

15.3.2013

Valtiokonttori

Tilinpäätös 2012



Sisällysluettelo

1	Toimintakertomus	4
1.1	Johdon katsaus.....	4
1.2	Vaikuttavuus	7
1.2.1	Toiminnan vaikuttavuutta edistävät tulostavoitteet	7
1.2.2	Siirto- ja sijoitusmenojen vaikuttavuus	8
1.3	Toiminnan tehokkuus.....	9
1.3.1	Toiminnan tuottavuus.....	9
1.3.2	Taloudellisuutta edistävät tulostavoitteet.....	21
1.3.3	Toiminnan tuottavuus ja taloudellisuus lukuina	22
1.3.4	Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus	31
1.3.5	Yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuus	39
1.4	Tuotokset ja laadunhallinta	45
1.4.1	Suoritteiden määrät ja aikaansaadut julkishyödykkeet	45
1.4.2	Palvelukyky sekä suoritteiden ja julkishyödykkeiden laatu	46
1.5	Henkisten voimavarojen hallinta ja kehittäminen.....	48
1.5.1	Henkisten voimavarojen hallintaa ja kehittämistä edistävät tulostavoitteet	48
1.5.2	Henkilöstön määrä ja rakenne	49
1.5.3	Työtyytyväisyys ja työhyvinvointi.....	51
1.6	Tilinpäätösanalyysi	53
1.6.1	Rahoituksen rakenne.....	53
1.6.2	Talousarvion toteutuminen.....	58
1.6.3	Tuotto- ja kululaskelma.....	71
1.6.4	Tase	73
1.7	Sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausuma.....	75
1.8	Arviointien tulokset.....	76
1.9	Yhteenvedo havaituista väärinkäytöksistä.....	76
2	TALOUSARVION TOTEUMALASKELMAT	77
3	TUOTTO- JA KULULASKELMA.....	85
4	TASE	86
5	LIITETIEDOT	88
6	Allekirjoitus	108
7	Tilintarkastajan merkintä	108

LIITTEET

LIITE 1: Toimintokohtaisten työaikojen ja kustannusten laskentaperusteet

LIITE 2: Valtiokonttorin maksullisen toiminnan suoritteiden maksullisuuden säädös ja päätöspäätökset

1 Toimintakertomus

1.1 Johdon katsaus

Keväällä 2012 valtiovarainministeriö ja Valtiokonttori allekirjoittivat Valtiokonttorin uuden ydinprosesseihin perustuvan strategian. Strategia vahvistettiin hallituskaudeksi. Strategia rakentuu aiemman organisaatiopohjaisen ajattelun sijasta palveluprosesseista lähteväksi. Valtiokonttorin ydinprosessit ovat Valtion rahoitustoiminta, Talousjohtamisen tukeminen, yhteinen taloushallinto ja sen kehittäminen, Henkilöstöjohtamisen tukeminen, yhteinen henkilöstöhallinto ja sen kehittäminen, Yhteiset ICT-palvelut sekä Kansalais- ja yhteisöpalvelut.

Valtion rahoitustoiminta -prosessissa valtion velanhallinnan tehtävät tulivat hoidetuiksi tulossopimuksessa sovitulla tavalla. Budjettivelan korkoriskin hallinnan tulos oli positiivinen vuonna 2012. Epävarmasta markkinaympäristöstä huolimatta valtion vakaa luottoluokitus takasi häiriöttömän ja kustannustehokkaan lainanoton. Sijoittajasuhdetyön merkitys korostui vuonna 2012 valtion varainhankinnan strategian toteuttamisessa. Markkinatakaajista muodostuvan yhteistyöpankkiverkon tehokas johtaminen oli myös keskeisen tärkeää varainhankinnan operaatioiden onnistumisen näkökulmasta.

Viimeisen kahden vuoden aikana valtio on tietoisesti hajauttanut velkansa erääntymisiä entistä pidemmälle tulevaisuuteen ja samalla valtionvelan keskimaturiteettia on pidennetty. Hyvän kassa- ja maksuvalmiustilanteen vuoksi valtio otti velkaa yli neljä miljardia euroa budjetoitua nettorahoitustarvetta vähemmän vuonna 2012.

Valtion antolainaustoiminnassa kansantalouden heikko kehitys on sitonut työpanosta lisääntyneen ongelmaluottokannan hoitoon sekä velkojatehtäviin ja valtion saatavien turvaamiseen yrityssaneeraus- ja konkurssitilanteissa. Taloustaantumana lisäksi vuokratulorahoituksessa on riskienhallintaan ja tervehdyttämistoimiin liittyviä tehtäviä lisännyt pitkäkestoinen väestön väheneminen ja rakennemuutos taantuvilla alueilla. Antolainaustoiminnassa painopiste on kaikkiaan siirtynyt entistä enemmän valtion antolaina- ja takaukskannan kokonaisvaltaisen riskienhallinnan kehittämiseen.

Talousjohtamisen tukeminen, yhteinen taloushallinto ja sen kehittäminen -prosessin keskeisin tehtävä oli jatkaa Kieku-ohjelmassa kehitetyn valtion talous- ja henkilöstöhallinnon yhteisen toimintamallin ja toimintamallin toteuttamiseksi tarvittavan yhteisen tietojärjestelmän käyttöönottoa hallinnonaloilla. Kieku on valtionhallinnon mittakaavassa historiallisen laaja toiminnan muutoshanke. Tehtävä on osoittautunut ennalta arvioitua vaikeammaksi siitä syystä, että talous- ja henkilöstöhallinnon prosessit ja myös sovellettavat käytännöt ovat paljolti virastokohtaisia.

Vuoden 2012 aikana saavutettiin merkittäviä edistysaskeleita Kieku-hankkeessa, kuten pilottikäyttöönotoista saatujen kokemusten perusteella toteutetut parannukset Kieku- tietojärjestelmän toimivuuteen sekä sisäasiainministeriön hallinnonalan kahden viraston käyttöönotot. Loppuvuoden aikana valmistauduttiin vuoden 2013 alussa toteutuneiden valtiovarainministeriön hallinnonalan kolmen viraston käyttöönottoihin, jossa mukana ensimmäinen suurikokoinen virasto, verohallinto.

Talousprosessin kriittisin tehtävä kertomusvuonna oli valtion maksuliikkeen ja laskujenvälityksen sopimusten kilpailuttamista seurannut uusien palvelujen käyttöönotto. Käyttöönotto tehtiin yhdellä kertaa joulukuun 2012 alussa. Mm. veronpalautukset maksettiin uuden päävälittäjän kautta ensimmäistä kertaa kokonaisuudessaan päävälittäjäpankista. Käyttöönotto vaati paljon huomiota ja työtä, mutta onnistui erittäin hyvin.

Henkilöstöjohtamisen tukeminen, yhteinen henkilöstöhallinto ja sen kehittäminen -prosessissa kehittämisen painopiste oli Kiekun toteutuksen tukemisessa. Henkilöstöjohtamisen työvälineiden yhtenäistäminen ei edennyt toivotulla tavalla valtionhallinnossa vallitsevan asia-alueen suuren sisällöllisen hajaantuneisuuden ja vakiintumattoman ohjaus- ja päätöksentekomallin vuoksi.

Kaiku-kilpailuun osallistui 12 organisaatiota, joista kilpailuraati seuroi voittajaksi Maanmittauslaitoksen. Jälleen kerran voitiin todeta kilpailuun osallistuneiden organisaatioiden työn olleen erittäin korkeatasoista ja tuloksellista. Kaiku-työhyvinvointityö on osaltaan edesauttanut valtion henkilöstön työssäjaksamista. Viimeisimmän vuotta 2011 koskevan laskelman mukaan eläkeiänodote valtiolla oli 62 vuotta ja 1 kuukausi. Yksityisellä sektorilla vastaava luku on 60 vuotta ja 8 kuukautta.

Valtiovarainministeriön kertomusvuoden helmikuussa tekemä päätös muutosten johtamisesta ja muutosturvasta valtionhallinnossa vahvisti Valtion henkilöstöpalvelut-yksikön roolia virastojen johdon ja esimiesten tukena henkilöstömuutosten johtamisessa ja toteuttamisessa. Tehostunut uudelleensijoitustoiminta on parantanut sekä henkilöstön sopeuttamistilanteita että valtionhallinnon työvoiman saantia ja siten vaikuttanut osaltaan myös positiivisesti valtiotyönantajan imagoon.

Valtiokonttori toteutti vuosina 2009 ja 2010 henkilöasiakkaiden eläkkeiden hoidon siirron Kevan hoidettavaksi vuoden 2011 alusta lukien. Vuonna 2012 valmisteltiin valtion eläketurvan hoidon ja sitä sivuavien tehtävien siirto Kevalle vuoden 2013 alusta lukien. Näiden kahden hankkeen toteuttaminen merkitsi samalla Valtiokonttorin roolin päättymistä valtion eläkelaitoksena.

Yhteiset ICT-palvelut -prosessin keskeisen toimijan Valtion IT-palvelukeskuksen toiminta vakiintui vuonna 2012. Palveluiden häiriötön tuotanto -tavoite toteutui palvelutasosopimusten mukaisesti ja käyttöönotot vakiintuivat tuotteistamisen myötä. Valtion IT-palvelukeskus osallistui aktiivisesti sekä JulkiCTstrategian työstämiseen että ICT-säästöjen toteuttamiseen.

Yhteistyö keväällä 2012 voimallisesti alkaneen toimialariippumattomia IT-palveluita yhteenkokoavan TORI-hankkeen kanssa on ollut toimivaa. Hanke on kuitenkin osaltaan viivästyttänyt uusien hankkeiden alkamista ja toisaalta näkynyt yhteisten palveluiden käyttöönottojen hidastumisena. Asiakkaat odottavat, mitä on tulossa. Tästä huolimatta tavoitteena olleesta 100 %:n omakustannusarvosta jäätin vain hieman.

Kansalais- ja yhteisöpalvelut -prosessissa kertomusvuoden aikana oli käynnissä kaksi suurta kehittämishanketta. Vahingonkorvausten korvaustoiminnan ja maksatuksen tietojärjestelmää otettiin tuotantoon vaiheittain vuoden 2012 aikana. Kokonaisuutena kyse on strategisesta hankkeesta ja toiminnan kannalta keskeisimmästä työvälineestä, jonka toimintavarmuus on välttämätöntä.

Kertomusvuoden aikana valmistauduttiin monin tavoin Yleisneuvontapalvelun tuloon Valtiokonttorin tehtäväksi. Alkuvuonna osallistuttiin valtioneuvoston asiaa koskevia päätöksiä valmisteleviin työryhmiin, ja kesälomien jälkeen päästiin aloittamaan konkreettiset valmistelutoimet yleisneuvontapalvelun toimintojen aloittamiseksi Valtiokonttorissa vuoden 2013 aikana. Syksyn aikana toteutettiin Häätäkeskuslaitoksesta siirtyvien henkilöiden valinnat, ja valmisteltiin muita toiminnallisia edellytyksiä. Valmistelutyö jatkuu vuoden 2013 alkupuolen ajan.

Toiminnan kehittäminen ja tukitoiminnot -prosesseissa keskeisin hanke oli organisoinnin uudistaminen vastaamaan uutta prosessipohjaista strategiaa. Käytännön valmistelut aloitettiin kesän jälkeen ja uusi organisaatio tuli voimaan vuoden 2013 alusta lukien. Muista hankkeista keskeisimpiä olivat käyttöpalvelun rakennemuutoksen toteuttavan hankkeen vieminen loppuun kertomusvuoden aikana sekä Valtiokonttorin www-sivuston uudistaminen.

Asiakastyytyväisyystutkimuksia toteutettiin aikaisempien vuosien tapaan. Valtiokonttorin asiakastyytyväisyys on tutkimusten yleisarvosanan keskiarvoja tarkastellen lähes tavoitetasolla 8:ssa. Palvelujen saamat yleisarvosanat vaihtelevat välillä 7,5-9. Virastoasiakkaiden tyytyväisyys on selvästi vähäisempää kuin valtionhallinnon ulkopuolisten asiakkaiden.

Henkilöstön rakenteessa ei tapahtunut merkittäviä muutoksia kertomusvuoden aikana. Vuoden päättyessä henkilöstön määrä oli hieman pienempi kuin vuoden alussa. Henkilöstötyytyväisyys kehittyi myönteiseen suuntaan, ja erityisellä tyytyväisyydellä voidaan todeta, että käyttöönotetulla varhaisen välittämisen mallilla saatiin aikaan yli 2 sairaspäivän aleneminen henkilötyövuotta kohden.

Tulossopimuksen tavoitteet toteutuivat hyvin. Tulossopimuksen tavoitteista ylitettiin 5 %, saavutettiin 60 %, osittain saavutettiin 32,5 % ja toteutumatta jäi 2,5 % tavoitteista. Tulos on parempi kuin edellisvuonna saavutettu.

Kertomusvuoden strategiset ja operatiiviset tavoitteet on onnistuttu saavuttamaan hyvin siitä huolimatta, että käytettävissä oli aikaisempaa niukemmin resursseja. Kertomusvuoden alkupuolta leimasi määräraharesurssien riittävyyteen liittynyt epävarmuus, ja sen johdosta tehdyt erilaiset säästölaskelmat ja selvitykset. Toteutimme ostopalveluissa melko ankaria-kin säästötoimia ja jätimme toteuttamatta suunniteltuja korvaus- ja uusrekrytointeja. Kulutusmenojen säästöistä ja investointien siirroista tuleviin vuosiin kertyi suunniteltuun verrattuna lähes 2 miljoonaa euroa. Lisätalousarviossa Valtiokonttorille osoitetun lisämäärärahan johdosta vakinaisen henkilöstön palvelussuhteisiin ei tarvinnut kajota. Tehdyistä kulutusmenojen säästöistä osa on pysyviä ja osa voitiin toteuttaa vain tilapäisesti. Esimerkiksi henkilöstön kehittämisen menoja voi tilapäisesti karsia ja osaa tietojärjestelmien ylläpito- toimista ja investoinneista siirtää, mutta pysyviä ratkaisuja tietojärjestelmäntensiivisessä palvelutuotantotyössä ne eivät ole. Saavutettuja toiminnallisia ja henkilöstö- sekä asiakas- tuloksia voidaan pitää hyvinä ottaen huomioon resurssitilanteen. Vuoden 2013 näkymät eivät valitettavasti ole resurssien kannalta juurikaan kertomusvuotta paremmat, joten tasapainoilu palveluidemme tavoitteiden ja niiden tuottamiseen käytettävissä olevien resurssien välillä jatkuu.

1.2 Vaikuttavuus

1.2.1 Toiminnan vaikuttavuutta edistävät tulostavoitteet

Valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin välisen tulossopimuksen toteutuminen on arvioitu Valtion tulostietojärjestelmässä (Netra) käytettävän valtion arvosana-asteikon mukaisesti. Arviointiasteikossa numero viisi voidaan antaa silloin, kun tavoite on ylitetty, numero neljä silloin, kun tavoite on saavutettu, numero kolme silloin, kun tavoite on toteutunut osittain tai tavoitteessa on edetty, numero kaksi silloin, kun tavoite ei ole toteutunut ja numero yksi silloin, kun tavoitteesta on luovuttu.

Valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin välisessä tulossopimuksessa vuodelle 2012 asetettut tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

VaEL-vakuuttamiseen liittyvien tehtävien ja toimintojen siirtäminen Kevään 1.1.2013 alkaen VM:n 26.10.2011 antaman määräyksen pohjalta.

VaEL-vakuuttamiseen liittyvät tehtävät ja toiminnot siirrettiin Kevään 1.1.2013 alkaen. Kevään siirtyi 17 henkilöä. Henkilösiirto tapahtui 14.12.2012 ja järjestelmäsiirto toteutettiin vuodenvaihteessa. Vuodelle 2013 jäi Valtiokonttorin tehtäväksi vielä vuoden 2012 tilinpäätökseen liittyvät tehtävät ja toimintaan liittyneiden järjestelmien alasajo. Vuoden 2013 alusta alkaen päättyy Valtiokonttorin TELA -jäsenyys.	4
---	---

Vahvistetaan HR-koordinaattoriverkoston valmiuksia uudelleensijoittumisen hoitamiseksi hankkeissa, tuetaan asiantuntijapalveluilla muutoshankkeita sekä edistetään uudelleensijoitusvelvoitteiden ottamista mukaan hallinnonalojen tulohajautusprosesseihin.

Vuoden 2012 aikana tavoitetta on toteutettu tulossopimuksessa sovitulla tavalla. Valtiokonttorin asiantuntijat ovat osallistuneet hankkeisiin ja järjestäneet koordinaattoriverkoston tapaamisia. Vuoden aikana on perustettu neljä uutta alueverkostoa ja esitelty palveluntuottajien kanssa suunniteltuja uusia välineitä ja koulutuksia verkostoille. Lisäksi on järjestetty koordinaattorivalmennusta uusille koordinaattoreille ja hankkeiden esimiehille sekä työstetty koordinaattorin käsikirjaa.	4
---	---

Tuetaan vuoden 2012 alussa aloittavan Valtion työelämäneuvottelukunnan toimintaa ja sen linjauksia työhyvinvoinnin, työsuojelun ja työterveyshuollon vaikuttavuuden lisäämiseksi, jolla edesautetaan työkykyriskien hallintaa ja työurien pidentämistä hallitusohjelman tavoitteiden mukaisesti.

Valtion työelämän neuvottelukunta aloitti toimintansa vuoden 2012 alussa. Valtiokonttori on tehnyt neuvottelukunnalle valmistelutyötä. Valtiokonttori on tukenut valtiovarainministeriön työsuojelu- ja työhyvinvointitoimintojen kehittämiseen varatulla määrärahalla virastojen työhyvinvointi-, työterveys- ja työsuojeluhankkeita ja toimittanut valtiovarainministeriön julkaisemaa Uusi Kaiku -lehteä.	4
--	---

Vaikuttavuus			Toteuma	Toteuma	Toteuma	Tavoite
Tavoite	Seurantakohde	Mittari	2010	2011	2012	2012
1	Velanhallinnan tulos		<0	>0	>0	>0
3	Eläköitymisiän odote*	v kk	62v 4kk	62 v 1 kk	62 v 1 kk	62 v 2 kk
3	Työkykyodote*	%	79	79	79	78

* Tavoite on edellisen vuoden odote, esim. vuoden 2012 tavoite on vuoden 2011 odotteen arvo.

Vaikuttavuustavoitteet toteutuivat osittain. Velanhallinnassa alitettiin valtiovarainministeriön asettaman vertailusalkun kustannus annettujen toimintarajoitteiden puitteissa. Eläköitymisiän odote jäi yhden kuukauden alemmaksi kuin oli ennakoitu, syynä eläkkeellesiirtymisiän kasvun taittuminen ja työkyvyttömyyseläkkeiden määrässä ja alkamisessa tapahtuneet tilastolliset muutokset. Työkykyodote sen sijaan toteutui prosenttiyksikön ennakoitua parempana.	3
---	---

1.2.2 Siirto- ja sijoitusmenojen vaikuttavuus

Valtiokonttorin budjetoimat siirtomenot ovat:

- 12.28.50 Siirto valtion eläkerahastosta
- 12.28.51 Muiden eläkelaitosten puolesta maksettujen eläkemenojen hyvitykset
- 12.28.52 Vakuutusmaksut vahingon- ym. korvauksista
- 28.50.50 Tapaturmakorvaukset ja muut vahingonkorvaukset
- 28.50.63 Muiden eläkelaitosten vastattavaksi kuuluvat eläkemenot
- 28.70.67 Kansainvälisille rahoituslaitoksille annettujen sitoumusten lunastaminen

Siirrolle valtion eläkerahastosta ei aseteta vaikuttavuustavoitetta, koska siirto perustuu valtion eläkelakiin (1295/2006). Valtion eläkerahastosta siirretään vuosittain valtion talousarvioon määrä, joka on 40 % lain piiriin kuuluvaan palvelukseen perustuvista eläkkeistä aiheutuvasta vuotuisesta menosta.

Muiden eläkelaitosten puolesta maksettujen eläkemenojen hyvitykset ja muiden eläkelaitosten vastattavaksi kuuluvat eläkemenot aiheutuivat viimeisen eläkelaitoksen periaatteesta johtuvasta Kevan toisten eläkelaitosten puolesta myöntämien eläkkeiden maksamisesta, jolle ei ole asetettu vaikuttavuustavoitteita.

Valtiokonttori kerää valtion virastoilta ja laitoksilta sekä valtion liikelaitoksilta vakuutusmaksuja vahingon- ym. korvauksista Valtiokonttorin suorittamia tapaturmakorvauksia, taloudellisen tuen, liikennevahinko- sekä muita korvauksia vastaavista maksuista. Tälle toiminnalle ei ole asetettu vaikuttavuustavoitteita.

Kansainvälisille rahoituslaitoksille annettujen sitoumusten lunastamiseen varaudutaan vuosittain, sillä annetut sitoumukset on vaadittaessa maksettava ja lunastukseen varauduttava. Vuonna 2012 sitoumuksia ei lunastettu.

1.3 Toiminnan tehokkuus

1.3.1 Toiminnan tuottavuus

1.3.1.1 Tuottavuutta edistävät tulostavoitteet

Valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin välisessä tulossopimuksessa vuodelle 2012 asetettavat tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

Toteutetaan luottojen hallinnoinnin digitalisointi vuosina 2012–2014.

Luottojenhallinnon digitalisointihanke on edennyt suunnitellusti. Manuaalista työtä vähentävä ja riskienhallintaa parantava luottojenhallinnon asiakashallintajärjestelmän toteutusprojekti on käynnissä. Hankkeen yhtenä tavoitteena ollut lainapäätösten sähköinen tiedonsiirto Tekesistä ja ARasta Valtiokonttoriin on toteutettu.	4
---	---

Huolehditaan valtion taloushallinnon ohjaustehtävistä

- Huolehditaan valtion talous- ja henkilöstöhallinnon tuottavuuskehityksen seurannasta henkilötövuosi- ja tuottavuusselvityksen loppuunsaattamisen avulla.
- Huolehditaan henkilötövuosi- ja tuottavuusselvityksessä havaittujen Valtiokonttorille kuuluvien kehittämiskohteiden edistämisestä ja toteutuksesta.
- Ohjeistaa virastojen toimintaa poikkeusolojen varalta.
- Valmistelee ehdotukset valtion yhteisiksi linjauksiksi tulossopimukseen sisällytettävistä kehittämistavoitteista.

Valtion taloushallinnon ohjaustehtävistä on huolehdittu tulossopimuksessa sovitulla tavalla. Valtiokonttori toteutti henkilötövuosi- ja tuottavuusselvityksen viimeisen erän sekä vuosina 2011 ja 2012 kerätyn aineiston yhteenvedon. Tuloksia on esitelty laajasti koko valtionhallinnossa. Henkilötövuosi- ja tuottavuusselvityksen tulokset osoittavat, että taloushallinnon henkilötövuosimäärä on laskenut vuodesta 2002 noin 16 % ja henkilöstöhallinnon vastaavasti noin 22 % vuodesta 2004. Sekä menojen käsittelyn että tulojen käsittelyn tuottavuus on kasvanut vuodesta 2008 noin 6 %. Vastaavasti palkanlaskennan ja matkustuksen tuottavuus on kasvanut noin 4 % ja palvelussuhteen hallinnan noin 6 % vuodesta 2008. Talousarvionormiston muutostarpeet kerättiin kyselyllä kirjanpitoyksiköiltä vuoden 2011 lopussa. Kyselyyn saatiin kaikkiaan 113 yksittäistä vastausta. Erityisesti toiveita normiston muuttamiseksi kohdistui seuraaviin asioihin: Palvelukeskuksen ja kirjanpitoyksikön välisten vastuiden selkeyttäminen, tositteiden hyväksyminen ja menotositteet. Yhteenveto muutostarpeista lähetettiin valtiovarainministeriöön 23.5.2012. Yhteenvetoa on jatkotyöstetty yhteispalavereissa valtiovarainministeriön kanssa. Päätöksiä yksittäisten säädösten muuttamisesta ei ole vielä tehty. Työ jatkuu vuonna 2013. Yhteenveto muutostarpeista toimitettiin myös Valtion taloushallinto 2020 -työryhmälle tiedoksi. Referenssiryhmissä käsiteltiin lukuisia talous- ja henkilöstöhallinnon asioita. Ronda, Tilhaa, seurantakohteita ja kustannuslaskennan kehittämistä koskevat toi-	4
---	---

menpiteet on raportoitu jäljempänä. Vuoden loppuun mennessä saatiin käsiteltyä jatkuvuussuunnittelussa käsiteltävien häiriötilanteiden määrittely ja talous- ja henkilöstöhallinnon prosessien priorisointi yhteistyössä Palkeiden ja Valtion IT-palvelukeskuksen kanssa. Vuoden loppuun mennessä saatiin laadittua menojen käsittelyn ja palkanlaskennan jatkuvuusmenettelyjä kuvaavat dokumentit keskeisiltä osiltaan. Ohjeistuksen laadinnassa keskeisenä haasteena on se, etteivät menojen käsittelyn ja palkanlaskennan prosessit ml. työnjaot ole yhteneväiset eri virastoissa. Ehdotus valtionhallinnon yhteisiksi kehittämistavoitteiksi on valmistunut ja käsitelty yhteisesti valtiovarainministeriön budjettiosaston sekä henkilöstö- ja hallintopoliitiikkaosaston edustajien kanssa. Taustatyönä laadittiin selvitykset keskeisten valtiotasoisten hankkeiden sekä sektoristrategioiden tavoitteenasetannasta. Käynnissä on kommenttikierros keskeisten konsernitoimijoiden – Palkeiden, Hanselin, Senaatin, VIP:n ja JulkICT:n – kanssa mahdollisia muutosehdotuksia varten. Työn jatkosta sovitaan erikseen valtiovarainministeriön kanssa.	
Tuetaan virastoja ja laitoksia toimintatapojen ja menetelmien yhtenäistämässä ja toiminnan kehittämässä. - o Kehitetään yhteisiä seurantakohde- ja kustannuslaskentamalleja toteuttamalla kustannuslaskennan kehittämisprojekti ja ylläpitämällä ja kehittämällä seurantakohdemallia. - o Saatetaan loppuun Tilha-käyttöönnotot ja Rondo-versionvaihto vuoden 2013 loppuun mennessä.	
Virastojen ja laitosten tukeminen toimintatapojen ja menetelmien yhtenäistämässä ja toiminnan kehittämässä on toteutunut vain osittain. Toimintatapojen kokonaisuus on monitahoinen eivätkä niiden kehittäminen ja yhtenäistäminen riipu yksinomaan Valtiokonttorin toimenpiteistä. Kustannuslaskennan kehittämisprojektin (Kuke) tehtävänä on mallintaa erityyppisten kirjanpitoyksiköiden kustannuslaskentaa ohjeistuksen ja tietojärjestelmien kehittämisen pohjaksi huomioiden Kieku-tietojärjestelmän mahdollisuudet ja rajoitteet. Linjausten ja mallien välitulokset ovat valmistuneet, mutta ne vaativat vielä viimeistelyä. Seurantakohdemallia on kevennetty, mutta työ on vielä kesken. Seurantakohdemalli on tarkoitus saattaa loppuun vuonna 2013. Tilha on tuotannossa 48 kirjanpitoyksikössä ja käyttöönottoprojekti on meneillään neljässä kirjanpitoyksikössä. Alkuperäisissä suunnitelmissa oli toteuttaa 55 käyttöönottoprojektia vuoden 2012 loppuun mennessä. Loppujen kirjanpitoyksiköiden käyttöönottoja ei enää aloiteta johtuen nykyisen sopimuskauden päättymisestä (vuoden 2014 loppu). Rondo R8-version käyttöönottoja on jatkettu päivitetyn käyttöönottoaikataulun mukaisesti. Käyttöönottoja ei ole voitu nopeuttaa, koska käyttöönottojen toteutus on riippuvaista Palkeiden ja toimittajan asiantuntija- ja projektiresursseista, joita ei ole mahdollista lisätä. Käyttöönottojen aikataulutuksiin on vaikuttanut ja vaikuttaa myös Kiekun käyttöönottoaikataulu. Käyttöönottoaikataulu on vahvistettu hankkeen ohjausryhmässä siten, että Rondon R8-versio on käytössä kaikissa kirjanpitoyksiköissä vuoden 2013 lopussa. Käytännössä tämä tarkoittaa yhteensä 24 käyttöönottoprojektia vuodelle 2013.	3

Otetaan Kieku-toimintamalli käyttöön kaikilla hallinnonaloilla.

- Kiekun käytön laajentamisen edellytykset ovat kunnossa, siten että prosessit ja tietojärjestelmä toimivat riittävän luotettavasti, jotta uudet käyttöönotot voidaan toteuttaa suunnitellun mukaisesti. Tarvittavia toimintatapalinjauksia valmistellaan ja käsitellään yhteistyössä valtiovarainministeriön ja tarvittaessa Palkeiden kanssa.
- Toteutetaan sisäasiainministeriön hallinnonalan käyttöönotto pl. poliisit vuoden 2012 aikana.
- Toteutetaan valtiovarainministeriön hallinnonalan käyttöönottoprojekti, niin että käyttöönotot ovat mahdollisia keväällä 2013.

Kieku-toimintamallin käyttöönotto eteni vuoden aikana suunniteltua hitaammin. Toimintatapalinjausten osata on tunnistettu kehittämistoimenpiteitä, jotka jakaantuvat strategisiin, taktisiin ja operatiivisiin toimenpiteisiin. Tärkeimpinä kehittämistoimina on strategisen tason ohjauksen vahvistaminen (valtiovarainministeriö ja Valtiokonttori), asiakaspalvelu- ja käyttötukimallin parantaminen (Palkeet ja Valtiokonttori) sekä henkilöstötoimintojen yhtenäisyyden konkretisointi. Vuoden aikana laadittiin työllistävyysselvitys, jonka pohjalta analysoitiin tarkemmin henkilöstöhallinnon prosessia, niiden toimeenpanoa virastoissa ja Palkeissa sekä prosessien sitomia resurssimääriä ja niiden kehitystä em. toimijoilla. Tulosten perusteella on laadittu toimintasuunnitelma ja vastuutettu ja aikataulutettu toimenpiteet. Talous- ja henkilöstöhallinnon alueella järjestelmän ja prosessien ongelmien ratkaisemiseksi on perustettu ongelmanhallintaryhmät. Kieku-prosessin ja tietojärjestelmän keskeisimpien lopputuotteiden toiminnallisuuden osalta on päästy tyydyttävään tulokseen ja käyttöönottojen jatkaminen volyymikäyttöönottoihin on mahdollista. Sisäasiainministeriön hallinnonalan kahden viraston käyttöönotot toteutettiin 1.5.2012 (maahanmuuttovirasto, pelastusopisto). Seuraavien käyttöönottojen (rajavartiolaitos, ministeriö, hallinnon tietotekniikkakeskus, hätäkeskuslaitos) osalta päätettiin järjestelmän päästä päähän -testausten pohjalta, että käyttöönotto voi tapahtua 1.4.2013. Valtiovarainministeriön hallinnonalan käyttöönottohanke on ensimmäinen ns. volyymikäyttöönotto. Hanke on pilkottu kahteen erään, josta ensimmäisen erän (verohallinto, palkeet ja ministeriö) käyttöönotto toteutettiin 1.1.2013. Toisen erän osalta tavoitteena on tuotantokäytön aloitus syksyllä 2013.	3
--	---

Huolehditaan valtion talousarvion tilijaottelusta, keskuskirjanpidosta ja valtion tilinpäätösehdotuksesta.

Valtion talousarvion tilijaottelu vuodelle 2012 valmistui 19.1.2012. Uusi tilijaottelun laadinnan tietojärjestelmä ja sitä tukeva prosessi otettiin kokonaisuudessaan käyttöön alkuvuonna 2013. Tilítiedot on päivitetty kuukausittain keskuskirjanpidon tietokantaan ja raportoitu viivytyksettä eteenpäin. Valtiontalouden kuukausitiedotteet on julkaistu aikataulun mukaan. Valtiokonttorin ehdotus valtion vuoden 2011 tilinpäätökseksi allekirjoitettiin 18.4.2012.	4
--	---

Hoidetaan luotettavasti ja tehokkaasti Valtiokonttorin vastuulla olevia valtion vahingonkorvausasioita.

- o Selvitetään, miten vahingonkorvausasioiden hallinnointi hoidetaan laadukkaasti ja tehokkaasti.

Valtiokonttorin vastuulla olevia valtion vahingonkorvausasioita on hoidettu luotettavasti. Tehokkuuteen on vaikuttanut uuden korvausjärjestelmän ensimmäisen osan käyttöönotto rinnakkaiskäyttöineen. Käsittelyajat on raportoitu jäljempänä.	4
Keskitettyä vahingonkorvaustoimintaa koskevan työryhmän työ etenee suunnitelman mukaisesti. Valtiokonttorilla on aktiivinen rooli työryhmän työssä.	

Kehitetään henkilöstöhallinnon prosesseja ja työvälineitä

- o Kehitetään matkustuksen, työajanhallinnan ja rekrytoinnin prosesseja ja työvälineitä.
- o Toteutetaan matkanhallinnan järjestelmäpalvelun esiselvitys ja aloitetaan valtiovarainministeriön määräyksen perusteella uudistettavan rekrytoinnin järjestelmäpalvelun hankinta, toteutus ja käyttöönotto.
- o Matkustuksen prosessikehittämisen tarpeita tukemaan toteutetaan valtion matkustusstrategian toteutumisen seurantaselvitys.

Valtion henkilöstöhallinnon prosesseja ja työvälineitä on kehitetty tulossopimuksessa sovitulla tavalla.	4
Valtiotasoiset prosessikuvaukset on tehty koskien rekrytointia, matkahallintoa ja Kieku-henkilöstöhallinnon prosesseja. Koko valtionhallinnon tasoisen prosessikartan rekrytointi-pääprosessi on kuvattu ja se on käsitelty ja hyväksytty. Palvelussuhteen hallinnan prosessissa on osallistuttu nimikirjalainsäädännön uudistamistyöhön. Prosessien ohjaamisen vahvistamiseksi on lisätty yhteistyötä eri toimijoiden kesken.	
Työajanhallinnan prosessin kehittäminen on käynnissä. Kysymyksiä on käsitelty referenssiryhmissä ja tehty yhteistyötä Valtion työmarkkinalaitoksen kanssa. Rekrytoinnin järjestelmäpalvelun hankintaprojekti on viivästynyt alkuperäisestä aikataulustaan johtuen hankkeen sisällön laajenemisesta verrattuna esiselvityksen sisältöön. Tavoitteeksi on asetettu, että kilpailutus lähtisi liikkeelle huhtikuussa 2013 ja uusi järjestelmä tuotantokäytössä vuoden 2014 alkupuoliskolla. Verkkohaastatteluvälineen (recruitby.net) pilotointi valtionhallinnossa on toteutettu.	
Matkustussäännön järjeistämiseen tähtäävät keskustelut on aloitettu valtiovarainministeriön ja virastojen kanssa. Tavoitteena on, että seuraavalla neuvottelukierroksella voidaan ottaa huomioon keskeisimmät kehittämiskohteet. Matkahallinnan järjestelmäpalvelun esiselvitysprojekti on toteutettu.	
Valtion matkustusstrategian toteutumisen seurantaselvitystä on toteutettu yhteistyössä Valtion työmarkkinalaitoksen kanssa. Seurantaselvityksen aikataulu viivästyi suunnitellusta pääosin sen takia, että käytettävissä olevat asiantuntijaresurssit priorisoitiin matkanhallinnan esiselvityksen laadukkaaseen toteutukseen. Työ saatetaan päätökseen alkuvuonna 2013.	

Jalostetaan työhyvinvoinnin, työsuojelun ja työterveyshuollon tietoja yksikertaiseen ja helposti käytettävään muotoon, joilla voidaan tukea työkykyriskien hallintaa ja henkilöstöjohtamista virastoissa.

Valtiokonttori on tuottanut asiakkailleen tietoa työhyvinvoinnin, työsuojelun ja työterveyshuollon toteutusta.	4
Tavoitteeseen liittyy kolme keskeistä osatehtävää: henkilöriskipyramidien tuottaminen, tietosisällön määrittäminen ja säilytystavan ratkaiseminen sekä tiedon tuottamisen varmistaminen. Henkilöriskipyramiditietojen tuottaminen ja tietosisällön määrittäminen toteutettiin. Keskeisenä toimenpiteenä sovittiin tiedon tuottamisen varmistamisesta yhteistyössä Kevan kanssa.	

Määritellään Kieku-prosessien ohjaamista tukevat määrälliset ja laadulliset mittarit vuoden 2012 aikana.

Kokonaisuutena Kieku-prosessien ohjaamiselle ei ole määritelty käyttöönotettavissa olevaa mittaristoa, koska asia on osoittautunut ennakoitua monimuotoisemmaksi ja vaikeammaksi.	2
Mittareiden määrittämisen mahdollistamiseksi on tehty prosessien ja mallien kehitystyötä. Kieku-prosessikuvauksista on julkistettu uudet päivitetty versiot. Osa Kieku-prosessien operatiivista ohjaamista tukevista mittareista muodostuu Palkeiden tuotannon mittareista. Työ jatkuu vuonna 2013.	

Selvitetään eri hallinnonaloilla käytössä olevien johtamisen ja esimiestyön tuen työvälineitä (esim. VM-baro, 360 ja esimies-baro) käyttöä ja tarjontaa vuoden 2012 aikana, jotta näiden tietojen pohjalta voidaan laatia suunnitelma toimenpiteistä ja mittareista vuoden 2012 loppuun mennessä.

Kieku 360-analyysin osalta tehtiin vertailevaa analyysiä eri vaihtoehtojen rakenteista ja toteutusmahdollisuuksista. Selvitystyötä eniten käytetyistä työvälineistä tehtiin vain osasta virastoista. VaTu- työskentelyssä todettiin, että esimiesbaro on valmis työväline. Käyttöönottosuunnitelman tekemistä on vaikeuttanut henkilöstöjohtamisen koulukuntien hajanaisuus ja konsernin yhteisen ohjaus- ja linjaustoiminnan vähäisyys. Työ jatkuu vuonna 2013.	3
--	---

Käynnistetään selvittelytyö valtion yhteisen henkilöstösuunnittelun pohjaksi sekä konkreettisen liikkuvuuden kehittämisen työvälineiden löytymiseksi.

Selvittelytyö on käynnistetty. Henkilöstösuunnittelun merkitys on suuri erityisesti henkilöstön vähennys/siirtymishankkeissa. Valtion henkilöstöpalvelujen hankeseuranta on uudistettu ja se on käyttöönotettu syksyllä. Hankeseuranta tukee hallinnonalojen välisten liikkuvuusmahdollisuuksien tiedonsiirtoa. Hankeseurannassa on 67 hanketta. Hankeseurannan lisäksi on käyttöönotettu hankkeen vaiheistuksen tukityökalu sekä hankkeen toteutuksen tukityökalu henkilöstösuunnittelun tueksi.	4
---	---

Yhteisten ICT-palveluiden käyttöönotot ovat onnistuneita. Käyttöönoton aikataulu, tavoite ja budjetti toteutuvat sopimuksen mukaan ja asiakastytyväisyystavoite on 8.0.

Yhteisten palveluiden käyttöönotot ovat saaneet positiivista palautetta käyttöönotojen tuotteistamisen tuloksena. Palvelut eivät kaikilta osin laajentuneet suunnitellusti, vaikka markkinointipanostuksiin satsattiin mm. tehostamalla asiakaskäyntejä, järjestämällä kohdennettuja demo- ja esittelytilaisuuksia kutsutilaisuuksina ja vaikka käyttöönottoja tuettiin erillismäärärahoihin. Asiakkaiden käyttäytymiseen vaikuttavat lukuisat eri syyt. Lainsäädännöllisen pakottavuuden puuttuminen vaikeuttaa osaltaan palvelujen laajentamista. Käyttöönottojen asiakastytyväisyyksiä on osittain mitattu ja niiden osalta tyytyväisyys on kahdeksan. Käyttöönotoissa budjetti on toteutunut, mutta tavoitellut käyttöönottoaikataulut ovat osittain venyneet. VY-verkon laajentuminen edistyi hyvin, joskin kokonaistavoitteesta jäätin hiukan. VY-verkon osalla asiakkaat eivät ole todennetusta kustannussäästöpotentiaalista huolimatta korvanneet olemassa olevia yhteyksiään VY-verkolla, vaan ottaneet vain uusia palveluja sen kautta käyttöön. VY-verkolla oli käyttäjiä vuoden 2012 lopussa n. 38 900 (tavoite 35 000 käyttäjää). Vuoden aikana 22 uutta virastoa liittyi VY-verkkoon (tavoite 26), osa liittymisprojekteista on vielä kesken. Vuoden 2012 lopussa liittyneitä virastoja on yhteensä 50 (84 tunnistetusta virastosta). Siis 60 % virastoista on liittynyt. Kertakirjautumisratkaisu-Virtuun liitettiin viisi uutta palvelua ylittäen tavoitteena olleen neljä palvelua. Käyttäjämäärä oli vuoden 2012 lopussa 23 000 (tavoite 25 000 käyttäjää). Uudet palvelut ovat R8, Tilha, Kieku, Astia (verkkopalvelu), Kansallisarkisto ja Kosti (konkurssit ja yrityssaneeraukset, OM palvelu). Vyviin saatiin asiakkaita alle tavoitellun käyttöönottorahoituksesta ja myyntiponnisteluista huolimatta. Vyvi-palvelun käyttäjämäärä oli vuoden 2012 lopussa 7 800. Palveluun on liittynyt 20 virastoa. Integraatioalusta-VIAN tuotannossa on 34 liittymää ja työn alla n. 30 liittymää. Tavoite tuotannossa olevien liittymien määräksi oli 55, johon lähes päästään (53). Valda-palvelu lopetettiin JulkICT päätöksellä. Lopettamispäätöksen jälkeen Valdan teknisen alasajon ensimmäinen vaihe on toteutettu. Aluehallintovirastot (AVI) irtisanoivat palvelun päättymään 31.12, konversio suoritettiin joulukuussa. Alasajon toinen vaihe aloitetaan vuoden 2013 alusta. Rekrytointijärjestelmä- Helin asiakkaina ovat kaikki valtion työnantajavirastot (n. 345 kpl). Tilaustenhallintajärjestelmä-Tilhan asiakkaina on 48 kirjanpitoyksikköä. Viimeiset neljä käyttöönottoa tehdään maaliskuuhun 2013 mennessä, jolloin käyttöönottohanke päättyy ja tuotannossa on 54 kirjanpitoyksikköä. Matkanhallintajärjestelmä-M2n asiakkaina ovat lähes kaikki valtion virastot. Laskujen ja tositteiden kierrätys- ja arkistointijärjestelmä Rondo R8:n asiakkaina on 45 kirjanpitoyksikköä ja tavoite on saattaa käyttöönotot loppuun 12/2013 mennessä.	4
---	---

Ministeriöiden työasema- ja älypuhelinpalveluja on käytössä seitsemällä ministeriöllä. Älypuhelinpalveluissa valtaosa asiakkaista on siirtynyt vuoden aikana uusien Windows-puhelimien käyttöönoton myötä kustannuksiltaan edullisempaan itsepalvelupohjaiseen mobiilipostipalveluun.

- VIP ylläpitää palveluiden (poislukien työasemapalvelut) valtiotasoista ja asiakaskohtaista tiekarttaa. V5 palveluiden (poislukien työasemapalvelut) käyttöönotot ovat onnistuneita ja käyttöönottoja saadaan aikaiseksi.

V5 palveluiden tiekartta on ajan tasalla Valtion IT-palvelukeskuksen (VIP) toimituskyvykkyyden osalta, mutta edelleenkin asiakkaiden sitoutumisen osalta kartassa on haasteita. V5-käyttöönottoja on kuvattu edellä.

4

- Asiointitilin käyttö laajenee ja 20 uutta asiointipalvelua liitetään palveluun.

Asiointitilin käyttö laajeni yli suunnitelmien. Vuoden aikana hankittiin 20 uutta asiakasta, mikä tarkoittaa 37 uutta asiointipalvelua. Sähköisiä asiakirjoja on Asiointitilille toimitettu n. 20 000 kpl. Laajennus tapahtui suunniteltua enemmän kuntaken-
tässä, mutta valtionhallinnossa palveluun on ollut vaikea saada uusia palveluita mukaan keskitetystä rahoituksesta huolimatta.

5

Palveluita kehitetään asiakastarpeiden mukaisesti.

- Virtu IdP palvelu on kilpailutettu ja tuotantokäytössä.
- Rekrytointijärjestelmän vaatimusmäärittely on valmistunut ja kilpailutus on käynnistynyt.
- Vetuman mobiilitunnistamispalvelu on otettu käyttöön ja julkishallinnon verkkopalveluihin voi tunnistautua kännykällä.
- Tietoturvallisuuden työkalupakki on käytössä 40 virastossa.
- Ministeriöiden yhteinen tietoturvahanke valmistuu, samoin VM/VAHTI haavoittuvuusskannauspalveluhanke. VM/VAHTI yhteishankkeet tietoturvasojen saavuttamiseksi edistyvät hankesuunnitelman mukaisesti.
- Toimittajahallinnan sovitut käytännöt jalkautetaan strategiaan kumppanuuksiin.

Palveluita on kehitetty tulossopimuksessa sovitulla tavalla.

4

Virtun pääsynhallintapalvelu (Virtu IdP) ja tunnistuspalvelu (Virtu SP) on kilpailutettu. Valtiovarainministeriö ja Valtiokonttori pilotoivat uutta keskitettyä palvelua maaliskuusta 2013 alkaen. Rekrytointijärjestelmä on raportoitu edellä. VETUMA:n mobiilivarmennepalvelu otettiin käyttöön suunniteltua aiemmin jo keväällä 2013, min-
kä jälkeen julkishallinnon verkkopalveluihin on voinut tunnistautua kännykällä.

Tietoturvallisuuden työkalupakki on käytössä suunniteltua laajemmin, 92 virastossa. Ministeriöiden yhteinen tietoturvahanke ja VM/VAHTI haavoittuvuusskannauspalveluhanke valmistuivat. VM/VAHTI -johtoryhmä hyväksyi Valtiokonttorin esityksen haavoittuvuusskannauspalveluhankkeen jatkamiseksi vuodella 2013 loppuun saakka. VM/VAHTI yhteishankkeet tietoturvasojen saavuttamiseksi edistyvät hankesuunnitelman mukaisesti tavoitteena saavuttaa perustaso syyskuussa 2013. Toimittajahallinnan sovitut käytännöt on jalkautettu strategiaan kumppanuuksiin.

Osallistutaan JulkICT -strategian valmisteluun ja toteutukseen.

JulkICT- strategian valmisteluun on osallistuttu seuraavilla linjausalueilla: Hallinnon ICT -infrastruktuuri ja sen palvelut (linjausalue 5), Tietoturva kattavasti hallintoon (linjausalue 6), Toimintakykyinen hallinto eri tilanteissa -varautuminen (linjausalue 7) ja Toimijat, roolit ja vastuut – iso kuva (linjausalue 8). Valtiokonttori on tuonut esiin, mitä strategiaan tulisi sisällyttää kansalaisen näkökulmasta.	4
---	---

Osallistutaan toimialariippumattomien ICT-tehtävien kokoamiseen yhteen.

Toimialariippumattomien ICT -tehtävien kokoamiseen (TORI -hanke) on osallistuttu aktiivisesti olemalla mukana mahdollisimman paljon eri foorumeissa ja tilaisuuksissa, joissa Toria on käsitelty tai työstetty. Valtion IT-palvelukeskus on omalta osaltaan suunnitellut omaa organisaatiotaan ja palveluitaan sopimaan tulevan Torin toimintaan ja palveluihin.	4
---	---

Varaudutaan yleisneuvontapalvelun käynnistämiseen vaiheittain vuodesta 2013 lukien asiaa koskevien päätösten ja resursoinnin mukaisesti.

Syksyn 2012 aikana luotiin hankeorganisaatio valtiovarainministeriön linjausten mukaisesti ja toteutettiin Häätäkeskuslaitoksesta siirtyvien henkilöiden valinnat ja hallinnonalojen väliset virkasiirrot vuoden 2013 alusta lukien Valtiokonttoriin. Vuoden 2013 alussa Valtiokonttorissa on aloittanut yleisneuvontapalvelutehtävissä 12 henkilöä.	4
---	---

Edellisen toteutuessa Suomi.fi:n sisällöntuotanto ja neuvontapalvelu integroidaan yhdeksi kokonaisuudeksi yleisneuvontapalveluiden kanssa. Yhteistyössä Valtion IT -palvelukeskuksen kanssa.

Suomi.fi:n sisällöntuotannon ja neuvontapalvelun integroimisesta yhdeksi kokonaisuudeksi yleisneuvontapalveluiden kanssa tehtiin organisointi- ja resurssointipäätökset ja suunniteltiin kokonaiskonseptin rakentamista. Organisointipäätökset ja tarvittavat toimet uuden yksikön (Kansalaisneuvonnan) aloittamiseksi 1.1.2013 on toteutettu.	4
---	---

Luodaan edellytykset keskitettyjen vahingonkorvauspalvelujen laajentumiselle, ensivaiheessa narkolepsiakorvaukset. Osallistutaan valtiovarainministeriön asettamaan keskitetyn vahingonkorvauspalvelujen selvitystyöryhmään. Varaudutaan toteuttamaan vahingonkorvauspalvelujen mahdollinen perustaminen 2014 työryhmän linjausten mukaisesti.

Työryhmän työ etenee suunnitelman mukaisesti ja asetetut tavoitteet on saavutettu. Narkolepsiakorvausten siirto Valtiokonttorin vastuulle on sovittu toteutettavan vahingonkorvausten keskittämisen yhteydessä. Valtiokonttori on varautunut perustamaan keskitetyn vahingonkorvaustoiminnan vuoden 2014 alusta alkaen työryhmän linjausten mukaisesti.	4
--	---

Valtiokonttorin tuottavuutta edistetään ottamalla käyttöön valtion yhteisistä tukipalveluista Kiekun tulos- ja kehityskeskusteluosio ja esimiesarviointi sekä Kapula-palvelu. Lisäksi kehitetään tiedon hyödynnettävyyttä ja sisäisiä prosesseja kehittämällä Valtiokonttorin dokumentin- ja tiedonhallintaa (MOSS) ja tehostetaan toimintaa hyödyntämällä verkko-oppimisympäristöä mm. perehdyttämiskoulutuksessa ja hanketyöskentelyyn liittyvässä koulutuksessa.

Kiekun tulos- ja kehityskeskusteluosio ja valtion yhteinen viestintäratkaisu (Kapula) on otettu käyttöön. Esimiesarviointia ei ole otettu käyttöön, koska sitä ei ole vielä toteutettu Kiekuun. Asiassa on päätetty jäädä odottamaan asiaa koskevia selvityksiä. Valtiokonttori on valmistellut asianhallintansa kehittämistarpeita kartoittavaa esiselvitystä, jossa selvitetään myös MOSS -järjestelmän hyödyntämisen tehostamista. Perehdyttämiskoulutus valmistui verkko-oppimisympäristöön sekä hanketyöskentelyyn.	3
--	---

Hyödynnetään, jos mahdollista Palkeet-viraston tuottamia talous- ja henkilöstöhallinnon palveluita Kiekun palvelusopimusmallia laajemmin.

Valtion sisäisiä yhteisiä tukipalveluja on otettu käyttöön kärkipäässä. Pyritään ostamaan Palkeilta henkilöstö- ja taloushallinnon palveluja mahdollisimman laajasti ja pyrimme siihen, että työtä ei siirtyisi takaisin virastoon.	3
---	---

Jatketaan henkilöstön sisäisen liikkuvuuden edistämiseksi käyttöön otettua SILI-menettelyä ja otetaan käyttöön varhaisen puuttumisen hallintamalli, jolla pyritään sairauspoissaolojen määrän vähenemiseen.

SILI-menettelyä on jatkettu, 22 tehtävää ilmoitettiin sisäisesti täytettäväksi, joista toteutui seitsemän. Varhaisen välittämisen mallia on koulutettu esimiehille kahdessa tilaisuudessa sekä huolehdittu siitä, että esimiehet noudattavat mallia. Raportoituja puhekeskusteluja vuonna 2012 oli noin 160. Sairauspoissaolot vähenivät 2,14 pv/htv vuoteen 2011 verrattuna, lyhyet sairauspoissaolot vähenivät vastaavasti 1,07 pv/htv. Vähenemisen vaikutus oli yhteensä neljä henkilötyövuotta.	4
Vuoden 2012 aikana toteutettiin lisäresursointia myös tehtäväkiertomenettelyllä, jossa haettiin talous- ja henkilöstöhallinnon kokemusta omaavia henkilöitä valtion virastoista Kieku-hanketyöhön. Vuoden 2012 lopulla tehtäväkiertossa oli Kieku-tehtävissä 16 henkilöä Valtiokonttorin 44 henkilön lisäksi. Palkeista on kiinnitetty Kieku-tehtäviin virastojen keskinäisellä resurssisopimuksella keskimäärin 8 henkilöä vuoden aikana.	

Keitetään yhteisiä toimintatapoja Valtiokonttorin strategian toimeenpanosuunnitelman mukaisesti. Otetaan käyttöön uusi tietojärjestelmien käyttöpalvelun tuotantomalli.

Valtiokonttorin organisaatio uudistettiin strategian toimeenpanoa tukeväksi. Uusi organisaatio astui voimaan 1.1.2013. Valtiokonttorin strategian toimeenpanosuunnitelman toteuttaminen on käynnistynyt vastuuttamalla ydinprosessit ja raportointi- ja suunnitteluprosessit. Uusi tietojärjestelmien käyttöpalvelun tuotantomalli otettiin käyttöön vuoden 2012 aikana lähes täydessä laajuudessa. Malli tulee mahdollistamaan kustannussäästöjä tuleville vuosille.	3
---	---

Toiminnallinen tehokkuus			Toteuma	Toteuma	Toteuma	Tavoite
Tavoite	Seurantakohde	Mittari	2010	2011	2012	2012
2	Sähköisen talous- ja henkilöstöhallinnon levinneisyysaste	%	77	85	90	90
2	Verkkolaskujen osuus laskunvälittäjän kautta kulkeneista laskuista	%	50	75	75	75
4	Valtion IT-palvelukeskuksen kriittisten palvelinympäristöjen käytettävyys	(% kokonaisajasta)		99,24	99,99	99,5
4	Valtion IT-palvelukeskuksen tietoliikenneverkon kriittisten aktiivilaitteiden käytettävyys	(% kokonaisajasta)		99,99	99,98	99,95
2 & 3	Kiekun levinneisyysaste	htv käyttöönottaneissa kirjanpitoyksiköissä	-	700	1 300	5 600

Sähköisen talous- ja henkilöstöhallinnon levinneisyysaste on vuoden 2012 lopulla 90,2 %. Vuoteen 2011 verrattaessa osuuden kasvuun on vaikuttanut Tilhan ja matkahallinnan levinneisyyden kasvu (Tilha 2011: 47 % ja 2012: 73 %, matkahallinta 2011: 91 % ja 2012: 99,3 %). Sen sijaan tulostietojen julkaiseminen Netrassa väheni, mikä alensi hieman koko vuoden toteumaa.

Verkkolaskujen osuus laskujenvälittäjän kautta kulkeneista laskuista on noin 73 % (aidot e-laskut). Verkkolaskujen käyttöä on lisätty lähettämällä kirjanpitoyksiköille ohje, jossa kirjanpitoyksiköitä pyydettiin huolehtimaan siitä, että toimittajat lähettävät vain verkkolaskuja. Ohjeen mukaan myös skannauspalveluosoitteisiin toimitetaan laskuja vuoden 2012 jälkeen vain määritellyissä ja ohjeistetuissa poikkeustapauksissa.

Verkkolaskujen määrään on vaikuttanut myös valtion tarjoama laskutusportaali, jossa valtiota laskuttavien toimittajien määrä on kuusinkertaistunut vuoden 2012 aikana ollen yhteensä vuoden lopussa lähes 8000.

Kiekua käyttävien virastojen henkilötyövuosimäärä on kasvanut vuoden 2011 tasosta. Suunnitelmaan nähden toteutumatta jäi valtaosa sisäasiainministeriön hallinnonalan käyttöönotoista.

3

1.3.1.2 Toiminnan tuottavuutta edistäviä merkittäviä hankkeita

Kieku-hanke

Kieku on valtionhallinnon mittakaavassa historiallisen laaja toiminnan muutoshanke: tarkoitus on ottaa käyttöön valtiolle talous- ja henkilöstöhallinnon tehtävissä yhteinen toimintamalli, joka kattaa mm. prosessit ja tietorakenteet sekä vakioitun tavan käyttää palvelukuspalveluita. Toimintamallin käyttöönoton yhteydessä otetaan käyttöön yhteistä toimintamallia tukeva tietojärjestelmä. Lisäksi pitkän aikavälin tavoitteena on aikaansaada Kieku-toimintamallin avulla 20 %:n tuottavuusparannus valtion talous- ja henkilöstöhallinnon tehtävissä sekä yhdenmukaistaa ja parantaa raportointia ja resurssien hallintaa, erityisesti hallinnonala- ja valtiotasolla. Kiekusta on muodostumassa valtionhallinnolle yhteinen hallintoalusta, joka osaltaan edesauttaa konsernipolitiikan toimeenpanoa. Kieku-tietojärjestelmän toteutus perustuu sellaiseen teknologiaan, joka mahdollistaa myöhemmän jatkokehittämisen ja toiminnallisuuden laajentamisen.

Tähän asti talous- ja henkilöstöhallinnon tehtävät ovat olleet virastokohtaisia, minkä johdosta valtiotasoisesta mallin käyttöönotto on ollut vaikeaa. Lisäksi on ymmärrettävää, että eri toimijoilla on eri näkökulma konsernivaatimukseen, yhtenäisyyteen ja resursointiin liittyen.

Valtiovarainministeriö toimii hankkeen strategisena omistajana ja rahoittajana. Kieku-hanke koskee koko valtionhallintoa (pl. puolustusvoimat ja Valtion teknillinen tutkimuskeskus) ja siihen osoitettu keskitetty rahoitus on n. 120 milj. euroa. Kieku-tietojärjestelmä on hankittu ja kehitetty vuosina 2008–2010 ja sitä jatkokehitetään käyttöönottojen edetessä. Hallinnonalat ja virastot ottavat Kieku-toimintamallin käyttöön vuosina 2011–2016. Valtiokonttori toimii hankkeesta vastaavana tahona tiiviissä yhteistyössä Palkeiden kanssa, joka vastaa palvelutuotannosta Kiekun käyttöönottaneille virastoille. Hankeorganisaatiossa työskentelee jatkuvasti yli 100 henkilöä usean vuoden ajan.

Käyttöönottojen edistyminen

Vuoden 2011 aikana Kieku otettiin pilottikäyttöön Valtiokonttorissa ja Suomen Akatemiasa. Käyttöönottojen eteneminen on ollut sen jälkeen suunniteltua hitaampaa. Keskeisin syy tähän on ollut se, että ajanhallinta- ja palkanlaskentakokonaisuuden tuotantovalmius laajalla volyymillä ei ole ollut riittävä. Syksystä 2011 kevääseen 2012 toteutettiin yhteistyössä Palkeiden ja järjestelmätoimittajan kanssa ns. Tuotanto kuntoon -projektikokonaisuus, jossa luotiin edellytykset volyymikäytölle erityisesti palkanlaskennassa.

Valmiuden todettiin olevan keväällä 2012 riittävä pienempään käyttöönottoeraan, jolloin Kiekun ottivat käyttöön maahanmuuttovirasto ja pelastusopisto. Näiden käyttöönottojen ja kesällä tehtyjen päästä päähän -testausten perusteella todettiin, että palkanlaskennan osalta valmius olisi siirtyä laajempaan tuotantokäyttöön syksyllä 2012. Testausta ja ajanhallinnan toimintavarmuuden todentamista, erityisesti vuorosunnittelun osalta, jatkettiin yhteistyössä rajavartiolaitoksen kanssa kuitenkin koko syksy Ajanhallinta kuntoon -projektissa. Joulukuussa 2012 todettiin, että valmius tältäkin osin laajaan tuotantokäyttöön on saavutettu ja sisäasiainministeriön hallinnonalan käyttöönotot voidaan toteuttaa keväällä 2013.

Kun sisäasiainministeriön käyttöönotot siirtyivät kevääseen 2013, valmistauduttiin valtiovarainministeriön hallinnonalan kolmen viraston (valtiovarainministeriö, verohallinto ja Palkeet) käyttöönottoon vuoden 2013 alusta. Erityisesti verohallinnon käyttöönotto oli Kieku-kokonaisuuden kannalta tärkeä, koska kyseessä on ensimmäinen suurikokoinen virasto, josta saadaan kokemusta suurista volyymeistä tapahtumamäärissä ja yhtäaikaisten käyttäjien määrässä.

Toinen keskeinen syy käyttöönottojen suunniteltua hitaampaan edistymiseen on ollut resurssien vähäisyys. Resursseja tarvitaan paitsi käyttöönottoihin myös palvelutuotannon tukeen. Vuoden 2012 aikana toteutettiin lisäresursointia pääosin tehtäväkiertomenettelyllä, jossa haettiin talous- ja henkilöstöhallinnon kokemusta omaavia henkilöitä valtion virastoista Kieku-hanketyöhön.

Kieku-toimintamallin kehittäminen

Vuoden 2012 aikana saavutettiin merkittäviä edistysaskeleita Kieku-hankkeessa. Edellä mainittujen kehitystoimenpiteiden lisäksi vuoden 2012 aikana valmisteltiin käyttöönottojen läpivientiä tukevia toimintatapojen parannuksia hankehallinnassa ja käyttöönottoprosessissa, saatettiin loppuun ns. Sujuvat prosessit Kiekulle -projektin ja henkilöstöhallinnon tehtävien analysointi -projekti, käynnistettiin tiiviimpään koulutusyhteistyöhön tähtääviä toimenpiteitä HAUS:n kanssa, käynnistettiin kustannuslaskennan tietojärjestelmäratkaisun kehittäminen Kiekun yhteyteen ja kehitettiin viestintäsuunnitelmaa.

Vuoden 2012 aikana kehitettiin lisäksi Kieku-tietojärjestelmää tuotannossa olevien virastojen tarpeiden pohjalta ja jatkettiin tuotekehitysprosessin kehittämistä. Palkeiden kanssa edelleen kehitettiin palvelu- ja tukimallia sekä tuotannossa olevan tietojärjestelmän ohjausmallia ja otettiin uudet toimintatavat käyttöön.

Näkymät vuoteen 2013

Hankkeen toisen vaiheen käyttöönottojen raamiaikataulua valmisteltiin loppuvuonna 2012 ja tarkoitus on vahvistaa aikataulut vuoden 2013 alkupuolella. Keskeisin valmisteltu muutos raamiaikatauluun liittyy KEHU-hankkeeseen ja sen tulosten tukemiseen Kiekun keinoin siten, että valtioneuvosto voisi ottaa Kiekun käyttöön kokonaisuudessaan ennen vuotta 2015. Toinen keskeinen muutos on tutkimuslaitosten käyttöönoton aikatauluttaminen tulevien laitosten yhdistämistä silmälläpitäen.

Vuodelle 2013 on suunniteltu sisäasiainministeriön hallinnonalan käyttöönotot (kevät) lukuunottamatta Rajavartiolaitosta sekä valtiovarainministeriön hallinnonalan muiden virastojen käyttöönotto (syksy). Näiden lisäksi on tarkoitus toteuttaa vaiheen kaksi valmisteluun liittyviä toimenpiteitä, kuten laadunvarmistajan tekemä arviointi Kiekun vaikuttavuus- ja taloudellisuustekijöistä sekä eri toimijoiden kyvykkyydestä toteuttaa vaiheen kaksi käyttöönottoja. Arvioinnin on tarkoitus antaa pohjatietoja päätöksenteolle koskien vaihetta kaksi. Tarkoitus on aloittaa ulkoasiainministeriön, ympäristöministeriön sekä puolustusministeriön käyttöönottojen valmistelu keväällä 2013 ja valtioneuvostoerän käyttöönotot syksyllä 2013. Rajavartiolaitoksen käyttöönotto on suunniteltu tapahtuvaksi vuoden 2014 alusta.

Eläketoimeenpanon siirto Valtiokonttorista Kevaan

Valtiokonttori aloitti vuonna 2005 selvitystyön Vael-eläketoimeenpanon tuottavuuden kehittämiseksi tilanteessa, jossa valtion henkilöstömäärän todettiin vähenevän. Samanaikaisesti VaEL-eläkejärjestelmän korvausinvestoinnit ja sähköisten palvelujen kehittäminen tulisi aiheuttamaan suuren investointitarpeen. Valtiokonttori tavoitteli aluksi mallia, jossa eläketurvan toimeenpano olisi kilpailutettu muiden eläkelaitosten kesken, mikä olisi Valtiokonttorin käsityksen mukaan tarjonnut parhaimman mahdollisuuden valtion eläkkeiden kustannustehokkaaseen hoitamiseen, ja jossa eläkevakuuttaminen olisi pysynyt valtion omana tehtävänä Valtiokonttorissa, ja valtio olisi säilyttänyt statuksensa eläkelaitoksena.

Selvitystyön lopputuloksena päädyttiin esitykseen julkisten eläkejärjestelmien (Kuel ja Vael) eläketoimeenpanon yhdistämisestä. Keskeisenä perusteena yhdistämiselle oli saavutettavat investointisäästöt ja yhdistettyihin volyymeihin perustuvat eläketoimeenpanon rationointihyödyt, jotka VaEL toimeenpanon osalta arvioitiin valtiolle olevan 30 % suuruiset. Ensimmäisen eläketoimeenpanoa koskeneen vaiheen jälkeen valtiovarainministeriö päätti myös eläkevakuuttamisen siirtämisestä Kevaan.

Valtiokonttori toteutti vuosina 2009 ja 2010 eläketurvan toimeenpanon siirron Kevan hoidettavaksi vuoden 2011 alusta lukien. Vuonna 2012 valmisteltiin valtion eläkevakuuttamisen ja sitä sivuavien tehtävien siirto Kevalle vuoden 2013 alusta lukien. Valtiokonttori osallistui lainsäädännön muutosprosessiin hallituksen esitystä valmistelevissa työryhmissä. Näiden kahden hankkeen toteuttaminen merkitsi samalla Valtiokonttorin roolin päättymistä valtion eläkelaitoksena.

Henkilöstön asema siirroissa järjestettiin erillislailla, jossa palvelusuhteen ehtojen kokonaisuus ei heikentynyt siirtojen yhteydessä. Vuoden 2011 alussa Valtiokonttorista siirtyi 124,7 henkilötyövuotta ja 138 henkilöä ja vuoden 2013 alussa 15,68 henkilötyövuotta ja 17 henki-

löö. Yhteenlaskettuna molemmat siirtovaiheet Kevaan siirtyi 15 henkilöä vähemmän kuin Valtiokonttorissa näissä tehtävissä työskenteli. Osa henkilöistä siirtyi eläkkeelle tai toisen työnantajan palvelukseen ja osa hakeutui Valtiokonttorissa avoimena olleisiin muihin tehtäviin.

Kaikkiaan siirron yhteydessä siirrettiin arkistoja Kevalle noin 3 300 hyllymetriä. Vuoden 2011 alussa Kevaan siirrettiin viisi keskeistä järjestelmää ja vuonna 2013 kaksi. Valtiokonttorissa näiden tietojärjestelmien tietokannat on pääsääntöisesti ajettu alas, vuonna 2013 tullaan ajamaan alas loput 4 järjestelmää. Siirtoon liittyvät järjestelmätyöt hankkeistettiin ja kirjattiin investoinneiksi, jäännösarvot poistettiin kertapoistolla.

Eläketoiimeenpanon ja – vakuuttamisen siirto vaati 26,6 henkilötyövuoden työpanostuksen. Kokonaiskustannukset palkkamenoineen olivat noin 6,0 milj. euroa. Valtiokonttorille jääneiden järjestelmien kertapoistot olivat 10,0 milj. euroa.

Vuodesta 2013 lähtien Keva kerää työnantajan eläkemaksun valtiovarainministeriön vahvistamien perusteiden mukaisesti ja tilittää ne Valtion Eläkerahastolle. Kirjanpidon toteumatietojen toimittamisessa Keva toimii valtion talousarvioasetuksen (1243/1992 TaA) 27 §:n mukaisena tilintekijänä valtiovarainministeriöön nähden.

Valtiovarainministeriö valvoo valtion eläketurvan hoitamisen tehokkuutta Kevassa sille asetetuilla mittareilla ja vahvistaa vuosittain VaEL:n piiriin kuuluvien työnantajien eläkemaksujen suuruuden.

1.3.2 Taloudellisuutta edistävät tulostavoitteet

Valtiolle edullisten valuuttakauppojen varmistamiseksi selvitetään tarve ja mahdollisuudet keskittää kirjanpitoyksiköiden valuuttakaupat Valtiokonttorin hoidettavaksi. Lisäksi selvitetään keskittämisen edellyttämät taloushallinnon järjestelyt ja mahdolliset säädösmuutostarpeet.

Valtion kirjanpitoyksiköiden valuuttakauppojen keskittämistä Valtiokonttorin hoidettavaksi on selvitetty ja sen vaatimat toimenpiteet, ml. taloushallinnon järjestelyt, on kartoitettu. Selvitykset on tehty yhteistyössä Valtiokonttorin, Palkeiden ja Puolustusvoimien kesken. Ensimmäiseksi uuden toimintatavan sovelluskohteeksi päätettiin ottaa työ- ja elinkeinoministeriön korontasaustoimintaan liittyvästä korkoriskin hallinnasta syntyvä valuuttakauppa vuonna 2013. Valuuttakaupan keskittäminen ei edellytä säädösmuutoksia.	4
--	---

Toteutetaan valtion maksuliikkeen päävälittäjäpankin vaihto.

Uuden päävälittäjäpankin palvelut otettiin käyttöön 1.12.2012 alkaen. Vaihto saatiin toteutettua ilman katkoksia maksuliikkeessä. Päävälittäjäpankin vaihtoon liittyi tällä kertaa erityinen haaste, sillä kaikki palvelut otettiin käyttöön yhtä aikaa kaikissa kirjanpitoyksiköissä. Riskitasoa lisäsi se, että välittömästi päävälittäjäpankin vaihdon jälkeen lähetettiin veronpalautukset päävälittäjäpankin kautta kokonaisuudessaan, kun aikaisempina vuosina veronpalautukset on lähetetty kaikkien kolmen valtion sopimuspankin kautta.	4
Päävälittäjäpankin vaihto toi mukanaan joitakin muutoksia palvelujen tuottamiseen ja näiden palvelujen ”sisäänajo” on meneillään, kuten myös palvelujen laadun seuranta. Merkittäviä laatueroja kilpailutuksessa luvattuun tasoon verrattuna ei ole tullut esiin.	

Osallistutaan ICT-säästöjen toteuttamiseen.

ICT-säästöjen toteuttamiseen on osallistuttu aktiivisesti jatkamalla yhteisten palvelujen käyttöönottoja. Palvelujen käyttöönottoaikataulujen viivästyminen hidastaa myös valtiotasosten säästöjen toteutumista eikä näyttöjä säästöistä ei ole vielä laajasti voitu osoittaa. Ministeriöpalveluissa on toteutettu asiakkaille edullinen itsepalvelu älypuheliin, jonka myötä kustannukset alenevat noin 90 % vanhojen älypuhelinien tukikustannuksista. M2:n osalta valtion volyymi puolitti matkalaskun hinnan. Kieku-tietojärjestelmän käyttöönoton myötä arvioidaan tietojärjestelmäkustannusten nousevan valtiotasolla johtuen siitä, että Kiekun toiminnallisuus on merkittävästi laajempi kuin aiempien järjestelmien. Tehostumista saadaan siinä, että tietojärjestelmiä on vain yksi. Konkreettisia säästötoimia koskien mm. Kiekun käyttöpalvelumenoja on selvitetty, osa niistä edellyttää investointeja ja resursointia, joiden tekemisestä ei ole vielä päätöksiä.	4
--	---

1.3.3 Toiminnan tuottavuus ja taloudellisuus lukuina

Kustannukset ja työpanos toiminnoittain

Kustannukset toiminnoittain -taulukoissa on laskettu toimialojen toiminnoittaiset kustannukset, joihin on vyörytetty toimialan yhteiskustannukset sekä Valtiokonttorin Yhteisen toimintojen kustannukset. Työpanos toiminnoittain -taulukoissa on laskettu toimialojen toiminnoittaiset henkilötyövuodet, joihin on vyörytetty toimialan välillinen työaika pl. palkallinen poissaolo ja koulutuksessa olo. Kustannusten ja työpanoksen kohdistamisperusteet on esitelty liitteessä 1.

Kokonaiskustannusten ja työpanoksen kohdistumiseen toiminnoittain ovat vaikuttaneet Valtion yhteisen seurantakohdemallin käytön vakiintuminen sekä aiheuttamisperiaatetta entistä enemmän tukeva työpanoksen ja menojen kohdentaminen.

Hallinnon ohjaus

Kustannukset toiminnoittain 1 000 €	2010	2011	2012	Muutos (%) ed. vuoteen
Talous- ja henkilöstöhall. ohjaus ja kehitt.	3 477	2 352	2 088	-11 %
Talous- ja henkilöstöhall. tietotuotanto	3 485	3 799	3 439	-9 %
Maksullinen palvelutoiminta	165	875	811	-7 %
Muut toiminnot	29	7	0	-98 %
Yhteensä	7 156	7 033	6 338	-10 %

Työpanos toiminnoittain hvt	2010	2011	2012	Muutos (%) ed.vuoteen
Talous- ja henkilöstöhall. ohjaus ja kehitt.	20,9	16,2	16,4	1 %
Talous- ja henkilöstöhall. tietotuotanto	16,8	17,7	16,9	-5 %
Maksullinen palvelutoiminta	0,2	1,1	1,0	-4 %
Muut	0,4	0,1	0,0	-100 %
Yhteensä	38,4	35,1	34,3	-2 %

Ei sisällä palkallista poissaoloa ja koulutuksessa oloa.

Talous- ja henkilöstöhallinnon ohjaus ja kehittäminen

Talous- ja henkilöstöhallinnon ohjauksen ja kehittämisen kokonaiskustannukset laskivat 11 prosenttia, koska käytännössä kaikkia toimialan lyhyellä tähtämellä harkinnanvaraisia menoja (mm. koulutukset, asiantuntijapalvelut) karsittiin vuoden 2012 alkupuolella ja koska poistot ja korot toteutuivat edellistä vuotta pienempinä. Osa substanssimenoista maksettiin erillismäärärahasta. Erillisrahoitusta saatiin mm. seuraaviin hankkeisiin: Rondo R8 ja Tilha käyttöönnotot, Tilaustenhallinnan esiselvitys sekä Sähköinen tilienhallinta.

Talous- ja henkilöstöhallinnon tietotuotanto

Talous- ja henkilöstöhallinnon tietotuotannon kokonaiskustannukset laskivat 9 prosenttia, koska käytännössä kaikkia toimialan lyhyellä tähtämellä harkinnanvaraisia menoja (mm. koulutukset, tietojärjestelmien ylläpito) karsittiin vuoden 2012 alkupuolella ja koska poistot ja korot toteutuivat edellistä vuotta pienempinä.

Maksullinen palvelutoiminta

Maksullisen palvelutoiminnan kokonaiskustannukset laskivat 7 prosenttia. Maksullisessa palvelutoiminnassa ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia edelliseen vuoteen verrattuna. Kokonaiskustannusten lasku johtuu pääosin toimialan käyttöomaisuuden poistotason laskusta.

Toimintokokonaisuuden merkittävä kasvu vuonna 2011 johtuu syksyllä 2010 käynnistyneestä maksullisesta Service Desk -palvelutuotannosta ja sen kasvusta.

Rahoitus

Kustannukset toiminnoittain 1 000 €	2010	2011	2012	Muutos (%) ed. vuoteen
Asuntolainoitus	2 500	2 656	2 576	-3 %
Korkotuet ja valtiontakaukset	498	536	574	7 %
Maksuvapautusasiat	335	197	218	11 %
Perintöasiat	680	342	377	10 %
Valtionvelka	4 541	5 844	6 223	6 %
Yritys- ja muut lainat	1 498	915	837	-9 %
Muut toiminnot	62	8	2	-80 %
Yhteensä	10 114	10 498	10 807	3 %
Työpanos toiminnoittain htv	2010	2011	2012	Muutos (%) ed. vuoteen
Asuntolainoitus	20,5	21,0	19,8	-6 %
Korkotuet ja valtiontakaukset	4,5	3,9	4,6	20 %
Maksuvapautusasiat	2,6	2,2	2,1	-6 %
Perintöasiat	5,1	3,6	3,7	2,2 %
Valtionvelka	25,2	26,8	26,4	-1 %
Yritys- ja muut lainat	13,8	11,3	9,6	-15 %
Muut toiminnot	0,6	0,0	0,0	0 %
Yhteensä	72,4	68,7	66,2	-4 %

Ei sisällä palkallista poissaoloa ja koulutuksessa oloa.

Asuntolainoitus

Asuntolainoituksen kokonaiskustannukset laskivat 3 prosenttia johtuen työpanoksen laskusta, joka perustuu eläköitymisten yhteydessä tapahtuneisiin säästöpäätöksiin sekä vireillä olleiden rekrytointien viiveisiin. Kokonaistyöpanoksen vähentyminen on ollut mahdollista suoran aravalainakannan pienentymisen myötä, vaikka lisääntyvää asiantuntijapanostusta vaativien ongelmaluottoasiakkaiden määrä on lisääntynyt.

Korkotuet ja valtiontakaukset

Korkotuet ja valtiontakaukset toimintokokonaisuuden kokonaiskustannukset kasvoivat 7 prosenttia johtuen työpanoksen kasvusta. Työpanoksen kasvu vastaa korkotukilainakannan ja valtiontakauksen viime vuosien määrän kasvua, minkä lisäksi näiden vastualueiden riskienhallintaan on panostettu lisää resursseja. Palvelujen ostoissa saatiin aikaan säästöjä, kun korkotukijärjestelmän ylläpidosta tingittiin Valtiokonttorin säästötoimenpiteiden vuoksi.

Maksuvapautus- ja perintöasiat

Maksuvapautus- ja perintöasiat toimintokokonaisuuksien toiminnassa ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia. Kustannusten kasvu on euromääräisesti vähäinen.

Valtionvelka

Valtionvelan kokonaiskustannukset kasvoivat 6 prosenttia johtuen pääosin välittömän työpanoksen ja henkilöstökustannusten kasvusta. Toimintokokonaisuuden kokonaistyöpanos ei kuitenkaan kasvanut johtuen toimialan tukitoimintoihin käytetyn työpanoksen laskusta verrattuna edelliseen vuoteen. Kokonaiskustannusten kasvuun vaikuttivat myös informaatiopalveluiden kustannukset ja ohjelmistojen lisenssimaksut.

Yritys- ja muut lainat

Toimintokokonaisuuden kokonaiskustannukset laskivat 9 prosenttia johtuen työpanoksen laskusta, mikä perustuu yritysluottojen ja maaseutuluottojen hallinnoinnin tehostumiseen. Lisäksi maaseutuluotoissa lainojen kappalemäärät ovat jonkin verran pienentyneet, mutta vastaavasti yritysluotoissa lainavolyymi on kasvanut. Kummassakin lainaryhmässä ongelmaluottojen määrät ovat lisääntyneet. Yritysluotoissa tehokuutta on lisätty vuonna 2012 osaltaan myös sähköisen tiedonsiirron käyttöönotolla Tekesin ja Valtiokonttorin välillä.

Vakuutus

Kustannukset toiminnoittain 1 000 €	2010	2011	2012	Muutos (%) ed. vuoteen
Ammatillinen kuntoutus	589	0	0	0 %
Eläkkeiden maksu	1 497	0	0	0 %
Eläkeneuvonta	1 270	0	0	0 %
Eläkepäätökset	6 128	0	0	0 %
Kaiku-palvelut	1 968	2 084	1 779	-15 %
Rikosvahingot	1 288	1 159	1 204	4 %
Sotilasvamma-asioiden kuntoutus	707	743	713	-4 %
Sotilasvammakorvaukset	1 220	1 611	1 528	-5 %
Tapaturmakorvaukset	3 856	4 207	5 091	21 %
Työkyvyn arviointi	630	0	0	0 %
Muut korvaukset	764	504	536	6 %
Eläkevakuuttaminen*	-	3 783	3 334	-12 %
Muut toiminnot**	10 828	17 210	5 071	-71 %
Yhteensä	30 744	31 302	19 256	-38 %

*Toimintokokonaisuuteen on yhdistetty rekisteröinnit sekä muut eläkevakuuttamiseen liittyvät toiminnot aikaisemmin muut toiminnot kohdassa raportoiduista toiminnoista.

**Toimintokokonaisuudesta on eroteltu eläkevakuuttamiseen liittyvät toiminnot. Toimintokokonaisuuden kustannukset vuonna 2011 sisältävät 1,1M€ lomarahen maksun Kevalle sekä 9,2M€ suuruisen tietojärjestelmien kertamutuksen.

Työpanos toiminnoittain htv	2010	2011	2012	Muutos (%) ed. vuoteen
Ammatillinen kuntoutus	7,0	0,0	0,0	0 %
Eläkkeiden maksu	9,6	0,0	0,0	0 %
Eläkeneuvonta	18,4	0,0	0,0	0 %
Eläkepäätökset	42,0	0,0	0,0	0 %
Kaiku-palvelut	5,8	5,5	6,1	12 %
Rikosvahingot	17,8	14,9	13,9	-7 %
Sotilasvamma-asioiden kuntoutus	10,7	9,4	8,1	-15 %
Sotilasvammakorvaukset	16,5	14,8	12,5	-15 %
Tapaturmakorvaukset	32,8	36,9	37,5	2 %
Työkyvyn arviointi	5,7	0,0	0,0	0 %
Muut korvaukset	8,2	4,3	4,1	-4 %
Eläkevakuuttaminen*	-	15,3	14,6	-5 %
Muut toiminnot**	49,9	3,9	3,6	-7 %
Yhteensä	224,6	105,0	100,5	-4 %

Ei sisällä palkallista poissaoloa ja koulutuksessa oloa.

*Toimintokokonaisuuteen on yhdistetty rekisteröinnit sekä muut eläkevakuuttamiseen liittyvät toiminnot aikaisemmin muut toiminnot kohdassa raportoiduista toiminnoista.

**Toimintokokonaisuudesta on eroteltu eläkevakuuttamiseen liittyvät toiminnot.

Ammatillinen kuntoutus, eläkkeiden maksu, eläkeneuvonta ja eläkepäätökset toiminnot siirrettiin Kevan hoidettavaksi 1.1.2011.

Kaiku-palvelut

Kaiku-palveluiden kokonaiskustannukset laskivat 15 prosenttia johtuen Valtiokonttorissa toteutetuista menojen sopeutustoimenpiteistä. Kaiku-toiminnassa vähennettiin painotuotteiden julkaisemista ja asiantuntijoiden käyttöä koulutus- ja asiakastilaisuuksissa sekä Kaiku-koulutus siirrettiin HAUS:n järjestettäväksi. Toisaalta Kaiku-toiminnan kokonaistyöpanos kasvoi 0,6 henkilötyövuotta, sillä työterveyshuollon kehittämiseen käytetty työpanos on huomioitu osana Kaiku-toimintaa.

Rikosvahingot

Rikosvahinkotoiminnon välittömissä menoissa ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia. Kokonaistyöpanoksen lasku johtuu Vakuutustoimialan välillisen työpanoksen laskusta verrattuna edelliseen vuoteen. Rikosvahinkojen käsittelyaika on raportoitu kappaleessa 1.4.2.1 Palvelukykyä sekä suoritteiden ja julkishyödykkeiden laatua edistävät tulostavoitteet.

Sotilasvamma asioiden kuntoutus ja sotilasvammakorvaukset

Sotilasvamma asioiden kuntoutuksen ja sotilasvammakorvausten kokonaiskustannukset laskivat yhteensä 5 prosenttia johtuen työpanoksen laskusta, mikä perustuu sotilasvammakorvaustapausten määrän laskuun. Vuonna 2012 sotainvalidien määrä väheni poikkeuksellisen paljon (14 %), aikaisempina vuosina poistuma on ollut 10–12%. Myös laitospäätyminen vähentyi käyttäjien korkean keski-ikänsä vuoksi. Työpanos on sopeutettu korvaustapausten määrän laskuun. Sotainvalidi- ja veteraaniasioiden päätösten lukumäärä on raportoitu kappaleessa 1.4.1 Suoritteiden määrät ja aikaansaadut julkishyödykkeet.

Tapaturmakorvaukset

Tapaturmien kokonaiskustannusten kasvusta (21 %) osan selittää välittömän työpanoksen kasvu 2,6 henkilötyövuotta. Työpanoksen kasvu johtuu uuden TIA-vahingonkorvausjärjestelmän käyttöönotosta ja sitä edeltäneen järjestelmän rinnakkaiskäytön vaatimasta työpanoksesta ja ylitoista. Toiminnon kokonaiskustannuksia ovat kasvattaneet myös TIA-järjestelmän käyttöpalvelumenot ja lisenssimaksut sekä järjestelmän käyttöönoton myötä tapahtunut poistotason nousu. Tapaturmakorvausten käsittelyaika on raportoitu kappaleessa 1.4.2.1 Palvelukykyä sekä suoritteiden ja julkishyödykkeiden laatua edistävät tulostavoitteet.

Eläkevakuuttaminen

Eläkevakuuttamisen kokonaiskustannukset laskivat 12 prosenttia johtuen Ansaintarekisteri Oy:n (Arek) transaktiomaksujen laskusta (noin 700 000 euroa). Lisäksi toiminnon tietojärjestelmiin tehtiin vain toimivuuden takaavaa ylläpitotyötä, sillä osa järjestelmistä romutettiin vuoden vaihteessa ja osa siirtyi Kevaan. Eläkevakuuttamiseen liittyvien järjestelmien kerta-romutus 600 000 euroa sisältyy toimintokokonaisuuden kokonaiskustannuksiin. Toisaalta toimintokokonaisuuden välitön työpanos ja palkkamenot kasvoivat, sillä eläkevakuuttamiseen ja aktuaari- ja tilastotoimintaan liittyvien toimintojen siirron valmistelu Kevaan kasvatti toiminnon työpanosta. Kokonaistyöpanos kuitenkin laski johtuen Vakuutustoimialan välillisen työpanoksen laskusta verrattuna edelliseen vuoteen.

Muut toiminnot

Muiden toimintojen kokonaiskustannukset laskivat 71 prosenttia johtuen siitä, että vuonna 2011 toimintokokonaisuus sisälsi poikkeukselliset erät: 1,1 milj. euroa Kevalle maksettua

lomarahaa sekä 9,2 milj. euroa tietojärjestelmien kertapoistoja. Vuoden 2012 toimintokokonaisuuden kokonaiskustannukset sisältävät noin 170 000 euroa Kevalle maksettua lomarahaa sekä noin 140 000 euroa tietojärjestelmien kertapoistoja. Lisäksi toiminnon kokonaiskustannusten laskuun on vaikuttanut Eläketurvakeskuksen hallintomaksuosuuden lasku noin 700 000 euroa sekä Kaiku- Luotaimen lisenssistä luopuminen. Toimintokokonaisuuden välitön työpanos toteutui vuoden 2011 tasolla, mutta kokonaistyöpanos laski johtuen Vakuutustoimialan välillisen työpanoksen laskusta verrattuna edelliseen vuoteen.

Yhteiset toiminnot

Kustannukset toiminnoittain 1 000 €	2010	2011	2012	Muutos (%) ed. vuoteen
Maksuton toiminta	48	0	0	0 %
Henkilöstöhallinto	1 064	916	747	-18 %
Riskienhallinta ja lakiasiat*	95	449	307	-32 %
Maksullinen toiminta	98	120	273	127 %
Taloushallinto	1 136	1 101	1 233	12 %
Viestintä	620	367	399	9 %
Tietohallinto	5 421	4 849	4 305	-11 %
Tukitoiminnot	1 072	1 301	1 231	-5 %
Yleishallinto	654	1 112	1 117	0 %
Yhteensä	10 209	10 215	9 613	-5,9 %

* Entinen lakiasiat ja turvallisuus.
Riskienhallinta siirretty vuodesta 2011 lähtien Tietohallinnosta tähän ryhmään

Työpanos toiminnoittain htv	2010	2011	2012	Muutos (%) ed. vuoteen
Maksuton toiminta	0,4	0,0	0,0	0 %
Henkilöstöhallinto	4,9	3,7	4,6	24 %
Riskienhallinta ja turvallisuus*	1,6	2,4	2,6	9 %
Maksullinen toiminta	1,4	2,0	1,5	-25 %
Taloushallinto	4,8	4,4	4,8	10 %
Tietohallinto	22,7	17,1	16,7	-3 %
Viestintä	8,0	4,8	5,2	8 %
Tukitoiminnot	7,8	13,2	14,2	7 %
Yleishallinto	3,4	7,1	7,7	9 %
Yhteensä	55,0	54,6	57,2	5 %

Ei sisällä palkallista poissaoloa ja koulutuksessa oloa.

*Entinen lakiasiat ja turvallisuus. Riskienhallinta siirretty Tietohallinnosta tähän ryhmään.

Henkilöstöhallinto

Henkilöstöhallinnon kokonaiskustannukset laskivat 18 prosenttia johtuen Palkeiden henkilöstöhallinnon palvelumaksun laskusta, mikä perustuu siihen, että osa henkilöstöhallinnon tehtävistä on siirtynyt viraston vastuulle. Lisäksi virkistystoiminnassa ja henkilöstön kehittämisessä tehtiin tilapäisiä säästötoimenpiteitä. Kustannuksia kasvatti työpanoksen kasvu, sillä vuoden 2011 tilapäinen resurssivaje saatiin täytettyä. Henkilöstöresurssin lisäykselle oli tarvetta Kiekuun liittyvistä lisääntyneistä tehtävistä ja organisaatiouudistuksen vaatimasta työpanoksesta johtuen.

Riskienhallinta

Riskienhallinnan kokonaiskustannukset laskivat 32 prosenttia ulkopuolisten asiantuntijoiden käytön supistamisesta Valtiokonttorin menojen sopeutustoimenpiteistä johtuen. Toisaalta työpanos kasvoi, kun omalla työllä korvattiin ostettua asiantuntijapalvelua.

Maksullinen toiminta

Maksulliseen toimitaan sisältyy useampi suorite, joista uutena on Toimitilavuokrapalvelut Opetushallitukselle. Maksullisen toiminnan kokonaiskustannusten kasvu johtuu mainitusta uudesta maksullisesta suoritteesta. Maksullisen toimintaan kohdistetaan välittömänä työaikana vain Valtion IT-palvelukeskukselle tehtävät erillistyöt. Maksullisen toiminnan tuloihin sisältyy Valtion IT-palvelukeskuksen maksama osuus Valtiokonttorin yhteisistä sisäisistä palveluista. Osuus määräytyy henkilötövuosiperusteella eikä osuus näy yllä olevassa taulukossa esitetyssä maksullisessa toiminnassa.

Taloushallinto

Taloushallinnon kokonaiskustannusten kasvu (12 %) johtuu Palkeiden taloushallinnon palvelumaksun noususta, mikä perustuu taloushallintopalveluiden ja taloushallinnon tietojärjestelmien kustannusten nousuun. Myös työpanoksen palautuminen vuoden 2010 tasolle vaikutti kokonaiskustannusten toteutumiseen. Valtiokonttorin taloushallinnon monitahoisuus on lisääntynyt entisestään, minkä vuoksi henkilötöyöpanosta on ollut välttämätöntä lisätä.

Tietohallinto

Tietohallinnon kokonaiskustannukset laskivat 11 % edellisvuodesta, sillä menojen sopeutustoimenpiteistä johtuen mm. hankehallinnan asiantuntijoiden käyttöä supistettiin. Lisäksi tietokoneiden ja monitoimilaitteiden leasing-kustannukset laskivat ja laitteiden kokonaismäärää vähennettiin, tietoliikennekustannuksia saatiin alennettua ja Palkeille tuotettavat it-palvelut vähenivät johtuen Palkeiden siirtymisestä käyttämään Ahtin it-palveluita. Lisäksi vuoden 2011 lopulla toteutetut palvelimien alasajot näkyvät kustannusten alenemisena. Yhteisten järjestelmien ylläpidossa ja kehittämisessä tehtiin vain välttämättömät tehtävät.

Viestintä

Viestinnän kokonaiskustannusten kasvu (9 %) johtuu työpanoksen sekä ohjelmistojen käyttöoikeusmaksujen kasvusta.

Tukitoiminnot

Tukitoimintojen kokonaiskustannukset laskivat 5 prosenttia Aulapalveluiden uudesta kilpailutuksesta johtuen. Toisaalta työpanos kasvoi, sillä Vakuutustoimialan asiakirjahallinto yhdistettiin Yhteisten toimintojen Talous- ja hallintoyksikköön.

Yleishallinto

Yleishallinnon kokonaiskustannukset toteutuivat edellisvuoden tasolla. Kustannukset kasvoivat tarkastustoiminnan osalta, sillä Valtiokonttori siirtyi käyttämään sisäisen tarkastuksen ostopalveluita, ja tarkastusten määrä kasvoi. Yleishallintoon käytetty työpanos kasvoi Valtiokonttorin organisaatiouudistuksesta johtuen. Toisaalta muiden asiantuntijapalveluiden käyttö laski, sillä vuonna 2011 käytettiin tilapäisesti asiantuntijapalveluita Valtiokonttorin

strategian uudistamisprosessissa. Lisäksi asiantuntijapalveluiden käyttöä supistettiin sopeutustoimenpiteistä johtuen.

Valtion IT-palvelukeskus

Kustannukset toiminnoittain 1 000 €	2010	2011	2012	Muutos (%) ed. vuoteen
Maksullinen toiminta	17 997	25 394	25 445	0 %
Kansalaispalvelut	1 065	1 404	2 591	85 %
JulkiCT	3 315	5 571	4 115	-26 %
Yhteensä	22 376	32 370	32 151	-1 %

Työpanos toiminnoittain htv	2010	2011	2012	Muutos (%) ed.vuoteen
Maksullinen toiminta	39,3	47,2	54,2	15 %
Kansalaispalvelut	5,7	8,5	13,7	61 %
JulkiCT	25,6	23,2	16,1	-30 %
Yhteensä	70,6	78,9	84,1	7 %

Ei sisällä palkallista poissaoloa ja koulutuksessa oloa.

Maksullinen toiminta

Maksullinen toiminta on raportoitu kappaleessa 1.3.4. Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus.

Kansalaispalvelut

Kansalaispalveluiden kustannukset ja työpanos kasvoivat huomattavasti edellisvuodesta. Kustannusten ja työpanoksen kasvu perustuu erityisesti asiointitilin laajentumiseen sekä Kansalaisen tunnistamis- ja maksamispalvelu VETUMA:n käyttöönottoon. Lisäksi asiointitiliä jatkokehitettiin ja valmistautuminen yleisneuvontapalveluhankkeeseen kasvatti työpanosta.

JulkiCT

JulkiCT rahoituksen käyttö ja työpanos laskivat edellisvuodesta mm. viivästyneistä määräyskirjoista ja lakkautetuista hankkeista (Valda ja Sähköisen asioinnin alusta) johtuen. Lisäksi jo käynnissäkin olevat hankkeet ovat tulleet kehityskaarensa loppupäähän, koska palveluja on saatu siirrettyä tuotantoon.

Kieku

Kustannukset 1 000 €	2010	2011	2012	Muutos (%) ed. vuoteen
Tuotanto	0	2 435	4 612	88 %
Käyttöönnotot	10 488	7 286	3 476	-52 %
Tuotekehitys ja pystytys	4 506	5 150	4 094	-21 %
Henkilöstö ja muut kulut	4 000	3 539	4 359	24 %
Yhteensä	18 994	18 410	16 542	-10 %

Työpanos htv	2011	2012	Muutos (%) ed. vuoteen
Kieku	28,5	33,2	16,5 %
Yhteensä	28,5	33,2	16,5 %

Ei sisällä palkallista poissaoloa ja koulutuksessa oloa.

Kiekuorganisaatio on perustettu vuonna 2011. Työpanos on kohdistettu projektiorganisaatiolle, mistä johtuen kustannusten kanssa identtistä jaottelua ei ole mahdollista raportoida. Työpanos ei sisällä Kiekussa työkierrossa ja Palkeiden resurssisopimuksella työskentelevien henkilöiden työpanosta. Vuoden 2012 aikana Kiekussa työskenteli muista virastoista tehtäväkierrossa 16 henkilöä ja Palkeiden resurssisopimuksella keskimäärin 8 henkilöä.

Tuotanto

Tuotannon kulut ovat kasvaneet käyttöönottojen myötä, mutta hitaammin kuin oli suunniteltu, sillä käyttöönotot eivät ole toteutuneet suunnitelman mukaisesti. Tuotannon kuluista on vähennetty käyttömaksuja vastaavat tulot.

Käyttöönottokulut

Käyttöönottokulut sisältävät konversiot, liittymät ja järjestelmätoimittajan sekä konsulttien työt. Käyttökulut olivat suurimmillaan vuonna 2010, koska Kieku-järjestelmää rakennettiin silloin.

Tuotekehitys ja pystytys

Tuotekehitys ja pystytys sisältävät lisenssit ja laiteympäristön kuluja sekä muutospyyntöjen aiheuttamat kulut. Kiekua kehitetään edelleen, mikä näkyy menotasossa.

Henkilöstö ja muut kulut

Henkilöstö ja muut kulut ovat kasvaneet vuonna 2012, koska resursseja on lisätty toiminnan laajenemisen johdosta.

Kieku-hankkeen käyttöönottojen edistymistä, toimintamallin kehittämistä ja näkymiä vuoteen 2013 on esitelty kappaleessa 1.3.1.2 Toiminnan tuottavuutta edistäviä merkittäviä hankkeita.

1.3.4

Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus

Valtiokonttorin maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus

Tuotokset ja laadunhallinta			Toteuma	Toteuma	Toteuma	Tavoite
Tavoite	Seurantakohde	Mittari	2010	2011	2012	2012
5	Eläkkeiden hoitokulun kustannusvastaavuus	%	122,9	44,2	40,7	33

Tuotokset ja laadunhallinta			Toteuma	Toteuma	Toteuma	Tavoite
Tavoite	Seurantakohde	Mittari	2010	2011	2012	2012
5	Valtiokonttorin muun maksullisen toiminnan kustannusvastaavuus	%	100,6	95,4	97,9	>90

Valtiokonttorin perustoimintamenomomentille nettoutettu maksullinen toiminta toteutui suunnitelmien mukaisesti alijäämäisenä ylittäen asetetun tavoitteen.

4

Maksullinen toiminta	Vuosi 2012	Vuosi 2012	Vuosi 2011	Vuosi 2010
Valtiokonttori yhteensä	toteuma	tavoite	toteuma	toteuma
Kaikki suoritelajit yhteensä	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot				
Maksullisen toiminnan myyntituotot	8 583	8 571	13 611	38 114
Maksullisen toiminnan muut tuotot	3 355	3 767	3 376	2 518
Vuokrat ja käyttökorvaukset	50	47	47	46
Tuotot yhteensä	11 989	12 385	17 034	40 677
KOKONAISKUSTANNUKSET				
Erilliskustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	14	9	17	14
Henkilöstökustannukset	3 579	3 329	3 933	6 039
Vuokrat	126	148	42	69
Palveluiden ostot	2 831	3 920	4 075	5 948
Muut erilliskustannukset	2 511	3 493	3 026	3 395
Erilliskustannukset yhteensä	9 061	10 899	11 093	15 465
Osuus yhteiskustannuksista				
Tukitoimintojen kustannukset	7 212	10 150	8 860	15 344
Poistot	1 576	975	9 897	3 343
Korot	119	158	142	247
Muut yhteiskustannukset	0	0	0	0
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	8 907	11 283	18 898	18 934
Kokonaiskustannukset yhteensä	17 968	22 182	29 992	34 399
KUSTANNUSVASTAAVUUS	66,7 %	55,8 %	56,8 %	118,2 %
(tuotot-kustannukset)	-5 979	-9 797	-12 958	6 278

Valtiokonttorin tulostavoiteasiakirjassa on esitetty kustannusvastaavuustavoitteet eroteltuna eläkkeiden hoitokuluun sekä muuhun toimintaan yhteensä. Muu toiminta sisältää muut

säädökset ilman eläkkeiden hoitokulua, liiketaloudelliset suoritteet sekä kustannusten korvaus yhteensä. Maksullisen toiminnan toteutumisesta maksullisuuslajeittain on selvitetty alla.

Valtiokonttorin maksullisen toiminnan kokonaiskustannusten toteutumiseen suunnitelmiin nähden ovat vaikuttaneet toteutetut menojen sopeutustoimenpiteet.

Maksullinen toiminta	Vuosi 2012	Vuosi 2012	Vuosi 2011	Vuosi 2010
Eläkkeiden hoitokulu	toteuma	tavoite	toteuma	toteuma
(Muut säädökset)	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot				
Maksullisen toiminnan myyntituotot	3 982	3 982	10 002	33 506
Maksullisen toiminnan muut tuotot	6	0	2	0
Tuotot yhteensä	3 988	3 982	10 004	33 506
KOKONAISKUSTANNUKSET				
Erilliskustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	2	5	10	9
Henkilöstökustannukset	1 272	1 250	2 132	4 271
Vuokrat	5	4	10	7
Palveluiden ostot	655	1 290	1 710	4 244
Muut erilliskustannukset	2 389	2 847	2 966	3 381
Erilliskustannukset yhteensä	4 323	5 396	6 828	11 913
Osuus yhteiskustannuksista				
Tukitoimintojen kustannukset	4 238	6 227	6 123	12 296
Poistot	1 204	606	9 633	2 850
Korot	30	36	35	210
Muut yhteiskustannukset			0	0
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	5 472	6 868	15 790	15 355
Kokonaiskustannukset yhteensä	9 795	12 265	22 619	27 268
KUSTANNUSVASTAAVUUS	40,7 %	32,5 %	44,2 %	122,9 %
(tuotot-kustannukset)	-5 807	-8 283	-12 615	6 237

Laskelma sisältää seuraavat poikkeukselliset erät: Vuoden 2011 toteuma: 1,1 milj. euron lomarahan maksu Kevalle sekä 9,2 milj. euron suuruinen tietojärjestelmien romutus. Vuoden 2012 toteuma 170 000 euron lomarahan maksu Kevalle sekä 800 000 euron suuruinen tietojärjestelmien kertaromutus.

Valtion henkilöasiakkaiden eläkkeiden hoito siirtyi Kevan hoidettavaksi 1.1.2011 alkaen, minkä jälkeen Valtiokonttorin osuudeksi eläkkeiden hoitokulusta jäi työnantajatoimintaan liittyvä osuus vuosina 2011–2012. Valtion eläkevakuuttaminen ja sitä sivuavat tehtävät siirrettiin Kevan hoidettavaksi 1.1.2013.

Eläkkeiden hoitokulun toteutuminen verrattuna suunnitelmaan

Eläkkeiden hoitokulun kustannusvastaavuus toteutui suunnitelman mukaisesti alijäämäisenä. Alijäämäisyys johtuu vuoden 2012 hoitokulupäätöksen mukaisesta tulomäärästä, joka oli hoitokulun kokonaiskustannuksiin nähden riittämätön.

Eläkkeiden hoitokulun *tulot* toteutuvat suunnitellusti valtiovarainministeriön päätöksen mukaisesti. Eläkkeiden hoitokululle kohdistettiin tämän lisäksi Ansaintarekisteri Oy:n (Arek) maksama korko aikaisempien vuosien hyvityksistä.

Erillismenot toteutuivat noin 1,1 milj. euroa alle suunnitelmien. *Henkilöstökustannukset* toteutuivat lähes suunnitellusti. Kustannukset sisältävät 170 000 euron lomarahan maksun Kevalle. *Palveluiden ostot* toteutuivat noin 600 000 euroa alle suunnitelmien, sillä Keva-siirtoon liittyvä Valkea 2-hanke läpiviettiin suunnitelmia alhaisemmalla kustannustasolla. Palveluiden ostojen toteutumaan vaikutti myös se, että tietojärjestelmiin tehtiin vain toimivuuden takaavaa ylläpitotyötä, sillä osa järjestelmistä romutettiin vuoden vaihteessa ja osa siirtyi Kevaan. Lisäksi Kaiku-toimintaa supistettiin Valtiokonttorissa toteutettujen sopeutus-toimien johdosta; asiakastilaisuuksia vähennettiin, uusia painotuotteita ei julkaistu ja koulutustilaisuudet siirrettiin HAUS:n järjestettäväksi. *Muut erilliskustannukset* toteutuivat noin 500 000 euroa alle suunnitelmien, sillä Arekin transaktiomaksut toteutuivat noin 300 000 euroa alle suunnitelmien. Arek oikaisi laskutustaan ja muutti hinnoitteluperusteitaan, mistä johtuen Valtiokonttori sai hyvityksiä noin 250 000 euroa. Lisäksi tilastomatemattisen järjestelmän (TILMA) lisenssimaksuista noin 100 000 euroa siirtyi Kevan maksettavaksi.

Osuus yhteiskustannuksista toteutui 1,4 milj. euroa alle suunnitelmien. *Tukitoimintojen kustannusten* toteutumiseen alle suunnitelmien vaikutti erillismenojen toteutuminen alle suunnitelmien, sillä Valtiokonttorin yhteiskustannukset kohdistetaan ydintoiminnoille ja suoritteille erillismenojen suhteessa. Lisäksi Valtiokonttorissa toteutetut menojen sopeutustoimenpiteet sekä Vakuutustoimialan tukitoimintojen kustannusten lasku näkyvät hoitokululle kohdistettavien tukitoimintojen toteumassa. *Poistot ja korot* toteutuivat noin 600 000 euroa suunnitelmia suurempina, sillä vuonna 2012 toteutettiin Kevaan siirrettävien järjestelmien jäännösarvojen romutus noin 800 000 euroa.

Eläkkeiden hoitokulun toteutuminen verrattuna edelliseen vuoteen

Eläkkeiden hoitokulun tulot laskivat edelliseen vuoteen nähden noin 6 milj. euroa, sillä Eläkkeiden hoitokulua voitiin periä valtiovarainministeriön päätöksen mukaisesti vain 4,0 milj. euroa vuonna 2012, vaikka toiminnon kokonaiskustannuksissa ei ollut merkittävää muutosta edelliseen vuoteen. Erillismenot ovat laskeneet edelliseen vuoteen nähden, sillä vuonna 2011 henkilöstömenot sisälsivät 1,1 milj. euroa Kevalle maksettua lomarahaa. Lisäksi Eläketurvalautakunnan hallintomaksu laski noin 700 000 euroa, Arekin transaktiomaksut vähentyivät 700 000 euroa ja Kaiku-toimintaa supistettiin vuonna 2012.

Eläkkeiden hoitokulun osuus tukitoiminnoista on laskenut edellisvuoteen nähden, sillä hoitokulun osuus Valtiokonttorin muusta maksullisesta ja maksuttomasta toiminnasta on pienentynyt. Lisäksi Vakuutustoimialan tukitoimintojen ja Yhteisten toimintojen kustannukset ovat laskeneet. Poistotason lasku johtuu poikkeuksellisesta tietojärjestelmien kertaromutuksesta (9,2 milj. euroa) vuonna 2011.

Maksullinen toiminta Muut säädökset (ilman eläkkeiden hoitokulua)	Vuosi 2012 toteuma 1 000 €	Vuosi 2012 tavoite 1 000 €	Vuosi 2011 toteuma 1 000 €	Vuosi 2010 toteuma 1 000 €
TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot				
Maksullisen toiminnan myyntituotot	3 867	3 847	2 981	3 206
Maksullisen toiminnan muut tuotot	2	0	23	0
Tuotot yhteensä	3 869	3 847	3 004	3 206
KOKONAISKUSTANNUKSET				
Erilliskustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	2	1	1	5
Henkilöstökustannukset	1 337	1 097	1 052	1 062
Vuokrat	0	0	0	0
Palveluiden ostot	376	629	325	278
Muut erilliskustannukset	88	88	25	13
Erilliskustannukset yhteensä	1 804	1 814	1 404	1 358
Osuus yhteiskustannuksista				
Tukitoimintojen kustannukset	1 841	2 148	1 506	2 124
Poistot	204	192	114	362
Korot	71	112	95	27
Muut yhteiskustannukset	0	0	0	0
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	2 116	2 453	1 716	2 513
Kokonaiskustannukset yhteensä	3 919	4 267	3 120	3 871
KUSTANNUSVASTAAVUUS	98,7 %	90,2 %	96,3 %	82,8 %
(tuotot-kustannukset)	-50	-419	-116	-664

Muiden säädösten perusteella maksullista toimintaa eläkkeiden hoitokulua lukuun ottamatta ovat MMM-lainojen ja tapaturmavakuutusten hoito, liikennevahingot, ryhmähenkivakuutusta vastaava etu sekä sotilaallinen kriisinhallinta. Jokaisen erillislakiin perustuvan suoritteen kustannusvastaavuuslaskelma on laskettu erikseen ja yhdistetty tähän laskelmaan.

Muiden säädösten suoritteiden (pl. eläkkeiden hoitokulu) toteutuminen verrattuna suunnitelmaan

Muiden säädösten ilman eläkkeiden hoitokulua kustannusvastaavuus toteutui suunnitelmia suurempana johtuen pääosin Tapaturmien tukitoimintojen yhteiskustannusten toteutumisesta alle suunnitelmien.

Muiden säädösten (pl. hoitokulu) suoritteiden *tulot* toteutuivat lähes suunnitellusti.

Erilliskustannukset kokonaisuudessaan toteutuivat suunnitellulla tasolla. Henkilöstökustannukset toteutuivat 240 000 euroa suunnitelmia suurempana johtuen Tapaturmien uuden TIA-järjestelmän käyttöönotosta vuoden 2012 aikana. Palveluiden ostokulut puolestaan toteutuivat noin 250 000 euroa alle suunnitelmien, sillä mm. TIA-järjestelmän ylläpitomenot eivät toteutuneet.

Osuus yhteiskustannuksista toteutui noin 300 000 euroa alle suunnitelmien johtuen pääosin Tapaturmien tukitoimintojen toteutumisesta alle suunnitelmien. Tukitoimintojen kustannukset jäivät alle suunnitelman Valtiokonttorissa toteutetuista menojen sopeutustoimen-

piteistä sekä Vakuutustoimialan tukitoimintojen kustannusten laskusta johtuen. *Poistot ja korot* toteutuivat lähes suunnitellusti.

Muiden säädösten suoritteiden (pl. eläkkeiden hoitokulu) toteutuminen verrattuna edelliseen vuoteen

Muiden säädösten (pl. hoitokulu) tulot kasvoivat noin 900 000 euroa edellisvuoteen nähden. Vastaavasti kokonaiskustannusten kasvu oli noin 800 000 euroa. Tulojen ja kokonaiskustannusten kasvu johtuu pääosin Tapaturmien kokonaiskustannusten kasvusta. Tulot kasvoivat kokonaiskustannuksia enemmän, sillä vuodesta 2012 alkaen Tapaturmien tulotaso on päätetty tarkistaa vuoden lopussa vastaamaan kokonaiskustannuksia. Vuonna 2011 Tapaturmien kustannusvastaavuus oli 92 %. Tapaturmien kokonaiskustannusten kasvuun vaikutti TIA-järjestelmän käyttöönotto.

Maksullinen toiminta	Vuosi 2012 toteuma 1 000 €	Vuosi 2012 tavoite 1 000 €	Vuosi 2011 toteuma 1 000 €	Vuosi 2010 toteuma 1 000 €
Liiketaloudelliset				
TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot				
Maksullisen toiminnan myyntituotot	732	732	592	1 397
Maksullisen toiminnan muut tuotot	4	0		
Tuotot yhteensä	736	732	592	1 397
KOKONAISKUSTANNUKSET				
Erilliskustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	10	3	7	0
Henkilöstökustannukset	64	74	53	165
Vuokrat	88	112	0	1
Palveluiden ostot	113	129	93	68
Muut erilliskustannukset	1	0	24	0
Erilliskustannukset yhteensä	277	319	177	235
Osuus yhteiskustannuksista				
Tukitoimintojen kustannukset	115	154	120	220
Poistot	14	18	11	38
Korot	1	1	1	3
Muut yhteiskustannukset	0	0	0	0
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	130	173	131	261
Kokonaiskustannukset yhteensä	407	492	308	496
KUSTANNUSVASTAAVUUS	180,6 %	149,0 %	191,9 %	281,8 %
(tuotot-kustannukset)	328	241	283	901

Liiketaloudellisin perustein maksullista toimintaa ovat maksullinen koulutus, Valtion Eläke-rahaston maksulliset selvitysprojektit, ValtioExpo, asiantuntijapalvelut Arek Oy:lle, ulkoistamispalvelut, maksulliset asuntorahastolainat, maksullinen sijoitustoiminta, antolainojen saldo- ja vakuustodistukset, tietohallintopalvelut Valtion Eläke-rahastolle sekä toimitilavuokrapalvelut Opetushallitukselle. Valtion henkilöasiakkaiden eläkkeiden hoito siirtyi Kevan hoidettavaksi 1.1.2011 alkaen, minkä jälkeen Valtiokonttorin maksullisena toimintana ei ole enää eläkkeiden sopimuspalveluita.

Liiketaloudellisesti hinnoiteltavien suoritteiden toteutuminen verrattuna suunnitelmaan

Liiketaloudellisesti hinnoiteltavien suoritteiden kustannusvastaavuustavoite ylittyi kustannusvastaavuuden ollessa 181 prosenttia. Tavoite ylitettiin johtuen erillismenojen ja siten myös yhteiskustannusten toteutumisesta alle suunnitelmien.

Tulotaso kokonaisuudessaan toteutui suunnitellusti.

Erilliskustannukset toteutuivat 43 000 euroa alle suunnitelmien johtuen pääosin Opetushallituksen vuokran toteutumisesta alle suunnitelmien.

Osuus yhteiskustannuksista toteutui 44 000 euroa alle suunnitelmien erillismenojen toteutumisesta alle suunnitelmien sekä Valtiokonttorissa toteutetuista menojen sopeutustoimenpiteistä johtuen.

Liiketaloudellisesti hinnoiteltavien suoritteiden toteutuminen verrattuna edelliseen vuoteen

Liiketaloudellisesti hinnoiteltavien suoritteiden tulot ja kokonaiskustannukset kasvoivat edellisvuoteen nähden johtuen pääosin uudesta maksullisesta suoritteesta, Opetushallitukselle tuotettavasta toimitilavuokrauspalvelusta.

Maksullinen toiminta	Vuosi 2012 toteuma 1 000 €	Vuosi 2012 tavoite 1 000 €	Vuosi 2011 toteuma 1 000 €	Vuosi 2010 toteuma 1 000 €
Kustannusten korvaus				
TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot				
Maksullisen toiminnan myyntituotot	2	9	37	5
Maksullisen toiminnan muut tuotot	3 343	3 767	3 350	2 518
Vuokrat ja käyttökorvaukset	50	47	47	46
Tuotot yhteensä	3 396	3 823	3 434	2 569
KOKONAISKUSTANNUKSET				
Erilliskustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0
Henkilöstökustannukset	906	907	696	540
Vuokrat	32	32	32	56
Palveluiden ostot	1 687	1 873	1 947	1 359
Muut erilliskustannukset	33	558	9	1
Erilliskustannukset yhteensä	2 657	3 369	2 684	1 956
Osuus yhteiskustannuksista				
Tukitoimintojen kustannukset	1 017	1 622	1 111	705
Poistot	154	158	138	93
Korot	18	9	11	7
Muut yhteiskustannukset	0	0	0	0
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	1 189	1 789	1 261	805
Kokonaiskustannukset yhteensä	3 846	5 159	3 945	2 761
KUSTANNUSVASTAAVUUS	88,3 %	74,1 %	87,1 %	93,0 %
(tuotot-kustannukset)	-450	-1 336	-511	-192

Kustannusten korvaus -suoriteryhmassä käsitellään valtion sisäistä sopimusperusteista kustannusten korvausta. Kustannusten korvaukset sisältävät yleis- ja tietohallintopalvelui-

den tuottamisen Valtion IT-palvelukeskukselle, tietohallintopalveluiden tuottamisen Palkeille, Service Desk -palvelun, Kiekun maksullisen tuotantotoiminnan, työnantajan henkilötietojärjestelmä Tahtin raportoinnin ja simuloinnin, työttömyysvakuutusmaksun hoidon, Valtiokonttorin työntekijöilleen edelleen vuokraamat autopaikat sekä petoeläinvahinkojen hoidon.

Kustannusten korvaus – suoriteriymän toteutuminen verrattuna suunnitelmaan

Kustannusten korvaus -suoriteriymän kustannusvastaavuustavoite ylitettiin johtuen erillismenojen ja yhteiskustannusten toteutumisesta alle suunnitelmien.

Tulot toteutuivat noin 400 000 euroa alle suunnitelman, sillä Kiekun käyttöönotot eivät toteutuneet suunnitellussa aikataulussa ja Service Desk -palvelun käyttäjämäärä ei kehittynyt suunnitelman mukaan.

Muut erilliskustannukset toteutuivat noin 700 000 euroa alle suunnitelman. *Henkilöstökustannusten* toteutumiseen vaikutti Kiekun käyttöönottojen viivästyminen, mutta toisaalta Palkeet tarvitsivat it-palveluita pidempään kuin oli suunniteltu, sillä Palkeiden siirtyminen käyttämään Ahtin it-palveluita vuoden 2012 aikana viivästyi. *Palveluiden ostojen* toteutuksessa näkyy myös Kiekun käyttöönottojen viivästyminen. *Muut erilliskustannukset* toteutuivat noin 500 000 euroa alle suunnitelman, sillä Service Desk -palvelun lisenssejä tarvittiin ennakoitua vähemmän Service Desk:n käytön uudistamisen johdosta. Myöskään Tahti-simuloinnin lisenssimäärä ei toteutunut suunnitelman mukaan, sillä uusia asiakasvirastoja ei tullut tavoitteen mukaisesti Tahti-simuloinnin käyttäjiksi.

Osuus yhteiskustannuksista toteutui noin 600 000 euroa alle suunnitelmien erillismenojen toteutumisesta alle suunnitelmien sekä Valtiokonttorissa toteutetuista menojen sopeutus-toimenpiteistä johtuen.

Poistot ja korot toteutuivat suunnitelmia suurempana, sillä Kiekun tuotantotoiminnan suunnitelma ei sisältänyt Kieku-tietojärjestelmän poistojen ja korkojen osuutta tuotantotoiminnasta.

Valtion IT-palvelukeskuksen osuuksia Valtiokonttorin yleis- ja tietohallintopalveluista ei voida sisäisen laskennan keinoin vyöryttää samoin kuin muille Valtiokonttorin toimialoille, vaan ne joudutaan laskuttamaan, koska Valtion IT-palvelukeskuksella on oma toimintamenomomenttinsa. Valtion IT-palvelukeskuksen osuus kustannusten korvaus ryhmän tulosta on noin 1,7 milj. euroa ja menoista 1,9 milj. euroa.

Kustannusten korvaus – suoriteriymän toteutuminen verrattuna edelliseen vuoteen

Kustannusten korvaus – suoriteriymän tulot ja kokonaiskustannukset kokonaisuudessaan toteutuivat lähes edellisvuoden tasolla. Edellisvuoteen nähden kuitenkin Kiekun tuotantotoiminta kasvoi uusien käyttöönottojen myötä ja Palkeille tuotettavat tietohallintopalvelut laskivat Palkeiden siirtyessä käyttämään Ahtin it-palveluita.

Valtion IT-palvelukeskuksen maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus

Tuotokset ja laadunhallinta			Toteuma	Toteuma	Toteuma	Tavoite
Tavoite	Seurantakohde	Mittari	2010	2011	2012	2012
5	Valtion IT-palvelukeskuksen maksullisten palveluiden kustannusvastaavuus	%	54,4	80,8	96,0	100

Maksullinen toiminta Valtion IT-palvelukeskus	Vuosi 2012 toteuma 1 000 €	Vuosi 2012 tavoite 1 000 €	Vuosi 2011 toteuma 1 000 €	Vuosi 2010 toteuma 1 000 €
TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot				
Maksullisen toiminnan myyntituotot	11	40	41	11 246
Maksullisen toiminnan muut tuotot	23 781	25 019	20 490	118
Vuokrat ja käyttökorvaukset				
Tuotot yhteensä	23 792	25 059	20 531	11 364
KOKONAISKUSTANNUKSET				
Erilliskustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	5	10	20	74
Henkilöstökustannukset	1 999	1 950	1 622	1 537
Vuokrat	2	2	2	13
Palveluiden ostot	17 357	17 700	17 777	12 164
Muut erilliskustannukset	115	385	361	8
Erilliskustannukset yhteensä	19 478	20 047	19 782	13 796
Osuus yhteiskustannuksista				
Tukitoimintojen kustannukset	5 008	4 802	5 446	4 101
Poistot	279	200	177	94
Korot	14	10	9	5
Muut yhteiskustannukset	0	0	0	0
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	5 300	5 012	5 632	4 201
Kokonaiskustannukset yhteensä	24 778	25 059	25 414	17 997
KUSTANNUSVASTAAVUUS	96,0 %	100,0 %	80,8 %	63,1 %
(tuotot-kustannukset)	-986	0	-4 883	-6 633

Valtion IT-palvelukeskuksen maksullisia palveluita ovat Hallinnolliset järjestelmät -palvelut (Heli, Tilha, Matkahallinta, Rondo), Työasematratkaisut ja työasemapalvelut, Tietoliikenne-palvelut (VY-verkko, VN-verkko), Sisällönhallintapalvelut (mm. Mahti, PTJ, VIA, Virtu), Tietoturvallisuus (vuokratietoturvapalvelut), Käyttöpalvelut (palvelinhallinta ja älypuhelinpalvelut) ja Muut asiantuntijapalvelut (IT-analytiikka- ja asiantuntijapalvelut, projektipalvelut).

Kustannusvastaavuus toteutui lähes suunnitellusti ollen 96 prosenttia. Kustannusvastaavuus on hyvä ottaen huomioon Valtion IT-palvelukeskuksen toimintaympäristön epävarmuuden ja palveluiden lakkauttamisen. Kannattavuuteen on vaikuttanut lähes pysähtynyt projektitoiminta, mistä johtuen tulot eivät toteutuneet suunnitellusti. Toisaalta tukitoiminnan kustannuskehitys on saatu taittumaan.

Maksullinen toiminnan kokonaiskustannukset toteutuivat edellisvuoden tasolla.

Kustannukset eivät enää kasvaneet edellisvuoden tapaan, sillä palvelut on pystytetty ja uusien palvelujen (kuten Valtion yhteinen viestintäratkaisu VyVi) asiakas-kunta ei laajentunut. Lisäksi Gartner -palvelujen volyymi oli huomattavasti edellisvuotta pienempi, uudet älypuhelinratkaisut alensivat kustannuksia sekä VY-verkon ja VIAN osalta osa jatkuvien palvelujen menoista voitiin kohdistaa hankerahoitukselle. Lisäksi maksullisen toiminnan kustannuksia alensi uusi rahoituslähde, määräraha momentille 28.01.13 Valtion IT-palvelukeskukselle yhteisten tietojärjestelmien käyttöönotosta aiheutuvat kulut, josta uusien palvelujen käyttöönottokustannuksia voitiin rahoittaa. Lisäksi tukitoiminnan kustannuskehitys on saatu taittumaan.

1.3.5

Yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuus

Erillisrahoitus	2010 Tot.	2011 Tot.	2012 Tavoite	2012 Tot.
Kieku, milj. e	19,0	18,4	18,4	16,5
Muu erillisrahoitus, milj. e	7,0	7,2	13,9	6,1
Kieku, htv*	31	35,7	45,0	39,3
Muu erillisrahoitus, htv	4,0	7,2	18,6	12,9

* Kieku-hankkeessa työskenteli lisäksi 15 henkilöä työkierrossa sekä 6 Palkeiden resurssisopimuksella.

Valtiokonttorille myönnettiin Kieku-hankkeeseen erillisrahoitusta 17,9 milj. euroa ja määrärahaa käytettiin 16,5 milj. euroa. Määrärahaa siirtyi käyttöönottojen viivästymisen vuoksi.

Muuta erillisrahoitusta myönnettiin 10,4 milj. euroa ja määrärahaa käytettiin 6,1 milj. euroa. Määrärahaa siirtyi pääosin siksi, koska Valtion IT-palvelukeskuksen hankkeiden määräyskirjojen saanti viivästyi, mistä johtuen kaikkea suunniteltua ja rahoitettua ei ehditty tehdä.

Erillisrahoitteisten hankkeiden toteumaa on kuvattu tarkemmin alla.

3

Kustannusvastaavuuslaskelmilla on esitetty toiminnan tuottoina myös Valtiokonttorille käyttö- ja kirjausoikeuden kautta myönnetty yhteisrahoitteisen toiminnan rahoitus. Valtiokonttori on saanut käyttö- ja kirjausoikeuden seuraaville momenteille vuonna 2012: 28.70.02 / 4.11.28.70.02 Valtion talous-, henkilöstö- ja toimitilahallinnon tietojärjestelmät, 28.70.01 / 4.11.28.70.01 Valtion ICT:n ohjaus ja kehittäminen, 28.60.20 Työhyvinvoinnin edistäminen ja 4.10.27.01.23 Julkisen hallinnon verkkoturvallisuuden edistäminen.

Valtiokonttorin ja Valtion IT-palvelukeskuksen yhteisrahoitteisen toiminnan laskelmilla ei ole tuloissa eikä menoissa huomioitu arvonnalisäveroa, koska kaikki Valtiokonttorin ja Valtion IT-palvelukeskuksen käytössä oleva erillisrahoitus on valtiovarainministeriön myöntämää, ja hankintoihin liittyvät arvonnalisäveromenot kirjataan valtiovarainministeriön arvonnalisäveromenotilille, ja sekä tulo- että menoarviot tehdään verottomina. Sillä, että arvonnalisäveroja ei oteta mukaan laskelmalle, ei ole vaikutusta kustannusvastaavuuslaskelman lopputulokseen, koska arvonnalisäveromenot ja -tulot olisivat samansuuruisina sekä tulo- että kustannuspuolella. Lisäksi sekä arvonnalisäveromenot että -tulot toteutuvat saman hallinnonalan sisällä.

Valtiokonttorin (pl. VIP) yhteisrahoitteisen toiminnan laskelma

	Vuosi 2012 toteuma	Vuosi 2011	Vuosi 2010
YHTEISRAHOITTEISEN TOIMINNAN TUOTOT			
Muilta valtion virastoilta saatu rahoitus	17 312 664	19 059 048	20 210 628
EU:lta saatu rahoitus	0	0	0
Muu valtionhallinnon ulkopuolinen rahoitus	0	0	0
Yhteisrahoitteisen toiminnan muut tuotot	0	0	0
Tuotot yhteensä	17 312 664	19 059 048	20 210 628
Yhteisrahoitteisen toiminnan erilliskustannukset			
<i>Erillisrahoitus</i>			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	41 444	25 137	40 814
Henkilöstökustannukset	3 038 373	2 561 230	2 081 000
Vuokrat	1 823 744	653 255	345 849
Palveluiden ostot	4 154 569	4 579 118	2 724 168
Muut erilliskustannukset	1 254 829	606 145	1 300 049
Erilliskustannukset yhteensä	10 312 960	8 424 886	6 491 880
<i>Investoinnit</i>	6 999 705	10 634 162	13 718 748
Kokonaiskustannukset yhteensä	17 312 664	19 059 048	20 210 628

Valtiokonttori (lukuun ottamatta Valtion IT-palvelukeskusta) sai vuonna 2012 ulkopuolista rahoitusta seuraaviin hankkeisiin:

Valtion uusi talous- ja henkilöstöhallinnontietojärjestelmä Kieku, Asiakastuki-järjestelmän (AT) kehitys, Matkahallinnan esiselvitys ja yhteisten ominaisuuksien kehittäminen, Rondo R8 käyttöönnotot ja yhteisten ominaisuuksien kehittäminen, Tilaustenhallinnan esiselvitys, Tilaustenhallintajärjestelmä Tilhan käyttöönnotot ja yhteisten ominaisuuksien kehittäminen, Sähköisen tilienhallinnan käyttöönotto, Valtion talous- ja henkilöstöhallintoa koskeva henkilötyövuosi- ja tuottavuuskysely, Kaiku-työelämän kehittäminen ja Uusi Kaiku -lehti sekä Yhteisten työsuojelu- ja työhyvinvointikurssien järjestäminen ja pilotointi.

Hankkeiden kokonaismenot olivat 17,3 milj. euroa (19,1 milj. euroa), mistä 7,0 milj. euroa (10,6 milj. euroa) oli investointimenoja ja 10,3 milj. euroa (8,4 milj. euroa) palkka- ja muita kulutusmenoja. Erillisrahoitus saatiin valtiovarainministeriöltä. Kieku-hankkeen toiminnan laajentumisen johdosta palvelinkapasiteettia on jouduttu kasvattamaan, mistä johtuen palvelinten vuokramenot ovat nousseet. Muiden erillismenojen kasvu johtuu Kieku-hankkeessa työskentelevien työkierrossa olevien henkilöiden palkkamenojen korvauksesta toisille virastoille.

Valtiokonttori on panostanut myös omaa perustoimintamenomomentin määrärahaa valtiotasoihin kehittämishankkeisiin. Vuonna 2012 Valtiokonttorin oma panostus yhteisrahoitteisten hankkeiden erillismenoihin oli noin 330 000 euroa (noin 71 000 euroa), josta noin 226 000 euroa oli palkkamenoja. Valtiokonttorin toimintamenoista rahoitettiin erityisesti Ti-

laustenhallinnan kehittämisen ja Sähköisen tilienhallinnan käyttöönotosta johtuvaa henkilötyötä. Muut kulutusmenot koostuivat pääasiassa Sähköisen tilienhallinnan käyttöönoton menoista.

Erillisrahoitteiselle toiminnalle ei ole kohdistettu osuutta Valtiokonttorin yhteiskustannuksista, vaan yhteiskustannukset kohdistetaan Valtiokonttorin toimintamenoista rahoitettavaan perustoimintaan. Osuutta yhteiskustannuksista ei kohdisteta erillisrahoitteisille hankkeille, vaikka erillisrahoitteiset hankkeet aiheuttavatkin yhteiskustannuksia hallinnossa, sillä hankkeiden välillisiä menoja ei ole rahoitettu erillismäärärahasta.

Yhteisrahoitteisista hankkeista Valtiokonttorin osalta merkittävimmät ovat Kieku-tietojärjestelmähanke (erillisrahoitusta 16,5 milj. euroa), Kaiku-työelämän kehittäminen ja Uusi Kaiku -lehti (318 000 euroa), Valtion talous- ja henkilöstöhallintoa koskeva henkilötyövuosi- ja tuottavuuskysely -hanke (noin 107 000 euroa), Tilaustenhallintajärjestelmä Tilhan käyttöönotot ja yhteisten ominaisuuksien kehittäminen (86 000) euroa sekä Rondo R8 käyttöönotot ja yhteisten ominaisuuksien kehittäminen (80 000 euroa).

Kieku-hanke

Kieku-hankkeen tarkoitus on ottaa käyttöön valtiolle talous- ja henkilöstöhallinnon tehtävissä yhteinen toimintamalli, joka kattaa mm. prosessit ja tietorakenteet sekä vakioitun tavan käyttää palvelukeskuspalveluita. Toimintamallin käyttöönoton yhteydessä otetaan käyttöön yhteistä toimintamallia tukeva tietojärjestelmä, jonka keskeisenä toiminnallisena periaatteena on, että tiedot tallennetaan tietojärjestelmään siellä missä ne syntyvät.

Valtiokonttorilla oli käytettävissä rahoitusta Kieku-tietojärjestelmän kehittämiseen, hankintaan ja toimeenpanoon vuonna 2012 yhteensä 17,9 euroa. Määrärahaa käytettiin 16,5 milj. euroa. Määrärahaa siirtyi vuodelle 2013, sillä käyttöönotot eivät edenneet suunnitellusti ja 2. vaihetta ei käynnistetty. Kieku-hankkeen käyttöönottojen edistymistä, toimintamallin kehittämistä ja näkymiä vuoteen 2013 on esitelty kappaleessa 1.3.1.2.

Kaiku-työelämän kehittäminen ja Uusi Kaiku -lehti

Kaiku-työelämän kehittämiseen ja Uusi Kaiku -lehden toimittamiseen myönnettiin rahoitusta 656 000 euroa ja määrärahaa käytettiin 318 000 euroa. Määrärahalla tuettiin valtion virastojen ja laitosten Kaiku-kehittämishankkeita (142 000 euroa). Sitä käytettiin myös Uusi Kaiku-lehden toimittamiseen. Kertomusvuonna ilmestyi neljä numeroa. Lisäksi toimitettiin aineistoa Hyvä työ ja työhyvinvointi tuloksellisuuden tekijänä -julkaisuun. Määrärahaa käytettiin myös Kaiku-netin ja LotusNotes-järjestelmän ylläpitomenoihin sekä tutkimus- ja kehittämishankkeeseen ”Viraston ja työterveyshuollon työlähtöinen yhteistoiminta – pilotti Savotta”.

Valtion talous- ja henkilöstöhallintoa koskeva henkilötyövuosi- ja tuottavuuskysely

Valtiokonttori ja valtiovarainministeriö sopivat vuonna 2011 toteutettavasta seurantaselvityksestä, jossa kerättiin vuoden 2010 henkilötyövuositietojen lisäksi keskeisiä tapahtumamäärätietoja tuottavuuden kehityksen arvioimiseksi. Vuonna 2011 toteutettu henkilötyövuosi- ja tuottavuuskysely kattoi seitsemän hallinnonalaa. Valtiovarainministeriön toimeksiannosta kyselyn toteutusta jatkettiin vielä vuonna 2012 neljän hallinnonalan osalta.

Talous- ja henkilöstöhallinnon henkilötyövuosi- ja tuottavuuskyselyyn myönnetty rahoitus 107 000 euroa käytettiin kokonaan. Vuonna 2012 toteutettiin tavoitteen mukaisesti henkilötyövuosi- ja tuottavuuskysely ja sen tulosten raportointi.

Tilaustenhallintajärjestelmä Tilhan käyttöönotot ja yhteisten ominaisuuksien kehittäminen

Tilha-hankeen tavoitteena on yhtenäistää tilaustenhallinnan kokonaispalvelu; hankinta, tuotteistus sekä yhtenäisten tehokkaiden prosessien toteutus. Erillismääräraharahoituksella on tarkoitus toteuttaa käyttöönottoja ja kehittää Tilhan toiminnallisuuksia asiakaspalautteiden ja hankkeen sidosryhmien (Valtion IT-palvelukeskus, Kieku, Palkeet) ehdottamilla kehitysehdotuksilla.

Valtiokonttorille myönnettiin Tilha-hankkeeseen rahoitusta 150 000 euroa ja määrärahaa käytettiin noin 86 000 euroa. Määrärahaa siirtyi seuraavalle vuodelle, koska suunnitellusta kahdeksasta käyttöönotosta neljän kirjanpitoyksikön tuotannon aloittaminen siirtyi vuoden 2013 puolelle. Tilhan käytön lisäämistä järjestelmän käyttöönotaneissa virastoissa edistettiin vuoden 2012 tavoitteen mukaisesti järjestämällä viisi Tilha-koulutusta. Järjestelmän ominaisuuksien kehittämisessä painotuksena oli vuonna 2012 järjestelmän toiminnallisuuden edistäminen. Toiminnallisuuden edistämiseen kuului joukko pienkehittämiskohteita, joiden toteutus siirtyi osittain vuoden 2013 puolelle. Tehtävien siirtymiseen vaikuttivat resurssien käytettävyys ja arvonlisäveromuutokset vuoden vaihteessa.

Rondo R8 käyttöönotot ja yhteisten ominaisuuksien kehittäminen

Hankkeen tavoitteena on ollut yhdessä Palkeiden kanssa toteuttaa sähköisen tositteiden kierrätys- ja arkistointijärjestelmän (Rondo) versiopäivitys vuoden 2012 loppuun mennessä. Versiopäivityksen tavoitteena on Rondo-järjestelmän käytön yhtenäistäminen sekä Rondon sovellusversion, arkkitehtuurin sekä palvelinalustan uusiminen. Lisäksi tavoite on jatkaa Rondon uuden version käyttöönottojen koordinaatiota virastojen, Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen, Valtion IT-palvelukeskuksen sekä ICT-toimittajien (CGI, Tieto) muodostamassa toimintaympäristössä.

Valtiokonttorille myönnettiin Rondo R8-hankkeeseen rahoitusta 160 000 euroa ja määrärahaa käytettiin noin 80 000 euroa. Määrärahaa siirtyi seuraavalle vuodelle, sillä kirjanpitoyksiköiden käyttöönottoja jouduttiin siirtämään ja tekemään aikataulutuksen uudelleensuunnittelua johtuen käytävissä olevista resursseista ja hankkeen riippuvuuksista muihin projekteihin (esim. Kieku-hanke). Vuoden 2012 aikana toteutettiin 34 käyttöönottoa. Näkymä on, että Rondon uuden version käyttöönotto saataneen loppuun vuoden 2013 aikana. Samoin pienkehittäminen jatkuu vuoden 2013 puolella.

Valtion IT-palvelukeskuksen yhteisrahoitteisen toiminnan laskelma

	Vuosi 2012 toteuma	Vuosi 2011	Vuosi 2010
YHTEISRAHOITTEISEN TOIMINNAN TUOTOT			
Muilta valtion virastoilta saatu rahoitus	5 294 785	6 517 776	5 785 898
EU:lta saatu rahoitus	0	0	0
Muu valtionhallinnon ulkopuolinen rahoitus	0	0	0
Yhteisrahoitteisen toiminnan muut tuotot	0	0	0
Tuotot yhteensä	5 294 785	6 517 776	5 785 898
Yhteisrahoitteisen toiminnan erilliskustannukset			
<i>Erillisrahoitus</i>			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	171	3 342
Henkilöstökustannukset	304 429	303 199	159 028
Vuokrat	696	5 751	21 500
Palveluiden ostot	1 902 292	3 304 612	5 562 244
Muut erilliskustannukset	3 981	65 137	39 783
Erilliskustannukset yhteensä	2 211 397	3 678 870	5 785 898
<i>Investoinnit</i>	2 359 228	2 631 180	0
Kokonaiskustannukset yhteensä	4 570 625	6 310 050	5 785 898

Valtion IT-palvelukeskus sai vuonna 2012 ulkopuolista rahoitusta seuraaviin hankkeisiin:

Valtion yhtenäinen asian- ja dokumentinhallinnan järjestelmähankinta Valda, Valtion yhteisen turvallisen tietoliikennetietojärjestelmän hankinta (VY-verkko), Valtion yhteinen integraatiopalvelu VIA, Valtion yhteisen viestintätietojärjestelmän toteuttaminen ja käyttöönotto (VyVi), Yhteentoimivuusportaali, Suomi.fi-portaalin kehittäminen, Sovelluskehityksen tietoturvallisuus, Verkkopalveluiden laatukriteeri, Haavoittuvuusskannaus (Internet-verkkoon näkyvien laitteiden jatkuva haavoittuvuusskannaus-palvelu), Tietoturvallisuusasetuksen täytäntöönpano, KATAKRI Tietoturvakriteeristö-työvälinehanke, Päätelaitteiden tietoturvaohjeistuksen laatimishanke, Kansalaisen tunnistamis- ja maksamispalvelun (VETUMA) kehittäminen, Asiointitili, tunnistuksen federointihanke STORK, Valtion sähköisen rekrytointijärjestelmän uudistaminen, Valtion laskujen kierrätys- ja arkistointijärjestelmän, Rondo 7 (R7), arkistomigraatio versioon Rondo 8 (R8) sekä KYTKY-TUVE-rajapintaselvitys.

Hankkeiden kokonaismenot olivat 5,3 milj. euroa (6,5 milj. euroa), mistä 2,4 milj. euroa (2,6 euroa) oli investointimenoja ja 2,2 milj. euroa (3,7 milj. euroa) välittömiä palkka- ja muita kulutusmenoja. Palveluiden ostot laskivat edellisvuodesta Valtion IT-palvelukeskuksen tuottaman VY-verkon valmistumisesta johtuen. Valtion IT-palvelukeskus on saanut rahoitusta myös välillisiin menoihin, koska se kattaa menonsa pääosin muulla kuin toimintamenoääräraharahoituksella.

Valtion IT-palvelukeskuksen oma panostus yhteisrahoitteisten hankkeiden erillismenoihin oli noin 198 000 euroa (534 000 euroa). Valtion IT-palvelukeskuksen oman panostuksen suuruus johtuu siitä, että erillisrahoitteisten hankkeiden rahoitus ei kata kaikkia henkilöstökustannuksia.

Valtion IT-palvelukeskuksen palveluiden kehittämis- ja käyttöönotto työ tehdään pääasiassa yhteisrahoituksella. Palveluiden tuotantotyö sen sijaan on Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenomomentilla tehtävää maksullista toimintaa.

Valtion IT-palvelukeskuksen merkittävimmät yhteisrahoitteiset hankkeet olivat Valda (erillisrahoitusta 1,7 milj. euroa), Valtion yhteisen turvallisen tietoliikenne ratkaisun hankinta (VY-verkko) (1,1 milj. euroa), Valtion yhteinen integraatiopalvelu VIA (720 000 euroa), Tietoturvaluushankkeet (Haavoittuvuusskannaus, Tietoturva-asetuksen täytäntöönpano, KATA-KRI ja Päätelaitteiden tietoturvaohje) (940 000 euroa) sekä Valtion laskujen kierrätys- ja arkistointijärjestelmän, Rondo 7 (R7), arkistomigraatio versioon Rondo 8 (R8) (noin 175 000 euroa).

Valtion yhtenäinen asian- ja dokumentinhallinnan järjestelmähankinta Valda

Valda-hankkeen tavoitteena oli toteuttaa Valda-palvelu, joka on dokumenttien, viranomaisen asiakirjojen ja asianhallinnan yhteiskäyttöinen kokonaisratkaisu yksittäisen valtionhallinnon organisaation asiakirjallisen tiedon ja dokumenttien käsittelyyn, hallintaan ja väliaikaiseen arkistointiin. Valtiovarainministeriön päätöksellä päätettiin keväällä 2012 Valda-palvelun lopettamisesta ja Valtiokonttorille myönnettiin 1,7 milj. euroa määrärahaa Valdan alasajoon ja sopeuttamiseen. Määrärahat käytettiin kokonaisuudessaan; teknisen alasajon ensimmäinen vaihe toteutettiin. Aluehallintovirastot irtisanoivat palvelun päättymään 31.12.2012, konversio suoritettiin 14.–16.12. ja alasajon toinen vaihe aloitetaan vuoden 2013 alusta.

Valtion yhteisen turvallisen tietoliikenne ratkaisun hankinta (VY-verkko)

Hankkeen tavoitteen oli laajentaa VY-verkon käyttöä. Valtiokonttorille VY-verkkoon myönnetty rahoitus (1,1 milj. euroa) käytettiin kokonaisuudessaan. Vuoden aikana VY-verkkoon liittyi 22 uutta virastoa, osa liittymisprojektia on vielä kesken. VY-verkon käyttäjämäärä ei kasvanut suunnitellusti, sillä suurimmat virastot siirsivät liittymisensä vuosille 2013 ja 2014.

Valtion yhteinen integraatiopalvelu VIA

Valtion yhteinen integraatiopalvelu VIA on rakennettu omien tietojärjestelmien ja muiden organisaatioiden tietojärjestelmien välistä tietojen siirtoa varten. Integraatoratkaisun tavoitteena on tarjota turvallinen, varma ja tehokas tapa järjestää sanomaliikenne organisaatioiden ja sen sidosryhmien välillä

Valtiokonttori sai VIA-palvelun kehittämiseen erillisrahoitusta noin 2,0 milj. euroa ja määrärahaa käytettiin noin 720 000 euroa. Vuonna 2012 toteutettiin tavoitteen mukaisesti sovelustoimittajan kilpailutus sekä siirto uudelle toimittajalle. Määrärahaa jäi käyttämättä, sillä vuodelle 2013 siirtyi tehtäväksi jaettujen rekisterien ja yleishyödyllisten liittymien kehittäminen sekä palvelualustan kehittäminen ja tietoturva-auditointi.

Tietoturvahankkeet

Valtiokonttori sai yhteensä 1,1 milj. euroa erillisrahoitusta Haavoittuvuusskannaus-, Tietoturva-asetuksen täytäntöönpano-, KATAKRI- ja Päätelaitteiden tietoturvaohje-hankkeisiin ja määrärahaa käytettiin noin 940 000 euroa. Vuoden 2012 aikana kehitettiin toimintamalli,

ohjeet ja tukimateriaali tietoturvallisuuden perus- ja osittain korotetun sekä ICT-varautumisen vaatimusten saavuttamiseksi. Lisäksi kehitettiin tietoturva-vaatimuskokonaisuutta ja auditointia toteutetuissa uusien palveluiden kilpailutuksissa sekä parannettiin palveluiden tietoturvallisuusprosessia. Hankkeet tietoturvasojen saavuttamiseksi edistyvät hankesuunnitelman mukaisesti tavoitteena saavuttaa perustaso syyskuussa 2013.

Valtion laskujen kierrätys- ja arkistointijärjestelmän Rondo 7 (R7) arkistomigraatio versioon Rondo 8 (R8)

Hankkeen tavoitteena oli arkistomigraation toteuttaminen Rondo 7:stä Rondon uuteen versioon Rondo 8:iin. Valtiokonttorille myönnettiin hankkeeseen rahoitusta noin 1,0 milj. euroa ja määrärahaa käytettiin noin 175 000 euroa. Siirto- ja siirtoprojekti ajoittuu vuosien 2012 ja 2014 välille. Vuonna 2012 siirtymisiä R7 -ympäristöstä R8 -ympäristöön jouduttiin useasti uudelleen aikatauluttamaan muuttuneiden Kiekun käyttöönottoaikataulujen vuoksi. Siirto- ja siirtoprojektissa on kartoitettu tekniset edellytykset ja pilotoitu sekä suunniteltu migraatiot. Migraatioiden toteutus tapahtuu vuonna 2013.

1.4 Tuotokset ja laadunhallinta

1.4.1 Suoritteiden määrät ja aikaansaadut julkishyödykkeet

Seurantakohde	Mittari	Toteuma	Toteuma	Toteuma	Tavoite
		2010	2011	2012	2012
Hoidettujen antolainojen kantaluku	lkm	33 062	28 015	23 751	24 000
Omistusasuntolainatakaukset	lkm	171 618	144 190	155 960	164 000
Korkotukilainat	lkm	14 457	18 348	22 213	20 000
Vahingonkorvauspäätökset	lkm	34 736	33 690	27 932	32 900
Sotainvalidi- ja veteraaniasioden päätökset	lkm	79 452	70 523	60 571	69 294
Elinkorkojen ja huoltoeläkkeiden maksukanta	lkm	19 356	17 738	15 783	16 000

Antolainauksen suoran rahoituksen määrä laskee aravalainoituksessa ja maaseutuluotoissa. Kasvua on puolestaan Tekes-rahoituksessa. Korkotukilainojen määrän kasvu perustuu valtion tukeman vuokratulo- ja asumisoikeustalorahoituksen hoitamiseen kokonaisuudessaan valtion takaamana korkotukirahoituksena. Yksityishenkilöiden korkotukilainoissa ASP-järjestelmän edullisuus on lisännyt ASP-korkotukilainojen kantaa merkittävästi vuonna 2012.

Vahingonkorvaushakemusten määrä aleni yli 600 hakemuksella, mikä vastaa vuosittaista heilahtelua. Vuoden 2012 korvauspäätösmäärä väheni lähes 6000 päätöksellä, joka johtuu siitä, että TIA-vahingonkorvausjärjestelmän käyttöönotto rinnakkaiskäyttöineen vaati normaalitilannetta enemmän työpanosta.

Sotainvalidi ja veteraaniasioden hakemusmäärät vähenivät yli 8700 kappaleella ja tämä vähennys näkyy myös tehtyjen päätösten määrän vähentymisenä. Tämä on linjassa ennustetun pitkän aikavälin alenemakehityksen kanssa. Vuonna 2012 sotainvalidien määrä väheni poikkeuksellisen paljon, yli 14 %, aikaisempina vuosina poistuma ollut 10–12 %.

1.4.2 Palvelukyky sekä suoritteiden ja julkishyödykkeiden laatu

1.4.2.1 Palvelukykyä sekä suoritteiden ja julkishyödykkeiden laatua edistävät tulostavoitteet

Suoritteet ja julkishyödykkeet			Toteuma	Toteuma	Toteuma	Tavoite
Tavoite	Seurantakohde	Mittari	2010	2011	2012	2012
2	Tapaturmakorvausten käsittelyaika 80 %:ssa päätöksistä	pv	17	21	34	18
5	Elinkoron oikaisujen käsittelyaika	kk	1,8	2	1,8	1,8
5	Rikosvahinkokorvausten käsittelyaika	kk	11	9,1	6,4	10
5	Suomi.fi käyttömäärän seuranta	(käyntejä/kk)	*	*	210 653	165 000

* ei saatavilla vertailukelpoista tietoa

Tapaturmakorvausten käsittelyaika ylittää selvästi arvion johtuen uuden korvausjärjestelmän käyttöönotosta ja siihen liittyneestä vanhan järjestelmän rinnakkaiskäytöstä. Lisäksi kehittämistyö on jatkunut edelleen lisätoiminnallisuuksien käyttöönoton takia. Rikosvahinkojen käsittelyaikaa on saatu lyhennettyä huomattavasti kehittämällä prosesseja. Käsittelyaika, 6,4 kk, on jo lähes oikeusministeriön asettamalla tavoite- tasolla (6 kk). Suomi.fi käyttäjämäärä (käyntejä/kk) ylittää asetetun arvion 28 prosentilla. Tulokseen on vaikuttanut aktiivinen palveluiden ja verkkosivujen markkinointi eri kanavissa.	3
--	---

Tuotokset ja laadunhallinta			Toteuma	Toteuma	Toteuma	Tavoite
Tavoite	Seurantakohde	Mittari	2010	2011	2012	2012
1-6	Asiakastytyväisyyden painottamattomien yleisarvosanojen keskiarvo	asteikko 4-10	8	7,9	7,95	8

Valtiokonttorissa tehtyjen asiakastytyväisyystutkimusten keskimääräinen yleisarvosana vuonna 2012 oli 7.95. Valtiokonttorin palvelurakenne on ollut murroksessa eläkepalvelujen siirtyessä Kevaan ja uusien ict-palvelujen lisääntyessä. Palvelurakenteen muutos on tuonut haasteita asiakasviestintään. Niissä palveluissa, joissa palvelu on henkilökohtaisempaa, arvio asettuu välille 8-9, kun taas niissä palveluissa, joissa on mukana tietotekniikkaa, arvio jää useimmiten seitsemän tuntumaan. Määrärahan niukkuudesta johtuvien henkilötyövuosivähennysten vaikutukset näkyvät myös tuloksissa. Valtiokonttorin organisaatiouudistuksella ja sitä tukevalla kotisivoustouudistuksella Valtiokonttori pyrkii vastaamaan haasteisiin ja parantamaan palvelujaan etenkin uusien palvelujen parissa. Ensimmäinen Valtion IT-palvelukeskuksen oma kysely toteutettiin 2012. Vastaajina olivat asiakkaiden ICT-johto, -päälliköt ja –asiantuntijat, kaikkiaan 400 henkilöä.	4
---	---

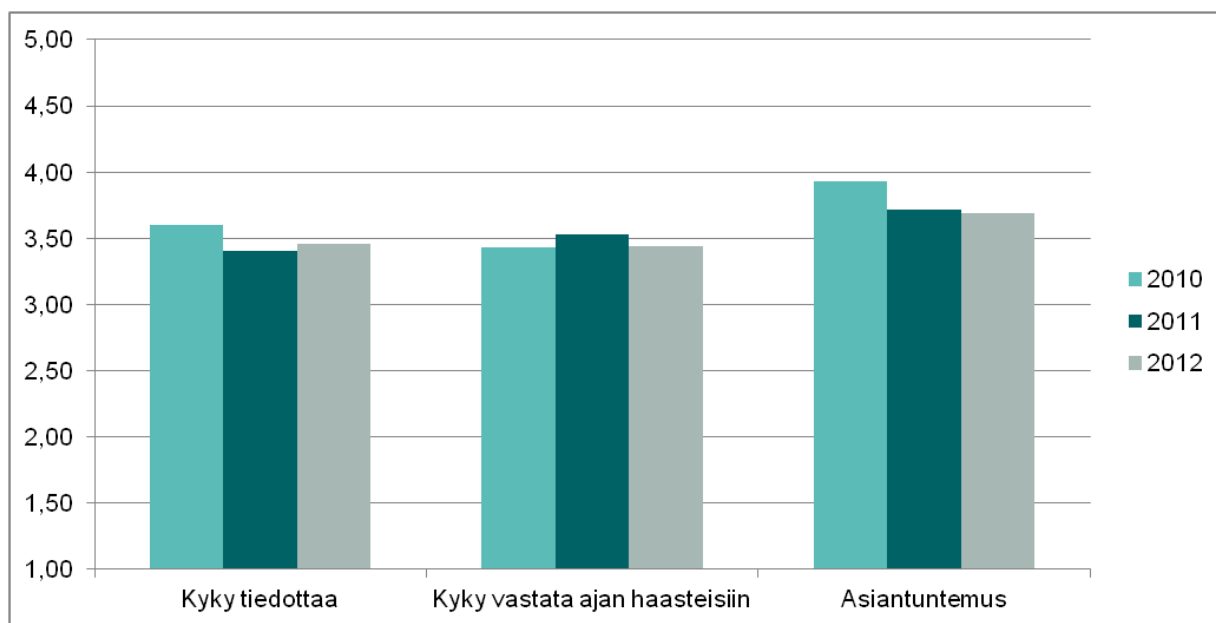
Kokonaistyytyväisyys Valtion IT-palvelukeskuksen toimintaan sai arvion 2.5 (asteikolla 1 heikko-5 erinomainen). Arvosanan voidaan katsoa vastaavan arvoa 7.45 kouluarvosanoilla mitattuna.	
--	--

Yhteisten ICT-palveluiden häiriötön tuotanto ja kustannustehokkuus varmistetaan. Palvelut toimivat SLA:n mukaisesti ja asiakastyytyväisyystavoite on 8.0.

Yhteiset ICT-palvelut toimivat häiriöttömästi ja SLA:n mukaisesti. Käyttöpalveluisa ylitettiin luvattu palvelutaso. Korkea palvelutaso saavutettiin sovitusti alemman palvelutason kustannuksin. Useassa palvelussa (esim M2, mobiilipalvelut, VY-verkko) on pystytty todentamaan hallinnossa saavutettu kustannussäästö. Asiakastyytyväisyys erityisesti virastokentässä jäi tavoitellusta tasosta.	3
--	---

1.4.2.2 Asiakastyytyväisyystutkimustuloksia

Asiakkaiden mielestä valtiokonttorilaiset ovat asiantuntevia, osaavat viestiä ja osaavat vastata ajan haasteisiin kohtuullisen hyvin. Valtiokonttorin työntekijöiden asiantuntemus saa vastauksissa arvion 3,7, tiedottaminen 3,5 ja kyky vastata ajan haasteisiin 3,4. Tulokset ovat hieman laskusuunnassa edelliseen mittaukseen verrattuna. (Mittausasteikko oli 1-5, jossa 1 = erimieltä 5= samaa mieltä.



Asiakkaiden mielikuva Valtiokonttorista 2010–2012

Valtiokonttorin palvelurakenne on ollut murroksessa eläkepalvelujen siirtyessä Kevaan ja uusien ICT -palvelujen lisääntyessä. Palvelurakenteen muutos on tuonut haasteita erityisesti asiakasviestintään. Valtiokonttorin organisaatiouudistuksella ja sen yhteydessä toteutetulla kotisivujen uudistuksella Valtiokonttori pyrkii vastaamaan ajan haasteisiin ja parantamaan asiakasviestintää etenkin uusiin palveluihin liittyen.

1.5 Henkisten voimavarojen hallinta ja kehittäminen

Henkilöstön tilaan vaikuttavia muutoksia tapahtui vuonna 2012 useilla Valtiokonttorin toimialoilla. Vakuutuksessa otettiin käyttöön uusi vahingonkorvausjärjestelmä ja toteutettiin vakuuttamistoiminnan tehtävä- ja henkilösiirrot Kevaan. Valtion IT-palvelukeskuksen osalta Valtionhallinnon toimialariippumattomien tieto- ja viestintätekniisten (ICT) tehtävien kokoamishanke (TORI-hanke) käynnistettiin samoin kuin suunnitelmat siirtää yksittäisiä palveluja Palkeisiin. Valtiokonttorin 1.1.2013 toteutettu organisaatiomuutos valmisteltiin pitkälti vuoden 2012 aikana. Myös resurssien niukkuus, jopa suoranaiset menoleikkaukset mm. henkilöstön kehittämisessä vaikuttivat suoraan henkilöstöön. Eläköityneiden osalta korvausrekrytoinnit olivat erittäin vähäisiä, mikä osaltaan vaikutti henkilöstön työmääriin ja haasteisiin oppia uutta.

1.5.1 Henkisten voimavarojen hallintaa ja kehittämistä edistävät tulostavoitteet

Johtaminen ja henkilöstö			Toteuma	Toteuma	Toteuma	Tavoite
Tavoite	Seurantakohde	Mittari	2010	2011	2012	2012
6	Johtaminen	asteikko 1-5	3,3	3,4	3,4	3,6
6	Työtyytyväisyys	asteikko 1-5	3,3	3,3	3,4	3,6
6	Kehittyminen	pv/htv	4,1	7,4	2,2	7
6	Sairauspoissaolot	pv/htv	10,5	11,5	9,4	8
6	Lyhyet sairauspoissaolot	pv/htv	3,6	5	3,9	3,5
6	Kokonaislähtövaihtuvuus	%	4,4	3,9	5,4	10

Työtyytyväisyyden yhteenlaskettu tulos nousi yhdellä kymmenyksellä, mutta haasteelliseen tavoitteeseemme emme päässeet. Myös johtamisen saama arvo jäi tavoitteestaan. Syynä tähän voidaan katsoa olevan mm. koko vuoden jatkunut vaikea resurssitilanne, jolloin jouduimme luopumaan myös monista henkilöstön tärkeänä pitämistä asioista. Vaikutusta on myös useiden Valtiokonttoria koskeneiden selvitys- ja kehittämishankkeiden epäselvällä tilanteella. Kehittymistavoite jäi myös säästösyistä toteutumatta, tässä on raportoitu pelkästään järjestettyjen ja ostettujen koulutuspäivien tulos. Tulos on asiantuntijaorganisaatiossa kestävämmän huonolla tasolla. Tämän lisäksi on toteutunut suunnilleen saman verran työssäoppimisen kehittämispäiviä/htv.

Sairauspoissaolojen määrä on saatu määrätietoisella työllä alenemaan merkittävästi, 2,14 pv / htv. Menetelmänä on käytetty varhaisen välittämisen mallia, joka otettiin käyttöön loppuvuonna 2011. Myös työilmapiirin kohentumisella muutamilla toimialoilla on ollut myönteistä vaikutusta sairauspoissaolojen vähenemiseen.

Vakituinen palvelussuhde päättyi 28 henkilöltä (26 henkilöä) ja kokonaislähtövaihtuvuus oli 5,4 %, mikä on pienempi kuin arvioitu 10 %.

Vuoden 2012 aikana toteutettiin noin 160 varhaisen tuen mallin mukaista puheeksiottoa. Puheeksiotto toteutui lähes sadassa prosentissa niistä tilanteista, joissa varhaisen tuen mallin mukaiset sairauspoissaolojen raja-arvot ylittyivät. Puheeksiottotilanteissa esimies kävi alaisen kanssa keskustelun työssä jaksamisesta ja sen tukemisesta.

3

Valtiokonttorin htv-suunnitelma	Toteuma	Toteuma	Tavoite	Toteuma
	2010	2011	2012	2012
Mom. 28.20.01*	489	342	352	337
Mom. 28.20.06*	86	93	107	95
Mom. 28.01.13	0	0	8	4
Erillisrahoitteiset	35	43	64	52
Valtiokonttori yhteensä	610	478	531	488

*Toimintamenojen htv-toteuma sisältää lomarahavaihtovapaiden oikaisun 3,7 htv vuonna 2010.

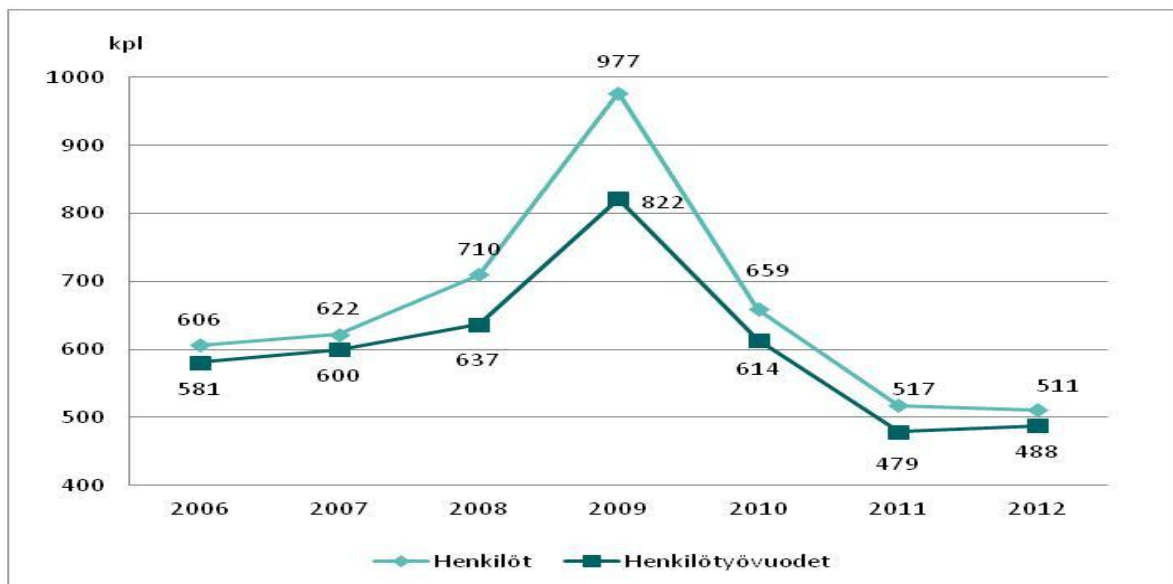
Henkilötyömäärätavoite saavutettiin kaikkien eri rahoituslähteiden osalta.

4

Momentin 28.20.01 Valtiokonttorin toimintamenot henkilötyövuodet toteutuivat alle suunnitelmien toteuttamattomista korvausrekrytoinneista ja uusien tehtävien perustamatta jättämisestä sekä rekrytointiviiveistä johtuen. Momentin 28.20.06 Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenot ja 28.01.13 henkilötyövuosien toteutuminen alle suunnitelman perustui Valdan lakkauttamis päätöksestä johtuviin sopeutustoimenpiteisiin. Muun erillisrahoituksen henkilötyövuodet toteutuivat alle suunnitelman, sillä Valtion IT-palvelukeskuksen hankkeiden määräyskirjojen saanti viivästyi, mistä johtuen kaikkea suunniteltua ja rahoitettua ei ehditty tehdä. Kieku-hankkeen henkilötyövuositoteuma jäi alle suunnitellun, mutta toisaalta Kiekussa työskenteli muista virastoista tehtäväkierrossa 16 henkilöä ja Palkeiden resurssi-sopimuksella keskimäärin 8 henkilöä.

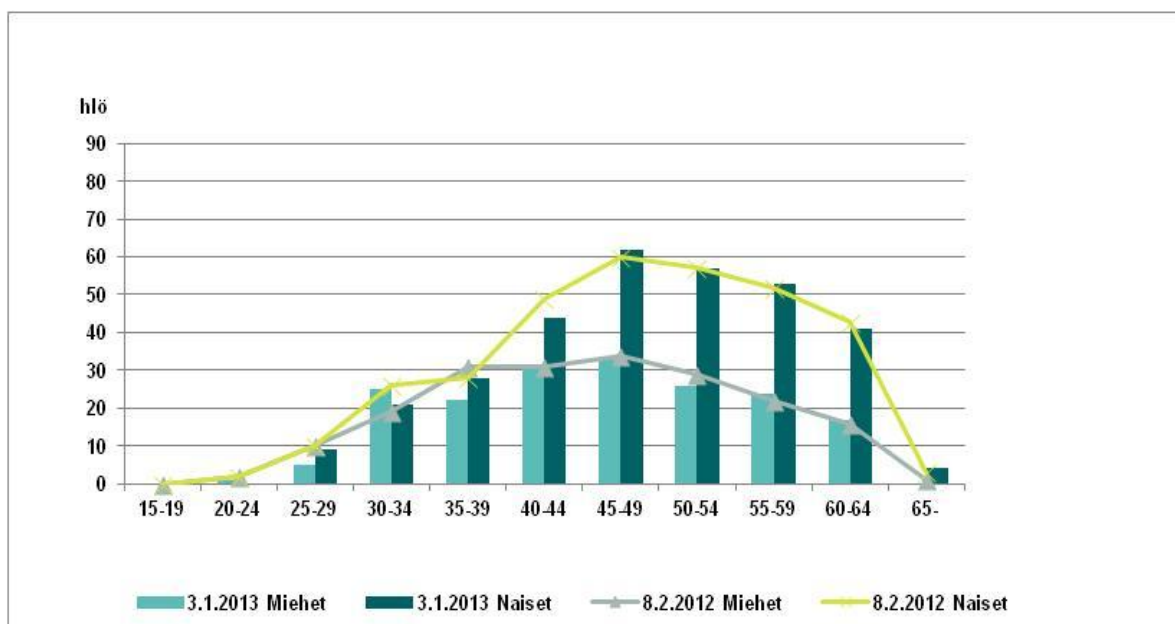
1.5.2 Henkilöstön määrä ja rakenne

Vuonna 2012 työtuloksen suorittamiseen käytettiin Valtiokonttorissa yhteensä 488 henkilötyövuotta. Henkilötyövuosikertymästä ei ole vähennetty lomarahan vaihtamista vastaavaa vapaa-aikaa.



Valtiokonttorin henkilöstömäärä 31.12.2012 oli 511. Viraston henkilöstöstä 63 % oli naisia ja 37 % miehiä.

Vuoden 2012 päättyessä Valtiokonttorin henkilöstön keski-ikä oli Tahti-järjestelmän tietojen mukaan 48,2 vuotta (47,5). Naisten keski-ikä oli 49,5 vuotta ja miesten keski-ikä 46,1 vuotta.



Vuodenvaihteessa 2012-2013 Valtiokonttorin henkilöstöstä 44 % (42 %) oli 50-vuotiaita tai sitä vanhempia ja 55-vuotiaiden ja sitä vanhempien osuus oli 28 % (26 %). Alle 35-vuotiaiden osuus henkilöstöstä oli 12 % (13 %). Osa-aikaeläkkeellä oli vuoden lopussa 12 henkilöä. Määrä väheni edellisvuoden vastaavasta ajankohdasta seitsemällä. Luvut eivät sisällä osa-aikaisella työkyvyttömyyseläkkeellä olevia.

TAHTI-järjestelmän tietojen mukaan Valtiokonttorissa työskenteli vuoden lopussa 49 sellaista henkilöä, jotka olivat määräaikaisessa palvelussuhteessa ja joilla ei ollut Valtiokonttorissa tai muussa valtion virastossa omaa taustavirkkaa. Heitä oli 3 vähemmän kuin vuoden 2011 lopussa. Määräaikaisista henkilöistä 30 oli naisia ja 19 miehiä. Kaikille määräaikaisille palvelussuhteille oli lainmukainen peruste: työn luonne, sijaisuus, avoimen tehtävän väliaikainen hoitaminen tai harjoittelu.

Valtiokonttorin henkilöstön koulutusrakenne pysyi samana edellisvuoteen nähden. Koulutustason mukaan tarkasteltuna vuoden 2012 lopussa suurimman ryhmän muodostivat ylemmän korkeakouluasteen suorittaneet henkilöt, joiden osuus Valtiokonttorin henkilöstöstä oli 31 %. Seuraavaksi suurin ryhmä oli alemman korkeakouluasteen suorittaneet henkilöt, joita oli 24 % henkilöstöstä. Valtiokonttorin koulutustasoindeksi oli vuonna 2012 Tahti-järjestelmän tietojen mukaan edellisvuoden tasolla eli 5,5.

Alla olevassa taulukossa on esitetty Valtiokonttorin henkilöstötunnuslukuja vuodelta 2012.

Valtiokonttori

2012

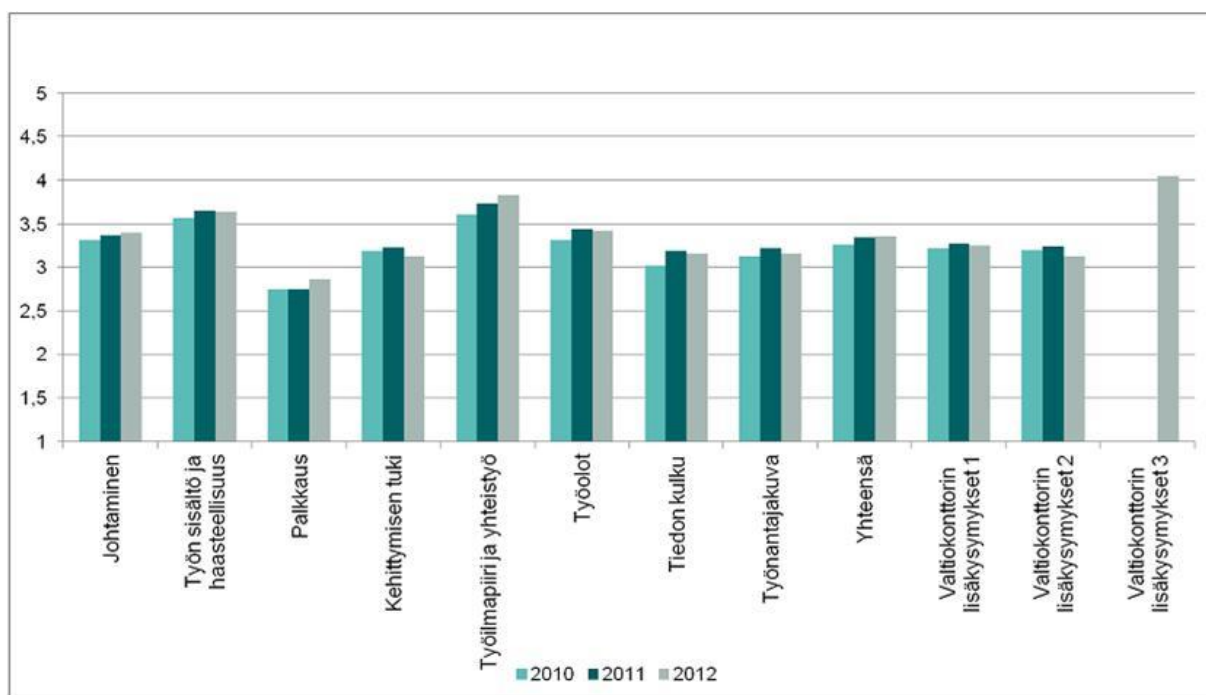
Kokonaistyövoimakustannukset €/vuosi	30 922 544,7
Henkilöstön arvo €	346 831 969,3
Tehdyn työajan palkkojen % -osuus palkkasummasta	78
Välillisten työvoimakustannusten % -osuus tehdyn työajan palkoista	57
Koulutus ja kehittäminen €/htv	274,9

Lähde: TAHTI-järjestelmä

1.5.3 Työtyytyväisyys ja työhyvinvointi

Työtyytyväisyyden mittarina käytetään työtyytyväisyysbarometrin kaikkien kysymysten (pl. Valtiokonttorin omat lisäkysymykset) painottamatonta keskiarvoa. Valtiokonttoritasolla tämä luku nousi edellisvuodesta (kts. edellä). Työtyytyväisyyskysely toteutettiin lokakuussa ja vastausprosentti oli 79,4 %. Tutkimuksen mukaan työyhteisön sisäiseen yhteistyöhön ja työilmapiiriin oltiin Valtiokonttorissa kertomusvuonna varsin tyytyväisiä. Valtiokonttorin keskiarvo on pysynyt jo useiden vuosien ajan vakaalla tasolla ja oli 3,7 (3,5). 64 % vastaajista oli erittäin tyytyväisiä tai tyytyväisiä työn sisältöön ja haasteellisuuteen. Työn sisältö ja haasteellisuus -summamuuttujan vastausten keskiarvotulos oli 3,6. Tutkimuksen osaluokista Valtiokonttorissa oltiin tyytymättömiä palkkaukseen, jossa virastotason keskiarvo 2,9 nousi edellisvuodesta yhden kymmenyksen.

Alla olevassa kaaviossa on esitetty työtyytyväisyysbarometrin summamuuttujien keskiarvot vuosilta 2010–2012.



Työterveys ja työaika

Työterveyshuoltoon käytettiin yhteensä 203 659 euroa (197 760 euroa), mikä on 417 euroa henkilötyövuotta kohden. Työterveyshuoltomenoihin on laskettu työterveysaseman veloittamat kustannukset, joista on vähennetty Kelan korvaushakemukseen perustuva arvioitu palautuksen määrä. Työterveyshuollon bruttokustannukset vuonna 2012 olivat 672 €/htv (626 €/htv).

Saldovapaita myönnettiin vuonna 2012 yhteensä 1 048 päivää, mikä vastaa 4,2 henkilötyövuotta. Saldovapaiden määrä oli 2,1 pv/htv. Suhteutettuna henkilötyövuosiin saldovapaiden määrä aleni, vuonna 2011 saldovapaita myönnettiin 5,6 pv/htv. Saldovapaaraportoinnin mukaan Valtiokonttorissa toteutui 106 tilannetta, jossa kolmen saldovapaapäivän myöntämisen jälkeen henkilön työaikasaldoksi jäi yli 30 tuntia. Se tarkoitti ylimenevän osuuden leikkautumista tarkastelujakson päättyessä.

Työkykyä ylläpitävä toiminta

Henkilöstöstrategiaan kirjatun tavoitteen hengessä Valtiokonttori järjestää henkilöstölle työkykyä ylläpitävää toimintaa tai tukee sen omaehtoista järjestämistä.

Henkilöstön omaehtoisia liikunta- ja kulttuuriharrastuksia tuettiin Smartum-saldolla, jota jokainen halukas sai 40 euron arvosta Smartum-kortille. Kortti toimii pankkikorttiin verrattavana maksuvälineenä harrastuspaikoissa.

Kertomusvuoden aikana toimi yksi salibandyryhmä. Valtiokonttorin joukkue osallistui sekä salibandyssä että suunnistuksessa ministeriöiden ja keskusvirastojen turnaussarjoihin. Valtiokonttorista osallistui joukkue myös Länsiväyläjuoksuun, Naisten kymppi -liikuntatapahtumaan ja Tour de Helsinki -pyöräilytapahtumaan. Noin 50 valtiokonttorilaista oli mukana Kilometrikisassa, jossa pyöräillään omalle organisaatiolle kilometrejä, säästetään päästöissä ja kilpaillaan toisten organisaatioiden kanssa leikkimielisesti.

Henkilöstölle tarkoitettua ohjattua taukojumppaa järjestettiin Helsingin toimipisteissä. Taukotiloissa on käytettävissä myös jumppakeppejä ja jumppakuminauhoja. Helsingissä henkilökunnan lainattavissa on 10 paria kävelysauvoja ja henkilöstöllä on mahdollisuus käyttää Sörnäisissä sijaitsevaa kuntosalia ilmaiseksi. Keltaisen nauhan päivänä (14.3.) näytöslajina oli zumba.

Valtiokonttorissa toimi 10 henkilöstön perustamaa kerhoa: golfkerho, joogakerho, kuoro, pilateskerho, puutarhakerho, ratsastuskerho, suunnistuskerho, teatterikerho, kädentaitojen kerho ja valokuvauskerho. Lisäksi syksyllä aloitti toimintansa zumba-kerho. Näissä kerhoissa oli jäseniä yhteensä 275. Valtiokonttori tukee kerhojen toimintaa 25 eurolla / jäsen.

Henkilöstölle järjestettiin kolme Studia Generalia -luentoa, joihin osallistui yhteensä noin 240 henkilöä. Ateneumiin järjestettiin kaksi luentokäyntiä ja kaksi opastettua kierrosta, joihin kuhunkin osallistui 25–30 henkilöä.

Valtiokonttorin Helsingin henkilöstöllä oli mahdollisuus käyttää lyhyisiin matkoihin polkupyöriä, joita on kaksi. Tällä mahdollisuudella halutaan edistää virkamiesten liikkumista saasteettomasti ja vähentää esim. taksien käyttöä lyhyemmillä matkoilla.

Valtiokonttorin henkilöstölle järjestettiin vuoden aikana yksi virkistysiltapäivä. Marraskuussa pidettiin yhteiset pikkujoulut Helsingissä ja niihin osallistui liki 300 valtiokonttorilaista.

Työtyytyväisyyden ja työhyvinvoinnin kehittämistoimenpiteitä

Valtiokonttorin toimialoilla toteutettiin runsaasti toimenpiteitä työtyytyväisyyden ja työhyvinvoinnin kehittämisen alueella. Johtamistoimintaa, johdon näkyvyyttä ja lähestyttävyyttä parannettiin (erilaiset aamukahvi ja kysy pois yms. käytännöt). Toimialatason palaverikäytäntöjä kehitettiin ja palavereista tehtiin säännönmukaisia. Perustoiminnan organisointiin, työkuormaan ja töiden jakautumiseen sekä osaamisen jakamiseen kiinnitettiin huomiota, samoin kuin saldojen kertymiin ja ylitöihin. Etätyömahdollisuuksia hyödynnettiin ja osa määräaikaista palvelussuhteista vakinaistettiin.

Valtiokonttorin esimieskoulutus (Esimiespassi) vakioitiin ja siihen osallistuttiin ahkerasti. Esimiespassin tavoitteena on, että kaikki esimiehet toimivat yhteisissä asioissa samalla tavalla. Toimialatasolla varmistettiin, että esim. suorituvuuden arvioinnissa arviointiperusteet ymmärretään esimiesten kesken samalla tavalla. Käytännön ristiriitatilanteita ratkottiin varhaisen välittämisen mallin ja työnohjauksen keinoin. Sairauspoissaolojen puheeksiottamiseen otetettiin käyttöön varhaisen välittämisen malli, jossa luotiin esimiehille yhteinen toimintatapa käsitellä vaikeana pidettyä aihetta.

1.6 Tilinpäätösanalyysi

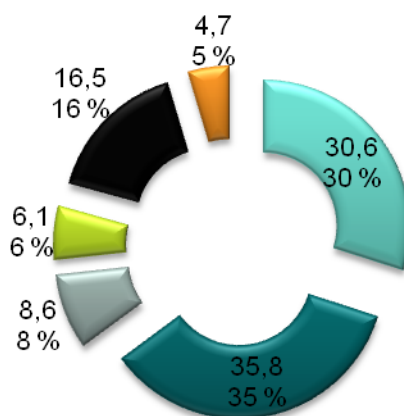
1.6.1 Rahoituksen rakenne

1.6.1.1 Yhteenveto Valtiokonttorin rahoituslähteistä

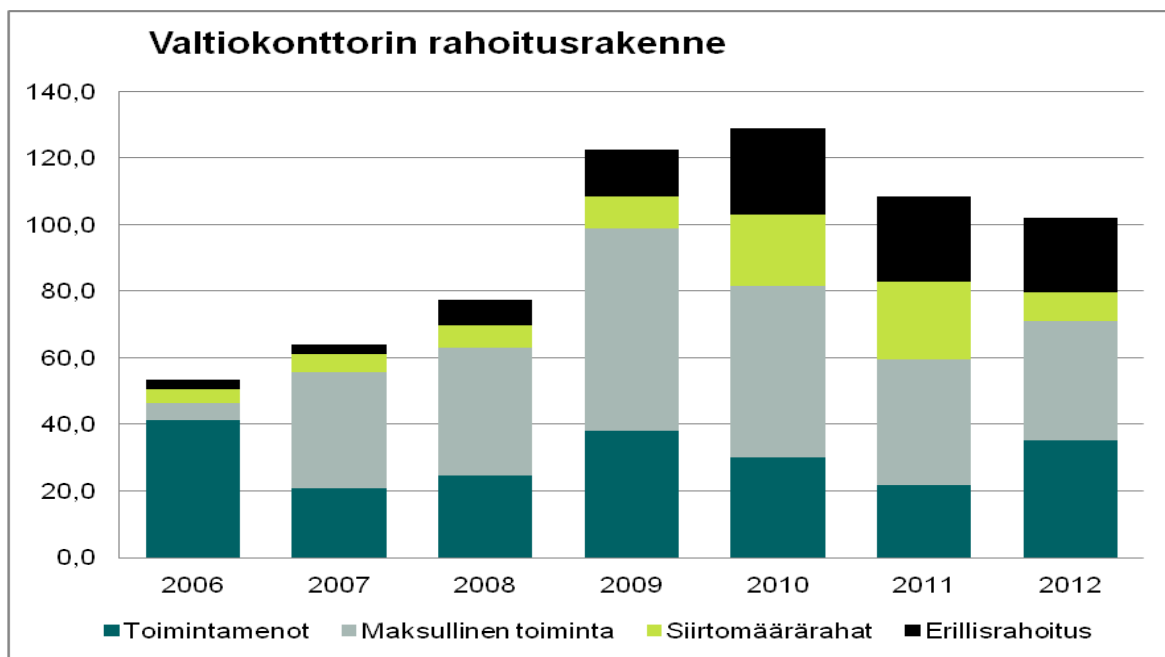
Valtiokonttorin toiminnan rahoitus muodostuu talousarviossa myönnetyistä määrärahoista, maksullisen toiminnan tuloista, siirtomäärärahoista sekä erillisrahoituksesta. Uusi rahoituslähde vuonna 2012 on määräraha momentilla 28.01.13 Valtion IT-palvelukeskukselle yhteisten tietojärjestelmien käyttöönotosta aiheutuvat kulut.

Alla olevissa kuvioissa tarkastellaan Valtiokonttorin toimintamenoluonteisten rahoituslähteiden (toimintamenomomentit sekä erillisrahoitus) yhteenlaskettua menolajien kehitystä. Maksullisen toiminnan sisältöä ja kehitystä on kuvattu tarkemmin kappaleessa 1.3.4 Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus ja yhteisrahoitteisen toiminnan osalta kappaleesta 1.3.5 Yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuus. Toimintamenomomenttien kehitys on kuvattu jäljempänä tässä luvussa.

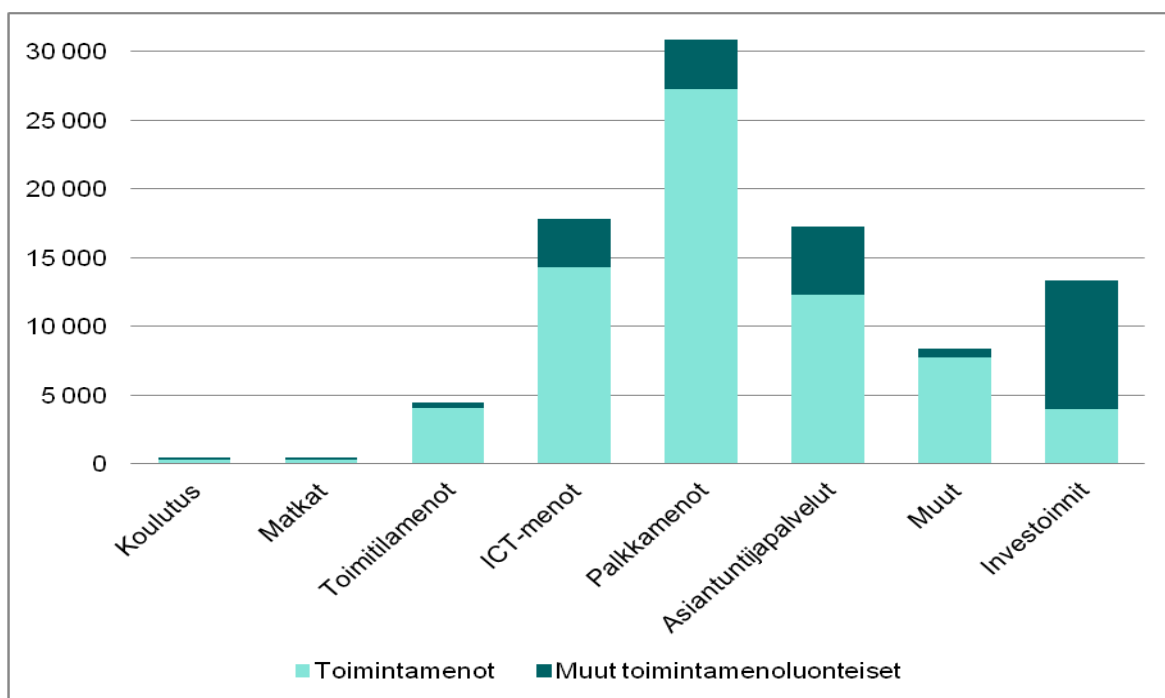
Valtiokonttori



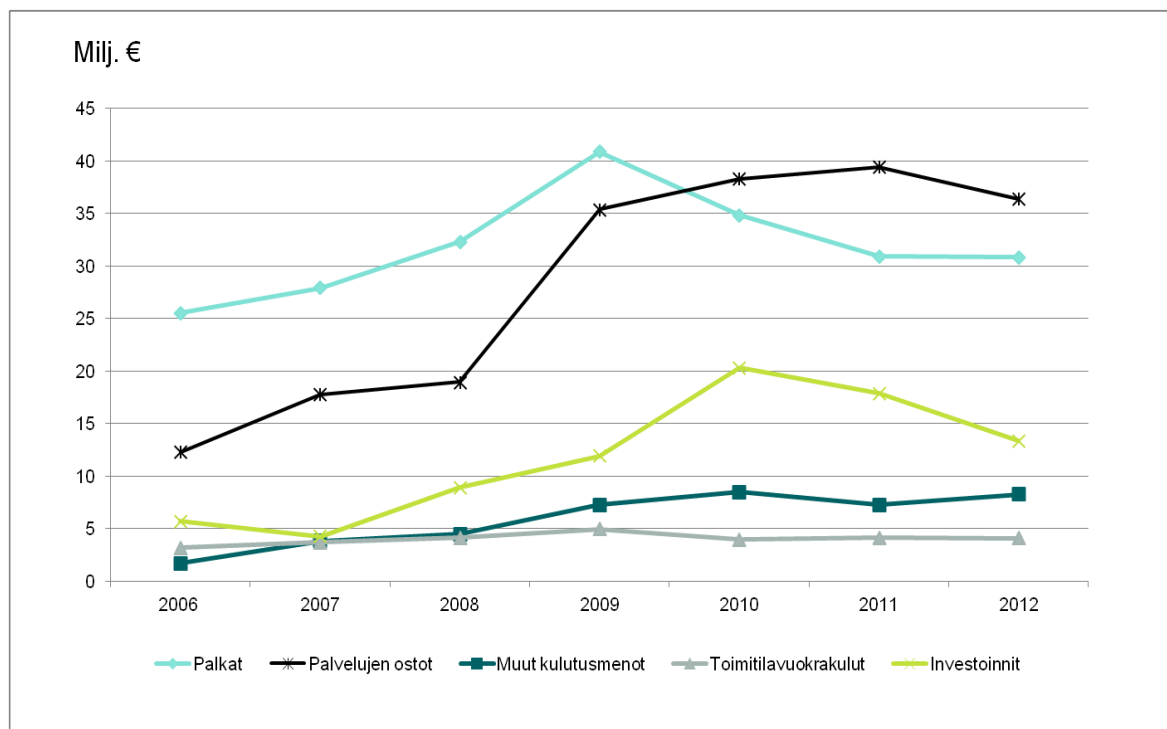
- Talousarviossa myönnetty määräraha M€
- Maksullisen toiminnan tulot M€
- Siirtomääräraha edellisvuodelta M€
- Erillisrahoitus (pl. Kieku) M€
- Erillisrahoitus Kieku M€
- Mom. 28.01.13



Valtiokonttorin käytettävissä oleva rahoitus vuonna 2012 oli yhteensä noin 102 milj. euroa. Yllä olevassa kuviossa erillisrahoituksesta on esitetty käyttö eikä Valtiokonttorille vuonna 2012 myönnetty määräraha, sillä erillisrahoituksesta käyttämättä jäänyt määräraha ei ole automaattisesti Valtiokonttorin käytettävissä seuraavana vuonna.



Yllä olevasta kuviosta käy ilmi, että Valtiokonttorissa toteutetaan paljon erillisrahoitteisia investointihankkeita. Kuviossa esitetyt Muut toimintamenoluonteiset erät ovat pääosin hankkeiden välittömiä menoja, koska vain Valtion IT-palvelukeskuksen erillisrahoitteinen toiminta sisältää osuuden Valtiokonttorin yhteiskustannuksista.



Graafissa on esitetty pidemmältä ajalta menojen kehitystä kuvaamaan Valtiokonttorissa tapahtuneita toiminnan muutoksia, josta suurimmat liittyvät Valtiokonttorin talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen (VKPK) kasvuun ja irtautumiseen sekä Valtion IT-palvelukeskuksen perustamiseen Valtiokonttoriin.

Valtiokonttorissa *palkkamenot* toteutuivat vuonna 2012 lähes vuoden 2011 tasolla. Vuoden 2011 palkkamenot sisälsivät noin 1,1 milj. euroa Kevalle maksettua lomarahaa, joten palkkamenojen todellinen kasvu oli noin 800 000 euroa. Kasvu johtui Kiekun ja Valtion IT-palvelukeskuksen laajentumisesta. Vuonna 2011 palkkamenoja laski merkittävästi VaEL -henkilöasiakkaiden palvelutuotannon siirtyminen Kevaan. Samanaikaisesti palkkamenoja on kasvattanut Valtion IT-palvelukeskuksen laajeneminen, valtiotyönantajan palkkapoliittiset toimenpiteet sekä henkilöstön rakenteellinen muutos asiantuntijapainotteisempaan suuntaan, jolloin uusien tehtävien vaativuus, ja siten niistä maksettava palkka on aikaisempaa korkeampi.

Palveluiden ostokulut laskivat noin 3 milj. euroa edellisvuodesta johtuen Valtion IT-palvelukeskuksen tuottaman VY-verkon valmistumisesta sekä kirjaustavan muutoksesta, jolla aiemmin palvelujen ostoihin kirjattuja ict-menoja on niiden luonteen vuoksi siirretty kirjaamaan muihin kuluihin. Kirjaustavan yhtenäistämällä ei ole vaikutusta Valtiokonttorin kokonaismenoihin. Lisäksi Valtiokonttorissa vuonna 2012 toteutettujen tilapäisten sopeutustoimenpiteiden vaikutukset näkyvät vuoden 2012 toteumassa.

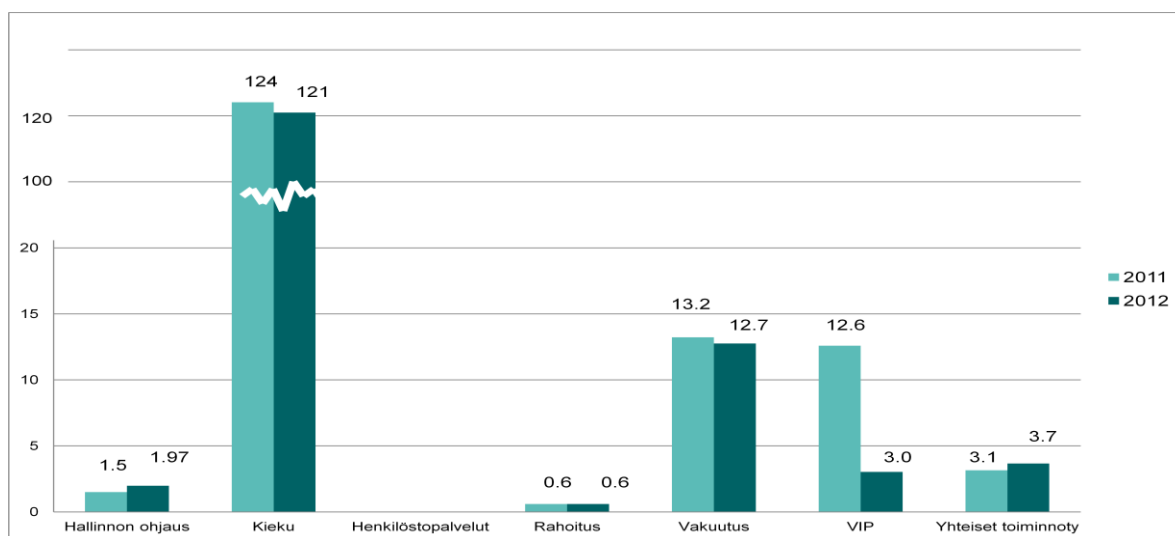
Muut kulut nousivat edellisvuodesta noin 1 milj. euroa. Muiden kulujen kasvu johtui pääosin siitä, että Kieku-hankkeen toiminnan laajentumisen johdosta palvelinkapasiteettia on jouduttu kasvattamaan, mistä johtuen palvelinten vuokramenot ovat nousseet sekä Kieku-hankkeessa työskentelevien työkierrossa olevien henkilöiden palkkamenojen korvauksesta toisille virastoille. Valtiokonttori kirjaa nämä korvaukset muihin kuluihin ja näiden henkilöiden työnantajavirastot maksavat ja kirjaavat näiden henkilöiden palkkausmenot.

Toimitilavuokrat toteutuivat edellisvuoden tasolla.

Investointimenot laskivat vuodesta 2011 noin 4,5 milj. euroa johtuen Kiekun ja vahingonkorvausjärjestelmä TIA:n investointitason laskusta. Investointitason nousu vuonna 2010 ja lasku vuonna 2011 perustuu Kieku-tietojärjestelmähankkeen investointitason muutoksiin. Lisäksi investointien laskuun vuonna 2011 vaikuttanut tekijä oli VaEL-henkilöasiakkaiden palvelutuotannon siirtyminen Kevaan ja sen myötä Valtiokonttorilta pois jääneet investoinnit.

Valtiokonttorin hankesalkku

Valtiokonttori saa vuosittain merkittävästi erillisrahoitusta lukuisiin eri hankkeisiin toimintamenomäärärahoituksen lisäksi. Alla olevassa kaaviossa on kuvattu Valtiokonttorin hankesalkun muutos.



Valtiokonttorin hankkeiden määrä supistui vuoden 2012 aikana kymmenellä hankkeella ja vastaavasti hankesalkun arvo pieneni 4 miljoonalla eurolla. Vuoden 2012 lopussa Valtiokonttorin hankesalkussa oli 32 hanketta ja niiden budjetoitu arvo, joka muodostuu hankkeiden koko elinkaaren aikaisista menoista, oli noin 151 milj. euroa. Merkittävimmät muutokset hankesalkussa tapahtuivat Valtion IT-palveluiden osalta, jonka hankesalkun arvo ja toteutuksessa olevien hankkeiden määrä supistui merkittävästi (-9,4 milj. euroa ja 12 hanketta). Muiden toimintojen osalta toteutuksessa olevien hankkeiden määrä pysyi pääosin entisellä tasolla. Ylivoimaisesti suurin kokonaisuus Valtiokonttorin hankesalkussa on Kieku-hankekokonaisuus, jonka arvo on noin 120 milj. euroa.

Valtiokonttorin toimintamenot 28.20.01

Valtiokonttorin toimintamenot 28.20.01	2010 Tot.	2011 Tot.	2012 Tavoite	2012 Toteuma
1 000 €				
Mom.28.20.01	21 040	12 847	20 564	26 155
Nettoutettavat tulot	40 694	17 047	11 743	12 002
Menot	57 687	45 565	45 733	41 046
Säästö ko.vuotena/vuotena	4 047	-15 671	-13 426	-2 889
Siirto seuraavalle vuodelle	20 131	4 460	-8 966	1 570

* Toteuma 2012 sisältää vuoden 2012 toisessa lisätalousarviossa myönnetyn määrärahan lisäyksen 5,6M€.

Valtiokonttorin toimintamenomomentin suunnitelma oli tehty oletuksella, että toiminnan rahoitus jatkuu entisellä tasollaan. Talousarviossa saadun määrärahan ja hoitokulun tulojen määrän jäätyä valtioministeriön tekemän päätöksen johdosta selvästi suunnitelmaa pienemmäksi tuloksena oli tavoiteluvusta ilmenevä alijäämä. Lisätalousarviolla saatiin kate- tuksi osa alijäämästä ja loppu osa rahoitusvajeesta katettiin tilapäisillä menojen sopeutus- toimilla.

Vuonna 2012 Valtiokonttorin perustoimintamomentilta maksettiin Kaiku-rahaa vuonna 2011 myönnettyistä päätöksistä yhteensä noin 410 000 euroa. Lisäksi momentilta 28.60.20 Työ- hyvinvoinnin edistäminen maksettiin Kaiku-rahaa yhteensä noin 142 000 euroa, josta noin 70 000 euroa oli vuonna 2011 myönnettyistä päätöksistä ja noin 71 000 euroa vuonna 2012 myönnettyistä päätöksistä.

Vuoden 2012 aikana Valtiokonttori myönsi rahaa Kaiku-kehittämishankkeisiin yhteensä 268 000 euroa. Rahoitusta myönnettiin hallinnonaloille seuraavasti:

Maa- ja metsätalousministeriö	20 000
Oikeusministeriö	24 300
Puolustusministeriö	37 000
Sisäasiainministeriö	15 000
Työ- ja elinkeinoministeriö	38 800
Valtiovarainministeriö	133 000
Yhteensä	268 100

Vuonna 2012 myönnettyä kehittämisrahaa ei enää jatkossa makseta Valtiokonttorin toimin- tamenoista, vaan momentilta 28.60.10 Työturvallisuuden edistäminen.

Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenot 28.20.06

Valtion IT-palvelukeskus on vuoden 2011 alusta toiminut yhdellä toimintamenomomentilla 28.20.06. Vuodelta 2010 siirtyneet Valtioneuvoston tietohallintoyksikön toimintamenomo- mentin 410.28.20.02 siirtomäärärahat on yhdistetty laskelmissa Valtion IT- palvelukeskuksen toimintamenomomentin siirtomäärärahakantaan. Myös vuoden 2010 to- teumaan on yhdistetty molempien toimintamenomomenttien toteumat vertailtavuuden vuoksi.

Valtion IT-palvelukeskus toimintamenot 28.20.06*	2010 Tot.	2011 Tot.	2012 Tavoite	2012 Toteuma
1 000 €				
Mom. 28.20.06	8 979	8 781	4 431	4 459
Nettoutettavat tulot	11 364	21 039	40 101	24 839
Menot	22 274	28 906	44 580	29 284
Säästö ko.vuotena/vuotena	-1 931	914	-48	15
Siirto seuraavalle vuodelle	3 188	4 103	4 055	4 117

*Ml. mom 410.28.20.02

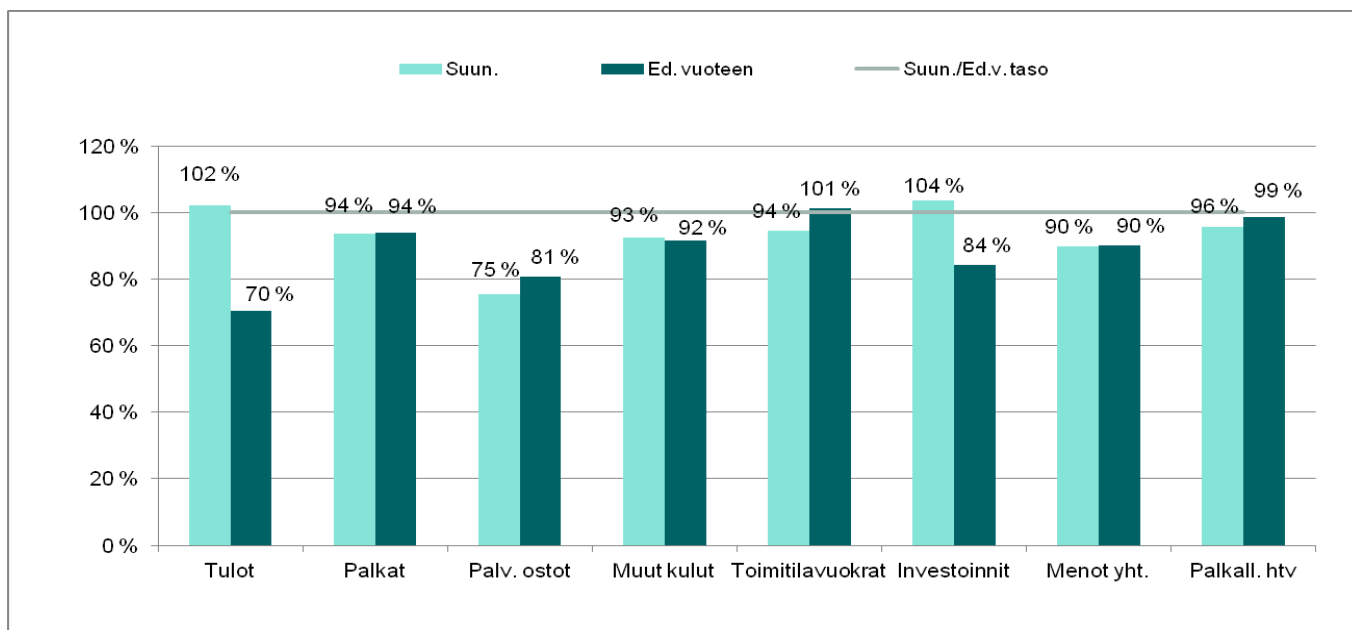
* Toteuma 2012 sisältää vuoden 2012 toisessa lisätalousarviossa myönnetyn määrärahan lisäyksen 28 000 euroa

Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenojen tulo- ja menotaso toteutui selvästi suunnitel- tua pienempänä johtuen Valdan lakkauttamisesta ja Sähköisen asioinnin alustan keskeyt- tämisestä. Myöskään Valtion yhteisen viestintäratkaisun (VyVi) ja valtion yhteisen integraa- tiopalvelun (VIA) suunnitelmat eivät toteutuneet. Jäljelle jäävien tulojen ja menojen suhde

Menoihin käytettiin 25,2 milj. euroa (25,4 milj. euroa) ja tuloja kertyi 24,8 milj. euroa (21 milj. euroa). Vuodelta 2011 siirrettyä määrärahaa käytettiin 4,1 milj. euroa, joten menoihin käytettiin yhteensä 29,3 milj. euroa (28,9 milj. euroa). Kasvu sekä menoissa että tuloissa johtuu Valtion IT-palvelukeskuksen palvelutuotannon laajentumisesta. Määrärahaa siirrettiin 4,1 milj. euroa vuodelle 2013.

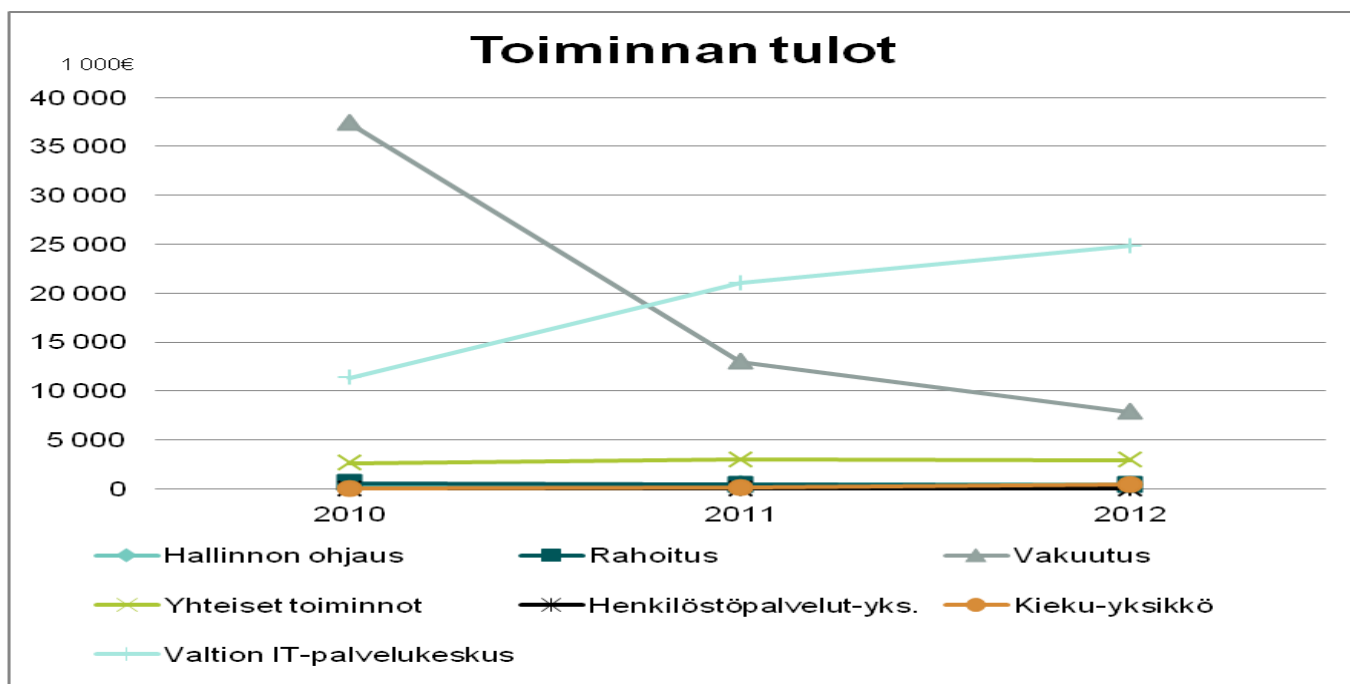
Valtiovarainministeriö myönsi Valtiokonttorille kirjaus- ja käyttöoikeiden 4,7 milj. euroa momentille 28.01.13 Valtion IT-palvelukeskukselle yhteisten tietojärjestelmien käyttöönotosta aiheutuvat kulut (3 smr). Määrärahaa käytettiin 900 000 euroa ja siirrettiin 3,9 milj. euroa vuodelle 2013.

Valtiokonttorin toimintamenot 28.20.01



Yllä olevassa kaaviossa on verrattu toteumaa suhdelukuna tulossopimuksessa esitettyyn suunnitelmaan ja edelliseen vuoteen. Valtiokonttori toteutti merkittäviä tilapäisiä menojen sopeutustoimenpiteitä, joilla on ollut vaikutusta suunnitelmien toteutumiseen.

Tulot



Valtiokonttorin perustoimintamenomomentin tulojen toteuma oli 12,0 milj. euroa. Tulot las-
kivat edellisvuoteen verrattuna 5,0 milj. euroa (30 %) ja toteutuivat tulossopimuksen suun-
nitelmaan nähden 102 %.

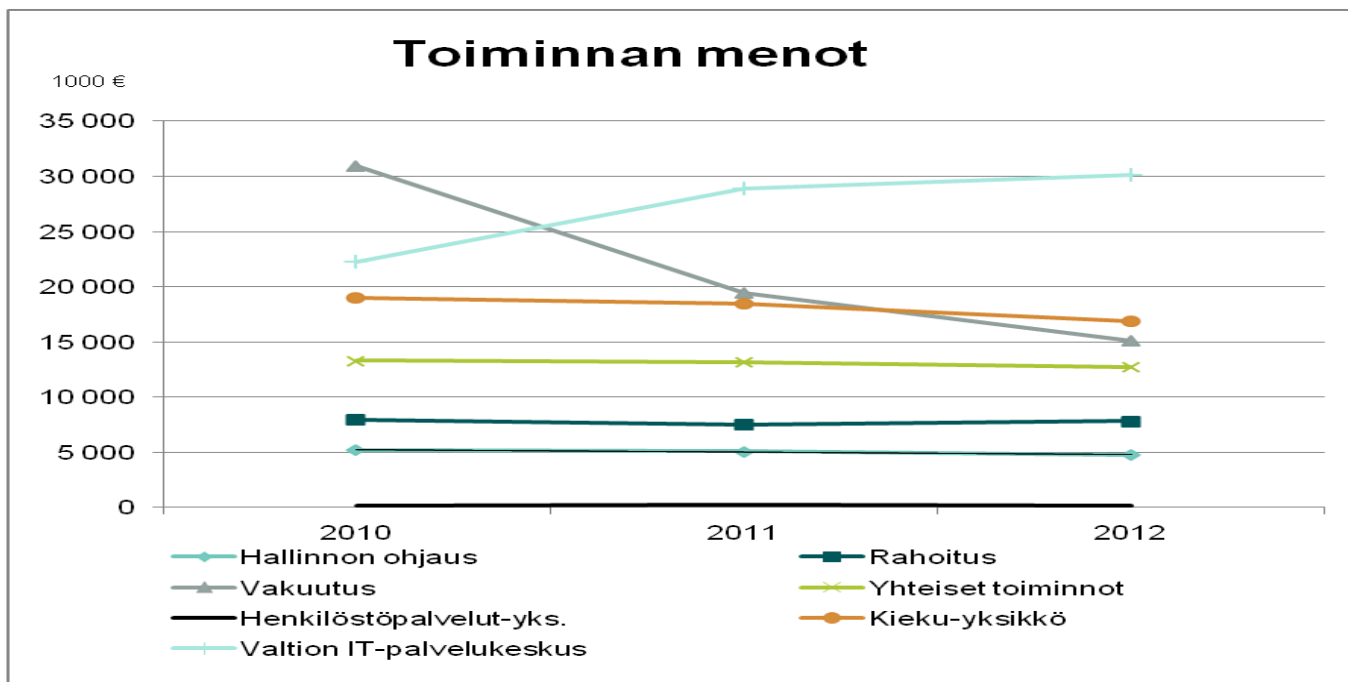
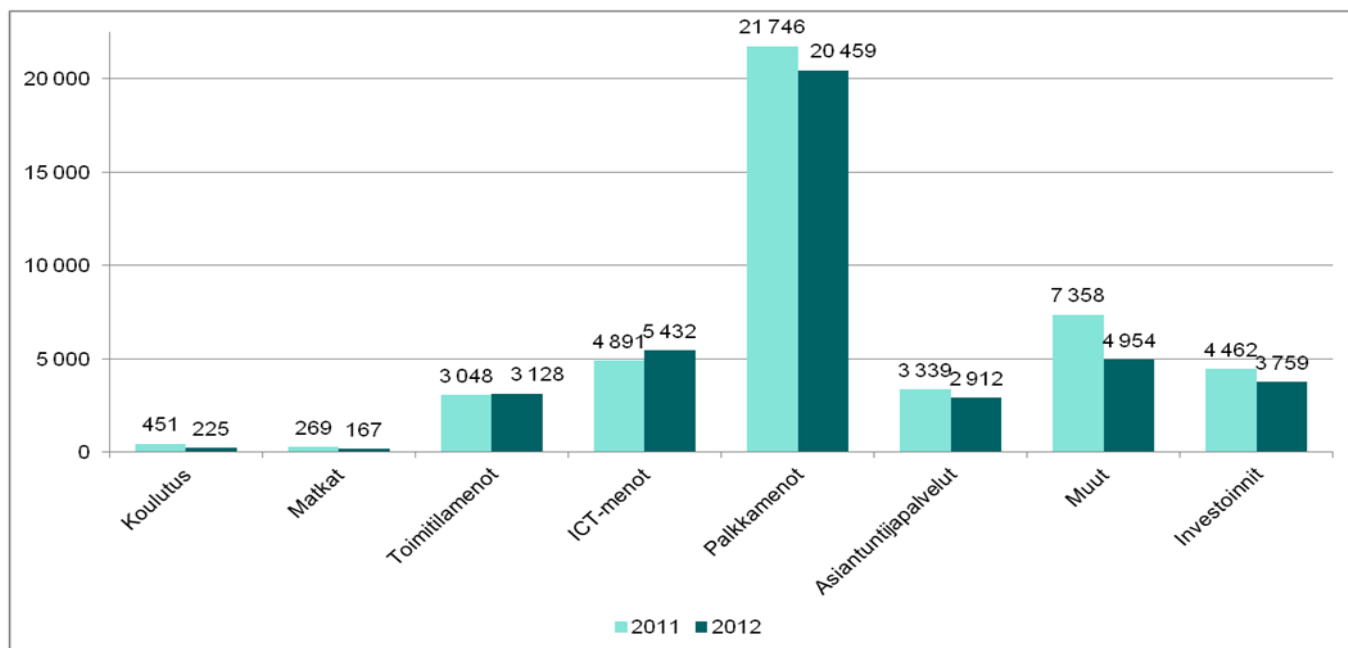
Tulojen lasku perustuu pääosin *Vakuutustoimialan* tulojen laskuun 5,1 milj. euroa (40 %),
sillä Eläkkeiden hoitokulua voitiin periä valtiovarainministeriön päätöksen mukaisesti vain
4,0 milj. euroa vuonna 2012, vaikka toiminnon kokonaiskustannuksissa ei ollut merkittävää
muutosta edelliseen vuoteen. Toisaalta Tapaturmien hoidon tulot kasvoivat 1,0 milj. euroa
(38 %) kokonaiskustannusten kasvusta johtuen. Lisäksi *Kiegun* maksullisen tuotantotoi-
minnan tulot kasvoivat noin 300 000 euroa Kiegun käyttöönottojen myötä.

Muiden toimialojen tulotasossa ei ollut merkittäviä muutoksia. *Rahoitustoimialan* tulot laski-
vat edellisvuodesta johtuen MMM-lainojen hoitotulojen laskusta, mikä perustuu alenevaan
lainakantaan.

Tulojen toteutumista on kuvattu tarkemmin kappaleessa 1.3.4 Maksullisen toiminnan tulos
ja kannattavuus.

Menot

Toimintamenot ja palkallinen henkilötö	2010	2011	2012	2012	Erotus	Vertailu
Valtiokonttori (28.20.01)	Tot.	Tot.	Suunn.	Toteuma	Tot. 2012-2011	Tot.(%)
1 000 €						
Palkat	27 179	21 747	21 823	20 459	-1 287	94 %
Palvelujen ostot	16 172	10 825	11 604	8 743	-2 082	81 %
Muut kulutusmenot	4 576	5 681	5 621	5 200	-481	92 %
Toimitilavuokratulot	3 146	2 851	3 056	2 885	34	101 %
Investoinnit	6 613	4 462	3 629	3 759	-703	84 %
Menot yhteensä	57 687	45 565	45 733	41 046	-4 519	90 %
Palkallinen henkilötö yhteensä	489	342	352	337	-5	99 %



Palkat ja henkilötyö

Valtiokonttorin toimintamenomomentin palkkamenot laskivat edellisvuoteen nähden noin 1,3 milj. euroa (6 %) ja toteutuivat noin 1,4 milj. euroa (6 %) alle suunnitelmien. Henkilötyövuodet laskivat 5 henkilötyövuoden (1,3 %) verran edellisvuoteen nähden ja toteutuivat 15 henkilötyövuotta (4 %) alle suunnitellun.

Palkkamenojen lasku edellisvuoteen verrattuna johtuu vuoden 2011 toteumaan sisältyneeseen poikkeukselliseen Kevälle vuonna 2011 maksettuihin 1.1.2011 VaEL - henkilöasiakkaiden palvelutuotannon myötä Kevaan siirtynyttä henkilöstöä koskevaan lo-

mapalkkavelkaan 1,1 milj. euroa. Vuonna 2012 VaEL-vakuuttamiseen liittyvien tehtävien ja toimintojen Kevaan siirtämisen myötä palkkatoteumaan sisältyi 170 000 euroa lomapalkkavelkaa. Kun verrataan toteutuneita palkkamenoja ilman poikkeuksellisia eriä, lasku edelliseen vuoteen verrattuna on 360 000 euroa ja 5 henkilötyövuotta. Palkkojen toteutumiseen vaikuttavat ylityöt, jotka näkyvät palkkasummassa, mutteivät henkilötyövuosissa. Lisäksi henkilöstön palkkatasoa ovat nostaneet keskustasolla sovitut palkankorotuserät.

Palkkamenojen ja henkilötyövuosien toteutuminen alle edellisvuoden ja alle suunnitelmien johtui toteuttamattomista korvausrekrytoinneista ja uusien tehtävien perustamatta jättämisestä sekä rekrytointiviiveistä. Menojen sopeutustoimenpiteistä johtuen mm. henkilöitä siirrettiin hallintotehtävistä substanssitehtäviin ja joitakin kehittämistehtäviä karsittiin, esimerkiksi Tahti-koulutuksia jätettiin toteuttamatta. Lisäksi hankkeita, joiden aikataulu on mahdollistanut siirtämisen, kuten esimerkiksi järjestelmin version vaihtoja, siirrettiin myöhemmäksi.

Palvelujen ostokulut

Valtiokonttorin toimintamenojen palvelujen ostojen toteuma oli 8,7 milj. euroa. Palvelujen ostoihin käytettiin noin 2,1 milj. euroa (19 %) edellisvuotta vähemmän ja suunnitelmaan nähden palveluiden ostot toteutuivat 2,9 milj. euroa (25 %) alhaisempina.

Merkittävin yksittäinen tekijä palveluiden ostokulut -tilille kirjattujen menojen laskuun edelliseen vuoteen verrattuna on Valtiokonttorissa toteutettu ICT-menojen kirjaustapojen yhtenäistäminen. Vastaavasti vuonna 2011 palveluiden ostoihin kirjattujen käyttömaksujen toteuma näkyy vuonna 2012 muiden kulujen tilillä. Muutoksen euromääräinen vaikutus on noin 1,2 milj. euroa.

Lisäksi valtion eläkelain mukaisen eläkevakuuttamisen toimeenpanoon sekä aktuaaritoimeen ja tilastointiin liittyviin tietojärjestelmiin tehtiin vain toimivuuden takaavaa ylläpitotyötä, sillä osa järjestelmästä romutettiin vuoden vaihteessa ja osa siirtyi Kevaan. Palveluiden ostojen toteumaan vaikutti myös vuonna 2011 maksettu vuoden 2010 Kelan eläkehakemuspalvelun maksu Kelalle, joka ei enää kuulu Valtiokonttorin maksettavaksi sekä aulapalveluiden uusi kilpailutus.

Palveluiden ostokulujen merkittävä lasku perustuu muilta osin Valtiokonttorissa toteutettuihin säästötoimenpiteisiin. Asiantuntijapalveluihin käytettiin edellisvuotta vähemmän, sillä järjestelmien versionvaihtoja ja päivityksiä jätettiin toteuttamatta tai siirrettiin tuleville vuosille, ulkopuolisten asiantuntijoiden käyttöä supistettiin mm. Kaiku-toiminnan asiakas- ja koulutustilaisuuksissa, tietoturva-auditointeja ei toteutettu sekä kaikki hankehallintaan ja yhteisiin menetelmiin liittyvä kehittäminen toteutettiin suunnitelmista poiketen omana työnä. Lisäksi Valtiokonttorin henkilöstökoulutus supistettiin vuoden jälkipuoliskolla lähes olemattomiin, mistä johtuen koulutusmenoissa säästettiin noin 230 000 euroa. Säästötoimenpiteillä aikaansaatiin säästöjä myös monissa euromääräisesti pienemmissä toiminnoissa kuten painatuspalveluissa ja virkistyspalveluissa.

Palveluiden ostojen toteutumiseen alle suunnitelmien ovat vaikuttaneet yllä kuvatut Valtiokonttorissa toteutetut tilapäiset sopeutustoimet, ICT-menojen kirjaustavan muutos sekä eläkevakuuttamiseen liittyvien tietojärjestelmien suunnitelmia pienemmät ylläpitomenot. Lisäksi Keva-siirtoon liittyvä Valkea 2-hanke läpivientiin suunnitelmia alhaisemmalla kustannustasolla ja TIA-järjestelmän ylläpitokustannuksissa säästettiin. Lisäksi Kiekun käyttöönotot eivät toteutuneet suunnitellusti, mikä näkyy myös Kiekun maksullisen tuotantotoiminnan tulojen toteutumisessa.

Muut kulut

Valtiokonttorin toimintamenojen muut kulut laskivat noin 500 000 euroa (9 %) edellisvuodesta ja toteutuivat noin 400 000 euroa (8 %) alle suunnitelman.

Merkittävin yksittäinen tekijä muiden kulujen laskuun edelliseen vuoteen nähden perustuu Eläketurvakeskuksen hallintomaksun pienentymiseen noin 730 000 eurolla. Lisäksi Valtiokonttorissa toteutettujen tilapäisten sopeutustoimenpiteiden sekä pysyvien säästötoimenpiteiden johdosta matkustusmenoissa säästettiin noin 100 000 euroa. Säästötoimenpiteitä toteutettiin myös työasemien ja monitoimilaitteiden vuokraamisessa. Toisaalta muut kulut kasvoivat edellisvuoteen verrattuna yllä kuvatun ICT-menojen kirjaustavan tarkistuksen sekä ostettujen informaatiopalveluiden yleisen kustannusten nousun johdosta.

Muiden kulujen toteutumiseen suunnitelmiin nähden ovat vaikuttaneet Valtiokonttorin säästötoimenpiteet. Säästöä syntyi myös järjestelmälisensseissä noin 500 000 euroa lisenssien määrän suunniteltua pienemmästä kasvusta johtuen. Lisäksi TILMA-järjestelmän lisenssimaksuista noin 100 000 euroa siirtyi Kevan maksettavaksi. Arek oikaisi laskutustaan ja muutti hinnoitteluperusteitaan, mistä johtuen Valtiokonttori sai hyvityksiä noin 250 000 euroa. Toisaalta ICT-menojen kirjausmuutos on nostanut muiden käyttömaksujen tilille kirjatujen menojen määrää verrattuna edelliseen vuoteen.

Toimitilavuokratulot

Valtiokonttorin toimintamenojen toimitilavuokratulot toteutuivat lähes edellisvuoden tasolla ja suunnitelmien mukaisesti.

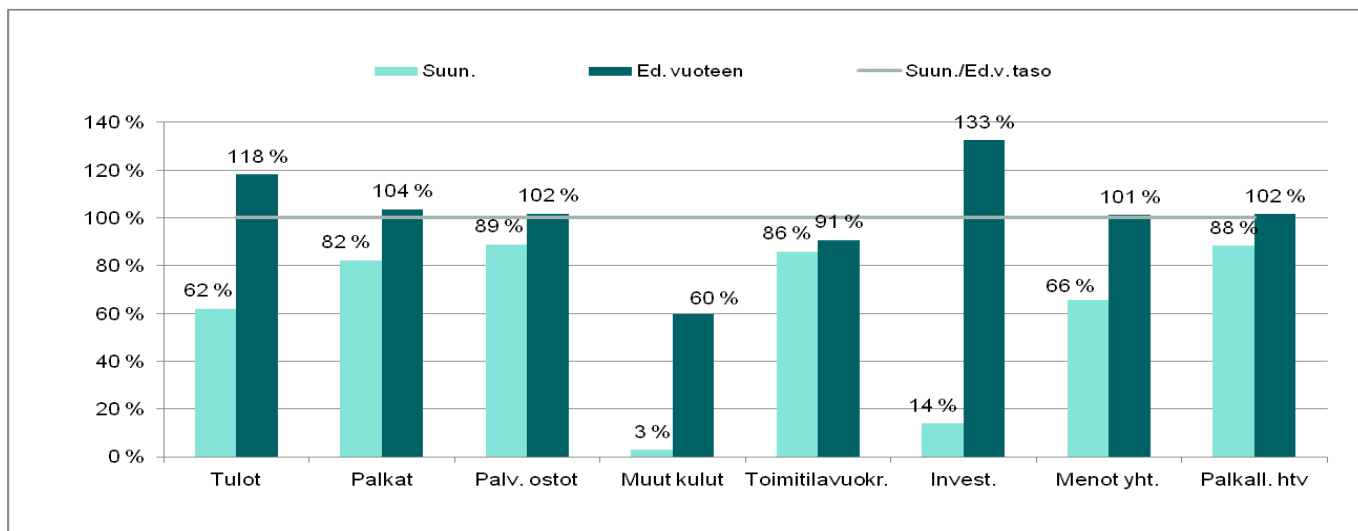
Investointimenot

Valtiokonttorin perustoimintamenomomentin investointimenojen toteuma oli 3,8 milj. euroa vuonna 2012. Investoinnit toteutuivat noin 700 000 euroa (16 %) edellisvuotta pienempinä, mutta ylittivät suunnitelman 130 000 eurolla (4 %).

Investointien toteutumiseen edellisvuotta pienempinä on vaikuttanut uuden Vahingonkorvausjärjestelmän TIA:n investointitason lasku sekä käyttöönotto vuonna 2012 (noin 1,0 milj. euroa). Lisäksi TILMA-hanke (uuden tilastomatemaattisen laskentajärjestelmän käyttöönotto) päättyi vuonna 2011 ja turvatekniikkaan ei tehty hankintoja vuonna 2012. Toisaalta vuonna 2012 toteutettiin uusia hankkeita, kuten Rahakas-järjestelmän versionvaihto ja Valtiokonttorin kotisivustouudistus sekä Pilvi-hankkeen investointimeno toteutui edellisvuotta suurempana.

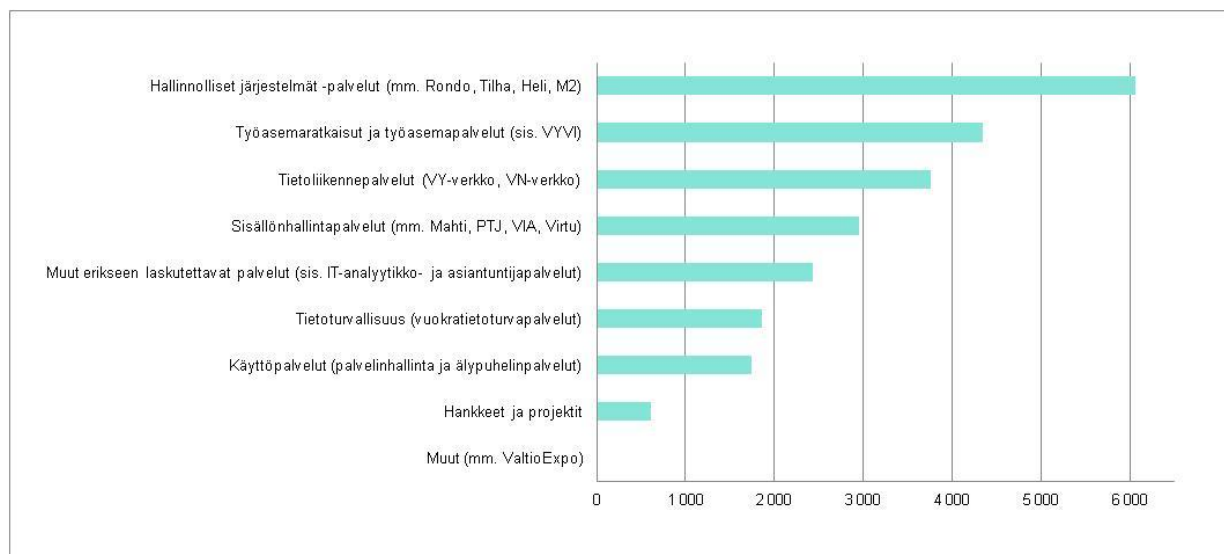
Investoinnit ylittivät suunnitelman 130 000 eurolla johtuen TIA- ja Pilvi-hankkeiden toteutumisesta suunnitelmia suurempina. Toisaalta kaluste- ja laitehankinnat toteutettiin minimitarpeen mukaan ja mm. käyttövaltuushallinta- ja Moss-ohjelmiston kehittämishankkeet sekä puhelinjärjestelmän uusiminen siirrettiin tuleville vuosille eikä Työasemahanke edennyt vuonna 2012.

Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenot 28.20.06



Yllä olevassa kaaviossa on verrattu toteumaa suhdelukuna tulossopimuksessa esitettyyn suunnitelmaan ja edelliseen vuoteen. Suunnitelmien toteutumiseen on vaikuttanut Valdan lakkauttamispäätös ja Sähköisen asiointin alustan keskeyttäminen.

Tulot



Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenojen tulot kasvoivat noin 3,8 milj. euroa (18 %) edellisvuoteen nähden, mutta jäivät noin 15 milj. euroa (38 %) alle suunnitelman. Tulot kasvoivat erityisesti tietoturvapalveluissa (noin 1,1 milj. euroa). Tulojen kasvu perustuu kasvaneeseen kysyntään. Samoin infrapalveluiden tulot kasvoivat noin 1,5 milj. euroa, mistä noin 800 000 euroa on Valtion yhteisen turvallisen tietoliikennetietoturvan VY-verkon kasvuosuutta ja sovelluspalveluiden vakiintuneet palvelut kasvattivat tulo-osuuttaan niin ikään 1,5 milj. euroa. Tulot sisältävät myös noin 800 000 euroa laskutettua Valtion IT-palvelukeskuksen omaa työtä ja välillisiä menoja niiden erillisrahoitteisten hankkeiden osalta, joiden osalta valtiovarainministeriö on myöntänyt rahoitusta kokonaiskustannuksiin.

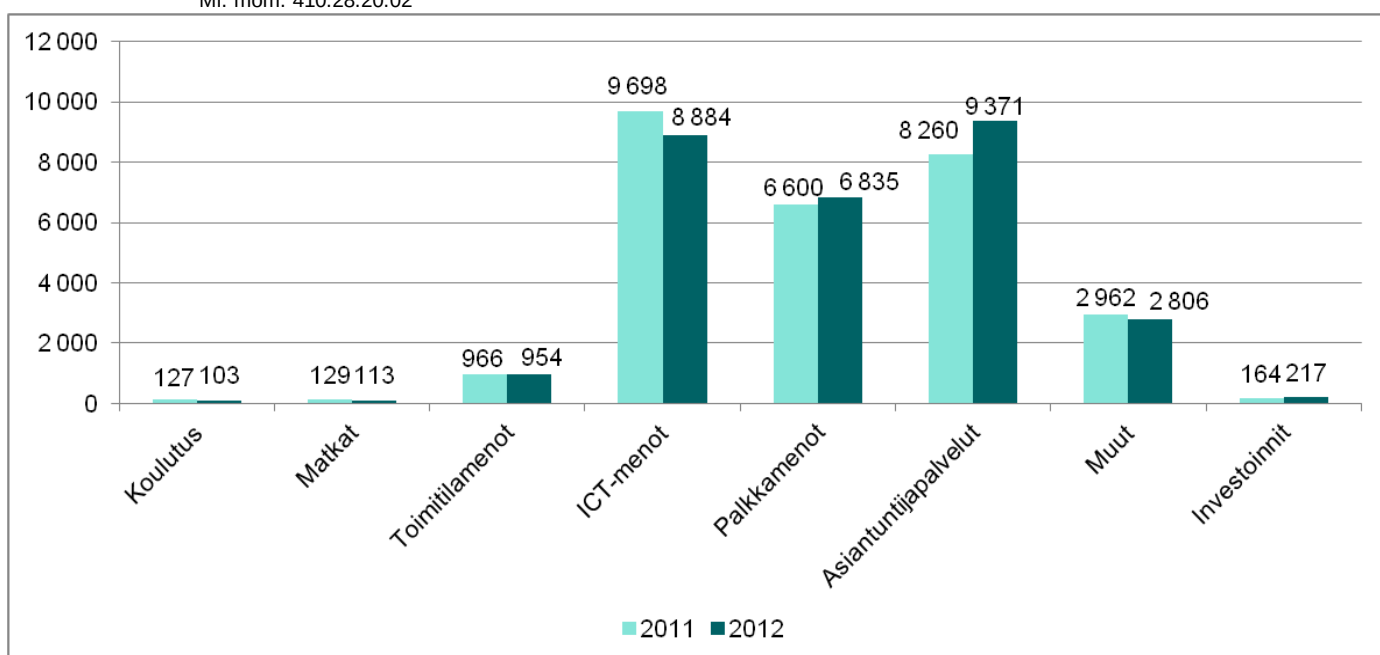
Toimintavuodelle suunnitellut tulot toteutuivat alle suunnitelman, sillä Valdan lakkauttaminen ja sähköisen asiointin alustan keskeyttäminen ei ollut suunnitelmien laadintavaiheessa

vielä tiedossa. Lisäksi tulojen toteutumiseen ovat vaikuttaneet Valtion yhteisen viestintäratkaisun (VyVi), valtion yhteisen integraatiopalvelun (VIA), ja virkamiehen tunnistaminen (Virtu) - palveluiden arvioitua hitaampi leviäminen, uuden älypuhelin teknologian hyödyntäminen, laskutettavien projektien kysynnän taittuminen sekä joidenkin asiantuntijapalvelujen pienempi volyymi.

Menot

Toimintamenot ja palkallinen henkilötö Valtion IT-palvelukeskus (28.20.06)*	2010 Tot.	2011 Tot.	2012 Suunn.	2012 Toteuma	Erotus Tot. 2012-2011	Vertailu Tot.(%)
1 000 €						
Palkat	5 438	6 600	8 314	6 835	235	104 %
Palvelujen ostot	13 823	20 692	23 692	21 067	375	102 %
Muut kulutusmenot	2 521	484	10 005	288	-196	60 %
Toimitilavuokrat	476	966	1 019	876	-90	91 %
Investoinnit	15	164	1 550	217	53	133 %
Menot yhteensä	22 274	28 906	44 580	29 284	378	101 %
Palkallinen henkilötö yhteensä	86	93	107	95	2	102 %

* Ml. mom. 410.28.20.02



Palkat ja henkilötö

Valtion IT-palvelukeskuksen *palkkamenot* kasvoivat 230 000 euroa (4 %) ja toimintamenoista rahoitettavat *henkilötövuodet* 2 henkilötyövuotta (2 %) edellisvuodesta. Palkkojen ja henkilötövuosien maltillinen kasvu ja toteutuminen alle suunnitelmien perustuvat Valdan lakkauttuspäätöksestä johtuviin sopeutustoimenpiteisiin. Uusrekrytointien sijaan henkilöitä uudelleen sijoitettiin sisäisiin siirtoihin. Palkkojen toteuma sisältää erillisrahoitteisten hankkeiden laskutettua työtä. Tätä työtä vastaava henkilötöymäärä ei sisälly Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenojen henkilötötoteumaan, vaan sisältyy erillisrahoituksella katettavien henkilötövuosien toteumaan.

Palvelujen ostot

Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenojen palvelujen ostot kasvoivat 370 000 euroa (2 %) edellisvuodesta ja jäivät 2,6 milj. euroa (11 %) alle suunnitelmien. Palveluiden ostojen kasvu oli maltillista johtuen uusista volyymiin perustuvista toimittajasopimuksista sekä tiu-

kasta kustannuskontrollista toimittajien suuntaan. Myös Valdan ja Sähköisen asioinninalustan lakkauttaminen vaikuttivat menojen kehitykseen edellisvuoteen nähden ja selittävät suurta eroa toteuman ja suunnitelman välillä.

Muut kulut

Valtion IT-palvelukeskuksen muut kulut laskivat noin 200 000 euroa (40 %) edellisvuodesta ja toteutuivat noin 9,7 milj. euroa alle suunnitelman valtiovarainministeriön päättämästä palveluiden lakkauttamisesta johtuen.

Toimitilavuokratulot

Valtion IT-palvelukeskuksen toimitilavuokratulot laskivat 90 000 euroa (9 %) edellisvuodesta ja toteutuivat noin 140 000 euroa (14 %) alle suunnitelmien, sillä lakkautetulle Valda-palvelulle suunniteltua kehitystilaa ei tarvittukaan.

Investoinnit

Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenojen investoinnit kasvoivat noin 53 000 euroa (33 %) edellisvuodesta ja toteutuivat noin 1,3 milj. euroa (86 %) alle suunnitelman, sillä suurin osa suunnitelluista investoinneista jäi toteutumatta tai siirtyi aikataulusyistä vuodelle 2013.

Valtion IT-palvelukeskukselle yhteisten tietojärjestelmien käyttöönotoista aiheutuvat kulut 28.01.13

Toimintamenot ja palkallinen henkilötyö Yhteisten tietojärj.käyttöönotto (28.01.13) 1 000 €	2010 Tot.	2011 Tot.	2012 Suunn.	2012 Toteuma	Erotus Tot. - Suunn.	Vertailu Suunn.(%)
Palkat			542	273	-269	50 %
Palvelujen ostot			0	482	482	0 %
Muut kulutusmenot			2 688	103	-2 585	4 %
Toimitilamenot			0	0	0	0 %
Investoinnit			0	0	0	0 %
Menot yhteensä			3 230	857	-2 373	27 %
Palkallinen henkilötyö yhteensä			8	4	-4	51 %

Käyttöönottojen etenemistä on kuvattu tarkemmin kappaleessa 1.3.1.1 Tuottavuutta edistävät tulostavoitteet.

1.6.2.2 Muiden tulo- ja menoarvotilien sekä siirtyneiden määrärahojen toteutuminen

Tuloarvotilit

Osasto 12. Sekalaiset tulot

Määrärahatilin 28.50.17 Muut eläkemenot menoarvio oli 2,8 milj. euroa ja toteuma 1,5 milj. euroa (28,3 milj. euroa). Korvaus Kuntien Eläkevakuutukselle (27,0 milj. euroa) siirtyi maksettavaksi vuonna 2012 määrärahatililtä 28.50.15 ja eläkeoikeuksien EY-siirrot toteutuivat 800 000 euroa budjetoituja pienempinä.

Valtion eläkerahastosta siirretään vuosittain valtion talousarvioon määrä, joka on 40 % lain piiriin kuuluvaan palvelukseen perustuvista eläkkeistä aiheutuvasta vuotuisesta menosta.

Tuloarviotilin 12.28.50 Siirto valtion eläkerahastosta tuloarvio oli 1 636,9 milj. euroa. Siirto perustuu valtion eläkelakiin (1295/2006). Tuloarviota alennettiin II lisätalousarvion yhteydessä 20,3 milj. euroa 1 616,6 milj. euroon ja toteuma oli 1 603,7 milj. euroa (1 509,4 milj. euroa).

Valtion eläkejärjestelmän viimeisen laitoksen periaatteen (Vilma) mukaista toimintaa koskeva rahaliikenne kirjataan talousarviotileille 12.28.51 Muiden eläkelaitosten puolesta maksettujen eläkemenojen hyvitykset, 13.01.09 Muiden eläkelaitosten puolesta maksettujen eläkemenojen hyvitysten korkotulot, 28.50.63 Muiden eläkelaitosten vastattavaksi kuuluvat eläkemenot ja 28.50.95 Muilta eläkelaitoksilta saaduista ennakotuloista maksettavat korkomenot.

Vilma-periaatteen mukaan vuodesta 2004 uudet työeläkkeet maksetaan kokonaisuudessaan henkilön viimeisen työnantajan eläkelaitoksesta riippumatta siitä, missä eläkelaitoksessa henkilön aiempien työsuhteiden eläketurva on ollut vakuutettuna. Muiden eläkelaitosten puolesta maksettu eläkemeno maksetaan määrärahatililtä 28.50.63 ja vastaava hyvyys muilta eläkelaitoksilta tuloutetaan tuloarviotilille 12.28.51.

Tuloarviotilin 12.28.51 tuloarvio oli 113,5 milj. euroa ja toteuma 102,7 milj. euroa (100,4 milj. euroa). Vuoden 2012 syksyllä tehdyssä vuotta 2011 koskevassa loppuselvittelyssä valtio palautti saamaansa korvausta maksamistaan muiden laitosten vastuulla olevista eläkkeistä 7,7 milj. euroa.

Määrärahatilin 28.50.63 menoarvio oli 113,5 milj. euroa ja toteuma 110,7 milj. euroa (94,3 milj. euroa). Julkinen sektori siirtyi VILMA-eläkeselvittelyyn vuonna 2004. Toiminnan alkuvaiheessa kasvuvauhti on suurta, koska uudet myönnettävät eläkkeet ovat VILMA-eläkkeitä ja maksussa olevien VILMA-eläkkeiden päättvyys on pientä, koska ne ovat olleet maksussa vasta vähän aikaa. Tämä kehitys tulee jatkumaan yhtä voimakkaana tai jopa voimistuen lähivuosina, koska suuret ikäluokat ovat vasta tulossa eläkeikään.

VILMA-eläkkeiden rahoituksessa on keskinäinen vastuunjaon järjestelmä, jonka piirissä noudatetaan ennakkomaksumenettelyä, maksut ja hyvitykset nettouttaen. Mikäli jonkin eläkelaitoksen vastuulla olevien VILMA-eläkkeiden menon lasketaan etukäteen olevan suurempi kuin tämän laitoksen muiden puolesta maksamien eläkkeiden määrä, tämä laitos maksaa ennakkomaksua, päinvastaisessa tapauksessa se vastaanottaa hyvityssuorituksia. Marraskuussa tehdään lopullinen selvitys vastuista, missä yhteydessä otetaan huomioon myös ennakkosuoritukset. Kaikki kustannustenjaossa tarkasteltavat erät korkoutetaan perustekorolla selvityspäivään marraskuun loppuun. VILMA-korkoliike kirjataan bruttoperiaatella.

Korot maksetaan määrärahatililtä 28.50.95, jonka menoarvio oli 20 milj. euroa ja toteuma 14,7 milj. euroa (14,2 milj. euroa). VILMA-korkotulojen tuloarvio tuloarviotilillä 13.01.09 oli 20 milj. euroa ja toteuma 14,7 milj. euroa (14,8 milj. euroa).

Sekä VILMA-korkomenot että -tulot realisoituivat ennakoitua matalampina pääasiassa sen vuoksi, että VILMA-eläkeselvittelyssä käytetty TyEL:n mukainen perustekorko toteutui ennakoitua matalampana. Perustekoroon taso tarkistetaan puolivuositain.

Vakuutusmaksutuottojen tuloarviotilin 12.28.52 tuloarvio oli 20,5 milj. euroa ja toteuma 17,9 milj. euroa (18,0 milj. euroa). Tuotot kertyvät valtion virastoilta ja laitoksilta sekä valtion liikelaitoksilta perittävistä maksuista, jotka liittyvät Valtiokonttorin hoitamiin tapaturmakorvauksiin, ryhmähenkivakuutusta vastaaviin etuihin, liikennevahinko- sekä muihin korvauksiin. Tapaturmavakuutusmaksutulo määräytyy ennakkoon määritellyn promillen mukaan valtion virastojen ja laitosten maksamista palkkamenoista.

Valtiokonttori budjetoï valtiovarainministeriön hallinnonalan muiden tulojen tuloarviotilille 12.28.99 vakuutuskorvausten takaisinmaksut, saadut maksut myönnettyistä takauksista, eläkkeiden palautukset, sotilasvammakorvauksiin liittyvät regressit ja valtionperinnöt. Valtiokonttorin osuus tuloarviosta oli 11,9 milj. euroa ja toteuma oli 641,0 milj. euroa (17,6 milj. euroa). Valtiokonttori tuloutti tälle tilille II lisätalousarvion mukaisesti Islannille varatun ja sille myönnetyn lainan määrän erotuksen 30,0 milj. euroa Valtiokonttorin taseesta ja Kreikan lainan nostamatta jääneen osuuden 595,8 milj. euroa talousarviotililtä 4.10.28.01.82. Nämä ovat merkittävimmät syyt talousarvioon merkityn ja toteutuneen määrän erotukselle.

Vuoden 2011 menoarviotilillä 28.01.81 Laina Latvian valtiolle jäljellä ollut määräraha 324 milj. euroa kirjattiin tuloarviotilille 12.28.04 Siirrettyjen määrärahojen peruutukset.

Osasto 13. Korkotulot, osakkeiden myyntitulot ja voiton tuloutukset

Tuloarviotilille 13.01.05 Korot muista lainoista Valtiokonttori kirjasi 18,9 milj. euroa (39,6 milj. euroa), joka koostuu Suomen kahdenvälisistä lainoista Islannille ja Kreikalle. Korkotulojen lasku johtuu korkotason alenemisesta sekä Kreikan lainojen korkomarginaalin pienentämisestä.

Korot talletuksista 13.01.07 on jakamaton tuloarvio, josta Valtiokonttori budjetoï kassa-reservien sijoitustoiminnasta kertyvät korkotulot. Tuloarvio oli 25 milj. euroa ja toteuma 15,6 milj. euroa (74,6 milj. euroa). Kertymä riippuu valtion kassatilanteesta ja korkotasosta. Vuonna 2012 kassan keskimääräinen tuotto oli edellisvuotta pienempi. Tuloarviotilille on kirjattu myös Suomen valtion konsernitilien korot 2,7 milj. euroa (5 milj. euroa).

Tuloarviotilin Osinkotulot, pääomanpalautukset ja osakkeiden nettomyyntitulot 13.03.01 toteuma oli 315 700 euroa (405 900 euroa). Tulot muodostuvat Valtiokonttorin osalta pääasiassa puhelinyhtiöiden osingoista.

Osasto 15. Lainat

Muiden lainojen lyhennykset 15.01.04 on jakamaton tuloarvio. Valtiokonttori kirjasi tuloarviotilille 188 milj. euroa Islannin lainan ennenaikaisia takaisinmaksuja.

Valtion nettolainanotto ja velanhallinta tuloarviotilillä 15.03.01 on nettobudjetoitu. Talousarviossa tuloarvio oli 7 350,9 milj. euroa. I lisätalousarviossa tuloarvioon lisättiin 127,7 milj. euroa, II lisätalousarviossa 1 223,5 milj. euroa ja III lisätalousarviossa 430,2 milj. euroa. Tuloarvio oli yhteensä 9 132,4 milj. euroa. Toteumaksi muodostui 4 703,3 milj. euroa (4 734,5 milj. euroa). Tuloarviosta voitiin perustuslakivaliokunnan talousarvion kattamista koskevan tulkinnan sekä tarkastusvaliokunnan mietinnön ja eduskunnan päätöksen perusteella jättää maksuvalmiuden tarpeet ylittävä osa varainhankinnasta toteuttamatta, jolloin nimellisarvoisen nettolainanoton määrä koko vuonna oli 4 766,9 milj. euroa. Emissiotappiota kertyi 115,4 milj. euroa, emissiovoittoa 51,8 milj. euroa, pääomatappioita ei ollut.

Menoarviotilit ja siirtyneet määrärahat

Pääluokka 28. Valtiovarainministeriön hallinnonala

II lisätalousarviossa myönnetty kiinteä määräraha menoarviotilille 28.01.69 Suomen Pankin eräiden sijoitustuottojen siirto Kreikan valtiolle osoitettiin Valtiokonttorin käyttöön. Valtioneuvoston tiedonannossa 1/2012 vp todetun mukaisesti euroryhmä päätti 21.2.2012 osana Kreikan valtion rahoituspakettia, että euroalueen jäsenvaltiot siirtävät niiden kansallisten keskuspankkien eräistä Kreikan valtionvelkakirjoihin tekemistä sijoituksista saatavat tuotot Kreikan valtiolle. Suomen osuus näistä siirrettävistä tuotoista oli 1,9 milj. euroa vuonna 2012.

Vuonna 2010 eduskunta myönsi lainan Kreikan valtiolle 1 600 milj. euroa. Laina budjetoitiin menoarviolle 28.01.82 (3 smr) Laina Kreikan valtiolle ja se osoitettiin Valtiokonttorin käyttöön. Toteuma vuonna 2011 oli 611,9 milj. euroa ja vuodelle 2012 lainaa siirtyi nostettavaksi 595,9 milj. euroa. II lisätalousarvion mukaisesti lainan nostamaton osuus tuloutettiin tulotarviolle 12.28.99 Valtiovarainministeriön hallinnonalan muut tulot

Valtion ja muiden valtion eläkelain mukaan vakuutettujen työntekijöiden eläkeasioiden toimeenpano siirtyi Valtiokonttorista Kevan hoidettavaksi vuoden 2011 alusta lukien. Valtiokonttori laatii esityksen määrärahoiksi menoarviolle, joilta eläkkeet maksetaan ja siirtää Kevalle varat kuukausittain Kevasta maksettavien eläkkeiden ja niihin liittyvien sosiaaliturva- ja ennakonpidätysmaksujen maksatusta varten. Valtiovarainministeriö vahvistaa siirrettävien varojen euromäärät.

Määrärahatilin 28.50.15 Valtion eläkkeet, perhe-eläkkeet ja kuntoutustuet vuoden 2012 talousarvion menoarvio oli 4 092,3 milj. euroa. II lisätalousarviossa menoarviota vähennettiin 47,6 milj. euroa 4 044,8 milj. euroon. Lopullinen toteuma 4 021,4 milj. euroa (3 775,1 milj. euroa) oli 23,4 milj. euroa talousarviota pienempi. Työeläkejärjestelmän VILMA-eläkeselvittelyn johdosta tilinpäätöksen eläkemeno sisältää aikaisemman vuoden eläkkeiden loppuselvittelyn. Vuoden 2012 syksyllä tehdyssä vuotta 2011 koskevassa loppuselvittelyssä valtion maksettavaksi tuli muiden laitosten maksamista, valtion vastuulla olevista eläkkeistä 10 milj. euron maksu. Vuoden 2012 toteuma oli 246,2 milj. euroa edellisvuotta korkeampi. Indeksikorotuksen mukaista kasvua oli 136,5 milj. euroa ja loput 109,7 milj. euroa volyymin reaalikasvua. VILMA-eläkeselvittely vaikuttaa tähän tarkasteluun, mistä johtuen todellisuudessa osa volyymikasvusta on kohdistunut vuoteen 2011.

Määrärahatilin 28.50.17 Muut eläkemenot menoarvio oli 2,8 milj. euroa ja toteuma 1,5 milj. euroa (28,3 milj. euroa). Korvaus Kuntien Eläkevakuutukselle (27,0 milj. euroa) siirtyi maksettavaksi vuonna 2012 määrärahatililtä 28.50.15 ja eläkeoikeuksien EY-siirrot toteutuivat 0,8 milj. euroa budjetoituja pienempinä.

Määrärahatilin 28.60.03 Valtion henkilöstöjärjestelyt menot syntyvät lakkautuspalkkalain mukaisten lakkautuspalkkojen maksamisesta. Menoarvio oli 130 000 euroa ja toteuma 66 000 euroa (126 000 euroa). Henkilöitä siirtyi oletettua enemmän lakkautuspalkan piiristä varsinaiselle eläkkeelle tai täytti 68 vuoden iän, jolloin lakkautuspalkan maksaminen viimeistään päättyy.

Määrärahatili 28.60.20 Työhyvinvoinnin edistäminen on jakamaton (3v smr), johon valtiovarainministeriö myönsi Valtiokonttorille 650 000 euron käyttö- ja kirjausoikeuden. Määräraha on tarkoitettu virastoille suunnattavaan Kaiku-työelämän kehittämiseen, sitä käytettiin 313 000 euroa ja vuodelle 2013 siirrettiin 337 000 euroa. Määrärahalla tuettiin valtion virastojen ja laitosten Kaiku-kehittämishankkeita 142 000 euroa. Sitä käytettiin myös Uusi Kaiku-lehden toimittamiseen.

Valtiovarainministeriön määrärahatililtä 28.70.01 Valtion ICT:n ohjaus ja kehittäminen (3v smr) osoitettiin Valtiokonttorille 350 000 euroa käytettäväksi kansalaisten asiointitilin jatkokehitykseen. Määrärahaa käytettiin 310 000 euroa, palautettiin valtiovarainministeriölle 3 980 euroa ja 32 000 euroa siirrettiin vuodelle 2013. Määrärahan käyttöä on kuvattu tarkemmin kappaleessa 1.3.5 Yhteisrahoituksen toiminnan kustannusvastaavuus.

Valtiovarainministeriön määrärahatililtä 28.70.02 Valtion talous-, henkilöstö- ja toimitilhallinnon tietojärjestelmät (3v smr) osoitettiin Valtiokonttorille 11,3 milj. euroa käytettäväksi valtion keskitetysti hankittavan talous- ja henkilöstöhallinnon Kieku-tietojärjestelmän toteuttamiseen sekä muiden valtionhallintoa palvelevien talous- ja henkilöstöhallinnon prosessien ja järjestelmien kehittämiseen. Toteuma oli 8,0 milj. euroa ja vuodelta 2011 määrärahaa

siirtyi 9,3 milj. euroa, josta käytettiin kertomusvuonna 9,2 milj. euroa. Vuodelle 2013 siirrettiin 3,4 milj. euroa. Määrärahaan liittyy kaksi valtuutta. Määrärahan käyttöä on kuvattu tarkemmin kappaleessa 1.3.1.2 Toiminnan tuottavuutta edistäviä merkittäviä hankkeita.

Määrärahatilin 28.92.68 Suomen osuus Kansainvälisen jälleenrakennus- ja kehityspankin peruspääoman korottamisesta menoarvio oli 3,1 milj. euroa ja toteuma 3,3 milj. euroa (3,3 milj. euroa). Valtiokonttori sai tilille ylitysluvan 360 000 euroa. Tilille kirjataan valtuuksien Kansainvälisen jälleenrakennus- ja kehityspankin peruspääoman korotus ja Kansainvälisen jälleenrakennus- ja kehityspankin takuu pääomankorotukseen aiheutuvat menot.

Valtiokonttorille osoitettiin II lisätalousarviossa määrärahatilille 28.92.88 Suomen osuus Euroopan vakausmekanismin pääomasta 1 437,9 milj. euroa. Suomen osuus EVM:n pääomasta on 1,7974 prosenttia ja osakkeiden lukumäärä on 125 808. Suomen osuus EVM:n peruspääomasta on 12,5818 mrd. euroa. Tästä 1,43792 mrd. euroa on perustamisvaiheessa maksettavaa pääomaa.

Määrärahatili 28.99.95 Satunnaiset säädösperusteiset menot on jakamaton määräraha, jolta valtiovarainministeriö osoitti Valtiokonttorille käytettäväksi 192 084,96 euroa. Määräraha käytettiin Valtioneuvoston Pietari-säätiölle myöntämän omavelkaisen takauksen johdosta valtion maksettavaksi siirtyneiden erääntyneiden lainanlyhennysten, korkojen ja ym. maksamiseen Danske Bank Oyj:lle. Valtio on lainan takaajana joutunut maksamaan takaamastaan lainasta erääntyneen lainansaajalta maksamatta jääneen koron, lyhennyksen ja viivästyskoron. Lainansaajan taloudellisen tilanteen heikkeneminen ei ole ollut ennakoitavissa.

Määrärahatilin 28.99.97 Valtion saatavien turvaaminen menoarvio oli 150 000 euroa ja toteuma 94 000 euroa (78 000 euroa). Taloustaantumien vielä jatkuessa valtion saatavien turvaamiseen liittyvät kulut pysyvät suurina muun muassa konkurssien määrän vuoksi. Määrärahaa on jouduttu käyttämään aikaisempaa enemmän maksukyvyttömyysmenettelyistä aiheutuneiden kulujen maksamiseen. Suurimmat menoerat ovat konkurssipesien hoidosta aiheutuvat menot. Lisäksi määrärahaa on tarvittu enenevässä määrin myös riskienhallintaan ja saatavien turvaamiseen liittyviin toimiin kuten esimerkiksi vakuutena olevien kiinteistöjen kunnon ja arvon määrittelystä aiheutuvien kulujen maksamiseen.

Pääluokka 30. Maa- ja metsätalousministeriön hallinnonala

Vuoden 2011 määrärahatilillä 30.50.31 Vesihuollon ja tulvasuojelun tukeminen oli vuonna 2012 määrärahaa käytettävissä 254 000 euroa ja toteuma oli 107 000 euroa (146 000 euroa). Korkotuet vähenevät, koska uusia sopimuksia ei enää tehdä ja vanhat erääntyvät. Alhainen korkotaso on myös rajoittanut näiden kysyntää. Määrärahatililtä maksetaan valtuuden ”Korkotukilainavaltuus” käytöstä aiheutuvat menot. Valtuuden käyttö ja siitä aiheutuvat menot ilmoitetaan Maa- ja metsätalousministeriön tilinpäätöksessä.

Pääluokka 32. Työ- ja elinkeinoministeriön hallinnonala

Määrärahatilin 32.30.48 Korkotuki julkisesti tuetuille vienti- ja alusluotoille menoarvio oli 15,8 milj. euroa ja toteuma oli 14,4 milj. euroa (16,9 milj. euroa). Määrärahatililtä maksetaan valtuuden ”Korkotuki julkisesti tuetuille vientiluotoille” käytöstä aiheutuvat menot. Valtuuden käyttö ja siitä aiheutuvat menot ilmoitetaan Työ- ja elinkeinoministeriön tilinpäätöksessä.

Pääluokka 33. Sosiaali- ja terveysministeriön hallinnonala

Määrärahatilin 33.50.51 Sotilasvammakorvaukset menoarvio oli 163,2 milj. euroa ja toteuma 156,2 milj. euroa (174,3 milj. euroa). Sotilasvammakorvaukset pienenivät, koska korvausten saajien määrä ja siten päätösmäärät vähenevät vuosi vuodelta.

Määrärahatilin 33.50.57 Valtionapu rintamaveteraanien kuntoutustoimintaan menoarvio ja toteuma olivat 8 000 euroa (2 milj. euroa). Määräraha käytettiin Kelan laskuttamiin rintamaveteraanien matkakustannuksiin. Vuonna 2011 määrärahatilille osoitettiin 2 milj. euron ylimääräinen erä rintamaveteraanien kuntoutukseen.

Pääluokka 36. Valtionvelan korot

Määrärahatilin 36.01.90 Valtion velan korot (nettobudjetoitu) menoarvio oli 2 146,0 milj. euroa. II lisätalousarviossa menoarviota vähennettiin 217 milj. euroa ja III lisätalousarviossa 128,7 milj. euroa. Korkomenojen toteuma oli 1 837,4 milj. euroa (1 874,3 milj. euroa). Valtiokonttorille myönnettiin ylityslupa 40 milj. euroa. Korkomenot olivat lähes edellisen vuoden tasolla velan kasvusta huolimatta. Korkomenojen vähenemiseen vaikutti markkinakorkojen lasku.

Määrärahatilin 36.09.20 Palkkiot ja muut menot valtionvelasta menoarvio oli 38,6 milj. euroa ja toteuma 27,8 milj. euroa (32,3 milj. euroa). Liikkeeseenlaskukustannukset olivat noin 4 milj. euroa ja saatujen käteisvakuuksien menot noin 5 milj. euroa budjetoitua pienempiä markkinakorkojen laskun takia.

1.6.3 Tuotto- ja kululaskelma

Tuotto- ja kululaskelma on laadittu liikekirjanpidon periaatteita noudattaen. Laskelma sisältää Valtiokonttorin oman toiminnan tuottojen ja kulujen lisäksi myös substanssitulot ja -menot, muun muassa valtion velanhoitoon ja kassanhallintaan liittyvät tuotot ja kulut sekä eläkemenot. Suurimmat erät liittyvät valtionvelkaan, valtion kassanhoitoon ja eläkkeiden maksuun. Tilikauden kulujäämä oli 4 488,8 milj. euroa (4 265,5 milj. euroa). Merkittävimmin kulujäämän nousuun vaikutti siirtotalouden kulujen nousu 210,6 milj. euroa.

Toiminnan tuottoja kertyi yhteensä 58,6 milj. euroa (64,9 milj. euroa). Tuotot laskivat 6,3 milj. euroa johtuen maksullisen toiminnan tuottojen laskusta.

Maksullisen toiminnan tuotot sisältävät Valtiokonttorin perustoimintamenomomentin maksullisen toiminnan tuotot 8,6 milj. euroa (13,6 milj. euroa) sekä tapaturma-, liikennevahinko- ja taloudellisen tuen kattamiseen tarkoitetut vakuutusmaksut 17,8 milj. euroa (18,0 milj. euroa). Maksullisen toiminnan tuotot laskivat 5,2 milj. euroa johtuen pääasiassa valtiovarainministeriön vuonna 2012 vahvistamasta edellisvuotta pienemmästä eläkkeiden hoitokulun määrästä, joka oli 4 milj. euroa (10 milj. euroa). Valtiokonttorin maksullisen toiminnan sisältöä on kuvattu tarkemmin kappaleessa 1.3.4 Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus.

Muihin toiminnan tuottoihin kirjataan palvelutoiminnan kustannusten korvauksia, yhteisrahoitteisen toiminnan tuottoja ja muita tuottoja. Muut toiminnan tuotot olivat yhteensä 32,1 milj. euroa (33,3 milj. euroa). Palvelutoiminnan kustannusten korvaukset kasvoivat 3,4 milj. euroa ollen 24,3 milj. euroa. Kustannusten korvaukset ovat valtion sisäistä sopimusperusteista kustannusten korvausta. Valtion IT-palvelukeskuksen palvelutoiminnan kustannusten korvaukset kasvoivat toiminnan laajentumisen johdosta 3,1 milj. euroa ollen 23,5 milj. euroa. Valtiokonttorin perustoimintamenomomentille kustannusten korvauksia kertyi tietojärjestelmien käyttömaksuihin liittyen yhteensä 800 000 euroa. Yhteisrahoitteisen toiminnan tuotot olivat 4,8 milj. euroa (6,3 milj. euroa). Yhteisrahoitteisen toiminnan tuotot ovat pää-

asiassa Valtion IT-palvelukeskuksen yhteisrahoitteisten hankkeiden rahoitusosuuksia valtiovarainministeriöltä. Rahoitusosuudet eivät ole laskeneet, vaan ministeriö on myöntänyt määrärahaa Valtion IT-palvelukeskuksen hankkeisiin laskutusmenettelyn sijasta. Yhteisrahoitteisen toiminnan sisältöä on kuvattu tarkemmin kappaleessa 1.3.5 Yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuus.

Toiminnan kulut olivat 85,7 milj. euroa (92,6 milj. euroa). Kulut laskivat edellisvuodesta 6,8 milj. euroa.

Henkilöstökulut olivat 31,2 milj. euroa (30,1 milj. euroa). Valtion IT-palvelukeskuksen henkilöstökulut kasvoivat 500 000 euroa toiminnan laajentumisen johdosta. Lomapalkkavelan muutos oli 400 000 euroa (100 000 euroa). Muutoksessa näkyy eläketurvan toimeenpanon ja sitä hoitavien henkilöiden siirtyminen Kevaan vuoden 2011 alusta lukien sekä valtion eläkevakuuttamisen ja sitä sivuavien tehtävien ja henkilöiden siirtyminen Kevaan vuoden 2013 alusta lukien. Kieku-hankkeelle myönnettyjä määrärahoja käytettiin henkilöstökuluihin 3,1 milj. euroa (2,6 milj. euroa), kasvua selittää Kieku-hankkeen toiminnan laajentuminen.

Vuokrat olivat 5,9 milj. euroa (4,9 milj. euroa). Toimitilojen vuokrat pysyivät edellisvuoden tasolla, mutta muut vuokrat yhteensä nousivat 1,1 milj. euroa ollen 1,9 milj. euroa. Kieku-hankkeen toiminnan laajentumisen johdosta palvelinkapasiteettia on jouduttu kasvattamaan, mistä johtuen palvelinten vuokramenot ovat nousseet.

Palvelujen ostot 36,6 milj. euroa (40,2 milj. euroa) olivat edelleen suurin toiminnan kulujen erä. Valtiokonttorin perustoimintamenomomentin palvelujen ostot laskivat 2,1 milj. euroa ollen 8,7 milj. euroa. Muutoksessa näkyy toteutetut toiminnan pysyvät ja tilapäiset sopeutus-toimenpiteet. Säästöä kertyi pääasiassa koulutus-, toimisto-, painatus-, puhelinpalveluista. Valtion IT -palvelukeskuksen palvelujen ostot kasvoivat 1,5 milj. euroa ollen 21,6 milj. euroa ja Kieku-hankkeen ostetut palvelut kasvoivat 600 000 euroa ollen 3,9 milj. euroa. Valtion IT-palvelukeskuksen ja Kieku-hankkeen palvelujen ostojen kasvua selittää toiminnan laajentuminen.

Muut kulut olivat 5,0 milj. euroa (5,3 milj. euroa). Käyttöoikeusmaksut nousivat 500 000 euroa ja VILMA-eläkeselvittelyyn liittyvien ETK:n kustannusten lasku 700 000 euroa.

Valmistus omaan käyttöön on kuluja vähentävä erä tuotto- ja kululaskelmassa. Erä liittyy itse valmistettujen atk-järjestelmien hankintamenoihin. Erään kirjattiin 12 000 euroa (400 000 euroa). Muutosta selittää Kiekun käyttöönottovuonna 2011 järjestelmän ja sitä tukevien prosessien keskeneräisyydestä johtuva vertailuvuoden poikkeuksellinen saldo.

Käyttöomaisuudesta tehdyt poistot olivat 5,3 milj. euroa (11,2 milj. euroa). Muutosta selittää vuoden 2011 poikkeuksellisen suuret suunnitelmista poikkeavat poistot, jotka johtuivat valtion eläketurvan hoitoon kehitettyjen tietojärjestelmien ja ohjelmistojen siirrosta Kevalle. Vuonna 2012 suunnitelmasta poikkeavia poistoja tehtiin 800 000 euroa Keva-siirtoon liittyen.

Sisäiset kulut olivat 1,3 milj. euroa (900 000 euroa). Palkeiden laskutus Kieku-hankkeen henkilöresursseista kasvoi 400 000 euroa ollen 700 000 euroa. Palkeiden henkilöresurssien käyttö Kieku-hankkeessa liittyy Valtiokonttorin ja valtiovarainministeriön vuonna 2011 käynnistämään valtionhallinnon sisäiseen tehtäväkiertoon tähtäävään prosessiin. Sisäisiin kuluihin on kirjattu myös Kaiku-kehittämishankkeisiin liittyviä kuluja 600 000 euroa.

Rahoitustuottoja kertyi 87,6 milj. euroa (166,2 milj. euroa). Korkotuotot lainoista ja talletuksista laskivat 78,8 milj. euroa ollen 51,1 milj. euroa. Korkotuottojen lasku johtuu Valtiokonttorin kassareservien sijoitustoiminnasta kertyvien korkotulojen laskusta. Kertymä riippuu

valtion kassatilanteesta ja korkotasosta. Vuonna 2012 kassan keskimääräinen tuotto oli edellisvuotta pienempi. Saadut tuotot korontasaussopimuksista olivat 20,3 milj. euroa (35,9 milj. euroa). Valtion saama korkohyvytys perustuu korontasaussopimusten vaihtuvien korkojen korkotasoon.

Rahoituskuluja kertyi 1 905,0 milj. euroa (1 915,6 milj. euroa). Rahoituskulut laskivat 10,6 milj. euroa. Valtion euromääräisen velan korkomenot laskivat 83,7 milj. euroa ollen 1 809,0 milj. euroa. Muutos johtuu markkinakorkojen laskusta. Valtionvelasta johtuvat palkkiot ja muut menot olivat 27,8 milj. euroa (32,4 milj. euroa).

Satunnaiset tuotot olivat 28 000 euroa (200 000 euroa). Satunnaiset tuotot kertyivät vahingonkorvausvaatimukseen perustuvasta tulosta ja puhelinosaakkeiden arvonlisäyksestä.

Satunnaiset kulut olivat 200 000 euroa. Kulut muodostuvat pääosin Valtioneuvoston myöntämän omavelkaisen takauksen johdosta valtion maksettavaksi siirtyneistä lainan lyhennyksistä ja koroista.

Siirtotalouden tuotot olivat 1 744,7 milj. euroa (1 690,9 milj. euroa). Tuotoista 1 733,7 milj. euroa kertyy siirroista talousarvion ulkopuolella olevista valtion rahastoista talousarviotalouteen ja muutos johtuu pääasiassa näistä eristä. Valtion eläkerahastosta siirretään joka vuosi talousarvioon määrä, joka on 40 % lain piiriin kuuluvaan palvelukseen perustuvista eläkkeistä aiheutuvasta vuotuisesta menosta. Siirto nousi kertomusvuonna 94,3 milj. euroa ollen 1 603,7 milj. euroa. Valtion asuntorahastosta tehdään valtion lainanoton korkokustannuksiin ja rahaston omapääomaeriin perustuva tuloutus valtion talousarvioon. Siirto laski 36,0 milj. euroa ollen 130,0 milj. euroa. Lisäksi erä sisältää valtiolle tuloutettuja vakuutuskorvausten ja eläkkeiden regressejä, valtionperintöjä ja takausmaksuja.

Siirtotalouden kulut sisältävät eläke-, tapaturma-, vahingonkorvaus- ja sotilasvammakorvausmenot. Siirtotalouden kulut olivat 4 377,5 milj. euroa (4 166,9 milj. euroa). Suurin erä oli maksetut eläkkeet, jotka kasvoivat 260,4 milj. euroa ollen 4 046,8 milj. euroa. Eläkemenojen kasvu johtuu indeksikorotuksista sekä volyymin reaalikasvusta. Siirtotalouden kulut rahoitus- ja vakuutuslaitoksille laskivat 26,8 milj. euroa ollen 1,5 milj. euroa. Muutosta selittää pääosin vuonna 2011 Kevälle kertakorvattu 15,8 milj. euroa valtion toimintojen kunnallistamiseen liittyvää valtion eläkevastuuta. Siirtotalouden kulujen kirjauksissa sektorijakoa tarkennettiin, mikä selittää muutosta erien välillä kuluissa kunnille, voittoa tavoittelemattomille yhteisöille ja kotitalouksille. Lisäksi sotilasvammakorvausten kustannukset pienentyivät 18,1 milj. euroa korvausten saajien määrän pienentymisen johdosta. Siirtotalouden kuluihin ulkomaille on kirjattu Suomen valtion osuus 1,9 milj. euroa Kreikan valtionvelkakirjoihin tekemistä sijoituksista saatujen tuottojen siirrosta Kreikan valtiolle.

Tuotot veroista ja pakollisista maksuista olivat 11,3 milj. euroa (12,7 milj. euroa). Verot ja veronluonteiset maksut olivat 1,0 milj. euroa (900 000 euroa) ja suoritettut arvonlisäverot 12,3 milj. euroa (13,7 milj. euroa).

1.6.4 Tase

Tase on laadittu liikekirjanpidon periaatteita noudattaen. Taseen loppusumma 31.12.2012 on 10 249 milj. euroa (11 797 milj. euroa 31.12.2011). Valtiokonttorin taseessa on viraston omien erien lisäksi valtion kassan ja valtionvelan erät. Suurimmat erät liittyvät valtionvelkaan ja valtion kassanhoitoon.

Vastaavaa

Valtiokonttorin käyttöomaisuus koostuu pääasiassa ostetuista ja ostopalveluna teetetyistä tietojärjestelmistä. Aineettoman käyttöomaisuuden tasearvo kasvoi 8,2 milj. euroa ollen 57,3 milj. euroa (49,0 milj. euroa). Tasearvon muutos sisältää itse valmistettujen ja teetettyjen atk-ohjelmien 27,0 milj. euron kasvun ja keskeneräisen käyttöomaisuuden vähenemisen 18,6 milj. eurolla. Itse valmistetut ja teetetyt atk-ohjelmat sisältää 2012 valmistuneen VALDAn 1,9 milj. euroa joka tullaan kokonaisuudessaan poistamaan vuonna 2013. Keskeneräisen käyttöomaisuuden vähenemisen selittää pääosin vahingonkorvausjärjestelmän valmistuminen. Kieku-tietojärjestelmähanke on keskeneräinen, mutta osia siitä on jo aktivoitu valmiiseen käyttöomaisuuteen. Aineellisen käyttöomaisuuden arvo oli 500 000 euroa (700 000 euroa).

Osakkeita ja osuuksia kansainvälissä rahoituslaitoksissa oli Valtiokonttorin hallinnassa 1 446,6 milj. euron arvosta (5,4 milj. euroa). Tasearvo kasvoi 1441,2 milj. euroa johtuen siitä, että Valtiokonttori maksoi Suomen osuudet Kansainvälisen jälleenrakennus- ja kehityspankin peruspääoman korottamisesta 3,3 milj. euroa ja Euroopan vakausmekanismin pääomasta 1 437,9 milj. euroa.

Pitkäaikaisten saamisten tasearvo oli 1 221,8 milj. euroa (1 357,1 milj. euroa). Pitkäaikaisista saamisista tuloutettiin talousarvioon Islannin lainan nostamaton osuus 30,0 milj. euroa. Tasearvoon vaikuttivat myös Islannin lainan ennaikaiset takaisinmaksut 188,0 milj. euroa, Kreikan lainan koron pääomitus 1,4 milj. euroa ja joukkovelkakirjalainojen emissiovoittojen jaksotukset, joita oli 84,3 milj. euroa.

Lyhytaikaisten saamisten määrä oli yhteensä 77,4 milj. euroa (111,7 milj. euroa). Muutos 34,3 milj. euroa johtuu pääosin ennakkomaksujen muutoksesta. Valtiokonttorin Kevalle siirtämät varat eläkkeiden ja niihin liittyvien sosiaaliturva- ja ennakonpidätysmaksujen maksamista varten olivat 34,0 milj. euroa edellisvuotta pienemmät. Siirtosaamiset sisältävät korkosaamisia ja muita tilinpäätöksessä jaksotettavia saamisia. Korkosaamiset, eurotalletusten siirtyvä korko, laskivat 8,2 milj. euroa ollen 100 000 euroa. Muut siirtosaamiset, vahingon-, yms. korvausten vakuutusmaksut, kasvoivat 5,7 milj. euroa ollen 15,7 milj. euroa. Muut lyhytaikaiset saamiset kasvoivat 2,5 milj. euroa.

Rahoitusomaisuusarvopapereihin kuuluvat muut euromääräiset sijoitukset muodostuvat valtion kassavarojen sijoitustoiminnasta. Sijoitukset olivat kokonaan euromääräisiä sijoituksia ja niiden tasearvo oli 6 342,0 milj. euroa (8 775,0 milj. euroa).

Rahat, pankkisaamiset ja muut rahoitusvarat laskivat 394,8 milj. euroa ollen 1 103,3 milj. euroa (1 498,0 milj. euroa). Tase-erä sisältää valtion konsernitilijärjestelmän emotilit valtion maksuliikepankissa, joiden saldo oli 1 103,0 milj. euroa (1497,7 milj. euroa).

Vastattavaa

Valtiokonttorin oma pääoma sisältää Suomen valtion velan ja on tämän vuoksi negatiivinen. Oman pääoman määrä oli 78 682,3 milj. euroa (71 404,6 milj. euroa).

Valtiokonttorin hoidettavana olevan valtionvelan määrä varainhoitovuoden lopussa oli 83,4 mrd. euroa (78,7 mrd. euroa). Valtionvelasta 11,0 mrd. euroa oli lyhytaikaista lainaa, jonka laina-aika on alle vuoden (13,7 mrd. euroa). Valtionvelkaan liittyvien joukkovelkakirjalainojen liikkeeseenlaskujen emissiovoittoja oli 6,8 milj. euroa (4,8 milj. euroa), emissiotappioita ei ollut. Pitkäaikaiset siirtovelat olivat 145,3 milj. euroa (51,9 milj. euroa) sisältäen tulevana vuosina maksettavat valtion velkaan liittyvät korkomenot. Emissiovoitot ja -tappiot ovat ta-

vanomaisia velanhallintaan liittyviä eriä, jotka johtuvat velan nimelliskoron ja liikkeeseen-laskuhetken markkinakoron välisestä erosta.

Valtiokonttorin taseessa yhdystilillä on talousarvion ulkopuolisen rahaston Valtion asunto-rahaston kassavarat. Asuntorahaston yhdystilin saldo oli 128,4 milj. euroa, joka oli 81,4 milj. euroa edellisvuotta enemmän.

Lyhytaikaisten euromääräisten lainojen määrä laski 2 506,0 milj. euroa ollen 4 109,0 milj. euroa (6 615,0 milj. euroa). Erä sisältää velkasitoumukset ja niihin liittyvät suojaussitoumukset. Velkasitoumukset ovat maturiteetiltaan alle vuoden lainoja, jotka ovat joko EUR- tai USD-määräisiä. USD-määräiset velkasitoumukset suojataan valuutanvaihtosopimuksella.

Valtion hoitoon jätetyt vieraat varat olivat 25,4 milj. euroa (263,8 milj. euroa), jossa laskua oli 238,3 milj. euroa. Erä muodostuu pääosin EU-komission talletetuista varoista, jotka ovat Suomen EU-maksuosuuksia. EU-jäsenvaltioiden on tilitettävä EU-maksuosuutensa tilille, joka on avattu tätä tarkoitusta varten komission nimissä kyseisen jäsenvaltion valtionvarainhallinnossa tai sen nimeämässä laitoksessa. Komissio käyttää tilille kirjattuja varoja joko kyseisen jäsenmaan EU-hankkeisiin tai siirtää varoja toiseen EU-maahan tasoittaessaan jäsenmaissa olevien tiliensä likviditeettiä. Vastaavasti komissio voi siirtää tilille varoja likviditeetin tasaamiseksi. Tilin hyvityksiksi kirjataan kuukausittain Euroopan unionille suoritettavien arvonlisäveropohjaan ja bruttokansantuloon perustuvat Suomen maksusuudet. Tilin päiväsaldoon ja siten myös saldoon vuodenvaihteessa vaikuttaa EU-komission erisuuntaiset varojen siirrot Suomeen/Suomesta.

Lyhytaikaiset siirtovelat olivat 1 033,1 milj. euroa (985,9 milj. euroa). Siirtovelat muodostuvat lähes kokonaan varainhoitovuotta seuraavana vuotena erääntyvästä valtionvelkaan liittyvästä euromääräisestä korkovelasta, jota oli tilinpäätöshetkellä 1 002,1 milj. euroa (950,0 milj. euroa). Siirtovelkoihin sisältyy myös lomapalkkavelka sivukuluineen, joka oli 5,7 milj. euroa.

Muiden lyhytaikaisten velkojen määrä kasvoi 1 030,7 milj. euroa ollen 4 199,3 milj. euroa (3 168,7 milj. euroa). Saatujen vakuuksien arvo kasvoi 1 121,7 milj. euroa johtuen valtion velan suojauksissa käytettävien johdannaisten markkina-arvojen muutoksista. Siirtotalouden vastikkeettomiin kuluihin liittyvät velat laskivat 71,6 milj. euroa sisältäen siirtotalouden menoja, joita ei tilinpäätöshetkellä vielä ole maksettu maksunsaajalle.

1.7 Sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausuma

Valtiokonttorin johto on valtion talousarviosta annetun lain 24 b §:n mukaisesti vastuussa viraston sisäisen valvonnan järjestämisestä sekä sisäisen valvonnan asianmukaisuudesta ja riittävydestä. Sisäisen valvonnan tarkoituksena on antaa kohtuullinen varmuus viraston toiminnan ja talouden lainmukaisuudesta, talousarvion noudattamisesta ja varojen turvaamisesta, toiminnan tuloksellisuudesta sekä taloutta ja tuloksellisuutta koskevien oikeiden ja riittävien tietojen tuottamisesta.

Valtiokonttorin johto on vuoden 2012 aikana arvioinut viraston sisäisen valvonnan tilaa käyttäen Valtiovarain controller -toiminnon suosituksen mukaista COSO ERM -viitekehikseen perustuvaa sisäisen valvonnan arviointikehikkoa. Arvioinnit on tehty kattavasti viraston koko toiminnasta. Sisäinen tarkastus on arvioinut sisäisen valvonnan riittävyttä ja asianmukaisuutta suorittamiensa tarkastusten perusteella.

Arviointien perusteella Valtiokonttorin sisäinen valvonta ja siihen kuuluva riskienhallinta täyttävät valtion talousarviosta annetun asetuksen 69 §:ssä säädetyt vaatimukset.

Valtiokonttorin substanssitoiminnan riskienhallintaa on kehitetty systemaattisesti. Toimintojen, joilla on suurta taloudellista merkitystä, riskienhallinta on hyvällä tasolla.

Vuoden 2012 aikana toteutettiin tietojärjestelmien tärkeysluokitus ja otettiin käyttöön uudet tietoturvaperiaatteet, jatkuvuus- ja toipumissuunnitelmien päivittämistä on jatkettu.

Vuoden 2013 aikana jatketaan vuonna 2010 tehdyssä tietoturvasojen arvioinnissa esiintuvia kehittämistoimenpiteitä, kehitetään sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmällisyyttä, jalkautetaan päivitetty riskienhallinnan periaatteet sekä päivitetään jatkuvuus- ja toipumissuunnitelmat vastaamaan Valtiokonttorin uutta toimintamallia.

1.8 Arviointien tulokset

Valtiokonttorissa on vuonna 2012 toteutettu sisäisen valvonnan arviointeja sisäisen tarkastuksen ja tilintarkastuksen toimesta. Ulkopuolisten tahojen toimesta on tehty mm. tietojärjestelmien tietoturva- sekä muita auditointeja. Lisäksi on tehty itsearviointeja, kuten haavoituvuusanalyyssejä sekä EFQM:n mukaisia arviointeja. Näiden arviointien tulokset on huomioitu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointilausumassa.

1.9 Yhteenveto havaituista väärinkäytöksistä

Valtiokonttorissa ei ole havaittu valtion tai sen vastuulla oleviin varoihin kohdistuneita väärinkäytöksiä tai rikoksia toimintavuoden aikana. Valtiokonttorilla ei ollut takaisinperimisiä tilikauden aikana.

2 TALOUSARVION TOTEUMALASKELMAT

Valtiokonttorin talousarvion toteutumalaskelma						
Osaston, momentin ja tilijaoittelun numero ja nimi		Tilinpäätös 2011	Talousarvio 2012 (TA + LTAt)	Tilinpäätös 2012	Vertailu Tilinpäätös - Talousarvio	Toteutuma %
11.	Verot ja veronluonteiset tulot	993 091,94	904 364	1 074 559,74	170 195,90	119 %
11.04.01	Arvonlisävero	53 722,43	104 364	104 363,84	0,00	100 %
11.19.02	Lästimaksut	939 369,51	800 000	970 195,90	170 195,90	121 %
12.	Sekalaiset tulot	1 850 500 395,42	2 881 813 349	2 855 435 466,44	-26 393 044,72	99 %
12.28.50	Siirto valtion eläkerahastosta	1 509 380 155,00	1 616 634 000	1 603 669 146,96	-12 964 853,04	99 %
12.28.51	Muiden eläkelaitosten puolesta maksettujen eläkemenojen hyvitykset	100 440 374,19	113 538 000	102 675 654,29	-10 862 345,71	90 %
12.28.52	Vakuutusmaksut	17 987 998,69	20 510 000	17 861 957,93	-2 648 042,07	87 %
	12.28.52.1. Tapaturmamaksut		17 710 000	15 238 376,48	-2 471 623,52	86 %
	12.28.52.2. Liikennevahinkoturvamaksut		1 500 000	1 431 283,11	-68 716,89	95 %
	12.28.52.3. Ryhmähenkivakuutusta vastaava etu		1 300 000	1 192 298,34	-107 701,66	92 %
12.28.99	VM:n hallinnonalan muut tulot	17 565 497,01	641 000 109	641 000 108,59	0,00	100 %
12.32.99	TEM:n hallinnonalan muut tulot	35 853 745,89	36 100 000	36 182 196,10	82 196,10	100 %
	12.32.99.05. Korontasaustoiminnan korkohyvitykset ja suojaustulot		36 100 000	36 182 196,10	82 196,10	100 %
	12.32.99.06. Muut tulot	35 853 745,89				
12.33.99	Sosiaali- ja terveysministeriön hallinnonalan muut tulot		15 162	15 161,78	0,00	100 %
12.35.20	Siirto valtion asuntorahastosta	166 000 000,00	130 000 000	130 000 000,00	0,00	100 %
12.39.04	Siirrettyjen määrärahojen peruutukset	170 297,84	324 031 241	324 031 240,79	0,00	100 %
12.39.07	Valtiolle valtion eläkerahaston ulkopuolella tuloutettavat korvaukset	3 102 326,80				
13.	Korkotulot, osakkeiden myyntitulot ja voiton tuloutukset	129 422 314,88	49 552 415	49 552 414,98	0,00	100 %
13.01.05	Korot muista lainoista	39 596 614,71	18 895 899	18 895 898,55	0,00	100 %
13.01.07	Korot talletuksista	74 610 536,99	15 633 087	15 633 087,23	0,00	100 %
13.01.09	Muiden eläkelaitosten puolesta maksettujen eläkemenojen korkotulot	14 809 299,38	14 707 697	14 707 697,45	0,00	100 %
13.03.01	Osinkotulot ja osakkeiden nettomyyntitulot (nettob)	405 863,80	315 732	315 731,75	0,00	100 %
	13.03.01.1 Osinkotulot, pääomanpalautukset ja osakkeiden nettomyyntitulot	405 863,80	315 732	315 731,75		100 %
15.	Lainat	4 734 549 509,80	9 320 392 000	4 891 307 933,77	-4 429 084 066,24	52 %
15.01.04	Muiden lainojen lyhennykset		188 000 000	188 000 000,00		100 %
15.03.01	Nettolainanotto ja velanhallinta (nettob)	4 775 110 517,48	9 132 392 000	4 703 307 933,77	-4 429 084 066,24	52 %
	15.03.01.1.1 Uudet euromääräiset lainat		9 182 392 000	20 017 092 745,94	10 834 700 745,94	218 %
	15.03.01.1.2 Uudet valuuttamääräiset lainat		0	0,00	0,00	0 %
	15.03.01.1.3 Euromääräisten lainojen kuoletukset		0	-15 250 162 412,18	-15 250 162 412,18	
	15.03.01.1.4 Valuuttamääräisten lainojen kuoletukset		0	0,01	0,00	100 %
15.03.01.2	Emissiotappiot (netto)	-40 561 007,68	-40 000 000	-63 622 400,00	-23 622 400,00	159 %
	15.03.01.2.1. Emissiovoitot	95 618 992,32	0	51 807 600,00	51 807 600,00	
	15.03.01.2.2. Emissiotappiot	-136 180 000,00	-40 000 000	-115 430 000,00	-75 430 000,00	289 %
15.03.01.3	Pääomatappiot (netto)		-10 000 000	0,00	10 000 000,00	0 %
	15.03.01.3.1. Pääomatappiot		-10 000 000	0,00	10 000 000,00	0 %
TULOARVIOITILITYHTEENSÄ		6 715 465 312,04	12 252 662 128	7 797 370 374,93	-4 455 291 753,28	64 %

Päälukon, momentin ja tilijaoittelun numero, nimi ja määrärahalaji	Tilinpäätös 2011	Talousarvio 2012 (TA + LTA:t)	Talousarvion 2012 määrärahojen		Tilinpäätös 2012	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot				
			käyttö vuonna 2012	siirto seuraavalle vuodelle			Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2012	Käyttö vuonna 2012 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle	
25.	Oikeusministeriön hallinnonala	17 676 274,07	18 000 000	17 453 723,98	17 453 723,98	546 276,02					
25.01.51	Eräät valtion maksamat korvaukset (arviomääräraha)	17 676 274,07	18 000 000	17 453 723,98	17 453 723,98	546 276,02					
	25.01.51.1. Rikosvahinkokorvaukset		16 000 000	15 946 844,38	15 946 844,38	53 155,62					
	25.01.51.2. Korvaukset syyttömästi vangituille tai tuomituille		2 000 000	1 506 879,60	1 506 879,60	493 120,40					
27.	Puolustusministeriön hallinnonala	0,00	6 471	6 470,61	0,00	6 470,61	0,00	45 000,00	45 000,00	28 522,01	0,00
27.01.23	Julkisen hallinnon verkkoturvallisuuden edistäminen (siirtomääräraha 3 v)						45 000,00	45 000,00	28 522,01	0,00	
27.01.29	Puolustusministeriön hallinnonalan arvonnalisämenot		6 471	6 470,61		6 470,61	0,00				
28.	Valtiovarainministeriön hallinnonala	4 335 843 927,90	5 736 047 182	5 678 830 220,02	23 217 479,26	5 702 047 699,28	33 999 483,06	937 926 300,95	995 518 986,95	52 362 572,15	23 283 895,35
28.01.13	Valtion IT-palvelukeskukselle yhteisten tietojärjestelmien käyttöönotosta aiheutuvat kulut (siirtomääräraha 3 v)		4 720 000,00	857 376,97	3 862 623,03	4 720 000,00	0,00	4 720 000,00		857 376,97	3 862 623,03
28.01.29	Valtiovarainministeriön hallinnonalan arvonnalisäveromenot (arviomääräraha)	13 656 862,18	12 344 411	12 344 411,38		12 344 411,38	0,00				
28.01.69	Suomen Pankin eräiden sijoitustuottojen siirto Kreikan valtiolle (kiinteä määräraha)		1 900 000	1 900 000,00		1 900 000,00	0,00				
28.01.81	Laina Latvian valtiolle (siirtomääräraha 2v)	324 000 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	324 000 000,00	324 000 000,00	0,00	0,00
28.01.82	Laina Kreikan valtiolle (siirtomääräraha 3 v)	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	595 857 756,65	595 857 756,65	0,00	0,00
28.20.01	Valtiokonttorin toimintamenot (nettob) (siirtomääräraha 2 v)	12 847 000,00	26 155 000	24 584 593,81	1 570 406,19	26 155 000,00		4 459 594,43	30 614 594,43	29 044 188,24	1 570 406,19
28.20.06	Valtion IT-Palvelukeskuksen toimintamenot (nettob) (siirtomääräraha 2 v)	8 781 000,00	4 459 000	341 525,12	4 117 474,88	4 459 000,00		4 102 906,92	8 561 906,92	4 444 432,04	4 117 474,88

Pääluokan, momentin ja tilijaoittelun numero, nimi ja määrärahalaji	Tilinpäätös 2011	Talousarvio 2012 (TA + LTA:t)	Talousarvion 2012 määrärahojen		Tilinpäätös 2012	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot			
			käyttö vuonna 2012	siirto seuraavalle vuodelle			Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2012	Käyttö vuonna 2012 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle
28.50.15 Eläkkeet (arviomääräraha)	3 775 184 333,09	4 044 759 000	4 021 360 225,68		4 021 360 225,68	23 398 774,32				
28.50.15.1. Valtion, kunnan, seurakunnan, yksityisen palveluksen perusteella myönnetty eläkkeet, kuntoutustuet ja perhe-eläkkeet sekä valtionapulaituksen, liikelaitosten ja liiketoimintaa harjoittavien valtion virastojen ja laitosten vastaavat eläkkeet	2 605 077 240,41	4 017 370 000	3 996 408 417,24		3 996 408 417,24	20 961 582,76				
28.50.15.2. Kansanedustajain eläkkeet ja perhe-eläkkeet	1 086 083 028,98	12 164 000	12 764 450,17		12 764 450,17	-600 450,17				
28.50.15.3. Valtion eläketurvan piiriin kuuluville henkilöille myönnetty kuntoutus etuudet	11 584 731,17	3 200 000	1 747 358,27		1 747 358,27	1 452 641,73				
28.50.15.4. Korvaus kunnalliselle eläkelaitokselle		12 025 000	10 440 000,00		10 440 000,00	1 585 000,00				
28.50.15.5 Liikelaitosten ja liiketoimintaa harjoittavien valtion virastojen ja laitosten eläkkeet, kuntoutustuet ja perhe-eläkkeet	70 705 386,94									
28.50.15.6 Valtion eläketurvan piiriin kuuluville henkilöille myönnetty kuntoutus etuudet	1 733 945,59									
28.50.16 Ylimääräiset eläkkeet (arviomääräraha)	2 439 225,70	2 355 000	2 357 086,15		2 357 086,15	-2 086,15				
28.50.16.1 Ylimääräiset eläkkeet	2 439 225,70	2 346 000	2 355 200,77		2 355 200,77	-9 200,77				
28.50.16.2 Eduskunnan kansliatoimikunnan ylimääräiset eläkkeet (EK) (enintään)	0,00	9 000	1 885,38		1 885,38	7 114,62				
28.50.17 Muut eläkemenot (arviomääräraha)	28 287 133,02	2 806 000	1 541 614,51		1 541 614,51	1 264 385,49				
28.50.17.1 Korvaus Kuntien Eläkevakuutukselle	27 003 281,86				0,00	0,00				
28.50.17.2 Korvaus Nokia Oy:lle	0,00	50 000	101 111,43		101 111,43	-51 111,43				
28.50.17.3 Korvaus Vapo Oy:lle	341 808,18	500 000	378 702,23		378 702,23	121 297,77				
28.50.17.4 Korvaus Vammas Oy:lle	136 950,11	300 000	84 102,30		84 102,30	215 897,70				
28.50.17.5 Korvaus Lapua Oy:lle	214 401,59	300 000	141 507,20		141 507,20	158 492,80				
28.50.17.6. Muut korvaukset		20 000	0,00		0,00	20 000,00				
28.50.17.7 Eläkeoikeuksien pääoma-arvojen siirrot Euroopan yhteisöjen eläkejärjestelmään	590 691,28	1 636 000	836 191,35		836 191,35	799 808,65				

Pääluokan, momentin ja tilijaoittelun numero, nimi ja määrärahalaji	Tilinpäätös 2011	Talousarvio 2012 (TA + LTA:t)	Talousarvion 2012 määrärahojen		Tilinpäätös 2012	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot			
			käyttö vuonna 2012	siirto seuraavalle vuodelle			Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2012	Käyttö vuonna 2012 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle
28.50.50 Vahingonkorvaukset (arviomääräraha)	39 035 473,11	39 130 000	38 614 712,50		38 614 712,50	515 287,50				
28.50.50.1 Tapaturmavakuutuslain-, ammattitaitilain-, valtion virkamiesten tapaturmakorvauksesta, julkisesta työvoimapaikasta annetun lain 6 luvun 14 §:n, sotilastapaturmalain, valtion eläkelain 18 b §:n ja tapaturmakorvausjärjestelmään liittyvän muun lainsäädännön nojalla maksettavat tapaturmakorvaukset	33 985 051,74	34 000 000	34 161 573,06		34 161 573,06	-161 573,06				
28.50.50.2 Liikennevakuutuslain (279/1959) ja liikennevakuutuslain perusteella korvattavasta kuntoutuksesta annetun lain (626/1991) nojalla maksettavat liikennevakuutuskorvaukset	2 272 030,03	2 200 000	2 329 092,35		2 329 092,35	-129 092,35				
28.50.50.3 Eräistä oikeudenkäynneistä valtion palveluksessa oleville aiheutuvien kustannusten korvaamisesta annetun ja valtion virantoimituksesta tai työtehtävästä aiheutuneiden eräiden vahinkojen korvaamisesta annetun lain nojalla maksettavat korvaukset	102 390,01	70 000	100 158,06		100 158,06	-30 158,06				
28.50.50.4 Valtion virkamieslain (750/1994) ja eroraha-asetuksen (1350/1994) nojalla maksettavat virkamiesten erorahat, aikuiskoulutuslisät ja toistuvat korvaukset	1 043 906,74	900 000	582 897,96		582 897,96	317 102,04				
28.50.50.5 Ryhmähenkivakuutusta vastaavan edun järjestämisestä virka- ja työehtosopimusten nojalla sekä kansanedustajana toimineen henkilön, eduskunnan virkamiesten, eduskunnan oikeusasiamiehen, rauhanturvaamishenkilöstön ja kriisinhallintaan osallistuvan siviilihenkilöstön vastaavasta edusta aiheutuvat menot sekä asevelvollisen kuoltua suoritettava taloudellinen tuki	1 451 933,33	1 700 000	1 242 009,99		1 242 009,99	457 990,01				
28.50.50.7 Rautatien käytöstä johtuvan vahingon vastuusta annetun lain (8/1898) nojalla maksettavat korvaukset	109 004,22	170 000	124 017,90		124 017,90	45 982,10				
28.50.50.8 Lapuan patruunatehtaan onnettomuuden tapaturmakorvaukset	71 157,04	90 000	74 963,18		74 963,18	15 036,82				

Päälukon, momentin ja tilijaoittelun numero, nimi ja määrärahalaji	Tilinpäätös 2011	Talousarvio 2012 (TA + LTA:t)	Talousarvion 2012 määrärahojen		Tilinpäätös 2012	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot			
			käyttö vuonna 2012	siirto seuraavalle vuodelle			Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2012	Käyttö vuonna 2012 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle
28.50.63 Muiden eläkelaitosten vastattavaksi kuuluvat eläkemeno (arviomääräraha)	94 293 531,10	113 538 000	110 066 630,04		110 066 630,04	3 471 369,96				
28.50.95 Ennakkotuloista maksettavat korkomenot (arviomääräraha)	14 237 175,67	20 000 000	14 710 040,57		14 710 040,57	5 289 959,43				
28.60.03 Valtion henkilöstöjärjestelyistä aiheutuvat palkkamenot (arviomääräraha)	125 766,63	130 000	66 291,96		66 291,96	63 708,04				
28.60.20 Työhyvinvoinnin edistäminen (siirtomääräraha 2 v)	220 000,00	650 000	313 046,98	336 953,02	650 000,00		220 000,00	870 000,00	518 284,18	336 953,02
28.70.01 Valtion ICT:n ohjaus ja kehittäminen (siirtomääräraha 3v)		346 020	313 652,66	32 367,34	346 020,00		20 000,00	366 020,00	333 652,66	32 367,34
28.70.02 Valtion talous-, henkilöstö- ja toimintahallinnon tietojärjestelmät (siirtomääräraha 3v)	19 346 586,00	11 262 666	7 965 011,20	3 297 654,80	11 262 666,00		9 266 042,95	20 528 708,95	17 164 638,06	3 364 070,89
28.92.67 Kansainvälisille rahoituslaitoksille annettujen sitoumusten lunastaminen (arviomääräraha)	0,00	170 000	0,00		0,00	170 000,00				
28.92.68 Suomen osuus Kansainvälisen jälleenrakennus- ja kehityspankin peruspääoman korottamisesta (arviomääräraha)	3 311 702,70	3 060 000	3 288 274,31		3 288 274,31	-228 274,31				
28.92.88 Suomen osuus Euroopan vakausmekanismin pääomasta (arviomääräraha)		1 437 920 000	1 437 920 000,00		1 437 920 000,00	0,00				
28.99.95 Satunnaiset säädöspäätökset menot (arviomääräraha)		192 085	192 084,96		192 084,96	0,00				
28.99.97 Valtion saatavien turvaaminen (arviomääräraha)	78 138,70	150 000	93 641,22		93 641,22	56 358,78				
28.99.98 Kassasijoitusten riskinhallinta (siirtomääräraha 3 v)		10 000 000	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00		10 000 000,00	0,00	10 000 000,00
29. Opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonala	16 693 370,22	18 563 000	17 480 772,11		17 480 772,11	1 082 227,89				
29.80.16 Ylimääräiset taiteilija- ja sanomalehtimieseläkkeet (arviomääräraha)	16 693 370,22	18 563 000	17 480 772,11		17 480 772,11	1 082 227,89				
29.80.16.1. Ylimääräisten taiteilija- ja sanomalehtimieseläkkeiden sekä niihin liittyvien perhe-eläkkeiden maksaminen	15 781 963,73	17 418 000	16 534 450,99		16 534 450,99	883 549,01				
29.80.16.2. Uudet taiteilija- ja sanomalehtimieseläkkeet (EK) (enintään)	911 406,49	1 145 000	946 321,12		946 321,12	198 678,88				

Pääluokan, momentin ja tilijaoittelun numero, nimi ja määrärahalaji		Tilinpäätös 2011	Talousarvio 2012 (TA + LT:A:t)	Talousarvion 2012 määrärahojen käyttö vuonna 2012	siirto seuraavalle vuodelle	Tilinpäätös 2012	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot			
								Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2012	Käyttö vuonna 2012 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle
30.	Maa- ja metsätalousministeriön hallinnonala	400 000,00	0	0,00		0,00	0,00	253 838,28	253 838,28	107 250,07	146 588,21
30.50.31	Vesihuollon ja tulvasuojelun tukeminen (siirtomääräraha 3 v) (27 htv)	400 000,00	0	0,00		0,00		253 838,28	253 838,28	107 250,07	146 588,21
	30.50.31.3. Vesihuoltolaitteiden rakentamisen korkotuki .	400 000,00	0	0,00		0,00		253 838,28	253 838,28	107 250,07	146 588,21
32.	Työ - ja elinkeinoministeriön hallinnonala	16 906 691,95	15 800 000	14 366 549,16		14 366 549,16	1 433 450,84				
32.30.48	Korkotuki julkisesti tuetuille vienti- ja alusluotoille (arviomääräraha)	16 906 691,95	15 800 000	14 366 549,16		14 366 549,16	1 433 450,84				
33.	Sosiaali- ja terveysministeriön hallinnonala	278 770 384,13	265 683 000	257 291 794,73	1 409 826,91	258 701 621,64	6 981 378,36	1 497 768,58	103 980 768,58	102 570 941,67	1 409 826,91
33.50.51	Sotilasvammakorvaukset (arviomääräraha)	174 273 384,13	163 200 000	156 218 621,64		156 218 621,64	6 981 378,36				
33.50.52	Valtion korvaus sotainvalidien laitosten käyttökustannuksiin (siirtomääräraha 2 v)	65 207 000,00	65 207 000	65 179 862,72	27 137,28	65 207 000,00		1 300,65	65 208 300,65	65 181 163,37	27 137,28
33.50.53	Valtionapu sotainvalidien puolisoiden kuntoutustoimintaan (siirtomääräraha 2 v)	3 100 000,00	3 100 000	2 549 624,54	550 375,46	3 100 000,00		513 489,13	3 613 489,13	3 063 113,67	550 375,46
33.50.54	Rintama-avustus erälle ulkomaalaisille vapaaehtoisille rintamasotilaille (siirtomääräraha 2 v)	94 000,00	80 000	42 055,64	37 944,36	80 000,00		36 244,36	116 244,36	78 300,00	37 944,36
33.50.55	Erät kuntoutustoiminnan menot (siirtomääräraha 2 v)	3 500 000,00	3 500 000	2 991 260,40	508 739,60	3 500 000,00		705 215,83	4 205 215,83	3 696 476,23	508 739,60
33.50.56	Rintamaveteraanien kuntoutustoiminnan menot (siirtomääräraha 2 v)	30 588 000,00	30 588 000	30 302 369,79	285 630,21	30 588 000,00		241 518,61	30 829 518,61	30 543 888,40	285 630,21
33.50.57	Valtionapu rintamaveteraanien kuntoutustoimintaan (siirtomääräraha 2 v)	2 008 000,00	8 000	8 000,00	0,00	8 000,00		0,00	8 000,00	8 000,00	0,00
35.	Ympäristöministeriön hallinnonala							0,00	0,00	0,00	0,00
35.10.61	Ympäristösuojelun edistäminen (siirtomääräraha 3 v)										
	35.10.61.2. Yhdyskuntien vesiensuojelulainojen korkohyvitykset							0,00	0,00	0,00	0,00

Paaluokan, momentin ja tilijaottelun numero, nimi ja määrärahalaji	Tilinpäätös 2011	Talousarvio 2012 (TA + LTA:t)	Talousarvion 2012 määrärahojen		Tilinpäätös 2012	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot			
			käyttö vuonna 2012	siirto seuraavalle vuodelle			Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2012	Käyttö vuonna 2012 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle
36. Valtionvelan korot	1 906 560 820,98	1 838 900 000	1 863 904 038,42		1 863 904 038,42	-25 004 038,42				
36.01.90 Valtionvelan korko (nettob)	1 874 285 704,33	1 800 300 000	1 836 054 206,59		1 836 054 206,59	-35 754 206,59				
(arviomääräraha)										
36.01.90.1.1. Tuotto- obligaatiolainat		4 000 000	1 853 454,32		1 853 454,32	2 146 545,68				
36.01.90.1.2. Sarjaobligaatiolainat		1 669 300 000	1 739 212 809,45		1 739 212 809,45	-69 912 809,45				
36.01.90.1.3. Muut obligaatiolainat		52 000 000	52 049 258,94		52 049 258,94	-49 258,94				
36.01.90.1.4. Muut joukkovelkakirjalainat		16 000 000	10 785 892,94		10 785 892,94	5 214 107,06				
36.01.90.1.5 Velkasitoumuslainat		19 000 000	12 131 668,00		12 131 668,00	6 868 332,00				
36.01.90.1.6. Velkakirjalainat ja muut lainat		40 000 000	28 260 086,70		28 260 086,70	11 739 913,30				
36.01.90.1.7. Valuuttamääräiset lainat			-86 581,77		-86 581,77	86 581,77				
36.01.90.2. Kertyneet korot			-8 152 381,99		-8 152 381,99	8 152 381,99				
36.09.20 Palkkiot ja muut menot	32 275 116,65	38 600 000	27 849 831,83		27 849 831,83	10 750 168,17				
valtionvelasta (arviomääräraha)										
36.09.20.1. Liikkeeseenlasku- ja myyntikustannukset		21 400 000	17 356 997,63		17 356 997,63	4 043 002,37				
36.09.20.2. Lunastus- ja asiamiespalkkiot		2 000 000	66 636,39		66 636,39	1 933 363,61				
36.09.20.3. Saatujen käteisvakuuksien menot		14 000 000	9 011 005,45		9 011 005,45	4 988 994,55				
36.09.20.4. Muut menot		1 200 000	1 415 192,36		1 415 192,36	-215 192,36				
Määrärahatilit yhteensä	6 572 851 469,25	7 892 999 653	7 849 333 569,03	24 627 306,17	7 873 960 875,20	19 038 777,75	939 722 907,81	1 099 798 593,81	155 069 285,90	24 840 310,47

Valtion talousarvion toteutumalaskelman tiedot valtuuksista ja niiden käytöstä pääluokan tarkkuudella

Valtuudet ja niiden käyttö (1 000 €) ¹⁾								Valtuuksien käytöstä aiheutuneet talousarviomenot ja määrärahatarve (1 000 €)					
Pääluokka (numero ja nimi), johon valtuus liittyy	Aikaisempien vuosien valtuuksien käyttö ²⁾	Uudet valtuudet	Uusitut valtuudet	Vuoden 2012 valtuudet yhteensä	Käytetty	Käyttämättä	Uusittu 2013 TA:ssa	Talousarviomenot 2012	Määräraha-tarve 2013	Määräraha-tarve 2014	Määräraha-tarve 2015	Määräraha-tarve myöhemmin	Määräraha-tarve yhteensä
Momentti 28.01.02.	35 000	0	0	0	0	0	0	2 857	0	847	0	0	847
Aikaisempien vuosien valtuudet	35 000	0	0	0	0	0	0	2 857	0	847	0	0	847
Vuonna 2012 käytettävissä olleet valtuudet	0	0	0	0	0	0	0		0		0	0	0
...													
Momentti 28.70.01.	2 000	0	0	0	0	0	0		2 000	0	0	0	2 000
Aikaisempien vuosien valtuudet	2 000	0	0	0	0	0	0		2 000	0	0	0	2 000
Vuonna 2012 käytettävissä olleet valtuudet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Momentti 28.70.02.	5 457	0	29 943	29 943	228	29 715	29 715	2 767	198	18	10	1	228
Aikaisempien vuosien valtuudet	5 457	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vuonna 2012 käytettävissä olleet valtuudet	0	0	29 943	29 943	228	29 715	29 715	2 767	198	18	10	1	228
...													
Momentti 28.92.68.	282 482	0	0	0	0	0	0	3 288	3 340	3 340	3 340	265 782	275 802
Aikaisempien vuosien valtuudet, josta	282 482		0	0	0			3 288	3 340	3 340	3 340	265 782	275 802
Vuonna 2012 käytettävissä olleet valtuudet		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
...													
Momentti 28.92.87.	0	127 835	0	127 835	0	127 835	0	0	0	0	0	0	0
Aikaisempien vuosien valtuudet, josta	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vuonna 2012 käytettävissä olleet valtuudet		127 835	0	127 835	0	127 835	0	0	0	0	0	0	0
Pääluokat yhteensä	324 939	127 835	29 943	157 778	228	157 550	29 715	8 912	5 538	4 205	3 350	265 783	278 877
Aikaisempien vuosien valtuudet, josta	324 939							0	0	0	0	0	0
- korkotuki- tms. valtuudet ³⁾	0							0	0	0	0	0	0
- talonrakennushankevaltuudet ⁴⁾	0							0	0	0	0	0	0
Vuonna 2012 käytettävissä olleet valtuudet, josta		127 835	29 943	157 778	228	157 550	29 715	2 767	198	18	10	1	228
- korkotuki- tms. valtuudet ³⁾		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- talonrakennushankevaltuudet ⁴⁾		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

¹⁾ Valtuuden ja sen käytön määräksi merkitään tehdyn tilauksen sopimushinta tai sitoumuksen määrä silloin, kun valtuus on rajattu alun perin muulla tavalla, mutta valtuuden käytön johdosta annetaan euromääräinen sitoumus. Korkotuetun lainakannan enimmäismääränä määritellyt korkotukivaltuudet ja muut vastaavat valtuudet eritellään lisäksi omilla riveillään.

²⁾ Esitetään yhteismäärä niistä aikaisempina varainhoitovuosina käytetyistä valtuuksista, joista varainhoitovuotena on aiheutunut menoja tai joista aiheutuu menoja tulevana varainhoitovuosina.

³⁾ Korkotukilainojen lainakannan enimmäismääränä tai valtionapuun oikeuttavien kustannusten enimmäismääränä tai muulla vastaavalla tavalla myönnettyjen valtuuksien määrä. Erittely esitetään vain, jos momentti (ja pääluokat yhteensä) sisältää tällä tavoin määriteltyjä valtuuksia.

⁴⁾ Talousarviolain 10 §:n 2 momentissa säädetyn laajuus- tai kustannusarvion perusteella myönnetty valtuudet. Erittely esitetään vain, jos pääluokka (ja pääluokat yhteensä) sisältää talonrakennushankevaltuuksia.

3 TUOTTO- JA KULULASKELMA

VALTIOKONTTORIN TUOTTO- JA KULULASKELMA

	1.1.2012 - 31.12.2012		1.1.2011 - 31.12.2011	
TOIMINNAN TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot	26 418 677,68		31 604 495,92	
Vuokrat ja käyttökorvaukset	50 293,10		47 046,74	
Muut toiminnan tuotot	<u>32 115 242,06</u>	58 584 212,84	<u>33 279 089,39</u>	64 930 632,05
TOIMINNAN KULUT				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-366 078,89		-387 731,08	
Henkilöstökulut	-31 248 703,88		-30 097 198,38	
Vuokrat	-5 948 434,77		-4 893 710,48	
Palvelujen ostot	-36 558 393,75		-40 248 678,25	
Muut kulut	-5 006 609,43		-5 260 855,00	
Valmisteverastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	+/- 0,00		+/- 0,00	
Valmistus omaan käyttöön (-)	12 962,99		387 439,90	
Poistot	-5 266 295,07		-11 212 744,65	
Sisäiset kulut	<u>-1 317 461,68</u>	<u>-85 699 014,48</u>	<u>-899 707,22</u>	<u>-92 613 185,16</u>
JÄÄMÄ I		-27 114 801,64		-27 682 553,11
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
Rahoitustuotot	87 571 304,34		166 164 120,63	
Rahoituskulut	<u>-1 904 950 227,97</u>	-1 817 378 923,63	<u>-1 915 596 304,37</u>	-1 749 432 183,74
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT				
Satunnaiset tuotot	27 974,47		221 368,68	
Satunnaiset kulut	<u>-192 159,00</u>	-164 184,53	<u>-10,96</u>	221 357,72
JÄÄMÄ II		-1 844 657 909,80		-1 776 893 379,13
SIIRTOTALOUDEN TUOTOT JA KULUT				
Tuotot				
Tuotot sosiaaliturvarahastoilta				
Elinkeinoelämältä	6 972 298,98		5 690 460,90	
Kotitalouksilta	4 075 063,19		3 380 340,73	
Ulkomailta				
Siirrot talousarvion ulkopuolella olevista valtion rahoista	1 733 669 146,96		1 675 380 155,00	
Muut siirtotalouden tuotot	<u>0,00</u>	1 744 716 509,13	<u>6 458 097,98</u>	1 690 909 054,61
Kulut				
Kunnille	-55 485 150,76		-78 492,08	
Elinkeinoelämälle	-47 724 056,67		-43 873 704,97	
Rahoitus- ja vakuutuslaitoksille	-1 541 614,51		-28 287 133,02	
Voittoa tavoittelemattomille yhteisöille	-41 385 606,52		-69 890 510,49	
Kotitalouksille	-4 235 125 974,95		-4 029 633 336,05	
Ulkomaille	-1 900 000,00			
Siirtotalouden kulujen palautukset	<u>5 627 983,86</u>	<u>-4 377 534 419,55</u>	<u>4 876 535,13</u>	<u>-4 166 886 641,48</u>
JÄÄMÄ III		-4 477 475 820,22		-4 252 870 966,00
TUOTOT VEROISTA JA PAKOLLISISTA MAKSUISTA				
Verot ja veronluonteiset maksut	970 195,90		939 369,51	
Perityt arvonlisäverot	104 363,84		53 722,43	
Sisäiset alv-kulut	-11 811,21		0,00	
Suoritettut arvonlisäverot	<u>-12 339 070,78</u>	<u>-11 276 322,25</u>	<u>-13 656 862,18</u>	<u>-12 663 770,24</u>
TILIKAUDEN TUOTTO-/KULUJÄÄMÄ		-4 488 752 142,47		-4 265 534 736,24

	31.12.2012		31.12.2011
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA			
VALTION PÄÄOMA			
Valtion pääoma 1.1.1998	-65 212 625 940,34		-65 212 625 940,34
Edellisten tilikausien pääoman muutos	-6 190 931 890,97		305 350 838,63
Pääoman siirrot	-2 788 631 114,49		-2 230 747 993,36
Tilikauden tuotto-/kulujaama	<u>-4 488 752 142,47</u>	-78 680 941 088,27	<u>-4 265 534 736,24</u>
			-71 403 557 831,31
VIERAS PÄÄOMA			
PITKÄAIKAINEN			
Otetut euromääräiset lainat	72 063 917 102,61		64 698 523 975,63
Lainat talousarvion ulkopuolella olevilta valtion rahastoilta	299 500 000,00		299 500 000,00
Pitkäaikaiset siirtovelat	<u>145 319 595,00</u>	72 508 736 697,61	<u>51 955 663,71</u>
			65 049 979 639,34
LYHYTAIKAINEN			
Talousarvion ulkopuolella olevien valtion rahastojen yhdystilit	128 370 193,95		47 006 512,42
Seuraavana tilikautena maksettavat lyhennykset	6 915 075 756,09		7 056 784 526,44
Lyhytaikaiset euromääräiset lainat	4 109 057 298,71		6 615 078 066,65
Valtion hoitoon jätetyt vieraat varat	25 419 588,79		263 754 457,14
Ostovelat	10 517 675,06		11 667 374,23
Kirjanpitoyksiköiden väliset tilitykset	1 082 194,23		1 131 328,57
Edelleen tilittävät erät	546 528,71		563 718,27
Siirtovelat	1 031 744 996,29		985 900 644,93
Muut lyhytaikaiset velat	<u>4 199 310 147,93</u>	<u>16 421 124 379,76</u>	<u>3 168 655 556,42</u>
			<u>18 150 542 185,07</u>
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		88 929 861 077,37	83 200 521 824,41
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		<u>10 248 919 989,10</u>	<u>11 796 963 993,10</u>

5 LIITETIEDOT

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 1: Selvitys tilinpäätöksen laatimisperiaatteista ja vertailtavuudesta

1) budjetointia koskevat muutokset ja muutosten tärkeimmät vaikutukset talousarvion toteutumalaskelmaan, tuotto- ja kululaskelmaan ja taseeseen sekä niiden vertailtavuuteen.

Vuoden 2012 I LTA lisättiin momentille 15.01.04. Muiden lainojen lyhennykset 73,5 milj. euroa ja momentille 15.03.01. Nettolainanotto ja velanhallinta 127,7 milj. euroa.

Vuoden 2012 II LTA vähennettiin momentilta 12.28.50. Siirto valtion eläkerahastosta 20,3 milj. euroa ja lisättiin momentille 15.03.01. Nettolainanotto ja velanhallinta 1 223,5 milj. euroa.

Valtiokonttorin toimintamenoihin momentille 28.20.01. lisättiin 5,5 milj. euroa ja Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenoihin momentille 28.20.06. lisättiin 28 000 euroa.

Momentilta 28.50.15. Eläkkeet vähennettiin 47,5 milj. euroa.

Valtiokonttorille osoitettiin määräraha momentille 28.01.69. Suomen Pankin eräiden sijoitustuottojen siirto Kreikan valtiolle 1,9 milj. euroa ja momentille 28.92.88. Suomen osuus Euroopan vakausmekanismin pääomasta 1 437,9 milj. euroa. Momentilta 36.01.90. Valtion velan korko vähennettiin 217,0 milj.euroa.

Vuoden 2012 III LTA lisättiin momentille 15.01.04. Muiden lainojen lyhennykset 122 milj. euroa ja momentille 15.03.01. Nettolainanotto ja velanhallinta lisättiin 430,2 milj. euroa.

Momentille 28.01.51. Eräät valtion maksamat korvaukset lisättiin 3,8 milj. euroa.

Valtiokonttorille osoitettiin määräraha momentille 28.99.98. Kassasijoitusten riskin hallinta 10 milj. euroa.

Momentilta 36.01.90. Valtion velan korko vähennettiin 128,7 milj.euroa.

2) valuuttakurssi, jota on käytetty muutettaessa ulkomaanrahan määräiset saamiset ja velat sekä muut sitoumukset Suomen rahaksi.

Valuutta	Kurssi 31.12.2012
USD	1,3194
GBP	0,816
JPY	113,610
CHF	1,207
DKK	7,461
CAD	1,314
SEK	8,582
NOK	7,348

Valtiokonttorilla ei ollut ulkomaan valuutan määräisiä eriä, joita Euroopan keskuspankki ei noteeraa.

3) tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja -menetelmät sekä niissä tapahtuneiden muutosten vaikutukset tilikauden tuotto- ja kulujäämään sekä taseessa ilmoitettavien erien muodostamiseen.

1.1.2013 Kevään siirtyneiden henkilöiden lomapalkat on kirjattu 2012 tilinpäätöksessä suoriteperusteella liikekirjanpidon tilille 26140000 Lomapalkkavelka. Erä on kirjattu vuoden 2012 kirjanpitoon talousarviomenoksi Valtiokonttorin toimintamenomomentille 28.20.01. ja maksettu Kevalle 25.1.2013.

4) aikaisempiin vuosiin kohdistuvat tuotot ja kulut, talousarviotulot- ja menot sekä virheiden korjaukset, jos ne eivät ole merkitykseltään vähäisiä.

Valtiokonttorilla ei ole ilmoitettavia tietoja.

5) selvitys edellistä vuotta koskevista tiedoista, jos ne eivät ole vertailukelpoisia tilinpäätösvouden tietojen kanssa.

VILMA-eläkeselvittelyn tarkistuserän kirjaamiskäytäntöä on muutettu. Tarkistuserään sisältyvä lopullisen hyvityksen ja ennakko hyvityksen erotus kirjataan tuloksi tai menoksi talousarvion tilille 12.28.51. "Muiden eläkelaitosten puolesta maksettujen eläkemenojen hyvitykset". Aikaisemmin meno on kirjattu talousarvion tilille 28.50.63. "Muiden eläkelaitosten vastattavaksi kuuluvat eläkemeno".

Käyttöomaisuudesta tehtiin vuonna 2012 suunnitelmasta poikkeavia poistoja 783.707,51 €. Valtion eläkelain mukainen eläkevakuuttamisen toimeenpano ja aktuaari- ja tilastotoimi siirtyivät Valtiokonttorista Kevan hoidettavaksi 1.1.2013 lukien ja näihin toimintoihin liittyvien tietojärjestelmäinvestointien jäännösarvoista tehtiin kertapoisto, koska järjestelmien käyttö päättyi kokonaan Valtiokonttorissa 31.12.2012.

Valtiokonttorin tilinpäätöksessä 2012 oikaistaan Kieku-hankkeen tilausvaltuuksien käyttöä "Talousarvion toteutusalaskelman tiedot valtuuksista ja niiden käytöstä pääluokan tarkkuudella" -laskelmalla vuosien 2010 ja 2011 osalta niin, että 1. vaiheen vuoden 2010 tilausvaltuus merkitään kokonaan käytetyksi. Tämän johdosta kyseisestä valtuudesta ei ole aiheutunut valtuuden uusimistarvetta, joten 1. vaiheen vuoden 2011 tilausvaltuuden tietoihin merkitty talousarviossa uusittu määrä poistetaan ja kyseinen valtuus merkitään kokonaan käytetyksi. Nämä tiedot oikaistaan myös keskuskirjanpitoon toimitettavalla valtuustietojen seuranta ilmoituksella.

6) selvitys tilinpäätösvouden jälkeisistä olennaisimmista tapahtumista siltä osin kuin niitä ei ilmoiteta toimintakertomuksessa.

Valtiokonttorilla ei ole ilmoitettavia tietoja.

7) muut

Valtiovarainministeriö vastaa Kreikan ja Suomen kahdenvälisen lainojen hoidosta, mutta lainojen rahaliikenne hoidetaan Valtiokonttorissa.

Talousarvioasetuksen 66 c §:n mukaan tilinpäätökseen merkitään saamiset nimellisarvoon, kuitenkin enintään todennäköiseen arvoon. Valtiovarainministeriön lausunnon mukaan sillä ei ole tiedossaan seikkoja, joiden perusteella voitaisiin arvioida, että Kreikan valtiolle myönnettyihin lainoihin liittyvät riskit olisivat kasvaneet niin paljon, että voitaisiin pitää todennäköisenä, että velka tai osa siitä jää maksamatta ja siten kirjata lainasaatavat muuhun kuin niiden nimellisarvoon.

Valtiokonttorissa maksetaan Maa- ja metsätalousministeriön myöntämistä valtuuksista aiheutuneet menot momentilta 4.11.30.50.31.3. Vesihuoltolaitteiden rakentamisen korkotuki. MMM:n tilinpäätöksessä ilmoitetaan tiedot valtuudesta ja sen käytöstä.

Valtiokonttorissa maksetaan Työ- ja elinkeinoministeriön myöntämistä valtuuksista aiheutuneet menot momentilta 32.30.48. Korkotuki julkisesti tuetuille vientiluotoille. TEM:n tilinpäätöksessä ilmoitetaan tiedot valtuudesta ja sen käytöstä.

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 2: Nettotulot ja menot

Momentin numero ja nimi		Tilinpäätös 2011	Talousarvio 2012 (TA + LTA:t)	Tilinpäätös 2012	Vertailu Tilinpäätös - Talousarvio	Toteutuma %	
13.03.01 Osinkotulot ja osakkeiden nettomyyntitulot	Bruttotulot Bruttomenot Nettotulot	405 863,80 0,00 405 863,80	315 732 0 315 732	315 731,75 0,00 315 731,75	0,00 0,00 0,00	100	
15.03.01. Valtion nettolainanotto ja velanhallinta	Bruttotulot Bruttomenot Nettotulot	30 086 316 130,67 25 351 766 620,87 4 734 549 509,80	9 182 392 000 0 9 182 392 000	20 017 092 745,94 15 250 162 412,18 4 766 930 333,76	10 834 700 745,94 15 250 162 412,18 -4 415 461 666,24	52	

Momentin numero ja nimi		Tilinpäätös 2011	Talousarvio 2012 (TA + LTA:t)	Talousarvion 2012 määrärahojen		Tilinpäätös 2012	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot			
				käyttö vuonna 2012	siirto seuraavalle vuodelle			Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2012	Käyttö vuonna 2012 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle
28.01.29 Valtiovarainministeriön hallinnonalan arvonlisäve- romenot	Bruttomenot Bruttotulot Nettomenot	13 565 862,18 13 565 862,18	 12 344 411	12 344 411,38 0,00 12 344 411,38		12 344 411,38 0,00 12 344 411,38					
28.20.01 Valtiokonttorin toimintamenot	Bruttomenot Bruttotulot Nettomenot	24 316 219,55 15 928 813,98 8 387 405,57	26 155 000 26 155 000	36 586 846,22 12 002 252,41 24 584 593,81	 1 570 406,19	38 157 252,41 12 002 252,41 26 155 000,00		4 459 594,43	30 614 594,43	41 046 440,65 12 002 252,41 29 044 188,24	1 570 406,19
28.20.02 Valtioneuvoston tietohallintoyksikön toimintamenot	Bruttomenot Bruttotulot Nettomenot	1 051 361,62 0,00 1 051 361,62									
28.20.06 Valtion IT-palvelu- keskuksen toimintamenot	Bruttomenot Bruttotulot Nettomenot	25 717 302,25 21 039 209,17 4 678 093,08	4 459 000 4 459 000	25 180 955,16 24 839 430,04 341 525,12	 4 117 474,88	29 298 430,04 24 839 430,04 4 459 000,00		4 102 906,92	8 561 906,92	29 283 862,08 24 839 430,04 4 444 432,04	4 117 474,88
36.01.90. Valtiovelan korko	Bruttomenot Bruttotulot Nettomenot	1 874 285 704,33 1 874 285 704,33	1 800 300 000 1 800 300 000	1 836 140 797,09 1 836 140 797,09		1 836 140 797,09 0,00 1 836 140 797,09	-35 840 797,09 -35 840 797,09				

* Tässä saa esittää talousarvion mukaiset bruttotulot ja -menot.

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 3: Arviomäärärahojen ylitykset

Pääluokan ja momentin numero ja nimi	Talousarvio (TA + LTA:t)	Ylitys	Ylitys %
28. Valtiovarainministeriön hallinnonala	2 349 060 000	237 475,08	0
28.50.16.1. Ylimääräiset eläkkeet	2 346 000 000	9 200,77	0
28.92.68 Suomen osuus Kansainvälisen jälleenrakennus- ja kehityspankin peruspääoman korotuksesta	3 060 000	228 274,31	7
36. Valtiovelan korot	1 669 300 000	69 912 809,45	4
36.01.90.1.2. Sarjaobligatiolainat	1 669 300 000	69 912 809,45	4

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 4: Peruutetut siirretyt määrärahat

Pääluokan ja tilijaottelun numero ja nimi. Tilijaottelut eritellään myöntämisvuosittain.	Peruutettu	
	Tilijaottelu	Yhteensä
27. Puolustusministeriön hallinnonala		16 477,99
Vuosi 2010		16 477,99
27.01.23 Julkisen hallinnon verkkoturvallisuuden edistäminen	16 477,99	
28. Valtiovarainministeriön hallinnonala		919 872 519,45
Vuosi 2010		595 857 756,65
28.01.82. Laina Kreikan valtiolle	595 857 756,65	
Vuosi 2011		324 014 762,80
28.01.81. Laina Latvian valtiolle	324 000 000,00	
28.60.20.Työhyvinvoinnin edistäminen	14 762,80	
Pääluokat yhteensä		919 888 997,44
Vuosi 2010		595 874 234,64
Vuosi 2011		324 014 762,80

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 5: Henkilöstökulujen erittely

	2012	2011
Henkilöstökulut	25 618 945,63	24 474 812,29
Palkat ja palkkiot	25 157 036,10	24 394 762,92
Tulosperusteiset erät	25 448,64	17 064,54
Lomapalkkavelan muutos	436 460,89	62 984,83
Henkilösivukulut	5 629 758,25	5 622 386,09
Eläkekulut	4 956 599,15	4 951 743,75
Muut henkilösivukulut	673 159,10	670 642,34
Yhteensä	31 248 703,88	30 097 198,38
Johdon palkat ja palkkiot, josta	985 102,61	905 539,97
- tulosperusteiset erät	11 597,05	
Luontoisedut ja muut taloudelliset etuudet	58 780,65	61 548,00
Johto	52 920,00	55 540,00
Muu henkilöstö	5 860,65	6 008,00

Em. Henkilöstökulujen summaan sisältyy 54 529,66 euroa muiden virastojen ja laitosten lakkautuspalkkoja ja 11 762,10 euroa niitä vastaavia henkilösivukuluja, ja valtion eläkelain mukaisia valtion palvelusuhteessa oleville myönnettyjä kuntoutusrahoja 1 747 358,27 euroa.

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 6: Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet ja niiden muutokset

Omaisuusryhmä	Poisto- menetelmä	Poistoaika vuotta	Vuotuinen poisto % ¹⁾	Jäännösarvo € tai %
1120 Ostetut atk-ohjelmat	tasapoisto	5	20,0 %	0
1140 Teetetyt atk-ohjelmat	tasapoisto	5	20,0 %	0
1140 Teetetyt atk-ohjelmat	tasapoisto	10	10,0 %	
1140 Teetetyt atk-ohjelmat	tasapoisto	15	6,7 %	0
1149 Muut pitkävaikutteiset menot	tasapoisto	10	10,0 %	0
1191 Keskeneräiset hankkeet				
käyttöomaisuuteen	ei poistoa			
1255 Atk-laitteet ja niiden oheislaitteet	tasapoisto	3	33,3 %	0
1257 Puhelinkeskukset ja muut viestintälaitteet	tasapoisto	5	20,0 %	0
1269 Muut koneet ja laitteet	tasapoisto	5	20,0 %	0
1270 Asuinhuoneisto- ja toimistokalusteet	tasapoisto	5	20,0 %	0
1280 Taide-esineet	ei poistoa			
1301 Muut osakkeet	ei poistoa			
1302 Osuudet kansainvälisissä rah.laitoksissa	ei poistoa			
1303 Muut osuudet	ei poistoa			

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 7: Kansallis- ja käyttöomaisuuden sekä muiden pitkävaikutteisten menojen poistot

	Aineettomat hyödykkeet			Yhteensä
	112 Aineettomat oikeudet	114 Muut pitkävaikutteiset menot	119 Keskeneneräiset	
Hankintameno 1.1.2012	830 172,22	12 463 870,54	40 355 725,98	53 649 768,74
Lisäykset	2 578 565,58	30 408 272,30	0,00	32 986 837,88
Vähennykset	-152 289,73	-3 768 621,05	-18 648 623,74	-22 569 534,52
Hankintameno 31.12.2012	3 256 448,07	39 103 521,79	21 707 102,24	64 067 072,10
Kertyneet poistot 1.1.2012	-541 409,41	-4 070 011,86	0,00	-4 611 421,27
Vähennysten kertyneet poistot	0,00	2 792 407,59	0,00	2 792 407,59
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot	-102 234,74	-4 064 365,46	0,00	-4 166 600,20
Tilikauden suunnitelmasta poikkeavat poistot	0,00	-783 707,51	0,00	-783 707,51
Tilikauden arvonalennukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kertyneet poistot 31.12.2012	-643 644,15	-6 125 677,24	0,00	-6 769 321,39
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2012	2 612 803,92	32 977 844,55	21 707 102,24	57 297 750,71

	Aineelliset hyödykkeet			Yhteensä
	125-126 Koneet ja laitteet	127 Kalusteet	128 Taide-esineet	
Hankintameno 1.1.2012	333 797,65	965 696,20	14 169,83	1 313 663,68
Lisäykset	201 637,26	33 516,10	0,00	235 153,36
Vähennykset	-89 026,12	0,00	0,00	-89 026,12
Hankintameno 31.12.2012	446 408,79	999 212,30	14 169,83	1 459 790,92
Kertyneet poistot 1.1.2012	-224 830,06	-412 173,80	0,00	-637 003,86
Vähennysten kertyneet poistot	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot	-80 208,36	-235 779,00	0,00	-315 987,36
Tilikauden suunnitelmasta poikkeavat poistot	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden arvonalennukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kertyneet poistot 31.12.2012	-305 038,42	-647 952,80	0,00	-952 991,22
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2012	141 370,37	351 259,50	14 169,83	506 799,70

Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset		Yhteensä
130 Käyttöomaisuusarvopaperit		
Hankintameno 1.1.2012	5 420 438,55	60 383 870,97
Lisäykset	1 441 219 219,31	1 474 441 210,55
Vähennykset	0,00	-22 658 560,64
Hankintameno 31.12.2012	1 446 639 657,86	1 512 166 520,88
Kertyneet poistot 1.1.2012	0,00	-5 248 425,13
Vähennysten kertyneet poistot	0,00	2 792 407,59
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot	0,00	-4 482 587,56
Tilikauden suunnitelmasta poikkeavat poistot	0,00	-783 707,51
Tilikauden arvonalennukset	0,00	0,00
Kertyneet poistot 31.12.2012	0,00	-7 722 312,61
Arvonkorotukset	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2012	1 446 639 657,86	1 504 444 208,27

Käyttöomaisuuden hankintamenoista 1.1.2012 ja kertyneistä poistoista 1.1.2012 on vähennetty tilikauden alussa olevat nolla-arvoiset käyttöomaisuuskohteet.

Ryhmään 112 Aineettomat oikeudet sisältyy kom-kohteita, jotka kuuluisivat ryhmään 114 Aineettomat oikeudet. Korjaus tehdään vuoden 2013 kirjanpitoon. Kom-kohteista ei ole poistoja vuonna 2012.

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 8: Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuotot	2012	2011	Muutos 2012-2011
Korot euromääräisistä saamisista	51 072 565,94	129 902 466,58	-78 829 900,64
Emissio-, pääoma- ja kurssierot saamisista	810,55	2 044,36	-1 233,81
Osingot	315 731,75	405 863,80	-90 132,05
Muut rahoitustuotot	36 182 196,10	35 853 745,89	328 450,21
Rahoitustuotot yhteensä	87 571 304,34	166 164 120,63	-78 592 816,29
Rahoituskulut	2012	2011	Muutos 2012-2011
Korot euromääräisistä veloista	1 807 622 470,01	1 892 682 754,99	-85 060 284,98
Korot valuuttamääräisistä veloista	-86 590,50	-4 156 592,42	4 070 001,92
Emissio-, pääoma- ja kurssierot veloista	26 325 761,26	-5 284 162,14	31 609 923,40
SWAP-maksut veloista	43 239 829,17	0,00	43 239 829,17
Muut rahoituskulut	27 848 758,03	32 354 303,94	-4 505 545,91
Rahoituskulut yhteensä	1 904 950 227,97	1 915 596 304,37	-10 646 076,40
Netto	-1 817 378 923,63	-1 749 432 183,74	-67 946 739,89

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 9: Talousarviotaloudesta annetut lainat

Sektori	Lainapääoma 31.12.2012	Lisäys 2012	Vähennys 2012	Lainapääoma 31.12.2011	Pääomamuutos 2012-(2011)
Ulkomaat	1 137 578 647,80	1 436 404,45	0,00	1 324 142 243,35	-186 563 595,55
Muut maat ja kansainväliset järjestöt	1 137 578 647,80	1 436 404,45	188 000 000,00	1 324 142 243,35	-186 563 595,55
Yhteensä	1 137 578 647,80	1 436 404,45	0,00	1 324 142 243,35	-186 563 595,55

Ulkomaat, muut maat ja kansainväliset järjestöt:

v. 2009 Islanti nosti lainaa 54 milj. euroa (lkp-tili 16000)

v. 2009 tilinpäätöksessä Islannin lainan nostamaton osuus 296 milj. euroa kirjattiin tasetilille 26290

v. 2010 Islanti nosti lainaa 106 milj. euroa tasetililtä 26290

v. 2010 tilinpäätöksessä Islannin lainasta on tasetililtä 26290 nostamatta 190 milj. euroa

v. 2011 Islanti nosti lainaa 160 milj. euroa tasetililtä 26290000

v. 2011 tilinpäätöksessä Islannin lainasta on tasetililtä 26290000 nostamatta 30 milj. euroa

v. 2012 Islanti maksoi lainaa ennakkoisesti takaisin 188 milj. euroa

v. 2012 Islannin lainan nostamaton osuus 30 milj. euroa on tuloutettu 2012 II LTA:n mukaisesti tasetililtä 26290000 "Muut lyhytaikaiset velat" momentille 12.28.99. "Valtionvarainministeriön hallinnonalan muut tulot".

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 10: Arvopaperit ja oman pääoman ehtoiset sijoitukset

Käyttö- ja rahoitusomaisuusarvopaperit

	Kappale määrä	Markkina-arvo	31.12.2012 Kirjanpitoarvo	Omistus- osuus %	Myyntioikeuksien alaraja %	Saadut osingot	31.12.2011 Markkina- arvo	31.12.2011 Kirjanpitoarvo
		31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012		31.12.2011	31.12.2011
Julkisesti noteeratut osakkeet ja osuudet	2417	6 992,00	7 741,87	0,00	0,00	253,00	5 497,00	7 741,87
Raisio Yhtymä Oyj K	2300	6 992,00	4 003,05			253,00	5 497,00	4 003,05
Lankosken Sähkö Oy	117		3 738,82					3 738,82
Julkisesti noteeraamattomat osakkeet ja osuudet	277775	0	1 446 631 915,99	0	0	315 478,75 0	0	5 412 696,68
Suomen osuus Kansainvälisen jälleenrakennus- ja kehityspankki	1		1 444 519 977,01					3311702,70
Ahvenanmaan Puhelinosuuskunta	12		5 620,39			600,00		5 620,39
Aina Group Oyj A	361		197 081,29			18 050,00		197 081,29
Alajärven Puhelinosuuskunta	2		773,83					773,83
Anvia Oyj	430		187 912,01			41 171,00		187 912,01
Etelä-Satakunnan Puhelin Oy	24		10 108,10			600,00		10 108,10
Finda Oy A	74 291		435 316,28			50 131,90		435 316,28
Forssan Seudun Puhelin Oy	145		66 873,98					66 873,98
Härkätien Puhelin Oy	11		5 550,17					5 550,17
Ikaalisten-Parkanon Puhelin Oy	32		10 057,65			66,00		10 057,65
Kainuun Puhelinosuuskunta	194		80 294,83					80 294,83
Karjaan Puhelin Oy	306		7 535,30					7 535,30
Kemiön Puhelinosuuskunta	12		5 651,16					5 651,16
Kymen Puhelin Oy	88		32 177,85			5 900,00		32 177,85
Laitilan Puhelinosuuskunta	21		8 477,00					8 477,00
Lohjan Puhelin Oy	430		111 558,02			5 280,00		100 798,02
Lounet Oy	1		454,12					454,12
Mikkelin Puhelinosuuskunta MPY	200		93 418,83			7 420,00		93 418,83
Osuuskunta KPY	57 100		231 572,40			84 280,00		231 572,40
Osuuskunta PPO	29		7 447,98			316,57		7 447,98
Oulu ICT Oy	140 130		221 572,29			18 216,90		221 572,29
Paraisten Puhelin Oy	1 300		10 309,89					10 309,89
PHP Holding Oy	702		171 575,56			64 015,38		171 575,56
Pietarsaaren Seudun Puhelin Oy	481		23 280,58			1 560,00		23 095,58

100 (112)

Pohjois-Hämeen Puhelin Oy	690	10 057,67				10 057,67
Puhelinosuuskunta IPY	42	18 432,43		690,00		18 432,43
Puhelinosuuskunta LPO	22	9 620,77		220,00		9 620,77
Savonlinnan Puhelinosuuskunta	98	43 340,72		1 456,00		43 340,72
SSP Yhtiöt Oy	70	38 851,38		13 075,00		38 851,38
Telefooni Invest Oy Ab	47	2 935,89				2 935,89
Telekarelia Oy	129	31 452,02				31 452,02
Vakka-Suomen Puhelin Oy	375	32 628,59		2 430,00		32 628,59
Osakkeet ja osuudet yhteensä		6 992,00 1 446 639 657,86	0,0	0,0 315 731,75	5 497,00	5 420 438,55

Valtiokonttorin omistusosuus ei minkään yhtiön kohdalla ylitä 10 prosenttia yhtiön kaikista osakkeista.

Muut oman pääoman ehtoiset sijoitukset

Valtiokonttorilla ei ole muita oman pääoman ehtoisia sijoituksia.

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 11: Taseen rahoituserät ja velat

31.12.2012	Vaihtuvakorkoiset			Kiinteäkorkoiset			Yhteensä
	Alle	1 - 5	Yli	Alle	1 - 5	Yli	
	1 vuosi	vuotta	5 vuotta	1 vuosi	vuotta	5 vuotta	
Vastaavien rahoituserät							
Euromääräiset lainasaamiset	0,00	59 172 413,90	1 078 406 233,90	0,00	0,00	0,00	1 137 578 647,80
Muut euromääräiset sijoitukset	0,00	0,00	0,00	6 341 970 962,43	0,00	0,00	6 341 970 962,43
Rahat, pankkisaamiset ja muut rahoitusvarat	0,00	0,00	0,00	1 103 277 205,15	0,00	0,00	1 103 277 205,15
Yhteensä	0,00	59 172 413,90	1 078 406 233,90	7 445 248 167,58	0,00	0,00	8 582 826 815,38

31.12.2012	Vaihtuvakorkoiset			Kiinteäkorkoiset			Yhteensä
	Alle	1 - 5	Yli	Alle	1 - 5	Yli	
	1 vuosi	vuotta	5 vuotta	1 vuosi	vuotta	5 vuotta	
Vastattavien rahoituserät							
Otetut euromääräiset lainat	0,00	9 356 534 848,18	8 186 278 786,93	0,00	37 196 565 911,46	17 324 537 556,04	72 063 917 102,61
Lainat talousarvion ulkopuolella olevilta valtion rahastoilta	0,00	299 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	299 500 000,00
Seuraavana tilikautena maksettavat lyhennykset	448 139 062,29	0,00	0,00	6 466 936 693,80	0,00	0,00	6 915 075 756,09
Lyhytaikaiset euromääräiset lainat	0,00	0,00	0,00	4 109 057 298,71	0,00	0,00	4 109 057 298,71
Valtion hoitoon jätetyt vieraat varat	0,00	0,00	0,00	25 419 588,79	0,00	0,00	25 419 588,79
Yhteensä	448 139 062,29	9 656 034 848,18	8 186 278 786,93	10 601 413 581,30	37 196 565 911,46	17 324 537 556,04	83 412 969 746,20

Vastaavien rahoituserät, euromääräiset lainasaamiset:

v. 2009 Islanti nosti lainaa 54 milj. euroa (lkp-tili 16000)

v. 2009 tilinpäätöksessä Islannin lainan nostamaton osuus 296 milj. euroa kirjattiin tasetilille 26290

v. 2010 Islanti nosti lainaa 106 milj. euroa tasetililtä 26290

v. 2010 tilinpäätöksessä Islannin lainasta on tasetililtä 26290 nostamatta 190 milj. euroa

v. 2011 Islanti nosti lainaa 160 milj. euroa tasetililtä 26290000

v. 2011 tilinpäätöksessä Islannin lainasta on tasetililtä 26290000 nostamatta 30 milj. euroa

v. 2012 Islanti maksoi lainaa ennakkoaisesti takaisin 188 milj. euroa

v. 2012 Islannin lainan nostamaton osuus 30 milj. euroa on tuloutettu 2012 II LTA:n mukaisesti

tasetililtä 26290000 "Muut lyhytaikaiset velat" momentille 12.28.99. "Valtiovarainministeriön hallinnonalan muut tulot".

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 12: Valtiontakaukset ja -takuut sekä muut monivuotiset vastuut

Myönnettyt takaukset ja takuut

Valtiokonttorilla ei ole myönnettyjä valtiontakauksia ja -takuita.

Muut monivuotiset vastuut

Valtion talousarvion yksityiskohtaisten perustelujen yleisten määräysten kohdan Toimintamenojen määrärahat perusteella tehdyt tavanomaiset sopimukset ja sitoumukset

€	Talousarvio-menot 2012	Määrärahatarve 2013	Määrärahatarve 2014	Määrärahatarve 2015	Määräraha- tarve myöhemmin	Määräraha- tarve yhteensä
Sörnäisten rantatien toimitilan vuokrasopimus 1.1.2012 - 31.12.2017	2 734 981,66	2 632 850,00	2 540 850,00	2 540 850,00	5 081 700,00	12 796 250,00
Ympyrätalon toimitilan vuokrasopimus 1.5.2004-31.5.2014	736 813,02	827 155,00	344 648,00	0,00	0,00	1 171 803,00
Tavanomaiset sopimukset ja sitoumukset yhteensä	3 471 794,68	3 460 005,00	2 885 498,00	2 540 850,00	5 081 700,00	13 968 053,00

Muulla kuin valtion talousarvion yksityiskohtaisten perustelujen yleisten määräysten kohdan Toimintamenojen määrärahat perusteella tehdyt sopimukset ja sitoumukset

€	Talousarvio-menot 2012	Määrärahatarve 2013	Määrärahatarve 2014	Määrärahatarve 2015	Määräraha- tarve myöhemmin	Määräraha- tarve yhteensä
Muut sopimukset ja sitoumukset						
tapaturmavakuutuslaki (608/1948) sekä sen määrittämällä tavalla maksettavat muihin säädöksiin perustuvat korvaukset (*)	34 161 573,00	27 100 000,00	21 800 000,00	19 800 000,00	205 800 000,00	274 300 000
liikennevakuutuslain (279/1959) ja liikennevakuutuslain perusteella korvattavasta kuntoutuksesta annetun lain (626/1991) nojalla maksettavat liikennevakuutuskorvaukset (*)	2 329 092,00	1 300 000,00	1 000 000,00	900 000,00	9 600 000,00	12 800 000
virka- ja työehtosopimus ryhmähenkivakuutusta vastaavasta edusta sekä sen määrittämällä tavalla muihin säädöksiin perustuvat korvaukset	1 242 010,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000
Euromääräiset sitoumukset					735 974,08	735 974,08
Valuuttamääräiset sitoumukset					309 437,55	309 437,55
Kansainvälisille rahoituslaitoksille ennen 1.1.1987 annetut sitoumukset					1 045 411,63	1 045 411,63
Annetut arvopaperivakuudet, eduskunnan päätös valtioneuvoston lainanottovaltuuden muuttamisesta 739/2009					65 000 000,00	65 000 000,00
Yhteensä	37 732 675,00	29 400 000,00	22 800 000,00	20 700 000,00	282 290 823,26	355 190 823,26

(*) tapaturma- ja liikennevastuun tapauksissa vuotuinen määrärahatarve on vastuun laskentahetkeen mennessä karttuneista velvoitteista kyseisenä vuonna maksettavien korvausten pääoma-arvon estimaatti vastuun laskentahetkellä 31.12.2012

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 13: Taseeseen sisältyvät rahastoidut varat

Valtiokonttorilla ei ole taseeseen sisältyviä rahastoituja varoja.

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 14: Taseeseen sisällytettävät rahastoidut varat

Nimi	Taseen loppusumma tai varojen määrä	Organisaation toiminta-alue tai varojen käyttötarkoitus
Rahastot		
Valtion asuntorahasto	7 701 782 783,72	Valtion asuntorahaston on vuonna 1990 perustettu ulkopuolinen rahasto. Rahaston toiminnan ta- joustavasti ja mahdollisimman edullisesti rah- laatuvalvotun sosiaalisen asuntotuotannon ec asunto-olojen parantamiseksi. Rahaston raho- hoitaa Valtiokonttori.

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 15: Velan muutokset

	31.12.2012	31.12.2011	Muutos 2012-2011
Otetut euromääräiset lainat	72 063 917 102,61	64 698 523 975,63	7 365 393 126,98
Lainat valtion ydinjätehuoltorahastolta	299 500 000,00	299 500 000,00	0,00
Seuraavana tilikautena maksettavat lyhennykset	6 915 075 756,09	7 056 784 526,44	-141 708 770,35
Lyhytaikaiset lainat	4 109 057 298,71	6 615 078 066,65	-2 506 020 767,94
Yhteensä	83 387 550 157,41	78 669 886 568,72	4 717 663 588,69

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 16: Velan maturiteettijakauma ja duraatio**Maturiteettijakauma (velan jakauma jäljellä olevan juoksuajan mukaan)**

Velkojen juoksuaika	2012			2011		
	Kirjanpitoarvo	%	Käypä arvo	Kirjanpitoarvo	%	Käypä arvo
0 - 1 vuotta	10 943 738 766,95	13 %	11 184 910 327,38	13 599 076 893,40	25 %	13 761 028 332,23
1 - 2 vuotta	6 830 150 000,00	8 %	7 270 446 374,77	6 009 878 000,00	9 %	6 448 983 361,33
2 - 3 vuotta	7 284 744 859,63	9 %	7 700 579 732,67	6 830 150 000,00	8 %	7 338 594 512,78
3 - 4 vuotta	9 258 386 844,80	11 %	9 818 447 731,75	7 284 744 859,63	9 %	7 661 147 604,63
4 - 5 vuotta	13 583 142 988,86	16 %	14 281 064 755,07	9 263 650 366,28	10 %	9 819 034 763,91
Yli 5 vuotta	35487386697	43 %	40 059 980 071,10	35 682 386 449,41	39 %	38 632 138 627,28
Velat yhteensä	83 387 550 157,41	100 %	90 315 428 992,74	78 669 886 568,72	100 %	83 660 927 202,16

Velan duraatio (velan markkina-arvolla painotettu kassavirtojen keskimääräinen maksuhetki)

Vuosi	Duraatio
31.12.2007	2,44
31.12.2008	2,76
31.12.2009	2,56
31.12.2010	2,63
31.12.2011	2,86
31.12.2012	3,70

Käypä arvo on sarjaobligaatiolainojen osalta markkinahinta. Muiden lainojen osalta käypä arvo on laskettu markkinakoroista johdettuja korkoja käyttäen.

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 17: Oikeiden ja riittävien tietojen antamiseksi tarvittavat muut täydentävät tiedot**17.1 Nettolainanotto**

Vuoden 2012 talousarvio oli alijäämäinen ja nettolainanoton tarve oli lisätalousarvioiden jälkeen 9,2 mrd. euroa. Tuloarviosta voitiin kuitenkin sekä perustustalokiveliokunnan että talousarviotakiveliokunnan lausuntojen perusteella jättää maksuvalmiuden ylittävä osa varainhankintaa tekemättä, jolloin nettolainanoton määrä koko vuonna oli 4,8 mrd. euroa.

17.2 Riskienhallinnan periaatteet

Keskeisimmät Valtiokonttorin rahoitustoiminnan riskitekijät ovat rahoitusriski, markkinariskit, luottoriski ja operationaalinen riski. Valtiokonttorin varainhallintatoiminnan riskienhallinnan puitteet ja riskirajat ilmaistaan valtiovarainministeriöltä saadussa, valtiovarainministerin ja alivaltiosihteerin allekirjoittamassa ohjekirjeessä.

Rahoitusriski liittyy rahoituksen saatavuuteen ja sitä kautta jatkuvaan maksuvalmiuden turvaamiseen. Rahoitusriskin hallinta toteutetaan luotettavasti toimivan varainhankinnan, velan maturiteettien ja sijoittajapohjan hajauttamisen ja jatkuvan likviditeetinseurannan avulla.

Markkinariskeihin kuuluvaa valuuttakurssiriskiä hallitaan poistamalla kaiken uuden valuuttamääräisen varainhankinnan kurssiriskit valuutanvaihtosopimuksilla.

Valtio käyttää johdannaisinstrumentteja velkasalkun korkoriskiaseman muokkaamiseen. Velan korkoriskiä koskeva strateginen tavoite on vuoden 2005 alusta määritelty vertailusalkun avulla.

Velanhallintaan käytettävistä johdannaisopimuksista aiheutuvia luottoriskejä Valtiokonttori hallitsee hajauttamalla niitä hyvän luottokelpoisuusluokituksen omaaville vastapuolille sekä vaatimalla vastapuolilta lisäksi sopimusten arvoa turvaavan vakuuden.

Operationaalisia riskejä hallitaan mm. sisäisillä valtuuksilla sekä läpivirtausperiaatteella toimivalla velan- ja kassanhallinnan perusjärjestelmällä. Integroidun järjestelmän avulla manuaalinen tiedonsyöttö on minimoitu. Samalla järjestelmä mahdollistaa työketjujen tarkan valvonnan.

17.3 Luottokelpoisuusluokitus

Suomen valtiolla on korkein mahdollinen luottoluokitus kolmelta luokituslaitokselta sekä lyhyt- että pitkäaikaiselle velalle. Korkeat luokitukset heijastavat mm. pitkään jatkunutta kurinalaista finanssipolitiikkaa ja julkisen velan vähentämistä. Muita tekijöitä hyvien luokitusten taustalla ovat mm. Suomen jäsenyys Euroopan talous- ja rahaliitossa (EMU) ja Suomen talouden hyvä kilpailukyky.

Valtionvelan luokitukset

	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen
Moody's	P - 1	Aaa
Fitch Ratings	F1+	AAA
Standard & Poor's	A - 1+	AAA

17.4 Valtion velan kirjausperiaatteet

Korot

Lainojen nimelliskorko on tilinpäätöksessä jaksotettu ajan kulumisen perusteella sekä tuotto- ja kululaskelmassa että talousarvion toteumalaskelmassa.

Emissiot

Sarjaobligatioista saatu nimellisarvon ylittävä tai alittava määrä (emissiovoitto/-tappio) on jaksotettu lineaarisesti vaikutusajalleen korkokuluihin tai niiden oikaisuihin. Jaksotus tehtiin ensimmäisen kerran tilinpäätökseen 31.12.2003. Muista lainoista on niitä otettaessa saatu nimellisarvon ylittävä tai alittava määrä (emissiovoitto/-tappio) kirjattu tilikauden rahoituskuluihin tai niiden oikaisuihin. Taseen pitkäaikaiseen velkaan on kirjattu lainan nimellisarvo. Liikkeeseenlaskupäivään mennessä kertyneet korot on kirjattu korkokulujen oikaisuna. Valtion velkasitoumuksista on velkaa otettaessa taseeseen kirjattu sopimuksesta saatu määrä. Velkasitoumuksista saadun määrän ja nimellisarvon erotus on kirjattu korkokuluihin.

Lainojen takaisinosto

Valtiokonttori voi ostaa ennenaikaisesti takaisin liikkeelle laskemiaan lainoja mm. valtionvelan vähentämiseksi sekä velkakannan rakenteen muuttamiseksi. Takaisinostossa maksettu nimellisarvon ylittävä tai alittava määrä (pääomatappio/-voitto) kirjataan tilikauden rahoituskuluna tai niiden oikaisuna. Vuonna 2012 valtionvelan lainoja ei ostettu takaisin ennenaikaisesti.

Johdannaisinstrumentit

Valtiokonttori käyttää johdannaisia ainoastaan suojaamistarkoituksessa. Johdannaisista, lähinnä koron- ja valuutanvaihtosopimuksista, aiheutuvat kulut ja tuotot sisältyvät velkojen korkokuluina tai näiden oikaisuna rahoituskuluihin.

Valtiokonttorin vakuudet 31.12.2012

1.1 Reaalivakuudet liittyvät valtion velan korko- ja valuutariskin hallinnassa käytettyihin johdannaisopimuksiin. Johdannaisopimusten arvon ollessa Suomen valtiolle myönteinen, on johdannaisvastapuoli toimittanut Suomen valtion saamisen vakuudeksi arvopapereita. 31.12.2012 valtion hallussa olleet reaalivakuudet koostuivat Alankomaiden valtion 15.7.2021 eraantuvasta joukkovelkakirjalainasta. Reaalivakuuksien markkina-arvo 31.12.2012 on 20 332 600,85 euroa.

6 Allekirjoitus

Tilinpäätös on hyväksytty Helsingissä 15. maaliskuuta 2013.

Pääjohtaja

Timo Laitinen

Finanssijohtajan sijaisena
Apulaisjohtaja

Tarja Laine

7 Tilintarkastajan merkintä

Valtiontalouden tarkastusvirasto on tarkastanut tämän tilinpäätöksen ja tarkastuksesta on annettu tilintarkastuskertomus.

Helsingissä / 2013

TOIMINTOKOHTAISTEN TYÖAIKOJEN JA KUSTANNUSTEN LASKENTAPERUSTEET

TOIMINTOKOHTAISET TYÖAJAT

Toimintokohtaisissa työajoissa on mukana toimialan ydintoiminnon välitön työaika ja osuus toimialan ohjaus- ja tukitoimintojen välillisestä työajasta. Välillinen työaika kohdistetaan ydintoiminnoille välittömien työaikojen suhteessa. Osuutta Valtiokonttorin Yhteisten toimintojen työajasta ei vyörytetä muiden toimialojen toiminnoille. Ydintoimintojen työajat eivät sisällä palkalliseen poissaolon ja koulutuksessa olon työaikaa.

TOIMINTOKOHTAISET KUSTANNUKSET

Valtiokonttorin perustoimintamenomomentin (28.20.01) toimintokohtaisissa kustannuksissa on mukana ydintoiminnon välittömät kustannukset, sen osuus Valtiokonttorin Yhteisten toimintojen kustannuksista, sekä osuus toimialan ohjaus- ja tukitoimintojen sekä palkallisen poissaolon kustannuksista. Lisäksi mukana ovat sekä toimialan omat että Yhteisten toimintojen poistot ja korot. Kaikki edellä mainitut on vyörytetty välittömien kokonaismenojen (sis. palkat ja muut kulutusmenot) suhteessa ydintoiminnoille. Poikkeuksen tästä tekee Kevalle vuonna 2012 maksettu Valtiokonttorista Kevaan siirtyneen valtion eläkevaakuuttamisen ja sitä sivuavissa tehtävissä työskennelleen henkilöstön lomapalkkavelka 170 000 euroa sekä eläkevakuuttamiseen ja sitä sivuaviin tehtäviin liittyvien tietojärjestelmien vuonna 2012 tehtyjen jäännösarvojen poistot 800 000 euroa, jotka on kohdistettu suoraan kyseisen toiminnan toiminnolle. Lisäksi TIA-hankkeen poistot ja korot on kohdistettu suoraan seuraaville toiminnoille niiden välittömien menojen suhteessa: käräjäoikeuslain mukaiset korvaukset lautamiehille, maahanmuuttajien kotouttaminen ja turvapaikanhakijat, vahingonkorvaukset ja työvoimapalvelulain mukaiset korvaukset. Tähän kohdistukseen on päädytty, jotta menot kohdistuisivat mahdollisimman oikein aiheuttamisperiaatteen mukaisesti.

Yhteisistä toiminnoista vyörytetään toimialoille ydin-, ohjaus- ja tukitoimintojen sekä palkallisen poissaolon kustannukset (pl. toimialan ydintoiminnoille suoraan kohdistetut menot) sekä Yhteisten toimintojen poistot ja korot. Ennen vyörytystä edellä mainituista vähennetään Valtion IT-palvelukeskuksen jo maksamat kustannukset sekä Valtion eläkerahaston ja Palkeet-viraston, joille Tietohallintoyksikkö tuottaa palveluita, osuus sekä Yhteisten toimintojen muu maksullinen toiminta. Vyörytys tapahtuu kaikille ydintoiminnoille niiden toimintokohtaisten kokonaismenojen suhteessa. Kiekun maksulliselle tuotantotoiminnolle kohdistetaan osuus Yhteisistä toiminnoista henkilötyövuosiajalla.

Valtion IT-palvelukeskuksen toimintokohtaisissa kustannuksissa on mukana ydintoiminnon välittömät kustannukset (ml. erillisrahoitus), sen osuus Valtion IT-palvelukeskuksen ohjaus- ja tukitoimintojen kustannuksista sekä palkallisen poissaolon kustannuksista. Lisäksi mukana ovat ydintoimintojen poistot ja korot. Edellä mainitut on kohdistettu välittömien kokonaismenojen (sis. palkat ja muut kulutusmenot) suhteessa ydintoiminnoille. Poikkeuksena ovat palkallisten poissaolojen kohdistaminen ydintoiminnoille työaikajakauman mukaisella henkilötyövuosisuhteella sekä poistojen ja korkojen kohdistaminen ydintoiminnoille käyttöomaisuuskohteittain.

KUSTANNUSVASTAAVUUS

Valtiokonttorin perustoimintamenomomentin (28.20.01) maksullisille suoritteille, joille laaditaan kustannusvastaavuuslaskelma, on vyörytetty osuus toimialan ohjaus- ja tukitoiminnoista, palkallisesta poissaolosta ja poistoista ja koroista sekä Yhteisten toimintojen kustannuksista (ml. poistot ja korot) edellä mainituin periaattein. Suoritteille vyöryvä osuus on määritelty suoritteiden välittömien kokonaismenojen ja ydintoimintojen välittömien kokonaismenojen suhteen mukaisesti. Poikkeuksen tästä tekee Kevalle

vuonna 2012 maksettu Valtiokonttorista Kevaan siirtyneen valtion eläkevakuuttamisen ja sitä sivuavissa tehtävissä työskennelleen henkilöstön lomapalkkavelka 170 000 euroa sekä eläkevakuuttamiseen ja sitä sivuaviin tehtäviin liittyvien tietojärjestelmien vuonna 2012 tehtyjen jäännösarvojen poistot 800 000 euroa, jotka on kohdistettu suoraan Maksullisen eläkkeiden hoitokulun suoritteelle. Lisäksi TIA-hankkeen poistot ja korot on kohdistettu suoraan seuraaville suoritteille, niiden välittömien menojen suhteessa: tapaturmat maksuton, sotilastapaturmat, muut korvaukset, maahanmuuttajat ja turvapaikanhakijat, kärejaoikeuslain mukaiset korvaukset lautamiehille, työvoimapalvelulain mukaiset korvaukset ja tapaturmat. Tähän kohdistukseen on päädytty, jotta menot kohdistuisivat mahdollisimman oikein aiheuttamisperiaatteen mukaisesti. Kiekun maksulliselle tuotantotoiminnolle kohdistetaan osuus Yhteisistä toiminnoista henkilötyövuosiajalla.

Valtion IT-palvelukeskuksen kustannusvastaavuus on laskettu samoin periaattein kuin toimintokohtaiset kustannukset.

PÄÄOMAKUSTANNUKSIIN SISÄLTYVÄ KORKO

Käyttöomaisuusjärjestelmän pääomakustannuksiin sisältyvä korko on laskettu Valtiokonttorin määräyksen (57/03/2012) mukaisesti. Korot on laskettu keskimääräisenä jäännösarvon korkoina ja korunlaskenta on tehty käyttöomaisuustapahtuma-tasolla.

$$KOM : n_korko = \frac{(vuoden_alun_JA + kk : n_lopun_JA)}{2} * kk * \frac{korko - \%}{12} - vuoden_kum.korot$$

kaavan kentät ovat:

- vuoden_alun_JA = vuoden alun jäännösarvo
- kk:n_lopun_JA = kuukauden lopun jäännösarvo
- kk = laskentakausi (kuukausi)
- vuoden_kumkorot = kohteelle vuoden alusta lähtien jo kirjatut korot

VALTIOKONTTORIN MAKSULLISEN TOIMINNAN SUORITTEIDEN MAKSULLISUUDEN SÄÄDÖS- JA PÄÄTÖSPERUSTEET:

Liiketaloudellisten suoritteiden maksullisuus perustuu Valtiovarainministeriön päätökseen Valtio-
konttorin maksullisista suoritteista (1195 /2011).

Muiden säädösten nojalla maksullisten suoritteiden maksullisuus perustuu seuraaviin säädöksiin:

Suorite	Säädös; maksava taho
Tapaturmavakuutuslain mukaisten korvausten ja ryhmähenkivakuutusta vastaavan edun (ves) suorittaminen valtionhallinnossa	Laki Valtiokonttorista (305/1991), 2a § 1 mom (714/2012): Valtiokonttorin tuottamat vahingonkorvaussuoritteet tapaturma- ja liikennevahinkoasioissa sekä ryhmähenki-vakuutusta koskevissa asioissa ovat maksullisia; Valtion virastot ja liikelaitokset
Tapaturmakorvaukset julkisesta työvoima- ja yritys-palvelusta annetun lain (916/2012) nojalla	Yllä olevan lainkohdan nojalla oheiset palvelut tapaturmakorvausasioissa maksullisia; Työ- ja elinkeinoministeriö
Julkisesta työvoimapalvelusta annetun lain (1295/2002) 6 luvun 14§:n muk. toimenpiteissä ja työmarkkinatuesta annetun lain (1542/93) mukaisessa sekä työllisyyslain (1432/01) mukaisessa työharjoittelussa työllistämistuen saajille mainittujen lakien voimassa ollessa sattuneiden tapaturmien korvausten hoitaminen.	Työ- ja elinkeinoministeriö (oheisten, vanhojen, lakien mukaisten tapausten edelleen maksu)
Tapaturmakorvaukset, maahanmuuttajat ja turvapaikanhakijat.	Laki kotoutumisen edistämisestä (1386/2010), 84 § Laki kansainvälistä suojelua hakevan vastaanotosta (746/2011), 30 §; Työ- ja elinkeinoministeriö
Tapaturmakorvaukset VaEL-kuntoutuksessa	Valtion eläkelaki (1295/2006) 26 §; Keva
Tapaturmakorvaukset lautamiehille	Käräjäoikeuslaki (629/2005): Oikeusministeriö
Sotilaallisen kriisinhallintahenkilöstön ryhmätapaturmavakuutusta vastaava etu.	Sotilaallisesta kriisinhallinnasta annetun lain nojalla (211/2006) Valtiokonttorin ja puolustusvoimien välinen ryhmätapaturma-vakuutussopimus, kriisinhallintatehtävissä palveleville; maksullisuus em valtiokonttorista ann.lain 2a§; Puolustusvoimat
Liikennevakuutuslain mukainen korvaustoiminta valtion moottoriajoneuvojen aiheuttamista vahingois-	Laki Valtiokonttorista 2a § (15/1993): Valtion virastot ja liikelaitokset

ta

Petoeläinten henkilöille aiheuttamien vahinkojen korvaaminen

Riistavahinkolaki (105/2009)
Maa- ja metsätalousministeriö

Eläkkeiden hoitokulu

Valtion eläkelaki (1295/2006), 135 §

MMM-lainojen hoito

Valtioneuvoston asetus eräiden lainojen ja saamisten hoidon maksullisuudesta (säännösnumero 678/2007).

Vuodesta 2007 alkaen Valtiokonttorilla ei ole enää julkisoikeudellisia suoritteita, vaan ne on käsitelty muina sopimusperusteisina tuottoina.