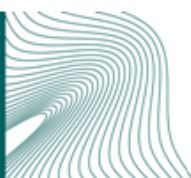


11.4.2014

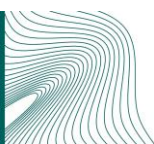
# Valtiokonttorin Talousarvioehdotus 2015



## Sisällysluettelo

PÄÄLUOKKA 28 VALTIOVARAINMINISTERIÖN HALLINNONALA.....	4
01. Hallinto.....	4
29. Valtiovarainministeriön hallinnonalan arvonlisäveromenot ( <i>arviomääräraha</i> ).....	4
20. Palvelut valtioyhteisölle .....	5
01. Valtiokonttorin toimintamenot ( <i>siirtomääräraha 2 v</i> ).....	8
02. Keskitettyjen valuuttatilien kurssierot ( <i>arviomääräraha</i> ).....	11
03. Verkkotunnistamisen ja maksamisen palvelujen palvelumaksut ( <i>arviomääräraha</i> ) .....	12
50. Eläkkeet ja korvaukset .....	13
50. Vahingonkorvaukset ( <i>arviomääräraha</i> ).....	13
60. Valtionhallinnon yhteiset henkilöstömenot.....	15
03. Valtion henkilöstöjärjestelyistä aiheutuvat palkkamenot ( <i>arviomääräraha</i> ).....	15
10. Työturvallisuuden edistäminen ( <i>siirtomääräraha 2 v</i> ).....	16
92. EU ja kansainväliset järjestöt .....	17
67. Kansainvälisille rahoituslaitoksille annettujen sitoumusten lunastaminen ( <i>arviomääräraha</i> ).....	17
95. Valtion takaussuoritukset ( <i>arviomääräraha</i> ).....	18
99. Erikseen budjetoidut valtionhallinnon menot .....	19
97. Valtion saatavien turvaaminen ( <i>arviomääräraha</i> ).....	19
98. Kassasijoitusten riskinhallinta ( <i>siirtomääräraha 3 v</i> ).....	20
OSASTO 11 VEROT JA VERONLUONTEISET TULOT .....	21
04. Liikevaihdon perusteella kannettavat verot ja maksut.....	21
01. Arvonlisävero.....	21
OSASTO 12 SEKALAISET TULOT.....	22
28. Valtiovarainministeriön hallinnonala .....	22
52. Vakuutusmaksuja vastaavat maksut.....	22
60. Työturvallisuusmaksu .....	23
99. Valtiovarainministeriön hallinnonalan muut tulot .....	24
OSASTO 13 KORKOTULOT, OSAKKEIDEN MYYNTITULOT JA VOITON TULOUTUKSET .....	25
01. Korkotulot.....	25
05. Korot muista lainoista .....	25
07. Korot talletuksista .....	26
OSASTO 15 LAINAT .....	27
01. Valtiolle takaisin maksettavat lainat.....	27
04. Muiden lainojen lyhennykset.....	27
PERUSTELUMUISTIOT .....	28
Valtiokonttorin toimintamenot 28.20.01.....	28
Verkkotunnistamisen ja maksamisen palvelumaksut 28.20.03 .....	34
Kansainvälisille rahoituslaitoksille annettujen sitoumusten lunastaminen 28.92.67 .....	36

Vakuutusmaksuja vastaavat maksut 12.28.52.....	36
Korot talletuksista 13.01.07 .....	36
LIITTEET .....	37
Erillisrahoitteiset hankkeet.....	37
Kieku-valtuus.....	38



# PÄÄLUOKKA 28 VALTIOVARAINMINISTERIÖN HALLINNONALA

## 01. Hallinto

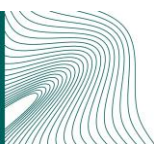
### 29. Valtiovarainministeriön hallinnonalan arvonlisäveromenot (*arviomääräraha*)

#### *Valtiokonttorin osuus*

Momentille myönnetään määrärahaa 10 000 000 euroa.

*Selvitysosa:* Valtion kulutus- ja investointimenot on budjetoitu ilman arvonlisäveroa.

2015 talousarvio (vk)	10 000 000
2014 talousarvio (vk)	14 300 000
2013 tilinpäätös (vk)	13 338 386



## 20. Palvelut valtioyhteisölle

*Selvitysosa:* Valtiokonttorin tehtävänä on toimia valtionhallinnon sisäisten palveluiden kehittäjänä ja tuottajana. Valtiokonttori mahdollistaa toiminnallaan toimintamenosäästöjen toteutumista ja tuottavuuden kasvua valtion virastoissa ja laitoksissa sujuvilla ja tehokkailla sisäisillä palveluilla sekä osallistumalla aktiivisesti näiden palveluiden ja prosessien kehittämiseen. Palveluiden ja prosessien kehittäminen tapahtuu yhteistyössä Palkeiden, valtiovarainministeriön ja asiakkaiden kanssa. Valtiokonttorin hoidossa olevia valtion sisäisiä palveluita ovat:

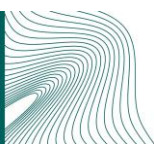
- valtion rahoitustoiminnot,
- valtion keskuskirjanpidon hoito sekä laskentatoimen ja maksuliikkeen ohjaus,
- valtionhallintotasaisen talous- ja henkilöstötiedon tuottaminen ja raportointi,
- valtionhallintotasaiset talous- ja henkilöstöhallinnon prosessit ja tietojärjestelmät,
- valtion virastojen ja laitosten lakisäateistä vahinkovakuuttamista vastaava vahinkoturva samoin kuin niihin liittyvät työnantajapalvelut,
- valtion henkilöstön työkykyä ylläpitävän toiminnan tuki,
- valtion henkilöstön liikkuvuutta ja uudelleensijoittumista tukevat palvelut,
- valtionperinnöt.

Valtiokonttorin toisena keskeisenä toiminta-alueena on tuottaa palveluita yksityisille kansalaisille ja yrityksille. Tällaisia palveluita ovat:

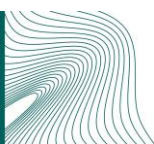
- sotilasvammakorvaukset,
- rikosvahinkokorvaukset ja korvaukset syyttömästi vangituille sekä vahingonkorvaukset eräille erityisryhmille ym. korvaukset,
- tietopalvelut kansalaisille (Suomi.fi ja Netra)
- kansalaisten neuvontapalvelut
- maksuvapautuspäätökset.

Valtiovarainministeriö asettaa Valtiokonttorille seuraavat alustavat vaikuttavuustavoitteet vuodelle 2015:

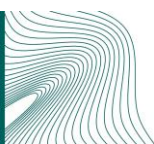
Vaikuttavuustavoitteet	Toimenpiteet vuodelle 2015
<b>Valtion rahoitustoiminta</b>	
Valtion rahoitustoimet hoidetaan kustannustehokkaasti pitäen riskit hyväksyttävällä tasolla.	Valtiokonttori toteuttaa velanhoidossa ja maksuvalmiuden ylläpitämisessä tarvittavat rahoitusoperaatiot valtiovarainministeriön asettamien tavoitteiden mukaisesti. Valtiokonttori kehittää valtion velan hallintamalleja suuntaan, joka luo toimeksiantajille taloudellista lisäarvoa ja kustannustehokkuutta.  Valtiokonttori hoitaa luotonmyöntäjävirastojen päätösten pohjalta luottojen elinkaaren aikaisen hallinnon.  Valtiokonttori panostaa ennakoivaan ja kokonaisvaltaiseen riskienhallintaan.  Valtiokonttori ottaa käyttöön uudet digitalisoidut luottojen hallinnon toimintamallit.
<b>Talusojohtamisen tukeminen, yhteinen taloushallinto ja sen kehittäminen</b>	
Valtion hyvä taloudenhallinta muodostaa	Valtiokonttori toteuttaa valtion taloushallinnolle



<p>läpinäkyvän, hyvän hallinnon periaatteita noudattavan ja tuottavasti toimivan kokonaisuuden, joka tukee virastojen vaikuttavuuden ja tuloksellisuuden parantamista.</p>	<p>määriteltyjä strategisia linjauksia ohjaamalla ja kehittämällä valtion taloushallintoa koko hallituskauden ajan.</p> <p>Valtiokonttori ohjaa ja kehittää valtion taloushallintoa siten, että virastot ja laitokset voivat keskittyä oman toimintansa ja taloutensa suunnitteluun, ohjaukseen ja seurantaan ja saavat tarvitsemansa talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut niiden tuottamiseen tarkoitetulta palvelukeskuksesta.</p> <p>Valtiokonttori kehittää valtion talous- ja henkilöstöhallinnon yhteistä toimintamallia, kuten palvelukeskuksen käyttöä, yhtenäisiä menetelmiä, prosesseja ja tietorakenteita sekä yhteisiä tietojärjestelmiä ja seuraa valtion talous- ja henkilöstöhallinnon tuottavuuskehitystä.</p> <p>Valtiokonttori huolehtii siitä, että Kieku-toimintamalli otetaan käyttöön kaikilla hallinnonaloilla siitä tehtyjen päätösten ja aikataulujen mukaan.</p>
<p><b>Henkilöstöjohtamisen tukeminen, yhteinen henkilöstöhallinto ja sen kehittäminen</b></p>	
<p>Valtion yhtenäinen ja hyvä henkilöstöjohtaminen, hallinnonalarajat ylittävä henkilöstön liikkuvuus sekä yhteiset henkilöstöhallinnon prosessit ja niitä tukevat tietojärjestelmät mahdollistavat valtionhallinnon tuloksellisuuden ja työurien pidentymisen sekä hyvän työelämän laadun.</p>	<p>Valtiokonttori toteuttaa henkilöstöhallinnolle määriteltyjä strategisia linjauksia ohjaamalla ja kehittämällä valtion henkilöstöhallintoa koko hallituskauden ajan.</p> <p>Valtiokonttori kehittää valtion talous- ja henkilöstöhallinnon yhteistä toimintamallia, kuten palvelukeskuksen käyttöä, yhtenäisiä menetelmiä, prosesseja ja tietorakenteita sekä yhteisiä tietojärjestelmiä ja seuraa valtion talous- ja henkilöstöhallinnon tuottavuuskehitystä.</p> <p>Valtiokonttori tukee ja kehittää toimintatapoja, työvälineitä sekä henkilöstötietoa johtamisen, esimiestyön ja muutostilanteiden tukemiseksi sekä niiden laadun ja tuloksellisuuden kehittämiseksi.</p> <p>Valtiokonttori kehittää sisäisen liikkuvuuden yhtenäisiä työvälineitä ja ohjauskeinoja, ja tukee niiden käyttöönottoja sekä aktivoi hallinnonalojen välisiä yhteyksiä. Valtiokonttori tukee sisäisen liikkuvuuden toimintatapojen kehittämistä muutosten läpiviennissä ja strategioiden toteuttamisessa.</p> <p>Valtiokonttori kehittää työurien pidentymistä ja työkyvyn säilyttämistä edistäviä toimintamalleja. Valtiokonttori tukee työhyvinvoinnin, työsuojelun ja työterveyshuollon toimintojen hyödyntämistä kokonaisvaltaisesti valtion työelämän kehittämistoiminnoissa.</p>



	Valtiokonttori tukee nykyaikaista, hyvää työnantajakuvaa vahvistavaa rekrytointiprosessia ja kehittää sähköisiä työkaluja vuoden 2015 loppuun mennessä.
<b>Kansalaispalvelut</b>	
Kansalaisille tuotetaan oikeudenmukainen, tasapuolinen ja saavutettavissa oleva peruspalvelu.	<p>Valtiokonttori tuottaa kansalaisille Valtiokonttorin vastuulle kuuluvat kansalaisten korvaus- ja etuuspalvelut laadukkaasti ja tehokkaasti.</p> <p>Valtiokonttori vakiinnuttaa julkisen hallinnon yleisneuvontapalvelun toiminnan.</p> <p>Valtiokonttori ylläpitää ja kehittää Suomi.fi – kansalaisportaalia julkishallinnon yhteisenä sähköisen asioinnin portaalina.</p> <p>Valtiokonttori toteuttaa valtion tapaturmakorvauspalvelua tukeva sähköisen asioinnin palvelukokonaisuuden henkilö- ja yhteisöasiakkaiden käyttöön hyödyntäen julkisen hallinnon sähköisen asioinnin alustaa.</p> <p>Valtiokonttori hoitaa luotettavasti ja tehokkaasti valtion vastuulla olevia vahingonkorvausasioita. Valtion vahingonkorvausasioiden hallinnointi on järjestetty tehokkaasti ja laadukkaasti. Hallinnointia laajennetaan kattamaan valtion virastojen vastuulla nykyisin olevat vahingonkorvausasiat. Hallinnointi järjestetään perustettavaan vahingonkorvauskeskukseen.</p>



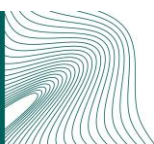
## 01. Valtiokonttorin toimintamenot (siirtomääräraha 2 v)

Perustelumuistio s. 28

Momentille myönnetään nettomäärärahaa 29 461 000 euroa.

*Selvitysosa:* Määrärahan mitoituksessa on otettu huomioon Valtiokonttorin toiminnan turvaaminen.

	2013 toteutuma	2014 tavoite	2015 tavoite
<b>Vaikuttavuus</b>			
Velanhallinnan tulos	>0	>0	>0
<b>Tuotokset ja laadunhallinta</b>			
Asiakastyytyväisyyden painottamattomien yleisarvosanojen keskiarvo, asteikko 4-10	7,8	7,5	7,5
Valtiokonttorin maksullisen toiminnan kustannusvastaavuus, %	>90	>90	>80
Tapaturmakorvausten käsittelyaika 80 %:ssa päätöksistä, pv	73	24	21
Elinkoron oikaisujen käsittelyaika, kk	2,1	1,5	1,5
Rikosvahinkokorvausten käsittelyaika, kk	5,6	6	6
Suomi.fi käyttömäärän seuranta, käyntejä/kk	226 800	230 000	245 000
<b>Toiminnallinen tehokkuus</b>			
Sähköisen talous- ja henkilöstöhallinnon levinneisyysaste, %	90	90	90
Kiekun levinneisyysaste, htv käyttöönotaneissa kirjanpitoyksiköissä	13 000	17 850	42 000
<b>Henkilöstövoimavarojen hallinta ja kehittäminen</b>			
Toimintamenomomentin henkilötyövuodet, htv	326	299	297
Sairauspoissaolot, pv/htv	10,8	8	8
Työtyytyväisyysindeksi, VMBaro, asteikko 1-5	3,2	3,6	3,6





Määrärahan mitoituksessa on vähennyksenä otettu huomioon maksullisesta toiminnasta saatavat tulot.

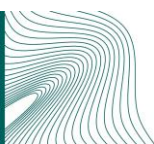
#### **Toiminnan menot ja tulot (1 000 euroa)**

	2013	2014	2015
	toteuma	arvio	esitys
<b>Bruttomenot</b>	<b>37 608</b>	<b>43 872</b>	<b>49 854</b>
<b>Bruttotulot</b>	<b>9 504</b>	<b>13 422</b>	<b>16 378</b>
<b>Nettomenot</b>	<b>28 104</b>	<b>30 451</b>	<b>33 476</b>
TP/TA/TAE	31 856	30 617	29 461
<b>Siirtyvät erät</b>			
-siirtynyt edelliseltä vuodelta	1 570	5 322	5 488
-siirtynyt seuraavalle vuodelle	5 322	5 488	1 473

#### **Maksullisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelma (1 000 euroa)**

	2013	2014	2015
	toteuma	arvio	esitys
<b>Maksullisen toiminnan tuotot</b>			
-suoritteiden myyntituotot	5 748	5 012	4 668
-muut tuotot	3 716	8 409	11 710
Tuotot yhteensä	9 464	13 422	16 378
-tästä toimintamenomomentille nettouttamattomat tuotot			
<b>Tuotot yhteensä</b>	<b>9 464</b>	<b>13 422</b>	<b>16 378</b>
<b>Maksullisen toiminnan kokonaiskustannukset</b>			
-erilliskustannukset	5 306	9 540	12 562
-osuus yhteiskustannuksista	4 514	5 176	6 884
<b>Kustannukset yhteensä</b>	<b>9 820</b>	<b>14 716</b>	<b>19 446</b>
<b>Kustannusvastaavuus (tuotot - kustannukset)</b>	<b>-356</b>	<b>-1 295</b>	<b>-3 068</b>
<b>Kustannusvastaavuus %</b>	<b>96%</b>	<b>91%</b>	<b>84%</b>
<b>Hintatuki</b>	-	-	-
<b>Kustannusvastaavuus hintatuen jälkeen</b>	<b>96%</b>	<b>91%</b>	<b>84%</b>

(Maksullisen toiminnan välittömät henkilötyövuodet ovat Valtiokonttorin osalta noin 34 vuonna 2015, minkä lisäksi maksulliselle toiminnalle kohdistuu myös väillisiä henkilötyövuosia.)



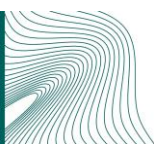
<b>Yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelma (1 000 euroa)</b>			
	2013	2014	2015
	toteuma	arvio	esitys
<b>Yhteisrahoitteisen toiminnan tuotot</b>			
- muilta valtion virastoilta saatava rahoitus	21 578	19 910	15 590
- EU:lta saatava rahoitus			
- muu valtionhallinnon ulkopuolinen rahoitus			
<b>Tuotot yhteensä</b>	<b>21 578</b>	<b>19 910</b>	<b>15 590</b>
<b>Hankkeiden kokonaiskustannukset</b>	<b>17 539</b>	<b>14 648</b>	<b>9 763</b>
<b>Omarahoitusosuus (tuotot-kustannukset)</b>	<b>4 039</b>	<b>5 262</b>	<b>5 827</b>
<b>Omarahoitteisuusosuus %</b>	<b>23 %</b>	<b>36 %</b>	<b>60 %</b>

Laskelma sisältää erillisrahoituksella rahoitettavia taseeseen aktivoitavia eriä vuonna 2013 9,1 milj. euroa, vuonna 2014 9,9 milj. euroa ja vuonna 2015 9,2 milj. euroa.

**Määrärahan mitoituksessa huomioon otetut muutokset  
(1 000 euroa)**

Raamisopimuksen mukaisten koulutusrahojen keskittäminen	-87
Palkkausten tarkistukset	195
Valtion vahingonkorvaustoiminnan keskittäminen	52
Toiminnan turvaaminen, siirto momentilta 28.01.21	1 000
Tuottavuussäästö 0,5 %	-153
Tasomuutos	-2 163
<b>Yhteensä</b>	<b>-1 156</b>

2015 talousarvio	29 461 000
2014 talousarvio	30 617 000
2013 tilinpäätös	31 856 000



## 02. Keskitettyjen valuuttatilien kurssierot (*arviomääräraha*)

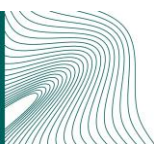
Momentille myönnetään 1 000 euroa.

Määrärahaa saa käyttää Valtiokonttorin virastojen ja laitosten puolesta keskitetysti hoitamien valuuttatilien käytöstä aiheutuvien kurssierojen maksamiseen.

*Selvitysosa:* Valtiokonttori hankkii keskitetysti virastojen ja laitosten valuuttamääräisiin hankintoihin tarvittavat valuutat. Toimintamallilla tavoitellaan valuutanvaihdon prosessin tehostumisen sekä osaamisen ja skaalaetujen hyödyntämisen myötä huomattavia kustannussäästöjä valtiolla.

Momentille kirjataan keskitetysti hoidettujen valuuttamääräisten pankkitilien saldojen kurssierot. Kurssiero syntyy esimerkiksi silloin, kun hyödykkeen valuuttamääräinen hankintameno kirjataan kirjanpitoon suoriteperusteella käyttäen Euroopan keskuspankin edellisen päivän keskikurssia ja meno maksetaan valuutalla, joka on viety kirjanpitoon valuuttamääräisen tulon kertymispäivän arvolla tai jonka hankinta on viety kirjanpitoon valuuttaerästä maksetulla euromäärällä. Varainhoitovuoden aikana syntynyt kumulatiivinen kurssiero voi olla tilinpäätöksessä joko positiivinen, jolloin se tuottaa valtiolle tuloa, tai negatiivinen, jolloin se aiheuttaa valtiolle menoa, jota varten talousarviossa on osoitettava määräraha.

2015 talousarvio	1 000
2014 talousarvio	1 000
2013 tilinpäätös	0



### 03. Verkkotunnistamisen ja maksamisen palvelujen palvelumaksut (*arviomääräraha*)

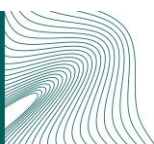
*Perustelumuistio s. 34*

Momentille myönnetään 1 500 000 euroa.

Määrärahaa saa käyttää Valtiokonttorin virastojen ja laitosten puolesta keskitetysti hoitamien verkkotunnistamisen ja -maksamisen palvelumaksujen maksamiseen pankeille ja palvelutarjoajille.

*Selvitysosa:* Momentille kirjataan keskitetysti hoidettujen verkkotunnistamisen ja -maksamisen palvelujen palvelumaksut pankeille ja palvelutarjoajille. Kirjaaminen perustuu joko sähköiseen laskuun tai pankkitilin automaattiseen veloitukseen. Valtiokonttori hoitaa nämä tehtävät ja huolehtii valtiovarainministeriön neuvottelemien sopimusten käytöstä aiheutuvista palvelumaksuista. Palvelumaksujen keskitetty maksaminen mahdollistaa sähköisten menettelyjen hyödyntämisen ja verkkotunnistamisen ja maksamisen hallinnoinnin tehokkuuden.

2015 talousarvio	1 500 000
2014 talousarvio	0
2013 tilinpäätös	0



## 50. Eläkkeet ja korvaukset

### 50. Vahingonkorvaukset (*arviomääräraha*)

Momentille myönnetään 40 025 000 euroa.

Määrärahaa saa käyttää:

- 1) tapaturmakorvauksiin
- 2) liikennevahinkokorvauksiin
- 3) ryhmähenkivakuutusta vastaavaan etuun
- 4) valtion virkamiesten toistuviin korvauksiin
- 5) valtion henkilöstölle aiheutuvien eräiden kustannusten ja vahinkojen korvauksiin
- 6) rautatien käytöstä johtuvan vahingon vastuusta annetun lain mukaisiin korvauksiin
- 7) tapaturma- ja liikennevahinkojen korvauksiin liittyviin asiantuntijalääkäripalkkioihin
- 8) valtioneuvoston erikseen päättäessä luonnonkatastrofien johdosta katastrofialueilla tehdyistä pelastus- ja evakuointitoimista, evakuointilennoista ja annetusta sairaanhoidosta sekä surmansa saaneiden kotimaahan kuljettamisesta aiheutuvien kustannusten korvaamiseen
- 9) oikeudenkäynnin viivästysshyvityksiin
- 10) Valtion keskitettyyn vahingonkorvaustoimintaan.

Määräraha budjetoidaan maksuperusteisena.

*Selvitysosa:* Määräraha perustuu seuraaviin säädöksiin:

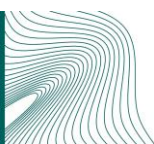
- 1) tapaturmakorvaukset: tapaturmavakuutuslaki ([608/1948](#)), ammattitautilaki ([1343/1988](#)), valtion virkamiesten tapaturmakorvauksesta annettu laki ([449/1990](#)), julkisesta työvoimapaikasta annetun lain ([1295/2002](#)) 6 luvun 14 §, sotilastapaturmalaki ([1211/1990](#)), valtion eläkelain ([1295/2006](#)) 26 §, käräjäoikeuslaki ([581/1993](#)) sekä tapaturmakorvausjärjestelmään liittyvä muu lainsäädäntö
- 2) liikennevahinkokorvaukset: liikennevakuutuslaki ([279/1959](#)) ja liikennevakuutuslain perusteella korvattavasta kuntoutuksesta annettu laki ([626/1991](#))
- 3) valtion virkamiesten toistuvat korvaukset: valtion virkamieslaki ([750/1994](#)) ja eroraha-asetus ([1350/1994](#))
- 4) valtion henkilöstölle aiheutuvien eräiden kustannusten ja vahinkojen korvaukset: eräistä oikeudenkäynneistä valtion palveluksessa oleville aiheutuvien kustannusten korvaamisesta annettu laki ([269/1974](#)) ja valtion virantoimituksesta tai työtehtävästä aiheutuneiden eräiden vahinkojen korvaamisesta annettu laki ([794/1980](#))
- 5) rautatienkäytöstä johtuvan vahingon vastuusta annettu laki ([8/1898](#)).
- 6) Laki oikeudenkäynnin viivästymisen hyvittämisestä ([362/2009](#))

Tapaturma- ja liikennevahinkojen korvauksiin liittyvien asiantuntijapalkkioiden menovaikutus on noin 10 000 euroa vuodessa.



Määrärahan arvioitu käyttö	€
Tapaturmakorvaukset	35 000 000
Liikennevahinkokorvaukset	2 350 000
Ryhmähenkivakuutusta vastaavan edun korvaukset	1 600 000
Valtion virkamiesten toistuvat korvaukset	130 000
Valtion henkilöstölle aiheutuvien eräiden kustannusten ja vahinkojen korvaukset	100 000
Rautatien käytöstä johtuvan vahingon vastuusta annetun lain mukaiset korvaukset	140 000
Lapuan patruunatehtaan onnettomuuden tapaturmakorvaukset	75 000
Oikeudenkäynnin viivästysshyvytykset	200 000
Valtion vahingonkorvaustoiminnan keskittäminen	430 000
<b>Yhteensä</b>	<b>40 025 000</b>

2015 talousarvio	40 025 000
2014 talousarvio	39 185 000
2013 tilinpäätös	41 934 255



## 60. Valtionhallinnon yhteiset henkilöstömenot

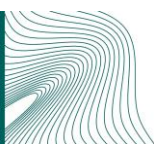
### 03. Valtion henkilöstöjärjestelyistä aiheutuvat palkkamenot (*arviomääräraha*)

Momentille myönnetään 40 000 euroa.

Määrärahaa saa käyttää lakkautuspalkkalain (182/1931) mukaisten lakkautuspalkkojen maksamiseen.

*Selvitysosa:* Lakkautuspalkkaa saavien arvioitu lukumäärä vuonna 2014 on kolme henkilöä, jonka ennakoidaan pysyvän ennallaan. Eläkkeelle siirtymisen ajankohdan 68 ikävuo-  
den täyttämiseen saakka voivat lakkautuspalkkaa saavat valita itse.

2015 talousarvio	40 000
2014 talousarvio	40 000
2013 tilinpäätös	45 053



## 10. Työturvallisuuden edistäminen (siirtomääräraha 2 v)

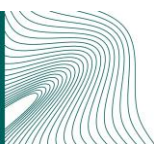
Momentille arvioidaan kertyvän 920 000 euroa.

Määrärahaa saa käyttää:

- 1) työsuojelua, työhyvinvointia ja työterveyshuoltoa edistävään tietojen keräämiseen ja tutkimukseen valtionhallinnossa
- 2) valtiotyönantajan ja sen palveluksessa olevan henkilöstön välisiä työelämäsuhteita edistävään tutkimukseen ja kehittämiseen
- 3) edellä mainittuja koskevaan koulutukseen ja tiedottamiseen.

*Selvitysosa:* Määräraha perustuu lakiin työsuojelurahastosta (407/1979), tapaturmavakuutuslakiin (608/1948) ja lakiin Valtiokonttorista (305/1991). Määräraha lasketaan siten, että se on 0,23 promillea valtion henkilöstölle maksetuista palkoista. Määrärahan mitoituksessa on otettu huomioon valtion henkilöstömäärän väheneminen ja toisaalta virka- ja työehtosopimusneuvotteluissa sovittujen palkankorotusten vaikutus palkkasummaan. Tavoitteena on turvallisen työn tekemisen edellytysten parantaminen valtion työpaikoilla sekä valtion henkilöstön työhyvinvoinnin tukeminen rahoittamalla aihepiiriin liittyvää tiedotusta, tutkimusta ja kehittämishankkeita. Valtion työelämäneuvottelukunta päättää vuosittain määrärahan kohdistamisen painopistealueista. Vastaava tulo on budjetoitu momentille 12.28.60.

2015 talousarvio	920 000
2014 talousarvio	900 000
2013 tilinpäätös	900 000





## 92. EU ja kansainväliset järjestöt

### 67. Kansainvälisille rahoituslaitoksille annettujen sitoumusten lunastaminen (*arviomääräraha*)

*Perustelumuistio s. 36*

Momentille myönnetään 170 000 euroa.

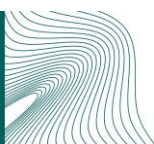
Määrärahaa saa käyttää:

- 1) kansainvälisille rahoituslaitoksille jäsenyyden perusteella vuosina 1982–1986 annettujen sitoumusten lunastamiseen sekä lunastamisesta aiheutuvien kustannusten maksamiseen
- 2) vuoden 1986 jälkeen annettujen sitoumusten lunastamisen yhteydessä aiheutuvien valuuttakurssitappioiden ja lunastamiskustannusten maksamiseen.

Määräraha budjetoidaan maksuperusteisena.

*Selvitysosa:* Vuosina 1982–1986 annettuja sitoumuksia oli 31.12.2013 lunastamatta noin 1,0 milj. euroa.

2015 talousarvio	170 000
2014 talousarvio	170 000
2013 tilinpäätös	0



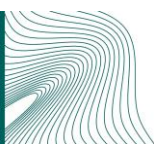
**95. Valtion takaussuoritukset (arviomääräraha)**

Momentille myönnetään 800 000 euroa.

Määrärahaa saa käyttää Pietari-säätiölle annetusta takauksesta aiheutuvien takaussuoritusten maksamiseen.

*Selvitysosa:* Määrärahan tarve aiheutuu Pietari-säätiölle 21.8.2008 annetusta 10 milj. euron ja 17.9.2009 annetusta 3,5 milj. euron suuruisesta takauksesta kuluvana vuonna mahdollisesti aiheutuvista takaussuorituksista. Pietari-säätiö ylläpitää Suomen Pietarin kulttuuri-instituuttia. Säätiö on ajautunut talousvaikeuksiin sen ylläpitämän Pietarin Suomi-talon peruskorjauksen tultua arvioitua kalliimmaksi.

2015 talousarvio	800 000
2014 talousarvio	800 000
2013 tilinpäätös	743 288



## 99. Erikseen budjetoidut valtionhallinnon menot

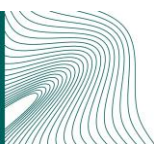
### 97. Valtion saatavien turvaaminen (*arviomääräraha*)

Momentille myönnetään 150 000 euroa.

Määrärahaa saa käyttää:

- 1) valtion laina- ja takaussaatavien sekä muiden saatavien perintään
- 2) valtion laina-, takaus- ja muiden saatavien sekä perintöomaisuuden turvaamiseen ja hoitoon
- 3) aiheettomasti maksettujen etuuksien takaisin perimisestä ja valtion takautumisoikeuden käyttämisestä aiheutuvien menojen maksamiseen
- 4) kiinnityksen haltijan vastuuvakuutuksen maksamiseen
- 5) kiinteistön tai muun omaisuuden ostamiseen konkurssi- tai pakkohuutokaupassa tai muussa realisointijärjestelyssä, milloin se on valtion laina-, takaus- tms. saatavien turvaamiseksi tai takausvastuiden minimoimiseksi tarpeen sekä valtiolle näin tulleen omaisuuden hoidosta ja realisoinnista aiheutuvien menojen maksamiseen.

2015 talousarvio	150 000
2014 talousarvio	150 000
2013 tilinpäätös	107 613



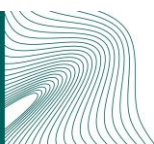
**98. Kassasijoitusten riskinhallinta (siirtomääräraha 3 v)**

Momentille myönnetään 10 000 000 euroa.

Määrärahaa saa käyttää valtion kassasijoituksiin liittyvän riskin hallintamenojen maksamiseen.

*Selvitysosa:* Määräraha on tarkoitettu valtion kassasijoituksiin liittyvän riskin hallinnasta poikkeuksellisissa rahoitusmarkkinaolosuhteissa aiheutuviin menoihin silloin, kun sijoittaminen on riskiä alentavin ja kustannuksia aiheuttavin ehdoin lain mukaan ollut mahdollista

2015 talousarvio	10 000 000
2014 talousarvio	0
2013 tilinpäätös	0



## OSASTO 11 VEROT JA VERONLUONTEISET TULOT

### 04. Liikevaihdon perusteella kannettavat verot ja maksut

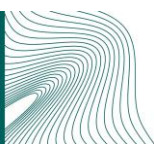
#### 01. Arvonlisävero

##### *Valtiokonttorin osuus*

Momentille arvioidaan kertyvän 70 000 euroa.

*Selvitysosa:* Tulot kertyvät arvonlisäverolain (1501/1993) perusteella. Tulot kertyvät valtion ulkopuolisilta yksiköiltä sekä valtion liikelaitoksilta Valtiokonttorin maksullisen toiminnan tulojen yhteydessä perittävistä arvonlisäveroista.

2015 talousarvio (vk)	70 000
2014 talousarvio (vk)	90 000
2013 tilinpäätös (vk)	136 446



## OSASTO 12 SEKALAISET TULOT

### 28. Valtiovarainministeriön hallinnonala

#### 52. Vakuutusmaksuja vastaavat maksut

*Perustelumuistio s. 36*

Momentille arvioidaan kertyvän 19 846 000 euroa.

*Selvitysosa:* Tulot kertyvät Valtiokonttorista annetun lain (305/1991) perusteella valtion virastoilta ja laitoksilta sekä valtion liikelaitoksilta perittävistä Valtiokonttorin suorittamista tapaturmakorvauksista, ryhmähenkivakuutusta vastaavista eduista, liikennevahinkokorvauksista sekä muita korvauksia vastaavista maksuista. Tuloarviossa on otettu huomioon valtion henkilöstömäärän väheneminen.

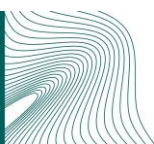
<b>Tulojen arvioitu kertymä</b>	<b>€</b>
Tapaturmat (tapaturmamaksut)	16 500 000
Ryhmähenkivakuutusta vastaava etu	1 300 000
Vanhat liikelaitokset	46 000
Työvoimapalvelulaki, maahanmuutto, lautamiehet	550 000
Liikennevahingot	1 450 000
<b>Yhteensä</b>	<b>19 846 000</b>

#### **Määrärahan mitoituksessa huomioon otetut muutokset (1 000 euroa)**

Valtion henkilöstömäärässä tapahtuvat muutokset	-	484 000 €
<b>Yhteensä</b>	<b>-</b>	<b>484 000 €</b>

Momentin nimi on muutettu.

2015 talousarvio	19 846 000
2014 talousarvio	20 410 000
2013 tilinpäätös	18 871 188

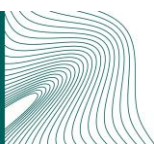


## 60. Työturvallisuusmaksu

Momentille arvioidaan kertyvän 920 000 euroa.

*Selvitysosa:* Tuloarvio perustuu lakiin työsuojelurahastosta (407/1979), tapaturmavakuutuslakiin (608/1948) ja lakiin Valtiokonttorista (305/1991). Tuloarvio lasketaan siten, että se on 0,23 promillea valtion henkilöstölle maksetuista palkoista. Tuloarviossa on otettu huomioon valtion henkilöstömäärän väheneminen. Vastaavat menot on budjetoitu momentille 28.60.10.

2015 talousarvio	920 000
2014 talousarvio	900 000
2013 tilinpäätös	900 107



## 99. Valtiovarainministeriön hallinnonalan muut tulot

## Valtiokonttorin osuus

Momentille arvioidaan kertyvän 13 920 000 euroa.

Tuloarvio budjetoidaan maksuperusteisena.

*Selvitysosa:* Tulot perustuvat seuraaviin säädöksiin:

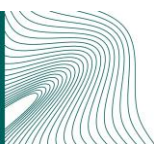
- 1) vakuutuskorvausten regressit: tapaturmavakuutuslaki (608/1948) ja sotilastapaturmalaki (1211/1990)
- 2) valtionperinnöt: perintökaari (40/1965)
- 3) liikelaitosten ottamista lainoista perityt takausmaksut: laki valtion lainanannosta sekä valtioneuvoksesta ja valtioneuvoksesta (449/1988)
- 4) maksettujen oikeudenkäynnin viivästysshyvitysten perintätulot: laki oikeudenkäynnin viivästymisestä (362/2009)

<b>Tulojen arvioitu kertymä</b>	<b>€</b>
Vakuutuskorvausten regressit	2 800 000
Valtionperinnöt	4 000 000
Saadut maksut myönnettyistä takauksista	7 000 000
Investointirahastolainasaamiset	20 000
Maksettujen oikeudenkäynnin viivästysshyvitysten perintätulot	100 000
<b>Yhteensä</b>	<b>13 920 000</b>

**Määrärahan mitoituksessa huomioon otetut muutokset (1 000 euroa)**

1) Valtionperintöjen tulokertymä on neljän vuoden aikana ollut keskimäärin 4 milj. euroa vuodessa.	500 000 €
2) Sotilasvammakorvauksiin liittyvät regressit siirretty sosiaali- ja terveysministeriön hallinnonalan tulomomentille 12.33.99	- 330 000 €
<b>Yhteensä</b>	<b>170 000 €</b>

2015 talousarvio (vk)	13 920 000
2014 talousarvio (vk)	12 250 000
2013 tilinpäätös (vk)	14 700 411





## OSASTO 13 KORKOTULOT, OSAKKEIDEN MYYNTITULOT JA VOITON TULOU- TUKSET

### 01. Korkotulot

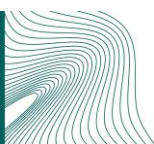
### 05. Korot muista lainoista

#### *Valtiokonttorin osuus*

Momentille arvioidaan kertyvän 11 321 000 euroa.

*Selvitysosa:* Tuloarviossa on otettu huomioon valtion talousarvion määrärahoista myönnettyjen lainojen korot. Näitä lainoja ovat mm. Islannin ja Kreikan valtioille myönnettyt lainat. Muista lainoista tehtävät lyhennykset kirjataan momentille 15.01.04.

2015 talousarvio	11 321 000
2014 talousarvio	11 655 000
2013 tilinpäätös	12 065 771



## 07. Korot talletuksista

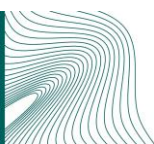
*Perustelumuistio s. 36*

*Valtiokonttorin osuus*

Momentille arvioidaan kertyvän 12 400 000 euroa.

*Selvitysosa:* Tulot ovat valtion talousarviosta annetun asetuksen (1243/1992) mukaisia tuloja. Momentin tuloiksi merkitään yli päivittäisen tarpeen olevien valtion kassareservien sijoitustoiminnasta kertyvät korkotulot.

2015 talousarvio	12 400 000
2014 talousarvio	10 900 000
2013 tilinpäätös	7 463 559



## OSASTO 15 LAINAT

### 01. Valtiolle takaisin maksettavat lainat

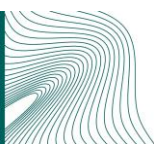
#### 04. Muiden lainojen lyhennykset

##### *Valtiokonttorin osuus*

Momentille arvioidaan kertyvän 18 207 000 euroa.

*Selvitysosa:* Tuloarvio koostuu valtion talousarviossa myönnettyjen lainojen lyhennykset. Tuloarvio koostuu valtion talousarviossa myönnettyjen lainojen lyhennyksistä. Tuloarvio sisältää mm. valtion liikelaitoksista valtion yhtiöiksi muutetuille yhtiöille sekä muille valtion yhtiöille myönnettyjen lainojen lyhennyksiä sekä valtion liikelaitosten eläkemaksulainojen lyhennyksiä. Tuloarvioon sisältyy myös maatala-, maankäyttö- ja maanhankintalain mukaan muodostettujen tilojen kauppa- ja lunastushintojen lyhennykset sekä peruskuivatus- ja metsänparannuslainojen lyhennykset. Tuloarvioon sisältyy myös lyhennykset Vientiluoton lainoista kotimaisille alustoimituksille sekä viennin jälleenerahoituksen ja Tekesin lainojen lyhennykset. Tuloarviossa on huomioitu myös muille valtioille myönnettyjen lainojen lyhennykset. Momentin lainojen korkotulot kirjataan momentille 13.01.05.

2015 talousarvio	18 207 000
2014 talousarvio	4 552 000
2013 tilinpäätös	0



## PERUSTELUMUISTIOT

### Valtiokonttorin toimintamenot 28.20.01

(1 000 euroa)	2013 toteuma	2014 arvio	2015 arvio
Henkilöstökulut*	20 303	18 897	19 318
Toimitilavuokrakulut	2 793	2 667	2 710
Palvelujen ostokulut*	8 881	16 653	20 076
Muut kulut	2 645	2 934	3 024
Investointimenot	2 987	2 721	4 726
<b>Bruttomenot</b>	<b>37 608</b>	<b>43 872</b>	<b>49 854</b>
Maksullisen toiminnan tuotot	5 748	5 012	4 668
Muut tuotot*	3 756	8 409	11 710
<b>Bruttotulot</b>	<b>9 504</b>	<b>13 422</b>	<b>16 378</b>
<b>Nettokäyttö/-käyttöarvio</b>	<b>28 104</b>	<b>30 451</b>	<b>33 476</b>
<b>Siirtynyt/siirtyy (arvio)</b>	<b>1 570</b>	<b>5 322</b>	<b>5 488</b>
<b>TP/TA/TAE</b>	<b>31 856</b>	<b>30 617</b>	<b>29 461</b>
<b>Käytettävissä yhteensä</b>	<b>33 426</b>	<b>35 939</b>	<b>34 949</b>
Siirryt seuraavalle vuodelle (arvio)	5 322	5 488	1 473
*Kiekun osuus henkilöstökuluista	437	632	887
*Kiekun osuus palvelujen ostokuluista	1 295	2 600	5 976
*Kiekun osuus muista tuotoista	1 902	3 577	7 363

Valtiokonttori esittää kehyspäättökseen mukaista määrärahaa vuodelle 2015. Määrärahassa on otettu huomioon 0,5 prosentin tuottavuussäästö 153 085 euroa. Valtiokonttorin kehys vuosille 2016–2018 on alijäämäinen, mitä vuodelta 2015 siirtyvä määräraha tulee paikkaamaan.

#### Määrärahan mitoituksessa on huomioitu:

##### Vahingonkorvauskeskuksen perustaminen

- Valtion vahingonkorvaustoimintaa pyritään keskittämään Valtiokonttoriin valtion yleisen vahingonkorvausvastuun osalta silloin, kun vahinko perustuu yleiseen vahingonkorvauslakiin tai muuten valtion viranomaisen virheeseen tai laiminlyöntiin. Vuoden 2015 budjettiesityksen yhteydessä on tarkoitus antaa asiaa koskeva lakiesitys, joka tulisi voimaan vuoden 2015 alussa.
- Toiminnon on arvioitu vaativan pysyvästi kulutusmenoja vuosittain 150 000 euroa ja järjestelmämuutoksia (52 000 euroa), jotka toteutetaan vuonna 2016. Toiminto hoidetaan Valtiokonttorin olemassa olevilla resursseilla.

##### Tapaturma- ja sotilastapaturmalainsäädännön muutokset

- Tapaturmalain kokonaisuudistuksen ja sotilastapaturmalakiin valmisteltavana olevien muutosten on tarkoitus tulla voimaan vuoden 2016 alusta. On tiedossa, että lakeihin on tulossa sellaisia muutoksia, jotka aiheuttavat järjestelmämuutoksia TIA-vahingonkorvausjärjestelmään. Valtiokonttori on varannut järjestelmämuutoksiin 500

000 euroa vuodelle 2015, sillä järjestelmämuutokset on tehtävä ennen lain voimaan tuloa 1.1.2016.

#### Kiegun maksullisen toiminnan laajeneminen

- Kiegun maksullinen tuotantotoiminta kasvaa uusien käyttöönottojen myötä. Kieku on täystuotannossa vuonna 2016.

#### Valtiokonttorille myönnetyt tuottavuusrahat

- Valtiokonttorille myönnettiin vuoden 2013 neljännessä lisätalousarviossa tuottavuusrahaa 1,1 milj. euroa luottojen hallinnoinnin digitalisointihankkeen, vahingonkorvaustoiminnan digitalisointihankkeen ja keskitetyn valuuttakaupan hankkeen menoja varten. Tuottavuusraha siirtyi lähes täysimääräisenä vuodelle 2014. Hankkeita vastaavat menot sisältyvät vuoden 2014 suunnitelmiin.

#### Valtorilta ostettavat palvelut

- Valtorilta ostettavien palvelujen hinnoittelu vuonna 2015 on avoinna. Hinnoittelua ei ole olemassa kuin as-is vaiheelle, joka on sopimuksellisesti määritelty 1.3.–30.11.2014 siirto-/palvelusopimuksessa. As-is vaiheen hinnoittelu on rakennettu siirtoa edeltäneen kustannustason mukaiseksi. Vaiheen aikana siirtyneestä henkilöstöstä maksetaan kiinteä kustannus, joka sisältää Valtiokonttorin tekemän arvion sivukuluista ja hallinnon kuluista. Palvelutoimittajien laskutus edelleen laskutetaan Valtiokonttorilta läpilaskutuksena.
- Valtorilta ostettavien palvelujen menot on suunniteltu vuosille 2014–2015 sille tasolle mitä ne olisivat, jos palvelut tuotettaisiin itse tai olisi ostettu suoraan palvelun tuottajilta.
- Valtiokonttorin perustoimintamenomomentilta siirtyi 1.3.2014 20 henkilöä Valtoriviraston IT-tehtäviin sekä 10 henkilöä hallintotehtäviin. Henkilöiden palkkamenot on vähennetty Valtiokonttorin suunnitelmista, mutta suunnitelmiin on sisällytetty IT-palvelun ostomeno Valtori-virastolta. Tästä johtuen palvelujen ostot kasvavat samassa suhteessa kuin Valtoriin siirtyvien IT-henkilöiden henkilöstömenot vähentyvät. Laskelmaan ei ole sisällytetty oletusta Valtorin laskutukseen sisältyvästä hallintokuluosuudesta.

#### Vahingonkorvauskäsittelyjärjestelmä TIA:n investointien jaksotusmuutos

- Suunnitelmissa on otettu huomioon TIA:n versionnoston toteuttamisen siirtyminen vuodelta 2014 vuodelle 2015.

#### **Määrärahatarpeeseen mahdollisesti vaikuttavat asiat:**

##### Narkolepsia -korvaustoiminnan aloittaminen

- Narkolepsia-korvauspäätösten ja maksatuksen hoidon aiheuttama resurssi- ja määrärahatarve ei sisälly Valtiokonttorin suunnitelmiin.
- Toimintamallia ei ole ratkaistu, minkä johdosta ei ole edellytyksiä budjetoida toimintaa.

##### Valtorin palvelumaksu

- Kts. yllä kohta Valtorilta ostettavat palvelut.

## Maksullinen toiminta ja kustannusten korvaukset

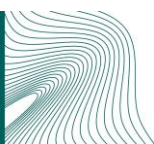
Valtiokonttorin maksullisen toiminnan kasvu verrattuna vuoteen 2014 johtuu Kiekun maksullisen tuotantotoiminnan laajentumisesta.

*Maksullisen toiminnan ja kustannusten korvausten kustannusvastaavuus*

### Maksullisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelma (1 000 euroa)

Muut säädökset	2013 toteuma	2014 arvio	2015 esitys
<b>Maksullisen toiminnan tuotot</b>			
-suoritteiden myyntituotot	4 922	4 610	4 410
-muut tuotot	27	0	0
Tuotot yhteensä	4 949	4 610	4 410
-tästä toimintamenomomentille nettouttamattomat tuotot			
<b>Tuotot yhteensä</b>	<b>4 949</b>	<b>4 610</b>	<b>4 410</b>
<b>Maksullisen toiminnan kokonaiskustannukset</b>			
-erilliskustannukset	1 897	1 890	1 811
-osuus yhteiskustannuksista	2 856	2 926	2 821
<b>Kustannukset yhteensä</b>	<b>4 753</b>	<b>4 817</b>	<b>4 632</b>
<b>Kustannusvastaavuus (tuotot - kustannukset)</b>	<b>197</b>	<b>-207</b>	<b>-222</b>
<b>Kustannusvastaavuus %</b>	<b>104%</b>	<b>96%</b>	<b>95%</b>
<b>Hintatuki</b>	-	-	-
<b>Kustannusvastaavuus hintatuen jälkeen</b>	<b>104%</b>	<b>96%</b>	<b>95%</b>

Muiden säädösten perusteella maksullista toimintaa ovat vuonna 2015 MMM-lainojen ja tapaturmavakuutusten hoito, liikennevahingot, ryhmähenkivakuutusta vastaava etu sekä sotilaallinen kriisinhallinta. Muiden säädösten alijäämä johtuu MMM-lainojen säädösperusteesta hinnoittelusta.

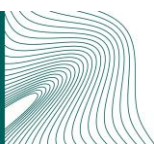


**Maksullisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelma (1 000 euroa)**

Liiketaloudelliset	2013 toteuma	2014 arvio	2015 esitys
<b>Maksullisen toiminnan tuotot</b>			
-suoritteiden myyntituotot	817	402	258
-muut tuotot	0	0	0
Tuotot yhteensä	817	402	258
-tästä toimintamenomomentille nettouttamattomat tuotot			
<b>Tuotot yhteensä</b>	<b>817</b>	<b>402</b>	<b>258</b>
<b>Maksullisen toiminnan kokonaiskustannukset</b>			
-erilliskustannukset	276	178	129
-osuus yhteiskustannuksista	196	128	101
<b>Kustannukset yhteensä</b>	<b>472</b>	<b>306</b>	<b>230</b>
<b>Kustannusvastaavuus (tuotot - kustannukset)</b>	<b>345</b>	<b>97</b>	<b>28</b>
<b>Kustannusvastaavuus %</b>	<b>173%</b>	<b>132%</b>	<b>112%</b>
<b>Hintatuki</b>	-	-	-
<b>Kustannusvastaavuus hintatuen jälkeen</b>	<b>173%</b>	<b>132%</b>	<b>112%</b>

Liiketaloudellisin perustein maksullista toimintaa vuonna 2015 ovat maksullinen koulutus, ValtioExpo, maksullinen sijoitustoiminta, antolainojen saldo- ja vakuustodistukset ja kulunvalvontapalvelut Verolle.

Valtion eläkerahastolle tuotettavat tietohallintopalvelut päättyivät 1.3.2014, Opetushallitukselle tuotettavat toimitilavuokrapalvelut päättyvät 1.5.2014 ja maksullinen varainhankinta päättyi 1.1.2015.



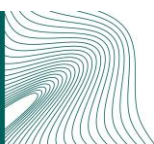
**Maksullisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelma (1 000 euroa)**

Kustannusten korvaus	2013 toteuma	2014 arvio	2015 esitys
<b>Maksullisen toiminnan tuotot</b>			
-suoritteiden myyntituotot	8	0	0
-muut tuotot	3 689	8 409	11 710
Tuotot yhteensä	3 697	8 409	11 710
-tästä toimintamomentille nettouttamattomat tuotot			
<b>Tuotot yhteensä</b>	<b>3 697</b>	<b>8 409</b>	<b>11 710</b>
<b>Maksullisen toiminnan kokonaiskustannukset</b>			
-erilliskustannukset	3 132	7 472	10 622
-osuus yhteiskustannuksista	1 462	2 122	3 962
<b>Kustannukset yhteensä</b>	<b>4 595</b>	<b>9 594</b>	<b>14 584</b>
<b>Kustannusvastaavuus (tuotot - kustannukset)</b>	<b>-898</b>	<b>-1 185</b>	<b>-2 874</b>
<b>Kustannusvastaavuus %</b>	<b>80%</b>	<b>88%</b>	<b>80%</b>
<b>Hintatuki</b>	-	-	-
<b>Kustannusvastaavuus hintatuen jälkeen</b>	<b>80%</b>	<b>88%</b>	<b>80%</b>

Kustannusten korvaus -suoriteryhmissä käsitellään valtion sisäistä sopimusperusteista kustannusten korvausta. Kustannusten korvaukset sisältävät vuonna 2015 Kiekun maksullisen tuotantotoiminnan, Rondo R8 palvelutuotannon, Tilaustenhallintajärjestelmä Tilhan ja valtion rekrytointijärjestelmä Helin palvelutuotannon, työnantajan henkilötietojärjestelmä Tahtin raportoinnin ja simuloinnin, Valtiokonttorin työntekijöilleen edelleen vuokraamat autopaikat sekä petoeläinvahinkojen hoidon.

Yleis- ja tietohallintopalveluiden tuottaminen Valtion IT-palvelukeskukselle päättyi 1.3.2014.

Kustannusten korvaus – suoritteiden tulojen kasvu vuodesta 2013 johtuu Kiekun maksullisen tuotantotoiminnan laajentumisesta sekä Rondo R8, Tilhan ja Helin palvelutuotantojen siirrosta Valtiokonttorin toimintamomentille 28.20.01 vuoden 2014 alusta lukien. Kiekun maksullisen tuotantotoiminnan, Rondon, Helin ja Tilhan osuudet yhteiskustannuksista sisältävät osuuden kyseisten tietojärjestelmien poistoista ja koroista, joita ei oteta hinnoittelussa huomioon. Tästä syystä kustannusvastaavuus on alle 100 prosenttia.





## Kehittämissuunnitelma

Kehittämissuunnitelman hankkeet	2014	2015
1 000 €	Arvio	TAE

### Yhteisen tietokanta-alustan uusiminen/kehittäminen

Valtiokonttorin yhteisten Oraclen ja MS SQL-kantaklustereiden uusiminen/kehittäminen.

- rahoitustarve	0	200
- henkilötyövuodet	0,0	0,0

### VALTORI käyttöönotto

Mahdolliset Valtorin käyttöönottoon liittyvät investoinnit.

- rahoitustarve	0	200
- henkilötyövuodet	0,0	0,0

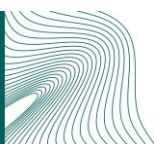
### Vähittäisvarainhankinnan merkintäportaali

Oma merkintäportaali tuotto-obligaatioille.

- rahoitustarve	0	300
- henkilötyövuodet	0,0	0,0

### Yhteensä

- rahoitustarve	<b>0</b>	<b>700</b>
- henkilötyövuodet	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>



## Verkkotunnistamisen ja maksamisen palvelumaksut 28.20.03

Julkishallinnon yhteisen verkkotunnistamisen ja -maksamisen palvelu (jäljempänä VETUMA) on kansalaisen verkkotunnistus- ja maksamispalvelu, joka on tarkoitettu julkishallinnon organisaatioiden sähköisiä asiointipalveluja toteuttavien palvelusovellusten käyttöön. VETUMA-palvelujen avulla kansalaisen on mahdollista tunnistautua ja maksaa sähköisesti kaikissa niissä asiointipalveluissa, joihin palvelu on liitetty.

VETUMA –palvelu tarjoaa asiointipalvelujen käyttöön toiminnallisuuksia käyttäjien tunnistamiseen, toimenpiteen hyväksyttämiseen, sähköiseen allekirjoittamiseen ja maksun maksattamiseen käyttäjälle. Valtion tavoitteena on lisätä voimakkaasti sähköisten palveluiden määrää ja saatavuutta sekä pyrkiä edistämään sähköisten palveluiden käyttöä mahdollisimman laajasti.

Valtiovarainministeriö on tehnyt pankkien kanssa VETUMA -palveluihin liittyvän puitesopimuksen vuonna 2013. Sopimuskausi on 1.10.2013 – 31.12.2015. Valtion budjettitalouteen kuuluvista organisaatioista suurimpia VETUMA -sopimukseen kuuluvia kirjanpitoyksiköitä ovat Verohallinto, työ- ja elinkeinoministeriö, oikeusministeriö ja Liikenteen turvallisuusvirasto. Yhteensä budjettitalouden piiriin kuuluvista kirjanpitoyksiköistä palvelua käyttää yli 20 kirjanpitoyksikköä.

Puitesopimuksen mukaan palvelumaksujen laskutukseen liittyvistä yksityiskohdista sopivat asiakas ja palveluntuottaja liittymissopimuksessa. Pankkien tunnistuspalvelun käytön hinnat on sovittu valtiovarainministeriön neuvottelemassa puitesopimuksessa.

Pankkien toiminta perustuu asiakassuhteen syntymiseen ja siihen liittyvään pankkitilin avaamiseen. Palvelumaksujen veloitus tapahtuu yleisesti pankin toimesta tehtävänä veloituksena suoraan asiakkaan pankkitililtä. Valtiolla maksuliike on kilpailutettu ja pankkitilejä on perustettu kilpailutuksen perusteella kolmeen sopimuspankkiin, joista vain ns. päävälittäjäpankissa on olemassa myös menotilit. Ns. sivuvälittäjäpankkeihin on avattu vain tulotilejä. Poikkeustapauksissa tulotilejä on perustettu myös joihinkin muihin pankkeihin tilanteissa, jolloin tulojen kerääminen ao. pankeissa ei ole muutoin mahdollista. Menotilien avaamista muissa pankeissa on vältetty. Syynä on tileihin liittyvä selvittelytyö sekä pankkiliikokkonaisuuden hallittavuus. Lisäksi jokainen pankkitilin perustaminen ja konsernitilirakenteen ylläpito aiheuttaa kustannuksia sekä suoranaisina palvelumaksuina että prosessin kautta syntyvinä kustannuksina. Prosessikustannuksia aiheuttavat mm. tiliotteiden käsittely ja pankkitilien katesiirtopalveluihin liittyvät toiminnot. Jos kaikille kirjanpitoyksiköille perustettaisiin VETUMA -palveluiden vuoksi erilliset pankkitilit, tarkoittaisi tämä karkeasti noin 700 uuden pankkitilin perustamista.

Valtiokonttori on pyrkinyt ratkaisemaan ongelman vaatimalla pankeja laskuttamaan palvelumaksut muiden kuin päävälittäjäpankin osalta. Päävälittäjäpankin osalta palvelumaksut voidaan veloittaa kirjanpitoyksiköiden menotileiltä. Kaikki pankit eivät kuitenkaan suostu laskuttamaan palvelumaksuja laskuttamisesta johtuvien kustannusten johdosta. Laskuttamisvaade on kohtuuton, koska laskuttaminen edellyttää pankeilta manuaalista työtä, josta valtiohallinto itsekin pyrkii pois. Laskuttaminen lisää myös valtion suorita kustannuksia, koska jokainen pankki veloittaa erillisen laskutuslisän jokaisesta lähetetystä laskusta.

Verkkotunnistamiseen ja verkkomaksamiseen liittyvien palvelujen palvelumaksuille varataan valtion talousarviossa erillinen määräraha Valtiokonttorin käyttöön, joka mahdollistaisi palvelumaksujen keskitetyn veloittamisen yhdeltä pankkitililtä per pankki. Keskitetyllä pal-

velumaksujen veloituksella vältetään erillisten pankkitilien avaamiselta sekä pankkitilien hallintaan ja käsittelyyn liittyviltä prosessikustannuksilta. Lisäksi vältetään laskujenkäsitte-lyyn liittyvistä kustannuksista. Erityisen tärkeää on huomioida se tosiasia, että jotkut pankit ovat kieltäytyneet laskuttamisesta.

Vuonna 2013 valtio maksoi VETUMA-palveluihin liittyviä palvelumaksuja yhteensä arviolta noin 956 000 euroa. Palvelumaksut veloitettiin kultakin kirjanpitoyksiköltä, jotka käyttivät ko. palveluja. Pankit suostuivat vielä v. 2013 laskuttamaan palveluista erikseen. Uuden sopi-muskauden alkaessa pankit ovat ilmoittaneet, ettei erillinen laskuttaminen ole enää jatkos-sa mahdollista lukuun ottamatta vuotta 2014.

Vuodelle 2015 valtion talousarvioon varataan yhteensä 1,5 miljoonaa euroa verkkotunnis-tamiseen ja verkkomaksamiseen liittyvien pankkipalvelumaksujen veloitusta varten. Esite-tyssä määrärahatarpeessa on huomioitu palvelujen käyttöön liittyvä arvioitu volyymikasvu. Volyymikasvu voi olla esitettyä merkittävämpää ja sen arviointi on vaikeaa, minkä vuoksi esitettävä määräraha on arviomääräraha.

Keskitetty määräraha voitaisiin tarvittaessa ottaa huomioon suurimpien Vetuma-käyttäjien määrärahan mitoituksessa.

Kymmenen suurinta VETUMA – palvelujen käyttäjää sekä veloitetut palvelumaksut vuonna 2013<sup>1</sup>:

	Palvelumaksut yhteensä EUR
Verohallinto	473 924,01
Liikenteen turvallisuusvirasto	118 266,04
Työ- ja elinkeinoministeriö	112 797,42
Oikeusministeriö	57 714,30
Tullihallitus	48 489,52
Valtiokonttori ml. VIP	33 992,34
Väestörekisterikeskus	18 776,10
Maa- ja metsätalousministeriö	14 238,73
Poliisihallitus	12 172,52
Patentti- ja rekisterihallitus	11 750,18
Yhteensä	902 121,16

<sup>1</sup> Luvut perustuvat Aktia Pankin, Danske Bank:n, Nordea Pankki Suomen sekä Pohjola Pankin antamiin lukuihin, lukuun ottamatta Verohallintoa, josta puuttuu Aktia Pankin luvut. Muiden Suomessa toimivien pankkien osuudeksi on arvioitu 10 prosenttia ja Aktian osuudeksi on arvioitu Verohallinnon osalta 5 prosenttia. Arvioidut osuudet on huomioitu yllä mainituissa luvuissa.

## **Kansainvälisille rahoituslaitoksille annettujen sitoumusten lunastaminen 28.92.67**

Määräraha on vaadittaessa maksettavia ennen vuotta 1987 annettuja sitoumuksia varten, joita vuoden 2012 lopussa oli lunastamatta noin 1,0 milj. euroa. Tästä oli valuuttamääräisiä 0,3 milj. euroa ja euromääräisiä 0,7 milj. euroa. Määrärahasta saattaa tulla maksettavaksi myös myöhemmin annettuihin sitoumuksiin liittyviä valuuttakurssitappioita. Koska sitoumukset ovat vaadittaessa maksettavia, on vuotuista määrärahan tarvetta vaikea ennakoita.

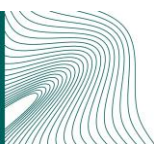
## **Vakuutusmaksuja vastaavat maksut 12.28.52**

Valtion henkilöstömäärässä tapahtuvat muutokset aiheuttavat vakuutusmaksuja vastaavien maksujen kertymään niin, että Valtiokonttori arvioi tulomäärän 484 000 euroa kehyspäätöstä pienemmäksi, ollen 19 846 000 euroa.

## **Korot talletuksista 13.01.07**

Valtiokonttori on arvioinut vuodelle 2015 valtion kassareservien sijoitustoiminnasta kertyvän koron määrän 12,4 milj. euroa seuraavin perustein:

- Kassan koko keskimäärin 6,5 mrd. euroa
- Korko 0,19 %



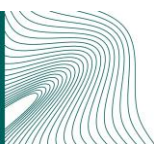
## LIITTEET

### Erillisrahoitteiset hankkeet

Valtiokonttorin erillisrahoitteiset hankkeet ja niiden rahoitustarve vuonna 2015 on esitetty alla olevassa taulukossa.

#### 28.70.02 Valtion talous-, henkilöstö-, ja toimitilahallinnon tietojärjestelmät

Erillisrahoitteiset hankkeet 1 000 €	2014 Arvio	2015 TAE
<b>Tilha uudistaminen</b>		
Tilaustenhallintapalvelun uudistaminen.		
- rahoitustarve	0	350
- henkilötyövuodet	0,0	1,0
<b>Kieku</b>		
Kieku-tietojärjestelmähanke on Valtiovarainministeriön Valtiokonttorille toimeksiantama talous- ja henkilöstöhallinnon tietojärjestelmähanke, joka toteuttaa ja käyttöönottaa valtiokonsernin sisällä talous- ja henkilöstöhallinnon prosesseja tukevan tietojärjestelmäkokonaisuuden SAP- ja Logica - tuotteilla.		
- rahoitustarve	18 283	14 527
- henkilötyövuodet*	43,1	41,3
*Lisäksi Kiekussa henkilökierron kautta työskentelevien htv:t	13,1	11,0
<b>Rondon kehittämishankkeet</b>		
Sisältää Rondo R8 kehittämissuunnitelmissa mm. kapasiteetin kasvatukseen ja tietoturvaan liittyen.		
- rahoitustarve	505	525
- henkilötyövuodet	0,0	0,0
<b>Yhteensä</b>		
- rahoitustarve	<b>18 788</b>	<b>15 402</b>
- henkilötyövuodet	<b>43,1</b>	<b>42,3</b>



## Kieku-valtuus

### 28.70.02. Valtion talous-, henkilöstö- ja toimitilahallinnon tietojärjestelmät (siirtomääräraha 3 v)

#### Valtuus

Valtiokonttori saa käyttää valtion keskitetysti hankittavan talous- ja henkilöstöjärjestelmän toisen vaiheen järjestelmälisenssien hankintaan ja palvelujen ostoon myönnettyä valtuutta vuonna 2015 siltä osin kuin se on jäänyt käyttämättä vuonna 2014. Valtuudesta saa aiheutua menoja yhteensä 30 823 000 euroa.

*Selvitysosa:* Määrärahaa on tarkoitus käyttää valtionhallinnon yhteisen talous- ja henkilöstöhallinnon Kieku-tietojärjestelmähankinnan toisen vaiheen toimeenpanoon ja järjestelmän käyttöönottojen ja alkuvaiheen käytön tukemiseen virastoissa ja laitoksissa sekä välttämättömien integraatioiden ja tietojen siirron aikaansaamiseen virastojen ja laitosten muihin tietojärjestelmiin. Virastojen ja laitosten aikataulun mukaisen käyttöönoton varmistamiseksi ja säästöjen aikaansaamiseksi on tarkoituksena rahoittaa keskitetysti virastojen ja laitosten keskeisten tietojärjestelmien integraatioita ja tietojen siirtoja talous- ja henkilöstöhallinnon Kieku-järjestelmään.

#### Valtuuden käyttöön liittyvistä sitoumuksista ja sopimuksista aiheutuvat valtion menot (1000 euroa)

	2015	2016	2017	2018-	Yhteensä vuodesta 2015 lähtien
<b>Talous- ja henkilöstöhallinnon yhteisen tietojärjestelmän hankinta</b>					
Ennen vuotta 2015 tehdyt sitoumukset	5 701	4 939	6 730	0	17 370
Vuoden 2015 sitoumukset	604	16	0	0	620
<b>Valtuus yhteensä</b>	<b>6 305</b>	<b>4 955</b>	<b>6 730</b>	<b>0</b>	<b>17 990</b>

