

Statens pensjonskasse
Postboks 5364 Majorstuen
0304 OSLO

Deres ref.

Vår ref.
11/5751

Dato
17.1.2012

Tildelingsbrev - Statens pensjonskasse 2012

1.	Innledning	2
2.	Satsingsområder, mål og styringsparametre	2
2.1	Særskilte utfordringer, satsingsområder og prioriteringer i 2012	2
2.2	Mål og styringsparametre i 2012	5
2.3	Øvrige ordninger	9
3.	Bevilgning og tildelt beløp	9
3.1	Budsjettrammer 2012	9
3.2	Administrative priser i 2012	12
3.3	Forutsetninger for bevilgningene	12
3.4	Fullmakter	13
4.	Administrative føringer	13
4.1	Økonomistyring	13
4.2	Budsjettprosessen 2012-2013	14
4.3	Investeringsprogrammer under Kap. 2470, post 45	14
4.4	Risikostyring og internkontroll	14
4.5	Fellesføringer	15
4.6	Oppfølging av saker fra Riksrevisjonen	17
5.	Rapportering	17
5.1	Utarbeiding av årsrapport for 2012	17
5.2	Rapportering i 2012 (tertialrapportering)	17
5.3	Styringsdialogen i 2012	18

Postadresse
Postboks 8019 Dep
0030 Oslo

Kontoradresse
Møllergata 37

Telefon
22 24 90 90

Pensjonsavdelingen

Saksbehandler
Jan Hjelle

Telefaks

postmottak@ad.dep.no Org. nr. 983 887 457

1. Innledning

Det vises til Stortingets behandling av Prop.1 S (2011-2012) *Arbeidsdepartementet*.

Arbeidsdepartementet stiller i dette tildelingsbrevet midler til rådighet for Statens pensjonskasse (SPK), og gir samtidig rammer og retningslinjer for SPKs virksomhet i 2012.

Omtalen i budsjettproposisjonene skal være utgangspunktet for gjennomføringen av politikken i 2012, sammen med de presiseringer og retningslinjer som gis i dette brevet. Der ikke annet er skrevet, legges det til grunn at den løpende virksomheten videreføres.

SPK har et selvstendig ansvar for å informere departementet dersom det er risiko for vesentlige avvik i gjennomføringen av politikken, i planer som er avtalt med departementet eller i virksomheten forøvrig. Dersom SPK vurderer at det er uklarheter i de rammene og retningslinjene som formidles til virksomheten, har virksomheten et selvstendig ansvar for å ta dette opp med departementet

2. Satsingsområder, mål og styringsparametre

2.1 SÆRSKILTE UTFORDRINGER, SATSINGSOMRÅDER OG PRIORITERINGER I 2012

2.1.1 Sluttleveranse fra investeringsprogrammet Perform i 2012

Målet med investeringsprogrammet Perform er å tilpasse IKT-systemene i SPK til det justerte pensjonsregelverket og erstatte dagens teknologiske plattform og saksbehandlersystem (MP) til ny løsning, PUMA. Perform-prosjektet er delt inn i fem hovedområder:

- Nytt pensjonssystem på ny teknisk plattform
- Utveksling av samordningsdata, utbetaling og simulering av pensjonsrettigheter mot Arbeid og velferdsetaten
- Implementering av nytt regelverk i SPKs pensjonssystem
- Støtte for arbeidsavklaringspenger
- Nødvendig infrastruktur

Et sentralt kvalitetsmål for prosjektet er kravet om 95 pst. maskinell støtte til beregning av alt regelverk når prosjektet er avsluttet. Det planlegges en sluttleveranse fra investeringsprogrammet Perform i februar 2012 med følgende hovedinnhold:

- Automatisering av refusjonskrav mot andre ordninger
- Avstemming av medregningsvedtak (andre ordninger)
- Funksjonalitet for avtalebytte i Puma
- Automatisering av flere oppgaver i saksflyt

AD ber SPK utarbeide en sluttrapport fra investeringsprogrammet Perform. Rapporten oversendes departementet innen 1. juni 2012.

2.1.2 Overføring av investeringsprogrammet Perform til linjen i SPK

AD ber SPK om å utarbeide en egen redegjørelse om arbeidet med overføringen av investeringsprogrammet Perform til forvaltning av de nye systemløsningene i linjen (ITO). Redegjørelsen bør omfatte vurderinger av kompetansebeholdning, organisering (interne ressurser versus kjøp av tjenester), tekniske utfordringer og økonomi. Departementet ber om å få oversendt redegjørelsen senest innen 1. juni 2012.

2.1.3 Gjennomgang av premiesystemet i SPK

Dagens premieregime i SPK er et resultat av statlige reformer med endret arbeidsdeling mellom stat, fylkeskommuner og kommuner, og et resultat av utviklingen av systemtekniske løsninger for å kunne håndtere det forsikringstekniske systemet.

Hovedprinsippet for statlig bruttobudsjetterte virksomheter er at de ikke betaler arbeidsgiverpremie. Premiebetaling for nettobudsjetterte statlige virksomheter er hjemlet i Rundskriv R-101 fra Finansdepartementet.

Samlet sett blir det ikke betalt premie for om lag 30 pst. av den yrkesaktive medlemsmassen. De resterende 70 pst. som det blir betalt premie for, kan deles inn i fire kategorier:

- Bare medlemsavgift
- Bare medlemsavgift og AFP
- Full premiebetaling uten bruk av fiktive fond
- Full premiebetaling med bruk av fiktive fond.

AD vurderer at dagens samlede system for premieoppfølging i SPK må vurderes nærmere med sikte på å få:

- a) Lik premieoppfølging for like virksomheter (budsjetteringsprinsipp med mer)
- b) Forenkle og vurdere endret premieoppfølging for ulike grupper

AD ber SPK om å foreta en gjennomgang av dagens samlede system for premieoppfølging og oversende en tilrådning til departementet innen 1. desember 2012. Rapport om status i arbeidet bes innarbeidet i tertialrapporten for 2. tertial 2012.

2.1.4 Internrevisjon i SPK

AD viser til etablert internrevisjonsfunksjon i SPK i 2011. AD legger til grunn at departementet får årsrapporten for 2012 direkte fra internrevisjonen, mens den mer løpende rapporteringen om internrevisjonens arbeid inngår i den ordinære perioderapporteringen fra SPK.

Departementet ber videre om at revisjonsrapporter oversendes Riksrevisjonen. Rapportene vil bli behandlet i etatsstyringsmøtene. Departementet forutsetter videre at ordningen evalueres etter to år, dvs. innen utgangen av 2013.

2.1.5 Gjennomgang av SPKs økonomimodell – følge opp forprosjektet i 2012

AD legger til grunn at forprosjektet med gjennomgang av dagens prismodell i 2011 følges opp og prioriteres i 2012. Det etableres en tett styringsdialog mellom AD og SPK om innretning, ambisjonsnivå med sikte på en omforent fremdriftsplan (februar 2012) for dette arbeidet i 2012.

2.1.6 Endringer i forvaltningen av boliglånsordningen i 2012

AD viser til at SPK i 2011 har benyttet en forsinkelsesrentesats som ligger 1 prosentpoeng over den til enhver tid gjeldende rentesatsen for ordinære løpende lån. Denne praksisen for fastsettelse av forsinkelsesrenter har eksistert over lang tid.

AD ønsker å endre beregning av forsinkelsesrente for boliglånsordningen i SPK, slik at forsinkelsesrenten fastsettes i samsvar Finansdepartementets forskrift om renter ved forsinket betaling, jf. lov av 17. desember 1976 nr. 100 om renter ved forsinket betaling.

Departementet ber SPK om å informere lånekundene om endringen i forbindelse med utsendelsen av årsoppgaven for 2011, det vil si med virkning fra 1. april 2012.

2.1.7 Likebehandling av enker og enkemenn

AD viser til endring i lov om Statens pensjonskasse som følge av likestilling av enker og enkemenn i offentlig tjenstepensjonsordning i samsvar med dom i EFTAs klageorgan (ESA), som trådte i kraft 1. februar 2010. Departementet legger til grunn at arbeidet med etterbetalinger av pensjoner som følge av lovendringen gis tilstrekkelig prioritet i SPK, og at arbeidet med arveoppgjør sluttføres innen 1. juli 2012 såfremt SPK har mottatt all den informasjon fra tredjeparter som er nødvendig for dette. Det vises for øvrig til eget resultatkrav.

2.1.8 Oppfølgingsrutiner for oppsatte pensjonsrettigheter

AD viser til at det er gjennomført en ekstern evaluering av oppfølgingsrutiner og kvalitetssikringsprosesser i SPK, med et særlig fokus på oppfølgingen av medlemmer med oppsatte pensjonsrettigheter. Departementet forutsetter at SPK viderefører tiltak med bakgrunn i denne evalueringen. Departementet viser særlig til viktigheten av at det gjennomføres systematiske, periodiske kontrollkjøringer mot Arbeid- og velferdetatens pensjonsregister.

2.1.9 Pensjonsordningen for politikere

AD ber SPK utarbeide en årsmelding for Pensjonsordningen for stortingsrepresentanter (2011). AD ber om at årsmeldingen oversendes i meldingsformat til departementet innen 11. mai 2012, jf. Meld. St. 27 (2010-2011).

AD viser videre til Prop. 9 L (2011-2012) Lov om pensjonsordning for stortingsrepresentanter og regjeringsmedlemmer om ny alderspensjonsordning. Saker som behandles etter det nye regelverket vil ikke ha maskinell saksbehandlingsstøtte på iverksettingstidspunktet. Departementet ber SPK om en redegjørelse av hvilke tiltak som vurderes iverksatt for å sikre nødvendig kvalitet og effektivitet i saksbehandlingen av denne pensjonsordningen (både eksisterende og ny ordning). Redegjørelsen bes oversendt departementene innen 1. juli 2012.

2.1.10 Rådgivings- og utredningsstøtte i forbindelse med revisjoner og vurderinger av lov og avtaleverk som gjelder SPKs virksomhet

AD vil for 2012 be om beregningsstøtte fra SPK i forbindelse med tariffoppgjøret og trygdeoppgjøret, og ved endringer av pensjonsregelverket, bl.a. når det gjelder resterende tilpasninger i regelverket til pensjonsreformen.

Det er videre viktig at SPK beregner økonomiske konsekvenser ved regelendringer i folketrygden og/eller tjenstepensjonsordningen så raskt og effektivt som mulig og med nødvendig kvalitet. Dette gjelder både langsiktige og kortsiktige kostnader, i tillegg til eventuelle endringer i beregnet kapital (pensjonsgjeld). Det er særlig viktig at kostnadene ved endringer som medfører økte premier og kapitalbehov blir fremmet så tidlig som mulig, slik at disse kan inkluderes i den årlige budsjettprosessen.

AD vil for 2012 også be om at SPK gir rådgivings- og utredningsstøtte i forbindelse med revisjoner og vurderinger av lov og regelverk som gjelder SPKs virksomhet. Dette gjelder både juridisk og pensjonsfaglig utredningsarbeid, så vel som utredning av aktuarfaglige eller økonomiske forhold på makro- og mikroøkonomisk nivå. De enkelte utredningsoppdragene vil fra departementet bli formalisert i egne oppdragsbrev.

Dokumenter, saker, høringer m.m. som sendes SPK til uttalelse, må håndteres så raskt som mulig og innen de frister som er fastsatt.

2.2 Mål og styringsparametre i 2012

Med utgangspunkt i bevilgningene som stilles til disposisjon, delegerte fullmakter og prioriteringer, slik disse fremkommer ovenfor, fastsetter AD følgende mål og styringsparametre i 2012:

2.2.1 Mål

1. SPK skal utbetale rett ytelse til rett tid
2. SPK skal sørge for at tjenester og informasjon er tilpasset brukernes behov
3. SPK skal sørge for effektiv drift og god gjennomføring av reformer

2.2.2 Styringsparametere, resultatkrav og rapporteringskrav for de enkelte målsetningene

Mål 1

<i>SPK skal utbetale rett ytelse til rett tid</i>	
Styringsparametre 1.1. pensjon	
<i>SPK skal utbetale rett pensjon til rett tid</i>	
Resultatkrav rett pensjon	Rapporteringskrav rett pensjon
I. Av nye pensjoner skal minst 96 pst. være korrekte ved første gangs utbetaling. II. Av endrede pensjoner skal minst 94 pst. være korrekte ved endringstidspunktet. AD forutsetter at arbeidet med å redusere feilutbetalinger med vesentlige avvik, jf. vedlegg 5, prioriteres høyt av virksomheten. III. De totale avskrivningene skal ikke overstige 0,5 pst. av de totale pensjonsutbetalingene. IV. Dersom SPK ikke når kvalitetskravene (jf. I-III ovenfor), skal SPK gjennomføre tiltak for å heve kvaliteten opp til resultatkravet.	I. SPK skal hvert tertial i 2012 utføre egne stikkprøvekontroller med et representativt utvalg av utbetalinger av nye og endrede pensjoner. Stikkprøvene og analysen av disse skal utføres som ledd i SPKs internkontroll og innarbeides i den jevnligte tertialrapporteringen til AD. II. Dersom SPK ikke når kvalitetskravene, skal AD informeres i tertialrapporteringen om hvilke tiltak som er iverksatt, eller vil iverksettes.
Resultatkrav - utbetaling til rett tid	Rapporteringskrav - utbetaling til rett tid
I. Nye alderspensjoner skal i 100 pst. av tilfellene utbetales fra første måned etter lønnsopphør etter at nødvendig dokumentasjon foreligger og medlemmet har søkt om pensjon tre måneder før lønnen stanser. II. Nye uførepensjoner skal i 100 pst. av tilfellene utbetales fra første måned etter lønnsopphør etter at nødvendig dokumentasjon foreligger og legeerklæring foreligger tre måneder før lønnen stanser. III. Nye etterlattepensjoner skal i 100 pst. av tilfellene utbetales senest tre måneder etter den måneden der medlemmet/pensjonisten dør dersom melding om dødsfallet meldes til SPK i døds måneden og etter at nødvendig dokumentasjon	I. Resultatene skal rapporteres tertialt, og skal føres opp i absolutte og relative tall. II. Det skal også komme fram av rapporteringen ev. hvor mange utbetalinger som blir gjort for sent og hvilke tiltak som blir iverksatt.

foreligger. IV. Renteutbetalinger på grunn av for sen utbetaling av pensjon skal ikke overstige 1,6 promille av pensjonsutbetalingene.	
Resultatkrav likebehandling av enker og enkemenn	Rapporteringskrav likebehandling av enker og enkemenn
I. Arbeidet med etterbetalinger av pensjoner som følge av likebehandling av enker og enkemenn skal slutføres innen 1. juli 2012 for arveoppgjør såfremt SPK har mottatt all den informasjon fra tredjeparter som er nødvendig for dette.	I. SPK skal månedlig avgi rapport om fremdriften i arbeidet (volum og regnskap) II. Fremdriften skal også rapporteres på ordinær måte i tertialrapporteringen i 2012. III. Resultatene skal føres opp i absolutte og relative tall.
Styringsparametre 1.2. forsikring	
<i>SPK skal behandle og utbetale ytelser knyttet til yrkesskadeforsikring og gruppelivsforsikring innenfor fastsatte frister og i samsvar med gjeldende resultatkrav.</i>	
Resultatkrav - yrkesskadeforsikring	Rapporteringskrav - yrkesskadeforsikring
I. Minimum 85 pst. av forsikringssummene under yrkesskadeforsikring skal utbetales innen fire uker etter at nødvendig dokumentasjon er mottatt.	I. Resultatene skal innarbeides i tertialrapporteringen til AD.
Resultatkrav - gruppelivsforsikring	Rapporteringskrav - gruppelivsforsikring
I. Statens pensjonskasse skal utbetale forsikringsbeløpene under gruppelivsforsikring innen syv virkedager etter at nødvendig dokumentasjon er mottatt.	I. Resultatet skal rapporteres tertialt og føres opp i absolutte og relative tall og skal inkludere utførte utbetalinger innen syv virkedager og etter syv virkedager.
Styringsparametre 1.3. boliglån	
<i>Alle søknader om boliglån og refinansiering av lån skal behandles så snart som mulig og innenfor fastsatte frister.</i>	
Resultatkrav - boliglån	Rapporteringskrav - boliglån
I. Alle søknader om nye boliglån og refinansiering av lån skal behandles innen en måned. II. Ny beregning av forsinkelsesrente iverksettes innen 1.4.2012.	I. Resultatene skal for begge typer lån rapporteres tertialt og føres opp i absolutte og relative tall. II. Rapporteringen på forbruk på kap. 614, post 01 skal innarbeides i den ordinære tertialrapporteringen.

Mål 2	
<i>SPK skal sørge for tjenester og informasjon tilpasset brukernes behov</i>	
Styringsparametre 2.1. tjenesteproduksjon	
<i>SPK skal sikre god kvalitet i medlemsdatabasen samt god driftsstabilitet i kjernevirksomhetens systemløsninger og med det redusere risikoen for brudd i tjenesteproduksjonen</i>	
Resultatkrav tjenesteproduksjon	Rapporteringskrav tjenesteproduksjon
I. Det skal gjennomføres halvårslige kontrollkjøringer mot NAV sitt pensjonsregister mht. oppsatt pensjonsrettigheter (uføre). II. SPK skal sikre god driftsstabilitet i sine kjernesystemer	I. Resultater og avvik skal innarbeides i tertialrapporteringen til AD.

Styringsparametre 2.2. informasjon	
<i>SPK skal drive målrettet informasjon til medlemmer og medlemsvirksomheter om rettigheter og plikter.</i>	
Resultatkrav informasjon	Rapporteringskrav informasjon
I. SPK skal legge til rette for større grad av selvbetjening. II. Alle oppsatte medlemmer skal ha mottatt rettighetsbrev innen 31. desember 2012.	I. Resultatene skal innarbeides i tertialrapporteringen til AD.
Styringsparametre 2.3. service	
<i>SPK skal yte god service mot medlemmene målt i forhold til lave restanser og god brukerretting av tjenestene med gode nettbaserte tjenester og tilgjengelige telefontjenester.</i>	
Resultatkrav service	Rapporteringskrav service
I. Skriftlige henvendelser skal besvares innen en måned. II. SPK skal årlig gjennomføre kunde- og medlemsundersøkelser.	I. Resultatene skal innarbeides i tertialrapporteringen til AD.

Mål 3	
<i>SPK skal sørge for effektiv drift og god gjennomføring av reformer</i>	
Styringsparametre forsikringsteknisk oppgjør	
<i>SPK skal gjennomføre årlige forsikringstekniske oppgjør for virksomhetene med fiktive fond, beregne premie og informere premiebetalende virksomheter om dette innenfor fastsatte frister og i samsvar med gjeldende resultatkrav.</i>	
Resultatkrav forsikringstekniske oppgjør	Rapporteringskrav forsikringstekniske oppgjør
I. Forsikringstekniske oppgjør pr. 31. desember 2011 skal for alle	I. Kopi av oppgjørene, dvs. en samlet oversikt over forsikringsteknisk

virksomheter gjennomføres innen 1. juni 2012. II. Premiesatser for 2013 skal sendes medlemsvirksomhetene innen 1. juni 2012. III. Forberede iverksetting av hendelsebasert premie	status for virksomhetene skal oversendes AD innen denne dato. II. Rapportering om arbeidet med å forberede iverksetting av hendelsesbasert premie bes oversendt departementet. Statusrapport innen 1. juli og sluttrapport med tilrådning om iverksettingstidspunkt innen 1. desember 2012.
Styringsparametre driftsresultat	
<i>SPK skal nå fastsatt driftsresultatkrav</i>	
Resultatkrav driftsresultat	Rapporteringskrav driftsresultat
I. SPK skal nå et driftsresultat på 52,104 mill. kroner i 2012 (negativt driftsresultat)	I. Resultatet skal rapporteres tertialt og føres opp i absolutte og relative tall.
Styringsparametre kostnadskontroll av investeringsprosjektene	
<i>SPK skal sørge for god kostnadskontroll av Peform prosjektet innenfor gjeldende styrings- og kostnadsrammer.</i>	
Resultatkrav kostnadskontroll	Rapporteringskrav kostnadskontroll
I. SPK skal overholde styringsrammen for prosjektet. II. SPK skal sikre en effektiv og sikker overgang av investeringsprogrammet til linjeorganisasjonen	I. Utarbeide sluttrapport fra investeringsprogrammet til departementet innen 1. juni 2012. II. Redegjørelse om overgangen fra investeringsprogrammet Perform til forvaltning av de nye systemløsningene i linjen innen 1. juni 2012.

2.3 ØVRIGE ORDNINGER

SPK skal videreføre sin forvaltningsoppgave i forhold til Pensjonsordningen for apotekvirksomhet i tråd med gjeldende regelverk.

3. Bevilgning og tildelt beløp

3.1 BUDSJETTRAMMER 2012

Arbeidsdepartementet stiller følgende til rådighet på kapitler og poster innenfor de forutsetninger og fullmakter slik disse fremgår nedenfor.

Kap. 611 Pensjoner av statskassen

(i 1000 kr)

<i>Post</i>	<i>Betegnelse</i>	
01	Driftsutgifter, <i>overslagsbevilgning</i>	19 100
	Sum kap. 611	19 100

Kap. 612 Tilskudd til Statens pensjonskasse

(i 1000 kr)

<i>Post</i>	<i>Betegnelse</i>	
01	Driftsutgifter, <i>overslagsbevilgning</i>	9 500 000
22	Sluttoppgjør, <i>overslagsbevilgning</i>	
70	For andre medlemmer av Statens pensjonskasse, <i>overslagsbevilgning</i>	106 000
	Sum kap. 612	9 606 000

Kap. 613 Arbeidsgiveravgift til folketrygden

(i 1000 kr)

<i>Post</i>	<i>Betegnelse</i>	
01	Driftsutgifter, <i>overslagsbevilgning</i>	825 000
70	For andre medlemmer av Statens pensjonskasse, <i>overslagsbevilgning</i>	9 000
	Sum kap.613	834 000

Kap. 614 Boliglånsordningen i Statens pensjonskasse

(i 1000 kr)

<i>Post</i>	<i>Betegnelse</i>	
01	Driftsutgifter, <i>overslagsbevilgning</i>	52 000
70	Tap/avskrivninger	2 000
90	Utlån, <i>overslagsbevilgning</i>	15 200 000
	Sum kap. 614	15 254 000

Kap. 615 Yrkesskedeforsikring

(i 1000 kr)

<i>Post</i>	<i>Betegnelse</i>	
01	Driftsutgifter, <i>overslagsbevilgning</i>	79 000
	Sum kap. 615	79 000

Kap. 616 Gruppelivsforsikring

(i 1000 kr)

<i>Post</i>	<i>Betegnelse</i>	
01	Driftsutgifter, <i>overslagsbevilgning</i>	157 000
	Sum kap. 616	157 000

Kap. 2470 Statens pensjonskasse

(i 1000 kr)

<i>Post</i>	<i>Betegnelse</i>	
-------------	-------------------	--

24.1	Driftsinntekter, <i>overslagsbevilgning</i>	- 540 477
24.2	Driftsutgifter, <i>overslagsbevilgning</i>	417 027
24.3	Avskrivninger	135 344
24.4	Renter av statens kapital	24 504
24.5	Til investeringsformål	18 070
24.6	Til reguleringsfond	-2364
	Sum post 24 Driftsresultat	52 104
45	Større utstyrsanskaffelser og vedlikehold, <i>kan overføres</i>	29 084
	Sum kap. 2470	421 770

Inntekter

Kap. 3614 Boliglånsordningen i Statens pensjonskasse (i 1000 kr)

<i>Post</i>	<i>Betegnelse</i>	
01	Gebyrinntekter lån	35 000
90	Tilbakebetaling av lån	7 200 000
	Sum kap. 3614	7 235 000

Kap. 3615 Yrkesskadeforsikring (i 1000 kr)

<i>Post</i>	<i>Betegnelse</i>	
01	Premieinntekter	151 000
	Sum kap. 3615	151 000

Kap. 3616 Gruppelivsforsikring (i 1000 kr)

<i>Post</i>	<i>Betegnelse</i>	
01	Premieinntekter	87 000
	Sum kap. 3616	87 000

Kap. 5470 Statens pensjonskasse (i 1000 kr)

<i>Post</i>	<i>Betegnelse</i>	
30	Avsetninger til investeringsformål	18 069
	Sum kap. 5470	18 069

Kap. 5607 Renter av boliglånsordningen i Statens pensjonskasse (i 1000 kr)

<i>Post</i>	<i>Betegnelse</i>	
80	Renter	1 609 000
	Sum kap. 5607	1 609 000

Det vises til at kap. 2470, post 24.3 Avskrivninger og post 24.4 Renter av statens kapital har tilsvarende motposter på inntektskapitlene kap. 5491 Avskrivning på statens kapital i statens forretningsdrift, og kap. 5603 Renter av statens forretningsdrift, jf. Prop. 1 S (2010-2011) fra Finansdepartementet.

3.2 ADMINISTRATIVE PRISER I 2012

Driftsinntektene til SPK er i hovedsak knyttet til betaling for administrative tjenester utført for pensjonsordninger og andre produkter i SPK forsikring, der administrasjonen er lagt til SPK. AD fastsetter de administrative prisene og nivået på lånegebyr m.m. på basis av dokumentasjon fra SPK, så vel som ønskelig servicenivå på de ulike tjenestene.

Nye forutsetninger

Tjenestepriene er justerte i tråd med forventet lønns- og prisstigning i 2012, basert på SSBs anslag for lønns- og prisstigning i 2012 på henholdsvis 4,1 pst. og 1,5 pst. Det er lagt til grunn at 70 pst. av SPKs kostnadsbase øker med den forventede lønnsveksten på 4,1 pst., mens de resterende 30 pst. øker med den forventede prisveksten på 1,5 pst. Dette tilsier en økning i det gjennomsnittlige kostnadsnivået på 3,3 pst. i 2012.

Administrative priser for 2012 går fram av vedlegg 3. Eventuelle endringer i prisene foretas i forbindelse med budsjettprosessen. Prisene skal bare endres i løpet av året dersom:

- AD i løpet av året krever et høyere servicenivå på bestemte tjenester sett i forhold til servicenivået i 2011. Prisendringer kan også vurderes ved prising av nye tjenester.
- Det innføres endringer i lovverket som forenkler eller komplisere saksbehandlingen.
- Det innføres endringer i rammevilkårene.

3.3 FORUTSETNINGER FOR BEVILGNINGENE

Dersom det i løpet av året oppstår uventede utgiftsøkninger eller inntektsbortfall i forbindelse med daglig drift, skal disse normalt dekkes ved omdisponeringer innenfor allerede gitte budsjettrammer.

SPK skal så tidlig som mulig varsle AD om forhold som får konsekvenser for 2012-budsjettet. Dersom det fremmes budsjettendringer i løpet av året, skal SPK redegjøre for bakgrunnen for forslaget og klargjøre på hvilken måte endringene vil virke inn på gjeldende mål og resultatkrav.

For overslagsbevilgningene innen pensjon, forsikring og boliglån skal det gjøres oppdaterte beregninger for 2012 i forbindelse med de ordinære budsjettprosessene, revidert nasjonalbudsjett (RNB) og nysaldering.

Forslag til justeringer våren 2012 (RNB) skal sendes AD innen 23. februar 2012, mens forslag til justeringer høsten 2012 (nysaldering) skal sendes innen 19. september 2012. Det gjøres oppmerksom på at ovenfor nevnte forutsetninger kan bli endret i løpet av budsjettåret.

3.3.1 Driftsresultatkrav 2010, kap. 2470, post 24

Resultatkravet for SPK i 2012 er fastsatt til 52 104 mill. kroner (negativt resultat).

Dersom SPK oppnår et driftsresultat som overskrider driftsresultatkravet, kan det settes av midler til reguleringsfondet. Reguleringsfondet kan benyttes til å dekke svingninger i økonomien til virksomheten mellom ulike år, herunder å dekke effekter av lønnsoppgjør, samt uventede utgifter i det enkelte budsjettåret. Fondet utgjør en del av egenkapitalen til virksomheten.

3.4 FULLMAKTER

Økonomiske og administrative fullmakter delegeres i samsvar med vedlegg 1 og 2. Romertallsvedtak IV Fullmakt til overskridning gir AD anledning til i 2012 å overskride bevilgningen under kap. 2470 Statens pensjonskasse, post 45 Større utstyrsanskaffelser og vedlikehold, med inntil 10 mill. kroner mot dekning i reguleringsfondet.

Denne fullmakten blir ikke delegert, dvs. at SPK må fremme søknad til AD dersom det oppstår behov for å benytte fullmakten.

4. Administrative føringer

4.1 ØKONOMISTYRING

SPK har som forvaltningsbedrift unntak fra visse sentrale bestemmelser i bevilgningsreglementet:

- Unntak fra helhetsprinsippet i § 4 ved at driftsutgiftene nettobudsjetteres.
- Unntak fra kontantprinsippet i § 6 ved at investeringene aktiveres.

AD legger til grunn at SPKs administrative og økonomiske rutiner videreutvikles og organiseres slik at de til en hver tid er tilpasset arbeidsoppgavene og utfordringene i SPK, og er i samsvar med Reglement for økonomistyring i staten, fastsatt 12. desember 2003 med endringer, og andre regelverk som styrer dette området. Revidert instruks for økonomiforvaltningen i SPK trådte i kraft med virkning fra desember 2004.

Økonomiforvaltningen i SPK skal følge økonomiregelverket og Finansdepartementets Bestemmelser om økonomistyring i staten, med de tillegg/presiseringer som går fram av forutsetningene i hovedinstruksen. Økonomiforvaltningen i SPK skal ellers være i samsvar med instruks for økonomiforvaltningen i SPK.

AD forventer at SPK gir arbeidet med å følge opp økonomireglementet og hovedinstruksen høy prioritet også i 2012. Departementet oppfordrer videre SPK til å følge med på Finansdepartementets hjemmeside, både i forhold til å orientere seg om

aktuelle rundskriv knyttet til statlig økonomistyring så vel som å sikre seg tilgang til ny informasjon så raskt som mulig.

4.2 BUDSJETTPROSESSEN 2012-2013

I vedlegg 4 til tildelingsbrevet er det en økonomistyringskalender som gir oversikt over de ulike innspillene som ønskes fra SPK i forbindelse med budsjettarbeidet i løpet av 2012. AD vil komme nærmere tilbake til SPK når det gjelder ytterligere innspill, dersom det skulle oppstå behov for dette.

AD forutsetter at SPK deltar i *beregningsgruppen* knyttet til overslagsbevilgningene på SPKs område (bestående av representanter fra AD og SPK), og utarbeider relevant grunnlagsdokumentasjon til møtene i gruppen. Grunnlagsmaterialet til disse møtene bør oversendes departementet *samtidig med* budsjettinnspillene fra SPK.

Departementet forutsetter videre at SPK deltar i *konsultasjonsgruppen* knyttet til overslagsbevilgningene på SPKs område (bestående av representanter fra FIN, AD og SPK) med aktuarassistanse. Dette er særlig viktig i møtene om konsekvensjusteringen og rammefordelingen for 2013.

AD minner videre om at det skal utarbeides langtidsbudsjett (2014-2016) i forbindelse med innspillene til konsekvensjustering og rammefordeling for 2013. Dersom anslagene for 2012 og 2013- budsjettet endres må anslagene for langtidsbudsjettet oppdateres tilsvarende og meldes til departementet i forbindelse med de ulike budsjettrundene.

4.3 INVESTERINGSPROGRAMMER UNDER KAP. 2470, POST 45

AD ber om at det utarbeides en oversikt over prioriterte investeringsprosjekter for perioden 2012 og 2013 og et oppdatert investeringsbudsjett for samme periode. Det forutsettes at både prosjektkostnader som håndteres over driftsbudsjettet og planlagt investeringsramme for aktiverbare investeringer kommer klart frem for hvert enkelt budsjettår, slik at budsjettene viser de samlede kostnadene knyttet til investeringsprogrammene. Videre forutsettes det rapportering i forhold til forbruk og fremdrift på løpende og planlagte investeringsprosjekter i tertialrapporteringen for 2012.

4.4 RISIKOSTYRING OG INTERNKONTROLL

En god mål- og resultatstyring forutsetter at virksomhetsledelsen kjenner og aktivt håndterer de utfordringer og den usikkerhet som kan påvirke måloppnåelsen på en negativ måte. Økonomiregelverket krever at alle virksomheter skal etablere intern kontroll tilpasset risiko og vesentlighet, jf. pkt. 2.4 i bestemmelser om økonomistyring i staten. Det forutsettes at internkontrollen skal være en innebygd del av den interne styringen i virksomheten. Dette for å gjøre det lettere å identifisere ulike risikomomenter og gjennomføre eventuelle risikoreduserende tiltak og dermed sikre oppnåelsen av fastsatte mål.

De målkategorier som virksomheten skal oppfylle er:

- Mål og resultatkrav i tildelingsbrevet
- Pålitelig regnskapsrapportering og økonomiforvaltning
- Ivaretagelse av sikkerhet og beredskap
- Overholdelse av lover og regler

Departementet understreker at det er virksomhetslederen sitt ansvar å se til at den interne kontrollen er tilpasset risiko og vesentlighet, og at den fungerer på en tilfredsstillende måte, herunder at den omfattes av strekpunktene ovenfor.

Departementet forutsetter at virksomheten foretar overordnede risikovurderinger av SPK som virksomhet så vel som på alle viktige tjenesteområder. Resultatene av den overordnede risikovurderingen skal inkluderes i tertialrapporteringen for 2012. Større endringer i risikobildet, som medfører problemer med å oppnå fastsatte mål, skal rapporteres til departementet omgående. Det understrekes at de tiltakene som blir iverksatt for å redusere risiko, skal gjennomføres innenfor tildelte budsjetttrammer.

4.5 FELLESFØRINGER

4.5.1 Prioritering av økt rekruttering av personer med nedsatt funksjonsevne i arbeidet med inkluderende arbeidsliv

IA- avtalen krever at deltakende virksomheter skal forebygge og redusere sykefravær, styrke jobbnærvær og hindre utstøting og frafall fra arbeidslivet. Virksomhetene skal sette aktivitets- og resultatmål for å redusere sykefraværet, øke sysselsetting av personer med nedsatt funksjonsevne, og stimulere til at yrkesaktivitet etter fylte 50 år forlenges med seks måneder.

Regjeringen vil fra 2012 iverksette en jobbstrategi for å få flere unge arbeidssøkere med nedsatt funksjonsevne inn i arbeidslivet. De statlige virksomhetene skal prioritere å øke rekrutteringen av personer med nedsatt funksjonsevne og slik bidra til å realisere jobbstrategien.

Virksomhetene skal i årsrapporten systematisk beskrive sine aktivitets- og resultatmål, samt redegjøre for resultatoppnåelsen og de aktivitetene som støtter opp under denne.

4.5.2 Økning av antallet lærlinger i statsforvaltningen

Den enkelte virksomhet skal vurdere hvilke lærefag som kan være aktuelle for virksomheten. Departementet forventer at SPK er villig til å tilby totalt 2 lærlingeplasser i 2012. Det skal rapporteres på antall nye lærlinger og tiltak som er iverksatt for å realisere denne økningen i tertialrapportene (halvårsrapportene for de som kun rapporterer pr. halvår)

Hver virksomhet skal i årsrapporten rapportere om hvilke lærefag som vurderes som aktuelle, og antall lærlinger fordelt på lærefag. Det vises her til PM 2011-06 "Om oppfølging av arbeidet med å øke antallet læreplasser i statsforvaltningen og rapportering av lærlinger til Statens sentrale tjenestemannsregister (SST). Det vises for øvrig til Statens personalhåndbok, kap.9.10 Særavtale om lønns- og arbeidsvilkår for lærlinger og lære kandidater i staten.

4.5.3 Viderebruk av offentlige data

Etatene skal gjøre egnede og eksisterende rådata tilgjengelige i maskinlesbare formater. Dette gjelder informasjon som har samfunnsmessig verdi, som kan viderebrukes, som ikke er taushetsbelagte og der kostnadene ved tilgjengeliggjøring antas å være beskjedne (bortfall av inntekter ved salg av data anses som en kostnad). Formater og bruksvilkår må være i overensstemmelse med gjeldende retningslinjer ved tilgjengeliggjøring av offentlige data. Informasjon om hvilke rådata som er tilgjengelige, skal publiseres på virksomhetens nettside. Datasett som er fritt tilgjengelige i maskinlesbare formater, skal normalt registreres på nettstedet data.norge.no.

Etater som vurderer å etablere nye eller å oppgradere eksisterende publikumstjenester med utgangspunkt i rådata som ikke er taushetsbelagte, skal normalt gjøre disse rådataene offentlig tilgjengelige i maskinlesbare formater, dersom ingenting er til hinder for slik tilgjengeliggjøring av rådata. Før virksomheten eventuelt selv etablerer nye publikumsløsninger basert på rådata, må det vurderes om det er mer kostnadseffektivt å tilgjengeliggjøre rådata i maskinlesbare formater som grunnlag for at andre kan utvikle tjenester.

Det skal framkomme av årsrapporten hvilke data som er gjort tilgjengelige. Dersom publikumstjenester blir etablert uten tilgjengeliggjøring av rådata, skal dette begrunnes i årsrapporten.

4.5.4 Utvikling i geografisk fordeling av statlige arbeidsplasser

Underliggende virksomheter skal i sine årsrapporter omtale statistikk over utviklingen i den geografiske fordelingen av arbeidsplasser i virksomheten.

Styringsdialogen med underliggende etater skal inkludere en gjennomgang av statistikken og eventuelle framtidige planer som kan påvirke utviklingen i lys av målene for statens lokaliseringsspolitikk. Denne gjennomgangen skal, der det er mulig, gjennomføres i løpet av første kvartal 2013 slik at relevant informasjon kan hensyntas i KRD sin årlige informasjonsinnhenting fra fagdepartementene om endringer som kan ha betydning for lokalisering av arbeidsplasser og tjenesteproduksjon

4.6 OPPFØLGING AV SAKER FRA RIKSREVISJONEN

AD legger til grunn at SPK følger opp og gjennomfører tiltak i forhold til saker fra Riksrevisjonen.

Dette gjelder spesielt forhold som omtales i Riksrevisjonens Dokument nr. 1, men omfatter også merknader i den årlige vurderingen av statsregnskapet og eventuelle andre merknader i den øvrige dialogen med Riksrevisjonen.

Angående forhold som omtales av Riksrevisjonen i Dokument nr. 1 (2011-2012), legger departementet til grunn at SPK i den ordinære rapporteringen orienterer AD om resultat og status i forhold til oppfølgingen av følgende saker som vil bli fulgt opp i den løpende revisjonen:

- 1) Informasjonssikkerhet
- 2) Rutiner for anskaffelser, reiseutgifter, overtid og gaver til ansatte
- 3) Boliglånsordningen

5. Rapportering

5.1 UTARBEIDING AV ÅRSRAPPORT FOR 2012

Årsrapporten for 2012 skal utarbeides som et eget dokument og skal sendes AD i elektronisk form (PDF-format). Frist for oversending av årsrapporten for 2012 vil bli gitt i årlig rundskriv om innrapportering til det sentrale statsregnskapet.

AD ber om at det i årsrapporten for 2012 blir lagt vekt på følgende:

- I hvilken grad virksomheten har nådd målsetningene i samsvar med de mål og resultatkrav som er satt i Prop. 1 S (2011-2012), tildelingsbrevet for 2012, administrative føringer og andre relevante dokumenter. For de resultatindikatorne der det gir mening, bør det etableres tidsserier med tilstanden pr. 31. desember minst to år tilbake i tid.
- Regnskaps- og budsjetttrapport.

5.2 RAPPORTERING I 2012 (TERTIALRAPPORTERING)

5.2.1 Økonomirapportering

SPK skal legge frem tertialrapporter over budsjett, regnskap og forventet forbruk. Det understrekes at avvik over 5 pst. skal kommenteres, og opprettende tiltak gjøres rede for. Når det gjelder avvik på kap. 612, skal SPK redegjøre for vesentlige avvik knyttet til sentrale elementer som pensjonsutbetalinger og premieinntekter.

5.2.2 Rapportering i forhold til resultatkrav og andre føringer

SPK skal rapportere i hvilken grad målsetningene er oppnådd sett i forhold til mål og resultatkrav fastsatt i tildelingsbrevet.

Dersom SPK i løpet av året finner at det vil oppstå vesentlige avvik i forhold til resultatkravene og eller andre føringer, jf. pkt. 2 og 4 ovenfor, skal det orienteres særskilt om dette i den jevnlige økonomirapporteringen. Det skal også orienteres om hvilke opprettende tiltak som vil gjennomføres. SPK skal hvert tertial legge frem statistikk over den produksjon som er gjennomført i virksomheten i perioden. Det skal legges vekt på å få fram det reelle aktivitetsnivået på alle viktige område.

I tertialrapporteringen skal det rapporteres om utviklingen i SPKs investeringsprogram, både i forhold til budsjett og fastsatte rapporteringsparametre, jf. pkt. 4.3 ovenfor. SPK skal videre i tertialrapporteringa klargjøre status for ev. merknader fra Riksrevisjonen, jf. pkt. 4.6 ovenfor.

Frister for tertialrapporteringen i 2012:

Rapport pr. 1. tertial: frist til AD 1. juni 2012

Rapport pr. 2. tertial: frist til AD 30. september 2012

AD ber om at tertialrapportene sendes i en elektronisk oversendelse (PDF-format).

5.3 STYRINGSDIALOGEN I 2012

Det planlegges tre etatsstyringsmøter i 2012. I tillegg til gjennomgang av den tertialvise rapporteringen vil ulike temaer innenfor strategi og budsjettarbeid tas opp på etatsstyringsmøtene. Møtetidspunkter for disse etatsstyringsmøtene:

- Første møtetidspunkt: mars. På møtet blir bl.a. årsrapporten for 2011 drøftet. Frist for årsrapport til AD er 28. februar 2012.
- Andre møtetidspunkt: juni. På møtet blir bl.a. 1. tertialrapport drøftet.
- Tredje møtetidspunkt: november. På møtet blir bl.a. 2. tertialrapport drøftet.

5.3.1 Virksomhetsplan for 2012

AD ber om å få virksomhetsplan for 2012 sendt til orientering innen 1. mai 2012.

5.3.2 Rapportering vedrørende Pensjonsordningen for apotekvirksomhet

AD ber om at SPK sender innkalling med sakspapirer og referat fra avholdte styremøter til AD.

5.3.3 Jevnlig rapportering til statsregnskapet

Jevnlig rapportering til statsregnskapet skal skje i samsvar med rundskriv R-8/2010 fra Finansdepartementet.

Med hilsen

Tomas Berg (e.f.)
ekspedisjonssjef

Jan Hjelle
avdelingsdirektør

Vedlegg:
1/Administrative priser 2012
2/Økonomistyringskalender 2012