



Afgjort den 7. juni 2012

Tidligere fortroligt aktstykke O af 29. maj 2012. Fortroligheden er ophævet ved ministerens skrivelse af den 25. september 2015.

167

Skatteministeriet. København, den 29. maj 2012.

- a. Skatteministeriet anmoder hermed om Finansudvalgets tilslutning til at fortsætte udviklingen af Én Skattekonto (EKKO) og Èt Fælles Inddrivelsessystem (EFI), som er en del af Fase 2 af Skatteministeriets Systemmodernisering. Den fortsatte udvikling vil ske efter en ændret plan for både udvikling og idriftsættelse, samt et ændret idriftsættelsesforløb. Denne ændring sker som følge af indtrådt forsinkelse af systemudviklingen.

Systemmoderniseringens fase 2 er senest blevet forelagt for Finansudvalget i fortroligt Akt I af 29/03 2012, hvor Finansudvalget tilsluttede sig en fortsættelse af systemudviklingen indtil begyndelsen af juni måned 2012, hvor *”et sikrere beslutningsgrundlag for færdiggørelsen af Fase 2 vil være tilvejebragt”*.

I forlængelse heraf søges om tilslutning til afholdelse af merudgifter i 2012 i forhold til Akt I på i alt 98,1 mio. kr.

Derudover anmodes om, at den totaløkonomiske ramme for Systemmoderniseringens fase 2 øges med 337,3 mio. kr. i forhold til Akt 9 af 25/6 2009 til en samlet ramme på 1.041,9 mio. kr. (2012-pl.) En væsentlig del af udvidelsen kan henføres til de følgeomkostninger (bl.a. løn, konsulentudgifter og interne omkostninger), der er en følge af en forlænget udviklingsperiode.

Udgiften i 2012 afholdes af den på finansloven under § 09.11.01. Koncerncentret opførte bevilling på 1.824,2 mio. kr.

Eksistensen af nærværende aktstykke er offentlig, mens indholdet af aktstykket er fortroligt af hensyn til statens forhandlingsposition i forhold til eksterne leverandører. Fortroligheden vil blive ophævet, når Fase 2 af Skatteministeriets Systemmodernisering er tilendebragt.

- b. Skatteministeriet fik ved Akt 151 af 1/6 2006 Finansudvalgets tilslutning til at igangsætte udviklingen af Systemmoderniseringens fase 2 indenfor en samlet totaløkonomiske ramme på 447,7 mio. kr. (2012-pl)

Finansudvalget gav ved Akt 9 af 25/6 2009 sin tilslutning til, at Skatteministeriet kunne fortsætte udviklingen af Systemmoderniseringens fase 2 indenfor en samlet projektøkonomi på 704,6 mio. kr. (2012-pl).

Dele af Systemmoderniseringens fase 2 (EKKO og EFI-projekterne) er ved en idriftsættelse 1. oktober 2013 forsinket med op til 2 år i forhold til det i Akt 9 af 25/6 2009 forudsatte. De forsinkede dele af Systemmoderniseringens fase 2 omfatter følgende to projekter:

- *Én Skattekonto* (EKKO) vil lette virksomhedernes administrative byrder samt effektivisere skatteadministrationen ved at opkræve alle skattekrav via et saldoprincip, således at alle krav behandles efter ensartede regler. EKKO leveres af CSC.
- *Ét Fælles Inddrivelsessystem* (EFI) skal samle hele den offentlige inddrivelse og sikre, at de inddrivelseskridt, der iværksættes, foretages med udgangspunkt i helhedsorienteret sagsbehandling og maksimal automatisering. EFI leveres af KMD.

Systemmoderniseringens fase 2 omfatter endvidere *Motorregistret* (DMR, tidligere Digitalt Motor Register), der har til formål gennem en effektivisering og digitalisering af eksisterende arbejdsprocesser at sikre, at borgere og virksomheder oplever, at registreringen af biler foregår hurtigere og enklere end i dag. Løsningen idriftsættes den 6. juni 2012. DMR leveres af Netcompany.

Tidligere forelæggelser for Finansudvalget

Skatteministeren orienterede i december 2011 Finansudvalget om, at *EFI og EKKO* i Systemmoderniseringens fase 2 var forsinket på ubestemt tid. CSCs forsinkelse blev grundet misinformation først kendt i august 2011. Skatteministeriet igangsatte derfor i september 2011 en ekstern analyse af CSCs leverancer. Skatteministeriet valgte på baggrund af analyserne at fortsætte samarbejdet med CSC i en 3-måneders prøveperiode fra 22. december 2011 til 22. marts 2012.

Skatteministeriet ønskede imidlertid en dybere analyse for at vurdere, om projektet skulle fortsætte. Skatteministeriet fik således ved Akt I af 29/3 2012 Finansudvalgets tilslutning til at fortsætte udviklingen af Systemmoderniseringens fase 2 med henblik på at udarbejde *”et sikrere beslutningsgrundlag for færdiggørelsen af Fase 2”* inden sommerferien 2012. I Akt I af 29/3 2012 er de enkelte elementer i arbejdet med beslutningsgrundlaget beskrevet således:

”Over de næste to måneder vil der parallelt være følgende hovedspor:

- 1) *De kontraktlige følger af forsinkelsen, som kompliceres af de gensidige afhængigheder, systemerne imellem, skal kortlægges.*
- 2) *I slutningen af april 2012 vil leverandørerne levere to større delleverancer. Skatteministeriet vil på baggrund af heraf have indikationer af kvaliteten af det leverede.*
- 3) *Den organisering af Systemmoderniseringens fase 2, som PA har foreslået, vil kunne være implementeret, og de første resultater heraf have vist sig.*
- 4) *På den baggrund kan der forberedes yderligere konkrete tiltag med henblik på styrket projekt- og leverandørstyring mv.*
- 5) *Kammeradvokaten kan udarbejde en juridisk vurdering af Skatteministeriets retstilstand i tilfælde af, at det besluttes at stoppe projekterne*
- 6) *Projektplaner, risici, tidsplaner og udgiftsskøn kvalificeres og konsolideres. ”*

Beslutningsgrundlag

I det følgende redegøres for de enkelte hovedspor, der udgør beslutningsgrundlaget, som ligger til grund for indstillingen om at fortsætte Systemmoderniseringens fase 2.

Ad 1 og 5) Juridisk vurdering,

Der er indhentet en juridisk vurdering fra Kammeradvokaten af bl.a. Skatteministeriets muligheder for at bringe de relevante kontrakter til ophør. Kammeradvokaten konkluderer, at Skatteministeriets muligheder for at udtræde af kontrakterne med CSC og KMD er meget begrænsede og i givet fald vil indebære betydelige merudgifter.

Ad 2, 3 og 4) Vurdering af fremdrift, reorganisering, projektrisici, mv.

Systemmoderniseringens fase 2 er et program med meget betydelig kompleksitet, og Systemmoderniseringens fase 2 er således et projekt med en høj risikoprofil.

Projektets risikoprofil blev endvidere i forhold til Akt 9 af 25/6 2009 forhøjet i efteråret 2011/det tidlige forår 2012, da det i denne periode stod klart, at der var indtrådt forsinkelser i udviklingen af Systemmoderniseringens fase 2, herunder at CSC havde misinformeret Skatteministeriet om projektets fremdrift.

Med henblik på håndtering og nedbringelse af de forhøjede risici engagerede Skatteministeriet PA Consult til at gennemføre et review af bl.a. risici og tidsplaner vedr. Systemmoderniseringens fase 2. Skatteministeriet engagerede endvidere Software Improvement Group til ugentligt at analysere såvel CSC's som KMD's kodefremdrift og kodekvalitet.

Initiativerne indebærer, at risikoen i forhold til efteråret 2011 er reduceret – men selvsagt ikke elimineret – og Skatteministeriet er bedre rustet til at håndtere risiciene.

Forsinkelserne betyder, at projekterne fortsat ikke har foretaget endelige test af funktionalitet, systemintegration, performance mv. Det kan dog konstateres, at der er sket markante fremskridt i udviklingen af systemet, men den endelige afdækning af, om systemet reelt virker efter hensigten, er kun foretaget på dele af EKKO, da en sådan afdækning først kan foretages under den funktionelle testfase.

Der er ultimo april 2012 igangsat en omfattende systemintegrationstest med forventet færdiggørelse i september 2012. Denne test vil give et større indblik i, hvordan systemerne spiller sammen. Såfremt projektet videreføres, vurderes det således hensigtsmæssigt, at der i forlængelse af afslutningen af systemintegrationstesten i september 2012 gennemføres et nyt eksternt review. Dette vil give et solidt grundlag for en vurdering af, om systemet kan integrere med de omliggende systemer. Samtidig vil de øvrige leverancer være længere fremskredne, og der kan derfor foretages en ny risikovurdering af projekterne.

Skatteministeriet har endvidere i samarbejde med PA Consult opbygget en ny forbedret organisationsmodel for EFI- og EKKO-projekterne. Den tydeligere forretningsvendte model og stærke binding til topledelsen, samt de tilførte kompetencer på styring (intern og eksternt) og koordinering vil sikre bedre ledelse og større sikkerhed for gennemførelse til tiden. Det er såvel Skatteministeriets som PA Consults vurdering, at den nye organisering er betydeligt risikominimerende.

Den nye organisation ændrer også på relationen til leverandørerne. Skatteministeriet og PA Consult vurderer, at de gennemførte ændringer på leverandørområdet i væsentlig grad styrker Skatteministeriets fundament for rettidigt at korrigere leverandørernes og egen indsats, herunder styrker ændringerne fokus på fremdrift og i højere grad giver mulighed for at konstatere evt. leverance- eller kvalitetsproblemer tidligt.

I resten af projektets levetid skal CSCs øverste ledelse desuden garantere, at de nødvendige kompetencer indenfor både styring og udvikling stilles til rådighed i EKKO-projektet, og ændringer i bemanning af projektet skal godkendes af Skatteministeriet.

Skatteministeriet vurderer på den baggrund – og i lyset af det forhøjede risikobillede i efteråret 2011 og det tidlige forår 2012 – at de ovennævnte initiativer samlet set reducerer projektets risici, således at programmets risiko nu er på samme niveau som i Akt 9 af 25/6 2009.

Samlet set vurderer Skatteministeriet, at Fase 2-projekterne nu har følgende risikoprofil, hvor laveste risikoniveau er 1 og 5 det højeste, *jf. tabel 1.*

Tabel 1. Risikofaktorer

Risikofaktor Område	Akt 9 af 25/6 2009	Nyt aktstykke
Økonomi	3	3
Organisatoriske forhold	3	3
Teknisk løsning	3	3
Leverandør	4	4
Interessenter	2	2
Samlet risikovurdering	3	3

De enkelte risikofaktorer gennemgås nedenfor:

Økonomi

Risikofaktoren vedr. projektets økonomi er på samme niveau som i Akt 9 af 25/6 2009

I forhold til situationen i efteråret 2011 er der, med henblik på at minimere risiciene vedr. projektets økonomi, taget to initiativer, hvis formål er at reducere risikoen for forsinkelser og heraf afledte budgetoverskridelser. *For det første* er der i de økonomiske rammer indbudgetteret en risikopulje. Denne vil bl.a. kunne anvendes til at håndtere evt. uenighed leverandørerne imellem og mellem Skatteministeriet og leverandørerne. Dette vil således kunne medvirke til at undgå langstrakte diskussioner om mindre fejl, herunder ansvaret for fejlrettelser, hvilket kan risikere at forsinke hele Systemmoderniseringens fase 2. *For det andet* har PA Consult foretaget et review af leverandørernes reviderede tidsplaner og på den baggrund – i samarbejde med Skatteministeriet – foretaget en detaljeret budgetlægning.

Organisatoriske forhold

Risikofaktoren vedr. de organisatoriske forhold er på samme niveau som Akt 9 af 25/6 2009. De organisatoriske forhold omhandler risiko ved implementering i organisationen. Denne håndteres som hidtil forudsat gennem brugerinvolvering og uddannelse.

Leverandører

Risikofaktoren vedr. leverandørerne er på samme niveau som i Akt 9 af 25/6 2009.

CSC's forsinkede leverancer i 2011 var medvirkende til, at leverandørrisikoen i efteråret 2011 og det tidlige forår 2012 var markant forhøjet i forhold til Akt 9 af 25/6 2009.

Skatteministeriet har imødegået denne risiko med en samlet set strammere leverandørstyring, herunder fx tillæg til CSC-kontrakten, som giver Skatteministeriet yderligere muligheder for at fastholde leverandørerne på planen, kvaliteten og budgettet. Samtidigt har Skatteministeriet iværksat ugentlige målinger på kodefremdrift og kodekvalitet. Skatteministeriet vurderer, at der med de tilførte ressourcer og den deraf følgende styrkede indsats, at risikoniveauet vedr. leverandørerne er på niveauet 4.

Teknisk løsning

Risikofaktoren vedr. projektets tekniske løsning er på samme niveau som i Akt 9 af 25/6 2009, da der ikke er identificeret nye risici med hensyn til den tekniske løsning.

Interessenter

Risikofaktoren vedr. interessenterne er på samme niveau som i Akt 9 af 25/6 2009.

Interessentrisikoen blev forhøjet i forbindelse med de indtrufne leverancesvigt i 2011 og deraf følgende forsinkelser i idriftsættelsen af systemerne. Skatteministeriet har imidlertid imødegået risikoen ved en robust tidsplan og øget fokus på samarbejde med interessenterne. Risikoen er således faldet i forhold til det forhøjede niveau i 2011 og vurderes på nuværende tidspunkt at være på niveauet 2 ud af 5.

Ad 6) Udarbejdelse af nye projektplaner

Leverandørerne har som følge af de forsinkede leverancer udarbejdet nye, reviderede tidsplaner for idriftsættelsen af Systemmoderniseringens fase 2. Leverandørerne vurderer, at Systemmoderniseringens fase 2 kan idriftsættes 21. maj 2013, dvs. ca. 1½ år senere end forudsat i Akt 9 af 25/6 2009.

PA Consult har for Skatteministeriet gennemført et eksternt review af projektet og af leverandørernes reviderede tidsplaner. PA Consult vurderer, at der i leverandørernes tidsplaner er afsat for kort tid til pilottest, fejlretninger mv. PA Consult og Skatteministeriet vurderer på den baggrund, at en realistisk og robust tidsplan indebærer, at Systemmoderniseringens fase 2 kan idriftsættes i oktober 2013.

Forelæggelser for It-projektrådet

Systemmoderniseringens 2. fase er igangsat, før de nye regler om it-projekter, jf. Budgetvejledningen 2011, trådte i kraft. Skatteministeriet afrapporterer derfor blot status halvårligt til Statens It-Projektråd, jf. Budgetvejledning 2011 pkt. 2.2.18.4. Ved den seneste statusrapportering oplyste Skatteministeriet, at projekterne var under re-planlægning, hvorfor de tidligere opgivne budgetter og idriftsættelsestidspunkter ikke længere var gældende. Skatteministeriet oplyste endvidere om, at Finansudvalget var blevet orienteret herom d. 21. december 2011.

Samlet vurdering

Projekterne har fulgt tidsplanen, siden Skatteministeriet indgik prøveperiodeaftalen med CSC ultimo december 2011. CSC og KMD har endvidere overholdt den væsentlige milepæl den 19. april 2012, og systemintegrationstesten forløber dermed planmæssigt.

Skatteministeriet vurderer, at de igangsatte tiltag sammen med den reviderede tidsplan og det reviderede budget har nedbragt den samlede risiko væsentligt i forhold til situationen i efteråret 2011, således at den er på samme niveau som ved Akt 9 af 25/6 2009. Det betyder ikke, at EFI og EKKO projekterne dermed er lavrisikoprojekter. Derimod betyder den samlede indsats, at Skatteministeriet er gearret til at kunne håndtere og agere på de risici, der fortsat vil være i projekterne, så de bringes i mål inden for den reviderede tidsplan og det reviderede budget. Dette indebærer samlet set, at Skatteministeriet fortsat vurderer, at projekterne bør fortsætte.

Da der i henhold til de indgåede kontrakter foreligger en ny tidsplan med leverandørerne om færdiggørelse den 21. maj 2013, vurderes det endelige tidspunkt for idriftsættelse for EKKO og EFI at ligge i perioden maj-oktober 2013.

Det vurderes som nævnt hensigtsmæssigt, at den tætte opfølgning og styring af projektet fortsættes, herunder at der gennemføres et eksternt review i september 2012, når systemintegrationstesten er afsluttet.

Økonomi

De nedenfor anførte skøn er alle i forhold til Akt 9 af 25/6 2009. Det betyder, at de nye estimater indeholder den merudgift, som Finansudvalget tiltrådte ved Akt I af 29/03 2012.

Tabel 2. Udviklingsudgifterne fordelt på projekterne i Systemmoderniseringens fase 2

mio. kr., 2012 priser	Nyt estimat						Akt 9	Afvigelse af Akt 9
	DMR	EKKO	EFI	EFI QW	CRMS	TOTAL		
It udvikling	77,5	176,4	234,0	3,9	0,0	491,8	394,1	97,8
Konsulenter	53,4	76,8	69,2	1,0	4,2	204,6	128,5	76,1
Interne omkostninger	6,8	12,7	21,4	0,0	0,0	40,9	33,0	7,9
Interne ressourcer	60,0	102,5	141,6	0,4	0,0	304,5	149,0	155,5
Total	197,7	368,4	466,2	5,4	4,2	1.041,9	704,6	337,3
Afvigelse til akt 9 <i>pct. afvigelse</i>	10,6 6%	145,4 65%	188,1 68%	-6,7 -56%	0,0 0%	337,3 48%		

Note: Der kan forekomme afrundingsforskelle.

De samlede udviklingsomkostninger er på 1.041,9 mio. kr. (2012-pl). I forhold til Akt 9 af 25/6 2009 er dette en forøgelse på 337,3 mio. kr. Forøgelsen dækker over øgede udgifter til interne udviklingsårsværk på 155,5 mio. kr. samt øgede investeringsudgifter på 181,8 mio. kr., jf. tabel 3.

Tabel 3. Udviklingsudgifter fordelt på investeringsudgifter og interne udviklingsårsværk

mio. kr., 2012 priser	Investeringsudgifter	Interne udviklingsårsværk	Total investeringssum
Akt 9. af 25. juni 2009 (i 2012 priser)	555,6	149,0	704,6
Nyt estimat	737,4	304,5	1.041,9
Afvigelse til Akt 9	181,8	155,5	337,3
<i>Forlængelse af projektorganisation</i>	3,6	62,1	65,7
<i>Forlængelse af konsulentassistance</i>	30,5		30,5
<i>Leverandør betaling</i>	37,5		37,5
<i>Risikohåndtering</i>	46,0		46,0
<i>Projektassistance og -styring</i>	30,0		30,0
<i>Øget testindsats, pilot mv.</i>	7,0	30,1	37,1
<i>Projektændringer mv.</i>	27,3	63,3	90,6

Note: Der kan forekomme afrundingsforskelle.

Udgifterne til forlængelse af projektorganisation, konsulentassistance samt leverandørbetaling er et direkte resultat af, at idriftsættelsen af EKKO og EFI udskydes til primo oktober 2013.

Merudgifterne til forlængelse af projektorganisation og konsulentassistance skyldes, at EFI og EKKO grundet forsinkelser må gentage en række planlægningsaktiviteter samt det fortsatte behov for bemanning gennem projektførelsen til planlægning, styring og kontrol af udviklingsaktiviteterne og leverandørerne. De samlede merudgifter til disse forhold er i forhold til Akt 9 af 25/6 2009 på i alt 96,1 mio. kr.

Leverandørbetalingen dækker kompensation til KMD til dækning af de udgifter, som KMD har haft til opretholdelse af deres udviklingsorganisation på grund af forsinkelserne hos CSC.

Skatteministeriet vurderer – bl.a. indirekte som følge af den manglende CSC leverance og den deraf følgende påvirkning på systemintegrationerne – at det fremadrettet vil være nødvendigt med en risikopulje. Der er således afsat yderligere 46 mio. kr. til risikohåndtering end oprindeligt forudsat i Akt 9 af 25/6 2009.

I projekternes økonomi er der indeholdt 30,0 mio. kr. til ekstern assistance og styring i forbindelse med gennemførelsen af projekterne.

Med udgangspunkt i Rigsrevisionens anbefalinger fra forløbet omkring eTinglysning, situationen omkring CSC samt PA Consultings anbefalinger er der blevet afsat yderligere 37,1 mio. kr. til test- og pilotaktiviteter end det oprindeligt var forudsat i Akt 9 af 25/6 2009.

Der foretages løbende justeringer og re-estimeringer af aktiviteterne i projekterne. I forhold til forudsætningerne i Akt 9 af 25/6 2009 udgør merudgifterne samlet set 90,6 mio. kr., hvoraf størstedelen (63,3 mio. kr.) skyldes et højere forbrug af interne ressourcer end forudsat i Akt 9 af 25/6 2009.

Årsværkseffekterne

Det forventes, at det årlige besparelspotentiale er 26 årsværk højere ved fuld indfasning end forudsat i Akt 9 af 25/6 2009. Som det fremgår af nedenstående *tabel 3*, indebærer udskydelsen af idriftsættelsestidspunktet til primo oktober 2013, at det frem til 2014 ikke vil være muligt at realisere besparelspotentialet i samme omfang som forudsat i Akt 9 af 25/6 2009, *jf. tabel 4*.

Tabel 4. Årsværkseffekter

<i>Antal årsværk</i>	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Akt 9. af 25. juni 2009	-200	-404	-458	-490	-493	-493	-493	-493
Nyt estimat	-106	-94	-150	-475	-518	-519	-519	-519
Afvigelse i årsværk fra akt 9	94	310	308	15	-25	-26	-26	-26

It-driftsudgifterne

Udover besparelspotentialet på årsværksforbruget var det forudsat i Akt 9 af 25/6 2009, at Systemmoderniseringens fase 2 ville indebære mindreudgifter til den efterfølgende drift af it-systemerne, *jf. tabel 5*.

Tabel 5. It-driftsudgifterne

<i>mio. kr. (2012 priser)</i>	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Akt 9. af 25. juni 2009	-13,8	-5,9	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0
Nyt estimat	31,3	79,8	67,0	41,6	23,9	17,0	10,7	6,7
Afvigelse i mio. kr. fra akt 9	45,2	85,6	76,0	50,6	32,9	26,1	19,7	15,7

Note: Der kan forekomme afrundingsdifferencer.

Som det fremgår, var det forventningen i Akt 9 af 25/6 2009, at der ville ske en årlig reduktion i it-driftsudgifter på 9,0 mio. kr. Det forventes nu, at der ved fuld indfasning vil være øgede udgifter for i alt 6,7 mio. kr. Merudgifterne til it-drift er således på 15,7 mio. kr. i forhold til det i Akt 9 af 25/6 2009 forudsatte. En del af stigningen skyldes, at programmet er blevet større, hvorfor vedligeholdelsesprisen tilsvarende er blevet dyrere. Herudover har det ikke været muligt at opnå de i Akt 9 af 25/6 2009 forudsatte priser på it-drift.

Den samlede business case

I det følgende er gevinsterne holdt op i mod de forventede udviklingsudgifter i en samlet udgiftsbaseret business case.

Tablet 6. Samlet businesscase for Systemmoderniseringens fase 2

Mio. kr., 2012 priser	2004-11	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	TOTAL
UDVIKLING									
Investeringsudgifter	312,3	297,9	125,7	1,6	0,0	0,0	0,0	0,0	737,4
Interne udviklings årsværk	178,5	66,4	54,1	5,5	0,0	0,0	0,0	0,0	304,5
Udvikling, ialt	490,8	364,3	179,7	7,1	0,0	0,0	0,0	0,0	1041,9
GEVINSTER									
Udgifter til drift af systemer mv.	92,5	79,8	67,0	41,6	23,9	17,0	10,7	6,7	339,2
Interne produktions årsværk	-164,3	-56,6	-90,8	-286,8	-312,6	-313,2	-313,2	-313,2	-1851,0
Pladeoperatører	0,0	13,9	24,5	24,5	24,5	24,5	24,5	24,5	160,9
Gevinster, ialt	-71,8	37,0	0,7	-220,7	-264,3	-271,7	-278,0	-282,0	-1350,9
Årlig nettoeffekt	419,0	401,3	180,4	-213,7	-264,3	-271,7	-278,0	-282,0	-309,0
Akkumuleret effekt	419,0	820,3	1000,7	787,0	522,8	251,1	-27,0	-309,0	
<i>Afvig. Akt 9 - årlig effekt</i>	-38,1	489,9	408,9	66,9	18,1	10,6	4,3	0,3	960,9
<i>Afvig. Akt 9 - akk. effekt</i>	-38,1	451,8	860,7	927,6	945,6	956,3	960,6	960,9	

Note: Der kan forekomme afrundingsdifferencer. I tabellen er medtaget de samlede projektudgifter og gevinster (reducerede driftsudgifter) frem til og med 2018, hvor gevinsterne er fuldt indfasede (opgjort udgiftsbaseret).

Trods de øgede udviklingsudgifter og den udskudte realisering af besparelspotentialet forventes det fortsat, at der ved fuld indfasning vil være en årlig besparelse på 282,0 mio. kr. mod 282,3 mio. kr. i Akt 9 af 25/6 2009. De akkumulerede gevinster vil i løbet af 2017 således overstige de samlede udviklingsudgifter. I Akt 9 af 25/6 2009 var der forudsat break-even i 2014.

Specifikation af udgifter i 2012

De samlede merudgifter i 2012 i forhold til Akt 9 af 25/6 2009 er på i alt 173,2 mio. kr., hvoraf Finansudvalget ved Akt I af 29/3 2012 har givet tilslutning til afholdelse af 75,1 mio. kr. Merudgifterne ved nærværende aktstykke er således isoleret set i alt 98,1 mio. kr.

§ 09.11.01.	Koncerncentret	
	10. Almindelig virksomhed	
	Udgift	
	18. Lønninger og personale	46,5 mio. kr.
	22. Andre ordinære driftsomkostninger	51,6 mio. kr.

Udgiften afholdes inden for rammerne af den bevilling til § 09.11.01. Koncerncentret, der på Finansloven for 2012 er opført på 1.824,2 mio. kr.

Konsekvenserne af merudgifterne vedr. udvikling, drift og udskudte årsværkseffekter i perioden 2013 og frem indarbejdes på forslag til finanslov for 2013. Der afsættes i den forbindelse – og indenfor den samlede projektøkonomi – en reserve på § 35 på 85 mio. kr. (udgiftsbaseret) som følge af den tidligere nævnte usikkerhed om, præcist hvornår i perioden maj til oktober 2013 projektet vil kunne idriftsættes.

- c. Aktstykket forelægges som opfølgning på Akt I af 29/3 2012 og jf. Budgetvejledningen 2010, punkt 2.2.18.1, hvoraf det fremgår at væsentlige ændringer i it-projekter, herunder ændringer på mindst 10 pct. og mindst 6 mio. kr., skal forelægges Finansudvalget.
- e. Under henvisning til ovenstående anmodes om tilslutning til, at SKAT fortsætter udviklingen af løsningerne i Systemmoderniseringens fase 2 vedrørende Én Skattekonto (EKKO) og Ét Fælles Inddrivelsessystem (EFI), samt aftaler et ændret idriftsættelsesforløb for EKKO og EFI. Endvidere anmodes om tilslutning til, at den totaløkonomiske ramme for Systemmoderniseringens fase 2 udvides med i alt 337,3 mio. kr. i forhold til Akt 9 af 25/6 2009 til i alt 1.041,9 mio. kr.
- Dispositionen medfører ikke udgifter i 2012, idet udgiften vil blive afholdt af den på finansloven for 2012 under § 09.11.01. Koncerncentret opførte bevilling på 1.824,2 mio. kr.
- f. Finansministeriets tilslutning foreligger.

København, den 29. maj 2012

THOR MÖGER PEDERSEN

/ Jens Madsen

Til Finansudvalget.

Tiltrådt af Finansudvalget den 07-06-2012