



Notat

Koncerncentret
EU-programmet

17. maj 2010
J.nr 10-000234

Statusrapport vedr. EMCS-systemet for 1. kvartal 2010

1. Indledning

Finansudvalget tiltrådte 10. december 2009 Akt C om systemudvikling i forbindelse med implementering af it-systemet Excise Movement and Control System (EMCS). Jf. Budgetvejledningens pkt. 2.2.18.2 skal der fra udvalgets tiltrædelse af ansøgningen og ét år frem kvartalsvis rapporteres på fremdriften i projektet.

Skatteministeriet (SKM) afgiver hermed kvartalsrapport vedrørende EMCS dækkende 1. kvartal af 2010. Rapporten giver en kort status for projektets forløb i det forgangne kvartal i forhold til tidsplan og leverancer samt en redegørelse for udviklingen i projekternes økonomi og risici.

2. Status

SKM har i februar 2010 indgået kontrakt med det græske firma European Dynamics S.A. om udvikling og idriftsættelse af EMCS-systemet pr. 1. januar 2011.

Leverandøren har leveret EMCS-systemet til Cypern og Malta, og det er deres standardsystem, der tages udgangspunkt i ved udviklingen af det danske EMCS system. Arbejdet med at analysere og specificere nationale krav til det danske EMCS-system forventes afsluttet medio maj 2010.

SKM forventer, at projektets tidsplan holder, og at idriftsættelsen af EMCS-systemets funktionelle stadie FS0/1 vil ske senest 1. januar 2011.

EMCS systemets funktionelle stadie FS2 kan udvikles uden nyt udbud, da denne funktionalitet var med i udbuddet som en option. EMCS fase 2 skal være gennemført inden 1. januar 2012, hvor det funktionelle stadie FS2 ifølge EUs nuværende tidsplan skal være idriftsat.

3. Økonomi

3.1 Det forventede investeringsbudget

Mio. kr.	Budget jf. Akt C 10/12/2009	Aktuelt budget	Afvigelse til Akt C
It-udviklingsudgifter	31,6	20,7	-10,9
Eksterne konsulenter	17,4	20,5	3,1
Uddannelse, rejser information mv.	5,8	7,7	1,9
Lønudgifter	31,4	32,3	0,9
I alt	86,2	81,2	-5,0

Tabel 1

Som det fremgår, er det aktuelle budget nedjusteret i forhold til det tiltrådte budget indeholdt i Akt C. Det skyldes, at it-udviklingsudgifterne efter kontraktindgåelse har vist sig at være lavere end oprindeligt estimeret. Dette skyldes, at den valgte leverandør har en billigere pris på udviklingsopgaven. Til gengæld er der flere omkostninger forbundet med det valgte tilbud i form af behov for flere eksterne konsulenttimer. Der har desuden været behov for konsulentbetaling til Kammeradvokaten i forbindelse med det sidste udbud. Rejseudgifterne er øget som følge af valget af en udenlandsk leverandør, og de lidt forhøjede interne lønudgifter beror på behov for ekstra interne ressourcer i afklarings- og analysefasen.

3.2 Det faktiske forbrug

Mio. kr.	Forbrug 2010	Budget 2010	Restbudget 2010
It-udviklingsudgifter	0,0	13,8	13,8
Konsulenter	0,6	9,8	9,2
Uddannelse, rejser, info. mv.	0,1	1,7	1,6
Løn	0,6	8,2	7,6
I alt	1,3	33,5	32,2
Drift i projektperioden	0,0	0,6	0,6
Samlet budget	1,3	34,1	32,8

Tabel 2 - Faktisk forbrug på EMCS-systemet pr. 31/3 2010.

3.3 Business case:

Mio. kr.	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Investering	0,0	-2,4	-3,1	-4,4	-5,2	-8,3	-20,0	-16,5	-5,0	-2,7	-2,6	-2,5	-2,3	-2,2	-2,0	-1,9
Drift af systemer i og udenfor projektperioden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,6	-7,8	-4,5	-4,3	-4,3	-4,3	-4,3	-4,3	-4,3	-4,3
Effekt årsværk	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,3	-1,8	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7
Effekt It-driftsbesparelser	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
Samlet effekt	0,0	-2,4	-3,1	-4,4	-5,2	-8,3	-20,9	-26,1	-12,2	-9,8	-9,6	-9,4	-9,3	-9,2	-9,0	-8,9
Akkumuleret effekt	0,0	-2,4	-5,5	-9,9	-15,1	-23,4	-44,3	-70,4	-82,6	-92,4	-102,0	-111,4	-120,7	-129,9	-138,9	-147,8

Tabel 3 - Business Case for EMCS-projektet

Den samlede business case for projektet fremgår af tabel 3, hvor både projektudgifter og driftsudgifter er indregnet. I forhold til business casen i Akt C er beregningerne nu lavet på baggrund af den indgåede kontrakt og hermed med et mere konkret kendskab til omkostningerne. Investeringerne er tidsmæssigt rykket lidt frem, og driften af systemet bliver billigere end oprindeligt forventet.

Effekten på det interne årsværksforbrug forventes at blive -2,7 mod -1,4 i Akt C. Den nye vurdering skyldes, at projektet i afklaringsfasen har fået et bedre kendskab til den organisatoriske påvirkning ved ibrugtagning af systemet. Den akkumulerede effekt over perioden er ændret fra -201 mio.kr til -148 mio. kr., hvilket primært skyldes væsentligt lavere drifts- og vedligeholdelsesomkostningerne end forudsat i Akt C.

4. Risici

Risikovurdering:

Den samlede konklusion på risikovurderingen af projektet er opsummeret i nedenstående tabel. Niveau 5 vægtes som den højeste risiko.

Risikofaktor	Niveau				
	1	2	3	4	5
Økonomi			X		
Organisation		X			
Teknisk løsning				X	
Leverandør		X			
Interessenter			X		
Samlet risikovurdering			X		

Økonomi:

SKM vurderer, at risikofaktoren økonomi er faldet fra fire til tre, da der nu er valgt en leverandør. Udviklingskontrakten er baseret på en fast pris på leverancen, og leverancevederlaget sætter rammerne for en del af projektøkonomien. Økonomien kan dog blive påvirket negativt, hvis der skal implementeres mange ændringsanmodninger undervejs i realisering af projektet. Disse ændringsanmodninger kunne ske som følge af udskydelser fra EU's side, hvilket fortsat prissættes til 10,3 mio. kr. samt uafdækkede krav i forbindelse med integrationen til it-infrastrukturen, som beskrevet nedenfor under 'teknisk løsning', hvilket prissættes til 0,5 mio. kr. Disse to risikofaktorer er beskrevet nedenfor og prissættes dermed samlet til 10,8 mio. kr.

De oprindeligt estimerede samlede udgifter til udvikling af EMCS-systemet inklusiv renter var i alt 86,2 mio. kr. Summen af de oprindeligt estimerede samlede udviklingsomkostninger og værdien af de nævnte potentielle risici er 97,0 mio. kr. Desuagtet størrelsen af det aktuelle budget anses de 97,0 mio. kr. estimeret i Akt C fortsat som maksimum for udgifter til projektet.

Organisation:

Risikofaktoren er uændret. Implementeringen af EMCS-systemet forventes ikke at medføre nævneværdige problemer for SKMs organisation. Der vil dog være et behov for at oplære medarbejdere til at håndtere systemet, specielt med de risikoanalysemuligheder systemet giver efter implementeringen af FS2. Projektet imødegår dette ved at udarbejde uddannelsesmateriale samt inddrage interne 'implementeringsagenter' fra driften i udviklingsarbejdet.

Teknisk løsning:

Risikofaktoren er uændret. Den valgte leverandør tilbyder en generisk forretningsapplikation, der som nævnt allerede er implementeret i to andre EU-medlemslande.

Der skal nu foretages en integration til dele af SKMs it-infrastruktur og heri ligger projektets største risiko. Få projekter i SKM har leveret forretningsapplikationer baseret på it-infrastrukturen. I analysefasen er der tildelt ekstra ressourcer som vil indgå i et tæt samarbejde med leverandøren for at minimere risikoen ved at udvikle en brugergrænseflade til EMCS-systemet som passer ind i SKMs portal.

Leverandører:

Risikofaktoren er uændret. Der er som nævnt valgt en leverandør til EMCS-systemet, og den valgte leverandør har et godt kendskab til kravene til løsningen. Da systemudviklingen sker under tidspres, er det vigtigt, at der er et godt samarbejde med leverandøren. Dette bliver håndteret gennem den samarbejdsorganisation som er etableret med leverandøren efter kontraktindgåelsen. Da den valgte leverandør er græsk, er der afsat midler til rejseaktivitet.

Interessenter:

Risikofaktoren er uændret. For virksomheder, der handler med punktafgiftspligtige varer, vil det blive obligatorisk at anvende EMCS-systemet. EMCS-systemet vil for Danmarks vedkommende berøre ca. 450 oplagshavere og 3.000 registrerede varemottagere. Det forventes, at det danske EMCS system årligt skal håndtere ca. 100.000 elektroniske ledsagedokumenter. For at skabe en positiv holdning til systemet, inddrages virksomhederne på brancheorganisationsniveau aktivt via en referencegruppe. Der lægges endvidere vægt på, at alle virksomheder løbende får massiv information og instruktion om EMCS-systemets indhold, funktioner og drift.

EU er en anden interessant. Konsekvenserne af endnu en udskydelse fra EU's side er estimeret til 10,3 mio. kr. Dette beløb svarer til et års interne omkostnin-

ger, løn og udgifter til eksterne konsulenter. Der forsøges derfor presset på fra dansk side for, at EU leverer på de aftalte tidspunkter.

Samlet risikovurdering:

Som det fremgår af ovenstående, er forventningen, at EMCS-systemet kan være i drift til tiden og for den beregnede pris, forudsat der ikke indtræffer udskydelser fra EUs side og/eller opstår problemer med den tekniske løsning, hvilket i så fald vil kunne betyde en fordyrelse på op til 10,8 mio. kr.