



Afgjort den 19. januar 2023

## 51

**Finansministeriet.** København, den 11. januar 2023.

- a. Finansministeriet anmoder om Finansudvalgets tilslutning til at fortsætte projektet med at udskifte de it-systemer, der understøtter udarbejdelsen af finansloven, tillægsbevillingsloven og statsregnskabet efter en konstateret fordyrelse på 29,2 mio. kr. ekskl. renter. Projektet kan fortsætte inden for den oprindelige tidsplan.

Trods fordyrelsen af projektudgifterne er der samlet set en reduktion af skønnet for de samlede omkostninger til udvikling og drift i perioden frem til 2032, idet skønnet for udgifter til den løbende drift samtidig er reduceret.

De øgede projektudgifter i 2023 afholdes af de bevillinger, som afsættes på finansloven for 2023 under § 07.14.01. Økonomistyrelsen.

- b. Finansudvalget gav tilslutning til at igangsætte projektet inden for en økonomisk ramme på 78,6 mio. kr. ekskl. renter (2023-pl) ved akt. 195 af 16. marts 2022 med trinvis implementering i 2024-2026. Der blev endvidere lagt op til at orientere Finansudvalget om resultatet af gennemført anskaffelse af en løsning til håndtering af stamdata og en projektstatus i øvrigt i december 2022.

Der har siden forelæggelsen i marts været afholdt udbud af en standardiseret løsning til håndtering af stamdata (MDM-løsning). Der indkom imidlertid ikke tilbud i forbindelse med udbuddet, hvorfor MDM-løsningen i stedet specialudvikles.

Herudover er der valgt arkitektur og teknologi for de dele af løsningen, som specialudvikles af eksterne leverandører samt indgået aftale om udviklingsopgaven ved anvendelse af en rammeaftale gennem Staten og Kommunernes Indkøbsservice. Leverandøren skal sammen med Økonomistyrelsen stå for gennemførelse af udviklingsopgaven.

Udviklingsleverandøren har efterfølgende estimeret udgifterne til udviklingen på et mere detaljeret niveau. Det vurderes på den baggrund, at projektet i forhold til det udgiftsskøn, der lå til grund for det tiltrådte aktstykke, fordyres med 29,2 mio. kr. i 2020-2032 svarende til en fordyrelse på 37,2 pct. over perioden.

Der søges tilslutning til, at projektet fortsætter inden for en ny økonomisk ramme på 107,8 mio. kr. ekskl. renter. Hovedformål, tidsplan og gevinster ved projektet kan fastholdes.

Fordyrelsen kan primært henføres til, at der i forbindelse med ovennævnte aftaleindgåelse er foretaget en genberegning af projektets samlede udgifter. For alle de dele, der skal etableres gennem specialudvikling er der sket en nedbrydning af udviklingen af de enkelte komponenter i udviklingsopgaver, som er blevet detailestimeret, hvilket har afdækket et større udviklingsomfang end den oprindelige estimeringsmetode viste. Der vurderes nu at være en væsentlig større sikkerhed i estimererne som følge af den dybdegående analyse af forretningsbehovet og den deraf afledte udviklingsopgave.

Fordyrelsen kan endvidere henføres til, at der er afsat yderligere ressourcer til projektledelse og tværgående koordinering, idet erfaringen efter projektets opstart af udviklingsarbejdet har vist, at projektets kompleksitet og tværgående karakter giver et øget behov for en større projektorganisation med henblik på at sikre den forudsatte fremdrift.

Endelig kan en mindre del af fordyrelsen henføres til, at en specialudvikling af MDM-løsningen isoleret set medfører merudgifter til udvikling, da løsningen ikke kan baseres på allerede udviklet funktionalitet i en standardløsning. De øgede udviklingsomkostninger til dette modsvares af driftsbesparelser, da de løbende udgifter til licenser, der var forbundet med at anskaffe MDM-løsningen som et standardprodukt, ikke længere skal afholdes.

#### (i) Projektets formål

Projektet har til formål at udvikle et nyt system til udarbejdelse af bevillingslovene og statsregnskabet for at sikre den fremtidige systemunderstøttelse af forretningsområdet med en stabil og tidsvarende systemløsning, der ikke har de samme udfordringer som den nuværende løsning omkring personafhængighed, teknisk gæld og begrænset brugervenlighed.

#### (ii) Udgifter ved projektet

Udgifterne til den samlede anskaffelse, udvikling og implementering af det nye it-system forhøjes fra 78,6 mio. kr. (2023-pl) til 107,8 mio. kr. ekskl. renter (2023-pl) og fra 87,2 mio. kr. (2023-pl) til 121,8 mio. kr. inkl. renter (2023-pl). Projektudgifterne omfatter en risikopulje på 13,5 mio. kr. Renteudgifter udgør 14,0 mio. kr. I *tabel 1* nedenfor fremgår de omkostningsbaserede projektudgifter inklusiv og eksklusiv renter.

**Tabel 1**  
Omkostningsbaserede projektudgifter

Mio. kr. (2023-pl)	Total	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028-32
Aktiverbare projektudgifter	53,8	-	-	-	-	1,8	6,7	6,7	6,7	31,8
Ikke-aktiverbare projektudgifter	54,0	4,7	4,8	10,4	19,5	10,6	2,5	1,7	-	-
Risikopulje	13,5	-	-	-	8,1	4,0	0,7	0,7	-	-
<b>Total, ekskl. renter</b>	<b>107,8</b>	<b>4,7</b>	<b>4,8</b>	<b>10,4</b>	<b>19,5</b>	<b>12,4</b>	<b>9,2</b>	<b>8,4</b>	<b>6,7</b>	<b>31,8</b>
Renter	14,0	-	-	0,3	1,3	2,3	2,4	2,1	1,8	3,8
<b>Total, inkl. renter</b>	<b>121,8</b>	<b>4,7</b>	<b>4,8</b>	<b>10,7</b>	<b>20,8</b>	<b>14,7</b>	<b>11,6</b>	<b>10,5</b>	<b>8,5</b>	<b>35,6</b>

Note: Tabellen stammer fra Statens Business Case Model. Totalen kan afvige fra summen af de enkelte elementer på grund af afrunding.

Projektudgifterne i 2023 og frem forventes afholdt inden for rammerne af den bevilling, som på finansloven for 2023 og frem afsættes på § 07.14.01. Økonomistyrelsen.

Merudgifterne skal ses i lyset af, at der i forhold til den oprindelige business case vil opnås en driftsbesparelse som følge af færre udgifter til licenser mv. I akt. 195 af 16. marts 2022 blev de årlige driftsudgifter ved fuld indfasning af løsningen estimeret til 16,6 mio. kr. (2023-pl). De årlige driftsudgifter ved fuld indfasning estimeres nu til at udgøre 11,4 mio. kr. (2023-pl). I overgangsperioden 2024-2025 vil der både være udgifter til drift af den nuværende og kommende løsning. De

samlede omkostninger inklusiv driftsomkostninger frem til 2032 er således reduceret med 7,7 mio. kr. (2023-pl).

Driftsudgifterne forudsættes tilsvarende at blive afholdt inden for rammerne af § 07.14.01. Økonomistyrelsen.

### (iii) Gevinster ved projektet

Projektet vurderes fortsat som et kvalitetsprojekt, der skal fremtidssikre systemunderstøttelsen af bevillingslovs- og statsregnskabsprocessen i staten. Der er derfor ikke identificeret direkte økonomiske gevinster i projektet. Det forventes, at driftsudgifterne til den nye løsning vil være højere end de eksisterende driftsudgifter. Dette er bl.a. for at kunne nedbringe den nuværende personafhængighed og teknologiske sårbarhed.

Projektets succeskriterier er konkretiseret siden akt. 195 af 16. marts 2022. Projektets succeskriterier er i prioriteret rækkefølge:

1. Der er etableret en ny fremtidssikret systemunderstøttelse af finanslovs- og statsregnskabsprocessen, som medio 2026 fuldt ud har erstattet Statens Koncernsystem/Statens Bevillingslovssystem (SKS/SB).
2. Løsningen er baseret på gængse udbredte teknologier, og relevante driftskompetencer er forankret i organisationen.
3. Løsningen scorer min. 3,5 i samlet tilfredshed på en skala fra 1-5 i brugertilfredshedsundersøgelse i 2026.

Succeskriterierne er konkretiseret i 4 gevinster, som er angivet i *tabel 2*.

**Tabel 2**  
**Gevinster i projektet**

<b>Gevinsttitel</b>	<b>Gevinstbeskrivelse</b>
Nedbringelse af systemets tekniske gæld	Den nye løsning skal sikre udskiftning af de teknologisk sårbare legacy-systemer SB/SKS samt det driftsmiljø, der i dag driver løsningerne.
Reduktion i personafhængighed	Udskiftningen af systemer skal ske med henblik på, at viden omkring disse spredes, så løsningen fremstår personuafhængig for kritiske komponenter.
Forbedret og øget funktionalitet til forretningsunderstøttelse	Den nye løsning skal gennem anvendelse af ny teknologi optimere forretningsunderstøttelse af arbejdet med bevillingslovene og statsregnskabet. Dette forventes at bidrage til mere smidige processer ved udarbejdelse af bevillingslovene og statsregnskabet, så tal og anmærkninger mv. hurtigere kan indlæses i systemerne og publiceres.
Forbedret brugerrejse og brugervenlighed	En ny samlet indgang til løsningen med implementering af en fælles intuitiv brugergrænseflade skal samlet sikre, at brugerrejsen og brugervenligheden forbedres både inden for og på tværs af de enkelte løsningskomponenter.

### (iv) Risikoprofil

Statens It-råd har med brev den 23. december 2021 vurderet projektet til at have en normal risikoprofil i forbindelse med risikovurderingen i Statens It-råd.

### (v) Behandling i Statens It-råd

Projektet blev forelagt Statens It-råd igen d. 11. november 2022 på baggrund af en opdateret business case. Statens It-råd har med brev d. 21. november 2022 vurderet, at projektet fortsat har normal risiko.

It-rådets udtalelse af 21. november 2022 vedlægges som bilag til aktstykket.

*(vi) Tidsplan for fremtidige orienteringer*

Det følger af budgetvejledningens punkt 2.2.18.1.2 *Forelæggelse for Finansudvalget*, at Finansudvalget som minimum skal orienteres om resultatet af gennemførte udbud mv., ved nedlukning af projektorganisationen samt 1 år efter nedlukning af projektorganisationen.

Der lægges op til at fastholde planen om orientering af Finansudvalget på følgende tidspunkter:

**Juni 2026:** Orientering i forbindelse med nedlukning af projektorganisationen og endelig idriftsættelse.

**Juni 2027:** Orientering om projektets drift og effekter ca. 1 år efter nedlukning af projektorganisationen.

- c. Aktstykket forelægges Finansudvalget med henblik på, at projektets udvikling kan fortsætte med henvisning til budgetvejledningens punkt 2.2.18.1.2 *Forelæggelse for Finansudvalget*.
- d. Projektet inkl. fordyrelsen har været forelagt Statens It-råd, hvis udtalelse er vedlagt som bilag til dette aktstykke.
- e. Under henvisning til ovenstående anmodes om tilslutning til, at projektet fortsættes inden for en forhøjet økonomisk ramme. De samlede projektudgifter eksklusiv renter udgør 107,8 mio. kr. (2023-pl) i perioden 2020-2032.

*København, den 11. januar 2023*

NICOLAI WAMMEN

/ Maria Schack Vindum

Til Finansudvalget.

Tiltrådt af Finansudvalget den 19-01-2023