

14.3.2014

Valtiokonttori

Tilinpäätös 2013



Sisällysluettelo

1	Toimintakertomus	4
1.1	Johdon katsaus.....	4
1.2	Vaikuttavuus	7
1.2.1	Toiminnan vaikuttavuutta edistävät tulostavoitteet	7
1.3	Toiminnan tehokkuus.....	8
1.3.1	Toiminnan tuottavuus.....	8
1.3.2	Taloudellisuutta edistävät tulostavoitteet.....	19
1.3.3	Toiminnan tuottavuus ja taloudellisuus lukuina	20
1.3.4	Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus	30
1.3.5	Yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuus	38
1.4	Tuotokset ja laadunhallinta	46
1.4.1	Suoritteiden määrät ja aikaansaadut julkishyödykkeet	46
1.4.2	Palvelukyky sekä suoritteiden ja julkishyödykkeiden laatu	47
1.5	Henkisten voimavarojen hallinta ja kehittäminen.....	49
1.5.1	Henkisten voimavarojen hallintaa ja kehittämistä edistävät tulostavoitteet	50
1.5.2	Henkilöstön määrä ja rakenne	51
1.5.3	Työtyytyväisyys ja työhyvinvointi.....	53
1.6	Tilinpäätösanalyysi	56
1.6.1	Rahoituksen rakenne	56
1.6.2	Talousarvion toteutuminen.....	60
1.6.3	Tuotto- ja kululaskelma.....	72
1.6.4	Tase	74
1.7	Sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausuma.....	76
1.8	Arviointien tulokset.....	77
1.9	Yhteenveto havaituista väärinkäytöksistä.....	77
2	TALOUSARVION TOTEUMALASKELMAT	78
3	TUOTTO- JA KULULASKELMA.....	85
4	TASE	86
5	LIITETIEDOT	88
6	Allekirjoitus	107
7	Tilintarkastajan merkintä	107

LIITTEET

LIITE 1: Toimintokohtaisten työaikojen ja kustannusten laskentaperusteet

LIITE 2: Valtiokonttorin maksullisen toiminnan suoritteiden maksullisuuden säädös ja päätöspäätökset

1 Toimintakertomus

1.1 Johdon katsaus

Valtiokonttorin toiminnassa päättynyt vuosi oli monella tavalla mieleen jäävä ja poikkeuksellinen. Valtiokonttorin tehtäväkenttä valtionhallinnon talous- ja henkilöstöhallinnon palveluiden kehittäjänä on täsmentynyt ja tunnettuus on lisääntynyt. Toisaalta Valtiokonttorin rooli kansalaisten palvelijana sai uutta sisältöä vuoden aikana perustetun kansalaisneuvonnan ja sen tueksi siirretyn Suomi.fi -portaalin myötä. Vuoden aikana myös valmistauduttiin luopumaan osasta tehtäviä, kun Valtion IT-palvelukeskuksen ja omien toimialariippumattomien ICT-tehtävien kokoamista perustettavaan Valtori-virastoon valmisteltiin kesästä alkaen.

Vastatakseen entistä paremmin tulevaisuuden haasteisiin Valtiokonttori uudisti organisaationsa kertomusvuoden alusta lukien vastaamaan edellisenä vuonna vahvistettuja palveluprosesseja. Samassa yhteydessä toteutettiin tehtävien ja niitä hoitavien henkilöiden siirtoja toimialojen kesken. Uudistuksen jälkeen kullakin toimialalla on vastuullaan selkeä ja asiakkaille ymmärrettävä kokonaisuus palveluita. Tehokkuuden paranemista haettiin myös organisoimalla uudelleen aiempaa kevyemmin sisäisen hallinnon tehtävät.

Kertomusvuoden aikana Valtiokonttorin johto joutui toteamaan valtioneuvoston kehyspäätöksen tultua tietoon, että tulevien vuosien resurssiniukkuudesta ei tulla selviämään ilman tuotannollis-taloudellisia sopeuttamistoimia. Tällaiset toimet eivät ole olleet kovin yleisiä valtionhallinnossa, ja Valtiokonttorissa niihin jouduttiin historiamme ensimmäistä kertaa. Sopeutusta koskevat neuvottelut käytiin kesän kuluessa, ja päätökset toimenpiteistä tehtiin syyskuun loppuun mennessä. Valtiokonttorin henkilöstö menetti luottamustaan Valtiokonttoriin hyvänä ja luotettavana työnantajana, mikä näkyy monin tavoin henkilöstöä koskevissa tunnusluvuissa. Sisäiseen työskentelyilmapiiriin, motivoituneisuuteen ja työn sisällön mielekkyyteen vaikeilla ajoilla oli kuitenkin ennakoitua vähemmän vaikutusta.

Kansalaispalvelut- toimialalla asiakaspalvelun taso on pysynyt hyvällä tasolla huolimatta siitä, että resurssien määrästä jouduttiin tinkimään. Prosessien kehittämistä tehtiin määrätietoisesti palveluiden tuottavuuden parantamiseksi. Korvausjärjestelmien kehittämisessä painopiste oli jatkuvan tuotantokäytön varmistaminen ja palveluiden sähköistämiseen valmistautuminen.

Kansalaisneuvonnan perustaminen Kouvolaan vaati merkittävää kehityspanostusta koko kertomusvuoden palvelukonseptin ja sitä tukevan tietojärjestelmän rakentamisen, toimitilojen hankinnan sekä palveluhenkilöstön kouluttamisen muodossa.

Kieku-toimialalla on jatkettu talous- ja henkilöstöhallinnon yhteisen toimintamallin ja sitä tukevan Kieku-tietojärjestelmän käyttöönottoja. Vuoden päättyessä Kieku-järjestelmä on käytössä 15 kirjapitoyksikössä ja sitä käyttää noin 13 000 virkamiestä. Käyttöönnotot ovat sujuneet erä erältä sujuvammin. Vuoden 2013 aikana tehtiin myös muutoksia käyttöönottojen tulevaan ajoitukseen mm. keskushallinnon uudistamiseen tähtäävästä KEHU-hankkeesta johtuen.

Kieku- tietojärjestelmään liittyvää palvelu- ja tukimallia on kehitetty yhdessä Palkeet-palvelukeskuksen kanssa. Vuoden aikana saatiin kehitettyä merkittävästi ohjaus- ja ongelmanratkaisumalleja sekä versioiden julkaisua, ja niiden mukanaan tuomien muutosten viestintää.

Kustannuslaskennan kehittäminen Kiekun yhteyteen on nostanut esiin eräitä pulmakohtia yhtenäiseen laskentamalliin liittyen. Kustannuslaskennan tavoitemallia on tarkoitus arvioida

ja pilotoida ensin Exceliin pohjautuvalla ratkaisulla ja sen perusteella tehdä päätökset jatkokehittämisestä ja käyttöönotosta.

Rahoitus –toimialan kansainvälisessä toimintaympäristössä rahoitusmarkkinoiden olosuhteet pysyivät vuonna 2013 suhteellisen vakaina, vaikka Yhdysvaltain budjettikriisi ja arviot poikkeuksellisen elvyttävän rahapolitiikan asteittaisesta purkamisesta lisäsivät ajoittain epävarmuutta markkinoilla. Taantuvan talouskehityksen olosuhteissa Suomen valtion maksuvalmiudesta pystyttiin huolehtimaan ilman häiriöitä läpi vuoden. Suomen valtio otti vuonna 2013 uutta lainaa 6.4 miljardia euroa. Täydennettynä erääntyvien ja uudelleen rahoitettavien lainojen osuudella velanoton kokonaissumma oli reilut 17 miljardia euroa, mikä sisältää sekä pitkän että lyhyen yli vuodenvaihteen ulottuvan varainhankinnan osuudet.

Valtion antolainaustoiminnassa taantuva kansantalouden kasvu on sitonut toimialan työpanosta luottokannan tervehdyttämis- ja tukitoimiin. Heikko suhdannetilanne on lisännyt erityisesti TEKES -luottoihin liittyviä konkurssitilanteita. Antolainaustoiminnassa tulevaisuuden painopiste on muutenkin siirtymässä valtion antolainojen kokonaisvaltaiseen luottoriskien hallintaan ja valtiovelkojen roolissa toimimiseen.

Talous ja henkilöstö –toimialalla toimittiin kertomusvuonna aktiivisesti sekä valtion talousjohtamisen että valtion henkilöstöjohtamisen prosessien ja palveluiden kehittämisessä. Vaikuttavuudeltaan merkittävä asia oli valtion uuden maksamisratkaisun syksyllä 2013 tapahtuneen käyttöönoton ohjaus ja toteutus. Maksuliikkeen osalta keskeistä oli vakiinnuttaa valtion maksuliikkeen ja laskujenvälityksen hyvä hoito. Perustehtävänä on huolehtia siitä, että valtion taloutta ja henkilöstöä koskeva konsernitasoinen tietotuotanto on luotettavaa ja ajantasaista. Keskuskirjanpito tuotti jälleen valtion tilinpäätöksessä tarvittavat tiedot ja Tahti / Netra-järjestelmillä tuettiin valtiokonsernin, hallinnonalojen ja virastojen johtamista.

Valtion henkilöstöpalvelut laajensi toimintaansa uuteen alueelliseen henkilöstökoordinaattoriverkostoon ja tuki kaikkein laajimpia virastojen muutoshankkeita. Painopistettä siirrettiin enemmän alueelliseen suuntaan, koska vaikuttavuus alueellisessa työssä on suurempi. Henkilöstöasioita kehitettiin myös osana Vaikuttavuus- ja tuloksellisuusohjelmaa toimineessa Inhimillinen pääoma-ryhmässä.

Kaiku-kilpailuun osallistui 10 organisaatiota, joista kilpailuraati seuloi voittajaksi ulkoasiainministeriön. Kunniainninnat saivat Liikkuva poliisi ja Länsi-Uudenmaan maistraatti.

Valtion IT-palvelukeskuksen tärkeimmät tavoitteet olivat häiriötön palvelutuotanto, onnistuneet käyttöönotot ja onnistunut siirtyminen perustettavaan Valtori-virastoon. Häiriötön palvelutuotanto toteutui tavoitteiden mukaisesti. Käyttöönotot edistyvät hyvin useissa palveluissa, vaikka asetetut käyttöönototavoitteet eivät aivan toteutuneet. Valmius siirtyä Valtoriin oli saavutettu vuoden vaihteeseen, mutta siirtymisajankohta siirtyi maaliskuulle 2014 hankkeen keskeneräisyyden vuoksi.

Sähköisessä asiointinnassa Asiointitilin käyttö tuplaantui. Käyttö laajeni erityisesti Ylioppilaiden terveydenhoitosäätiön ja kuntien kiinnostuksesta palvelun käyttöön. Kansalaisen tunnistus- ja maksamispalvelu Vetuma saatiin Kelalle käyttöön aikataulun mukaan loppusyksystä 2013. Kelan vaiheittainen käytön lisääminen tulee moninkertaistamaan palvelun käyttö määrän.

Toiminnan kehittäminen ja tukitoiminnot -prosesseissa ison painoarvon sai valmistautuminen Valtion toimialariippumattomien IT-palveluiden käyttöönottoon ja tehtävien sekä henkilöstön siirtoon perustettavaan Valtori-virastoon. Siirtoprojektin aikana osallistuttiin kehitystyöhön, jolla siirron toteuttamisen menettelytapoja ja sopimusmalleja luotiin myös myöhempiä siirtoja silmälläpitäen. Tiedon ja asianhallinnan esiselvitys toteutettiin vuoden

aikana. Sen tavoitteena on luoda Valtiokonttorille yhteistä tiedonhallinnan mallia ja yhteisiä prosesseja sähköisen asioinnin laajentamista varten.

Asiakastytyväisyytstukimusta uudistettiin vastaamaan uusia prosesseja ja organisaatiota. Kysymysten asettelutapaa muutettiin myös, joten kaikkiin aiemmin esitettyihin tietoihin ei saada kertomusvuodelta vertailutietoja. Tulossopimuksessa alennettiin asiakastytyväisyyden yleisarvosanan tavoitetasoa 8:sta 7,5:een resurssien niukkuudesta johtuen. Kertomusvuonna toteutetuissa mittauksissa tavoitetaso ylitettiin. Edelleen virastoasiakkaiden tyytyväisyys on selvästi vähäisempää kuin valtionhallinnon ulkopuolisten asiakkaiden.

Henkilöstön rakenteessa ei tapahtunut merkittäviä muutoksia kertomusvuoden aikana. Edellisessä vuodenvaihteessa Valtiokonttorista siirtyivät Kevaan eläkevakuuttamistehtävät ja 17 niitä hoitanutta henkilöä. Vuoden 2013 päättyessä henkilöstön määrä oli 27 henkilöä pienempi kuin vuotta aiemmin, joten muuta vähennystä oli 10 henkilön verran. Uusrekrytointeja ei käytännössä vuoden aikana voitu juurikaan tehdä kesän alusta käynnissä olleiden YT-neuvottelujen vuoksi. Etupäässä YT-neuvotteluista johtuen henkilöstötytyväisyys aleni lähes kauttaaltaan. Sairauspäivien määrä kääntyi uudelleen nousuun, mutta jäi kuitenkin vuoden 2011 keskiarvon alapuolelle.

Tulossopimuksen tavoitteet toteutuivat hyvin. Tulossopimuksen tavoitteista ei ylitetty yhtään, mutta saavutettiin 55,1 %. Osittain saavutettujen määrä on 31,9 % ja toteutumatta jäi 10,1 % tavoitteista. toteutumatta jääneistä tavoitteista useimmat liittyivät henkilöstön tyytyväisyyteen ja muuhun työhyvinvointiin. Kahdesta tavoitteesta (2,9 %) luovuttiin vuoden aikana. Tulos on hieman heikompi kuin edellisvuonna saavutettu.

Kertomusvuoden strategiset ja operatiiviset tavoitteet on onnistuttu saavuttamaan hyvin ottaen huomioon, että henkisiä voimavaroja sitoutui usean kuukauden ajan käynnissä olleeseen sopeutusprosessiin ja että sopeutusprosessilla oli päätyttyäänkin merkittävä vaikutus Valtiokonttorin työskentelyilmapiiriin. Luottamuksellisen ilmapiirin palauttaminen onkin lähitulevaisuuden tärkeimpiä työyhteisöä koskevia tavoitteita. Koko kertomusvuotta leimasivat myös toimintamenoihin kohdistuvat säästötoimet.

Toteutetuista säästötoimista ja käytettävissä olevan työpanoksen vähenemisestä johtuen määrärahatilanteemme koheni vuoden loppuun tultaessa. Siirtyvän määrärahan määrään vaikutti myös toimintamomentille neljännessä lisätalousarviossa lisätty 1,1 miljoonan euron tuottavuusraha, joka on tarkoitettu sähköisen asioinnin kehittämiseen. Siirtyvästä määrärahasta johtuen Valtiokonttorin vuoden 2014 talous on turvattu ja näkymät myös vuodelle 2015 ovat aiempaa valoisammat.

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 2013 asetetut tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

Tuetaan Valtion työelämäneuvottelukunnan toimintaa ja sen linjauksia työhyvinvoinnin, työsuojelun ja työterveyshuollon vaikuttavuuden lisäämiseksi. Otetaan käyttöön uusi menettely, jolla virastoille myönnettävän Kaiku-hankerahan rahoitus kerätään työturvallisuusmaksuna.

Valtiokonttorista on edustajia Valtion työelämäneuvottelukunnassa. Valtiokonttorin käynnistämä työterveyshuollon ohjausta kehittänyt Valto-hanke on tukenut neuvottelukunnan toimintaa ja linjauksia.	4
Uusi työturvallisuusmaksu –menettely otettiin käyttöön vuoden 2013 alusta. Kaiku-hankerahaa on myönnetty virastojen työhyvinvointia, työsuojelua ja työterveyshuollon ohjaamista edistäviin hankkeisiin noin 700 000 euroa. Osana tehtäväalueen toimintaa toteutettiin virastojen ja työterveyshuollon yhteistyön parantamiseen tähtäävä pilottiprojekti Jyväskylän seudulla.	

Tuetaan Vaikuttavuus- ja tuloksellisuusohjelman toteutusta hyödyntämällä ja kehittämällä johtamisen ja esimiestyön tuen työvälineitä. Sovitaan VM:n kanssa käytettävistä välineistä ja tuetaan niiden käyttöä virastojen tarpeiden mukaisesti.

Valtiokonttori on tukenut Vaikuttavuus- ja tuloksellisuusohjelman työtä erityisesti Inhimillinen pääoma -ryhmän alueella. Syksyllä 2013 toteutettiin kolme eri kohde-ryhmille suunniteltua johtamisen teemapäivää työpajoineen. Käytettävissä olevien työvälineiden (esim. Muutospaja, Työn imu, Kehitysvuoropuhelu) kuvaukset on laadittu yhdessä TTL:n kanssa. IPO-osa-alueiden mittareiden käyttöä hallinnonaloilla on tuettu ja saatu osa-alueiden mittareita mukaan tulohajaukseen jo useilla hallinnonaloilla.	4
--	---

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

Valtiokonttorin asiantuntijat ovat osallistuneet hankkeisiin, antaneet tukea työvälineiden käytössä ja järjestäneet koordinaattoriverkoston tapaamisia. Vuoden aikana on myös perustettu Länsi-Suomeen uusi alueellinen koordinaattoriverkosto.	4
---	---

Vaikuttavuus			Toteuma	Toteuma	Tavoite	Toteuma	Ennakolliset tavoitteet			Arvosana
Tavoite	Seurantakohde	Mittari	2011	2012	2013	2013	2014	2015	2016	2013
1	Velanhallinnan tulos		>0	>0	>0	>0	>0	>0	>0	4
3	Eläköitymisiin odote*	v kk	62 v 1 kk	62 v 1 kk	62v4kk	63v (?)	62v6kk	62v7kk	62v7kk	
3	Työkykyodote*	%	79	81**	78	85	78	78	78	

* Tavoite on edellisen vuoden odote, esim. vuoden 2013 tavoite on vuoden 2012 odotteen arvo.

** Toteuma korjattu (tulostavoiteasiakirjan taulukoissa oli 79 vuonna 2012)

Sekä eläkkeellesiirtymisikä että työkykyodote kasvoivat merkittävästi edellisvuoteen verrattuna. Molempien odotteiden arvot on saatu Kevasta. Kevasta saadun tiedon mukaan Kevan eläkehakemusjärjestelmän uudistuksesta aiheutunut eläkepäästötuotannon hidastuminen kyseisenä vuonna on aiheuttanut päätösten normaalia pidempää odottelua ja siten siirtäneet eläkkeellesiirtymistä ja siten näennäisesti parantanut myös työkykyodotetta. Koska eläkekäsittelyruuhkaa saatiin purettua vuonna 2013, on merkittävä riski, että vastaavasti seuraavan vuoden työkykyodote ja eläkkeellesiirtymisiin odote tulevat laskemaan.

Näiden tulostavoitteiden kohdalla on huomionarvoista todeta, että Valtiokonttorin toiminnan vaikutus sekä eläköitymisiin odotteen että työkykyodotteen kehitykseen on vähentynyt merkittävästi, kun toiminta on siirtynyt Kevaan, missä pyritään harmonisoimaan VaElin ja KuElin laskentametodeja ja käsitteistöjä ja odotteeseen vaikuttavat eläkejärjestelmän muut rakenteelliset tekijät. Valtiokonttorin ja valtiovarainministeriön väliseen tulossopimukseen ei enää vuonna 2014 sisälly näitä tavoitteita juuri Valtiokonttorin vaikutusmahdollisuuksien vähäisyyden vuoksi.

1.3 Toiminnan tehokkuus

1.3.1 Toiminnan tuottavuus

1.3.1.1 Tuottavuutta edistävät tulostavoitteet

Valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin välisessä tulossopimuksessa vuodelle 2013 asetetut tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

Toteutetaan luottojen hallinnoinnin digitalisointi vuosina 2012–2014.

Vuoden 2013 aikana hankkeessa toteutettiin manuaalista työtä vähentävän ja riskienhallintaa parantavan luottojenhallinnoinnin asiakashallintajärjestelmä sekä sen integrointi antolainauksen muihin tietojärjestelmiin ja ulkoisiin rekistereihin. Asiakashallintajärjestelmän käyttöönotto myöhästyi alkuperäisestä aikataulusta teknisten ongelmien johdosta. Uusi asiakashallintajärjestelmä on tarkoitus ottaa käyttöön kevään 2014 aikana. Hankkeen viimeisenä projektina toteutetaan vuoden 2014 aikana yritys- ja yhteisöasiakkaille suunnattu asiakasliittymä valtiovarainministeriön projektia varten myöntämällä tuottavuusrahalla.

3

Huolehditaan valtion taloushallinnon ohjaustehtävistä.

- Osallistutaan Valtiovarainministeriön johdolla tehtävään taloushallinnon strategiatyöhön

- Huolehditaan htv- ja tuottavuusselvityksessä havaittujen Valtiokonttorille kuuluvien kehittämiskohteiden edistämisestä ja toteutuksesta mm. aktivoimalla hallinnonaloja hyödyntämään parhaita käytäntöjä.
- Ohjeistetaan virastojen toimintaa poikkeusolojen varalta.
- Osallistutaan tulosohtauksen kehittämishankkeen linjausten toimeenpanoon, tietopohjan kehittämiseen ja muihin sovitaviin tulosohtauksen kehittämistehtäviin.

Valtion taloushallinnon ohjaustehtävistä huolehtiminen on toteutunut tulossopimuksen mukaisesti. Valtiokonttorin edustajat ovat osallistuneet aktiivisesti eri tavoin taloushallinnon strategiatyöhön. Htv- ja tuottavuuskyselyn tuloksia on käsitelty kolmen ministeriön (MMM, STM, TEM) kanssa. Htv-kyselyn tuloksia yleisesti ja Taha 2020 -hanketta on esitelty eri tilaisuuksissa. Valtiokonttori toteutti talous- ja henkilöstöhallinnon prosessien kehittämisen pilottihankkeen valtiovarainministeriön hallinnonalan Kiekun käyttöönotaneiden virastojen kanssa. Pilottihankkeen kokemuksia on tarkoitus hyödyntää myöhemmin muilla hallinnonaloilla. Valtiokonttorissa on, yhteistyössä Palkeiden kanssa, laadittu ensimmäinen versio talous- ja henkilöstöhallinnon ”prosessinomistajan kehittämissalkusta”. Tavoitteena on tuottaa prosessinomistajan ja kumppaninyhteistyön työvälineeksi käytännönläheinen työväline, johon on koottu eri yhteyksissä ja projekteissa syntyneet kehittämis ehdotukset. Sen avulla on mahdollisuus myös priorisoida eri prosessien valtiotasoista kehittämistyötä. Valtiokonttori on laatinut kirjanpitoyksiköille ja talousarvion ulkopuolisille valtion rahastoille ohjeen Hankinnasta maksuun –prosessialueen ja palkanlaskennan prosessin jatkuvuuden turvaamisesta, jossa on kuvattu kirjanpitoyksiköiden, Palkeiden ja Valtiokonttorin yhteiset menettelyt em. prosessien jatkuvuuden turvaamisessa normaaliolojen häiriötilanteissa. Ohjeesta on pyydetty kirjanpitoyksiköiltä ja rahastoilta palautetta, jota hyödyntäen on tarkoitus arvioida ohjeen päivitys- ja täydennystarve sekä mahdollisuudet laajentaa jatkuvuusohjeistusta koskemaan muita talous- ja henkilöstöhallinnon prosesseja. Tulosohtauksen kehittämishankkeen Valtiokonttoria koskevista jatkotehtävistä on edistetty erityisesti tulostietojärjestelmään laadittavaa yhteistä tulossopimus pohjaa sekä nelivuotiseen suunnittelukauteen siirtymistä tukevia toimia. Tulostietojärjestelmään laadittava yhteinen nelivuotinen tulossopimus pohja on tuotantokäytössä pilottivirastoilla. Tämän ohella on osallistuttu tiiviisti Tulosohtauksen työvaliokunnan sekä valtiovarainministeriön tulosohtauksen sihteeristön työskentelyyn.	4
---	---

Tuetaan virastoja ja laitoksia toimintatapojen ja menetelmien yhtenäistämässä ja toiminnan kehittämisessä.

- Tuetaan yhteisen seurantakohdemallin käyttöönottoa ja soveltamista.

- Kehitetään ja yhtenäistetään hankinnasta maksuun (menojen käsittelyn) prosessia ja työvälineitä.
- Saatetaan loppuun Rondo -versionvaihto vuoden 2013 loppuun mennessä.

Virastojen ja laitosten tukeminen toimintatapojen ja menetelmien yhtenäistämisen ja toiminnan kehittämisen tavoitteet ovat toteutuneet tulossopimuksen mukaisesti. Seurantakohdemallin käyttöönottotukea on annettu 27 kirjanpitoyksikölle yhteensä 80 tapaamisessa. Seurantakohdemallin käyttöönoton tuessa on keskitytty kokonaisuuden hahmottamiseen, työajan ja kustannusten kohdistamiseen, liittymäpintoihin eri järjestelmien ja Kiekun eri osioiden välillä, organisaatorakenteisiin, toimintojen tarkkuustasoihin, hierarkioiden mahdollisuuksiin ja tilikombinaatioiden käyttöön raportoinnissa. Tukea on annettu ennen Kiekun käyttöönottoprojektin alkamista sekä osana Kiekun valmistelu- ja määrittelyvaihetta. Lisäksi on osallistuttu 10 kirjanpitoyksikön lopullisten seurantakohteiden toimivuuden tarkistamiseen näiden ottaessa Kieketietojärjestelmän käyttöön. Lisäksi on toimitettu luennoitsijana kahdessa HAUS:n järjestämässä seurantakohteiden suunnitteluun keskittyvässä koulutuspäivässä, luennoitu seurantakohteista osana kolmea muuta HAUS:n kurssia sekä Kiekun käyttöönottoerien yhteistilaisuuksia. On myös osallistuttu Kiekun ja HTH-projektin toimitilaliittymän suunnitteluun seurantakohteiden osalta.. Vuoden aikana on annettu 9 päätöstä tileistä Kieku-tietojärjestelmässä käytettävien liikekirjanpidon tilien lisäjaotteluista. Tilipäätöksiä on annettu Valtiokonttorin keskitettyyn valuuttakauppaan siirtymisen, valtion maksamisratkaisun toimittajan vaihtumisesta ja Kieku-tietojärjestelmän käyttöönottojen johdosta. Lisäksi liikekirjanpidon tileistä annettiin määräys, jolla kumottiin 4-merkkinen liikekirjanpidon tilikartta ja voimaan jäi vain 5-merkkinen tilikartta. Seurantakohdemalli kokonaisuutena palvelee hyvin/kohtuullisesti kirjanpitoyksiköiden suunnittelun ja seurannan tarpeita. Osa kirjanpitoyksiköistä on jo ennen Kiekun käyttöönottoa ottanut mallin mukaiset seurantakohteet käyttöön tai ainakin tuntee ne hyvin. Joissakin tapauksissa kirjanpitoyksiköllä on haasteena vanhasta mallista luopuminen ja siirtyminen uuteen malliin ja Kiekun kaikkien erilaisten ominaisuuksien hyödyntäminen kuten esim. projekti-seurantakohteen tarjoamat mahdollisuudet. Seurantakohdemalli on tuottavuuden kannalta haasteellinen, koska kirjaukset ja työajan kohdentaminen jakautuu usealle seurantakohteelle ja jotkut kirjanpitoyksiköt ovat pitäneet seurantakohdemallin rakennetta tarpeisiinsa nähden liian laajana. Osana kustannuslaskennan kehittämistä onkin yhden Kiekua käyttävän kirjanpitoyksikön kanssa aloitettu seurantakohdemallin rakenteellinen tiivistäminen niin, että sitä pilotoidaan v. 2014 alusta alkaen Hankinnasta maksuun prosessin kehittämistyötä on tehty yhdessä Valtiokonttorin prosessinohjaajien, Valtion IT-palvelukekuksen ja Kiekun sekä Palkeiden kanssa. Erityinen paino tekemisessä on laskujen sisällön vaatimusten määrittelyllä ja täsmäytysprosessin olennaisella helpottamisella. Rondo- R8- versionvaihdot ovat edenneet tavoitteen ja suunnitellun aikataulun mukaan, vaikka aikatauluihin on tullut vuoden aikana projektin ulkoisista syistä muutoksia. Hanke päätetään vuoden 2014 alkupuolella.	4
--	---

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 vakioituneen tavan käyttää palvelukes-

kuspalveluita. Toimintamallin käyttöönoton yhteydessä otetaan käyttöön yhteistä toimintamallia tukeva tietojärjestelmä, jonka keskeisenä toiminnallisena periaatteena on, että tiedot tallennetaan tietojärjestelmään siellä missä ne syntyvät. 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.

Kieku- hanke koskee koko valtionhallintoa (pl. PV ja VTT) ja siihen osoitettu keskitetty rahoitus on 125 M€. Hankeorganisaatiossa työskentelee jatkuvasti yli 100 henkilöä usean vuoden ajan. Kieku-tietojärjestelmä on hankittu ja kehitetty vuosina 2008–2010 ja sitä jatkokehitetään käyttöönottojen edetessä.

Otetaan Kieku-toimintamalli käyttöön kaikilla hallinnonaloilla.

- Toteutetaan toimeenpano vaiheittain siten, että vaihe 1 on toteutettu vuonna 2013.
- Valtiovarainministeriö1 käyttöön 1.1.2013.
- Sisäasiainministeriö2 käyttöön 1.4.2013 ja Rajavartiolaitos 1.1.2014.
- Valtiovarainministeriö2 käyttöön 1.10.2013.
- Kieku-hanke käynnistää ja toteuttaa toimenpiteitä, jotka mahdollistavat 5 milj. euron säästöt tietojärjestelmähankinnassa v. 2016 loppuun mennessä.

VM1- käyttöönottoerä toteutui suunnitellussa aikataulussa. Virastoissa on kuitenkin ollut tyytymättömyyttä käyttöönoton läpivientitapaan ja tuotantokäytön alkamisen jälkeen syntyneiden ongelmien ratkaisu on kestänyt liian kauan, mikä on lisännyt tyytymättömyyttä virastoissa. Ajanhallinnan suorituskykyongelmiin tuotantokäytön alkuvaiheissa kyettiin vastaamaan nopeasti, sen sijaan kulunvalvonnan leimatietojen ja sitä kautta työaikasaldojen oikeellisuuteen liittyviin ongelmiin saatiin ratkaisu toukokuun lopussa käyttöönotetussa korjausversiossa. SM2- käyttöönottoerä toteutui suunnitellusti, tosin Rajavartiolaitos (RVL) irtosi erästä viime metreillä ajanhallinnassa tuolloin olleiden suorituskykyongelmien johdosta. RVL:n käyttöönotolle suunniteltiin uudeksi ajankohdaksi 1.1.2014, mutta RVL:n VES-ehtojen jaksotyötä koskevat säännöt muutettiin alkukesään päättyneissä neuvotteluissa, mikä siirsi muutosten laajuuden vuoksi RVL:n käyttöönottoa vuoden 2014 kevääseen. SM2- käyttöönotto onnistui edellistä käyttöönottoa paremmin. VM2- käyttöönottoerä toteutui suunnitellusti 1.10.2013. Käyttöönotto onnistui hyvin, paremmin kuin aiemmat käyttöönotot. Tullin käyttöönottoaikataulu kytkeytyy poliisien käyttöönottoaikatauluun ja on suunniteltu tapahtuvaksi 1.10.2014. Käyttöönottojen etenemiseen ja onnistumiseen liittyvät merkittävimmät riskit ovat liittyneet prosessin ja tietojärjestelmän muodostaman kokonaisuuden toimivuuteen: käytön aikaisia ongelmia on eniten palkkakustannusten jakoprosessissa sekä henkilöstöhallinnon prosessin sujuvuudessa. Jotta käyttöönottoja voidaan jatkaa vuonna 2014, on näihin asioihin suunniteltu korjaavia toimenpiteitä. Henkilöstöhallinnon prosessin uudistamisesta on päätetty keuhällä ja käynnissä on sähköisten lomakkeiden kehittämisprojekti, johon kytetään myös palvelukeskuksen palvelutuotannon näkökulmasta tehtävää optimointia, jossa asteittain poistetaan ns. välitaulun toimintaa sekä kehitetään poikkeama-	3
--	---

raportointia palkkajärjestelmässä. Jakopalkkaratkaisun osalta on tehty syksyllä päätös, että jakopalkkojen (palkkakustannusten jakautuminen laskentakohteille) tietoja ei enää viedä kirjanpitoon vaan tietovarastoon raportointia varten. Lisäksi jakopalkkojen laskentaa on tarkoitus karkeistaa.

Lisäksi käyttöönotoissa on kiinnitettävä erityistä huomiota hankkeen läpiviennin johtamiseen, toimintatapamuutoksen johtamiseen virastoissa sekä yhteisten prosessien omaksumiseen virastoissa.

Valmistellaan yhteistyössä valtiovarainministeriön ja Palkeiden kanssa Kiekun vaiheen 2 aloittamiseen liittyvä arviointi ja johtopäätökset, jonka perusteella Valtiokonttori valmistelee valtiovarainministeriölle ehdotuksen Kiekun käyttöönottojen jatkamisesta valtionhallinnossa vaiheeseen 2. Mikäli käyttöönottoja jatketaan, tavoitteena on päättää vaiheen 2 aloittamisesta kaksivaiheisesti, keväällä valmistelutyön aloittamiseksi kevään 2014 käyttöönottoerän osalta ja syksyllä vaiheen 2 muidenkin käyttöönottoerien osalta.

KPMG toteutti vaiheeseen 2 siirtymiseen liittyvän arviointityön suunnitelmien mukaan ja luovutti loppuraportin joulukuussa 2013. Arviointityössä KPMG:n henkilöt ovat käyttäneet dokumentaatiota sekä haastatelleet henkilöitä ministeriöistä ja virastoista, Palkeista sekä Valtiokonttorista. Myös toimittajan (CGI) edustajia on kuultu.

Vaiheeseen 2 siirtymisen osalta strateginen ohjausryhmä on päättänyt, että vaiheen 2 ensimmäisen ja toisen käyttöönottoerän toimenpiteitä voi käynnistää. Vaiheeseen 2 siirtymistä on tarkoitus käsitellä Talouspoliittisessa ministeriövaliokunnassa helmi-maaliskuussa 2014.

Toteutetaan AT- ja M2-järjestelmien omistajuuden ja vastuiden siirrot Palkeille. Toteutetaan Valtiokonttorin sisäisenä järjestelynä Rondo järjestelmän siirto. Tavoite-aikataulu AT-järjestelmässä on 1.5. ja M2- ja Rondo-järjestelmässä 1.1.2014 mennessä. Valtiovarainministeriö tekee siirtoja koskevan hallinnollisen päätöksen

Omistajuuden ja järjestelmävastuiden siirto toteutettiin AT:n osalta Palkeille 1.5.2013 ja M2:n osalta Palkeille 1.1.2014. Rondo- järjestelmän omistajuuden ja vastuiden siirto toteutettiin Valtiokonttorin sisäisenä järjestelynä 1.1.2014.

Otetaan käyttöön Valtiovarainministeriö1 -vaiheesta alkaen kaikille tuotannossa oleville virastoille uusi Kieku-maailmaan sovitettu asiakkuudenhoitomalli yhdessä Palkeet – palvelukeskuksen kanssa.

- Toteutetaan Kieku-kustannuslaskennan pilotointi 31.12.2013 mennessä ja aloitetaan sen laajemman käyttöönoton edellyttämä tuotteistus.

VM1- hankkeen osalta tehostettu tukimalli toteutettiin siten, että käyttöönoton jälkeen tehostetun tuen jakso on 2 kk (Valtiokonttori) ja tämän jälkeen tehostetun asiakkuudenhoidon jakso 4 kk (Palkeet). Tukimallia on kehitetty SM2-käyttöönottoon VM1:n kokemusten perusteella. SM2:n osalta ratkaisuja ongelmiin saatiin nopeammin. SM2:n osalta tehostettu tuki on Palkeet- vetoista ja sitä ohjataan tehostetun tuen ohjausryhmässä, jonka puheenjohtaja on Valtiokonttorin hankepäällikkö. VM2:n osalta tehostettua tukea parannettiin SM2:n kokemusten perusteella.

Tämän lisäksi on käynnistetty ns. käyttäjäfoorumi, jota isännöivät Valtiokonttori ja Palkeet. Mukana ovat kaikki kulloinkin tuotannossa olevat virastot. Foorumi koontui kaksi kertaa vuonna 2013 ja toimintaa on tarkoitus jatkaa samoin periaattein vuonna 2014.

Huolehditaan valtion talousarvion tilijaottelusta, keskuskirjanpidosta ja valtion tilinpäätösehdotuksesta.

Valtion talousarvion tilijaottelu vuodelle 2013 valmistui 17.1.2012. Tilitiedot on päivitetty kuukausittain keskuskirjanpidon tietokantaan ja raportoitu viivytyksettä eteenpäin. Valtiontalouden kuukausitiedotteet on julkaistu aikataulun mukaan. Palkeille on toimitettu viikoittain talousarviokirjanpidon tilikartan ylläpidossa tarvittavat tiedot. Valtiokonttorin ehdotus valtion vuoden 2012 tilinpäätökseksi allekirjoitettiin 18.4.2013. Keskuskirjanpitojärjestelmän peruskorjaus on tehty ja tuotanto-käyttö aloitettiin 1.10.2013

4

Tuotetaan tehokkaasti ja laadukkaasti kansalaispalveluja.

- Valmistaudutaan valtion vahingonkorvaustoiminnan osittaiseen keskittämiseen Valtiokonttoriin vuoden 2014 alusta asiaa valmistelevalle työryhmän työn mukaisesti.
- Luodaan edellytyksiä keskitettyä vahingonkorvauspalvelua tukevalle sähköisen asiain palvelukokonaisuudelle henkilö- ja yhteisöasiakkaiden käyttöön.
- Hoidetaan osana vahingonkorvaustoimintaa Valtiokonttorille erikseen osoitetut korvaustehtävät.

Vuoden 2013 aikana tavoitetta on toteutettu lähes tulossopimuksessa sovitulla tavalla.

3

Valtiokonttorissa on valmius aloittaa keskitetty vahingonkorvaustoiminta. Hallituksen esitysluonnos laiksi valtion vahingonkorvaustoiminnasta valmistui aikataulun mukaisesti syksyllä 2013. Hankkeen jatkovalmistelu on tällä hetkellä valtiovaraministeriössä. Tavoitteena on, että valtion keskitetty vahingonkorvaustoiminta käynnistyisi Valtiokonttorissa vuoden 2015 alussa.

Keskitettyä vahingonkorvauspalvelua tukevan sähköisen asiain osalta on tehty etenemissuunnitelma. Korvaustoiminnan prosessien kehittäminen ja kuvaaminen on aloitettu ja jatkuu vuonna 2014.

Valtiokonttori on hoitanut sen toimivaltaan kuuluvat korvaustehtävät. Oikeudenkäynnin viivästymisen hyvittämisestä annetun lain (362/2009) mukaisten viivästysmaksamisten maksaminen ja takaisinperintä siirtyivät Valtiokonttorille kesäkuusta 2013 lähtien vireille tulevien vaatimusten osalta. Valtiokonttorille ollaan siirtämässä myös muita korvaustoimintaan liittyviä uusia tehtäviä, kuten narkolepsia korvaukset.

Kehitetään henkilöstöhallinnon prosesseja ja työvälineitä

- Osallistutaan valtiovarainministeriön johdolla tehtävään valtionhallinnon henkilöstöstrategiatyöhön.
- Kehitetään matkustuksen, työajanhallinnan ja rekrytoinnin prosesseja ja työvälineitä.
- Osallistutaan Valtiolle.fi sivuston kehittämiseen VM:n kanssa sovittavalla tavalla.
- Tuetaan matkanhallinnan järjestelmäpalvelun uudistamista ja jatketaan rekrytoinnin järjestelmäpalvelun hankintaa, toteutusta ja käyttöönottoa.
- Määritellään Kieku-prosessien ohjaamista tukevat määrälliset ja laadulliset mittarit.

Henkilöstöhallinnon prosessien ja työvälineiden kehittäminen on toteutunut tulos-sopimuksen mukaisesti. Valtiokonttorin edustajat ovat osallistuneet aktiivisesti henkilöstöstrategiatyöhön. Henkilöstöhallinnon prosesseja on analysoitu ja käsitelty yhteistyössä Palkeiden ja Valtiokonttorin sisäisten toimijoiden kanssa ns. toimintamallin kirkastamistyössä. Valtiokonttorin ja Palkeiden välistä vastuujakoa on tarkennettu M2-järjestelmän siirron yhteydessä. Henkilöstöhallinnon työvälineitä kehitetään jatkuvasti Kiekun ylläpitona ja kehittämisenä. Työajanhallinnan kysymyksiä on ratkaistu yhteistyössä valtiovarainministeriön kanssa, erityisesti työajan kohdentamisen osalta ja niiden liittymisestä kirjanpitoon ja kustannuslaskentaan. Rekrytointiprosessin kehittämisen painopiste on ollut uuden rekrytointijärjestelmän hankinnassa sekä siihen liittyen Valtiolle.fi –sivuston kehittämisen valmistelussa. Valtiolle.fi -sivuston uudistusprojektin vetovastuu siirtyi valtiovarainministeriöstä Valtiokonttoriin, loppuvuonna sivustosta tehtiin prototyyppi, joka toimii kehittämisen pohjana vuonna 2014 kun varsinaista uudistustyötä toteutetaan. Valtiolle.fi ja Heli2 –uudistamistyö on projektoitu yhdeksi kokonaisuudeksi tavoitteena yhtenäinen palvelukokonaisuus. Matkahallintajärjestelmän esiselvitys on saatettu loppuun ja tulokset on luovutettu Palkeiden käyttöön. Lisäksi on konsultoitu laajasti Palkeita tulevaan kilpailutukseen valmistautumiseksi ja osallistuttu nykyisen Hanselin M2-sopimuksen jatkamisen valmisteluun. Kieku-prosessien ohjaamista tukevien määrällisten ja laadullisten mittareiden määrittelytyötä on jatkettu laatimalla kattava luettelo mittareista prosesseittain. Mittarien määrittely on ollut haasteellista. Asiaan vaikuttaa mm. henkilöstöhallinnon prosessien epäyhteneväisyys ja prosessien suorituskkyä kuvaavien tietojen saatavuuteen liittyvät kysymykset (virastot/Palkeet). Jotta mittarit olisivat käytännössä toimivia, niiden muodostamisessa tarvittavien tietojen tulisi olla saatavissa raportteina järjestelmistä.	4
---	---

Jalostetaan työhyvinvoinnin, työsuojelun ja työterveyshuollon tietoja yksinkertaiseen ja helpposti käytettävään muotoon. Integroidaan Valtiokonttorin vastuulla olevat tietotuotantotehtävät helppokäyttöiseksi valtiotyönantajaa ja virastojen johtoa palvelevaksi kokonaisuudeksi.

Talous ja henkilöstö -toimialalla on tuotettu Kaikki hyvin työssä –kyselytutkimuksen tuloksien analysointeja sekä esitetty niitä mm. Valtio Expossa sekä Työnantaja-ryhmissä. Työsuojeluhenkilörekisterin ylläpito ja siihen liittyvä raportointi on järjestetty uudelleen ja tekninen palvelu hankitaan Työturvallisuuskeskuksesta. Asiakas-korttiin liittyvää selvitystyötä on jatkettu, mutta siihen liittyvien tietojen saanti ja toteutus on edennyt hitaasti. Tehtäväalueen palvelut eivät vielä kokonaisuutena yllä tavoitteen tasolle (= helppokäyttöinen valtiotyönantajaa ja virastojen johtoa palveleva kokonaisuus).	3
---	---

Valtiokonttori hoitaa Tahti-järjestelmän tiedonkeruun, tiedon tarkastuksen ja jalostuksen, raportoinnin määrittelyn ja testauksen, käyttäjien koulutuksen, tietojärjestelmän ylläpidon ja kehittämisen, arkistoinnin ja arkistoidun aineiston tietopalvelun, asiakirjojen ylläpidon sekä niihin liittyviä yhteydenpidon ja tiedotuksen tehtäviä.

Tahti-järjestelmän kuukausi- ja vuositiedot on kerätty, tarkastettu ja julkaistu aikataulun mukaisesti. Tahtin tietojärjestelmän ylläpito ja Tahti-palveluun liittyvä yhteydenpito, tiedotus, viestintä ja koulutukset on hoidettu vuosisuunnitelmien mukaisesti. Raportoinnin määrittely ja testaus on siirretty valtiovarainministeriöstä Valtiokonttorille. Arkistointiin ja aineistoon liittyvää tietopalvelua on rakennettu Kansallisarkiston-säilytysvaatimusten mukaiseksi.	4
---	---

Toteutetaan valtion yhteisten strategisten järjestelmien (VY-verkko, VyVi, Virta ja VIA) käyttöönottoja virastoissa ja laitoksissa. Toteutetaan Kansalaisen Asiointitilin käyttöönottoja koko julkishallinnossa. Kela aloittaa Vetuman käytön ja jatketaan Vetuman käytön laajentamista koko julkishallinnossa.

Vuoden 2013 aikana tavoitetta on toteutettu lähes tulossopimuksessa sovitulla tavalla. VY-verkko: Joulukuun loppuun mennessä VY-verkkoon on liittynyt 57 virastoa kaikkiaan 83 tunnistetusta virastosta, 69 % virastoista on liittynyt. Neljällä virastolla on liittymisprojekti kesken. Tuotannon piirissä olevia käyttäjiä virastoissa on yhteensä 50 995, koko vuoden tavoitteen ollessa n. 60 000 käyttäjää. Verkko on toiminut asetettujen laatutavoitteiden (mm. 99,98 % käytettävyyys) mukaisesti. Vyvi: Palvelujen käyttöönotot pääsivät vuoden jälkimmäisellä puoliskolla hyvään vauhtiin. Palvelua käyttää yli 30 virastoa ja palvelussa on hieman yli 15 000 käyttäjää. Palvelun käytettävyyys on ollut hyvä (99,95%). Palvelutaso oli tavoitteen mukainen (ratkaisu-% 90). Virta: KertakirjautumISRatkaisu Virtussa on tuotannossa 15 käyttäjäorganisaatiota. Tuotannossa on 10 palvelua: M2, Rondo7, Rondo8, Kieku, Tilha, eDuuni (OKM), oikeushallinnon rekisteritietojärjestelmä ja KOSTI-järjestelmä, VM:n hankesalkku ja Kansallisarkiston Astia-verkkopalvelu. Käyttäjiä on yhteensä n. 30 600. VIA: Tuotannossa on 93 asiakasliittymää ja asiakkaina 12 organisaatiota. Integraatiopalvelun strategiatyö vuosille 2014–2016 valmistui 10/2013. Asiakkaiden määrä lisääntyi tavoitteiden mukaisesti. Asiointitili: Tuotannossa yli 20 palvelua. Käyttäjiä yli 40 000. Merkittävin käyttöönotto vuonna 2013 oli valtakunnallisen Ylioppilaiden terveydenhuoltosäätiön YTHS:n liittyminen Asiointitiliin. Käyttöönotot ovat laajentuneet vauhdilla erityisesti	3
---	---

kuntasektorilla.	
VETUMA: KELA otti Vetuman kokonaisuudessaan käyttöönsä marraskuussa 2013.	

Toteutetaan valtion yhteinen päätelaitekilpailutus (entinen työasemakilpailutus) siten, että sopimus on Torin allekirjoitettavissa loppukeväästä 2014.

Hankintaprojekti eteni suunnitelman mukaisesti. Hankinta tehtiin neuvottelumenetelyllä. Lopullinen tarjouspyyntö lähetettiin 31.10.2013 ja tarjoukset saatiin marraskuun lopussa. Hankintapäätös tehtiin 12.1.2014 ja sopimus on allekirjoitettu helmikuussa.	4
---	---

Toteutetaan Tori-hankkeessa sovitun aikataulun mukaisesti Valtion IT-palvelukeskuksen palvelujen siirto uudelle palvelukeskukselle.

Valtion IT-palvelukeskus (VIP) on toteuttanut kaikki siirron edellyttämät tehtävät aikataulun mukaisesti. VIP:n osalta siirtyminen olisi ollut mahdollista 1.1.2014, mutta hanke päätti myöhentää virastojen siirtymistä ainakin kuukaudella.	4
---	---

Toteutetaan Heli-rekrytointijärjestelmän ja Valtiolle.fi rekrytointiportaalin uudistaminen siten, että järjestelmä ja uusittu portaali voidaan ottaa käyttöön vuoden 2014 alkupuolella. Valtiolle.fi rekrytointiportaali rahoitetaan virastoilta kerättävillä Heli-rekrytointijärjestelmän käyttömaksuilla.

Rekrytoinnin järjestelmäpalvelun hankinta ei ole edennyt aikataulutavoitteen mukaisesti johtuen Valtiokonttorin hankintapäätöksestä tehdystä valituksesta markkinaoikeuteen. Markkinaoikeudesta tuli Valtiokonttorille myönteinen päätös.	3
---	---

Kansalaisen yleisneuvontapalvelu –hanke on osa valtiovarainministeriön Sähköisen asioinnin ja demokratian vauhdittamisohjelmaa (SADe). Hankkeen tavoitteeksi asetettiin rakentaa keskitetty valtion ja kuntien yhteinen yleisneuvontapalvelu siten, että se on käytettävissä vuoden 2013 aikana. Hallinnon kehittämisen ministerivaliokunnan päätöksen 1.6.2012 mukaisesti palvelu perustetaan Kouvolaan ja sen resursoinnissa hyödynnetään hätäkeskustoiminnan uudistuksen yhteydessä lakkautettavan Kouvolan hätäkeskuksen henkilöstöä.

Palvelun ”pääasiallinen tehtävä on ohjata asiakas oikean viranomaisen luokse. Yleisneuvontapalvelu ottaa vastaan kansalaisen puheluita ja palvelupyyntöjä sähköisistä kanavista, ohjaa ja opastaa viranomaisten palveluiden löytämisessä, sähköisten palveluiden käytössä ja antaa tietoja viranomaisten toiminnasta.” Lisäksi ”palvelu lisää tietoisuutta julkisen hallinnon palveluista. Palvelun avulla pyritään vähentämään yleiseen hätänumeroon tulevien kiireettömien julkisen hallinnon palveluita koskevien ohjaus- ja neuvontapuheluiden määrää.”

Hanke käynnistyi kesän 2012 jälkeen ja päättyi vuoden 2013 lopussa. Hankekokonaisuutta ohjasi toisaalta valtiovarainministeriö osana SADe-kokonaisuutta, toisaalta Valtiokonttorissa on toiminut sisäinen hanke koordinoimassa Valtiokonttorin vastuulla olevia osia kokonaisuushankkeesta. Valtiokonttorin hankeorganisaatio on vastannut osasta projekteja hyvinkin itsenäisesti (toimitilat, henkilöstö), osa on ollut Valtiokonttori-vetoista mutta valtiovarainmi-

nisteriön rahoituksella toimivaa (tietojärjestelmät, käytännössä myös koulutus) ja konsepti- ja markkinointiprojektit ovat olleet valtiovarainministeriön vetämiä ja rahoittamia.

Käynnistetään julkisen hallinnon yleisneuvontapalvelu osana Valtiokonttoria. viimeistään syksyllä 2013

- Koulutetaan yleisneuvontapalveluhenkilöstö uuteen tehtävään
- Markkinoidaan yleisneuvontapalvelua kansalaisille

Kansalaisneuvonta aloitti toimintansa 25.11.2013. Toiminnan käynnistämistä edeltävät valmistelutoimenpiteet, mm. palveluneuvojen koulutus ja tietojärjestelmien suunnittelu sekä toteutus, toteutettiin suunnitelmien mukaisesti. Kansalaisneuvonnan aloitusvaihe on käynnistynyt hallitusti, yhteydenottoja on tullut 200-300/viikko. Yleisneuvontapalveluhanke päätettiin tammikuussa 2014. Kansalaisneuvonnasta on tuotettu esittely- ja messumateriaalia. Valtiovarainministeriön johdolla mietitään jatkossa markkinointitoimenpiteitä, joilla asiakasmäärää voidaan hallitusti kasvattaa vaarantamatta palvelun laatua ja toimintakykyä.	4
---	---

Suomi.fi –kansalaisportaalia ylläpidetään ja kehitetään julkishallinnon yhteisenä sähköisen asiointin portaalina. Sen kautta kansalaiset löytävät julkishallinnon palvelut, saavat niistä tietoa ja voivat asioida sähköisesti.

- Huolehditaan Suomi.fi -palvelussa olevien tietojen yhdenmukaisuuden ja yhteentoimivuuden määrittelyistä.
- Aloitetaan yhteistyö Asiakaspalvelu 2014 –hankkeen kanssa.
- Aloitetaan Suomi.fi:n uuden konseptin toteutus vuoden 2013 aikana.

Suomi.fi toimii kansalaisneuvonnan tietovarantona. Suomi.fi:n julkaisujärjestelmällä toteutettiin Kansalaisneuvonta.fi-sivusto, joka ohjaa mm. Suomi.fi:hin etsimään viranomaisten yhteystietoja ja asiointiosoitteita. Suomi.fissä olevien tietojen yhdenmukaisuudesta ja yhteentoimivuudesta on huolehdittu. Suomi.fi ei ole toiminnallisesti ollut mukana Asiakaspalvelu 2014–hankkeessa vuonna 2013. Uuden Suomi.fi-konseptin toteutus aloitettiin palvelutarjotinhankkeessa toteutettavalla kahdella pilotilla, joiden aiheina oli vakava sairastuminen ja työttömyys.	4
---	---

Jatketaan sotainvalidi- ja veteraanisektorin tulevaisuussuunnitelman päivitystä STM:n linjausten mukaisesti.

Vuoden 2013 alusta voimaan tulleet sotilasvammalain mukaiset muutokset (mm. haitta-asteprosentin lasku pysyvän laitoshoidon osalta) on toteutettu veteraanipoliittisen ohjelman linjausten mukaisesti. Lisäksi on tehty ohjelman mukaisten, tulevien muutosten (mm. sotainvalidien haitta-asterajan lasku kotiinviätävien avopalvelujen osalta) valmistelua yhdessä sosiaali- ja terveysministeriön kanssa. Asiakaskunnan määrän laskiessa toiminnan hallittua sopeuttamista on jatkettu samassa suhteessa.	4
--	---

Otetaan käyttöön uudistettu toimintaorganisaatio ja vakiinnutetaan sen toiminta.

Uudistettu toimintaorganisaatio otettiin käyttöön vuoden alusta. Toimintaa vakiinnutettiin vuoden aikana toteuttamalla uusien toimintayksiköiden prosessien ja vastuiden selkeyttämistä sekä laadittiin esitteitä ja prosessikuvauksia uusista toimintatavoista. Viestintätoimenpiteillä tuettiin uuden toimintaorganisaation käyttöönottoa tuomalla esiin organisaation toimintatapoja niin Valtiokonttorin sisällä kuin ulkopuolellakin.	4
--	---

Vakiinnutetaan palveluprosesseista riippumattomien tukitoimintojen toiminta osana yhteistä hallintoa ja kehitetään sisäisten asiakkaiden palveluvaatimuksiin vastaamista yhtenäisen prosessin puitteissa lisäten samalla selkeyttä sekä sisäistä tehokkuutta.

Palveluprosesseista riippumattomia talous- ja sihteeripalveluja koottiin yhteiseen hallintoon loppuvuodesta. Yhteisen hallinnon uusien palvelumallien jalkauttaminen ja prosessien yhtenäistäminen on aloitettu. Toimialariippumattomat ICT-palvelut koottiin yhteiseen hallintoon odottamaan siirtoa Valtion yhteiseen tieto- ja viestintätekniikkakeskukseen (Valtori).	3
--	---

Jatketaan vuonna 2012 Valda-päätöksen jälkeen aloitettua tiedonhallinnan esitutkimusta ja vaatimusmäärittelyä. Tavoitteena on esitutkimuksen perusteella määrittää Valtiokonttorin asianhallinnan tavoitetila sekä aloittaa tavoitetilan toteuttava toiminnan ja tietojärjestelmien kehittäminen sekä tietojärjestelmän hankinta. Asianhallinnan kehittämiseen varaudutaan hakemaan tuottavuusrahaa.

Tiedonhallinnan Valtiokonttoritasoinen esitutkimus on toteutettu ja sen perusteella on laadittu kehittämisen tiekartta, joka linjaa tiedonhallinnan ja tiedolla johtamisen kehittämistä Valtiokonttorissa.	4
--	---

Toteutetaan tietohallintolain edellyttämää kokonaisarkkitehtuurin kehittämistyötä. Sen yhteydessä kuvataan prosessien tarvitsema tieto sekä tiedon saatavuus ja käytettävyys.

Valtiokonttorin kokonaisarkkitehtuurityötä on toteutettu osana tiedon ja asianhallinnan esiselvitystä kuvaamalla JHS 179 mukaisesti toiminta-, tieto- ja tietojärjestelmäkokonaisuutta. Arkkitehtuurityössä tavoiteltua kehittämisen yhteentoimivuuden varmistamista on tehty samoin osana tiedon ja asianhallinnan esiselvitystä. Vuoden 2013 aikana on kuvattu nykytila ja vuonna 2014 työ jatkuu tavoitetilan määrittelyllä ja kytkemisellä strategiaprosessiin. Valtiokonttorista on osallistuttu valtiovarainministeriön kokonaisarkkitehtuurikoulutuksiin.	3
--	---

Edistetään Valtiokonttorin tuottavuutta ottamalla käyttöön valtion yhteisiä tukipalveluita.

- Otetaan käyttöön uusi puhepalveluratkaisu.

Uusi puhepalveluratkaisu otettiin käyttöön suunnitellusti syyskuussa, mutta eräitä ylläpitoprosesseihin liittyviä tehtäviä siirtyi vuodelle 2014.	3
---	---

Kehitetään Valtiokonttorin ICT-strategiaa JulkiCT -strategianlinjausten pohjalta.

Valtiokonttorin ICT-strategian kehittämistyö on käynnistynyt. Työn etenemistä viivästytti syksyllä siirtymiseen Valtion yhteiseen tieto- ja viestintätekniikan keskukseseen (Valtori) liittyvät valmistelutyöt. Kehittäminen jatkuu vuonna 2014.	3
--	---

Toiminnallinen tehokkuus			Toteuma**	Toteuma	Tavoite	Toteuma	Ennakolliset tavoitteet			Arvosana
Tavoite	Seurantakohde	Mittari	2011	2012	2013	2013	2014	2015	2016	2013
2	Sähköisen talous- ja henkilöstöhallinnon levinneisyysaste	%	85	90	90	90	90	90	90	4
2	Verkkolaskujen osuus laskunvälittäjän kautta kulkeneista laskuista	%	75	75	80	80	85	90	90	4
4	Valtion IT-palvelukeskuksen kriittisten palvelinympäristöjen käytettävyys	(% kokonaisajasta)	99,24	99,99	99,5	99,98	99,9	99,9	99,9	4
4	Valtion IT-palvelukeskuksen tietoliikenneverkon kriittisten aktiivilaitteiden käytettävyys	(% kokonaisajasta)	99,99	99,98	99,95	99,98	99,95	99,95	99,95	4
4	VyVi palvelinympäristön käytettävyys	(% kokonaisajasta)		99,95	99,9	99,95	99,9	99,9	99,9	4
4	VETUMA:n käytettävyys	(% kokonaisajasta)		99,95	99,9	99,99	99,9	99,9	99,9	4
4	Suomi.fi:n käytettävyys	(% kokonaisajasta)	99,97	99,97	99,98	99,98	99,98	99,98	99,98	4
4	Valtion integraatioalustan käytettävyys	(% kokonaisajasta)			99,72	99,95	99,72	99,72	99,72	4
4	Virkamiesten kertakirjautumisratkaisu VIRTU:n käytettävyys	(% kokonaisajasta)			99,5	100	99,5	99,5	99,5	4
2 & 3	Kiekun levinneisyysaste	htv käyttöönottaneissa kirjanpitoyksiköissä	700	1 300	14 000	13 000	35 000	50 000	67 000	3

Valtion IT- palvelukeskuksen kriittisten palvelinympäristöjen osalta käytettävyys on ylitetty. Kiekun käyttöönnotot ovat toteutuneet suunnitellusti lukuun ottamatta Rajavartiolaitosta, mistä johtuen käyttäjämäärä henkilötyövuosilla mitattuna oli noin 13 000. Kiekua käyttäviä kirjanpitoyksiköitä on 15.	
---	--

1.3.2 Taloudellisuutta edistävät tulostavoitteet

Jatketaan yhdessä puolustusvoimien ja Palkeiden kanssa valtion keskitetyn valuuttakaupan toteutusmahdollisuuksien selvitystä ja sen aloituksen valmistelua. Vuoden 2013 aikana on myös tavoitteena aloittaa keskitetyn valuuttakaupan pilottiprojekti. Pilottina olisi Työ- ja elinkeinoministeriön korontasaustoimintaan liittyvästä korkoriskin hallinnasta syntyvä valuuttakauppa.

Työ- ja elinkeinoministeriön korontasaustoimintaan liittyvän korkoriskin hallinnasta syntyvä valuuttakauppa aloitettiin uuden toimintatavan mukaisesti huhtikuussa 2013. Toiminta on tarkoitus laajentaa puolustusvoimien valuuttakauppaan maaliskuussa 2014. Hankkeeseen on saatu valtiovarainministeriöstä tuottavuusrahaa.	4
---	---

Tehdään Tilha-esiselvityksen pohjalta esitys valtion tilausten hallinnan kehittämisen linjauksiksi, käsitellään ne valtiovarainministeriön kanssa ja aloitetaan linjausten toimeenpano.

Toteutetaan nykyisen Tilha-järjestelmän siirto jäljellä olevan sopimuskauden ajaksi Valtiokonttorin sisäisenä järjestelyinä, tavoiteaikataulu 1.1.2014.

Tilha-esiselvitys –projekti laati tilaustenhallintajärjestelmälle kuusi erilaista etene- misvaihtoehtoa, joista ohjausryhmä päätyi suositteluun vaihtoehtoa, jonka mu- kaan nykyisen Tilha- palvelun käyttöä syvennetään kirjanpitoyksiköissä ja lähde- tään kilpailuttamaan uutta järjestelmää sen jälkeen, kun nykyisen Tilhan käytöstä on saatu enemmän kokemuksia. Valtiovarainministeriö on tehnyt Valtiokonttorin esityksen pohjalta päätöksen valtion tilaustenhallinnan kehittämisen linjauksiksi. Sen mukaisesti Valtiokonttori on valmis- tellut projektin perustamista liittyen koko hankinnasta maksuun- prosessin kehittä- mistyöhön. Projektin/kehittämishojelman työ voidaan aloittaa vuonna 2014. Nykyisen Tilha-järjestelmän siirto toteutettiin Valtiokonttorin sisäisinä järjestelyinä vuoden 2014 alusta.	4
--	---

1.3.3

Toiminnan tuottavuus ja taloudellisuus lukuina

Kustannukset ja työpanos toiminnoittain

Kustannukset toiminnoittain -taulukoissa on laskettu Valtiokonttorin palveluprosessien toi-
mintokohtaiset kustannukset, joihin on vyörytetty toimialan yhteiskustannukset sekä Valtio-
konttorin Yhteisten palvelujen kustannukset. Työpanos toiminnoittain -taulukoissa on las-
kettu Valtiokonttorin palveluprosessien toimintokohtaiset henkilötyövuodet, joihin on vyöry-
tetty toimialan välillinen työaika pois lukien palkallinen poissaolo ja koulutuksessa olo. Kus-
tannusten ja työpanoksen kohdistamisperusteet on esitelty liitteessä 1.

Toimintojen kokonaiskustannuksiin vaikuttavat vuonna 2013 seuraavat asiat:

- Valtiokonttori otti vuoden 2013 alusta käyttöön kustannuslaskennassaan Kustan-
nuslaskennan kehittämisprojektissa (KUKE) määritellyt periaatteet. Myös valtiova-
rainministeriö on suositellut Valtiokonttorille siirtymistä henkilötyöhön perustuvaan
kustannusten kohdentamiseen. Osuus Valtiokonttorin yhteiskustannuksista on koh-
distettu ydintoiminnoille ja suoritteille niiden tehollisen henkilötyön perusteella, mikä
aiheuttaa sen, että yhteiskustannuksia kohdistuu enemmän työvoimavaltaisiin ydin-
toimintoihin ja suoritteisiin. Vertailuvuosissa osuus yhteiskustannuksista on kohdis-
tettu ydintoiminnoille ja suoritteille niiden kokonaismenojen suhteessa, mistä johtu-
en vertailua edelliseen vuoteen ei kaikilta osin ole täysin mahdollista tehdä.
- Valtiokonttorissa on toteutettu organisaatiomuutos ja Valtiokonttorin tehtävissä on
tapahtunut muutoksia. Valtiokonttorin tehtävät ovat laajentuneet Suomi.fi – toimin-
nan siirtymisen ja Kansalaisneuvontapalvelun perustamisen johdosta ja toisaalta
Valtion eläkevakuuttaminen ja sitä sivuavat tehtävät siirrettiin Kevan hoidettavaksi
1.1.2013. Muutoksilla on vaikutusta yhteiskustannusten jakautumiseen, millä on
vaikutusta ydintoimintojen ja suoritteiden kokonaiskustannuksiin.

*Valtion rahoitustoiminta***Kustannukset toiminnoittain**

1 000 €	2011	2012	2013	Muutos (%) ed. vuoteen
Asuntolainoitus	2 656	2 580	2 837	10 %
Korkotuet ja valtiontakaukset	538	574	668	16 %
Valtionvelka	5 844	6 223	5 375	-14 %
Yritys- ja muut lainat	920	837	1 075	28 %
Muut toiminnot	8	2	25	1541 %
Yhteensä	9 966	10 215	9 980	-2 %

Työpanos toiminnoittain

htv	2011	2012	2013	Muutos (%) ed. vuoteen
Asuntolainoitus	21,0	19,8	18,1	-9 %
Korkotuet ja valtiontakaukset	3,9	4,6	4,4	-5 %
Valtionvelka	26,8	26,4	25,5	-3 %
Yritys- ja muut lainat	11,3	9,6	7,9	-17 %
Muut toiminnot	0,0	0,0	0,2	741 %
Yhteensä	62,9	60,4	56,1	-7 %

Ei sisällä palkallista poissaoloa ja kouluksessa oloa.

Valtion rahoitustoiminnan yhteiskustannusten allokaatio on muuttunut merkittävästi uuden kustannusajurin, tehollisen henkilötöyön, johdosta. Vertailuvuosina, jolloin kustannusajurina käytettiin kokonaiskustannuksia, merkittävä osuus yhteiskustannuksista on kohdistunut valtion velkaan. Vuodesta 2013 alkaen muutos yhteiskustannusten kohdistumisessa näkyy muiden toimintojen kokonaiskustannusten nousuna.

Asuntolainoitus

Asuntolainoituksen kokonaiskustannukset kasvoivat 10 prosenttia johtuen yhteiskustannusten kohdennusperiaatteiden muutoksesta, vaikka työpanos laski 9 prosenttia. Asuntolainoituksen työpanoksen lasku johtui eläköitymisistä ja rekrytointiviiveistä. Valtiokonttorin YT-neuvotteluista johtuen vireillä olleet erityisasiantuntijahaut olivat pysähdyksissä vuoden 2013 jälkipuoliskon ajan. Työpanoksen väheneminen on ollut mahdollista ns. perustehtävien osalta. Tarvittavaa asiantuntijapanostuksen lisäystä riskienhallintaan ja vaativien ongelmaluottoasiakkaiden hoitoon ei saatu toteutettua.

Korkotuet ja valtiontakaukset

Korkotukien ja valtiontakausten kokonaiskustannukset kasvoivat 16 prosenttia johtuen yhteiskustannusten kohdennusperiaatteiden muutoksesta, vaikka työpanos laski 5 prosenttia. Korkotukien ja valtiontakausten hallinnointi- ja riskienhallinta on kasvava painopistealue asuntolainauksen toiminnassa. Työpanoksen muutos on virkavapauksista ja muista vastaavista vajeista johtuvaa kausivaihtelua.

Valtionvelka

Valtionvelan kokonaiskustannukset laskivat 14 prosenttia johtuen pääosin varainhallinnan järjestelmien palvelimien käyttöpalvelukustannusten laskusta ja yhteiskustannusten kohdennusperiaatteiden muutoksesta. Valtionvelkaan kohdistuva työpanos laski virkavapauksista johtuen.

Yritys- ja muut lainat

Yritys- ja muiden lainojen kokonaiskustannukset kasvoivat 28 prosenttia johtuen yhteiskustannusten kohdennusperiaatteiden muutoksesta, vaikka työpanos laski 17 prosenttia. Tekes-lainoissa työpanoksen määrää maksatustehtävissä on voitu vähentää Tekesin ja Valtionkonttorin välisen sähköisen tiedonsiirron ansiosta. Maaseutuluottojen osalta lainakannan määrän pienentyminen on vähentänyt työpanoksen tarvetta kun taas lainakannan riskipitoisuus on lisännyt ongelmaluottokantaan liittyvää työpanosta. Kasvupainetta Yritysluottojen työpanoksen määrään ovat lisänneet yleisen taloustilanteen myötä nopeasti lisääntyneet konkurssit, yrityssaneeraukset ja muut maksukyvyttömyysmenettelyt, joiden vuoksi resurssit on loppuvuodesta vahvistettu.

Muut toiminnot

Muiden toimintojen kokonaiskustannukset ja työpanos kasvoivat johtuen Valtori- viraston perustamiseen liittyvästä valtiovarainministeriölle tehdystä työstä.

Talusojohtamisen tukeminen, yhteinen taloushallinto ja sen kehittäminen

Kustannukset toiminnoittain				Muutos (%)
1 000 €	2011	2012	2013	ed. vuoteen
Tietotuotanto	1 812	1 803	1 493	-17 %
Talousprosessien ohjaus	1 616	1 439	1 865	30 %
Muut	652	567	223	-61 %
Yhteensä	4 081	3 809	3 582	-6 %

Työpanos toiminnoittain				Muutos (%)
htv	2011	2012	2013	ed. vuoteen
Tietotuotanto	9,3	9,5	8,1	-15 %
Talousprosessien ohjaus	10,7	10,5	11,4	9 %
Muut	2,2	2,1	1,4	-33 %
Yhteensä	22,2	22,0	20,9	-5 %

Ei sisällä palkallista poissaoloa ja koulutuksessa oloa.

Tietotuotanto

Tietotuotanto sisältää keskuskirjanpidon, Netra-palvelun (www.netra.fi) ja Netra-tulostietojärjestelmän ylläpitoon ja kehittämiseen liittyvät tehtävät. Tietotuotannon kokonaiskustannukset laskivat 17 prosenttia. Muutos johtuu Netran palvelutason alentamisesta sekä käyttöpalvelujen kilpailutuksen johdosta alentuneista käyttöpalvelukustannuksista. Vastaavasti työpanoksen laskussa näkyy Netran toteuttaminen alemmalla palvelutasolla, kehittämisen vähentäminen sekä työpanoksen kohdistaminen jonkin verran enemmän suunnitelmista tuloksiin -prosessin ohjaus- ja kehittämistehtäviin.

Talousprosessien ohjaus

Talousprosessien ohjauksen kokonaiskustannukset kasvoivat 30 prosenttia. Muutosta selittävät työpanoksen kasvu ja muiden kuin palkkakustannusten lasku edellisvuodesta. Vuonna 2012 toiminnolle kohdistettiin valtion maksuliikkeen ja laskujen välityspalvelun kilpailutuksesta aiheutuneet kustannukset.

Työpanoksen kehittymistä selittävät vuonna 2013 talous- ja henkilöstöhallinnon prosessien kehittämisen pilottihanke sekä vuonna 2012 käytettävissä ollut pienempi henkilöstöresurssien määrä. Toisaalta hankinnasta maksuun prosessiin käytettiin kertomusvuonna työaikaa vähemmän, koska Tilaustenhallintajärjestelmä Tilhan käyttöönotot valmistuivat keväällä 2013 ja resursseja allokoitiin muihin tehtäviin Valtiokonttorissa.

Muut

Muiden toimintojen kokonaiskustannusten lasku (61 %) johtuu pääasiassa Service Desk (AT) toiminnan siirtämisestä vuoden 2013 alusta Valtiokonttorin Yhteisten palvelujen tuotetuksi. Lisäksi toimintokokonaisuuden työpanos on laskenut eri projektien päättymisestä johtuen.

Kustannukset toiminnoittain	2011	2012	2013	Muutos (%) ed. vuoteen
<i>Kieku</i>				
1 000 €				
Tuotanto	2 435	4 612	3 815	-17 %
Käyttöönnotot	7 286	3 476	5 018	44 %
Tuotekehitys ja pystytys	5 150	4 094	5 862	43 %
Henkilöstö ja muut kulut	3 539	4 359	5 827	34 %
Yhteensä	18 410	16 542	20 522	24 %
Työpanos	2011	2012	2013	Muutos (%) ed. vuoteen
htv				
Kieku	28,5	33,2	32,4	-2,2 %
Yhteensä	28,5	33,2	32,4	-2,2 %

Ei sisällä palkallista poissaoloa ja koulutuksessa oloa.

Ei sisällä Kiekussa henkilökierron kautta ja resurssisopimuksella työskentelevien henkilötyövuosia.

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 2013 aikana Kiekussa työskenteli muista virastoista tehtäväkierrossa 12 henkilöä ja Palkeiden resurssisopimuksella keskimäärin 9 henkilöä. Työpanokseen ei myöskään sisälly Valtiokonttorin johdon ja joidenkin asiantuntijoiden osallistumista Kieku-hankkeeseen.

Tuotanto

Taulukossa on esitetty Kieku-hankkeen erillisrahoituksella katettu osuus Kiekun tuotantotoiminnasta. Hanke rahoittaa ne tuotannon kulut, joita asiakkailta perittävät käyttömaksut eivät kata, kun Kieku ei vielä ole täystuotannossa. Erillisrahoituksella katettavat kustannukset ovat laskeneet (17 %) maksullisen tuotantotoiminnan kasvusta johtuen. Maksullisen tuotantotoiminnan kustannukset olivat vuonna 2013 1,9 milj. euroa, vuonna 2012 411 000 euroa ja vuonna 2011 175 000 euroa.

Käyttöönnotot

Käyttöönottokulut sisältävät konversiot, liittymät ja järjestelmätoimittajan sekä konsulttien työt. Käyttöönottokulut ovat kasvaneet edellisvuodesta 44 prosenttia käyttöönottojen kasvusta johtuen. Käyttöönottoaneita virastoja oli vuonna 2013 yhteensä 11 sisältäen yli 10 700 henkilötyövuotta (vuonna 2012 269 htv). Myös konsultoinnin kustannukset kasvoivat johtuen vaiheen 2 valmisteluun liittyvästä auditoinnista.

Tuotekehitys ja pystytys

Tuotekehitys ja pystytys sisältävät lisenssit ja laiteympäristön kuluja sekä muutospyyntöjen aiheuttamat kulut. Tuotekehityksen ja pystytyksen kokonaiskustannukset kasvoivat 43 prosenttia lisenssihankinnoista johtuen. Lisenssihankintojen osuus tuotekehityksestä oli 3,6 milj. euroa vuonna 2013.

Henkilöstö ja muut kulut

Henkilöstömenot sisältävät kaikkien henkilöiden palkkausmenot, jotka osallistuvat Kieku-hankkeeseen, myös tehtävänkierrossa ja resurssisopimuksella Valtiokonttorissa työskentelevät henkilöt. Muut kulut sisältävät muita konsultointeja, matkakuluja, toimitilakuluja ja henkilöstön koulutuskuluja. Henkilöstö ja muut kulut ovat kasvaneet edellisvuodesta 34 prosenttia. Henkilöstömenojen kasvu johtuu tehtävänkierrossa työskentelevien henkilöiden määrän kasvusta. Taulukossa Työpanos esitetyt henkilötyövuodet puolestaan sisältävät vain Valtiokonttorissa palkkasuhteessa olevien henkilöiden henkilötyön.

Kieku-hanketta on kuvattu kappaleessa 1.3.1.1. Tuottavuutta edistävät tulostavoitteet.

Henkilöstöjohtamisen tukeminen, yhteinen henkilöstöhallinto ja sen kehittäminen

Kustannukset toiminnoittain				Muutos (%)
1 000 €	2011	2012	2013	ed. vuoteen
Tietotuotanto	2 018	1 657	1 219	-26 %
Henkilöstöprosessien ohjaus	335	531	429	-19 %
Työnantajapalvelut	2 723	2 027	1 726	-15 %
Muut	593	550	178	-68 %
Yhteensä	5 669	4 765	3 553	-25 %

Työpanos toiminnoittain				Muutos (%)
htv	2011	2012	2013	ed. vuoteen
Tietotuotanto	8,7	7,5	6,3	-16 %
Henkilöstöprosessien ohjaus	1,9	3,0	2,7	-10 %
Työnantajapalvelut	8,4	8,7	10,1	15 %
Muut	2,2	1,8	1,1	-39 %
Yhteensä	21,2	21,0	20,2	-4 %

Ei sisällä palkallista poissaoloa ja koulutuksessa oloa.

Tietotuotanto

Tietotuotanto sisältää Työnantajan henkilöstötietojärjestelmän Tahtin tuotantoon, ylläpitoon ja kehittämiseen liittyvät tehtävät. Tietotuotannon kokonaiskustannukset laskivat 26 prosenttia ja työpanos 16 prosenttia johtuen vuonna 2012 päättyneestä Tahtisuoristusprojektista, Tahtin kehittämiseen käytettävien resurssien vähenemisestä sekä käyttöpalvelujen kilpailutuksen ansiosta alentuneista käyttöpalvelukustannuksista.

Henkilöstöprosessien ohjaus

Henkilöstöprosessien ohjauksen kokonaiskustannukset laskivat 19 prosenttia johtuen organisaatiomuutoksesta ja yhteiskustannusten kohdennusperiaatteiden muutoksesta. Toimintokokonaisuuden välitön työpanos ja kustannukset toteutuivat lähes edellisvuoden tasolla.

Työnantajapalvelut

Vuoden 2013 alusta lukien Valtiokonttorin organisaatiouudistuksessa työnantajapalvelut koottiin Talous ja henkilöstö – toimialalle. Samaan aikaan Valtion henkilöstöpalveluiden toiminta siirtyi kokonaan toimintamenorahoitteiseksi, mikä kasvatti toiminnon kokonaiskustannuksia. Kolmas merkittävä muutos vuonna 2013 oli Kaiku-hankkeiden rahoituksen siirtyminen momentille Työturvallisuuden edistäminen vuonna 2013, mikä selittää toiminnon kokonaiskustannusten laskun 15 prosenttia.

Muut

Muiden toimintojen kokonaiskustannusten lasku (68 %) johtuu pääasiassa Service Desk (AT) toiminnan siirtämisestä vuoden 2013 alusta Valtiokonttorin Yhteisten palvelujen tuotetuksi. Lisäksi toimintokokonaisuuden työpanos on laskenut eri projektien päättymisestä johtuen.

Yhteiset ICT-palvelut

Kustannukset toiminnoittain 1 000 €	2011	2012	2013	Muutos (%) ed. vuoteen
Maksullinen toiminta	25 394	25 445	29 343	15 %
Sähköinen asiointi*	1 404	2 591	1 639	-37 %
JulkICT	5 571	4 115	4 915	19 %
Yhteensä	32 370	32 151	35 897	12 %

*Sisältää vuosina 2011-2012 Suomi.fi:n, joka siirrettiin Valtiokonttorin kansalaispalveluihin 1.1.2013.

Työpanos toiminnoittain hvt	2011	2012	2013	Muutos (%) ed.vuoteen
Maksullinen toiminta	47,2	54,2	54,0	0 %
Sähköinen asiointi*	8,5	13,7	5,4	-61 %
JulkICT	23,2	16,1	15,0	-7 %
Yhteensä	78,9	84,1	74,4	-12 %

Ei sisällä palkallista poissaoloa ja koulutuksessa oloa.

*Sisältää vuosina 2011-2012 Suomi.fi:n, joka siirrettiin Valtiokonttorin kansalaispalveluihin 1.1.2013.

Maksullinen toiminta

Maksullisen toiminnan kokonaiskustannukset kasvoivat 15 prosenttia johtuen maksullisen toiminnan laajentumisesta. Lisäksi maksullinen toiminnan kokonaiskustannukset sisältävät Valda-palvelun kertaromutuksen 1,6 milj. euroa. Maksullisen toiminnan kustannusvastavuus on raportoitu kappaleessa 1.3.4 Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus.

Sähköinen asiointi

Sähköisen asioinnin kokonaiskustannusten ja työpanoksen laskua selittää se, että vastaavaan toimintokokonaisuuteen kuului vertailuvuosina Suomi.fi – toiminto, joka vuoden 2013 alusta siirtyi Valtiokonttorin kansalaispalveluihin. Sähköisen asioinnin kokonaiskustannukset kasvoivat vuonna 2013 toiminnan laajentumisesta johtuen. Muun maussa Kela otti käyttöön Verkkotunnistaminen ja maksaminen (Vetuma) -palvelun ja Ylioppilaiden terveydenhoitosäätiö (YTHS) Asiointitilin. Vastaavasti työpanos kasvoi, kun resursointia pystyttiin vahvistamaan palvelutuotannon laajentuessa.

JulkiCT

JulkiCT -toimintokokonaisuuden kokonaiskustannukset kasvoivat 19 prosenttia johtuen siitä, että momentilta 28.01.13 rahoitettavien yhteisten tietojärjestelmien ja palveluiden, kuten Valtion yhteinen turvallinen tietoliikennetietojärjestelmä (VY-verkko) ja virkamiehen kertakirjautumisen ratkaisu (Virtu), käyttöönotot lisääntyivät. Toisaalta erillisrahoituksen määrä ja työpanos laskivat johtuen Valdan lakkauttamisesta ja siitä, että kaikkia hankkeita ei pystytty viemään eteenpäin suunnitellusti. Yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuus on raportoitu kappaleessa 1.3.5 Yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuus.

Kansalais- ja yhteisöpalvelut

Kustannukset toiminnoittain				Muutos (%)
1 000 €	2011	2012	2013	ed. vuoteen
Tapaturmat ja muut korvaukset	4 573	5 485	6 426	17 %
Rikosvahingot ja syyttömästi vangitut	1 297	1 347	1 896	41 %
Sotilasvamma-asioiden kuntoutus	743	713	977	37 %
Sotilasvammakorvaukset	1 611	1 528	1 696	11 %
Kansalaisneuvonta	0	0	1 558	0 %
Suomi.fi	0	0	1 398	0 %
Perintöasiat	342	377	464	23 %
Maksuvapautukset	197	218	239	9 %
Muut*	20 670	8 159	173	-98 %
Yhteensä	29 434	17 827	14 826	-17 %

* Sisältää Kevään 1.1.2013 siirretyn valtion eläkevakuuttamisen ja sitä sivuavat tehtävät. Vuosi 2011 sisältää 1,1M€ lomarahen maksun Kevalle sekä 9,2M€ suuruisen tietojärjestelmien kertamutuksen.

Työpanos toiminnoittain				Muutos (%)
htv	2011	2012	2013	ed. vuoteen
Tapaturmat ja muut korvaukset	39,4	40,1	39,3	-2 %
Rikosvahingot ja syyttömästi vangitut	16,6	15,5	14,0	-9 %
Sotilasvamma-asioiden kuntoutus	9,4	8,1	7,3	-10 %
Sotilasvammakorvaukset	14,8	12,5	11,4	-9 %
Kansalaisneuvonta	0,0	0,0	10,3	0 %
Suomi.fi	0,0	0,0	6,1	0 %
Perintöasiat	3,6	3,7	3,3	-11 %
Maksuvapautukset	2,2	2,1	1,7	-19 %
Muut*	17,9	16,7	0,0	-100 %
Yhteensä	104,0	98,6	93,6	-5 %

Ei sisällä palkallista poissaoloa ja kouluksessa oloa.

*Sisältää Kevään 1.1.2013 siirretyn valtion eläkevakuuttamisen ja sitä sivuavat tehtävät.

Kansalais- ja yhteisöpalvelujen yhteiskustannusten allokaatio on muuttunut merkittävästi Valtion eläkevakuuttamisen ja sitä sivuavien tehtävien siirryttyä Kevan hoidettavaksi 1.1.2013, mikä näkyy toimintokokonaisuuden Muut kehityksessä. Myös Valtiokonttorin kustannuslaskennassa käyttöön otettu uusi kustannusajuri, tehollinen henkilötyö, aiheuttaa sen, että yhteiskustannuksia on kohdistunut enemmän työvoimavaltaisiin suoritteisiin, mikä näkyy erityisen selkeästi Rikosvahingoissa.

Tapaturmat ja muut korvaukset

Tapaturmien ja muiden korvausten kokonaiskustannukset kasvoivat 17 prosenttia. Yli 90 prosenttia toimintokokonaisuuden kokonaiskustannuksista muodostuu työtapaturmista. Toimintokokonaisuus sisältää lisäksi muun muassa liikennevahingot, sotilastapaturmat ja vakuuttamattomat ajoneuvot. Kokonaiskustannusten kasvu johtuu uuden Vahingonkorvauskäsittelyjärjestelmä TIA:n tuotantoon siirtymisen aiheuttamista käyttöpalvelu- ja tietotekniikan asiantuntijapalvelumenojen sekä käyttöoikeusmaksujen ja poistotason noususta. Työtapaturmien työpanos kasvoi, koska kertomusvuoden aikana purettiin ylitöinä edellisvuonna syntyneitä uuden ja vanhan järjestelmän rinnakkaiskäytön aiheuttamaa käsittelyruuhkaa. Toiminnon kokonaistyöpanos ei kuitenkaan kasvanut, sillä muissa tapaturmissa työpanos vastaavasti laski.

Tapaturmakorvausten käsittelyaika on raportoitu kappaleessa 1.4.2.1 Palvelukykyä sekä suoritteiden ja julkishyödykkeiden laatua edistävät tulostavoitteet.

Rikosvahingot ja syyttömästi vangitut

Rikosvahinkojen ja syyttömästi vangittujen kokonaiskustannukset kasvoivat 41 prosenttia johtuen yhteiskustannusten kohdennusperiaatteiden muutoksesta. Rikosvahinkojen työpanos laski 15 prosenttia johtuen eri korvauslajien käsittelyn uudelleen organisoinnista. Myös päätösten määrä laski. Toisaalta syyttömästi vangittujen ja tuomittujen tapausten käsittelyn työpanos kasvoi päätösten määrän kasvusta johtuen.

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 kasvoivat yhteensä 19 prosenttia johtuen yhteiskustannusten kohdennusperiaatteiden muutoksesta. Työpanos laski noin 9 prosenttia johtuen asiakaskunnan vähenemisestä aiheutuvasta hakemusten ja päätösten määrän laskusta.

Sotainvalidi- ja veteraaniasioiden päätösten lukumäärä on raportoitu kappaleessa 1.4.1 Suoritteiden määrät ja aikaansaadut julkishyödykkeet.

Kansalaisneuvonta

Kansalaisneuvontapalvelu käynnistyi Valtiokonttorissa vuoden 2013 loppupuolella. Toiminnan aloittamiseen valmistauduttiin koko vuoden ajan. Kansalaisneuvonta on julkisten palvelujen käyttäjille suunnattu neuvontapalvelu, joka tukee muiden viranomaisten omia neuvontapalveluita. Kansalaisen yleisneuvontapalvelu – hankkeesta ja Kansalaisneuvonnan käynnistämisestä on kerrottu tarkemmin kappaleessa

1.3.1.1 Tuottavuutta edistävät tulostavoitteet.

Suomi.fi

Suomi.fi -toiminto siirtyi Valtiokonttorin kansalaispalveluihin Valtion IT-palvelukeskuksesta vuoden alusta 2013 lukien. Suomi.fi – toiminnon tuottamia palveluita ovat kansalaisille suunnattu Suomi.fi -portaali ja Suomi.fi:n palvelukartta, viranomaisille suunnattu Suomi.fi:n Työhuone-sivusto ja sen osana julkishallinnon verkkopalvelujen laatukriteeristö sekä arviointityökalu. Suomi.fi -koordinoi myös Euroopan komission Sinun Eurooppasi -portaalin kansalaisosion Suomen osuuden ylläpitoa.

Maksuvapautukset ja perintöasiat

Maksuvapautusten ja perintöasioiden kokonaiskustannukset kasvoivat yhteensä 18 prosenttia johtuen yhteiskustannusten kohdennusperiaatteiden muutoksesta. Työpanos laski 14 prosenttia eläkkeellesiirtymisen ja osa-aikaisuuksien johdosta.

Muut toiminnot

Muiden toimintojen kokonaiskustannukset ja työpanos ovat laskeneet merkittävästi edellisvuodesta johtuen Valtion eläkevakuuttamisen ja sitä sivuavien tehtävien siirrosta Kevan hoidettavaksi 1.1.2013. Vuoden 2013 kokonaiskustannukset sisältävät Keva-siirtoon liittyvien palvelimien alasajojen kustannuksia. Vuoden 2012 kokonaiskustannusten lasku johtuu puolestaan vuoden 2011 kokonaiskustannuksiin sisältyneistä merkittävistä kertaluontoisista eristä.

Yhteiset palvelut

Kustannukset toiminnoittain				Muutos (%)
1 000 €	2011	2012	2013	ed. vuoteen
Henkilöstöhallinto	998	869	790	-9 %
Taloushallinto	1 101	1 233	895	-27 %
Tieto ja kehitys	540	638	570	-11 %
Toimitilat	900	714	604	-15 %
Viestintä	367	399	349	-13 %
Riskienhallinta ja turvallisuus	442	307	299	-3 %
Tietohallinto	4 714	4 184	4 206	1 %
Yleishallinto	1 020	985	1 134	15 %
Muut	133	283	901	219 %
Yhteensä	10 215	9 613	9 748	1 %

Työpanos toiminnoittain				Muutos (%)
htv	2011	2012	2013	ed. vuoteen
Henkilöstöhallinto	4,7	6,0	6,4	7 %
Taloushallinto	4,4	4,8	4,8	-1 %
Tieto ja kehitys	11,7	12,5	8,7	-31 %
Toimitilat	2,9	3,2	2,4	-25 %
Viestintä	4,8	5,2	4,8	-6 %
Riskienhallinta ja turvallisuus	2,4	2,6	2,8	9 %
Tietohallinto	15,8	15,2	16,5	9 %
Yleishallinto	5,9	6,2	7,1	16 %
Muut	2,1	1,6	9,7	496 %
Yhteensä	54,6	57,2	63,3	11 %

Ei sisällä palkallista poissaoloa ja kouluksessa oloa.

Henkilöstöhallinto

Henkilöstöhallinnon kokonaiskustannukset laskivat 9 prosenttia johtuen etenkin Valtiokonttorin Palkeiden palvelumaksun pienenemisestä. Myös henkilöstön kehittämisen kustannukset laskivat merkittävästi, mihin vaikutti YT-neuvottelujen aiheuttama työmäärä ja koulutuspalveluiden edellisvuotta vähäisempi käyttäminen. YT-neuvotteluiden aiheuttaman työmäärä-

rän lisäys luottamusmies- ja yhteistoiminnassa sekä työnantajatehtävissä näkyy henkilöstöhallintoon käytetyn työpanoksen kasvuna (7 %).

Taloushallinto

Taloushallinnon kokonaiskustannusten lasku (27 %) johtuu etenkin Palkeiden palvelumaksun kirjaustavan muutoksesta, missä palvelumaksuun sisältyvät tietojärjestelmäkustannukset on kohdistettu tietohallinnon toimintokokonaisuuteen. Vuoden aikana taloushallinnossa oli merkittävää resurssivajetta. Työpanosta lisäsivät loppuvuodesta toteutetut taloushallinnon keskittämistoimet.

Tieto ja kehitys

Tieto ja kehitys- toimintokokonaisuudessa kokonaiskustannusten ja työpanoksen lasku johtuu pääosin YT-neuvotteluiden aiheuttamista tehtävänsiirroista ja työjärjestelyistä.

Toimitilat

Toimitilat -toimintokokonaisuuden kokonaiskustannukset laskivat 15 prosenttia ja tehty työpanos 25 prosenttia. Laskua selittää resurssien kohdistaminen talousprosesseihin ja Valtori-viraston perustamiseen liittyviin tehtäviin. Myös kulutusmenoista syntyneet kustannukset laskivat aulapalveluiden kilpailutuksesta johtuen.

Viestintä

Viestinnän kokonaiskustannukset laskivat 13 prosenttia asiantuntijapalveluiden käytön vähentämisen sekä työpanoksen laskun johdosta. Työpanoksen vähenemiseen vaikuttivat etenkin yhden resurssin siirtäminen Valtion IT-palvelukeskukseen jo vuoden 2013 aikana sekä virkavapaat.

Riskienhallinta ja turvallisuus

Riskienhallinnan ja turvallisuuden kokonaiskustannukset laskivat 3 prosenttia johtuen pääosin asiantuntija- ja koulutuspalveluiden pienentämisestä. Riskienhallinnan ja turvallisuuden työpanoksen kasvu johtuu siitä, että toimintoon oli käytettävissä hieman edellisvuotta enemmän resursseja sijaisjärjestelyjen päätyttyä.

Tietohallinto

Tietohallinnon kokonaiskustannukset toteutuivat lähes edellisvuoden tasolla, vaikka työpanos kasvoi 9 prosenttia. Työpanoksen kasvussa näkyy erityisesti se, että organisaatiomuutoksen yhteydessä tietohallintotoiminnot keskitettiin toimialoilta Tietohallinto – yksiköön Rahoitus-toimialaa lukuun ottamatta. Kokonaiskustannusten työpanosta pienempää nousua selittää käyttöpalvelumenojen lasku johtuen uuden käyttöpalvelualustaratkaisun käyttöönotosta, vaikka toisaalta Palkeiden palvelumaksun tietojärjestelmäkustannukset sisältyvät uutena eränä toiminnon kokonaiskustannuksiin.

Yleishallinto

Yleishallinnon kokonaiskustannukset kasvoivat 16 prosenttia ja työpanos kasvoi 15 prosenttia. Tähän on vaikuttanut eri hallintotoimintojen keskittäminen Hallinto ja kehittäminen – toimialalle, mikä on lisännyt yleishallintoon työaikaansa kirjaavien henkilöiden määrää.

Muut

Muille toiminnoille kirjattu työpanos sekä kustannukset ovat kasvaneet moninkertaisiksi. Tämä johtuu pääasiassa siitä, että organisaatiomuutoksen yhteydessä tietohallintoyksiköön keskitetty toimialan ydintoimintoihin liittyvää tietohallintotyö näkyy tässä erässä.

1.3.4 Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus

Valtiokonttorin maksullisen toiminnan ja kustannusten korvausten tulos ja kannattavuus

Tuotokset ja laadunhallinta			Toteuma	Toteuma	Tavoite	Toteuma
Tavoite	Seurantakohte	Mittari	2011	2012	2013	2013
5	Valtiokonttorin maksullisen toiminnan kustannusvastaavuus	%	95,4	90,5	>90	96,4

*Vuosien 2011 ja 2012 toteuma ei sisällä Eläkkeiden hoitokulua.

	Vuosi 2013 toteuma 1 000 €	Vuosi 2013 tavoite 1 000 €	Vuosi 2012 toteuma 1 000 €	Vuosi 2011 toteuma 1 000 €
Valtiokonttori yhteensä				
Kaikki suoritelajit yhteensä				
TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot				
Maksullisen toiminnan myyntituotot	5 748	5 142	8 583	13 611
Maksullisen toiminnan muut tuotot	3 662	3 665	3 355	3 376
Vuokrat ja käyttökorvaukset	54	50	50	47
Tuotot yhteensä	9 464	8 857	11 989	17 034
KOKONAISKUSTANNUKSET				
Erilliskustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	2	3	14	17
Henkilöstökustannukset	2 333	2 211	3 579	3 933
Vuokrat	137	136	126	42
Palveluiden ostot	2 722	2 932	2 831	4 075
Muut erilliskustannukset	110	84	2 511	3 026
Erilliskustannukset yhteensä	5 306	5 368	9 061	11 093
Osuus yhteiskustannuksista				
Tukitoimintojen kustannukset	3 410	3 408	7 212	8 860
Poistot	959	858	1 576	9 897
Korot	145	153	119	142
Muut yhteiskustannukset	0	0	0	0
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	4 514	4 419	8 907	18 898
Kokonaiskustannukset yhteensä	9 820	9 787	17 968	29 992
KUSTANNUSVASTAAVUUS	96,4 %	90,5 %	66,7 %	56,8 %
(tuotot-kustannukset)	-356	-930	-5 979	-12 958

Valtiokonttorin perustoimintamenomomentille nettoutetun maksullisen toiminnan kustannusvastaavuus toteutui suunnitelmia parempana.	4
--	---

Maksullisen toiminnan suoritteiden kokonaiskustannusten muodostumiseen vaikuttivat vuonna 2013 seuraavat asiat:

- Valtiokonttori otti vuoden 2013 alusta käyttöön kustannuslaskennassaan Kustannuslaskennan kehittämisprojektissa (KUKE) määritellyt periaatteet. Osuus Valtiokonttorin yhteiskustannuksista on kohdistettu ydintoiminnoille ja suoritteille niiden tehollisen henkilötöyön perusteella, mikä aiheuttaa sen, että yhteiskustannuksia kohdistuu enemmän työvoimavaltaisiin ydintoimintoihin ja suoritteisiin. Vertailuvuosissa osuus yhteiskustannuksista on kohdistettu ydintoiminnoille ja suoritteille niiden kokonaismenojen suhteessa, mistä johtuen vertailua edelliseen vuoteen ei kaikilta osin ole täysin mahdollista tehdä.
- Valtiokonttorissa on toteutettu organisaatiomuutos ja Valtiokonttorin tehtävissä on tapahtunut muutoksia. Valtiokonttorin tehtävät ovat laajentuneet Suomi.fi – toiminnan siirtymisen ja Kansalaisneuvontapalvelun perustamisen johdosta ja toisaalta Valtion eläkevakuuttaminen ja sitä sivuavat tehtävät siirrettiin Kevan hoidettavaksi 1.1.2013. Muutoksilla on vaikutusta yhteiskustannusten jakautumiseen, millä on vaikutusta ydintoimintojen ja suoritteiden kokonaiskustannuksiin.

Maksullisen toiminnan toteutumista maksullisuuslajeittain on selvitetty alla.

Muut säädökset

Maksullinen toiminta Muut säädökset	Vuosi 2013 toteuma 1 000 €	Vuosi 2013 tavoite 1 000 €	Vuosi 2012 toteuma 1 000 €	Vuosi 2011 toteuma 1 000 €
TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot				
Maksullisen toiminnan myyntituotot	4 922	4 444	7 849	12 983
Maksullisen toiminnan muut tuotot	27	9	8	25
Tuotot yhteensä	4 949	4 454	7 857	13 008
KOKONAISKUSTANNUKSET				
Erilliskustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	4	11
Henkilöstökustannukset	1 389	1 184	2 609	3 185
Vuokrat	0	0	6	10
Palveluiden ostot	409	616	1 031	2 035
Muut erilliskustannukset	99	74	2 477	2 992
Erilliskustannukset yhteensä	1 897	1 874	6 127	8 233
Osuus yhteiskustannuksista				
Tukitoimintojen kustannukset	2 430	2 487	6 079	7 628
Poistot	373	369	1 408	9 748
Korot	54	71	101	95
Muut yhteiskustannukset	0	0	0	0
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	2 856	2 927	7 588	17 471
Kokonaiskustannukset yhteensä	4 753	4 801	13 715	25 704
KUSTANNUSVASTAAVUUS	104,1 %	92,8 %	57,3 %	50,6 %
(tuotot-kustannukset)	197	-348	-5 857	-12 696

Laskelman vertailuvuosiin sisältyy eläkkeiden hoitokulu. 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 hoitokuluun sisältyvät seuraavat poikkeukselliset erät: Vuoden 2011 toteuma 1,1 milj. euron lomarahen maksu Kevalle sekä 9,2 milj. euron suuruinen tietojärjestelmien kertaromutus. Vuoden 2012 toteuma 170 000 euron lomarahen maksu Kevalle sekä 800 000 euron suuruinen tietojärjestelmien kertaromutus.

Muiden säädösten perusteella maksullista toimintaa 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. Laskelmat suoritteista, joiden tuotot ovat vähintään 100 000 euroa, on esitetty tilinpäätöksen liitteessä 3.

Muiden säädösten suoritteiden toteutuminen verrattuna suunnitelmaan

Muiden säädösten kustannusvastaavuus toteutui suunnitelmia suurempana johtuen siitä, että maksullisten tapaturmien osuus yhteiskustannuksista toteutui laskutuksen pohjana

olevaa arviototeumaa pienempänä. Suunnitelmien kustannusvastaavuuden alijäämäisyys johtuu siitä, että MMM-lainojen hoidon hinnoittelu perustuu Valtioneuvoston asetukseen¹.

Erilliskustannukset kokonaisuudessaan toteutuivat lähes suunnitellusti. *Henkilöstökustannukset* toteutuivat noin 206 000 euroa yli suunnitelman, sillä tapaturmissa tehtiin merkittävästi ylitöitä ruuhkautuneiden hakemusten käsittelystä johtuen ja vahingonkorvausjärjestelmä TIA:an liittyvää projektityötä tehtiin suunniteltua enemmän. Toisaalta MMM-lainojen hoitoon käytettiin suunnitelmaa vähemmän työaikaa johtuen käytettävissä olevista resursseista. *Palvelujen ostot* toteutuivat alle suunnitelman, sillä tapaturmavakuutusten hoidossa käytettävän vahingonkorvausjärjestelmä TIA:n rakentamisesta johtuvia ylläpito- ja käyttöpalvelumenoja aktivoitiin menon luonteen vuoksi käyttöomaisuuteen. Myös MMM-lainojen hoidon käyttöpalvelumenot ja tietotekniikan asiantuntijatyö toteutuivat alle suunnitelman.

Osuus yhteiskustannuksista toteutui noin 71 000 euroa alle suunnitelmien, sillä MMM-lainojen hoidon ja liikennevahinkojen osuus yhteiskustannuksista toteutui suunnitelmia pienempänä suoritteiden henkilötyön jäädessä suunnitelmaa pienemmäksi. Valtiokonttorin yhteiskustannukset kohdistetaan ydintoiminnoille ja suoritteille niiden toteutuneen tehollisen henkilötyön suhteessa. Vastaavasti tapaturmien tukitoimintojen kustannukset toteutuivat noin 128 000 euroa suunnitelmaa suurempana tapaturmissa tehtyjen ylitöiden vuoksi.

Muiden säädösten suoritteiden toteutuminen verrattuna edelliseen vuoteen

Muiden säädösten maksullisen toiminnan tulot ja kokonaiskustannukset ovat laskeneet merkittävästi edellisvuodesta, sillä Valtion eläkevakuuttaminen ja sitä sivuavat tehtävät siirrettiin Kevan hoidettavaksi 1.1.2013.

Toisaalta tapaturmien tulot kasvoivat noin 1,0 milj. euroa kokonaiskustannusten noususta johtuen. Tapaturmien henkilöstökustannukset ovat kasvaneet ylitöiden vuoksi. Merkittävien syy kokonaiskustannusten kasvuun on tapaturmiin kohdistuvien yhteiskustannusten kasvu, mikä johtuu eläkkeiden hoitokulun poistumisen myötä muuttuneesta yhteiskustannusten allokatiosta. Tapaturmien yhteiskustannusten kasvua selittää myös Valtiokonttorin kustannuslaskennassa käyttöön otettu uusi kustannusajuri, tehollinen henkilötyö, minkä johdosta yhteiskustannuksia kohdistuu enemmän työvoimavaltaisiin suoritteisiin.

¹ Valtioneuvoston asetus eräiden lainojen ja saamisten hoidon maksullisuudesta (säädösnumero 678/2007).

Liiketaloudelliset

Maksullinen toiminta Liiketaloudelliset	Vuosi 2013 toteuma 1 000 €	Vuosi 2013 tavoite 1 000 €	Vuosi 2012 toteuma 1 000 €	Vuosi 2011 toteuma 1 000 €
TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot				
Maksullisen toiminnan myyntituotot	817	692	732	592
Maksullisen toiminnan muut tuotot	0	0	4	
Tuotot yhteensä	817	692	736	592
KOKONAISKUSTANNUKSET				
Erilliskustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	2	3	10	7
Henkilöstökustannukset	67	71	64	53
Vuokrat	98	104	88	0
Palveluiden ostot	110	128	113	93
Muut erilliskustannukset	0	0	1	24
Erilliskustannukset yhteensä	276	307	277	177
Osuus yhteiskustannuksista				
Tukitoimintojen kustannukset	184	153	115	120
Poistot	11	13	14	11
Korot	0	6	1	1
Muut yhteiskustannukset	0	0	0	0
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	196	173	130	131
Kokonaiskustannukset yhteensä	472	479	407	308
KUSTANNUSVASTAAVUUS	173,1 %	144,4 %	180,6 %	191,9 %
(tuotot-kustannukset)	345	213	328	283

Liiketaloudellisin perustein maksullista toimintaa ovat ValtioExpo, maksulliset asuntorahastolainat, maksullinen sijoitustoiminta, antolainojen saldo- ja vakuustodistukset, tietohallintopalvelut Valtion Eläkerahastolle, toimitilavuokrapalvelut Opetushallitukselle, kulunvalvontapalvelut Verolle sekä maksullinen koulutus.

Liiketaloudellisesti hinnoiteltavien suoritteiden toteutuminen verrattuna suunnitelmaan

Liiketaloudellisesti hinnoiteltavien suoritteiden kustannusvastaavuustavoite ylittyi kustannusvastaavuuden ollen 173 prosenttia.

Tulot toteutuivat noin 125 000 euroa suunnitelmia suurempana ValtioExposta ja VER:lle tuotettavista tietohallintopalveluista johtuen. ValtioExpon tulot toteutuivat noin 45 000 euroa suunniteltua suurempana näytteilleasettajien ennakoitua suuremman määrän vuoksi ja VER:n tulojen kasvu (noin 70 000 euroa) johtui työasemamäärän kasvusta.

Erilliskustannukset toteutuivat noin 30 000 alle suunnitelman pääosin ValtioExpon järjestämismenoista johtuen.

Yhteiskustannukset kasvoivat, koska ValtioExpon toteuttamiseen osallistuttiin Valtiokonttorissa suunniteltua laajemmin ja siitä johtuen henkilötyöpanos kasvoi.

Liiketaloudellisesti hinnoiteltavien suoritteiden toteutuminen verrattuna edelliseen vuoteen

Liiketaloudellisesti hinnoiteltavien suoritteiden tulot kasvoivat edellisvuoteen nähden johtuen pääosin VER:lle tuotettavan tietohallintoyön kasvusta sekä ValtioExpon tulojen kasvusta. Yhteiskustannusten kasvu johtuu siitä, että ValtioExpon toteuttamiseen osallistuttiin edellisvuotta laajemmin Valtiokonttorissa.

Kustannusten korvaus

Kustannusten korvaus Kustannusten korvaus	Vuosi 2013 toteuma 1 000 €	Vuosi 2013 tavoite 1 000 €	Vuosi 2012 toteuma 1 000 €	Vuosi 2011 toteuma 1 000 €
TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot				
Maksullisen toiminnan myyntituotot	8	6	2	37
Maksullisen toiminnan muut tuotot	3 635	3 655	3 343	3 350
Vuokrat ja käyttökorvaukset	54	50	50	47
Tuotot yhteensä	3 697	3 711	3 396	3 434
KOKONAISKUSTANNUKSET				
Erilliskustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0
Henkilöstökustannukset	877	957	906	696
Vuokrat	40	32	32	32
Palveluiden ostot	2 204	2 188	1 687	1 947
Muut erilliskustannukset	12	10	33	9
Erilliskustannukset yhteensä	3 132	3 187	2 657	2 684
Osuus yhteiskustannuksista				
Tukitoimintojen kustannukset	796	768	1 017	1 111
Poistot	575	476	154	138
Korot	91	75	18	11
Muut yhteiskustannukset	0	0	0	0
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	1 462	1 319	1 189	1 261
Kokonaiskustannukset yhteensä	4 595	4 506	3 846	3 945
KUSTANNUSVASTAAVUUS (tuotot-kustannukset)	80,5 % -898	82,4 % -795	88,3 % -450	87,1 % -511

Kustannusten korvaus -suoriteryhmassä käsitellään valtion sisäistä sopimusperusteista kustannusten korvausta. Kustannusten korvaukset sisältävät yleis- ja tietohallintopalveluiden tuottamisen Valtion IT-palvelukeskukselle, tietohallintopalveluiden tuottamisen Palkeille, Service Desk – palvelun (palvelutoiminta siirrettiin Palkeille 1.5.2013), Kiekun maksullisen tuotantotoiminnan, työnantajan henkilötietojärjestelmä Tahtin raportoinnin ja simuloinnin, Valtiokonttorin työntekijöilleen edelleen vuokraamat autopaikat sekä petoeläinvahinkojen hoidon.

Kustannusten korvaus – suoriter ryhmän toteutuminen verrattuna suunnitelmaan

Kustannusten korvaus -suoriter ryhmän kustannusvastaavuustavoite alitettiin johtuen siitä, että osuus yhteiskustannuksista toteutui suunnitelmia suurempana. Kustannusvastaavuuslaskelman alijäämäisyyttä selittää se Kiekun tuotantotoiminnan hinnoittelussa ei oteta huomioon Kieku-tietojärjestelmän poistoja ja korkoja.

Tulojen ja erilliskustannusten tasoon vaikutti Valtion IT-palvelukeskukselle tuotettavien yleishallintopalveluiden toteutuminen alle suunnitelmien, mikä johtui muun muassa eräiden ostopalveluiden (mm. Palkeet) kustannusten jäämisestä alle suunnitellun. Lisäksi valtiovainministeriölle tehtiin Valtori-viraston perustamiseen liittyvää maksullista asiantuntijatyötä, jota ei ollut huomioitu suunnitelmissa.

Osuus yhteiskustannuksista toteutui noin 143 000 euroa suunnitelmia suurempana johtuen pääasiassa siitä, että Kiekun maksullisen tuotantotoiminnan osuus järjestelmän poistoista ja koroista toteutui suunnitelmia suurempana.

Valtion IT-palvelukeskuksen osuuksia Valtiokonttorin yleis- ja tietohallintopalveluista ei voida sisäisen laskennan keinoin vyöryttää samalla menetelmällä kuin muille Valtiokonttorin toimialoille, vaan ne joudutaan laskuttamaan, koska Valtion IT-palvelukeskuksella on oma toimintamenomomenttinsa. Valtion IT-palvelukeskuksen osuus kustannusten korvaus ryhmän tuloista on noin 1,4 milj. euroa ja menoista 1,8 milj. euroa.

Kustannusten korvaus – suoriter ryhmän toteutuminen verrattuna edelliseen vuoteen

Kustannusten korvaus – suoriter ryhmän tulot kasvoivat edellisvuodesta noin 300 000 euroa. Muutos edelliseen vuoteen johtuu Kiekun maksullisen tuotantotoiminnan merkittävästä laajentumisesta uusien käyttöönottojen myötä (noin 1,5 milj. euroa). Toisaalta Palkeiden siirtyminen käyttämään Ahtin it-palveluita laski tuloja noin 766 000 euroa ja Service Desk – palvelutuotannon siirtyminen Palkeille 1.5.2013 alkaen noin 291 000 euroa. Lisäksi Valtion IT-palvelukeskukselle tuotettavien yleishallintopalveluiden tulot toteutuivat noin 220 000 euroa edellisvuotta pienempänä.

Valtion IT-palvelukeskuksen kustannusten korvausten tulos ja kannattavuus

Tuotokset ja laadunhallinta			Toteuma	Toteuma	Tavoite	Toteuma
Tavoite	Seurantakohde	Mittari	2011	2012	2013	2013
5	Valtion IT-palvelukeskuksen maksullisen toiminnan kustannusvastaavuus	%	80,8	96,0	94	89,3

Kustannusten korvaus Valtion IT-palvelukeskus	Vuosi 2013 toteuma 1 000 €	Vuosi 2013 tavoite 1 000 €	Vuosi 2012 toteuma 1 000 €	Vuosi 2011 toteuma 1 000 €
TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot				
Maksullisen toiminnan myyntituotot	3	0	11	41
Maksullisen toiminnan muut tuotot	26 196	28 181	23 781	20 490
Tuotot yhteensä	26 199	28 181	23 792	20 531
KOKONAISKUSTANNUKSET				
Erilliskustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1	6	5	20
Henkilöstökustannukset	2 297	2 513	1 999	1 622
Vuokrat	0	3	2	2
Palveluiden ostot	19 277	21 821	17 357	17 777
Muut erilliskustannukset	152	145	115	361
Erilliskustannukset yhteensä	21 727	24 488	19 478	19 782
Osuus yhteiskustannuksista				
Tukitoimintojen kustannukset	5 344	5 060	5 008	5 446
Poistot	2 249	282	279	177
Korot	24	14	14	9
Muut yhteiskustannukset	0		0	0
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	7 616	5 355	5 300	5 632
Kokonaiskustannukset yhteensä	29 343	29 843	24 778	25 414
KUSTANNUSVASTAAVUUS (tuotot-kustannukset)	89,3 % -3 145	94 % -1 662	96,0 % -986	80,8 % -4 883

Poistot 2013 sisältävät Valda-palvelun 1,6 milj. euron kertaromutuksen.

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

Valtion IT-palvelukeskuksen maksullisen toiminnan tulot kattoivat 89,3 prosenttia kokonaiskustannuksista, kun huomioidaan Valda-palvelun kertaromutus 1,6 milj. euroa. Tämä kertaluontoinen erä ei ole sisällytetty tavoitteeseen. Kustannusvastaavuus ilman kertaromutusta oli tavoitteen mukainen 94,6 prosenttia (94 %). Maksullisen toiminnan tulot ja menot kasvoivat vuodesta 2012, vaikka toiminnan laajuus ei kasvanut aivan suunnitellulle tasolle. Myös osuus tukitoiminnoista kasvoi maksullisen toiminnan laajentumisen myötä. Poistojen kasvu johtui Valdan	4
--	---

alasajon johdosta tehdystä käyttöomaisuuden kertaromutuksesta.	
--	--

1.3.5

Yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuus

Erillisrahoitus	2011 Toteuma	2012 Toteuma	2013 Tavoite	2013 Toteuma*	% Suun.
Kieku, milj. e	18,4	16,5	25,0	20,5	82 %
Muu erillisrahoitus, milj. e*	7,2	6,1	10,9	4,9	45 %
Kieku, htv**	36	39,3	32,8	36,1	110 %
Muu erillisrahoitus, htv	7	12,9	10,5	8,0	76 %

* Sisältää myös edelliseltä vuodelta siirtyneiden erillismäärärahojen käytön.

** Ei sisällä Kiekussa henkilökierroa kautta ja resurssisopimuksella työskentelevien henkilyvuosia.

Valtiokonttorille myönnettiin Kieku-hankkeeseen erillisrahoitusta 26,1 milj. euroa ja määrärahaa käytettiin 20,5 milj. euroa. Määrärahaa siirtyi pääosin lisenssihankintojen siirtämisen vuoksi sekä käyttöönottojen budjetoitua pienemmistä menoista johtuen. Muuta erillisrahoitusta oli käytettävissä 8,7 euroa ja määrärahaa käytettiin 4,9 milj. euroa. Määrärahaa siirtyi pääosin siksi, koska kaikkia Valtion IT-palvelukeskuksen hankkeita ei pystytty viemään eteenpäin suunnitellusti. Tilanteen muodostumiseen vaikuttivat myös Valtion IT-palvelukeskuksesta riippumattomat syyt, kuten Valtion rekrytointijärjestelmän uudistamishankkeen pysähtyminen markkinaoikeuskäsittelyyn sekä VIA-palvelun ja tulevan kansallisen palveluväylän suhteen selvittäminen. Vuoden 2013 tavoite sisältää tuottavuushankkeiden määrärahatarpeet 1,0 milj. euroa. Tuottavuushankkeille myönnettiin määrärahaa Valtiokonttorin toimintamenoihin, mistä johtuen hankkeita ei ole huomioitu toteumassa. Henkilötyövuosien toteutumista on kuvattu kappaleessa 1.5.1 Henkisten voimavarojen hallintaa ja kehittämistä edistävät tulostavoitteet. Erillisrahoitteisten hankkeiden toteutumista on kuvattu tarkemmin alla.	3
--	---

Yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuudelle ei ole asetettu tavoitearvoa tulostavoiteasiakirjassa Valtiokonttorin eikä Valtion IT-palvelukeskuksen osalta.

Kustannusvastaavuuslaskelmilla on esitetty toiminnan tuottoina myös Valtiokonttorille käyttö- ja kirjausoikeuden kautta myönnetty yhteisrahoitteisen toiminnan rahoitus. Valtiokonttori on saanut käyttö- ja kirjausoikeuden seuraaville momenteille vuonna 2013: 28.70.02 / 4.11.28.70.02 / 4.12.28.70.02 Valtion talous-, henkilöstö- ja toimitilahallinnon tietojärjestelmät, 28.70.01 / 4.11.28.70.01 / 4.12.28.70.01 Valtion ICT:n ohjaus ja kehittäminen, 4.12.28.60.20 Työhyvinvoinnin edistäminen ja 4.11.28.90.20.3 JHS-suositukset ja muu yhteinen julkisen tietohallinnon kehittäminen.

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 arvonnalisäverome-

notilille, ja sekä tulo- että menoarviot tehdään verottomina. Sillä, että arvonlisäveroja ei oteta mukaan laskelmalle, ei ole vaikutusta kustannusvastaavuuslaskelman lopputulokseen, koska arvonlisäveromenot ja -tulot olisivat samansuuruisina sekä tulo- että kustannuspuolella. Lisäksi sekä arvonlisäveromenot että -tulot toteutuvat saman hallinnonalan sisällä.

Valtiokonttorin (pl. VIP) yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelma

	Vuosi 2013 toteuma	Vuosi 2012	Vuosi 2011
Yhteisrahoitteisen toiminnan tuotot			
Muilta valtion virastoilta saatu rahoitus	21 577 765	17 312 664	19 059 048
EU:lta saatu rahoitus		0	0
Muu valtionhallinnon ulkopuolinen rahoitus		0	0
Yhteisrahoitteisen toiminnan muut tuotot		0	0
Tuotot yhteensä	21 577 765	17 312 664	19 059 048
Yhteisrahoitteisen toiminnan erilliskustannukset			
<i>Erilliskustannukset</i>			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	44 455	41 444	25 137
Henkilöstökustannukset	2 817 920	3 038 373	2 561 230
Vuokrat	322 771	1 823 744	653 255
Palveluiden ostot	7 185 095	4 154 569	4 579 118
Muut erilliskustannukset	2 307 778	1 254 829	606 145
Erilliskustannukset yhteensä	12 678 019	10 312 960	8 424 886
Yhteisrahoitteisen toiminnan yhteiskustannusosuus			
<i>Toimintamenot (28.20.01)</i>			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	4 891	36	73
Henkilöstökustannukset	341 030	225 686	60 985
Vuokrat	0	0	8 987
Palveluiden ostot	20 850	103 943	515
Muut erilliskustannukset	4 277	201	0
Erilliskustannukset yhteensä	371 048	329 866	70 559
Yhteisrahoitteisen toiminnan yhteiskustannusosuus			
Tukitoimintojen kustannukset	1 687 977	3 747 461	10 159 109
Poistot	2 389 470	2 692 178	1 255 395
Korot	412 443	666 049	479 684
Muut yhteiskustannukset	0	0	0
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	4 489 890	7 105 688	11 894 188
Kokonaiskustannukset yhteensä	17 538 956	17 748 513	20 389 633
OMARAHOITUSOSUUS			
(Tuotot - Kustannukset)	4 038 809	-435 849	-1 330 585
Omarahoitusosuus, %	23 %	-2 %	-7 %

Valtiokonttori (lukuun ottamatta Valtion IT-palvelukeskusta) sai vuonna 2013 ulkopuolista rahoitusta seuraaviin hankkeisiin: Valtion uusi talous- ja henkilöstöhallinnontietojärjestelmä

Kieku, Kansalaisen yleisneuvontapalveluhanke, Kaiku-työelämän kehittämisenraha ja yhteisten toimintojen yleinen kehittäminen, Asiakastuki-järjestelmän (AT) kehitys, Rondo R8 käyttönotot ja yhteisten ominaisuuksien kehittäminen, Tilaustenhallintajärjestelmä Tilhan käyttönotot ja yhteisten ominaisuuksien kehittäminen, Laskujenvälityspalveluiden käyttöönotto, Tulostietojärjestelmän ja Netran kehittäminen sekä Suomi.fi:n palvelutarjottimet.

Hankkeiden kokonaismenot olivat 21,8 milj. euroa (17,3 milj. euroa), josta 9,1 milj. euroa (7,0 milj. euroa) oli investointimenoja ja 12,7 milj. euroa (10,3 milj. euroa) palkka- ja muita kulutusmenoja. Henkilöstökustannusten lasku johtuu Kiekun henkilöstön vähittäisestä siirtymisestä koko ajan laajentuvan Kiekun tulorahoituksella katettavan tuotantotoiminnan piiriin. Vuokrien lasku ja palvelujen ostojen kasvu selittyy Kieku-hankkeen palvelinkapasiteetin oston kirjaustavan muutoksella. Kieku-hankkeen toiminnan laajentumisen johdosta palvelinkapasiteettia on jouduttu edelleen kasvattamaan. Muiden erillismenojen kasvu johtuu Kieku-hankkeessa työskentelevien työkierrossa olevien henkilöiden palkkamenojen korvauksesta toisille virastoille. Investointimenot kasvoivat Kiekun lisenssihankinnoista johtuen.

Valtiokonttori on käyttänyt myös omaa perustoimintamenomomentin määrärahaa valtiotaisoihin kehittämishankkeisiin. Vuonna 2013 Valtiokonttorin oma osuus yhteisrahoitteisten hankkeiden erillismenoihin oli noin 371 000 euroa (noin 330 000 euroa), josta noin 341 000 euroa oli palkkamenoja. Valtiokonttorin toimintamenoista rahoitettiin erityisesti Yleisneuvontapalveluhankkeen ja Tilaustenhallintajärjestelmä Tilhan käyttöönotoista johtuvaa henkilötyötä. Muut kulutusmenot laskivat, sillä vuonna 2012 rahoitettiin toimintamenoista poikkeuksellisen paljon Sähköisen tilienhallinnan käyttöönoton menoja.

Valtiokonttorin (lukuun ottamatta Valtion IT-palvelukeskusta) kustannusvastaavuuslaskelmalla osuudet yhteiskustannuksista on vuonna 2013 laskettu Valtiokonttorin uuden kustannuslaskentamallin mukaisesti projektin ydintoimintojen tehollisen henkilötyön suhteessa, mistä johtuen tukitoimintojen kustannukset ovat laskeneet merkittävästi. Vertailuvuosien osuudet on laskettu kokonaiskustannusten suhteessa.

Yhteisrahoitteisten hankkeiden kustannusvastaavuuslaskelmalla on huomioitu välilliset menot siltä osin, kuin hankkeita on rahoitettu Valtiokonttorin toimintamenomomentilta. Osuudet yhteiskustannuksista sille osalle yhteisrahoitteisista hankkeista, joka laskutetaan rahoituksen myöntäneeltä virastolta, on tehty laskennallisina osuuksina, ei todellisina vyörytyksinä. Yhteisrahoitteisten hankkeiden muilta virastoilta laskutetulle menojen osuudelle vyörytettäisiin yhteiskustannuksia kuten muillekin ydintoiminnoille, jos toimintaan saataisiin rahoitusta myös välillisiin menoihin. Näin ollen yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelmien yhteenlasketuista kustannuksista ei voida päätellä kokonaiskustannusten määrää.

Poistotason lasku johtuu Kiekun maksullisen tuotantotoiminnan kasvusta, sillä Kiekun poistoja kohdistetaan valmistuneen järjestelmän tuotannossa olevalta osuudelta tuotannosta vastaavan toimintayksikön juoksevaan toimintaan ja muilta osin poistoja kohdistetaan yhteisrahoitteisen toiminnan hankkeelle.

Valtiokonttorin (lukuun ottamatta Valtion IT-palvelukeskusta) yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelma on 4,0 milj. euroa ylijäämäinen. Ylijäämää muodostuu siitä, että Valtiokonttori saa rahoitusta hankkeiden investointimenoihin, mutta investointeja ei esitetä, vaikka niitä vastaava rahoitus näkyy laskelman tuloissa. Valtiokonttori saa yhteisrahoitusta pääsääntöisesti kertaluontoisesti järjestelmien rakentamiseen ja niihin liittyvien palvelujen kehittämiseen. Hankkeen valmistuttua sen tuotoksena syntyvästä käyttöomaisuudesta tehtävät poistot kohdistetaan järjestelmän tuotannossa olevalta osuudelta tuotannosta vastaavan toimintayksikön juoksevaan toimintaan. Loppuosa poistoista kohdistetaan yhteisrahoitteisen toiminnan hankkeille.

Yhteisrahoitteisista hankkeista Valtiokonttorin osalta merkittävimmät ovat Kieku-tietojärjestelmähanke (erillisrahoitusta 20,5 milj. euroa), Kansalaisen yleisneuvontapalveluhanke (637 000 euroa), Kaiku-työelämän kehittämisraha ja yhteisten toimintojen yleinen kehittäminen (337 000 euroa), Rondo R8 käyttöönotot ja yhteisten ominaisuuksien kehittäminen (110 000 euroa), Asiakastuki-järjestelmän (AT) kehitys (72 000 euroa) ja Tilausten hallintajärjestelmä Tilhan käyttöönotot ja yhteisten ominaisuuksien kehittäminen (62 000 euroa).

Kieku

Kieku-hanketta on kuvattu kappaleessa 1.3.1.1. Tuottavuutta edistävät tulostavoitteet. Valtiokonttorilla oli käytettävissä rahoitusta Kieku-tietojärjestelmän kehittämiseen, hankintaan ja toimeenpanoon vuonna 2013 yhteensä 26,1 milj. euroa. Määrärahaa käytettiin 20,5 milj. euroa. Määrärahaa siirtyi vuodelle 2014 lisenssihankintojen siirtämisen vuoksi sekä käyttöönottojen budjetoitua pienemmistä menoista johtuen.

Kansalaisen yleisneuvontapalvelu

Kansalaisen yleisneuvontapalvelu-hanketta on kuvattu kappaleessa 1.3.1.1. Tuottavuutta edistävät tulostavoitteet. Valtiokonttorille myönnettiin Kansalaisen yleisneuvontapalveluhankkeeseen tietojärjestelmän hankintaan 724 000 euroa ja koulutuksen koordinointiin 100 000 euroa. Tietojärjestelmän hankinta ja käyttöönotto toteutui suunnitellusti. Määrärahaa jäi käyttämättä 201 000 euroa, koska käyttöönotot voitiin toteuttaa ilman räätälöintiä. Myös henkilöstön kouluttaminen neuvontatehtävään toteutui suunnitellusti.

Kaiku-työelämän kehittämisraha ja yhteisten toimintojen yleinen kehittäminen

Valtiokonttorille vuonna 2012 myönnettyä määrärahaa Kaiku-työelämän kehittämiseen ja Uusi Kaiku -lehden toimittamiseen siirtyi 337 000 euroa vuodelle 2013. Määrärahalla tuettiin vuonna 2012 tehtyjen päätösten mukaisesti valtion virastojen ja laitosten Kaiku-kehittämishankkeita (232 000 euroa). Määrärahaa käytettiin myös Uusi Kaiku – lehden toimittamiseen (89 000 euroa) ja Kaikutointiin. Vuonna 2013 myönnetty Kaiku-kehittämishankerahat rahoitettiin momentilta 28.60.20 Työhyvinvoinnin edistäminen.

Rondo R8 käyttöönotot ja yhteisten ominaisuuksien kehittäminen

Hankkeen tavoitteena vuonna 2013 oli yhdessä Palkeiden kanssa toteuttaa sähköisen tositteiden kierrätys- ja arkistointijärjestelmän (Rondo) versiopäivitys (R8) yhdessä Palkeiden kanssa. Valtiokonttorille myönnettiin hankkeeseen rahoitusta 150 000 euroa ja määrärahaa käytettiin noin 110 000 euroa. Rondon uuden version käyttöönotot saatiin projektiin kuuluneiden kirjanpitoyksiköiden osalta toteutettua vuoden 2013 aikana.

Asiakastuki-järjestelmän (AT) kehitys

Hankkeen tavoitteena vuonna 2013 oli kehittää AT-järjestelmän tietoturvaa sekä suunnitella AT:n ohjelmistoversion vaihto. Valtiokonttorilla oli käytettävissä AT:n kehittämiseen rahoitusta 76 000 euroa ja määrärahaa käytettiin 72 000 euroa. Kertomusvuonna toteutettiin suunniteltu tietoturva-auditointi, ohjelmiston version vaihto ja käyttöympäristön uusiminen sekä Palkeiden palveluprosessin kehittäminen.

Valtiovarainministeriön selvityspyynnön VM/1562/00.01.03.00/2012 mukaisesti tehtiin Valtiokonttorin, Palkeiden ja VIP:in toimesta selvitys eräiden hallinnon järjestelmien, mukaan lukien AT, siirtämisestä Valtiokonttorista Palkeisiin. Selvityksen perusteella valtiovarainmi-

nisteriö teki keväällä 2013 päätöksen AT-järjestelmän siirtämisestä 1.5.2013 alkaen Palkeiden vastuulle. Siirto tapahtui päätöksen mukaisesti.

Tilaustenhallintajärjestelmä Tilhan käyttöönotot ja yhteisten ominaisuuksien kehittäminen

Hankkeen tavoitteena vuonna 2013 oli saada Tilha käyttöön kaikissa aikataulunsa vahvistaneissa kirjanpitoyksiköissä vuoden 2013 toukokuun loppuun mennessä. Tavoitteena oli myös Tilhan käytön lisääminen järjestelmän käyttöönotaneissa kirjanpitoyksiköissä sekä yhteisten ominaisuuksien kehittäminen. Valtiokonttorille myönnettiin Tilha-hankkeeseen rahoitusta 97 000 euroa ja määrärahaa käytettiin noin 61 000 euroa. Tilhan käyttöönotot toteutettiin suunnitellusti.

Valtion IT-palvelukeskuksen yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelma

	Vuosi 2013 toteuma	Vuosi 2012	Vuosi 2011
Yhteisrahoitteisen toiminnan tuotot			
Muilta valtion virastoilta saatu rahoitus	3 564 602	5 294 785	6 517 776
EU:lta saatu rahoitus		0	0
Muu valtionhallinnon ulkopuolinen rahoitus		0	0
Yhteisrahoitteisen toiminnan muut tuotot		0	0
Tuotot yhteensä	3 564 602	5 294 785	6 517 776
Yhteisrahoitteisen toiminnan erilliskustannukset			
<i>Erillisrahoitus</i>			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	349	0	171
Henkilöstökustannukset	339 294	304 429	303 199
Vuokrat	186	696	5 751
Palveluiden ostot	2 147 932	1 902 292	3 304 612
Muut erilliskustannukset	5 994	3 981	65 137
Erilliskustannukset yhteensä	2 493 755	2 211 397	3 678 870
Yhteisrahoitteisen toiminnan erilliskustannukset			
<i>Toimintamenot (28.20.06)</i>			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	17	0	0
Henkilöstökustannukset	136 731	197 536	488 351
Vuokrat	0	0	0
Palveluiden ostot	0	0	44 012
Muut erilliskustannukset	0	0	2 066
Erilliskustannukset yhteensä	136 748	197 536	534 429
Yhteisrahoitteisen toiminnan yhteiskustannusosuus			
Tukitoimintojen kustannukset	696 798	633 009	1 356 269
Poistot	186 782	4 606	70 151
Korot	15 481	32 773	30 202
Muut yhteiskustannukset	0	0	0
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	899 061	670 389	1 456 622
Kokonaiskustannukset yhteensä	3 529 565	3 079 322	5 669 921
OMARAHOITUSOSUUS			
(Tuotot - Kustannukset)	35 037	2 215 464	847 855
Omarahoitusosuus, %	1 %	72 %	15 %

Valtion IT-palvelukeskus sai vuonna 2013 ulkopuolista rahoitusta seuraaviin hankkeisiin: Valtion yhteisen asian- ja dokumentinhallintajärjestelmän (Valda) alasajo, Valtion yhteinen turvallisen tietoliikennetarkkailun (VY-verkko) kehittämishankkeet, Valtionhallinnon yhteinen integraatioratkaisu (VIA), Valtion yhteisen viestintäratkaisun (VyVi) kehittäminen, Internet-verkkoon näkyvien laitteiden jatkuva haavoittuvuusskannaus –palvelu, Tietoturvallisuus-asetuksen täytäntöönpanon yhteishankkeet, Tietoturvakriteeristö-työvälinehanke, Päätelaitteiden tietoturvaohjeistuksen laatimishanke, Valtion ympärivuorokautisen tietoturvatoin-

nan kehittämishanke (SecICT), VN-verkon työasemien ja resurssipalvelinten tietoturvallisuuden selvitys, Valtion yhteisten päätelaite- ja käyttäjätukipalvelukilpailutuksen toteuttaminen ja palvelun käyttöönoton suunnittelu, Kansalaisen yleisneuvontapalvelu –hankkeen Contact Center –järjestelmäprojekti, Kokonaisarkkitehtuurikoulutuksen koordinointi, Valtion sähköisen rekrytointijärjestelmän uudistaminen, Valtiolla.fi –nettisivustoprototyypin toteuttamishanke, Rondo 7 (R7), arkistomigraatio versioon Rondo 8 (R8), Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskus Valtorin www-palvelu ja intranet, Kansalaisen tunnistamis- ja maksamispalvelun (Vetuma) kehittäminen, Kansalaisen asiointitilin kehittäminen, Yhteentoimivuusportaalien kehittäminen, Julkisen hallinnon palvelutietovarannon suunnittelu- ja Beta-version toteutushanke sekä Julkisen hallinnon dataportaalien toteutushanke.

Hankkeiden kokonaismenot olivat 3,6 milj. euroa (5,3 milj. euroa), mistä 700 000 euroa (2,4 milj. euroa) oli investointimenoja ja 2,5 milj. euroa (2,2 milj. euroa) välittömiä palkka- ja muita kulutusmenoja. Palveluiden ostojen kasvu johtuu pääosin uusista hankkeista (Ympäri- vuorokautisen tietoturvan kehittämishanke SecICT ja Valtion yhteisen päätelaite- ja käyttäjätukipalvelukilpailutuksen toteuttaminen) sekä Valtion laskujen kierrätys- ja arkistointijärjestelmän, Rondo 7 (R7), arkistomigraatio versioon Rondo 8 (R8) kasvusta. Palvelujen ostojen toteumaan vaikutti myös Valdan lakkauttaminen. Investointien lasku johtuu VY-verkon ja Valtion yhteisen integraatiopalvelun VIA:n investointitason laskusta sekä Valdan lakkauttamisesta.

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 137 000 euroa (198 000 euroa). Valtion IT-palvelukeskuksen oman panostuksen suuruus johtuu siitä, että sähköisen asiointien erillisrahoitteisten hankkeiden henkilötyö on sovittu rahoitettavan Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenoista.

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

Valtion IT-palvelukeskuksen yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelmalla osuudet yhteiskustannuksista lasketaan ydintoimintojen välittömien menojen suhteiden mukaisesti lasketulla toteutuneella yhteiskustannuslisällä. Laskelmalle on kohdistettu yhteiskustannuksia sekä Valtion IT-palvelukeskuksen toimintameno momentilta rahoitetulle osuudelle että erillisrahoitukselle. Poistot ja korot on kohdistettu suoraan ydintoiminnolle.

Seuraavassa on eritelty suurimmat hankkeet:

Valtion ympärivuorokautisen tietoturvatoinnin kehittämishanke, SecICT

Hankkeen tavoitteena oli vuonna 2013 suunnitella ympärivuorokautisen tietoturvatoinnin toimintamalli sekä tehdä ehdotus tuotantotoiminnan järjestämiseksi ja rahoittamiseksi. Valtiokonttorille myönnettiin hankkeen toteuttamiseen rahoitusta 1,3 milj. euroa, josta käytettiin 1,2 milj. euroa. Hankkeen tavoitteet toteutuivat suunnitellusti.

Internet-verkkoon näkyvien laitteiden jatkuva haavoittuvuusskannaus – palvelu

Haavoittuvuusskannauspalvelu-yhteishanke toteutettiin vuosina 2011–2013 osana valtionhallinnon tietoturvallisuuden kehittämisohjelmaa. Valtiokonttorille myönnettiin vuodelle 2013 hankkeen toteuttamiseen rahoitusta 340 000 euroa, josta käytettiin 336 000 euroa. Hankkeeseen osallistui 40 virastoa, joiden internet-verkkoon näkyviin palveluihin suoritettiin kuukausittainen tarkistus tunnettujen tietoturva haavoittuvuuksien osalta.

Tietoturvallisuusasetuksen täytäntöönpanon yhteishankkeet

Tietoturvallisuusasetuksen täytäntöönpanon yhteishankkeiden tavoitteena on ollut tukea virastojen tietoturvallisuuden hallinnan toteuttamista ja tietoturvallisuuden perustason toteutumista. Valtiokonttorille myönnettiin vuodelle 2013 hankkeen toteuttamiseen rahoitusta 365 000 euroa, josta käytettiin 308 000 euroa. Hankkeiden tavoitteet toteutuivat suunnitellusti.

Valtionhallinnon yhteinen integraatoratkaisu 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. Valtiokonttorille myönnettiin VIA-palvelun kehittämiseen rahoitusta 1,4 miljoonaa euroa, josta käytettiin n. 295 000 euroa. Vuonna 2013 saatettiin loppuun VIA OSB versionnostoprojekti ja VIA automatisoidun testausympäristön käyttöönotto-projekti. Kehittämistehtävien toteuttamiseen vaikutti vuoden aikana tehdyt selvitykset VIA-palvelun yhteydestä kansalliseen palveluväylään.

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

Hankkeen tavoitteena oli toteuttaa vuosina 2012–2014 arkistomigraatio Rondo R7:stä Rondon uuteen versioon R8:aan. Valtiokonttorille myönnettiin vuodelle 2013 hankkeen toteuttamiseen rahoitusta vuonna 2012 1,0 milj. euroa, josta vuonna 2013 käytettiin 268 000 euroa. Vuonna 2013 migraatioita toteutettiin yhteensä 83 kappaletta ja valmiusaste vuoden lopussa oli 57 %. Hankkeen migraatiovaiheen arvioidaan valmistuvan syyskuussa 2014.

Valtion yhteisten päätelaite- ja käyttäjätukipalvelukilpailutuksen toteuttaminen ja palvelun käyttöönoton suunnittelu

Hankkeen tavoitteena oli toteuttaa päätelaitepalvelu ja siihen liittyvä käyttäjätukikilpailutus niille asiakkaille, joiden nykyiset vastaavat palvelut tuotetaan toimittajilta ulkoistettuna palveluina ja joiden kilpailutettavaa palvelua vastaavat palvelusopimukset toimittajien kanssa ovat päättymässä Tori-siirtymäkaudella 2014–2015. Valtiokonttorille myönnettiin vuodelle 2013 hankkeeseen toteuttamiseen rahoitusta 400 000 euroa, josta käytettiin 196 000 euroa. Projektin tavoitteet toteutuivat suunnitellusti ja toimittajasopimus allekirjoitettiin alkuvuodesta 2014.

1.4 Tuotokset ja laadunhallinta

1.4.1 Suoritteiden määrät ja aikaansaadut julkishyödykkeet

Tuotokset ja laadunhallinta			Toteuma**	Toteuma	Tavoite	Toteuma	Ennakolliset tavoitteet			Arvosana
Tavoite	Seurantakohde	Mittari	2011	2012	2013	2013	2014	2015	2016	2013
1	Hoidettujen antolainojen kantaluku	kpl	28 015	23 751	21 000	20 604	18 700	17 000	16 200	4
1	Omistusslainatakaukset lkm	kpl	144 190	155 960	158 000	155 319	160 000	160 000	155 000	4
1	Korkotukilainojen kantaluku	kpl	18 348	22 213	23 000	24 836	24 000	24 500	25 000	4
1	Elinkorkojen ja huoltoeläkkeiden maksukanta (Sove)	lkm	17 738	16 659	14 000	13 801	11 000	9 000	5 500	3
1	Vahingonkorvausten maksukanta *)	lkm	-	-	-	-	-	-	-	

*) Tietoja ei vielä saatavilla

Painopisteen siirtyminen korkotukirahoitukseen jatkuu. Antolainauksen suoran rahoituksen määrä laskee aravalainoituksessa ja maaseutuluotoissa. Kasvua on puolestaan Tekes-rahoituksessa. Korko-tukilainojen kappalemäärässä näkyy poikkeuksellisenä ASP-järjestelmän suosiosta johtuva tilapäinen lisäys.

Elinkorkojen ja huoltoeläkkeiden maksukanta on suunnitellulla tasolla. Vahingonkorvausten maksukannan tietoja ei ole toistaiseksi saatavissa.

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	Tavoite	Toteuma	Ennakolliset tavoitteet			Arvosana
Tavoite	Seurantakohde	Mittari	2011	2012	2013	2013	2014	2015	2016	2013
2	Tapaturmakorvausten käsittelyaika 80 %:ssa päätöksistä	pv	21	34	24	73	18	18	18	2
5	Elinkoron oikaisujen käsittelyaika	kk	2	1,8	1,8	2,1	1,5(*)	1,5(*)	1,5(*)	2
5	Rikosvahinkokorvausten käsittelyaika	kk	9,1	6,4	6	5,6	6(**)	6(**)	5	4
5	Suomi.fi käyttö määrän seuranta	(käyntejä/kk)	*	210 653	205 000	226 800	215 000	230 000	245 000	4
5	VETUMA -tapahtumamäärät	(tapahtumia/v)	*	1 225 000	6 500 000	6 308 313	30 000 000	33 000 000	35 000 000	3

* ei saatavilla vertailukelpoista tietoa

** Oikeusministeriön kanssa tavoitteeksi sovittu 2013-2014 6 kk ja 2015 5 kk. Vuoden 2016 rikosvahinkojen tavoite asetettu VK:ssa.

Tapaturmakorvausten käsittelyaika ylitti tavoiteajan kolminkertaisesti. Tapaturmakorvausten käsittelyaikaan on vaikuttanut vuoden 2012 aikana käyttöön otetun TIA-järjestelmän johdosta tapahtunut 4 kuukauden korvausten rinnakkaiskäsittely uudessa ja vanhassa järjestelmässä. Tästä syntyneitä ruuhkaa on koko vuosi yritetty purkaa mm. teettämällä ylitöitä. Sen purkaminen ei onnistunut täysin vuonna 2013 siitä huolimatta, että työtapaturmissa käsiteltiin lähes 5 400 vahinkotapausta ja sotilastapaturmissa lähes 2 000 vahinkotapausta, mitkä määrät vastaavat vuoden aikana tulevien uusien korvaushakemusten määrää.

Elinkorkojen käsittelyajan pitenemiseen on vaikuttanut hakemusmäärien pienoinen kasvu samalla, kun käsittelijöiden määrä on vähentynyt 1 henkilöllä. Lisäksi lääkärilausuntojen saamisaika on pidentynyt, mikä on hidastanut käsittelyä.

Rikosvahinkojen käsittelyaika on selvästi alle tavoitteen. Rikosvahinkotapausten käsittelyprosesseja on kehitetty, mikä on vaikuttanut käsittelyaikoihin.

Suomi.fi –käyntimäärien kuukausittainen keskiarvolle asetettu tavoite ylittyi.

Vetuman tapahtumamäärissä ei tavoitetta aivan saavutettu Kelan viivästyneen käyttöönoton vuoksi.

Tuotokset ja laadunhallinta			Toteuma	Toteuma	Tavoite	Toteuma	Ennakolliset tavoitteet			Arvosana
Tavoite	Seurantakohde	Mittari	2011	2012	2013	2013	2014	2015	2016	2013
1-6	Asiakastytyväisyyden painottamattomien yleisarvosanojen keskiarvo	asteikko 4-10	7,9	7,95	7,5	7,8	7,5	7,5	7,5	4

Valtiokonttori tuottaa sekä ICT-painotteisia, pitkälle automatisoituja palveluita että perinteisempiä palveluita niin virastoille kuin kansalaisillekin. Vuonna 2013 Valtiokonttorissa tehtyjen asiakastytyväisyyystutkimusten keskimääräinen yleisarvosana oli 7.80. Lukema on - 0.15 alempi kuin edellisenä vuonna.

Valtiokonttorin palvelurakenne on kokenut merkittävän murroksen usean edellisen

vuoden aikana, kun esimerkiksi eläkepalvelut ovat siirtyneet pois palveluvalikoi-
masta. Myös Valtion IT-palvelukeskuksen tuottamat toimialariippumatto-
mat perustietotekniikkapalvelut virastoille ovat siirtymässä vuoden 2014 alussa
perustettavaan Valtori – palvelukeskukseen. Nämä merkittävät muutokset palve-
lussa ja niiden tuottamisen organisoinnissa ovat tuoneet haasteita erityisesti asia-
kasviestintään ja vaikuttaneet siten myös asiakastytyväsyyteen. Valtiokonttori on
vastannut asiakasviestinnän tehostamistarpeeseen kehittämällä omaa toimintaa ja
muuttamalla palvelutuotannon organisaatorakennetta asiakaslähtöiseksi. Myös
Valtiokonttorin kotisivoustouudistus toteutettiin vuoden 2013 aikana selkeyttämään
viestintää asiakkaillemme.

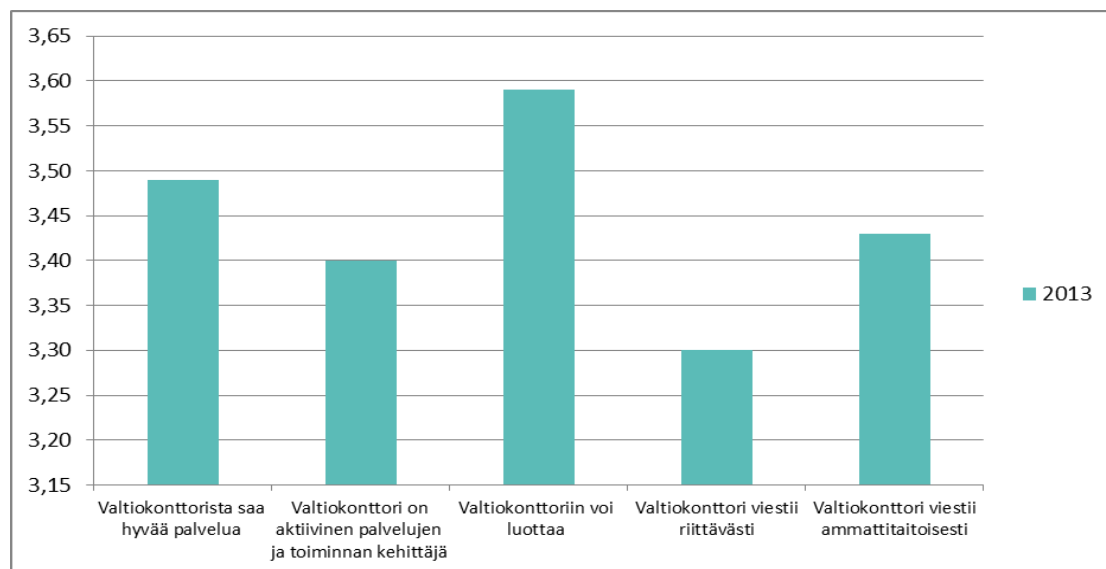
Vuoden 2013 virastoasiakkaiden asiakastytyväsyysskyselyn kysymysten määrää
rajoitettiin ja kysely oli edellisiä vuosia tarkemmin kohdistettu. Tulokset olivat tästä
syystä helpommin hyödynnettävissä palveluiden ja niiden asiakastytyväsyyden
kehittämisessä.

1.4.2.2 Asiakastytyväsyyss tutkimustuloksia

Valtiokonttorissa tehdään säännöllisesti asiakastytyväsyysskyselyitä palveluiden kehittä-
miseksi. Vuoden 2013 alussa toteutetun organisaatiouudistuksen palvelutuotantoon aiheut-
tamien muutosten johdosta myös asiakastytyväsyyss tutkimuksen sisältöä ja rakennetta
uudistettiin. Kysymysten ja tutkimuksen rakenteen muutosten johdosta vertailua edellisiin
vuosiin ei ole mielekästä tehdä.

Valtiokonttorin tuottamien palveluiden asiakastytyväsyyden painottamaton keskiarvo
vuonna 2013 oli 7.80, kun vastaajina olivat kaikki palveluiden asiakasryhmät (kansalaiset,
virastot, instituutiot ja yritykset).

Valtiokonttorin palveluita säännöllisesti käyttäviltä virastosaikkailta on selvitetty myös ns.
palvelutuotannon mielikuvakysymyksiä, osana asiakastytyväsyyss tutkimusta. Virastoasiakkai-
den mielikuvan mittaaminen on perusteltua, koska asiakassuhde Valtiokonttoriin ja palve-
luiden käyttö on säännöllisesti toistuvaa.



Mittausasteikko oli 1-5, jossa 1 = erimielä 5= samaa mieltä.

Virastoasiakkaiden kokonaistyytyväisyys Valtiokonttorin tuottamiin palveluihin vuonna 2013 oli 7.57 (asteikolla 4-10).

Tuloksista voidaan päätellä, että Valtiokonttorin työntekijät ovat kokonaisuutena asiakkaiden mielestä asiantuntevia, luotettavia ja osaavat viestiä palveluistaan. Saatua palautetta hyödynnetään jatkuvasti palvelujen kehittämisessä.

1.5 Henkisten voimavarojen hallinta ja kehittäminen

Vuonna 2013 keskeisin henkilöstöstä raportoitaviin tunnuslukuihin vaikuttanut asia oli keväällä käynnistynyt Valtiokonttorin toiminnan sopeuttaminen valtioneuvoston kehyspäättökseen tultua tietoon. Valtiokonttorin yhteistoimintaneuvottelut käytiin kesä-elokuun aikana. Neuvottelun perusteella päätetty sopeutus kohdistui eri toimialoilla yhteensä 38 henkilötövuoden verran sellaisiin tehtäviin, joiden muutoksilla oli vaikutuksia suoraan henkilöihin. Tämän lisäksi tehtiin päätöksiä uus- ja korvausrekrytoinneista luopumisesta, joiden vaikutukset kohdistuvat välillisesti nykyhenkilöstöön. Irtisanomisen kohteeksi joutui 17 henkilöä.

Valmistautuminen Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskus Valtorin perustamiseen käynnistyi kesäkuussa 2013. Siirtoprojektin tavoitteena oli siirtää uuden, 1.1.2014 perustettavan viraston vastuulle Valtion IT-palvelukeskuksen toiminta sekä Valtiokonttorin omien toimialariippumattomien perustietotekniikkapalveluiden tuottaminen. Siirto on merkittävä muutos Valtiokonttorille. Siirron yhteydessä Valtoriin siirtyy noin 140 henkilöä Valtion IT-palvelukeskuksesta, Valtiokonttorin tietohallinnosta ja yleishallinnosta. Siirtoaajankohta myöhentyi joulukuussa tehdyllä valtiovarainministeriön päätöksellä, ja siirto toteutuu 1.3.2014 lukien.

Valtiokonttorissa toteutettiin 1.1.2013 lukien organisaatiomuutos, joka muutti Valtiokonttorin toimialajaottelua merkittävästi. Valtiokonttorin organisaatio uudistettiin ydinprosesseihin pohjautuvaksi. Lisäksi Valtion IT-palvelukeskuksesta siirtyi 1.1.2013 Suomi.fi -toiminnot ja Rahoitus -toimialalta Valtionperinnöt ja maksuvapautukset 1.10.2013 Kansalaispalvelut -toimialalle. Toimialalle sijoitettiin myös vuoden alusta Valtiokonttorin tehtäväksi tullut Kansalaisneuvonta.

Vuoden alusta muuttui myös Valtiokonttorin yhteisten toimintojen keskinäinen tehtävien jako ja sen lisäksi vuoden aikana toteutettiin sekä eräiden substanssietohallintotehtävien kokoaminen yhteiseen tietohallintoon että toimialariippumattomien hallintotehtävien kokoaminen yhteiseen hallintoon. Toimialojen omista hallinto-organisaatioista luovuttiin sopeutuksen yhteydessä. Valtiokonttorissa siirryttiin selkeyden vuoksi organisaatiouudistuksen myötä yhtenäisiin organisaatorakenteisiin ja organisaatioyksiköiden nimeämiseen. Toimialat muodostuvat yksiköistä ja niiden alaisista mahdollisista ryhmistä

Kouvolassa marraskuussa aloittanutta Kansalaisneuvontapalvelua valmisteltiin koko vuoden ajan. Neuvonta ohjaa kansalaisia julkisia palveluja koskeissa asioissa oikean valtion tai kunnan viranomaisen luokse. Neuvonnassa toimii 12 työntekijää ja Valtiokonttorilla on näin ollen toimipiste Helsingin ja Lappeenrannan lisäksi myös Kouvolassa.

1.5.1

Henkisten voimavarojen hallintaa ja kehittämistä edistävät tulostavoitteet

Johtaminen ja henkilöstö			Toteuma	Toteuma	Tavoite	Toteuma	Ennakolliset tavoitteet			Arvosana
Tavoite	Seurantakohde	Mittari	2011	2012	2013	2013	2014	2015	2016	
6	Johtaminen	asteikko 1-5	3,4	3,4	3,6	3,3	3,6	3,6	3,6	2
6	Työtyytyväisyys	asteikko 1-5	3,3	3,4	3,6	3,2	3,6	3,6	3,6	2
6	Kehittyminen	pv/htv	7,4	2,2	7	2,4	7	7	7	2
6	Sairauspoissaolot	pv/htv	11,5	9,3	8	10,8	8	8	8	2
6	Lyhyet sairauspoissaolot	pv/htv	5	3,9	3,5	3,7	3,5	3,5	3,5	3
6	Kokonaislähtövaihtuvuus	%	3,9	5,4	9	11,6	9	8	8	2

Työtyytyväisyyden yhteenlaskettu tulos laski kahdella kymmenyksellä. Haasteelliseen tavoitteeseemme emme päässeet. Myös johtamisen saama arvo jäi tavoitteestaan. Työtyytyväisyysmittaus toteutettiin pian kesän ja syksyn aikana käytyjen YT-neuvottelujen jälkeen. Kehittämistavoite jäi myös toteutumatta etupäässä säästöihin liittyvistä syistä. Tässä on raportoitu pelkästään järjestetyt ja ostetut koulutuspäivät. Tulos on asiantuntijaorganisaatiossa kestävämmän huonolla tasolla. Tämän lisäksi on toteutunut noin yksi työssäoppimisen kehittämispäivä/htv.

Sairauspoissaolojen määrä nousi edellisvuodesta noin 1½ pv / htv eikä alenevan määrän tavoitetta näin ollen saavutettu. Erityisesti pitkissä sairauspoissaoloissa on kasvua. Lyhyet sairauspoissaolot laskivat hiukan. Vuoden 2013 aikana toteutettiin noin 120 varhaisen tuen mallin mukaista puheeksiottoa. Puheeksiottotilanteissa esimies kävi alaisen kanssa keskustelun työssä jaksamisesta ja sen tukemisesta. Vaikka tehostettu malli oli käytössä, sillä ei pystytty torjumaan sairauspoissaolojen määrän kasvua.

Vakituinen palvelussuhde päättyi 29 henkilöltä (edellisenä vuonna 28 henkilöä). Kokonaislähtövaihtuvuus oli 11,6 %, mikä ylittää asetetun tavoitteen.

	Tot.	Tot.	Tavoite	Toteuma
Valtiokonttorin htv-suunnitelma	2011	2012	2013	2013
Mom. 28.20.01	342	337	347	326
Mom. 28.20.06	93	95	87	85
Mom. 28.01.13	0	4	5	6
Erillisrahoitteiset	43	52	43	44
Valtiokonttori yhteensä	478	488	482	461

Koko Valtiokonttorin henkilötyövuositoteumat jäivät suunnitelmista noin 21 henkilötyövuotta ja laskivat vuoden 2012 tasosta 27 henkilötyövuodella. Valtiokonttorissa vuoden 2013 aikana käytyjen YT-neuvottelujen myötä luovuttiin myös suunnitelmista uus- ja korvausrekrytoinneista. Varsinaiset YT-neuvotteluissa päätetyt vähennykset henkilöstöstä kohdistuvat vasta vuodelle 2014.

Momentin 28.20.01 Valtiokonttorin toimintamenot henkilötyövuodet toteutuivat 21 henkilötyövuotta alle suunnitelmien ja 11 henkilötyövuotta edellisvuotta pienempinä. Merkittävin syy tähän oli viimeistenkin valtion eläketoimintoihin liittyvien tehtävien ja 17 henkilön siirtyminen Kevaan. Myös YT-neuvottelut ja niiden aiheuttamat päätökset jättää uusi- ja korvausrekrytoinnit tekemättä pienensi toteutuneita henkilötyövuosia. Toisaalta Valtiokonttorissa aloitti vuoden alussa yleisneuvontapalvelu, jossa työskentelee 12 henkilöä. Lisäksi Suomi.fi palvelu ja siinä työskentelevät henkilöt siirrettiin Valtiokonttorin toimintamenomomentille.

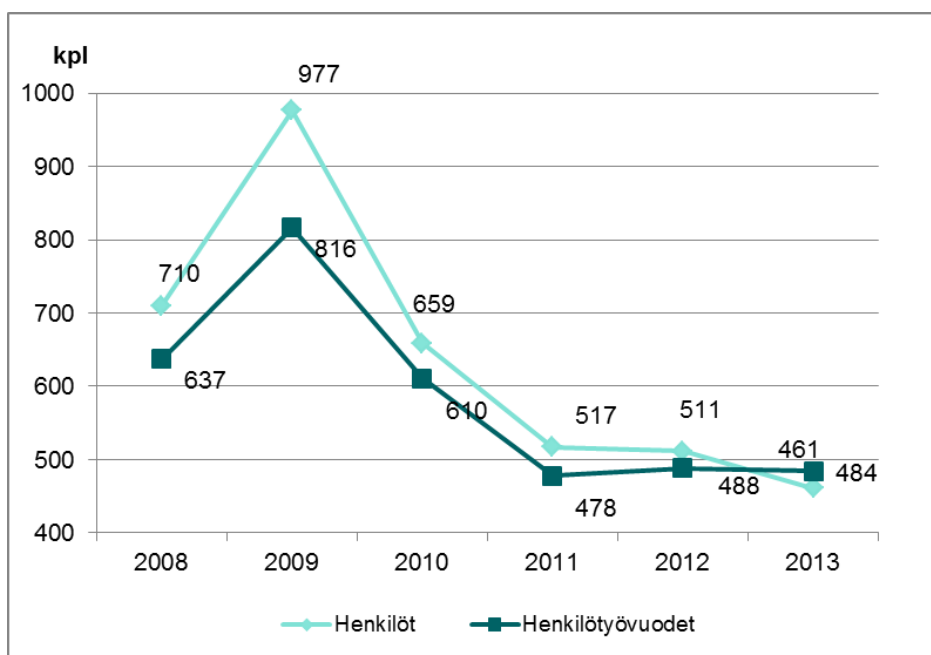
Momentin 28.20.06 Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenot ja momentin 28.01.13 Valtion IT-palvelukeskukselle yhteisten tietojärjestelmien käyttöönotoista aiheutuvat kulut henkilötyövuodet toteutuivat lähes suunnitellulla tasolla. Edellisvuoteen verrattuna VIP:n toimintamenomomentin henkilötyövuodet laskivat edellisvuodesta kymmenellä johtuen etenkin Suomi.fi palvelun siirtymisestä Valtiokonttorin toimintamenomomentille 28.20.01.

Erillisrahoitteisen toiminnan henkilötyövuodet laskivat edellisvuodesta kahdeksalla ja toteutuivat siten lähes suunnitellulla tasolla. Kiekun erillisrahoitteiset henkilötyövuosia kertyi 36 ja ne pysyivät lähes edellisvuoden tasolla sillä muutoksella, että kolme henkilöä siirtyi Valtiokonttorin toimintamenomomentille Kiekun tuotantotoimintaan. Syynä erillisrahoitteisten henkilötyövuosien laskuun oli lisäksi henkilöstöpalvelut- yksikkö, jonka rahoitus siirtyi kokonaisuudessaan Valtiokonttorin toimintamenomomentille vuoden 2013 alusta.

Kiekussa työskenteli erillisrahoitteisten henkilöiden sekä Valtiokonttorin toimintamenomomentilta maksettavien kuuden tuotannon henkilön lisäksi noin yhdeksän henkilöä Palkeiden resurssisopimuksella sekä muista virastoista tehtäväkierrossa olevia 12 henkilöä. Nämä eivät näy Valtiokonttorin henkilötyövuositoteumissa.

1.5.2 Henkilöstön määrä ja rakenne

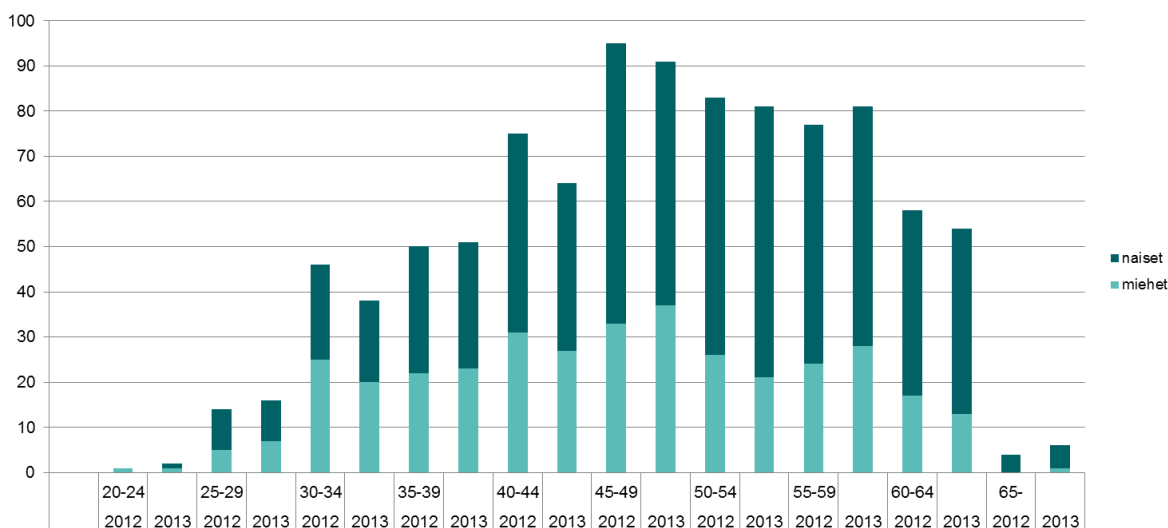
Vuonna 2013 työtuloksen suorittamiseen käytettiin Valtiokonttorissa yhteensä 461 henkilötyövuotta. Henkilötyövuosikertymästä ei ole vähennetty lomarahaa vaihtamista vastaavaa vapaa-aikaa.



Valtiokonttorin henkilöstömäärä 31.12.2013 oli 484. Viraston henkilöstöstä 63 % oli naisia ja 37 % miehiä. Suhdeluku pysyi ennallaan edellisvuoteen nähden.

Tahti-järjestelmän mukaan vuodenvaihteessa 2013-2014 Valtiokonttorin henkilöstön keski-ikä oli 48,6 vuotta. Nousua kertyi vuodentakaisesta 0,4 vuotta (v. 2012 48,2 v.) Naisten keski-ikä oli 49,9 vuotta ja miesten keski-ikä 46,3 vuotta.

Henkilöstön ikärakenne 2012-2013



Vuodenvaihteessa 2013–2014 Valtiokonttorin henkilöstöstä 46 % oli 50-vuotiaita tai sitä vanhempia. Vuotta aiemmin vastaava luku oli 44 %. 55-vuotiaiden tai sitä vanhempien osuus henkilöstöstä oli raportointihetkellä 29 %. Vuotta aiemmin vastaava luku oli 28 %. Alle 35-vuotiaiden osuus koko henkilöstöstä oli vuodenvaihteessa 2013–2014 12 % (sama kuin edellisvuonna). Osa-aikaeläkkeellä oli vuoden lopussa 10 henkilöä. Määrä väheni edellisvuoden vastaavasta ajankohdasta kahdella. Luvut eivät sisällä osa-aikaisella työkyvyttömyyseläkkeellä olevia.

Tahti-järjestelmän tietojen mukaan Valtiokonttorissa työskenteli vuoden lopussa 44 sellaista henkilöä, jotka olivat määräaikaisessa palvelussuhteessa ja joilla ei ollut Valtiokonttorissa tai muussa valtion virastossa omaa taustavirkaa. Heitä oli viisi vähemmän kuin vuoden 2012 lopussa. Määräaikaisista henkilöistä 27 oli naisia ja 17 miehiä. Kaikille määräaikaisille palvelussuhteille oli lainmukainen peruste: työn luonne, sijaisuus, avoimen tehtävän väliaikainen hoitaminen tai harjoittelu.

Valtiokonttorin henkilöstön koulutusrakenne muuttui hiukan edellisvuodesta. Koulutustason mukaan tarkasteltuna vuoden 2013 lopussa suurimman ryhmän muodostivat ylemmän korkeakouluasteen suorittaneet henkilöt, joiden osuus Valtiokonttorin henkilöstöstä oli 30 %. Seuraavaksi suurin ryhmä oli keskiasteen suorittaneet henkilöt, joita oli 26 % henkilöstöstä. Edellisvuonna toisella sijalla olivat alemman korkeakouluasteen suorittaneet. Valtiokonttorin koulutustasoindeksi oli vuonna 2013 Tahti-järjestelmän tietojen mukaan edellisvuoden tasolla eli 5,5.

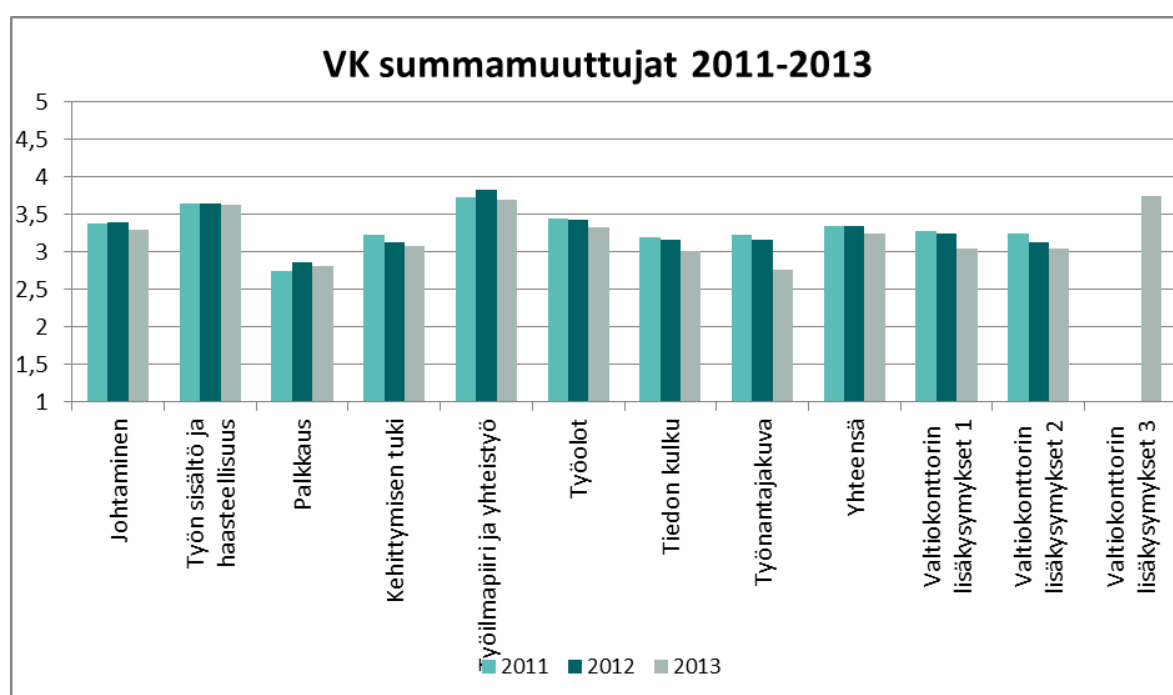
Alla olevassa taulukossa on esitetty Valtiokonttorin henkilöstötunnuslukuja vuodelta 2013.

Valtiokonttori	2013
Kokonaistyövoimakustannukset €/vuosi	30 141 718,5
Henkilöstön arvo €	260 664 410,0
Tehdyn työajan palkkojen % -osuus palkkasummasta	77
Välillisten työvoimakustannusten % -osuus tehdyn työajan palkoista	58
Koulutus ja kehittäminen €/htv	291,6
Lähde: TAHTI-järjestelmä	

1.5.3 Työtyytyväisyys ja työhyvinvointi

Työtyytyväisyyden mittarina käytetään työtyytyväisyysbarometrin kaikkien kysymysten (pl. Valtiokonttorin omat lisäkysymykset) painottamatonta keskiarvoa. Valtiokonttoritasolla tämä luku laski edellisvuodesta (ks. edellä). Työtyytyväisyyskysely toteutettiin lokakuussa ja vastausprosentti oli 81,3 %. Tutkimuksen mukaan työilmapiiriin ja yhteistyöhön oltiin Valtiokonttorissa kertomusvuonna varsin tyytyväisiä. Valtiokonttorin keskiarvo on pysynyt jo useiden vuosien ajan vakaalla tasolla ja oli 3,7 (3,8). 63 % vastaajista oli erittäin tyytyväisiä tai tyytyväisiä työn sisältöön ja haasteellisuuteen. Työn sisältö ja haasteellisuus -summamuuttujan vastausten keskiarvotulos oli 3,6. Tutkimuksen osa-alueista Valtiokonttorissa oltiin tyytymättöimpiä työnantajakuvaan ja palkkaukseen, joissa virastotason keskiarvo oli 2,8. Työnantajankuvan keskiarvo laski edellisvuodesta neljä kymmenystä ja palkkauksen yhden kymmenyksen.

Alla olevassa kaaviossa on esitetty työtyytyväisyysbarometrin summamuuttujien keskiarvot vuosilta 2011–2013.



Työterveys ja työaika

Työterveyshuoltoon käytettiin kertomusvuoden aikana yhteensä arviolta 215 399 euroa (v. 2012 203 659 euroa), mikä tekee noin 467 euroa henkilötyövuotta kohden (v. 2012 417 €/htv). Työterveyshuoltomenoihin on laskettu työterveysaseman veloittamat kustannukset, joista on vähennetty Kelan arvioitu palautuksen määrä. Varsinaista palautussummaa Kela ei vielä tätä kertomusta laadittaessa ollut maksanut. Työterveyshuollon bruttokustannukset vuonna 2013 olivat 704 €/htv.

Saldovapaita myönnettiin vuonna 2013 yhteensä 813 päivää, mikä vastaa 3,2 henkilötyövuotta. Saldovapaiden määrä oli 1,8 pv/htv. Suhteutettuna henkilötyövuosiin saldovapaiden määrä aleni, vuonna 2012 saldovapaita myönnettiin 2,1 pv/htv. Saldovapaaraportoinnin mukaan Valtiokonttorissa toteutui 81 tilannetta, jossa kolmen saldovapaapäivän myöntämisen jälkeen henkilön työaikasaldoksi jäi yli 30 tuntia. Se tarkoitti ylimenevän osuuden leikkautumista tarkastelujakson päätyessä.

Työkykyä ylläpitävä toiminta

Henkilöstöstrategiaan kirjatun tavoitteen (5.1) hengessä Valtiokonttori järjestää henkilöstölle työkykyä ylläpitävää toimintaa tai tukee sen omaehtoista järjestämistä.

Henkilöstön omaehtoisia liikunta- ja kulttuuriharrastuksia tuettiin vuonna 2013 Smartum-saldolla, jota jokainen halukas sai 40 euron arvosta Smartum-kortille. Kortti toimii pankki-korttiin verrattavana maksuvälineenä harrastuspaikoissa.

Kertomusvuoden aikana toimi yksi salibandyryhmä. Valtiokonttorin joukkue osallistui suunnistuksessa ministeriöiden ja keskusvirastojen turnaussarjoihin. Valtiokonttorista osallistui joukkue myös Helsinki City Runiin, 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. Pyöräilyharrastuksen tukemiseksi järjestettiin keväällä yhteistyössä Eko-ryhmän kanssa pyörien kunnostuskurssi, johon osallistui toista-kymmentä valtiokonttorilaista.

Henkilöstölle tarkoitettua ohjattua taukojumppaa oli Helsingin toimipisteissä tarjolla tiistaisin. 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 näytöslajina oli kahvakuula.

Vuoden 2013 aikana toimi 10 henkilöstön perustamaa kerhoa: golfkerho, joogakerho, kalastuskerho, pilateskerho, puutarhakerho, ratsastuskerho, suunnistuskerho, teatterikerho, kädentaitojen kerho ja valokuvauskerho. Näissä kerhoissa oli jäseniä yhteensä 296.

Henkilöstölle järjestettiin yksi Studia Generalia -luento (kaksi samansisältöistä tilaisuutta), johon osallistui yhteensä noin 50 henkilöä.

Valtion henkilöstöpalvelut -yksikkö järjesti vuoden vaihteessa 2012-2013 valtionhallinnon Inhimillinen pääoma -hankkeeseen liittyvän Voimavara-kyselytutkimuksen, jossa Valtiokonttorin toimi pilottiorganisaationa. Henkilöstö osallistui kyselyyn innokkaasti. Kyselyn jälkeen toteutetussa keskustelutilaisuudessa oli läsnä n. 50 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, johon osallistui 240 henkilöä. Marraskuussa pidettiin yhteiset pikkujoulut Helsingissä ja niihin osallistui 280 valtiokonttorilaista.

Työtyytyväisyyden ja työhyvinvoinnin kehittämistoimenpiteitä

Valtiokonttorin toimialoilla toteutettiin runsaasti toimenpiteitä työtyytyväisyyden ja työhyvinvoinnin kehittämisen alueella. Edellisen vuoden työtyytyväisyyskyselyn pohjalta asetettuja kehittämistoimia tehtiin ja syksyn 2013 tutkimuksen pohjalta asetettiin uusia tavoitteita. Johtamistoimintaa, johdon näkyvyyttä ja lähestyttävyyttä parannettiin (erilaiset kysy pois - yms. käytännöt). Perustoiminnan organisointia, työkuorman ja töiden jakautumista sekä osaamisen jakamista kehitettiin tänäkin vuonna. Paikoin käytiin myös ryhmäkehityskeskus-

teluja. Toimialoilla järjestettiin kielikoulutusta (ruotsi ja englanti), prosessien kehittämiseen liittyvää koulutusta ja muutosvalmennusta. Valtiokonttorin ja toimialan arvoja käsiteltiin, uuden toimialan pelisääntöjä rakennettiin sekä työpariajattelua edistettiin. Ilmapiiriä ja yhteishenkeä parantavia toimenpiteitä ja kehittämishankkeita toteutettiin, tehtiin ”fiilismittauksia” sekä tiivistettiin yhteistyötä sidosryhmien kanssa.

Valtiokonttorin esimieskoulutus, Esimiespassi, tarjosi esimiehille haastattelu- ja soveltuvuusarviointivalmennusta sekä ryhmämuotoista työnohjausta. Lisäksi kerrattiin Kiekuportaalin toimintoja. Tilaisuudet koettiin hyödyllisinä ja niihin osallistuttiin ahkerasti. Käytännön ristiriitatilanteita ratkottiin varhaisen välittämisen mallin keinoin sekä järjestämällä esimiehille ryhmämuotoista työnohjausta.

1.6 Tilinpäätösanalyysi

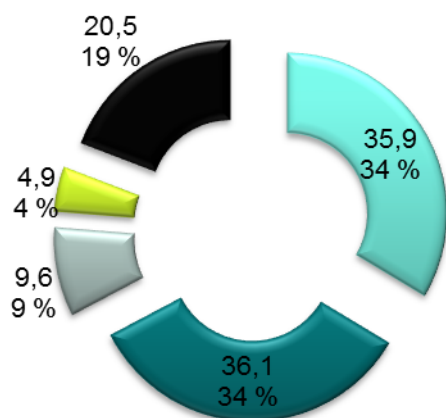
1.6.1 Rahoituksen rakenne

1.6.1.1 Yhteenveto Valtiokonttorin rahoituslähteistä

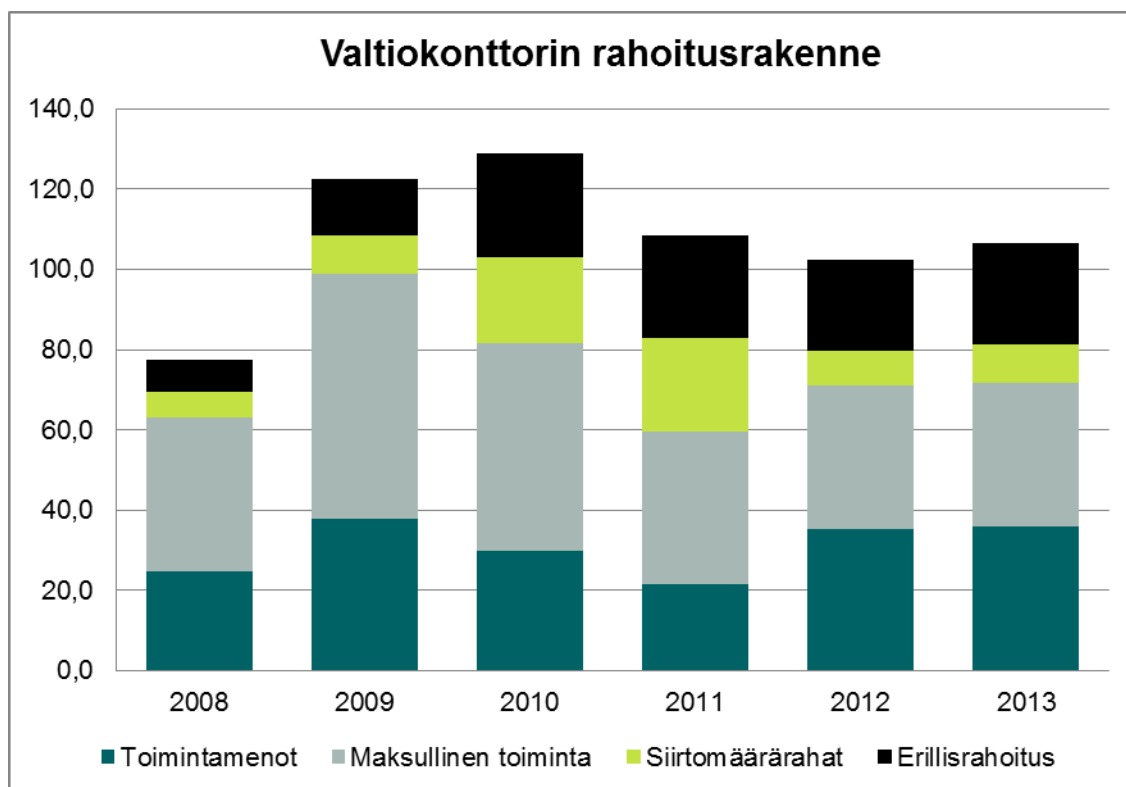
Valtiokonttorin toiminnan rahoitus muodostuu talousarviossa myönnetyistä määrärahoista, maksullisen toiminnan tuloista, siirtomäärärahoista sekä erillisrahoituksesta.

Alla olevissa kuvioissa tarkastellaan Valtiokonttorin toimintamenoluonteisia rahoituslähteitä, joiksi katsotaan toimintamenomomentit ja erillisrahoitus. Lisäksi tarkastellaan yhteenlasketua 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.

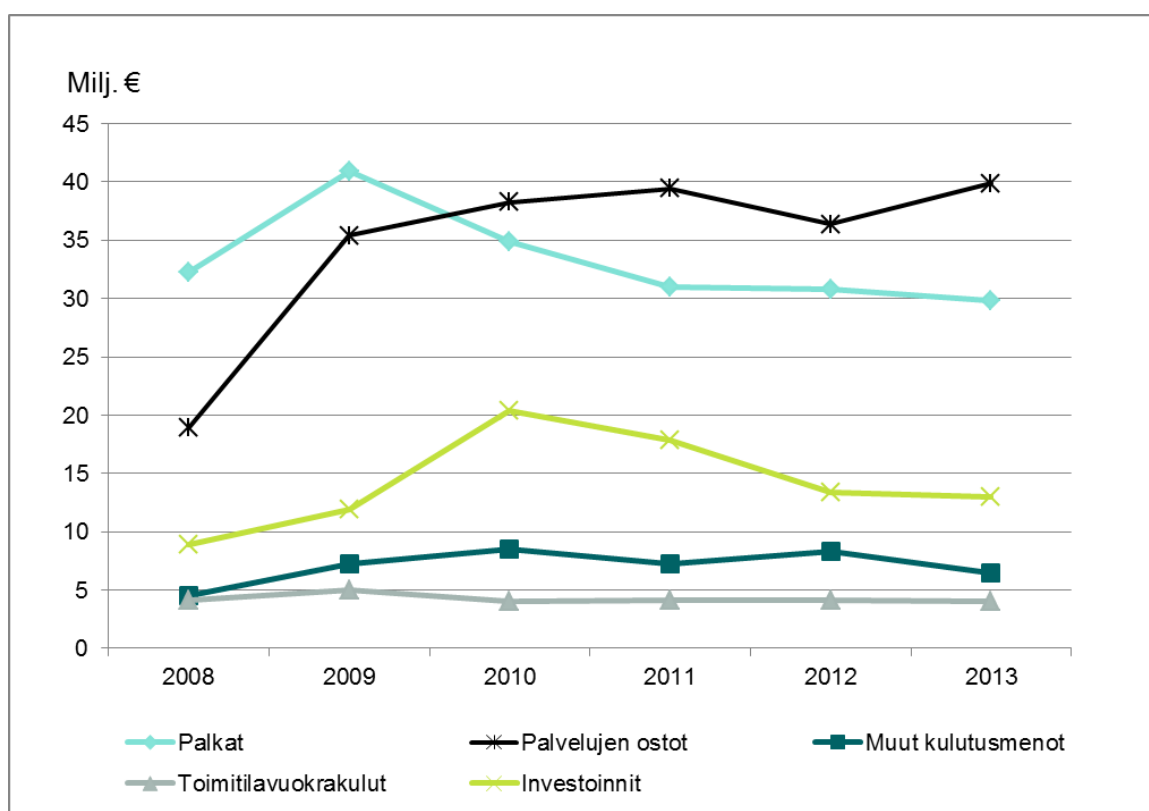
Valtiokonttori



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



Valtiokonttorin käytettävissä oleva rahoitus vuonna 2013 oli yhteensä noin 107 milj. euroa. Yllä olevassa kuviossa erillisrahoituksesta on esitetty käyttö, sillä myönnetystä erillisrahoituksesta käyttämättä jäänyt määräraha ei aina ole Valtiokonttorin käytettävissä seuraavana vuonna.



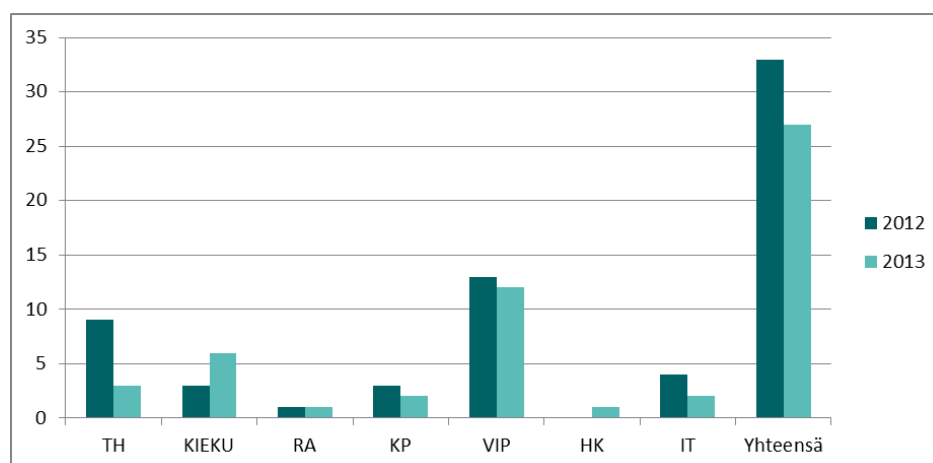
Kaaviossa on esitetty pidemmältä ajalta menojen kehitystä kuvaamaan Valtiokonttorissa tapahtuneita toiminnan muutoksia, joista suurimmat liittyvät Valtiokonttorin talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen (VKPK) kasvuun ja irtautumiseen, Valtion IT-palvelukeskuksen perustamiseen Valtiokonttoriin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

Valtiokonttorin hankesalkku

Valtiokonttorin hankesalkussa olevien hankkeiden määrä supistui vuoden 2013 aikana kuudella hankkeella, mutta vastaavasti hankesalkun budjetoitu arvo kasvoi miljoonalla eurolla. Vuoden 2013 lopussa Valtiokonttorin hankesalkussa oli 27 hanketta ja niiden budjetoitu arvo, joka muodostuu hankkeiden koko elinkaaren aikaisista menoista, oli noin 152 milj. euroa. Hankkeisiin sitoutuneet menot rahoitetaan osin erillisrahoituksella ja osin viraston omalla toimintamenorahoituksella. Ylivoimaisesti suurin hankekokonaisuus Valtiokonttorin salkussa on edelleen KIEKU – hanke, jonka arvo on noin 125 milj. euroa.

Vuoden 2013 aikana valmistui mm. seuraavat laajat hankkeet: RondoR8 -järjestelmän uudistus, TIA – käyttöönotto, Yleisneuvontapalvelupisteen perustamishanke, WIN7 versionvaihto, Puhe-ratkaisun käyttöönotto sekä Kieku - järjestelmän käyttöönottojen laajentuminen (mm. Vero, Valtiovarainministeriö, Palkeet).

Alla olevassa taulukossa on Valtiokonttorin hankkeiden lukumäärät toimialoittain jaoteltuna vuosina 2012 ja 2013.



Valtiokonttorin hankesalkun tilanne oli vuoden 2013 aikana vakaa. Salkussa olevien hankkeiden lukumäärä vastaa Valtiokonttorin toteutuskapasiteettia. Poikkeamien määrä oli hallinnassa ja hankkeita saatiin toteutettua suunnitellusti.

Valtiokonttorin toimintamenot 28.20.01

Valtiokonttorin toimintamenot 28.20.01 1 000 €	2011 Tot.	2012 Toteuma	2013 Tavoite	2013 Toteuma
Mom.28.20.01	12 847	26 155	27 923	31 856
Nettoutettavat tulot	17 047	12 002	8 857	9 504
Menot	45 565	41 046	41 850	37 608
Säästö ko.vuotena/vuotena	-15 671	-2 889	-5 070	3 752
Siirto seuraavalle vuodelle	4 460	1 570	-3 500	5 322

* Toteuma 2013 sisältää vuoden 2013 ensimmäisessä lisätalousarviossa myönnetyn 2,9 M€ ja neljännessä lisätalousarviossa myönnetyn 1,033 M€ määrärahan lisäykset.

Valtiokonttorin toimintamenomomentin kokonaismenot laskivat edellisvuodesta noin 3,4 milj. euroa. Samanaikaisesti nettoutettavat tulot laskivat noin 2,5 milj. euroa.

Valtiokonttorin toimintamenomomentin menotasoon vaikuttivat vuonna 2013 käydyt YT-neuvottelut ja niiden aiheuttama tiukka menokuri. Menot eivät toteutuneet alkuperäisten suunnitelmien tasolla ja laskivat edellisvuoteenkin nähden merkittävästi. Myös toimintamenomomentille nettoutettavat tulot laskivat huomattavasti edellisvuodesta johtuen etenkin eläkkeiden hoitokulun poisjäännistä. Tulot ylittivät kuitenkin suunnitellun tason. Koska tulot toteutuivat suunniteltua suurempina ja menot suunniteltua pienempinä, Valtiokonttorin siirtomääräraha vuodelta 2013 kasvoi 3,7 milj. euroa vuodesta 2012.

Vuoden 2013 ensimmäisessä lisätalousarviossa myönnettiin toimintamenomomentille 2,9 milj. euroa turvaamaan Valtiokonttorin toimintaedellytyksiä. Vuoden 2013 neljännessä lisätalousarviossa myönnetty 1,033 milj. euroa siirrettiin momentilta 28.70.20 Tuottavuuden edistäminen Valtiokonttorin luottojen hallinnoin digitalisointihankkeeseen, vahingonkorvaus-toiminnan digitalisointihankkeeseen sekä keskitetyn valuuttakaupan hankkeeseen.

Vuoden 2013 alusta alkaen Valtiokonttorin toimintamenomomentilta ei ole enää maksettu Kaiku-hankerahaa. Hankkeiden rahoitus on siirretty kokonaan momentille 28.60.10 Työhyvinvoinnin 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 toimintamenomomentin 410.28.20.02 siirtomäärärahat on yhdistetty laskelmissa Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenomomentin siirtomäärärahakantaan.

Valtion IT-palvelukeskus toimintamenot 28.20.06	2011 Tot.	2012 Tot.	2013 Tavoite	2013 Toteuma
1 000 €				
Mom.28.20.06	8 781	4 459	1 964	1 964
Nettoutettavat tulot	21 039	24 839	26 362	26 594
Menot	28 906	29 284	31 088	29 662
Säästö ko.vuotena/vuotena	914	15	-2 762	-1 104
Siirto seuraavalle vuodelle	4 103	4 117	1 355	1 964

*Ml. mom 410.28.20.02

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

***Siirtomäärärahasta seuraavalle vuodelle vähennetty nettobudjetoidun momentin ylijäämä 1 049 t€ vuonna 2013

Valtion IT-palvelukeskuksen tulot kasvoivat vuodesta 2012 noin 1,8 milj. euroa ja ylittivät vuoden 2013 suunnitelman noin 0,2 milj. eurolla. Tulotaso kasvoi palveluiden ennakoitua suuremman kysynnän myötä. Menot säilyivät edellisvuoden tasolla ja alittivat suunnitelman noin 1,4 milj. eurolla, minkä johdosta momentille kertyi ylijäämää. Toimintamenomomentille osoitettu sähköisen asioinnin palveluiden määrärahan käyttö toteutui lähes suunnitellusti.

Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenomomentti on nettobudjetoitu momentti, minkä vuoksi vuodelta 2013 voidaan siirtää seuraavalle vuodelle siirtomäärärahaksi vain enintään se summa, joka momentille on myönnetty kyseisenä vuonna. Momentilta siirtyy siten vain 1,964 milj. euroa.

Valtion IT-palvelukeskukselle yhteisten tietojärjestelmien käyttöönotoista aiheutuvat kulut 28.01.13

Valtion IT-palvelukeskukselle yhteisten tietojärjestelmien käyttöönotosta aiheutuvat kulut 28.01.13	2011 Tot.	2012 Tot.	2013 Tavoite	2013 Toteuma
1 000 €				
Mom.28.01.13		4 720	200	2 063
Nettoutettavat tulot		0	0	0
Menot		857	2 309	1 355
Säästö ko.vuotena/vuotena		3 863	-2 109	708
Siirto seuraavalle vuodelle*		3 863	1 754	708

* Siirtomäärärahassa huomioitu Mom. 412.28.01.13 siirtomäärärahasta tehty vähennys vuonna 2013

Valtiovarainministeriö laajensi momentin 28.01.13 käyttötarkoitusta vuoden 2013 ensimmäisessä lisätalousarviossa siten, että määrärahaa voidaan käyttää käyttöönottojen lisäksi päällekkäisten ratkaisujen poistamiseen ja alkuvaiheen kustannusten kattamiseen. Valtiovarainministeriö antoi uuden päätöksen määrärahan käytöstä vasta 8.11.2013. Vuoden 2013 osalta määrärahaa ei hyödynnetty laajasti suhteessa laajentuneeseen käyttötarkoitukseen, mikä omalta osaltaan selittää menojen toteutumista alle suunnitellun. Vuodelle 2014 siirtynyttä määrärahaa käytetään tehdyn suunnitelman mukaisesti vuoden 2014 alussa ennen Valtori-siirtymistä.

1.6.2 Talousarvion toteutuminen

Tässä tarkastellaan Valtiokonttorin käytössä olevia määrärahoja. Osa määrärahoista on Valtiokonttorille tilijaottelussa osoitettuja määrärahoja, jotka Valtiokonttori on budjetoitunut kokonaan tai osittain ja osa määrärahoja, joihin Valtiokonttori on saanut kirjausoikeuden ja käyttöoikeuden määrärahakirjeellä. Vuoden 2012 toteumat ovat sulkeissa.

1.6.2.1 Toimintamenomomenttien toteutuminen

Tässä luvussa analysoidaan toimintamenomomenttien toteumia suhteessa edelliseen vuoteen, talousarvioon ja tulossopimukseen.

Valtiokonttorin nettobudjetoidun toimintamenomomentin 28.20.01 talousarvio oli 27,9 milj. euroa. I lisätalousarviossa lisättiin 2,9 milj. euroa ja IV lisätalousarviossa lisättiin 1,0 milj. euroa, joten lopullinen talousarvio oli 31,9 milj. euroa.

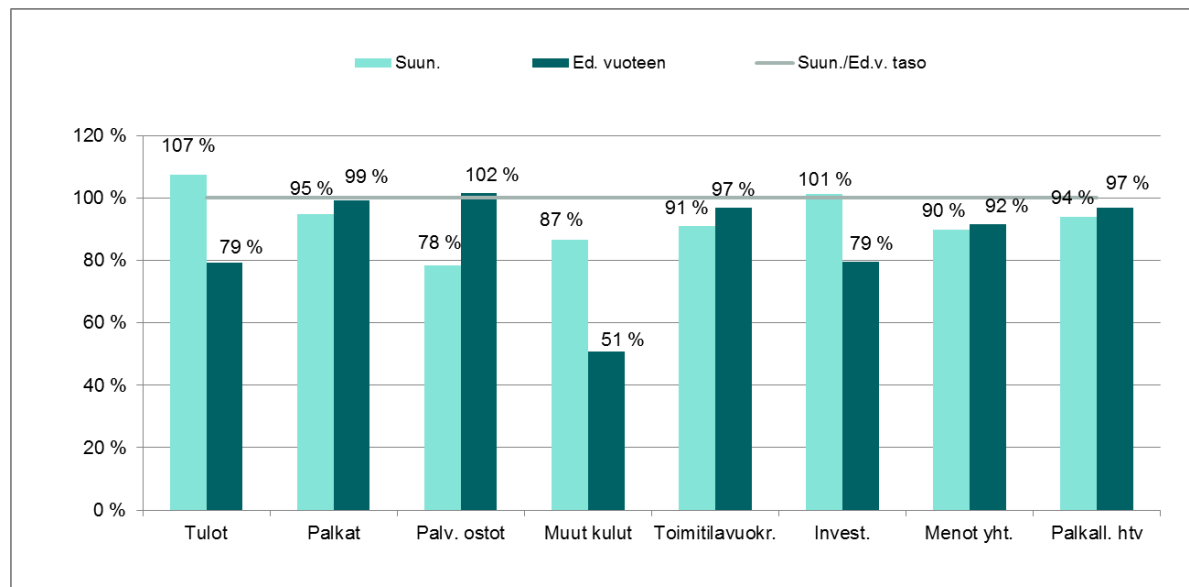
Menoihin käytettiin 41,4 milj. euroa (38,2 milj. euroa) ja tuloja kertyi 9,5 milj. euroa (12,0 milj. euroa). Vuodelta 2012 siirrettyä määrärahaa käytettiin 1,6 milj. euroa, joten menoihin käytettiin yhteensä 43,0 milj. euroa (41,1 milj. euroa). Määrärahaa siirrettiin 5,3 milj. euroa vuodelle 2013.

Valtion IT-palvelukeskuksen nettobudjetoidun perustoimintamenomomentin 28.20.06 talousarvio oli 3,6 milj. euroa. II lisätalousarviossa vähennettiin 1,7 milj. euroa, minkä jälkeen lopullinen talousarvio oli 2,0 milj. euroa.

Menoihin käytettiin 27,5 milj. euroa (25,2 milj. euroa) ja tuloja kertyi 26,6 milj. euroa (24,8 milj. euroa). Vuodelta 2012 siirrettyä määrärahaa käytettiin 4,1 milj. euroa, joten menoihin käytettiin yhteensä 31,6 milj. euroa (29,3 milj. euroa). Määrärahaa siirrettiin 2,0 milj. euroa vuodelle 2013.

Valtiovarainministeriö myönsi Valtiokonttorille käyttö- ja kirjausoikeuden yhteensä 2,1 milj. euroon momentille 28.01.13 Valtion IT-palvelukeskukselle yhteisten tietojärjestelmien käyttöönotosta aiheutuvat kulut (3 smr). Määrärahaa käytettiin 1,4 milj. euroa ja siirrettiin 0,7 milj. euroa vuodelle 2014.

Valtiokonttorin toimintamenot 28.20.01



Yllä olevassa kaaviossa on verrattu toteumaa suhdelukuna tulossopimuksessa esitettyyn suunnitelmaan ja edelliseen vuoteen. Valtiokonttorissa YT-neuvotteluiden myötä toteutettu entistäkin tiukempi kulukuri vuoden 2013 aikana näkyy etenkin toteumien suhteessa edellisvuoteen.

Tulot

Valtiokonttorin maksullisen toiminnan tuloja, niiden kehitystä, kannattavuutta ja maksulajeista jakautumista on tarkemmin eritelty kappaleessa 1.3.4 Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus.

Valtiokonttorin toimintamenomomentin tulojen toteuma oli 9,5 milj. euroa. Tulot laskivat edellisvuoteen verrattuna 2,5 milj. euroa (21 %) ja toteutuivat tulossopimuksen suunnitelmaan nähden 107 %. Suunnitelmiin nähden merkittävimmin ylittivät tapaturmien tulot, n. 0,5 milj. euroa johtuen tehdyistä ylitöistä, minkä johdosta myös osuus yhteiskustannuksista toteutui suunniteltua suurempana.

Tulojen lasku edelliseen vuoteen verrattuna johtuu pääasiassa valtion eläkevakuuttamisen ja sitä sivuavien toimintojen ja siten myös tulojen siirtymisestä Kevaan vuoden 2013 alusta. Siirron vaikutus tuloihin oli noin 4,0 milj. euroa. Toisaalta Tapaturmien hoidon tulot kasvoivat 1,0 milj. euroa (29 %) kokonaiskustannusten kasvusta johtuen. Lisäksi *Kiekun* maksullisen tuotantotoiminnan tulot kasvoivat noin 1,5 milj. euroa Kiekun käyttöönottojen myötä. Tulot Palkeille myytävistä it-palveluista loppuivat ja Service Deskiin liittyvät tulot siirtyivät Palkeille 1.5.2013. Näiden yhteisvaikutus oli noin 1,1 milj. euroa.

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

Menot

Toimintamenot ja palkallinen henkilötyö Valtiokonttori (28.20.01)	2011 Tot.	2012 Toteuma	2013 Suunn.	2013 Toteuma	Erotus Tot. 2013-2012	Vertailu Tot.(%)
1 000 €						
Palkat	21 747	20 459	21 441	20 303	-156	99 %
Palvelujen ostot	10 825	8 743	11 336	8 881	138	102 %
Muut kulutusmenot	5 681	5 200	3 056	2 645	-2 555	51 %
Toimitilavuokrat	2 851	2 885	3 073	2 793	-92	97 %
Investoinnit	4 462	3 759	2 945	2 987	-772	79 %
Menot yhteensä	45 565	41 046	41 850	37 608	-3 438	92 %
Palkallinen henkilötyö yhteensä	342	337	347	326	-11	97 %

Palkat ja henkilötyö

Valtiokonttorin toimintamenomomentin palkkamenot laskivat edellisvuodesta noin 0,2 milj. euroa (1%) ja toteutuivat noin 1,1 milj. euroa (5%) suunniteltua pienempinä. Myös henkilötyövuodet laskivat edellisvuodesta ja toteutuivat 11 henkilötyövuotta (noin 3%) alle edellisvuoden tason ja 21 henkilötyövuotta (6%) alle suunnitellun tason.

Palkkamenojen ja henkilötyövuosien laskuun edellisvuodesta vaikutti 17 henkilön siirtyminen valtion eläkevakuuttamisen ja sitä sivuavien tehtävien myötä Kevään 1.1.2013 alkaen. Muutoin henkilötyövuosien ja palkkojen toteutumiseen alle edellisvuoden ja suunnitelmien vaikutti yt-neuvottelujen aiheuttama uusi- ja korvausrekrytointien tekemättä jättäminen.

Toisaalta vuoden 2013 alusta Valtiokonttoriin perustettiin kansalaisneuvontapalvelu, jossa työskentelee 12 henkilöä. Lisäksi Valtiokonttorin toimintamenomomentille siirtyi Suomi.fi – palvelu ja siinä työskentelevät 10 henkilöä Valtion IT-palvelukeskuksen momentilta 1.1.2013 alkaen. Myös Kiekun tuotantoon siirtyi kolme henkilöä lisää vuoden alusta.

Palkat eivät kuitenkaan laskeneet edellisvuodesta yhtä paljon kuin henkilötyövuodet. Myös tavoitteisiin nähden henkilötyövuodet laskivat enemmän kuin palkat. Muutosten erot selittyvät sekä yleiskorotuksilla että vuoden aikana maksetuilla ylityökorvauksilla.

Palvelujen ostokulut

Valtiokonttorin toimintamenomomentin palvelujen ostojen toteuma oli 8,9 milj. euroa. Palvelujen ostoihin käytettiin noin 0,2 milj. euroa (2%) edellisvuotta enemmän. Suunnitelmaan verrattuna palveluiden ostot toteutuivat 2,5 milj. euroa (22 %) alhaisempina.

Merkittävimmät erot palvelujen ostojen toteutumisissa verrattuna suunnitelmiin olivat Suomi.fi:ssä ja Kansalaisneuvonnassa (n. 0,4 milj.euroa). Kansalaisneuvonnan tietojärjestelmän hankintaan ja palveluneuvojen koulutuksen koordinointiin saatiin erillisrahaa. Varsinainen toiminta alkoi vasta vuoden loppupuolella. Lisäksi osa vahingonkorvausjärjestelmä-TIA:aan liittyvistä menoista (n. 0,5 milj. euroa) oli budjetoitu palvelujen ostoihin, mutta toteuma kirjattiin investointimenoihin.

Kaiku-toiminnassa ja Henkilöstöpalvelut-yksikössä syntyi säästöä palveluiden ostoissa johtuen siitä, että kaikkia suunniteltuja tehtäviä ei saatu toteutettua. Tahtin ylläpidosta ja kehittämisestä säästyivät sekä toimittajan että oman resurssivajauksen vuoksi. Näiden yhteisvaikutus oli n 0,2 milj. euroa.

Valtiokonttorin Palkeilta ostamien palveluiden palvelumaksu pieneni budjettiin nähden n.0,2 milj. euroa. Palkeiden ja Valtiokonttorin työnjaossa tapahtuneet muutokset vähensivät ostettujen palveluiden osuutta. Lisäksi budjetissa oli varauduttava siihen, että Valtion IT-

palvelukeskuksen irtautuminen Valtiokonttorista osaksi Valtoria aiheuttaisi lisätöiden tilausta Palkeilta, etenkin henkilöstöpuolella. Lisätyötilauksille ei kuitenkaan ollut tarvetta. Muutoinkin lisätöiden käyttö oli suunniteltua vähäisempää.

Säästöä budjetoituun verrattuna syntyi noin 0,4 milj. euroa tietojärjestelmien ylläpito- ja kehittämistöistä, joita ei vielä vuonna 2013 ehditty toteuttaa sekä useiden pienten hankintojen siirtämisestä. Valtiokonttorin keskitettyä tietohallintoa työllisti valmistautuminen Valtoriin siirtoon.

Muilta osin palvelujen ostojen laskuun vaikuttivat useat pienemmät erät. Valtiokonttorissa noudatettu tiukka kulukuri vuoden 2013 aikana sekä kesällä käytyjen YT-neuvottelujen aiheuttamat säästötoimenpiteet vähensivät erityisesti palvelujen ostamista. Säästöjä syntyi myös esimerkiksi koulutuspalveluista ja virkistysmenoista.

Muut kulut

Valtiokonttorin toimintamenojen muut kulut laskivat noin 2,5 milj. euroa (49 %) edellisvuodesta ja toteutuivat noin 0,4 milj. euroa (14 %) alle suunnitelman.

Merkittävin syy eroon edellisvuoden toteumaan nähden oli Eläketurvakeskuksen jäsenmaksun (1,7 milj. euroa) siirtyminen Kevan maksettavaksi vuoden 2013 alusta.

Muihin kuluihin kirjattiin menoksi vuonna 2012 maksettuja Kaiku-hankerahoja n. 0,4 milj. euroa. Vuoden 2013 alusta vastaavat rahat on myönnetty ja maksettu momentilta 28.60.10 Työhyvinvoinnin edistäminen.

Muiden kulujen toteutumiseen suunnitelmia pienempinä ovat vaikuttaneet Valtiokonttorin säästötoimenpiteet. Merkittävimmät muutokset edellisvuoteen nähden syntyivät ohjelmistojen käyttöoikeusmaksujen ja muiden käyttöoikeusmaksujen pienenemisestä.

Palvelujen ostokulujen ja muiden kulujen eriä on tarkasteltu seuraavalla sivulla yksityiskohtaisemmin.

Toimitilavuokratulut

Toimitilavuokrat toteutuivat 0,1 milj. euroa edellisvuotta ja 0,3 milj. euroa suunnitelmia pienempinä. Verohallinnon tuleminen Senaatin vuokralaiseksi Sörnäisten rantatien toimitalon seitsemänteen kerrokseen 1.4.2013 alkaen vähensi Valtiokonttorin vuokraosuutta. Myös Pasilan arkiston toimitilojen taukotilasta luopuminen vähensi vuokratuloja. Toisaalta Kouvolaan 1.1.2013 perustettu uusi toimipiste tuli uudeksi kulueräksi toimitilavuokratuloihin 1.1.2013.

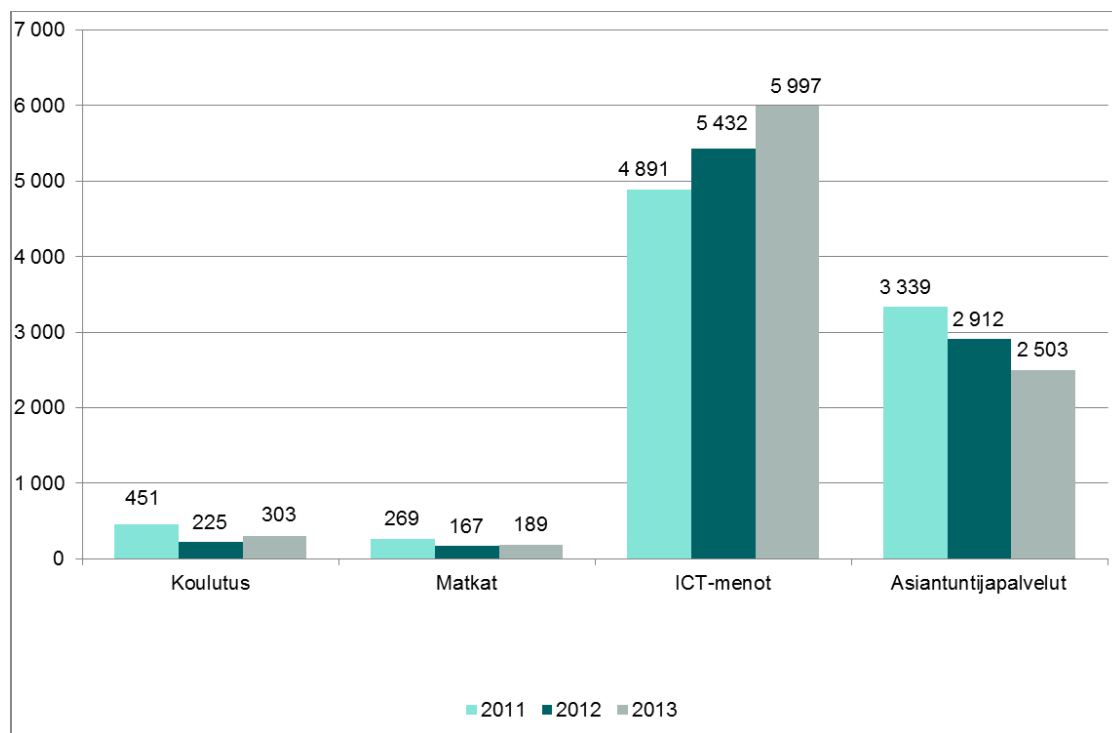
Investointimenot

Valtiokonttorin toimintamomentin investointimenojen toteuma oli 3,0 milj. euroa, joka oli n. 0,8 milj. euroa (21 %) edellisvuotta vähemmän ja 42 000 euroa (1%) suunnitelmia enemmän.

Vahingonkorvausjärjestelmä TIA:n investointimenot toteutuivat n. 0,6 milj. euroa yli suunnitelmien johtuen siitä, että kulutusmenoihin budjetoidut erät aktivoitiin investointimеноihin ja loppuvuodesta hankkeelle myönnettiin lisärahaa versionnostoon.

Toisaalta Valtiokonttorin keskitetyn tietohallinnon investointimenot toteutuivat n. 0,5 milj. euroa alle suunnitellun. Merkittävimmit säästöt johtuivat siitä, että sekä Valtiokonttorin Win7 –hanke että yleisneuvontapalvelun tietotekniset ratkaisut alittivat budjettinsa.

Investointitason laskuun edellisvuoteen verrattuna vaikutti etenkin Valtiokonttorin uuden käyttöpalvelualustaratkaisun hankinta, jonka investointimenot olivat n. 1,0 milj. euroa suuremmat vuonna 2012 kuin vuonna 2013.



Koulutus

Valtiokonttorin toimintamenomomentin koulutuskulut nousivat n. 80 000 euroa (35 %) vuodesta 2012. Vuoden 2012 aikana koulutusmenot olivat poikkeuksellisen alhaisella tasolla ja olivat matalat edelleen vuonna 2013.

Matkat

Valtiokonttorin toimintamenomomentin matkustuskulut ovat pysyneet alhaisella tasolla, vaikka nousua olikin n. 22 000 euroa (13 %) edellisvuoteen verrattuna. Kouvolaan perustettu uusi toimipiste lisäsi osaltaan jonkin verran matkustamista.

ICT-menot

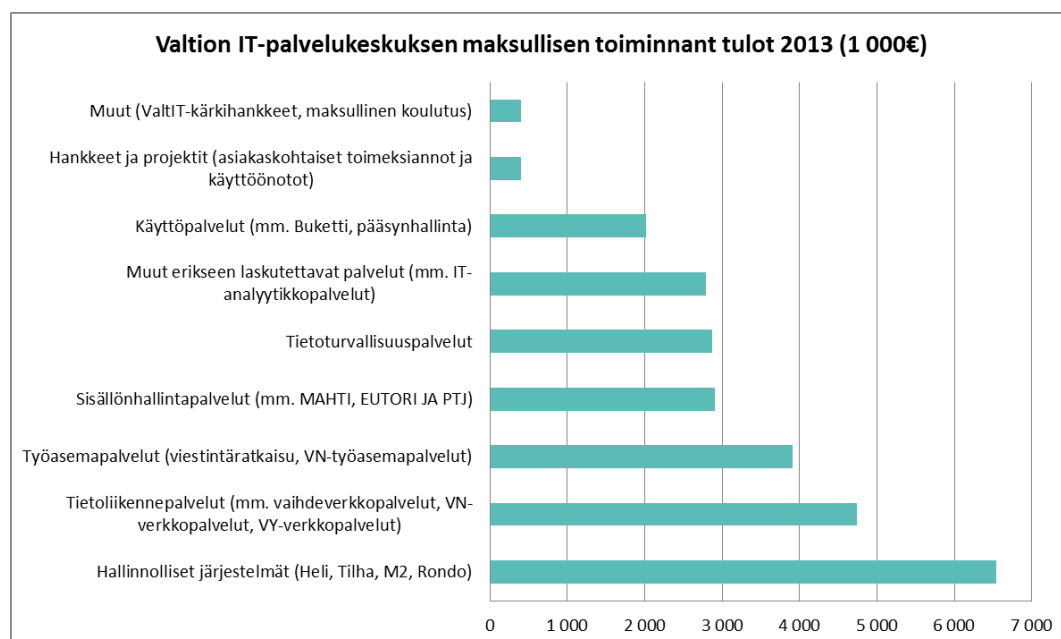
Valtiokonttorin toimintamenomomentin ICT-menot nousivat vuodesta 2012 n. 0,6 milj. euroa (10 %). Tämä johtui ennen kaikkea Kiekun tuotantotoiminnan volyymin merkittävästä kasvusta. Kiekun ICT-menot olivat vuonna 2013 n. 1,1 milj. euroa. Vastaava meno oli edellisvuonna kirjattu asiantuntijapalveluihin ja oli n. 0,2 milj. euroa.

Asiantuntijapalvelut

Valtiokonttorin toimintamenomomentin asiantuntijapalvelukulut laskivat vuodesta 2012 noin 0,4 milj. euroa (14 %). Merkittävin vähennys liittyi Valtiokonttorin Palkeille myymään Service Deskiin, johon liittyvien asiantuntijapalvelukulujen toteuma oli n. 0,3 milj. euroa. Vastavia kuluja syntyi vuonna 2013 enää 0,1 milj. euroa, kun Service Desk siirtyi kokonaan Palkeisiin. Lisäksi vuonna 2012 VaEl-suhteiden rekisteröintiin sekä eläkemaksuihin liittyviä asiantuntijapalveluita ostettiin n. 0,1 milj. eurolla. Tätä toimintaa Valtiokonttorissa ei ole ollut enää 1.1.2013 alkaen.

Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenot 28.20.06

Tulot



Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenomomentin tulot kasvoivat noin 1,8 milj. euroa (7%) edellisvuoteen nähden ylittäen suunnitelmankin noin 0,2 milj. eurolla (1%). Tulotason kasvuun vaikutti joidenkin palveluiden ennakoitua suurempi kysyntä.

Merkittävimmät euromääräiset tulojen kasvut syntyivät tietoturvallisuuspalvelujen tulojen noin 1,0 milj. euron lisäyksestä ja tietoliikennepalveluiden noin 1,0 milj. euron tulojen lisäyksestä edellisvuoteen nähden. Tulot sisältävät noin 0,4 milj. euroa erillisrahoituksesta laskutettua Valtion IT-palvelukeskuksen omaa työtä ja välillisiä menoja sellaisten erillisrahoitteisten hankkeiden osalta, joihin valtiovarainministeriö on myöntänyt rahoitusta kokonaiskustannuksiin.

Menot

Toimintamenot ja palkallinen henkilötö Valtion IT-palvelukeskus (28.20.06)* 1 000 €	2011 Tot.	2012 Toteuma	2013 Suunn.	2013 Toteuma	Erotus Tot. 2013-2012	Vertailu Tot. (%)
Palkat	6 600	6 835	6 540	6 089	-746	89 %
Palvelujen ostot	20 692	21 067	22 424	20 896	-171	99 %
Muut kulutusmenot	484	288	193	1 622	1 334	563 %
Toimitilavuokrat	966	876	1 068	936	60	107 %
Investoinnit	164	217	863	119	-98	55 %
Menot yhteensä	28 906	29 284	31 088	29 662	378	101 %
Palkallinen henkilötö yhteensä	93	95	87	85	-10	90 %

* Ml. mom. 410.28.20.02

Valtion IT-palvelukeskuksen menojen osalta merkittävimmät poikkeamat toteutumien ja suunnitelmien välillä sekä edellisvuoteen verrattuna olivat muissa kuluissa ja investoinneissa. Muiden kulujen poikkeama selittyy Valtiokonttorin hallinnollisten palveluiden kirjaustavan muutoksella edellisvuoteen ja suunnitelmiin nähden. Hallintopalvelut on kirjattu muihin kuluihin ja tämän kuluerän suhteellinen osuus (1,4 milj. euroa ja 85%) muista kuluista on niin merkittävä, että toteuma on kyseisessä erässä kasvanut moninkertaiseksi.

Investointien toteutuminen merkittävästi alle suunnitelmien johtui etenkin infrapalveluiden suunnitellun investoinnin tekemättä jättämisestä. Investoinnit toteutuivat myös edellisvuotta vähäisempinä. Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenomomentin investointimenot ovat suhteellisen pienet johtuen siitä, että valtionhallintoon tarjottavien palveluiden kehittäminen rahoitetaan yleensä erillisrahoituksella. Vuonna 2012 Valtion IT-palvelukeskus toteutti VM&VNC Windows7-hankkeen, joka rahoitettiin toimintamenomomentilta. Myös Valtiokonttorin kotisivu- ja käyttöpalvelualustauudistusten osalta Valtion IT-palvelukeskuksen osuudet rahoitettiin sen omalta momentilta. Näiden hankkeiden päättymisen näkyy investointitason laskemisena vuonna 2013.

Palkat ja henkilötö

Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenomomentin *palkkamenot* laskivat 0,7 milj. euroa (11 %) ja toimintamenoista rahoitettavat *henkilötövuodet* 10 henkilötövuotta (11 %) edellisvuodesta. Tämä johtui Suomi.fi-palvelun ja kymmenen henkilön siirtymisestä Valtion IT-palvelukeskuksesta Valtiokonttorin Kansalaispalveluihin. Henkilötövuosien toteutumiseen kaksi henkilötövuotta alle suunnitellun vaikuttivat sekä sisäisen liikkuvuuden hyödyntäminen että pidättäytyminen uusrekrytoinneista ennen toiminnan siirtämistä Valtoriin.

Palkkojen toteuma sisältää erillisrahoitteisten hankkeiden laskutettua työtä. Tätä työtä vastaava henkilötövmäärä ei sisälly Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenojen henkilötövuoteen vaan erillisrahoituksella katettavien henkilötövuosien toteumaan.

Palvelujen ostot

Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenojen palvelujen ostot laskivat 171 000 euroa (1 %) edellisvuodesta ja jäivät 1,5 milj. euroa (7 %) alle suunnitelmien. Merkittävin edellisvuoden ja suunnitelmien vertailtavuuteen vaikuttava tekijä oli Valtiokonttorin hallinnollisten palveluiden kirjaustavan muutos. Ne sisältyvät suunnitelmassa ja edellisvuonna palvelujen ostoihin, mutta toteumat näkyvät muissa kulutusmenoissa.

Toisaalta osaan palveluista liittyvät ostokulut toteutuivat suunniteltua suurempina johtuen palveluiden ennakoitua suuremmasta kysynnästä. Maksullisen palvelutoiminnan osalta palvelujen ostoissa tapahtuneet suunnitelman ylitykset/alitukset heijastuvat tulokertymään.

Muut kulut

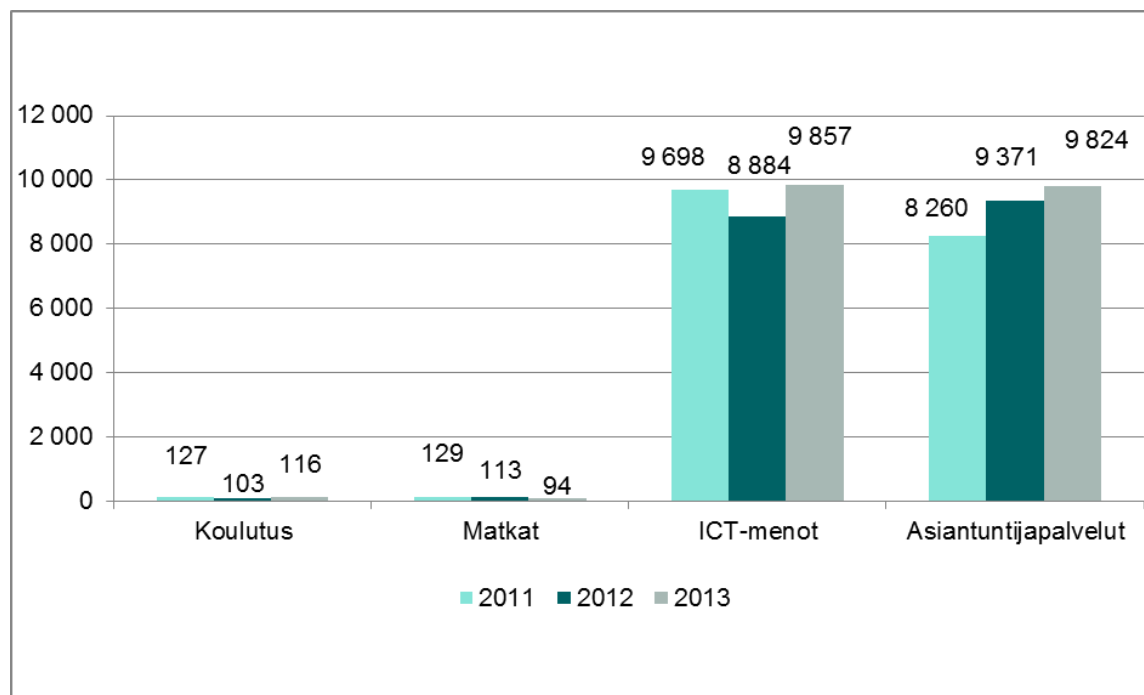
Valtion IT-palvelukeskuksen muut kulut toteutuivat 1,3 milj. euroa edellisvuotta ja 1,4 milj. euroa suunniteltua suurempina johtuen etenkin Valtiokonttorin hallinnollisten palveluiden kirjaustavan muutoksesta.

Toimitilavuokratulut

Valtion IT-palvelukeskuksen toimitilavuokratulut laskivat 60 000 euroa (7 %) edellisvuodesta ja toteutuivat noin 130 000 euroa (12 %) alle suunnitelmien, koska Lappeenrannan toimitilavuokrat toteutuivat ennakoitua pienempinä. Lisäksi Valtiokonttorin toimintamenomomentilta maksettiin se osa Ympyrätalon vuokrakuluista, joka oli osan vuotta Kansalaispalveluiden käytössä.

Investoinnit

Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenojen investoinnit laskivat noin 0,1 milj. euroa (45 %) edellisvuodesta ja toteutuivat noin 0,7 milj. euroa (86 %) alle suunnitelman etenkin sen takia, että infrapalveluiden osalta suunniteltua investointia ei toteutettu. Lisäksi Lappeenrannan toimitilainvestoinnit toteutuivat suunniteltua pienempinä.



Koulutus

Valtion IT-palvelukeskuksen koulutuskulut nousivat hieman edellisvuodesta. Myös Valtion IT-palvelukeskuksen osalta koulutusmenoja karsittiin edellisvuonna.

Matkat

Valtion IT-palvelukeskuksen matkakulut ovat laskeneet tasaisesti joka vuosi. Vuodesta 2012 vähennys oli 19 000 euroa (17 %).

ICT-menot

Valtion IT-palvelukeskuksen kulutusmenoista vuonna 2013 44 % koostui ICT-menoista. Siksi toiminnan kasvulla ja ICT-menojen kehityksellä on selkeä yhteys. ICT-menot kasvoivat edellisvuodesta n. 1,0 milj. euroa (11%). Suurimmat kasvut olivat VY-verkkopalveluissa (1,2 milj. euroa) ja viestintäratkaisuissa (0,6 milj. euroa). Myös kyseisten palveluiden tulot kasvoivat edellisvuodesta yhteensä n. 1,5 milj. euroa.

Samanaikaisesti eniten ICT-menot laskivat etenkin portaali- ja sisällönhallintapalveluiden osalta (0,3 milj. euroa).

Asiantuntijapalvelut

Valtion IT-palvelukeskuksen asiantuntijapalveluiden ostokulut nousivat vuodesta 2012 n. 0,5 milj. euroa (5 %). Toiminnan volyymin muutokset näkyvät selvästi tässä kuluerässä, koska n.47 % Valtion IT-palvelukeskuksen palveluiden ostoista ja 44 % kaikista kulutusmenoista koostuu asiantuntijapalveluiden ostokuluista.

Tietoturvallisuuspalveluihin liittyvien asiantuntijapalveluiden ostokulut nousivat vuodesta 2012 n. 1,2 milj. euroa. Toisaalta myös kyseisten palveluiden tuotot kasvoivat n. 1,0 milj. euroa.

Myös Vetumaan ja asiointitiliin liittyvien asiantuntijapalveluiden ostokulut kasvoivat edellisvuodesta n. 0,5 milj. euroa ja Rondoon liittyvien n. 0,4 milj. euroa. Samanaikaisesti kyseisiin palveluihin liittyvät tulot kasvoivat n. 1,4 milj. euroa. Toisaalta työasemapalveluihin liittyvien asiantuntijapalveluiden ostokulut laskivat 1,4 milj. euroa edellisvuodesta, mutta myös niihin liittyvät tulot laskivat n. 1,4 milj. euroa.

Valtion IT-palvelukeskukselle yhteisten tietojärjestelmien käyttöönottoista aiheutuvat kulut 28.01.13

Toimintamenot ja palkallinen henkilötö Yhteisten tietojärj.käyttöönotto (28.01.13)	2012 Tot.	2013 Suunn.	2013 Toteuma	Erotus Tot. 2013-2012	Vertailu Tot.(%)
1 000 €					
Palkat	273	322	408	136	150 %
Palvelujen ostot	482	1 887	911	429	189 %
Muut kulutusmenot	103	100	35	-68	34 %
Toimitilamenot	0	0	0	0	
Investoinnit	0	0	0	0	
Menot yhteensä	857	2 309	1 355	497	158 %
Palkallinen henkilötö yhteensä	4	5	6	2	145 %

Momentin palkkakulut toteutuivat hieman yli suunnitellun, sillä omaa työtä pystyttiin hyödyntämään laajemmin palvelujen oston sijaan. Kaikkia suunniteltuja käyttöönottoja ei vuonna 2013 voitu eri syistä toteuttaa, kuitenkin esim. VyVin käyttöönotot lisääntyivät loppuvuotta kohden.

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

Valtion eläkevakuuttaminen ja sitä sivuavien tehtävien hoito siirtyi Kevaan vuoden 2013 alusta lukien, minkä johdosta seuraavat talousarvotilit ovat jääneet pois Valtiokonttorin kir-

janpidosta: 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, 28.50.95 Muilta eläkelaitoksilta saaduista ennakotuloista maksettavat korkomenot, 28.50.15 Valtion eläkkeet, perhe-eläkkeet ja kuntoutustuet vuoden, 28.50.16 Ylimääräiset eläkkeet, 28.50.17 Muut eläkemenot ja 12.28.50 Siirto valtion eläkerahastosta.

Tuloarviotilit

Osasto 12. Sekalaiset tulot

Vakuutusmaksutuottojen tuloarviotilin 12.28.52 tuloarvio oli 20,2 milj. euroa ja toteuma 18,9 milj. euroa (17,9 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. Tulokertymää on kasvattanut yleinen palkkakehitys.

Uutena eränä talousarvion toteumalaskelmalla on työturvallisuusmaksun tuloarviotili 12.28.60, jonka tuloarvio ja toteuma olivat 0,9 milj. euroa. Tulo määräytyy ennakkoon määritellyn promillen mukaan valtion henkilöstölle maksetuista palkoista.

Valtiokonttori budjetoit valtiovarainministeriön hallinnonalan muiden tulojen tuloarviotilille 12.28.99 vakuutuskorvausten takaisinmaksut, saadut maksut myönnytyistä takauksista, eläkkeiden palautukset, sotilasvammakorvauksiin liittyvät regressit ja valtionperinnöt. Valtiokonttorin osuus tuloarviosta oli 12,6 milj. euroa ja toteuma oli 14,7 milj. euroa (641,0 milj. euroa). Vuoden 2012 toteuma oli poikkeuksellisen suuri johtuen tälle tuloarviotilille tulouteista Islannin ja Kreikan lainojen nostamatta jääneistä osuuksista (625,8 milj. euroa). Valtionperinnöt toteutuivat 2,6 milj. euroa arvioitua suurempana ollen 5,1 milj. euroa.

Korontasaustoiminnan korkohyvitykset ja suojaustulot tuloarviotilin 12.32.99.04 tuloarvio oli 17,7 milj. euroa ja toteuma 25,2 milj. euroa (36,2 milj. euroa). Momentille kirjataan korontasaustoiminnan korkohyvitykset ja suojaustulot. Korontasaussopimusten tulot muodostuvat saatujen kiinteiden korkojen ja maksettujen lyhyiden korkojen erotuksena. Tulojen alenemiseen vaikutti pääosin korontasaussopimusten kannan supistuminen.

Tuloarviotilin 12.28.04 Siirrettyjen määrärahojen peruutukset vuoden 2012 toteuma oli poikkeuksellisen suuri johtuen Latvian lainan peruutuksesta (324,0 milj. euroa). Vuonna 2013 toteuma oli 3,9 milj. euroa (324,0 milj. euroa).

Osasto 13. Korkotulot, osakkeiden myyntitulot ja voiton tuloutukset

Tuloarviotilille 13.01.05 Korot muista lainoista Valtiokonttori kirjasi 12,1 milj. euroa (18,9 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, johon Valtiokonttori kirjasi kassareservien sijoitustoiminnasta kertyvät korkotulot 7,5 milj. euroa (15,6 milj. euroa). Kertymä riippuu valtion kassatilanteesta ja korkotasosta. Vuonna 2013 kassan keskimääräinen tuotto oli edellisvuotta pienempi. Tuloarviotilille on kirjattu myös Suomen valtion konsernitilien korot 4,7 milj. euroa (2,7 milj. euroa).

Tuloarviotilin Osinkotulot, pääomanpalautukset ja osakkeiden nettomyyntitulot 13.03.01 toteuma oli 452 200 euroa (315 700 euroa). Tulot muodostuvat Valtiokonttorin osalta pääasiassa puhelinyhtiöiden osingoista. Osinkotulojen kasvu johtuu pääasiassa Osuuskunta KPY:n ylimääräisestä osuuspääoman korosta. PHP Holding Oy:n osalta osinkotulot laskivat merkittävimmin edellisvuoteen verrattuna. Muiden yhtiöiden osalta osingot/osuuspääoman korot pysyivät edellisvuoden tasolla.

Osasto 15. Lainat

Muiden lainojen lyhennykset 15.01.04 on jakamaton tuloarvio. Vuonna 2012 Valtiokonttori kirjasi tälle tuloarviotilille 188,0 milj. euroa Islannin lainan ennenaikaisia takaisinmaksuja. Vuonna 2013 ei ollut lainan lyhennyksiä.

Valtion nettolainanotto ja velanhallinta tuloarviotilillä 15.03.01 on nettobudjetoitu. Talousarviossa tuloarvio oli 7 503,0 milj. euroa. I lisätalousarviossa tuloarvioon lisättiin 253,4 milj. euroa, II lisätalousarviossa 10,0 milj. euroa, III lisätalousarviossa 1 288,3 milj. euroa, IV lisätalousarviossa 141,0 milj. euroa ja V lisätalousarviossa 30,5 milj. euroa. Tuloarvio oli yhteensä 9 226,2 milj. euroa. Toteumaksi muodostui 6 419,5 milj. euroa (4 703,3 milj. euroa). Tuloarviosta voitiin maksuvalmiuden salliessa jättää osa suunniteltua varainhankintaa tekemättä, jolloin nimellisarvoisen nettolainanoton toteuma oli 6 424,0 milj. euroa. Velanhallinnan erät, emissiovoitot ja -tappiot, olivat yhteensä -4,4 milj. euroa.

Menoarviotilit ja siirtyneet määrärahat

Pääluokka 28. Valtiovarainministeriön hallinnonala

Määrärahatilille 28.01.13 Julkisen hallinnon yhteisten tietojärjestelmien ja – palvelujen käyttöönottojen tuki (smr 3 v) valtiovarainministeriö osoitti päätöksellään vuonna 2012 Valtion IT-palvelukeskukselle 4,7 milj. euroa käyttö- ja kirjausoikeuden. Vuonna 2013 valtiovarainministeriö kumosi päätöksen siltä osin, kun määrärahoja siirtyi vuodelle 2013 ja osoitti vuoden 2013 talousarviosta Valtiokonttorille määrärahan käyttö- ja kirjausoikeuden 2,0 milj. euroa ko. määrärahatilille. Määrärahan käyttöä on kuvattu tarkemmin kappaleessa 1.6.1.1 Yhteenveto Valtiokonttorin rahoituslähteistä.

Määrärahatilin 28.01.69 Suomen Pankin eräiden sijoitustuottojen siirto Kreikan valtiolle menoarvio oli 0,4 milj. euroa. I lisätalousarviossa menoarvioon lisättiin 41,9 milj. euroa, jolloin menoarvio oli yhteensä 42,3 milj. euroa. 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. Vuonna 2013 Suomen osuus näistä siirrettävistä tuotoista oli 40,4 milj. euroa.

Määrärahatilin 28.50.50 Vahingonkorvaukset menoarvio oli 39,3 milj. euroa. V lisätalousarviossa talousarvioon lisättiin 3,5 milj. euroa, jolloin menoarvio oli yhteensä 42,8 milj. euroa ja toteuma 41,9 milj. euroa (38,6 milj. euroa).

Määrärahatilin 28.60.10 Työturvallisuuden edistäminen menoarvio oli 900 000 euroa. Määrärahalla tuettiin Valtion virastojen ja laitosten Kaiku-kehittämishankkeita. Valtion työelämäneuvottelukunta päättää vuosittain määrärahan kohdistamisen painopistealueista. Määrärahaa käytettiin 177 400 euroa ja vuodelle 2014 siirrettiin 722 600 euroa. Tätä määrärahatiliä vastasi vuonna 2012 määrärahatili 28.60.20 Työhyvinvoinnin edistäminen. Vuodelta 2012 tälle määrärahatilille siirtynyt määräraha 337 000 euroa käytettiin edellä mainittuun tarkoitukseen sekä Uusi-Kaiku lehden toimituskuluihin.

Valtiovarainministeriön määrärahatililtä 28.70.01 Valtion ICT:n ohjaus ja kehittäminen (3v smr) osoitettiin Valtiokonttorille 690 000 euroa käytettäväksi Valtion IT-palvelukeskuksen toimintaan. Määrärahaa käytettiin 220 000 euroa ja 469 000 euroa siirrettiin vuodelle 2014. Vuodelta 2012 määrärahaa siirtyi 2,4 milj. euroa, josta käytettiin kertomusvuonna 609 000 euroa ja vuodelle 2014 siirtyi 1,8 milj. euroa. Määrärahan käyttöä on kuvattu tarkemmin kappaleessa 1.3.5 Yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuus.

Valtiovarainministeriön määrärahatililtä 28.70.02 Valtion talous-, henkilöstö- ja toimitilahal-linnon tietojärjestelmät (3v smr) osoitettiin Valtiokonttorille 9,7 milj. euroa käytettäväksi val-tion keskitetysti hankittavan talous- ja henkilöstöhallinnon Kieku-tietojärjestelmän toteutta-miseen sekä muiden valtionhallintoa palvelevien talous- ja henkilöstöhallinnon prosessien ja järjestelmien kehittämiseen. Määrärahaa käytettiin 7,3 milj. euroa ja 2,4 milj. euroa siir-rettiin vuodelle 2014. Vuodelta 2012 määrärahaa siirtyi 18,7 milj. euroa, josta käytettiin ker-tomusvuonna 13,7 milj. euroa ja vuodelle 2014 siirtyi 5,0 milj. euroa. Määrärahaan liittyy kaksi valtuutta. Määrärahan käyttöä on kuvattu tarkemmin kappaleessa 1.3.1.2 Toiminnan tuottavuutta edistäviä merkittäviä hankkeita.

Määrärahatilin 28.92.87 Suomen osuus Euroopan investointipankin peruspääoman korot-tamisesta (3v smr) menoarvio oli 127 835 000 euroa ja toteuma 127 834 500 euroa. Suo-men osuus peruspääoman korottamisesta maksettiin kertasuorituksena.

Määrärahatilille 28.92.95 Valtion takaussuoritukset osoitettiin I lisätalousarviossa Valtio-konttorille käytettäväksi 800 000 euroa. Määrärahaa käytettiin 743 288 euroa Pietari-säätiölle annetun valtiontakauksen johdosta valtion maksettavaksi siirtyneiden erääntynei-den lainanlyhennysten ja korkojen maksamiseen Danske Bank Oyj:lle. Vuonna 2012 vas-taavia Pietari-säätiön takauksiin liittyviä maksuja maksettiin määrärahatililtä 28.99.95.

Määrärahatili 28.99.98 Kassasijoitusten riskinhallinta (3v smr) on vuoden 2012 II lisätalo-usarviossa Valtiokonttorille osoitettu määräraha. Määräraha on tarkoitettu valtion kassasi-joituksiin liittyvän riskinhallinnasta poikkeuksellisissa rahoitusmarkkinaolosuhteissa aiheu-tuviin menoihin silloin, kun sijoittaminen on riskiä alentavin ja kustannuksia aiheuttavin eh-doin lain mukaan ollut mahdollista. Riskinhallinnasta aiheutuvia menoja ei ole toteutunut ja määräraha on siirtynyt vuodelle 2013.

Pääluokka 32. Työ- ja elinkeinoministeriön hallinnonala

Määrärahatilin 32.30.48 Korkotuki julkisesti tuetuille vienti- ja alusluotoille menoarvio oli 10,8 milj. euroa ja toteuma oli 10,5 milj. euroa (14,4 milj. euroa). Määrärahatililtä makse-taan valtuuden ”Korkotuki julkisesti tuetuille vientiluotoille” käytöstä aiheutuvat menot. Val-tuuden käyttö ja siitä aiheutuvat menot ilmoitetaan Työ- ja elinkeinoministeriön tilinpäätök-sessä.

Pääluokka 33. Sosiaali- ja terveysministeriön hallinnonala

Määrärahatilin 33.50.51 Sotilasvammakorvaukset menoarvio oli 149,8 milj. euroa ja to-teuma 139,6 milj. euroa (156,2 milj. euroa). Sotilasvammakorvaukset pienenevät, koska korvausten saajien määrä ja siten päätösmäärät vähenevät vuosi vuodelta.

Määrärahatilin 33.50.57 Valtionapu rintamaveteraanien kuntoutustoimintaan menoarvio ja toteuma olivat 6,0 milj. euroa (8 000 euroa). Määräraha käytettiin Kelan laskuttamiin rinta-maveteraanien matkakustannuksiin sekä veteraanien kuntoutustoimintaan ja kotiin vietäviin palveluihin. Edelliseen vuoteen verrattuna määrärahatilille on lisätty 6,0 milj. euroa vete-raanien kuntoutustoimintaan ja kotiin vietäviin palveluihin. Määrärahan lisäys perustuu halli-tuksen esitykseen veteraanietuuksien parantamisesta ja veteraanikuntoutuksen määrära-

hataso on mitoitettu sellaiselle tasolle, että kaikilla veteraaneilla on mahdollisuus vuosittaiseen kuntoutukseen.

Pääluokka 36. Valtionvelan korot

Määrärahatilin 36.01.90 Valtion velan korot (nettobudjetoitu) menoarvio oli 1 827,0 milj. euroa. I lisätalousarviossa menoarviota vähennettiin 103,0 milj. euroa. Euromääräisten korkomenojen toteuma oli 1 722,0 milj. euroa (1 836,1 milj. euroa). Korkomenojen ennakoitua pienempään toteumaan vaikutti korkotasojen lasku sekä arvioitua pienempänä toteutunut nettolainanotto.

Määrärahatilin 36.09.20 Palkkiot ja muut menot valtionvelasta menoarvio oli 38,6 milj. euroa ja toteuma 15,6 milj. euroa (27,8 milj. euroa). Liikkeeseenlasku- ja myyntikustannukset laskivat johtuen liikkeeseen laskettujen viitelainojen maturiteettien muutoksista. Saatujen käteisvakuuksien menot supistuivat vakuuksien määrän ja korkotason laskun johdosta.

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. Suurimmat erät liittyvät valtionvelkaan ja valtion kassanhoitoon. Tilikauden kulujäämä oli 1 922,5 milj. euroa (4 488,8 milj. euroa). Merkittävimmin kulujäämän laskuun vaikutti siirtotalouden tuottojen ja kulujen lasku johtuen valtion eläkevakuuttamisen ja sitä sivuavien tehtävien ja henkilöiden siirtymisestä Kevaan vuoden 2013 alusta lukien.

Toiminnan tuottoja kertyi yhteensä 58,4 milj. euroa (58,6 milj. euroa). Maksullisen toiminnan tuotot sisältävät Valtiokonttorin perustoimintamenomomentin maksullisen toiminnan tuotot 5,7 milj. euroa (8,6 milj. euroa) sekä tapaturma-, liikennevahinko- ja taloudellisen tuen kattamiseen tarkoitetut vakuutusmaksut 18,8 milj. euroa (17,8 milj. euroa). Maksullisen toiminnan tuotot laskivat 0,9 milj. euroa johtuen pääasiassa Valtiokonttorin toimintamenomomentin maksullisen toiminnan tuottojen laskusta 2,8 milj. euroa. Tapaturma-, liikennevahinko- ja taloudellisen tuen kattamiseen tarkoitetut vakuutusmaksut kasvoivat 1,0 milj. euroa. Uutena eränä maksullisen toiminnan tuottoihin kirjattiin työturvallisuusmaksu 0,9 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 32,8 milj. euroa (32,1 milj. euroa). Palvelutoiminnan kustannusten korvaukset kasvoivat 3,6 milj. euroa ollen 27,9 milj. euroa. Kustannusten korvaukset ovat valtion sisäistä sopimusperusteista kustannusten korvausta. Valtion IT-palvelukeskuksen palvelutoiminnan kustannusten korvaukset kasvoivat toiminnan laajentumisen johdosta 1,4 milj. euroa ollen 26,2 milj. euroa. Valtiokonttorin perustoimintamenomomentille kustannusten korvauksia kertyi tietojärjestelmien käyttömaksuihin liittyen yhteensä 3,6 milj. euroa, joista suurimpana Kieku-hankkeen palvelutoiminta. Valtiokonttorin kustannusten korvausten sisältöä on kuvattu tarkemmin kappaleessa 1.3.4 Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus.

Yhteisrahoitteisen toiminnan tuotot olivat 2,3 milj. euroa (4,8 milj. euroa). Yhteisrahoitteisen toiminnan tuotot ovat Valtion IT-palvelukeskuksen yhteisrahoitteisten hankkeiden ja Kansalaispalvelut-toimialan Kansalaisen yleisneuvontapalveluhankkeen rahoitusosuuksia valtiovarainministeriöltä. Rahoitusosuudet eivät ole laskeneet, vaan ministeriö on myöntänyt määrärahaa Valtion IT-palvelukeskuksen hankkeisiin laskutusmenettelyn sijasta. Yhteisra-

hoitteisen toiminnan sisältöä on kuvattu tarkemmin kappaleessa 1.3.5 Yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuus.

Toiminnan kulut olivat 87,6 milj. euroa (85,7 milj. euroa). Kulut nousivat edellisvuodesta 1,9 milj. euroa.

Henkilöstökulut olivat 29,8 milj. euroa (31,2 milj. euroa). Lomapalkkavelan muutos oli 50 000 euroa (400 000 euroa). Muutoksessa näkyy valtion eläkevakuuttamisen ja sitä sivuavien tehtävien ja henkilöiden siirtyminen Kevaan vuoden 2013 alusta lukien.

Vuokrat olivat 4,4 milj. euroa (5,9 milj. euroa). Toimitilojen vuokrat pysyivät edellisvuoden tasolla, mutta muut vuokrat yhteensä laskivat 1,5 milj. euroa ollen 0,3 milj. euroa. Lasku johtuu Kieku-hankkeen palvelinkapasiteetin oston kirjaustavan muutoksesta. Vuodesta 2013 lähtien palvelinkapasiteetin osto on kirjattu atk:n käyttöpalveluihin. Kieku-hankkeen toiminnan laajentumisen johdosta palvelinkapasiteettia on jouduttu edelleen kasvattamaan ja kasvu näkyy atk:n käyttöpalveluiden ostoissa.

Palvelujen ostot 40,1 milj. euroa (36,6 milj. euroa) olivat edelleen suurin toiminnan kulujen erä. Valtiokonttorin perustoimintamenomomentin palvelujen ostot kasvoivat eri muutosten nettovaikutuksena 0,2 milj. euroa ollen 8,9 milj. euroa. Kasvua oli pääasiassa atk:n käyttöpalveluissa ja tietotekniikan asiantuntijapalveluiden ostoissa. Useat pienemmät palvelujen ostojen erät laskivat edellisvuoteen verrattuna johtuen Valtiokonttorissa noudatetusta tiukasta kulukurista vuoden 2013 aikana sekä kesällä käytyjen YT-neuvottelujen aiheuttamisesta säästötoimenpiteistä. Valtion IT -palvelukeskuksen palvelujen ostot kasvoivat 0,4 milj. euroa ollen 22,1 milj. euroa. Valtion IT-palvelukeskuksen ulkopuolisten palvelujen ostojen kasvu on todellisuudessa suurempi, sillä palvelujen ostoihin sisältyi vuonna 2012 Valtiokonttorin hallinnollisten palveluiden ostot, jotka vuonna 2013 on kirjattu sisäisiin kuluihin. Kieku-hankkeen ostetut palvelut kasvoivat 3,0 milj. euroa ollen 7,1 milj. euroa. Valtion IT-palvelukeskuksen ja Kieku-hankkeen palvelujen ostojen kasvua selittää toiminnan laajentuminen.

Muut kulut olivat 2,6 milj. euroa (5,0 milj. euroa). Käyttöoikeusmaksut laskivat 0,5 milj. euroa, jäsenmaksut laskivat 0,2 milj. euroa ja muut kulut laskivat 1,7 milj. euroa. Muihin kuluihin sisältyi vuonna 2012 Eläketurvakeskuksen jäsenmaksu, joka ei ole enää Valtiokonttorin kuluerä valtion eläkevakuuttamisen ja sitä sivuavien tehtävien Kevaan siirtymisen johdosta vuoden 2013 alusta lukien.

Käyttöomaisuudesta tehdyt poistot olivat 6,7 milj. euroa (5,3 milj. euroa). Vuonna 2013 suunnitelmasta poikkeavia poistoja tehtiin 1,8 milj. euroa Valtion IT-palvelukeskuksen osalta. Valtiovarainministeriön päätöksellä VALDA-palvelu ja Julkisen hallinnon sähköisen asiain palvelualue – hanke keskeytettiin ja käyttöomaisuuskohteille tehtiin kertapoistot.

Sisäiset kulut olivat 3,7 milj. euroa (1,3 milj. euroa). Muiden valtion virastojen laskutus Kieku-hankkeen henkilöresursseista kasvoi 1,2 milj. euroa ollen 1,9 milj. euroa. Muiden virastojen henkilöresurssien käyttö Kieku-hankkeessa liittyy Valtiokonttorin ja valtiovarainministeriön vuonna 2011 käynnistämään valtionhallinnon sisäiseen tehtäväkiertoon tähtäävään prosessiin. Sisäisten kulujen kasvua selittää myös Valtion IT-palvelukeskuksen Valtiokonttorilta ostamat hallinnolliset palvelut 1,4 milj. euroa, mitkä vuonna 2012 oli kirjattu palvelujen ostoihin. Sisäisiin kuluihin sisältyvät Kaiku-kehittämishankkeisiin liittyvät kulut kasvoivat ollen 0,5 milj. euroa.

Rahoitustuottoja kertyi 45,2 milj. euroa (87,6 milj. euroa). Korkotuotot lainoista ja talletuksista laskivat 31,5 milj. euroa ollen 19,5 milj. euroa. Korkotuottojen lasku johtuu Valtiokonttorin kassareservien sijoitustoiminnasta kertyvien korkotulojen laskusta. Kertymä riippuu

valtion kassatilanteesta ja korkotasosta. Vuonna 2013 kassan keskimääräinen tuotto oli edellisvuotta pienempi. Saadut tuotot korontasaussopimuksista olivat 25,2 milj. euroa (36,2 milj. euroa). Valtion saama korkohyvitys perustuu korontasaussopimusten vaihtuvien korkojen korkotasoon. Tulojen alenemiseen vaikutti pääosin korontasaussopimusten kannan supistuminen.

Rahoituskuluja kertyi 1 700,9 milj. euroa (1 905,0 milj. euroa). Rahoituskulut laskivat 204,0 milj. euroa. Valtion euromääräisen velan korkomenot laskivat 84,3 milj. euroa ollen 1 723,3 milj. euroa. Muutos johtuu markkinakorkojen laskusta. Valtionvelasta johtuvat palkkiot ja muut menot olivat 15,6 milj. euroa (27,8 milj. euroa).

Satunnaiset tuotot olivat 103 000 euroa (28 000 euroa). Satunnaiset tuotot kertyivät pääosin vahingonkorvausvaatimuksiin perustuvasta tulosta.

Satunnaiset kulut olivat 0,7 milj. euroa. Kulut muodostuvat pääosin Valtioneuvoston myöntämän omavelkaisen takauksen johdosta valtion maksettavaksi siirtyneistä lainan lyhennyksistä ja koroista.

Siirtotalouden tuotot olivat 128,0 milj. euroa (1 744,7 milj. euroa). Muutos johtuu pääasiassa valtion eläkevakuuttamisen ja sitä sivuavien tehtävien ja henkilöiden siirtymisestä Kevaan vuoden 2013 alusta lukien. Tähän erään kirjattava siirto valtion eläkerahastosta valtion talousarvioletalouteen siirtyi valtiovarainministeriön kirjanpitoon. Valtion asuntorahastosta tehdään valtion lainanoton korkokustannuksiin ja rahaston omapääomaeriin perustuva tuloutus valtion talousarvioon. Siirto laski 13,0 milj. euroa ollen 117,0 milj. euroa. Lisäksi erä sisältää valtionperintöjä 5,1 milj. euroa, valtiolle tuloutettuja vakuutuskorvausten ja eläkkeiden regressejä 0,4 milj. euroa ja takausmaksuja 5,9 milj. euroa.

Siirtotalouden kulut sisältävät pääasiassa tapaturma-, vahingonkorvaus- ja sotilasvammakorvausmenot. Siirtotalouden kulut olivat 351,8 milj. euroa (4 377,5 milj. euroa). Muutos johtuu pääasiassa valtion eläkevakuuttamisen ja sitä sivuavien tehtävien ja henkilöiden siirtymisen Kevaan vuoden 2013 alusta lukien johdosta. Tässä yhteydessä eläkemenot siirtyivät kirjattavaksi valtiovarainministeriön kirjanpitoon. Siirtotalouden kulut kunnille kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna 23,4 milj. euroa ollen 78,8 milj. euroa. Kasvussa näkyy sotilasvammakorvausten sekä rintamaveteraanien kuntoutustoiminnan ja kotiin vietävien palvelujen kasvu. Siirtotalouden kuluihin ulkomaille kirjattiin Suomen valtion osuus 40,4 milj. euroa (1,9 milj. euroa) Kreikan valtionvelkakirjoihin tekemistä sijoituksista saatujen tuottojen siirrosta Kreikan valtiolle.

Tuotot veroista ja pakollisista maksuista olivat 13,2 milj. euroa (11,3 milj. euroa), joka koostuu arvonlisäveroista. Erään aiemmin sisältyneet lästimaksut siirtyivät Tullin kirjanpitoon.

1.6.4

Tase

Tase on laadittu liikekirjanpidon periaatteita noudattaen. Taseen loppusumma 31.12.2013 on 7 293 milj. euroa (10 249 milj. euroa 31.12.2012). 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 6,3 milj. euroa ollen 63,6 milj. euroa (57,3 milj. euroa). Tasearvon muutos sisältää keskeneräisen käyttöomaisuuden kasvun 5,8 milj. eurolla, muiden pitkävaikutteisten menojen kasvun 2,8 milj. eurolla

ja ostettujen atk-ohjelmistojen vähenemisen 2,5 milj. eurolla. Keskeneneräisen käyttöomaisuuden kasvua selittää pääosin keskeneneräinen Kieku-tietojärjestelmähankke. Osia Kieku-hankkeesta on jo aktivoitu valmiiseen käyttöomaisuuteen. Muiden pitkävaikutteisten menojen kasvussa näkyy käyttöomaisuuteen aktivoitu uusi käyttöpalvelualustaratkaisu. Aineellisen käyttöomaisuuden arvo oli 0,46 milj. euroa (0,5 milj. euroa).

Osakkeita ja osuuksia kansainvälissä rahoituslaitoksissa oli Valtiokonttorin hallinnassa 1 577,6 milj. euron arvosta (1 446,6 milj. euroa). Tasearvo kasvoi 131,0 milj. euroa johtuen siitä, että Valtiokonttori maksoi Suomen osuudet Kansainvälisen jälleenrakennus- ja kehityspankin peruspääoman korottamisesta 3,1 milj. euroa ja Suomen osuuden Euroopan investointipankin peruspääoman korottamisesta 127,8 milj. euroa. Erä sisältää myös Valtiokonttorin hallinnassa olevia puhelinosaakkeita ja -osuuksia.

Pitkäaikaisten saamisten tasearvo oli 1 237,4 milj. euroa (1 221,8 milj. euroa). Pitkäaikaiset saamiset koostuvat euromääräisistä lainasaamisista 1 137,6 milj. euroa (1 137,6 milj. euroa) ja joukkovelkakirjalainojen emissiovoittojen jaksotuksista 99,8 milj. euroa (84,3 milj. euroa).

Lyhytaikaisten saamisten määrä oli yhteensä 24,2 milj. euroa (77,4 milj. euroa). Muutos 53,2 milj. euroa johtuu pääosin ennakkomaksujen muutoksesta. Vuoden 2012 toteuma sisältää Valtiokonttorin Kevalle siirtämät varat eläkkeiden ja niihin liittyvien sosiaaliturva- ja ennakonpidätysmaksujen maksamista varten. Valtion eläkevakuuttaminen ja sitä sivuavien tehtävien hoito siirtyi Kevaan vuoden 2013 alusta lukien. Siirtosaamiset sisältävät korkosaamisia ja muita tilinpäätöksessä jaksotettavia saamisia. Korkosaamiset, eurotalletusten siirtyvä korko, nousivat 0,3 milj. euroa ollen 0,4 milj. euroa. Muut siirtosaamiset, vahingon-, yms. korvausten vakuutusmaksut, laskivat 7,1 milj. euroa ollen 8,6 milj. euroa. Lasku johtuu pääosin työttömyysvakuutusmaksuasuiden hoidon siirtymisestä Työttömyysvakuutusrahastolle. Muut lyhytaikaiset saamiset laskivat 12,7 milj. euroa johtuen pääasiassa siitä, että valtiovarainministeriö on myöntänyt määrärahaa Valtion IT-palvelukeskuksen hankkeisiin laskutusmenettelyn sijasta.

Rahoitusomaisuusarvopapereihin kuuluvat muut euromääräiset sijoitukset muodostuvat valtion kassavarojen sijoitustoiminnasta. Sijoitukset olivat kokonaan euromääräisiä sijoituksia ja niiden tasearvo oli 3 650,0 milj. euroa (6 342,0 milj. euroa). Lasku johtuu kassan supistumisesta.

Rahat, pankkisaamiset ja muut rahoitusvarat laskivat 363,1, milj. euroa ollen 740,2 milj. euroa (1 103,3 milj. euroa). Tase-erä sisältää valtion konsernitilijärjestelmän emotilit valtion maksuliikepankissa, joiden saldo oli 739,8 milj. euroa (1 103,0 milj. euroa).

Vastattavaa

Valtiokonttorin oma pääoma sisältää Suomen valtion velan ja on tämän vuoksi negatiivinen. Oman pääoman määrä oli 86 136,2 milj. euroa (78 680,9 milj. euroa). Edellisten tilikausien pääoman muutos kasvoi 7 277,4 milj. euroa ja pääomien siirrot -erä kasvoi 2 744,1 milj. euroa. Kaikkien valtion kirjanpitoyksiköiden pankkitilit katetaan ja tyhjennetään Valtiokonttorin hallinnassa olevien pankkitilien kautta ja nämä valtion maksuliikkeeseen liittyvät tapahtumat näkyvät em. erissä. Erät sisältävät myös Valtiokonttorin ja muiden kirjanpitoyksiköiden välisen maksuliikkeen 2 741,0 milj. euroa, joka kirjataan läheteiden tilin kautta ja tilikauden kulujäämän 1 922,5 milj. euroa.

Valtiokonttorin hoidettavana olevan valtionvelan määrä varainhoitovuoden lopussa oli 89,8 mrd. euroa (83,4 mrd. euroa). Valtionvelasta 10,6 mrd. euroa oli lyhytaikaista lainaa, jonka laina-aika on alle vuoden (11,0 mrd. euroa). Pitkäaikaiset siirtovelat olivat 126,7 milj. euroa

(145,3 milj. euroa) sisältäen tulevana vuosina maksettavat valtion velkaan liittyvät korkomenot.

Valtiokonttorin taseessa yhdystilillä on talousarvion ulkopuolisen rahaston Valtion asuntorahaston kassavarat. Asuntorahaston yhdystilin saldo oli 124,3 milj. euroa, joka oli 4,1 milj. euroa edellisvuotta vähemmän.

Lyhytaikaisten euromääräisten lainojen määrä laski 368,2 milj. euroa ollen 3 740,9 milj. euroa (4 109,0 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 63,7 milj. euroa (25,4 milj. euroa), jossa nousua oli 38,3 milj. euroa. Erä muodostuu pääosin EU-komission talletetuista varoista, jotka ovat Suomen EU-maksuosuuksia. Tilin päiväsaldoon ja siten myös saldoon vuodenvaihteessa vaikuttaa EU-komission erisuuntaiset varojen siirrot Suomeen/Suomesta.

Lyhytaikaiset siirtovelat olivat 963,0 milj. euroa (1 031,7 milj. euroa). Siirtovelat muodostuvat lähes kokonaan varainhoitovuotta seuraavana vuotena erääntyvästä valtionvelkaan liittyvästä euromääräisestä korkovelasta, jota oli tilinpäätöshetkellä 956,8 milj. euroa (1 002,2 milj. euroa). Siirtovelkoihin sisältyy myös lomapalkkavelka sivukuluineen, joka oli 5,5 milj. euroa.

Muiden lyhytaikaisten velkojen määrä laski 1 869,9 milj. euroa ollen 2 329,4 milj. euroa (4 199,3 milj. euroa). Saatujen vakuuksien arvo laski johtuen valtion velan suojauksissa käytettävien johdannaisten markkina-arvojen muutoksista. Siirtotalouden vastikkeettomiin kuluihin liittyvät velat laskivat 66,4 milj. euroa sisältäen siirtotalouden menoja, joita ei tilinpäätöshetkellä vielä ole maksettu maksunsaajalle. Vuonna 2012 siirtotalouden vastikkeettomiin kuluihin kirjattiin Kevälle maksetut erät eläkkeiden maksamista ja verottajalle tehtäviä tilityksiä varten ja Eläketurvakeskukselle maksetut erät.

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 2013 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 2013 aikana on kehitetty riskienhallintaa ja prosesseja sekä jatkettu jatkuvuus- ja toipumissuunnitelmien päivittämistä. Valtion IT-palvelukeskus on saavuttanut sekä hallinnollisen että teknisen tietoturvallisuuden perustason.

Vuoden 2014 aikana jatketaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämistä mm. varmistamalla prosessien toimintavarmuutta, päivittämällä jatkuvuus- ja toipumissuunnitelmia sekä pitämällä nämä suunnitelmat ajan tasalla. Jatketaan työtä tietoturvallisuuden kehittämiseksi ja otetaan käyttöön tietojen luokittelu.

1.8 Arviointien tulokset

Valtiokonttorissa on vuonna 2013 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.

Kieku- hankkeessa on toteutettu vaiheeseen 2 siirtymiseen osalta laaja ulkoinen arviointi vuoden 2013 aikana. Kieku- hankkeen laadunvarmistajana toimiva KPMG on arvionut Kieku-ratkaisun kypsyyttä, vaikuttavuus- ja taloudellisuustekijöitä sekä eri toimijoiden kyvykkyyttä toteuttaa vaiheen 2 käyttöönotot. Arvioinnin oli tarkoitus antaa pohjatietoja päätöksenteolle koskien vaihetta 2 sekä todeta mahdolliset kehittämistoimenpiteet siirryttäessä vaiheeseen 2. Arviointityössä KPMG:n henkilöt ovat käyneet läpi hankkeen dokumentaatioita sekä haastatelleet laajasti henkilöitä ministeriöistä ja virastoista, Palkeista sekä Valtiokonttorista. Myös toimittajan (CGI) edustajia on kuultu. Loppuraportti valmistui joulukuussa 2013 ja käsiteltiin strategisessa ohjausryhmässä tammikuun alussa 2014.

Arvioinnin loppuraportissa todetaan mm. ”Kiekun perustavoite siirtyä valtionhallinnon talous- ja henkilöstöhallinnossa yhteiseen toimintamalliin, prosesseihin tietojärjestelmään on hyvä. Hanke tukee sille asetettujen vaikuttavuus- ja tuottavuustavoitteiden toteutumista ja yhtenäistää valtion talous- ja henkilöstöhallinnon toimintoja”

Lisäksi todetaan, että ”Hankkeen vaiheen 2 toteutumiseen ja erityisesti vaikuttavuus- ja tuottavuustavoitteiden saavuttamiseen liittyy kuitenkin merkittäviä riskejä ja haasteita. Käsityksen mukaan vaiheeseen 2 siirtyminen edellyttää korjaavien toimenpiteiden toteuttamista. Arviointihetkellä 20.12.2013 kaikki määritellyt edellytykset eivät täyty, Käsityksemme mukaan edellytykset, jotka tässä vaiheessa eivät täyty, ovat kuitenkin luonteeltaan sellaisia, että ne on mahdollista täyttää tekemällä korjaavia toimenpiteitä vuoden 2014 aikana”

Suosituksenaan KPMG toteaa: ”Vaiheeseen 2 voidaan siirtyä, mikäli kaikki määritellyt edellytykset keskeisin osin täyttyvät. Pidämme kuitenkin tärkeänä, että toimenpiteiden toteuttamista jatketaan ja niiden toteuttamista seurataan aktiivisesti myös päätöksenteon jälkeen”

Valtiokonttori, VM ja Palkeet ovat laatineet tarvittavista kehitystoimenpiteistä suunnitelman, jonka toteutumista seurataan strategisessa ohjausryhmässä.

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 tilijaottelun numero ja nimi		Tilinpäätös 2012	Talousarvio 2013 (TA + LTA:t)	Tilinpäätös 2013	Vertailu Tilinpäätös - Talousarvio	Toteutuma %
11.	Verot ja veronluonteiset tulot	1 074 559,74	136 446	136 446,19	0,00	100 %
11.04.01.	Arvonlisävero	104 363,84	136 446	136 446,19	0,00	100 %
11.19.02.	Lästimaksut	970 195,90				
12.	Sekalaiset tulot	2 855 435 466,44	175 564 052	181 757 489,36	6 193 437,61	104 %
12.28.50.	Siirto valtion eläkerahastosta	1 603 669 146,96				
12.28.51.	Muiden eläkelaitosten puolesta maksettujen eläkemenojen hyvitykset	102 675 654,29				
12.28.52.	Vakuutusmaksut	17 861 957,93	20 220 000	18 871 188,25	-1 348 811,75	93 %
12.28.52.1.	Tapaturmamaksut	15 238 376,48	17 270 000	16 077 405,26	-1 192 594,74	93 %
12.28.52.2.	Liikennevahinkoturvamaksut	1 431 283,11	1 450 000	1 509 842,41	59 842,41	104 %
12.28.52.3.	Ryhmähenkivakuutusta vastaava etu	1 192 298,34	1 300 000	1 283 940,58	-16 059,42	99 %
12.28.52.4.	Sotilaallinen kriisinhallinta		200 000	0,00	-200 000,00	0 %
12.28.60.	Työturvallisuusmaksu		900 000	900 107,48	107,48	100 %
12.28.99.	Valtiovarainministeriön hallinnonalan muut tulot	641 000 108,59	14 700 411	14 700 410,90	0,00	100 %
12.32.99.	Työ- ja elinkeinoministeriön hallinnonalan muut tulot	36 182 196,10	17 700 000	25 242 141,88	7 542 141,88	143 %
12.32.99.04.	Korontasaustoiminnan korkohyvitykset ja suojaustulot	36 182 196,10	17 700 000	25 242 141,88	7 542 141,88	143 %
12.33.99.	Sosiaali- ja terveysministeriön hallinnonalan muut tulot	15 161,78	1 125 000	1 125 000,40	0,00	100 %
12.35.20.	Siirto valtion asuntorahastosta	130 000 000,00	117 000 000	117 000 000,00	0,00	100 %
12.39.04.	Siirrettyjen määrärahojen peruutukset	324 031 240,79	3 918 600	3 918 599,50	0,00	100 %
12.39.10.	Muut sekalaiset tulot		41	40,95	0,00	100 %
13.	Korkotulot, osakkeiden myyntitulot ja voiton tuloutukset	49 552 414,98	19 981 533	19 981 533,01	0,00	100 %
13.01.05.	Korot muista lainoista	18 895 898,55	12 065 771	12 065 771,39	0,00	100 %
13.01.07.	Korot talletuksista	15 633 087,23	7 463 559	7 463 558,92	0,00	100 %
13.01.09.	Muiden eläkelaitosten puolesta maksettujen eläkemenojen korkotulot	14 707 697,45				
13.03.01.	Osinkotulot, pääomanpalautukset ja osakkeiden nettomyyntitulot (nettob)	315 731,75	452 203	452 202,70	0,00	100 %
13.03.01.1.	Osinkotulot, pääomanpalautukset ja osakkeiden netto-myyntitulot	315 731,75	452 203	452 202,70	0,00	100 %
15.	Lainat	4 891 307 933,77	9 226 232 000,00	6 419 515 623,39	-2 806 716 376,61	70 %
15.01.04.	Muiden lainojen lyhennykset	188 000 000,00				
15.03.01.	Nettolainanotto ja velanhallinta (nettob)	4 703 307 933,77	9 226 232 000	6 419 515 623,39	-2 806 716 376,61	70 %
15.03.01.1.1.	Uudet euromääräiset lainat	20 017 092 745,94	9 276 232 000	19 487 647 458,00	10 211 415 458,00	210 %
15.03.01.1.2.	Uudet valuuttamääräiset lainat		0	0,00	0,00	0 %
15.03.01.1.3.	Euromääräisten lainojen kuoletukset	-15 250 162 412,18		-13 063 731 334,62	-13 063 731 334,62	
15.03.01.1.4.	Valuuttamääräisten lainojen kuoletukset	0,01	0	0,01	0,01	100 %
15.03.01.2.	Emissiotappiot (netto)	-63 622 400,00	-40 000 000	-4 400 500,00	35 599 500,00	11 %
15.03.01.2.1.	Emissiovoitot	51 807 600,00		76 409 500,00	76 409 500,00	

			79 (113)			
	15.03.01.2.2. Emissiotappiot	-115 430 000,00	-40 000 000	-80 810 000,00	-40 810 000,00	202 %
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 %
	15.03.01.3.2. Pääomavoitot		0			
TULOARVIOTILIT YHTEENSÄ		7 797 370 374,93	9 421 914 031	6 621 391 091,95	-2 800 522 939,00	70 %

Päälukon, momentin ja tilijaottelun numero, nimi ja määrärahalaji	Tilinpäätös 2012	Talousarvio 2013 (TA + LTA:t)	Talousarvion 2013 määrärahojen		Tilinpäätös 2013	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot			
			käyttö vuonna 2013	siirto seuraavalle vuodelle			Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2013	Käyttö vuonna 2013 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle
25. Oikeusministeriön hallinnonala	17 453 723,98	18 000 000	16 762 919,57		16 762 919,57	1 237 080,43				
25.01.51. Eräät valtion maksamat korvaukset (arviomääräraha)	17 453 723,98	18 000 000	16 762 919,57		16 762 919,57	1 237 080,43				
25.01.51.1. Rikosvahinkokorvaukset	15 946 844,38	16 000 000	15 482 804,70		15 482 804,70	517 195,30				
25.01.51.2. Korvaukset syyttömästi vangituille tai tuomituille	1 506 879,60	2 000 000	1 280 114,87		1 280 114,87	719 885,13				
27. Puolustusministeriön hallinnonala	6 470,61									
27.01.29. Puolustusministeriön hallinnonalan arvonlisämenot (arviomääräraha)	6 470,61									
28. Valtiovarainministeriön hallinnonala	5 702 047 699,28	277 945 629	262 127 931,49	11 544 375,21	273 672 306,70	4 272 822,65	41 313 652,85	88 489 895,85	55 136 501,62	28 389 367,74
28.01.13. Julkisen hallinnon yhteisten tietojärjestelmien ja -palvelujen käyttöönottojen tuki (siirtomääräraha 3 v)	4 720 000,00	2 063 000	1 354 635,87	708 364,13	2 063 000,00		3 862 623,03	5 925 623,03	1 354 635,87	708 364,13
28.01.29. Valtiovarainministeriön hallinnonalan arvonlisäveromenot (arviomääräraha)	12 344 411,38	13 338 386	13 338 386,35		13 338 386,35	0,00				
28.01.69. Suomen Pankin eräiden sijoitustuottojen siirto Kreikan valtiolle (kiinteä määräraha)	1 900 000,00	42 280 000	40 400 000,00		40 400 000,00	1 880 000,00				
28.20.01. Valtiokonttorin toimintamenot (nettob) (siirtomääräraha 2 v)	26 155 000,00	31 856 000	26 533 654,27	5 322 345,73	31 856 000,00		1 570 406,19	33 426 406,19	28 104 060,46	5 322 345,73
28.20.02. Keskitettyjen valtuuttakurssien kurssierot (arviomääräraha)		1 000	0,00		0,00	1 000,00				
28.20.06. Valtion IT-Palvelukeskuksen toimintamenot (nettob) (siirtomääräraha 2 v)	4 459 000,00	1 964 000	-1 048 992,58	1 964 000,00	915 007,42	1 048 992,58	4 117 474,88	6 081 474,88	3 068 482,30	1 964 000,00
28.50.15. Eläkkeet (arviomääräraha)	4 021 360 225,68									
28.50.15.1. Valtion, kunnan, seurakunnan, yksityisen palveluksen perusteella myönnetty eläkkeet, kuntoutuset ja perhe-eläkkeet sekä valtionapulaitoksen, liikelaitosten ja liiketoimintaa harjoittavien valtion virastojen ja laitosten vastaavat eläkkeet	3 996 408 417,24									
28.50.15.2. Kansanedustajain eläkkeet ja perhe-eläkkeet	12 764 450,17									
28.50.15.3. Valtion eläketurvan piiriin kuuluville henkilöille myönnetty kuntoutusetuudet	1 747 358,27									
28.50.15.4. Korvaus kunnalliselle eläkelaitokselle	10 440 000,00									
28.50.16. Ylimääräiset eläkkeet (arviomääräraha)	2 357 086,15									
28.50.16.1. Ylimääräiset eläkkeet	2 355 200,77									
28.50.16.2. Eduskunnan kansliatoimikunnan ylimääräiset eläkkeet (EK) (enintään)	1 885,38									
28.50.17. Muut eläkemenot (arviomääräraha)	1 541 614,51									
28.50.17.2. Korvaus Nokia Oyj:lle	101 111,43									
28.50.17.3. Korvaus Vapo Oy:lle	378 702,23									
28.50.17.4. Korvaus Vammass Oy:lle	84 102,30									
28.50.17.5. Korvaus Lapua Oy:lle	141 507,20									
28.50.17.7. Eläkeoikeuksien pääoma-arvojen siirrot Euroopan yhteisöjen eläkejärjestelmään	836 191,35									
28.50.50. Vahingonkorvaukset (arviomääräraha)	38 614 712,50	42 785 000	41 934 255,33		41 934 255,33	850 744,67				

[illegible]

	pääomasta (arviomääräraha)										
28.92.95.	Valtion takaussuoritukset (arviomääräraha)		800 000	743 287,93		743 287,93	56 712,07				
28.99.95.	Satunnaiset säädöspäätökset menot (arviomääräraha)	192 084,96									
28.99.97.	Valtion saatavien turvaaminen (arviomääräraha)	93 641,22	150 000	107 612,92		107 612,92	42 387,08				
28.99.98.	Kassasijoitusten riskinhallinta (siirtomääräraha 3 v)	10 000 000,00	0	0,00	0,00	0,00		10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	10 000 000,00
29.	Opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonala	17 480 772,11	0	0,00		0,00	0,00				
29.80.16.	Ylimääräiset taiteilija- ja sanomalehtimieseläkkeet (arviomääräraha)	17 480 772,11									
	29.80.16.1. Ylimääräisten taiteilija- ja sanomalehtimieseläkkeiden sekä niihin liittyvien perhe-eläkkeiden maksaminen	16 534 450,99									
	29.80.16.2. Uudet taiteilija- ja sanomalehtimieseläkkeet (EK) (enintään)	946 321,12									
30.	Maa- ja metsätalousministeriön hallinnonala	0,00	0	0,00		0,00	0,00	46 588,21	46 588,21	43 022,62	0,00
30.50.31.	Vesihuollon ja tulvasuojelun tukeminen (siirtomääräraha 3 v)	0,00	0	0,00		0,00		46 588,21	46 588,21	43 022,62	0,00
	30.50.31.3. Vesihuoltolaitteiden rakentamisen korkotuki		0	0,00		0,00		46 588,21	46 588,21	43 022,62	0,00
32.	Työ- ja elinkeinoministeriön hallinnonala	14 366 549,16	10 800 000	10 468 893,24		10 468 893,24	331 106,76				
32.30.48.	Korkotuki julkisesti tuetuille vienti- ja alusluotoille (arviomääräraha)	14 366 549,16	10 800 000	10 468 893,24		10 468 893,24	331 106,76				
33.	Sosiaali- ja terveysministeriön hallinnonala	258 701 621,64	261 306 000	245 506 724,34	5 529 261,28	251 035 985,62	10 270 014,38	1 409 826,91	112 882 826,91	107 353 565,63	5 529 261,28
33.50.51.	Sotilasvammakorvaukset (arviomääräraha)	156 218 621,64	149 833 000	139 562 985,62		139 562 985,62	10 270 014,38				
33.50.52.	Valtion korvaus sotainvalidien laitosten käyttökustannuksiin (siirtomääräraha 2 v)	65 207 000,00	68 207 000	64 124 766,55	4 082 233,45	68 207 000,00		27 137,28	68 234 137,28	64 151 903,83	4 082 233,45
33.50.53.	Valtionapu sotainvalidien puolisoitten kuntoutustoimintaan (siirtomääräraha 2 v)	3 100 000,00	3 100 000	2 434 793,94	665 206,06	3 100 000,00		550 375,46	3 650 375,46	2 985 169,40	665 206,06
33.50.54.	Rintama-avustus erälle ulkomaalaisille vapaaehtoisille rintamasotilaille (siirtomääräraha 2 v)	80 000,00	70 000	31 175,64	38 824,36	70 000,00		37 944,36	107 944,36	69 120,00	38 824,36
33.50.55.	Eräät kuntoutustoiminnan menot (siirtomääräraha 2 v)	3 500 000,00	3 500 000	3 219 931,72	280 068,28	3 500 000,00		508 739,60	4 008 739,60	3 728 671,32	280 068,28
33.50.56.	Rintamaveteraanien kuntoutustoiminnan menot (siirtomääräraha 2 v)	30 588 000,00	30 588 000	30 125 070,87	462 929,13	30 588 000,00		285 630,21	30 873 630,21	30 410 701,08	462 929,13
33.50.57.	Valtionapu rintamaveteraanien kuntoutustoimintaan (siirtomääräraha 2 v)	8 000,00	6 008 000	6 008 000,00	0,00	6 008 000,00		0,00	6 008 000,00	6 008 000,00	0,00
36.	Valtionvelan korot	1 863 904 038,42	1 762 600 000	1 737 453 054,99		1 737 453 054,99	25 146 945,01				
36.01.90.	Valtionvelan korko (netto) (arviomääräraha)	1 836 054 206,59	1 724 000 000	1 721 864 843,40		1 721 864 843,40	2 135 156,60				
	36.01.90.1.1. Tuotto-obligaatiolainat	1 853 454,32	2 000 000	1 108 927,88		1 108 927,88	891 072,12				
	36.01.90.1.2. Sarjaobligaatiolainat	1 739 212 809,45	1 637 000 000	1 721 818 633,95		1 721 818 633,95	-84 818 633,95				
	36.01.90.1.3. Muut obligaatiolainat	52 049 258,94	22 000 000	18 482 435,81		18 482 435,81	3 517 564,19				
	36.01.90.1.4. Muut joukkovelkakirjalainat	10 785 892,94	1 000 000	-107 400,08		-107 400,08	1 107 400,08				
	36.01.90.1.5. Velkasitoumuslainat	12 131 668,00	39 000 000	-3 427 098,93		-3 427 098,93	42 427 098,93				
	36.01.90.1.6. Velkakirjalainat ja muut lainat	28 260 086,70	23 000 000	21 688 873,46		21 688 873,46	1 311 126,54				
	36.01.90.1.7. Valuuttamääräiset lainat	-86 581,77		14 358,75		14 358,75	-14 358,75				

36.01.90.2. Kertyneet korot	-8 152 381,99		-37 713 887,44		-37 713 887,44	37 713 887,44					
36.09.20. Palkkiot ja muut menot valtionvelasta (arviomääräraha)	27 849 831,83	38 600 000	15 588 211,59		15 588 211,59	23 011 788,41					
36.09.20.1. Liikkeeseenlasku- ja myyntikustannukset	17 356 997,63	21 400 000	13 415 931,14		13 415 931,14	7 984 068,86					
36.09.20.2. Lunastus- ja asiamiespalkkiot	66 636,39	2 000 000	10 343,59		10 343,59	1 989 656,41					
36.09.20.3. Saatujen käteisvakuuksien menot	9 011 005,45	14 000 000	725 561,91		725 561,91	13 274 438,09					
36.09.20.4. Muut menot	1 415 192,36	1 200 000	1 436 374,95		1 436 374,95	-236 374,95					
MÄÄRÄRAHATILIT YHTEENSÄ	7 873 960 875,20	2 330 651 629	2 272 319 523,63	17 073 636,49	2 289 393 160,12	41 257 969,23	42 770 067,97	201 419 310,97	162 533 089,87	33 918 629,02	

Valtiokonttorin toteutumataskelman 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	Valtuudet yhteensä	Käytetty	Käyttämättä	Uusittavissa 2014 TA:ssa	Talousarvio- menot 2013	Määräraha- tarve 2014	Määräraha- tarve 2015	Määräraha- tarve 2016	Määräraha- tarve myöhemmin	Määräraha- tarve yhteensä
Momentti 28.01.02.	35 000							947					
Aikaisempien vuosien valtuudet	35 000							947					
...													
Momentti 28.70.01.	2 000							2 000					
Aikaisempien vuosien valtuudet	2 000							2 000					
...													
Momentti 28.70.02.	5 684		29 715	29 715	5 138	24 577	24 577	5 827	2 800	18	10	1	4 631
Aikaisempien vuosien valtuudet	5 684							1 802	1 688	18	10	1	3 519
Vuonna 2013 käytettävissä olleet valtuudet			29 715	29 715	5 138	24 577	24 577	4 025	1 112				1 112
...													
Momentti 28.92.68.	282 482							3 010	3 340	3 340			6 680
Aikaisempien vuosien valtuudet, josta	282 482							3 010	3 340	3 340			6 680
...													
Pääluokat yhteensä	325 166		29 715	29 715	5 138	24 577	24 577	11 784	6 140	3 358	10	1	9 509
Aikaisempien vuosien valtuudet	325 166							7 759	5 028	3 358	10	1	8 397
Vuonna 2013 käytettävissä olleet valtuudet, josta			29 715	29 715	5 138	24 577	24 577	4 025	1 112				1 112

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

	1.1.2013 - 31.12.2013		1.1.2012 - 31.12.2012	
TOIMINNAN TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot	25 479 825,68		26 418 677,68	
Vuokrat ja käyttökorvaukset	54 690,99		50 293,10	
Muut toiminnan tuotot	<u>32 848 733,81</u>	58 383 250,48	<u>32 115 242,06</u>	58 584 212,84
TOIMINNAN KULUT				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	392 406,48		366 078,89	
Henkilöstökulut	29 785 411,72		31 248 703,88	
Vuokrat	4 385 579,74		5 948 434,77	
Palvelujen ostot	40 089 270,91		36 558 393,75	
Muut kulut	2 563 805,48		5 006 609,43	
Valmisteverastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	+/-0,00		+/-0,00	
Valmistus omaan käyttöön (-)	19,08		-12 962,99	
Poistot	6 680 408,54		5 266 295,07	
Sisäiset kulut	<u>3 672 321,06</u>	<u>87 569 223,01</u>	<u>1 317 461,68</u>	<u>85 699 014,48</u>
JÄÄMÄ I		-29 185 972,53		-27 114 801,64
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
Rahoitustuotot	45 210 338,57		87 571 304,34	
Rahoituskulut	<u>-1 700 940 596,52</u>	-1 655 730 257,95	<u>-1 904 950 227,97</u>	-1 817 378 923,63
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT				
Satunnaiset tuotot	103 143,87		27 974,47	
Satunnaiset kulut	<u>-790 032,07</u>	-686 888,20	<u>-192 159,00</u>	-164 184,53
JÄÄMÄ II		-1 685 603 118,68		-1 844 657 909,80
SIIRTOTALOUDEN TUOTOT JA KULUT				
Tuotot				
Tuotot sosiaaliturvarahastoilta				
Elinkeinoelämältä	5 901 678,77		6 972 298,98	
Kotitalouksilta	5 140 400,50		4 075 063,19	
Ulkomailta				
Siirrot talousarvion ulkopuolella olevista valtion rahoista	117 000 000,00		1 733 669 146,96	
Muut siirtotalouden tuotot	<u>0,00</u>	128 042 079,27	<u>0,00</u>	1 744 716 509,13
Kulut				
Kunnille	78 845 105,52		55 485 150,76	
Elinkeinoelämälle	45 484 774,83		47 724 056,67	
Rahoitus- ja vakuutuslaitoksille	0,00		1 541 614,51	
Voittoa tavoittelemattomille yhteisöille	41 710 010,59		41 385 606,52	
Kotitalouksille	151 788 477,05		4 235 125 974,95	
Ulkomaille	40 400 000,00		1 900 000,00	
Siirtotalouden kulujen palautukset	<u>-6 464 151,31</u>	<u>351 764 216,68</u>	<u>-5 627 983,86</u>	<u>4 377 534 419,55</u>
JÄÄMÄ III		-1 909 325 256,09		-4 477 475 820,22
TUOTOT VEROISTA JA PAKOLLISISTA MAKSUISTA				
Verot ja veronluonteiset maksut	0,00		970 195,90	
Perityt arvonlisäverot	136 446,19		104 363,84	
Sisäiset alv-kulut	-32 936,95		-11 811,21	
Suoritettavat arvonlisäverot	<u>-13 305 449,40</u>	<u>-13 201 940,16</u>	<u>-12 339 070,78</u>	<u>-11 276 322,25</u>
TILIKAUDEN TUOTTO-/KULUJÄÄMÄ		-1 922 527 196,25		-4 488 752 142,47

	31.12.2013		31.12.2012
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA			
VALTION PÄÄOMA			
Valtion pääoma 1.1.1998	-65 212 625 940,34		-65 212 625 940,34
Edellisten tilikausien pääoman muutos	-13 468 315 147,93		-6 190 931 890,97
Pääoman siirrot	-5 532 722 344,83		-2 788 631 114,49
Tilikauden tuotto-/kulujaäämä	<u>-1 922 527 196,25</u>	-86 136 190 629,35	<u>-4 488 752 142,47</u>
			-78 680 941 088,27
VIERAS PÄÄOMA			
PITKÄAIKAINEN			
Otetut euromääräiset lainat	78 850 928 504,67		72 063 917 102,61
Lainat talousarvion ulkopuolella olevilta valtion rahastoilta	299 500 000,00		299 500 000,00
Pitkäaikaiset siirtovelat	<u>126 651 425,72</u>	79 277 079 930,39	<u>145 319 595,00</u>
			72 508 736 697,61
LYHYTAIKAINEN			
Talousarvion ulkopuolella olevien valtion rahastojen yhdystilit	124 316 647,23		128 370 193,95
Seuraavana tilikautena maksettavat lyhennykset	6 913 440 878,26		6 915 075 756,09
Lyhytaikaiset euromääräiset lainat	3 740 905 588,84		4 109 057 298,71
Valtion hoitoon jätetyt vieraat varat	63 671 056,10		25 419 588,79
Ostovelat	16 067 985,84		10 517 675,06
Kirjanpitoyksiköiden väliset tilitykset	1 163 458,06		1 082 194,23
Edelleen tilitettävät erät	555 668,56		546 528,71
Siirtovelat	962 973 971,63		1 031 744 996,29
Muut lyhytaikaiset velat	<u>2 329 361 401,35</u>	<u>14 152 456 655,87</u>	<u>4 199 310 147,93</u>
			<u>16 421 124 379,76</u>
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		93 429 536 586,26	88 929 861 077,37
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		<u>7 293 345 956,91</u>	<u>10 248 919 989,10</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 2013 alusta lukien eläkkeiden maksamiseen ja VILMA-eläkeselvittelyyn liittyvät momentit siirrettiin Valtiovarainministeriön kirjanpitoon.

Vuoden 2012 tilijaotellussa Valtiokonttorille osoitettua momenttia 28.60.20. Työhyvinvoinnin edistäminen vastaa vuoden 2013 tilijaotellussa momentti 28.60.10. Työturvallisuuden edistäminen ja tulojen osalta momentti 12.28.60. Työturvallisuusmaksu.

Vuoden 2013 I LTA:ssa lisättiin momentille 15.03.01. Nettolainanotto ja velanhallinta 253,4 milj. euroa, momentille 28.01.69. Suomen Pankin eräiden sijoitustuottojen siirto Kreikan valtiolle 41,9 milj. euroa, momentille 28.20.01. Valtiokonttorin toimintamenot 2,9 milj. euroa ja momentille 28.92.95. Valtion takaussitoumukset 0,8 milj. euroa. Momentilta 36.01.90. Valtion velan korko vähennettiin 103,0 milj. euroa.

Vuoden 2013 II LTA:ssa lisättiin momentille 15.03.01. Nettolainanotto ja velanhallinta 10,0 milj. euroa.

Vuoden 2013 III LTA:ssa lisättiin momentille 15.03.01. Nettolainanotto ja velanhallinta 1 288,3 milj. euroa.

Vuoden 2013 IV LTA:ssa lisättiin momentille 15.03.01. Nettolainanotto ja velanhallinta 141,0 milj. euroa, momentille 28.20.01. Valtiokonttorin toimintamenot 1,0 milj. euroa ja momentille 28.20.02. Keskitettyjen valuuttatiliin kurssierot 1000 euroa.

Vuoden 2013 V LTA:ssa lisättiin momentille 15.03.01. Nettolainanotto ja velanhallinta 30,5 milj. euroa ja momentille 28.50.50. Vahingonkorvaukset 3,5 milj. euroa.

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

Valuutta	Kurssi 31.12.2013
USD	1,3791
GBP	0,834
JPY	144,720
CHF	1,228
DKK	7,459
CAD	1,467
SEK	8,859
NOK	8,363

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 kulujäämän sekä taseessa ilmoitettavien erien muodostamiseen

Valtiokonttorilla ei ole ilmoitettavia tietoja.

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 edellisestä vuodesta koskevista tiedoista, jos ne eivät ole vertailukelpoisia tilinpäätösvoiton tietojen kanssa

Valtiokonttorin käyttöomaisuudesta tehtiin vuonna 2013 suunnitelmasta poikkeavia poistoja 1.820.270,41 euroa Valtion it-palvelukeskuksen osalta.

Valtiovarainministeriön päätöksellä VALDA-palvelu, arvoltaan 1.639.015,35 euroa lopetettiin ja Julkisen hallinnon sähköisen asiainn palvelualusta -hanke, arvoltaan 181.255,06 euroa keskeytettiin. Edellä mainituille käyttöomaisuuskohteille tehtiin kertapoistot.

6) selvitys tilinpäätösvoiton 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 muuttuneet siten, 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 vientituotoille. TEM:n tilinpäätöksessä ilmoitetaan tiedot valtuudesta ja sen käytöstä.

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 2: Nettoutetut tulot ja menot

Momentin numero ja nimi		Tilinpäätös 2012	Talousarvio 2013 (TA + LTA:t)*	Tilinpäätös 2013	Vertailu Tilinpäätös - Talousarvio	Toteutuma %
13.03.01.	Bruttotulot	315 731,75	452 203	452 202,70	0,00	
Osinkotulot ja osakkeiden	Bruttomenot	0,00	0	0,00	0,00	
nettomyyntitulot	Nettotulot	315 731,75	452 203	452 202,70	0,00	100
15.03.01.	Bruttotulot	20 017 092 745,94	9 226 232 000	19 487 647 458,00	10 261 415 458,00	
Valtion nettolainanotto	Bruttomenot	15 313 784 812,17	0	13 068 131 834,61	13 068 131 834,61	
ja velanhallinta	Nettotulot	4 703 307 933,77	9 226 232 000	6 419 515 623,39	-2 806 716 376,61	70

Momentin numero ja nimi		Tilinpäätös 2012	Talousarvio 2013 (TA + LTA:t)	Talousarvion 2013 määrärahojen		Tilinpäätös 2013	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot			
				käyttö vuonna 2013	siirto seuraavalle vuodelle			Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2013	Käyttö vuonna 2013 (pl. peruutuk- set)	Siirretty seuraavalle vuodelle
28.01.29.	Valtiovarainministeriön	Bruttomenot	12 344 411,38		13 338 386,35	13 338 386,35					
hallinnonalan arvonlisäve-	Bruttotulot				0,00	0,00					
romenot	Nettomenot	12 344 411,38	13 338 386	13 338 386,35		13 338 386,35					
28.20.01.	Bruttomenot	38 157 252,41	31 856 000	36 037 969,61		41 360 315,34				37 608 375,80	
Valtiokonttorin	Bruttotulot	12 002 252,41		9 504 315,34		9 504 315,34				9 504 315,34	
toimintamenot	Nettomenot	26 155 000,00	31 856 000	26 533 654,27	5 322 345,73	31 856 000,00		1 570 406,19	33 426 406,19	28 104 060,46	5 322 345,73
28.20.06.	Bruttomenot	29 298 430,04	1 964 000	25 544 735,29		27 508 735,29				29 662 210,17	
Valtion IT-palvelu-	Bruttotulot	24 839 430,04		26 593 727,87		26 593 727,87				26 593 727,87	
keskuksen toimintamenot	Nettomenot	4 459 000,00	1 964 000	-1 048 992,58	1 964 000,00	915 007,42		4 117 474,88	6 081 474,88	4 117 474,88	1 964 000,00
36.01.90.	Bruttomenot	1 836 054 206,59	1 724 000 000	1 721 864 843,40		1 721 864 843,40	2 135 156,60				
Valtiovelan korko	Bruttotulot						0,00				
	Nettomenot	1 836 054 206,59	1 724 000 000	1 721 864 843,40		1 721 864 843,40	2 135 156,60				

* Tässä saa esittää talousarvion mukaiset bruttotulot ja -menot.

Tilinpäätös 2012 -sarakeessa momentin 15.03.01. tilinpäätös 2012 summa on tilinpäätöksen 2012 korjatun talousarvion toteumalaskelman mukainen.

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 3: Arviomäärärahojen ylitykset

Pääluokan ja momentin numero ja nimi	Talousarvio (TA + LTA:t)	Ylitys	Ylitys %
--------------------------------------	-----------------------------	--------	-------------

Valtiokonttorilla ei arviomäärärahojen ylityksiä.

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 4: Peruutetut siirretyt määrärahat

Pääluokan ja tilijaottelun numero ja nimi. Tilijaottelut eritellään myöntämisvuosittain.		Peruutettu Tilijaottelu	Yhteensä
28. Valtiovarainministeriön hallinnonala			3 915 033,91
Vuosi 2011			52 410,88
28.90.20.3.	JHS-suositukset ja muu yhteinen julkisen tietohallinnon kehittäminen	52 410,88	
Vuosi 2012			3 862 623,03
28.01.13.	Valtion IT-palvelukeskukseen yhteisten tietojärjestelmien käyttöönotosta aiheutuvat kulut (smr 3 v)	3 862 623,03	
30. Maa- ja metsätalousministeriön hallinnonala			3 565,59
Vuosi 2011			3 565,59
30.50.31.3.	- Vesihuoltolaitteiden rakentamisen korkotuki	3 565,59	
Pääluokat yhteensä			3 918 599,50
Vuosi 2011			55 976,47
Vuosi 2012			3 862 623,03

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 5: Henkilöstökulujen erittely

	2013	2012
Henkilöstökulut	24 575 240,08	25 618 945,63
Palkat ja palkkiot	24 501 252,90	25 157 036,10
Tulosperusteiset erät	124 686,92	25 448,64
Lomapalkkavelan muutos	-50 699,74	436 460,89
Henkilösivukulut	5 210 171,64	5 629 758,25
Eläkekulut	4 698 951,79	4 959 599,15
Muut henkilösivukulut	511 219,85	673 159,10
Yhteensä	29 785 411,72	31 248 703,88
Luontoisedut ja muut taloudelliset etuudet	61 049,21	58 780,65

Em. Henkilöstökulujen summaan sisältyy 37 314,48 euroa muiden virastojen ja laitosten lakkautuspalkkoja ja 7 738,96 euroa niitä vastaavia henkilösivukuluja.

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	3	33,3 %	
1149 Muut pitkävaikutteiset menot	tasapoisto	10	10,0 %	0
1191 Keskeneräiset hankkeet käyttöomaisuuteen	ei poistoa			
1250 Autot ja muut maakuljetusvälineet	tasapoisto	5	20,0 %	0
1255 Atk-laitteet ja niiden oheislaitteet	tasapoisto	3	33,3 %	0
1256 Toimistokoneet ja laitteet	tasapoisto	5	20,0 %	0
1257 Puhelinkeskukset ja muut viestintälaitteet	tasapoisto	5	20,0 %	0
1258 Audiovisuaaliset koneet ja laitteet	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 Keskeneräiset	
Hankintameno 1.1.2013	3 256 448,07	38 656 319,44	21 707 102,24	63 619 869,75
Lisäykset	0,00	9 296 042,47	5 835 863,84	15 131 906,31
Vähennykset	-2 380 110,35	-2 184 324,49	0,00	-4 564 434,84
Hankintameno 31.12.2013	876 337,72	45 768 037,42	27 542 966,08	74 187 341,22
Kertyneet poistot 1.1.2013	-643 644,15	-5 678 474,89	0,00	-6 322 119,04
Vähennysten kertyneet poistot	0,00	2 184 324,49	0,00	2 184 324,49
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot	-105 357,71	-4 515 590,93	0,00	-4 620 948,64
Tilikauden suunnitelmasta poikkeavat poistot	0,00	-1 820 270,41	0,00	-1 820 270,41
Tilikauden arvonalennukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kertyneet poistot 31.12.2013	-749 001,86	-9 830 011,74	0,00	-10 579 013,60
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2013	127 335,86	35 938 025,68	27 542 966,08	63 608 327,62

	Aineelliset hyödykkeet			Yhteensä
	125-126 Koneet ja laitteet	127 Kalusteet	128 Taide-esineet	
Hankintameno 1.1.2013	173 010,92	985 460,30	14 169,83	1 172 641,05
Lisäykset	81 666,85	150 318,04	0,00	231 984,89
Vähennykset	0,00	-39 973,80	0,00	-39 973,80
Hankintameno 31.12.2013	254 677,77	1 095 804,54	14 169,83	1 364 652,14
Kertyneet poistot 1.1.2013	-31 640,55	-634 200,80	0,00	-665 841,35
Vähennysten kertyneet poistot	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot	-54 601,20	-184 588,29	0,00	-239 189,49
Tilikauden suunnitelmasta poikkeavat poistot	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden arvonalennukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kertyneet poistot 31.12.2013	-86 241,75	-818 789,09	0,00	-905 030,84
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2013	168 436,02	277 015,45	14 169,83	459 621,30

	Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset 130 Käyttöomaisuusarvopaperit	...	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2013	1 446 639 657,86		1 511 432 168,66
Lisäykset	131 003 034,01		146 366 925,21
Vähennykset	-63 629,87		-4 668 038,51
Hankintameno 31.12.2013	1 577 579 062,00		1 653 131 055,36
Kertyneet poistot 1.1.2013	0,00		-6 987 960,39
Vähennysten kertyneet poistot	0,00		2 184 324,49
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot	0,00		-4 860 138,13
Tilikauden suunnitelmasta poikkeavat poistot	0,00		-1 820 270,41
Tilikauden arvonalennukset	0,00		0,00
Kertyneet poistot 31.12.2013	0,00		-11 484 044,44
Arvonkorotukset	0,00		0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2013	1 577 579 062,00		1 641 647 010,92

Käyttöomaisuuden hankintamenosta 1.1.2013 ja kertyneistä poistoista 1.1.2013 on vähennetty tilikauden alussa olevat nolla-arvoiset käyttöomaisuuskohteet.

Vuonna 2012 ryhmään 112 Aineettomat oikeudet sisältyy kom-kohteita, jotka kuulusivat ryhmään 114 Aineettomat oikeudet. Korjaus on tehty vuonna 2013.

Ryhmään 127 Kalusteet sisältyy kom-kohteita, joista ei ole tehty poistoja 2011-2013. Näistä tehdään korjaus vuonna 2014.

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 8: Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuotot	2013	2012	Muutos 2013-2012
Korot euromääräisistä saamisista	19 530 753,68	51 072 565,94	-31 541 812,26
Emissio-, pääoma- ja kurssierot saamisista	-14 759,69	810,55	-15 570,24
Osingot	452 202,70	315 731,75	136 470,95
Muut rahoitustuotot	25 242 141,88	36 182 196,10	-10 940 054,22
Rahoitustuotot yhteensä	45 210 338,57	87 571 304,34	-42 360 965,77
Rahoituskulut	2013	2012	Muutos 2013-2012
Korot euromääräisistä veloista	1 723 320 185,79	1 807 622 470,01	-84 302 284,22
Korot valuuttamääräisistä veloista	14 358,75	-86 590,50	100 949,25
Emissio-, pääoma- ja kurssierot veloista	-36 553 499,37	26 325 761,26	-62 879 260,63
SWAP-maksut veloista	-1 467 000,00	43 239 829,17	-44 706 829,17
Muut rahoituskulut	15 626 551,35	27 848 758,03	-12 222 206,68
Rahoituskulut yhteensä	1 700 940 596,52	1 904 950 227,97	-204 009 631,45
Netto	-1 655 730 257,95	-1 817 378 923,63	161 648 665,68

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 9: Talousarviotaloudesta annetut lainat

Sektor	Lainapääoma 31.12.2013	Lisäys 2013	Vähennys 2013	Lainapääoma 31.12.2012	Pääomamuutos 2013-(2012)
Ulkomaat	1 137 578 647,80	0,00	0,00	1 137 578 647,80	0,00
Muut maat ja kansainväliset järjestöt	1 137 578 647,80	0,00	0,00	1 137 578 647,80	0,00
Yhteensä	1 137 578 647,80	0,00	0,00	1 137 578 647,80	0,00

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 26290

v. 2011 tilinpäätöksessä Islannin lainasta on tasetilillä 26290 nostamatta 30 milj. euroa

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

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

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 10: Arvopaperit ja oman pääoman ehtoiset sijoitukset

Käyttö- ja rahoitusomaisuusarvopaperit

	Kappale määrä	Markkina-arvo	31.12.2013 Kirjanpitoarvo	Omistus- osuus %	Myyntioikeuksien alaraja %	Saadut osin- got	31.12.2012 Markkina- arvo	31.12.2012 Kirjanpitoarvo
		31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013		31.12.2012	31.12.2012
Julkisesti noteeratut osakkeet ja osuudet	2417	9 982,00	7 741,87	0,00	0,00	276,00	6 992,00	7 741,87
Raisio Yhtymä Oyj K	2300	9 982,00	4 003,05			276,00	6 992,00	4 003,05
Lankosken Sähkö Oy	117		3 738,82					3 738,82
Julkisesti noteeraamattomat osakkeet ja osuudet	278293	0	1 577 571 320,13	0	0	451 926,70	0	1 446 631 915,99
Suomen osuus Kansainvälisen jälleenrakennus- ja kehityspankin peruspääoman korottamisesta	1		9 741 937,32					6 599 977,01
Suomen osuus Euroopan vakaushäiriön pää-omasta	1		1 437 920 000,00					1 437 920 000,00
Suomen osuus Euroopan investointipankin peruspääoman korottamisesta	1		127 834 500,00					0,00
Ahvenanmaan Puhelinosuuskunta	12		5 620,39			600,00		5 620,39
Aina Group Oyj A	361		197 081,29			10 830,00		197 081,29
Alajärven Puhelinosuuskunta	2		773,83					773,83
Anvia Oyj	486		212 400,18			42 579,00		187 912,01
Etelä-Satakunnan Puhelin Oy	24		10 108,10			600,00		10 108,10
Finda Oy A	74 291		435 316,28			53 988,20		435 316,28
Härkätien Puhelin Oy	11		5 550,17					5 550,17
Ikaalisten-Parkanon Puhelin Oy	40		10 242,65			154,00		10 057,65
Kainuun Puhelinosuuskunta	194		80 294,83					80 294,83
Karjaan Puhelin Oy	480		7 535,30					7 535,30
Kemiön Puhelinosuuskunta	12		5 651,16					5 651,16
Kymen Puhelin Oy	0		0,00			6 490,00		32 177,85
Laitilan Puhelinosuuskunta	21		8 477,00					8 477,00
Lohjan Puhelin Oy	450		111 558,02			3 960,00		111 558,02
Lounet Oy	1		454,12					454,12
Mikkelin Puhelinosuuskunta MPY	200		93 418,83			4 240,00		93 418,83
Osuuskunta KPY	57 100		231 572,40			270 900,00		231 572,40
Osuuskunta PPO	29		7 447,98			210,00		7 447,98
Oulu ICT Oy	140 130		221 572,29			21 019,50		221 572,29
Paraisten Puhelin Oy	1 300		10 309,89					10 309,89
PHP Holding Oy	702		171 575,56			17 550,00		171 575,56
Pietarsaaren Seudun Puhelin Oy	610		24 306,53			1 560,00		23 280,58

99 (113)

Pohjois-Hämeen Puhelin Oy	750	10 932,25					10 057,67
Puhelinosuuskunta IPY	42	18 432,43			690,00		18 432,43
Puhelinosuuskunta LPO	22	9 620,77			0,00		9 620,77
Savonlinnan Puhelinosuuskunta	98	43 340,72			1 456,00		43 340,72
SSP Yhtiöt Oy	500	105 725,36			13 075,00		105 725,36
Telefooni Invest Oy Ab	47	2 935,89					2 935,89
Telekarelia	0	0,00					32 628,59
Vakka-Suomen Puhelin Oy	378	32 628,59			2 025,00		31 452,02
Osakkeet ja osuudet yhteensä		9 982,00	1 577 579 062,00	0,0	0,0	452 202,70	6 992,00 1 446 639 657,86

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 2012 liitteessä 10 on esitetty kohdassa "Suomen osuus Kansainvälisen jälleenrakennus- ja kehityspankki" 1 444 519 977,01 €, erät " Suomen osuus Kansainvälisen jälleenrakennus- ja kehityspankin peruspääoman korotus" 6 599 977,01 € ja "Suomen osuus Euroopan vakausmekanismin pääomasta" 1 437 920 000,00 €.

Kansainvälisen jälleenrakennus- ja kehityspankin peruspääoman korotus " 6 599 977,01 € ja "Suomen osuus Euroopan vakausmekanismin pääomasta" 1 437 920 000,00 €.

Vuoden 2013 tilinpäätöksessä em. erät on esitetty omina erinään.

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 11: Taseen rahoituserät ja velat

31.12.2013	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	4 551 724,22	72 827 586,24	1 060 199 337,34	0,00	0,00	0,00	1 137 578 647,80
Muut euromääräiset sijoitukset	0,00	0,00	0,00	3 649 957 373,67	0,00	0,00	3 649 957 373,67
Rahat, pankkisaamiset ja muut rahoitusvarat	0,00	0,00	0,00	740 221 632,41	0,00	0,00	740 221 632,41
Yhteensä	4 551 724,22	72 827 586,24	1 060 199 337,34	4 390 179 006,08	0,00	0,00	5 527 757 653,88

31.12.2013	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	6 457 889 270,55	11 166 572 522,79	0,00	30 566 021 759,47	30 660 444 951,86	78 850 928 504,67
Lainat talousarvion ulkopuolella olevilta valtion rahastoilta	0,00	0,00	299 500 000,00	0,00	0,00	0,00	299 500 000,00
Seuraavana tilikautena maksettavat lyhennykset	1 274 362 453,02	0,00	0,00	5 639 078 425,24	0,00	0,00	6 913 440 878,26
Lyhytaikaiset euromääräiset lainat	0,00	0,00	0,00	3 740 905 588,84	0,00	0,00	3 740 905 588,84
Valtion hoitoon jätetyt vieraat varat	0,00	0,00	0,00	63 671 056,10	0,00	0,00	63 671 056,10
Yhteensä	1 274 362 453,02	6 457 889 270,55	11 466 072 522,79	9 443 655 070,18	30 566 021 759,47	30 660 444 951,86	89 868 446 027,87

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 (lkp-tili16000)

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 26290

v. 2011 tilinpäätöksessä Islannin lainasta on tasetilillä 26290 nostamatta 30 milj. euroa

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

v. 2012 Islannin lainan nostamaton osuus 30 milj. € on tuloutettu 2012 II LTA:n mukaisesti tasetililtä 26290000 "Muut lyhytaikaiset velat" momentille 12.28.99. " Valtiovarainministeriön hallinnonalan muut tulot" (lkp-tili 16000 "Pitkäaikaiset euromääräiset lainasaamiset".)

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

Valtiokonttorilla ei ole myönnettyjä valtiontakauksia ja -takuita.

Muut monivuotiset vastuut**Valtion talousarvion yksityiskohtaisten perustelujen yleisten määräysten kohdan Toimintamenomäärärahat perusteella tehdyt tavanomaiset sopimukset ja sitoumukset**

€	Talousarvio- menot 2013	Määrärahatarve 2014	Määrärahatarve 2015	Määrärahatarve 2016	Määräraha- tarve myöhemmin	Määräraha- tarve yhteensä
Sörnäisten rantatien toimitilan vuokrasopimus 1.1.2008 - 31.12.2017	2 588 565,36	2 515 609,92	2 565 922,12	2 617 240,56	2 669 585,37	10 368 357,97
Ympyrätalon toimitilan vuokrasopimus 1.5.2004-28.2.2014	822 774,20	137 936,02	0,00	0,00	0,00	137 936,02
Tavanomaiset sopimukset ja sitoumukset yhteensä	3 411 339,56	2 653 545,94	2 565 922,12	2 617 240,56	2 669 585,37	10 506 293,99

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

€	Talousarvio- menot 2013	Määrärahatarve 2014	Määrärahatarve 2015	Määrärahatarve 2016	Määräraha- tarve myöhemmin	Määräraha- tarve yhteensä
Muut sopimukset ja sitoumukset						
tapaturmavakuutuslaki (608/1948) sekä sen määrittämällä tavalla maksettavat muihin säädöksiin perustuvat korvaukset (*)	37 585 357,33	26 190 000,00	20 952 000,00	18 333 000,00	196 425 000,00	261 900 000
liikennevakuutuslain (279/1959) ja liikennevakuutuslain perusteella korvattavasta kuntoutuksesta annetun lain (626/1991) nojalla maksettavat liikennevakuutuskorvaukset (*)	2 512 290,22	1 420 000,00	1 136 000,00	994 000,00	10 650 000,00	14 200 000
virka- ja työehtosopimus ryhmähenkivakuutusta vastaavasta edusta sekä sen määrittämällä tavalla muihin säädöksiin perustuvat korvaukset	1 234 905,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000
Euromääräiset sitoumukset					735 974,08	735 974,08
Valuuttamääräiset sitoumukset					296 157,54	296 157,54
Kansainvälisille rahoituslaitoksille ennen 1.1.1987 annetut sitoumukset					1 032 131,62	1 032 131,62
Annetut arvopaperivakuudet, eduskunnan päätös valtioneuvoston lainanottovaltuuden muuttamisesta 739/2009					65 000 000,00	65 000 000,00
Yhteensä	41 332 552,55	28 610 000,00	22 088 000,00	19 327 000,00	273 107 131,62	343 132 131,62

(*) tapaturma- ja liikennevastuun tapauksissa vuotuinen määrärahatarve on vastuun laskentahetkeen mennessä karttuneista velvoitteista kyseisenä vuonna maksettavien korvausten pääoma-arvosta tehty arvio vastuun laskentahetkellä 31.12.2013

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 13: Taseeseen sisältyvät rahastoidut varat

Valtiokonttorilla ei ole taseeseen sisältyviä rahastoituja varoja.

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 14: Taseeseen sisältymättömät rahastoidut varat

Nimi	Taseen loppusumma tai varojen määrä	Organisaation toiminta-alue tai varojen käyttötarkoitus
Rahastot		
Valtion asuntorahasto	7 051 942 552,53	Valtion asuntorahaston on vuonna 1990 perustettu talousarvion ulkopuolinen rahasto. Rahaston toiminnan tarkoitus on hankkia joustavasti ja mahdollisimman edullisesti rahoitusta hinta- ja laatuvalvotun sosiaalisen asuntotuotannon edistämiseksi ja asunto-olojen parantamiseksi. Rahaston rahoitustoimintaa hoitaa Valtiokonttori.

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 15: Velan muutokset

	31.12.2013	31.12.2012	Muutos 2013-2012
Otetut euromääräiset lainat	78 850 928 504,67	72 063 917 102,61	6 787 011 402,06
Lainat valtion ydinjätehuoltorahastolta	299 500 000,00	299 500 000,00	0,00
Seuraavana tilikautena maksettavat lyhennykset	6 913 440 878,26	6 915 075 756,09	-1 634 877,83
Lyhytaikaiset lainat	3 740 905 588,84	4 109 057 298,71	-368 151 709,87
Yhteensä	89 804 774 971,77	83 387 550 157,41	6 417 224 814,36

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 16: Velan maturiteettijakauma ja duraatio

Maturiteettijakauma (velan jakauma jäljellä olevan juoksuajan mukaan)

Velkojen juoksuaika	2013			2012		
	Kirjanpitoarvo	%	Käypä arvo	Kirjanpitoarvo	%	Käypä arvo
0 - 1 vuotta	10 567 803 338,46	12 %	10 780 242 766,12	10 943 738 766,95	13 %	11 184 910 327,38
1 - 2 vuotta	7 284 744 859,63	8 %	7 552 220 515,77	6 830 150 000,00	8 %	7 270 446 374,77
2 - 3 vuotta	9 252 759 857,63	10 %	9 690 022 525,35	7 284 744 859,63	9 %	7 700 579 732,67
3 - 4 vuotta	13 853 495 627,65	15 %	14 328 243 350,10	9 258 386 844,80	11 %	9 818 447 731,75
4 - 5 vuotta	6 524 584 325,91	7 %	7 013 296 232,72	13 583 142 988,86	16 %	14 281 064 755,07
Yli 5 vuotta	42321386962,49	47 %	44 680 717 435,88	35487386697,17	43 %	40 059 980 071,10
Velat yhteensä	89 804 774 971,77	100 %	94 044 742 825,94	83 387 550 157,41	100 %	90 315 428 992,74

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
31.12.2013	3,79

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

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

Vuoden 2013 talousarvio oli alijäämäinen ja nettolainanoton tarve oli lisätalousarvioiden jälkeen 9,3 mrd. euroa. Tuloarviosta voitiin kuitenkin sekä perustuslakivaliokunnan että talousarviolakivaliokunnan lausuntojen perusteella jättää maksuvalmiuden ylittävä osa varainhankintaa tekemättä, jolloin nettolainanoton määrä koko vuonna oli 6,4 mrd. euroa.

17.2 Riskienhallinnan periaatteet

Keskeisimmät Valtiokonttorin rahoitustoiminnan riskitekijät ovat rahoitusriski, markkinariski, luottoriski, operatiivinen riski ja oikeudellinen 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 likviditeetin seurannan 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 johdannaissopimuksista aiheutuvia luottoriskejä Valtiokonttori hallitsee hajauttamalla niitä hyvän luottokelpoisuusluokituksen omaaville vastapuolille sekä vaatimalla vastapuolilta lisäksi sopimusten arvoa turvaavan vakuuden.

Operatiivisia 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

Sarjaobligaatioista 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 2013 valtionvelan lainoja ei ostettu takaisin ennenaikaisesti.

Johdannaisinstrumentit

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

6 Allekirjoitus

Tilinpäätös on hyväksytty Helsingissä 14. maaliskuuta 2014.

Pääjohtaja

Timo Laitinen

Finanssijohtaja

Maritta Fromholtz

7 Tilintarkastajan merkintä

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

Helsingissä / 2013

Toimintokohtaisten työaikojen ja kustannusten laskentaperiaatteet

Toimintokohtaiset työajat

Toimintokohtaisissa työajoissa on mukana palveluprosessin ydintoiminnon välitön työaika ja osuus toimialan ohjaus- ja tukitoimintojen välillisestä työajasta. Välillinen työaika kohdistetaan ydintoiminnoille välittömien työaikojen suhteessa. Valtiokonttorin Yhteisten palvelujen tietohallinnon palveluprosessien ydintoiminnoille tekemä työaika kohdistetaan suoraan palveluprosessien ydintoiminnoille. Muuta osuutta Valtiokonttorin Yhteisten palvelujen työajasta ei vyörytetä muiden toimialojen toiminnoille. Ydintoimintojen työajat eivät sisällä palkalliseen poissaolon ja koulutuksessa olon työaikaa.

Toimintokohtaiset kustannukset

Valtiokonttorin toimintamenomomentin (28.20.01) toimintokohtaisissa kustannuksissa on mukana ydintoiminnon välittömät kustannukset, sen osuus Valtiokonttorin Yhteisten palvelujen kustannuksista, sekä osuus toimialan ohjaus- ja tukitoimintojen sekä palkallisen poissaolon kustannuksista. Lisäksi mukana ovat sekä toimialan omat että Yhteisten palvelujen poistot ja korot. Valtiokonttorin välilliset kustannukset kohdistetaan toiminnoille Kustannuslaskennan kehittämisprojektissa (Kuke) määritellyjä periaatteita noudattaen tehollisen henkilötöyön suhteessa kuudessa vaiheessa: (1) palkalliset poissaolot; (2) toimitilamenot; (3) ydintoimintojen tietohallinto; (4) Yhteisten palvelujen kustannukset; (5) loput toimialan ohjaus- ja tukitoiminnot ja (6) toimialan ja Yhteisten palvelujen poistot ja korot. Tiettyjen erien kohdentamisessa on käytetty paremmin aiheuttamisperiaatetta noudattavaa toimintatapaa.

Yhteisistä palveluista kohdistetaan toimialoille ydin-, ohjaus- ja tukitoimintojen sekä palkallisen poissaolon kustannukset (pl. toimialan ydintoiminnoille suoraan kohdistetut menot) sekä Yhteisten toimintojen poistot ja korot. Ennen kohdistusta edellä mainituista vähennetään Valtion IT-palvelukeskuksen jo maksumat kustannukset sekä Valtion eläkerahaston ja Palkeet-viraston, joille Tietohallintoyksikkö tuottaa palveluita, osuus sekä Yhteisten palvelujen muu maksullinen toiminta.

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 henkilötöyvuosisuhteella sekä poistojen ja korkojen kohdistaminen ydintoiminnoille käyttöomaisuuskohteittain.

Kustannusvastaavuus

Valtiokonttorin toimintamenomomentin (28.20.01) maksullisille suoritteille, joille laaditaan kustannusvastaavuuslaskelma, kohdistetaan osuus toimialan ohjaus- ja tukitoiminnoista, palkallisesta poissaolosta ja poistoista ja koroista sekä Yhteisten palvelujen kustannuksista (ml. poistot ja korot). Suoritteen osuus näistä välillisistä kustannuksista on laskettu suoritteen välittömän henkilötöyön ja toimialan ydintoimintojen välittömän henkilötöyön suhteen avulla.

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

Pääomakustannuksiin sisältyvä korko

Käyttöomaisuusjärjestelmän pääomakustannuksiin sisältyvä korko on laskettu Valtiokonttorin määräyksen (VK/98/00.01/2013) mukaisesti. Korot on laskettu keskimääräisenä jäännösarvon korkoina ja koronlaskenta on tehty käyttöomaisuustapahtumatasolla.

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

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 päätöspäätökset:

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 korvaus- ten ja ryhmähenkivakuutusta vastaavan edun (ves) suorittaminen valtionhallinnossa.	Laki Valtiokonttorista (305/1991), 2a § 1 mom. (714/2012): Valtiokonttorin tuottamat vahingonkorvaus- suoritteet tapaturma- ja liikennevahinkoasioissa sekä ryhmähenkivakuutusta koskevissa asioissa ovat maksul- lisia; Valtion virastot ja laitokset
Tapaturmakorvaukset julkisesta työvoima- ja yrityspalvelusta annetun lain (916/2012) nojalla.	Laki Valtiokonttorista (305/1991), 2a § 1 mom. (714/2012): Valtiokonttorin tuottamat vahingonkorvaus- suoritteet tapaturma- ja liikennevahinkoasioissa sekä ryhmähenkivakuutusta koskevissa asioissa ovat maksul- lisia; Työ- ja elinkeinoministeriö
Työvoimapalvelulain mukaiset tapaturma- korvaukset	Julkisesta työvoimapalvelusta annetun lain (1295/2002), 6 luvun 14 §:n mukaisissa toimenpiteissä ja työmarkki- natuesta annetun lain (1542/1993) mukaisessa sekä työllisyyslain (1432/2001) mukaisessa työharjoittelussa työllistämistuen saajille mainittujen lakien voimassa ol- lessa 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
Käräjäoikeuslain mukaiset korvaukset lau- tamiehille	Käräjäoikeuslaki (629/2005); Oikeusministeriö
Sotilaallisen kriisinhallintahenkilöstön ryh- mätapaturmavakuutusta vastaava etu	Sotilaallisesta kriisinhallinnasta annetun lain nojalla (211/2006) Valtiokonttorin ja puolustusvoimien välinen ryhmätapaturmavakuutussopimus kriisinhallintatehtävis- sä palveleville. Laki Valtiokonttorista (305/1991), 2a § 1 mom. (714/2012); Valtiokonttorin tuottamat vahingon- korvaussuoritteet tapaturma- ja liikennevahinkoasioissa sekä ryhmähenkivakuutusta koskevissa asioissa ovat

	maksullisia; Puolustusvoimat
Liikennevakuutuslain mukainen korvaus-toiminta valtion moottoriajoneuvojen aiheut-tamista vahingoista.	Laki Valtiokonttorista (305/1991), 2a § 1 mom. (714/2012): Valtiokonttorin tuottamat vahingonkorvaus-suoritteet tapaturma- ja liikennevahinkoasioissa sekä ryhmähenkivakuutusta koskevissa asioissa ovat maksul-lisia; Valtion virastot ja liikelaitokset
Petoeläinten henkilöille aiheuttamien vahin-kojen korvaaminen	Riistavahinkolaki (105/2009) Maa- ja metsätalousministeriö (Valtiokonttori tuottaa palvelun ja laskuttaa MMM:ltä)
MMM-lainojen hoito	Valtioneuvoston asetus eräiden lainojen ja saamisten hoidon maksullisuudesta (säännösnumero 678/2007).

Kustannusvastaavuuslaskelmat muiden säädösten perusteella maksullisista suoritteista, joiden tuotot ovat vähintään 100 000 euroa

Tapaturmavakuutusten hoito

Maksullinen toiminta	Vuosi 2013	Vuosi 2013	Vuosi 2012	Vuosi 2011
Muut säädökset	toteuma	tavoite	toteuma	toteuma
Tapaturmavakuutusten hoito	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot				
Maksullisen toiminnan myyntituotot	4 519	4 050	3 510	2 549
Maksullisen toiminnan muut tuotot	0	0	0	0
Tuotot yhteensä	4 519	4 050	3 510	2 549
KOKONAISKUSTANNUKSET				
Erilliskustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	2	1
Henkilöstökustannukset	1 271	1 013	1 194	944
Vuokrat	0	0	0	0
Palveluiden ostot	368	510	330	272
Muut erilliskustannukset	90	68	80	25
Erilliskustannukset yhteensä	1 730	1 591	1 606	1 243
Osuus yhteiskustannuksista				
Tukitoimintojen kustannukset	2 184	2 056	1 639	1 333
Poistot	357	339	189	101
Korot	53	69	70	94
Muut yhteiskustannukset	0	0	0	0
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	2 594	2 464	1 898	1 528
Kokonaiskustannukset yhteensä	4 324	4 055	3 504	2 771
KUSTANNUSVASTAAVUUS	104,5 %	99,9 %	100,2 %	92,0 %
(tuotot-kustannukset)	195	-5	6	-222

Liikennevahinkojen hoito

Maksullinen toiminta	Vuosi 2013	Vuosi 2013	Vuosi 2012	Vuosi 2011
Muut säädökset	toteuma	tavoite	toteuma	toteuma
Liikennevahingot	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot				
Maksullisen toiminnan myyntituotot	330	325	260	274
Maksullisen toiminnan muut tuotot	0	0	0	0
Tuotot yhteensä	330	325	260	274
KOKONAISKUSTANNUKSET				
Erilliskustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0
Henkilöstökustannukset	66	65	66	62
Vuokrat	0	0	0	0
Palveluiden ostot	38	56	43	53
Muut erilliskustannukset	7	6	8	1
Erilliskustannukset yhteensä	111	127	117	116
Osuus yhteiskustannuksista				
Tukitoimintojen kustannukset	121	195	119	124
Poistot	3	7	6	8
Korot	0	0	0	1
Muut yhteiskustannukset	0	0	0	0
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	124	202	125	133
Kokonaiskustannukset yhteensä	236	329	242	249
KUSTANNUSVASTAAVUUS	139,9 %	98,8 %	107,5 %	110,2 %
(tuotot-kustannukset)	94	-4	18	25