



Notat

Til Finansudvalget

Koncerncentret
Borger og Virksomhed
It-projektstyring

16. maj 2011
J. nr. 11-064343

Kvartalsrapport vedr. Fase 2 af Skatteministeriets systemmodernisering for 1. kvartal 2011

1. Indledning

Den 25. juni 2009 gav Finansudvalget sin tilslutning til akt 9, og dermed at Skatteministeriet kunne gennemføre den såkaldte anden fase af systemmoderniseringen, der omfatter følgende projekter:

- *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.
- *Digitalt Motor Register* (DMR) har til formål gennem en effektivisering og digitalisering af eksisterende arbejdsprocesser at sikre, at borgere og virksomheder oplever, at registreringer af biler foregår hurtigere og enklere end i dag.
- *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.

Skatteministeriet (SKM) afgiver hermed kvartalsrapport vedrørende Systemmoderniseringens fase 2 dækkende 1. kvartal af 2011. I kvartalsrapporten gives en status på projekternes forløb i det forgangne kvartal i forhold til tidsplan og leverancer samt en redegørelse for udviklingen i projekternes økonomi og risici. Hertil kommer en udtalelse fra den eksterne følgegruppe, der består af to eksterne medlemmer.

2. Status

2.1 EFI (Fase 2.2)

EFI følger den plan, der blev præsenteret i kvartalsrapporten for 2.-4. kvartal 2010. Den primære del af EFI forventes derfor fortsat leveret i marts 2012.

Det endelige systemdesign er færdiggjort og godkendt medio april 2011. Herudover arbejdes der målrettet med de webservices, der skal kommunikere med de øvrige eksisterende it-systemer.

Forberedelserne af den funktionelle test er i fuld gang. Det ventes, at der vil blive udarbejdet ca. 4.500 test cases, og at der vil blive anvendt ca. 20 årsværk på de funktionelle test af systemet. Hertil kommer de mange systemtest, som leverandøren selv står for.

På linje med de øvrige projekter i Systemmoderniseringens fase 2 er der etableret et egentligt implementeringsprojekt, der skal planlægge den meget betydelige forandringsproces for kunder, fordringshavere og medarbejdere i SKM. Der afholdes i dette regi bl.a. løbende orienteringsmøder med de kommunale og statslige fordringshavere, der skal levere data til det kommende inddrivelsessystem.

2.2 DMR (Fase 2.1)

SKM følger tidsplanen og idriftsætter DMR med udgangen af 3. kvartal 2011. De meget omfattende funktionelle test er påbegyndt i marts 2011.

Tidsplanen for Debitormotoren, der leveres af EKKO-projektet og som skal bruges til opkrævning og afregning i forhold til kunderne, er dog stram, og SKM har derfor stort fokus på afhængigheden projekterne imellem.

Løsningen er tæt ved at være færdigudviklet. Samarbejdet med leverandøren NetCompany har været tilfredsstillende, og udviklingen af løsningen har fulgt Akt 9 i forhold til både tidsplan og indhold.

Der samarbejdes med en lang række eksterne interessenter, som skal anvende løsningen, hvor nogle af disse også selv skal foretage udvikling af delløsninger. Det drejer sig bl.a. om bilimportører, forsikringsselskaber samt en række statslige styrelser herunder Rigspolitiet. Interessenternes tidsplan er stram, og en række af dem er løbet ind i forsinkelser. Der er en mindre risiko for, at dette kan få betydning for den samlede implementering af DMR, men dette vurderes ikke kritisk på nuværende tidspunkt. SKM er i løbende dialog med interessenterne for at sikre at deres egne løsninger følger tidsplanen for DMR.

2.3 EKKO (Fase 2.1)

Der er fortsat god fremdrift på it-udviklingen i EKKO-projektet, der bl.a. indeholder leverancerne A&D og Debitormotor. Der er iværksat et omfattende testforløb, som indtil videre forløber planmæssigt. Det samme gælder implementeringsplanlægningen og forberedelserne.

Der er afholdt Kundeprøve på debitorfunktionalitet til understøttelse af DMR i hhv. januar og marts 2011. Herudover er den funktionelle test af debitorfunktionaliteten til understøttelse af DMR påbegyndt i marts 2011.

I marts 2011 blev den første version af debitorfunktionalitet (til understøttelse af EFI) leveret til opstart af systemintegrationstest på EFI.

Debitorfunktionaliteten til understøttelse af DMR hhv. EFI forventes fortsat at blive færdig til det i forrige kvartalsrapport angivne tidspunkt, men tidsplanen er fortsat stram. CSC, der udvikler debitorløsningen til DMR, har en

intern arbejdskonflikt med både lockout og strejke. Det har endnu ikke påvirket projektets fremdrift, men der er risiko for, at det vil ske i de kommende måneder.

Flere funktionaliteter i A&D er i marts 2011 taget i brug og anvendes af en af SKMs øvrige applikationer. A&D forventes fuldt idriftsat i 2. kvartal 2011, som angivet i forrige kvartalsrapport.

3. Idriftsættelsestidspunkter

Datoerne for idriftsættelse milepælene for Fase 2 fastholdes uændret i forhold til seneste afrapportering.

I tabellen nedenfor ses de aktuelle datoer for idriftsættelse milepælene i Fase 2:

Milepæle	Tidsplan jf. Akt 9 af 25/6 2009	Tidsplan jf. seneste kvartalsrapport (4. kvartal 2010)	Udskydelser i forhold til 4. kvartal 2010	Nuværende tidsplan
DMR				
DMR, v. 1	3. kvartal 2011	3. kvartal 2011	-	3. kvartal 2011
DMR, v. 2	2. kvartal 2012	2. kvartal 2012	-	2. kvartal 2012
EKKO				
A&D	3. kvartal 2010	2. kvartal 2011	-	2. kvartal 2011
Debitormotor, v. EFI	4. kvartal 2010	1. kvartal 2012	-	1. kvartal 2012
Debitormotor, v. DMR	1. kvartal 2011	3. kvartal 2011	-	3. kvartal 2011
Debitormotor, v. EKKO	3. kvartal 2011	1. kvartal 2012	-	1. kvartal 2012
EKKO udstilling (DMS)	1. kvartal 2012	1. kvartal 2012	-	1. kvartal 2012
EFI				
EFI, scoringsmodul	-	Idriftsat 1. kvartal 2011	-	Idriftsat 1. kvartal 2011
EFI, v. 1	4. kvartal 2010	1. kvartal 2012	-	1. kvartal 2012
EFI, v. 2	4. kvartal 2011	2. kvartal 2012	-	2. kvartal 2012

4. Økonomi og business case

I de efterfølgende afsnit præsenteres den samlede økonomi i Systemmoderniseringens fase 2 på følgende måde:

- 4.1 Det forventede investeringsbudget
- 4.2 De forventede driftsudgifter
- 4.3 Det faktiske forbrug
- 4.4 Den samlede business case

Sammenhængen i afsnittene er, at summen af ”det forventede investeringsbudget” (721,1 mio. kr. i afsnit 4.1) og ”de forventede driftsudgifter” (204,8 mio. kr. i afsnit 4.2) svarer overens med udgifterne i projektperioden angivet i ”den samlede business case” (925,9 mio. kr. i afsnit 4.4). Beløbene er angivet i 2011 priser.

4.1 Det forventede investeringsbudget

Mio. kr.	Akt 9 af 25/06-09	Akt 9 af 25/06-09	Budget, jf. sidste kvartals- rapport	Aktuelt budget	Afvigelse til seneste kvartals- rapport	Afvigelse til aktstykket
	<i>i 2009 pl</i>	<i>i 2011 pl</i>	<i>i 2011 pl</i>	<i>i 2011 pl</i>	<i>i 2011 pl</i>	<i>i 2011 pl</i>
It-udviklingsudgifter	365,8	377,2	376,2	373,8	-2,4	-3,4
Konsulenter	118,5	122,2	126,7	126,3	-0,4	4,1
Uddannelse, info. mv.	31,5	32,5	32,4	32,2	-0,2	-0,3
Løn	140,5	144,9	180,0	179,4	-0,7	34,5
EFI QW	11,6	11,9	5,3	5,3	-	-6,6
CRM3	4,0	4,1	4,1	4,1	-	0,0
Investeringsbudget - I alt	671,9	692,8	724,8	721,1	-3,7	28,2

note: afrundingen til mio. kr. kan forårsage afvigelser i totalerne

Der er ikke sket væsentlige ændringer i det samlede investeringsbudget siden sidste afrapportering. Der er således fortsat afvigelser i forhold til Akt 9, der primært kan henføres til et merforbrug på interne lønomkostninger på 34,5 mio. kr. Årsagen til de forøgede lønomkostninger i projekterne er en parallelisering af udviklingsforløb bl.a. på grund af de mange væsentlige afhængigheder imellem fasens leverancer, der også har medført en forøget testindsats. Derudover er der sket en styrkelse af implementeringsorganisationen, hvilket også har betydet, at det forøgede interne ressourceforbrug har nedbragt risikoen for den samlede Fase 2.

Den samlede afvigelse på 28,2 mio. kr. har ingen bevillingsmæssige konsekvenser og svarer til 4,1 pct. af det samlede investeringsbudget på Akt 9.

4.2 De forventede driftsudgifter

De samlede driftsudgifter i projektperioden forventes at udgøre 204,8 mio. kr. i 2011 priser. Dette er 24,2 mio. kr. mindre end forudsat i business casen i Akt 9 og skyldes, at udgiften til it-miljøer i projektperioden har været mindre end forventet.

4.3 Det faktiske forbrug pr. 31. marts 2011

Mio. kr. <i>i 2011 pl</i>	Forbrug 2004-2010	Forbrug 2011	Budget 2011	Restbudget 2011
It-udviklingsudgifter	104,7	7,4	244,9	237,5
Konsulenter	81,8	4,3	36,8	32,4
Uddannelse, info. mv.	6,4	0,9	14,7	13,8
Løn	104,3	16,4	57,6	41,2
EFI QW	5,3	-	-	-
CRM3	4,1	-	-	-
Investeringer – I alt	306,6	29,1	354,0	325,0
Drift i projektperioden	60,1	3,3	-	-
Samlet	366,7	32,4	354,0	325,0

note: afrundingen til mio. kr. kan forårsage afvigelser i totalerne

Der er efter 1. kvartal 2011 forbrugt ca. 9 pct. af årets samlede budget. Årsagen til det relative mindreforbrug er, at hovedparten af omkostningerne forefalder ved opnåelse af fastpriskontraktens betalingsmilepæle. Der er i projektplanerne relativt få betalingsmilepæle i 1. kvartal 2011.

4.4 Den samlede business case

Den oprindelige business case - Akt 9 af 25. juni 2009

Mio.kr. <i>i 2011 pl</i>	2004- 2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	I alt
Udgifter i projektperioden	173,5	163,5	320,0	184,4	80,5	0,0	0,0	0,0	921,9
Udgifter efter projektperioden	0,0	0,0	0,0	0,0	27,4	75,8	75,8	75,8	254,8
Bespareser	-3,0	-36,2	-45,3	-176,2	-301,6	-337,3	-356,6	-358,4	-1.614,7
Samlet effekt	170,5	127,3	274,7	8,2	-193,7	-261,5	-280,8	-282,7	-438,1
<i>Akkumuleret effekt</i>	<i>170,5</i>	<i>297,7</i>	<i>572,5</i>	<i>580,6</i>	<i>387,0</i>	<i>125,4</i>	<i>-155,4</i>	<i>-438,1</i>	

note: afrundingen til mio. kr. kan forårsage afvigelser i totalerne

Den aktuelle business case

Mio.kr. <i>i 2011 pl</i>	2004- 2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	I alt
Udgifter i projektperioden	152,7	49,7	164,4	427,7	124,4	7,0	0,0	0,0	925,9
Udgifter efter projektperioden	0,0	0,0	0,0	0,7	31,5	84,3	87,8	89,2	293,5
Bespareser	-3,0	-36,2	-62,2	-76,4	-208,3	-358,2	-366,4	-366,4	-1.477,2
Samlet effekt	149,7	13,5	102,2	352,0	-52,5	-266,8	-278,6	-277,3	-257,8
<i>afvigelse til Akt 9</i>	<i>-20,8</i>	<i>-113,8</i>	<i>-172,5</i>	<i>343,8</i>	<i>141,2</i>	<i>-5,3</i>	<i>2,2</i>	<i>5,4</i>	
Akkumuleret effekt	149,7	163,2	265,4	617,4	564,9	298,0	19,4	-257,8	
<i>afvigelse til Akt 9</i>	<i>-20,8</i>	<i>-134,5</i>	<i>-307,1</i>	<i>36,7</i>	<i>177,9</i>	<i>172,6</i>	<i>174,8</i>	<i>180,2</i>	

note: afrundingen til mio. kr. kan forårsage afvigelser i totalerne

Der ikke er ingen væsentlige ændringer i den samlede business case siden sidste afrapportering, hvor den samlede business case for perioden 2008 - 2015 blev nedjusteret. Den årlige effekt fra 2013 og frem er fortsat meget betydelig og er i forhold til Akt 9 stort set uændret.

Business casen kan fortsat blive påvirket af især it-driftsomkostninger efter idriftsættelse, da der fortsat er tale om et noget usikkert estimat, eftersom der endnu ikke er indgået længerevarende driftskontrakter med kommende driftsleverandører.

5. Risikovurdering

Den samlede opdaterede risikovurdering fremgår nedenfor.

Risikofaktor	31/12-2010					31/03-2011				
	1	2	3	4	5	1	2	3	4	5
Økonomi			X					X		
Organisation		X					X			
Teknisk løsning			X					X		
Leverandører				X					X	
Interesser			X					X		
Samlet risikovurdering			X					X		

Økonomi

Risikoen er uændret. Der foreligger et kontraktgrundlag for hovedleverancerne i den samlede Fase 2. Derudover er projektførløbene så fremskredne, at risikoen for, at der vil tilgå uforudsete udgifter, er blevet mindre. Der er fortsat ikke indgået kontrakter med driftsleverandørerne endnu. Dette betyder selvsagt, at de forventede driftsudgifter fortsat er forbundet med en vis usikkerhed.

Det skal dog bemærkes, at afhængigheder imellem leverancerne fra EKKO til henholdsvis DMR og EFI fortsat kan have betydning for den samlede økonomi i Systemmoderniseringens fase 2, hvis der skulle ske forsinkelser i de forudsatte leverancer.

Organisation

Risikoen er uændret. Der er, som det fremgår af budgettet, afsat væsentlig flere interne ressourcer end oprindeligt forudsat til at gennemføre projekterne. Dette er bl.a. for at sikre, at systemerne er tilfredsstillende testet, og der er afsat den fornødne fokus på den organisatoriske implementering. Risikofaktoren er derfor fortsat lav.

Teknisk løsning

Risikoen er uændret. Skatteministeriet har valgt at erstatte strategien om én samlet integrationsplatform, der skal afvikle alle nye applikationer, med en mere decentral strategi, hvor det er muligt at lade flere leverandører drive en distribueret platform, der så integreres med de øvrige. Det er forventningen, at denne korrigerende handling vil nedbringe den tekniske risiko væsentligt. Der er i samråd med Økonomistyrelsen bestilt et eksternt review af den ændrede strategi, så konsekvenserne kan dokumenteres.

Leverandører

Risikoen er uændret. Der foreligger kontrakter og løsningsbeskrivelser på stort set alle udviklingslementer af Fase 2. Samarbejdet med leverandørerne er generelt udmærket og konstruktivt. Eftersom der fortsat er store afhængigheder mellem leverancerne i EKKO og henholdsvis DMR og EFI, bibeholdes en forhøjet risiko, da afhængighederne sætter krav til, at leverandørerne formår at samarbejde på tværs i mellem de konkrete leverancer.

Derudover er det kun få af leverancerne i Fase 2, der er gennemført egentlige test af leverancer på. Der kan erfaringsmæssigt opstå uenighed med leverandører i denne fase, hvilket også er en medvirkende årsag til, at risikofaktoren bibeholdes.

Endeligt bidrager situationen med arbejdskonflikt hos CSC, der er leverandør på EKKO, også til et forhøjet risikobillede. Situationen har endnu ikke påvirket projektets fremdrift, men der er risiko for, at dette kan ske i de kommende måneder.

Interessenter

Risikoen er uændret. Både DMR og EFI har et stort antal interessenter, hvor der skal ske en ændring i den måde, de i dag leverer oplysninger til SKM på. Det betyder, at der er mange interessenter, der skal ændre egne systemer, så de kan integreres med SKM. Dette kan erfaringsmæssigt være forbundet med en forøget risiko. Der er derfor iværksat en målrettet dialog med den enkelte interessent, så processen kan ske så smidigt som muligt.

5. Den eksterne følgegruppe

Der er ikke sket ændringer i tidsplanen siden den seneste rapport, lige som risikovurderingen er uændret. Den ændrede strategi vedr. integrationsplatformen rummer dog nogle nye usikkerhedsmomenter, som må formodes at kunne afklares gennem det eksterne review af strategien, der er iværksat.