

**Fortroligt**

Finansministeren

Folketingets Finansudvalg  
Christiansborg  
1218 København K

**J**

Finansministeriet. København, den 7. marts 2017

a.

Finansministeriet anmoder om Finansudvalgets tilslutning til at anskaffelse og implementering af et fællesstatsligt budgetsystem fortsættes inden for en økonomisk ramme for projektet, der er forhøjet med samlet 21,7 mio. kr. i 2017-2019. De totale projektudgifter inkl. renter forventes at udgøre 89,7 mio. kr. Forslaget medfører ikke yderligere driftsudgifter i finansåret 2017. Samtidig reduceres de samlede udgifter til drift med 29,8 mio. kr., således at den samlede business case forbedres med 8,1 mio. kr.

Finansministeriet anmoder som følge af forøgelsen af projektinvesteringen tillige om Finansudvalgets tilslutning til en lånerammeforøgelse for Finansministeriet/ Moderniseringsstyrelsen på 21,7 mio. kr.

Eksistensen af nærværende aktstykke er offentligt, hvorimod indholdet er fortroligt af hensyn til udbudsprocessen. Fortroligheden vil blive ophævet, når kontrakten er indgået.

b.

Finansudvalget tiltrådte med aktstykke G af 11. februar 2016 igangsættelse af etableringen af et fællesstatsligt budgetsystem. De samlede projektudgifter inkl. renter blev her estimeret til 68,0 mio. kr.

Der er i løbet af 2016 gennemført et EU-udbud med modtagelse af endelige tilbud fra de tre prækvalificerede tilbudsgivere. Evalueringen af tilbuddene viser, at tilbuddet fra KMD A/S med underleverandører samlet set er det økonomisk mest fordelagtige i forholdet mellem pris, kvalitet og leveringssikkerhed.

Løsningen leveres med KMD som primær leverandør, dog sådan at selve systemarkitekturen og tilpasningen af SAP's standardmodul til de statslige forretningsbehov leveres i samarbejde med underleverandøren Itelligence, som er et større tysk funderet SAP-hus repræsenteret i Danmark. Endvidere støtter KMD sig på underleverandøren VisionManagement, et dansk konsulenthus, som vil deltage i implementeringsarbejdet, og som har erfaring fra implementering af tilsvarende SAP-løsninger i Vejdirektoratet og Forsvaret.

KMD har selv dokumenteret erfaring med etablering og drift af større SAP-budgetløsninger i både Forsvaret og Vejdirektoratet, baseret på de samme standardkomponenter som er tilbudt her, også tilpasset de statslige regelsæt for regnskab- budget-og bevillingsstyring.

# Fortroligt

I KMD A/S' tilbud er prisen for systemets anskaffelse, udvikling og implementering, henholdsvis for den løbende drift forskubbet i forhold til det oprindelige estimat. Udgiften til anskaffelse, udvikling og implementering (inkl. renter) er således 21,7 mio. kr. højere end estimeret, mens driftsudgifterne i kontraktperioden er 29,8 mio. kr. lavere end først estimeret. Dermed er business casen for projektet lidt bedre end forventet, men med en anden udgiftsprofil, som giver udslag i højere projektudgifter. Som følge af, at udgifterne til anskaffelse og udvikling ventes at blive højere end estimeret, vil trækket på Moderniseringsstyrelsens låneramme tilsvarende blive højere. Der anmodes derfor nedenfor om en forhøjelse af lånerammen.

Efter kontraktens underskrivelse gennemføres en afklaringsfase, der i samarbejde med Kammeradvokaten omfatter afklaringen af alle ydelser og andre af leverandørens forpligtigelser under kontrakten. Efter afklaringsfasen er der mulighed for at ophæve kontrakten uden udgift for staten.

Kontrakten om leverance er herefter bygget op omkring 3 delleverancer hver med mulighed for udtræden i tilfælde af forsinkelse, eller hvis en delleverance ikke lever op til kvalitetskravene. For hver delleverance giver kontrakten endvidere mulighed for aktivering af betydelige bodsbestemmelser til imødegåelse af for sen levering. Også driftsleverancen er underlagt bodsbestemmelser og mulighed for udtræden med overdragelse af hele løsningen til en anden leverandør.

## **Projektets formål**

Projektet har til formål at skabe et fælles budgetsystem for alle statslige institutioner. Det skal øge kvaliteten og skabe en mere effektiv økonomistyring i staten. Et fælles budgetsystem vil standardisere, effektivisere og understøtte de statslige institutioners budgetlægning og budgetopfølgning og styrke ministeriernes tværgående styring. Systemet skal også bidrage til, at der både på institutions- og ministerieniveau skabes yderligere gennemsigtighed i økonomistyringen med bedre mulighed for afklaring af råderum og prioritering.

## **Udgifter ved projektet**

Med indregning af de konkrete priser fra det vindende tilbud er den samlede anskaffelse, udvikling og implementering af det fællesstatslige budgetsystem estimeret til 89,7 mio. kr. inkl. renteudgifter, *jf. tabel 1*. Heraf afholdes 83,2 mio. kr. inden for den bevillingsmæssige ramme af § 07.14.01. Moderniseringsstyrelsen, mens 6,5 mio. kr. afholdes af institutionerne i forbindelse med implementeringen. De aktiverbare projektudgifter i forbindelse med udviklingen af det fællesstatslige budgetsystem finansieres af lånerammen på § 07.14.01. Moderniseringsstyrelsen, der med dette aktstykke foreslås forhøjet med 21,7 mio. kr., *jf. nedenfor*.

Tabel 1

Omkostningsbaserede projektudgifter, jf. estimater baseret på tilbud fra KMD A/S i januar 2017

Mio. kr., 2017-PL	Total	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Aktiverbare projektudgifter, afskrivninger	45,4	0,0	0,0	0,0	0,0	6,9	9,8	9,8	9,2	7,9	1,6
Ikke-aktiverbare projektudgifter	38,6	2,2	4,4	3,4	4,4	12,3	11,9	0,0	0,0	0,0	0,0
- Øvrige	31,0	2,2	4,4	3,4	4,4	12,3	4,3	0,0	0,0	0,0	0,0
- Risikopulje	7,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Total ekskl. renter	84,0	2,2	4,4	3,4	4,3	19,3	21,7	9,8	9,2	7,9	1,6
- Renter	5,7	0,0	0,0	0,0	0,5	1,4	1,6	1,2	0,7	0,3	0,0
Total inkl. renter	89,7	2,2	4,4	3,4	4,9	20,7	23,3	11,0	9,9	8,2	1,7

Implementeringen af det fællesstatslige budgetsystem forventes påbegyndt i andet halvår 2017.

### Gevinster ved projektet

Gevinsterne er opgjort i projektets business case samlet for de ca. 130 statslige institutioner, for hvem det vil være obligatorisk at anvende løsningen. Projektets gevinster vil i vidt omfang blive realiseret decentralt i de statslige institutioner, for økonomiske såvel som ikke-økonomiske gevinster. Tabel 2 viser budgetsystemets gevinstprofil på baggrund af forskydning af udgifter fra anskaffelse til drift.

Tabel 2

Gevinstprofil

Mio. kr., 2017-PL	Total	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Bruttobudgetgevinster	-26,8	0,0	0,0	-3,4	-6,7	-13,9	-9,3	-1,7	2,7	2,7	2,7
Omkostningsbaserede budgetudgifter, inkl. renter	89,7	2,2	4,4	3,4	4,9	20,7	23,3	11,0	9,9	8,2	1,7
Nettobudgetgevinster	-116,5	-2,2	-4,4	-6,8	-11,6	-34,6	-32,6	-12,7	-7,2	-5,5	1,0

Gevinsterne relaterer sig primært til de proces- og kvalitetsforbedringer i budgetarbejdet, som systemet forventes at give. Gevinsterne forventes derfor ikke blive påvirket af den forskydning, der sker i projektets udgifter fra drift mod anskaffelse, idet denne ikke påvirker den pris institutionerne skal betale for anvendelsen af systemet.

### Risikoprofil

Som et fællestatsligt it-projekt indeholder budgetsystemet både interessentrelaterede, forretningsmæssige og tekniske risici. Den ændrede udgiftsprofil med en højere anskaffelsespris giver ikke i sig selv anledning til at foretage ændringer i projektets risikovurdering, men en ny beregningsmetode for opgørelsen af risikopuljen indført af Statens It-projektråd siden Finansudvalgets tiltrædelse af Aktstykke G medfører dog, at puljen forøges med 0,8 mio. kr.

**Tabel 3**  
**Risikoprofil**

Estimeret økonomisk konsekvens ved alle risici (mio. kr.)	14,8
Andel af estimeret økonomisk konsekvens, der dækkes (pct.)	79%
Risikopulje (mio. kr.)	7,6

### Behandling i Statens It-projektråd

Budgetsystemet har tidligere været forelagt Statens It-projektråd til risikovurdering i juni 2015. Rådet vurderer, at projektet har normal risiko.

### Tidsplan for fremtidige orienteringer

Finansudvalget orienteres om status for det fællesstatslige budgetsystem på følgende tidspunkter:

- Juni 2019: Orientering i forbindelse med afslutning af implementering samt projektets status i øvrigt.
- Juni 2020: Orientering om projektets drift og effekt.

c.

Aktstykket forelægges Finansudvalget med henblik på, at projektets udvikling kan fortsætte med henvisning til budgetvejledningens pkt. 2.2.18.3.

d.

Budgetsystemet har tidligere været forelagt Statens It-projektråd, hvis udtalelse fra 2. juni 2015 vedlægges som bilag til dette aktstykke.

e.

Under henvisning til ovenstående anmodes om tilslutning til, at udviklingen af det fællesstatslige budgetsystem fortsættes og at lånerammen for Finansministeriet/Moderniseringsstyrelsen forøges med 21,7 mio. kr. De samlede projektudgifter inkl. renter udgør 89,7 mio. kr.

Sofie Løhde

/Maria Damborg Hald

Til Finansudvalget.

Tiltrådt af Finansudvalget d. 18-05-2017 med undtagelse af Alternativets medlem af udvalget, som stemte imod aktstykket.

Enhedslistens medlem af udvalget stemte hverken for eller imod.

Udvalget har noteret sig ministeren for offentlig innovations svar på spørgsmål 12 og at ministeren har givet tilsagn om at ville orientere udvalget, såfremt der opstår forsinkelser på en måned eller mere af de i kontrakten aftalte milepæle for etablering af systemet, fx en af de tre systemdelleleverancer, og disse forsinkelser kan tilskrives leverandøren.

Socialdemokratiets medlemmer af udvalget finder, at ministeren bør udvise særlig opmærksomhed på det i aktstykket beskrevne projekt, leverandørens historik med andre systemkritiske systemer taget i betragtning. Efter en grundig behandling i udvalget tager Socialdemokratiet til efterretning, at ministeren finder alle elementer belyst og at ministeren i svaret på spørgsmål 4 oplyser, at Moderniseringsstyrelsen vil kunne udtræde af kontrakten mod en beskeden engangsbetaling, hvis man i den kommende 3 måneders afklaringsproces ikke bliver yderligere betrykket i at leverandøren er i stand til og har loyale intentioner om at levere i henhold til sine kontraktlige forpligtelser.

Socialdemokratiets medlemmer noterer sig ligeledes ministerens svar på spørgsmål 4 hvoraf det fremgår, at de sager der har været fremme omkring KMD, herunder sagen med ATP – naturligvis giver anledning til, at man i Moderniseringsstyrelsen nøje overvejer, hvordan samarbejdet med KMD tilrettelægges med henblik på at sikre en tæt og aktiv leverandørstyring.

Socialdemokratiets medlemmer noterer sig endelig at ministeren i sit svar på samrådet den 7. april 2017 anførte, at man vil "sikre, at den her leverance ikke bliver et mere i rækken af forsinkede it-systemer."

Alternativets medlem af udvalget kan ikke støtte aktstykket. Der er ikke noget der tilsiger at et fælles budgetsystem for alle statslige institutioner er den rigtige fremgangsmåde. Man øger kravet om central styring og pålægger institutionerne at indrapportere på en bestemt måde.

Man burde i stedet arbejde på, at tydeliggøre hvilke nøgletal, man gerne vil have indrapporteret, sådan at institutionerne selv bestemmer hvilket system de vil arbejde i. Som Alternativet også bemærkede i påtegningen på aktstykke G fra 2015-16, så frygter Alternativet en ny it-sag, hvor der bruges uanede ressourcer på at implementere noget, der ikke nødvendigvis virker efter hensigten, og som medfører at institutionerne alligevel arbejder i deres egne skuffesystemer. Endelig er det ikke tydeligt, at de medarbejdere som skal arbejde med systemet til dagligt, vil blive inddraget direkte i udviklingen af systemet, hvilket er problematisk.

