



Afgjort den 29. april 2021

224

Skatteministeriet. København, den 20. april 2021.

- a. Skatteministeriet orienterer med nærværende aktstykke Finansudvalget om følgende:
- Status for udvikling og idriftsættelsen af Release 4b Udlæg og Fogedbog i det nye inddrivelsessystem.
 - Afslutningen af udviklingen af det nye inddrivelsessystem inden for den totaløkonomiske ramme, herunder at den totaløkonomiske ramme på 1.291,4 mio. kr. inkl. renter (2020-pl) forventes overskredet med 11,8 mio. kr., svarende til 0,9 pct.

Eftersom den samlede udvikling af det nye inddrivelsessystem inden for den totaløkonomiske ramme er afsluttet, er nærværende aktstykke offentligt. Fortroligheden af tidligere aktstykker om udviklingen af det nye inddrivelsessystem vil således efterfølgende blive ophævet.

- b. Det nye inddrivelsessystem, Public Sector Revenue Management (PSRM), har til formål at understøtte en effektiv og lovlige inddrivelse og dermed medvirke til, at tilliden til den offentlige gældsinddrivelse genoprettes efter den fejlslagne it-løsning Et Fælles Inddrivelsessystem (EFI). Gældsinddrivelsen foregår i dag både i PSRM og det midlertidige inddrivelsessystem (DMI). Der vil være behov for paralleldrift af DMI, så længe der er fordringer i DMI. Ved lov er udskydelse af forældelse af fordringer indtil videre forlænget til 2024. Med idriftsættelsen af Release 4b er udviklingen af PSRM inden for den totaløkonomiske ramme tilendebragt, idet alle grundfunktionaliteter i PSRM er idriftsat som beskrevet i det oprindelige it-aktstykke om PSRM, *jf. fortrolig akt. Q af 8. september 2016*. PSRM kører i dag lovligt med fuldautomatiske processer for de inddrivelseskridt, som giver størst provenu.

Sideløbende med udviklingen af PSRM har arbejdet med genopretning af den offentlige gældsinddrivelse også inkluderet (i) tilslutning af fordringshavere til PSRM, (ii) konvertering af fordringer fra DMI til PSRM, (iii) oprydning af fejlbehæftede fordringer, (iv) oprettelse af en datadrevet inddrivelse samt (v) drift, vedligeholdelse og videreudvikling af DMI. Dertil kommer løbende drift og vedligeholdelse af PSRM, som blandt andet omfatter løsning af fejl fundet i driften. De nævnte aktiviteter indgår ikke i aktstykkeøkonomien.

Herudover udføres der en række løbende aktiviteter i forbindelse med videreudvikling af PSRM. Videreudviklingen udgør en række mindre tilpasninger af PSRM. Omkostningerne til videreudviklingen af PSRM i 2019 og 2020 er opgjort til 291,9 mio. kr. i perioden 2019-2025, hvoraf

udgifterne i 2021-2025 på 210,8 mio. kr. alene angår renter og afskrivninger. Opgørelsen er eksklusiv lønudgifter for 2019, da det ikke er muligt at fordele lønudgifter ned på specifikke aktiviteter for 2019. Der vil ligeledes blive foretaget videreudvikling af PSRM i 2021 og frem.

Videreudviklingsaktiviteterne indgår ikke i aktstykkeøkonomien, da der med udviklingsarbejdet af PSRM påbegyndt med akt. Q af 8. september 2016 var forudsat udvikling af en løsning, der kunne understøtte de grundlæggende forretningsbehov for den offentlige gældsinddrivelse. Der vil løbende være behov for at foretage justeringer i systemet for at sikre et tidssvarende system, der kan honorere nye krav fra fordringshavere, ny lovgivning, ændringer i tilknyttede systemer og opgaver som følge af den fortsatte tilslutning af fordringshavere og fordringstyper. Udviklingen af PSRM er derfor foregået i en iterativ proces, der giver mulighed for løbende videreudvikling, således at det sikres, at der udvikles funktionalitet, der er i overensstemmelse med forretningsbehovet og lovgrundlaget.

Der vil fremadrettet være behov for at finansiere drift, vedligehold og videreudvikling af PSRM. Herudover vil der fremadrettet fortsat være et behov for at finansiere aktiviteter i forbindelse med genopretningen af den offentlige gældsinddrivelse. Det omfatter bl.a. tilkobling af de sidste fordringshavere, herunder dele af den kommunale sektor, etablering af langsigtede løsninger for Skattestyrelsens opkrævningssystemer, Skattekontoen og SAP38, konvertering af fordringsmassen i DMI til PSRM, samt oprydning i fejlbehæftede fordringer og paralleldrift af DMI. Aktiviteterne forventes at strække sig over en årrække.

Status for Release 4b og omkostningerne hertil

Funktionaliteterne i Release 4b Udlæg og Fogedbog er, som forudsat i fortrolig akt. M af 20. februar 2020, idriftsat i juni 2020, *jf. tabel 1.*

Tabel 1: Oversigt over indhold i Release 4b			
	Udviklet funktionalitet	Forudsat idriftsat i akt. M af 20. februar 2020	Idriftsat
Release 4b	Grundfunktionalitet til en elektronisk fogedbog og funktionalitet til udvidet håndtering af udlæg.	2. kvartal 2020	Juni 2020

De samlede omkostninger til Release 4b Udlæg og Fogedbog forventes at udgøre i alt 30,3 mio. kr. inkl. renter (2020-pl), svarende til 2,1 mio. kr. mere i forhold til fortrolig akt. B. af 14. november 2019, *jf. tabel 2.*

Tabel 2: Omkostningsbaserede udgifter til udvikling af Release 4b (inkl. renter)			
Mio. kr. (2020-pl)*	Akt. B af 14. november 2019	Nyt estimat	Ændring
Release 4b: Udlæg og Fogedbog	28,2	30,3	2,1

Anm: *Omkostningerne er angivet i 2020-pl som følge af, at udviklingen af systemet er afsluttet i 2020.

Merudgiften på 2,1 mio. kr. i forhold til akt. B af 14. november 2019 skyldes særligt behovet for udvikling af ny udlægskomponent og den efterfølgende kontrollerede opstart af den udviklede funktionalitet, *jf. fortrolig akt. X af 16. april 2020.*

Status over omkostninger inden for den totaløkonomiske ramme

Finansudvalget tiltrådte ved akt. Q af 8. september 2016 udviklingen af et nyt it-system til inddrivelse af offentlige restancer inden for en totaløkonomisk ramme på 1.145,7 mio. kr., inkl. renter (2016-pl). Ved akt. B af 14. november 2019 blev den totaløkonomiske ramme forøget med 55,4 mio. kr. til 1.272,6 mio. kr., inkl. renter (2019-pl). Den samlede totaløkonomiske ramme udgør således 1.291,4 mio. kr., inkl. renter (2020-pl). Den samlede omkostning for udvikling af PSRM forventes

at udgøre 1.303,1 mio. kr. inkl. renter (2020-pl), hvilket indebærer, at den totaløkonomiske ramme overskrides med 11,8 mio. kr. i forhold til akt. B. af 14. november 2019, svarende til en overskridelse på 0,9 pct., jf. tabel 3.

Tabel 3: Omkostningsbaserede udgifter til udvikling af nyt inddrivelsessystem (inkl. renter) i 2016-2025

Mio. kr. (2020-pl)*	Akt. B af 14. november 2019	Nyt estimat	Ændring
1. Release 1	309,6	304,6	-5,0
2. Release 2	335,3	326,5	-8,8
3. Release 3	383,7	376,1	-7,6
- Release 3a	281,5	275,9	-5,6
- Release 3b	102,2	100,2	-2,0
4. Release 4	242,5	238,1	-4,4
- Release 4a Automatiseringstiltag og understøttende tiltag mv.	123,0	121,6	-1,4
- Release 4b Udlæg og fogedbog	28,2	30,3	2,1
- Release 4c Forældelse	41,1	37,4	-3,7
- Release 4d Konvertering	50,2	48,8	-1,4
5. Risikopulje	0,0	0,0	0,0
6. Sagsbehandlere mv.	20,2	57,7	37,5
7. I alt	1.291,4	1.303,1	11,8

Anm: Sumafvigelser skyldes afrundinger. Renterne er beregnet for 2021 og frem, hvorfor der kan forekomme ændringer, når renter regnskabsføres i 2021 og frem. *Omkostningerne er angivet i 2020-pl som følge af, at udviklingen af systemet er afsluttet i 2020.

Overskridelsen af den totaløkonomiske ramme på 11,8 mio. kr. kan henføres til en række modsatte bevægelser. Der er dels et mindreforbrug på 25,8 mio. kr. vedr. Release 1-4 primært som følge af ændret opgørelse af renteomkostningerne i tilknytning til de gennemførte udviklingsaktiviteter samt en korrektion for fejlboførte omkostninger. Hertil kommer et merforbrug på 37,5 mio. kr. vedrørende sagsbehandlere mv. som følge af, at der er identificeret yderligere årsværk i Gældsstyrelsen, som har deltaget i udviklingsarbejdet og derfor skal indgå i forbruget under den totaløkonomiske ramme.

Bevillingsmæssige konsekvenser

Udviklingen af det nye inddrivelsessystem medfører et samlet udgiftsbehov til renter og afskrivninger på 3,0 mio. kr. i 2022 og 2,7 mio. kr. i 2023, samt forventede mindredgifter på 6,0 mio. kr. i 2024 og 0,3 mio. kr. i 2025 i forhold til den afsatte finansiering på FL21, jf. tabel 4. De bevillingsmæssige konsekvenser for 2022 og 2023 håndteres på kommende bevillingslove.

Tabel 4: Omkostningsbaserede udgifter til udvikling af nyt inddrivelsessystem

Mio. kr. løbende priser	Total	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Aktiverede udgifter	797,0	-	12,3	55,5	105,8	118,8	114,6	114,6	114,6	114,6	46,2
Ikke-aktiverede udgifter	324,1	145,5	70,5	51,1	35,9	21,1	-	-	-	-	-
Total, ekskl. Renter	1.121,2	145,5	82,8	106,6	141,7	140,0	114,6	114,6	114,6	114,6	46,2
Renter	134,0	-	4,0	22,2	23,7	27,9	22,4	16,6	10,9	5,2	1,2
Total, inkl. Renter	1.255,1	145,5	86,8	128,8	165,4	167,9	136,9	131,2	125,5	119,8	47,4
Finansiering	1.255,8	145,5	86,8	128,8	165,4	167,9	136,9	128,2	122,8	125,8	47,7
Finansieringsmanko	-0,6	-	-	-	-	-	-	3,0	2,7	-6,0	-0,3

Anm: For så vidt angår 2016-2020 er der tale om realiserede omkostninger. For 2021-2024 er det bevilling afsat på FL21 til renter og afskrivninger inden for den totaløkonomiske ramme, mens 2025 afspejler forventet bevilling på FL22, jf. rammeudmelding for FFL22. Sumafvigelse skyldes afrunding.

Skatteministeriet vil orientere Finansudvalget om status for projektets drift og effekter et år efter overgang til fuld drift. Orienteringen forventes at finde sted i løbet af 3. kvartal 2021.

f. Finansministeriets tilslutning foreligger.

København, den 20. april 2021

MORTEN BØDSKOV

/ Mikkel Dirks

Til Finansudvalget.

Taget til efterretning af Finansudvalget på et møde den 29-04-2021