

118

Skatteministeriet. København, den 14. marts 2006.

- a. SKAT har gennemført en udbudsforretning vedrørende fase 1 af systemmoderniseringen. Det foreliggende tilbud medfører en merudgift på 91 mio. kr. i forhold til det sidste estimat i akt 211 af 1. september 2005. Prisstigningen skyldes primært, at det tidligere estimat under-vurderede markedsprisen både på it-udvikling samt drift og vedligeholdelse. På den baggrund anmoder Skatteministeriet om Finansudvalgets tilslutning til at afholde 91 mio. kr. i yderligere udgift til udvikling og drift i perioden 2006-2008 af fase 1 af SKATs systemmodernisering, som blev igangsat ved Akt 157 af 2. juni 2004. Finansieringen af de øgede udgifter vil blive indbudgetteret på finanslovsforslaget for 2007.
- b. Siden igangsættelsen af arbejdet med fase 1 i SKATs systemmodernisering er der udarbejdet projektbeskrivelser for de enkelte projekter, ligesom der er udarbejdet en kravspecifikation af løsningen, som har været sendt i udbud hos tre leverandører. Efter en grundig gennemgang og vurdering af tilbuddene i forhold til udbudsmaterialets mere end 3.000 krav har SKAT valgt den leverandør, som samlet set vurderes at have givet det økonomisk mest fordelagtige tilbud. SKAT arbejder nu videre med den valgte leverandør med henblik på at indgå kontrakt. Den anvendte udbudsproces har sikret, at de indkomne tilbud må anses for at være udtryk for markedsprisen.

Valget af leverandør underbygges af følgende:

- Leverandøren vurderes til på fem ud af syv kontrakter (udvikling af ENS, udvikling af Portal, udvikling af TastSelv Erhverv, Drift og Vedligehold) at levere den bedste løsning
- Leverandørens tilbud viser den bedste indfrielse af SKATs visioner og mål for systemmoderniseringens fase 1
- Leverandøren dokumenterer en stor grad af leverancesikkerhed både gennem deres forretningsforståelse, metodemæssige styrke og de allokerede ressourcer
- Leverandørens tilbud giver en bedre og mere udførlig beskrivelse af den fremtidige løsning
- Leverandøren sikrer en attraktiv licenspolitik, hvor prisen ikke påvirkes markant af antallet af eksterne brugere
- Leverandøren leverer et tilbud, der prismæssigt ligger lavest, samtidig med at de har den højeste kravopfyldelsesgrad.

I det følgende redegøres for konsekvenserne af valg af leverandør vedrørende systemmoderniseringens mål og fase 1s omfang, tidsplan, risici, budget, finansiering og business case.

Mål for SKATs systemmodernisering

Der er ikke sket ændringer i de overordnede mål for moderniseringen, som fortsat er:

- At forbedre it-understøttelsen af SKATs processer, så kunderne opnår en bedre service, og opgaver løses mere effektivt
- At gøre SKATs it-systemer mere fleksible, så der hurtigt, billigt og sikkert kan gennemføres forandringer i SKATs processer
- At sikre, at it-drift, -vedligeholdelse og -udvikling til stadighed indkøbes til markedspris ved at bringe SKATs it-ydelser i udbud.

Fase 1s omfang

SKAT vil fortsat levere de tre projekter, som blev igangsat ved Akt 157:

- TastSelv Erhverv moderniseres via eService-projektet med nye faciliteter og mulighed for integration af løsninger i f.eks. andre portaler og virksomhedernes økonomisystem
- Indsendelsen af virksomheders selvangivelse moderniseres via erhvervsligningsprojektet, så denne kan indsendes digitalt, ligesom de virksomheder, der skal lignedes, udsøges digitalt frem for via manual gennemlæsning af regnskabet. Kun virksomheder, der skal lignedes, skal derfor indsende skatteregnskabet
- Der etableres ny arkitekturinfrastruktur via ENS-projektet, der forbedrer kommunikationen mellem systemerne og adgangen til systemerne såvel internt som eksternt.

Tidsplan

Såfremt Finansudvalget godkender fortsættelsen af systemmoderniseringen, vil SKAT indgå kontrakt med den valgte leverandør i 1. kvartal 2006. Forsinkelsen af udbudsrunder har kun i ringe grad indflydelse på de forventede besparelser. Disse er i overvejende grad knyttet til erhvervsligningsprojektet, hvor implementeringen i overensstemmelse med den oprindelige tidsplan påbegyndes i 2007, mens 2006 anvendes til afprøvning af systemer og uddannelse af medarbejdere i den nye arbejdsproces. Kun besparelserne som følge af eService (1 mio. kr. i 2005, 1,5 mio. kr. i 2006 og 2 mio. kr. i 2007) forskydes med et år.

En udskydelse af beslutningen om valg af leverandør og finansiering vil dog betyde, at tidsplanen for fase 1 bringes i fare, hvorved de budgetterede besparelser forskydes tilsvarende, ligesom det ikke vil være muligt at indfri de opstillede mål indenfor tidsplanen. Desuden er gennemførelsen af fase 1 en forudsætning for yderligere systemmoderniseringer, idet der i fase 1 skal etableres en infrastruktur for den nye it-arkitektur, som fremtidige moderniseringer skal basere sig på. Endelig vil en udskydelse af fase 1 betyde, at potentialet ved fusionen mellem de kommunale skatte- og inddrivelsesenheder og ToldSkat forskydes tilsvarende.

Budget

De samlede udgifter til såvel udvikling som drift i perioden 2005-2008 skønnes nu til 268 mio. kr., heraf 231 mio. kr. til udvikling og 37 mio. kr. til drift.

Udvikling

I Akt 211 af 1. september 2005 er udviklingsomkostningerne til fase 1 blevet estimeret til 166 mio. kr. Nu er udbuddet af fase 1 gennemført, og ændringerne i udgifterne ser således ud:

<i>Udvikling i estimater (mio. kr.)</i>	
Samlet estimat i akt 211	166
+ stigning i it-omkostninger jf. tilbud	65
Nyt samlet budget	231

Der er alene tale om en stigning i udgifterne på den del af budgettet, der er påvirket af tilbuddet fra en leverandør – nemlig udgiften til at udvikle de nye løsninger, hvorimod estimatet på udgifterne til at gennemføre projektet i SKAT (interne årsværk, uddannelse og konsulenter) er uændret. Årsagen til stigningen i projektets udgifter er, at SKAT har undervurderet markedsprisen på udviklingen af løsningen.

Tilbuddet vil således medføre en merudgift på 65 mio. kr. til udvikling, idet det samlede budget nu er 231 mio. kr.

Drift og vedligeholdelse af nye løsninger

SKAT vil som følge af fase 1 få etableret en ny, central infrastruktur (ENS), der blandt andet skal drive eService-løsningerne. Endvidere vil der blive stillet øgede drifts- og vedligeholdelseskrav til SKATs datawarehouse som følge af erhvervslnigningsprojektet.

I akt 211 var udgifterne til it-drift, vedligeholdelse og forvaltning i projektperioden estimeret til 11 mio. kr. SKAT har nu ligeledes modtaget tilbud på it-drift mv., jf. tabellen nedenfor:

<i>Udvikling i estimat på it-drift mv. (mio. kr.)</i>	
Estimat i akt 211 af it-drift mv.	11
+ stigning i it-drift mv. jf. tilbud	26
Nyt budget for it-drift mv.	37

Det fremgår af tabellen, at SKAT ligeledes har undervurderet markedsprisen på it-driften mv., idet de budgetterede udgifter hertil er steget med 26 mio. kr., således at de årlige udgifter til drift, vedligeholdelse og forvaltning samt licenser nu er budgetteret til ca. 37 mio. kr.

Finansiering

Der skal tages stilling til finansieringen af de øgede udgifter i forbindelse med afklaringen af SKATs langsigtede økonomi i foråret 2006 til brug for finanslovsforslaget for 2007.

Business case

På trods af de større udgifter vil fase 1 fortsat være rentabel over en 5-årig periode, jf. business casen i tabellen.

Tablet: Fase 1s business case baseret på tilbud fra den valgte leverandør

Mio. kr.	2005	2006	2007	2008	2009	I alt
Samlede udgifter	26	107	107	28		268
Forudsatte besparelser		-7	-92	-145	-145	-389
I alt	26	100	15	-117	-145	-121
Akkumuleret cash flow	26	126	141	24	-121	

Risici

De organisatoriske og interessentrelaterede risici er minimeret ved etableringen af en professionel projektorganisation i SKAT samt ved fusionen mellem ToldSkat og de kommunale skatte- og inddrivelsesforvaltninger.

Den tekniske risiko søges minimeret ved at bygge løsningen på åbne standarder og velafprøvede standardprodukter. Der er dog fortsat en teknisk risiko forbundet med projektet, da det er første gang, at der i den offentlige sektor gennemføres et projekt af den type og i så stor størrelse.

Leverandørrisikoen er søgt håndteret ved i udbudsfasen at få afdækket tilbudsgivernes kompetencer, fokus på leverancekvalitet, erfaring med lignende løsninger samt forståelse for SKATs forretning og mål med systemmoderniseringen.

Erfaringer fra gennemførslen af store it-projekter viser, at et projekt typisk vil møde ændringer i krav enten som følge af uhensigtsmæssigheder i de oprindelige krav eller som følge af krav udefra, f.eks. ny lovgivning. Disse ændrede krav vil typisk udløse merudgifter på 0-15 % af kontraktsummen.

Der er i overensstemmelse med Akt 157 af 2. juni 2004 etableret en ekstern følgegruppe. Den eksterne følgegruppe består af en repræsentant fra Finansministeriet, Skatteministeriet og en ekstern udpeget. Følgegruppen bidrager til at sikre fremdrift og løbende risikohåndtering i fase 1, da der er tale om et it-projekt, som fortsat har mange risici indbygget. Det er hensigten, at samme eksterne følgegruppe skal bidrage til sikring af fremdrift og løbende risikohåndtering i relation til systemmoderniseringens fase 2 og 3.

- c. Aktstykket forelægges nu, da det i forbindelse med udbuddet på fase 1 af SKATs systemmodernisering er konstateret, at der skal anvendes yderligere 91 mio. kr. til gennemførelse af projekterne.
- e. Under henvisning til ovenstående anmodes om tilslutning til, at Skatteministeriet kan afholde yderligere 91 mio. kr. til gennemførelse af fase 1 af systemmoderniseringen, idet finansieringen af udgiften vil blive indbudgetteret på finanslovsforslaget for 2007.
- f. Finansministeriets tilslutning foreligger.

KRISTIAN JENSEN

/ Birte Deleuran

Til Finansudvalget.