

# Kvalitetsfondsprojekterne pr. 30. september 2017

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

# Indholdsfortegnelse

1. Indledning.....	4
2. Ledelseserklæring .....	5
3. Revisorerklæring .....	6
4. Overblik .....	11
5. Rapportering .....	14
5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus.....	14
5.1.1 Risici.....	14
5.1.2 Projektets økonomi.....	22
5.1.3 Byggeriets fremdrift.....	34
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.....	44
5.2.3 Byggeriets fremdrift.....	51
5.2.4 Kvalitet og indhold.....	51
5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup.....	52
5.3.1 Risici.....	52
5.3.2 Projektets økonomi.....	58
5.3.3 Byggeriets fremdrift.....	70
5.3.4 Kvalitet og indhold.....	70
6. Generelle principper .....	71

# 1. Indledning

Jf. økonomiaftalen for 2012 skal der for de enkelte kvalitetsfondsprojekter udarbejdes kvartalsvise, revisionspåtegnede redegørelser til regionsrådene, som også danner grundlag for Sundheds- og Ældreministeriets 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 Sundheds- og Ældreministeriet efter fast koncept.

## 2. Ledelseserklæring

*"Ledelsen i Region Midtjylland fremsender hermed kvartalsrapportering pr. 30.09.2017 for regionens igangværende kvalitetsfundsprojekter til Sundheds- og Ældreministeriet.*

Kvartalsrapporteringen er baseret på kvartalsrapporteringen for de enkelte kvalitetsfundsprojekter til regionsrådet, som regionsrådet har behandlet på regionsrådsmødet den 15.12.2017.

Ledelsen skal efter bedste overbevisning erklære, at:

- kvartalsrapporteringen giver et retvisende billede af økonomi, fremdrift og risiko vedrørende samtlige regionens igangværende anlægsprojekter finansieret ved kvalitetsfondsmidler
- kvartalsrapporteringen giver et retvisende billede af regionens deponeringsgrundlag vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering - og de dertil knyttede deponeringer pr. udgangen af kvartalet
- såvel regionens egne midler som modtagne kvalitetsfondsmidler er administreret i overensstemmelse med gældende administrative regler
- såvel regionens egne midler som modtagne kvalitetsfondsmidler er administreret under iagttagelse af skyldige økonomiske hensyn

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

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

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

*Viborg den 15. december 2017*

*Regionsrådsformand*

*Regionsdirektør*

### 3. Revisorerklæring

Den fulde revisionserklæring fremgår af bilag 1.

Den uafhængige revisors erklæringer omfatter projekternes økonomiske forbrug pr. 30. september 2017 og deponeringsgrundlag pr. 30. september 2017 for de kvalitetsfondsfinansierede anlægsprojekter Det Nye Universitetshospital i Aarhus, Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg og Det Nye Vest, Gødstrup.

Revisionen har fremhævet følgende forhold:

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

##### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Regionen har i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne medtaget budgettal som sammenligningstal i kvartalsrapporteringen. Budgettallene har ikke været underlagt revision.

##### **Fremhævelse af forhold i kvartalsrapporten**

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

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.1.2 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at der i en række delprojekter er merudgifter, der ikke kan afholdes indenfor bevillingen, blandt andet som følge af kendelse i voldgiftssag med Rådgivergruppen, der medfører merudgifter til rådgivningsydelser. Merudgifter og en overførsel til Forum-projektet er samlet opgjort til 28,4 mio. kr. (PL 2017), der er foreslået finansieret af de centrale reserver. De centrale reserver udgør herefter 82,2 mio. kr. (PL 2017).

Vi henleder endvidere opmærksomheden på, at der på enkelte delprojekter er ekstrakrav fra entreprenører, som ikke er indregnet som merforbrug eller indeholdt i grundlaget for den oplyste kapitalisering af risici, idet der i ekstrakravene er modregnet forventede indtægter fra dagbodskrav. Tvisterne er uafklarede.

Der er foretaget en opgørelse af det samlede reservebehov på 71,9 mio. kr. i henhold til reservestrategien. På nogle delprojekter foreligger der større økonomiske konflikter, hvortil der i reservestrategien er afsat 20 mio. kr. Det er projektafdelingens vurdering, at der stor usikkerhed om den økonomiske vurdering af konflikterne.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

## **Regionens kommentar**

Regionen tager fremhævelse af forhold vedrørende revisionen til efterretning.

Regionsrådet bliver på regionsrådsmødet d. 15. december 2017 orienteret om de økonomiske konsekvenser af kendelsen i voldgiftssagen med Rådgivergruppen. På samme møde bliver der indstillet forslag til finansiering af merudgifterne.

I de delprojekter, hvor der er tvister med entreprenører, er modsat rettede ekstrakrav og dagbodskrav udeholdt af grundlaget for den økonomiske kapitalisering der indgår i kvartalsrapporten. Som det fremgår af kvartalsrapportens kapital 5.1.2 redegøres der særskilt for igangværende konflikter og voldgiftssager.

DNU styregruppen har valgt at afsætte 20 mio. kr. af de centrale reserver til eventuelle fremtidige voldgiftssager. Der er stor usikkerhed om den økonomiske vurdering af konflikterne.

## **Om- og Tilbygningen af Regionshospitalet Viborg**

### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Regionen har i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne medtaget budgettal som sammenligningstal i kvartalsrapporteringen. Budgettallene har ikke været underlagt revision.

### **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, forlænget byggetid og af fordyrende anlægs løsninger som følge heraf. Dette giver et øget pres på projektets reserver. På delprojektet Entreprisearbejder Akutcenter er det pt. vurderet nødvendigt at tilføre yderligere 35,0 mio. kr. for at sikre tilstrækkelige reserver i delprojektet. Beløbet er indregnet som merforbrug i skema 1 og opgjort som estimerede merudgifter, udfald af tvister og efter modregning af indtægter fra forventede krav rejst af bygherren. Finansieringen af overskridelsen via de centrale reserver, emner fra projektets Prioriterings- og besparelseskatalog og besparelser i Delprojekt 3 – Ombygning – er i oktober 2017 godkendt af Regionsrådet. Besparelserne i Ombygningsprojektet medfører, at antallet af kvadratmeter reduceres yderligere.

Byggeledelsen vurderer, at byggeriet er to til tre måneder forsinket. Der pågår drøftelser med de enkelte parter om at få fastlagt en endelig tidsplan. Såfremt den

endelige tidsplan indebærer en yderligere forsinkelse, vil det betyde merudgifter og dermed et nyt forøget pres på økonomi og reduktion af Ombygningsprojektet. Hertil kommer, at udfald af tvister og indtægter fra forventede krav rejst af bygherren er behæftet med usikkerhed blandt andet betinget af procesrisiko.

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 ovennævnte forhold.

Der henvises til afsnit 5.2.2 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at der fortsat pågår et yderligere arbejde vedrørende projektets reservestrategi, herunder for kapitalisering af projektets risici, hvorfor der ikke er fuldt ud rapporteret herom i kvartalsrapporten i henhold til kravene i regnskabsinstruksen.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

### **Regionens kommentar**

Regionen tager fremhævelse af forhold vedrørende revisionen til efterretning.

Projektafdelingen er generelt opmærksom på de økonomiske udfordringer i projektet og følger udviklingen i reserveforbruget og risikobilledet tæt. Der pågår aktuelt drøftelser med entreprenører med henblik på at få fastlagt en endelig tidsplan. Denne kan medføre et øget pres på projektets økonomi og dermed have afledte konsekvenser for DP3. Projektafdelingen følger processen tæt.

Som nævnt i nærværende kvartalsrapport pågår der et arbejde med at udarbejde en reservestrategi for projektet. Det forventes, at denne forelæggelse for regionsrådet til godkendelse i 4. kvartal 2017.

## **Det Nye Vest, Gødstrup**

### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Regionen har i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne medtaget budgettal som sammenligningstal i kvartalsrapporteringen. Budgettallene har ikke været underlagt revision.

### **Fremhævelse af forhold i kvartalsrapporten**

#### **Projektets økonomiske forbrug**

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.3.2, hvoraf det fremgår, at der har været svingende kvalitet i det underliggende talmateriale, der bl.a. danner grundlag for projektets økonomistyring, opgørelse af disponeringer og opgørelse af eventuelle

merforbrug i forhold til bevillinger. Der bør fortsat være fokus på øget controlling af den underliggende økonomirapportering.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

#### Projektets fremdrift og risici

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.3.1 og afsnit 5.3.2 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at der generelt er et stigende pres på økonomien, samt at risikobilledet fortsat kræver opmærksomhed.

Entreprenørerne har fortsat ikke godkendt projektets arbejdstidsplan for etape 1, bl.a. med henvisning til, at projektmaterialer ikke er endeligt på grund af fejl og mangler i materialet, at de oprindeligt planlagte "etapetog" giver udfordringer i forhold til tværgående arbejder. Forholdene betyder justeringer af hovedtidsplanen og indflytningstakten. Forventningen er fortsat, at byggeriet bliver færdigt som oprindeligt planlagt.

De nævnte forhold har medført krav fra rådgivere og nogle entreprenører om tidsfristforlængelse og økonomisk kompensation. Der bør være fokus på, at få en dokumenteret registrering af byggeriets fremdrift i forhold til kontrakttidsplanen.

Hertil kommer et krav fremsat af byggeledelsen med henvisning til, at der er tale om tidsforskudt byggeri. Regionen har valgt at sende sidstnævnte til afklaring i en voldgift. De varslede og fremsatte krav er ikke indregnet i det forventede forbrug, men er omfattet af kvartalsrapportens reserve- og risikorapportering.

Der er foretaget en opgørelse af det samlede reservebehov i henhold til reservestrategien på 89,8 mio. kr. (PL 2017). Vi har noteret, at der fortsat pågår et yderligere arbejde vedrørende modellen for reserve- og risikostyring, herunder rapporteringen heraf.

De centrale reserver udgør 84,3 mio. kr. (PL 2017) efter indregning af en overførsel på samlet 35,4 mio. kr. fra de centrale reserver til de enkelte delprojekter. Overførslen fremlægges til Regionsrådets godkendelse i december 2017.

Risikobilledet kræver fortsat opmærksomhed, og 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.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.



### **Regionens kommentar**

Regionen tager fremhævelse af forhold vedrørende revisionen til efterretning.

Hospitalsenheden Vest er enig i revisionens bemærkninger om controlling, og det allerede igangsatte arbejde fortsættes i kommende kvartaler.

Hospitalsenheden Vest er ligeledes enig i udfordringerne omkring arbejdstidsplan og nødvendigheden i at få det foreliggende udkast gjort endeligt. Det er løbende kontakt med byggeriets parter med henblik på løsning heraf, og det forventes færdiggjort inden årets udgang.

## 4. Overblik

Økonomiaftalen for 2017 medførte, at den samlede ramme til kvalitetsfundsprojekterne i 2017 blev mindre end de udgiftsniveauer for 2017 der tidligere var aftalt med Sundheds- og Ældreministeriet. Effekten af økonomiaftalen 2018, som ventes at medføre en reduktion af den samlede ramme til kvalitetsfundsprojekterne i 2018, medtages i kvartalsrapporten for 3. kvartal 2017. Kvalitetsfundsprojekternes udgiftsprofiler vurderes løbende.

For alle tre projekter gælder at risikobilledet er baseret på den nuværende viden. Dette er nærmere beskrevet i projekternes risikorapporter.

### *DNU*

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

Teknikentreprisen i Syd 2 er klar til indflytning. Der pågår fortsat drøftelser vedr. forlig med teknikentreprenøren. Såfremt der ikke kan opnås forlig forventes konflikten at skulle afgøres i voldgiftsnævnet.

Teknikentreprisen Syd 3 er klar til indflytning. De resterende håndværkerudgifter afregnes i takt med at mangler afhjælpes og den udestående dokumentation modtages.

I forbindelse med endelig fastlæggelse af krav til renhed på OP-stuerne er der opstået usikkerhed om, hvorvidt kravene kan opfyldes med det nuværende design af stuerne. Dette har medført at udflytningen af akutområdet er udskudt i forhold til den oprindelige plan. Der arbejdes intensivt på at løse problemet.

Teknikentreprisen på S4 er afleveret i 3. kvartal. Projektafdelingen har indtil videre afvist at modtage BMS-entreprisen da arbejdet endnu ikke er helt færdigt. Byggeriet er dog generelt klar til indflytning, og BMS entreprisen forventes færdig i fjerde kvartal.

Udarbejdelse af udbudsmateriale vedr. Forum pågår. Der ansøges i 4. kvartal 2017 om anlægsbevilling til byggeriet af Forum.

### *Regionshospitalet Viborg*

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

Delprojekt 2 - akutcentret, er i sin afsluttende fase. Akutcentret står nu i fuld højde. Der pågår montagearbejde af stålkonstruktionen for teknikhus på niveau 8 samt gangbro til det eksisterende hospital.

Projektet er særligt i løbet af de seneste tre kvartaler blevet udfordret på tid bl.a. som følge af fejl og mangler i projektmaterialer. Derfor pågår der aktuelt drøftelser af procestidsplan mellem entreprenører og byggeledelsen med henblik på at få fastlåst en endelig tidsplan. Det forventes at denne foreligger i 4. kvartal 2017.

Projektets risikogruppe kapitaliserer løbende projektets risikobillede og vurderer på baggrund af det historiske reserveforbrug i projektet og lignende projekter det samlede fremtidige reserveforbrug i projektets levetid, herunder opdatering af projektets Prioriterings- og besparelseskatalog. Dette med henblik på at sikre et tilstrækkeligt reserveniveau til at imødegå kommende fejl og mangler i projektmaterialer. I 4. kvartal anmodes regionsrådet i forlængelse heraf om en forhøjelse af projektets reserver.

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 forstå projekteringsledelsen. Der har været licitation på rådgiveruddet.

### *DNV-Gødstrup*

Ved kvartalets slutning har der været afholdt licitation på delprojekt 5 med et resultat indenfor rammen. Herefter resterer der alene licitation på fast inventar samt en række bygherreleverancer, herunder medico-teknisk udbud. Øvrige delprojekter er i gang, og der er på alle fremdrift om end hastigheden i nogle projekter kunne ønskes højere. Især installationsentreprisen er udfordret med at komme i nødvendigt gear, hvilket giver afsmittende effekt på øvrige entrepriser.

Arbejdet med færdiggørelse af arbejdstidsplaner er stadig udfordret, og endelige planer er endnu ikke på plads. Der arbejdes i stedet efter 5 ugers planer baseret på tidsplanen.

Årsagen til problemer med tidsplanen er, at de oprindeligt planlagte etagetog giver udfordringer med tværgående arbejder såsom IT m.m. Byggeledelsen arbejder med at få tilpasset forholdene, og der er væsentlig mødeaktivitet mellem byggeledelsen og entreprenørerne for at få planen på plads. Der arbejdes efter at få en samlet plan, der virker fra starten af næste år.

Med de nugældende forudsætninger bliver byggeriet stadig færdigt som oprindeligt planlagt, men der sker justeringer i indflytningstakten, således at enkelte bygningsafsnit tages i brug i slutningen af 2019, og den samlede indflytning vil forløbe i nogle måneder fra dette tidspunkt. Der arbejdes fokuseret med udredning og proces i forbindelse med flytning.

## 5. Rapportering

### 5.1 Det Nye Universitetshospital i Aarhus

Styringsmanualen for Det Nye Universitetshospital i Aarhus er senest ajourført og godkendt af Regionsrådet den 25. oktober 2017.

Der er foretaget ændringer i styringsmanualen som følge af ændrede krav i Sundheds- og Ældreministeriets regnskabsinstruks for kvalitetsfundsprojekterne af juni 2017. Styringsmanualen er således opdateret, så den indeholder de styringselementer, der kommer til at gælde for Forumprojektet. Derudover har Projektafdelingen DNU foretaget et eftersyn af projektets samlede styringsgrundlag i henhold til eksisterende praksis.

Det følgende indeholder en risikovurdering samt en gennemgang af økonomi og fremdrift for Det Nye Universitetshospital i Aarhus.

Der er vedlagt en risikorapport for DNU-projektet for 3. kvartal 2017.

#### 5.1.1 Risici

Projektafdelingen DNU har udarbejdet risikorapporten for 3.kvartal 2017 på baggrund af dialog med Niras (bygherrerådgiver) og Rådgivergruppen DNU (totalrådgiver). Risikovurderingen af effektiviseringsarbejdet er leveret af Aarhus Universitetshospital.

Risikovurdering byggeprojektet DNU

I 3. kvartal 2017 er der 12 væsentlige risikoemner. Siden sidste rapportering er tre risikoemner lukket. Der er kommet tre nye væsentlige risikoemner til.

Følgende tre risikoemner er lukket:

- Overskridelse af bevilling for Nord 4
- Overskridelse af færdiggørelsestidsplan for Syd 2
- Overskridelse af færdiggørelsestidsplan for Syd 3

Nedenstående tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede for DNU-projektet pr. 3. kvartal 2017 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal.

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

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

Tabel 1: Risici i DNU-projektet i 3. kvartal 2017 og udvikling ifht. 2. kvartal 2017

Projektets hovedrisici	Nr.	Risikoemne	Økonomi	Tid	Kvalitet
	1	Forsinket indflytning i S4	Forbedret	Forbedret	Uændret
	2	Forum: manglende kvalificerede ansøgere til prækvalifikation	Uændret	Uændret	Uændret
	3	Forum: Udbudskravene kan ikke rummes inden for den fastlagte entreprisenum	Uændret	Uændret	Uændret
	4	Samarbejde mellem PA & RG	Uændret	Uændret	Uændret
	5	Overskridelse af færdiggørelsestidsplan på N5	Ny	Ny	Ny
	6	Væsentlige mangler ved planlagt aflevering/ overdragelse	Forværret	Forværret	Uændret
	7	Overskridelse af bevilling i S2	Uændret	Uændret	Uændret
	8	Overskridelse af bevilling i N3	Uændret	Uændret	Uændret
	9	Overskridelse af bevilling i S3	Uændret	Uændret	Uændret
	10	Overskridelse af bevilling som følge af projekteringsfejl S5	Uændret	Uændret	Uændret
	11	Overskridelse af færdiggørelsestidsplan på S5	Ny	Ny	Ny
	12	Ændring af OP-stuer	Ny	Ny	Ny

Administrationen vurderer, at der fortsat er behov for opmærksomhed på risikobilledet i DNU-projektet. Blandt andet skal der være et stort fokus på at få håndteret den nye risiko vedrørende operationsstuerne, som endnu ikke opfylder kravene om ultrarenhed. Administrationen vurderer, 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**

Der er i september 2017 modtaget indflytningstilladelse til S4 og byggeriet er klar til indflytning. Dog udestår stadig afhjælpning af de sidste mangler, tilvejebringelse af den resterende dokumentation og færdiggørelse af de sidste opgaver i enkelte rammeudbud.

Idet byggeriet er klar til indflytning varsles risikoen lukket. Risikoen er derfor kapitaliseret til 0 mio. kr.

#### **Ad 2. Forum: Manglende kvalificerede ansøgere til prækvalifikation**

Der er høj aktivitet i byggeriet, hvilket medfører en risiko for manglende interesse for at blive prækvalificeret til udbuddet af Forum. Konsekvensen kan være manglende konkurrence, hvilket primært har betydning for kvaliteten af byggeriet, da prisen er fastlåst.

Alternativt kan det være nødvendigt at genudbyde projektet, hvilket medfører forsinkelse og merudgifter til udbuddet. Dette vurderes at medføre en forsinkelse på mindst 6 måneder samt udgifter til revurdering af udbudsmateriale på 4 mio. kr., hvoraf kvalitetsfondsprojektets andel er ca. 20 %. Vurderingen er dog usikker, idet udgiften afhænger, i hvilket omfang der er behov for at ændre udbudsmaterialet.

Sandsynligheden vurderes at være lav (25 %) med udgangspunkt i, at der er igangsat en række risikoreducerende. Risikoen kapitaliseres derfor for hele Forum projektet til 1 mio. kr. ( $0,25 \cdot 4$  mio. kr.). Heraf forventes kvalitetsfondsprojektets andel af den kapitaliserede risiko at være 0,2 mio. kr.

Risikobilledet er i forhold til sidste rapportering uændret.

#### **Ad 3. Forum: udbudskravene kan ikke rummes inden for den fastlagte entreprisesum**

Regionsrådet godkendte i juni 2017 en udbudsstrategi for Forum, hvor tilbudsgiverne konkurrerer på at levere det bedst mulige byggeri indenfor en på forhånd fastlagt entreprisesum. Der er imidlertid en risiko for, at kravene og ønskerne i udbudsmaterialet ikke kan rummes indenfor den fastlagte entreprisesum.

Konsekvensen af risikoen vedrører både økonomi og kvalitet, da det primært er disse to parametre, der kan skrues på for at skabe balance mellem udbudskrav og entreprisesum.

Konsekvensen for tid kan også være betydelig, da manglende sammenhæng kan kræve tid til tilpasning af projektet eller færre muligheder for sanktioner overfor entreprenøren ved manglende overholdelse af tidsplan. Konsekvensen vurderes at være op til 6 måneder.

Sandsynligheden vurderes som lav (25%), idet der arbejdes med en række risikoreducerende tiltag. Risikoen for den kvalitetsfondsfinansierede del af Forum projektet er kapitaliseret til 0,5 mio. kr. (0,25\*2 mio. kr.)

Risikobilledet er i forhold til sidste rapportering uændret.

#### **Ad 4: Samarbejde mellem PA & RG**

Der er potentielt en risiko for, at voldgiftssagen mellem Projektafdelingen (PA) og Rådgivergruppen DNU (RG) skader det daglige samarbejde og forsinker færdiggørelsen af projekterne. Håndtering af voldgiftssagen forsøges at holdes adskilt fra eksekveringen af projekterne.

Sagen er behandlet i Voldgiften i august og september 2017, og kendelsen er modtaget d. 23. oktober 2017. Konsekvenserne af kendelsen fremgår af kvartalsrapporteringen og særskilt dagsordenspunkt.

Projektafdelingen har løbende drøftelser med Rådgivergruppen om samarbejdet i projektet og om, at RG stiller de nødvendige ressourcer til rådighed for at færdiggøre opgaverne. Der er dog fortsat en risiko for at der opstår en situation, hvor der ikke er de nødvendige ressourcer til rådighed for at færdiggøre opgaverne. Dette kan skabe behov for at inddrage andre rådgivere, der skal bruge tid på at sætte sig ind i projektet.

Dette vurderes at kunne medføre merudgifter på op til 2 mio. kr. Sandsynligheden vurderes som middel (50%). Risikoen er kapitaliseret til 1 mio. kr. (0,5\*2 mio. kr.)

Risikobilledet er i forhold til sidste rapportering uændret.

#### **Ad 5. Overskridelse af færdiggørelsestidsplan på N5**

Der er en risiko for overskridelse af færdiggørelsestidsplanen for N5. Byggeriet afleveres i februar 2018 iht. tidsplanen og skal ibrugtages i marts 2019. Forudsætningen for ibrugtagningen er imidlertid, at indkøring af cyklotron til PET/NUK området kan påbegyndes i 3. kvartal 2018.



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 2 mio. kr., hvis overdragelse til hospitalet må udskydes 3 måneder. Risikoen vurderes som lav (25 %), idet byggeriet af N5 generelt har overholdt tidsplanen gennem hele forløbet. Risikoen kan dermed kapitaliseres til 0,5 mio. kr.

#### **Ad 6. 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. Risikoen indtræffer, hvis der sker væsentlige forsinkelser i forhold til milepælene i færdiggørelsestidsplanerne.

Hvis overdragelsen og ibrugtagningen forsinkes, er konsekvensen ekstra arbejde i projektorganisation og overlap med andre færdiggørelsesopgaver. Dermed øges risikoen for forsinkelse på de efterfølgende projekter.

Der pågår en række risikoreducerende tiltag som eksempelvis en detaljeret tidsplanlægning til kortlægning af de nødvendige aktiviteter og deadlines samt involvering af driftsorganisationen med rådgivende ingeniører før afleveringen, så mangler og andre problemstillinger konstateres tidligt, så de kan nå at blive håndteret.

Risikoen for forsinket ibrugtagning er indtruffet i forhold til Akutcentret, idet det har været nødvendigt at udskyde Akutcentrets udflytning pga. problemer med operationsstuerne renhed. Evt. tilpasning i udformningen af OP-stuerne samt eventuel yderligere forsinkelse i ibrugtagning af stuerne håndteres i risiko nr. 12.

Den økonomiske risiko ifm med indeværende risikoemne er overskridelse af rammen til bemanning af projektorganisationen. Hvis der opstår yderligere forsinkelse for ibrugtagningen på 6 måneder forventes merudgifter på 4,8 mio. kr. Sandsynligheden vurderes som høj (75 %). Risikoen kapitaliseres dermed til 3,6 mio. kr. ( $0,75 \cdot 4,8$  mio. kr.). Hertil kommer afledte udgifter for hospitalsdriften.

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

#### **Ad 7. 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, og som skal tilkøbes, for at driften kan overtage bygningerne. Den økonomiske risiko er kapitaliseret til 0 mio. kr. excl. konflikt med teknikentreprenøren. Der er en betydelig konflikt med teknikentreprenøren. 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 8. 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 udførelse, og som skal tilkøbes, for at driften kan overtage bygningerne.

Der er en betydelig konflikt med teknikentreprenøren. 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.

Den økonomiske risiko vurderes til -1-4 mio. kr. Grunden til, at den ligger på minus 1, er, at der er mulighed for et mindreforbrug. Risikoen for budgetoverskridelse er kapitaliseret til 0,3 mio. kr. Hertil kommer eventuelle tab hvis der anlægges voldgiftssag.

Risikobilledet er uændret i forhold til sidste kvartal.

Risikoen varsles lukket, da risikoen ved merudgifter til evt. ændringer i udformningen af OP-stuer håndteres i risiko nr. 12, og risikoen for nye væsentlige problemstillinger i forhold til udbedring af de sidste mangler vurderes at være lav.

### **Ad 9. 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 udførelse der skal tilkøbes, for at driften kan overtage bygningerne. Der er konstateret projekteringsfejl, som er meldt til forsikringen. Merudgifterne som følge af projekteringsfejlen forventes dækket af forsikringselskabet. Der er dog en risiko for, at der ikke opnås fuld dækning. Der er i mindre omfang uafklarede ekstrakrav.

Den økonomiske risiko for yderligere overskridelse som følge af ovenstående forhold vurderes til -1-3 mio. kr. Grunden til at den ligger på minus 1 er, at der er mulighed for mindreforbrug. Risikoen er kapitaliseret til 0 mio. kr.

Risikobilledet er uændret.

Risikoen varsles lukket, da risikoen ved merudgifter til evt. ændringer i udformningen af OP-stuer håndteres i risiko nr. 12, og risikoen for nye væsentlige problemstillinger i forhold til udbedring af de sidste mangler vurderes at være lav.

### **Ad 10. Overskridelse af bevilling som følge af projekteringsfejl S5**

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

Hændelsen medfører en risiko for overskridelse af bevillingen og tidsplanen. Der er en forsinkelse på 2 måneder, der ikke forventes at få betydning det planlagte indflytningstidspunkt. Det økonomiske tab pga. projekteringsfejlen vurderes til ca. 4 mio. kr. Projekteringsfejlen er meldt til forsikringen. Risikoen for overskridelse af S5-budgettet indtræffer, hvis forsikringsselskabet ikke vil dække merudgiften. Sandsynligheden for manglende forsikringsdækning vurderes som lav. Risikoen kapitaliseres dermed til 1 mio. kr. (0,25\*4 mio. kr.)

Risikobilledet er i forhold til sidste rapportering uændret på økonomi.

### **Ad 11. Overskridelse af færdiggørelsestidsplan i Syd 5**

Der er en risiko for overskridelse af færdiggørelsestidsplanen for Syd 5, idet hovedentreprenøren pt. er bagud på enkelte opgaver, og det er erfaringen fra andre delprojekter at der kan opstå forsinkelser op til overdragelsen af byggeriet til driften. Byggeriet skal efter planen afleveres i april 2018.

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 1 mio. kr., hvis overdragelse til hospitalet må udskydes 3 måneder. Risikoen vurderes som medium (50 %). Risikoen kan dermed kapitaliseres til 0,5 mio. kr.

### **Ad 12. Ændring af OP stuer**

Som nævnt under risiko nr. 6 har det været nødvendigt at udskyde udflytningen af Akutområdet, da der er opstået usikkerhed i forhold til, om kravene til renhed på operationsstuerne (OP-stuerne) i N3,S3 og N5 kan overholdes med det nuværende design, hvorfor hospitalsdriftens overtagelse af bygningerne er udskudt.

OP-stuerne kan ved udgangen af 3. kvartal fortsat ikke leve op til kravene om det maksimale omfang af partikler i luften i stillestående rum, når der tages udgangspunkt i krav til ultrarene OP-stuer.

Test af renhed på OP-stuerne har først været relevante at gennemføre, når alle de bygningsmæssige forhold er færdige og de nødvendige bygherreleverancer mv. har været på plads.

Baggrunden for problemstillingen er en kombination af flere forskellige faktorer, herunder mangler fra entreprenørerne, forkerte materialevalg (loftplader) og

tilpasning til bygherreleverancer. Der har ikke været tilstrækkelig klarhed over kvalitetskravene til OP-stuerne fra byggeriets start, og målemetode ift. renhedskrav er først endelig blevet fastlagt i foråret 2017. Analyser af problemerne og diverse test i tredjekvartal har vist, at der er behov for at ændre ventilationen.

Der er nedsat en særlig projektgruppe der skal sikre at der findes en løsning på problemerne i 4. kvartal 2017 og udbrede løsning til alle OP-stuerne i nybyggeriet.

Der er en risiko for merudgifter til eventuelle udførelsmæssige ændringer i udformningen af ventilationen på OP-stuerne i Nord 3, Nord 5 og Syd 3, så kravene til ultrarenhed kan overholdes. Risikoen vedrører merudgifter udover de beløb, der allerede er afsat til håndtering af problemstillingen. Der er en risiko for yderligere forsinkelse, hvis operationsstuerne skal ændres udformningsmæssigt. Sandsynligheden vurderes til middel.

Der er derudover en risiko for yderligere forsinkelse i klargøring af operationsstuerne og for yderligere merudgifter til bygningsdrift, rådgivning og bemanning af projektorganisationen.

Risikoen vurderes at kunne medføre merudgifter på op til 10 mio. kr. Vurderingen er usikker, da det afhænger af, hvilke løsninger, der bliver valgt. Sandsynligheden vurderes til middel (50 %). Risikoen er kapitaliseret til 5 mio. kr. (0,5\*6 mio. kr.)

Der er også en risiko for, at kvaliteten i det færdige byggeri bliver lavere end planlagt, hvis en del af operationsstuerne af økonomiske eller tidsmæssige årsager ikke etableres som ultrarene, men kun kan leve op til de krav, der er standarden for hovedparten af OP-stuerne på de eksisterende operationsstuer. Hospitalsdriften har fra starten af projektet haft et ønske om, at alle nye OP-stuer kan kategoriseres som ultrarene for at sikre en optimal fleksibilitet i de nye rammer. Den økonomiske risiko ved lavere kvalitet af OP-stuerne kapitaliseres ikke, da det vedrører driften.

#### 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. Som bilag til DNU's risikorapport ses risikovurderingen af effektiviseringsarbejdet.

### 5.1.2 Projektets økonomi

For en række af del- og underprojekterne er anlægsregnskabet under udarbejdelse. En række andre projekter nærmer sig afslutning således at udarbejdelse af anlægsregnskaber kan påbegyndes. Udarbejdelsen af anlægsregnskaber forsinkes generelt af, at det er vanskeligt at få afregnet de sidste opgaver, enten fordi endelig færdiggørelse af f.eks. dokumentation trækker ud eller fordi entreprenøren er langsom til at sende den sidste faktura.

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 2 er nu klar til indflytning. Der er et betydeligt dagbods krav overfor teknikentreprenøren. Omvendt er der økonomiske krav fra teknikentreprenøren. Der pågår fortsat 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 er indtil videre finansieret af bevillingen. Kendelse i voldgiftssag med Rådgivergruppen medfører merudgift til rådgiverydelser på S2, der ikke kan afholdes inden for bevillingen. Der ansøges derfor om forhøjelse af bevillingen med 4,8 mio. kr. på særskilt bevillingssag.

Syd 3 er klar til indflytning. De resterende håndværkerudgifter afregnes i takt med at mangler afhjælpes og den udestående dokumentation modtages. Der henvises til nærmere beskrivelse i risikorapporten. Kendelse i voldgiftssag med Rådgivergruppen medfører merudgift til rådgiverydelser på S3, der ikke kan afholdes inden for bevillingen. Der ansøges derfor om forhøjelse af bevillingen med 1,7 mio. kr. på særskilt bevillingssag.

Teknikentreprisen på S4 er afleveret i 3. kvartal. PA har indtil videre afvist at modtage BMS-entreprisen da arbejdet endnu ikke er helt færdigt. Byggeriet er dog generelt klar til indflytning, og BMS-entreprisen forventes færdig i fjerde kvartal. Kendelse i voldgiftssag med Rådgivergruppen medfører merudgift til rådgiverydelser på S4, der ikke kan afholdes inden for bevillingen. Der ansøges derfor om forhøjelse af bevillingen med 4,3 mio. kr. på særskilt bevillingssag.

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

Der er fortsat tvist vedr. teknikentreprisen. Der er lavet delforlig med teknikentreprenøren om færdiggørelsen, mens regionens dagbods krav og afvisning af ekstrakrav frem til august 2016 forventes afgjort i en voldgiftssag, såfremt entreprenøren anlægger sagen. Konflikten håndteres udenfor anlægsregnskabet, der snart skal udarbejdes, idet den indgår i den samlede interne vurdering af tvister og

potentielle voldgiftssager. Eventuelle tab håndteres via de afsatte midler i risikopuljen. Konflikten behandles i særskilt, internt notat.

Byggeriet er delvist taget i brug. I forbindelse med endelig fastlæggelse af krav til renhed på OP-stuerne er der opstået usikkerhed om, hvorvidt kravene kan opfyldes med det nuværende design af stuerne. Dette har medført at ibrugtagning af stuerne er udsat.

Kendelse i voldgiftssag med Rådgivergruppen medfører merudgift til rådgiverydelser på N3, der ikke kan afholdes inden for bevillingen. Der ansøges derfor om forhøjelse af bevillingen med 1,3 mio. kr. på særskilt bevillingssag.

Anlægsregnskabet på N4 forberedes af totalrådgiver. Der er uafklarede tvister med to af entreprenørerne. Disse tvister håndteres udenfor anlægsregnskabet, idet de indgår i den samlede interne vurdering af tvister og potentielle voldgiftssager. Eventuelle tab håndteres via de afsatte midler i risikopuljen.

Anlægsregnskabet for vare/affaldsbyggeriet er under forberedelse og der forventes et merforbrug på ca. 3. mio. kr. Regnskaberne for BFF og Forsyningsgangen er ligeledes under forberedelse. Anlægsregnskaber for bevillingerne Byggemodning, Tilbygning til Børneafdelingen aflægges overfor regionsrådet i december 2017 og Jordkøb afventer endelig godkendelse. Der er i mindre omfang mer- og mindreforbrug på disse projekt jf. skema 1. Samlet set forventes disse anlægsregnskaber ikke at belaste risikopuljen væsentligt.

Anlægsregnskaberne for N1, N2 og S1 er ligeledes under forberedelse. Der er enkelte uløste tvister med entreprenører. Disse tvister håndteres udenfor anlægsregnskaberne, idet de indgår i den samlede interne vurdering af tvister og potentielle voldgiftssager. Eventuelle tab håndteres via de afsatte midler i risikopuljen. Kendelse i voldgiftssag med Rådgivergruppen medfører merudgift til rådgiverydelser på N2, der ikke kan afholdes inden for bevillingen. Der ansøges derfor om forhøjelse af bevillingen med 4,9 mio. kr. på særskilt bevillingssag.

Der afventes enkelte fakturaer på Kapellet før anlægsregnskabet udarbejdes. N5 forløber planmæssigt, og der er pt. ikke økonomiske udfordringer. Der pågår løbende koordinering af bygherreleverancer, som bl.a. omfatter en leverance af cyklotron til Nuklearmedicin og PET.

I december 2017 ansøges om den resterende bevilling til planlægning og styring i 2018 og 2019. Rammen til planlægning og styring søges forhøjet med 4 mio. kr. til finansiering af udgifter i forbindelse med voldgiftssag, der er afholdt af bevillingen.

Udarbejdelse af udbudsmateriale vedr. Forum pågår. Der ansøges i 4. kvartal 2017 om anlægsbevilling til byggeriet af Forum. I den forbindelse ansøges om forhøjelse af den

økonomiske ramme på 5,4 mio. kr. til finansiering af forberedelse af byggeriet for påbygning af ekstra etage til patienthotel samt forhøjelse af budget til uforudsete udgifter fra 5% til 8%.

#### *Niveau for centrale reserver ved udgangen af 3. kvartal 2017*

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

Modellen omfatter fire elementer jf. styringsmanualen:

- Der udarbejdes scenarie for reserveforbrug for nybyggeriets delprojekter, som reduceres i takt med der evt. tilføres midler fra centrale til decentrale reserver eller delprojektet er afsluttet, og derfor udgår af modellen. Scenariet viser, at resterende udbudsområder ender på en samlet ufo på 10 % af håndværkerudgifterne, 9 % for projekter uden udgifter til brandtekniske foranstaltninger og 8 % for Syd 5 og Kapellet, som udføres i hovedentreprise, hvor flere rammeentrepriser er lagt ind i kontrakten med hovedentreprenøren.
- Forventning til difference mellem PL-indeks og byggeriets indeksering.
- Ved voldgiftssager vil der i henhold til hensættelsesprincippet i de konkrete del- og underprojekters anlægsregnskaber blive reserveret et beløb til afholdelse af disse udgifter.
- Generel buffer på 2 % af restforbrug.

#### *Prognose for fremtidig træk på de centrale reserver*

I forbindelse med prognosen for fremtidig reservetræk skelnes der mellem kapitalisering af kendte risici i projektet jf. risikorapporten for 3. kvartal 2017 og scenariet for fremtidig reservetræk.

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

Der er implementeret en række udviklingstiltag i arbejdet med risiko- og reservestyringen, og der arbejdes løbende med udvikling af risiko- og reservestyringen i samarbejde med administrationen og regionens øvrige kvalitetsfondsprojekter.

Kapitaliseringen af de kendte væsentlige risici i projektet fremgår af tabellen nedenfor. Der er generelt usikkerhed om de enkelte risici. I opgørelsen af kapitaliserede risici indgår også merudgifter som følge af allerede indtrufne risici, som er ansøget finansieret af risikopuljen på regionsrådsmødet i september 2017. Risici der kan håndteres via budgettet til uforudsete udgifter i de enkelte delprojekter fremgår som udgangspunkt ikke af nedenstående tabel, idet de ikke forventes at kunne påvirke træk på de centrale reserver.

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

<b>Aktuelt reservebehov</b>				
<b>(indeks 88,8) mio. kr.</b>	<b>Scenarie i alt for uforudsete udgifter i delprojekter</b>	<b>Reservebehov jf. reservestrategi</b>	<b>Kapitalisering af kendte risici 3. kv. 2017</b>	<b>Risikonummer i risikorapport 3. kvartal 2017</b>
S3	12,2		0,0	9
- heraf tilført	-3,6			
S4	17,4		0,0	1
N5	8,4		0,5	5
S5	3,9		1,5	10 og 11
Øvrige - ikke igangsat	2		0,7	2 og 3
Tværgående			9,6	4, 6 og 12
<b>Scenarie i alt</b>		<b>40,3</b>		
<b>Forventning P/L</b>		<b>0</b>	<b>0,0</b>	
<b>Voldgiftssager, evt. fremtidige</b>		<b>20,0</b>	<b>0,0</b>	
<b>Buffer 2% af restforbrug</b>		<b>11,6</b>	<b>0,3</b>	<b>7 og 8</b>
<b>Aktuelt reservebehov i alt</b>		<b>71,9</b>	<b>12,6</b>	

Der redegøres særskilt for større igangværende konflikter og voldgiftssager. DNU styregruppen har valgt at afsætte 20 mio. kr. til eventuelle fremtidige voldgiftssager. Der er stor usikkerhed om den økonomiske vurdering af konflikterne.

Den økonomiske konsekvens af projektets kendte risici er ved afslutning af 3. kvartal 2017 vurderet til 12,6 mio. kr. jf. tabellen ovenfor. De 12,6 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 realiseret tab på differencen mellem indeksreguleringen af priserne i byggeriet og regionernes anlægs PL. Differencen skyldes bl.a., at regionernes investeringer i udstyr og IT mv. indgår i beregningen af anlægs PL. Disse investeringer har en lavere prisudvikling end byggeriet. Det realiserede tab til og med 2016 for projektet er 83 mio. kr. Der forventes ikke yderligere tab på indeksreguleringer i 2017 og frem.



*Udviklingen i reserver i 3. kvartal 2017.*

Af nedenstående tabel fremgår ændringer de centrale reserver i 3. kvartal 2017. Der har i 32. kvartal været et træk på de centrale reserver på 17 mio. kr. netto. For en nærmere beskrivelse heraf, henvises til dagsordenspunkt på regionsrådsmødet den 27. september 2017.

<b>Tabel 2: Ændringer i risikopuljen</b>	
<b>1.000 kr. (Indeks 88,8)</b>	<b>2017</b>
Risikopulje udgangen af 2. kvartal 2017	99.723
Indgående:	-
Udgående:	17.460
pl tab 2016	12.600
Syd 6 ekstraudgifter	860
Syd 3 ekstraudgifter OP stuer	2.000
Nord 3 ekstraudgifter OP stuer	2.000
<b>Reserver ved udgangen af 3. kvartal 2017</b>	<b>82.263</b>

Ved udgangen af 3. kvartal 2017 er det aktuelle reservebehov for de centrale reserver ca. 72 mio. kr. jf. reservestrategien. Reserverne ved udgangen af 3. kvartal 2017 er 94 mio. kr.

<b>Tabel 3: Reserver efter regionsrådsmødet d. 27. september 2017</b>	
<b>1.000 kr. (Indeks 88,8)</b>	
Risikopuljen	82.263
Justeringsreserven	12.224
<b>Centrale reserver i alt</b>	<b>94.487</b>

Behovet for centrale reserver på projektets nuværende stadi er således opfyldt, idet de centrale reserver er ca. 22 mio. kr. højere end det aktuelle reservebehov jf. reservestrategien.

*Forventet udvikling i de centrale reserver i 4. kvartal 2017*

Det indstilles i 4. kvartal 2017 til regionsrådet at godkende anlægsregnskaberne for Tilbygning Børneafdeling og Byggemodning, samt at merudgifter til ekstra rådgiverhonorar og gennemførsel af voldgiftssag på Nord 2, Nord 3, Syd 2, Syd 3 og Syd 4 samt Planlægning og Styling finansieres af risikopuljen. Desuden indstilles at rammen til Forum forhøjes med 5,4 mio. kr.

I nedenstående tabel fremgår de ændringer, som formelt indstilles indarbejdet i 4. kvartal 2017.

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

#### Forventet udvikling i de centrale reserver i 4. kvartal 2017

Det indstilles i 4. kvartal 2017 til regionsrådet at godkende anlægsregnskaberne for Tilbygning Børneafdeling og Byggemodning, samt at merudgifter til ekstra rådgiverhonorar og gennemførelse af voldgiftssag på Nord 2, Nord 3, Syd 2, Syd 3 og Syd 4 samt Planlægning og Styring finansieres af risikopuljen. Desuden indstilles at rammen til Forum forhøjes med 5,4 mio. kr.

I nedenstående tabel fremgår de ændringer, som formelt indstilles indarbejdet i 4. kvartal 2017.

<b>Tabel 4: Ændringer i risikopuljen 4. kvartal 2017</b>	
<b>1.000 kr. (Indeks 88,8)</b>	<b>2017</b>
<i>Risikopulje inden regionsrådsmødet december 2017</i>	82.263
<i>Indgående:</i>	1.164
mindreforbrug børneafdeling og byggemodning	1.164
<i>Udgående:</i>	24.251
Merudgifter til rådgivning og omkostninger*	18.851
Forhøjelse af Ufo-budget Forum	1.900
Forberedelse af yderligere etage Forum	3.500
<b>I alt</b>	<b>59.176</b>

Det forventes at de centrale reserver ved udgangen af 4. kvartal 2017 er på 71 mio. kr.

<b>Tabel 5: Reserver efter regionsrådsmødet d. 15 december 2017</b>	
<b>1.000 kr. (Indeks 88,8)</b>	
Risikopuljen	59.176
Justeringsreserven	12.224
<b>Centrale reserver i alt</b>	<b>71.400</b>

Forudsat at ovenstående ændringer godkendes vil reservebehovet jf. reservestrategien alt andet lige blive reduceret med ca. 9,6, mio. kr. i 4. kvartal 2017, så der i alt er ca. 62 mio. kr. ved udgangen af 4. kvartal. Dermed fortsat er de centrale reserver fortsat ca. 9 mio. kr. større end reservebehovet jf. reservestrategien.

<b>Forventet reservebehov ultimo 4. kvartal</b>		
<b>(indeks 88,8) mio. kr.</b>	<b>Scenarie i alt for uforudsete udgifter i delprojekter</b>	<b>Reservebehov jf. reservestrategi</b>
S3	12,2	
- heraf tilført	-3,6	
- tilførsel 4 kvartal	-1,4	
S4	17,4	
- tilførsel 4 kvartal	-3,7	
N5	8,4	
S5	3,9	
- tilførsel 4 kvartal	-0,6	
Øvrige - ikke igangsat	2	
- tilførsel 4 kvartal	-1,9	
Tværgående		
<b>Scenarie i alt</b>		<b>32,7</b>
<b>Forventning P/L</b>		<b>0</b>
<b>Voldgiftssager, evt. fremtidige</b>		<b>20,0</b>
<b>Buffer 2% af restforbrug</b>		<b>11,6</b>
Reduktion vedr. forbrug 3 4kv.		<b>-2,0</b>
<b>Aktuelt reservebehov i alt</b>		<b>62,3</b>

#### Øvrige reserver

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

<b>Besparelser- og prioriteringskatalog</b>	
<b>(indeks 88,8)</b>	<b>Mio. kr.</b>
Patienthotel 1. del	30
<b>I alt</b>	<b>30</b>

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

Der bliver i december 2017 indstillet til regionsrådet at byggeprogrammet for Forum godkendes, herunder bevilling til patienthotellet. Der vil på samme regionsrådsmøde blive indstillet godkendelse af nye emner på besparelser- og prioriteringskataloget.

#### Decentrale reserveniveau

Der er i løbet af 2017 sket en afklaring af størstedelen af fremsatte ekstrakrav i flere af del-/underprojekterne jf. risikorapporten. Der vil fortsat være særlig opmærksomhed

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

Der pågår et arbejde med at afklare i hvilket omfang der kan opnås godtgørelse af energiafgifter på energiforbruget i byggeprojektet. Der er ikke i skema 1 indregnet forventninger til refusion for energiafgifter. Dette gøres når der grundlaget er klarlagt.

#### *Gennemgang af skema 1*

Konsekvensen af de forventede bevillingsændringer, er indarbejdet i skemaet under kolonne d, "Forventet resterende udgifter til bevilling".

#### *Solcelleanlæg*

Udbudsmateriale er under udarbejdelse og materiale til VVM-screening er sendt til Aarhus Kommune. Udbudsmateriale forventes udsendt i fjerde kvartal 2017.

#### *Færdiggørelsesgrad*

Da der i slutningen af 3. kvartal ikke har kunnet opnås de ønskede resultater i renhedstest på OP stuer har hospitalsledelsen besluttet at udsætte indflytning af Akutafdelingen og en række afdelinger med tæt tilknytning til Akutafdelingen, som skulle have været gennemført i oktober 2017. På en række andre milepæle i projektet er der dog den forventede fremdrift, og det er nu lykkedes at få indflytningstilladelse til S2. Dermed er en række problemer i delprojektet løst jf. risikorapporten.

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 af bindende kontrakter på af det samlede budget. Lønningerne til projektafdelingens ansatte samt bygherrerådgiveren er ikke med i disponeringerne.

### Færdiggørelsesarbejder

Forbruget i 3 kvartal indeholder omkonteringer til andre projekter af udgifter der er afholdt i 2. kvartal 2017.

### It

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

### Forum

Der pågår en afklaring af projektets samlede omfang i samarbejde med projektets eksterne interessenter. Udbudsstrategien er godkendt i regionsrådet i juni 2017. Projektets omfang forelægges til godkendelse i december 2017, herunder omfanget af byggeri til patienthotellet. I forbindelse med beslutning om igangsættelse af byggeriet til patienthotellet fremlægges nyt besparelses- prioriteringskatalog. Der indgår i forbrugsopgørelse i skema 1 poster som skal udgiftsfordeles med projektets øvrige interessenter når fordelingsnøglerne er endelige.

**Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 30. september 2017**

PL indeks 113,31	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget (1)	Forbrug til dato	Disponeret (3)	Forventet resterende udgifter til bevilling	Forventet samlet forbrug	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
	Udbetalingsanmodning	(a)	(b)	(c)	(d)	(e=b+c+d)	(a-e)		
2017-pl									
<b>Bevillingsoversigt</b>	----- Mio.kr. -----							-----Pct.-----	
<b>Delprojekt Akut</b>									
Underprojekt Nord 1	744,9	785,2	782,6	1,5	0,6	784,6	0,6	100%	99%
Underprojekt Nord 2	716,8	752,6	752,0	6,0	0,5	758,5	-5,9	100%	100%
Underprojekt Nord 3 (6)	213,2	273,7	272,5	5,7	-2,9	275,3	-1,6	100%	98%
Underprojekt Nord 4 (5)	384,2	405,4	404,0	3,6	-2,2	405,4	0,0	100%	100%
<b>Delprojekt Hoved-Neuro</b>	343,0	346,7	303,5	36,9	6,3	346,7	0,0	89%	91%
<b>Delprojekt Abd/Infl.</b>									
Underprojekt Syd 1	374,1	393,0	393,5	0,0	0,2	393,6	-0,6	100%	99%
Underprojekt Syd 2	750,8	829,7	821,2	10,6	2,8	834,5	-4,8	100%	98%
Underprojekt Syd 3	403,3	373,8	367,8	6,2	1,7	375,7	-1,9	100%	98%
Underprojekt Syd 4	461,0	609,5	586,7	11,5	15,5	613,7	-4,3	100%	97%
Kapel	0,0	23,6	23,5	0,0	0,1	23,6	0,0	100%	99%
<b>Delprojekt Onkologi</b>	70,4	189,4	150,2	37,8	1,3	189,4	0,0	80%	83%
<b>Forum</b>	194,9	32,3	8,7	0,0	63,6	72,3	-40,0	3%	3%
Patienthotel	0,0	34,6	0,0	0,0	0,0	0,0	34,6	0%	0%
<b>Landskab, byggemodn. &amp; Infrastruktur</b>									
Anlæg- og kloakering	176,2	93,3	93,3	0,0	0,0	93,3	0,0	100%	100%
Færdiggørelsesarbejde	246,9	343,1	274,3	55,4	13,4	343,1	0,0	76%	83%
<b>Vareforsyning BYG</b>	203,7								
Forsyningsgangen	0,0	129,0	128,7	0,1	0,2	129,0	0,0	100%	100%
Vare/affald (4)	0,0	62,6	65,6	0,0	0,0	65,7	-3,1	100%	100%
Rørpost	0,0	56,4	50,0	6,1	0,3	56,4	0,0	92%	92%
<b>Byggeriets Fælles Faciliteter</b>	0,0	175,9	175,1	0,1	0,0	175,2	0,7	100%	99%
<b>Anskaffelser</b>									
Medicoteknik	407,9	347,3	125,0	19,6	202,7	347,3	0,0	50%	36%
IT	276,5	207,6	173,7	0,0	34,0	207,6	0,0	85%	84%
<b>Grundkøb</b>	17,7	12,2	11,6	0,0	0,0	11,6	0,6	100%	100%
<b>Planlægningsbevilling</b>	491,1	488,0	465,2	1,5	25,3	492,0	-4,0	96%	95%
<b>Fase 0</b>									
RCV-intensiv	222,3	80,6	80,6	0,0	0,0	80,6	0,0	100%	100%
Sterilcentral	83,3	82,9	82,9	0,0	0,0	82,9	0,0	100%	100%
<b>DNU Tilbygning Børneafd.</b>	0,0	42,1	40,8	0,0	0,0	40,8	1,3	100%	100%
<b>DNU, Administrationsbygning</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
<b>Ufordelte</b>	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		
<b>Procesenergi/solceller</b>	0,0	18,5	1,0		17,5	18,5	0,0	3%	3%
<b>Ufordelt</b>	6,2	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		
Risikopulje	362,8	94,8	0,0		66,4	66,4	28,4		
Justeringsreserve	45,3	14,1	0,0		14,1	14,1	0,0		
PL reserve (2)	-1,4	6,6	0,0		6,6	6,6	0,0		
<b>I alt investeringsramme</b>	<b>7.195,2</b>	<b>7.304,6</b>	<b>6.634,0</b>	<b>202,6</b>	<b>468,0</b>	<b>7.304,6</b>	<b>0,0</b>	<b>92%</b>	<b>91%</b>

1) Korrigeret budget pr. 30.9.2017

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

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

6) Den negative forventning er vedr. dagbods krav

## **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.

Godkendte indarbejdede ændringer i projektet

Der er i 3. kvartal 2017 foretaget en række ændringer. Det fremgår af nedenstående sag i regionsrådet.

Regionsrådsmødet den 27. september 2017: DNU: Bevilling til solcelleanlæg samt udmøntning fra projektets risikopulje.

## **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 3. kvartal 2017 er på 153 mio. kr. og dermed lidt mere end hvad der fremgår af senest godkendte udgiftsprofil.

Projektets udgiftsprofil forventes opdateret ultimo december efter regionsrådets behandling af indstillingen vedr. Forumprojektet. Den opdaterede udgiftsprofil vil efterfølgende blive sendt til Sundheds og Ældreministeriet til godkendelse.

## **PL reserve**

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

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

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

**Skema 2. Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 30. september 2017**

2007 til 2016 i løbende priser, 2017 til 2020 i 2017 pl	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	I alt	I alt 09-pl*	Andel af total, pct.	Status:
	Mio. kr.																	
<b>PL indeks</b>	100,00	100,00	100,00	101,00	102,82	105,39	106,55	108,15	110,20	111,74	113,31	113,31	113,31	113,31				
<b>Bevillingsoversigt</b>																		
<b>Delprojekt Akut</b>																		
Underprojekt Nord 1	0,0	0,0	0,0	0,0	82,8	64,6	198,9	234,9	132,2	21,7	9,0	0,0	0,0	0,0	<b>744,0</b>	693,0	10,7%	Regnskab aflægges
Underprojekt Nord 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,1	87,9	276,5	281,9	40,6	7,2	0,0	0,0	0,0	<b>723,1</b>	664,2	10,3%	Regnskab aflægges
Underprojekt Nord 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,3	63,4	150,1	35,2	9,5	0,0	0,0	0,0	<b>265,5</b>	241,6	3,7%	Udførelse
Underprojekt Nord 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,1	15,2	148,5	163,6	43,5	16,0	0,0	0,0	0,0	<b>391,8</b>	357,8	5,6%	Udførelse
<b>Delprojekt Hoved-Neuro</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	3,8	0,0	12,5	20,3	142,0	120,3	43,5	0,0	0,0	<b>343,1</b>	306,0	4,7%	Udførelse
<b>Delprojekt Abd/Infl.</b>																		
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	<b>371,6</b>	346,9	5,4%	Regnskab aflægges
Underprojekt Syd 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	39,5	242,4	351,5	143,2	27,0	0,0	0,0	0,0	<b>803,7</b>	732,3	11,4%	Udførelse
Underprojekt Syd 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,5	68,2	154,5	104,3	25,4	0,0	0,0	0,0	<b>364,0</b>	329,9	5,1%	Udførelse
Underprojekt Syd 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,4	20,6	154,0	285,5	131,0	0,0	0,0	0,0	<b>599,6</b>	537,9	8,3%	Udførelse
Kapel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6	0,2	3,3	15,3	3,8	0,0	0,0	0,0	<b>23,3</b>	20,8	0,3%	Udførelse
<b>Delprojekt Onkologi</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,6	4,6	6,6	77,4	86,3	11,2	0,0	0,0	<b>187,8</b>	167,1	2,6%	Udførelse
<b>Forum</b>	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	<b>32,1</b>	28,5	0,4%	Skitseprojekt
<b>Patientthote</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,0	13,1	13,5	0,0	<b>34,6</b>	30,5	0,5%	Skitseprojekt
<b>Landskab, byggemodn. &amp; Infrastruktur</b>																		
Anlæg- og kloakering	0,0	0,0	0,0	0,0	36,6	46,6	21,8	7,2	-26,7	-0,7	0,2	0,0	0,0	0,0	<b>85,1</b>	82,3	1,3%	Regnskabsaftalt
Færdiggørelsesarbejde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,3	34,3	97,8	46,7	43,2	77,4	21,3	4,6	0,0	<b>333,7</b>	302,8	4,7%	Udførelse
<b>Vareforsyning BYG</b>																		
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	<b>121,9</b>	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	<b>59,6</b>	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	3,5	3,6	0,0	0,0	<b>54,7</b>	49,8	0,8%	Udførelse
<b>Byggeriets Fælles Faciliteter</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	68,6	39,1	29,7	28,6	2,4	0,0	0,0	0,0	<b>168,4</b>	155,2	2,4%	Regnskab aflægges
<b>Anskaffelser</b>																		
Medicoteknik	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,2	3,2	4,2	19,0	18,7	121,6	169,5	0,0	0,0	<b>345,4</b>	306,5	4,8%	
IT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	17,1	22,2	45,4	32,2	27,9	34,2	22,1	0,5	0,0	<b>201,5</b>	183,2	2,8%	
<b>Grundkøb</b>	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	<b>11,5</b>	10,8	0,2%	Regnskab aflægges
<b>Planlægningsbevilling</b>	14,3	71,6	103,2	136,0	-6,9	9,9	24,5	4,5	17,3	26,9	28,7	9,0	4,6	0,0	<b>443,6</b>	430,7	6,7%	
<b>Fase 0</b>																		
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	<b>66,4</b>	71,2	1,1%	Regnskabsaftalt
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	<b>75,1</b>	73,2	1,1%	Regnskabsaftalt
DNU Tilbygning plan 2 og 3 Neonatal	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19,1	7,1	0,4	-0,4	0,0	0,0	0,0	<b>26,3</b>	24,2	0,4%	Regnskabsaftalt
DNU Tilbygning plan 1, kontorer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	13,2	-0,7	0,1	1,6	0,0	0,0	0,0	<b>14,1</b>	13,0	0,2%	Regnskabsaftalt
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	<b>0,0</b>	0,0	0,0%	
Procesenergi/solceller	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	16,5	0,0	0,0	<b>18,5</b>	16,3	0,3%	
<b>Ufordelt</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	<b>0,0</b>	0,0	0,0%	
<b>Risikopulje</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	22,2	60,8	11,8	0,0	<b>94,8</b>	83,6	1,3%	
<b>Justeringsreserve</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,6	8,5	0,0	0,0	<b>14,1</b>	12,4	0,2%	
<b>PL reserve**</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,6	0,0	0,0	<b>6,6</b>	5,9	0,1%	
<b>I alt Udgiftsprofil</b>	<b>15,2</b>	<b>71,7</b>	<b>110,6</b>	<b>222,8</b>	<b>284,4</b>	<b>280,9</b>	<b>704,0</b>	<b>1.497,3</b>	<b>1.576,4</b>	<b>1.071,7</b>	<b>752,1</b>	<b>391,7</b>	<b>41,9</b>	<b>4,6</b>	<b>7.025,4</b>	<b>6.446,6</b>	<b>100,0%</b>	
<b>Ændring Økonomiaftale 2017</b>											<b>-132,3</b>	<b>132,3</b>						
<b>Investeringsramme</b>	<b>15,2</b>	<b>71,7</b>	<b>110,6</b>	<b>222,8</b>	<b>284,4</b>	<b>280,9</b>	<b>704,0</b>	<b>1.497,3</b>	<b>1.576,4</b>	<b>1.071,7</b>	<b>619,8</b>	<b>524,0</b>	<b>41,9</b>	<b>4,6</b>	<b>7.025,4</b>	<b>6.446,6</b>		
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	34,0	0,0	0,0	0,0	34,0	30,0	0,5%	
- heraf reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	92,7	72,1	11,8	0,0	176,6	155,9	2,5%	
- heraf reserve til PI regulering**	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,6	0,0	0,0	6,6	5,9	0,1%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.	0,0	0,0	2,2	7,6	45,7	39,1	39,7	86,0	186,1	135,6	205,8	211,8	0,5	0,0	960,2	933,3	14,7%	

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

\*\* den samlede beregnede PI forskel er placeret i 2018 - posten forventes udligent med endelig anlægs pl for 2017.



### **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 3

Der er modtaget indflytningstilladelse og byggeriet er taget i brug til administrative funktioner. Afklaring af nyt tidspunkt for ibrugtagning af kliniske funktioner pågår.

#### Nord 4

Der er modtaget indflytningstilladelse, og byggeriet er delvist taget i brug.

#### Nord 5

Nord 5 forløber planmæssigt. Der færdigprojekteres faciliteter til cyklotroner.

#### Syd 2

Der er modtaget indflytningstilladelse. Afklaring af nyt tidspunkt for ibrugtagning pågår.

#### Syd 3

Der er modtaget indflytningstilladelse. Afklaring af nyt tidspunkt for ibrugtagning af kliniske funktioner pågår.

#### Syd 4

Der er modtaget ibrugtagningstilladelse og det forventes at Syd 4 tages i brug i marts 2018.

#### 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 taget i brug 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.

Der pågår en afklaring af omfanget af jord der skal flyttes, hvilket påvirker opgørelsen af færdiggørelsesgrader i skema 1.

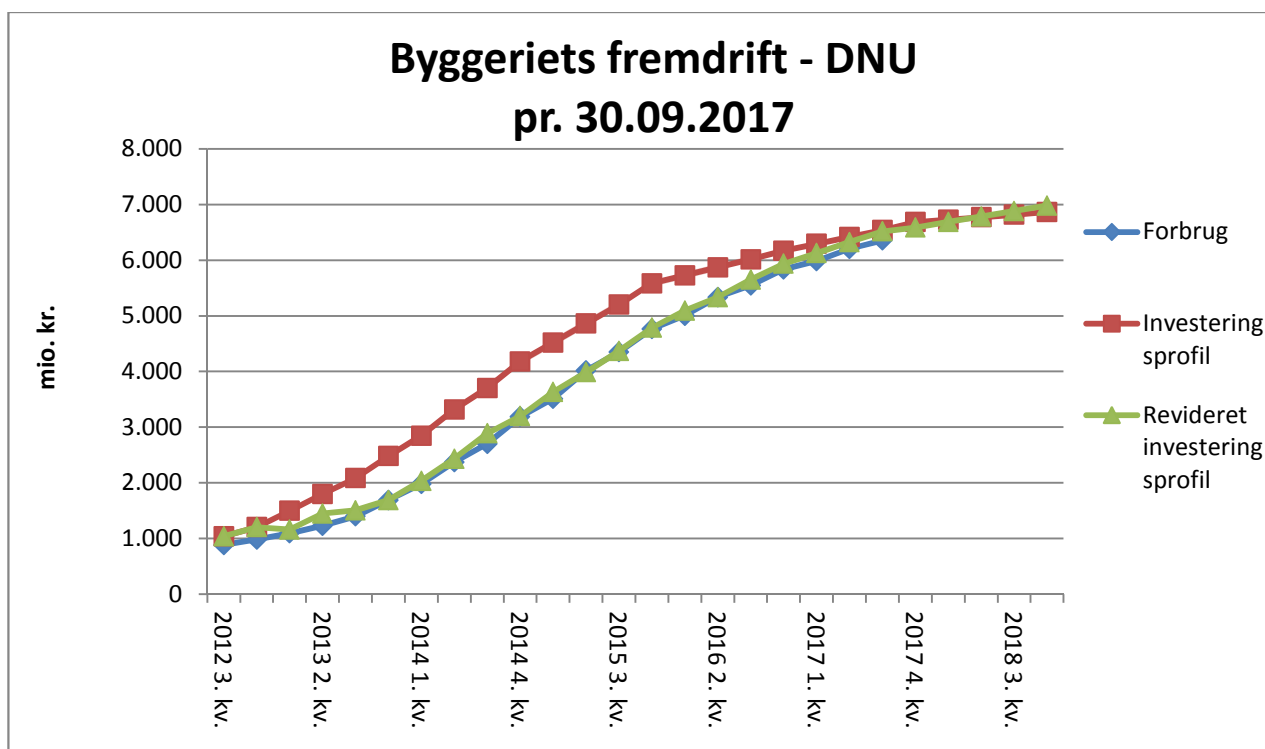
### Rørpost

Rørpostanlægget er ibrugtaget i 3. kvartal 2017 i de udbudsområder hvor byggeriet er færdigt.

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 byggherreleverancer.

**Figur 5.1.3 Byggeriets økonomiske fremdrift**



### **5.1.4 Kvalitet og indhold**

I 3. kvartal 2017 har der ikke været væsentlige ændringer i DNU projektet i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

## 5.2 Om og tilbygningen af Regionshospitalet Viborg

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

Styringsmanualen ajourføres løbende i forhold til byggeriets aktuelle fase og eksisterende praksis.

Næste ajourførte version af styringsmanualen forelægges til godkendelse af regionsrådet den 5. december 2017.

### 5.2.1 Risici

Vedlagte risikorapportering for kvalitetsfondsprojektet på Regionshospitalet Viborg for 3. kvartal 2017 er udarbejdet af bygherrerådgiveren Moe på baggrund af dialog med bl.a. Projektafdelingen på Regionshospitalet Viborg og totalrådgiveren "Projektgruppen Viborg". Den samlede risikovurdering for de enkelte risici angives i form af en farveskala, hvor den overordnede betydning af farveskalaen er:

Grøn = Ikke kritisk

Gul = Observation

Rød = Kritisk

Nedenstående tabel viser risikobilledet i Viborg-projektet i 3. kvartal 2017 og udviklingen i risici siden 2. kvartal 2017. Der ikke lukket risici siden sidste kvartal, og der er identificeret 1 ny risiko.

Nr.	RISIKOEMNE	ØKONOMI	TID	KVALITET
1	Divergens mellem PL-regulering og byggeindeks	Reduceret	Uændret	Uændret
2	Stigende markedspriser for hospitalsbyggeri	Uændret	Uændret	Uændret
3	Økonomiske udfordringer som følger af fejl og mangler i projektmateriale	Øget	Øget	Øget
4	Følge ved for sen tilretning af fejl og mangler i projektmateriale	Øget	Uændret	Uændret
5	Forsinket færdiggørelse af ventilationsprojektet	Uændret	Uændret	Uændret
6	Forlænget drift af skurby/byggeplads	Uændret	Uændret	Uændret
7	Forlænget byggeperiode	Uændret	Uændret	Uændret
8	Commissioning (Cx) light	Uændret	Uændret	Uændret
9	Renhedsklasse for præparationslaboratorium til Fysiologi	Ny	Ny	Ny

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

Nedenfor er en kort beskrivelse af de enkelte risikoemner. For uddybning af de enkelte risikoemner henvises til vedlagte risikorapport. Det nye risikoemne "Manglende løsning for præparationslaboratorium til Fysiologi" indgår herunder under ad. 9.

### **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 omfanget af divergensen mellem de to indeks vurderes kvartalsvist.

Den seneste vurdering af tabet for projektet er 11,9 mio. kr. i projektets løbetid. Heraf er 7,3 mio. kr. realiseret, hvilket fremgår af projektets anlægsoverslag. Pr. september 2017 forventes det, at den resterende økonomiske udfordring er på 4,6 mio. kr. Finansieringen vil ske via projektets justeringsreserve, hvortil der er afsat en pulje til formålet.

### **Ad 2. Stigende markedspriser for hospitalsbyggeri**

Samtlige afholdte licitationer på Regionshospitalet Viborgs Delprojekt 2, Akutcenteret, har vist stigende markedspriser, også mere end hvad det almindelige byggeomkostningsindeks tilsiger. Dette forhold giver anledning til, at budgettet for den resterende entreprise vurderes risikofyldt, og at der afsættes reserver herefter.

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

Der udestår pt. udbud af en entreprise på DP2 (Akutcenteret), nemlig landskab. Risikoniveauet på den resterende entreprise vurderes til omkring 0,5 mio. kr.

### **Ad. 3 Økonomiske udfordringer som følge af fejl og mangler i projektet materialet**

Der er en risiko for, at reserverne i Delprojekt 2, Akutcenteret, udfordres af fejl og mangler i projektet materialet. I DP2 har der været en række ekstraordinære udfordringer i selve udførelsen på grund af fejl og mangler i projektet materialet. Omfanget af disse fejl og mangler er af en sådan karakter, at de økonomiske konsekvenser heraf ikke kan holdes indenfor den oprindeligt afsatte reserve. Der bliver stadig fundet nye mangler i projektet materialet og dette på trods af, at der gentagende gange er blevet foretaget flere granskninger af materialet. De enkelte mangler bliver løbende håndteret efterhånden som de opdages.

På baggrund af ovenstående er der en begrundet risiko for, at der fremadrettet vil blive registreret flere omfattende mangler i projekt materialet. Det er dog uvist, hvor meget disse endnu ikke kendte mangler må forventes at beløbe sig til.

Der afholdes månedlige møder med byggeledelsen, hvor seneste udvikling i fejl og mangler gennemgås. PA har gentagne gange over for byggeledelsen og totalrådgiver italesat vigtigheden af totalrådgivers bidrag ind i forhandlingerne med entreprenørerne omkring fejl og mangler i projekt materialet.

Risikoniveauet vurderes i forhold til kvartalsrapporten for 2. kvartal 2017 stigende på både økonomi, tid og kvalitet. Derfor øges kapitaliseringen til 20 mio. kr. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, er høj, hvorfor sandsynligheden fastsættes til 100%.

Risikoen hænger tæt sammen med risikoemne 4.

#### **Ad. 4 Følge af for sen tilretning af fejl og mangler i projekt materialet**

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

Der registreres fortsat løbende nye fejl og mangler i projekt materialet. Det har vist sig, at de mange fejl og mangler har resulteret i tidsmæssige udfordringer i projektet som følger af for sen tilretning jf. risikoemne 7. Der udestår stadig enkelte tilretninger af projekt materialet, som fortsat kan udgøre en risiko for følgeudgifter.

Risikoniveauet for tid og kvalitet vurderes uændret. Dog er den økonomiske konsekvens. Kapitaliseringen er sat til 2,5 mio. kr. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, er høj, hvorfor sandsynligheden fastsættes til 100%.

Risikoen hænger tæt sammen med risikoemne 7.

#### **Ad. 5 Forsinket færdiggørelse af ventilationsprojektet**

Ventilationsentreprenøren i Delprojekt 2, Akutcenteret, ser sig ikke i stand til at færdigprojektere ventilationsprojektet indenfor den aftalte tidsfrist pga. manglende projektafklaring ved totalrådgiver. Der er således en risiko for, at den samlede byggetidsplan ikke overholdes, såfremt forholdet ikke løses. Ventilationsentreprenøren har fremsat krav om kompensation for forøgede projekteringsudgifter.

Det er aftalt, at procesplan for færdigprojektering af ventilationsanlægget skal revideres af totalrådgiveren og ventilationsentreprenøren, under hensyntagen til byggeriets aktuelle byggetidsplan. Der afholdes løbende afklaringsmøder med totalrådgiver og ventilationsentreprenøren

Risikoniveauet vurderes uændret på økonomi, tid og kvalitet. Derfor fastholdes en kapitalisering på 1 mio. kr. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, er høj, hvorfor sandsynligheden fastsættes til 100%.

#### **Ad. 6 Forlænget drift af skurby/byggeplads**

Som følge af risikoen for en forlænget byggeperiode jf. risiko 7 vurderes det, at der er en risiko for, at driften af byggepladsen samt skurbysfaciliteterne skal opretholdes længere end forventet. Der skal afsættes midler til forlænget drift af byggepladsen.

Der er i budgettet afsat midler til byggepladsdrift frem til primo februar 2018, og pt. vurderer byggeledelsen, at byggepladsen samt skurbysfaciliteterne skal stå frem til juli 2018.

Risikoniveauet uændret på økonomi, tid og kvalitet. Derfor fastholdes en kapitalisering på 2,5 mio. kr. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, er høj, hvorfor sandsynligheden fastsættes til 100%.

Risikoen hænger tæt sammen med risikoemne 7.

#### **Ad. 7. Forlænget byggeperiode**

Forsinkelser af byggeaktiviteter på den kritiske vej i byggeriet kan medføre en forlængelse af byggeperioden for de enkelte entrepriser med efterfølgende krav om økonomisk kompensation.

Der er et stort fokus på, at manglende projektmateriale tilvejebringes. Herudover undersøges der forskellige muligheder for evt. forcering.

Byggeledelsen har konstateret forsinkelser i byggeriet som vurderes til at have en samlet varighed på forventelig 2 måneder. Bygherre har taget aktion i forhold til en udredning af den præcise tidsmæssige og økonomiske konsekvens ved forsinkelsen samt afklaret årsagen til forsinkelsen i forhold til at kunne placere et ansvar.

Risikoniveauet vurderes uændret på økonomi, tid og kvalitet. Derfor fastholdes en kapitalisering på 10 mio. kr. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, er høj, hvorfor sandsynligheden fastsættes til 100%.

#### **Ad 8. Manglende eller forsinket commissioning**

Tidsplanen for commissioning-arbejdet i forbindelse med ibrugtagningen af akutcenteret i DP2, er komprimeret og såfremt indreguleringen af diverse anlæg i byggeriet giver udfordringer, kan dette vanskeliggøre eller få tidsmæssige konsekvenser for ibrugtagningen i forhold til Akutcentret.

Der afholdes faste ugentlige møder i commissioning-gruppen, hvor centrale nøglepersoner fra såvel projektorganisationen som driften deltager. Herudover inddrages relevant erfaring fra lignende projekter. Hospitalsledelsen har besluttet at

styrke projektledelsen med byggestrategiske og byggefaglige kompetencer, der bl.a. vil kunne bidrage indenfor commissioning og idriftsættelse.

Såfremt det nødvendige commissioning-arbejde ikke er igangsat eller bliver forsinket, vurderes det, at kunne forsinke ibrugtagningen 1-3 måneder. Ved udarbejdelsen af denne rapport, skrider commissioning-arbejdet frem som aftalt.

Risikoniveauet vurderes uændret på økonomi, tid og kvalitet. Risikoen er i 3. kvartal 2017 kapitaliseret til 0 kr.

### **Manglende løsning for præparationslaboratorium til Fysiologi**

Der er i forbindelse med hovedprojektet konstateret, at det projekterede præparationslaboratorium til medicinpræparation ikke er projekteret i den rette renhedsklasse. Det projekterede rum lever således ikke op til den nødvendige renhedsklasse. Der udestår at finde en løsning til at håndtere udfordringen, og frem til denne findes udgør forholdet en risiko.

PA er i dialog med totalrådgiver med hensyn til at klarlægge muligheder for omprojektering, alternativt at købe en ekstern rådgiver til at håndtere udfordringen

Kapitaliseringen er sat til 2,5 mio. kr. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, er høj, hvorfor sandsynligheden fastsættes til 100%. Risikoen hænger tæt sammen med risikoemne 4.

### **Status vedrørende effektiviseringsarbejdet**

HE Midt realiserer løbende effektiviseringsgevinster og har, for årene 2014-2016, realiseret en samlet effektiviseringsgevinst på i alt 74,6 mio. kr.

I forbindelse med indeværende rapportering er der ikke identificeret væsentlige risici, der vedrører realisering af effektiviseringskravet ét år efter ibrugtagning af det samlede kvalitetsfondsbyggeri. Der henvises i øvrigt til vedlagt risikorapport for effektiviseringsarbejdet.

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

Nedenfor er en kort beskrivelse af de enkelte risikoemner. For uddybning af de enkelte risikoemner henvises til vedlagte risikorapport. Det nye risikoemne "Manglende løsning for præparationslaboratorium til Fysiologi" indgår herunder under ad. 9.

### **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 omfanget af divergensen mellem de to indeks vurderes kvartalsvist.

Den seneste vurdering af tabet for projektet er 11,9 mio. kr. i projektets løbetid. Heraf er 7,3 mio. kr. realiseret, hvilket fremgår af projektets anlægsoverslag. Pr. september 2017 forventes det, at den resterende økonomiske udfordring er på 4,6 mio. kr. Finansieringen vil ske via projektets justeringsreserve, hvortil der er afsat en pulje til formålet.

### **Ad 2. Stigende markedspriser for hospitalsbyggeri**

Samtlige afholdte licitationer på Regionshospitalet Viborgs Delprojekt 2, Akutcenteret, har vist stigende markedspriser, også mere end hvad det almindelige byggeomkostningsindeks tilsiger. Dette forhold giver anledning til, at budgettet for den resterende entreprise vurderes risikofyldt, og at der afsættes reserver herefter.

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

Der udestår pt. udbud af en entreprise på DP2 (Akutcenteret), nemlig landskab. Risikoniveauet på den resterende entreprise vurderes til omkring 0,5 mio. kr.

### **Ad. 3 Økonomiske udfordringer som følge af fejl og mangler i projektet materialet**

Der er en risiko for, at reserverne i Delprojekt 2, Akutcenteret, udfordres af fejl og mangler i projektet materialet. I DP2 har der været en række ekstraordinære udfordringer i selve udførelsen på grund af fejl og mangler i projektet materialet. Omfanget af disse fejl og mangler er af en sådan karakter, at de økonomiske konsekvenser heraf ikke kan holdes indenfor den oprindeligt afsatte reserve. Der bliver stadig fundet nye mangler i projektet materialet og dette på trods af, at der gentagende gange er blevet foretaget flere granskninger af materialet. De enkelte mangler bliver løbende håndteret efterhånden som de opdages.

På baggrund af ovenstående er der en begrundet risiko for, at der fremadrettet vil blive registreret flere omfattende mangler i projektet materialet. Det er dog uvist, hvor meget disse endnu ikke kendte mangler må forventes at beløbe sig til.

Der afholdes månedlige møder med byggeledelsen, hvor seneste udvikling i fejl og mangler gennemgås. PA har gentagne gange over for byggeledelsen og totalrådgiver italesat vigtigheden af totalrådgivers bidrag ind i forhandlingerne med entreprenørerne omkring fejl og mangler i projektet materialet.



Risikoniveauet vurderes i forhold til kvartalsrapporten for 2. kvartal 2017 stigende på både økonomi, tid og kvalitet. Derfor øges kapitaliseringen til 20 mio. kr. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, er høj, hvorfor sandsynligheden fastsættes til 100%.

Risikoen hænger tæt sammen med risikoemne 4.

#### **Ad. 4 Følge af for sen tilretning af fejl og mangler i projektmaterialet**

Såfremt eventuelle mangler i projektmaterialet 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.

Der registreres fortsat løbende nye fejl og mangler i projektmaterialet. Det har vist sig, at de mange fejl og mangler har resulteret i tidsmæssige udfordringer i projektet som følger af for sen tilretning jf. risikoemne 7. Der udestår stadig enkelte tilretninger af projektmaterialet, som fortsat kan udgøre en risiko for følgeudgifter.

Risikoniveauet for tid og kvalitet vurderes uændret. Dog er den økonomiske konsekvens. Kapitaliseringen er sat til 2,5 mio. kr. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, er høj, hvorfor sandsynligheden fastsættes til 100%.

Risikoen hænger tæt sammen med risikoemne 7.

#### **Ad. 5 Forsinket færdiggørelse af ventilationsprojektet**

Ventilationsentreprenøren i Delprojekt 2, Akutcenteret, ser sig ikke i stand til at færdigprojektere ventilationsprojektet indenfor den aftalte tidsfrist pga. manglende projektafklaring ved totalrådgiver. Der er således en risiko for, at den samlede byggetidsplan ikke overholdes, såfremt forholdet ikke løses. Ventilationsentreprenøren har fremsat krav om kompensation for forøgede projekteringsudgifter.

Det er aftalt, at procesplan for færdigprojektering af ventilationsanlægget skal revideres af totalrådgiveren og ventilationsentreprenøren, under hensyntagen til byggeriets aktuelle byggetidsplan. Der afholdes løbende afklaringsmøder med totalrådgiver og ventilationsentreprenøren

Risikoniveauet vurderes uændret på økonomi, tid og kvalitet. Derfor fastholdes en kapitalisering på 1 mio. kr. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, er høj, hvorfor sandsynligheden fastsættes til 100%.

#### **Ad. 6 Forlænget drift af skurby/byggeplads**

Som følge af risikoen for en forlænget byggeperiode jf. risiko 7 vurderes det, at der er en risiko for, at driften af byggepladsen samt skurbysfaciliteterne skal opretholdes længere end forventet. Der skal afsættes midler til forlænget drift af byggepladsen.

Der er i budgettet afsat midler til byggepladsdrift frem til primo februar 2018, og pt.

vurderer byggeledelsen, at byggepladsen samt skurbysfaciliteterne skal stå frem til juli 2018.

Risikoniveauet uændret på økonomi, tid og kvalitet. Derfor fastholdes en kapitalisering på 2,5 mio. kr. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, er høj, hvorfor sandsynligheden fastsættes til 100%.

Risikoen hænger tæt sammen med risikoemne 7.

#### **Ad. 7. Forlænget byggeperiode**

Forsinkelser af byggeaktiviteter på den kritiske vej i byggeriet kan medføre en forlængelse af byggeperioden for de enkelte entrepriser med efterfølgende krav om økonomisk kompensation.

Der er et stort fokus på, at manglende projektmateriale tilvejebringes. Herudover undersøges der forskellige muligheder for evt. forcering.

Byggeledelsen har konstateret forsinkelser i byggeriet som vurderes til at have en samlet varighed på forventelig 2 måneder. Bygherre har taget aktion i forhold til en udredning af den præcise tidsmæssige og økonomiske konsekvens ved forsinkelsen samt afklaret årsagen til forsinkelsen i forhold til at kunne placere et ansvar.

Risikoniveauet vurderes uændret på økonomi, tid og kvalitet. Derfor fastholdes en kapitalisering på 10 mio. kr. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, er høj, hvorfor sandsynligheden fastsættes til 100%.

#### **Ad 8. Manglende eller forsinket commissioning**

Tidsplanen for commissioning-arbejdet i forbindelse med ibrugtagningen af akutcenteret i DP2, er komprimeret og såfremt indreguleringen af diverse anlæg i byggeriet giver udfordringer, kan dette vanskeliggøre eller få tidsmæssige konsekvenser for ibrugtagningen i forhold til Akutcentret.

Der afholdes faste ugentlige møder i commissioning-gruppen, hvor centrale nøglepersoner fra såvel projektorganisationen som driften deltager. Herudover inddrages relevant erfaring fra lignende projekter. Hospitalsledelsen har besluttet at styrke projektledelsen med byggestrategiske og byggefaglige kompetencer, der bl.a. vil kunne bidrage indenfor commissioning og idriftsættelse.

Såfremt det nødvendige commissioning-arbejde ikke er igangsat eller bliver forsinket, vurderes det, at kunne forsinke ibrugtagningen 1-3 måneder. Ved udarbejdelsen af denne rapport, skrider commissioning-arbejdet frem som aftalt.

Risikoniveauet vurderes uændret på økonomi, tid og kvalitet. Risikoen er i 3. kvartal 2017 kapitaliseret til 0 kr.

### **Manglende løsning for præparationslaboratorium til Fysiologi**

Der er i forbindelse med hovedprojektet konstateret, at det projekterede præparationslaboratorium til medicinpræparation ikke er projekteret i den rette renhedsklasse. Det projekterede rum lever således ikke op til den nødvendige renhedsklasse. Der udestår at finde en løsning til at håndtere udfordringen, og frem til denne findes udgør forholdet en risiko.

PA er i dialog med totalrådgiver med hensyn til at klarlægge muligheder for omprojektering, alternativt at købe en ekstern rådgiver til at håndtere udfordringen

Kapitaliseringen er sat til 2,5 mio. kr. Sandsynligheden for, at risikoen indtræffer, er høj, hvorfor sandsynligheden fastsættes til 100%. Risikoen hænger tæt sammen med risikoemne 4.

### **Status vedrørende effektiviseringsarbejdet**

HE Midt realiserer løbende effektiviseringsgevinster og har, for årene 2014-2016, realiseret en samlet effektiviseringsgevinst på i alt 74,6 mio. kr.

I forbindelse med indeværende rapportering er der ikke identificeret væsentlige risici, der vedrører realisering af effektiviseringskravet ét år efter ibrugtagning af det samlede kvalitetsfondsbyggeri. Der henvises i øvrigt til vedlagt risikorapport for effektiviseringsarbejdet.

## **5.2.2 Projektets økonomi**

Der er to delprojekter tilbage i kvalitetsfondsbyggeri på Regionshospitalet Viborg. Nedenfor gives en status for disse.

### **Delprojekt 2 – Akutcentret**

Akutcentret står nu i fuld højde. Der pågår montagearbejde af stålkonstruktion for teknikhus på niveau 8 samt gangbro til det eksisterende hospital. Den indvendige isolering af facadepartier er afsluttet, og slutmontagen af den udvendige facadebeklædning er påbegyndt. Der pågår slutmontage af gipsvægge til og med niveau 5, og opsætning af gipsplader er påbegyndt på niveau 6 og 7. Der pågår installationsarbejder indenfor el, VVS og ventilation i niveau 1-5, ligesom der er påbegyndt malerarbejder i niveau 1-4. Arbejder indenfor elevatorentreprise er påbegyndt, og der arbejdes med støbning af støttevægge i terræn.

Projektet er særligt i løbet af de seneste tre kvartaler blevet udfordret på tid bl.a. som følge af de mange fejl og mangler i projektet materialet, og de mange projektilretninger som følger heraf. Byggeledelsen gør i projektet en stor indsats for at få indarbejdet de mange mangler i byggetakten uden tidsmæssige følger, men pga. omfanget af fejl og mangler i projektet materialet og de mange projektilretninger vurderer byggeledelsen, at byggeriet er to til tre måneder forsinket. Der pågår aktuelt drøftelser af procestidsplan

7 mellem entreprenører og byggeledelsen med henblik på at få fastlåst en endelig tidsplan. Det forventes at denne foreligger i 4. kvartal 2017. Såfremt den endelige tidsplan indeholder en yderligere forsinkelse vil dette påvirke den samlede økonomi i projektet og medføre en yderligere reduktion i ombygningen.

Projektets fejl og mangler omfatter bl.a. forglemmelser i udbudsmaterialet, som efterfølgende har vist sig som nødvendige tilkøb, såsom stålrister i teknikskakte, strålingssikre røntgenvægge i OP mm. Derudover har tilretninger af stål- og betonkonstruktioner efter udbuddet forårsaget store økonomiske konsekvenser pga. ændret omfang og art af arbejdet. Ligeledes har tilretninger af ventilationsprojektet, med nødvendige tilkøb og ændringer medført en række ekstraomkostninger. Det samme er gældende for manglende grænsefladeafklaring mellem de tekniske fag, f.eks. i forbindelse med dørautomatik.

Projektets risikogruppe kapitaliserer løbende projektets risikobillede og vurderer på baggrund af det historiske reserveforbrug i projektet og lignende projekter det samlede fremtidige reserveforbrug i projektets levetid. Dette med henblik på at sikre et tilstrækkeligt reserveniveau til at imødegå kommende fejl og mangler i projektet. Det forventede udfald af de tvister bygherre er involveret i er indregnet i denne prognose med 50 pct. Det gælder både krav mod bygherre og krav fra bygherre. Prognosen for projektets fremtidige reserveforbrug viser, at der i Delprojekt 2 forventes en overskridelse på 35 mio. kr. (indeks 102,30) hvilket også fremgår af skema 1 og prognosemodellen nedenfor.

På den baggrund er der den 25. oktober 2017 indstillet og godkendt at øge projektets reserver tilsvarende. Reserverne findes ved at indløse emner i projektets Prioriterings- & besparelseskatalog herunder emner vedr. DP3 projektet. Dette medfører, at antallet af m2 i DP3 projektet reduceres. Ændringerne som følge af regionsrådets beslutning vil blive indarbejdet i kvartalsrapporten for 4. kvartal 2017.

Herudover pågår der et arbejde med at udarbejde en reservestrategi for projektet. Det forventes at denne forelægges for regionsrådet i 4. kvartal 2017.

### **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 forstå projekteringsledelsen. Der har været afholdt licitation på rådgiverudbuddet.

### **Samlet status på økonomi og byggefremdrift.**

#### Disponeringer

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

### Reserver, kapitalisering og prognose for fremtidig reserveforbrug

I forbindelse med prognosen for fremtidigt reservetræk er der udarbejdet en kapitalisering af kendte risici samt en prognose for det fremtidige reservetræk som følge af en fremskrivning af det historiske forbrug af UFO.

Kapitalisering af kendte risici i projektet er baseret på en "Most likely"-vurdering 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. Herudover er der foretaget en juridisk vurdering af de tvister bygherre er involveret i, hvor udfaldet af disse indgår i reserveberegningen med 50 pct. Kapitaliseringen af risici vurderes månedligt af projektets risikogruppe.

Den samlede sum af de kapitaliserede risici og scenariet for reserveforbruget igennem projektet levetid fremgår af tabellen nedenfor.

<b>Aktuelt reservebehov</b>		
<b>mio. kr. (løbende priser)</b>	<b>(A) Scenarie i alt for uforudsete udgifter i delprojekter</b>	<b>(B) Reservebehov jf. prognose</b>
DP2	56,1	
- heraf tilført	-14,4	
DP3	16,0	
- heraf tilført	-16,0	
Bygherreleverancer	4,7	
- heraf tilført	-4,7	
<b>Scenarie i alt</b>		<b>41,7</b>
<b>Forventning P/L</b>		<b>4,6</b>
<b>Buffer</b>		<b>3,0</b>
<b>Aktuelt reservebehov i alt</b>		<b>49,3</b>
<b>Justeringsreserven</b>		<b>14,3</b>
<b>Mangler</b>		<b>-35,0</b>

A) prognose for fremtidige reserveforbrug fratrukket delprojektets reserve (ekskl.)

B) samlet reservebehov til projektets centrale reserve

Af ovenstående tabel fremgår det, at det samlede krav til den centrale reserve er 49,3 mio. kr. Projektets centrale reserve er på 14,3 mio. kr. Det vurderes, at projektets risici indtræffer med stor sandsynlighed, og på den baggrund vil der i den centrale reserve mangle 35,0 mio. kr., hvilket er årsag til, at der den 25. oktober i regionsrådet blev godkendt at indløse emner i et opdateret Prioriterings- og besparelseskatalog for

et tilsvarende beløb. Ændringerne som følge heraf vil blive indarbejdet i rapporteringen for 4. kvartal.

#### Ændringer siden 2. kvartal 2017

I 3. kvartal 2017 har der ikke været 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 4. kvartal 2017

Det er den 25. oktober 2017 godkendt, at projektets centrale reserver øges for at imødegå det aktuelle risikobillede i projektet.

**Skema 1: Status på økonomi og byggefremdrift pr. 30. september 2017**

PL indeks 113,31  2017-pl	Samlet bevilling pr. aktuelt kvartal		Forbrug og udgiftsbehov					Byggeriets fremdrift (stade)	
	Oprindeligt budget Udbetalingsanmodning	Korrigeret budget* (a)	Forbrug til dato (b)	Disponeret (c)	Forventet resterende udgifter til bevilling (d)	Forventet samlet forbrug (e=b+c+d)	Evt. difference: korrigeret budget og forventet forbrug (a-e)	Planlagt færdiggørelsesgrad	Realiseret færdiggørelsesgrad
			----- Mio.kr. -----					----- Pct. -----	
<b>Drift og rådgivning af projektafdeling</b>									
PLANBEVILLING	30,2	51,3	38,1	0,0	13,2	51,3	0,0	74,3%	74,3%
PLANLÆGNING, DET RÅDGIVENDE UDVALG***	4,1	4,2	4,2	0,0	0,0	4,2	0,0	100,0%	0,3%
<b>Fase 0</b>									
NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG***	44,9	43,4	43,4	0,0	0,0	43,4	0,0	100,0%	3,3%
FASE 0 PROJEKT***	85,6	80,4	80,4	0,0	0,0	80,4	0,0	100,0%	6,1%
<b>NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG***</b>	61,2	57,4	57,4	0,0	0,0	57,4	0,0	100,0%	100,0%
<b>OMBYGNINGER EKSISTERENDE HOSPITAL</b>									
OMBYGNINGER	321,5	142,8	0,0	0,0	142,8	142,8	0,0	0,0%	0,0%
FLYT AF FUNKTIONER FRA KJELLERUP OG SKIVE***	9,1	5,5	5,5	0,0	0,0	5,5	0,0	100,0%	0,4%
UDSKIFTNING AF VINDUER***	4,8	4,8	4,8	0,0	0,0	4,8	0,0	100,0%	0,4%
LEJEMÅL PÅ TOLDBODGADE 12 B, VIBORG***	0,8	0,1	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	100,0%	0,0%
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG**	27,4	26,4	26,4	0,0	0,0	26,4	0,0	100,0%	100,0%
KØB OG RENOVERING AF TOLDBODGADE 12, 8800 VIBORG**	0,0	-26,4	-26,4	0,0	0,0	-26,4	0,0		
<b>OG TILKNYTTETE OMBYGNINGER</b>									
AKUTCENTER OG TILKNYTTETE OMBYGNINGER	600,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
PROJEKTERING		96,1	84,0	7,6	4,5	96,1	0,0	87,4%	87,4%
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG		22,6	6,0	0,0	16,6	22,6	0,0	100,0%	100,0%
JORDARBEJDER AKUTCENTER***		31,0	31,0	0,0	0,0	31,0	0,0	100,0%	100,0%
ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER		532,0	338,6	148,9	79,6	567,0	-35,0	71,0%	65,7%
MEDICO AKUTCENTER		107,9	5,8	0,0	102,1	107,9	0,0	5,4%	5,4%
<b>VCR***</b>	113,3	110,0	110,0	0,0	0,0	110,0	0,0	100,0%	8,3%
JUSTERINGSRESERVE	0,0	14,3	0,0	0,0	14,3	14,3	0,0		
UFO Pulje	0,0	20,8	0,0	0,0	20,8	20,8	0,0		
Reserve til regionsrådets disposition	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Reserve til prisregulering**	-0,3	-5,4	0,0	0,0	-5,4	-5,4	0,0		
<b>I alt investeringsramme</b>	1.303,1	1.319,1	809,1	156,5	388,5	1.354,1	-35,0	68%	55%

\*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet

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

\*\*\*Afsluttede bevillinger

## **PL reserve**

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

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

I skema 2 er beregningen for året 2017 foretaget med udgangspunkt i indeks for 2017. For 2018 og frem er beregningen foretaget således, at indekset følger stigningen i anlægs-pl for 2017 (1,4%).

Det realiserede tab i forhold til forskelle mellem anlægs pl og byggeomkostningsindekset for 2016 er nu opgjort til 2,8 mio. kr. Finansieringen heraf vil blive indstillet til regionsrådets behandling den 5. december 2017.

## **Udgiftsprofil**

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

Status for de enkelte delprojekter er nærmere beskrevet i afsnit 5.2.2



**Skema 2: Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 30. september 2017**

2007 til 2016 i løbende priser 2017 til 2020 i 2017 pl	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	I alt	I alt 09-pl*	Andel af total, pct.	Status:
	----- Mio. kr. -----																
<b>PL indeks</b>	100,00	100,00	101,00	102,82	105,39	106,55	108,15	110,20	111,74	113,31	113,31	113,31	113,31				
<b>Drift og rådgivning af projektafdeling</b>																	
PLANBEVILLING	0,0	1,6	2,6	3,9	13,4	-7,2	5,5	5,9	6,2	6,0	6,2	3,6	1,5	49,3	45,2	3,8%	Udførelse
PLANLÆGNING, DET RÅDGIVENDE UDVALG***	0,0	1,0	2,5	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,7	3,7	0,3%	Afsluttet
<b>Fase 0</b>																	
NY PATOLOGISK AFDELING, VIBORG***	0,0	0,0	11,4	24,6	3,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	39,3	38,3	3,3%	Afsluttet
FASE 0 PROJEKT***	0,4	31,6	37,3	1,9	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	71,4	71,0	6,0%	Afsluttet
<b>NYT P-HUS PÅ RH. VIBORG***</b>	0,0	0,0	0,0	0,6	46,0	6,7	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	53,5	50,7	4,3%	Afsluttet
<b>OMBYGNINGER EKISTERENDE HOSPITAL</b>																	
OMBYGNINGER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,6	41,8	56,7	39,7	142,8	126,0	10,7%	
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
<b>AKUTCENTER OG TILKNYTTETE OMBYGNINGER</b>																	
PROJEKTERING	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	26,7	20,1	17,6	9,6	8,6	6,1	2,0	2,0	92,8	84,8	7,2%	Udførelse
PROGRAMMERING OG DISPOSITIONSFORSLAG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,8	2,1	0,2	-0,6	11,3	3,5	1,2	0,9	22,3	20,0	1,7%	Udførelse
JORDARBEJDER AKUTCENTER***	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	28,1	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,6	27,3	2,3%	Afsluttet
ENTREPRISEARBEJDER AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,6	55,7	139,8	239,3	90,9	0,0	0,0	528,4	469,5	39,9%	Udførelse
MEDICO AKUTCENTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	46,1	61,8	0,0	0,0	107,9	95,2	8,1%	Udførelse
<b>VCR***</b>	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	8,2%	Afsluttet
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,6	6,7	0,0	0,0	14,3	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	11,6	0,0	20,8	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	0,0	-5,4	0,0	0,0	-5,4	-4,8	-0,4%	
<b>I alt udgiftsprofil</b>	<b>0,4</b>	<b>34,2</b>	<b>56,2</b>	<b>59,2</b>	<b>71,2</b>	<b>77,2</b>	<b>108,7</b>	<b>81,9</b>	<b>129,5</b>	<b>332,0</b>	<b>212,3</b>	<b>75,1</b>	<b>44,1</b>	<b>1.282,1</b>	<b>1.164,2</b>	<b>100,0%</b>	
<b>Ændring økonomiaftalen 2017</b>										<b>-111,0</b>	<b>111,0</b>						
<b>I alt Investeringsramme</b>	<b>0,4</b>	<b>34,2</b>	<b>56,2</b>	<b>59,2</b>	<b>71,2</b>	<b>77,2</b>	<b>108,7</b>	<b>81,9</b>	<b>129,5</b>	<b>221,0</b>	<b>323,3</b>	<b>75,1</b>	<b>44,1</b>	<b>1.282,1</b>	<b>1.164,2</b>	<b>99,0%</b>	
- heraf change request	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,9	0,0	0,0	0,0	29,9	26,8	2,3%	
- heraf reserver i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	23,2	13,6	18,6	6,2	61,6	54,3	4,6%	
- heraf reserver til pl regulering	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-5,4	0,0	0,0	-5,4	-4,8	-0,4%	
- heraf IT, udstyr, apparatur mv.	0,0	4,6	6,4	6,7	1,2	0,0	6,5	3,8	0,3	45,5	61,0	6,8	6,8	149,6	145,2	12,5%	

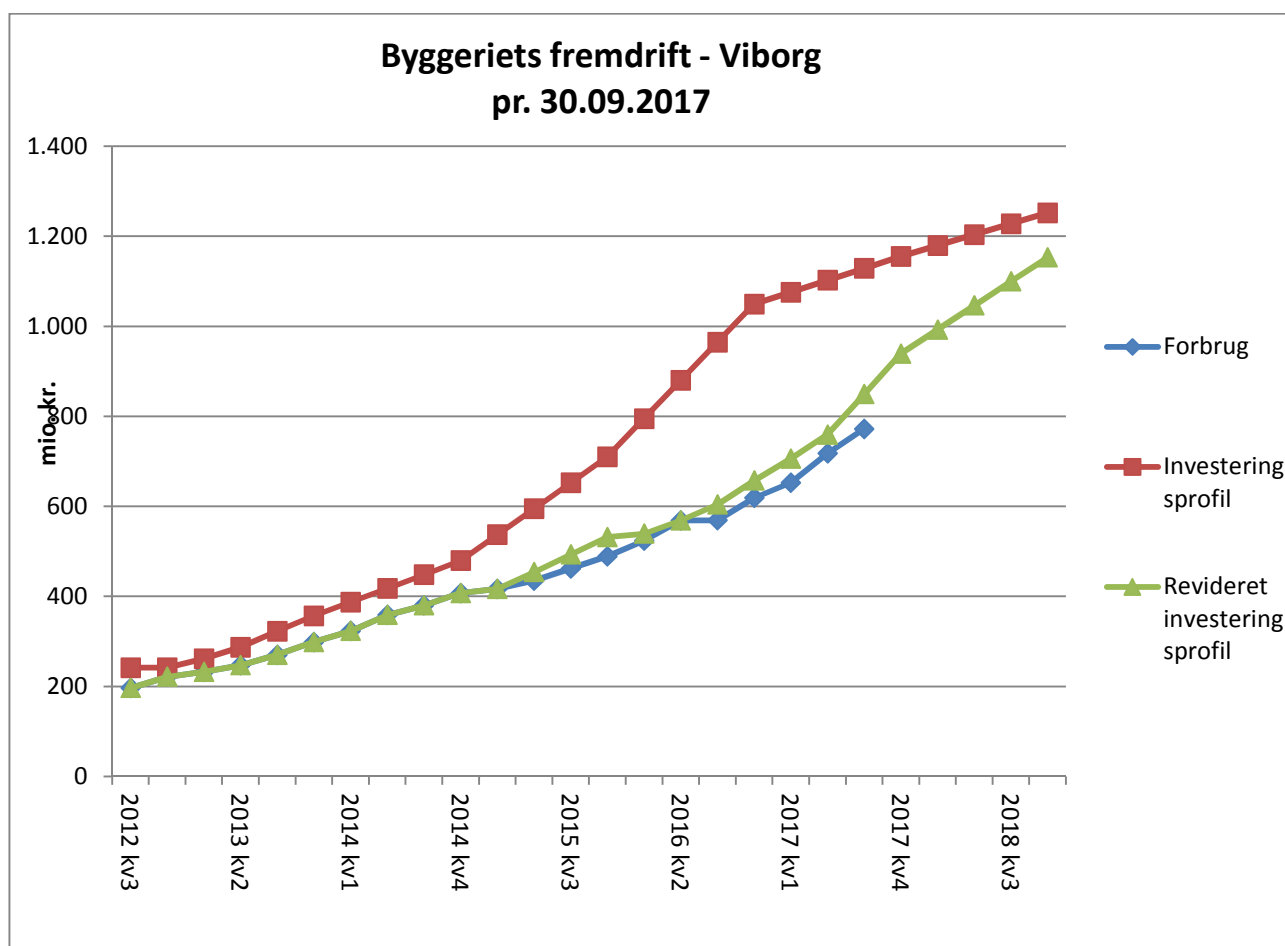
\* I kolonnen ialt 09 pl investeringsrammen er, som følge af forskelle mellem pl regulering og tilbagediskonteringsfaktor, ikke sammenlignelig med projektets anlægsoverslag

### 5.2.3 Byggeriets fremdrift

Projektet er særligt i løbet af de seneste tre kvartaler blevet udfordret på tid bl.a. som følge af de mange fejl og mangler i projektmaterialet, og de mange projektilretninger som følger heraf. Byggeledelsen gør i projektet en stor indsats for at få indarbejdet de mange mangler i byggetakten uden tidsmæssige følger, men pga. omfanget af fejl og mangler i projektmaterialet og de mange projektilretninger vurderer byggeledelsen, at byggeriet er to til tre måneder forsinket. Der pågår aktuelt drøftelser af procestidsplan 7 mellem entreprenører og byggeledelsen med henblik på at få fastlåst en endelig tidsplan. Det forventes at denne foreligger i 4. kvartal 2017.

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

**Figur 5.2.3 Byggeriets økonomiske fremdrift**



### 5.2.4 Kvalitet og indhold

I 3. kvartal 2017 har der ikke været ændringer i funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

## 5.3 Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup

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

Styringsmanualen ajourføres løbende i forhold til byggeriets aktuelle fase og eksisterende praksis.

Næste ajourførte version af styringsmanualen forelægges til godkendelse af regionsrådet den 5. december 2017.

### 5.3.1 Risici

#### Risikovurdering

Vedlagte risikorapportering for DNV-Gødstrup for 3. kvartal 2017 er udarbejdet af projektsekretariatet for DNV-Gødstrup på baggrund af dialog med totalrådgiverne og bygherrerådgiver samt yderligere risikoejere i projektorganisationen. I 3. kvartal 2017 fremhæver projektsekretariatet ni risikoemner.

Nedenstående Tabel 1 giver et overblik over det samlede risikobillede, som projektsekretariatet for DNV-Gødstrup tegner af DNV-Gødstrup projektet pr. 3. kvartal 2017 samt udviklingen i de enkelte risici siden sidste kvartal. I forhold til seneste kvartalsrapportering er der tre nye risici i oversigten. Der er udgået to risici siden sidste rapport.

I tabellen er de ti risici oplyst. Risikoniveauet er vurderet på tre parametre: Økonomi, Tid og Kvalitet.

Den overordnede betydning af farveskalaen er:

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

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

Risici pr. 3. Kvartal 2017 og udvikling siden sidste kvartal				
Risikonr.	Risiko	Tid	Økonomi	Kvalitet
1	Projektmateriale er ikke klar til udførelse, grundet fejl og mangler i det gældende materiale.	Uændret	Forværret	Uændret
2	Leverandørprojektering DP31/Somatik + DP11/Somatik bliver ikke udført i rette tid ift. arbejdstidsplan.	Forværret	Forværret	Forværret
3	Byggeriet af etape 3 kan ikke gennemføres indenfor den afsatte periode.	Uændret	Uændret	Uændret
4	Teknikentreprisen har ikke den fornødne kapacitet til at løfte opgaven ift. egenprojektering, materialegodkendelser og justeringer før opstart	Uændret	Forværret	Uændret
5	Projektopfølgningen har ikke den fornødne kapacitet til at sikre de nødvendige afklaringer i takt med udførelsen	Uændret	Forbedret	Uændret
6	Byggeriet af etape 1 kan ikke gennemføres indenfor den afsatte periode.	Forværret	Forværret	Forværret
7	Manglende samkøring af anlæg, herunder samkøring med BH leverancer	Uændret	Uændret	Uændret
8	Kendte varslede projektændringer indarbejdes ikke rettidigt i projektmateriale og er ikke tilgængelig på Byggeweb	Ny	Ny	Ny
9	Mangelfuld håndtering af entreprenør ekstrakrav	Ny	Ny	Ny
10	Der skal udføres indvendige arbejder i ikke tætte bygninger.	Ny	Ny	Ny

Administrationen noterer sig, at "Det tredje øje" i sin rapport for 3. kvartal 2017 konkluderer, at projektets samlede risikobillede er forøget 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. For en uddybning henvises til vedlagte risikorapport.

**Risiko 1: Projektmateriale for etape 1 er ikke klar til udførelse, grundet fejl og mangler i det gældende materiale.**

Der er risiko for, at fejl og mangler i det gældende projektmateriale for Etape 1 forsinker entreprenørernes egen-projektering, ordring af materialer og efterfølgende opstart på byggepladsen. Foruden tidsmæssig konsekvens, kan risikoen få økonomisk konsekvens pga. krav fra entreprenører, og få betydning for kvaliteten, hvis fejl ikke bliver rettet (eller ringere niveau accepteres pga. tidsmæssige/økonomisk konsekvens).

For at håndtere risikoen afholdes ugentlige projektopfølgingsmøder for at optimere fremdrift af afklaringer. Derudover øger Totalrådgiver 1 bemandingen for at følge med og sikre, at afklaringer indarbejdes løbende i den resterende del af projektet, så fejl ikke gentages. Det vurderes at de implementerede tiltag virker efter hensigten. Risikoen har sammenhæng med risiko nr. 5.

Risikoen kan få betydning for alle konsekvensparametre. Økonomisk Estimat er: 30 mio. kr. Hvilket med en sandsynlighed på 75 % giver et risikotal på 22,5 mio. kr.

**Risiko 2: Leverandørprojektering DP31/Somatik + DP11/Somatik bliver ikke udført i rette tid ift. arbejdstidsplan.**

Risikoen er identificeret på baggrund af erfaringer fra Etape 1, hvor leverandørprojektering har givet en række udfordringer. Der er risiko for, at leverandørprojekteringen ikke bliver udført som forudsat i arbejdstidsplanen, som i forvejen vurderes udfordret. Især tværetape-arbejderne DP11 skal indgå/iagttages i arbejdstidsplanen for Etape 3.

Hvis ikke forudsætningerne for leverandørprojektering er på plads og koordineres ift. arbejdstidsplan kan det få konsekvenser for den samlede tidsplan og medføre krav fra entreprenører. Risikoen kan dermed få konsekvens for både tid og økonomi. Totalrådgiver 3 har kort forinden kvartalsrapportering modtaget tilbagemelding fra teknikentreprenøren vedr. en plan for leverandørprojektering, som betød, at der ikke er de fornødne aftaler på plads. På baggrund af denne tilbagemelding er risikoens sandsynlighed opjusteret og totalrådgiver 3 følger op på sagen.

Økonomisk Estimat er: 3,4 mio. kr. Med en sandsynlighed på 75 % er risikotallet 2,55 mio.kr.

**Risiko 3: 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. Der er udarbejdet en arbejdstidsplan af byggeledelsen, som fortsat er under bearbejdning. Indtil denne er godkendt, er det fortsat udbudstidsplanen, der er gældende.

Risikovurderingen er tilpasset det økonomiske estimat fra byggeledelsen på 22,4 mio. kr. og er dermed uændret for økonomi-parameteren. Med en sandsynlighed på 50 % er risikotallet 11,2 mio. kr.

**Risiko 4: Teknikentreprisen har ikke den fornødne kapacitet til at løfte opgaven ift. egenprojektering, materialegodkendelser og justeringer før opstart.**

Der er risiko for, at den samlede byggetid bliver forlænget og at der kommer økonomiske krav fra entreprenøren i forbindelse hermed. Risikoen er opstået grundet kravet om en hurtig opstart af installationsentreprenøren umiddelbart efter kontrahering af delprojekt 8-10. For at afhjælpe risikoen har man fra bygherre og totalrådgivers side fokus på at sikre hurtige afklaringer og projektopfølgninger.

Risikovurderingen er for økonomiparameteren forværret ift. 2. kvartalsrapport. Byggeledelsen har opjusteret det økonomiske estimat til 11 mio. kr. Med en sandsynlighed på 50 % er risikotallet 5,5 mio. kr.

**Risiko 5: Projektopfølgningen ikke har den fornødne kapacitet til at sikre de nødvendige afklaringer i takt med udførelsen.**

Der er risiko for, at opgaven med hurtig igangsætning af delprojekt 8- 10, udfordrer totalrådgivers projektopfølgning, der skal sikre afklaring af projektmæssige spørgsmål, koordinering og ajourføring ift. eventuelle ændringer, samt entreprenørers egenprojektering. Hvis ikke projektopfølgningen er gearret til dette, er der risiko for, at der bliver både tidsmæssige og økonomiske konsekvenser.

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

Totalrådgiver 1 har opdateret VVS-projektet og samtidig mandet op på byggepladsen. Ventilationsprojektet er afklaret, og designforudsætningerne for det resterende forventes afklaret i indeværende måned.

Risikovurderingen er tilpasset det økonomiske estimat fra byggeledelsen på 12,0 mio. kr. og er dermed forbedret for økonomi-parameteren. Risikotallet er 6 mio. kr.

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

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

Byggeledelsen har udarbejdet en fælles arbejdstidsplan, men der er udfordringer mht. at opnå entreprenørernes formelle accept af denne. Entreprenørerne har fremsendt krav for

forsinkelse, som behandles af byggeledelsen. Der er samtidig indkaldt til dialogmøder, men det overvejes løbende om uenigheden skal eskaleres.

Risikoen er opjusteret ift. seneste kvartal, fordi sandsynligheden er øget. Det økonomiske estimat er 15,1 mio. kr. Risikotallet er 7,5 mio. kr.

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

Risikoen omhandler samkøring af tekniske anlæg og test af disse. Da der er mange forskellige parter involveret (inkl. bygherreleverancer) og dermed mange grænseflader, er der risiko for, at bygningsinstallationer ikke virker sammen på optimal vis. Dette kan medføre sene projektændringer og i sidste ende få betydning for driften.

Risikoen er i nogen grad afdækket ved, at bygherrerådgiver har undersøgt hvorledes testfaserne tilhørende de respektive udbudstidsplaner er beskrevet i udbuddene under etape 1 og etape 3. For at håndtere risikoen har der været afholdt et indledende arbejdsmøde mellem totalrådgiver 1 og byggeledelse. Derudover bemærkes det, at der i tidsplan for Etape 1 er foretaget en ny opdeling og præcisering af plan for indregulering og idriftsættelse. Siden sidst har totalrådgiver 3 fremsendt kommentarer til byggeledelsens oplæg til arbejdstidsplan.

Risikoen kan få konsekvens for alle konsekvensparametre. Risikoniveauet er uændret ift. 2. kvartal. Økonomisk estimat er 0,79 mio. kr. Med en sandsynlighed på 50 % er risikotallet 0,39 mio. kr.

### **Nye risici**

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

### **Risiko 8: Kendte varslede projektændringer indarbejdes ikke rettidigt i projekt materialet og er ikke tilgængelig på Byggeweb**

Der er risiko for, at entreprenørerne arbejder efter tegninger, som er ved at blive opdateret af andre leverandører/entreprenører. Dette kan få betydning for alle konsekvensparametre afhængigt af omfang af ændringer.

For håndtering af risiko er der udarbejdet en procesplan for indarbejdelse af ændringer i projekt materialet. Samtidig skal det sikres, at der i Byggeweb er markeret på tegninger hvis der ikke må bygges efter dem, eller de er foreløbige.

Risikoen er estimeret til 26 mio. kr. Med en sandsynlighed på 50 % er risikotallet på 13 mio. kr.

### **Risiko 9: Mangelfuld håndtering af entreprenør ekstrakrav**

Der er risiko for, at mangelfuld håndtering og behandling fra totalrådgiverens, byggeledelsens og bygherrens side af entreprenørernes ekstrakrav kan medføre uberettiget betaling, unødvendig forlængelse af byggetiden og tab af erstatning.

Risikoen er særlig relevant pga. de problemstillinger, der er beskrevet under risiko 1-6, som også har medført en række ekstrakrav. Bygherren har efter anmodning modtaget totalrådgiver 1 og byggeledelsens fælles plan til opstramning af procedure for behandling af aftalesedler og gennemgang af tidligere accepterede krav.

Risikoen kan få indvirkning på alle konsekvensparametre, dog primært økonomi, som er estimeret til 15 mio. kr. Med en sandsynlighed på 50 % giver det et risikotal på 7,5 mio. kr.

### **Risiko 10: Der skal udføres indvendige arbejder i ikke tætte bygninger**

Der er risiko for, at indvendigt arbejde iværksættes i områder, som ikke er helt tætte for indtrængning af vand. Dette kan for konsekvens for tid og økonomi, fordi vådt gips mv. skal skiftes og/eller områder skal udtørres. Som angivet i afsnit 2.1 har tag- og facade entreprenøren være forsinket, men for at undgå forsinkelser, er der udført interimslukninger af facader, og arbejdstidsplaner for lukning og indvendige arbejder koordineres tæt.

Risikoen er estimeret til 7 mio. kr. Med en sandsynlighed på 50 % er risikotallet 3,5 mio. kr.

### **Risici der er udgået:**

#### **Delprojekt 6 entreprenøren har ikke mandskab og ressourcer til at sikre den nødvendige fremdrift.**

Der er oprettet og accepteret en arbejdstidsplan, som er blevet fulgt af entreprenøren. Risikoen afsluttes hermed og der er i stedet oprettet en ny risiko (nr. 6 i skema) som erstatter nævnte risiko, eftersom det forsat kan have tidsmæssige og økonomisk konsekvens for opstart af efterfølgende entreprenører i projektet.

#### **Økonomisk krav fra Byggeledelsen for forskudt byggeri**

Der er fundet en midlertidig løsning, hvor byggeledelsen mod betaling fortsætter arbejdet. Sideløbende tager bygherre initiativ til at løse tvisten om nødvendigt ved voldgift. På den baggrund er risiko lukket (risikogruppen kan ikke rapportere på en igangværende forhandling eller juridisk tvist).



### 5.3.2 Projektets økonomi

I **Etape 1** har der ved kvartalets slutning været afholdt licitation på DP5 med et resultat indenfor rammen. Herefter resterer der alene licitation på fast inventar (TR1-leverance aftalt udskudt) samt en række bygherreleverancer, herunder medico-teknisk udbud. Øvrige delprojekter er i gang, og der er på alle fremdrift om end hastigheden i nogle projekter kunne ønskes højere. Især installationsentreprisen er udfordret med at komme i nødvendigt gear, hvilket giver afsmittende effekt på øvrige entrepriser.

Der er derfor fortsat fokus på fremdriften, specielt på færdigprojektering og leverance af kanaler (hovedkanaler skal monteres først). Projektet har været udfordret af uenighed mellem totalrådgiver og installationsvirksomheden om betydning af færdigprojektering. Uenigheden er der endnu, men er løst midlertidigt ved bygherrens afholdelse af omkostninger til installationsvirksomheden for færdigprojektering med henblik på en efterfølgende juridisk vurdering.

Arbejdet med færdiggørelse af arbejdstidsplaner er stadig udfordret, og endelige planer er endnu ikke på plads. Der arbejdes i stedet efter 5 ugers planer baseret på tidsplanen.

Årsagen til problemer med tidsplanen er, at de oprindeligt planlagte etagetog giver udfordringer med tværgående arbejder såsom IT mfl. Byggeledelsen arbejder med at få tilpasset forholdene, og der er væsentlig mødeaktivitet mellem byggeledelsen og entreprenørerne for at få planen på plads. Der arbejdes efter at få en samlet plan, der virker fra starten af næste år.

Herudover er projektet stadig udfordret af entreprenørerne på installationsfagene, der kontinuerligt udfordrer totalrådgiverne på udbudsmaterialet. Det er især på kvaliteten af projektmaterialet, hvor der er uenighed mellem entreprenører og totalrådgiver, og dette gælder især for installationsprojektet DP8-10. Der er således fortsat møde mellem parterne 2 gange ugentligt, således at der sikres fremdrift på byggepladsen.

Der er også for DP8-10 Aptering igangsat en møderække, men problemstillingen er her en anden, idet entreprenøren er foran tidsplanen. Dette giver problemer i områder, hvor der endnu ikke er et tæt hus og i øvrigt problemer med stilstandsudgifter. Byggeledelsen arbejder med at få løst udfordringerne.

Entreprenørerne har i tredje kvartal fremsendt krav på forlænget byggeperiode frem til sommerferien på et større 2-cifret millionbeløb, hvoraf den væsentligste del vedrører apterings- og installationsprojekterne (DP8-10). Efter en hurtig screening vurderer byggeledelsen det anmeldte krav til en værdi på 20% heraf, hvilket indgår i reserveprognosen.

Med de nugældende forudsætninger bliver byggeriet stadig færdig som oprindeligt planlagt, men der sker justeringer i indflytnings-takten, således at enkelte bygningsafsnit tages i brug i

slutningen af 2019, og den samlede indflytning vil forløbe i nogle måneder fra dette tidspunkt. Der arbejdes på højtryk med udredning og proces i forbindelse med flytning.

For **Etape 3** (somatik og serviceby) forløber arbejdet planmæssigt med de justeringer som er nævnt i tidligere kvartalsrapporter. For at undgå de samme problemer med installationsfagene i etape 1 er der allerede nu igangsat et forløb, der skal sikre afklaring mellem installationsvirksomheder og totalrådgiveren for etape 3.

Sager relateret til rådgivere er uændret fra sidste kvartal.

Endelig har arbejdet med kvartalsrapporten vist svigtende kvalitet i talmaterialet fra Byggeweb. Dette område vil have stor fokus i fjerde kvartal.

## **Etape 1**

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

### **Delprojekt 1B (Fællesfaciliteter for skurby for alle etaper)**

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

### **Delprojekt 2 (Hovedforsyning i terræn)**

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

### **Delprojekt 3 (Pælefundering og kælder)**

Udtørring af kælder er afsluttet, og de sidste støbearbejder i kælderen er påbegyndt. Arbejdet pågår, og det forventes afsluttet i løbet af fjerde kvartal 2017. Projektet er udfordret af, at kælderen skal tættes som et udskudt arbejde, og entreprenøren ikke anerkender, at det er en del af det udskudte arbejde med særlige problemstillinger. Ligeledes er der en divergens i indeksudregningen, som er til diskussion. Senest er bygherren orienteret om, at entreprenør og underentreprenør vil ud i en voldgift om tolkning af projektet materialet. Hvorvidt det har en effekt rettet mod bygherren er uvist. Byggeledelsen har fået besked om at de sidste arbejder i kælderen skal færdiggøres nu for ikke at sinke fremdriften yderligere.

Delprojektet forventes afsluttet med en mindre overskridelse af budgettet, hvilket planlægges dækket af frie reserver. Herudover er der et mindre beløb, som finansieres fra Klinisk Social medicin og Rehabilitering (KSR) samt NIDO. Denne finansiering omfatter flere delprojekter, og Regionsrådet forelægges en sag herom i slutningen af året eller primo næste år.

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

Begge delprojekter er færdiggjort, og der pågår en afleveringsforretning.

Samlet set forventes de 2 entrepriser at kunne afsluttes omkring budgetrammen. Også for dette delprojekt resterer der overførsel af finansiering fra KSR og NIDO. Herudover er der en mindre budgetoverskridelse, som foreslås dækket af UFO-puljen.

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

Der har været afholdt licitation med et resultat indenfor rammen. Udførelsen af delprojektet finder sted 2018 og 2019.

#### **Delprojekt 6 (Klimaskærm)**

Arbejdet med klimaskærm (lukningsentreprise) skrider fremad, men er en hel del efter den oprindelige tidsplan. Som følge heraf er der etableret løsninger med midlertidige lukninger, således at forsinkelsen ikke får indvirkning på øvrige delprojekter. Der er udarbejdet en ny tidsplan (som er godkendt af entreprenøren), hvorefter projektet først forventes afsluttet i første halvår 2019.

Delprojektet indgår også i den finansiering, som tilvejebringes fra KSR og NIDO.

Den tidligere omtalte forsikrings sag er endnu ikke afklaret. Den mulige påvirkning af budgettet er stadig under 3 mio.kr, som er indregnet i budgettet.

Projektet generelt er udfordret på økonomien og de afsatte reserver. Rådgiverne har vurderet et scenarie med en mindre overskridelse og på den baggrund har Styregruppen vurderet, at reserverne bør forhøjes med 2 %. Regionsrådet forelægges en sag herom på mødet i december 2017 med forslag om, at beløbet tages fra UFO-puljen.

Projektet som helhed er udfordret af huset ikke er helt tæt, og der derved har været en del vandskader. Byggeledelsen og bygherren har sammen med DP6 lavet en plan for at få huset tæt, så de indvendige arbejder kan fortsætte.

#### **Delprojekt 8–10, Aptering**

Der afholdes ugentlige møder i et uformelt fora med henblik på at få løst udestående projektmæssige forhold. Ved udgangen af kvartalet er projektforhold bragt på plads, og nu handler problemstillingen om fremdriften på pladsen.

Generelt følges arbejdstidsplan i muligt omfang, men den nødvendige fremdrift i projektet er styret af fremdriften i installations-entreprisen og lukningsentreprisen (DP6).

Endvidere er projektet ramt af nogle vandskader, som skyldes manglende tæt tag (udført under DP6). Der er en vurdering i gang, om det er en forsikrings sag eller eventuelt ansvarspådragende overfor entreprenøren. Der ligger 123 vandskade notater, som ikke alle er væsentlige problemstillinger. Med henblik på forebyggelse har bygherren entreret med en

virksomhed som rykker ud ved regnskyl og standser evt. skade. Dette har begrænset problemstillingen.

Økonomien kan blive udfordret, og det er på styregruppemødet blevet indstillet at forhøje reserverne ved overførsel af et beløb fra UFO-puljen. Forslaget indgår i den sag, der forelægges regionsrådet i december 2017.

### **Delprojekt 8–10, Installationer**

Kvartalet har her budt på mange møder og drøftelser med både leverandører og rådgivere om arbejdstidsplan, kollisioner og projekteringsmæssige spørgsmål og deraf følgende lavere fremdriftstakt. Der er nu fundet en løsning på ventilationsanlæggene, hvor entreprenøren færdiggøre projekteringen i den takt, det er nødvendigt. På de andre installationsfag går diskussionen på detaljeringsgraden kontra udførelsen. Dette afføder mange uoverensstemmelser, som både påvirker bygherrens økonomi, men siden sidste kvartal har der ikke været den samme dialog om begrænsninger i fremdriften.

I slutningen af perioden er det lykkedes at opnå enighed om en arbejdstidsplan, men koordinering med andre installationsfag udestår.

Økonomien er derfor allerede udfordret, og det er af styregruppen indstillet at forhøje reserverne ved overførsel fra UFO-puljen. Forslaget indgår i den sag, der forelægges regionsrådet i december 2017.

### **Delprojekt 11 (Specialinstallationer)**

Delprojektet består af en lang række underprojekter benævnt DP11-xx, og alle aftaler er nu på plads. Enkelte delprojekter er påbegyndt, og generelt igangsættes disse i takt med fremdriften af delprojekt 8-10.

Delprojektets fremdrift forløber ikke helt planmæssigt, idet det er koblet op mod fremdriften i DP8-10. På nuværende tidspunkt er der mødt udfordringer med sprinkler-entreprisen og medicinske luftarter, som ikke kan komme frem, før hovedventilationsentreprisen er på plads.

Der er stillet krav fra enkelte entreprenører om forlænget byggepladsdrift, men disse behandles løbende af byggeledelsen og er en del af den samlede vurdering af forlænget drift. Der er afsat et beløb hertil i reserveprognosen.

## **Etape 3**

### **Delprojekt 31 (Somatik)**

Delprojektets arbejde på byggepladsen med pælefundering er afsluttet, og fremdriften heraf følger tidsplanen. Råhus-entreprenøren har haft en udfordring med jordbundsforhold, som betyder forlængelse af byggeperioden på ca. 20 dage. Umiddelbart vurderes dette ikke problematisk. Belært af erfaringen fra Etape 1 opstarter byggeledelsen verificering af tidsplan

med installationsfagene allerede i tredje kvartal, selvom leverancerne først er i andet kvartal 2018.

Efter at råhus-entreprenøren nu er godt i gang med udgravning og pilotering, forventes råhus-entreprisen at kunne overholde budgettet.

Efter endelig færdiggørelse af kontrakter er der et beløb, der i en sag i regionsrådet foreslås overført til UFO-puljen,

### **Delprojekt 32/33 (Service-by og Teknikhuse)**

Delprojektet om service-by og teknikhuse fortsætter planmæssigt og forventes afsluttet som planlagt i første kvartal 2018.

## **Fælles**

### Risici

I risikoarbejdet har projektet anvendt de ajourførte procedurer, der bl.a. indebærer kapitalisering af den samlede risiko. Det samlede risikoniveau er opadgående i 3. kvartal.

Hovedårsagen er følgende områder:

- Projektmateriale er ikke klar til udførelse, grundet fejl og mangler i det gældende materiale.
- Leverandørprojektering DP31/Somatik + DP11/Somatik bliver ikke udført i rette tid ift. arbejdstidsplan
- Byggeriet af etape 3 kan ikke gennemføres indenfor den afsatte periode.
- Teknikentreprisen har udfordringer i opstartsfasen, herunder egen projektering, materialegodkendelser, indarbejdelse af ændringer/ tilpasning
- Projektopfølgningen er ikke på plads og gearet til den hastighed som projektet på de indvendige arbejder starter op med
- Byggeriet af etape 1 kan ikke gennemføres indenfor den afsatte periode
- Manglende samkøring af anlæg, herunder samkøring med BH leverancer
- Kendte varslede projektændringer indarbejdes ikke rettidigt i projektmateriale og er ikke tilgængelig på Byggeweb
- Mangelfuld håndtering af entreprenør ekstrakrav
- Der skal udføres indvendige arbejder i ikke tætte bygninger.

Tiltag, som er aktiveret for at imødegå oplistede risici, er:

- Mødeaktivitet, hvor bygherren deltager, er intensiveret.
- Opfølgning på byggeplads er fra bygherrens side intensiveret.
- Pres på byggeledelsen om de rette ressourcer til opgaverne.
- Løbende opfølgning på rådgivernes leverancer kontra entreprenørens forventninger i fællesmøder.

- Bygherren har i egne ressourcer omdisponeret kapacitet på opfølgning, herunder fokus på økonomi.
- Bygherrerådgivers ressourcer bruges målrettet mod håndtering af risici.
- Uoverensstemmelser, som ikke umiddelbart løses, placeres i et spor som sikrer, at fremdriften på byggepladsen ikke stoppes.

Generelt er der dog et stigende pres på økonomi. Således varsler rådgivere og entreprenører i større grad krav om ekstra betalinger for forskellige forhold. Byggeledelsen har som tidligere omtalt også stillet krav om yderligere honorar og tilsvarende varsler totalrådgiver for etape 1 ligeledes ekstrakrav for forlænget bygge-tid.

Entreprenørerne arbejder med varsling af forlænget byggetid og manglende projektmateriale. Nogle entreprenører mere end andre. Byggeledelsen håndterer disse henvendelser. Endeligt har der været afholdes møder på ledelsesniveau mellem bygherre og entreprenører, hvor det findes nødvendigt. På nuværende tidspunkt har det drejet sig om DP8-10 installationer og DP6 lukningsentreprisen.

Ovenstående emner behandles i risikorapporteringen, men samlet for emnerne vurderes det at med de tiltag som ligger vil risikobilledet i slutningen af 4. kvartal være nedadgående.

#### Revideret tidsplan

Hovedtidsplanen er senest revideret pr 14. juli 2017.

I den reviderede tidsplan er der taget hensyn til de arbejdstidsplaner, der er aftalt med entreprenører og her især entreprenørerne for DP8-10 (aptering og installationer). Den reviderede tidsplan viser, at byggeriet kan tages i brug i slutningen af 2019, og den endelige indflytning vil således ske fra dette tidspunkt og i en periode fremad. I tidsplanen er indlagt test og bygherrens afprøvninger. Endvidere er indarbejdet de områder, bygherren ser som vigtige at færdiggøre først med henblik på installering og validering.

Udenfor projektet er der etableret en flytteorganisation, der arbejder med selve udflytningen af hospitalsmatriklerne, og i samarbejde med projektsekretariatet endvidere med de mange bygherre-leverancer (ny-indkøb eller flytning af udstyr). En tidsplan herfor er under udarbejdelse og et udkast bliver færdiggjort i løbet af oktober måned. En endelig tidsplan er klar i starten af 2018.

### **Prognose for fremtidig træk på centrale reserver**

Projektet har henover sommeren arbejdet med etablering af en ajourført model for reserve- og risikostyring i overensstemmelse med Sundheds- og Ældreministeriets opdaterede regnskabsinstruks fra juni 2017.

Modellen er nærmere beskrevet i et notat herom, men vil løbende blive udviklet i takt med ny viden og i samarbejde med administrationen og regionens øvrige kvalitetsfondsprojekter. Som udgangspunkt indgår der følgende overordnede elementer i modellen:

- Reservebehov i hvert enkelt delprojekt. Ved vurdering heraf tages der udgangspunkt i den øjeblikkelige status på projektet, herunder kendte risici og eventuelle krav fra entreprenører eller andre. Vurderingen resulterer i et behov for et reserveniveau i delprojektet, hvilket sammenholdes det allerede afsatte. Et eventuelt yderligere behov indgår i den samlede vurdering.
- Ud over viden om de enkelte delprojekter indgår den kapitaliserede risiko fra risikorapportering, forventninger til eventuel PL-risiko, muligt behov for en reserve til voldgiftssager, samt helt generelt en buffer som en ekstra reserve.
- Det samlede behov vurderes i forhold de centrale reserver, der består af en UFO pulje og en justeringsreserve samt en reserve, der er afsat til PL-risikoen.

Reservebehovet, der fremgår af nedenstående skema, viser et samlet behov på 89,8 mio.kr efter der er tilført yderligere 35,4 mio.kr. til delprojekter i etape 1 fra centrale reserver (indregnet under etape 1). Overførslen af beløbet forudsætter Regionsrådets godkendelse, hvilket forelægges i en sag primo december 2017.

Til de enkelte poster i reservebehovet er der følgende kommentarer:

- Forventning til PL-risiko er negativ med 0,8 mio.kr. hvilket skyldes, at der i øjeblikket er afsat mere end den seneste beregning viser behov for.
- Kapitaliseret risiko indgår med 29,4 mio.kr., hvilket er den del af den samlede kapitaliserede risiko på 83,3 mio.kr. som fremgår af risikorapporten og som ikke kan henføres direkte til delprojekter (et beløb på 53,9 mio indgår i delprojekter). Ved sammenholdelse med risikorapporten udgør den kapitaliserede risiko 86,5 mio.kr, hvilket dækker den samlede risiko på byggepladsen, mens nærværende alene medtager den del, der vedrører kvalitetsfonden (fraregnet andele til Etape 2, KSR og NIDO).
- Voldgiftssager indgår efter et skøn. For nærværende er der alene kendskab til en voldgiftssag med byggeledelsen, hvor der allerede er afsat et beløb til dækning. Under hensyntagen til igangværende drøftelser med byggeriets forskellige parter er der af forsigtighedshensyn afsat et beløb på 30 mio.kr.
- Der afsættes som yderligere behov en buffer på 2,5 % er de resterende håndværkerudgifter. Procentsatsen reduceres i takt med byggeriets fremdrift.
- Endelig er der afsat et skønsmæssigt beløb på 3,0 mio.kr. til forlænget drift af byggepladsen. Der pågår forskellige drøftelser om tidsplan, og projektsekretariatet afsætter derfor beløbet af forsigtighedshensyn.

Som nævnt ovenfor udgør det samlede reservebehov 89,8 mio.kr., og de centrale reserver udgør ved kvartalets afslutning 84,3 mio.kr. (under forudsætning af regionsrådets godkendelse af fremlagte sager), hvilket giver en manko på 5,5 mio.kr. Projektsekretariatet vurderer, at manko dækkes af et gunstigt licitationsresultat på DP5 samt en mindre overskud på jordkøb (sagen er under afslutning). Hermed vil projektets prioriterings- og besparelseskatalog fortsat være intakt.

<b>Aktuelt reservebehov</b>			
<b>(mio.kr - løbende priser)</b>	<b>Scenarie i alt for uforudsete udgifter i projekter</b>	<b>Reservebehov, jf. prognose</b>	<b>Kapitalisering af kendte risici – Q3 2017</b>
Etape 1	132,8		
- heraf tilført	-132,8		
Etape 3	33,4		
- heraf tilført	-33,4		
Scenarie i alt		0	
Forventning PL-risiko		-0,8	
Kapitaliseret risiko i alt			83,3
- heraf fordelt i delprojekter			-53,9
Tværgående risici		29,4	
Voldgiftssager, skøn		30,0	
Buffer, 2,5 % af resterende håndværkerudgifter		28,2	
Forlænget drift af byggeplads		3,0	
<b>Aktuelt reservebehov</b>		<b>89,8</b>	<b>29,4</b>



<b>Centrale reserver (løbende priser)</b>	
Centrale reserver ved udgang af Q3	
- Afsat UFO-pulje	98,0
- Afsat justeringsreserve	7,9
<b>I alt</b>	<b>105,9</b>
Indgående	
- Overført fra DP31	13,8
Udgående:	
- Overført til delprojekter	35,4
<b>Reserver ved udgangen af Q4</b>	<b>84,3</b>

**Skema 1: Kvartalsvis status på økonomi og byggefremdrift pr. 30. september 2017**

Løbende priser / ÅRETS PL 113,31	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
2017-pl									
	----- Mio.kr. -----							-----Pct.-----	
<b>Bevillingsoversigt</b>									
<b>ETAPE 1</b>									
DP 1A BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANST.	37,1	32,2	32,2		0,0	32,2	0,0	100,0	100,0
DP 1B FÆLLESFACILITERER FOR SKURBY	65,5	91,4	55,4	11,7	24,3	91,4	0,0	60,6	60,6
DP 1C, VEJRLIG	23,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DP 2 FORSYNINGSLEDNINGER I JORD	14,3	17,3	16,2	0,0	1,1	17,3	0,0	98,0	98,0
DP 3 PÆLEFUNDERING OG KÆLDER	248,3	223,6	226,5	2,1	0,0	228,6	-5,0	100,0	99,0
DP 4, RÅHUS	317,7	448,8	450,2	4,8	0,0	455,0	-6,2	100,0	99,0
DP 5, TERRÆN OG LANDSKAB	39,1	29,6	0,0	0,0	29,6	29,6	0,0	0,0	0,0
DP 6, KLIMASKÆRM - TÆT HUS	250,0	239,9	128,8	109,9	1,2	239,9	0,0	100,0	57,0
DP 7, PRÆ-FAB KABINER	23,3	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DP 8, THORAX/ABDOMINAL	313,4	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DP 9, FOYER/BILLEDDIAGNOSTK/OP/FAMILIE	222,8	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DP 10, AKUT/LAB/INTENSIV	230,2	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DP 8-10, APTERING	0,0	238,4	23,2	210,3	4,9	238,4	0,0	27,0	13,0
DP 8-10, INSTILLATIONER	0,0	310,5	58,1	245,8	6,6	310,5	0,0	25,0	20,0
DP 11, SPECIALINSTALLATIONER OG Udstyr	15,6	151,3	23,5	113,9	13,9	151,3	0,0	23,6	19,1
- Ikke fordelte besparelser	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>ETAPE 3</b>									
DP 31, SOMATIK	415,2	388,8	19,8	343,8	25,2	388,8	0,0	10,0	9,0
DP 32, SERVICEBY OG TEKNIKHUSE	78,3	114,4	58,1	36,4	19,9	114,4	0,0	73,6	58,9
DP 33, TEKNIKHUSE	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>IT, APPARATUR OG LØST INVENTAR</b>									
MEDICOTEKNISK Udstyr	277,6	208,4	4,1	0,0	204,3	208,4	0,0	2,0	1,9
IT	192,6	214,9	7,1	36,6	171,2	214,9	0,0	7,8	3,6
ØVRIGE	209,6	207,9	7,4	74,9	125,6	207,9	0,0	10,9	6,4
<b>FÆLLES</b>									
FJERNVARME OG ELFORSYNING	44,1	42,8	25,5	17,2	0,0	42,8	0,0	60,0	60,0
PROJEKTORGANISATION	489,4	544,9	441,3	11,0	92,6	544,9	0,0	80,0	80,0
KUNST	10,8	2,0	0,0	0,0	2,0	2,0	0,0	100,0	100,0
<b>GRUND</b>									
JORDKØB	36,9	37,6	33,0	0,0	4,6	37,6	0,0	100,0	100,0
UF pulje	0,0	98,0	0,0		98,0	98,0	0,0		
Afsat til prisregulering	0,0	0,8	0,0		0,8	0,8	0,0		
Justeringsreserve	13,6	7,9	0,0		7,9	7,9	0,0		
<b>I alt investeringsramme</b>	<b>3.569,3</b>	<b>3.651,3</b>	<b>1.610,4</b>	<b>1.218,4</b>	<b>833,7</b>	<b>3.662,5</b>	<b>-11,2</b>	<b>57,0</b>	<b>50,0</b>

\*Korrigeret budget: Senest vedtaget af regionsrådet

\*\* Der forelægges en sag til regionsrådet om delvist dækning fra KSR-NIDO, resten dækkes af frie reserver.

\*\*\*Færdiggørelsen er for el 98% i ringledning, fjernvarme 90% i ringledning og 0% i installation. Sidstnævnte færdig i løbet af andet halvår.

## **Skema 1**

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

## **PL reserve**

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

I skema 1 og 2 er posterne "afsat til prisregulering" og "justeringsreserve" udtryk for de reserver, der skal dække den beregnede PL-risiko. Da den samlede reserve overstiger den beregnede risiko i projektets løbetid, foretages der ingen regulering i beløbene. Udviklingen i indeks følges dog løbende.

I skema 2 er beregningen for året 2017 foretaget med udgangspunkt i indeks for 2017. For 2018 og frem er beregningen foretaget således, at indekset følger stigningen i anlægs-pl for 2017 (1,4%).

## **Udgiftsprofil**

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

Projektets økonomiske forbrug i første halvår har været mindre end forventet, hvilket især skyldes den manglende fremdrift i DP8-10, som tidligere er omtalt. Udgiftsprofilen er derfor revideret, og Regionsrådet vil blive forelagt en sag om overførsel af midler til senere.

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

**Skema 2: Projektøkonomi og udgiftsprofil for hele projektet pr. 30. september 2017**

2007 til 2016 i løbende priser, 2017 til 2020 i 2017 pl	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	I alt	I alt 09-pl**	Andel af total, pct.	Status relevant: hvis
	----- Mio. kr. -----														
PL indeks	101,00	102,82	105,39	106,55	108,15	110,20	111,74	113,31	113,31	113,31	113,31				
<b>Bevillingsoversigt</b>															
<b>ETAPE 1</b>															
DP 1A BYGGEMODNING OG BYGGEPLADSANSSTILLING	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%	Regnskabsaftagt
DP 1B FÆLLESFACILITERER FOR SKURBY	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	14,0	19,5	22,4	18,6	10,0	0,0	90,4	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	1,2	0,0	0,0	0,0	16,5	15,2	0,5%	Udførelse
DP 3 PÆLEFUNDERING OG KÆLDER	0,0	0,0	0,0	0,0	87,3	119,2	9,0	0,4	0,0	0,0	0,0	216,0	197,3	6,1%	Udførelse
DP 4, RÅHUS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	130,8	277,7	32,8	0,0	0,0	0,0	441,2	396,1	12,3%	Udførelse
DP 5, TERRÆN OG LANDSKAB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,7	20,9	0,0	29,6	26,2	0,8%	Lic./kontrakt
DP 6, KLIMASKÆRM - TÆT HUS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	54,5	96,6	66,2	21,9	0,0	239,1	211,7	6,6%	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	41,2	126,6	65,6	0,0	238,4	210,4	6,5%	Udførelse
DP 8-10, INSTILLATIONER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,6	76,9	116,1	98,2	11,6	310,4	274,0	8,5%	Udførelse
DP 11, SPECIALINSTALLATIONER OG UDSTYR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	36,5	54,8	52,9	7,1	151,3	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%	
<b>ETAPE 3</b>															
DP 31, SOMATIK	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	65,1	222,9	100,8	0,0	388,8	343,2	10,6%	Udførelse
DP 32, SERVICEBY OG TEKNIKHUSE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	22,9	51,0	40,2	0,0	0,0	114,1	101,0	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%	
<b>IT, APPARATUR OG LØST INVENTAR</b>															
MEDICOTEKNISK UDSTYR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0	0,7	55,8	126,9	20,9	208,3	183,9	5,7%	Hovedprojekt
IT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,2	25,3	94,8	82,8	6,7	214,8	189,6	5,9%	Hovedprojekt
ØVRIGE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,3	6,2	24,3	157,6	12,4	207,8	183,5	5,7%	Hovedprojekt
<b>FÆLLES</b>															
FJERNVARME OG ELFORSYNING	0,0	0,0	0,0	29,2	-0,9	0,0	-4,7	12,2	0,0	0,0	5,3	41,0	37,7	1,2%	Udførelse
PROJEKTORGANISATION	5,9	17,8	77,5	90,8	86,3	58,5	46,3	49,3	47,5	33,1	11,3	524,4	480,9	14,9%	Udførelse
KUNST	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	2,0	1,7	0,1%	-
<b>GRUND</b>															
JORDKØB	0,0	27,7	4,3	0,0	0,0	-3,9	1,3	0,5	0,0	0,0	4,6	34,5	33,2	1,0%	Ekspropriationsforretning
UF pulje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	36,2	29,0	32,7	0,0	98,0	86,5	2,7%	
Afsat til prisregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,8	0,0	0,0	0,8	0,7	0,0%	
Justeringsreserve	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,9	7,9	7,0	0,2%	
<b>I alt udgiftsprofil</b>	<b>5,9</b>	<b>45,5</b>	<b>85,7</b>	<b>139,2</b>	<b>198,0</b>	<b>321,6</b>	<b>456,0</b>	<b>554,5</b>	<b>906,4</b>	<b>803,3</b>	<b>89,7</b>	<b>3.605,8</b>	<b>3.222,5</b>	100,0%	
Ændring Økonomaftale 2017								<b>150,5</b>	<b>-150,5</b>						
<b>i alt investeringsramme</b>	<b>5,9</b>	<b>45,5</b>	<b>85,7</b>	<b>139,2</b>	<b>198,0</b>	<b>321,6</b>	<b>456,0</b>	<b>705,0</b>	<b>755,9</b>	<b>803,3</b>	<b>89,7</b>	<b>3.605,8</b>	<b>3.222,5</b>		
- heraf change request*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,8	30,0	8,2	0,0	44,9	6,0	0,2%	
- heraf reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	71,9	65,1	68,8	7,9	213,7	181,6	5,6%	
- heraf IT og apparatur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,7	32,3	175,0	367,2	40,0	631,2	602,7	18,7%	

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

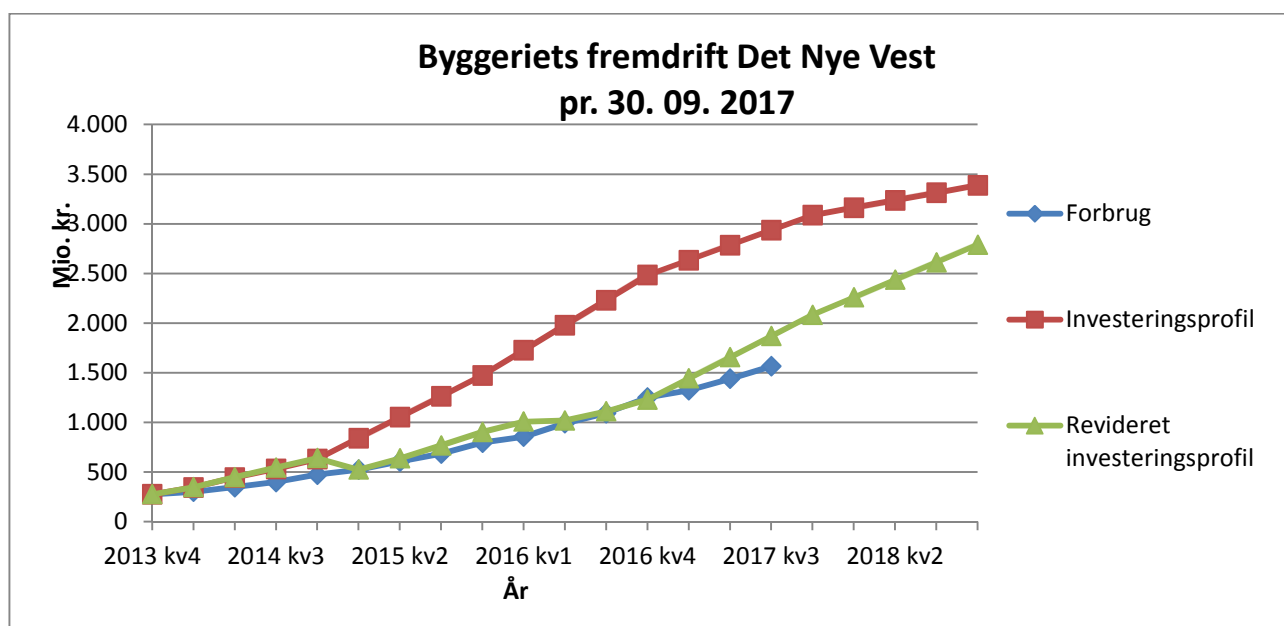
### 5.3.3 Byggeriets fremdrift

#### Revideret tidsplan

Tidsplanen er revideret pr. 14. juli 2017

Tidsplanen er kommenteret i afsnittet "Revideret tidsplan".

**Figur 5.3.3 byggeriets økonomiske fremdrift**



### 5.3.4 Kvalitet og indhold

Der har ikke i 3. kvartal 2017 været væsentlige ændringer i DNV, Gødstrup i forhold til det kvalitetsniveau og de funktionskrav, der er stillet i forbindelse med tilsagnet om støtte fra kvalitetsfonden.

## 6. Generelle principper

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

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

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

kvartalsrapport med byggeomkostningsindekset for 2. kvartal for samme år.

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

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

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

Projekternes reservestrategi er beskrevet i projekternes styringsmanualer og det realiserede og forventede fremtidig reservetræk opdateres løbende og afrapporteres i kvartalsrapporten. Der kan specifikt henvises til følgende materiale:

- *Det Nye Universitetshospital i Aarhus*  
Styringsmanualens afsnit 3.4 og 3.5  
Kvartalsrapportens afsnit 5.1.1 og 5.1.2.
- *Om og tilbygning af Regionshospitalet Viborg*  
Styringsmanualens afsnit 3.4 og 3.5  
Kvartalsrapportens afsnit 5.2.1 og 5.2.2.
- *Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup*  
Styringsmanualens afsnit 3.4 og 3.5  
Kvartalsrapportens afsnit 5.3.1 og 5.3.2.

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til Regionsrådet for Region Midtjylland

Vi har revideret kvartalsrapporteringen for perioden 1. juli 2017 til 30. september 2017 for det kvalitetsfundsfinansierede anlægsprojekt Det Nye Universitetshospital (i det følgende kaldet Projektet), udvisende et forbrug pr. 30. september 2017 på 6.634,0 mio. kr. (PL 2017). Kvartalsrapporteringen er udarbejdet i overensstemmelse med budget- og regnskabssystem for regioner, regionens kasse- og regnskabsregulativ, sædvanlig regnskabspraksis og Sundheds- og Ældreministeriets Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri, i det følgende kaldet Regnskabsbestemmelserne.

Konklusionen er todelt således, at vores konklusion om Projektets økonomiske forbrug og deponeringsgrundlag udtrykkes med høj grad af sikkerhed, og vores konklusion om regionens beskrivelse af byggeriets fremdrift og risici, herunder forventet resterende forbrug (budget), udtrykkes med begrænset sikkerhed.

Ved "Projektets fremdrift og risici" forstås i denne erklæringsopgave, at forventet resterende forbrug (budget) samt risici knyttet til Projektets fremdrift og færdiggørelse er opgjort i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

For så vidt angår oplysninger om forventet resterende forbrug (budget) 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.

Erklæringen er udarbejdet til brug for Regionsrådets vurdering af dels Projektets økonomiske forbrug og byggeriets fremdrift, herunder forventet resterende forbrug, dels risici knyttet hertil. Som følge heraf kan rapporteringen være uegnet til andet formål.

### Ledelsens ansvar

Ledelsen (Regionsråd og direktion) har ansvaret for udarbejdelsen af kvartalsrapporteringen i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne. 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 endvidere ledelsens ansvar, at regionens deponeringsgrundlag vedrørende projekter med kvalitetsfundsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Sundheds- og Ældreministeriet fastsatte regler.

Det er ledelsens ansvar at foretage vurdering af Projektets fremdrift, forventet 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 forventet resterende forbrug.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores arbejde at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om Projektets økonomiske forbrug og deponeringsgrundlag. Det er endvidere vores ansvar, på grundlag af vores arbejde, at udtrykke en konklusion med begrænset sikkerhed om regionens vurdering af byggeriets fremdrift og risici, herunder forventet resterende forbrug (budget) samt risici knyttet hertil.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med ISAE 3400 DK, undersøgelse af fremadrettede finansielle oplysninger og fremskrivninger, og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Revisionsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri.

Revisionsfirmaet Ernst & Young P/S 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.

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

- ▶ at kvartalsrapporteringen i alle væsentlige henseender afspejler det økonomiske forbrug opgjort pr. 30. september 2017 i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne
- ▶ at kvartalsrapporteringens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

Vi har endvidere 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 Regnskabsbestemmelserne og i al væsentlighed er afspejlet i kvartalsrapporteringen. Dertil har vi påset, at regionens vurderinger af forventet resterende forbrug (budget) og regionens risikovurdering i tilknytning til projektets færdiggørelse er i overensstemmelse med underliggende dokumentation. Vi har endvidere påset, at regionens vurderinger i al væsentlighed er afspejlet i kvartalsrapporteringen.

For så vidt angår risikovurderingen, har vi endvidere påset, at regionens vurderinger bl.a. har inddraget en af Projektet uafhængig vurdering af de risici, der er knyttet til projektets fremdrift og forventet resterende forbrug.

Omfanget af de handlinger, vi har udført ved vores gennemgang af Projektets fremdrift og risici, er mindre end ved en erklæringsopgave med høj grad af sikkerhed. Som følge heraf er den grad af sikkerhed, der er opnået for vores konklusion om det forventede resterende forbrug samt risici knyttet til Projektets fremdrift og færdiggørelse, betydeligt mindre end den sikkerhed, der ville være opnået, hvis der var udført en erklæringsopgave med høj grad af sikkerhed.

## Konklusion

Denne konklusion skal læses under hensyntagen til formålet med kvartalsrapporteringen, som redegjort for i erklæringens indledende afsnit, samt på grundlag af forståelsen af begrebet "Projektets fremdrift og risici", som der er redegjort for i erklæringens indledende afsnit.

Det er vores opfattelse, at kvartalsrapporteringen for perioden 1. juli 2017 til 30. september 2017 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

På grundlag af det udførte arbejde og det opnåede bevis er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at kvartalsrapporteringens oplysninger om den økonomiske fremdrift, herunder de risici, der er knyttet til opgørelsen af det forventede resterende forbrug (budget), ikke er opgjort i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

## Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Regionen har i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne medtaget budgettal som sammenligningstal i kvartalsrapporteringen. Budgettallene har ikke været underlagt revision.

## Fremhævelse af forhold i kvartalsrapporten

### *Projektets fremdrift og risici*

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.1.2 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at der i en række delprojekter er merudgifter, der ikke kan afholdes indenfor bevillingen, blandt andet som følge af kendelse i voldgiftssag med Rådgivergruppen, der medfører merudgifter til rådgivningsydelse. Merudgifter og en overførsel til Forum-projektet er samlet opgjort til 28,4 mio. kr. (PL 2017), der er foreslået finansieret af de centrale reserver. De centrale reserver udgør herefter 82,2 mio. kr. (PL 2017).

Vi henleder endvidere opmærksomheden på, at der på enkelte delprojekter er ekstrakrav fra entreprenører, som ikke er indregnet som merforbrug eller indeholdt i grundlaget for den oplyste kapitalisering af risici, idet der i ekstrakravene er modregnet forventede indtægter fra dagbodskrav. Tvisterne er uafklarede.



Der er foretaget en opgørelse af det samlede reservebehov på 71,9 mio. kr. i henhold til reservestrategien. På nogle delprojekter foreligger der større økonomiske konflikter, hvortil der i reservestrategien er afsat 20 mio. kr. Det er projektafdelingens vurdering, at der er stor usikkerhed om den økonomiske vurdering af konflikterne.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

## Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af kvartalsrapporteringen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og aktiviteterne, der er omfattet af kvartalsrapporteringen. Ledelsen er endvidere ansvarlig for, at der er designet og implementeret et hensigtsmæssigt styringsgrundlag, herunder en af Regionsrådet vedtaget styringsmanual, der understøtter en tilstrækkelig løbende forvaltning af Projektet.

I tilknytning til vores revision af kvartalsrapporteringen er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af kvartalsrapporteringen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af aktiviteterne, der er omfattet af kvartalsrapporteringen. Vi har endvidere påset, at der er designet og implementeret et hensigtsmæssigt styringsgrundlag, herunder en af Regionsrådet vedtaget styringsmanual, der understøtter en tilstrækkelig løbende forvaltning af Projektet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus, den 21. november 2017

ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Jes Lauritzen  
statsaut. revisor



Lis Andersen  
statsaut. revisor

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til Regionsrådet for Region Midtjylland

Vi har revideret kvartalsrapporteringen for perioden 1. juli 2017 til 30. september 2017 for det kvalitetsfundsfinansierede sygehusbyggeri Regionshospitalet Viborg (i det følgende kaldet Projektet), udvisende et forbrug pr. 30. september 2017 på 809,1 mio. kr. (PL 2017). Kvartalsrapporteringen er udarbejdet i overensstemmelse med budget- og regnskabsystem for regioner, regionens kasse- og regnskabsregulativ, sædvanlig regnskabspraksis og Sundheds- og Ældreministeriets Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri, i det følgende kaldet Regnskabsbestemmelserne.

Konklusionen er todelt således, at vores konklusion om Projektets økonomiske forbrug og deponeringsgrundlag udtrykkes med høj grad af sikkerhed, og vores konklusion om regionens beskrivelse af byggeriets fremdrift og risici, herunder forventet resterende forbrug (budget), udtrykkes med begrænset sikkerhed.

Ved "Projektets fremdrift og risici" forstås i denne erklæringsopgave, at forventet resterende forbrug (budget) samt risici knyttet til Projektets fremdrift og færdiggørelse er opgjort i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

For så vidt angår oplysninger om forventet resterende forbrug (budget) 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.

Erklæringen er udarbejdet til brug for Regionsrådets vurdering af dels Projektets økonomiske forbrug og byggeriets fremdrift, herunder forventet resterende forbrug, dels risici knyttet hertil. Som følge heraf kan rapporteringen være uegnet til andet formål.

### Ledelsens ansvar

Ledelsen (Regionsråd og direktion) har ansvaret for udarbejdelsen af kvartalsrapporteringen i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne. 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 endvidere ledelsens ansvar, at regionens deponeringsgrundlag vedrørende projekter med kvalitetsfundsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Sundheds- og Ældreministeriet fastsatte regler.

Det er ledelsens ansvar at foretage vurdering af Projektets fremdrift, forventet 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 forventet resterende forbrug.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores arbejde at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om Projektets økonomiske forbrug og deponeringsgrundlag. Det er endvidere vores ansvar, på grundlag af vores arbejde, at udtrykke en konklusion med begrænset sikkerhed om regionens vurdering af byggeriets fremdrift og risici, herunder forventet resterende forbrug (budget) samt risici knyttet hertil.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med ISAE 3400 DK, undersøgelse af fremadrettede finansielle oplysninger og fremskrivninger, og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Revisionsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri.

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



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

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

- ▶ at kvartalsrapporteringen i alle væsentlige henseender afspejler det økonomiske forbrug opgjort pr. 30. september 2017 i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne
- ▶ at kvartalsrapporteringens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

Vi har endvidere 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 Regnskabsbestemmelserne og i al væsentlighed er afspejlet i kvartalsrapporteringen. Dertil har vi påset, at regionens vurderinger af forventet resterende forbrug (budget) og regionens risikovurdering i tilknytning til projektets færdiggørelse er i overensstemmelse med underliggende dokumentation. Vi har endvidere påset, at regionens vurderinger i al væsentlighed er afspejlet i kvartalsrapporteringen.

For så vidt angår risikovurderingen, har vi endvidere påset, at regionens vurderinger bl.a. har inddraget en af Projektet uafhængig vurdering af de risici, der er knyttet til projektets fremdrift og forventet resterende forbrug.

Omfanget af de handlinger, vi har udført ved vores gennemgang af Projektets fremdrift og risici, er mindre end ved en erklæringsopgave med høj grad af sikkerhed. Som følge heraf er den grad af sikkerhed, der er opnået for vores konklusion om det forventede resterende forbrug samt risici knyttet til Projektets fremdrift og færdiggørelse, betydeligt mindre end den sikkerhed, der ville være opnået, hvis der var udført en erklæringsopgave med høj grad af sikkerhed.

## Konklusion

Denne konklusion skal læses under hensyntagen til formålet med kvartalsrapporteringen, som redegjort for i erklæringens indledende afsnit, samt på grundlag af forståelsen af begrebet "Projektets fremdrift og risici", som der er redegjort for i erklæringens indledende afsnit.

Det er vores opfattelse, at kvartalsrapporteringen for perioden 1. juli 2017 til 30. september 2017 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

På grundlag af det udførte arbejde og det opnåede bevis er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at kvartalsrapporteringens oplysninger om den økonomiske fremdrift, herunder de risici, der er knyttet til opgørelsen af det forventede resterende forbrug (budget), ikke er opgjort i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

## Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Regionen har i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne medtaget budgettal som sammenligningstal i kvartalsrapporteringen. Budgettallene har ikke været underlagt revision.

## Fremhævelse af forhold vedrørende 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 projektmaterialet, forlænget byggetid og af fordyrende anløsløsninger som følge heraf. Dette giver et øget pres på projektets reserver. På delprojektet Entreprisearbejder Akutcenter er det pt. vurderet nødvendigt at tilføre yderligere 35,0 mio. kr. for at sikre tilstrækkelige reserver i delprojektet. Beløbet er indregnet som merforbrug i skema 1 og opgjort som estimerede merudgifter, udfald af tvister og efter modregning af indtægter fra forventede krav rejst af bygherren. Finansieringen af overskridelsen via de centrale reserver, emner fra projektets Prioriterings- og besparelseskatalog og besparelser i Delprojekt 3 - Ombygning - er i oktober 2017 godkendt af Regionsrådet. Besparelserne i Ombygningsprojektet medfører, at antallet af kvadratmeter reduceres yderligere.



Byggeledelsen vurderer, at byggeriet er to til tre måneder forsinket. Der pågår drøftelser med de enkelte parter om at få fastlagt en endelig tidsplan. Såfremt den endelige tidsplan indebærer en yderligere forsinkelse, vil det betyde merudgifter og dermed et nyt forøget pres på økonomi og reduktion af Ombygningssprojektet. Hertil kommer, at udfald af tvister og indtægter fra forventede krav rejst af bygherren er behæftet med usikkerhed blandt andet betinget af procesrisiko.

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 ovennævnte forhold.

Der henvises til afsnit 5.2.2 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at der fortsat pågår et yderligere arbejde vedrørende projektets reservestrategi, herunder for kapitalisering af projektets risici, hvorfor der ikke er fuldt ud rapporteret herom i kvartalsrapporten i henhold til kravene i regnskabsinstruksen.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

## Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af kvartalsrapporteringen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og aktiviteterne, der er omfattet af kvartalsrapporteringen. Ledelsen er endvidere ansvarlig for, at der er designet og implementeret et hensigtsmæssigt styringsgrundlag, herunder en af Regionsrådet vedtaget styringsmanual, der understøtter en tilstrækkelig løbende forvaltning af Projektet.

I tilknytning til vores revision af kvartalsrapporteringen er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af kvartalsrapporteringen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af aktiviteterne, der er omfattet af kvartalsrapporteringen. Vi har endvidere påset, at der er designet og implementeret et hensigtsmæssigt styringsgrundlag, herunder en af Regionsrådet vedtaget styringsmanual, der understøtter en tilstrækkelig løbende forvaltning af Projektet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.


Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus, den 21. november 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Jes Lauritzen  
statsaut. revisor



Lis Andersen  
statsaut. revisor

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til Regionsrådet for Region Midtjylland

Vi har revideret kvartalsrapporteringen for perioden 1. juli 2017 til 30. september 2017 for det kvalitetsfundsfinansierede sygehusbyggeri Det Nye Hospital i Vest, Gødstrup (i det følgende kaldet Projektet), udvisende et forbrug pr. 30. september 2017 på 1.610,4 mio. kr. (PL 2017) Kvartalsrapporteringen er udarbejdet i overensstemmelse med budget- og regnskabsystem for regioner, regionens kasse og regnskabsregulativ, sædvanlig regnskabspraksis og Sundheds- og Ældreministeriets Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri, i det følgende kaldet Regnskabsbestemmelserne.

Konklusionen er todelt således, at vores konklusion om Projektets økonomiske forbrug og deponeringsgrundlag udtrykkes med høj grad af sikkerhed, og vores konklusion om regionens beskrivelse af byggeriets fremdrift og risici, herunder forventet resterende forbrug (budget), udtrykkes med begrænset sikkerhed.

Ved "Projektets fremdrift og risici" forstås i denne erklæringsopgave, at forventet resterende forbrug (budget) samt risici knyttet til Projektets fremdrift og færdiggørelse er opgjort i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

For så vidt angår oplysninger om forventet resterende forbrug (budget) 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.

Erklæringen er udarbejdet til brug for Regionsrådets vurdering af dels Projektets økonomiske forbrug og byggeriets fremdrift, herunder forventet resterende forbrug, dels risici knyttet hertil. Som følge heraf kan rapporteringen være uegnet til andet formål.

### Ledelsens ansvar

Ledelsen (Regionsråd og direktion) har ansvaret for udarbejdelsen af kvartalsrapporteringen i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne. 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 endvidere ledelsens ansvar, at regionens deponeringsgrundlag vedrørende projekter med kvalitetsfundsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med de af Sundheds- og Ældreministeriet fastsatte regler.

Det er ledelsens ansvar at foretage vurdering af Projektets fremdrift, forventet 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 forventet resterende forbrug.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores arbejde at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om Projektets økonomiske forbrug og deponeringsgrundlag. Det er endvidere vores ansvar, på grundlag af vores arbejde, at udtrykke en konklusion med begrænset sikkerhed om regionens vurdering af byggeriets fremdrift og risici, herunder forventet resterende forbrug (budget) samt risici knyttet hertil.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med ISAE 3400 DK, undersøgelse af fremadrettede finansielle oplysninger og fremskrivninger, og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Revisionsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til Sygehusbyggeri.

Revisionsfirmaet Ernst & Young P/S 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.

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

- ▶ at kvartalsrapporteringen i alle væsentlige henseender afspejler det økonomiske forbrug opgjort pr. 30. september 2017 i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne
- ▶ at kvartalsrapporteringens opgørelse af deponeringsgrundlaget vedrørende anlægsprojekter med kvalitetsfondsfinansiering er opgjort i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

Vi har endvidere 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 Regnskabsbestemmelserne og i al væsentlighed er afspejlet i kvartalsrapporteringen. Dertil har vi påset, at regionens vurderinger af forventet resterende forbrug (budget) og regionens risikovurdering i tilknytning til projektets færdiggørelse er i overensstemmelse med underliggende dokumentation. Vi har endvidere påset, at regionens vurderinger i al væsentlighed er afspejlet i kvartalsrapporteringen.

For så vidt angår risikovurderingen, har vi endvidere påset, at regionens vurderinger bl.a. har inddraget en af Projektet uafhængig vurdering af de risici, der er knyttet til projektets fremdrift og forventet resterende forbrug.

Omfanget af de handlinger, vi har udført ved vores gennemgang af Projektets fremdrift og risici, er mindre end ved en erklæringsopgave med høj grad af sikkerhed. Som følge heraf er den grad af sikkerhed, der er opnået for vores konklusion om det forventede resterende forbrug samt risici knyttet til Projektets fremdrift og færdiggørelse, betydeligt mindre end den sikkerhed, der ville være opnået, hvis der var udført en erklæringsopgave med høj grad af sikkerhed.

## Konklusion

Denne konklusion skal læses under hensyntagen til formålet med kvartalsrapporteringen, som redegjort for i erklæringens indledende afsnit, samt på grundlag af forståelsen af begrebet "Projektets fremdrift og risici", som der er redegjort for i erklæringens indledende afsnit.

Det er vores opfattelse, at kvartalsrapporteringen for perioden 1. juli 2017 til 30. september 2017 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

På grundlag af det udførte arbejde og det opnåede bevis er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at kvartalsrapporteringens oplysninger om den økonomiske fremdrift, herunder de risici, der er knyttet til opgørelsen af det forventede resterende forbrug (budget), ikke er opgjort i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne.

## Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Regionen har i overensstemmelse med Regnskabsbestemmelserne medtaget budgettal som sammenligningstal i kvartalsrapporteringen. Budgettallene har ikke været underlagt revision.

## Fremhævelse af forhold i kvartalsrapporten

### *Projektets økonomiske forbrug*

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.3.2, hvoraf det fremgår, at der har været svingende kvalitet i det underliggende talmateriale, der bl.a. danner grundlag for projektets økonomistyring, opgørelse af disponeringer og opgørelse af eventuelle merforbrug i forhold til bevillinger. Der bør fortsat være fokus på øget controlling af den underliggende økonomirapportering.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.



### **Projektets fremdrift og risici**

Vi henleder opmærksomheden på afsnit 5.3.1 og afsnit 5.3.2 i kvartalsrapporten, hvoraf det fremgår, at der generelt er et stigende pres på økonomien, samt at risikobilledet fortsat kræver opmærksomhed.

Entreprenørerne har fortsat ikke godkendt projektets arbejdstidsplan for etape 1, bl.a. med henvisning til, at projektet ikke er endeligt på grund af fejl og mangler i materialet, at de oprindeligt planlagte "etagetog" giver udfordringer i forhold til tværgående arbejder. Forholdene betyder justeringer af hovedtidsplanen og indflytningstakten. Forventningen er fortsat, at byggeriet bliver færdig som oprindeligt planlagt.

De nævnte forhold har medført krav fra rådgivere og nogle entreprenører om tidsfristforlængelse og økonomisk kompensation. Der bør være fokus på, at få en dokumenteret registrering af byggeriets fremdrift i forhold til kontrakttidsplanen.

Hertil kommer et krav fremsat af byggeledelsen med henvisning til, at der er tale om tidsforskuet byggeri. Regionen har valgt at sende sidstnævnte til afklaring i en voldgift. De varslede og fremsatte krav er ikke indregnet i det forventede samlede forbrug, men er omfattet af kvartalsrapportens reserve- og risikorapportering.

Der er foretaget en opgørelse af det samlede reservebehov i henhold til reservestrategien på 89,8 mio. kr. (PL 2017). Vi har noteret, at der fortsat pågår et yderligere arbejde vedrørende modellen for reserve- og risikostyring, herunder rapportering heraf.

De centrale reserver udgør 84,3 mio. kr. (PL 2017) efter indregning af en overførsel på samlet 35,4 mio. kr. fra de centrale reserver til de enkelte delprojekter. Overførslen fremlægges til Regionsrådets godkendelse i december 2017.

Risikobilledet kræver fortsat opmærksomhed, og 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.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af kvartalsrapporteringen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og aktiviteterne, der er omfattet af kvartalsrapporteringen. Ledelsen er endvidere ansvarlig for, at der er designet og implementeret et hensigtsmæssigt styringsgrundlag, herunder en af Regionsrådet vedtaget styringsmanual, der understøtter en tilstrækkelig løbende forvaltning af Projektet.

I tilknytning til vores revision af kvartalsrapporteringen er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af kvartalsrapporteringen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af aktiviteterne, der er omfattet af kvartalsrapporteringen. Vi har endvidere påset, at der er designet og implementeret et hensigtsmæssigt styringsgrundlag, herunder en af Regionsrådet vedtaget styringsmanual, der understøtter en tilstrækkelig løbende forvaltning af Projektet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.



Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus, den 21. november 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

  
Jes Lauritzen  
statsaut. revisor

  
Lis Andersen  
statsaut. revisor



**Skema 6. Kvartalsvis oversigt over deponerede midler, samt forventet investeringsprofil i de kommende 4 kvartaler**  
**Dato: 30.09.2017**

Mio. kr.

	900 Renter af hensatte beløb	901 Hensættelser vedr. kvalitetsfonden	902 Overført til projektspecifik egenfinansiering
<b>Fkt. 6.32.27</b>			
Region Midtjylland	-	1.729,6	-1.729,6

	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	904 Lån vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	905 Egenfinansiering vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	907 Renter af deponerede beløb vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
<b>Fkt. 6.32.27</b>					
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	4.076,3	967,7	1.204,2	-6.235,6	-0,1
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	508,4	174,3	140,5	-820,1	-0,2
6599 Det Nye Vest	849,6	513,8	384,9	-1.610,5	-0,3
<b>Total</b>	<b>5.434,3</b>	<b>1.655,8</b>	<b>1.729,6</b>	<b>-8.666,2</b>	<b>-0,6</b>

	906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	903 Tilskud vedr. kvalitetsfondsinvesteringer
<b>Fkt. 6.51.53</b>		
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	4.065,4	-4.076,3
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	409,3	-508,4
6599 Det Nye Vest	557,8	-849,6
<b>Total</b>	<b>5.032,5</b>	<b>-5.434,3</b>

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

<b>Forventet kvartalsvis investeringsprofil i 2017 pl 113,31</b>				
	4. kvartal 2017	1. kvartal 2018	2. kvartal 2018	3. kvartal 2018
9000 Det Nye Universitetshospital i Århus, DNU	232,5	98,0	98,0	98,0
7699 Regionshospitalet viborg, RHV	179,0	60,0	70,0	80,0
6599 Det Nye Vest	241,0	182,0	215,0	238,0
<b>Total</b>	<b>652,5</b>	<b>340,0</b>	<b>383,0</b>	<b>416,0</b>

**Bilag 4.1 DNU Økonomisk færdiggørelse (observationer)**

2008 til 2017 i løbende pl, 2018 til 2020 i 2017 pl. mio. kr.

År	Investeringsprofil	pct. af total	Revideret investeringsprofil	pct. af total	Forbrug	pct. af total
2008 1. kv.	22,0	0,3%	22,0	0,3%	22,0	0,3%
2008 2 kv.	45,0	0,7%	45,0	0,6%	45,0	0,6%
2008 3. kv.	68,0	1,0%	68,0	1,0%	68,0	1,0%
2008 4. kv.	86,9	1,3%	86,9	1,2%	86,9	1,2%
2009 1. kv.	115,9	1,7%	115,9	1,6%	115,9	1,6%
2009 2 kv.	138,4	2,0%	138,4	2,0%	138,4	2,0%
2009 3. kv.	167,5	2,4%	167,5	2,4%	167,5	2,4%
2009 4. kv.	197,6	2,9%	197,6	2,8%	197,6	2,8%
2010 1. kv.	257,6	3,8%	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	5,5%	380,4	5,4%	380,4	5,4%
2010 4. kv.	420,4	6,1%	420,4	6,0%	420,4	6,0%
2011 1. kv.	490,4	7,1%	490,4	7,0%	490,4	7,0%
2011 2 kv.	560,4	8,2%	560,4	8,0%	560,4	8,0%
2011 3. kv.	628,7	9,2%	628,7	8,9%	628,7	8,9%
2011 4. kv.	703,4	10,2%	703,4	10,0%	703,4	10,0%
2012 1. kv.	829,7	12,1%	829,7	11,8%	767,2	10,9%
2012 2. kv.	933,7	13,6%	933,7	13,3%	845,3	12,0%
2012 3. kv.	1.039,7	15,1%	1.039,7	14,8%	886,4	12,6%
2012 4. kv.	1.203,1	17,5%	1.203,1	17,1%	984,3	14,0%
2013 1. kv.	1.497,4	21,8%	1.162,1	16,5%	1.095,6	15,6%
2013 2. kv.	1.798,3	26,2%	1.448,8	20,6%	1.229,8	17,5%
2013 3. kv.	2.083,9	30,4%	1.507,0	21,5%	1.400,2	19,9%
2013 4. kv.	2.481,9	36,2%	1.689,7	24,1%	1.689,6	24,1%
2014 1. kv.	2.846,1	41,5%	2.035,7	29,0%	1.980,5	28,2%
2014 2. kv.	3.316,1	48,3%	2.431,9	34,6%	2.370,1	33,7%
2014 3. kv.	3.701,9	53,9%	2.888,4	41,1%	2.703,2	38,5%
2014 4. kv.	4.180,5	60,9%	3.200,4	45,6%	3.186,9	45,4%
2015 1. kv.	4.520,1	65,8%	3.632,8	51,7%	3.513,6	50,0%
2015 2. kv.	4.859,6	70,8%	3.988,4	56,8%	4.019,7	57,2%
2015 3. kv.	5.199,2	75,7%	4.368,3	62,2%	4.348,0	61,9%
2015 4. kv.	5.583,8	81,3%	4.785,2	68,1%	4.763,3	67,8%
2016 1. kv.	5.726,8	83,4%	5.094,2	72,5%	5.001,0	71,2%
2016 2. kv.	5.869,8	85,5%	5.336,2	76,0%	5.336,2	76,0%
2016 3. kv.	6.012,8	87,6%	5.651,9	80,5%	5.544,8	78,9%
2016 4. kv.	6.169,8	89,9%	5.935,0	84,5%	5.835,0	83,1%
2017 1. kv.	6.291,8	91,6%	6.126,8	87,2%	5.986,4	85,2%
2017 2. kv.	6.415,7	93,5%	6.323,9	90,0%	6.202,2	88,3%
2017 3. kv.	6.539,6	95,3%	6.516,9	92,8%	6.354,9	90,5%
2017 4. kv.	6.683,7	97,4%	6.587,2	93,8%		
2018 1. kv.	6.726,0	98,0%	6.685,1	95,2%		
2018 2. kv.	6.771,0	98,6%	6.783,0	96,6%		
2018 3. kv.	6.816,0	99,3%	6.880,9	97,9%		
2018 4. kv.	6.865,3	100,0%	6.978,9	99,3%		
2019 1. kv.			6.989,3	99,5%		
2019 2. kv.			6.999,8	99,6%		
2019 3. kv.			7.010,3	99,8%		
2019 4. kv.			7.020,8	99,9%		
2020 1. kv.			7.025,4	100,0%		

### Bilag 4.2 Økonomisk færdiggørelse (observationer) Viborg

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

År	Investeringsprofil	pct. af total	Revideret investeringsprofil	pct. af total	Forbrug	pct. af total
2008 kv1	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv2	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv3	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2008 kv4	0,4	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%
2009 kv1	34,6	2,8%	34,6	2,7%	34,6	2,7%
2009 kv2	34,6	2,8%	34,6	2,7%	34,6	2,7%
2009 kv3	34,6	2,8%	34,6	2,7%	34,6	2,7%
2009 kv4	34,6	2,8%	34,6	2,7%	34,6	2,7%
2010 kv1	90,8	7,3%	90,8	7,1%	90,8	7,1%
2010 kv2	90,8	7,3%	90,8	7,1%	90,8	7,1%
2010 kv3	90,8	7,3%	90,8	7,1%	90,8	7,1%
2010 kv4	90,8	7,3%	90,8	7,1%	90,8	7,1%
2011 kv1	150,0	12,0%	150,0	11,7%	150,0	11,7%
2011 kv2	150,0	12,0%	150,0	11,7%	150,0	11,7%
2011 kv3	150,0	12,0%	150,0	11,7%	150,0	11,7%
2011 kv4	150,0	12,0%	150,0	11,7%	150,0	11,7%
2012 kv1	241,5	19,3%	158,3	12,3%	158,3	12,3%
2012 kv2	241,5	19,3%	168,6	13,1%	168,6	13,1%
2012 kv3	241,5	19,3%	196,5	15,3%	196,5	15,3%
2012 kv4	241,5	19,3%	221,2	17,2%	221,2	17,2%
2013 kv1	261,5	20,9%	232,3	18,1%	232,3	18,1%
2013 kv2	287,0	22,9%	246,9	19,2%	246,9	19,2%
2013 kv3	322,7	25,8%	269,8	21,0%	269,8	21,0%
2013 kv4	356,8	28,5%	298,5	23,2%	298,5	23,2%
2014 kv1	387,2	30,9%	323,1	25,1%	323,1	25,1%
2014 kv2	417,7	33,4%	358,6	27,9%	358,6	27,9%
2014 kv3	448,1	35,8%	380,0	29,6%	380,0	29,6%
2014 kv4	479,4	38,3%	407,2	31,7%	407,2	31,7%
2015 kv1	537,0	42,9%	416,5	32,4%	416,5	32,4%
2015 kv2	594,7	47,5%	453,9	35,3%	435,1	33,8%
2015 kv3	652,4	52,1%	492,9	38,3%	462,1	35,9%
2015 kv4	710,0	56,7%	531,9	41,4%	489,1	38,0%
2016 kv1	794,8	63,5%	539,1	41,9%	523,4	40,7%
2016 kv2	879,6	70,2%	568,7	44,2%	568,7	44,2%
2016 kv3	964,5	77,0%	603,7	47,0%	569,2	44,3%
2016 kv4	1.049,3	83,8%	657,3	51,1%	618,6	48,1%
2017 kv1	1.075,8	85,9%	705,8	54,9%	652,6	50,8%
2017 kv2	1.102,3	88,0%	759,1	59,0%	717,8	55,8%
2017 kv3	1.128,8	90,1%	849,1	66,0%	772,1	60,1%
2017 kv4	1.155,3	92,3%	939,1	73,0%		
2018 kv1	1.179,5	94,2%	992,6	77,2%		
2018 kv2	1.203,7	96,1%	1.046,0	81,4%		
2018 kv3	1.228,0	98,1%	1.099,5	85,5%		
2018 kv4	1.252,2	100,0%	1.153,0	89,7%		
2019 kv1			1.173,4	91,3%		
2019 kv2			1.193,9	92,9%		
2019 kv3			1.214,4	94,5%		
2019 kv4			1.234,8	96,1%		
2020 kv1			1.247,5	97,0%		
2020 kv2			1.260,2	98,0%		
2020 kv3			1.272,9	99,0%		
2020 kv4			1.285,6	100,0%		

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

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

År	Investeringsprofil	pct. af total	Revideret investeringsprofil	pct. af total	Forbrug	pct. af total
2010 kv1	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv2	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv3	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2010 kv4	5,9	0,2%	5,9	0,2%	5,9	0,2%
2011 kv1	51,4	1,5%	51,4	1,4%	51,4	1,4%
2011 kv2	51,4	1,5%	51,4	1,4%	51,4	1,4%
2011 kv3	51,4	1,5%	51,4	1,4%	51,4	1,4%
2011 kv4	51,4	1,5%	51,4	1,4%	51,4	1,4%
2012 kv1	137,2	4,0%	137,2	3,8%	137,2	3,8%
2012 kv2	137,2	4,0%	137,2	3,8%	137,2	3,8%
2012 kv3	137,2	4,0%	137,2	3,8%	137,2	3,8%
2012 kv4	137,2	4,0%	137,2	3,8%	137,2	3,8%
2013 kv1	276,3	8,1%	276,3	7,7%	276,3	7,7%
2013 kv2	276,3	8,1%	276,3	7,7%	276,3	7,7%
2013 kv3	276,3	8,1%	276,3	7,7%	276,3	7,7%
2013 kv4	276,3	8,1%	276,3	7,7%	276,3	7,7%
2014 kv1	345,7	10,1%	347,0	9,7%	301,0	8,4%
2014 kv2	445,7	13,0%	448,9	12,5%	349,0	9,8%
2014 kv3	532,8	15,5%	544,7	15,2%	399,6	11,2%
2014 kv4	630,2	18,4%	640,3	17,9%	474,3	13,3%
2015 kv1	841,1	24,5%	524,9	14,7%	524,9	14,7%
2015 kv2	1.052,1	30,7%	637,7	17,8%	606,2	16,9%
2015 kv3	1.263,0	36,8%	768,1	21,5%	685,1	19,1%
2015 kv4	1.473,9	43,0%	902,2	25,2%	795,9	22,2%
2016 kv1	1.726,3	50,3%	1.007,8	28,2%	855,8	23,9%
2016 kv2	1.978,8	57,7%	1.019,1	28,5%	991,1	27,7%
2016 kv3	2.231,2	65,0%	1.110,5	31,0%	1.093,1	30,5%
2016 kv4	2.483,6	72,4%	1.229,0	34,3%	1.251,8	35,0%
2017 kv1	2.634,3	76,8%	1.442,3	40,3%	1.323,8	37,0%
2017 kv2	2.785,1	81,2%	1.655,7	46,3%	1.439,0	40,2%
2017 kv3	2.935,8	85,6%	1.869,0	52,2%	1.564,8	43,7%
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**

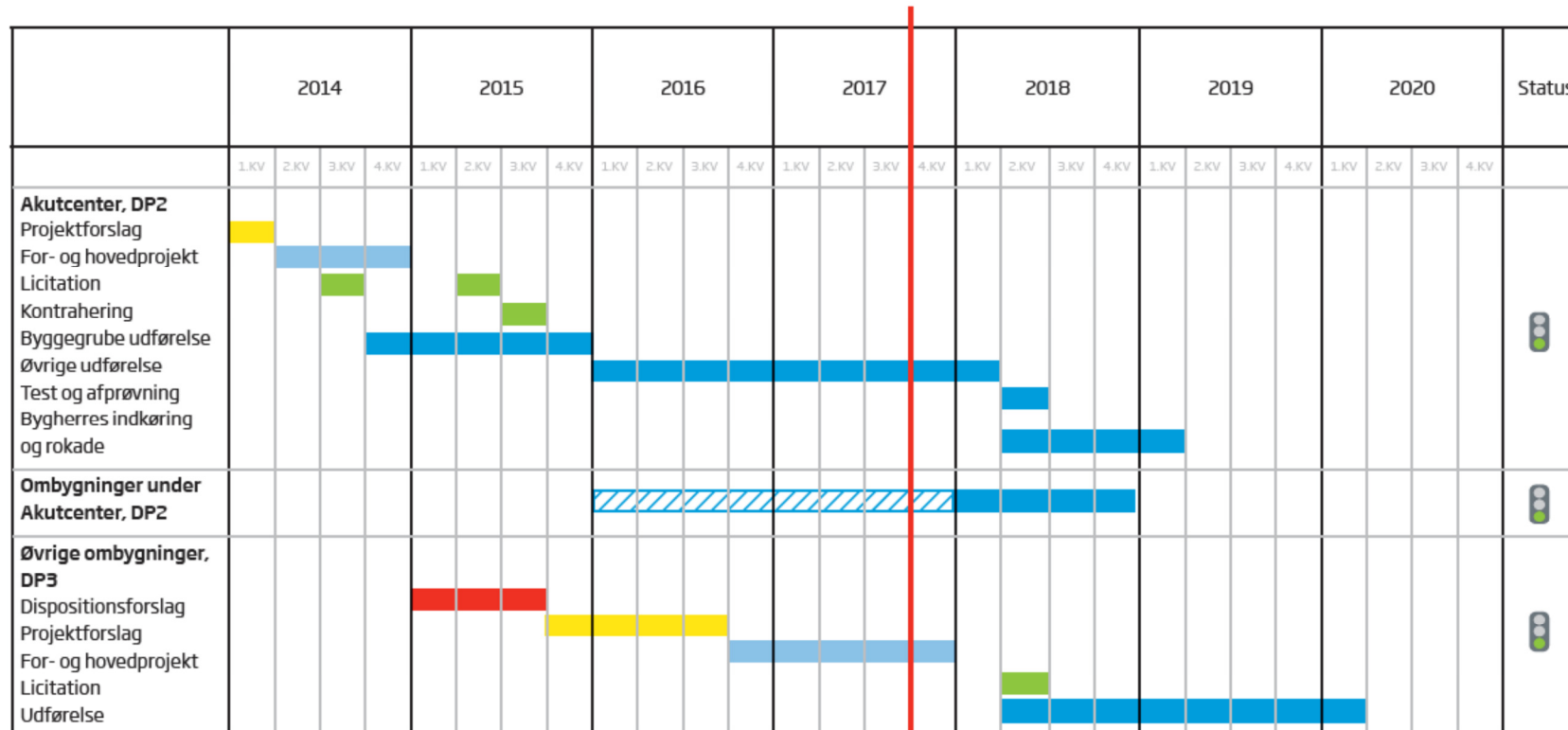
Det regionale anlægs-pl offentliggøres af Finansministeriet og endvidere i Økonomisk Vejledning fra Danske Regioner i juni hvert år. Den endelige fastlæggelse sker med 1½ års forsinkelse (eksempelvis indeholder Økonomisk Vejledning fra juni 2011 et første skøn for 2011-12, et revideret skøn for 2010-11 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.



# Regionshospitalet Viborg - Den samlede Tidsplan

Dato: 13.10.2017  
Init: PBE



Status ved udgangen af 3. kvartal 2017

Id	Opgavet Opgavenavn	2018				2019				2020			
		Kvt 3	Kvt 4	Kvt 1	Kvt 2	Kvt 3	Kvt 4	Kvt 1	Kvt 2	Kvt 3	Kvt 4	Kvt 1	
1	<b>DNV-GØDSTRUP</b>	[Gantt bar spanning from Q3 2018 to Q1 2020]											
2	ETAPE 1 SOMATIK	[Gantt bar spanning from Q3 2018 to Q1 2020]											
3	DELPROJEKT 1B & 1C, BYGGEPLADSINDRETNING	[Gantt bar spanning from Q3 2018 to Q3 2019]											
35	DELPROJEKT 2 KØL & HOVEDFORSYNINGER - RINGFORBINDELSEN	[Gantt bar spanning from Q3 2018 to Q1 2019]											
68	DELPROJEKT 3 - PÆLEFUNDERING, BYGGEGRUBE, KÆLDER, KLOAK & TERRÆNDEK ETAPE 1	[Gantt bar spanning from Q3 2018 to Q4 2018]											
70	DELPROJEKT 4 - RÅHUS & DELPROJEKT 7 - PRÆFAB BADEKABINER	[Gantt bar spanning from Q3 2018 to Q4 2018]											
78	DELPROJEKT 5 - TERRÆN & LANDSKAB	[Gantt bar spanning from Q3 2018 to Q4 2019]											
106	DELPROJEKT 6 - KLIMASKÆRM, TÆT HUS	[Gantt bar spanning from Q3 2018 to Q2 2019]											
109	APTERING & INSTALLATIONER ETAPE 1 - DELPROJEKT 8-7	[Gantt bar spanning from Q3 2018 to Q1 2020]											
455													
4310	FASTINVENTAR OG TEKNISK Udstyr	[Gantt bar spanning from Q3 2018 to Q2 2019]											
4314	ENERGIPARKEN	[Gantt bar spanning from Q3 2018 to Q4 2018]											
4317	GRÆNSEFLADEPROJEKTER	[Gantt bar spanning from Q3 2018 to Q1 2019]											
4372	ETAPE 2, PSYKIATRIEN	[Gantt bar spanning from Q3 2018 to Q1 2020]											
4407	ETAPE 3, SOMATIK, SERVICEBY & TEKNIKHUSE	[Gantt bar spanning from Q3 2018 to Q1 2020]											
4408	DELPROJEKT 31, SOMATIK	[Gantt bar spanning from Q3 2018 to Q1 2020]											
4413	DELPROJEKT 32 - SERVICEBY & DELPROJEKT 33 - TEKNIKHUSE	[Gantt bar spanning from Q3 2018 to Q4 2019]											
4420	KLINISK AFPRØVNING OG KLAR TIL INDFLYTNING, ETAPE 3	[Gantt bar spanning from Q1 2019 to Q1 2020]											
4429	KIRKEN	[Gantt bar spanning from Q3 2018 to Q1 2020]											
4436	NIDO	[Gantt bar spanning from Q3 2018 to Q1 2020]											
4440	BYGHERRELEVERANCEPLAN	[Gantt bar spanning from Q3 2018 to Q1 2020]											
4441	(Under udarbejdelse)	[Gantt bar spanning from Q3 2018 to Q1 2020]											

DATO: 2017-07-14

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			