

Bilag til tillægsbet. o. f. t. finanslov for 2005

Virksomhedsoversigt:

	R 1999	R 2000	R 2001	R 2002	R 2003	B 2004	F 2005	BO 1 2006	BO 2 2007	BO 3 2008
A. Hovedformål (mio.kr.)¹⁾										
1. Almen administration ²⁾	2306,2	2365,3	2269,0	2202,8	2181,6	2093,7	1544,9	2109,4	2093,8	2075,1
2. Kontrol ³⁾	1578,8	1603,7	1621,7	1552,4	1460,9	1572,3	1086,9	1652,7	1643,7	1634,1
3. Selskabsligning ⁴⁾	421,6	425,8	422,4	411,9	380,4	378,4	363,7	341,8	334,5	327,8
4. Afgørelser ⁵⁾	253,9	253,3	260,2	232,9	263,8	274,7	298,0	262,9	256,7	250,8
5. Hjælpefunktioner	690,5	633,4	555,1	495,0	553,6	487,4	560,0	478,8	460,6	446,1
6. Generel ledelse og adm.	433,5	493,3	458,9	436,8	419,9	433,0	396,7	424,9	418,0	411,6
I alt ⁶⁾	5684,5	5774,8	5587,3	5331,8	5260,2	5239,5	4250,2	5270,5	5207,3	5145,5
F. Effekt⁷⁾										
Samlet pointmål på kontrol, vejledning mv. (1.000) ⁸⁾	-	-	-	-	-	-	141,3	141,3	141,3	141,3
- heraf minimumspoint for kontroller (1.000) ⁸⁾	-	-	-	-	-	-	35,0	35,0	35,0	35,0
Kontrol (excl selskabsligning)										
Totale reguleringer (mia. kr.) ⁹⁾	4,5	4,3	4,2	3,0	3,9	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2
Antal kontroller (1000) ⁹⁾	35,7	36,2	36,4	33,5	37,9	36,4	36,4	36,4	36,4	36,4
Antal kontroller (toldområdet) (1000)	-	-	-	-	29,7	21,9	21,9	21,9	21,9	21,9
Ligning af selskaber:										
Antal kontroller (1000) ¹⁰⁾	28,9	26,4	28,0	28,8	-	-	-	-	-	-
Samlet pointmål på ligning af selskaber (1000) ¹⁰⁾	-	-	-	-	68,3	63,0	63,0	63,0	63,0	63,0
Ansættelsesændringer (mia. kr.) ¹¹⁾	9,3	8,8	13,2	14,5	12,5	8,7	8,7	8,7	8,7	8,7

Noter:

- ¹⁾ Pga. omlægninger i opgørelsesprincipper m.v., har det i begrænset omfang været nødvendigt at foretage korrektionerne på baggrund af kvalificerede skønsmæssige fordelinger af regnskabsoplysninger. Der er ikke umiddelbart sammenlignelighed mellem 2003 og 2005 ff og mellem 1999-2002 og 2004 pga. skift i opgørelsesmetoden. Indbudgettering af budgetændringer som følge af strukturreformen er foretaget skønsmæssigt. Udgiftsførelsen som følge af strukturreformen i perioden 1999-2003 svarer til et skønnet forbrug for 2003. Fra og med 1. juli 2005 er inddrivelsesopgaven flyttet til § 09.21.08.
- ²⁾ Hovedformålet omfatter den administration af told, skatter og afgifter, der retter sig mod samtlige borgere og virksomheder med henblik på dels opkrævning af skat, moms og afgifter og dels udskrivning og maskinel kontrol af selvangivelser, momsangivelser, meddelelser om ejendomsvurderinger, børnecheck m.v. Fra 2002 inkl. statens administration af LetLøn (modtagecenter for lønoplysninger). Fra 2003 incl. de opgaver vedr. ejendomsvurdering, som Told Skat har overtaget fra kommunerne. Fra 2004 excl. registrering af virksomheder.
- ³⁾ Hovedformålet indeholder inddrivelsesopgaven, som flyttes pr. 1. juli 2005.
- ⁴⁾ Hovedformålet omfatter ligning m.v. af selskaber incl. den selskabsligning, der ifølge aftale varetages af kommunerne indtil 1. juli 2005.
- ⁵⁾ Hovedformålet omfatter den supplerende sagsbehandling på en række områder f.eks. sanktionssager, bindende forhåndsbesked, konkurssager og klager. Fra 2004 incl. klager over personers skatteansættelser, som staten har overtaget ansvaret for.
- ⁶⁾ Til og med 2003 regnskabstal excl. købsmoms.
- ⁷⁾ Beløbene er omregnet til år 2005-priser. Kommunernes nuværende effektmål er fastsat i ligningsplanen, som vedtages af ligningsrådet. Fra og med 2006 opstilles effektmål på Finansloven.
- ⁸⁾ Fra 2005 påbegynder ToldSkat en opgørelse af indsatsen med kontrol, vejledning, service og afgørelser på basis af et nyt pointsystem, således at opgaveløsningen pointfastsættes efter ressourceforbruget. ToldSkat får derved mulighed for at tilpasse indsatsen på de nævnte områder overfor borgere og virksomheder ift. en konkret risiko- og væsentlighedsbedømmelse, dog således at der på kontrolområdet er fastsat et minimumspointmål. I 2005 evalueres ordningen med henblik på at erstatte de øvrige effektmål.
- ⁹⁾ I løbet af 2005 vil ToldSkat konsolidere pointsystemet med henblik på, at effektmålene for "totale reguleringer" og "antal kontroller" kan udfases. Udfasningen vurderes i 2005.
- ¹⁰⁾ På selskabsområdet vil kontrollernes fordeling på kontrolformer fra og med 1. januar 2003 ske på basis af et nyt planlægnings- og opfølgningssystem, hvorved der sikres en fordeling på de 3 kontrolformer (ligningsmæssig gennemgang, partiel revision og revision) samtidig med, at de skatteansættende myndigheder får mulighed for at tilpasse kontrolindsatsen i forhold til en konkret risiko- og væsentlighedsbedømmelse.