



## **1. INNLEDNING**

Det vises til Stortingets behandling av Prop.1 S (2010-2011) *Arbeidsdepartementet* og Prop. 1 S Tillegg 3 (2009–2010) *Finansdepartementet*, jf. Innst. 15 S (2010- 2011).

Arbeidsdepartementet stiller i dette tildelingsbrevet midler til rådighet for Statens pensjonskasse (SPK), og gir samtidig rammer og retningslinjer for SPKs virksomhet i 2011.

Omtalen i budsjettproposisjonene skal være utgangspunktet for gjennomføringen av politikken i 2011, 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 2011**

#### *2.1.1. PERFORM*

Målet med 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

Leveranseplanen for PERFORM er inndelt i 11 hovedleveranser i hele prosjektperioden til og med 31. desember 2011. Et sentralt kvalitetsmål for prosjektet er kravet om 95 pst. maskinell støtte til beregning av alt regelverk fra 31. desember 2011, når prosjektet er avsluttet.

Det planlegges tre leveranser 2011 med følgende hovedinnhold:

April:

- Overføring av dagens funksjonalitet for oppgjør fra MP til PUMA
- Visning og regulering av kundens ansatte
- Innføring av nye reguleringsregler i PUMA
- Funksjonalitet for kontroll av medlemshistorikk
- Bedre styringsinformasjon
- Effektivisering av beregning av refusjonspensjoner

September:

- Overføring av dagens arbeidsgiverfunksjonalitet og oppgjørsfunksjonalitet i MP til PUMA
- Ny funksjonalitet for automatisk søknad om pensjon
- Ny funksjonalitet for å effektivisere innrapporteringen til arbeidsgiverne

Desember:

- Effektivisering av pensjonsberegningen
- Effektivisering av beregning og utbetaling av pensjon hvor andre ordninger er involvert

Det legges til grunn at det vil være fokus på effektivisering av løsningen gjennom 2011.

Kostnads- og styringsrammen til PERFORM ble revidert i forbindelse med revidert nasjonalbudsjett 2010, og utgjør henholdsvis 1 287 mill. kroner og 1 006 mill. kroner. Dette er i tråd med den fornyede KS-2 gjennomgangen jf. rapport av 17. mars 2010. For 2011 er det bevilget 347,9 millioner kroner på kapittel 2470 post 45. Av dette er 319,5 millioner kroner knyttet til PERFORM.

Dersom SPK ser behov for å gå ut over styringsrammen, dvs. utløse deler av usikkerhetsavsetningen, kan SPK søke departementet om dette. Midler fra departementets usikkerhetsavsetning skal primært utløses for usikkerheter som er utenfor SPK/prosjektets påvirkningsmulighet. Dokumentasjon av inntruffet usikkerhet av denne typen, og kommunikasjon om dette skal skje skriftlig.

Utløsning av usikkerhetsavsetningen skal primært begrunnes i følgende forhold:

1. Endringer i regelverket i forhold til det som er forutsatt.
2. Det kommer større uforutsette krav og pålegg som ligger utenfor SPKs kontroll.
3. Manglende avklaringer/utsettelse av regelverket, eller andre nødvendige rammebetingelser.
4. Andre endringer som avviker fra det som er formelt kommunisert i styringsdialogen med AD.

Departementet viderefører strukturen med separate kontaktmøter annenhver måned i 2011 med SPK om prosjektet. Det forutsettes skriftlig rapportering fra SPK til kontaktmøtene om status for fremdrift. I tillegg ber departementet om at SPK oversender egen regnskapsrapportering hver tredje uke i 2011. Departementets kvalitetssikrer (selskapet A2) deltar som observatør i styringsgruppen for prosjektet. Dersom det i 2011 oppstår uforutsette hendelser som i vesentlig grad innebærer risiko for forsinkelser og budsjettoverskridelser må SPK så raskt som mulig skriftlig informere departementet.

#### *2.1.2. Følgkostnader PERFORM*

AD ber om at SPK utarbeider en særskilt redegjørelse om forventede følgkostnader av PERFORM i 2012 basert på oppdatert erfaringsmateriale i SPK, jf. tidligere anslag på 57,5 mill. kroner i 2012. Foruten en beregning av kostnader på IT-området, bør redegjørelsen også inkludere en behovsanalyse av kostnadene på pensjonsområdet, inkludert kostnader knyttet til økt informasjonsbehov til medlemmer og medlemsvirksomheter.

#### *2.1.3. Opprettelse av enhet for internrevisjon i SPK*

AD viser til brev fra SPK av 10. mai 2010 hvor det fremgår at SPK har vedtatt å etablere en enhet for internrevisjon knyttet til SPKs virksomhet, basert på kjøp av internrevisjonstjenester fra ekstern leverandør. Departementet forutsetter at en egen enhet for internrevisjon i SPK etableres f.o.m. 2011. Departementet ber videre om at revisjonsplan samt revisjonsrapporter oversendes AD og Riksrevisjonen. Rapportene vil bli behandlet i etatsstyringsmøtene. Departementet forutsetter videre at ordningen evalueres etter to år, dvs. innen utgangen av 2013.

#### *2.1.4. Gjennomgang av SPKs økonomimodell*

AD legger til grunn at det foretas en nærmere gjennomgang av SPKs aktivitetsbaserte (stykkprisfinansierte tjenester) økonomimodell i 2011, og at det skal nedsettes en arbeidsgruppe for å foreta en slik gjennomgang. Det anses som viktig med en slik evaluering etter at økonomimodellen har blitt benyttet i 10 år, og det er bl.a. spørsmål om korrekt prissetting av de riktige tjenestene og en nærmere vurdering av forholdet mellom priser og volum. AD ser det videre som ønskelig med en forenkling av dagens tjenestepri liste. Arbeidet bør i utgangspunktet gjennomføres våren 2011, slik at ev. endringer kan få virkning fra budsjettåret 2012. AD ber SPK om å utarbeide et forslag til mandat for en slik arbeidsgruppe og forutsetter også at SPK prioriterer deltakelse i denne arbeidsgruppen.

#### *2.1.5. Forbedret grunnlagsdokumentasjon for budsjettering av boliglånsordningen i SPK*

AD viser til merknader fra Riksrevisjonen i dokument nr. 1 (2010-2011) angående budsjettering av boliglånsordningen. Departementet ønsker å kartlegge mulighetene for å utarbeide supplerende analyser til de erfaringsdataene som per i dag legges til grunn for budsjettering av boliglånsordningen i SPK.

AD ber SPK utarbeide et forslag til slike supplerende analyser med sikte på et utvidet budsjetteringsgrunnlag knyttet til rammefordelingen for 2012-budsjettet.

#### *2.1.6. Likebehandling av enker og enkemenn*

AD viser til endring i lov om Statens pensjonskasse som følge av likestilling av enker og enkemenn i offentlig tjenestepensjonsordning i samsvar med dom i EFTAs klageorgan (ESA), som trådte i kraft 1. februar 2010. ESA har ved brev av 21.12.2010 på ny stevnet Norge inn for EFTA-domstolen. Bakgrunnen er mangelfull oppfølging av lovendringen. Departementet legger til grunn at arbeidet med etterbetalinger av pensjoner som følge av lovendringen gis tilstrekkelig prioritet i SPK og at arbeidet slutføres innen 31. desember 2011. Det vises for øvrig til eget resultatkrav.

#### *2.1.7. 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 iverksetter tiltak og rutineforbedringer med bakgrunn i denne evalueringen. Departementet viser særlig til viktigheten av at det gjennomføres systematiske, periodiske kontrollkjøringer mot Arbeid- og velferdetatens pensjonsregister.

#### *2.1.8. Datakvalitet*

AD viser til at prosjekt datakvalitet ble slutført 1. juli 2010. Å opprettholde en stabil kvalitet på registrerte opplysninger på aktive og oppsatte medlemmer, krever et metodisk og varig arbeid med fortsatt gode rutiner og prosesser. Departementet forutsetter at SPK prioriterer arbeidet med datakvalitet også i tiden fremover.

#### *2.1.9. Rådgivings- og utredningsstøtte i forbindelse med revisjoner og vurderinger av lov og avtaleverk som gjelder SPKs virksomhet*

AD vil for 2011 be om støtte fra SPK i forbindelse med tariffoppgjør, lokale forhandlinger og ved endringer av pensjonsregelverket, bl.a. når det gjelder gjennomføringen av pensjonsreformen.

Det er videre viktig at SPK beregner økonomiske konsekvenser ved regelendringer i folketrygden og/eller tjenestepensjonsordningen så raskt og effektivt som mulig. 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 2011 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.

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

#### 2.1.10. Hendelsesbasert premie

Departementet forutsetter at SPK i 2011 gjennomfører hendelsesbasert premieoppfølging for aktuelle virksomheter, jf. premiegodkjenning for 2011. Hendelsesbasert premie innebærer at virksomhetene må betale fortløpende for endringer som påvirker premienivået.

## 2.2. Mål og styringsparametre i 2011

Med utgangspunkt i bevilgningene som stilles til disposisjon, delegerte fullmakter og prioriteringer, slik disse fremkommer ovenfor, fastsetter AD følgende mål og styringsparametre i 2011:

### 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

<b>Mål 1</b>	
<i>SPK skal utbetale rett ytelse til rett tid</i>	
<b>Styringsparametre 1.1. pensjon</b>	
<i>SPK skal utbetale rett pensjon til rett tid</i>	
<b>Resultatkrav rett pensjon</b>	<b>Rapporteringskrav rett pensjon</b>
I. Av nye pensjoner skal minst 96 pst. være korrekte ved første gangs utbetaling.	I. SPK skal hvert tertial i 2011 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 jevnlige tertialrapporteringen til AD.
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.	II. Dersom SPK ikke når kvalitetskravene, skal AD informeres i tertialrapporteringen om hvilke tiltak som er iverksatt, eller vil iverksettes.
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.	

<b>Resultatkrav - utbetaling til rett tid</b>	<b>Rapporteringskrav - utbetaling til rett tid</b>
<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> <p>III. Resultatet for gruppelivsforsikring skal også inkludere utførte utbetalinger innen syv virkedager og etter syv virkedager.</p> <p>IV. Avvik på grunn av for sen innlevering av nødvendige opplysninger skal inngå som en del av den eventuelle avviksrapporteringen under gruppelivsforsikring.</p>
<b>Resultatkrav likebehandling av enker og enkemenn</b>	<b>Rapporteringskrav likebehandling av enker og enkemenn</b>
<p>I. Arbeidet med etterbetalinger av pensjoner som følge av likebehandling av enker og enkemenn skal slutføres inne 1. oktober 2011 for løpende pensjoner og 31. desember 2011 for øvrige saker. For øvrige saker avhenger resultatkravet av at SPK har mottatt nødvendig informasjon fra tredjeparter.</p>	<p>I. SPK skal månedlig avgir rapport om fremdriften i arbeidet (volum og budsjett).</p> <p>II. Fremdriften skal også rapporteres på ordinær måte i tertialrapporteringen i 2011.</p> <p>III. Resultatene skal føres opp i absolutte og relative tall.</p>
<b>Styringsparametre 1.2. forsikring</b>	
<i>SPK skal behandle og utbetale ytelser knyttet til yrkesskadeforsikring og gruppelivsforsikring innenfor fastsatte frister og i samsvar med gjeldende resultatkrav.</i>	
<b>Resultatkrav - yrkesskadeforsikring</b>	<b>Rapporteringskrav - yrkesskadeforsikring</b>
<p>I. Minimum 85 pst. av forsikringssummene under yrkesskadeforsikring skal utbetales innen fire uker etter at nødvendig dokumentasjon er mottatt.</p>	<p>I. Resultatene skal innarbeides i tertialrapporteringen til AD.</p>

<b>Resultatkrav - gruppelivsforsikring</b>	<b>Rapporteringskrav - gruppelivsforsikring</b>
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. II. Avvik på grunn av for sen innlevering av nødvendige opplysninger skal inngå som en del av den eventuelle avviksrapporteringen.
<b>Styringsparametre 1.3. boliglån</b>	
<i>Alle søknader om boliglån og refinansiering av lån skal behandles så snart som mulig og innenfor fastsatte frister.</i>	
<b>Resultatkrav - boliglån</b>	<b>Rapporteringskrav - boliglån</b>
I. Alle søknader om nye boliglån og refinansiering av lån skal behandles innen en måned.	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.

<b>Mål 2</b>	
<i>SPK skal sørge for tjenester og informasjon tilpasset brukernes behov</i>	
<b>Styringsparametre 2.1. tjenesteproduksjon</b>	
<i>SPK skal sikre god kvalitet i medlemsdatabasen samt god driftsstabilitet i kjernevirksomhetens systemløsninger og med det redusere risikoen for brudd i tjenesteproduksjonen</i>	
<b>Resultatkrav tjenesteproduksjon</b>	<b>Rapporteringskrav tjenesteproduksjon</b>
I. Det skal gjennomføres halvårlige kontrollkjøringer mot NAV sitt pensjonsregister mht. oppsatt pensjonsrettigheter (uføre). II. SPKs pensjonssystem skal være tilgjengelig 98 pst. av tiden III. SPK skal utarbeide risikoanalyser av sine kjernesystemer i 2011.	I. Resultater og avvik skal innarbeides i tertialrapporteringen til AD. II. Status for prosjekt "IT-sikkerhet" innarbeides i tertialrapporteringen til departementet.



<b>Styringsparametre 2.2. informasjon</b>	
<i>SPK skal drive målrettet informasjon til medlemmer og medlemsvirksomheter om rettigheter og plikter.</i>	
<b>Resultatkrav informasjon</b>	<b>Rapporteringskrav informasjon</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>I. SPK skal legge til rette for større grad av selvbetjening gjennom spk.no. Prioriterte områder er brukervennlig pensjonskalkulator for årskullene 1943-53, Min sak, Min opptjening og e-læring om pensjonsreformen til bedriftskunder og medlemmer.</li> <li>II. Alle oppsatte medlemmer skal ha mottatt rettighetsbrev innen 31. desember 2012, fordelt med 1/3 på det enkelte år (160 000 medlemmer i 2011).</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>I. Resultatene skal innarbeides i tertialrapporteringen til AD.</li> </ul>
<b>Styringsparametre 2.3. service</b>	
<i>SPK skal yte god service mot medlemmene målt i forhold til lave restanser og god brukerroretting av tjenestene med gode nettbaserte tjenester og tilgjengelige telefontjenester.</i>	
<b>Resultatkrav service</b>	<b>Rapporteringskrav service</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>I. Skriftlige henvendelser skal besvares innen en måned.</li> <li>II. SPK skal årlig gjennomføre kunde- og medlemsundersøkelser.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>I. Resultatene skal innarbeides i tertialrapporteringen til AD.</li> </ul>

<b>Mål 3</b>	
<i>SPK skal sørge for effektiv drift og god gjennomføring av reformer</i>	
<b>Styringsparametre 3.1 forsikringsteknisk oppgjør</b>	
<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>	
<b>Resultatkrav forsikringstekniske oppgjør</b>	<b>Rapporteringskrav forsikringstekniske oppgjør</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>I. Forsikringstekniske oppgjør pr. 31. desember 2010 skal for alle virksomheter gjennomføres innen 1. juni 2011.</li> <li>II. Premiesatser for 2012 skal sendes medlemsvirksomhetene innen 1. juni 2011.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>I. Kopi av oppgjørene, dvs. en samlet oversikt over forsikringsteknisk status for virksomhetene skal oversendes AD innen denne dato.</li> <li>II. Rapportering av omfang og merinntekter på tjenester knyttet til lederdekninger til fristilte virksomheter innarbeides i tertialrapporteringen.</li> </ul>

<b>Styringsparametre 3.2 driftsresultat</b>	
<i>SPK skal nå fastsatt driftsresultatkrav</i>	
<b>Resultatkrav driftsresultat</b>	<b>Rapporteringskrav driftsresultat</b>
I. SPK skal nå et driftsresultat på 73,8 mill. kroner i 2011.	I. Resultatet skal rapporteres tertialt og føres opp i absolutte og relative tall.
<b>Styringsparametre 3.3 kostnadskontroll av PERFORM-prosjektet</b>	
<i>SPK skal sørge for god kostnadskontroll av PERFORM-prosjektet innenfor gjeldende styrings- og kostnadsrammer.</i>	
<b>Resultatkrav kostnadskontroll</b>	<b>Rapporteringskrav kostnadskontroll</b>
I. SPK skal overholde styringsrammen for prosjektet.	II. En økonomirapport som inkluderer forbruk og prognose i prosjektet skal sendes AD hver tredje uke.
<b>Styringsparametre 3.4 framdrift PERFORM-prosjektet</b>	
<i>SPK skal sikre framdrift og leveranser innen PERFORM prosjektet i 2011 slik at prosjektet kan ferdigstilles innen 31. desember 2011.</i>	
I. Det skal leveres systemløsninger ihht. prosjektets hovedplan i 2011.	II. En fremdriftsrapport på leveransene i prosjektet skal leveres til kontaktmøtene med AD (annenhver måned). III. SPK skal bistå med pensjonsfaglige utredninger og analyser innenfor de frister departementet setter.

### 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. Budsjetttrammer 2011

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

#### 3.1.1. Utgifter

#### Kap. 611 Pensjoner av statskassen

(i 1000 kr)

Post	Betegnelse	
01	Driftsutgifter, <i>overslagsbevilgning</i>	20 900
	Sum kap. 611	20 900

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

<i>Post</i>	<i>Betegnelse</i>	
01	Driftsutgifter, <i>overslagsbevilgning</i>	8 963 000
22	Sluttoppgjør, <i>overslagsbevilgning</i>	
70	For andre medlemmer av Statens pensjonskasse, <i>overslagsbevilgning</i>	100 000
	Sum kap. 612	9 063 000

**Kap. 613 Arbeidsgiveravgift til folketrygden****(i 1000 kr)**

<i>Post</i>	<i>Betegnelse</i>	
01	Driftsutgifter, <i>overslagsbevilgning</i>	773 000
70	For andre medlemmer av Statens pensjonskasse, <i>overslagsbevilgning</i>	9 000
	Sum kap.613	782 000

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

<i>Post</i>	<i>Betegnelse</i>	
01	Driftsutgifter, <i>overslagsbevilgning</i>	40 000
70	Tap/avskrivninger	2 000
90	Utlån, <i>overslagsbevilgning</i>	10 000 000
	Sum kap. 614	10 042 000

**Kap. 615 Yrkesskedeforsikring****(i 1000 kr)**

<i>Post</i>	<i>Betegnelse</i>	
01	Driftsutgifter, <i>overslagsbevilgning</i>	72 000
	Sum kap. 615	72 000

**Kap. 616 Gruppelivsforsikring****(i 1000 kr)**

<i>Post</i>	<i>Betegnelse</i>	
01	Driftsutgifter, <i>overslagsbevilgning</i>	156 000
	Sum kap. 616	156 000

**Kap. 2470 Statens pensjonskasse****(i 1000 kr)**

<i>Post</i>	<i>Betegnelse</i>	
24.1	Driftsinntekter, <i>overslagsbevilgning</i>	- 517 420
24.2	Driftsutgifter, <i>overslagsbevilgning</i>	434 040
24.3	Avskrivninger	103 890
24.4	Renter av statens kapital	27 650
24.5	Til investeringsformål	18 070
24.6	Til reguleringsfond	7 610
	Sum post 24 Driftsresultat	73 840
45	Større utstyrsanskaffelser og vedlikehold, <i>kan overføres</i>	347 930
	Sum kap. 2470	421 770

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

<i>Post</i>	<i>Betegnelse</i>	
01	Gebyrinntekter lån	26 000
90	Tilbakebetaling av lån	4 500 000
	Sum kap. 3614	4 526 000

**Kap. 3615 Yrkesskadeforsikring****(i 1000 kr)**

<i>Post</i>	<i>Betegnelse</i>	
01	Premieinntekter	153 000
	Sum kap. 3615	153 000

**Kap. 3616 Gruppelivsforsikring****(i 1000 kr)**

<i>Post</i>	<i>Betegnelse</i>	
01	Premieinntekter	91 000
	Sum kap. 3616	91 000

**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	1 229 000
	Sum kap. 5607	1 229 000

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 2011**

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.

Tjenestepriene er justerte i tråd med forventet lønns- og prisstigning i 2011, basert på SSBs anslag for lønns- og prisstigning i 2011, totalt 2,8 pst. Det er da lagt til grunn at 70 pst. av SPKs kostnadsbase øker med den forventede lønnsveksten på 3,4 pst., mens de resterende 30 pst. øker med den forventede prisveksten på 1,3 pst.

Prisene innenfor pensjonsområdet er i tillegg oppjustert med om lag 4,2 pst. som følge av behov for inndekning av følgekostnader til PERFORM på 87,5 mill. kroner i 2011.

Departementet viser for øvrig til at det er forutsatt at innspart merverdiavgift i sammenheng med redusert betaling for tjenester som NAV utfører for SPK, anslagsvis 3 mill. kroner, benyttes til en styrking av SPKs kommunikasjons- og informasjonsrutiner. Dette er blant annet knyttet til behovet for utsending av rettighetsbrev til medlemmer med oppsatte pensjonsrettigheter.

Administrative priser for 2011 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 2010. 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 budsjetttrammer.

SPK skal så tidlig som mulig varsle AD om forhold som får konsekvenser for 2011-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 2011 i forbindelse med de ordinære budsjettprosessene, revidert nasjonalbudsjett (RNB) og nysaldering.

Forslag til justeringer våren 2011 (RNB) skal sendes AD innen 23. februar 2011, mens forslag til justeringer høsten 2010 (nysaldering) skal sendes innen 19. september 2011. 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 2011 er fastsatt til 73 840 mill. kroner. Endringen av driftsresultatkravet fra 2010 skyldes en budsjetteknisk endring som følge av endringer på underpostene 24.3 Avskrivninger og 24.4 Renter av statens kapital.

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 overskriding gir AD anledning til i 2011 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.

Romertallsvedtak VI, Fullmakt til å gjennomføre investeringsprosjektet PERFORM gir AD mulighet til å gjennomføre PERFORM-prosjektet i SPK, og i forbindelse med dette å forplikte staten innenfor en kostnadsramme på 1 287 mill. 2010- kroner. 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 2011. 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 2011-2012**

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 2011. 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 2012.

AD minner videre om at det skal utarbeides langtidsbudsjett (2013-2015) i forbindelse med innspillene til konsekvensjustering og rammefordeling for 2012. Dersom anslagene for 2011 og 2012- budsjettet endres må anslagene for langtidsbudsjettet oppdateres tilsvarende og meldes til departementet i forbindelse med de ulike budsjetttrundene.

### **4.3. Investeringsprogrammer utenom PERFORM**

AD ber om at det utarbeides en investeringsplan for perioden 2011 og 2012 og et oppdatert investeringsbudsjett for samme periode.

Budsjettet for 2011 og 2012, som bl.a. viser fordelingen på de ulike prosjektene, skal sendes AD innen 1. mars 2011.

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 2011.

### **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 fagområder. Resultatene av den overordnede risikovurderingen skal inkluderes i tertialrapporteringen for 2011. 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 budsjettammer.



## 4.5. Fellesføringer

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

### 4.5.2. Brukerundersøkelser

Alle statlige etater skal innenfor rammen av budsjettet regelmessig gjennomføre brukerundersøkelser. Resultatene skal være offentlige. Alle statlige virksomheter skal i årsrapporten rapportere om de har gjennomført brukerundersøkelser og gjort dem offentlig tilgjengelige. De som ikke gjennomfører brukerundersøkelser i 2011, skal rapportere om når slike undersøkelser vil finne sted. Overordnet departement videresender rapporteringen samlet til FAD så snart som mulig i 2012. Fellesføringen er en oppfølging av en tilsvarende føring for 2010.

### 4.5.3. Lærlinger i staten

Den enkelte virksomhet skal vurdere hvilke lærefag som kan være aktuelle for virksomheten. På bakgrunn av denne vurderingen bør det, innenfor virksomhetens rammer, legges til rette for inntak av lærlinger med mål om økning av antallet lærlinger sammenlignet med 2010. Hver virksomhet skal i årsrapporten rapportere om hvilke lærefag som vurderes som aktuelle og antall lærlinger fordelt på lærefag. Det vises for øvrig til [Statens personalhåndbok kap. 9.10 Særavtale om lønns- og arbeidsvilkår for lærlinger og lære kandidater i staten](#).

### 4.5.4. Statistikk for antall arbeidsplasser

Underliggende virksomheter skal i sine årsrapporter omtale statistikk over utviklingen i antall arbeidsplasser i de deler av landet hvor virksomheten er lokalisert.

### 4.5.5. Tilgjengeliggjøring 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 [Referanse katalogen](#) og FADs føringer på nettstedet [data.norge.no](http://data.norge.no). Informasjon om hvilke rådata som er tilgjengelige, skal publiseres på virksomhetens nettside. Dette bør ses i sammenheng med registrering av datasett på nettstedet [data.norge.no](http://data.norge.no).

Etater som vurderer å etablere nye eller å oppgradere eksisterende publikumstjenester med utgangspunkt i rådata, 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 fremkomme av årsrapporten hvilke data som er gjort tilgjengelige. Dersom publikumstjenester blir etablert uten tilgjengeliggjøring av rådata, skal dette begrunnes i årsrapporten.

#### *4.5.6. Samfunnssikkerhet og beredskap*

Statens pensjonskasse skal ivareta sitt ansvar innenfor samfunnssikkerhet og beredskap. Det forutsettes at SPK viderefører og videreutvikler innsatsen og kontinuitetsplanleggingen på området, og følger opp:

- Samfunnskritiske oppgaver innenfor sektoransvaret og i egen organisasjon.
- Risiko og sårbarhetsutfordringer knyttet til ulike scenarioer
- Etatens kapasitet og kompetanse, samt planer og organisering i forhold til krisehåndtering

Departementet ber om at kriseplanverket og virksomhetens rolle og oppgaver i en krisesituasjon blir øvet i 2011. Øvelser skal evalueres og følges opp slik at de kan danne grunnlag for korrigerende tiltak innen samfunnssikkerhet og beredskap.

Status for arbeidet innen samfunnssikkerhet og beredskap rapporteres i årsrapporten for 2011, på lik linje med andre fagområder

#### **4.6. Oppfølging av merknader fra Riksrevisjonen**

AD legger til grunn at SPK følger opp og gjennomfører tiltak i forhold til merknader 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 (2010-2011), legger departementet til grunn at SPK orienterer AD om resultat og status i forhold til oppfølgingen av følgende merknader i årsrapporten og i tertialrapporteringen:

#### *4.6.1. Svakheter i IT-sikkerheten*

Riksrevisjonen viser til flere svakheter knyttet til informasjonssikkerheten i SPK. Pensjonsprosessen i SPK er definert som samfunnskritisk. Ifølge Nasjonale retningslinjer for å styrke informasjonssikkerheten 2007–2010 har virksomheter som ivaretar samfunnskritisk ikt-infrastruktur et særlig ansvar for å gjennomføre regelmessige risiko- og sårbarhetsanalyser. Revisjonen i 2009 viser at SPK ikke har utarbeidet en risiko- og sårbarhetsanalyse for denne prosessen. Departmentet forutsetter at virksomheten gjennomfører regelmessige (minimum årlige) risikoanalyser av pensjoneringsprosessen i SPK.

#### *4.6.2. Mangler ved anskaffelser*

Riksrevisjonen viser til at SPK har fortsatt svakheter og mangler i sin etterlevelse av anskaffelsesregelverket. Det vises videre til at Fornyings- og administrasjonsdepartementet, som hadde ansvaret for etatsstyringen av Statens pensjonskasse frem til 1. januar 2010, i sin styring av SPK har satt fokus på etterlevelse av anskaffelsesregelverket både i 2007, 2008 og 2009. Departmentet forutsetter at etterlevelse av anskaffelsesregelverket settes opp som et eget punkt på revisjonsplanen til den nye enheten for internrevisjon når denne er etablert fra årsskiftet, jf. punkt 2.1.3 ovenfor.

#### *4.6.3. Mangelfull internkontroll og manglende etterlevelse av innberetningsplikt*

Riksrevisjonen konstaterer at SPK ikke har tilfredsstillende rutiner som sikrer at reiseregninger leveres i rett tid. Det er heller ikke tilstrekkelig sporbarhet i dokumentasjonen, og at det er manglende etterkontroll.

Riksrevisjonen viser videre til at SPK har en ordning med at sentrale medarbeidere for drift av ikt-systemene er tilgjengelige utenom ordinær arbeidstid. Denne beredskapen godtgjøres og føres i tidsregistreringssystemet som overtid. Riksrevisjonen konstaterer at ordning med beredskapsvakt ikke er vurdert i forhold til *lov om arbeidsmiljø, arbeidstid og stillingsvern mv. av 17. juni 2005 nr. 62* (arbeidsmiljøloven) og hovedavtalen.

Riksrevisjonen konstaterer at SPK ikke har fulgt gjeldende regelverk for innberetning av gaver til ansatte og heller ikke har innberettet betaling av renter knyttet til ansattes kredittkort.

## **5. RAPPORTERING**

### **5.1. Utarbeiding av årsrapport for 2011**

Årsrapporten for 2011 skal utarbeides som et eget dokument og skal sendes AD i åtte eksemplarer, i tillegg til i elektronisk form. Frist for oversending av årsrapporten for 2011 vil bli gitt i årlig rundskriv om innrapportering til det sentrale statsregnskapet.

AD ber om at det i årsrapporten for 2011 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 (2010-2011), tildelingsbrevet for 2011, 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.

## **5.2. Rapportering i 2011 (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 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 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 2011:

Rapport pr. 1. tertial: frist til AD 1. juni 2011

Rapport pr. 2. tertial: frist til AD 30. september 2011

AD ber om at tertialrapportene sendes i åtte eksemplarer.

### 5.3. Styringsdialogen i 2011

Det planlegges tre etatsstyringsmøter i 2011. 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 2010 drøftet (med frist for årsrapport til AD 14. februar.2011)
- 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 2011

AD ber om å få virksomhetsplan for 2011 sendt til orientering innen 1. mai 2011.

#### 5.3.2. Rapportering vedrørende Pensjonsordningen for apotekvirksomhet

AD ber om at SPK sender all rapportering til styret, medregnet den kvartalsvise verdipapirrapporten samt innkalling til og referat fra avholdte styremøter.

#### 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