



Digitaliseringsstyrelsen
Att.: Direktør Poul Taankvist

18. december 2019

It-rådets opfølgning på projekt Statens Budgetsystem (SBS)

Kære Poul Taankvist

It-rådet har den 28. november 2019 afholdt opfølgingsmøde med Moderniseringsstyrelsen om projekt Statens Budgetsystem (SBS). Opfølgningen blev iværksat på baggrund af Moderniseringsstyrelsens ønske om at styrke implementeringen af systemet, og dermed forlænge projektet med i alt otte måneder. Det betyder, at projektafslutning rykkes fra den 25. marts 2020 til den 30. november 2020, og at projekttudgifterne forøges med 10,9 mio. kr. fra 82,5 mio. kr. (PL-2017) til 93,4 mio. kr. (PL-2017). Meromkostningerne dækker over omkostninger til interne ressourcer i Moderniseringsstyrelsen samt køb af it-konsulentbistand fra den eksterne systemleverandør.

På baggrund af opfølgningen har It-rådet følgende observationer til projektet, som Moderniseringsstyrelsen samtidig kan vedlægge et nyt aktstykke, som It-rådets vurdering af SBS' status og fremdrift, jf. *Cirkulære om ændringer af Budgetvejledning 2016 afsnit 2.2.18.1.2.*

Det er It-rådets vurdering, at Moderniseringsstyrelsens plan for at skabe et kvalitetsløft i implementeringen af SBS er hensigtsmæssig, og at det ambitionsniveau, de giver udtryk for, er både velovervejet og velbegrunderet. Projekt SBS vurderes fortsat at have **normal risiko**. Projektet anbefales ikke et eksternt review.

Målet med at etablere et fælles statsligt budgetsystem – SBS – er at forenkle og digitalt understøtte budgetlægnings- og budgetopfølgingsprocesserne i statslige institutioner. Formålet er således at bidrage til højere kvalitet i arbejdet med budgetter og budgetstyring i de statslige såvel som selvejende institutioner. Moderniseringsstyrelsen oplyste på mødet, at SBS-projektet ind til nu har fulgt planen, og at systemløsningen er færdigudviklet inden for tid, økonomi og med planlagt scope.

Budgetsystemet er på nuværende tidspunkt implementeret i i alt 69 institutioner, hvilket er cirka halvdelen af de tiltænkte statslige institutioner.

Erfaringer fra de to første implementeringsbølger har dog vist, at selve systemibrugtagelsen mange steder er en stor og tidskrævende opgave. Tidsplanen måtte desuden revideres som følge af ressortændringerne efter Folketingsvalget 2019 og regeringsdannelsen.

Moderniseringsstyrelsen har konstateret, at for at opnå den ønskede værdi ved at indføre den nye budgetløsning, skal der ske væsentlige forandringer i måden budgetteringsopgaven håndteres i myndighederne. Derfor ønsker man at styrke forandringsledelsesopgaven i projektet og hos myndighederne, hvilket kræver en række supplerende implementeringsaktiviteter.

Dette gøres ved at udskyde opstarten af implementeringsbølge 3 samt 4, hvilket medfører færre parallelle aktiviteter. Derudover strækker man den enkelte implementering over længere tid, så informationsmængden doseres mere optimalt, og myndighederne derigennem kan opnå det fulde udbytte af løsningens funktionalitet. Der planlægges desuden udvidede implementeringsforløb for myndigheder med særlige behov. Forlængelsen betyder, at den nuværende projektgruppe på 7,5 årsværk fastholdes i 8 måneder længere, der tilføres yderligere 2 årsværk fra 2020 og der tilkøbes konsulentbistand til yderligere implementeringsaktiviteter, kursusudvikling og udarbejdelse af vejledninger. Desuden har Moderniseringsstyrelsen revideret levetiden for løsningen, så den afskrives over en 8-årig periode frem for en 5-årig. Det medfører øgede renteudgifter, men også en forlænget gevinstrealiseringsperiode, da denne følger afskrivningsperioden for aktivet.

Hvis der ses bort fra levetidsforlængelsen af systemet, og den nuværende business case sammenlignes med seneste baseline, er projektudgifterne steget med 10,9 mio. kr., og de økonomiske gevinster er forbedret med ca. 4 mio. kr. Det vil sige, at den umiddelbare konsekvens af forsinkelsen er negativ, når der udelukkende ses på projektet i den periode, det oprindeligt blev baselinet. Tages der højde for levetidsforlængelsen af aktivet, er gevinstrealiseringsperioden forlænget med tre år, hvilket er den primære grund til, at de økonomiske nettogevinster er forbedret med ca. 94 mio. kr., og årsagen til at den nuværende business case samlet set er forbedret i forhold til seneste baseline.

It-rådet observerer på baggrund af opfølgingsmødet, at Moderniseringsstyrelsen i den kommende periode bør fokusere på at fortsætte den konstruktive dialog med myndighederne samt sikre erfaringsudveksling mellem disse. Derudover skal Moderniseringsstyrelsen i den sidste del af projektføreløbet fokusere på forankringen af løsning og processer i det kommende drift og forvaltningsset-up.

Ved spørgsmål til anbefalingerne kan I kontakte undertegnede eller Line Bro Müller librm@digst.dk eller telefon 21 46 54 14. Dette brev er også sendt til afdelingschef Henrik Lund i Finansministeriet.

Med venlig hilsen



Birgit Nørgaard
Næstformand for It-rådet