

Statens pensjonskasse
Postboks 5364 Majorstua
0304 OSLO

Deres ref

Vår ref
12/3975

Dato
28.01.2013

Tildelingsbrev til Statens pensjonskasse for 2013

Statens pensjonskasse (SPK) forvalter Norges største tjenstepensjonsordning. SPK er en forvaltningsbedrift underlagt Arbeidsdepartementet (AD). SPK er en statsgarantert kasse til dekning av pensjoner som etter lov om SPK eller andre lover skal utbetales av kassen. SPK administrerer også pensjonsordninger for blant annet apotekvirksomhet, statsråder, stortingsrepresentanter, kunstnerisk personale ved Den Norske Opera og Ballett samt følgepersoner i utenriktjenesten. I tillegg administrerer SPK blant annet:

- Gruppelivsforsikring
- Erstatningsordningen ved yrkesskade
- Vartpenger
- Pensjoner av statskassen
- Førtdpensjon
- Avtalefestet pensjon (AFP)
- Boliglån
- Erstatningsordninger etter diverse særavtaler i staten
- Personskadedelen av oppgjør etter bilansvarslova for statens biler
- Særordninger for Forsvaret

SPKs overordnede mål er å:

- Utbetale rett ytelse til rett tid.
- Sørge for at tjenester og informasjon er tilpasset brukernes behov.
- Sørge for sikker og effektiv drift og god gjennomføring av reformer.

SPK skal tilstrebe et godt omdømme og ha høy tillit i samfunnet. SPK skal samarbeide med andre relevante virksomheter og aktører som bidrar til at målene nås.

I dette tildelingsbrevet følger AD opp Stortingets budsjettvedtak og meddeler forutsetninger og krav for 2013 til SPK. Prop. 1 S (2012-2013) ble behandlet i Stortinget den 5.12 2012 på grunnlag av Innst. 15 S (2012-2013).

Omtalen i budsjettdokumentene skal være utgangspunktet for gjennomføringen av politikken i 2013, sammen med retningslinjene som gis i dette brevet. Der ikke annet er omtalt, 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, retningslinjene gitt i dette tildelingsbrevet eller i planer som er avtalt med departementet, eller i virksomheten forøvrig. Dersom SPK vurderer at det er uklarheter i de retningslinjene som meddeles, har SPK et selvstendig ansvar for å ta dette opp med departementet.

Innholdsfortegnelse

1	Satsingsområder, mål og styringsparametre	4
1.1	Særskilte utfordringer, satsingsområder og prioriteringer i 2013	4
1.2	Mål og styringsparametre i 2013.....	7
1.3	Øvrige ordninger	10
2	Bevilgning og tildelt beløp	10
2.1	Budsjettrammer 2013	10
2.2	Administrative priser i 2013.....	12
2.3	Forutsetninger for bevilgningene	13
2.4	Fullmakter	13
3	ADMINISTRATIVE FØRINGER.....	13
3.1	Regnskapsavleggelse 2012 regnskapet	13
3.2	Økonomistyring	14
3.3	Leie av lokaler for SPK.....	14
3.4	Budsjettprosessen 2013-2014.....	14
3.5	Investeringsprogrammer under Kap. 2470, post 45.....	15
3.6	Risikostyring og intern kontroll	15
3.7	Sikkerhet og beredskap	16
3.8	Fellesføringer	16
4	RAPPORTERING	17
4.1	Utarbeiding av årsrapport for 2013	17
4.2	Tertialrapportering i 2013	17
4.3	Årsrapport 2012 internrevisjon.....	18
4.4	Årsrapport 2012 Pensjonsordningen for stortingsrepresentanter.....	18
4.5	Styringsdialogen i 2013	18

1 SATSINGSOMRÅDER, MÅL OG STYRINGSPARAMETRE

1.1 Særskilte utfordringer, satsingsområder og prioriteringer i 2013

1.1.1 *Langsiktig og strategisk styring*

I Prop 1 S (2012-2013) fremgår det at en sentral utfordring for SPK i tiden fremover blir å realisere gevinstmuligheter både med hensyn til kostnadseffektiv drift og god kvalitet på tjenestene til medlemmene. Som ledd i oppfølging av dette ber departementet om at SPK utarbeider et utkast til langsiktig strategiplan for virksomheten og som omfatter gevinstmuligheter, og at utkastet forelegges departementet innen 1.6.2013. Planen skal inneholde både kvantitative (kostnadseffektivitet) og kvalitative gevinstmuligheter (kvalitet i ytelsesforvaltningen, brukeropfølging mv.), jf. budsjettproposisjonen 2013. Gevinstmulighetene bør ses i sammenheng med nødvendige investeringer for innføring av nytt regelverk for uføre og samordningsregler, jf. pkt 1.1.4. Det skal blant annet fremgå når slike gevinstmuligheter kan realiseres. Planen skal inngå i den strategiske dialogen med departementet.

Det vil bli lagt opp til en styringsdialog som ivaretar både ettårig og flerårig perspektiv. Målet med denne dialogen er å sikre effektivitet og god kvalitet i den daglige driften, samt avklare SPKs fremtidige oppgaver. Strategisk dialog vil bli fulgt opp fremover.

I statsrådets svar til Riksrevisjonens Dokument nr. 1 (2012-2013) er det presisert at det i 2013 er nødvendig å prioritere konsolidering av daglig drift. SPKs strategiske plan skal være grunnlag for en langsiktig videreutvikling av organisasjonen. Det vises til målbilde 2015 som SPK har under utarbeiding. Departementet ber om at SPK utarbeider et utkast til en plan som inneholder tiltak knyttet til målbildet innen 1.6.2013, og at den forelegges departementet. SPK skal legge til grunn at strategisk plan skal kunne rulleres. Planen skal blant annet legge til grunn SPKs overordnede mål som omtalt ovenfor, samt Stortingets vedtak og forutsetninger

1.1.2 *Økonomimodell*

SPK skal fortsette arbeidet med økonomimodellen. Det skal være dialog med departementet i dette arbeidet.

Justert økonomimodell som er oversendt departementet legges til grunn for de administrative priser for 2013, se pkt 2.2. Vi ber om at SPK foretar en nærmere vurdering av hvordan modellen fungerer og vurderer behovet for å foreta endringer og/eller presiseringer i modellen. Vi ber SPK om å foreslå en modell for årlig justering av de administrative priser/økonomimodellen og at denne sendes departementet innen 1.6.2013.

1.1.3 *God kvalitet på pensjonsutbetalingene*

SPK skal ha god kvalitet på pensjonsutbetalingene. Som ledd i dette skal SPK blant annet legge til grunn tilstrekkelige kvalitetsmålinger av pensjonsytelsene. Departementet ber om at SPK justerer dagens kvalitetskontroll på pensjonsområdet, jf

SPKs brev til departementet av 31.10.2012. Departementet understreker at kvalitetsmålingene skal bidra til korrekte utbetalinger og gi et representativt bilde av kvaliteten på pensjonsutbetalingene gjennom året. Departementet ber om rapportering, jf. også pkt. 1.2.2.

Departementet legger til grunn at SPK følger opp arbeidet med feilrettinger slik det fremkommer i brev fra SPK av 31.10.2012. Feilrettingen bør gjennomføres i lys av en balansert kost/nyttevurdering.

1.1.4 Innføre nytt regelverk for uføre og nye samordningsregler yngre årskull

Planlagt iverksettelsesdato for ny uføretrygd er 1.1.2015, mens planlagt iverksettelsesdato for nye samordningsregler for yngre årskull ligger noe lengre frem i tid. SPK skal utarbeide tilstrekkelige planverk for begge disse ordningene. Departementet legger til grunn at i den grad det er nødvendig skal planene avklares med andre relevante aktører, herunder Arbeids- og velferdsdirektoratet gjennom et godt samarbeid.

SPK skal utarbeide gode beslutningsunderlag for departementet. Evt. budsjettbehov for utvikling av nye løsninger skal forelegges departementet i de ordinære budsjetttrundene. Det skal framgå i hvilken grad SPK finansierer IKT-løsningene innenfor egne rammer.

1.1.5 Premiegruppering pensjon i SPK

Vi viser til omtale i tildelingsbrevet for 2012 og rapport levert departementet vedrørende gjennomgang av dagens samlede system for premieoppfølging og tilrådning til departementet. Vi ber SPK om å være forberedt på en oppfølging av arbeidet med gjennomgangen av dagens premiesystem og ev. bistå departementet i det videre arbeid med oppfølging av rapporten. Departementet viser også til brev datert 30.11.2012 fra SPK om saken.

1.1.6 Oppfølging av kundegrupper og hendelsesbasert premie

SPK skal i 2013 prioritere å legge et grunnlag for hendelsesbasert premiefakturerings som sikrer kvalitet og effektivitet, jf. SPKs brev datert 29.6.2012 og 30.11.2012. SPK skal forberede innføring av hendelsesbasert premie for alle virksomheter, jfr punkt 1.1.5 ovenfor. Tidspunkt for innføring av hendelsesbasert premiefakturerings avklares med departementet i løpet av første halvår 2013. SPK skal i tertialrapportene for 2013 rapportere om fremdriften i forberedelsen av innføring av hendelsesbasert fakturerings, herunder gi et oppdatert utfordrings- og risikobilde av premieberegningssprosessen.

1.1.7 Retningslinjer til forskrift om § 18 i lov om SPK

Departementet tar sikte på at retningslinjer til forskrift til § 18 i SPK-loven skal iverksettes i 2013. SPK skal utarbeide nødvendig systemstøtte og implementere retningslinjene i 2013. SPK skal rapportere om status i tertialrapportene i 2013.

1.1.8 Oppdatert styringsgrunnlag SPK

Departementet ber om at SPK bistår departementet i oppdatering av styringsgrunnlaget for SPK. Dette gjelder spesielt gjennomgang av lovverk og instruks. På grunnlag av endringer i overordnet styringsgrunnlag skal SPK justere egne økonomiinstruks mv.

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

AD vil for 2013 be om beregningsstøtte fra SPK i forbindelse med tariffoppgjøret og trygdeoppgjøret, og ved endringer av pensjonsregelverket. Det er viktig at SPK beregner økonomiske konsekvenser ved regelendringer i folketrygden og/eller tjenstepensjons- og forsikringsordninger 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 2013 også be om at SPK gir rådgivings- og utredningsstøtte i forbindelse med revisjoner og vurderinger av lov- og regelverk som gjelder SPKs virksomhet. AD ønsker både juridisk og pensjonsfaglig utredningsarbeid og utredning av aktuarfaglige eller økonomiske forhold på makro- og mikroøkonomisk nivå. Større utredningsoppdrag fra departementet vil 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.

1.1.10 Oppfølging av saker fra Riksrevisjonen

AD legger til grunn at SPK følger opp Riksrevisjonens merknader som fremgår av Dokument nr. 1 for budsjettåret 2011, jf. også kontroll- og konstitusjonskomiteens merknader i sin innstilling. Merknadene skal følges opp i tråd med statsrådets svar til nevnte Dokument nr. 1. Riksrevisjonens merknader i Dokument nr. 1 er knyttet til svakheter og mangler i intern kontroll på pensjonsområdet i SPK:

- Manglende avstemming av utbetalingstransaksjoner mot Arbeids- og velferdsetaten
- Mangler ved regnskapsføring av krav og avskrivninger ved for mye utbetalt pensjon
- Ufullstendig innkreving av refusjoner fra andre tjenstepensjonsordninger
- Mangelfull oppbevaring og sikring av grunnlaget for pensjonsutbetalinger
- Mangelfull styringsinformasjon til oppfølging av saksbehandlingsrestanser.

I tillegg har Riksrevisjonen merknader knyttet til informasjonssikkerhet i SPK. Departementet legger til grunn at SPK skal ha utarbeidet et operativt og integrert system for informasjonssikkerhet ved utløpet av 2013.

Revisjonsmerknadene skal løses i tråd med de planer og tidsfrister som er etablert, jf. tidligere dialog med SPK om saken. Det skal i hver tertialrapport rapporteres om status og oppfølging av revisjonsmerknadene. For alle revisjonsmerknadene skal det fremgå informasjon om når merknadene antas løst. Dersom SPK ikke er i rute med oppfølgingen, skal det fremgå informasjon om årsaker til avvik og hvilke tiltak som er iverksatt. SPK skal også informere departementet så raskt som mulig dersom det oppstår forhold som har betydning for regnskapsavleggelse og revisjon knyttet til 2012 regnskapet. Brev fra SPK til Riksrevisjonen skal sendes som kopi til Arbeidsdepartementet.

1.1.11 Risikovurderinger om svindel av ytelse fra SPK

Departementet ber om at SPK gir en vurdering av risiko for svindel av utbetalinger av ytelse som SPK forvalter, jf referat fra etatsstyringsmøte i juni 2012. Med svindel menes her saker der mottakere av ytelse fra SPK bevisst bryter regelverket med det formål å motta ytelse som de ikke har rett til, eventuelt en høyere ytelse enn vedkommende har rett til. Departementet ber om en at det foreligger en risikovurdering av svindel av ytelse samtidig med 2. tertialrapport 2013.

1.2 Mål og styringsparametre i 2013

Med utgangspunkt i bevilgningene som stilles til disposisjon, delegerede fullmakter og prioriteringer, slik disse fremkommer ovenfor, fastsetter AD følgende mål og styringsparametre i 2013:

1.2.1 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 sikker og effektiv drift og god gjennomføring av reformer

Departementet vil understreke at de mål og styringsparametre som fremgår i tildelingsbrevet, ikke er uttømmende for alle deler av SPK sin virksomhet. For hver tertialrapportering skal det fremgå et overordnet risikobilde for SPK med kortfattet utdyping og som tydeliggjør de risikoforhold som er knyttet til SPKs måloppnåelse og drift, jf. det overordnede risikobildet som ble presentert i etatsstyringsmøte den 13.11.2012.

1.2.2 Styringsparametere, resultatkrav og rapporteringskrav

Mål 1	
<i>SPK skal utbetale rett ytelse til rett tid</i>	
Delmål og styringsparametere 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.	I. SPK skal hvert tertial i 2013 utføre egne stikkprøvekontroller med et representativt utvalg av utbetalinger av nye og endrede pensjoner. Dersom SPK ikke når
II. Av endrede pensjoner skal minst 94 pst.	

<p>være korrekte ved endringstidspunktet. AD forutsetter at arbeidet med å redusere feilutbetalinger med vesentlige avvik, jf. vedlegg 3, prioriteres høyt av virksomheten.</p> <p>III. De totale avskrivningene skal ikke overstige 0,5 pst. av de totale pensjonsutbetalingene.</p> <p>IV. Dersom SPK ikke når kvalitetskravene (jf. I-III ovenfor), skal SPK gjennomføre tiltak for å heve kvaliteten opp til resultatkravet.</p>	<p>kvalitetskravene, skal AD informeres i tertialrapporteringen om hvilke tiltak som er iverksatt, eller vil iverksettes.</p> <p>II. Det skal rapporteres om feilutbetalingssituasjonen, herunder hva slags type feil det er, og årsaker til feil.</p>
Resultatkrav - utbetaling til rett tid	Rapporteringskrav - utbetaling til rett tid
<p>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.</p> <p>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.</p> <p>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 foreligger.</p> <p>IV. Renteutbetalinger på grunn av for sen utbetaling av pensjon skal ikke overstige 1,6 promille av pensjonsutbetalingene.</p>	<p>I. Resultatene skal rapporteres tertialt, og skal føres opp i absolutte og relative tall.</p> <p>II. Det skal også komme fram av rapporteringen ev. hvor mange utbetalinger som blir gjort for sent og hvilke tiltak som blir iverksatt.</p>
Delmål og styringsparametere 1.2. forsikring	
<i>SPK skal behandle og utbetale ytelser knyttet til yrkesskedeforsikring og gruppelivsforsikring innenfor fastsatte frister og i samsvar med gjeldende resultatkrav.</i>	
Resultatkrav - yrkesskedeforsikring	Rapporteringskrav - yrkesskedeforsikring
Minimum 85 pst. av forsikringssummene under yrkesskedeforsikring skal utbetales innen fire uker etter at nødvendig dokumentasjon er mottatt.	Resultatene skal innarbeides i tertialrapporteringen til AD.
Resultatkrav - gruppelivsforsikring	Rapporteringskrav - gruppelivsforsikring
SPK skal utbetale forsikringsbeløpene under gruppelivsforsikring innen syv virkedager etter at nødvendig dokumentasjon er mottatt.	Resultatet skal rapporteres tertialt og føres opp i absolutte og relative tall og skal inkludere utførte utbetalinger innen syv virkedager og etter syv virkedager.

Delmål og 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
<ul style="list-style-type: none"> I. Alle søknader om lån til kjøp av bolig skal behandles innen en måned. II. Alle søknader om lån til refinansiering, på- og ombygging av bolig skal behandles innen 3 måneder. 	<ul style="list-style-type: none"> 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>	
Delmål og styringsparametre 2.1. tjenesteproduksjon	
<i>SPK skal sikre god kvalitet i medlemsdatabasen samt god driftsstabilitet i kjernevirksomhetens systemløsninger. Dette skal redusere risikoen for brudd i tjenesteproduksjonen.</i>	
Resultatkrav tjenesteproduksjon	Rapporteringskrav tjenesteproduksjon
<ul style="list-style-type: none"> I. Det skal gjennomføres halvårslige kontrollkjøringer mot Arbeids- og velferdsetatens pensjonsregister mht. oppsatte pensjonsrettigheter (uføre). II. SPK skal sikre driftsstabilitet i sine systemer tilsvarende 2012. 	<ul style="list-style-type: none"> I. Resultater og avvik skal innarbeides i tertialrapporteringen til AD. II. Rapporteres løpende i tertialrapporteringen.
Delmål og styringsparametre 2.2. informasjon	
<i>SPK skal drive målrettet informasjon til medlemmer og medlemsvirksomheter om rettigheter og plikter.</i>	
Resultatkrav informasjon	Rapporteringskrav informasjon
<ul style="list-style-type: none"> I. SPK skal legge til rette for større grad av selvbetjening. 	<ul style="list-style-type: none"> I. Resultatene skal innarbeides i tertialrapporteringen til AD. Endringer og utvikling angående selvbetjening sammenlignet med 2012 skal fremgå.
Delmål og styringsparametre 2.3 service	
<i>SPKs medlemmer og medlemsvirksomheter skal bli møtt med god service og respekt samt god informasjon og tilgjengelighet. SPK skal legge vekt på brukerretting av tjenestene med gode nettbaserte tjenester og tilgjengelige telefontjenester.</i>	
Resultatkrav service	Rapporteringskrav service
<ul style="list-style-type: none"> I. Skriftlige henvendelser skal besvares innen en måned. II. SPK skal årlig gjennomføre medlems- og medlemsvirksomhetsundersøkelse. Resultatet skal bidra til det systematiske kvalitetsarbeidet i SPK . 	<ul style="list-style-type: none"> I. Resultatene skal innarbeides i tertialrapporteringen til AD. II. I rapporteringen skal antall anker til Trygderetten og utfall av disse måles og redegjøres for. III. Det skal rapporteres om resultatene fra medlems- og medlemsvirksomhetsundersøkelsene. Hovedfunn og måloppnåelse skal belyses og vurderes, herunder hvordan SPK følger opp resultatene fra brukerundersøkelsen.

Mål 3	
<i>SPK skal sørge for sikker og effektiv drift og god gjennomføring av reformer</i>	
Delmål og styringsparametre forsikringstekniske oppgjør	
<i>SPK skal gjennomføre årlige forsikringstekniske oppgjør for medlemsvirksomhetene med fiktive fond, beregne premie og informere premiebetalende medlemsvirksomheter om dette innenfor fastsatte frister og i samsvar med gjeldende resultatkrav.</i>	
Resultatkrav forsikringstekniske oppgjør	Rapporteringskrav forsikringstekniske oppgjør
I. Forsikringstekniske oppgjør pr. 31. desember 2012 skal gjennomføres innen 1. juni 2013. II. Premiesatser for 2014 skal sendes medlemsvirksomhetene innen 1. juni 2013.	I. Kopi av oppgjørene, dvs. en samlet oversikt over forsikringsteknisk status for virksomhetene skal oversendes AD innen 1. juni 2013.
Delmål og styringsparametre driftsresultat	
<i>SPK skal nå fastsatt driftsresultatkrav</i>	
Resultatkrav driftsresultat	Rapporteringskrav driftsresultat
SPK skal nå et driftsresultat på 15,834 mill. kroner i 2013 (negativt driftsresultat)	Resultatet skal rapporteres tertialt og føres opp i absolutte og relative tall.

1.3 Øvrige ordninger

SPK skal videreføre sine forvaltningsoppgaver i forhold til øvrige pensjonsordninger i tråd med gjeldende regelverk.

2 BEVILGNING OG TILDELT BELØP

2.1 Budsjetttrammer 2013

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

2.1.1 Utgifter

Kap. 611 Pensjoner av statskassen (i 1000 kr)

Post	Betegnelse	
01	Driftsutgifter, <i>overslagsbevilgning</i>	18 800
	Sum kap. 611	18 800

Kap. 612 Tilskudd til Statens pensjonskasse (i 1000 kr)

Post	Betegnelse	
01	Driftsutgifter, <i>overslagsbevilgning</i>	8 579 000
22	Sluttoppgjør, <i>overslagsbevilgning</i>	
70	For andre medlemmer av Statens pensjonskasse, <i>overslagsbevilgning</i>	95 000
	Sum kap. 612	8 674 000

Kap. 613 Arbeidsgiveravgift til folketrygden (i 1000 kr)

<i>Post</i>	<i>Betegnelse</i>	
01	Driftsutgifter, <i>overslagsbevilgning</i>	977 000
70	For andre medlemmer av Statens pensjonskasse, <i>overslagsbevilgning</i>	11 000
	Sum kap.613	988 000

Kap. 614 Boliglånsordningen i Statens pensjonskasse (i 1000 kr)

<i>Post</i>	<i>Betegnelse</i>	
01	Driftsutgifter, <i>overslagsbevilgning</i>	64 000
70	Tap/avskrivninger	2 000
90	Utlån, <i>overslagsbevilgning</i>	21 000 000
	Sum kap. 614	21 066 000

Kap. 615 Yrkesskadeforsikring (i 1000 kr)

<i>Post</i>	<i>Betegnelse</i>	
01	Driftsutgifter, <i>overslagsbevilgning</i>	81 000
	Sum kap. 615	81 000

Kap. 616 Gruppelivsforsikring (i 1000 kr)

<i>Post</i>	<i>Betegnelse</i>	
01	Driftsutgifter, <i>overslagsbevilgning</i>	182 000
	Sum kap. 616	182 000

Kap. 2470 Statens pensjonskasse (i 1000 kr)

<i>Post</i>	<i>Betegnelse</i>	
24.1	Driftsinntekter, <i>overslagsbevilgning</i>	- 573 690
24.2	Driftsutgifter, <i>overslagsbevilgning</i>	432 330
24.3	Avskrivninger	117 732
24.4	Renter av statens kapital	21 392
24.5	Til investeringsformål	18 070
24.6	Til reguleringsfond	-
	Sum post 24 Driftsresultat	15 834
45	Større utstyrsanskaffelser og vedlikehold, <i>kan overføres</i>	29 753
	Sum kap. 2470	45 587

2.1.2 Inntekter**Kap. 3614 Boliglånsordningen i Statens pensjonskasse (i 1000 kr)**

<i>Post</i>	<i>Betegnelse</i>	
01	Gebyrinntekter lån	45 000
90	Tilbakebetaling av lån	9 000 000
	Sum kap. 3614	9 045 000

Kap. 3615 Yrkesskedeforsikring (i 1000 kr)

<i>Post</i>	<i>Betegnelse</i>	
01	Premieinntekter	154 000
	Sum kap. 3615	154 000

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	18 070
	Sum kap. 5470	18 070

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

<i>Post</i>	<i>Betegnelse</i>	
80	Renter	1 145 000
	Sum kap. 5607	1 145 000

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 (2012-2013) fra Finansdepartementet.

2.2 Administrative priser i 2013

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. Departementet fastsetter de administrative prisene og nivået på lånegebyr m.m. på basis av dokumentasjon fra SPK og ønsket servicenivå på de ulike tjenestene.

2.2.1 Nye forutsetninger

SPK har gjennom 2012 utarbeidet forslag til justert stykkprismodell og prisliste, ref brev til AD av 17.09.12 og oppfølgingsmøter. Justeringen har som formål å balansere inntektene bedre mellom produktgruppene, skape bedre samsvar med SPKs kostnadsprofil, og skape større robusthet i datagrunnlaget for stykkprisfaktureringen. Prislisten for 2013 baserer seg på disse forutsetningene.

Det vises for øvrig til punkt 1.1.2.

2.3 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 gitte budsjетtrammer.

SPK skal så tidlig som mulig varsle departementet om forhold som får konsekvenser for 2013- 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 2013 i forbindelse med de ordinære budsjettprosessene, revidert nasjonalbudsjett (RNB) og nysaldering.

Forslag til justeringer våren 2013 (RNB) skal sendes AD innen xx. februar 2013, mens forslag til justeringer høsten 2013 (nysaldering) skal sendes innen yy. september 2013. Det gjøres oppmerksom på at ovenfor nevnte forutsetninger kan bli endret i løpet av budsjettåret.

2.3.1 Driftsresultatkrav 2013, kap. 2470, post 24

Resultatkravet for SPK i 2013 er fastsatt til 15 834 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.

2.4 Fullmakter

Økonomiske og administrative fullmakter delegeres i samsvar med vedlegg x. Romertallsvedtak IV Fullmakt til overskridelse gir AD anledning til i 2013 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.

3 ADMINISTRATIVE FØRINGER

3.1 Regnskapsavleggelse 2012 regnskapet

SPK skal avlegge et regnskap for 2012 som er uten vesentlige feil eller mangler, og som sikrer at regnskapet blir godkjent. Dette innebærer at det skal være fullstendighet i

inntekter og kostnader, og at regnskapet for øvrig avlegges i tråd med statens økonomiregelverk og bevilgningsreglement mv.

3.2 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.

Departementet 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. SPK skal følge Reglement for økonomistyring i staten, fastsatt 12. desember 2003 med endringer, og andre regelverk som styrer dette området. Økonomiforvaltningen i SPK skal følge økonomiregelverket og Finansdepartementets Bestemmelser om økonomistyring i staten.

3.2.1 Innføring av ny standard kontoplan for statlige virksomheter

Jf. Prop. 1 S (2012-2013) (Gul bok) har Finansdepartementet besluttet at standard kontoplan fastsettes som obligatorisk med virkning fra 1. januar 2014. Statlige virksomheter skal etter dette tidspunktet rapportere til statsregnskapet på grunnlag av både statsbudsjettets inndeling i kapitler og poster og ny standard kontoplan. AD legger til grunn at SPK klargjør for innføringen av standard kontoplan i virksomheten fra 2014 i tråd med retningslinjer fastsatt i rundskriv R 102/2012 fastsatt 16.11.2012 fra Finansdepartementetxx (Rundskrivet vil foreligge mot slutten av 2012).

3.3 Leie av lokaler for SPK

Departementet er kjent med at SPK har inngått en tolv års leieavtale om nye lokaler. Forventet tidspunkt for innflytting er fjerde kvartal 2014. Departementet legger til grunn at de samlede innflyttingskostnader skal dekkes innenfor budsjetttrammene til SPK. I brev til AD datert 8.5.2012 ber Fornyings-, administrasjons- og kirke departementet om at det gjøres en vurdering av de ulike kostnadselementene, slik at AD og SPK har et omforent bilde av de samlede kostnader utover selve leiekostnaden. Arbeidsdepartementet ber om at SPK i 2. tertialrapport redegjør for status i flytteprosessen. SPK skal redegjøre for et samlet kostnadsbilde for flyttingen, herunder fordeling på flytting, nytt inventar, utstyr mv. Årlige leieutgifter skal også fremgå.

3.4 Budsjettprosessen 2013-2014

I vedlegg x til tildelingsbrevet er det en økonomistyringskalender som gir oversikt over de ulike innspillene som ønskes fra SPK i forbindelse med budsjettarbeidet i løpet av 2013. 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 2014.

AD minner videre om at det skal utarbeides langtidsbudsjett (2015-2017) i forbindelse med innspillene til konsekvensjustering og rammefordeling for 2014. Dersom anslagene for 2013- og 2014-budsjettet endres, må anslagene for langtidsbudsjettet oppdateres tilsvarende og meldes til departementet i forbindelse med de ulike budsjettrundene.

3.5 Investeringsprogrammer under Kap. 2470, post 45

AD ber om at det utarbeides en oversikt over prioriterte investeringsprogrammer for perioden 2013 og 2014 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 investeringsprosjekter i tertialrapporteringen for 2013.

3.6 Risikostyring og intern kontroll

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. 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. Internkontrollen skal kunne dokumenteres.

Departementet understreker at det er virksomhetslederens ansvar å se til at den interne kontrollen er tilpasset risiko og vesentlighet, og at den fungerer på en tilfredsstillende måte, herunder at den etableres i tråd med pkt 2.4 i bestemmelsene.

Rapporteringskrav:

- Departementet forutsetter at SPK foretar overordnede risikovurderinger knyttet til SPKs mål slik det fremgår av tildelingsbrevet og SPK som virksomhet, på alle viktige tjenesteområder. Resultatene av den overordnede risikovurderingen skal inkluderes i tertialrapportene for 2013. Endringer i risikovurderinger skal være et fast tema i styringsdialogen.

- Eventuelle større endringer i risikobildet som medfører problemer med å oppnå fastsatte mål, skal rapporteres til departementet omgående. De tiltakene som blir iverksatt for å redusere risiko, skal gjennomføres innenfor tildelte budsjettammer.

3.7 Sikkerhet og beredskap

SPK skal ivareta sitt ansvar innenfor samfunnssikkerhet og beredskap. Det legges vekt på å følge opp 22.- juli-kommisjonens anbefalinger om å styrke forvaltningens grunnleggende holdninger og kultur knyttet til arbeidet med samfunnssikkerhet og beredskap, for derigjennom å bedre evnen til å beskytte samfunnet.

SPK skal sikre et best mulig kunnskapsgrunnlag for å kunne utvikle gode beredskapsplaner og tiltak. Dette gjelder spesielt kunnskap om sikkerhetstilstanden i SPK, kritisk infrastruktur, hvilke sårbarheter som finnes og hvilke kriser som kan inntreffe i sektoren. Kriseplanverket skal dekke de ulike typene kriser som SPK kan bli involvert i. Det skal legges vekt på å gjennomføre øvelser i henhold til planverket og virksomhetens rolle og oppgaver i en krisesituasjon. Øvelsene skal evalueres og følges opp slik at de kan danne grunnlag for korrigerende tiltak i planverket.

Det er iverksatt et arbeid mellom berørte departementer for å revidere den sivile delen av det nasjonale beredskapssystemet for sikkerhetspolitiske kriser og terrorhendelser (Sivilt beredskapssystem, SBS). Fullmaktsstrukturen i SBS for iverksetting av beredskapstiltak vil bli gjennomgått, og departementet vil også vurdere anvendelsesområdene på de ulike tiltakene. Vi ber om at SPK bidrar til dette arbeidet ved behov.

SPK skal i 2013 også bidra til en gjennomgang av sektorens risiko og sårbarheter vurdert i sammenheng med andre virksomheter innen departementets ansvarsområde.

Rapporteringskrav

SPK skal i 2. tertialrapport redegjøre for sikkerhetstilstanden i SPK i tråd med punktene over, herunder:

- Gjennomførte øvelser og resultater av disse
- Forbedringspotensiale og tiltak

3.8 Fellesføringer

3.8.1 Arbeidserfaring for unge med nedsatt funksjonsevne

IA-avtalen krever at deltakende virksomheter skal forebygge og redusere sykefravær, styrke jobbnærvær og hindre utstøting og frafall fra arbeidslivet. Virksomhetene skal sette resultatmål for reduksjon i sykefraværet og økt sysselsetting av personer med nedsatt funksjonsevne, og stimulere til forlenget yrkesaktivitet etter fylte 50 år.

Regjeringen har fra 2012 iverksatt en jobbstrategi for å få flere unge arbeidssøkere med nedsatt funksjonsevne inn i arbeidslivet. For å bidra til dette, skal SPK sette et

resultatmål for rekruttering av personer med nedsatt funksjonsevne, og i årsrapporten redegjøre for resultatoppnåelsen og de aktivitetene som er iverksatt for å oppnå målet.

Statlige virksomheter er en viktig arena for å gi unge med nedsatt funksjonsevne økte muligheter i arbeidslivet. SPK og Arbeidstilsynet er valgt ut til å være foregangsvirksomheter når det gjelder å gi unge med nedsatt funksjonsevne praksis og arbeidserfaring. Foregangsvirksomhetene skal fungere som rollemodeller for andre virksomheter, ved at virksomhetene utvikler og sprer erfaringer med hensyn til rekruttering, tilpasning, tilrettelegging, arbeidsorganisering, karriereutvikling mv. til andre. Fornyings- og administrasjonsdepartementet vil bidra til å sikre god erfaringsoverføring til andre statlige virksomheter.

Statens pensjonskasse skal tilby minst 11 praksisplasser til personer med nedsatt funksjonsevne, og ha særskilt fokus på unge. Resultatoppnåelsen og de aktiviteter som støtter opp om arbeidet rapporteres tertialt. Det vises for øvrig til konklusjonene på felles oppstartmøte i regi av AD og Arbeids- og velferdsdirektoratet for de involverte virksomheter i desember 2012.

4 RAPPORTERING

4.1 Utarbeiding av årsrapport for 2013

Årsrapporten for 2013 skal utarbeides som et eget dokument og skal sendes AD i elektronisk form (PDF-format). Frist for oversending av årsrapporten for 2013 vil bli gitt i årlig rundskriv om innrapportering til det sentrale statsregnskapet.

AD ber om at det i årsrapporten for 2013 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 (2012-2013), tildelingsbrevet for 2013, administrative føringer og andre relevante dokumenter. For de resultatindikatorene der det gir mening, bør det etableres tidsserier med tilstanden pr. 31. desember minst to år tilbake i tid.
- Regnskaps- og budsjett rapport.

4.2 Tertialrapportering i 2013

4.2.1 Økonomirapportering

SPK skal legge frem tertialrapporter over budsjett, regnskap og forventet forbruk. Det understrekes at avvik over 5 pst. eller 15 mill. kroner skal kommenteres og forklares, 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. Økonomirapporteringen per 2. tertial skal i tillegg til ordinær rapportering i tertialrapporten gjøres iht. mal som vil bli oversendt fra departementet.

4.2.2 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, skal det orienteres særskilt om dette i den jevnlig 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 områder.

I tertialrapporteringen skal det rapporteres om utviklingen i SPKs investeringsprogram, både i forhold til budsjett og fastsatte rapporteringsparametre, jf. pkt. 4.5. SPK skal videre i tertialrapporteringen klargjøre status for ev. merknader fra Riksrevisjonen, jf. pkt. 1.1.10.

Frister for tertialrapporteringen i 2013:

Rapport pr. 1. tertial: frist til AD 1. juni 2013

Rapport pr. 2. tertial: frist til AD 30. september 2013

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

4.3 Årsrapport 2012 internrevisjon

Departementet ber om å få årsrapporten for 2012 fra internrevisjonen. Den løpende rapporteringen om internrevisjonens arbeid inngår i den ordinære rapporteringen fra SPK og vil bli behandlet i etatsstyringsmøtene.

Departementet ber videre om at revisjonsrapporter oversendes Riksrevisjonen.

4.4 Årsrapport 2012 Pensjonsordningen for stortingsrepresentanter

AD ber SPK utarbeide en årsrapport for 2012 for Pensjonsordningen for stortingsrepresentanter. AD ber om at rapporten oversendes i meldingsformat til departementet innen 2. mai 2013, jf. Meld. St. 31 (2011-2012).

4.5 Styringsdialogen i 2013

Det planlegges tre etatsstyringsmøter i 2013. 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: 19. mars 2013, kl. 12.00-15.00. På møtet blir bl.a. årsrapporten for 2012 drøftet. Frist for årsrapport til AD er 28. februar 2013.
- Andre møtetidspunkt: 18. juni 2013, kl. 12.00-15.00. På møtet blir bl.a. 1. tertialrapport for 2013 drøftet.
- Tredje møtetidspunkt: 5. november 2013, kl. 12.00-15.00. På møtet blir bl.a. 2. tertialrapport for 2013 drøftet.

4.5.1 Virksomhetsplan for 2013

AD ber om å få virksomhetsplan for 2013 sendt til orientering innen 1. juni 2013.

4.5.2 Rapportering vedrørende Pensjonsordningen for apotekvirksomhet

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

4.5.3 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

Else Staven
avdelingsdirektør

Kopi: Riksrevisjonen

Vedlegg: 6