



Afgjort den 16. marts 2022

195

Finansministeriet. København, den 11. februar 2022.

- a. Finansministeriet anmoder om Finansudvalgets tilslutning til at igangsætte en udskiftning af de it-systemer, der understøtter udarbejdelsen af finansloven, tillægsbevillingsloven og statsregnskabet. De samlede projektudgifter eksklusiv renter udgør 76,0 mio. kr. (2022-pl) i perioden 2020-32.

Udskiftningen planlægges gennemført dels ved anskaffelse af nye systemkomponenter og dels ved videreudvikling af allerede eksisterende løsninger i Økonomistyrelsens systemportefølje. Den nye systemløsning planlægges implementeret trinvist i perioden 2024-26.

Udgiften på 18,9 mio. kr. i 2022, *inklusiv* renter, afholdes af den på finansloven opførte bevilling på § 07.14.01. Økonomistyrelsen.

- b. Udarbejdelsen af finansloven og tillægsbevillingsloven (bevillingslovene) samt statsregnskabet har over en periode på over 30 år været systemunderstøttet af to egenudviklede it-systemer i Økonomistyrelsen – henholdsvis Statens Bevillingslovssystem (SB) og Statens Koncernsystem (SKS). Systemerne anvendes på tværs af centraladministrationen til udarbejdelse af finanslovsforslaget, ændringsforslag til finanslovsforslaget, ajourføring af finanslov, udarbejdelse af forslag til lov om tillægsbevilling samt statsregnskabet.

Der er imidlertid behov for at udskifte de nuværende systemer inden for en kort til mellemlang tidshorisont for at imødegå tiltagende teknologisk sårbarhed og personafhængighed, der i løbet af de kommende få år vil være gående mod kritisk.

Formålet med nærværende projekt er derfor at fremtidssikre systemunderstøttelsen af bevillingslovs- og statsregnskabsprocesserne ved etablering af en personuafhængig og teknologisk tidssvarende løsning. Den nye løsning skal samtidig skabe optimeret forretningsunderstøttelse og forbedret brugervenlighed gennem anvendelse af nyere teknologier og implementering af en fælles intuitiv brugergrænseflade.

Finansministeriet/Økonomistyrelsen har i perioden 2019-21 gennemført et analyseforløb for at afklare den mest hensigtsmæssige model for fremtidig systemunderstøttelse. På baggrund heraf vurderes det, at funktionaliteterne i de nuværende systemer SB og SKS så vidt muligt bør overføres til andre

systemer i Økonomistyrelsen, og alternativt til nye løsninger, i de tilfælde hvor funktionaliteterne ikke kan håndteres i eksisterende systemer.

Den nye systemløsning forventes til dels at basere sig på videreudvikling af Statens Budgetsystem, der understøtter budgetteringsopgaver på tværs af staten, samt udvikling af løsning i Statens Business Intelligence, som stiller data fra de fællesstatslige it-systemer til rådighed for statslige institutioner. Hertil kommer, at der anskaffes en stamdataløsning (MDM) på markedet til håndtering og distribution af de stamdata, som i dag anvendes i SB og SKS – herunder finanslovens kontostruktur og statens kontoplan, ligesom der vil skulle bygges en ny samlende portal og ny funktionalitet til håndtering af anmærkninger og publicering af bevillingslovene.

Projektets analysefase blev afsluttet i januar 2022 og med nærværende aktstykke anmodes om, at projektet kan overgå til gennemførelsesfasen. Gennemførelsesfasen planlægges at forløbe i perioden primo 2022 til medio 2026, hvor projektorganisationen forventes nedlagt. Den nye systemunderstøttelse forudsættes ibrugtaget trinvis i perioden 2024-26.

I tabel 1 nedenfor fremgår en tidsplan for projektets faser og forventede idriftsættelser.

Tabel 1

Tidsplan for projektets faser og forventede idriftsættelser

Fase	Startdato	Slutdato
Idéfase	November 2019	Marts 2020
Analysefase	Marts 2020	Januar 2022
Gennemførelsesfase	Februar 2022	Juni 2026
<i>Pilot- og integrationstest</i>	Juli 2023	December 2023
<i>Idriftsættelse af løsning til brug for finanslov</i>	Januar 2024	-
<i>Idriftsættelse af løsning til brug for tillægsbevillingsloven</i>	Januar 2025	-
<i>Idriftsættelse af løsning til brug for statsregnskabet</i>	Januar 2026	-
Realiseringsfase	Juli 2026	Juli 2028

(ii) Udgifter ved projektet

De samlede udgifter til projektet er opgjort til 76,0 mio. kr. ekskl. renter (2022-pl) og 84,2 mio. kr. inkl. renter. Projektudgifterne omfatter en risikopulje på 13,3 mio. kr. Renteudgifterne udgør 8,3 mio. kr.

I tabel 2 nedenfor fremgår de omkostningsbaserede projektudgifter både inklusiv og eksklusiv renter.

Tabel 2

Omkostningsbaserede projektudgifter

Mio. kr. (2022-pl)	Total	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028-32
Aktiverbare projektudgifter	30,9	-	-	-	-	1,7	4,3	4,3	4,3	16,3
Ikke-aktiverbare projektudgifter	45,1	4,6	4,7	18,4	12,4	3,4	1,1	0,5	-	-
<i>(heraf Risikopulje)</i>	<i>13,3</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>7,3</i>	<i>4,5</i>	<i>1,1</i>	<i>0,3</i>	<i>0,1</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Total, ekskl. renter	76,0	4,6	4,7	18,4	12,4	5,1	5,4	4,8	4,3	16,3
Renter	8,2	-	-	0,5	1,2	1,4	1,3	1,1	0,9	1,8
Total, inkl. renter	84,2	4,6	4,7	18,9	13,6	6,5	6,7	5,9	5,2	18,1

Projektudgifterne i 2022 og frem forventes afholdt inden for rammerne af den på finansloven opførte bevilling på § 07.14.01. Økonomistyrelsen.

Den nye systemløsning forventes at medføre øgede udgifter til løbende drift i Økonomistyrelsen. Det vurderes for nuværende, at de årlige udgifter vil øges fra ca. 4,9 mio. kr. i dag til 15,9 mio. kr. (2022-pl) ved fuld indfasning af løsningen. I overgangsperioden 2024-25 vil der både være udgifter til drift af den nuværende og den kommende systemløsning.

De øgede driftsudgifter forudsættes tilsvarende at blive afholdt inden for rammerne af § 07.14.01. Økonomistyrelsen.

(iii) Gevinster ved projektet

Der er tale om et kvalitetsprojekt, der skal fremtidssikre systemunderstøttelsen af bevillingslovs- og statsregnskabsprocessen i staten. Der er derfor ikke identificeret direkte økonomiske gevinster i projektet afledt af fx færre driftsudgifter eller effektivisering, og det forventes, at driftsudgifterne til den nye løsning vil være højere end de eksisterende driftsudgifter, *jf. ovenfor*. Dette bl.a. for at kunne nedbringe den nuværende personafhængighed og den teknologiske sårbarhed.

Projektets succeskriterier i *prioriteret* rækkefølge er:

1. Etablere en mindre sårbar og personuafhængig løsning baseret på tidssvarende teknologi
2. Give en mere dækkende forretningsunderstøttelse med fokus på høj brugervenlighed
3. Give fleksibel mulighed for tilpasning til ændrede forretningsbehov

Succeskriterierne er konkretiseret i 4 gevinster, som er angivet i tabel 3.

Tabel 3

Gevinsttitel	Gevinstbeskrivelse
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 således, at 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, således at tal og anmærkninger mv., hurtigere kan indlæses i systemerne og publiceres.
Forbedret brugerrejse og brugervenlighed	En ny samlet portal med implementering af en fælles intuitiv brugergrænseflade, skal sikre, at brugerrejsen og brugervenligheden forbedres både inden for og på tværs af de enkelte løsningskomponenter.

(iv) Risikoprofil

Statens It-råd har den 16.12.2021 vurderet projektet til at have en normal risikoprofil i forbindelse med risikovurderingen i Statens It-råd.

De fire største risici i projektet og den planlagte håndtering af disse fremgår nedenfor.

Ustabil drift og forvaltning af den eksisterende løsning ifm. overgangsfasen

Der vil ifm. overgangen til den nye systemløsning være risiko for ustabil paralleldrif af de eksisterende systemer, fx på grund af afgang af eksisterende nøgleressourcer eller tekniske udfordringer ved migration mellem gamle og nye systemer. Risikoen vil blive søgt håndteret ved, at Økonomistyrelsen sikrer fokus på fastholdelse af eksisterende nøgleressourcer i systemforvaltningen og sikrer deres løbende inddragelse og deltagelse i projektet.

Manglende udviklingskompetencer i Økonomistyrelsen

Der er risiko for, at der ikke kan sikres tilstrækkelig og rettidig rekruttering af udviklerressourcer. Risikoen vil blive søgt håndteret ved, at projektledelsen og projektets styregruppe tidligt i projektet har et vedvarende og systematisk fokus på rettidig rekruttering af udviklerressourcer, herunder ved udarbejdelse af en rekrutteringsplan for de pågældende kompetencer.

Manglende erfaring med komplekse tværgående udviklingsprojekter i Økonomistyrelsen

Den valgte løsningsmodel udgør et komplekst, tværgående udviklingsprojekt og medfører behov for tæt koordineret systemudvikling i et omfang, som Økonomistyrelsen har begrænset erfaring med. Der er derfor afsat midler i projektets business case til indkøb af rådgivningsressourcer til styring og koordinering af udviklingsprojektet og til udbygning af metoder og governance.

Problemfyldte integrationer

Den valgte løsningsmodel indebærer en vis kompleksitet ift. integrationer og afhængigheder mellem en række forskellige funktionaliteter i løsningen, herunder også ift. styring af forskellige leverandører. Risikoen vil dels blive søgt håndteret gennem tidlig identifikation af problemfyldte integrationer som led i kravspecifikationen og dels ved systematiske drøftelser mellem projektledelsen og de ansvarlige for løsningens enkelte funktionalitetsområder.

Der er afsat en risikopulje på i alt 13,3 mio. kr. til håndtering af risici. Risikopuljen er beregnet til at have en dækningsgrad på 75 pct. af de estimerede økonomiske konsekvenser, såfremt alle identificerede risici indtræffer.

(v) Behandling i Statens It-råd

Projektet blev risikovurderet af Statens It-råd i december 2021. Statens It-råd har anbefalet, at (i) konkretisere og tydeligt kommunikere projektets succeskriterier og gevinster, (ii) så vidt muligt allokere dedikerede ressourcer til projektet, (iii) udarbejdelse af kvalitetssikringsplan og udpegning af test- og kvalitetsmanager, (iiii) undersøge løsningens betydning for andre interne processer i institutionerne samt (iv) reducere antallet af styregruppemedlemmer.

Projektet har fulgt rådets anbefalinger.

It-rådets anbefalinger samt Økonomistyrelsens svar herpå vedlægges som bilag til aktstykket.

(vi) Specifikation af udgifter og indtægter i indeværende finansår

Projektudgifterne i 2022 og frem forventes afholdt inden for rammerne af den på finansloven opførte bevilling på § 07.14.01. Økonomistyrelsen.

(vii) Tidsplan for fremtidige orienteringer

Det følger af budgetvejledningens punkt 2.2.18.1.2, 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 orientering af Finansudvalget på følgende tidspunkter:

December 2022: Orientering om resultatet af gennemført anskaffelse af MDM løsning og projektstatus i øvrigt.

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 nu med henblik på, at projektet kan overgå til gennemførelsesfasen snarest, da de samlede projektudgifter eksklusiv renter overstiger 70 mio. kr., jf. budgetvejledningens pkt. 2.2.18.1.2 om forelæggelse af it-projekter for Finansudvalget.
- d. Projektet har været forelagt Statens It-råd, hvis udtalelse er vedlagt som bilag til dette aktstykke.
- e. Under henvisning til ovenstående anmodes om Finansudvalgets tilslutning til at igangsætte en modernisering af de it-systemer, der understøtter udarbejdelsen af finansloven, tillægsbevillingsloven og statsregnskabet. De samlede projektudgifter eksklusiv renter udgør 76,0 mio. kr. (2022-pl) i perioden 2020-32.

København, den 11. februar 2022

NICOLAI WAMMEN

/ Maria Schack Vindum

Til Finansudvalget.

Tiltrådt af Finansudvalget den 16-03-2022