.	1Kvt.	2Kvt.	3Kvt.	4Kvt.	1Kvt.	2Kvt.	3Kvt.	4Kvt.	1Kvt.	2Kvt.	3Kvt.	4Kvt.	1Kvt.	2Kvt.	3Kvt.	4Kvt.	1Kvt.	2Kvt.	3Kvt.	4Kvt.						
Delprojekt Akut																																										
<i>Underprojekt Nord 1</i>																																										
Dispositions- og projektforslag																																										
For- og hovedprojekt																																										
Udførelse																																										
Idriftsættelse																																										
<i>Underprojekt Nord 2</i>																																										
For- og hovedprojekt																																										
Udførelse																																										
Idriftsættelse																																										
<i>Underprojekt Nord 3</i>																																										
For- og hovedprojekt																																										
Udførelse																																										
Idriftsættelse																																										
<i>Underprojekt Nord 4</i>																																										
For- og hovedprojekt																																										
Udførelse																																										
Idriftsættelse																																										
Delprojekt Hoved-Neuro																																										
<i>Dispositions- og projektforslag</i>																																										
For- og hovedprojekt																																										
Udførelse																																										
Idriftsættelse																																										
Delprojekt Abd./Inf.																																										
<i>Underprojekt Syd 1</i>																																										
Dispositions- og projektforslag																																										
For- og hovedprojekt																																										
Udførelse																																										
Idriftsættelse																																										
<i>Underprojekt Syd 2</i>																																										
For- og hovedprojekt																																										
Udførelse																																										
Idriftsættelse																																										
<i>Underprojekt Syd 3</i>																																										
For- og hovedprojekt																																										
Udførelse																																										
Idriftsættelse																																										
<i>Underprojekt Syd 4</i>																																										
For- og hovedprojekt																																										
Udførelse																																										
Idriftsættelse																																										
Delprojekt Syd 6 - Kapel																																										
<i>For- og hovedprojekt</i>																																										
Udførelse																																										
Idriftsættelse																																										
Delprojekt Onkologi																																										
<i>Dispositions- og projektforslag</i>																																										
For- og hovedprojekt																																										
Udførelse																																										
Idriftsættelse																																										
Forum																																										
<i>Dispositions- og projektforslag</i>																																										
For- og hovedprojekt																																										
Udførelse																																										
Idriftsættelse																																										
Patienthotel																																										
<i>Dispositions- og projektforslag</i>																																										
For- og hovedprojekt																																										
Udførelse																																										
Idriftsættelse																																										
Tilbygning Børnedeleg																																										
<i>For- og hovedprojekt</i>																																										
Udførelse																																										
Landskab, byggemodn. & Infrastruktur																																										
<i>Anlæg- og kloakering</i>																																										
<i>Etape 1 & 2</i>																																										
<i>For- og hovedprojekt</i>																																										
Udførelse																																										
<i>Færdiggørelsesarbejder</i>																																										
<i>Dispositions- og projektforslag</i>																																										
For- og hovedprojekt																																										
Udførelse																																										
<i>P-hus og heliport</i>																																										
<i>Projektering</i>																																										
Udførelse																																										
Vareforsyning BYG																																										
<i>Forsyningsgangen</i>																																										
<i>Dispositions- og projektforslag</i>																																										
For- og hovedprojekt																																										
Udførelse																																										
<i>Vareaffald</i>																																										
<i>Dispositions- og projektforslag</i>																																										
For- og hovedprojekt																																										
Udførelse																																										
<i>Rørpost</i>																																										
<i>Dispositions- og projektforslag</i>																																										
For- og hovedprojekt																																										
Udførelse																																										
BFF																																										
<i>Udførelse</i>																																										
<i>Fase 0</i>																																										
<i>RCV-intensiv</i>																																										
<i>Udførelse</i>																																										
<i>Sterilcentral</i>																																										
<i>Udførelse</i>																																										

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

Regionshospitalet Viborg - Den samlede Tidsplan

Dato: 01.04.2017

Init: PHH



Status ved udgangen af 1. kvartal 2017

id	Opgavenavn	2017											2018											2019											2020			
		nov	dec	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	jan	feb	mar	apr	ma						
1	DNV-GØDSTRUP	[Timeline bar from start to end]																																				
2	BEVILLING PROJEKTERING & BYGGELEDELSE, ETAPE 1	[Timeline bar from start to end]																																				
9	ANSØGNING OM ENDELIGT TILSAGN	[Timeline bar from start to end]																																				
17	ETAPE 1 OG HELHEDSPPLAN	[Timeline bar from start to end]																																				
18	HELHEDSPPLANEN	[Timeline bar from start to end]																																				
39	UDBUD AF BYGGELEDELSE	[Timeline bar from start to end]																																				
50	PROGRAMMERING OG FORSLAGSFASER	[Timeline bar from start to end]																																				
90	FORPROJEKT, ETAPE 1	[Timeline bar from start to end]																																				
95	3.PARTS CONTROL	[Timeline bar from start to end]																																				
109	MYNDIGHEDSBEHANDLING	[Timeline bar from start to end]																																				
131	DELPROJEKT 1A & 1B , BYGGEMODNING & BYGGEPLADSINDRETNING	[Timeline bar from start to end]																																				
189	DELPROJEKT 2 KØL & HOVEDFORSYNINGER - RINGFORBINDELSEN	[Timeline bar from start to end]																																				
255	DELPROJEKT 3 - PÆLEFUNDERING, BYGGEGRUBE, KÆLDER, KLOAK & TERRÆNDEK ETAPE 1	[Timeline bar from start to end]																																				
281	DELPROJEKT 4 - RÅHUS & DELPROJEKT 7 - PRÆFAB BADEKABINER	[Timeline bar from start to end]																																				
304	DELPROJEKT 5 - TERRÆN & LANDSKAB	[Timeline bar from start to end]																																				
322	DELPROJEKT 6 - KLIMASKÆRM, TÆT HUS	[Timeline bar from start to end]																																				
340	APTERING & INSTALLATIONER ETAPE 1 - DELPROJEKT 8-11	[Timeline bar from start to end]																																				
382	BYGHERRELEVERANCER, ETAPE 1 & Etape 3	[Timeline bar from start to end]																																				
659	KLINISK AFPRØVNING OG INDFLYTNING ETAPE 1	[Timeline bar from start to end]																																				
663	GRÆNSEFLADEPROJEKTER	[Timeline bar from start to end]																																				
664	INFRASTRUKTUR	[Timeline bar from start to end]																																				
679	ETAPE 2, PSYKIATRIEN	[Timeline bar from start to end]																																				
680	RÅDGIVERUDBUD	[Timeline bar from start to end]																																				
736	PROJEKTERING	[Timeline bar from start to end]																																				
756	UDBUD I TOTALENTREPRISE	[Timeline bar from start to end]																																				
766	PROJEKTERING (FORTSAT)	[Timeline bar from start to end]																																				
776	ETAPE 3, SOMATIK, SERVICEBY & TEKNIKHUSE	[Timeline bar from start to end]																																				
777	BYGGEPROGRAM & DISPOSITIONSFORSLAG (CURAVITA)	[Timeline bar from start to end]																																				
782	RÅDGIVERUDBUD	[Timeline bar from start to end]																																				
806	DELPROJEKT 31, SOMATIK	[Timeline bar from start to end]																																				
843	DELPROJEKT 32 - SERVICEBY & DELPROJEKT 33 - TEKNIKHUSE	[Timeline bar from start to end]																																				
877	KLINISK AFPRØVNING OG INDFLYTNING, ETAPE 3	[Timeline bar from start to end]																																				
887	KIRKEN	[Timeline bar from start to end]																																				
894	NIDO	[Timeline bar from start to end]																																				

DATO: 2016-12-22

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