

# Undersøgelse af ICE-programmets release- og udsendelsesplaner for erhvervs-, skov- og landbrugsejendomme, løbende vurderinger samt omvurderinger (R8)

Undersøgelsesperiode: Januar til marts 2024



# Indhold

## Rapport

Baggrund.....	3
Vurdering.....	4
Ledelsesresume.....	5
Rammesætning .....	6
It-tilsynets anbefalinger.....	7-19
Skatteministeriets opfølgning.....	20-21

Bilag 1: Interview- og materialeliste

Bilag 2: Kommissorium

Bilag 3A: Åbne anbefalinger fra tidligere undersøgelser af ICE-programmet

Bilag 3B: Opfølgningsark på anbefalinger fra tidligere undersøgelser af ICE-programmet

# Baggrund

It-filsynet initierede i oktober 2023 tre undersøgelser på ejendomsområdet: En undersøgelse af release- og udsendelsesplaner vedr. 2020-ejeboligvurderinger, en undersøgelse af release- og udsendelsesplaner relateret til Release 8 samt en undersøgelse af beskatningsområdet.

Denne rapport fokuserer på *Release 8* (R8), som omfatter vurderinger af de såkaldte år 2 ejendomme, løbende ordinære vurderinger, omvurderinger og øvrig prioriteret funktionalitet:

- *År 2 ejendomme* er en samlet betegnelse for erhvervs-, skov- og landbrugsejendomme samt ejerboliger år 2. De vurderes alle i ulige år.
- *Erhvervsejendomme* er en meget forskelligartet gruppe af ejendomme, fra små butikker og værksteder til kontor- og forretningsejendomme samt store industrianlæg.
- *Skov- og landejendomme* er lovmæssigt defineret som to adskilte kategorier, men er underlagt de samme vurderings- og beskatningsregler.
- *Ejerboliger år 2* er ejerboliger med specifikke erhvervsrelaterede karakteristika, fx at der på ejendommen er registreret bygningsarealer til erhvervsmæssig anvendelse.
- *Løbende ordinære vurderinger* omfatter den nødvendige funktionalitet til at understøtte den løbende vurdering af både år 1 ejendomme, dvs. ejerboliger, og år 2 ejendomme, så der løbende kan udarbejdes og udsendes vurderinger.
- *Omvurderinger* indebærer, at hvis der imellem to ordinære vurderinger sker væsentlige ændringer på en ejendom, skal der ske en omvurdering med brug af aktuelle data, men baseret på prisniveauet fra året før, dvs. ifm. sidste ordinære vurdering.

Formålet med denne del af undersøgelsen er It-filsynets vurdering af release- og udsendelsesplaner for R8, udfordringer relateret til tilpasning af model, kravstillelse,

herunder udfaldsanalyser, den tekniske platforms robusthed samt data leverancer til Boligprogrammet, som varetager den it-mæssige implementering af politisk aftale om Tryghed om boligbeskatningen, indgået i 2017. Undersøgelsen er foretaget i perioden januar til marts 2024.

It-filsynet medtager i denne undersøgelse ikke udsendelsen af foreløbige vurderinger, ligesom samspillet mellem de foreløbige og de endelige vurderinger heller ikke er afdækket. It-filsynet har i denne undersøgelse valgt at fokusere på den it-plattform, som danner basis for endelige vurderinger af år 2 ejendomme, løbende ordinære vurderinger og omvurderinger, samt de forhold i Skatteforvaltningen (SKTFV), som har betydning for at levere denne it-løsning.

# Vurdering

Det er it-tilsynets vurdering, at det er muligt at levere it-funktionalitet til at understøtte omvurderinger, løbende ordinære vurderinger, vurderinger af erhvervs-, skov- og landbrugsejendomme samt ejerboliger år 2 (Release 8) efter releaseplanen pr. 31. januar 2024. Det kræver en proaktiv indsats og stram styring. Det er fortsat et højrisikoprogram.

Der udestår væsentlig it-udvikling. Til vurdering af år 2 ejendomme genbruges som udgangspunkt eksisterende funktionalitet fra ejerboliger, som tilpasses eller videreudvikles, men der er identificeret fire større ændringer for at kunne understøtte vurdering af år 2 ejendomme. Det er positivt, at ICE-programmet i et vist omfang har fremrykket arbejdet med de mest komplekse ændringer for derved at forebygge forsinkelser.

It-tilsynet har noteret sig, at der ved seneste status fra ICE-programmet blev rapporteret forsinkelse i arbejdet med de manuelle delvurderinger pga. knaphed på modelressourcer, men at ICE-programmet har øget antallet af ressourcer på dette område. Det er helt afgørende for eksekvering af releaseplanen, at knaphed på ressourcer forebygges.

It-tilsynet er blevet forelagt et udkast til udsendelsesplan for 2025 og 2026. Ifølge udkastet vil der i 2025 blive fokuseret på udsendelse af 2021-omvurderinger, 2022-vurderinger, 2023-omvurderinger og 2024-vurderinger af ejerboliger. Vurderingsstyrelsen (VURDST) har oplyst, at udsendelsesplanen ikke er endelig, da forudsætningerne løbende opdateres.

Det fremgår, at it-plattformen til vurderinger af erhvervs-, skov- og landbrugsejendomme samt ejerboliger år 2 først ibrugtages i 4. kvartal 2025, selvom den jf. releaseplanen vil være færdigleveret i januar 2025. VURDST har oplyst, at der arbejdes med at fremrykke disse udsendelser bl.a. ved at parallelisere sagsbehandlingen. Der er behov for fortsat fokus på at sikre de nødvendige kapaciteter i VURDST for at håndtere de planlagte udsendelser i 2025 og årene frem.

Inden der sker en reduktion af bemanningen i ICE-programmet, bør der lægges en plan for videreudvikling af ejendomsvurderingssystemet mhp. optimering af den samlede vurderingsproces.

For at sikre en hensigtsmæssig overgang fra ejendomsvurderingerne til beskatningen er det kritisk, at

ICE-programmet fastholder et ledelsesmæssigt fokus på leverancer til Boligprogrammet, herunder at der fastlægges en detaljeret plan for dataleverancer, og at ICE-programmet bidrager aktivt til at optimere leverancerne i forhold til behovene i beskatningsprocessen.

De åbne anbefalinger fra tidligere 2022 undersøgelse af R8, 2022 undersøgelse af det samlede ICE-program og 2023-24 undersøgelsen af 2020-ejerboligvurderingerne vurderes at være relevante i forbindelse med denne undersøgelse.

It-tilsynet har valgt at afgive to nye anbefalinger inden for følgende hovedområder:

- Udsendelsesplan
- Datagrundlag

De nye anbefalinger præsenteres i denne rapport sammen med relevante åbne anbefalinger fra tidligere rapporter. Se bilag 3A og 3B for en oversigt over de tidligere anbefalinger.

# Ledelsesresume

Det er muligt at levere it-funktionaliteten omfattet af R8 efter releaseplan pr. 31. januar 2024, men det kræver en proaktiv indsats og stram styring. Det er positivt, at ICE-programmet har søgt delvist at imødegå forsinkelse ved at fremrykke nogle aktiviteter vedr. komplekse ændringer, men det er fortsat en stram releaseplan med risiko for forsinkelser. Der er behov for at sætte yderligere fokus på at sikre de nødvendige kapabiliteter i VURDST for at håndtere de planlagte udsendelser i 2025 og årene frem. It-tilsynet er ikke blevet forelagt en endelig udsendelsesplan for 2025 og 2026, og tilsynet kan ikke pba. det forelagte udkast vurdere udsendelsesplanens realiserbarhed. Der er fortsat tale om et højrisiko-projekt.

Det er kritisk, at ICE-programmet har fokus på præcise og rettidige dataleverancer til Boligprogrammet for at sikre beskatningen. Inden der sker en nedmanding i ICE-programmet, bør der lægges en plan for videreudvikling af ejendomsvurderingssystemet mhp. optimering af den samlede vurderingsproces.

## Releaseplan

- Releaseplanen skal være mere forpligtende og realiseres gennem proaktiv adfærd **(Tidligere anbefaling, 2024, nr. 1)**

## Udsendelsesplan

- Udsendelsesplanen skal underbygges med nødvendige proaktive handlinger, der øger sandsynligheden for realisering på kort og lang sigt **(Ny anbefaling nr. 1)**

## Organisering

- Det anbefales ledelsesmæssigt at vurdere det samlede omfang af ressourcer til drift, vedligeholdelse og videreudvikling under og efter R8 **(Tidligere anbefaling, 2022, R8, nr. 24)**

## Teknisk platform

- Ændringer til den tekniske platform skal styres tæt med øget ledelseskapacitet og detaljerede planer **(Tidligere anbefaling, 2024, nr. 8)**

## Datagrundlag

- En samlet ledelsesmæssig og faglig opfølgning på dataområdet skal prioriteres **(Ny anbefaling nr. 2)**

## Leverancer til Boligprogrammet

- Det anbefales, at programmet allokerer den nødvendige bemanning til at løfte leverancerne til BF17, og at leveranceansvaret herfor placeres på tværs af ejendomsområdet **(Tidligere anbefaling, 2022, nr. 2)**

# Rammesætning

## It-tilsynets undersøgelse tager udgangspunkt i følgende seks områder og underliggende spørgsmål

Release- og udsendelsesplaner samt forudsætninger for disse	<ul style="list-style-type: none"><li>- Hvilke release- og udsendelsesplaner for 2021-vurderinger af erhvervs-, skov- og landbrugsejendomme samt planer for håndtering af gentagne vurderingsrul og omvurderinger er udarbejdet? Hvordan er de nedbrudt i kritiske milepæle? Hvad er forudsætningerne for, at planerne kan realiseres?</li><li>- Er planer og aktiviteter committet i de enkelte teams? Dokumenteres i planerne, at de hænger sammen på tværs med alle delleverancer fra de enkelte udviklingsteams? Er der tilknyttet specifikke ressourcer?</li><li>- Er der afledte ændringer i forhold til fremdrift på øvrige releases? Hvad er de væsentligste udfordringer og risici? Hvordan mitigeres de?</li></ul>
Kravstillelse	<ul style="list-style-type: none"><li>- Hvad er status på eventuelle udeståender for udfaldsanalyserne?</li><li>- Hvad er de overordnede forretningsmæssige krav til vurderinger af erhvervs-, skov- og landbrugsejendomme samt håndtering af gentagne vurderingsrul og omvurderinger? Hvad er status og videre planer for detailspecifikation, herunder udarbejdelse af udfaldsanalyser? Hvordan er det afstemt med release- og udsendelsesplaner?</li><li>- Hvad er de væsentligste udfordringer og risici? Hvordan mitigeres de?</li></ul>
Tilpasning af model	<ul style="list-style-type: none"><li>- Hvilke krav er der til tilpasning i forbindelse med vurderinger af erhvervs-, skov- og landbrugsejendomme, gentagne vurderingsrul og omvurderinger?</li><li>- Hvad er status for gennemførelse af tilpasningerne? Hvad er planerne for det videre arbejde? Hvordan er det afstemt med release- og udsendelsesplaner?</li><li>- Hvad er de væsentligste udfordringer og risici? Hvordan mitigeres de?</li></ul>
Den tekniske platform	<ul style="list-style-type: none"><li>- Hvad er status på tilpasning af den tekniske platform til vurdering af erhvervs-, skov og landbrugsejendomme samt gentagne vurderingsrul og omvurderinger?</li><li>- Er der noget, der har overrasket? Hvad er de væsentligste udfordringer? Hvordan håndteres de?</li><li>- Er der fortsat ubekendte? Hvordan sikres kontrol i det videre forløb?</li></ul>
Samarbejde med Boligprogrammet	<ul style="list-style-type: none"><li>- Hvilke leverancer skal ICE-programmet levere til Boligprogrammet, herunder dataleverancer? Hvilke leverancer skal Boligprogrammet levere til ICE-programmet, herunder dataleverancer?</li><li>- Er leverancerne endeligt afstemt i forhold til scope, kvalitet og tidsplan? Hvordan testes leverancer? Hvilke processer er der for overlevering?</li><li>- Hvad er de væsentligste udfordringer og risici relateret til samarbejdet mellem ICE-programmet og Boligprogrammet? Hvordan mitigeres de?</li></ul>
Dataudfordringer i øvrigt	<ul style="list-style-type: none"><li>- Hvad er de primære datakilder for vurderinger af erhvervs-, skov- og landbrugsejendomme samt gentagne vurderingsrul og omvurderinger?</li><li>- Hvad er de væsentligste dataudfordringer og risici?</li><li>- Hvordan håndteres og mitigeres disse?</li></ul>

Kilde: Kommissorium for undersøgelse af ICE-programmets release- og udsendelsesplaner 2023/24 for erhvervs-, skov- og landbrugsejendomme samt vurderingsrul og omvurderinger samt spørgeguide til workshops

# 1.

## It-tilsynets anbefalinger



# 1

## Releaseplan





# Releaseplanen skal være mere forpligtende og realiseres gennem proaktiv adfærd

## Implementeringsforslag

- Proaktivt sikre tilstrækkelige ressourcer til spidsbelastning fx i forbindelse med tilretninger efter sen afslutning af scopeafklaringer, udfaldsanalyser, compliance- og lovlighedsvurdering.
- Initiere aktiviteter med henblik på tidligere afklaringer vedrørende de mest komplekse it-udviklingsopgaver.
- Minimere vedligeholdelsesopgaverne, herunder håndteringen af teknisk gæld indtil releaseplanen er realiseret og den øvrige kravsatte forretningsfunktionalitet er leveret med henblik på at understøtte realiseringen af udsendelsesplanen.

## Underbyggende observationer

- I første halvår af 2024 fokuseres i releaseplanen på ejerboliger. Hvis der opstår forsinkelser i releases vedr. ejerboliger, risikeres konsekvenser for releaseplanen for R8.
- Der er ikke afsat tid i releaseplanen til håndtering af potentielle uforudsete hændelser.
- Hovedparten af funktionaliteten til R8 er planlagt til releases i 2. halvår 2024 og primo 2025. Kun omvurderingsarkitektur, sagsbehandling af 2021-omvurderinger og manuelle delvurderinger er planlagt til release i 1. halvår af 2024.
- Jf. ICE-programmets seneste status pr. 4. marts 2024 bliver manuelle delvurderinger dog forsinket en release på grund af mangel på ressourcer til færdiggørelse af model.
- Der synes ikke at være afsat ekstra ressourcer, såfremt allerede planlagte opgaver vokser i omfang eller til uforudsete opgaver eller kompleksitet.
- Der er ikke initieret øvrige aktiviteter med henblik på tidlige afklaringer vedrørende de mest komplekse opgaver. Der er usikkerhed om omfanget af opgaver med større kompleksitet. Dog har ICE-programmet i et vist omfang fremrykket arbejdet med ændringer.
- Yderligere afklaringer følger en fast kadence, hvor kravene detaljeres umiddelbart før it-udviklingen påbegyndes.
- Compliance- og lovlighedsvurderinger foreligger først på tidspunktet for ibrugtagning, hvilket medfører risiko for potentielle tilretninger sent i forløbet fx sen tilretning i modellerne.
- VURDST har fra uge 2 2024 overtaget ansvaret for at udarbejde udfaldsanalyserne fra ICE-programmet. Det nye team består af fageksperter fra VURDST, som også tidligere medvirkede i arbejdet suppleret med flere fagpersoner og nye projektledere. Der foreligger en plan for udfaldsanalyserne, som følges. Udarbejdelse af udfaldsanalyserne er afsluttet.
- It-tilsynet har ikke set detaljerede planer videreudvikling af ejendomsvurderingssystemet mhp. at optimere de samlede udsendelsesplaner for 2025 og frem.

# 2

## Udsendelsesplan



# Udsendelsesplanen skal underbygges med nødvendige proaktive handlinger, der øger sandsynligheden for realisering på kort og lang sigt

## Implementeringsforslag

- Detaljere og optimere udsendelsesplanen løbende, så det er muligt rettidigt at allokere de nødvendige ressourcer, herunder sikre planen løbende opdateres i takt med, at der opnås yderligere viden om automatiseringsmuligheder, antal opgaver og sagsbehandlingstid mv.
- Planlægge parallel sagsbehandling af vurderinger af 2022-ejerboligvurderinger og 2021-vurderinger af år 2 ejendomme.
- Fastlægge en plan for videreudvikling af ejendomsvurderingssystemet med henblik på optimering af den samlede vurderingsproces, fx ved at automatisere flere manuelle sagsbehandlingsprocesser og vurderingsmetoder samt optimere muligheder for automatisk behandling af plandata.

## Underbyggende observationer

- It-tilsynet er blevet forelagt et udkast til en overordnet udsendelsesplan for 2024, 2025 og 2026. Ifølge denne fokuseres på udsendelse af de resterende 2020-ejerboligvurderinger i 2024. I 2025 og 2026 skal flere vurderingsterminer håndteres parallelt.
- Det forelagte udkast til overordnet udsendelsesplan omfatter ikke 2026-ejerboligvurderinger eller 2025- og 2027-vurderinger af år 2 ejendomme.
- SKTFV har oplyst, at der er ca. 340.000 erhvervsjendomme, ca. 125.000 skov- og landbrugsejendomme og ca. 85.000 år 2 ejerboliger. Dvs. i alt ca. 550.000 år 2 ejendomme.
- VURDST har i januar 2024 oplyst, at der i 2024 gennemføres en opnormering, så de to ejendomsvurderingscentre ved udgangen af 2024 forventes samlet at bestå af 633 årsværk, heraf 599 medarbejdere og 34 ledere. De to ejendomsvurderingscentre varetager ikke borger- og virksomhedskontakt.
- VURDST oplyser, at det er kendetegnende for organisationen, at der er ansat mange nye medarbejdere i forbindelse med en større opnormering gennem en årrække.
- VURDST har suppleret udkast til udsendelsesplan med mundtligt at oplyse, at mængden af manuelle opgaver relateret til ejerboligvurderinger forventes at blive reduceret fremadrettet. Der arbejdes med forskellige optimeringstiltag, bl.a. er der identificeret en række optimeringsmuligheder i selve modellen, der er sket justeringer i plandata, og der skal ikke håndteres tilbagebetaling.
- I det forelagte udkast til udsendelsesplan vil udsendelse af vurderinger af år 2 ejendomme først blive igangsat i 4. kvartal 2025, selvom funktionaliteten jf. releaseplanen vil blive leveret i januar 2025. VURDST har mundtligt oplyst, at det overvejes at parallelisere sagsbehandlingen, bl.a. fordi der er opnået en række gode erfaringer ifm. kvalitetssikring af de foreløbige vurderinger af år 2 ejendomme.

# 3

## Organisering



# Det anbefales ledelsesmæssigt at vurdere det samlede omfang af ressourcer til drift, vedligeholdelse og videreudvikling under og efter R8

## Implementeringsforslag

- Lave en bemandingsplan bottom-up med afsæt i både den udestående it-udvikling i ICE-programmet, herunder risici relateret til releaseplanen samt det konkrete behov for videreudvikling af løsningen efterfølgende, herunder både forretningsfunktionalitet og håndtering af teknisk gæld.
- Sikre en jævn kapacitet af ressourcer, hvor det undgås at mande ned af hensyn til budgettet inden for programmets aktstykke med senere behov for at øge bemanningen igen.
- Signalere tydeligt til medarbejderne, at ICE-programmet efter leverancer af hovedreleases fortsat har væsentlige videreudviklingsaktiviteter.
- Fastholde ICE-programmets nøgleressourcer, indtil opgaverne er udført og fungerer fejlfrit.
- Sikre at der er ressourcer til rådighed til effektivt at sammenbinde en samlet vurderings- og beskatningsproces og holde den effektivt it-understøttet.

## Underbyggende observationer

- Både VURDST og ICE-programmet har en forventning om, at opgaver relateret til hhv. de resterende 2020-ejerboligvurderinger og R8 kan håndteres sekventielt, så der ikke er behov for at opbygge parallelle organisationer. Der henvises til, at der i ICE-programmet er mandet op på udvalgte områder, hvor der tidligere var ressourcemæssige flaskehalse.
- Men samtidigt peges der på, at for at nå målet om at udsende de resterende 2020-ejerboligvurderinger inden årsskiftet, kan der opstå behov for at flytte ressourcer fra opgaver vedr. R8 til opgaver vedr. 2020-ejerboligvurderinger.
- Der er ikke overblik over, hvilke videreudviklingsopgaver, der skal gennemføres, for at indfri målet for udsendelser i 2025 og 2026.
- ICE-programmet udarbejder planer for at reducere antallet af ressourcer mhp. at undgå, at der skal trækkes på midler fra programmets risikopulje. VURDST udtrykker bekymring for, at der mandes ned for tidligt og peger dels på, at den samlede løsning endnu ikke er leveret, dels kan der forventes behov for videreudvikling af ejendomsvurderingssystemet efter, at programmet er lukket.
- UFST har oplyst, at bemanningen forventes reduceret fra 229,7 årsværk (ÅV) i marts 2024 til 201 ÅV i juli 2024 og til 172,3 i december 2024. UFST har oplyst, at det ikke er muligt at præcisere, hvor mange ÅV, der arbejder med hhv. ejerboliger og Release 8, da bemanningen følger teams, som arbejder på tværs af releases.
- UFST har oplyst, at det forventes, at udgifterne til videreudvikling i 2025 vil være i størrelsesordenen 100 mio. kr., men at det endelige ressourcebehov til både drift af løsningen og videreudvikling først fastlægges ultimo 2024 ifm. grundbudgettet for 2025.
- Der vil fortsat være leverancer til Boligprogrammet i de kommende år og behov for tværgående koordinering og styring.

# 4

Teknisk platform



# Ændringer til den tekniske platform skal styres tæt med øget ledelseskapacitet og detaljerede planer

## Implementeringsforslag

- Fremrykke afklaringer vedrørende komplekse arkitekturmæssige ændringer for hurtigst muligt at mitigere risici.

## Underbyggende observationer

- ICE-programmet initierede i 2. halvår 2023 arbejdet med at afklare og definere ændringer til den tekniske platform mhp. at kunne understøtte omvurderinger, gentagne vurderingsrul samt vurdering af erhvervs-, skov- og landbrugsejendomme. ICE-programmet har oplyst, at det kræver en række ændringer til arkitekturen af varierende kompleksitet, herunder ændringer i vurderingssystemets kerne, men som dog forventes at kunne indeholdes i den overordnede komponentarkitektur.
- ICE-programmet har primo marts 2024 oplyst, at arkitekturen for løbende ordinære vurderinger, omvurderinger samt indekseringer er udviklet og leveres med Release 24.2 i maj 2024. ICE-programmet havde tidligere oplyst, at ændringer til vurderings- og sagsflow mhp. at understøtte omvurderinger og løbende vurderinger var en af de mest komplekse ændringer med størst risiko for fejl. Behovet for udviklingen af en simpel beregningsmotor til indekseringer skyldes, at 2024-ejerboligvurderingerne beregnes ved at indeksere 2022-ejerboligvurderingerne, ligesom 2025-vurderinger af år 2 ejendomme beregnes ved at indeksere 2023-vurderingerne.
- Der udestår 1) ny arkitektur for manuelle delvurderinger, som skal understøtte manuel opdeling af delgrunde for skov- og landbrugsejendomme samt angivelse af ønsket beregningsmodel for erhvervssegmentet, 2) produktionsjordkortet i WebGIS for skov- og langbrugsejendomme, 3) ny import af vurderingsforslag, som understøtter genberegning af vurderingsforslag på baggrund af manuelle delvurderinger og indlæsning af nyt vurderingsforslag for parkerede 2020-ejendomme og 4) håndtering af internt berigede data (fx manuelle delvurderinger i forbindelse med nye vurderingsår). Tekniske løsningsdesigns er færdiggjort ift. punkterne 1-3, og udvikling af arkitekturen pågår og forventes afsluttet inden sommerferien. Teknisk løsningsdesign ift. punkt 4 er under udarbejdelse og forventes færdiggjort inden sommerferien.
- ICE-programmet oplyser, at de udestående ændringer er komplekse og kræver dybdegående analyse for at mindske risikoen for forsinkelser og ustabilitet. ICE-programmet vurderer, at det mest risikofyldte blandt de resterende ændringer er interaktionen mellem WebGIS, model og dataflow, som skal understøtte genbestilling og -beregning af nyt vurderingsforslag. Det vil sige, at det skal være muligt at initiere eller genkøre modellen på ejendomsniveau.
- ICE-programmet har gennemført en Proof of Concept (PoC) for produktionsjordkortet i WebGIS til brug for vurdering af skov- og landbrugsejendomme, som har påvist, at den planlagte tekniske løsning kan gennemføres. Derudover pågår en PoC på en transformerkomponent, der skal understøtte overgangen til Datafordeleren (DAF). Transformerkomponenten udgør en midlertidig løsning i tilfælde af, at den blivende DAF-løsning ikke bliver færdig i 2024.

# 5

## Datagrundlag





# En samlet ledelsesmæssig og faglig opfølgning på dataområdet skal prioriteres

## Implementeringsforslag

- Fastholde fokus på dataområdet, herunder definitioner, datakvalitet og datalinage.
- Afrapportere særskilt om fremdrift i leverancer på dataområdet i statusrapporteringen til styregruppen.
- Overveje om test af datakvaliteten er komplet og tilstrækkelig.
- Fastlægge og afprøve løsningsdesign for håndtering af samvurderinger for vurderingsårene 2025 og frem.

## Underbyggende observationer

- ICE-programmet har skabt overblik over dataflowet for de data, som understøtter vurderingsårene 2020-2023.
- Kildedata flyder gennem fire lag, før de udstilles i IceDB og stilles til rådighed for resten af ICE-programmet. I første lag sker en indlæsning af rå kildedata, mens lag to indeholder datahistorik og muliggør fuld sporbarhed tilbage til registret. I lag tre beriges data med nøgler, så data kan sammenstilles mellem kilder, datahierarkiet til ejendomsvurderingsdokumentet klargøres, og der sker en kontrol af inkonsistens i data og andre datafejl. Lag fire indeholder data klar til brug, og her fra udtrækkes data til modelkørsler og IceDB. Den samlede proces skaber relationer mellem data, som muliggør en pålidelig ejendomsvurdering.
- Der er fuld sporbarhed i data efter IceDB. Til hver release laver ICE-programmet udtræk af datalineage, som bliver dokumenteret og godkendt i VURDST.
- ICE-programmet har oplyst, at data til brug for vurderinger for vurderingsårene 2020-2023 er klar til anvendelse med undtagelse af produktionsjordkortet. Medio marts 2024 pågår en beregning af indgangshektarpriser for skov- og landejendomme. Når dette arbejde er fuldt, skal disse data indlæses med henblik på etablering af produktionsjordkortet.
- Kvalitetstest af dataflows relateret til R8-segmenter påbegyndes i april 2024 og gennemføres i takt med den agile udvikling frem til primo januar 2025. ICE-programmet oplyser, at der arbejdes på at afkorte procestiden for indhentning og tilvejebringelse af datagrundlaget for vurderingerne efter en vurderingstermin, da det er afgørende for, at vurderings- og beskatningsrul kan gennemføres hurtigere.
- Der forestår et omfattende arbejde med at implementere og teste den samlede dataløsning på tværs af vurderinger og beskatning.
- Der arbejdes på at etablere en ny datapipeline for vurderingsårene 2025 og frem. Det omfatter overgang til Datafordeleren (DAF) som datakilde, hvilket bl.a. får konsekvenser for den fremtidige nøglegenerering og mulighederne for håndtering af samvurdering. Herunder udestår afklaring og sikring af, hvordan man registrerer og ændrer samvurderinger til anvendelse af 2025-vurderingerne. ICE-programmet oplyser, at der pågår drøftelser på tværs af departementet, Vurderingsstyrelsen og Udviklings- og Forenklingsstyrelsen mhp. at tilvejebringe en løsning.

# 6

## Leverancer til Boligprogrammet



# Det anbefales, at programmet allokere den nødvendige bemanning til at løfte leverancerne til BF17, og at leveranceansvaret herfor placeres på tværs af ejendomsområdet

## Implementeringsforslag

- Fastlægge entydigt ledelsesansvar i UFST for den tværgående sammenhæng mellem ejendomsvurderinger og beskatning og prioritere ledelsesressourcer til at varetage dette ansvar.
- Prioritere at få skabt en oversigt over leverancer fra ICE-programmet til Boligprogrammet, herunder en tidsplan for, hvornår leverancerne skal leveres til Boligprogrammet.
- Aftale hvilke og hvornår testdata skal leveres fra ICE-programmet til Boligprogrammet.
- Prioritere at få detaljeret leverancerne på dataniveau ift. hver af de kommende leverancer til Boligprogrammet.
- Synliggøre og styre leverancer til Boligprogrammet på samme måde som øvrige leverancer i releaseplanen.
- Etablere en tværgående datagovernance med ansvar for sammenhænge i definitioner og dataindhold på tværs af ICE-programmet og Boligprogrammet, som videreføres, når ICE-programmet overgår til forvaltning og drift.

## Underbyggende observationer

- Boligprogrammet varetager den it-mæssige implementering af den politiske aftale om Tryghed om boligbeskatning indgået i 2017. Hovedopgaven er at sikre beregning og opkrævning af ejendomsværdiskat, grundskyld og dækningsafgift samt implementering af en række relaterede ordninger. Det er således Boligprogrammet, som skal sikre, at ejendomsvurderingerne bliver grebet it-mæssigt og omsat til beregning og opkrævning af skat.
- Der er etableret en porteføljestyregruppe, som har ansvaret for den overordnede koordinering på tværs af programmer og projekter på ejendomsområdet. Formand er styrelsesdirektøren for VURDST, og der er deltagelse fra både VURDST, UFST, SKTST og DEP.
- Der er i porteføljegruppens regi etableret overblik over kritiske milepæle på tværs af programmer, projekter og øvrige initiativer et halvt år tilbage i tid og et halvt år frem i tid. Det angives, om der er leverancer, som har en særlig kritisk indbyrdes afhængighed, og der statusrapporteres på milepæle.
- ICE-programmet skal levere data til beskatningssystemerne for at understøtte beskatning på basis af foreløbige og endelige vurderinger. Leverancerne fra ICE-programmet til Boligprogrammet har hidtil bestået af dataudtræk som afsæt for de foreløbige vurderinger og testdata. Der pågår aktuelt et arbejde med at fastlægge den fremadrettede plan for levering af test- og beskatningsgrundlag til Boligprogrammet.
- Der er ikke etableret en tværgående datagovernance i forhold til leverancer af vurderingsdata til Boligprogrammet.
- ICE-programmet oplyser, at der er afsat særskilte ressourcer til at sikre testdata til Boligprogrammet, så risikoen for påvirkning af releaseplanen mindskes.
- It-tilsynet har efterspurgt en oversigt over leverancer fra ICE-programmet til Boligprogrammet og har modtaget et helt overordnet udkast, som alene angiver milepæle for leverancer relateret til beskatningsåret 2024.

# 2.

## Skatteministeriets opfølgning



ID	Anbefaling	Initiativ	Deadline
1	<u>Releaseplan</u> Releaseplanen skal være mere forpligtende og realiseres gennem proaktiv adfærd.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Minimering af vedligeholdelsesopgaver, fx teknisk gæld, indtil releaseplanen er realiseret og den øvrige kravsatte forretningsfunktionalitet er leveret, og udsendelsesplanerne er realiseret.</li> <li>2. Se desuden initiativer fra undersøgelsens Del 1</li> </ol>	Løbende.
2	<u>Udsendelsesplaner NY</u> Udsendelsesplanen skal underbygges med nødvendige proaktive handlinger, der øger sandsynligheden for realisering på kort og langt sigt.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. VURDST arbejder på en række initiativer med henblik på at øge evnen til at udsende vurderinger. Dette indebærer bl.a. at styrke driften herunder ansættelse og indlån af medarbejdere, automatisere sagsbehandling samt reducere antallet af opgaver.</li> </ol>	Løbende.
3	<u>Organisering</u> Det anbefales ledelsesmæssigt at vurdere det samlede omfang af ressourcer til drift, vedligeholdelse og videreudvikling under og efter R8.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Plan for drifts- og videreudviklingsopgaver I 2025 er udarbejdet inden Q2 2024.</li> <li>2. Der er afholdt ledelses-workshops i ICE for at identificere og sikre fastholdelse af nøglemedarbejdere.</li> <li>3. Der udarbejdes bemandingsplaner for de væsentligste drifts- og videreudviklingsopgaver efter ICE-programmets afslutning.</li> <li>4. Der kommunikeres løbende fra programledelse om aktiviteter i 2025 og 2026 for at sikre, at medarbejdere er vidende om, at der er væsentlige drifts- og videreudviklingsopgaver efter ICE-programmets afslutning.</li> </ol>	Q2 2024.  Løbende.  Løbende.  Løbende.
4	<u>Teknisk platform</u> Ændring til den tekniske platform skal styres tæt med øget ledelseskapacitet og detaljerede planer.	Se initiativer fra 1. delrapport: "17: Roadmap for teknisk platform" og "18: Styrket ledelse af arkitekturændringer". I forbindelse med disse initiativer har ICE programmet: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Fremrykket forretningspakkerne og dermed de tilhørende arkitekturafklaringer til "Manuelle delvurderinger" og "Land og Skov: Produktionsjordsværdier" til hhv. Release 24.3 og 24.4, som er under udvikling, så de mest komplekse udestående fra et arkitekturmæssigt perspektiv håndteres tidligst muligt i releaseplanen</li> <li>2. Forankret løbende opfølgning på arkitekturafklaringer relateret til de enkelte produktpakker hos produktpakkeejere i RM for at sikre et løbende fokus på fremdrift.</li> <li>3. Etableret et ugentligt koordinationsforum omkring arkitekturafklaringer med deltagelse af PM, RM og Arkitektur for at sikre, at behov for afklaringer identificeres tidligt og håndteres i tæt koordination.</li> </ol>	Q2 2024.  Løbende.  Løbende.
5	<u>Datagrundlag NY</u> En samlet ledelsesmæssig og faglig opfølgning på dataområdet skal prioriteres.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Den ledelsesmæssige og faglige opfølgning på dataområdet vil blive prioriteret. ICE afklarer konkret løsning I Q2.</li> <li>2. Test af datakvalitet styrkes med overgang til DAF som datakilde. Dette håndteres i forbindelse med gennemførelsen af "Projekt: Datapipeline for vurderingssystemet – spor 1 og spor 2"</li> </ol>	Q2 2024.  Q4 2024.
6	<u>Leverancer til BF17</u> Det anbefales, at programmet allokerer den nødvendige bemanding til at løfte leverancerne til BF17, og at ledelsesansvaret herfor placeres på tværs af ejendomsområdet.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ansvar for testdata ligger på underdirektørniveau i BF17, i egenskab af bestiller af testdata, og i ICE som leverandør af testdata. Der er afholdt en række workshop med henblik på at afdække krav til testdata. På baggrund af disse workshops er der udarbejdet en orientering og indstilling til UFSTs Porteføljeboard, der dækker hele værdikæden.</li> <li>2. Spørgsmålet om behovet for et tværgående ledelsesansvar afklares i Q2.</li> </ol>	Q2 2024.