Business Case

[Projektnavn]

***[Projektets journalnummer]***

Opdateret [dato for opdatering]



***Introduktion/vejledning - afsnittet slettes ifm. udarbejdelsen af business casen***

*[Business casen har til formål at tydeliggøre de forventede udgifter og indtægter i projektet og projektets rentabilitet – om projektet kan betale sig at gennemføre. Det gøres ved at beregne projektets netto-nutidsværdi (NPV). Projektet er fordelagtigt, hvis netto-nutidsværdien er positiv.*

*Første udgave af business casen kan udarbejdes i forbindelse med opstarten af et projekt som en del af projektbeskrivelsen. Relevante nøgletal fra business casen opsummeres i afsnittet ”Økonomi/Ressourcer” i projektbeskrivelsen. Business casen bygger på en analyse af projektets udgifter og de forventede ændringer i kommunens drift, som projektet medfører.*

*Randers Kommunes business case-model er udarbejdet med afsæt i Finansministeriets vejledning til brug af business case i staten[[1]](#footnote-1).*

*Til udarbejdelsen af business casen skal der ofte hentes inputs fra mange medarbejdere med forskellige fagligheder, fx fagspecialister, økonomikonsulenter og it-specialister.*

*Randers Kommunes business case-model består af dette dokument. Der er ikke en skabelon til selve beregningerne af projektets rentabilitet/økonomiske berettigelse, men der kan eventuelt hentes inspiration i eksempler fra projektmodellens inspirationskatalog.*

*Business casen skal løbende opdateres under projektforløbet, eksempelvis ifm. overgang til ny fase og ved større ændringer i projektets udgifter og gevinster.*

*Der er indsat hjælpetekster med grøn skrift – disse tekster slettes ifm. udarbejdelsen af business casen*.

*Hvis der i et projekt er flere forskellige mulige scenarier, der skal vælges imellem, beregnes netto-nutidsværdien/NPV for hvert scenarie. Herefter kan man sammenligne netto-nutidsværdierne – scenariet med den højeste netto-nutidsværdi vil være det mest økonomisk fordelagtige (der kan naturligvis også spille andre faktorer end økonomi ind i den samlede beslutning om scenarie).]*

# 1. Business casens forudsætninger og afgrænsninger

*[Her beskrives de forudsætninger, som ligger til grund for beregningen af business casen – fx timepriser, timeforbrug mv.]*

*[Desuden beskrives, hvis der er nogle dele af projektet, der ikke er medtaget i business casen og/eller hvis der er behov for øvrige afgrænsninger af projektets økonomi fra andre aktiviteter i kommunen.]*

# 2. Alternativet, hvis projektet ikke gennemføres – 0-scenariet

*[Her beskrives projektets 0-scenarie og økonomien forbundet med 0-scenariet– det vil sige hvad der vil være alternativet, hvis projektet ikke gennemføres.]*

*[Som udgangspunkt svarer 0-scenariet til en fremskrivning af de nuværende driftsudgifter på området. Udgifterne kan potentielt være stigende, og der kan i 0-scenariet også være et behov for investeringer.]*

*[Hvis den nuværende situation ikke eksisterer, eller hvis det ikke er muligt at fastholde den nuværende situation, sættes 0-scenariet som udgangspunkt til ikke at indeholde udgifter].*

# 3. Projektets udgifter – 1-scenariet

*[Projektudgifterne består af udgifter til planlægning, gennemførelse og implementering af projektet. Heri indgår også udgifter til ekstern bistand og – hvis muligt – internt medgåede lønudgifter.]*

*[I beregningen af projektets udgifter kan eventuelt anvendes trepunkts-estimering. Her gives tre estimater på udgifterne: ”best case”, ”forventet” og ”worst case”. Herefter beregner man det vægtede gennemsnit – fx kan ”worst case” og ”best case” vægte 1/6, mens det forventede estimat kan vægte 4/6. Det vægtede gennemsnit bliver så det endelige estimat på udgiftens størrelse.]*

*[Det kan være en fordel at opgøre projektets samlede udgifter ved først at opgøre udgifterne til projektets forskellige leverancer, som er beskrevet i projektbeskrivelsen. Der kan desuden være behov for at bryde udgifterne endnu længere ned på delleverancer og andre indkøb].*

## *Årlige projektudgifter*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Projektudgifter** | **20XX** | **20XX** | **20XX** | **20XX** | **20XX** | **20XX** | **20XX** | **20XX** | **20XX** |
| **Analyse-/planlægningsfasen** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *[Aktivitet/leverance]* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *[Aktivitet/leverance]* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *[…]* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Gennemførelsesfasen** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *[Aktivitet/leverance]* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *[Aktivitet/leverance]* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *[…]* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Drifts- og resultatfasen** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *[Aktivitet/leverance]* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *[Aktivitet/leverance]* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *[…]* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **I alt** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

# 4. Projektets gevinster

*[Her angives de gevinster, som er identificeret i projektbeskrivelsen.]*

*[Der arbejdes i Randers Kommunes Projektmodel med både økonomiske og ikke-økonomiske gevinster. Økonomiske gevinster beregnes ved at sammenligne udgifterne i henholdsvis 0-scenariet og 1-scenariet – det vil sige forskellen mellem driftsudgifterne uden projektet og driftsudgifterne med projektet. Ikke-økonomiske gevinster kan fx handle om borger- eller medarbejdertilfredshed, compliance eller produktivitet og kan både være positive og negative. Ikke-økonomiske gevinster er også målbare – blot ikke i monetær værdi. Kan fx være færre klager eller kortere sagsbehandlingstid.]*

*[Gevinsterne kan eventuelt opdeles i ”styrende gevinster” og eventuelle ”øvrige gevinster”. Styrende gevinster er de gevinster, der berettiger projektet og som er udgangspunktet for projektets gennemførelse. ]*

## *Økonomiske gevinster*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ID** | **Navn** | **Beskrivelse** | **Estimat, årlig** | **Beregningsprincip** | **Gevinstejer** |
| *Styrende gevinster* | | | | | |
| *G1* |  | Beskriv kort gevinsten. |  |  |  |
| *G2* |  |  |  |  |  |
| *[…]* |  |  |  |  |  |
| *Øvrige gevinster* | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

## *Ikke-økonomiske gevinster*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ID** | **Navn** | **Beskrivelse** | **Estimat, årlig** | **Beregningsprincip** | **Gevinstejer** |
| *Styrende gevinster* | | | | | |
| *G1* |  | Beskriv kort gevinsten. Fx bedre brugertilfredshed. |  |  |  |
| *G2* |  |  |  |  |  |
| *[…]* |  |  |  |  |  |
| *Øvrige gevinster* | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| *Negative gevinster* | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

# 5. Projektets økonomiske rentabilitet

*[I tabellen nedenfor angives projektets samlede, økonomiske rentabilitet, udtrykt ved netto-nutidsværdien (NPV).]*

*[Netto-nutidsværdien/NPV er et udtryk for det samlede overskud af projektet, når alle udgifter er betalt. Netto-nutidsværdien er således nutidsværdien af en investering i år 0, når alle fremtidige besparelser/gevinster tages i betragtning. Projektet er økonomisk fordelagtigt, hvis netto-nutidsværdien er positiv. Jo højere netto-nutidsværdi, jo mere økonomisk fordelagtigt er projektet.]*

## *Økonomiske nøgletal*

|  |  |
| --- | --- |
| **Nøgletal** | **Værdi, samlet** |
| Samlede projektudgifter |  |
| Samlede bruttogevinster |  |
| Samlet nettogevinst |  |
| Netto-nutidsværdi (NPV) |  |

# 6. Gevinstrealiseringsplan

*[Gevinstrealiseringsplanen beskriver hvilke aktiviteter, der skal gennemføres for at realisere og følge op på gevinsterne. Planen anvendes som baseline for opfølgningen på gevinsterne i drifts- og resultatfasen. Til udarbejdelsen af planen kan anvendes det særskilte værktøj til gevinstrealisering fra projektmodellens værktøjskasse.]*

1. https://digst.dk/styring/projektstyring/dokumenter-og-vejledninger/ [↑](#footnote-ref-1)