

Årsrapport 2014

Statens innkrevingsentral

Innhold

| | |
|--------------------------------------------------------------------------|----|
| <i>Del I – Leders beretning</i> | 5 |
| <i>Del II – Introduksjon til virksomheten og hovedtall</i> | 7 |
| 1. <i>Virksomheten og samfunnsoppdrag</i> | 7 |
| 2. <i>Organisasjonen</i> | 7 |
| 3. <i>Utvalgte hovedtall for virksomheten i 2014</i> | 9 |
| <i>Del III – Årets aktiviteter og resultater</i> | 10 |
| 1. <i>Bevilgning og regnskap</i> | 10 |
| a) <i>Budsjettkontroll kapittel 1634</i> | 10 |
| b) <i>Budsjettkontroll kapittel 4634</i> | 11 |
| c) <i>Virksomhetsregnskap - sammendrag</i> | 12 |
| d) <i>Innkrevingsregnskap - sammendrag</i> | 13 |
| 2. <i>Hovedmål 1: Innkrevingen skal være effektiv</i> | 14 |
| a) <i>Resultater formålseffektivitet</i> | 14 |
| b) <i>Resultater kostnadseffektivitet</i> | 15 |
| c) <i>Risiko</i> | 16 |
| 3. <i>Hovedmål 2: Innkrevingsarbeidet skal ha god kvalitet</i> | 17 |
| a) <i>Resultater kvalitet</i> | 17 |
| b) <i>Risiko</i> | 17 |
| 4. <i>Hovedmål 3: Virksomheten skal være serviceorientert</i> | 17 |
| a) <i>Resultater service</i> | 17 |
| b) <i>Risiko</i> | 19 |
| 5. <i>Hovedmål 4: Driftssentralfunksjonen skal ha høy kvalitet</i> | 19 |
| a) <i>Resultater PLØS, RIM og CI</i> | 19 |
| b) <i>Resultater SIAN og UB</i> | 20 |
| c) <i>Risiko</i> | 20 |
| 6. <i>Spesielle tiltak</i> | 21 |
| a) <i>Elektroniske tjenester/digitalisering</i> | 21 |
| b) <i>Elektronisk samordning ved tvangsfullbyrdelse – ELSA</i> | 23 |
| c) <i>Politi- og lensmannsetatens økonomisystem (PLØS)</i> | 23 |
| d) <i>Brukerundersøkelser</i> | 24 |
| e) <i>Innlemmelsesprosjektet</i> | 25 |
| f) <i>Benchmarking</i> | 27 |
| <i>Del IV – Styling og kontroll i virksomheten</i> | 29 |
| 1. <i>Personalforvaltning og organisasjonsutvikling</i> | 29 |

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------|
| a) Bemanning og personalforvaltning..... | 29 |
| b) Sykefravær..... | 31 |
| c) Helse, miljø og sikkerhet..... | 33 |
| d) IA-avtalen | 33 |
| e) Etikk..... | 34 |
| 2. Oppfølging av saker fra Riksrevisjonen og Sivilombudsmannen | 34 |
| 3. Internkontroll og risikostyring..... | 34 |
| 4. Informasjonssikkerhet..... | 35 |
| 5. Sikkerhet og beredskap..... | 35 |
| 6. Nye oppgaver og oppdragsgivere | 36 |
| Del V – Vurdering av fremtidsutsikter | 38 |
| Del VI – Årsregnskap..... | 39 |
| 1. Innledning..... | 39 |
| 2. Ledelseskommentarer | 39 |
| 3. Prinsippnote - Regnskapsprinsipper | 42 |
| 4. Oppstilling av bevilgningsrapportering | 45 |
| 6. Resultatregnskap..... | 49 |
| 7. Balanse..... | 50 |
| 8. Kontantstrømoppstilling | 52 |
| 9. Noter..... | 54 |
| 10. Innkrevingsregnskapet..... | 62 |
| a) Resultat: Innkrevd beløp | 62 |
| b) Balanse: Uoppgjorte krav | 63 |
| c) Beløp til innkreving..... | 64 |
| d) Nøkkeltall: Løsningsprosent..... | 65 |
| e) Nøkkeltall: Innbetalingsprosent | 66 |
| f) Noter | 67 |

Vedlegg til årsrapport 2014

- 1. Samlet resultatoppstilling**
- 2. Digitale tjenester**
- 3. Nøkkeltall innkreving**
- 4. Kostnadsanalyse**
- 5. Personalrapport**

Del I – Leders beretning

SIs overordnede prioriteringer i 2014 kan oppsummeres i tre punkter:

- Sørge for å ta ut effekter av SI-loven
- Videreføre satsingen på digitalisering
- Kontinuerlig forbedring av systemer og prosesser

Innlemmelsen i Skatteetaten førte til en del omprioritering av ressurser, men vi har likevel tatt et stort steg videre på alle disse tre områdene.

Innkrevingsresultatet i 2014 er det beste i SIs 25-årige historie. Vi krevde inn 4,5 milliarder kroner uten nevneverdig økning i ressursinnsatsen på personellsiden. Det utgjorde nær 15 millioner kroner per årsverk, og da er årsverk i støttefunksjoner og ledelse medtatt. Formålseffektivitet og kostnadseffektivitet er vesentlig bedre enn 2013, og kvaliteten i tjenestene er fortsatt god. Effekten av skattemotregningen og innføring av forsinkelsesrente på studiegjeld medførte et noe lavere servicenivå på telefontjenesten og noe lengre saksbehandlingstid i tvanginnkrevingen. Likevel er totalbildet av 2014 meget godt.

God service til brukerne er viktig for SI, og arbeidet med service og klarspråk er videreført i 2014. SI mottok pris for beste standardbrev, og ble nummer to i konkurransen om Kundeserviceprisen som ble utdelt under Callcenterdagene i 2014.

Digitaliseringsarbeidet er videreført i 2014. Stadige flere oppdragsgivere har nå tilgang til egne data og kommuniserer elektronisk med SI om sin portefølje. Arbeidet med å utvide selvbetjeningsmulighetene for publikum er påbegynt og videreføres i 2015. Men det er spesielt viktig å framheve det arbeidet SI har gjort med å ta i bruk Sikker-Digital-Post-løsningen (SDP). SI gikk i produksjon som første etat i slutten av november i 2014. Løsningen har et potensial for å redusere kostnader, men viktigst er de muligheter den gir for å digitalisere den skriftlige kommunikasjonen med brukerne. Vår ambisjon med løsningen er å skape gode digitale brukeropplevelser ved å tilby målrettede tjenester i nye digitale brev. Dette vil være et satsingsområde i digitaliseringsarbeidet framover. SIs perspektiv på SDP er altså noe vesentlig mer enn det å spare porto.

Finansministerens kunngjøring 1. april om SIs innlemmelse i Skatteetaten ble godt mottatt på SI. At tiltaket var ment å bidra til en bedre utnyttelse av SIs fagmiljøer og systemer, og en mer helhetlig og effektiv innkreving i Norge, var grunnlaget for den positive mottakelsen budskapet fikk. På SI er vi sikre på at det er et solid potensial for gevinster knyttet til bruken av vår kompetanse og systemer. Selve innlemmelsen har så langt ikke ført til noen gevinster, tvert i mot. SI har levert en rekke utredninger som synliggjør muligheter for gevinster, og vi forventer at dette hensyntas i etatens videre arbeid med forretningsutvikling.

Benchmarking av SIs IT-drift og utvikling viser god kostnadseffektivitet både på drift og utvikling, selv om vi også har fått påvist forbedringsområder. Det er spesielt

som betyr at utviklingsressursene våre produserer mye nytte for brukerne per årsverk. At infrastrukturen driftes kostnadseffektivt sammenlignet med andre virksomheter, er også av stor betydning for SI framover. SI ble kåret til årets IT-avdeling 2014 av Computerworld.

Et viktig grunnlag for benchmarkingen har vært SIs økonomi- og styringsmodell. Periodiseringsprinsippet gir oversikt over faktiske kostnader og dermed et reelt grunnlag for sammenligning med andre virksomheter. Samtidig gir økonomimodellen en godt grunnlag for intern styring og ressursoptimalisering, noe som vil være særdeles viktig i tiden framover.

SI, 24. februar 2015


Per Waage
direktør

Del II – Introduksjon til virksomheten og hovedtall

1. Virksomheten og samfunnsoppdrag

Statens innkrevingsentral (SI) var i 2014 underlagt Finansdepartementet ved Skattelovavdelingen. Fra 1.1. 2015 er SI en del av Skatteetaten.

SI skal sørge for effektiv og korrekt innkreving på vegne av oppdragsgivere. SI har som primæroppgave å innkreve straffekrav utstedt av justismyndighetene, og avgifter, gebyrer og misligholdte krav fra andre statlige virksomheter. I innkreving inngår kreditorfunksjoner og tvangsinnkreving. SI skal ivareta kreditors interesser samtidig som skyldners rettssikkerhet sikres.

Videre drifter og videreutvikler SI et felles saksbehandlingssystem for SI og de alminnelige namsmenn, forvalter en database for å samordne utlegg, og leverer økonomitjenester for Politietaten (driftssentraltjenestene).

SIs kompetanse i innkrevingen er regulert i SI-loven og tvangsfullbyrdelsesloven der SI har særnamsmannsmyndighet.

SI har fire overordnede mål:

- Innkrevingen skal være effektiv
- Innkrevingen skal ha god kvalitet
- Virksomheten skal være serviceorientert
- Driftssentralfunksjonen skal ha høy kvalitet

SI krever inn 191 ulike kravtyper for 35 oppdragsgivere som er underlagt 15 ulike departementer.

2. Organisasjonen

SI er lokalisert i Mo i Rana. Besøksadresse: Terminalvegen 2. Postadresse: Postboks 455, 8601 Mo i Rana

SIs ledelse i 2014:

Direktør: Per Waage

Assisterende direktør: Christel Halsen

Avdelingsdirektør Administrasjonsavdelingen: Berit Bjørkmo

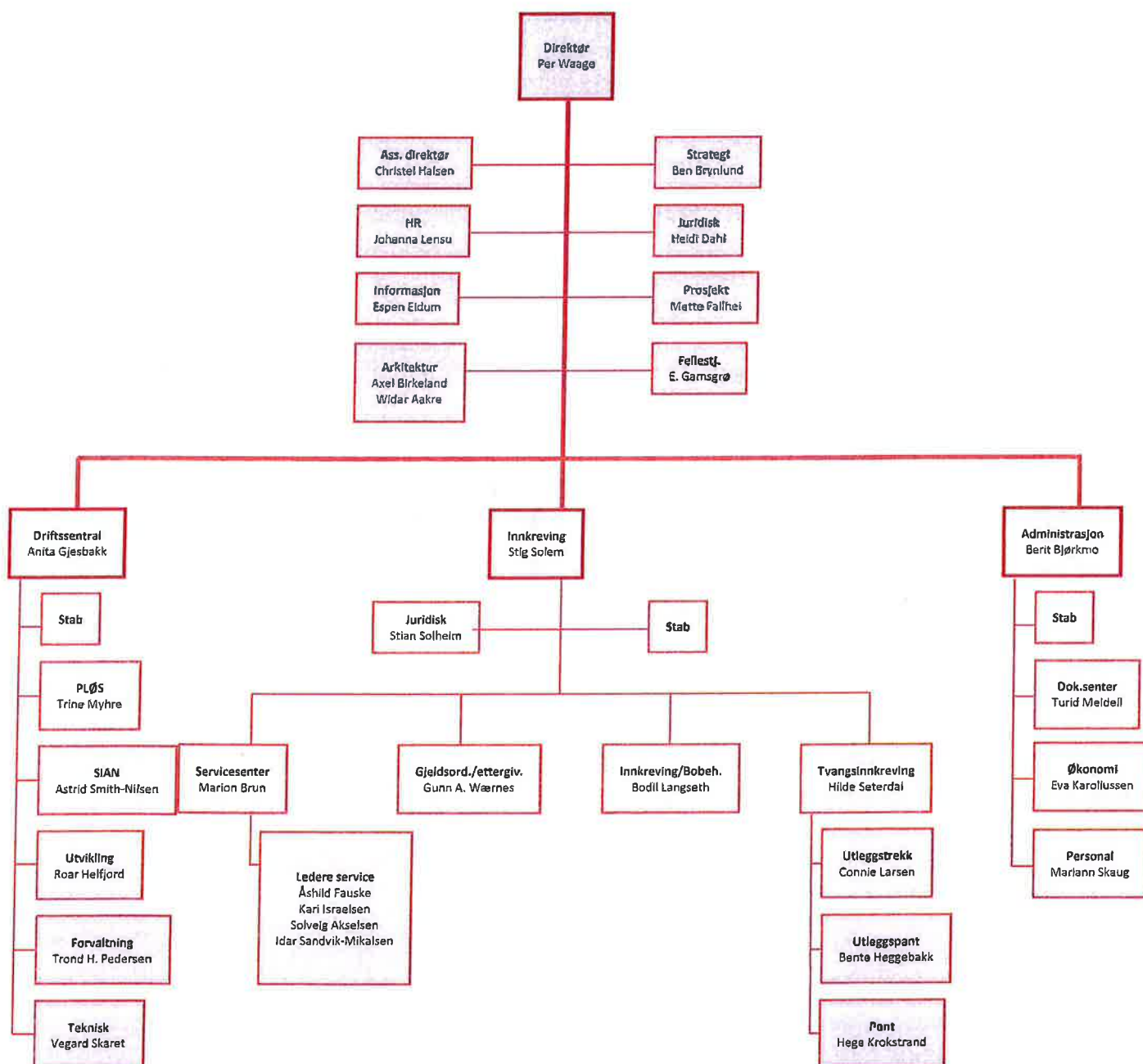
Avdelingdirektør Innkrevingsavdelingen: Stig Solem

Avdelingsdirektør Driftssentralen: Anita Gjesbakk

I tillegg deltar følgende i ledermøtene: juridisk sjef Heidi Dahl, sjefsarkitekt Axel Birkeland, HR-sjef Johanna Lensu, informasjonssjef Espen Eidum, seniorrådgiver strategi Ben Brynlund, prosjektsjef Mette Fallhei og virksomhetsarkitekt Widar Aakre.

Per 31.12.2014 hadde SI 369 ansatte tilsvarende 344 årsverk. Det er utført 342 årsverk i 2014.

Organisasjonskart:



3. Utvalgte hovedtall for virksomheten i 2014

| | 2014 | 2013 |
|------------------------------------------------|--------|--------|
| Totalt innkrevd beløp i millioner kroner | 4 466 | 3 769 |
| Innkrevd beløp per årsverk i millioner kroner* | 14,80 | 12,68 |
| Antall nye krav i hele tusen | 1 229 | 1 196 |
| Fakturert beløp i millioner kroner | 5 401 | 4 872 |
| Løsningsprosent** | 33,9 % | 29,7 % |
| Innbetalingsprosent*** | 28,9 % | 26,1 % |
| Driftskostnad per innkrevd tusen kroner | 61,39 | 66,86 |
| Lønnskostnadsandel | 54,4 % | 55,0 % |
| Lønnskostnad per årsverk (tusen kr)**** | 571 | 538 |
| Opprettholdelsesgrad***** | 0,82 | 0,82 |

* Årsverk i eksterne driftsentraltjenester er trukket ut

** Fullt oppgjort i prosent av totalt beløp til innkreving (inkl. restanser fra tidligere år)

*** Innbetalt beløp i prosent av totalt beløp til innkreving (inkl. restanser fra tidligere år)

**** Inkludert sosiale kostnader

***** Verdien av anleggsmidler per 31.12 sammenlignet med verdien per 01.01 samme år

Del III – Årets aktiviteter og resultater

1. Bevilgning og regnskap

a) Budsjettkontroll kapittel 1634

| Kapittel 1634 Statens innkrevingsentral - post 01 Driftsutgifter i hele tusen kr | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Bevilgning 2014 post 01 | 282 500 |
| Overført fra 2013 (13/4883-78) | 9 256 |
| Merinntekter Kap. 4634 post 02 | 4 486 |
| Refusjoner | 10 350 |
| RNB (14/373-10) | -1 000 |
| Lønnsoppgjør 2014 (14/3574-7) | 4 500 |
| Disponibelt 2014 | 310 092 |
| Regnskap 2014 | 304 143 |
| Mindreforbruk | 5 950 |

Kontantregnskapet viser et mindreforbruk på nær 6 millioner kroner. Forbruket er likevel vel 2 millioner kroner høyere enn prognosen i halvårsrapporten. Det skyldes at utgiftene knyttet til innlemmingen i Skatteetaten ble høyere enn antatt. Merinntekter og refusjoner ble ca. 3,5 millioner kroner høyere enn antatt i halvårsrapporten.

| Kapittel 1634 Statens innkrevingsentral – post 45 Investeringer i hele tusen kr | |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Bevilgning 2014 post 45 | 16 500 |
| Overført fra 2013 (13/4883-78) | 5 776 |
| Disponibelt 2014 | 22 276 |
| Regnskap 2014 | 20 025 |
| Mindreforbruk | 1 851 |

Mindreutgiften på post 45 er omtrent som budsjettert.

b) Budsjettkontroll kapittel 4634

| Beløp i tusen kroner | Budsjett 2014 | Regnskap 2014 | Avvik i tusen kr | Avvik i prosent |
|---------------------------------|------------------|------------------|---------------------|--------------------|
| post 02 Refusjoner | 41 400 | 45 886 | 4 486 | 10,8 % |
| post 85 Misligholdte studielån | 290 000 | 306 998 | 16 998 | 5,9 % |
| post 86 Bøter, inndragninger mv | 1 650 000 | 1 695 581 | 45 581 | 2,8 % |
| post 87 Trafikantsanksjoner | 68 000 | 67 264 | -736 | -1,1 % |
| post 88 Forsinkelsesgebyr | 250 000 | 255 482 | 5 482 | 2,2 % |
| Sum kap. 4634 | 2 299 400 | 2 371 211 | 71 811 | 3,1 % |

På kapittel 4634 viser regnskapet totalt 2 299 millioner kroner. Dette er et positivt regnskapsmessig avvik fra budsjett etter nysalderingen på 71,8 millioner kroner (3,1 %). 4,5 millioner kroner av dette er refusjoner. Sammenlignet med 2013 er det inntektsført 440 millioner kroner mer i 2014.

Post 85 Misligholdte studielån

Det er regnskapsført 307 millioner kroner som er 17 millioner kroner over budsjett etter nysalderingen der det ble lagt inn en økning på 50 millioner kroner. Sammenlignet med 2013 er det en økning på 51 millioner kroner. Resultatet i andre halvår ble bedre enn forventet.

Post 86 Bøter, inndragninger mv

Det er regnskapsført 1 696 millioner kroner som er 46 millioner kroner over budsjett etter nysalderingen der det ble lagt inn en økning på 350 millioner kroner. Sammenlignet med 2013 er det en økning på 384 millioner kroner. Resultatet i andre halvår ble bedre enn forventet.

Post 87 Trafikantsanksjoner

Dert er regnskapsført 67 millioner kroner som er 0,7 millioner kroner under budsjett etter nysalderingen der det ble lagt inn en reduksjon på 2 millioner kroner. Sammenlignet med 2013 er det en økning på 0,5 millioner kroner. Mindreinntekten skyldes i all hovedsak mindre utligning enn forventet i andre halvår.

Post 88 Forsinkelsesgebyr

Det er regnskapsført 255 millioner kroner som er 5 millioner kroner over budsjett etter nysalderingen der det ble lagt inn en økning på 50 millioner kroner. Sammenlignet med 2013 er det en økning på 5 millioner kroner.

c) Virksomhetsregnskap - sammendrag

Fullstendig virksomhetsregnskap er vist i DEL VI.

| Resultatregnskap | 2014 | 2013 | 2012 |
|------------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | 359 370 559 | 345 518 594 | 335 575 823 |
| Driftskostnader | 358 662 450 | 334 382 954 | 314 565 609 |
| Driftsresultat | 708 099 | 11 135 640 | 21 010 214 |
| Finansinntekter og -kostnader | -1 357 | -7 358 | 1 233 |
| Resultat av periodens aktiviteter | 706 741 | 11 128 281 | 21 011 447 |
| Avregning med statskassen | -706 741 | -11 128 281 | -21 011 447 |
| Periodens resultat | 0 | 0 | 0 |

Inntektene i 2014 er 13,8 mill. kroner høyere enn i 2013. Årsaken til dette er i hovedsak økning i bevilgningen. Pensjonskostnader føres som inntekt fra bevilgning, og dette utgjør 8,1 mill. kroner i økt bevilgning i 2014.

Kostnadene er 24,3 mill. kroner høyere enn i 2013. Lønn og sosiale kostnader har økt med 11,5 mill. kroner fra 2013. Hovedårsaken til økningen er at premiesatsen for pensjonskostnad har økt fra 11,4 % i 2013 til 15,85 % i 2014. Dette utgjør for SI 8,1 mill. Avskrivninger har økt med 7 mill. kroner (se ledelseskomentarene i DEL VI). Øvrige driftskostnader har økt med 5,8 mill. kroner fra 2013.

Lønn og sosiale kostnader utgjorde 54,4 % av driftskostnadene ved SI i 2014.

| Balanse | 2014 | 2013 | 2012 |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | 10 497 201 | 12 875 405 | 16 906 148 |
| Varige driftsmidler | 29 985 658 | 36 552 452 | 43 462 118 |
| Sum anleggsmidler | 40 482 859 | 49 427 857 | 60 368 266 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | 144 775 | 235 629 | 102 075 |
| Sum omløpsmidler | 144 775 | 235 629 | 102 075 |
| SUM EIENDELER | 40 627 634 | 49 663 486 | 60 470 341 |
| GJELD | | | |
| Avsetning til langsiktige forpliktelses | 40 482 859 | 49 427 857 | 60 368 266 |
| Annen langsiktig gjeld | 0 | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | 115 925 615 | 117 195 601 | 101 628 894 |
| Avregning med statskassen | -115 780 841 | -116 959 972 | -101 526 819 |
| SUM GJELD | 40 627 634 | 49 663 486 | 60 470 341 |

Verdien i balansen er redusert med 9 mill. kroner i 2014. Aktiverte investeringer utgjør 14 mill. kroner, mens avskrivninger utgjør 23 mill. kroner. Av dette er 7 mill. kroner ekstraordinære avskrivninger (se ledelseskomentarer i DEL VI).

d) Innkrevingsregnskap - sammendrag

Fullstendig innkrevingsregnskap er vist i årsrapportens del VI.

| Innkrevd beløp i hele tusen kr | 2014 | 2013 | 2012 |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Bøter og andre straffekrav | 1 734 813 | 1 340 752 | 1 320 698 |
| Gebyrer | 1 155 616 | 1 078 518 | 1 065 028 |
| Avgifter | 318 622 | 321 135 | 299 850 |
| Andre kravtyper | 316 239 | 257 084 | 263 375 |
| Sum inntektsført i statsregnskapet | 3 525 291 | 2 997 489 | 2 948 952 |
| Innkrevd for tredjepart | 935 203 | 771 123 | 830 371 |
| SUM INNKREVDE KRAV | 4 460 494 | 3 768 612 | 3 779 322 |
| Forvaltning for lånekassa | 5 902 | | |
| SUM INNKREVD TOTALT | 4 466 396 | 3 768 612 | 3 779 322 |

Innkrevd beløp er 698 mill. kroner høyere enn i 2013. Med unntak av *avgifter*, er innkrevd beløp på alle områder høyere enn i 2013. Totalt er det en økning på 15,6 %.

Inntekter i fakturering har økt med 487 mill. kroner, mens innfordret beløp er økt med 210 mill. kroner.

Årsaken til at inntekter i fakturering økte, er økt utligning. Fakturert beløp økte med 528 mill. kroner. Årsaken til at innfordret beløp har økt, er økt effektivitet – særlig som følge av SI-loven. Netto merinntekter fra den utvidede skattemotregningen som følge av SI-loven var ca. 250 mill. kroner. Vi har imidlertid en relativt stor nedgang i inntekter fra trygdetrekk, og den totale økningen i innfordret beløp er derfor lavere enn merinntektene fra skattemotregningen. Nedgangen i inntekter fra trygdetrekk skyldes at det i et økende antall saker blir konkludert med at det ikke er rom for trekk p.g.a. skyldners økonomiske situasjon. Dette er et resultat av at trekkmodulen og utleggsdatabasen gir oss informasjon om økonomi og eventuelle andre trekk i lønn/trygd. Rettssikkerheten for skyldner er bedre ivaretatt enn tidligere gjennom disse to systemløsningene.

| Uoppgjorte krav i hele tusen kr | 2014 | 2013 | 2012 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Bøter og andre straffekrav | 2 617 749 | 2 275 747 | 2 038 277 |
| Gebyrer | 748 977 | 709 467 | 689 777 |
| Avgifter | 11 426 | 11 598 | 12 305 |
| Andre kravtyper | 3 712 632 | 4 206 009 | 4 303 101 |
| Sum til innkreving for staten | 7 090 784 | 7 202 821 | 7 043 460 |
| Til innkreving for tredjepart | 2 830 152 | 2 569 791 | 2 442 996 |
| UOPPGJORTE KRAV | 9 920 936 | 9 772 612 | 9 486 456 |
| Forvaltning for lånekassa | 10 702 | | |
| UOPPGJORT BELØP TOTALT | 9 931 638 | 9 772 612 | 9 486 456 |

Uoppgjort beløp pr. 31.12.2014 var 9,9 milliarder kroner. Uoppgjort beløp har økt med 159,0 mill. kroner i 2014. Størst beholdningsvekst var på regresskrav, erstatningskrav og misligholdte studielån.

Bokført verdi på aktiv portefølje¹ pr 31.12.2014 var 6,7 milliarder kroner, mens krav i bero var ført med en verdi på 3,2 milliarder kroner. Av aktiv portefølje var krav til en verdi av 1,7 milliarder kroner i tiltak hvor det kommer inn faste, månedlige inntekter, mens krav til en verdi av 0,6 milliarder kroner fortsatt var i purrestrengen.

Restansen av krav eldre enn tre år er redusert med 161 mill. kroner i 2014. Restansen av krav eldre enn ett år er økt med 5 mill. kroner. Total beholdning er økt med 154 mill. kroner siden 31.12.2013.

2. Hovedmål 1: Innkrevingen skal være effektiv

a) Resultater formålseffektivitet

| Innbetalingsprosent nye krav | Mål 2014 | Resultat 2014 | Resultat 2013 |
|------------------------------|----------|---------------|---------------|
| Bøter og andre straffekrav | 51,7 % | 52,2 % | 46,5 % |
| Gebyrer | 65,9 % | 69,0 % | 64,9 % |
| Avgifter | 53,7 % | 54,1 % | 53,5 % |
| Overførte studielån | 1,0 % | 1,4 % | 1,1 % |

Alle målene for innbetalingsprosent på nye krav er nådd. Resultatene er også bedre enn i 2013.

¹ For misligholdte studielån og forvaltning for lånekassa oppgis konsekvent misligholdt beløp.

| Innbetalingsprosent eldre aktive krav | Mål 2014 | Resultat 2014 | Resultat 2013 |
|---------------------------------------|----------|---------------|---------------|
| Bøter og andre straffekrav | 21,7 % | 22,0 % | 23,8 % |
| Gebyrer | 29,8 % | 45,8 % | 45,4 % |
| Avgifter | 39,7 % | 40,2 % | 37,9 % |
| Overførte studielån | 10,0 % | 12,3 % | 9,6 % |

Alle målene for innbetalingsprosent på eldre aktive krav er nådd. Med unntak av Bøter og andre straffekrav, er resultatene også bedre enn i 2013. Årsaken til lavere resultat enn i 2013 for Bøter og andre straffekrav, er bl.a. en stor portefølje av regresskrav knyttet til 22. juli 2011 som er ikke har vært mulig å kreve inn per i dag. Disse kravene blåser opp *beløp til innkreving* og gir lavere innbetalingsprosent til tross for at innkrevd beløp har økt betydelig for denne kravgruppen. Dette var det imidlertid tatt høyde for da vi satte målet for 2014.

Målet for innbetalingsprosent for eldre aktive gebyrer ble satt for lavt. Det skyldes en feilvurdering av *beløp til innkreving* for forsinkelsesgebyr da målet ble satt høsten 2013. For denne kravgruppen er det mer riktig å måle resultatet mot resultatet for 2013, ikke målet for 2014. Målt mot 2013, har innbetalingsprosenten økt med 0,4 %-poeng for eldre aktive gebyrer.

Vi viser til vedlegg 1 for fullstendig resultatoversikt for formålseffektivitet.

b) Resultater kostnadseffektivitet

Se vedlegg 4 *Kostnadsanalyse*.

Innkrevd beløp per årsverk

Mål: Innkrevd beløp per årsverk skal økes med 1 % fra 2012

| Resultat | 2012 | 2013 | 2014 | Mål | Avvik |
|--------------------------------------|-------|--------|--------|-------|-------|
| Innkrevd beløp pr årsverk (mill. kr) | 12,76 | 12,68 | 14,80 | 12,89 | 1,91 |
| Prosentvis endring fra foregående år | 0,8 % | -0,6 % | 16 % * | 1 % * | 15 % |

*økning fra 2012

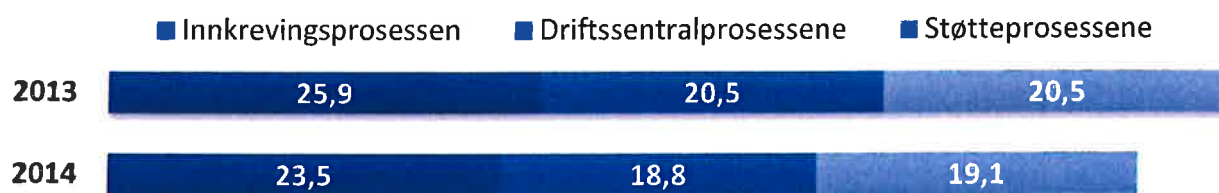
Innkrevd beløp per årsverk er økt med 16,7 % fra 2013.

Kostnad per innkrevd tusen kroner

Mål: Kostnad per innkrevd 1000 kroner skal være maksimalt 2 % høyere enn i 2013.

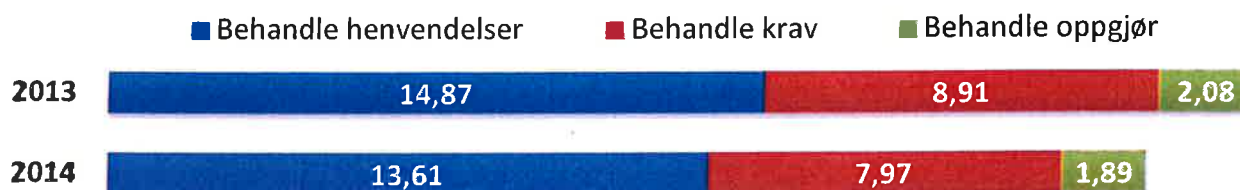
Resultat: Kostnad per innkrevd 1000 kroner er 8,2 % *lavere* enn i 2013. Kostnaden er kr. 61,39 i 2014 mot kr. 66,86 i 2013.

Innkrevingskostnader pr. innkrevde tusen kr



Kostnadene per innkrevd tusen kroner er redusert i alle hovedprosessene i 2014. Kostnadene har økt i 2014 (se punkt 1 c), men inntektsøkningen er sterkere enn kostnadsøkningen.

Kostnader i innkrevingsprosessen pr. innkrevde tusen kr



Kostnadene i innkrevingsprosessen per innkrevd tusen kroner er 9,3 % *lavere* i 2014 enn i 2013.

c) Risiko

Det er ingen vesentlig endring i risikobildet som ble presentert i halvårsrapporten for 2014 under dette hovedmålet. Resultatene viser at effektiviteten i 2014 har vært høy. Det var to faktorer som ble vurdert til moderat risiko; *økt selvbetjening på nett* og *sykefravær*.

Vi har påbegynt arbeidet med nye selvbetjeningsløsninger på nettet, men ingen nye tjenester er lansert i 2014. SI er pilot på sikker digital post, og vi forventer en reduksjon i kostnader som følge av dette, men det er usikkert hvor mye dette vil utgjøre i 2015. Det er fortsatt en liten andel av våre brukere som har opprettet digital postkasse.

Sykefraværet var noe lavere i andre halvår i 2014 enn i første halvår, men det er fortsatt høyt.

3. Hovedmål 2: Innkrevingsarbeidet skal ha god kvalitet

a) Resultater kvalitet

Styringsparameter: Saksbehandlingen skal være korrekt.

| Måleparameter | Resultat 2014 | Mål 2014 | Resultat 2013 |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|----------|---------------|
| • Minimum 99 % av saksbehandlingen ved fakturering skal være feilfri | 99,0 % | 99 % | 99,4 % |
| • Minimum 99 % av saksbehandlingen ved tvangsinnkreving skal være feilfri | 98,3 % | 99 % | 99,1 % |
| • Minimum 98 % av saksbehandlingen ved annen innfordring skal være feilfri | 99,2 % | 98 % | 99,7 % |

To av målene for 2014 er nådd. Avviket i tvangsinnkrevingsprosessen skyldes i all hovedsak at tredjepart har henvendt seg til oss i forbindelse med klage på tvangsinnkreving, og sakene er blitt behandlet uten at det har foreligget tilstrekkelig fullmakt fra skyldner.

b) Risiko

Det er ingen vesentlig endring i risikobildet som ble presentert i halvårsrapporten for 2014 under dette hovedmålet. Risikoen ble i halvårsrapporten vurdert som lav.

4. Hovedmål 3: Virksomheten skal være serviceorientert

a) Resultater service

Styringsparameter: Saksbehandlingstid skriftlige henvendelser

| Andel besvart innen 10 dager | Resultat 2014 | Mål 2014 | Resultat 2013 |
|------------------------------|---------------|----------|---------------|
| • Fakturering | 61,9 % | 50 % | 71,0 % |
| • Tvangsinnkreving | 65,9 % | 80 % | 84,0 % |
| • Annen innfordring | 63,9 % | 50 % | 76,0 % |
| • Klager tvangsinnkreving | 76,3 % | 75 % | 81,0 % |

Målene i 2014 er ikke nådd i tvangsinnkrevingen. For de andre områdene er målene stort sett nådd med god margin. Årsaken til det negative avviket i tvangsinnkrevingen er i hovedsak svært mange henvendelser i forbindelse med årets skattemotregning. Disse henvendelsene kom under ferieavviklingen på SI. Implementering av forsinkelsesrente på studielånene genererte også svært mye henvendelser som det ikke var planlagt bemanning for.

Gjennomsnittlig behandlingstid er 10,4 dager i tvangsinnkreving, 7,8 dager i klagesaker, 19,4 dager i fakturering og 9,8 dager i annen innfordring. Det er ingen brudd på 3 og 4-ukersfrister.

Styringsparameter: Servicegrad og svarprosent på telefon

| Måleparameter | Resultat 2014 | Mål 2014 | Resultat 2013 |
|---------------|---------------|----------|---------------|
| • Svarprosent | 93 % | 95 % | 96 % |
| • Servicegrad | 64 % | 70 % | 72 % |

Årsaken til avvikene er svært mange henvendelser som følge av skattemotregning og nylig innførte forsinkelsesrenter på studiegjeld. Henvendelsene som gjelder forsinkelsesrenter på studiegjeld er vanskelige og samtaletiden er lang, og samtalerne krever mer etterbehandlingstid enn andre samtaler.

Den totale opplevde service ved henvendelser er likevel trolig bedre enn tidligere, fordi vi har innført selvbetjening på nett.

I konkurransen om Kundeserviceprisen 2014 ble SI nummer 2 av 11 i kategorien for offentlige virksomheter. Prisen deles ut i forbindelse med Call Center-dagene i mai hvert år, og undersøkelsen gjøres av SeeYou. Målingen har fokus på mottak og velkomst, kundebehandlers løsning og avslutning og brukers totalinntrykk. 2014 var første året vi deltok, og vi er veldig fornøyd med resultatet og jobber videre med konkrete forbedringsområder som kom frem i undersøkelsen.

Styringsparameter: Selvbetjeningsgrad

| Nett-tjenester | Resultat 2014 | Mål 2014 |
|---------------------------------------------------------------|---------------|----------|
| Selvbetjeningsgraden skal økes med 10 % * | 3 % | 10 % |
| Tjenesteutvikling elektroniske tjenester skal økes med 10 % * | 3 % | 10 % |

*Nye parameter i 2014.

Målet for 2014 var at selvbetjeningsgraden skulle økes med 10 %, dvs. en økning fra 36,8 % til 40,5 %. Gjennomsnittet for 2014 ble en selvbetjeningsgrad på 37,9 % (3 % økning). Vi har hatt en økning i andre halvår, og i de to siste månedene av året var selvbetjeningsgraden ca. 45 %. Disse styringsparameterne var nye i 2014, og det var usikkerhet knyttet til måltallene da de ble satt. Vi ser at måltallene nok ble satt noe høyt i forhold til det som er realistisk å oppnå.

Styringsparameter: Kundetilfredshet

| Kundetilfredshet | Resultat 2014 | Mål 2014 |
|--------------------|---------------|----------|
| Kundetilfredshet * | 4,8 | 4,5 |

*Nytt parameter i 2014.

Målet for 2014 er nådd. Se ellers omtale under punkt 6 d).

b) Risiko

Risikobildet som ble presentert i halvårsrapporten for 2014 under dette hovedmålet, konkluderte med lav risiko for måloppnåelse på litt lengre sikt. Risiko for at vi ikke kjenner brukernes behov ble vurdert til moderat. Dette var knyttet til manglende analyser av brukeratferden i et multikanalperspektiv. Vi er nå i ferd med å få på plass analyseverktøy for dette.

Imidlertid ser vi at henvendelsene etter skattemotregningen og innføringen av forsinkelsesrenter på studiegjeld, har påvirket resultatene i sterkere grad en forutsatt. I innværende år vil vi være bedre forberedt på effekten av skattemotregningen, og dermed være bedre i stand til å håndtere klagesakene. Når det gjelder det økte ressursbehovet for å håndtere henvendelser om forsinkelsesrenter på studiegjeld, har vi per i dag ikke muligheter for å dekke dette. I 2015 har vi derfor satt ned målet for servicegrad og svarprosent på telefon. Det gir en økt risiko for at opplevelsen av SIs telefonservice reduseres i 2015.

5. Hovedmål 4: Driftssentralfunksjonen skal ha høy kvalitet

a) Resultater PLØS, RIM og CI

| Måleparameter | Resultat 2014 | Mål 2014 | Resultat 2013 |
|-------------------------------|---------------|----------|---------------|
| • Svarprosent telefontjeneste | 96,7 % | 95 % | 98,2 % |
| • Servicegrad telefontjeneste | 93,9 % | 80 % | 95,7 % |
| • Servicegrad servicedesk | 95,3 % | 90 % | 96,8 % |
| • Brukertilfredshet | | | |
| - PLØS (inkl. CI) | 5,1 | 4,5 | 5,13 |
| - RIM | 5,1 | 4,5 | 4,94 |

Alle mål for PLØS-tjenesten er nådd med god margin.

b) Resultater SIAN og UB

| Måleparameter | Resultat 2014 | Mål 2014 | Resultat 2013 |
|-----------------------------------------|---------------|----------|---------------|
| • Svarprosent telefontjeneste | 95,7 % | 95 % | 98,2 % |
| • Servicegrad telefontjeneste | 87,6 % | 80 % | 83,0 % |
| • Servicegrad servicedesk | 94,3 % | 90 % | 94,8 % |
| • Dokumentbehandlingstid inngående post | 2,96 dager | 6 dager | 3,4 dager |
| • Dokumentbehandlingstid utgående post | 2,86 dager | 6 dager | 2,9 dager |
| • Brukertilfredshet | 4,7 | 4,5 | 4,72 |

Alle mål for SIAN/UB-tjenesten er nådd med god margin.

c) Risiko

Det er ingen vesentlig endring i risikobildet som ble presentert i halvårsrapporten for 2014 under dette hovedmålet. Risikoen ble i halvårsrapporten vurdert som lav.

6. Spesielle tiltak

a) Elektroniske tjenester/digitalisering

Sikker Digital Post

SI ble den første offentlige virksomheten som tok i bruk Difis nye fellesløsningen for Sikker Digital Post (SDP). Vi gikk i produksjon med løsningen 22.11.2014 og var en av tre oppstartsvirksomheter i Difis prosjekt med innføring av den nye felleskomponenten rettet mot innbyggerne. De to andre oppstartsvirksomhetene var NAV og Kreftregisteret.

Vårt arbeid startet i mars 2014 med en konseptutredning hvor det ble sett nærmere på muligheter med den nye løsningen. Forprosjektet kom med en anbefaling om hvordan SI skulle utnytte kontakt- og reservasjonsregisteret og SDP-løsningen.

Vårt hovedprosjekt hadde flere oppgaver inkludert endringer i fagsystem og nettløsning. Vi valgte en tottrinns tilnærming ved at vi først koblet oss opp mot kontakt- og reservasjonsregistret (KRR) og etterpå tok i bruk meldingsformidlingstjenesten for utsending av digital post. Vi kom i mål etter oppsatt plan. Prosjektet ble gjennomført med interne ressurser, og de første digitale brevene gikk ut fra SI 22.11.2014.

Vår ambisjon med løsningen er langt mer omfattende enn at den kun skal bidra til redusert porto. Muligheten for å skape gode digitale brukeropplevelser ved å tilby målrettede tjenester i nye digitale brev, er noe vi vil se nærmere på.

Gevinster er allerede nå, i første fase, knyttet til mer enn reduserte portokostnader. Men effekten av løsningen avhenger av at den blir tatt i bruk av innbyggerne. I praksis innebærer dette at de oppretter en digital postkasse og velger enten Digipost eller E-boks. Det var kun Digipost som var klar i 2014. E-boks kommer med sin løsning våren 2015. Ved utgangen av 2014 var det 365 059 personer som hadde opprettet digital postkasse.

SIAN 2020

SI ferdigstilte i 2014 et arbeid kalt SIAN 2020. Arbeidet har bestått i å ta frem et målbilde og veikart for SIs systemarkitektur i et fremtidsperspektiv. Systemarkitekturen er definert til å omfatte SIs portefølje av innkrevningssystemer, nærmere bestemt som SIAN og systemer i SIAN-sfæren. Nye krav til tjenester og økt endringstakt i forvaltningen av systemene, er nøkkelord for suksess i fremtiden.

Målbildet har en tidshorison frem mot år 2020. Forslaget bygger på føringer og rammebetingelser hentet fra SIs overordnede strategi, IT-strategi, overordnede føringer og retningslinjer innenfor IT-området i staten, og SIs egne vedtatt prinsipper og retningslinjer for IT-utviklingen. Betraktninger om nåsituasjonen og planer om videre utvikling innenfor enkelte områder preger også fremtidsbildet.

SIAN 2020 legger opp til å fortsette det kontinuerlige forbedringsarbeidet SI har hatt som strategi på IT-området gjennom mange år. Med basis i dette foreslås det hvordan vi kan

fortsette utviklingen av SIAN som en fremtidsrettet systemportefølje basert på det beskrevne arkitekturmålbildet.

Hovedmålsetningen er at SI skal ha en enklere IT-arkitektur med fortsatt lave forvaltningskostnader, høyere endringsevne og at porteføljen skal være basert på moderne teknologi. I dette bildet er det et mål at SIAN videreutvikles til å inneholde all nødvendig funksjonalitet for å forsterke posisjonen som offentlig sektors mest komplette og effektive innkrevingsystem og det foretrukne valget når innkrevingsområdet skal samordnes.

Løsning for kompetansebasert routing

Kompetansebasert routing av inngående samtaler er et tiltak for ytterligere effektivisering av innkrevingen ved SI. Dette er en tjenesteorientert løsning med integrasjon mellom SIAN og TRIO (SIs telefonisystem) som ble satt i produksjon høsten 2014. Hensikten med løsningen er å koble sammen telefonisystemet og innkrevingsystemet og sørge for at inngående telefonsamtaler overføres til riktig gruppe av saksbehandlere og samtidig gjøre data om innringer enkelt tilgjengelig for aktuell saksbehandler.

Ny motregningsløsning

SI utviklet og produksjonssatte en ny motregningsmodul i SIAN i 2014. Utgangspunktet for dette var SI-lovens bestemmelse om at SI nå kan motregne i alle kravtyper mot bare noen få tidligere. I løsningen defineres kandidater for motregning ut fra parameterstyrte kriterier. Dette gir mulighet for å tilpasse motregningsfunksjonaliteten for å sikre best mulig resultat. Den nye motregningsmodulen og SIs utvidede adgang til motregning, førte til at SI fikk inn 250 millioner kroner i 2014.

Digitale tjenester for oppdragsgivere

SI har hatt som mål i 2014 å tilrettelegge for at alle oppdragsgivere får tilgang til vår nettløsning, slik at de kan registrere kravene elektronisk på www.sismo.no. I nettportalen får oppdragsgiverne også innsyn i egne krav, slik at de på en enkel måte har oversikt over status i innkrevingen. Ved utgangen av 2014 har 18 av 35 oppdragsgivere fått tilgang til nettløsningen. I tillegg vil 6 oppdragsgivere om kort tid ta i bruk nettløsningen.

Utredninger på innkrevingsområdet

Regjeringen har i Sundvolden-erklæringen målsetninger om effektivisering av offentlig sektor og mest mulig effektiv bruk av fellesskapets ressurser. Med utgangspunkt i denne målsetningen gjennomførte SI i 2014 flere utredninger med forslag til mulige løsninger og konsept for ulike deler av innkrevingsområdet. Utredningene omfatter:

- samordning av all offentlig innfordring – gjennom å samle all tvangsinnkreving hos en enhet, og i en systemløsning
- innkreving av motorvognavgifter og dokumentavgift, basert på gjenbruk og begrensede tilpasninger i eksisterende innkrevingsløsning
- innkreving av øvrige særavgifter, basert på gjenbruk og begrensede tilpasninger i eksisterende innkrevingsløsning

- overføringen av skatteoppkreverfunksjonen til Skatteetaten og om noen oppgaver i forbindelse med dette kan og bør overføres til SI
- konseptforslag for innkreving og regnskapsføring av MVA
- konseptforslag for skatteinnkreving og skatteregnskap

Utredningene er ved flere anledninger presentert i Skatteetaten og SI mener å ha mye å bidra med i moderniseringen av IT-løsninger på innkrevingssområdet i Skatteetaten.

b) Elektronisk samordning ved tvangsfullbyrdelse – ELSA

ELSA-prosjektet ble etablert høsten 2008. Det er implementert en elektronisk løsning for overføring av saker fra inkassobyrå til alminnelig namsmanns saksbehandlingssystem på SI. Løsningen sørger også for at sakene automatisk blir registrert inn i forsystemet til SIAN.

Ved utgangen av 2014 benytter seks inkassobyrå løsningen. Ett inkassobyrå er i gang med testing av løsningen. Vår siste kunde er Systempartner Norge som har lagt sitt innkrevingssystem til rette for elektronisk overføring.

Følgende byrå bruker løsningen ved utgangen av 2014:

- Lindorff
- VISMA
- SERGEL
- Kredittgjenvinning
- PayEx Norge AS
- SkanKred Norge AS

Mengdene som oversendes elektronisk er langt lavere enn forventet. Vi har oppfordret inkassobyråene til å øke antallet og mener at det ikke ligger noen tekniske begrensninger i systemet. I 2013 mottak vi totalt 18 624 saker elektroniske, mens vi i 2014 mottak 28 293 saker elektronisk. Dette utgjør 6,9 % av alle sakene som kan sendes elektronisk.

Det er utfordrende for SI å ha klare mål på fremdriften til nye byrå. Grunnen til det er blant annet at SI ikke styrer over byråenes prioriteringer.

c) Politi- og lensmannsetatens økonomisystem (PLØS)

Prosjekt R12 (oppgradering av Politiets økonomisystem) og ny kontoplan for Politiet og særorganene startet opp høsten 2012 og ble sluttført i henhold til plan i februar 2014. Etaten gikk over til standard kontoplan per 01.01.14. I den forbindelse satte SI i drift ny versjon av regnskapssystemet Oracle E-business suite, hvor det samtidig ble gjort endringer i enkelte av prosessene for å få en høyere automatiseringsgrad. Vi gjennomførte opplæring av 141 regnskapsbrukere ute i politietaten. Systemoppsettet for de 41

organisatoriske enhetene er også utført av SI. Dette gjør oss i stand til å håndtere videreutvikling og sammenslåing av enhetene i etaten når ny struktur i etaten vedtas. Rapportene er også tilpasset endringene i kontoplan og ny versjon av regnskapssystemet.

Fra 01.01.2015 er det innført en ordning med nøytral merverdiavgift i statlig sektor. Dette ble klargjort for Politiet og særorganene i 2014 i både regnskapssystemet Oracle E-business suite og fakturaflyttsystemet Contempus Invoice.

Etaten ønsker en større knytning mellom kassasystemet Data Nova, som håndterer betalinger for pass-, våpen og utlendingsgebyr, mot hovedboken i Oracle E-business suite. Løsningen er klar fra SI sin side.

d) Brukerundersøkelser

Kundeundersøkelse

SI sendte i september 2014 ut en brukerundersøkelse til alle 35 oppdragsgivere. 24 oppdragsgivere besvarte undersøkelsen, det vil si en svarprosent på 68.

Undersøkelsen inneholdt til sammen 10 spørsmål om i hvilken grad oppdragsgiver er fornøyd med SIs innkreving. Svarene skulle angis i en skala fra 1 til 6, hvor 1 er svært misfornøyd og 6 er svært fornøyd. Resultatet fra brukerundersøkelsen ble en gjennomsnittlig score på 4,86 %. I 2013 var resultatet en gjennomsnittlig score på 5. Dette viser at oppdragsgiverne fortsatt er godt fornøyd med innkrevingen som SI foretar på vegne av dem, selv om resultatet er noe lavere enn i 2013.

Service i telefontjenesten

SI sendte ut en brukerundersøkelse via SMS til de som ringte fra et mobilnummer i ukene 44-47 i 2014. Meldingen inneholdt en link til en nettside der 3 spørsmål skulle besvares:
Hvor fornøyd var du med den du ble tatt i mot av?
Snakket vi på en måte som var lett å forstå?
Hvor fornøyd var du med servicen du fikk?
I tillegg kunne respondentene legge igjen beskjed dersom de ønsket at vi skulle kontakte dem i etterkant.

Alle spørsmålene hadde en skala fra 1 til 5, hvor 5 var best. Vi mottok 650 svar (svarprosent på 11,7 % - mot 7,3 % i 2013). Gjennomsnittlig score på alle spørsmål ble 4,4 noe som tyder på at servicen i telefontjenesten er god.

Brukere av e-tjenestene

I 2014 ble det sendt ut en brukerundersøkelse om nettstedet www.sismo.no. Svarprosenten på undersøkelsen var 22 %. 2 838 brukere av nettstedet svarte på undersøkelsen.

Vi ønsket å vite mer om hvordan brukere får kunnskap om nettstedet, hva de ønsker å utføre og om de faktisk får utført det de ønsker å utføre.

Hovedsakelig fikk brukerne kjennskap til nettstedet gjennom brev fra SI (48,5 % fikk vite om nettstedet i brev, 16,4 % søkte det opp via søkemotor og 19,6 % ble informert av Politiet).

Mer enn to tredjedeler (67,1 %) oppsøkte nettstedet for å innvilge seg avdrag. 22,2 % benyttet nettsiden for å få informasjon om sin sak. Av disse svarte 80,6 % at de opplevde å få dekket sitt behov på nettsiden. 93 % oppga at nettstedet i sin helhet gir et godt inntrykk.

Vi bad også om tilbakemeldinger på nettsiden, og innspillene vi mottok vil bli brukt til forbedringer av nettjenestene våre.

Brukere av driftssentraltjenestene

Brukerundersøkelse RIM ble sendt ut i mars. Resultat: 5,1 (Mål: 4,5).

Brukerundersøkelse PLØS ble sendt ut i november. Resultat: 5,1 (Mål: 4,5).

Brukerundersøkelse AN-brukerne sendt ut desember 2013. Resultat: 4,7 (Mål: 4,5).

e) Innlemmelsesprosjektet

Finansminister Siv Jensen offentliggjorde 1. april at SI fra 1.januar 2015 skulle bli en del av Skatteetaten. I henhold til oppdragsbrevet av 9. mai 2014 er «tiltaket ment å bidra til en bedre utnyttelse av SIs fagmiljøer og få en mer helhetlig og effektiv innkreving av offentlige krav».

Det ble opprettet et prosjekt for innlemmingen av SI i Skatteetaten, med følgende delprosjekter; organisasjon, økonomi/budsjett, styring, personal, regelverk, IKT og forretningsutvikling. Det var mye som skulle på plass i løpet av relativt kort tid. Arbeidet har inkludert involvering av ansattes organisasjoner, og det har jevnlig vært IDF-møter i løpet av høsten. Det absolutte kravet som ble stilt, var at Skatteetaten inkludert SI skulle drive lovlig fra 1.1.15. I tillegg ble det bestemt at SI skulle ta i bruk Skatteetatens administrative systemer på personalområdet.

Det ble også bestemt at SI skulle fortsette å føre sitt regnskap etter periodiseringsprinsippet. Skatteetaten har fått dispensasjon både for 2015/16/17 for å ha ulike føringsprinsipp for driftsregnskap. Skatteetaten skal i denne perioden vurdere overgang til periodisert regnskap.

Organisatorisk plasseres SI på regionnivå i Skatteetaten med rapportering til regionavdelingen. Avgjørende for dette valget har vært at SI er en operativ virksomhet som driver myndighetsutøvelse. SI skal være en fullverdig driftsenhet i Skatteetaten, og beholde sitt organisasjonsnummer. Delprosjekt regelverk konkluderte med at det ikke er behov for regelverksendringer i forbindelse med innlemming i Skatteetaten.

Innen delprosjekt personal har det vært jobbet mye for å avstemme rutiner og prosedyrer, informasjon og opplæring, samt å få på plass administrative systemer. Det var en del utfordringer knyttet til det siste.

Under forretningsutvikling har SI deltatt i noen pågående prosjekter der SI kan spille en rolle i utviklingen fremover. SI har på eget initiativ levert flere utredninger om hvordan systemene og kompetansen på SI kan brukes for å fornye og effektivisere innkreving av offentlige krav, og hvordan Skatteetaten nå bør se mer helhetlig på innkreving av hele kravporteføljen. Disse utredningene har ikke blitt brukt videre i Skatteetaten i planlegging av nye løsninger.

SI har opplevd det som en utfordring å gjennomføre dette prosjektet på så kort tid. Det er to helt forskjellige organisasjoner, både i kultur og størrelse, som skal jobbe tett sammen, uten at det ble satt av tid til å bli kjent med hverandre og hverandres løsninger, spesielt på IT-området. En del av de uenigheter som har oppstått kunne nok derfor ha vært unngått dersom en hadde satt av mer tid til dette.

Det som er viktig fremover er å se på hvordan en kan oppnå målsetningen med innlemmingen - «bedre utnyttelse av SIs fagmiljø. Til nå har det vært mye fokus på hvordan få SI inn i Skatteetaten, nå bør det handle om hvordan bruke det som ligger på SI av system og kompetanse. I flg. oppdragsbrevet fra departementet til SI og Skatt skal «Skatteetaten i samarbeid med SI vurdere hvordan Skatteetaten etter endringen bør organiseres for å utnytte SIs kompetanse best mulig i etatens samlede portefølje».

SIs innlemming i Skatteetaten har så langt kostet ca. 12 millioner kroner i direkte kostnader og 2 millioner kroner i årlige kostnader. Fram til og med 2020 er det en negativ nåverdi på ca. 30 millioner kroner. Man har da ikke regnet med indirekte kostnader. Så langt har SI ikke klart å påvise noen samfunnsøkonomiske gevinster av innlemming av SI i Skatteetaten. Gevinstene vil først og fremst være koblet til utnyttelse av SIs systemer og kompetanse. Når det ikke er avklart, fremstår SIs innlemmelse i Skatteetaten ved årsskiftet som et samfunnsøkonomisk ulønnsomt prosjekt.

SAFIR-prosjektet

SI har i 2014 i noen grad vært involvert i Skatteetatens forprosjekt, kalt SAFIR-prosjekt, på delprosjekt innkreving. SAFIR-prosjektet har som hovedmål å sikre at staten får et nytt velfungerende IT-system for forvaltning av særavgifter når dagens TVIST systemer i Tolletaten ikke lenger har en forsvarlig teknisk support.

Etter innlemmelse av SI i Skatteetaten, og overtakelse av oppgaver fra Tolletaten, har Skatteetaten 6 reskontrosystemer og 3 systemer med funksjonalitet for tvangsinnkreving. Ved utarbeidelse av løsningsalternativer på innkreivingsområdet er det derfor mange mulige kombinasjoner som har vært vurdert i SAFIR-prosjektet

Anbefalingen fra SAFIRs delprosjekt innkreving er at Skatteetaten anskaffer og implementerer en ny standard reskontro for håndtering av fakturering og 1. purring, og bruker SIs eksisterende systemløsning SIAN for tvangsinnkreving.

SI er enig i valget som er gjort knyttet til håndtering av tvangsinnkrevingen for avgiftene som overføres fra Tolletaten og Kartverket, men er uenig i valget knyttet til anskaffelse og innføring av ny standard reskontroløsning for håndtering av fakturering og 1. purring. Vi mener at det kan etableres en vesentlig mye rimeligere løsning og med langt lavere risiko ved å legge SIs systemer til grunn også ved fakturering og 1. purring.

f) Benchmarking

Vi gjennomførte høsten 2014 en benchmarking av SIs IT-drift og -utvikling i regi av Gartner. De tre hovedområdene som er vurdert er drift av infrastruktur, drift og support av applikasjoner og applikasjonsutvikling. I denne benchmarkingen er SI vurdert opp mot sammenlignbare virksomheter (offentlige og private) i Europa (inkl. Norge), såkalt Peer Group.

Drift av infrastruktur

Hovedkonklusjonen er at SI er mer kostnadseffektiv enn gjennomsnittet i Peer Group. SIs kostnader er 12-13 % lavere enn gjennomsnittet i denne gruppen. Personellkostnadene er hele 21 % lavere enn de vi sammenlignes med. Drift av infrastruktur er delt inn i fem områder:

- Enterprise Computing
- Datalagring
- End-User Computing (PCer mv)
- IT Servicedesk
- Nettverk

SI kommer spesielt godt ut på Enterprise Computing. Her har vi mer enn 25 % lavere kostnader enn gjennomsnittet i Peer Group. Men også på datalagring og End-User Computing er vi vesentlig mer kostnadseffektive enn de vi sammenlignes med (h.h.v. 21,9 % og 24,5 %). På de to siste områdene ligger vi over Peer Group; 2,3 % på IT-servicedesk og 51,6 % på nettverk. Hovedårsaken til at SI fremstår med unormalt høye kostnader på nettverk er måten man har valgt å belaste dette området med lisenskostnader knyttet til en basiskomponent i nettverket. I og med at nettverk utgjør en liten del av det totale kostnadsbildet på IT-siden, utgjør denne komponenten er relativt stor andel på nettverksområdet. Altså er en liten del av kostnadene sannsynligvis skjevfordelt, men det endrer ikke hovedkonklusjonen.

Drift og support av applikasjoner

SI har 5 % lavere kostnadsnivå enn gjennomsnittet i Peer Group på drift og support av applikasjoner.

Applikasjonsutvikling

SI har 124 % høyere produktivitet og 63 % lavere kostnader enn gjennomsnittet i Peer Group på applikasjonsutvikling. Produktiviteten måles enkelt sagt i *produsert nytte for bruker per utviklingsårsverk*. *Produsert nytte for bruker* vurderes ved at applikasjonen

gjennomgås og gis funksjonspoeng etter gitte kriterier. Utviklingskostnadene sammenlignes på kostnad per utviklet funksjonspoeng.

Oppsummering

Benchmarkingen viser at SIs IT-drift og utvikling er kostnadseffektiv, at SIs utviklingsårsverk skaper stor verdi for brukerne, men også at vi har områder som kan forbedres.

Del IV – Styring og kontroll i virksomheten

1. Personalforvaltning og organisasjonsutvikling

Rapportering på personalområdet i vedlegg 5.

a) Bemanning og personalforvaltning

Bemanning og kompetanse til oppgaveløsning

Det er i 2014 utført 342 årsverk. Det er det samme som i 2013. Bemanningen var ved utgangen av 2014 på 343,9 årsverk fordelt på 369 ansatte (inkludert to lærlinger). Ved utgangen av 2013 var bemanningen på 343,5 årsverk fordelt på 368 ansatte.

SI gjennomfører løpende kompetanseheving i form av videreutdanning, opplæring, interne og eksterne kurs, og anser kompetansen til den løpende oppgaveløsning å være godt ivaretatt. På enkelte områder er vi noe sårbare m.h.t. kompetanse, og vi arbeider med tiltak for å redusere dette.

Kapasitetsmessig foretar vi en løpende vurdering når stillinger er ledige, og når utviklingsprosjekter er ferdige og implementert i organisasjonen. Vi er opptatt av at gevinster av utviklingsprosjekter realiseres. Ledige stillinger benyttes der behovet for mer kapasitet er størst, og bemanningsmessige gevinster realiseres enten ved nedbanning, eller ved at bemanning overføres til enheter der det er behov for kapasitetsøkning. Vi vurderer også om det kan være hensiktsmessig å overføre oppgaver fra enheter med for lav kapasitet til enheter med ledig kapasitet.

Utførte årsverk i 2014 er omtrent det samme som i 2013. Fordelingen av årsverk i organisasjonen var som følger (faktisk forbrukte årsverk):

| Enhet | 2014 | 2013 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| Direktør med staber | 16,9 | 15,7 |
| Administrasjonsavdelingen | 65,4 | 67,2 |
| Innkrevingsavdelingen | 183,1 | 180,9 |
| Driftssentralen | 76,7 | 78,1 |
| SUM SI | 342,2 | 341,9 |

Sett i forhold til 2013 har Innkrevingsavdelingen og direktørens staber hatt en liten økning i årsverksforbruket, mens øvrige enheter har hatt en nedgang. Økningen i stabene er knyttet til arbeidet med innlemmingen i Skatteetaten. I Innkrevingsavdelingen er alle enheter med unntak av Servicesenteret (SISS) styrket i 2014. I SISS ble det utført tre færre årsverk i 2014 enn i 2013. Nedbemanningen i SISS var planlagt, men vi hadde ikke tatt høyde for at innføring av forsinkelsesrenter på studiegjeld resulterte i svært mange

telefonhenvendelser. Vi nådde derfor ikke målene for servicegrad og svarprosent på telefontjenesten.

Av budsjettmessige årsaker må vi i 2015 redusere antall årsverk til ca. 335. Dette skal gjøres ved naturlig avgang og vakanser. Vi har behov for noen flere årsverk i Driftssentralen i 2015, slik at det er Administrasjonen og Innkrevingsavdelingen som må nedbemannes. Det vil kunne føre til lavere resultater i 2015 enn i 2014, men vi vil sette inn tiltak for å unngå store konsekvenser av nedbemanningen.

Demografi

Aldersfordeling i 2014:

| | 20-29 | 30-39 | 40-49 | 50-59 | 60-69 | Alle |
|--------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Kvinner | 7,7 % | 15,5 % | 37,6 % | 28,0 % | 11,1 % | 100 % |
| Menn | 10,4 % | 20,0 % | 42,4 % | 20,8 % | 6,4 % | 100 % |
| Totalt 2014 | 8,6 % | 16,9 % | 39,1 % | 25,8 % | 9,6 % | 100 % |
| Totalt 2013 | 5,7 % | 17,5 % | 42,3 % | 26,2 % | 8,2 % | 100 % |

Tyngdepunktet av SIs ansatte er fortsatt i førtiårene. Vi har i 2014 en økende andel av ansatte under 40 år (25,5 % mot 23,2 % i 2013). Andel av ansatte i 50 og 60-årene er ett prosentpoeng høyere i 2014 enn i 2013.

Bemanningen i 2014 bestod av 69,4 % kvinner og 30,6 % menn. Andelen menn har steget med 0,8 %-poeng i 2014.

Gjennomsnittsalder var i 2014 på 46,3 år.

Kvinnens gjennomsnittsalder var 47,3 år.

Menns gjennomsnittsalder var 44,0 år.

Turnover og rekruttering

I 2014 sluttet 13 personer fra ordinære faste stillinger. I tillegg hadde vi et dødsfall. Dette gir en turnover på 3,8 % (samme som i 2013). Av disse som sluttet gikk 3 personer over i alders- eller uførepensjon, mens 10 ansatte sluttet for overgang til annen virksomhet. Hovedtyngden av de som sluttet er saksbehandlere.

Rekruttering

I 2014 hadde SI totalt 20 utlysninger, 12 utlyst eksternt og 8 internt. På de eksterne utlysningene var det til sammen 451 søkere. Det vil si at SI i snitt hadde 37,5 søkere pr eksterne utlysning, mot 28,9 i 2013. Det siste året er det IT stillingene som har vært mest utfordrende å få kvalifiserte søkere til. I gjennomsnitt på de tre utlyste IT stillingene hadde SI 10 søkere.

Personalmessig forhold ved omstillingsprosjekt

I henhold til oppdragsbrevet fra FIN om innlemming av SI i Skatteetaten skulle SI og Skatt i samarbeid utrede hvordan gjennomføringen av innlemmelsen rent praktisk skulle skje.

Innen delprosjekt «personal» er det arbeidet mye for å avstemme rutiner og prosedyrer, informasjon og opplæring, samt å få plass administrative systemer. Det ble bestemt tidlig i prosessen at SI skulle ta i bruk Skatteetatens administrative systemer på personalområdet (SAP, Tidbank, Elark). Det har vært en del utfordringer knyttet til dette.

Generelt sett opplevde vi at det var satt av lite tid til gjennomføring av prosjektet. I lys av den korte tiden og bestemmelsen om innføring av Skatteetatens administrative systemer fra 1. januar 2015, ble implementeringen av de personaladministrative systemene og kartlegging av personaladministrative forhold prioritert. Det gjenstår en del arbeid med harmonisering av HR – prosesser.

b) Sykefravær

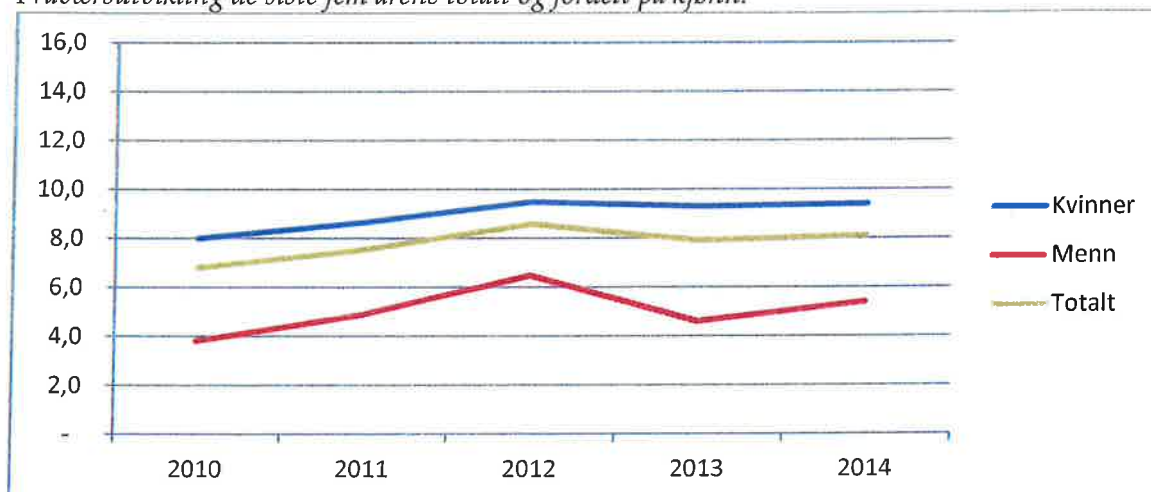
Fraværet i 2014 var 8,1 % mot 7,9 % i 2013. Kvinners fravær er omtrent som i 2013 (9,4 % mot 9,3 % i 2013), mens menns fravær har økt fra 4,6 % i 2013 til 5,4 % i 2014. Ansatte under 40 år har hatt en nedgang i fraværet fra 2013, men aldersgruppene over 40 år har høyere fravær i 2014 enn i 2013.

Det legemeldte fraværet var 6,3 % i 2014 mot 5,8 % i 2013.

Egenmeldt fravær var 1,8 % i 2014 mot 2,1 % i 2013.

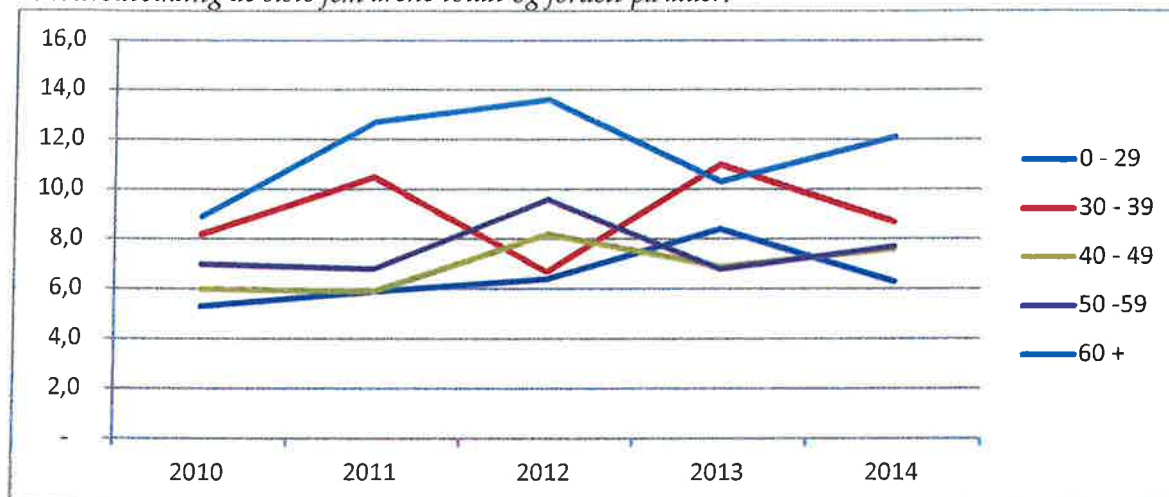
SI's mål for fraværet er maksimalt 6 %.

Fraværsutvikling de siste fem årene totalt og fordelt på kjønn:



Menns fravær er under målet på 6 %, men kvinners fravær er 9,4 % og totalt er vi langt over målet for fravær i 2014.

Fraværsutvikling de siste fem årene totalt og fordelt på alder:



Ingen aldersgrupper har et fravær i 2014 som er lavere enn målet på 6 %.

Ser vi på alder og kjønn, er det blant kvinner kun kvinner under 30 år som har mindre enn 6 % fravær. Kvinner i 20-årene hadde kun 1,9 % fravær i 2014 (8,9 % i 2013). Kvinner i 30-årene har fortsatt et høyt fravær, men det har vært en relativt stor nedgang fra 2013 (11,1 % i 2014 mot 14,7 % i 2013).

Menn i alderen 30-59 år har mindre enn 6 % fravær i 2014, men alle aldersgruppene med ett unntak (menn i 50-årene), har en økning i fraværet i 2014.

SI har i flere år hatt høyt sykefravær og statistikk fra NAV viser at en stor andel av det legemeldte sykefraværet på SI er knyttet til muskel-/skjelettplager og lettere psykiske lidelser. Den aldergruppen som har høyest fravær er kvinner i alder 30 – 39 år. I arbeidet med å få redusert sykefraværet og skape en mer helsefremmende arbeidsplass, legges det opp til stor grad av medvirkning både fra ansatt og leder. Hvordan vi skal sikre at vi er en helsefremmende arbeidsplass, skal være i fokus på alle nivå i organisasjonen, blant annet gjennom jevnlig møter og tiltak i handlingsplaner.

I forbindelse med at SI nå er en del av Skatteetaten vil vi koble det videre HMS-arbeidet til sentrale dokumenter på arbeidsmiljøområdet i Skatteetaten, f.eks. etatens styringsbrev for 2015, IA – avtalen 2014 – 2018 og Skatteetatens handlingsplan for arbeidsmiljø/HMS 2014 – 2015 da disse legger overordnede føringer for HMS arbeidet i Skatteetaten. Vi må gjennomgå Skatteetatens retningslinjer for HMS arbeid, samt implementere gjeldende HMS system og rutiner. Det blir lagt opp til flere ulike typer kurs for å øke kompetanse og støtte ledere og ansatte i dette arbeid. Her vil både NAV arbeidslivssenter og interne kurs i Skatteetaten være aktuelle. I tillegg vil HR stab jobbe tett med lederne for å yte støtte og kunne sette inn tiltak så raskt som mulig.

Vi ønsker å se nærmere på aldergruppen 30 – 39 år for å få innsikt i hva som kan være årsak til det høye sykefraværet i denne gruppen, og hvilke tiltak som eventuelt kan settes i verk.

Vi har allerede implementert BIA (Bevegelse i arbeidstid) som et mulig tiltak for å skape en mer helsefremmende arbeidsplass.

c) Helse, miljø og sikkerhet

SI har siden 2013 hatt AMU og IDF. Dette har i praksis betydd at samhandlingen knyttet til arbeidsmiljøloven og hovedavtalen ble delt. Tillitsvalgte og verneombud ble enig om at IA-avtalens intensjoner og mål skal være en integrert del av HMS-arbeidet og vises gjennom felles mål og tiltak.

Arbeidet med HMS er forankret i styringsdialogen og SIs virksomhetsplaner. Ansvar for et godt arbeidsmiljø der produksjon og HMS er godt integrert, ligger i linjeledelsen.

Et bærende prinsipp i HMS-arbeidet er at saker skal løses på lavest mulig nivå. På SI har vi gruppemøter, HMS-planer og avvikssystem som gir grunnlag for forbedring gjennom systematisk erfaringsoverføring og kunnskapsdeling.

Ansvar for fagområdet HMS ble 1.9.2014 flyttet fra personaladministrativ enhet til HR – stab. Høsten 2014 har blitt brukt til kompetansebygging samt å sette seg inn i Skatteetatens HMS arbeid.

d) IA-avtalen

Arbeidet med IA-avtalen er en integrert del av HMS-arbeidet på SI.

Delmål 1 – Sykefravær.

Se eget punkt b) ovenfor.

Delmål 2 – Mangfold

Se eget punkt c) ovenfor.

Delmål 3 – Forlenge yrkesaktivitet etter fylte 50

2009: 58 år og 4 mnd.

2014: 65 år og 3 mnd.

SI signerte i desember 2014 ny IA – avtale for perioden 2015 – 2018. I utarbeidelsen av mål og handlingsplan for denne perioden er det satt ned ei arbeidsgruppe som skal utarbeide en plan for hvordan alle ansatte skal være delaktig i dette arbeidet. Arbeidsgruppa består av AMU, avdelingsdirektørene og HR – stab. Vi har i tillegg bedt NAV Arbeidslivssenteret om å bistå oss i arbeidet samt invitert Stamina Bedriftshelse om å delta.

e) Etikk

De etiske reglene har også i 2014 vært tema på ulike samlinger i grupper og seksjoner. Vi har fokusert på de problemstillingene ansatte møter i sin arbeidshverdag gjennom gruppearbeid og diskusjoner. Etiske regler blir gjennomgått med alle nytilsatte.

Etter innlemmingen i Skatteetaten (SKE) er det SKEs etiske retningslinjer som gjelder for SI også. De nye retningslinjene er gjort kjent for alle ansatte.

Vi har i 2014 ikke avdekket noen brudd på de etiske reglene.

2. Oppfølging av saker fra Riksrevisjonen og Sivilombudsmannen

Riksrevisjonen

Revisjonen av regnskapet for 2013 ble avsluttet i februar i 2014. Riksrevisjonens beretning (brev av 25.04.2014) konkluderte med at SIs samlede årsregnskap for 2013 i det alt vesentlige er utarbeidet i samsvar med regelverk for statlig økonomistyring i Norge, og gir i det alt vesentlige en dekkende framstilling av den finansielle stilingen per 31. desember 2013, og at resultater og kontantstrømmer for det avsluttende regnskapsåret er i samsvar med anbefalte statlige regnskapsstandarder (SRS) i Norge.

Avsluttende revisjon av regnskapet for 2014 bel gjennomført i uke 6 i år. Oppsummeringsmøtet ga ingen indikasjoner om merknader til SIs regnskap for 2014.

Sivilombudsmannen

Sivilombudsmannen har behandlet to klager som berører SI i 2014. Den ene saken gjaldt klage over avslag på begjæring om ettergivelse av forsinkelsesgebyr. Sivilombudsmannen konkluderte med at det ikke var grunnlag for rettslig kritikk av SIs vedtak om ikke å ettergi forsinkelsesgebyr på grunn av for sent innlevert regnskap. Den andre saken gjaldt klage over SIs innkreving av studiegjeld. Ombudsmannen konkluderte med at den konkrete saken faller utenfor ombudsmannens arbeidsområde. Videre informerte ombudsmannen om at klager kan benytte retten til å klage saken inn for tingretten, jf. tvangsl. § 5-16.

3. Internkontroll og risikostyring

SI leverte i halvårsrapporten en overordnet risikovurdering knyttet til hovedmålene, samt en vurdering av operasjonell risiko i innkrevingprosessen. Konklusjonen var at det generelt er liten risiko knyttet til SIs virksomhet. Dette bildet har ikke endret seg vesentlig i andre halvår i 2014, men vi har en utfordring knyttet til servicemålene p.g.a. innføring av forsinkelsesrente på studiegjeld.

Internkontrollen i 2014 har heller ikke avdekket vesentlige svakheter, feil eller mangler i kritiske prosesser eller aktiviteter.

4. Informasjonssikkerhet

I februar 2014 gikk vår sikkerhets- og beredskapssjef brått og uventet bort. Vi fikk derfor en periode uten personell i denne rollen. I september var ny sikkerhets- og beredskapssjef på plass i stillingen, og vi har gjennom høsten tatt opp igjen arbeidet med sikkerhet og beredskap.

Hovedfokus for informasjonssikkerhetsområdet i 2014 har vært klassifisering og soneinndeling, et arbeid som forventes ferdig i 2015.

Fusjonering med Skatteetaten og samspillet mellom sikkerhetsavdelingen i Skatt og SIs egen sikkerhetsorganisasjon, har også vært prioritert. Dokumentasjonen rettet mot informasjonssikkerhet hos begge etater er gjennomgått, og vi utvikler en plan for samordning av dokumentasjon for informasjonssikkerhet.

Vi har kontinuerlig overvåking av e-tjenesteløsningen. Systematiske tester og overvåking har ikke vist endring i informasjonssystemenes tilgjengelighet, konfidensialitet og integritet i negativ retning.

Det har vært jobbet ekstra mye med opplæring og sikkerhetskultur hos de ansatte gjennom deltagelse i nasjonal sikkerhetsmåned og e-læringsmoduler, samt foredrag.

Vi gjennomførte i slutten av 2014 en større risikovurdering av informasjonssikkerheten ved SI og bygger en sikkerhetsplan for 2015 basert på denne. Den tar hensyn til opplæring, kultur, testing og øving av organisasjonen. Vi mener at informasjonssikkerheten er godt ivaretatt ved SI, og i tråd med de nasjonale retningslinjene, og vi jobber sammen med våre medarbeidere for at den skal bli enda bedre.

5. Sikkerhet og beredskap

I 2014 fikk vi på plass et sikkerhetsteam som jobber med sikkerhet i bredden av hele virksomheten. Det inkluderer infrastruktur/bygg, HMS, kommunikasjon og informasjonssikkerhet. Dette har vist seg å være en god organisering. Vi har forankret et mandat og løser sikkerhetsutfordringer for hele organisasjonen, samt leder det overordnede sikkerhetsarbeidet på SI.

Det ble gjennomført en beredskaps-/varslingsøvelse våren 2014, da i forbindelse med en Heimevernøvelse. Vi har i tillegg jobbet i kriseledelsen med struktur, samordning og kursing i krisehåndteringsverktøyet CIM. Det er lagt en plan for det videre arbeidet med dette, og vi fortsetter trening og kompetansebygging for kriseledelsen enda mer intenst i 2015. Øvelsene som planlegges i 2015 tar utgangspunkt i risikovurderingen av sikkerheten

på SI som vi gjennomførte i desember 2014. Vi har oppdatert våre beredskapsplaner i forbindelse med fusjoneringen med Skatteetaten og ny varslingsvei er etablert, samt øvrige kontaktpunkter og føringer mot Skatteetatens interne beredskapsplaner.

6. Nye oppgaver og oppdragsgivere

Nye oppdragsgivere

Avtale med Sysselmannen på Svalbard ble undertegnet 23.04.14 om innkreving av miljøerstatning, tvangsmulkt og overtredelsesgebyr ved brudd på svalbardmiljøloven.

Nye oppgaver fra eksisterende oppdragsgivere

Avtale med Arbeidstilsynet ble undertegnet 06.01.14 om innkreving av byggesaksgebyr med hjemmel i arbeidsmiljøloven.

Avtale med Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap ble undertegnet 14.10.14 om innkreving av tvangsmulkt og overtredelsesgebyr ved brudd på sivilbeskyttelsesloven.

Avtale med Norsk pasientskadeerstatning ble undertegnet 24.10.14 om innkreving av tilskudd og regresskrav med hjemmel i pasientskadeloven.

Avtale med Regjeringsadvokaten ble undertegnet 09.10.14 om endringer i fakturering av saksomkostninger. Tidligere ble faktureringen utført av Regjeringsadvokaten men med virkning fra 01.01.15 har Regjeringsadvokaten overlatt faktureringen og videre innkreving til SI.

7. Arbeid med forenkling

I tildelingsbrevet for 2014 fra Finansdepartementet oppfordres det til å foreslå forenkling av regelverk eller prosedyrer fastsatt av andre, og som vurderes som unødig belastende for SI. SI har i brev av 01.09.14 til departementet foreslått endring av regelverk knyttet til oppfyllelsesfrist for erstatningskrav og tvangsgrunnlag for forsinkelsesrente på erstatningskrav og tvangsmulkt. De foreslåtte endringene vil medføre betydelig effektiviseringsgevinst for SI i form av mindre manuell saksbehandling av dommer og forelegg. I tillegg vil endringene øke rettssikkerheten og likebehandling av personer som er tilkjent erstatningskrav i straffesaker.

8. Kommunikasjonsarbeid

SIs kommunikasjonsstrategi bygger på Statens kommunikasjonspolitikk av 31. mars 2009. I 2014 har vi videreført arbeidet med kommunikasjonstiltak for økt åpenhet internt og eksternt. Samtidig har kommunikasjonsarbeidet vært preget av arbeidet med innlemmingen i Skatteetaten fra 1. januar 2015.

De etablerte arenaene for kommunikasjon internt og eksternt har fungert etter hensikten året gjennom. Det gjennomføres fellesledermøter hvert kvartal, og ved større endringer i strategi, årsplaner, prosjekter eller organisasjon som krever solid forankring i virksomheten, gjennomføres det ulike informasjonstiltak.

Det ble gjennomført allmøter for SIs ansatte da nyheten om innlemmelsen i Skatt ble kjent. SIs ansatte deltok også under direkteoverført allmøte i Skatt i november 2014. SIIntranettet har vært brukt som informasjonskanal for prosessen rundt innlemmelsen. I tillegg er det gjennomført en rekke fellesmøter der det har vært orientert om konkrete forhold knyttet til prosessen.

I 2014 ble SI som virksomhet omtalt i 762 tilfeller i media når en legger virksomhetens medieovervåking til grunn. Dette er en marginal nedgang i omtaler sammenlignet med 2013.

SIs medieprofil har de senere år vært spisset mot innkrevingsfaget, innkrevingsresultat og innkrevingsrollen. SI ønsker å være den etaten den media naturlig kontakter når det gjelder innkreving i offentlig regi.

SIs oppdragsgivere bidrar også til medieoppslag der SI og innkrevingsløpet er omtalt ettersom hele «næringskjeden» som utgjør innkreving i det offentlige ofte tas med i sakene. I mange sammenhenger er det et økt forbrukerfokus i sakene – altså mye folkeopplysning om hvordan innkrevingen av for eksempel NRK-lisens, bøter eller vegavgift foregår og er å forstå.

SI har de senere årene vært til stede i sosiale medier, både på Facebook og LinkedIn. SIs tilstedeværelse i sosiale medier er basert på et forsiktighetsprinsipp. Profil og innhold bygges sakte men sikkert opp etter hvert som vi gjør oss erfaringer. Facebook er kanal mot skyldnere, LinkedIn mot mulig jobbsøkere/rekruttering.

SI startet i 2011 et omfattende klarspråkarbeid. Arbeidet med å revidere om lag 1.000 standardbrev har pågått kontinuerlig. Tilbakemeldinger fra både saksbehandlere og brukere har vært positive, og klarspråkarbeidet ble belønnet med Statens Klarspråkpris for beste standardbrev i 2014. Språkarbeidet har vært videreført med stor suksess også i 2014. Det er nå klart at SI har vunnet Statens klarspråkpris for ekstraordinær innsats med å bruke et klart, godt og brukervennlig språk.

Vi er i gang med å forbedre SIs språkprofil. Det er også gjennomført en brukertest av brev. Et 30-talls personer ble invitert til SI for å komme med innspill til oppbyggingen av konkrete brev. De fikk lese før- og etterversjoner av brevene og ga tilbakemeldinger på struktur, forståelse og innhold. Tilbakemeldingene var svært nyttig i arbeidet med å gjøre SI-språket mer brukervennlig.

Vi arbeider også med å få oversatt allerede språkvaskede brev til engelsk, samt språkvask av såkalte masseproduksjonsbrev.

Del V – Vurdering av fremtidsutsikter

SI har i 2014 levert det beste innkreivingsresultatet noen sinne. Systemene på SI har tilnærmet 100 % tilgjengelighet, de er i stor grad modernisert, og har stor kapasitet. Ekstern benchmarking og pristildelinger viser at det SI leverer scorer høyt sammenlignet med både private og andre offentlige virksomheter. SI ble i 2014 tildelt prisen som årets IT-avdeling av Computerworld. Saksbehandling leveres med god kvalitet til våre brukere. Vi tilbyr et digitalt førstevalg til både innbyggere og oppdragsgivere, men tilbyr også god service for dem som kontakter SI i andre kommunikasjonskanaler. SI ble i 2014 som første offentlige etat tilkoblet Sikker Digital Post.

SI har levert flere utredninger som viser at SIs systemer med mindre tilpasninger kan brukes for å løse nye oppgaver i Skatteetaten. Innkreiving av særavgiftene for Toll og avgiftsetaten er et eksempel, det samme gjelder dokumentavgiften. Investeringene vil være svært små sammenlignet med alternativene. På grunn av høy automatiseringsgrad vil også driftskostnadene være små.

Skatteetaten står overfor store utfordringer fremover der det skal tilbys nye forbedrede tjenester i et helhetsperspektiv. For SI er det spesielt viktig at man ser innforordningsoppgavene i sammenheng. For brukerne av Skatteetaten er det ikke heldig at man fremstår med flere innforordningssystemer. 80 % av alle utleggsforretninger ligger i dag i systemene på SI. Disse systemene har en tjenenesteorientert arkitektur og har vært gjenstand for kontinuerlig forbedring over tid. Fornyelsesbehovet på innkreivingsområdet er derfor lite.

SI har kostnadseffektive og moderne systemer, samt effektive rutiner for innkreiving, og bringer med seg en spesialkompetanse på innkreivingsområdet og en unik integrasjon mellom forretning og IT inn i Skatteetaten. SI tilbyr i dag et reelt digitalt førstevalg for innbyggerne og oppdragsgiverne gjennom den prisbelønte selvbetjeningsløsning på www.sismo.no. Løsningen er bygget i henhold til Statens gjeldende arkitekturprinsipper og fremstår moderne, effektivt og brukervennlig i møte med brukerne. Det meste ligger til rette for gjenbruk av disse også for de nye avgiftstypene Skatteetaten skal ha ansvaret for innkreivingen av.

Selv om SI anno 31.12.14 fremstår bedre rustet enn noen gang for å levere gode, helhetlige og effektive innkreivingstjenester er fremtiden i Skatteetaten også noe usikker. Det er ingen klare indikasjoner på hvordan Skattedirektoratet ønsker å nyttiggjøre seg de kvalitetene og systemene som SI har inn i den nye Skatteetaten. Vi mener å være godt posisjonert for videre vekst og utvikling dersom man ønsker å ta i bruk denne kompetansen på SI.

Del VI – Årsregnskap

1. Innledning

Statens innkrevingsssentral (SI) har siden 1. januar 2011 ført virksomhetsregnskap etter periodiseringsprinsippet, i tillegg til kontantregnskapet. Formålet med denne overgangen var å få bedre kvalitet på den interne økonomistyringen, og et bedre grunnlag for analyser.

Innkrevingsregnskapet føres fortsatt etter kontantprinsippet, og inntekter fra innkrevingen vil ikke framgå som driftsinntekter i virksomhetsregnskapet. Innkrevingen genererer imidlertid kostnader, og disse vil framgå av virksomhetsregnskapet.

Driftsinntektene i virksomhetsregnskapet omfatter de årlige bevilgningene i statsbudsjettet, i tillegg til refusjoner oppdragsgivere for innkreving. For flere detaljer, se resultatregnskap med noter.

Dette innebærer at *driftsresultatet* i gjennomsnitt skal balansere rundt null. Ulik periodisering i virksomhets- og kontantregnskapene vil imidlertid bety at resultatet sjelden vil bli null i én konkret periode. Overføring av bevilgning fra en periode til neste vil også gi et regnskapsmessig driftsoverskudd.

2. Ledelseskommentarer

Virksomhetens formål

Det overordnede mål for SI er å sørge for effektiv og korrekt innkreving på vegne av oppdragsgiver. SI har som primæroppgave å innkreve straffekrav utstedt av justismyndighetene og avgifter, gebyrer og misligholdte krav for andre statlige virksomheter. Videre skal virksomheten drifte og videreutvikle et felles saksbehandlersystem for SI og alminnelige namsmenn, forvalte en database for sam-ordning av utleggstrekk og levere økonomitjenester til Politi- og lensmannsetaten.

Bekreftelse

Årsregnskapet er avlagt i henhold til bestemmelsene i økonomistyring i staten, rundskriv R-115 fra Finansdepartementet og krav i hovedinnstruks av 14.februar 2014 fra Finansdepartementet til Direktøren i Statens innkrevingsssentral. Regnskapet gir et dekkende bilde av Statens innkrevingsssentrals disponible bevilgninger, regnskapsførte utgifter, inntekter, eiendeler og gjeld.

Virksomhetsregnskapet

Virksomhetsregnskapet er utarbeidet etter de anbefalte statlige regnskapsstandardene (SRS).

Innkrevingsregnskapet

Innkrevingsregnskapet er ført etter kontantprinsippet i henhold til de statlige regnskapsstandardene (SRS).

Resultatpostene

87,3 % av driftsinntektene i 2014 kom fra bevilgninger. Dette er en konsekvens av at vi stort sett finansierer innkreving for oppdragsgivere ved overføring av bevilgning. Innkreving av misligholdt kringkastingsavgift er stykkprisfinansiert.

Driftsinntekter i 2014 var 13,8 mill. kr høyere enn i 2013. Årsaken til dette er i hovedsak økning i bevilgningen. Pensjonskostnader føres som inntekt fra bevilgning, og dette utgjør 8,1 mill. kroner i økt bevilgning i 2014.

Lønn og sosiale kostnader utgjorde 54,4 % av driftskostnadene ved SI i 2014. Lønn og sosiale kostnader har økt med 11,5 mill. kr fra 2013. Hovedårsaken til økningen er at premiesatsen for pensjonskostnad har økt fra 11,4 % i 2013 til 15,85 i 2014. Dette utgjør for SI 8,1 mill. Refusjoner i forbindelse med sykepengen er økt med 1,8 mill. kroner fra 2013. Det ble utført 342 årsverk i 2014. Det er det samme som i 2013.

Øvrige driftskostnader har økt med 5,8 mill. kroner fra 2013.

Avskrivninger har økt med 7 mill. kroner. Ved utarbeidelse av åpningsbalansen pr 1.1.2011 ble verdien av store servere beregnet til 14,2 mill. kr, mens verdien av Datarom 2 ble beregnet til 6,9 mill. kroner. Disse eiendelene er lagt inn med normale avskrivningsregler: 5 år, lineært.

Imidlertid ble de store serverne som lå i åpningsbalansen anskaffet i perioden 2006-2008, og skulle vært avskrevet i perioden 2011-2013. Dvs. at verdi pr. 1.1.2014 var å anse som 0. Alle serverne er utrangert og ikke i drift. Anskaffelsene i åpningsbalansen vedrørende Datarom 2 var gjort i mai 2009, og verdien per 1. juni var å anse som 0. På bakgrunn av dette er verdien av disse anskaffelsene satt til 0 i regnskapet for 2014. Dette gir en ekstra avskrivningskostnad i 2014 på 7 mill. kroner.

Investeringer

I denne regnskapsperioden er investeringer for 14,0 mill. kroner aktivert.

| | |
|--------------------|------------------|
| Lisenser | 2,4 mill. kroner |
| Inventar | 1,2 mill. kroner |
| IKT | 9,8 mill. kroner |
| Andre driftsmidler | 0,6 mill. kroner |

Forholdet mellom periodisert regnskap og bevilgningsregnskapet

Bevilgningsregnskapet for kap. 1634 viser at utgiftene etter kontantprinsippet ble 304,1 mill. kr på post 01 Driftsutgifter, og 20,0 mill. kr på post 45 Investeringer. SI har dessuten belastet kap. 0440 med 4,9 mill. kr (belastningsfullmakt). Dette gir totale utgifter på 329 mill. kr.

Resultatregnskapet viser 358,6 mill. kr i driftskostnader. Differansene mellom kostnader og utgifter er:

| | | |
|---------------------------------|--------------------|-------------------------------------|
| Investeringer | 14,0 mill. kroner | (Utbetalt ikke kostnadsført) |
| Avskrivninger og nedskrivninger | -22,9 mill. kroner | (kostnadsført, ikke utbetalt) |
| Pensjonspremie | -26,0 mill. kroner | (kostnadsført, ikke utbetalt) |
| Diverse poster periodisering | 5,3 mill. kroner | (flexitid og andre periodiseringer) |

Driftsresultatet skal i gjennomsnitt balansere rundt null, men perioderesultatene vil variere. Regnskapet for 2014 viser et driftsresultat på 0,7 mill. kroner.

Innkrevingsregnskapet

Det er i 2014 regnskapsført 3 525,3 mill. kroner i statsregnskapet mot 2 997,5 mill. kroner i 2013. Dette er en økning på 527,8 mill. kroner i forhold til 2013. Det er økte inntekter på straffekrav, gebyrer og andre kravtyper (studiegjeld).

I tillegg har SI krevd inn 935 mill. kroner (771 mill. kroner i 2013) som er utbetalt til kraveier.

Tilleggsopplysninger

Riksrevisjonen reviderer årsregnskapet for Staten innkrevingsentral. Årsregnskapet er ikke ferdig revidert pr d.d men antas å foreligge i løpet av 2.kvartal 2015. Beretningen er unntatt offentligheten fram til Stortinget har mottatt Dokument 1 fra Riksrevisjonen, men vil bli publisert på Statens innkrevingsentral sine nettsider så snart dokumentet foreligger.

Regnskapet er endelig ferdigstilt 14. april 2015 etter at det ble avdekket mindre korrekturfeil. Det er ikke avdekket feil som har betydning for resultatregnskap, balanse eller innkrevingsregnskap.

Med dette avlegges årsregnskapet for 2014.

Mo i Rana, 14.04.2015



Christel Halsen
Fungerende direktør

3. Prinsippnote - Regnskapsprinsipper

Virksomhetsregnskap avlagt i henhold til de anbefalte statlige regnskapsstandardene (SRS)

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med de anbefalte statlige regnskapsstandardene (SRS).

Inntekter til staten fra innkrevingsvirksomheten vises som en gjennomstrømningspost i resultatoppstillingen etter periodens resultat. Innkrevingsinntektene regnskapsføres i henhold til kontantprinsippet og påvirker ikke resultatet av periodens aktiviteter i virksomhetsregnskapet.

Åpningsbalanse

Åpningsbalansen ble utarbeidet pr. 01.01.2011.

Ved utarbeidelse av åpningsbalansen er det lagt til grunn at bruksverdi basert på gjenanskaffelsesverdi representerer verdien for fysiske eiendeler. Ved fastsettelse av gjenanskaffelsesverdi er det tatt hensyn til slit og elde, teknisk funksjonell standard og andre forhold av betydning for verdifastsettelsen.

Finansieringen av anleggsmidler som er inkludert i åpningsbalansen for første gang, er klassifisert som en langsiktig forpliktelse. Denne forpliktelsen løses opp i takt med avskrivningen på de anleggsmidlene som finansieringen dekker. For omløpsmidler er virkelig verdi benyttet som grunnlag for verdsettelsen. Omløpsmidler, fratrukket kortsiktig gjeld og eventuelle øvrige forpliktelser, fremkommer som avregning med statskassen.

Ved utarbeidelse av åpningsbalansen pr 1.1.2011 ble verdien av store servere beregnet til 14,2 mill. kr, mens verdien av Datarom 2 ble beregnet til 6,9 mill. kroner. Disse eiendelene er lagt inn med normale avskrivingsregler: 5 år, lineært.

Imidlertid ble de store serverne som lå i åpningsbalansen anskaffet i perioden 2006-2008, og skulle vært avskrevet i perioden 2011-2013. Dvs. at verdi pr. 1.1.2014 var å anse som 0. Alle serverne er utrangert og ikke i drift. Anskaffelsene i åpningsbalansen vedrørende Datarom 2 var gjort i mai 2009, og verdien per 1. juni var å anse som 0. På bakgrunn av dette er verdien av disse anskaffelsene satt til 0 i regnskapet for 2014.

Inntekter

Salgs- og leieinntekter (transaksjonsbaserte inntekter)

Salg av tjenester inntektsføres ved fakturering. I perioden gjelder dette refusjoner fra NRK for innkreving av misligholdt kringkastingsavgift.

Inntekt fra bevilgninger

Bevilgninger er inntektsført i den periode da aktiviteten som bevilgningen skal finansiere var planlagt (budsjettet). Inntektsføring av investeringsbevilgning skjer i takt med avskrivningene av anleggsmidlene.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres i samme periode som aktiviteten utføres.

Pensjoner

SI betaler ikke premie til SPK, og kostnad til premie er heller ikke dekket av bevilgning. Premie dekkes i samsvar med sentral ordning i staten. Det er i regnskapet lagt til grunn en estimert sats for beregning av pensjonskostnad. Premiesatsen for 2014 er av SPK estimert til 15,85 % som for SI utgjør 26 mill.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Kortsiktig gjeld er balanseført på opptakstidspunktet.

Ved utarbeidelsen av åpningsbalansen ble det lagt til grunn at vi ikke har varebeholdninger relevante for balanseføring. Varekjøp kostnadsføres direkte i resultatregnskapet.

Immaterielle eiendeler

Eksternt innkjøpte immaterielle eiendeler er balanseført, se note 4. Det vises også til ledelseskomentarene m.h.t aktivering av egenutviklet system.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er balanseført og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid, se note 5.

Finansiering av periodiserte poster

Omløpsmidler / kortsiktig gjeld

Alle balanseposter, med unntak av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler, har motpost i *Avregning med statskassen*. Avregningen gir dermed et uttrykk for statens eierkapital når det gjelder kortsiktige poster.

Anleggsmidler

Balanseført verdi av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler har motpost i *Ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler*. Dette representerer finansieringen av disse anleggsmidlene. Ved tilgang av immaterielle eiendeler og varige driftsmidler balanseføres anskaffelseskostnaden. Samtidig går anskaffelseskostnaden til reduksjon av resultatposten *Inntekt fra bevilgninger* og til økning av balanseposten *Ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler*.

Avskrivning av anleggsmidler kostnadsføres. I takt med gjennomført avskrivning inntektsføres et tilsvarende beløp under *Inntekt fra bevilgning*. Dette gjennomføres ved at finansieringsposten *Ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler* oppløses i takt med at anleggsmidlet forbrukes i virksomheten. Konsekvensen av dette er at investeringene har en resultatnøytral effekt.

Varebeholdninger

SI balansefører ikke varebeholdningene. Innkjøpte varer kostnadsføres direkte.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende. Ingen avsetning til forventet tap, da sannsynligheten for tap er svært lav. (Jf. vurdering gjort i åpningsbalanse).

Statens konsernkontoordning

SI omfattes av statens konsernkontoordning. Konsernkontoordningen innebærer at alle innbetalinger og utbetalinger daglig gjøres opp mot virksomhetens oppgjørskontoer i Norges Bank.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den direkte modellen tilpasset statlige virksomheter.

4. Oppstilling av bevilgningsrapportering

| Oppstilling av bevilgningsrapportering 31.12.2014 - Bruttobudsjetterte virksomheter | | | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------|-------------------------------------------|------------------|---------------|---------------------------------|
| Utgiftskapittel | Kapittelnavn | Post | Posttekst | Samlet tildeling | Regnskap 2014 | Merutgift (-) og mindretgift |
| 1634 | Statens innkrevingsentral | 01 | Driftsutgifter | 295 256 000 | 304 142 790 | -8 886 790 |
| 1634 | Statens innkrevingsentral | 45 | Større utstyrsanskaffelser og vedlikehold | 22 276 000 | 20 025 247 | 2 250 753 |
| 0440 | POD | 01 | Driftsutgifter | 5 248 386 | 4 878 201 | |
| <i>Sum utgiftsført</i> | | | | 322 780 386 | 329 046 238 | |
| Inntektskapittel | Kapittelnavn | Post | Posttekst | Samlet tildeling | Regnskap 2014 | Merinntekt og mindreinntekt (-) |
| 3024 | Regjeringsadvokaten | 01 | saksomkostninger | | 8 401 927 | |
| 3440 | POD | 07 | Gebyr tvangsforretninger | | 630 324 224 | |
| 3470 | Justisdepartementet | 01 | saksomkostninger | | 4 283 227 | |
| 3545 | Datatilsynet | 01 | Datatilsynet | | 1 028 334 | |
| 3640 | Arbeidstilsynet | 09 | Overtredelse | | 110 000 | |
| 3640 | Arbeidstilsynet | 05 | Tvangsmulkt | | 4 368 437 | |
| 3718 | Helsedirektoratet | 04 | Skjenkebevilling | | 451 187 | |
| 3910 | SDIR | 05 | Tvangsmulkt og overtredelse | | 5 272 350 | |
| 3910 | SDIR | 04 | Gebyr NIS | | 36 527 686 | |
| 3910 | SDIR | 01 | Gebyr NOR | | 142 488 171 | |
| 3917 | Fiskeridirektoratet | 06 | Tvangsmulkt | | 584 699 | |
| 4465 | Statens kartverk | 02 | Tinglysning | | 514 720 | |
| 4465 | Statens kartverk | 01 | Gebyr | | 22 991 | |
| 4602 | Finanstilsynet | 86 | Tvangsmulkt | | 7 461 563 | |
| 4602 | Finanstilsynet | 03 | Prospektgebyr | | 7 652 478 | |
| 4620 | SSB | 85 | Tvangsmulkt | | 23 655 807 | |
| 4634 | Statens innkrevingsentral | 02 | Refusjoner | 41 400 000 | 45 886 261 | 4 486 261 |
| 4634 | Statens innkrevingsentral | 15 | Refusjon arbeidsmarkedstiltak | | 5 183 | 5 183 |
| 4634 | Statens innkrevingsentral | 16 | Refusjon foreldrepenger | | 2 616 562 | 2 616 562 |
| 4634 | Statens innkrevingsentral | 18 | Refusjoner sykepenger | | 7 728 511 | 7 728 511 |
| 4634 | Statens innkrevingsentral | 85 | Misligholdte studielån | 290 000 000 | 306 998 474 | 16 998 474 |
| 4634 | Statens innkrevingsentral | 86 | Bøter inndragninger | 1 650 000 000 | 1 695 581 247 | 45 581 247 |
| 4634 | Statens innkrevingsentral | 87 | Trafikantsanksjoner | 68 000 000 | 67 263 629 | -736 371 |
| 4634 | Statens innkrevingsentral | 88 | Forsinkelsesgebyr, | 250 000 000 | 255 481 685 | 5 481 685 |

| | | | | | |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----|---------------------|-----------------------|----------------|
| | innkrevingsentral | | regnskapsregistret | | |
| 5309 | [Tilfeldige inntekter] | 29 | Ymse | 4 836 575 | |
| | Erstatning Norges | | | | |
| 5341 | Bank | 91 | | 404 017 | |
| 5536 | TAD | 72 | Årsavgift | 13 692 | |
| 5565 | Statens kartverk | 70 | Dokumentavgift | 10 209 465 | |
| 5580 | Finanstilsynet | 70 | Finanstilsynsavgift | 308 582 958 | |
| 5605 | Renter | 83 | Renter | 1 706 856 | |
| 5700 | Arbeidsgiveravgift | 72 | Arbeidsgiveravgift | 8 131 526 | |
| 8450 | Svalbardkrav | 04 | Svalbardkrav | 1 514 240 | |
| <i>Sum inntektsført</i> | | | | 2 299 400 000 | 3 590 108 685 |
| Netto rapportert til bevilgningsregnskapet | | | | -3 261 062 446 | |
| Kapitalkontoer | | | | | |
| 60085801 | Norges Bank KK | | | | |
| | /innbetalinger | | | 4 605 411 463 | |
| 60085802 | Norges Bank | | | | |
| | KK/utbetalinger | | | -1 352 159 963 | |
| 716700 | Endring i mellomværende med statskassen | | | 7 810 946 | |
| <i>Sum rapportert</i> | | | | 0 | |
| Beholdninger rapportert til kapitalregnskapet (31.12) | | | | | |
| Konto | Tekst | | 2014 | 2013 | Endring |
| | | | | | 0 |
| 716700 | Mellomværende med statskassen | | -93 202 532 | -101 013 477 | 7 810 945 |

5. Oppstilling av artskontorrapporteringen

| | Note | 2014 | |
|-------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-------------|
| Inntekter rapportert til bevilgningsregnskapet | | | |
| Innbetalinger fra gebyrer | | | |
| Innbetalinger fra tilskudd og overføringer | | | |
| Salgs- og leieinnbetalinger | | 45 389 895 | |
| Andre innbetalinger | | | |
| Innbetaling av finansinntekter | | | |
| <i>Sum innbetalinger</i> | | 45 389 895 | |
| Utgifter rapportert til bevilgningsregnskapet | | | |
| Utbetalinger til lønn og sosiale utgifter | | 179 335 778 | |
| Offentlige refusjoner vedrørende lønn | | -10 846 623 | |
| Utbetalt til investeringer | | 13 608 378 | |
| Utbetalt til kjøp av aksjer | | | |
| Andre utbetalinger til drift | | 136 102 083 | |
| Utbetaling av finansutgifter | | 62 | |
| <i>Sum utbetalinger</i> | | 318 199 616 | |
| Netto rapporterte utgifter til drift og investeringer | | 272 809 721 | |
| Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten | | | |
| Innbetaling av skatter, avgifter, gebyrer m.m. | | 3 525 290 670 | |
| <i>Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten</i> | | 3 525 290 670 | |
| Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten | | | |
| Utbetalinger av tilskudd og stønader | | | |
| <i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</i> | | 0 | |
| Inntekter og utgifter rapportert på felleskapitler | | | |
| 5700 Folketrygdens inntekter - Arbeidsgiveravgift | | 8 131 526 | |
| 5309 Tilfeldige inntekter (gruppeliv m.m) | | 449 971 | |
| <i>Sum inntekter og utgifter rapportert på felleskapitler</i> | | 8 581 497 | |
| Netto utgifter rapportert til bevilgningsregnskapet | | -3 261 062 446 | |
| Oversikt over mellomværende med statskassen | | | |
| Eiendeler og gjeld | | 2014 | 2013 |
| Fordringer | | | |
| Fordringer ansatte 154 | | 59 079 | 136 764 |
| Andre kortsiktig fordringer 157 | | 222 927 | 1 485 |
| Kasse | | | |
| Bankkontoer med statlige midler utenfor Norges Bank | | | |

| | | |
|----------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| Skyldig skattetrekk | -7 615 766 | -6 880 347 |
| Skyldige offentlige avgifter | | |
| Oppgjørskonto merverdiavgift 274 | -17 105 | |
| Annen gjeld | | |
| (Innbetalt før krav) Akonto - innkreving 290 | -47 494 580 | -52 309 989 |
| Fordelt ikke utbetalt innkreving 299 | -38 357 087 | -41 961 390 |
| Sum mellomværende med statskassen | -93 202 532 | -101 013 477 |

| Note A Forklaring av samlet tildeling - Bruttobudsjetterte virksomheter | | | |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| Kapittel og post | Overført fra i fjor | Årets tildelinger | Samlet tildeling |
| 163401 | 9 256 000 | 286 000 000 | 295 256 000 |
| 163445 | 5 776 000 | 16 500 000 | 22 276 000 |
| 463402 | 0 | 41 400 000 | 41 400 000 |
| 463485 | | 290 000 000 | 290 000 000 |
| 463486 | | 1 650 000 000 | 1 650 000 000 |
| 463887 | | 68 000 000 | 68 000 000 |
| 463488 | | 250 000 000 | 250 000 000 |

Oppstillingen viser bevilgninger gitt i tildelingsbrev for 2014 til Statens innkrevingssentral

| Note B Forklaring til brukte fullmakter og beregning av mulig overførbart beløp til neste år | | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|
| Kapittel og post | Stikkord | Merutgift(-)/ mindre utgift | Utgiftsført av andre i hht avgitte belastningsfullmakter | Merutgift(-)/ mindreutgift etter avgitte belastningsfullmakter | Standard refusjoner på inntektspostene 15-18 | Merinntekter iht merinntektsfullmakt | Sum grunnlag for overføring |
| 1634 01 | | -8 886 790 | 0 | -8 886 790 | 10 350 256 | 4 486 261 | 5 949 727 |
| 1634 45 | <i>Kan overføres</i> | 2 250 753 | | 2 250 753 | Ikke aktuell | | 2 250 753 |

Forklaring til bruk av budsjettfullmakter.

kapittel 1634 Statens innkrevingssentral

Post 01

| | |
|------------------------------------------------------|--------------------|
| Bevilgning 2014 i hht. tildelingsbrev | 282 500 000 |
| Overført fra 2013 | 9 256 000 |
| Budsjett pr 2014 Prp:lønnsopp. Prop. 93S (2013-2014) | 4 500 000 |
| | -1 000 000 |
| Sum bevilgning | 295 256 000 |
| Regnskap 2014 | 304 142 790 |
| Merutgift | -8 886 790 |

Fullmakter:

| | |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|
| Fullmakt 4634 post 02 | 4 486 261 |
| Fullmakt 4634 post 15 Refusjon arbeidsmarkedstiltak | 5 183 |
| Fullmakt 4634 post 16 Refusjon foreldrepenger | 2 616 562 |
| Fullmakt 4634 post 18 Refusjon sykepenger/tilretteleggingstilskudd | 7 728 511 |

| | |
|--------------------------------------------------|-------------------|
| Sum fullmakter | 14 836 517 |
| Kan overføres 2015 | 5 949 727 |
| Kapittel 1634 Statens innkrevingsentral | |
| Post 45 | |
| Bevilgning 2014 i hht. tildelingsbrev | 16 500 000 |
| Overført fra 2013 | 5 776 000 |
| Regnskap 2014 | 20 025 247 |
| Mindreutgift | 2 250 753 |
| Kan overføres 2015 | 2 250 753 |
| Kapittel 4634 Statens innkrevingsentral | |
| Post 02 Refusjoner | |
| Bevilgning iht. saldert budsjett for 2014 | 41 400 000 |
| Regnskap 2014 | 45 886 262 |
| Merinntekt post 02 | 4 486 262 |

Mottatte belastningsfullmakter

Statens innkrevingsentral har i 2014 mottatt en rekke belastningsfullmakter for inntektsføring. Hvilke kapitler dette gjelder er listet opp i punkt 4. Oppstilling bevilgningsregnskap.

SI har mottatt belastningsfullmakt for utgiftsføring på kapittel 0440 post 01 . Benyttet fullmakt er gitt i note 1.

Stikkordet «kan overføres»

Statens innkrevingsentral bevilgning på kapittel 1634 post 45 er gitt med stikkordet «kan overføres».

Merinntektsfullmakt.

Statens innkrevingsentral er gitt fullmakt til å overskride bevilgning under kapittel 1634, post 01 mot tilsvarende merinntekter under kap. 4634, post 02.

6. Resultatregnskap

| | Note | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------------------------------------------------------------|------|----------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Inntekt fra bevilgninger | 1 | 313 709 909 | 299 163 362 |
| Gebyrer | 1 | | |
| Tilskudd og overføringer | 1 | | |
| Salgs- og leieinntekter | 1 | 45 660 650 | 46 355 232 |
| Gevinst ved avgang av anleggsmidler | 1 | | |
| Andre driftsinntekter | 1 | | |
| <i>Sum driftsinntekter</i> | | 359 370 559 | 345 518 594 |
| Driftskostnader | | | |
| Lønn og sosiale kostnader | 2 | 195 428 672 | 183 860 885 |
| Varekostnader | | 310 573 | 478 561 |
| Andre driftskostnader | 3 | 139 963 903 | 134 157 925 |
| Avskrivninger | 4,5 | 22 959 312 | 15 885 583 |
| Nedskrivninger | 4,5 | | |
| <i>Sum driftskostnader</i> | | 358 662 460 | 334 382 954 |
| Driftsresultat | | 708 099 | 11 135 640 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Finansinntekter | 6 | 3 513 | 1 366 |
| Finanskostnader | 6 | 4 870 | 8 724 |
| <i>Sum finansinntekter og finanskostnader</i> | | -1 357 | -7 358 |
| Inntekter fra eierandeler i selskaper mv. | | | |
| Utbytte fra selskaper mv. | 6 | | |
| <i>Sum inntekter fra eierandeler i selskaper mv.</i> | | | 0 |
| Resultat av periodens aktiviteter | | 706 741 | 11 128 281 |
| Avregninger | | | |
| Avregning med statskassen (bruttobudsjetterte) | 7 | -706 741 | -11 128 281 |
| Avregning bevilgningsfinansiert virksomhet (nettobudsjetterte) | 15 | | |
| <i>Sum avregninger</i> | | -706 741 | -11 128 281 |
| Periodens resultat (til virksomhetskaper) | | 0 | 0 |
| <i>Disponeringer</i> | 8 | 0 | 0 |
| Innkrevingsvirksomhet | | | |
| Inntekter av avgifter og gebyrer direkte til statskassen | 9 | 3 525 290 670 | 2 997 489 372 |
| Overføringer til statskassen | 9 | 3 525 290 670 | 2 997 489 372 |
| <i>Sum innkrevingsvirksomhet</i> | | 0 | 0 |
| Tilskuddsforvaltning | | | |
| Overføringer fra statskassen til tilskudd til andre | 10 | | |
| Utbetalinger av tilskudd til andre | 10 | | |
| <i>Sum tilskuddsforvaltning</i> | | 0 | 0 |

7. Balanse

| | Note | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| A. Anleggsmidler | | | |
| I Immaterielle eiendeler | | | |
| Forskning og utvikling | 4 | | |
| Rettigheter og lignende immaterielle eiendeler | 4 | 10 497 201 | 12 875 405 |
| <i>Sum immaterielle eiendeler</i> | | 10 497 201 | 12 875 405 |
| II Varige driftsmidler | | | |
| Bygninger, tomter og annen fast eiendom | 5 | | |
| Maskiner og transportmidler | 5 | 150 000 | 300 000 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende | 5 | 29 835 658 | 31 450 452 |
| Anlegg under utførelse | 5 | | |
| Beredskapsanskaffelser | 5 | 0 | 4 802 000 |
| <i>Sum varige driftsmidler</i> | | 29 985 658 | 36 552 452 |
| III Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskaper | 11 | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 11 | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 11 | | |
| Obligasjoner og andre fordringer | | 0 | |
| <i>Sum finansielle anleggsmidler</i> | | | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 40 482 859 | 49 427 857 |
| B. Omløpsmidler | | | |
| I Varebeholdninger og forskudd til leverandører | | | |
| Varebeholdninger | 12 | | |
| Forskuddsbetalinger til leverandører | 12 | | |
| <i>Sum varebeholdninger og forskudd til leverandører</i> | | 0 | 0 |
| II Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 13 | 36 785 | 39 312 |
| Andre fordringer | 14 | 107 909 | 196 317 |
| Opptjente, ikke fakturerte inntekter | 16 | | |
| <i>Sum fordringer</i> | | 144 775 | 235 629 |
| III Kasse og bank | | | |
| Bankinnskudd | 17 | | |
| Andre kontanter og kontantekvivalenter | 17 | | |
| <i>Sum kasse og bank</i> | | 0 | 0 |
| Sum omløpsmidler | | 144 775 | 235 629 |
| Sum eiendeler | | 40 627 634 | 49 663 486 |

| | Note | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| VIRKSOMHETSKAPITAL OG GJELD | | | |
| C. Virksomhetskapi tal | | | |
| I Innskutt virksomhetskapi tal | | | |
| Innskutt virksomhetskapi tal | 8 | | |
| <i>Sum innskutt virksomhetskapi tal</i> | | 0 | 0 |
| II Opptjent virksomhetskapi tal | | | |
| Opptjent virksomhetskapi tal | 8 | | |
| <i>Sum opptjent virksomhetskapi tal</i> | | 0 | 0 |
| Sum virksomhetskapi tal * | | 0 | 0 |
| D. Gjeld | | | |
| I Avsetning for langsiktige forpliktelse r | | | |
| Ikke inntektsfø rt bevilgning knyttet til anleggsmidler** | 4, 5 | 40 482 859 | 49 427 857 |
| Andre avsetninger for forpliktelse r | | | |
| <i>Sum avsetning for langsiktige forpliktelse r</i> | | 40 482 859 | 49 427 857 |
| II Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | | |
| <i>Sum annen langsiktig gjeld</i> | | 0 | 0 |
| III Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandø rgjeld | | 7 397 198 | 1 876 702 |
| Skyldig skattetrekk | | 7 615 766 | 6 880 347 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 651 726 | 1 421 006 |
| Avsatte feriepenge r | | 19 264 269 | 18 357 191 |
| Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter | 16 | 47 494 580 | 52 309 989 |
| Annen kortsiktig gjeld | 18 | 32 502 077 | 36 350 366 |
| <i>Sum kortsiktig gjeld</i> | | 115 925 615 | 117 195 601 |
| IV Avregning med statskassen | | | |
| Avregning med statskassen (bruttobudsjetterte) *** | 7 | -115 780 841 | -116 959 972 |
| Avregning bevilgningsfinansiert virksomhet (nettobudsjetterte) | 15 | | |
| Ikke inntektsfø rt bevilgning (nettobudsjetterte) | 15 | | |
| <i>Sum avregning med statskassen</i> | | -115 780 841 | -116 959 972 |
| Sum gjeld | | 40 627 634 | 49 663 486 |
| Sum virksomhetskapi tal og gjeld | | 40 627 634 | 49 663 486 |

* SI har ikke fullmakt til å tjene opp virksomhetskapi tal. Post C Virksomhetskapi tal i SRS er dermed ikke relevant.

** Ikke inntektsfø rt bevilgning knyttet til anleggsmidler viser statens finansiering av anleggsmidler. Denne posten motsvarer summen av virksomhetens immaterielle eiendeler og varige driftsmidler.

*** Avregning med statskassen: Viser det totale mellomværende med statskassen. Mellomværendet består både av kontantbaserte poster og av poster som oppstår som en følge av periodiseringsprinsippet.

8. Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstilling etter den direkte modellen for bruttobudsjetterte virksomheter

| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i> | | |
| Innbetalinger | | |
| Innbetalinger innkrevingsvirksomhet | 4 547 475 988 | 3 848 918 538 |
| Innbetalte refusjoner | 47 088 852 | 46 402 305 |
| Innbetalte annet (drift) | 10 846 623 | 8 534 930 |
| Sum innbetalinger | 4 605 411 463 | 3 903 855 774 |
| Utbetalinger | | |
| utbetalinger av lønn og sosiale kostnader | -171 051 634 | -169 066 905 |
| utbetalinger for varer og tjenester for videresalg og eget forbruk | -135 791 600 | -130 083 787 |
| Innbetalte refusjoner mv til utbetalingskonto | | |
| Utbetalt innkrevingsvirksomhet | -1 031 708 351 | -832 367 094 |
| Sum utbetalinger | -1 338 551 585 | -1 131 517 786 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter * (se avstemming) | 3 266 859 878 | 2 772 337 988 |
| <i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i> | | |
| innbetalinger ved salg av varige driftsmidler | | |
| utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | -13 608 378 | -10 324 176 |
| innbetalinger ved salg av aksjer og andeler | | |
| utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler | | |
| utbetalinger ved kjøp av andre investeringsobjekter | | |
| innbetalinger ved salg av andre investeringsobjekter | | |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | -13 608 378 | -10 324 176 |
| <i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i> | | |
| innbetalinger av virksomhetskapskapital | | |
| tilbakebetalinger av virksomhetskapskapital | | |
| utbetalinger av utbytte til statskassen | | |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | 0 | 0 |
| Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter | | |
| Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter | 3 253 251 500 | 2 762 013 812 |

| Avstemming | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Periodens resultat netto avregninger | 706 741 | 11 128 280 |
| Ordinære avskrivninger | 22 959 312 | 15 885 583 |
| Nedskrivning av anleggsmidler | 0 | 0 |
| Inntekt fra bevilgning | -278 759 448 | -270 281 244 |
| Arbeidsgiveravgift/gruppeliv ført på kap. 5700/5309 | 8 581 497 | 8 244 251 |
| Avsetning utsatte inntekter (tilgang anleggsmidler) | -14 014 314 | -4 945 174 |
| Innkrevingsvirksomhet | 3 515 767 637 | 3 016 592 322 |
| Endring i ikke inntektsført bevilgning knyttet til anleggsmidler | -8 944 998 | -10 940 409 |
| Endring i kundefordringer | 90 854 | 10 330 |
| Endring i leverandørgjeld | 5 520 496 | -3 778 850 |
| Inntekter til pensjoner (kalkulatoriske) | -26 005 463 | -17 941 709 |
| Pensjonskostnader (kalkulatoriske) | 26 005 463 | 17 941 709 |
| Poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter (post45) | 13 608 378 | 10 324 176 |
| Andre periodiseringer | 0 | 100 135 |
| Dobbelt betalt fagforeningskontigent i 2013 | 0 | -1 485 |
| Kom inn på drift i 2012 utbetalt til innkreving 2013 | 0 | 54 |
| Endring i andre tidsavgrensingsposter* | 1 343 723 | 18 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter* | 3 266 859 878 | 2 772 337 988 |

| * | Konto | Endring |
|--------------------------------------------------------|-------|--------------|
| Påløpt arbeidsgiveravgift (SRS) | 27801 | 46 262,29 |
| Påløpt arbeidsgiveravgift pensjon (SRS) | 27802 | 167 352,46 |
| Skyldig feriepenger, opptjent (SRS) | 29401 | 907 077,53 |
| Påløpte kostnader (SRS) | 29601 | 137 424,53 |
| Korrigeringer SIAN/kontofører | 29621 | 83 275,89 |
| Sum | | 1 341 392,70 |
| Bilagsnummer 301400164 - Feilinnbetaling overført SIAN | | 2 580,00 |
| | | 1 343 972,70 |

9. Noter

1. Spesifikasjon av driftsinntekter

| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <i>Inntekt fra bevilgninger (vesentlige tildelinger skal spesifiseres pr. post på egne linjer)</i> | | |
| Årets bevilgning fra Fagdepartement | 163401 | 295 256 000 |
| | 463402 | -41 400 000 |
| | 163445 | 20 025 247 |
| Årets bevilgning fra andre departement, belastningsfullmakt | 044001 | 4 878 201 |
| - brutto benyttet til investeringer i immaterielle eiendeler og varige driftsmidler av årets bevilgning | | -2 234 299 |
| - ubrukt bevilgning til investeringsformål (<i>bruttobudsjetterte virksomheter</i>) | | -11 780 015 |
| + utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer (avskrivninger) | | 22 959 312 |
| + utsatt inntekt fra forpliktelse knyttet til investeringer, bokført verdi avhendede anleggsmidler | | 0 |
| + inntekt til pensjoner | | 26 005 463 |
| - utbetaling av tilskudd til andre | | 0 |
| Andre poster som vedrører bevilgninger (spesifiseres) | | 0 |
| <i>Sum inntekt fra bevilgninger</i> | 313 709 909 | 299 163 362 |
| Gebyrer | 0 | 0 |
| <i>Sum gebyrer</i> | 0 | 0 |
| <i>Tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer / etater</i> | | |
| Tilskudd/overføring Difi | 0 | 0 |
| Tilskudd/overføring POD | 0 | 0 |
| <i>Sum tilskudd og overføringer fra andre statlige forvaltningsorganer / etater</i> | 0 | 0 |
| Tilskudd og overføring fra andre | 0 | 0 |
| <i>Sum tilskudd og overføringer fra andre</i> | 0 | 0 |
| <i>Sum tilskudd og overføringer</i> | 0 | 0 |
| <i>Salgs- og leieinntekter</i> | | |
| Salg anleggsmiddel | 0 | 0 |
| Refusjon for innkreving for NRK | 44 316 987 | 45 828 380 |
| Refusjon for innkreving andre | 734 286 | |
| Innkrevingsgebyr SLK refunderbare | 270 755 | 430 775 |
| Refunderbare andre | 338 622 | 96 077 |
| <i>Sum salgs- og leieinntekter</i> | 45 660 650 | 46 355 232 |
| <i>Gevinst ved avgang av anleggsmidler*</i> | | |
| Salg av eiendom | 0 | 0 |
| Salg av maskiner, utstyr mv | 0 | 0 |
| Salg av andre driftsmidler | 0 | 0 |
| <i>Gevinst ved avgang av anleggsmidler</i> | 0 | 0 |
| Andre inntekter | 0 | 0 |
| <i>Sum andre driftsinntekter</i> | 0 | 0 |
| Sum driftsinntekter | 359 370 558 | 345 518 594 |

2. Lønn og sosiale kostnader

| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Lønninger | 150 992 303 | 143 750 601 |
| Feriepenger | 18 894 279 | 17 983 106 |
| Arbeidsgiveravgift | 8 345 141 | 8 027 210 |
| Pensjonskostnader* | 26 005 463 | 17 941 709 |
| Sykepenger og andre refusjoner | -10 883 408 | -9 100 497 |
| Andre ytelser | 2 074 895 | 5 258 756 |
| Sum lønn og sosiale kostnader | 195 428 672 | 183 860 885 |
| Antall årsverk: | 342 | 342 |

* Nærmere om pensjonskostnader

Virksomheter som betaler pensjonspremie selv:

Pensjoner kostnadsføres i resultatregnskapet basert på faktisk påløpt premie for regnskapsåret. Premiesatsen for 2014 er 15,85 prosent. Premiesatsen for 2013 var 11,41 prosent.

Pensjonene er kostnadsført basert på denne satsen multiplisert med påløpt pensjonsgrunnlag i Virksomheten. Vi viser for øvrig til note 1 om resultatføring av kalkulatoriske inntekter til pensjoner.

3. Andre driftskostnader

| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Husleie | 21 160 464 | 20 567 866 |
| Vedlikehold egne bygg og anlegg | 0 | 0 |
| Vedlikehold og ombygging av leide lokaler | 1 200 729 | 1 608 831 |
| Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler | 8 057 449 | 9 095 286 |
| Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv. | 3 344 966 | 4 247 080 |
| Mindre utstyrsanskaffelser | 503 332 | 657 563 |
| Leie av maskiner, inventar, årlige lisenser. | 20 679 104 | 30 570 899 |
| Konsulenttjenester | 29 952 192 | 17 540 342 |
| Andre kjøp av tjenester fra eksterne | 13 606 384 | 14 570 849 |
| Reiser og diett | 5 453 630 | 4 998 339 |
| Kurs og seminarutgifter | 3 501 388 | |
| Porto | 23 215 181 | 21 668 175 |
| Øvrige driftskostnader | 9 289 084 | 8 632 696 |
| Sum andre driftskostnader | 139 963 903 | 134 157 926 |

4. Immaterielle eiendeler

| | FoU | Rettigheter mv. | Immaterielle eiendeler under utførelse | Sum |
|--------------------------------------------------------------------|----------|-------------------|----------------------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2014 | 0 | 23 115 330 | 0 | 23 115 330 |
| Tilgang i 2014 | 0 | 2 485 830 | 0 | 2 485 830 |
| Avgang anskaffelseskost i 2014 (1) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fra immaterielle eiendeler under utførelse til annen gruppe i 2014 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2014 | 0 | 25 601 161 | 0 | 25 601 161 |
| Akkumulerte nedskrivninger 01.01.2014 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedskrivninger i 2014 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Akkumulerte avskrivninger 01.01.2014 | 0 | 10 239 926 | 0 | 10 239 926 |
| Ordinære avskrivninger i 2014 | 0 | 4 864 034 | 0 | 4 864 034 |
| Akkumulerte avskrivninger avgang i 2014 (1) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Balansført verdi 31.12.2014 | 0 | 10 497 201 | 0 | 10 497 201 |

Avskrivningssatser (levetider) 5 år / lineært

5. Varige driftsmidler

| | Maskiner, transportmidler | Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l. | Anlegg under utførelse | Beredskapsanskaffelser | Sum |
|----------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2014 | 750 000 | 56 380 018 | 0 | 6 860 000 | 63 990 018 |
| Tilgang i 2014 | 0 | 11 528 483 | 0 | 0 | 11 528 483 |
| Avgang anskaffelseskost i 2014 (1) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fra anlegg under utførelse til annen gruppe i 2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2014 | 750 000 | 67 908 501 | 0 | 6 860 000 | 75 518 501 |
| Akkumulerte nedskrivninger 01.01.2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedskrivninger i 2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Akkumulerte avskrivninger 01.01.2014 | 450 000 | 24 929 566 | 0 | 2 058 000 | 27 437 566 |
| Ordinære avskrivninger i 2014 | 150 000 | 13 143 278 | 0 | 4 802 000 | 18 095 278 |
| Akkumulerte avskrivninger avgang i 2014 (1) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Balansført verdi 31.12.2014 | 150 000 | 29 835 658 | 0 | 0 | 29 985 658 |

Avskrivningssatser (levetider) 3-15 år lineært 3-15 år lineært Ingen avskrivning Virksomhets-spesifikt

6. Finansinntekter og finanskostnader

| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Finansinntekter | | |
| Renteinntekter | | |
| Agiogevinst | 3 513 | 1 366 |
| Annen finansinntekt | | |
| Sum finansinntekter | 3 513 | 1 366 |
| Finanskostnader | | |
| Rentekostnad | 0 | 2 187 |
| Nedskrivning av aksjer | | |
| Agiotap | 4 870 | 6 537 |
| Annen finanskostnad | | |
| Sum finanskostnader | 4 870 | 8 724 |

Grunnlag beregning av rentekostnad på investert kapital:

| | 31.12.2014 | 31.12.2013 | Gjennomsnitt i perioden |
|------------------------------------------|------------|------------|-------------------------|
| Balanseført verdi immaterielle eiendeler | 10 497 201 | 12 875 405 | 11 686 303 |
| Balanseført verdi varige driftsmidler | 29 985 658 | 36 552 452 | 33 269 055 |
| Sum | 40 482 859 | 49 427 857 | 44 955 358 |

Antall måneder på rapporteringstidspunktet: (Må fylles ut)

12

Gjennomsnittlig kapitalbinding i år 2014:

44 955 358

Fastsatt rente for år 2014:

1,79 %

Beregnet rentekostnad på investert kapital:*

804 701

* Beregnet rentekostnad på investert kapital skal ikke regnskapsføres, kun gis som noteopplysning.

7. Sammenheng mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen

A. Avregning med statskassen

| | | 31.12.2014 | 31.12.2013 | Endring |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| Finansielle anleggsmidler | | | | |
| | Finansielle anleggsmidler | 0 | 0 | 0 |
| | Sum | A1 | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | | |
| | Varebeholdninger og forskudd til leverandører | 0 | 0 | 0 |
| | Kundefordringer note 13 | 36 785 | 39 312 | -2 527 |
| | Andre fordringer note 14 | 107 990 | 196 317 | -88 327 |
| | Opptjente, ikke fakturerte inntekter | 0 | 0 | 0 |
| | Kasse og bank | 0 | 0 | 0 |
| | Sum | A2 | 144 775 | 235 629 |
| Kortsiktig gjeld | | | | |
| | Leverandørgjeld | -7 397 198 | -1 876 702 | -5 520 496 |
| | Skyldig skattetrekk | -7 615 766 | -6 880 347 | -735 419 |
| | Skyldige offentlige avgifter | -1 651 726 | -1 421 006 | -230 720 |
| | Avsatte feriepenger | -19 264 269 | -18 357 191 | -907 078 |
| | Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter note 16 | -47 494 580 | -52 309 989 | 4 815 409 |
| | Annen kortsiktig gjeld note 18 | -32 502 077 | -36 350 366 | 3 848 289 |
| | Sum | A3 | -115 925 616 | -117 195 601 |
| Langsiktige forpliktelser | | | | |
| | | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 |
| | Sum | A4 | 0 | 0 |
| Avregning med statskassen* | | A | -115 780 841 | -116 959 972 |
| | | | | 1 179 131 |

Avstemming av periodens resultat mot endring i avregning med statskassen (kongruensavvik)

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| Konsernkonto utbetaling drift | -320 451 612 |
| Konsernkonto utbetaling innkreving | -1 031 708 351 |
| Konsernkonto innbetaling drift | 57 935 475 |
| Konsernkonto innbetaling innkreving | 4 547 475 988 |
| <i>Netto trekk konsernkonto</i> | 3 253 251 500 |
| Innbetaling innkrevingsvirksomhet | -3 525 290 670 |
| Utbetaling tilskuddsforvaltning | 0 |

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Inntektsført fra bevilgning (kontogruppe 19) | 278 759 448 |
| Nettoføring mva påløpt 2014(forfall 2015) 1987 | 1 388 829 |
| Arbeidsgiveravgift/gruppeliv rapportert på kap. 5700/5309 | -8 581 497 |
| Tilbakeførte utsatte inntekter ved avgang anleggsmidler, der forpliktelsen ikke er resultatført | 0 |
| Korrigerings av avsetning for feriepenger (ansatte som går over i annen statlig stilling) | 0 |
| Andre avstemmingsposter (spesifiseres)* | 2 |
| <i>Forskjell mellom resultatført og netto trekk på konsernkonto</i> | -472 389 |
| Resultat av periodens aktiviteter før avregning mot statskassen | -706 742 |
| Sum endring i avregning med statskassen * | -1 179 131 |

*Sum endring i avregning med statskassen skal stemme med sum i endringskolonnen ovenfor.

*Øreavrundinger

* Skal være lik summen av A i endringskolonnen

B) Forskjellen mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen

| | 31.12.2014 | 31.12.2014 | |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------|
| | Spesifisering av bokført avregning med statskassen | Spesifisering av rapportert mellomværende med statskassen | Forskjell |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | 0 | 0 | 0 |
| <i>Sum</i> | 0 | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varebeholdninger og forskudd til leverandører | 0 | 0 | 0 |
| Kundefordringer | 36 785 | 0 | 36 785 |
| Andre fordringer | 107 990 | 59 079 | 48 911 |
| Opptjente, ikke fakturerte inntekter | 0 | 0 | 0 |
| Kasse og bank | 0 | 0 | 0 |
| <i>Sum</i> | 144 775 | 59 079 | 85 696 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | 0 | 0 | 0 |
| <i>Sum</i> | 0 | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | -7 397 198 | 0 | -7 397 198 |
| Skyldig skattetrekk | -7 615 766 | -7 615 766 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | -1 651 726 | -17 105 | -1 634 621 |
| Avsatte feriepenger | -19 264 269 | 0 | -19 264 269 |
| Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter | -47 494 580 | -47 494 580 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | -32 502 077 | -38 134 159 | 5 632 082 |
| <i>Sum</i> | -115 925 616 | -93 261 610 | -22 664 006 |
| Sum | -115 780 841 | -93 202 531 | -22 578 310 |

9. Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten

| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Avgifter Statens kartverk | -10 187 503 | -9 470 008 |
| Andre avgifter | -308 421 278 | -311 654 165 |
| Veiavgifter | -13 692 | -10 814 |
| Forsinkelsesgebyr | -255 481 685 | -250 660 888 |
| Rettsgebyr | -630 324 224 | -584 714 728 |
| Gebyr etter skipssikkerhetslove | -179 196 296 | -165 972 953 |
| Trafikantsanksjoner | -73 143 489 | -72 545 992 |
| Andre gebyrer | -17 470 539 | -4 623 227 |
| Renteinntekter | -1 439 092 | -503 744 |
| Bøter | -1 475 651 588 | -1 213 793 761 |
| Erstatninger | -637 497 | -178 918 |
| Inndragninger | -137 911 378 | -52 654 974 |
| Andre straffekrav | -120 612 557 | -74 124 484 |
| Tilfeldige inntekter | -1 452 622 | -1 850 076 |
| Andre inntekter | -313 347 229 | -254 730 640 |
| Sum inntekter av avgifter og gebyrer direkte til statskassen | -3 525 290 670 | -2 997 489 372 |

12. Varebeholdninger

SI balansefører ikke varebeholdningene. Innkjøp av varer kostnadsføres direkte, fordi disse utgjør en marginal del av våre kostnader.

13. Kundefordringer

| Note 13 Kundefordringer | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Kundefordringer til pålydende | 36 785 | 39 312 |
| Akonto-kundereskontro | 0 | -0 |
| Sum kundefordringer | 36 785 | 39 312 |

14. Andre kortsiktige fordringer

| Note 14 Andre kortsiktige fordringer | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Forskuddsbetalt lønn | 0 | 0 |
| Reiseforskudd | 0 | 0 |
| Personallån | 61 079 | 124 789 |
| Andre fordringer på ansatte | -2 000 | 11 975 |
| Forskuddsbetalte kostnader | 0 | 0 |
| Andre fordringer | 48 911 | 59 553 |
| Fordring på datterselskap mv. | 0 | 0 |
| Sum | 107 990 | 196 317 |

16. Opptjente, ikke fakturerte inntekter (fordring)

| Note 16 Opptjente, ikke fakturerte inntekter / Forskuddsbetalte, ikke opptjente inntekter | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Opptjente, ikke fakturerte inntekter (fordring) | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| Akonto. Innbetalt før krav er fakturert | 47 494 580 | 52 309 989 |
| Prosjekt n | 0 | 0 |
| Sum | 47 494 580 | 52 309 989 |

17. Bankinnskudd, kontanter og lignende

SI omfattes av statens konsernkontoordning, og har ingen bankinnskudd, kontanter e.l. ut over dette.

18. Annen kortsiktig gjeld

| Note 18 Annen kortsiktig gjeld | | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gjeld | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| Skyldig lønn | 1 257 144 | 1 491 057 |
| Skyldige reiseutgifter | 0 | 0 |
| Annen gjeld til ansatte | 0 | 0 |
| Påløpte kostnader | -7 112 153 | -7 249 578 |
| Annen kortsiktig gjeld | -85 088 | -83 275 |
| Gjeldt til datterselskap mv. | 38 442 175 | 42 192 163 |
| Sum | 32 502 077 | 36 350 366 |

10. Innkrevingsregnskapet

a) Resultat: Innkrevd beløp

| Hele tusen kr | Note | 2014 | 2013 | 2012 |
|-------------------------------------------|------|------------------|------------------|------------------|
| Inntektsført i statsregnskapet | | | | |
| <i>Bøter og andre straffekrav</i> | | | | |
| Bøter | 1 | 1 475 652 | 1 213 794 | 1 195 300 |
| Erstatninger | 1 | 637 | 179 | 403 |
| Inndragninger | | 137 911 | 52 655 | 44 683 |
| Andre straffekrav | 1 | 120 613 | 74 124 | 80 313 |
| Sum bøter og andre straffekrav | | 1 734 813 | 1 340 752 | 1 320 698 |
| <i>Gebyrer</i> | | | | |
| Forsinkelsesgebyr | 1 | 255 482 | 250 661 | 234 109 |
| Rettsgebyr | 1 | 630 324 | 584 715 | 571 234 |
| Sjøfartsgebyr | 1 | 179 196 | 165 973 | 171 860 |
| Trafikkgebyrer | 1 | 73 143 | 72 546 | 81 534 |
| Andre gebyrer | 1 | 17 471 | 4 623 | 6 292 |
| Sum gebyrer | | 1 155 616 | 1 078 518 | 1 065 028 |
| <i>Avgifter</i> | | | | |
| Avgifter Statens kartverk | 1 | 10 188 | 9 470 | 7 855 |
| Finanstilsynsavgift | 1 | 308 421 | 311 654 | 291 988 |
| Veiavgifter | 1 | 14 | 11 | 7 |
| Sum avgifter | | 318 622 | 321 135 | 299 850 |
| <i>Andre kravtyper</i> | | | | |
| Overførte studielån | 1 | 306 998 | 254 731 | 261 224 |
| Diverse pengekrav | 1 | 9 240 | 2 354 | 2 151 |
| Sum andre kravtyper | | 316 239 | 257 084 | 263 375 |
| Sum inntektsført i statsregnskapet | | 3 525 291 | 2 997 489 | 2 948 952 |
| Innkrevd for tredjepart | | | | |
| Skadelidte i straffesaker | 2 | 38 413 | 38 661 | 36 578 |
| Utenlandske myndigheter | 2 | 3 069 | 2 597 | 2 592 |
| NRK | 2 | 318 613 | 303 128 | 326 873 |
| Toll- og avgiftsdirektoratet | 2 | 99 884 | 100 629 | 106 549 |
| Finanstilsynet | 2 | 14 | 103 | 452 |
| Statens Lånekasse | 2 | 451 174 | 323 064 | 356 599 |
| Andre oppdragsgivere | 2 | 24 036 | 2 941 | 728 |
| Sum innkrevd for tredjepart | | 935 203 | 771 123 | 830 371 |
| Sum innkrevde krav | | 4 460 494 | 3 768 612 | 3 779 322 |
| Forvaltning for lånekassa | 3 | 5 902 | - | - |
| Sum innkrevd totalt | | 4 466 396 | 3 768 612 | 3 779 322 |

b) Balanse: Uoppgjorte krav

| Hele tusen kr | Note | 2014 | 2013 | 2012 |
|------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Til innkreving for staten | | | | |
| <i>Bøter og andre straffekrav</i> | | | | |
| Bøter | 4 | 928 246 | 901 811 | 890 656 |
| Erstatninger | | 11 | 363 | 437 |
| Inndragninger | | 585 095 | 559 320 | 645 306 |
| Andre straffekrav | 4 | 1 104 398 | 814 254 | 501 877 |
| Sum bøter og andre straffekrav | | 2 617 749 | 2 275 747 | 2 038 277 |
| <i>Gebyrer</i> | | | | |
| Forsinkelsesgebyr | | 635 324 | 590 889 | 557 573 |
| Rettsgebyr | | 49 437 | 48 469 | 50 877 |
| Sjøfartsgebyr | | 8 931 | 13 677 | 16 713 |
| Trafikkgebyrer | 4 | 50 169 | 51 343 | 59 949 |
| Andre gebyrer | | 5 116 | 5 087 | 4 666 |
| Sum gebyrer | | 748 977 | 709 467 | 689 777 |
| <i>Avgifter</i> | | | | |
| Avgifter Statens kartverk | | 9 708 | 10 283 | 11 099 |
| Finanstilsynsavgift | | 1 505 | 1 087 | 964 |
| Veiavgifter | | 214 | 228 | 242 |
| Sum avgifter | | 11 426 | 11 598 | 12 305 |
| <i>Andre kravtyper</i> | | | | |
| Overførte studielån | | 3 712 529 | 4 204 916 | 4 302 998 |
| Diverse pengekrav | | 103 | 1 093 | 103 |
| Sum andre kravtyper | | 3 712 632 | 4 206 009 | 4 303 101 |
| Sum til innkreving for staten | | 7 090 784 | 7 202 821 | 7 043 460 |
| Til innkreving for tredjepart | | | | |
| Skadelidte i straffesaker | | 1 005 797 | 909 306 | 810 515 |
| Utenlandske myndigheter | | 12 257 | 9 050 | 8 305 |
| NRK | | 628 051 | 643 607 | 611 736 |
| Toll- og avgiftsdirektoratet | | 156 036 | 164 350 | 161 651 |
| Finanstilsynet | | 731 | 747 | 1 299 |
| Statens Lånekasse | | 4 916 499 | 3 938 402 | 3 878 389 |
| Andre oppdragsgivere | | 38 619 | 9 023 | 12 067 |
| Sum til innkreving for tredjepart | | 6 757 990 | 5 674 486 | 5 483 961 |
| Uoppgjorte krav | | 13 848 774 | 12 877 306 | 12 527 421 |
| Misligholdt beløp lånekassa* | | 988 661 | 833 708 | 837 425 |
| Uoppgjorte krav korrigert | | 9 920 936 | 9 772 612 | 9 486 456 |
| Forvaltning for lånekassa | 3 | 10 702 | - | - |
| Uoppgjort beløp korrigert | | 9 931 638 | 9 772 612 | 9 486 456 |

* Når et krav er misligholdt hos Statens lånekasse, oversendes hele kravet til SI. Det er kun det misligholdte beløpet som skal innkreves før kravet returneres. Dette beløpet gir derfor et bedre bilde av reell porteføljeværdi.

c) Beløp til innkreving

| Hele tusen kr | Note | 2014 | 2013 | 2012 |
|------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Til innkreving for staten | | | | |
| <i>Bøter og andre straffekrav</i> | | | | |
| Bøter | 6 | 2 453 653 | 2 159 954 | 2 138 941 |
| Erstatninger | 6 | 415 | 480 | 625 |
| Inndragninger | 6 | 741 628 | 679 972 | 707 220 |
| Andre straffekrav | 6 | 1 239 316 | 909 770 | 589 730 |
| Sum bøter og andre straffekrav | | 4 435 012 | 3 750 177 | 3 436 517 |
| <i>Gebyrer</i> | | | | |
| Forsinkelsesgebyr | 6 | 945 500 | 971 230 | 845 252 |
| Rettsgebyr | 6 | 680 030 | 635 454 | 622 535 |
| Sjøfartsgebyr | 6 | 191 204 | 180 867 | 188 836 |
| Trafikkgebyrer | 6 | 128 819 | 137 085 | 143 139 |
| Andre gebyrer | 6 | 23 105 | 10 113 | 10 988 |
| Sum gebyrer | | 1 968 659 | 1 934 748 | 1 810 749 |
| <i>Avgifter</i> | | | | |
| Avgifter Statens kartverk | 6 | 20 283 | 20 531 | 19 653 |
| Finanstilsynsavgift | 6 | 309 978 | 312 746 | 292 951 |
| Veiavgifter | 6 | 228 | 242 | 250 |
| Sum avgifter | | 330 489 | 333 518 | 312 854 |
| <i>Andre kravtyper</i> | | | | |
| Overførte studielån | 6 | 4 642 129 | 4 690 473 | 4 772 140 |
| Diverse pengekrav | 6 | 9 343 | 3 447 | 2 254 |
| Sum andre kravtyper | | 4 651 472 | 4 693 920 | 4 774 394 |
| Sum til innkreving for staten | | 11 385 631 | 10 712 363 | 10 334 515 |
| Til innkreving for tredjepart | | | | |
| Skadelidte i straffesaker | 6 | 1 048 078 | 953 892 | 851 845 |
| Utenlandske myndigheter | 6 | 15 326 | 11 647 | 10 897 |
| NRK | 6 | 946 664 | 946 735 | 938 609 |
| Toll- og avgiftsdirektoratet | 6 | 164 357 | 264 979 | 268 200 |
| Finanstilsynet | 6 | 747 | 1 085 | 2 080 |
| Statens Lånekasse | 6 | 1 797 732 | 1 532 569 | 1 549 262 |
| Andre oppdragsgivere | 6 | 64 214 | 12 076 | 12 796 |
| Sum til innkreving for tredjepart | | 4 037 118 | 3 722 984 | 3 633 687 |
| Til innkreving totalt | | 15 422 749 | 14 435 347 | 13 968 202 |

d) Nøkkeltall: Løsningsprosent

| Hele tusen kr | Note | 2014 | 2013 | 2012 |
|------------------------------------------|------|---------------|---------------|---------------|
| Til innkreving for staten | | | | |
| <i>Bøter og andre straffekrav</i> | | | | |
| Bøter | 5, 7 | 62,2 % | 58,3 % | 58,4 % |
| Erstatninger | 5, 7 | 153,7 % | 37,5 % | 64,4 % |
| Inndragninger | 5, 7 | 21,2 % | 17,8 % | 8,8 % |
| Andre straffekrav | 5, 7 | 10,9 % | 10,5 % | 14,9 % |
| Sum bøter og andre straffekrav | | 41,0 % | 39,3 % | 40,7 % |
| <i>Gebyrer</i> | | | | |
| Forsinkelsesgebyr | 5, 7 | 32,8 % | 39,2 % | 34,0 % |
| Rettsgebyr | 5, 7 | 92,7 % | 92,4 % | 91,8 % |
| Sjøfartsgebyr | 5, 7 | 95,3 % | 92,4 % | 91,1 % |
| Trafikkgebyrer | 5, 7 | 61,1 % | 62,5 % | 58,1 % |
| Andre gebyrer | 5, 7 | 77,9 % | 49,7 % | 57,5 % |
| Sum gebyrer | | 62,0 % | 63,3 % | 61,9 % |
| <i>Avgifter</i> | | | | |
| Avgifter Statens kartverk | 5, 7 | 52,1 % | 49,9 % | 43,5 % |
| Finanstilsynsavgift | 5, 7 | 99,5 % | 99,7 % | |
| Veiavgifter | 5, 7 | 6,0 % | 5,7 % | 3,3 % |
| Sum avgifter | | 96,5 % | 96,5 % | 96,1 % |
| <i>Andre kravtyper</i> | | | | |
| Overførte studielån | 5, 7 | 20,0 % | 10,4 % | 9,8 % |
| Diverse pengekrav | 5, 7 | 98,9 % | 68,3 % | 95,4 % |
| Sum andre kravtyper | | 20,2 % | 10,4 % | 9,9 % |
| Sum til innkreving for staten | | 37,7 % | 32,8 % | 31,8 % |
| Til innkreving for tredjepart | | | | |
| Skadelidte i straffesaker | 5, 7 | 3,9 % | 4,6 % | 4,8 % |
| Utenlandske myndigheter | 5 | 20,0 % | 22,3 % | 23,8 % |
| NRK | 5 | 33,7 % | 32,0 % | 34,8 % |
| Toll- og avgiftsdirektoratet | 5 | 60,8 % | 38,0 % | 39,7 % |
| Finanstilsynet | 5 | 2,2 % | 31,1 % | 37,6 % |
| Statens Lånekasse | 5 | 25,1 % | 21,1 % | 23,0 % |
| Andre oppdragsgivere | 5 | 39,9 % | 25,3 % | 5,7 % |
| Sum til innkreving for tredjepart | | 23,3 % | 20,9 % | 23,0 % |
| Sum til innkreving totalt | | 33,9 % | 29,7 % | 29,5 % |

e) Nøkkeltall: Innbetalingsprosent

| Hele tusen kr | Note | 2014 | 2013 | 2012 |
|------------------------------------------|------|---------------|---------------|---------------|
| Til innkreving for staten | | | | |
| <i>Bøter og andre straffekrav</i> | | | | |
| Bøter | 5 | 60,1 % | 56,2 % | 55,9 % |
| Erstatninger | 5 | 153,7 % | 37,2 % | 64,4 % |
| Inndragninger | 5 | 18,6 % | 7,7 % | 6,3 % |
| Andre straffekrav | 5 | 9,7 % | 8,1 % | 13,6 % |
| Sum bøter og andre straffekrav | | 39,1 % | 35,8 % | 38,4 % |
| <i>Gebyrer</i> | | | | |
| Forsinkelsesgebyr | 5 | 27,0 % | 25,8 % | 27,7 % |
| Rettsgebyr | 5 | 92,7 % | 92,0 % | 91,8 % |
| Sjøfartsgebyr | 5 | 93,7 % | 91,8 % | 91,0 % |
| Trafikkgebyrer | 5 | 56,8 % | 52,9 % | 57,0 % |
| Andre gebyrer | 5 | 75,6 % | 45,7 % | 57,3 % |
| Sum gebyrer | | 58,7 % | 55,7 % | 58,8 % |
| <i>Avgifter</i> | | | | |
| Avgifter Statens kartverk | 5 | 50,2 % | 46,1 % | 40,0 % |
| Finanstilsynsavgift | 5 | 99,5 % | 99,7 % | |
| Veiavgifter | 5 | 6,0 % | 4,5 % | 2,8 % |
| Sum avgifter | | 96,4 % | 96,3 % | 95,8 % |
| <i>Andre kravtyper</i> | | | | |
| Overførte studielån | 5 | 6,6 % | 5,4 % | 5,5 % |
| Diverse pengekrav | 5 | 98,9 % | 68,3 % | 95,4 % |
| Sum andre kravtyper | | 6,8 % | 5,5 % | 5,5 % |
| Sum til innkreving for staten | | 31,0 % | 28,0 % | 28,5 % |
| Til innkreving for tredjepart | | | | |
| Skadelidte i straffesaker | 5, 7 | 3,7 % | 4,1 % | 4,3 % |
| Utenlandske myndigheter | 5 | 20,0 % | 22,3 % | 23,8 % |
| NRK | 5 | 33,7 % | 32,0 % | 34,8 % |
| Toll- og avgiftsdirektoratet | 5 | 60,8 % | 38,0 % | 39,7 % |
| Finanstilsynet | 5 | 1,9 % | 9,5 % | 21,7 % |
| Statens Lånekasse*) | 5 | 25,1 % | 21,1 % | 23,0 % |
| Andre oppdragsgivere | 5 | 37,4 % | 24,4 % | 5,7 % |
| Sum til innkreving for tredjepart | | 23,2 % | 20,7 % | 22,9 % |
| Sum til innkreving totalt | | 28,9 % | 26,1 % | 27,1 % |

*) Innbetalingsprosentet er bergenet ut fra faktisk beløp til innkreving (se note 6). Dette er en endring fra 2013.

f) Noter

1. Spesifikasjon av beløp inntektsført i statsregnskapet

Bøter

| Hele tusen kr | 2014 | 2013 | 2012 |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Automatisk trafikk kontroll | 223 159 | 231 831 | 239 708 |
| Forenklet forelegg | 398 185 | 401 451 | 425 134 |
| Vanlig forelegg | 703 087 | 440 596 | 380 606 |
| Dom | 134 492 | 125 221 | 134 242 |
| Andre bøter* | 16 728 | 14 695 | 15 610 |
| Sum bøter | 1 475 652 | 1 213 794 | 1 195 300 |

* Andre bøter omfatter bl.a. tollforelegg, rettergangsbøter m.v.

Erstatninger

Når tilkjent i en erstatningssak er en statlig etat, kan det avtales at SI skal inntektsføre innbetalt beløp i statsregnskapet. Dette er unntak, normalt utbetales beløpet til tilkjente.

Andre straffekrav

| Hele tusen kr | 2014 | 2013 | 2012 |
|---------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| Regresskrav | 66 825 | 32 186 | 37 213 |
| Saksomkostninger i straffesaker | 10 600 | 10 181 | 10 853 |
| Saksomkostninger i andre saker | 12 685 | 11 542 | 14 667 |
| Tvangsmulkt | 30 503 | 20 216 | 17 581 |
| Sum andre straffekrav | 120 613 | 74 124 | 80 313 |

Regresskrav ilegges av Kontoret for voldsoffererstatning i saker hvor skadelidte er tilkjent voldsoffererstatning. Når regresskrav ilegges, må skadevolder betale beløpet tilbake til staten.

Saksomkostninger i andre saker omfatter egenandeler ved fri rettshjelp og saksomkostninger i sivile og benefiserte saker. Dette er omkostninger knyttet til saker som behandles av domstolene.

Tvangsmulkt kan ilegges med hjemmel i en rekke lover, bl.a. skipssikkerhetsloven.

Forsinkelsesgebyr

Regnskapsregisteret i Brønnøysund ilegges gebyr etter regnskapsloven § 8-3 dersom regnskapspliktige ikke har sendt inn årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning innen fastsatt frist. Selskapets styremedlemmer, evt. deltakere eller medlemmer og daglig leder blir solidarisk ansvarlig for betaling av kravet. SI fakturerer og krever inn beløpene.

Rettsgebyr

Det påløper behandlingsgebyr når den alminnelige namsmann mottar og behandler begjæring om utlegg og begjæring om dom i forliksrådet. SI fakturerer og krever inn beløpene.

Sjøfartsgebyr

Ulike typer gebyr for tjenester som utføres av Sjøfartsdirektoratet etter den til enhver tid gjeldende gebyrforskrift. Det dreier seg bl.a. om førstegangsgebyr for skip registrert i NIS og NOR, årsgebyr og andre gebyr for bl.a. besiktigelse av skip og utstedelse av sertifikater.

SI krever også inn tvangsmulkt og overtredelsesgebyr etter skipssikkerhetsloven, se Andre straffekrav og Andre gebyrer.

Trafikkgebyrer

| Hele tusen kr | 2014 | 2013 | 2012 |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Trafikkgebyr | 59 235 | 60 427 | 70 018 |
| Parkeringsgebyr | 1 123 | 1 256 | 1 544 |
| Overlastgebyr | 12 786 | 10 863 | 9 972 |
| Sum Trafikkgebyrer | 73 143 | 72 546 | 81 534 |

Manglende bruk av bilbelte er den viktigste årsaken til at det ilegges trafikkgebyr.

Andre gebyrer

De viktigste kravtypene er overtredelsesgebyr etter bl.a. skipssikkerhetsloven, misligholdte gebyrer fra Statens kartverk og skjenkebevillingsgebyr etter alkoholloven.

Avgifter Statens kartverk

Den viktigste posten her er dokumentavgiften. Dokumentavgift er en avgift til staten ved tinglysning av dokument som overfører hjemmel til fast eiendom. Avgiften fastsettes årlig i Stortingets skatte-, avgifts- og tollvedtak. SI krever inn misligholdte avgifter på vegne av Statens kartverk.

Veiavgifter

Misligholdt årsavgift på motorvogner. De første årene skulle inntekter på denne kravtypen inntektsføres i statsregnskapet av SI. Innkrevd beløp på nyere krav utbetales til Toll- og avgiftsdirektoratet, mens inntekter på disse gamle kravene fortsatt inntektsføres av SI.

Finanstilsynsavgift

Etter avtale med Finanstilsynet skal SI inntektsføre disse inntektene i statsregnskapet fra og med 2012. Tidligere har vi utbetalt pengene til Finanstilsynet.

Overførte studielån

Dersom et studielån misligholdes mer enn tre år, blir det permanent overført til SI. Kravet tapsføres hos Lånekassen ved overføringen, og inntektene føres inn i SIs kapittel i statsregnskapet.

Diverse pengekrav

Renteinntekter og tilfeldige inntekter mv. Årsaken til inntektsveksten i 2013 er kravtypen Vinningsavståelse etter verdipapirloven § 17-2.

2. *Spesifikasjon av innkrevd beløp for tredjepart*

Skadelidte i straffesaker

SI tilbyr innkreving av erstatningskrav til skadelidte i saken. Mange privatpersoner takker ja til denne tjenesten. I noen tilfeller kan SI, på grunnlag av dom/kjennelse, tilby innkreving av inndragninger på vegne av tredjepart. Bykassebøter betales ofte videre til tredjepart.

Utenlandske myndigheter

SI krever inn bøter, inndragninger og saksomkostninger fra andre nordiske land med hjemmel i lov om fullbyrding av nordiske dommer. Innkrevd beløp betales ut til de land som har ilagt kravene.

NRK

SI krever inn misligholdt kringkastingsavgift på vegne av NRK.

Toll- og avgiftsdirektoratet

SI krever inn misligholdt årsavgift på motorkjøretøy på vegne av Toll- og avgiftsdirektoratet.

Finanstilsynet

SI krever inn finanstilsynsavgift og dagmulkter på vegne av Finanstilsynet. Til og med 2011 ble innkrevd beløp for disse kravtypene utbetalt til Finanstilsynet.

Statens Lånekasse

SI krever inn misligholdte studielån på vegne av Lånekassen. Når skyldner har betalt misligholdt beløp, returneres kravet til Lånekassen.

3. *Forvaltning for lånekassa*

SI har i 2014 fått tilført nye oppgaver med forvaltning av pant og gjeldsordning for Statens lånekasse. Kravene hører fortsatt hjemme hos lånekassa. Kravene registreres i SIs reskonto, og det kommer inn noen innbetalinger via SI i disse sakene. Alle innbetalinger remitteres videre til lånekassa.

I tabell b) Balanse: Uoppgjort beløp oppgis misligholdt beløp for disse kravene. Totalt beløp i reskonto var 312 450.

4. Spesifikasjon av uoppgjorte krav

Bøter

| Hele tusen kr | 2014 | 2013 | 2012 |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Automatisk trafikk kontroll | 45 860 | 47 482 | 51 658 |
| Forenklet forelegg | 148 766 | 150 104 | 153 967 |
| Vanlig forelegg | 556 833 | 531 874 | 508 040 |
| Dom | 171 530 | 168 134 | 173 199 |
| Andre bøter | 5 258 | 4 217 | 3 792 |
| Sum bøter | 928 246 | 901 811 | 890 656 |

Andre straffekrav

| Hele tusen kr | 2014 | 2013 | 2012 |
|---------------------------------|------------------|----------------|----------------|
| Regresskrav | 899 017 | 649 634 | 348 921 |
| Saksomkostninger i straffesaker | 67 361 | 52 904 | 46 019 |
| Saksomkostninger i andre saker | 31 736 | 33 543 | 33 515 |
| Tvangsmulkt | 106 284 | 78 173 | 73 422 |
| Sum andre straffekrav | 1 104 398 | 814 254 | 501 877 |

Trafikkgebyrer

| Hele tusen kr | 2014 | 2013 | 2012 |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Trafikkgebyr | 47 378 | 48 970 | 57 422 |
| Parkeringsgebyr | 541 | 583 | 821 |
| Overlastgebyr | 2 250 | 1 791 | 1 706 |
| Sum Trafikkgebyrer | 50 169 | 51 343 | 59 949 |

5. Beregning av løsnings- og innbetalingsprosent

Løsnings- og innbetalingsprosent måles for hele beholdningen av de ulike kravtypene i det året vi måler effektivitet på.

Løsningsprosent beregnes som følger:
$$\frac{\text{Innbetalt beløp} + \text{beløp løst ved avskrivning}^*}{\text{Beløp til innkreving}^{**}}$$

Innbetalingsprosent beregnes som følger:
$$\frac{\text{Innbetalt beløp}}{\text{Beløp til innkreving}^{**}}$$

* Beløp løst ved ettergivelse, gjeldsordning, konkurs, dødsbo, soning eller foreldelse

** Beløp til innkreving = Inngående beholdning + Nye krav – Korreksjoner (se også note 6).

6. Spesifikasjon av beløp til innkreving 2014

| Hele tusen kr | Beholdning 01.01 | Nye krav | Korrek- sjoner | Beløp til innkreving |
|------------------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------------|
| Til innkreving for staten | | | | |
| <i>Bøter og andre straffekrav</i> | | | | |
| Bøter | 901 811 | 1 568 387 | 16 545 | 2 453 653 |
| Erstatninger | 363 | 0 | -51 | 415 |
| Inndragninger | 559 320 | 199 158 | 16 849 | 741 628 |
| Andre straffekrav | 814 254 | 459 972 | 34 909 | 1 239 316 |
| Sum bøter og andre straffekrav | 2 275 747 | 2 227 517 | 68 252 | 4 435 012 |
| <i>Gebyrer</i> | | | | |
| Forsinkelsesgebyr | 590 889 | 801 710 | 447 099 | 945 500 |
| Rettsgebyr | 48 469 | 631 559 | -1 | 680 030 |
| Sjøfartsgebyr | 13 677 | 187 522 | 9 995 | 191 204 |
| Trafikkgebyrer | 51 343 | 78 070 | 594 | 128 819 |
| Andre gebyrer | 5 087 | 20 008 | 1 991 | 23 105 |
| Sum gebyrer | 709 467 | 1 718 870 | 459 678 | 1 968 659 |
| <i>Avgifter</i> | | | | |
| Avgifter Statens kartverk | 10 283 | 15 824 | 5 824 | 20 283 |
| Finanstilsynsavgift | 1 087 | 309 018 | 127 | 309 978 |
| Veiavgifter | 228 | 0 | - | 228 |
| Sum avgifter | 11 598 | 324 842 | 5 951 | 330 489 |
| <i>Andre kravtyper</i> | | | | |
| Overførte studielån | 4 204 916 | 464 866 | 27 654 | 4 642 129 |
| Diverse pengekrav | 1 093 | 9 267 | 1 017 | 9 343 |
| Sum andre kravtyper | 4 206 009 | 474 133 | 28 670 | 4 651 472 |
| Sum til innkreving for staten | 7 202 821 | 4 745 362 | 562 551 | 11 385 632 |
| Til innkreving for tredjepart | | | | |
| Skadelidte i straffesaker | 909 306 | 891 778 | 753 007 | 1 048 078 |
| Utenlandske myndigheter | 9 050 | 7 146 | 870 | 15 326 |
| NRK | 643 607 | 465 361 | 162 304 | 946 664 |
| Toll- og avgiftsdirektoratet | 164 350 | - | -7 | 164 357 |
| Finanstilsynet | 747 | - | - | 747 |
| Statens Lånekasse* | 833 708 | 964 024 | | 1 797 732 |
| Andre oppdragsgivere | 9 023 | 59 797 | 4 606 | 64 214 |
| Sum til innkreving for tredjepart | 2 569 791 | 2 388 106 | 920 779 | 4 037 118 |
| Sum totalt | 9 772 612 | 7 133 468 | 1 483 330 | 15 422 753 |

*)Midleritidige overførte studielån overføres til SI i sin helhet selv om det kun er misligholdt avdrag som skal innkreves. I denne tabellen vises faktisk beløp til innkreving. Dette er endring fra 2013.

7. Spesifikasjon av avskrivingsløsninger

| Hele tusen kr | 2014 | 2013 | 2012 |
|------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Til innkreving for staten | | | |
| <i>Bøter og andre straffekrav</i> | | | |
| Ettergivelse | 4 220 | 4 526 | 4 190 |
| Gjeldsordning | 476 | 1 074 | 5 128 |
| Konkurs | 9 736 | 5 823 | 2 290 |
| Død | 6 329 | 6 256 | 5 891 |
| Sonet | 21 639 | 17 122 | 25 542 |
| Foreldet | 41 075 | 99 124 | 34 879 |
| Sum bøter og andre straffekrav | 83 475 | 133 925 | 77 919 |
| <i>Gebyrer</i> | | | |
| Gjeldsordning | 1 484 | 2 673 | 1 684 |
| Konkurs | 46 351 | 38 426 | 50 402 |
| Død | 2 022 | 1 394 | 780 |
| Foreldet | 14 209 | 104 271 | 3 077 |
| Sum gebyrer | 64 066 | 146 764 | 55 943 |
| <i>Avgifter</i> | | | |
| Gjeldsordning | 20 | 6 | 1 |
| Konkurs | 388 | 389 | 697 |
| Død | - | 3 | - |
| Foreldet | 32 | 388 | 2 |
| Sum avgifter | 440 | 786 | 700 |
| <i>Andre kravtyper</i> | | | |
| Ettergivelse | 28 500 | 24 942 | 31 982 |
| Gjeldsordning | 27 899 | 41 727 | 32 726 |
| Død | 20 283 | 16 238 | 18 990 |
| Foreldelse | 545 919 | 147 920 | 124 220 |
| Sum andre kravtyper | 622 601 | 230 826 | 207 918 |
| Til innkreving for tredjepart | | | |
| Ettergivelse | - | 83 | - |
| Gjeldsordning | 147 | 471 | 227 |
| Konkurs | 1 513 | 6 | 29 |
| Død | 588 | 3 168 | 2 331 |
| Sonet | - | 25 | 27 |
| Foreldelse | 2 156 | 2 272 | 2 090 |
| Sum til innkreving for tredjepart | 4 404 | 6 025 | 4 704 |