

Kvalitetsfondsprojekterne pr. 31. december 2016

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

Indholdsfortegnelse

1. Indledning.....	4
2. Ledelseserklæring	5
3. Revisorerklæring.....	6
4. Overblik.....	9
5. Rapportering	11
5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus.....	11
5.1.1 Risici.....	11
5.1.2 Projektets økonomi.....	20
5.1.3 Byggeriets fremdrift.....	33
5.1.4 Kvalitet og indhold.....	35
5.2 Om og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg	36
5.2.1 Risici.....	36
5.2.2 Projektets økonomi.....	40
5.2.3 Byggeriets fremdrift.....	45
5.2.4 Kvalitet og indhold.....	45
5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup.....	46
5.3.1 Risici.....	46
5.3.2 Projektets økonomi.....	50
5.3.3 Byggeriets fremdrift.....	58
5.3.4 Kvalitet og indhold.....	58
6. Generelle principper	59

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. 31.12.2016 for regionens igangværende kvalitetsfundsprojekter til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse.

Kvartalsrapporteringen er baseret på kvartalsrapporteringen for de enkelte kvalitetsfundsprojekter til regionsrådet, som regionsrådet har behandlet på regionsrådsmødet den 29.3.2017.

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

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

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

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

Viborg den 29. marts 2017

Regionsrådsformand

Regionsdirektør

3. Revisorerklæring

Den fulde revisionserklæring fremgår af bilag 1.

Den uafhængige revisors erklæring omfatter projekternes økonomiske forbrug pr. 31. december 2016 og deponeringsgrundlag pr. 31. december 2016 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

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.

Vi skal henlede opmærksomheden på, at der fortsat arbejdes på dokumentation af fordeling mellem anskaffelser m.v. af patientrettet udstyr og ikke-patientrettet udstyr i henhold til betingelser i tilsagnet.

Regionens kommentar

Der har i en længere periode været skærpet fokus på økonomien. Der er fortsat stor opmærksomhed på økonomien i projektet på grund af projektets stade og tidligere erfaringer. Der er fra øget fokus på kapitaliseringen af risiciene i delprojekterne og der arbejdes med at gøre dokumentationen heraf mere tilgængelig.

Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg.

Fremhævelse af forhold i kvartalsrapporten

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 Entreprenearbejder Akutcenter indregnet en budgetoverskridelse på 7,2 mio. kr. Der er endnu ikke taget stilling til en mulig finansiering af budgetoverskridelsen. Den afholdte licitation vedrørende BMS viser overskridelse i forhold til budgettet. Overskridelsen er ikke endelig opgjort og indregnet i skema 1. 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.

Projektets økonomiske forbrug

Vi henleder opmærksomheden på, at opgørelsen af disponeret forbrug i skema 1 i kvartalsrapporten er baseret på en manuel opsamling pr. 31. december 2016, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne.

Regionens kommentar

For at imødegå økonomien i udfordringerne i projektet blev projektets reserver øget på regionsrådsmødet i september 2016. Det forventes fortsat at projektet kan gennemføres med de nuværende reserver. Afvigelserne på Entreprenearbejder Akutcenter og BMS vil blive behandlet i kommende kvartal.

Det Nye Vest, Gødstrup

Fremhævelse af forhold i kvartalsrapporten

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 arbejdsidentifikation 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. I henhold til budgettet for etape

1 ville det tilføre projektet 34 mio.kr. En fornyet vurdering viser dog, at det finansierede beløb bliver lavere og dermed er der behov for yderligere besparelser i kvalitetsfondsprojektet.

Anlægsudgifterne vil blive fordelt mellem kvalitetsfondsprojektet, KSR og NIDO Danmark. Der arbejdes på fastsættelse af principper for udgiftsfordelingen og på et tillæg til udgiftsfordelingsnotatet. 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

Principperne for udgiftsfordeling til tilknyttede projekter udenfor kvalitetsfondsprojektet skal aftales med Sundheds- og Ældreministeriet.

En opdateret styringsmanual, hvor regnskabsinstruksens krav er indarbejdet, fremlægges til regionsrådets godkendelse på marts mødet.

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 kvalitetsfundsprojekterne, hvilket kan have betydning for projekternes økonomi. Dette er beskrevet i projekternes risikoreporter.

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

På DNU projektet er de første kliniske afdelinger med patienter nu flyttet ind, og 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.

Der er modtaget indflytningstilladelse på N1 25. januar 2017, og afhjælpning af de resterende fejl og mangler pågår. Indflytning forventes påbegyndt i marts 2017. Med indflytningstilladelsen på N1 træder projektets nye reservestrategi i kraft, som blev godkendt af regionsrådet i oktober 2016. Kravet om centrale reserver på minimum 100 mio. kr. ophører dermed. I stedet anvendes en dynamisk model, hvor reservebehovet nedskrives i takt med projektets fremdrift.

Der er nu kun to uafsluttede delprojekter tilbage i kvalitetsfundsbyggeriet på Regionshospitalet Viborg. Byggeriet af Akutcentret skrider planmæssigt frem i henhold til den overordnede tidsplan. Projektet er generelt økonomisk udfordret af fejl og mangler i projektet materialet. Projektafdelingen arbejder fortsat på at få de mange udfordringer med projektet materialet håndteret.

Projektforslaget 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. Sammen med projektforslaget er økonomi og tid fastlagt.

For DNV-Gødstrup skrider arbejdet planmæssigt frem på byggepladsen. Råhusprojektet forløber planmæssigt og i starten af 2017 er de første 100.000 m² råhus færdigbygget. Entreprisen med klimaskærm (lukningsentreprisen) er forsinket i forhold

til tidsplanen, men det forventes ikke at forstyrre den samlede fremdrift. Teknikhuset er i begyndelsen af 2017 klar til installation af fjernvarme-central.

Hovedprojektering af somatik i etape 3 (onkologi, neurologi mv.) er færdiggjort i løbet af kvartalet. I starten af 2017 er der afleveret projektforslag for landskabsprojektet (delprojekt 5), som kommer til godkendelse i regionsrådet på mødet i marts.

Fjerde kvartal har også budt på en afslutning af arbejdet i Innovationsstalden. Innovationsstalden rives nu ned for at give plads til den kommende vej, der forbinder hospitalet med motorvejen fra Holstebro.

5. Rapportering

5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus

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

Der er vedlagt en risikorapport for DNU-projektet for 4. kvartal 2016.

5.1.1 Risici

Projektafdelingen DNU har udarbejdet risikorapporten for 4.kvartal 2016 på baggrund af dialog med Niras (bygherrerådgiver) og Rådgivergruppen DNU (totalrådgiver). Risikovurderingen af effektiviseringsarbejdet er leveret af Aarhus Universitetshospital.

Risikovurdering byggeprojektet DNU

I 4. kvartal 2016 er der 19 væsentlige risikoemner. Siden sidste rapportering er risikoen vedrørende heliporten ved akutcentret lukket, da der er udstedt byggetilladelse og opnået enighed om de økonomiske konsekvenser af forsinkelserne.

Risikoemnerne: "Overholdelse af økonomi, tid og kvalitet" for hhv. N3, N4, S2 og S3 er fra 4. kvartal 2016 opdelt i henholdsvis risiko for "Overskridelse af bevilling" og risiko for "Overskridelse af færdiggørelsestidsplan" for hvert af de fem delprojekter.

Nye emner er risiko for forsinket indflytning i S4 og risiko for overskridelse af anlægsbevilling som følge af projekteringsfejl på S5.

Nedenstående tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede for DNU-projektet pr. 4. kvartal 2016 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal.

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

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

Tablel: Risici i DNU-projektet i 4. kvartal 2016 og udvikling ift. 3. kvartal 2016

Nr.	Risikoemne	Økonomi	Tid	Kvalitet
1	Forsinket indflytning i S4	NY	NY	NY
2	Risiko for tab som følge af divergens mellem PL-regulering og byggeindeks	Uændret	Uændret	Uændret
3	Risiko for forsinkelser i forhold til it-leverancer i forhold til byggeriet eller klinisk drift	Forbedret	Forbedret	Forbedret
4	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N1	Forbedret	Forbedret	Forbedret
5	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen N2	Forbedret	Forbedret	Uændret
6	Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet i udførelsesfasen S1	Forbedret	Uændret	Uændret
7	Overholdelse af økonomi, tid og kvalitet i S5	Uændret	Uændret	Uændret
8	Overskridelse af bevilling og tidsplan som følge af projekteringsfejl S5	Ny	Ny	Ny
9	Samarbejde mellem PA & RG	Uændret	Uændret	Uændret
10	Overskridelse af færdiggørelsestidsplan N4	Uændret	Uændret	Uændret
11	Overskridelse af bevilling N4	Uændret	Uændret	Uændret
12	Tværgående udfordringer i forbindelse med aflevering	Uændret	Forbedret	Uændret
13	Væsentlige mangler ved planlagt aflevering/overdragelse	Forværret	Forværret	Uændret
14	Overskridelse af færdiggørelsestidsplan S2	Uændret	Uændret	Uændret
15	Overskridelse af bevilling i S2	Uændret	Uændret	Uændret
16	Overskridelse af færdiggørelsestidsplan i N3	Forværret	Forværret	Uændret
17	Overskridelse af bevilling i N3	Uændret	Uændret	Uændret
18	Overskridelse af færdiggørelsestidsplan i S3	Uændret	Uændret	Uændret
19	Overskridelse af bevilling i S3	Uændret	Uændret	Uændret

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

Beskrivelse af risikoemnerne

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

Ad 1. Forsinket indflytning i S4

Aarhus Universitetshospital planlægger at indflytte en række funktioner i delprojektet S4 før oprindeligt planlagt. Herved undgås en mellemflytning og en midlertidig spredning af afdelingernes funktioner.

Det betyder, at S4 skal være klar til ibrugtagning 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 imidlertid 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.

Risikoniveauet vurderes som 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. 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 79,1 mio. kr. i projektets løbetid. Heraf er 70,0 mio. kr. finansieret, hvilket fremgår af projektets anlægsoverslag. Den tilbageværende risiko er 9,1 mio. kr.

Risikoniveauet er uændret siden sidste kvartal.

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

It-risikoemnet er opdelt i to dele:

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

Etablering af netværk på DNU er en forudsætning for indflytning. Fiberleverandøren på størstedelen af byggeriet gik konkurs i 1 kvartal 2016. Der er indgået aftaler med andre entreprenører. De økonomiske konsekvenser udover garantisummen finansieres i de enkelte delprojekter og it-budgettet.

Der er risiko for forsinkelser i byggeriet som følge af sen implementering af netværk i byggeriet. Efter at tidsplanlægningen løbende er blevet forbedret, og leverandøren er udskiftet, sker implementering af netværk i byggeriet i henhold til tidsplanen.

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

Der skal være den nødvendige it-understøttelse af ambulatorierne i forhold til at få patienten frem til rette tid og sted og i forhold til en effektiv afvikling inde i ambulatorierne. Ellers er der en risiko for produktivtetsnedgang.

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

Risikoniveauet for IT er forbedret i forhold til sidste rapport. Rapporteringen af emnet samlet varsles lukket. Såfremt der konstateres forhøjet risikoniveau for andre IT-aktiviteter, oprettes nye risikoemner.

Den økonomiske risiko vurderes til 0 kr. idet økonomien vedrørende konkursen er afklaret, og eventuelle problemstillinger primært vil belaste driftsbudgettet.

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

Der er en risiko for forsinket ibrugtagning af Nord 1 til Afdeling for Ældresygdomme, som er planlagt i første kvartal 2017. Der er modtaget indflytningstilladelse fra myndighederne primo 1. kvartal. Der mangler fortsat færdiggørelse af en række tekniske detaljer, og den samlede dokumentation er endnu ikke på plads. Som risikoreducerende tiltag er der allokeret mange ressourcer til at få de sidste ting på plads.

Der er en risiko for merudgifter på Nord 1 i forhold til bevillingen. Omfanget af de økonomiske udfordringer på N1 vurderes pt. til at være på -3-3 mio. kr. Grunden til at den ligger på minus 3 er, at der er mulighed for mindreforbrug afhængigt af honoreringen af ekstrakrav, og i hvilket omfang der kommer merudgifter til færdiggørelse af de sidste detaljer i N1. Evt. merforbrug forventes finansieret af risikopuljen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen.

Risikobilledet er forbedret siden sidste rapportering.

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

De væsentligste tekniske problemstillinger i N2 er afklaret i løbet af 4. kvartal, og der er modtaget indflytningstilladelse. Indflytning og ibrugtagning er påbegyndt i starten af første kvartal 2017.

Der er fortsat en risiko for overskridelse af bevillingen. Vurderingen lyder på 1-3 mio. kr.

Risikobilledet er forbedret i forhold til sidste rapportering. Såfremt der ikke opstår nye økonomiske problemstillinger i første kvartal varsles risikoemnet lukket.

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

Syd 1 er taget i brug i 3. kvartal 2016, og der er ikke længere tidsmæssige risici i forhold til byggeprojektet. Der er fortsat en økonomisk risiko i projektet, som vurderes til -1-2 mio. kr.

Risikobilledet er forbedret i forhold til sidste kvartal. Risikoemnet varsles lukket.

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

Der er en risiko for økonomien i projektet. Niras og PA har gennemført en ekstra gennemgang af projektet materialet for Syd 5 med udgangspunkt i erfaringerne fra de første udbudsområder. Der er ikke konstateret problemstillinger, der i væsentligt omfang udfordrer økonomien. Nyt udbud af IT-netværk som følge af den oprindelige rammeentreprenørs konkurs medfører en merudgift på knap 1,5 mio. kr., som kan finansieres inden for S5's budget.

Risikoemnet varsles lukket, idet der introduceres et nyt risikoemne 8:

Ad 8. 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 bygningen til stråleterapien. For at etablere den nødvendige strålebeskyttelse har det været nødvendigt at tilkøbe stålplader i væg og loft i sidste øjeblik inden udførelsen.

Hændelsen medfører en risiko for overskridelse af bevillingen og tidsplanen. Der forventes en merudgift på 2-8 mio. kr. afhængigt af, i hvilket omfang forsikringselskaber anerkender hændelsen som en ansvarspådragende fejl.

Risikoreducerende tiltag i forhold til tid er forhandling med entreprenøren om tiltag, der kan minimere forsinkelsen af byggeriet. Forsinkelsen forventes dog ikke at få betydning for indflytningstidspunktet.

Ad 9. Samarbejde mellem Projektafdelingen (PA) & Rådgivergruppen DNU (RG)

Der er potentielt en risiko for, at voldgiftssagen mellem PA og RG skader det daglige samarbejde og forsinker færdiggørelsen af projekterne. Håndtering af voldgiftssagen forsøges holdt adskilt fra eksekveringen af projekterne.

RG har den 10. april 2015 ved klageskrift indbragt honorarkravene fra RG for Voldgiftsnævnet for Bygge- og anlægsvirksomhed jf. tidligere orientering til regionsrådet. PA har efterfølgende indbragt erstatningsansvar overfor RG, hvad angår RG's rådgivning vedr. Nord 1 og rådgivning vedr. brand i den verserende voldgiftssag. Sagen forventes behandlet i Voldgiften i august 2017.

Det er aftalt med RG hvilke ydelser, RG er forpligtet til at levere i henhold til kontrakten på de enkelte udbudsområder, således PA fremadrettet ikke kommer til at mangle ydelser.

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

Der er i 4. kvartal afholdt møde i kontraktgruppen, hvor rådgivergruppens bestyrelse er repræsenteret. På mødet blev tiltag iværksat af RG drøftet. Tiltagene medvirker til at bygherren i højere grad er betrykket i, at RG stiller de nødvendige ressourcer og kompetencer til rådighed indtil projektet er endeligt afsluttet.

Risikobilledet er i forhold til sidste rapportering uændret.

Ad 10. Overskridelse af færdiggørelsestidsplan Nord 4

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. Risikoen indtræffer, hvis der opstår yderligere væsentlige overskridelser af milepæle i færdiggørelsestidsplanen.

Der forventes indflytningstilladelse i 1. kvartal 2017. Der mangler afklaring af en række tekniske detaljer, dokumentation og udbedring af mangler, før byggeriet kan overdrages til driften. Risikoreducerende tiltag er bl.a. ugentlige møder, hvor der følges op på de enkelte færdiggørelsesopgaver.

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 0-2 mio. kr.

Risikobilledet er uændret på tid i forhold til sidste rapportering.

Ad 11. 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 forhold, der ikke er håndteret rigtigt i projektering og udførelse. Den økonomiske risiko vurderes til -3-2 mio. kr. Grunden til at den ligger på minus 3 er, at der er mulighed for mindreforbrug.

Risikobilledet er uændret i forhold til sidste rapportering.

Ad 12. Tværgående udfordringer i forbindelse med aflevering

Der er risiko for udskydelse af afleveringer fra entreprenørerne eller væsentlige mangler, hvis entrepriser overtages i henhold til tidsplanen. Erfaringer fra de første afleveringer viser, at udbedring af fejl og mangler, indregulering og entreprenørens aflevering af den bygningstekniske dokumentation har været mere tidskrævende end forventet.

Der er implementeret en række tiltag, og der vil fortsat være stor fokus på at lette afleveringsprocessen.

Udfordringer i forbindelse med afleveringer håndteres i de enkelte delprojekter. Økonomisk risiko er derfor sat til nul. Med tiltagene vurderes der at være bedre grundlag for rettidige afleveringer fremadrettet, og der er etableret værktøjer til håndtering af problemstillingen i de delprojekter hvor risikoen er indtruffet. Risikobilledet er derfor forbedret. Der er fortsat risiko for forsinkelser og mangler ved afleveringer, men dette vil fremadrettet blive rapporteret i de enkelte delprojekter. Risikoemnet varsles derfor lukket.

Ad 13. 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.

Hvis overdragelsen og ibrugtagningen forsinkes, er konsekvensen bl.a. ekstra arbejde i projektorganisation og overlap med andre færdiggørelsesopgaver. Dermed øges risikoen for forsinkelse på de efterfølgende projekter. Projektorganisationen må bruge ekstra ressourcer til bemanning af færdiggørelsen og håndtering af driftsopgaver i de delprojekter der endnu ikke er ibrugtaget. Driftsorganisationen må bruge betydelige ressourcer på ændring af flytteplaner mv. Ombygningsprojektet kan få forsinkelser som følge af at funktioner ikke kan flyttes til nybyggeriet.

Der pågår en række risikoreducerende tiltag, herunder bl.a. en detaljeret tidsplanlægning; involvering af driftsorganisationen med rådgivende ingeniører før

afleveringen samt udarbejdelse af særlige rapporteringsskemaer til at skabe overblik over fremdriften.

Der skal overdrages yderligere ca. 120.000 m² til driften i 1. og 2. kvartal 2017, hvilket udgør en tidsmæssig risiko vurderet ud fra de hidtidige erfaringer. Den økonomiske risiko for overskridelse af den økonomiske ramme til bemanning af projektorganisationen er vurderet til 0-7 mio. kr. med det mest sandsynlige udfald på 3 mio. kr. Hertil kommer eventuelle merudgifter til byggeriet i delprojekterne, som vurderes i de enkelte delprojekter.

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

Ad 14. Overskridelse af færdiggørelsestidsplan Syd 2

Der er en risiko for overskridelse af færdiggørelsestidsplanen for Syd 2. Byggeriet skal ibrugtages i oktober af afdelinger fra Mave-Barn Centret og Kræft- og Inflammationscentret. Risikoen indtræffer, hvis der sker væsentlige yderligere forsinkelser i afleveringen af teknikentreprisen.

Årsagen til risikoen er, at teknik- og rammeentreprenørerne er forsinket og ikke har kunnet levere det krævede kvalitetsniveau. Der er uenighed med teknikentreprenøren omkring ansvarsforhold og de økonomiske krav.

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 0-3 mio. kr.

Ad 15. Overskridelse af bevilling i Syd 2

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. Den økonomiske risiko vurderes til -3-5 mio. kr. 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 16. Overskridelse af færdiggørelsestidsplan for Nord 3

Der er en risiko for overskridelse af færdiggørelsestidsplanen for Nord 3. Byggeriet skal ibrugtages i oktober, når Akutcentret skal flytte ind. Risikoen indtræffer, hvis der sker yderligere forsinkelser af aflevering af teknikentreprisen eller hvis der opstår væsentlige forsinkelser i milepælene i færdiggørelsestidsplanen.

RM vil endnu ikke modtage teknikentreprisen på grund af væsentlige fejl og mangler samt manglende indregulering og dokumentation. Fremdriften for teknikentreprisen er ikke tilfredsstillende.

Teknikentreprenøren formår ikke at udføre tillægsarbejde vedrørende brandtekniske foranstaltninger. Dette skal løses af anden entreprenør, hvilke kan forsinke test og indflytningstilladelse.

Risikoen vedrørende tid er forværret i forhold til sidste kvartal.

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 0-2 mio. kr.

Ad 17. Overskridelse af bevilling i Nord 3

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.

Der er fortsat konflikt med teknikentreprenøren om bagudrettede emner, herunder dagboden til teknikentreprenøren frem til sommeren 2016, som medfører, at RM tilbageholder betalinger. 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 til -1-4 mio. kr. Hertil kommer eventuelle tab, hvis der anlægges voldgiftssag. Risikobilledet er uændret.

Ad 18. Overskridelse af færdiggørelsestidsplan i Syd 3

Der er en risiko for overskridelse af færdiggørelsestidsplanen for Syd 3. 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 8 ud af 12 ventilationsanlæg.

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 19. Overskridelse af bevilling på Syd 3

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.

Der er konstateret projekteringsfejl, som er meldt til forsikringen. Merudgifterne som følge af projekteringsfejlen forventes dækket af forsikringsselskabet. 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 -2-3 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

De første kliniske afdelinger med patienter er nu flyttet ind, og 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, men der mangler enkelte slutregninger fra enkelte entreprenører før anlægsregnskabet kan færdiggøres. Indflytningstilladelsen er på plads, og den 19. september 2016 flyttede afdelingen for Blodprøver og Biokemi ind.

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 dagboden, men der kan blive behov for at øge bevillingen afhængigt af konfliktens udfald.

Teknikentreprisen er som den sidste storeentreprise på Syd 3 er afleveret 31. januar 2017 ca. 4 måneder forsinket. En del af forsinkelsen skyldes fejl fra Rådgivergruppen, hvilket er meldt til forsikringen. Der er derfor ikke merudgifter til rådgiver som følge af forlænget byggetid. Afklaring af de resterende ekstrakrav pågår.

På S5 er der opstået en væsentlig merudgift til strålebeskyttelse. Det afklares pt. om der er tale om en forsikringsdækket projekteringsfejl. Problemstillingen er nærmere beskrevet i risikorapporten.

Der er modtaget indflytningstilladelse på N1 25. januar, og afhjælpning af de resterende fejl og mangler pågår. Der udestår fortsat afklaring af mindre ekstrakrav, og der kan komme merudgifter til opgaver vedr. færdiggørelse af byggeriet. Indflytning forventes påbegyndt i marts 2017.

De første funktioner er flyttet ind i N2 i januar og februar. Afhjælpning af de resterende fejl og mangler pågår. Der udestår fortsat afklaring af mindre ekstrakrav, og der kan komme merudgifter til opgaver vedr. færdiggørelse af byggeriet.

Teknikentreprisen er som den sidste storeentreprise på Nord 3 afleveret 2. februar 2017. 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 efterkrav kan afholdes inden for bevillingen.

Teknikentreprisen er som den sidste storeentreprise på Nord 4 modtaget 6. januar 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.

Aktiviteterne under bevillingen Byggeriets Fællesfaciliteter (BFF) ophører ved udgangen af 2016 i forbindelse med, at Rådgivergruppen ikke længere varetager opgaverne. De resterende opgaver forløber frem til starten af 2018, og vil primært blive håndteret som en del af N5. Der er en sag på regionsrådet i marts vedr. flytning af restbudget.

Sagen i marts omhandler også konkursen hos netværksleverandøren, hvor der har været merudgifter til opgaven på S2, S3 og N5, der ikke har kunnet dækkes indenfor budgettet. Merudgifterne foreslås finansieret af IT- og medicobevillingernes ikke- disponerede midler, der er tilført i forbindelse med prisregulering.

Bevillingen til rørpost vil blive forhøjet med 1 mio. kr. i 1. kvartal 2017 via justeringsreserven grundet tilkøb til rørposten, som ikke har været med i projektet. Der udestår omkontering af tidligere afholdte udgifter til medicoteknisk bevilling

Der udarbejdes anlægsregnskab for byggemodning. De resterende opgaver og tilhørende budgetter indstilles overført til Færdiggørelsesarbejder på regionsrådsmødet i marts.

Der udarbejdes endvidere anlægsregnskaber for Tilbygning til Børneafdelingen, hvor der forventes mindreforbrug på ca. 1,1 mio. kr., og på Jordkøb hvor der samtidig vil blive indstillet overførsel af budget til planbevillingen til afholdelse af de sidste udgifter.

Regnskaberne for Forsyningsgangen og Vare/affald er under udarbejdelse.

På Forsyningsgangen er der mindre forbrug på ca. 0,8 mio. kr. På Vare/affald er det vurderingen, at der er et merforbrug på omkring 1,6 mio. kr. Der forventes indstillet en bevillingsforhøjelse, når anlægsregnskabet er udarbejdet. Ændringerne fremgår af skema 1.

Kapellet er afleveret ultimo januar, og der forventes i mindre omfang et merforbrug, der endnu ikke er endeligt opgjort, idet der endnu ikke er indgået aftale med entreprenørerne.

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

Centrale reserveniveau ved udgangen af 4. kvartal 2016

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

Med indflytningstilladelsen på N1 træder projektets nye reservestrategi i kraft, som blev godkendt af regionsrådet i oktober 2016. Kravet om centrale reserver på minimum 100 mio. kr. ophører dermed. I stedet 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 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.

Det aktuelle reservebehov fremgår af tabellen nedenfor.

Aktuelt reservebehov		
(indeks 88,8) mio. kr.		
N3	7,4	
- heraf tilført	-6,0	
S3	12,2	
- heraf tilført	-1,6	
S4	17,4	
N5	8,4	
S5	3,9	
Kapel	0,4	
Øvrige - ikke igangsat	2,0	
Scenarie i alt		44,0
Forventning P/L		9,1
Forventning voldgift		0,0
Buffer 2% af restforbrug		20,3
Aktuelt reservebehov i alt		73,4

Det forventes nettoudgifterne til igangværende voldgiftssager bliver under 0 kr. Der redegøres særskilt for igangværende voldgiftssager.

Af nedenstående tabel fremgår ændringer de centrale reserver i 4. kvartal 2016. Der har i 4. kvartal været en øgning af de centrale reserver på 8 mio. kr. netto. For en nærmere beskrivelse heraf, henvises til dagsordenspunkt på regionsrådsmøde 23. november 2016

Indeks 88,8	Mio. kr.
<i>Centrale reserver primo 4. kvartal</i>	<i>110</i>
<i>Indgående:</i>	<i>39</i>
Besparelse, jordkøb	2
Finansiering BK2020 via procesenergi	12
Besparelse, It	10
Besparelse vestlig adgangsvej	5
Udgiftsfordeling, godkendte projekter	11
<i>Udgående:</i>	<i>31</i>
Forhøjelse af bevilling Syd 3	2
Tab vedr. P/L-regulering	30
Centrale reserver ved udgangen af 4. kvartal	118

Det aktuelle reservebehov for de centrale reserver er ca. 73 mio. kr. Reserverne ved udgangen af 4. kvartal 2016 er 118 mio. kr. Behovet for centrale reserver på projektets nuværende stade er således opfyldt, idet de centrale reserver er ca. 45 mio. kr. højere end det aktuelle reservebehov.

Øvrige reserver

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

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

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

Prognose for fremtidig træk på de centrale reserver

I forbindelse med prognosen for fremtidig reservetræk skelnes der mellem kapitalisering af kendte risici i projektet jf. risikorapporten for 4. kvartal 2016 og scenarie for fremtidig reservetræk.

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

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.

Kapitalisering af kendte risici jf. risikorapporten for 4. kvartal 2016		
(indeks 88,8)	Mio. kr.	Bemærkning
Forsinket indflytning i S4	0	
Divergens PL og byggeindeks (2016 og frem)	9	
DNU it-leverancer	0	Varsles lukket
Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet Nord 1	0	
Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet Nord 2	1	Varsles lukket
Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet Syd 1	0	Varsles lukket
Overholdelse af tid, økonomi og kvalitet Syd 5	0	Varsles lukket
Projekteringsfejl på Syd 5	4	
Overskridelse af færdiggørelsestidsplan Nord 4	1	
Overskridelse af bevilling Nord 4	0	
Tværgående udfordringer, Aflevering	0	Varsles lukket
Mangler ved aflevering/overdragelse	3	
Overskridelse af færdiggørelsestidsplan Syd 2	2	
Overskridelse af bevilling Syd 2	2	
Overskridelse af færdiggørelsestidsplan Nord 3	1	
Overskridelse af bevilling Nord 3	0	
Overskridelse af færdiggørelsestidsplan Syd 3	1	
Overskridelse af bevilling Syd 3	0	
Risici i alt	24	

Den økonomiske konsekvens af projektets kendte risici er ved afslutning af 4. kvartal 2016 vurderet til 24 mio. kr. jf. tabellen ovenfor. De 24 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 79,1 mio. kr. Det betyder, at der mangler at blive finansieret omkring 9,1 mio. kr. Dog er dette usikkert, da det afhænger af pl-reguleringen.

Forventet udvikling i de centrale reserver i 1. kvartal 2017

Der forelægges en sag for regionsrådet d. 29. marts 2017 om diverse ændringer i del- og underprojekternes økonomi. I sagen indstilles en reduktion af bevillingen til Syd 4. Kontrakterne på rammeentrepriserne er billigere end budgetteret, da storentrepriserne var i licitation. Derudover er der budgetteret forsigtigt i forhold til udvikling i indeks i fastprisperioden. Indekset er nu kendt, og der kan derfor budgetteres mere præcist. Siden kvartalsrapporten for 3. kvartal er den forventede bevillingsreduktion som kan overføres til de centrale reserver reduceret fra 7 mio. kr. til 2 mio. kr., idet der vurderes at være behov for ekstra midler til videreførelse af den fælles byggeplads, som skal anvendes længere tid, fordi S4 er blevet igangsat senere end oprindeligt planlagt. I næste regionsoverblik vil der være en forhøjelse af bevillingen til rørpost. Der er således i 4. kvartal 2016 indtruffet risici, der kræver finansiering fra de centrale reserver.

I nedenstående tabel fremgår de kendte ændringer, som forventes indarbejdet i marts 2017 under forudsætning af regionsrådets godkendelse.

Indeks 88,8	Mio. kr.
<i>Centrale reserver</i>	<i>118</i>
<i>Indgående:</i>	<i>2</i>
Budgetreduktion Syd 4 (netto)	2
<i>Udgående:</i>	<i>1</i>
Forhøjelse af bevilling Rørpost	1
Reserver ved udgangen af 4. kvartal	119

Decentrale reserveniveau

Der er i løbet af 2016 sket en afklaring af størstedelen af fremsatte ekstrakrav i flere af del-/underprojekterne jf. risikorapporten. Der vil fortsat være øget opmærksomhed på de enkelte del- og underprojekters ufo-budget, hvilket denne rapportering og risikorapporteringen også afspejler.

Gennemgang af skema 1

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.

Forum

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

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.

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

PL indeks 111,96	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)		
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget (1)	Forbrug til dato	Disponeret (3)	Forventet resterende udgifter til bevilling	Forventet samlet forbrug	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad	
	Udbetalingsanmodning	(a)	(b)	(c)	(d)	(e=b+c+d)	(a-e)			
2016-pl										
Bevillingsoversigt			----- Mio.kr. -----						-----Pct.-----	
Delprojekt Akut										
Underprojekt Nord 1	736,0	775,9	767,0	2,9	6,0	775,9	0,0	100%	99%	
Underprojekt Nord 2	708,3	739,5	736,5	1,9	1,1	739,5	0,0	100%	99%	
Underprojekt Nord 3	210,7	268,2	261,1	5,8	1,3	268,2	0,0	100%	98%	
Underprojekt Nord 4	379,7	400,6	384,8	5,9	10,0	400,6	0,0	100%	98%	
Delprojekt Hoved-Neuro	338,9	337,1	180,4	130,3	35,5	346,3	-9,2	49%	53%	
Delprojekt Abd/Infl.										
Underprojekt Syd 1	369,7	388,3	388,0	-0,6	0,9	388,3	0,0	100%	100%	
Underprojekt Syd 2	741,9	817,0	792,9	11,2	15,3	819,4	-2,3	98%	97%	
Underprojekt Syd 3	398,5	362,6	344,0	17,4	9,3	370,7	-8,1	99%	95%	
Underprojekt Syd 4	455,5	617,5	472,2	92,7	41,9	606,8	10,7	73%	83%	
Kapel	0,0	22,3	19,5	2,8	0,0	22,3	0,0	93%	87%	
Delprojekt Onkologi	69,5	187,5	90,6	88,3	8,7	187,5	0,0	48%	51%	
Forum	192,6	32,1	6,0	12,3	13,8	32,1	0,0	33%	2%	
Patienthotel	0,0	34,4	0,0	0,0	34,4	34,4	0,0	0%	0%	
Landskab, byggemodn. & Infrastruktur										
Anlæg- og kloakering	174,1	123,2	92,0	0,0	0,0	92,0	31,2	100%	100%	
Færdiggørelsesarbejde	244,0	307,6	236,9	38,5	64,4	339,7	-32,1	74%	74%	
Vareforsyning BYG	201,2									
Forsyningsgangen (4)	0,0	127,5	126,6	0,0	0,1	126,7	0,8	100%	99%	
Vare/affald (5)	0,0	61,8	63,4	0,0	0,1	63,4	-1,6	100%	99%	
Rørpost	0,0	54,5	48,7	10,2	-3,1	55,8	-1,3	86%	82%	
Byggeriets Fælles Faciliteter	0,0	177,5	171,3	1,8	0,6	173,7	3,8	98%	93%	
Anskaffelser										
Medicoteknik	403,1	346,9	55,5	14,5	273,3	343,3	3,6	27%	16%	
IT	273,2	208,7	149,1	17,8	37,4	204,3	4,4	75%	71%	
Grundkøb	17,5	12,1	11,0	0,0	1,1	12,1	0,0	100%	91%	
Planlægningsbevilling	485,2	482,3	440,3	1,5	40,5	482,3	0,0	92%	91%	
Fase 0										
RCV-intensiv	219,6	79,7	79,7	0,0	0,0	79,7	0,0	100%	100%	
Sterilcentral	82,3	81,9	81,9	0,0	0,0	81,9	0,0	100%	100%	
DNU Tilbygning Børneafd.	0,0	41,6	40,4	0,0	0,1	40,5	1,1	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	3,8	0,0		3,8	3,8	0,0			
Ufordelt	6,1	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0			
Risikopulje	358,5	112,2	0,0		114,2	114,2	-2,0			
Justeringsreserve	44,8	23,3	0,0		22,3	22,3	1,0			
PL reserve (2)	-1,4	-10,3	0,0		-10,3	-10,3	0,0			
I alt investeringsramme	7.109,5	7.217,5	6.039,5	455,2	722,8	7.217,5	0,0	85%	84%	

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 en tvist med entreprenør, afhængig af udfaldet heraf vil der, hvis det er nødvendigt, blive tilført midler fra justeringsrese

* Den negative disponering er udtryk for forventet indbetaling vedr. forsikring

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 4. kvartal 2016 foretaget en række ændringer. Det fremgår af nedenstående bevillingssag i regionsrådet.

- DNU: Godkendelse af ændringer i projektets risikopulje samt bevilling til planlægning og styring af DNU-projektet i 2017 (Regionsrådsmødet den 23. november 2016).

Udgiftsprofil

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

Det realiserede forbrug i 2016 er med 1.071 mio. kr. ca. 100 mio. kr. mindre end hvad der fremgår af senest godkendte udgiftsprofil. Afvigelsen skyldes bl.a. mangelfhjælpning og mindre forsinkelse på flere delprojekter som beskrives nærmere i afsnit. 5.1.3, samt udgifter til medico der falder 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 2016 og frem med udgangspunkt i indeksene for 2016. Der indgår således ikke i beregningen forventninger til udvikling i indeksene i efterfølgende år.

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

2007 til 2015 i løbende priser, 2016 til 2020 i 2016 pl	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	I alt	I alt 09-pl*	Andel af 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	111,96	111,96	111,96	111,96				
Bevillingsoversigt																		
Delprojekt Akut																		
Underprojekt Nord 1	0,0	0,0	0,0	0,0	82,8	64,6	198,9	234,9	132,2	21,7	8,9	0,0	0,0	0,0	744,0	693,0	10,7%	Udførelse
Underprojekt Nord 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,1	87,9	276,5	281,9	40,6	3,0	0,0	0,0	0,0	718,9	660,5	10,2%	Udførelse
Underprojekt Nord 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,3	63,4	150,1	35,2	7,1	0,0	0,0	0,0	263,2	239,5	3,7%	Udførelse
Underprojekt Nord 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,1	15,2	148,5	163,6	43,5	15,9	0,0	0,0	0,0	391,7	357,8	5,6%	Udførelse
Delprojekt Hoved-Neuro	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	3,8	0,0	12,5	20,3	142,0	113,4	43,2	0,0	0,0	336,0	301,1	4,7%	Udførelse
Delprojekt Abd/Infl.																		
Underprojekt Syd 1	0,0	0,0	0,0	0,0	37,0	40,3	98,7	153,0	34,4	7,8	0,4	0,0	0,0	0,0	371,6	346,9	5,4%	Udførelse
Underprojekt Syd 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	39,5	242,4	351,5	143,2	24,2	0,0	0,0	0,0	800,8	729,7	11,3%	Udførelse
Underprojekt Syd 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,5	68,2	154,5	104,3	18,6	0,0	0,0	0,0	357,1	323,8	5,0%	Udførelse
Underprojekt Syd 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,4	20,6	154,0	285,5	145,3	0,0	0,0	0,0	613,9	551,5	8,6%	Udførelse
Kapel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6	0,2	3,3	15,3	2,8	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	85,8	11,2	0,0	0,0	187,2	167,5	2,6%	Udførelse
Forum	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,8	-0,9	8,7	6,0	6,9	4,6	32,0	28,7	0,4%	Skitseprojekt
Patienthotel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,0	13,0	13,4	0,0	34,4	30,7	0,5%	Skitseprojekt
Landskab, byggemodn. & Infrastruktur																		
Anlæg- og kloakering	0,0	0,0	0,0	0,0	36,6	46,6	21,8	7,2	-26,7	-0,7	14,8	16,5	0,0	0,0	116,1	110,0	1,7%	Regnskab aflægges
Færdiggørelsesarbejde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,3	34,3	97,8	46,7	43,2	45,4	20,8	4,6	0,0	301,2	274,8	4,3%	Udførelse
Vareforsyning BYG																		
Forsyningsgangen	0,0	0,0	0,0	0,0	4,1	7,8	33,1	98,8	-23,4	0,5	0,9	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	3,6	0,0	0,0	53,4	48,6	0,8%	Udførelse
Byggeriets Fælles Faciliteter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	68,6	39,1	29,7	28,6	5,8	0,4	0,0	0,0	172,2	158,6	2,5%	Udførelse
Anskaffelser																		
Medicoteknik	0,0	0,0	0,0	0,0	9,2	3,2	4,2	19,0	18,7	205,0	86,4	0,0	0,0	0,0	345,7	309,8	4,8%	
IT	0,0	0,0	0,0	0,0	17,1	22,2	45,4	32,2	27,9	35,4	24,2	0,0	0,0	0,0	204,4	186,4	2,9%	
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%	Udførelse
Planlægningsbevilling	14,3	71,6	103,2	136,0	-6,9	9,9	24,5	4,5	17,3	26,9	22,6	14,9	4,6	0,0	443,3	430,8	6,7%	
Fase 0																		
RCV-intensiv	0,0	0,0	7,5	61,8	89,7	32,9	3,2	-128,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	66,4	71,2	1,1%	Regnskabsaflagt
Sterilcentral	0,0	0,0	0,0	25,0	40,3	6,0	3,1	0,8	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	75,1	73,2	1,1%	Regnskabsaflagt
DNU Tilbygning plan 2 og 3 Neonatala	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19,1	7,1	0,4	1,2	0,0	0,0	0,0	27,8	25,6	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	0,0	0,0	0,0	0,0	12,5	11,6	0,2%	Regnskab aflægges
DNU, Administrationsbygning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
Procesenergi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,8	0,0	0,0	3,8	3,4	0,1%	
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%	
Risikopolie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	40,1	60,4	11,8	0,0	0,0	112,2	100,3	1,6%	
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	14,8	8,5	0,0	0,0	23,3	20,8	0,3%	
PL reserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,4	-15,6	-0,9	-0,1	-10,3	-9,2	-0,1%	
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	836,2	297,2	40,3	4,5	7.013,2	6.446,5	100,0%	
<i>/Endring Økonomiaftale 2017</i>											-216,4	216,4						
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	513,6	40,3	4,5	7.013,2	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	33,6	0,0	0,0	0,0	33,6	30,5	0,5%	
- heraf reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	119,4	71,7	11,8	0,0	202,9	170,7	2,7%	
- 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	6,4	-15,6	-0,9	-0,1	-10,3	-9,2	-0,1%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv. **	0,0	0,0	2,2	7,6	45,7	39,1	38,6	85,0	181,2	110,6	284,4	129,1	0,0	0,0	923,6	902,4	14,2%	

* 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

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

2007 til 2015 i løbende priser, 2016 til 2020 i 2016 pl	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	I alt	I alt 09-pl*	Andel af total,	Status:	
	Mio. kr.																		
Projektets indtægter																			
Egenfinansiering	0,0	0,0	0,0	212,0	216,4	130,0	132,1	134,3	136,0	138,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.098,8	1.038,6	19,3%		
Lån*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	480,1	487,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	967,7	886,4	16,4%		
Kvalitetsfondsmidler	15,2	71,7	110,6	10,8	68,0	150,8	571,9	882,9	952,8	933,7	0,0	0,0	0,0	0,0	3.768,5	3.469,2	64,3%		
I alt indtægter	15,2	71,7	110,6	222,8	284,4	280,9	704,0	1.497,3	1.576,4	1.071,7	0,0	0,0	0,0	0,0	5.835,0	5.394,2	100,0%		

*Lån indgår ikke i Regionen resultatopgørelse. Låneadgangen modsvarer fremtidig provenu fra salg af ejendomme tilknyttet regionens kvalitetsfundsprojekter.

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 indflytningstilladelse og byggeriet færdiggøres til forventet ibrugtagning 17. marts 2017.

Nord 2

Første kliniske afdeling med patienter er flyttet ind primo februar 2017. Myndighedernes indflytningstilladelse forelå d. 4. november 2016. Der pågår pt. afhjælpning af de resterende mangler.

Nord 3

Teknikentreprisen er afleveret 2. februar 2017. Der pågår udskudte arbejder vedr. etablering af røgbypass. Der forventes indflytningstilladelse i marts 2017. 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

Der har været vandskader i september 2016. Skaderne er nu udbedret. PA har anmeldt skaderne til forsikringssselskabet. Ansvar for vandudslippene vurderes at ligge ved teknikentreprenøren. Indflytningstilladelse forventes at foreligge i februar 2017. 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 cyklotron, der skal indbygges før 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 marts 2017. Det er fortsat forventningen at færdiggørelsestidsplanen kan overholdes, så byggeriet kan tages i brug i oktober 2017.

Syd 3

Teknikentreprisen er afleveret 31. januar 2017. Udskudte arbejder med etablering af røg bypass pågår. De resterende tekniske detaljer færdiggørelse og udbedring af mangler pågår. Der forventes indflytningstilladelse i marts 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.

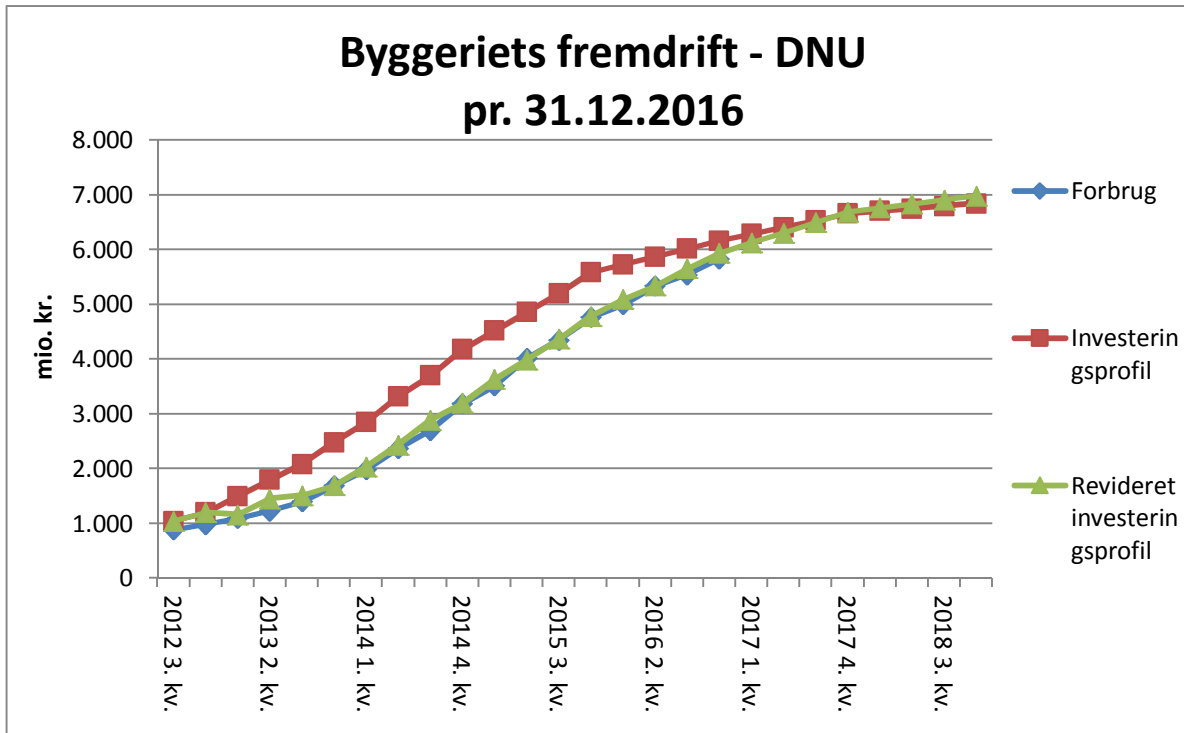
Rørpost

Rørpostanlægget forventes delvist ibrugtaget i april 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 byggherreløserancer.

Figur 5.1.3 Byggeriets økonomiske fremdrift



5.1.4 Kvalitet og indhold

I 4. kvartal 2016 har der ikke været væsentlige ændringer i DNU projektet i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

5.2 Om og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg

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

5.2.1 Risici

Vedlagte risikorapportering for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg for 4. kvartal 2016 er udarbejdet af bygherrerådgiveren Moe på baggrund af dialog med bl.a. Projektafdelingen på Regionshospitalet Viborg og totalrådgiveren "Projektgruppen Viborg". Den samlede risikovurdering for de enkelte risici angives i form af en farveskala, hvor den overordnede betydning af farveskalaen er:

Grøn = Ikke kritisk

Gul = Observation

Rød = Kritisk

Nedenstående tabel viser risikobilledet i Viborg-projektet i 4. kvartal 2016 og udviklingen i risici siden 3. 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 medfører forsinkelser i byggeriet	Uændret	Øget	Uændret
3	Stigende markedspriser for hospitalsbyggeri	Uændret	Uændret	Uændret
4	Økonomiske udfordringer som følger af fejl og mangler i projektmaterialet	Uændret	Uændret	Uændret
5	For meget aktivitet på fælles byggepladsvej med Viborg Kommunes banegravsprojekt.	Øget	Uændret	Uændret
6	Tvist vedr. ikke målsat tegningsmateriale	Uændret	Uændret	Uændret
7	Følge ved for sen tilretning ift. fejl og mangler i projektmaterialet	Uændret	Uændret	Uændret

Der er ikke lukket risici siden sidste kvartal, ligesom der ikke er identificeret nye risici.

Samlet set vurderer Administrationen, 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 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 12,8 mio. kr. (indeks 88,8) i projektets løbetid. Heraf er 7,2 mio. kr. (indeks 88,8) allerede realiseret, hvilket fremgår af projektets anlægsoverslag

Hvis den resterende økonomiske udfordring på 5,6 mio. kr. (indeks 88,8) realiseres, vil den blive finansieret ved at trække på projektets centrale reserver.

Risikoniveauet vurderes uændret på økonomi, tid og kvalitet i forhold til sidste kvartalsrapport.

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 DP2 (bygning 4, etage 3) indenfor rammerne af den på Regionrådet godkendte tidsplan. 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.

Da der er i forvejen var planlagt DP2 ombygningsaktiviteter (OP, etage 5) efter ibrugtagningen af akut-centeret, forventes den udskudte ombygning ikke at få økonomiske eller kvalitetsmæssige konsekvenser for projektet, da der således allerede var disponeret med projekt- og byggeledelse med mere i denne periode. Rokadeplanen vil i løbet af 1. kvartal 2017 blive opdateret i forhold til den udskudte ombygning.

Risikoniveauet vurderes øget på tid i forhold til sidste risikoreport da risikoen er indtruffet i forhold til den pågældende ombygning. Den økonomiske konsekvens af risikoen vurderes på nuværende tidspunkt at være nul.

Ad 3. Stigende markedspriser for hospitalsbyggeri

De sidste afholdte licitationer på øvrige kvalitetsfondsprojekter og på Regionshospitalet Viborgs Delprojekt 2, Akutcenteret, har vist stigende markedspriser, også mere end hvad det almindelige byggeomkostningsindeks tilsiger. Dette forhold kan give anledning til, at budgettet for de resterende entrepriser, som ikke er udbudt endnu på DP2 ikke svarer til byggeomkostningerne efter licitation.

Der var i 3. kvartal 2016 licitation på BMS-entreprisen, hvilket gav priser der var større end budgetteret. Overskridelsen vil blive endeligt opgjort og håndteret i forbindelse med kontraktindgåelse, hvor der forventes indarbejdet besparelser i forhold til udbuddet. Kontrakten med BMS-leverandøren er indgået ultimo januar 2017. Resultatet heraf behandles i næste kvartalsrapport.

Risikoniveauet vurderes til omkring 7 mio. kr. og kan medføre en forsinkelse på mellem 2 og 4 måneder.

Risikoniveauet vurderes uændret på økonomi, tid og kvalitet.

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

I DP2 har der været en række ekstraordinære udfordringer i selve udførelsen på grund af fejl og mangler i projekt materialet. Omfanget af disse fejl og mangler er af en sådan karakter, at de økonomiske konsekvenser heraf ikke kan holdes indenfor den oprindelige afsatte reserve. 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 projekt materialet. For at imødegå disse evt. udfordringer har projektafdelingen i forlængelse af den månedlige opdatering og kapitalisering af alle kendte udgifter og risici i projektet, i samarbejde med byggeledelsen og totalrådgiveren, iværksat en overordnet vurdering af projektets ufo-profil og herunder en vurdering af de endnu ikke kendte fejl og mangler i projekt materialet.

Før den reviderede ufo-profil for Delprojekt 2 foreligger fastholdes risikovurderingen på det nuværende niveau 15 mio. kr.

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 Akutcentret og Banegravsprojektet indtil omlægningen af vejkrydset Gl. Århusvej og Heibergs Alle er udført, planlagt til perioden marts-juni 2017, hvorefter vejen nedlægges og bliver en del af den nye banevej. Det kan medføre en potentiel interessekonflikt omkring anvendelse af den fælles byggepladsvej.

Arbejdet vurderes at få større indflydelse på logistikken omkring byggepladsen end oprindeligt forventet, hvorfor den økonomiske risiko er øget fra 50.000 kr. i sidste kvartalsrapport til 0,5 mio. kr. da det ikke længer kun forventes at være et koordineringsproblem, men også kan få påvirke byggetakten.

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, som ellers skal udarbejdes. Der pågår på denne baggrund en tvist imellem entreprenørerne og totalrådgiver, dog er PA's rolle i tvisten ikke endeligt afgjort.

Men hensyn til det økonomiske udestående vil Projektafdelingen, i det omfang der er tale om ekstraarbejde for entreprenører holde totalrådgiveren ansvarlig herfor. Risikoen vurderes derfor umiddelbart som værende omkostningsneutral set fra bygherrens side, når der alligevel er angivet en økonomisk risiko i skemaet (0,5 mio. kr.) er det for at imødekomme det faktum, at der altid vil være en procesrisiko for bygherre.

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

Såfremt evt. mangler i projektmateriale 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 har i løbet af 2. og 3. kvartal 2016 afholdt flere møder med totalrådgiveren for at sikre, at eventuelle fejl og mangler, i videst muligt omfang, bliver identificeret og tegningsmateriale rettet op en gang for alle.

Den økonomiske konsekvens af en manglende kvalitet og detaljeringsniveau i projektmateriale indgår i den månedlige opdatering og kapitalisering af alle kendte udgifter og risici i projektet, samt i reservevurdering til de ikke kendte i samarbejde med byggeledelsen og totalrådgiveren, som er beskrevet under punkt 3.2.4. Risikovurderingen fastholdes i forhold til sidste kvartal – for økonomi er det 3 mio. kr.

Status vedrørende effektiviseringsarbejdet

HE Midt realiserer løbende effektiviseringsgevinster og har, for årene 2014 og 2015, realiseret en samlet effektiviseringsgevinst på i alt 38,1 mio. kr. Den realiserede effektiviseringsgevinst for 2016 vil først endeligt blive opgjort når regnskabsåret 2016 endeligt lukkes. Beløbet i den samlede effektiviseringsplan er det samme som ved seneste risikovurdering i 3. kvartal 2016. Beløbet er således på i alt 108,7 mio. kr. hvilket giver en prioriteringssum idet beløbet er større end det totale effektiviseringskrav, som er på ca. 99 mio. kr. (2016 pl.).

I forbindelse med denne rapportering er der ikke identificeret væsentlige risici, der vedrører realisering af effektiviseringskravet ét år efter ibrugtagning af det samlede kvalitetsfondsbyggeri. HE Midt er 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 nu kun to uafsluttede delprojekter tilbage i kvalitetsfundsbyggeri på Regionshospitalet Viborg.

Delprojekt 2 – Akutcentret

Byggeriet af Akutcentret skrider planmæssigt frem i henhold til den overordnede tidsplan. Støbning af resterende dæk over niveau 4 i afsnit A og B er afsluttet og støbning af dæk over niveau 5 er under opstart. Støbearbejdet i den nederste del af det nye akutcenter, afsnit C, er afsluttet og dermed i fuld højde. Apterings- og installationsarbejder pågår i afsnit C og apteringsarbejdet er under opstart i afsnit B.

Projektet er generelt økonomisk udfordret af fejl og mangler i projektmaterialer. Det betyder at der generelt har været og er et ekstra-ordinært øget udgiftspres. I projektets risikogrupper kapitaliseres alle projektets risici, hvilket danner grundlag for det samlede kapitaliserede risikobillede – hver enkelt kapitalisering foretages ud fra en kvalitativ most-likely-betragtning. Ligeledes følges projektets samlede reserveforbrug tæt, som også bruges til at kvalificere projektets reserveprofil. PA involverer Byggeledelsen, Totalrådgiver og Bygherrerådgiver og indhenter erfaringer vedr. reserveforbrug fra lignende projekter.

P&B-katalogets tilstrækkelighed vurderes sideløbende med projektets samlede risikoprofil.

Projektafdelingen arbejder fortsat på at få de mange udfordringer med projektmaterialer håndteret. Projektafdelingen presser løbende på overfor totalrådgiver for at få dem til at levere den rette indsats og de rette ressourcer. Herudover afholder Projektafdelingen løbende dialogmøder med totalrådgiver og byggeledelsen for at få samarbejdet til at forløbe gnidningsfrit. Bygherrerådgiveren sidder med på disse møder.

De økonomiske konsekvenser ved fejl og mangler i projektmaterialer bliver løbende registreret. Der er jf. risikorapporten for 4. kvartal 2016 en begrundet risiko for, at projektmaterialer indeholder endnu ukendte mangler. Projektafdelingen har på baggrund heraf valgt at revurdere ufo-profilen for Delprojekt 2. Dette arbejde forventes afsluttet ved udgangen af februar 2017. En foreløbig vurdering viser dog, at der er risiko for Delprojekt 2 ikke kan holdes inden for de afsatte reserver hertil, hvilket også fremgår af skema 1. Der vil blive taget stilling til finansieringen af en eventuel overskridelse når den endelige reviderede ufo-profil for Delprojekt 2 forligger.

Delprojekt 3 – Ombygninger

Projektforslaget 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. Sammen med projektforslaget er økonomi og tid fastlagt.

Samlet status på økonomi og byggefremdrift.

Disponeringer

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

Reserver

Reservetrækket i løbet af 4. kvartal 2016 har været som forventet, der er dog identificeret en række nye udfordringer med projektmaterialet i Delprojekt 2 (bl.a. vedrørende ventilationsentreprisen), dette afventer dog nærmere afklaring. Jævnfør ovenstående kan det blive nødvendigt at skulle hæve reserverne i Delprojekt 2, det forventes dog fortsat, at det samlede projekt kan realiseres med den nuværende reservebeholdning. Den samlede sum af de kapitaliserede risici vil blive indarbejdet i kvartalsrapporten fra og med næste kvartal.

Ændringer siden 4. kvartal 2016

Der har været licitation på BMS entreprisen i Delprojekt 2, dette har resulteret i en forventet overskridelse jf. risikorapporten – afvigelsen vil blive behandlet i det kommende kvartal.

Projektforslaget for Delprojekt 3, Ombygningen, er på regionsråds-mødet i december 2016 blev godkendt. Finansiering af projektafdelingen frem til 2020, er i forbindelse med godkendelse af projektforslaget for Delprojekt 3 også blevet håndteret. I 4. kvartal 2016 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 1. kvartal 2017

Der forventes ikke at ske bevillingsmæssige ændringer i løbet af 1. kvartal 2017.

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

PL indeks 111,96 2016-pl	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget Udbetalingsanmodning	Korrigeret budget* (a)	Forbrug til dato (b)	Disponeret (c)	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	29,8	50,6	33,6	0,0	17,0	50,6	0,0	66,4%	66,4%
PLANLÆGNING, DET RÅDGIVENDE UDVALG***	4,1	4,1	4,1	0,0	0,0	4,1	0,0	100,0%	100,0%
Fase 0									
NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG***	44,4	42,9	42,9	0,0	0,0	42,9	0,0	100,0%	100,0%
FASE 0 PROJEKT***	84,6	79,4	79,4	0,0	0,0	79,4	0,0	100,0%	100,0%
NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG***	60,4	56,8	56,8	0,0	0,0	56,8	0,0	100,0%	100,0%
OMBYGNINGER EKSISTERENDE HOSPITAL									
OMBYGNINGER	317,7	140,9	0,0	0,0	140,9	140,9	0,0	0,0%	0,0%
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE***	9,0	5,4	5,4	0,0	0,0	5,4	0,0	100,0%	100,0%
UDSKIFTNING AF VINDUER***	4,7	4,8	4,8	0,0	0,0	4,8	0,0	100,0%	100,0%
LEJEMÅL PÅ TOLDBODGADE 12 B, VIBORG***	0,7	0,1	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	100,0%	100,0%
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG**	27,1	26,1	26,1	0,0	0,0	26,1	0,0	100,0%	100,0%
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG**	0,0	-26,1	-26,1	0,0	0,0	-26,1	0,0		
OG TILKNYTTETE OMBYGNINGER									
AKUTCENTER OG TILKNYTTETE OMBYGNINGER	593,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
PROJEKTERING		94,9	76,3	13,6	5,0	94,9	0,0	80,4%	80,4%
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG		22,4	5,8	0,0	16,7	22,4	0,0	100,0%	100,0%
JORDARBEJDER AKUTCENTER***		30,6	30,6	0,0	0,0	30,6	0,0	100,0%	100,0%
ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER		526,7	199,2	254,0	80,7	533,9	-7,2	37,8%	38,5%
MEDICO AKUTCENTER		106,6	0,0	0,0	106,6	106,6	0,0	0,0%	0,0%
VCR***	112,0	108,7	108,7	0,0	0,0	108,7	0,0	100,0%	100,0%
JUSTERINGSRESERVE	0,0	14,2	0,0	0,0	7,0	7,0	7,2		
UFO Pulje	0,0	20,6	0,0	0,0	20,6	20,6	0,0		
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Reserve til prisregulering**	-0,3	-6,3	0,0	0,0	-6,3	-6,3	0,0		
I alt investeringsramme	1.287,6	1.303,5	647,6	267,6	388,3	1.303,5	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

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 2016 og frem med udgangspunkt i indeksene for 2016. 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 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 2016 er med 129,5 mio. kr. ca. 40 mio. kr. mindre end hvad der fremgår af senest godkendte udgiftsprofil. Status for de enkelte delprojekter er nærmere beskrevet i afsnit 5.2.2.

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

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	I alt	I alt 09-pl*	Andel af total, pct.	Status:
2007 til 2015 i løbende priser 2016 til 2020 i 2016 pl	----- Mio. kr. -----																
PL indeks	100,00	100,00	101,00	102,82	105,39	106,55	108,15	110,20	111,96	111,96	111,96	111,96	111,96				
Drift og rådgivning af projektafdeling																	
PLANBEVILLING	0,0	1,6	2,6	3,9	13,4	-7,2	5,5	5,9	6,2	6,0	6,1	3,6	1,4	49,1	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	4,6	41,2	55,9	39,1	140,9	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 TILKNYTTED E OMBYGNINGER																	
PROJEKTERING	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	26,7	20,1	17,6	9,6	8,5	6,1	2,0	2,0	92,6	84,8	7,3%	Udførelse
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,8	2,1	0,2	-0,6	11,2	3,4	1,1	0,9	22,2	20,0	1,7%	Udførelse
JORDARBEJDE AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	28,1	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,6	27,3	2,3%	Afsluttet
ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,6	55,7	139,8	237,9	89,6	0,0	0,0	525,7	470,4	40,4%	Udførelse
MEDICO AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	45,6	61,1	0,0	0,0	106,6	95,2	8,2%	Udførelse
VCR	0,0	0,0	0,0	0,0	6,1	46,4	50,1	1,1	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	104,1	97,0	8,3%	Afsluttet
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,6	6,6	0,0	0,0	14,2	12,7	1,1%	
UFO - pulje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,5	0,7	11,5	0,0	20,6	18,4	1,6%	
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	
Reserve til prisregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,6	-1,2	-1,7	-0,8	-6,3	-5,6	-0,5%	
I alt udgiftsprofil	0,4	34,2	56,2	59,2	71,2	77,2	108,7	81,9	129,5	327,1	213,6	72,4	42,7	1.274,5	1.164,2	100,0%	
Ændring økonomiaftalen 2017										-106,1	106,1						
I alt Investeringsramme	0,4	34,2	56,2	59,2	71,2	77,2	108,7	81,9	129,5	221,0	319,7	72,4	42,7	1.274,5	1.164,2	100,0%	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	30,0	0,0	0,0	6,3	0,0	0,0	0,0%	
- heraf reserver i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,8	24,4	12,8	18,3	6,2	62,5	55,8	4,8%	
- heraf reserver til pl regulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,6	-1,2	-1,7	-0,8	-6,3	-5,6	-0,5%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.	0,0	4,6	6,4	6,7	1,2	0,0	3,7	5,7	0,0	45,6	61,1	6,8	6,8	148,6	144,4	12,6%	

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

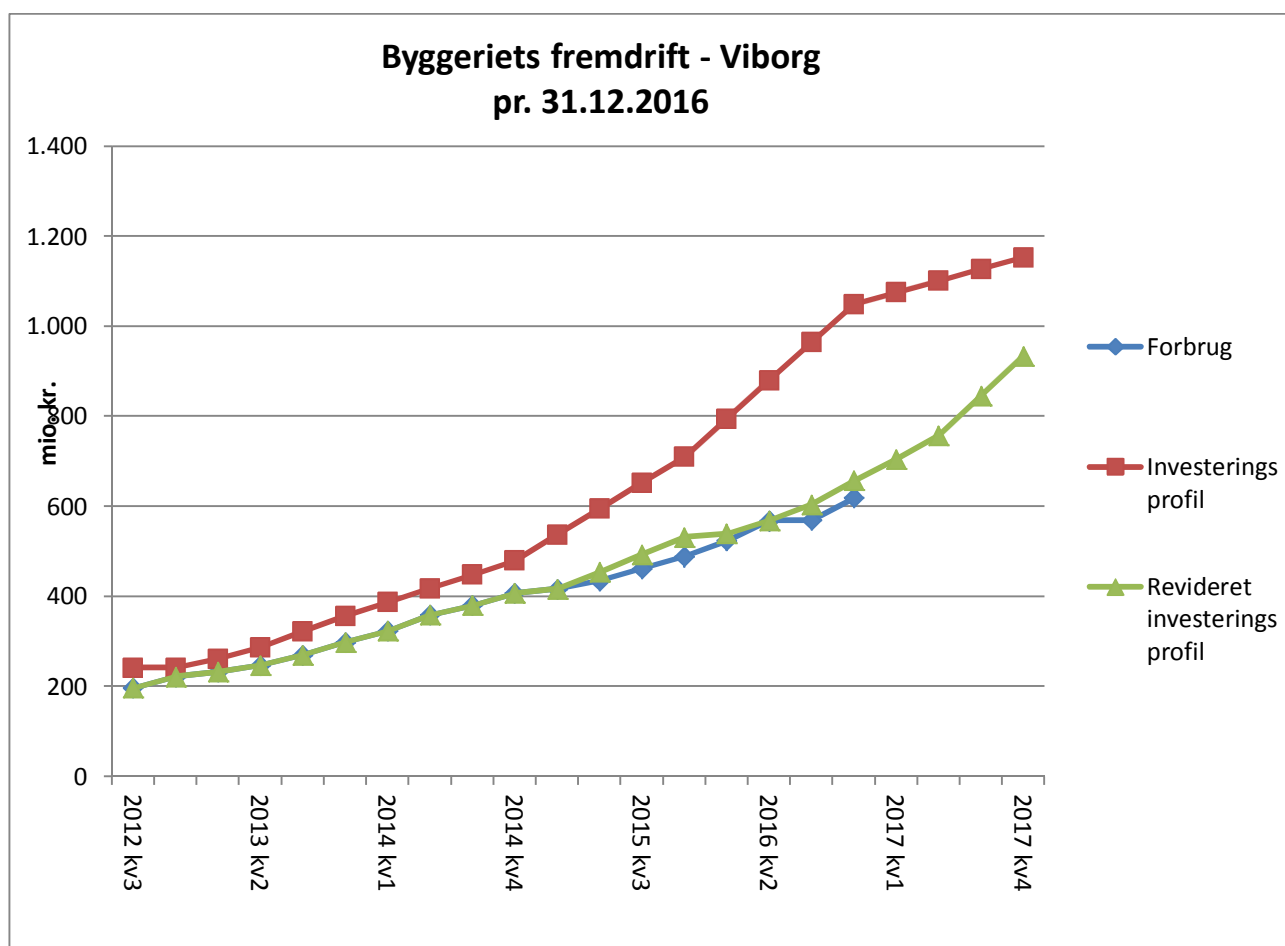
5.2.3 Byggeriets fremdrift

Byggeriets fremdrift følger udbudstidsplanen. Det forventes således at 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 4. kvartal 2016 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

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

5.3.1 Risici

Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for DNV-Gødstrup for 4. kvartal 2016 er udarbejdet af projektsekretariatet for DNV-Gødstrup på baggrund af dialog med totalrådgiverne og bygherrerådgiver samt yderligere risikoejere i projektorganisationen. I 4. kvartal 2016 fremhæver projektsekretariatet seks risikoemner.

Nedenstående Tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, som projektsekretariatet for DNV-Gødstrup tegner af DNV-Gødstrup projektet pr. 4. kvartal 2016 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal. I forhold til seneste kvartalsrapportering er der fem nye risici i oversigten. Der er udgået fire risici i samme periode.

I tabellen er de seks 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 essential risks in DNV-Gødstrup project

Risici pr. 4. kvartal 2016 og udvikling siden 3. kvartal 2016				
Risiko nr.	Risiko	Tid	Økonomi	Kvalitet
1	Projekt materialet er ikke færdigt til udbud	Forbedret	Forbedret	Forbedret
2	Teknikentreprisen har udfordringer i opstartsfasen, herunder egen-projektering, materiale godkendelser, indarbejdelse af ændringer/ tilpasninger	Ny	Ny	Ny
3	Projekt opfølgningen er ikke på plads og gearret til den hastighed som projektet på de indvendige arbejder starter op med	Ny	Ny	Ny
4	Byggeriet af etape 3 kan ikke gennemføres indenfor den afsatte periode.	Ny	Ny	Ny
5	Delt projekt 6 entreprenøren har ikke mandskab og ressourcer til at sikre den nødvendige fremdrift.	Ny	Ny	Ny
6	Bygherreleverancer, indflytning og ibrugtagning kan ikke gennemføres indenfor den afsatte periode	Ny	Ny	Ny

Administrationen noterer sig, at "Det tredje øje" i sin rapport for 4. kvartal 2016 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: Projekt materialet er ikke færdigt til udbud

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

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

Da næsten alle udbud på etape 1 er gennemført omhandler risikoen primært etape 3. Efter kontrahering skal mængdeverificering og projekt gennemgang 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.

Risikovurderingen er nedjusteret i konsekvens ift. seneste kvartalsrapport, da risikoen nu primært er begrænset til etape 3.

Nye risici

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

Risiko 2: Teknikentreprisen har udfordringer i opstartsfasen, herunder egen-projektering, 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 (se også risiko 3).

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 egen-projektering. Hvis ikke projektopfølgningen er gearet til dette, kan det få tidsmæssig og økonomisk konsekvens.

For håndtering af risikoen har totalrådgiver 1 udarbejdet en revideret organisationsplan, men kapacitet/ressourcer vurderes løbende, herunder "afstand" til byggeplads.

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. Totalrådgiver 3 vil inden udbud revidere udbudstidsplanen i det omfang, de finder det påkrævet. Der kan være behov for at afsætte ekstra ressourcer for at overholde tidsplanen.

Risiko 5: Delprojekt 6 entreprenøren har ikke mandskab og ressourcer til at sikre den nødvendige fremdrift.

Etape 1 Delprojekt 6 entreprenøren (tag og facade) er udfordret på fremdrift, hvilke kan få betydning for efterfølgende entreprenører (indvendige arbejder), der er afhængige af, at bygningerne er tætte. Risikoen kan få konsekvens for tid og økonomi, da der skal etableres ekstra midlertidige lukninger / interimforanstaltninger, for at sikre indvendige arbejders fremdrift (alternativt vil efterfølgende entreprenører kunne rejse krav vedr. forsinket opstart). Eftersom interimslukninger ikke kan etableres tætte i samme grad som permanente lukninger, er der desuden risiko for øgede udgifter til beredskab og omarbejde (hvis der f.eks. sker vandskader).

Risikoen håndteres dels ved interimslukning og dels ved, at der på ledelsesniveau lægges pres på facadeentreprenøren ift. at sikre tilstrækkelige ressourcer og fremdrift.

Risiko 6: 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. Risikoen er ved at blive afdækket. 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, hvis entreprenører fremsætter krav om tidsfristforlængelse og økonomisk kompensation. Ligeledes kan rådgiverne fremsætte krav om økonomisk kompensation og der kan være områder, funktioner eller afdelinger der ikke bliver klar til daglig drift som forudsat i tidsplanen.

Risici der er udgået:

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

Risikoen er delvist afsluttet grundet, at alle Task-Force ændringer er indarbejdet og samtidig også fordi, at risikoen i nogen grad er indtruffen fordi man nu har projekterne udbudt og kontraheret. Derfor kan den risiko også konkretiseres så den passer på den aktuelle situation (risiko nr. 2 i tabel 1).

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

Risikoen er blevet konkretiseret og er derfor nu opdelt i risiko 4 og 6 i tabel 1, samt en tredje risiko der ikke indgår i oversigten over de mest væsentlige risikoemner, som vurderes bør indeholdes i risikorapporten for fjerde kvartal 2016.

Krav vedr. ændringsydelse

I takt med den øgede aktivitet på byggepladsen har der været et stigende antal afklaringer/udfordringer, som man nu håndterer løbende via en ny møderække. Da samarbejdet vurderes at fungerer efter hensigten, er risikoen udgået af oversigten, men overvåges dog fortsat i risikoregisteret.

Divergens mellem pl regulering og byggeindeks

Den seneste vurdering af tabet for projektet er ca. 12,3 mio. kr. i projektets løbetid. Der er i budgettet afsat 13,4 mio. kr., hvilket betyder, at der lige nu er afsat 1,1 mio. kr. mere, end hvad man vurderer, der er brug for. Risikoen er derfor udgået fra oversigten.

Risici ift. Effektiviseringskrav

Effektiviseringsarbejdet forløber ved udgangen af 4. kvartal 2016 planmæssigt. Det samlede effektiviseringskrav vil fortsat være effektiviseret et år efter ibrugtagningen. Der er ikke hidtil sket ændringer i byggeriet eller i hospitalsorganisationen, der har givet anledning til at justere i vurderingerne af den samlede effektiviseringsgevinst.

Projektets styringsmanual er senest revideret og forelagt regionsrådet 29. april 2015. Sundheds- og Ældreministeriet har medio juni 2016 opdateret "Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til sygehusbyggerier" der er en del af administrationsgrundlaget for kvalitetsfondsprojekterne. Der er bl.a. ændringer i kravene til indholdet af projekternes styringsmanualer. Ændringerne vil blive indarbejdet i styringsmanualen, og en revideret styringsmanual fremlægges for regionsrådet 29. marts 2017.

5.3.2 Projektets økonomi

På byggepladsen skrider arbejdet planmæssigt frem. I slutningen af kvartalet blev de 2 store entrepriser med hhv. aoptering og installationer påbegyndt. Råhus-projektet forløber planmæssigt og i starten af 2017 er de første 100.000 m² råhus færdigbygget. Entreprisen med klimaskærm (lukningsentreprisen) er forsinket i forhold til tidsplanen, men det forventes ikke at forstyrre den samlede fremdrift.

Arbejdet med bygning af servicebyen sker i henhold til tidsplanen, og teknikhuset er i begyndelsen af 2017 klar til installation af fjernvarme-central. Delprojektet forventes som planlagt afsluttet omkring årsskiftet 2017-2018.

Hovedprojektering af somatik i etape 3 (onkologi, neurologi mv.) er færdiggjort i løbet af kvartalet. Der er afholdt prækvalifikation, og delprojektet er sendt i licitation med licitationsdato primo februar 2017. For Energiparken afholdes ligeledes licitation i starten af februar 2017. I starten af 2017 er der afleveret projektforslag for landskabsprojektet (delprojekt 5), som kommer til godkendelse i regionsrådet på mødet i marts. Herefter udestår alene arbejdet med færdiggørelse af de forskellige bygherre- og inventarleverancer herunder teknisk inventar.

Kvartalet blev afsluttet med en sag i regionsrådet, hvor bevillinger blev tilpasset til de seneste mange måneders budget-tilpasninger.

Organisatorisk er der i starten af 2017 sket en styrkelse af projektsekretariatets bemanning på byggepladsen (byggeledelse), ligesom der i samarbejde med Hospitalsenheden Vest er påbegyndt etablering af en flytteorganisation.

Fjerde kvartal har også budt på en afslutning af arbejdet i Innovationsstalden. Innovationsstalden rives nu ned for at give plads til den kommende vej, der forbinder hospitalet med motorvejen fra Holstebro. Med nedlæggelsen af Innovationsstalden afsluttes en

væsentlig del af DNV-Gødstrup projektets historie. Innovationsstalden vil for altid være en del af det kommende hospitals DNA.

Etape 1

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

Delprojekt 1A (Byggemodning)

Projektet er afsluttet og endeligt byggeregnskab er godkendt af regionsrådet i september 2016.

Delprojekt 1B (Fællesfaciliteter for skurby for alle etaper)

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

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 første kvartal 2017. Udsættelsen 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 nordlige spor er færdigmeldt og overdraget til lukningsentreprisen. Det sydlige spor pågår, og det afsluttes med råhuset omkring 1. februar, hvorefter der resterer støbning af gulve. Det sydlige spor følger tidsplanen.

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

Der er for både det nordlige og det sydlige spor lavet en samlet oprydning i budgettet. Der er endvidere indgået en incitamentsaftale med entreprenøren om færdiggørelsen af det sydlige spor. Det betyder, at kun helt specielle forhold udløser ekstra honorering.

Delprojekt 5 (Terræn og landskab)

Færdigprojektering af delprojektet er nu sat i gang igen. Projektforslag er modtaget i starten af 2017, og det forelægges til regionsrådets godkendelse 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 forhandling med entreprenøren om bemanning og delvis betaling af midlertidige foranstaltninger. Entreprenøren arbejder på at sikre fremdrift.

Det forventes, at projektet afsluttes indenfor det godkendte budget, idet det dog bemærkes, at PS og byggeledelsen ikke deler opfattelsen af den af rådgiveren kapitaliserede Task Force besparelse. PS og byggeledelsen vurderer mancoen til at være i størrelsesordenen godt 4 mio.kr, som i en sag til regionsrådet i marts vil blive foreslået løst ved reservering af overskud fra rørpost og patientkald.

Delprojekt 8 – 10 (Aptering og installationer)

Efter kontrakts-underskrivelsen er de sidste aftaler forhandlet på plads med leverandører. Arbejdet er herefter blevet detailplanlagt og påbegyndt i slutningen af året.

Delprojekt 11 (Specialinstallationer)

Delprojektet består af en lang række mindre projekter, 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, men sluttermin for ibrugtagning er stadig uændret.

Etape 3

Delprojekt 31 (Somatik)

Totalrådgiverne for somatik i etape 3 (onkologi, neurologi, dagkirurgi mv.) har som planlagt afleveret hovedprojekt til kommentering umiddelbart efter 3. kvartal afslutning. Prækvalifikation er afholdt, og licitation igangsat. Licitationsresultat er modtaget primo februar 2017 og samlet set er de modtagne resultater indenfor budgetrammen.

Delprojekt 32/33 (Service-by og Teknikhuse)

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

Arbejdet på byggepladsen er påbegyndt, og det skrider planmæssigt frem, dog har der været jordproblemer, som kan få indflydelse på trækket af uforudsete udgifter. Et endelig overblik vil forlægges primo 2017.

Fælles

De sidste par års omprioriteringer og Task Force arbejde har betydet, at områder i det igangværende byggeri skulle overgå til andre funktioner (KSR og NIDO Danmark), som ikke er en del af kvalitetsfonds-projektet. Denne finansiering skal i henhold til gældende regler godkendes af Sundheds- og Ældreministeriet. PS forventer at sende tillæg til tidligere godkendt fordelingsnotat til ministeriet i indeværende kvartal. Herudover bemærkes det, at der til regionsrådets møde i marts forelægges en sag om finansiering af de nævnte områder.

Risici

I risikoarbejdet arbejdes med at få budgetsat risici, således der sikres overensstemmelse mellem værdien af risici og reserver. Det vurderes, at størrelsen af den kapitaliserede risiko under hensyntagen til sandsynlighed kan rummes indenfor de afsatte reserver fra UF-puljen.

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 arbejdes der også på ajourføring af styringsmanualen, som fremlægges til godkendelse i regionsrådet.

Der er udarbejdet et ajourført prioriterings- og besparelseskatalog, der er forelagt Hospitalsledelsen og projektets styregruppe, hvorefter det sendes til godkendelse i regionsrådet til marts 2017. Kataloget har en værdi på 57 mio. kr. Herudover skal det bemærkes, at byggeledelsen har varslet en sag med krav om yderligere honorar baseret på forlænget byggetid grundet taskforcearbejdet.

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

Løbende priser / ÅRETS PL 111,96	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget Udbetalings-anmodning	Korrigeret budget* (a)	Forbrug til dato (b)	Disponeret (c)	Forventet resterende udgifter til bevilling** (d)	Forventet samlet forbrug (e=b+c+d)	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug (a-e)	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
2016-pl		(a)	(b)	(c)	(d)	(e=b+c+d)	(a-e)		
	----- Mio.kr. -----						-----Pct.-----		
Bevillingsoversigt									
ETAPE 1									
DP 1A BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANST	36,6	31,8	31,8	0,0	0,0	31,8	0,0	100,0	100,0
DP 1B FÆLLESFACILITERER FOR SKURBY	64,7	90,4	39,9	27,1	23,3	90,4	0,0	35,3	35,3
DP 1C, VEJRLIG	23,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DP 2 FORSYNINGSLEDNINGER I JORD	14,1	17,1	15,9	0,0	1,2	17,1	0,0	98,0	98,0
DP 3 PÆLEFUNDERING OG KÆLDER	245,3	220,9	220,5	0,3	1,8	222,6	-1,7	100,0	99,0
DP 4, RÅHUS	313,9	443,1	410,5	27,4	4,8	442,7	0,4	97,5	91,2
DP 5, TERRÆN OG LANDSKAB	38,6	32,5	0,0	0,0	32,5	32,5	0,0	0,0	0,0
DP 6, KLIMASKÆRM - TÆT HUS	247,0	233,9	54,5	176,1	8,6	239,2	-5,3	62,0	43,0
DP 7, PRÆ-FAB KABINER	23,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DP 8, THORAX/ABDOMINAL	309,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DP 9, FOYER/BILLEDDIAGNOSTK/OP/FAMILIE	220,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DP 10, AKUT/LAB/INTENSIV	227,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DP 8-10, APTERING	0,0	236,1	5,0	221,2	9,8	236,1	0,0	1,7	1,7
DP 8-10, INSTILLATIONER	0,0	306,8	7,6	287,1	12,2	306,8	0,0	1,7	1,4
DP 11, SPECIALINSTALLATIONER OG Udstyr	15,5	149,5	0,0	0,0	154,1	154,1	-4,6	0,0	0,0
- Ikke fordelte besparelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ETAPE 3									
DP 31, SOMATIK	410,2	384,0	0,0	0,0	384,0	384,0	0,0	0,0	0,0
DP 32, SERVICEBY OG TEKNIKHUSE	77,4	113,3	22,9	65,1	25,2	113,3	0,0	20,0	20,0
DP 33, TEKNIKHUSE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IT, APPARATUR OG LØST INVENTAR									
MEDICOTEKNISK Udstyr	274,3	205,9	4,0	201,9	0,0	205,9	0,0	0,0	0,0
IT	190,3	212,3	5,2	207,1	0,0	212,3	0,0	0,0	0,0
ØVRIGE	207,1	212,5	7,3	205,2	0,0	212,5	0,0	0,0	0,0
FÆLLES									
FJERNVARME OG ELFORSYNING	43,6	42,3	25,0	17,3	0,0	42,3	0,0	60,0	60,0
PROJEKTORGANISATION	483,6	538,6	398,7	11,0	128,9	538,6	0,0	0,0	0,0
KUNST	10,6	1,9	0,0	1,9	0,0	1,9	0,0	0,0	0,0
GRUND									
JORDKØB	36,5	37,1	32,2		5,0	37,1	0,0	0,0	0,0
UF pulje	0,0	88,5	0,0		88,5	88,5	0,0		
Afsat til prisregulering	0,0	1,2	0,0		1,2	1,2	0,0		
Justeringsreserve	13,4	7,8	0,0		7,8	7,8	0,0		
I alt investeringsramme	3.526,8	3.607,6	1.281,1	1.448,7	889,0	3.618,8	-11,2		

*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet

**Rådgiver har ikke leveret den lovede besparelse. Regionsråd forelægges en sag til godkendelse om overflytning af overskud fra licitationer (rørpost/patientkald) til dækning heraf, hvoraf 7,2 mio.kr bindes i UF-puljen.

***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

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 2016 og frem med udgangspunkt i indeksene for 2016. 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 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 2016 er med 456,0 mio. kr. ca. 23 mio. kr. højere end hvad der fremgår af senest godkendte udgiftsprofil. Status for de enkelte delprojekter er nærmere beskrevet i afsnit 5.3.2.

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

2007 til 2015 i løbende priser, 2016 til 2020 i 2016 pl	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	I alt	I alt 09-pl**	Andel af total, pct.	Status relevant: hvis
	Mio. kr.														
PL indeks	101,00	102,82	105,39	106,55	108,15	110,20	111,96	111,96	111,96	111,96	111,96				
Bevillingsoversigt															
ETAPE 1															
DP 1A BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANSTILLING	0,0	0,0	3,9	13,3	12,1	1,5	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	30,4	28,4	0,9%	Regnskabsaftalt
DP 1B FÆLLESFACILITERER FOR SKURBY	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	14,0	19,5	19,5	13,7	13,7	3,5	89,9	80,7	2,5%	Udførelse
DP 1C, VEJRLIG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	-
DP 2 FORSYNINGSLEDNINGER I JORD	0,0	0,0	0,0	5,8	7,3	1,5	0,7	0,6	0,5	0,1	0,0	16,5	15,3	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	215,9	197,3	6,1%	Udførelse
DP 4, RÅHUS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	130,8	277,7	32,6	0,0	0,0	0,0	441,0	395,8	12,3%	Udførelse
DP 5, TERRÆN OG LANDSKAB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,6	23,9	0,0	32,5	29,0	0,9%	Hovedprojekt
DP 6, KLIMASKÆRM - TÆT HUS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	54,5	168,0	11,5	0,0	0,0	233,9	208,9	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	112,4	112,4	6,2	0,0	236,1	210,8	6,5%	Udførelse
DP 8-10, INSTILLATIONER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,6	113,6	113,6	72,0	0,0	306,8	274,1	8,5%	Udførelse
DP 11, SPECIALINSTALLATIONER OG UDSTYR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	51,8	54,1	43,7	0,0	149,5	133,5	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	85,1	208,4	90,5	0,0	384,0	343,0	10,6%	Hovedprojekt
DP 32, SERVICEBY OG TEKNIKHUSE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	22,9	88,3	2,1	0,0	0,0	113,3	101,2	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	3,1	54,1	144,6	0,0	205,9	183,9	5,7%	Hovedprojekt
IT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,2	8,3	75,1	119,1	4,7	212,3	189,6	5,9%	Hovedprojekt
ØVRIGE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,3	9,3	20,3	164,5	11,1	212,5	189,8	5,9%	Hovedprojekt
FÆLLES															
FJERNVARME OG ELFORSYNING	0,0	0,0	0,0	29,2	-0,9	0,0	-4,7	17,3	0,0	0,0	0,0	40,9	37,8	1,2%	Udførelse
PROJEKTORGANISATION	5,9	17,8	77,5	90,8	86,3	58,5	46,3	70,5	40,6	24,4	4,5	523,0	481,1	14,9%	Udførelse
KUNST	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,9	1,9	1,7	0,1%	-
GRUND															
JORDKØB	0,0	27,7	4,3	0,0	0,0	-3,9	1,3	0,5	0,0	0,0	4,4	34,4	33,1	1,0%	Ekspropriationsforretning
UF pulje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	28,6	28,6	31,3	0,0	88,5	79,1	2,5%	
Afsat til prisregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-16,2	-1,1	28,0	-9,5	1,2	1,1	0,0%	
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,8	0,0	0,0	0,0	7,8	7,0	0,2%	
I alt udgiftsprofil	5,9	45,5	85,7	139,2	198,0	321,6	456,0	801,6	742,4	761,9	20,6	3.578,3	3.222,2	100,0%	
Ændring Økonomaftale 2017								-109,0	109,0						
i alt investeringsramme	5,9	45,5	85,7	139,2	198,0	321,6	456,0	692,5	851,5	761,9	20,6	3.578,3	3.222,2		
- heraf change request*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	65,9	37,2	8,0	0,0	65,9	58,9	1,8%	
- heraf reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	75,9	65,4	64,9	0,0	206,1	184,1	5,7%	
- heraf IT og apparatur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,5	20,7	149,5	428,2	15,8	630,7	609,2	18,9%	

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

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

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

2007 til 2015 i løbende priser, 2016 til 2020 i 2016 pl	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	I alt	I alt 09-pl	Andel af total, pct.	Status:
----- Mio. kr. -----															
Projektets indtægter															
Egenfinansiering	0,0	0,0	64,5	65,5	66,6	67,5	68,5	0,0	0,0	0,0		332,6	306,7	26,8%	
Lån	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	142,8	371,0	0,0	0,0	0,0		513,8	460,9	40,3%	
Kvalitetsfondsmidler	5,9	45,5	21,2	73,7	131,4	111,3	16,5	0,0	0,0	0,0		405,5	376,6	32,9%	
I alt indtægter	5,9	45,5	85,7	139,2	198,0	321,6	456,0	0,0	0,0	0,0		1.251,9	1.144,2	100,0%	

5.3.3 Byggeriets fremdrift

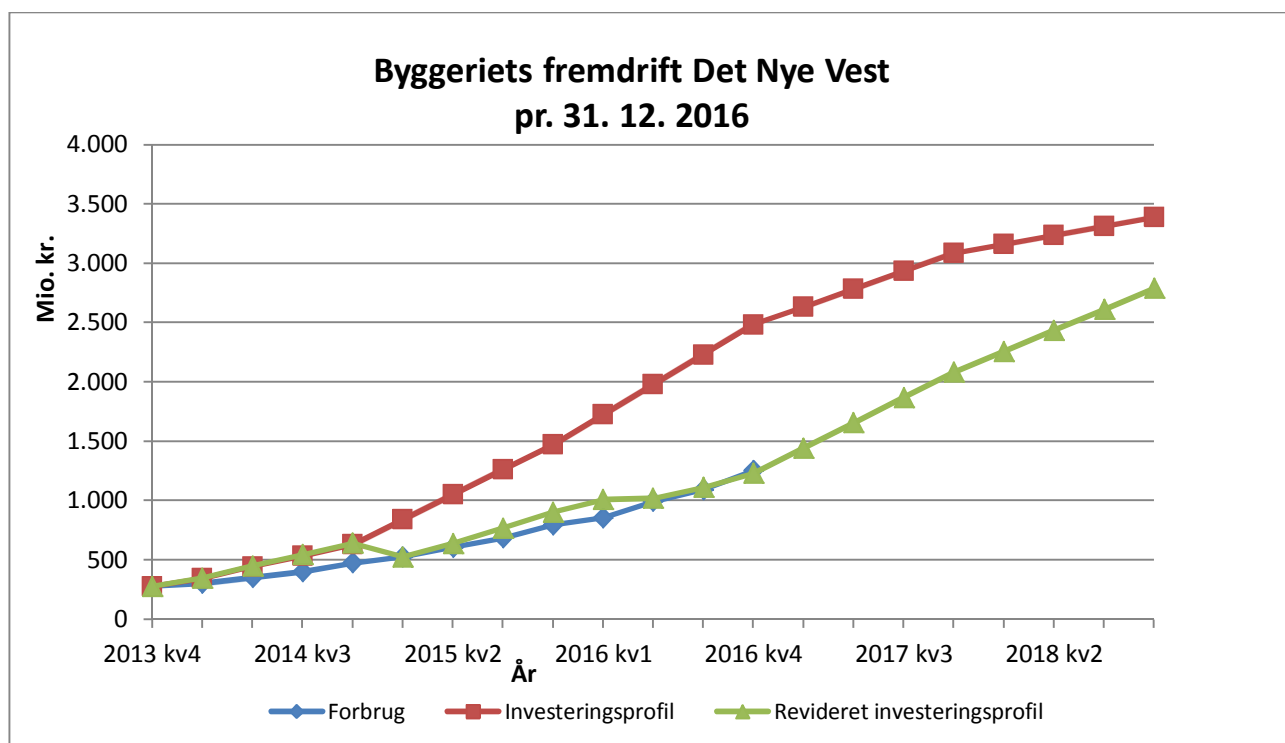
Revideret tidsplan

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 4. kvartal 2016 er på det forventede niveau, og forbruget forventes også i 1. kvartal 2017 at følge udgiftsprofilen.

Figur 5.3.3 byggeriets økonomiske fremdrift



5.3.4 Kvalitet og indhold

Der har ikke i 4. kvartal 2016 været væsentlige ændringer i DNV, Gødstrup i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

6. Generelle principper

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

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

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

kvartalsrapport med byggeomkostningsindekset for 2. kvartal for samme år.

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

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

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

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

Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. oktober 2016 til 31. december 2016 for det kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekt Det Nye Universitetshospital (projektet), udvisende et forbrug pr. 31. december 2016 på 6.039,5 mio. kr. (PL 2016), er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks herom.

Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen

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

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

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

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

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er, på grundlag af vores arbejde, at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om projektets økonomiske forbrug pr. 31. december 2016 og deponeringsgrundlaget pr. 31. december 2016.

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

Udført arbejde

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om andre erklæringsopgaver med sikkerhed end revision eller review af historiske finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig 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 kvalitetsstyringssystem, herunder dokumenterede politikker og procedurer vedrørende overholdelse af etiske krav, faglige standarder og gældende krav i lov og øvrig regulering.

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

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

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

- at kvartalsrapporten giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug opgjort pr. 31. december 2016
- at kvartalsrapportens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Sundheds- og Ældreministeriets fastsatte regler herom.

Projektets økonomiske forbrug

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

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

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

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

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

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

Konklusion

Projektets økonomiske forbrug

Det er vores opfattelse, at opgørelsen af projektets økonomiske forbrug for perioden 1. oktober 2016 til 31. december 2016 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 31. december 2016 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

Fremhævelse af forhold vedrørende begrænsning i anvendelse

Vi skal fremhæve, at vores erklæring 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


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.

Vi skal henlede opmærksomheden på, at der fortsat arbejdes på dokumentation af fordeling mellem anskaffelser m.v. af patientrettet udstyr og ikke-patientrettet udstyr i henhold til betingelser i tilsagnet.

Aarhus, den 1.marts 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jes Lauritzen
statsaut. revisor

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

Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. oktober 2016 til 31. december 2016 for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Regionshospitalet Viborg (projektet), udvisende et forbrug pr. 31. december 2016 på 647,6 mio. kr. (PL 2016), er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks herom.

Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen

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

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

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

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

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er, på grundlag af vores arbejde, at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om projektets økonomiske forbrug pr. 31. december i 2016 og deponeringsgrundlaget pr. 31. december 2016.

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

Udført arbejde

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

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

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

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

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

- at kvartalsrapporten giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug opgjort pr. 31. december 2016
- at kvartalsrapportens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Sundheds- og Ældreministeriets fastsatte regler herom.

Projektets økonomiske forbrug

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

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

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

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

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

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

Konklusion

Projektets økonomiske forbrug

Det er vores opfattelse, at opgørelsen af projektets økonomiske forbrug for perioden 1. oktober 2016 til 31. december 2016 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 31. december 2016 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

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

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 projektmateriale, hvilket giver et øget pres på projektets udgifter. I skema 1 er på delprojektet Entreprisearbejder Akutcenter indregnet en budgetoverskridelse på 7,2 mio. kr. Der er endnu ikke taget stilling til en mulig finansiering af budgetoverskridelsen. Den afholdte licitation vedrørende BMS viser overskridelse i forhold til budgettet. Overskridelsen er ikke endelig opgjort og indregnet i skema 1.

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.

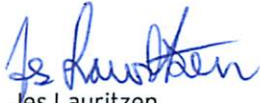
Uden at modificere vores konklusion henvises til afsnit 5.2.2 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at der fortsat pågår et yderligere arbejde vedrørende udbygning af processen for kapitalisering af projektets risici, hvorfor der ikke er rapporteret herom i kvartalsrapporten i henhold til kravene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



Projektets økonomiske forbrug

Vi henleder opmærksomheden på, at opgørelsen af disponeret forbrug i skema 1 i kvartalsrapporten er baseret på en manuel opsamling pr. 31. december 2016, hvor der kan være en risiko for manglende fuldstændighed i oplysningerne.

Aarhus, den 1. marts 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Jes Lauritzen
statsaut. revisor

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

Til Regionsrådet

Vi har efterprøvet, om kvartalsrapporten for perioden 1. oktober 2016 til 31. december 2016 for det kvalitetsfondsfinansierede sygehusbyggeri Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup (projektet), udvisende et forbrug pr. 31. december 2016 på 1.281,1 mio. kr. (PL 2016), er udarbejdet i overensstemmelse med regionens kasse- og regnskabsregulativ og Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks herom.

Ledelsens ansvar for kvartalsrapporteringen

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

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

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

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

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er, på grundlag af vores arbejde, at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om projektets økonomiske forbrug pr. 31. december 2016 og deponeringsgrundlaget pr. 31. december 2016.

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

Udført arbejde

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

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

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

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

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

- at kvartalsrapporten giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug opgjort pr. 31. december 2016
- at kvartalsrapportens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Sundheds- og Ældreministeriets fastsatte regler herom.

Projektets økonomiske forbrug

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

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

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

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

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

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

Konklusion

Projektets økonomiske forbrug

Det er vores opfattelse, at opgørelsen af projektets økonomiske forbrug for perioden 1. oktober 2016 til 31. december 2016 giver et retvisende billede af det økonomiske forbrug, samt at deponeringsgrundlaget pr. 31. december 2016 er opgjort i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks vedrørende regnskabsmæssig behandling af kvalitetsfondsfinansierede projekter samt regionens kasse- og regnskabsregulativ og sædvanlige regnskabspraksis.

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

Projektets fremdrift og risici

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

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

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

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. I henhold til budgettet for etape 1 ville det tilføre projektet 34 mio.kr. En fornyet vurdering viser dog, at det finansierede beløb bliver lavere og dermed er der behov for yderligere besparelser i kvalitetsfondsprojektet.

Anlægsudgifterne vil blive fordelt mellem kvalitetsfondsprojektet, KSR og NIDO Danmark. Der arbejdes på fastsættelse af principper for udgiftsfordelingen og på et tillæg til udgiftsfordelingsnotatet. 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.

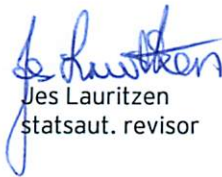
Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Aarhus, den 1. marts 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jes Lauritzen
statsaut. revisor

Skema 6. Kvartalsvis oversigt over deponerede midler, samt forventet investeringsprofil i de kommende 4 kvartaler
Dato: 31.12.2016

Mio. kr.

	900 Renter af hensatte beløb	901 Hensættelser vedr. kvalitetsfonden	902 Overført til projektspecifik egenfinansiering
Fkt. 6.32.27			
Region Midtjylland	-	1.552,8	-1.552,8

	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	3.857,3	967,7	1.098,8	-5.855,6	0,1
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	405,4	151,3	121,4	-619,1	-0,1
6599 Det Nye Vest	464,2	513,8	332,6	-1.204,5	-0,2
Total	4.727,0	1.632,8	1.552,8	-7.679,2	-0,2

	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
Fkt. 6.51.53		
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	3.768,5	-3.857,3
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	395,6	-405,4
6599 Det Nye Vest	464,2	-464,2
Total	4.628,3	-4.727,0

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

Forventet kvartalsvis investeringsprofil i 2017 pl 111,96				
	1. kvartal 2017	2. kvartal 2017	3. kvartal 2017	4. kvartal 2017
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	214,2	194,0	194,0	234,0
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	61,9	82,1	92,2	90,9
6599 Det Nye Vest	177,1	203,9	214,1	206,5
Total	453,2	480,0	500,3	531,4

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	1,7%	115,9	1,7%
2009 2 kv.	138,4	2,0%	138,4	2,0%	138,4	2,0%
2009 3. kv.	167,5	2,4%	167,5	2,4%	167,5	2,4%
2009 4. kv.	197,6	2,9%	197,6	2,8%	197,6	2,8%
2010 1. kv.	257,6	3,8%	257,6	3,7%	257,6	3,7%
2010 2 kv.	335,6	4,9%	335,6	4,8%	335,6	4,8%
2010 3. kv.	380,4	5,6%	380,4	5,4%	380,4	5,4%
2010 4. kv.	420,4	6,1%	420,4	6,0%	420,4	6,0%
2011 1. kv.	490,4	7,2%	490,4	7,0%	490,4	7,0%
2011 2 kv.	560,4	8,2%	560,4	8,0%	560,4	8,0%
2011 3. kv.	628,7	9,2%	628,7	9,0%	628,7	9,0%
2011 4. kv.	703,4	10,3%	703,4	10,0%	703,4	10,0%
2012 1. kv.	829,7	12,1%	829,7	11,8%	767,2	10,9%
2012 2. kv.	933,7	13,7%	933,7	13,3%	845,3	12,1%
2012 3. kv.	1.039,7	15,2%	1.039,7	14,8%	886,4	12,6%
2012 4. kv.	1.203,1	17,6%	1.203,1	17,2%	984,3	14,0%
2013 1. kv.	1.497,4	21,9%	1.162,1	16,6%	1.095,6	15,6%
2013 2. kv.	1.798,3	26,3%	1.448,8	20,7%	1.229,8	17,5%
2013 3. kv.	2.083,9	30,5%	1.507,0	21,5%	1.400,2	20,0%
2013 4. kv.	2.481,9	36,3%	1.689,7	24,1%	1.689,6	24,1%
2014 1. kv.	2.846,1	41,6%	2.035,7	29,0%	1.980,5	28,2%
2014 2. kv.	3.316,1	48,5%	2.431,9	34,7%	2.370,1	33,8%
2014 3. kv.	3.701,9	54,1%	2.888,4	41,2%	2.703,2	38,5%
2014 4. kv.	4.180,5	61,1%	3.200,4	45,6%	3.186,9	45,4%
2015 1. kv.	4.520,1	66,1%	3.632,8	51,8%	3.513,6	50,1%
2015 2. kv.	4.859,6	71,1%	3.988,4	56,9%	4.019,7	57,3%
2015 3. kv.	5.199,2	76,0%	4.368,3	62,3%	4.348,0	62,0%
2015 4. kv.	5.583,6	81,7%	4.785,2	68,2%	4.763,3	67,9%
2016 1. kv.	5.726,6	83,7%	5.094,2	72,6%	5.001,0	71,3%
2016 2. kv.	5.869,6	85,8%	5.336,2	76,1%	5.336,2	76,1%
2016 3. kv.	6.012,6	87,9%	5.651,9	80,6%	5.544,8	79,1%
2016 4. kv.	6.159,6	90,1%	5.935,0	84,6%	5.835,0	83,2%
2017 1. kv.	6.283,5	91,9%	6.126,8	87,4%		
2017 2. kv.	6.407,4	93,7%	6.304,4	89,9%		
2017 3. kv.	6.531,3	95,5%	6.497,4	92,6%		
2017 4. kv.	6.658,7	97,4%	6.690,3	95,4%		
2018 1. kv.	6.703,7	98,0%	6.762,7	96,4%		
2018 2. kv.	6.748,6	98,7%	6.835,1	97,5%		
2018 3. kv.	6.793,6	99,4%	6.907,4	98,5%		
2018 4. kv.	6.837,9	100,0%	6.979,8	99,5%		
2019 1. kv.			6.987,1	99,6%		
2019 2. kv.			6.994,4	99,7%		
2019 3. kv.			7.001,6	99,8%		
2019 4. kv.			7.008,9	99,9%		
2020 1. kv.			7.013,4	100,0%		

Bilag 4.2 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Viborg

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

År	Investeringsprofil	pct. af total	Revideret investeringsprofil	pct. af total	Forbrug	pct. af total
2008 kv1	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv2	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv3	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv4	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2009 kv1	34,6	2,8%	34,6	2,7%	34,6	2,7%
2009 kv2	34,6	2,8%	34,6	2,7%	34,6	2,7%
2009 kv3	34,6	2,8%	34,6	2,7%	34,6	2,7%
2009 kv4	34,6	2,8%	34,6	2,7%	34,6	2,7%
2010 kv1	90,8	7,3%	90,8	7,1%	90,8	7,1%
2010 kv2	90,8	7,3%	90,8	7,1%	90,8	7,1%
2010 kv3	90,8	7,3%	90,8	7,1%	90,8	7,1%
2010 kv4	90,8	7,3%	90,8	7,1%	90,8	7,1%
2011 kv1	150,0	12,0%	150,0	11,8%	150,0	11,8%
2011 kv2	150,0	12,0%	150,0	11,8%	150,0	11,8%
2011 kv3	150,0	12,0%	150,0	11,8%	150,0	11,8%
2011 kv4	150,0	12,0%	150,0	11,8%	150,0	11,8%
2012 kv1	241,5	19,3%	158,3	12,4%	158,3	12,4%
2012 kv2	241,5	19,3%	168,6	13,2%	168,6	13,2%
2012 kv3	241,5	19,3%	196,5	15,4%	196,5	15,4%
2012 kv4	241,5	19,3%	221,2	17,4%	221,2	17,4%
2013 kv1	261,5	20,9%	232,3	18,2%	232,3	18,2%
2013 kv2	287,0	23,0%	246,9	19,4%	246,9	19,4%
2013 kv3	322,7	25,8%	269,8	21,2%	269,8	21,2%
2013 kv4	356,8	28,5%	298,5	23,4%	298,5	23,4%
2014 kv1	387,2	31,0%	323,1	25,4%	323,1	25,4%
2014 kv2	417,7	33,4%	358,6	28,1%	358,6	28,1%
2014 kv3	448,1	35,8%	380,0	29,8%	380,0	29,8%
2014 kv4	479,4	38,3%	407,2	32,0%	407,2	32,0%
2015 kv1	537,0	43,0%	416,5	32,7%	416,5	32,7%
2015 kv2	594,7	47,6%	453,9	35,6%	435,1	34,1%
2015 kv3	652,4	52,2%	492,9	38,7%	462,1	36,3%
2015 kv4	710,0	56,8%	531,9	41,7%	489,1	38,4%
2016 kv1	794,8	63,6%	539,1	42,3%	523,4	41,1%
2016 kv2	879,6	70,4%	568,7	44,6%	568,7	44,6%
2016 kv3	964,5	77,1%	603,7	47,4%	569,2	44,7%
2016 kv4	1.049,3	83,9%	657,3	51,6%	618,6	48,5%
2017 kv1	1.075,3	86,0%	705,0	55,3%		
2017 kv2	1.101,3	88,1%	757,3	59,4%		
2017 kv3	1.127,4	90,2%	845,7	66,4%		
2017 kv4	1.153,4	92,2%	934,1	73,3%		
2018 kv1	1.177,6	94,2%	986,6	77,4%		
2018 kv2	1.201,9	96,1%	1.039,2	81,5%		
2018 kv3	1.226,1	98,1%	1.091,7	85,7%		
2018 kv4	1.250,3	100,0%	1.144,2	89,8%		
2019 kv1			1.164,3	91,4%		
2019 kv2			1.184,4	92,9%		
2019 kv3			1.204,5	94,5%		
2019 kv4			1.224,6	96,1%		
2020 kv1			1.237,1	97,1%		
2020 kv2			1.249,6	98,0%		
2020 kv3			1.262,0	99,0%		
2020 kv4			1.274,5	100,0%		

Bilag 4.3 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Det Nye Vest

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

År	Investeringsprofil	pct. af total	Revideret investeringsprofil	pct. af total	Forbrug	pct. af total
2010 kv1	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv2	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv3	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv4	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2011 kv1	51,4	1,5%	51,4	1,4%	51,4	1,4%
2011 kv2	51,4	1,5%	51,4	1,4%	51,4	1,4%
2011 kv3	51,4	1,5%	51,4	1,4%	51,4	1,4%
2011 kv4	51,4	1,5%	51,4	1,4%	51,4	1,4%
2012 kv1	137,2	4,0%	137,2	3,8%	137,2	3,8%
2012 kv2	137,2	4,0%	137,2	3,8%	137,2	3,8%
2012 kv3	137,2	4,0%	137,2	3,8%	137,2	3,8%
2012 kv4	137,2	4,0%	137,2	3,8%	137,2	3,8%
2013 kv1	276,3	8,1%	276,3	7,7%	276,3	7,7%
2013 kv2	276,3	8,1%	276,3	7,7%	276,3	7,7%
2013 kv3	276,3	8,1%	276,3	7,7%	276,3	7,7%
2013 kv4	276,3	8,1%	276,3	7,7%	276,3	7,7%
2014 kv1	345,7	10,1%	347,0	9,7%	301,0	8,4%
2014 kv2	445,7	13,0%	448,9	12,5%	349,0	9,8%
2014 kv3	532,8	15,5%	544,7	15,2%	399,6	11,2%
2014 kv4	630,2	18,4%	640,3	17,9%	474,3	13,3%
2015 kv1	841,1	24,5%	524,9	14,7%	524,9	14,7%
2015 kv2	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%		
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.

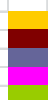
Det bemærkes, at det regionale anlægs-pl vil kunne afvige fra den faktiske prisudvikling, for eksempel reguleres anlægskontrakter normalt med byggeomkostningsindekset. Dette skal inden for projektet håndteres gennem anvendelse af reserveposter til opsamling af forskellene. Det kan også være et særligt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

Tidsmæssig fremdrift

Opdateret 31-01-2017

	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.	
Delprojekt Akut																									
<i>Underprojekt Nord 1</i>																									
Dispositions- og projektforslag																									
For- og hovedprojekt																									
Udførelse																									
Idriftssættelse																									
<i>Underprojekt Nord 2</i>																									
For- og hovedprojekt																									
Udførelse																									
Idriftssættelse																									
<i>Underprojekt Nord 3</i>																									
For- og hovedprojekt																									
Udførelse																									
Idriftssættelse																									
<i>Underprojekt Nord 4</i>																									
For- og hovedprojekt																									
Udførelse																									
Idriftssættelse																									
Delprojekt Hoved-Neuro																									
Dispositions- og projektforslag																									
For- og hovedprojekt																									
Udførelse																									
Idriftssættelse																									
Delprojekt Abd./Infl.																									
<i>Underprojekt Syd 1</i>																									
Dispositions- og projektforslag																									
For- og hovedprojekt																									
Udførelse																									
Idriftssættelse																									
<i>Underprojekt Syd 2</i>																									
For- og hovedprojekt																									
Udførelse																									
Idriftssættelse																									
<i>Underprojekt Syd 3</i>																									
For- og hovedprojekt																									
Udførelse																									
Idriftssættelse																									
<i>Underprojekt Syd 4</i>																									
For- og hovedprojekt																									
Udførelse																									
Idriftssættelse																									
Delprojekt Syd 6 - Kapel																									
For- og hovedprojekt																									
Udførelse																									
Idriftssættelse																									
Delprojekt Onkologi																									
Dispositions- og projektforslag																									
For- og hovedprojekt																									
Udførelse																									
Idriftssættelse																									
Forum																									
Dispositions- og projektforslag																									
For- og hovedprojekt																									
Udførelse																									
Idriftssættelse																									
Patienthotel																									
Dispositions- og projektforslag																									
For- og hovedprojekt																									
Udførelse																									
Idriftssættelse																									
Tilbygning Børneafdeling																									
For- og hovedprojekt																									
Udførelse																									
Landskab, byggemodn. & Infrastruktur																									
<i>Arnlæg- og kloakering</i>																									
Etape 1 & 2																									
For- og hovedprojekt																									
Udførelse																									
<i>Færdiggørelsesarbejder</i>																									
Dispositions- og projektforslag																									
For- og hovedprojekt																									
Udførelse																									
P-hus og heliport																									
Projektering																									
Udførelse																									
Vareforsyning BYG																									
<i>Forsyningsgangen</i>																									
Dispositions- og projektforslag																									
For- og hovedprojekt																									
Udførelse																									
<i>Vare/affald</i>																									
Dispositions- og projektforslag																									
For- og hovedprojekt																									
Udførelse																									
<i>Rørpost</i>																									
Dispositions- og projektforslag																									
For- og hovedprojekt																									
Udførelse																									
BFF																									
Udførelse																									
Fase 0																									
<i>RCV-intensiv</i>																									
Udførelse																									
<i>Stericentral</i>																									
Udførelse																									

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



Regionshospitalet Viborg - Den samlede Tidsplan

Dato: 12.01.2017
Init: PHH

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

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



Status ved udgangen af 4. kvartal

id	Opgavenavn	2017											2018											2019											2020			
		nov	dec	jan	feb	mar	apr	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec	jan	feb	mar	apr	maj	juni	juli	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 & TERRÆNDÆK 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			