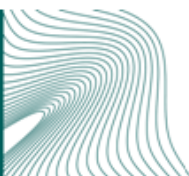


27.2.2019

Valtiokonttorin Tilinpäätös 2018



Sisällysluettelo

1	Toimintakertomus	3
1.1	Johdon katsaus	3
1.2	Vaikuttavuus	5
1.2.1	Toiminnan vaikuttavuus	5
1.3	Toiminnallinen tehokkuus	9
1.3.1	Toiminnan tuottavuus	11
1.3.2	Toiminnan taloudellisuus	16
1.3.3	Toiminnan tuottavuus ja taloudellisuus lukuina	19
1.3.4	Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus	24
1.4	Tuotokset ja laadunhallinta	26
1.4.1	Suoritteiden määrät ja aikaansaadut julkishyödykkeet	26
1.4.2	Palvelukyky sekä suoritteiden ja julkishyödykkeiden laatu	28
1.5	Henkisten voimavarojen hallinta ja kehittäminen	30
1.5.1	Henkilöstötunnuslukuja	31
1.5.2	Työtyytyväisyys ja työhyvinvointi	32
1.6	Yhteiskuntavastuu Valtiokonttorissa	33
1.7	Tilinpäätösanalyysi	37
1.7.1	Rahoituksen rakenne	37
1.7.2	Talousarvion toteutuminen	39
1.7.3	Tuotto- ja kululaskelma	43
1.7.4	Tase	44
1.8	Sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausuma	46
1.9	Arviointien tulokset	47
1.10	Yhteenveto havaituista väärinkäytöksistä	47
2	Talousarvion toteumalaskelmat	48
3	Tuotto- ja kululaskelma	52
4	Tase	53
5	Liitetiedot	55
6	Allekirjoitus	71
7	Tilintarkastajan merkintä	71
	LIITE 1: Valtiokonttorin maksullisen toiminnan suoritteiden maksullisuuden säädös- ja päätöspäätökset:	72
	LIITE 2: Kustannusvastaavuuslaskelmat muiden säädösten perusteella maksullisista suoritteista, joiden tuotot ovat vähintään 1 000 000 euroa	74
	LIITE 3: Erillismäärärahat	75

1 Toimintakertomus

1.1 Johdon katsaus

Merkittävimmät tapahtumat Valtiokonttorin toiminnassa

Suomen valtio lyhensi vuonna 2018 budjettivelkaansa 0,9 miljardilla eurolla. Täydennettynä erääntyvien ja uudelleen rahoitettavien lainojen osuudella velanoton bruttomääräinen kokonaissumma oli 14,1 miljardia euroa. Nettolainanoton kääntyminen negatiiviseksi perustui pitkälti kertaluontoisiin tekijöihin. Valtion budjettivelka oli 104,9 miljardia euroa vuoden 2018 lopussa.

Valtiokonttorin hallinnoima sosiaalisen asuntorahoituksen takauskanta on kasvanut finanssikriisin jälkeisen kymmenen vuoden aikana nopeasti 15,2 miljardiin euroon. Takauskanta ovat kasvattaneet valtion suoran asuntorahoituksen lopettaminen ja takausvaltuuksien selkeä korottaminen.

Valtiokonttorin tuottamia valtion konsernipalveluja kehitettiin mm. käynnistämällä tiedolla johtamisen hanke (#Tietokiri) ja etenemällä mm. Kunta- ja maakuntatalouden tietopalveluhankkeessa sekä Handi-ohjelman hanketason tehtävissä. Myös Kaiku-työelämäpalvelujen tuottaminen järjestettiin uudelleen ja henkilöstöhallinnon operatiiviset toimeenpano- ja kehittämistehtävät siirrettiin Palkeisiin ja CAF-itsearviointitehtävät Haus:iin.

Hallitusohjelman kärkihankkeena määrääjäksi vuoden 2018 loppuun perustettu Digitalisaation tuki (D9) -toiminto toteutti yhteensä 98 toimeksiantoa, toteutti pienimuotoista tukikonsultaatiota Kelalle ja joillekin konsernitoimijavaltionyhtiöille sekä tuki digitalisaation edistämisen jatkumista VRK:n tehtävänä. Toiminnasta tehtiin myös ulkopuolinen arvio, joka oli erittäin positiivinen.

Korvauspalveluissa maksettiin erilaisia lainsäädäntöön perustuvia korvauksia 225 miljoonaa euroa ja samalla henkilöasiakkaiden asiakaskokemusta sekä prosessien digitalisaatiota ja tehokkuutta kehitettiin tavoitteena sama taso yksityispuolen parhaiden toimijoiden kanssa. Tällä alueella otettiin onnistuneesti käyttöön lukuisia asiakasprosessien digitalisointeja ja aloitettiin vuoteen 2020 tähtäävä Kansallisen tulorekisterin käyttöönoton valmistelu.

Valtion yhteisten ICT-palveluiden käyttöhäiriöistä aiheutui keväällä Valtiokonttorin riskitason nousua tavalla, jota ei voi pitää hyväksyttävänä. Riskit olisivat toteutuessaan voineet aiheuttaa erityisesti valtion varainhallinnassa merkittäviä taloudellisia vahinkoja. Välittömiä vahinkoja ei kertomusvuonna kuitenkaan toteutunut. Toisaalta käyttöhäiriöistä aiheutui palvelutuotannon seisahtuksia ja tuottavuuden alentumista.

Strategian toteuttaminen vuonna 2018

Tuotamme erinomaisen asiakaskokemuksen

Asiakastytyväisyysmittausten tulokset paranivat vuodesta 2017. Valtiokonttorin vuonna 2018 palveluilleen tekemien asiakastytyväisyystutkimusten keskimääräinen yleisarvosana parantui edellisvuodesta ja oli 8,45. Haastattelututkimuksena toteutettava toimeksiantajakyselyä ei tehty vuonna 2018.

Asiakaskokemuksen kehittämistyötä on jatkettu laajasti eri palveluissa toimialojen tunnistamien asiakastarpeiden mukaisesti. Henkilöasiakkaiden asiakaskokemuksen parantamisessa keskeisenä ovat sujuvat sähköiset palvelut. Yhteisenä projektina toteutettiin uutta kotisivustoa, jonka käyttöönotto on maaliskuussa 2019. Tavoitteena on aikaisempaa selkeämpi verkkokauppatyyppinen sivusto, joka on integroitu Palvelutietovarastoon (PTV), ja joka toteuttaa myös saavutettavuusdirektiivin vaatimukset. Samalla konseptilla on aloitettu myös Valtionvelka.fi sivuston uudistus.

Uudistuneet palvelumme tuottavat asiakkaille enemmän lisäarvoa ja ovat parantaneet tuottavuuttamme merkittävästi

Valtiokonttorin tuottamiin palveluihin liittyvä kehittämistyö kohdistui paitsi valtiohallinnon sisäisiin palveluihin myös koko julkishallinnolle tarjottaviin palveluihin. Valtionhallinnon sisäistä kehittämistä toteutettiin useilla jo vuonna 2016 käynnistetyillä hankkeilla. Näistä mainittakoon hankintojen ja laskujen käsittelyyn liittyvän Handi-ohjelman toteutus, keskuskirjanpidon uudistus sekä Tiedolla johtamisen hanke. Koko julkiselle hallinnolle tarjottavien palvelujen kehittämistä toteutettiin Kuntatieto-ohjelmalla. Myös Suomi.fi maksut -palvelua kehitettiin ja laajennettiin.

Valtion virkamiesten ulkomaan matkustusturvan tuottaminen käynnistyi suunnitellusti vuoden 2018 alusta.

Valtion palveluiden digiloikka on toteutunut

Vuoden 2016 lopulla määräaikaiseksi toiminnoksi perustetun D9:n toimintaa jatkettiin ja asiakastyö eteni vauhdikkaasti. Vuosille 2017 ja 2018 tavoitteena ollut 50 toimeksiannon määrä ylitettiin selvästi ja vuoden lopussa, kun määräaikainen toiminta päätettiin, voitiin todeta tehdyn yhteensä 98 toimeksiantoa. Kaikissa näissä toimeksiannoissa on huomioitu digitalisaation periaatteet soveltuvin osin. Keväällä 2018 toteutetussa D9-toiminnon ulkopuolisessa arvioinnissa D9:n toimintaa kuvattiin asiakashaastatteluissa ketteräksi, joustavaksi ja asiantuntevaksi ja arvioinnin tulokset olivat kokonaisuutena myönteisiä.

Valtiokonttorin vastuulla olevan, koko julkishallinnolle tarkoitetun ”Suomi.fi Maksut” verkkomaksamispalvelun palvelutuotanto oli sujuvaa ja suunnitelmien mukaista. Vuoden aikana käsiteltiin yhteensä n. 4,5 milj. tapahtumaa arvoltaan 1,2 miljardia euroa, ja lisättiin palvelua käyttävien organisaatioiden määrää 59:ään. Verkkomaksamisen palveluhankinnasta tehdyn valituksen käsittely päättyi korkeimmassa hallinto-oikeudessa Valtiokonttorin eduksi.

Valtion rahoituspalvelut toimivat laadukkaasti kaikissa olosuhteissa

Suomen valtion maksuvalmius pystyttiin varmistamaan. Luottoluokituslaitossuhteiden onnistunut hoito vahvisti osaltaan valtion maksuvalmiutta.

Valtion takaus- ja takuukannan tietojen keräämistä, hallintaa ja raportointia jatkettiin valtiovarainministeriön antamien linjausten mukaisesti.

Valtion maksuliikkeen ja laskujenvälityksen palvelujen kilpailutus aloitettiin tavoitteena hankintapäätös vuoden 2019 loppupuolella.

Toimintamme perustuu vaikuttavuuden ja taloudellisen lisäarvon tuottamiseen

Vaikuttavuushyötyjen mittaaminen ja tulosten saattaminen systemaattisesti julkisiksi on tunnistettu olennaiseksi asiaksi koko julkisen hallinnon tehtäviä arvioitaessa. Vaikuttavuuden mittaamista on kehitetty myös Valtiokonttorissa, ja tämän ilmentymänä Valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin väliseen vuoden 2018 tulossopimukseen liisättiin vaikuttavuustavoitteita, joiden tuloksellisuuden arviointi tapahtuu useamman vuoden aikajänteellä.

Valtiokonttori on huippupaikka onnistua ja kehittyä

Valtiokonttorin toiminta perustuu luottamukseen ja avoimeen palautekulttuuriin. Tavoitteenamme on lisätä luottamukseen perustuvaa toiminnan joustavuutta, vähentää ohjeistusta, kannustaa henkilöstöä huippusuorituksiin sekä asiantuntemuksensa kehittämiseen.

Kertomusvuoden aikana vakiinnutettiin uudistettujen toimitilojen käyttötapoja ja etätyö lisääntyi edelleen merkittävästi. Vuoden lopulla toteutetussa työolobarometrimittauksessa Valtiokonttorin tulokset paranivat jo toista vuotta peräkkäin. Tätä pidämme tuloksena usean vuoden aikana tehdystä, johdonmukaisesta ”Huippupaikka” -kehittämistyöstä.

Valtiokonttorin taloudellinen tilanne ja henkilöstötiedot

Kertomusvuoden aikana Valtiokonttorin taloudellisen tilanteen vakauttaminen oli keskeinen tavoite. Vakauttamiseen käytettiin monia keinoja, toimintoja siirrettiin ilman vastaavaa määrärahavähennystä toisille toimijoille, laajempiin investointeihin ja hankkeisiin pyrittiin hankkimaan erillistä rahoitusta, sisäinen investointi-, rekrytointi- ja muu budjettiohjaus oli tiukkaa. Taloudellisen tilanteen vakauttamisessa saavutettiin hyviä tuloksia, vaikka rahoitusasemamme tuleviin vuosiin on näiden toimenpiteiden jälkeenkin varsin tiukka.

Valtiokonttorin henkilömäärä oli vuoden 2018 lopussa 274 (2017: 299) ja henkilötyövuosien käyttö 257 htv (2017: 280 htv). Muutoksesta suurin osuus aiheutuu poistuneista toiminnoista (Kansalaisneuvonta, Järjestelmäpalvelut, HR-tehtävät), D9 -toiminnon määräaikaaisuudesta sekä yleisen lähtövaihtuvuudesta.

1.2 Vaikuttavuus

1.2.1 Toiminnan vaikuttavuus

Valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin välisen tulossopimuksen toteutuminen on arvioitu Valtion tulostietojärjestelmässä (Netra) käytettävän valtion arvosana-asteikon mukaisesti.

Valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin välisessä tulossopimuksessa vuodelle 2018 asetetut tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

Taulukko 1 Vaikuttavuus-tavoitteiden toteutuminen 2016–2018

Mittari	Toteuma 2016	Toteuma 2017	Tavoite 2018	Toteuma 2018	Arvosana 2018
Velanhallinnan tulos	>0	>0	>0	<0	2
Taloudellisuustiedot kirjanpitoyksikköjen tilinpäätöksissä oikeita ja riittäviä, %	92**	94***	>95	98 *)	5
Talous- ja henkilöstöhallinnon htv-määrä suhteessa virastojen kokonaishtv:iin	3,15% **)	3,00 % ***)	2,90 %	2,74 % ****)	5

* toteuma edeltävältä vuodelta

** Laskenta perustuu Kieku-konserniraportointiin ja kattaa vuodelta 2016 Kiekua käyttäneet kirjanpitoyksiköt.

*** Laskenta perustuu Kieku-konserniraportointiin ja kattaa vuodesta 2017 lähtien muut kirjanpitoyksiköt kuin Puolustusvoimat.

**** Laskenta perustuu 30.6.2018 tilanteeseen

Velanhallinnan tulos

Velanhallinnan tulosta mitataan vertailusalkun avulla. Vuonna 2018 tavoitetta ei saavutettu, vuosina 2016 ja 2017 sen sijaan tavoite saavutettiin.

Valtion kirjanpitoyksiköiden taloudellisuustietojen oikeellisuus

Kirjanpitoyksikköjen tilinpäätöksessä esitettyjen taloudellisuustietojen oikeellisuutta ja riittävyyttä koskeva tavoite toteutui. Tunnusluku lasketaan Valtiontalouden tarkastusviraston (VTV) vuosikertomuksessa eduskunnalle raportoitujen tietojen pohjalta.

Kirjanpitoyksiköiden taloudellisuustietojen oikeellisuuden ja riittävyyden takaamiseksi Valtiokonttori on antanut asiantuntevaa, yhtenäistä ja ajantasaista laskentatoimen ohjausta. Palvelun laadun varmistamiseksi Valtiokonttori on kehittänyt omia prosessejaan ja mm. ottanut käyttöön välittömän asiakaspalautteen keruumallin.

Valtiokonttori toteutti keväällä analyysin laskentatoimen neuvontaan vuoden 2017 aikana tulleista kysymyksistä. Kirjanpitoyksiköiltä ja Palkeilta tulleista 140 kysymyksestä pääosa (86%) koski ulkoista laskentaa, joista valtaosa keskittyi kirjanpidon kirjausohjeisiin. Tulokset osoittavat, että kirjanpito- ja talousarvion soveltamisosaaminen ovat selvästi vähentyneet virastoissa. Virastojen neuvontaan liittyvää työnjakoa Valtiokonttorin ja Palkeiden välillä on selkeytetty.

Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon tuottavuus

Tuottavuutta kuvaava htv-tunnusluvun, talous- ja henkilöstöhallinnon htv-määrä suhteessa virastojen htv-määrään, on parantunut 8,7 % edellisvuodesta. Tunnusluvun laskenta perustuu Kieku-raportoinnista saatavaan suhdelukuun. Laskenta kattaa 62 kirjanpitoyksikköä.

Valtiokonttori on osaltaan edistänyt tavoitetta ohjaamalla kirjanpitoyksiköitä tuottavampiin toimintatapoihin ja kohdistamalla ohjausta erityisesti kirjanpitoyksiköihin, joiden talous- ja henkilöstöhallinnon prosessien mitta-ritiedoissa on merkittävää kehittymispotentiaalia.

Valtiokonttori edisti talous- ja henkilöstöhallinnon tuottavuutta kertomusvuonna monin eri tavoin:

Henkilöstöhallinnon osa-alueella valmisteltiin tuottavuusanalyysien perusteella toteutettavia toimenpiteitä yhteistyössä VM:n kanssa. Ehdotuksia käsiteltiin mm. kansliapäällikkö- ja hallintojohtajakokouksissa. Keskeisimpänä toimenpide-ehdotuksena oli Palkeiden virastoille tuottamien palvelujen laajentaminen.

Laskentatoimen ohjauksessa on otettu huomioon yhtenä näkökulmana taloudellinen tuottaminen. Valtiokonttori on motivoinut ja tukenut kirjanpitoyksiköitä käyttämään valtion yhteistä talous- ja henkilöstöhallinnon tietojärjestelmää (Kieku) kustannuslaskennan tukena.

Hankintatoimen ja hankintoihin liittyvän taloushallinnon osalta ohjaus- ja kehittämistyötä tehdään yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa osana Handi-hankkeen toimeenpanoa.

Talous- ja henkilöstöhallinnon tuottavuuden seurantaan kehitettiin visuaalinen PowerBI-työkalu, joka mahdollistaa henkilötövuosien ja suoritteiden tarkastelun ja vertailun hallinnonaloittain ja virastoittain eri vuosina.

Keskitetyn valuuttakaupan prosessi toimii moitteettomasti. Kirjanpitoyksiköiden ennusteet ovat tarkkoja, valuuttojenvaihto tapahtuu parhaaseen mahdolliseen kurssiin ja valuuttatileillä on katetta maksujen maksamiseksi ajoissa.

Tavoite saavutettiin, arvosana 4.

Keskitetyn valuuttakaupan prosessi toimii pääasiassa hyvin. Kirjanpitoyksiköiden valuuttamääräiset kassaennusteet ovat olleet kohtuullisen tarkkoja, pohjaennusteissa on ollut joitakin prosessiongelmia. Siirtyminen valtion yhteisestä laskujen käsittely- ja arkistointijärjestelmästä (Rondo) valtion yhteiseen tilaamisen ja laskujen käsittelyn järjestelmään (Handi) aiheutti teknisiä ongelmia ennusteissa loppuvuonna.

Valuuttojenvaihto on tapahtunut parhaaseen mahdolliseen kurssiin kilpailutuksen johdosta. Valuuttamääräiset maksut on maksettu ajoissa.

Vuokratalojen konkurssien määrää minimoidaan ja yhtiöitä autetaan mahdollisuuksien mukaan. Hakemusten käsittelyprosessia tehostetaan. Panostetaan ennaltaehkäisevään riskienhallintaan siten, että yhteisöjä kehoitetaan ennakoivasti varautumaan käyttöasteen alenemiseen ja taloudellisen tilanteen heikkenemiseen tekemällä omia ennakoivia toimenpiteitä. Näitä toimenpiteitä ovat esim. asuntotarjonnan sopeuttaminen kysyntää vastaavaksi ottaen huomioon mm. paikkakunnan tulevaisuuden väestöennuste.

Tavoite saavutettiin, arvosana 4.

Valtiokonttori on panostanut ennaltaehkäisevään riskienhallintaan neuvoamalla asiakkaita aktiivisesti ennakoivien toimenpiteiden tekemisessä ja tuomalla esiin tervehdyttämistoimenpiteiden edellytyksiä. Asuntotarjonnan sopeuttamistoimenpiteenä erityisesti purkuarkordien määrä on lisääntynyt merkittävästi. Purkuarkordien määrän kasvua voidaan pitää merkinä siitä, että neuvontatyö on tuottanut tulosta ja asiakkaat ovat ymmärtäneet sopeuttamistoimien merkityksen taloudellisen tilanteen kohentamiseksi. Hakemusten käsittelyprosessia digitalisoidaan.

Valtiokonttorin korvaustoiminnan tehokkuudessa digitalisaatiolla tavoitellaan samaa tasoa yksityispuolen parhaiden toimijoiden kanssa.

Tavoitteessa edettiin, arvosana 3.

Valtiokonttorin korvaustoiminnan digitalisaation edistämistä on jatkettu, vielä ei kaikilta osin olla samalla tasolla kuin esim. yksityisissä vakuutusyhtiöissä.

Kertomusvuonna digitalisaatiota edistettiin laajentamalla työ- ja sotilastapaturmissa vahinkojen digitaalista käsittelyä varsinaisen korvausprosessin lisäksi myös vahinkoja koskevien dokumenttien käsittelyyn.

Vuoden alussa rakennettiin integraatorajapinta korvausjärjestelmän (TIA) ja Valtiokonttorin sähköisen asianhallintajärjestelmän (Valtikka) välille. Valtikka vastaa SÄHKE2-vaatimuksia tiedon elinkaarenhallinnasta ja muodostaa Valtiokonttorille digitaalisen asian- ja dokumenttienhallinnan sekä arkistoinnin tukipalvelun. Työ- ja sotilastapaturmien saapuvan postin digitointi otettiin käyttöön samana ajankohtana.

Integraatorajapintoja rakennettiin myös hoitolaitosten ja korvausjärjestelmän välillä. Integraatioiden avulla hoitolaitoksista tulevat lääkärintähtäykset, maksusitoumuspyynnöt ja laskut tulevat digitaalisessa muodossa. Toiminnallisuus mahdollistaa myös maksusitoumuksen digitaalisen myöntämisen.

Keskitetty vahingonkorvaus toteuttaa sille kuuluvan korvaustoiminnan tehokkaasti. Toiminnassa toteutuu kansalaisten yhdenvertaisuuden periaate ja toiminto edistää riskienhallintatietoutta asiakaskunnan keskuudessa.

Tavoite saavutettiin, arvosana 4.

Valtiokonttori on hoitanut vastuullaan olevaa keskitettyä vahingonkorvaustoimintaa tavoitteiden mukaisesti. Vuoden aikana saatiin hakemusruuhtak purettua. Hakemusmäärät ovat pysyneet arvioidun mukaisella tasolla. Kanteita sen sijaan on tullut arvioitua enemmän.

Matkaturvan keskittäminen tuottaa valtionhallinnolle pidemmän ajan keskiarvona 500 000 euron vuosittaisen säästön.

Tavoitteessa edettiin, arvosana 3.

Matkaturvan korvauspalvelu on käynnistynyt hyvin. Matkavahinkoja oli vuonna 2018 yhteensä 391 kpl ennusteen ollessa 400 vahinkoa. Asiakas-kokemus ja -palaute on ollut erinomaista.

Pidemmän aikavälin tarkasteluun saavutettavista säästöistä tarvitaan useampi vuosi. Ensimmäisen vuoden korvausmeno toteutui varsin maltillisena ollen n. 180 000 euroa, mikä viittaa siihen, että pidemmän aikavälin vuosittainen säästötavoite saavutetaan.

1.3 Toiminnallinen tehokkuus

Valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin välisessä tulossopimuksessa vuodelle 2018 asetetut tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

Laajennetaan vuoden 2017 aikana käyttöönotetun koko julkisen hallinnon yhteisen verkkomaksamispalvelun käyttöä ja huolehditaan siihen liittyvistä hallinnointitehtävistä. (Digitalisaatio; kärkihanke 1)

Tavoite saavutettiin, arvosana 4.

Verkkomaksamispalvelun palvelutuotanto samoin kuin yhteistyö sekä toimittajan että asiakkaiden kanssa on toiminut hyvin. Palvelun käyttö on laajentunut asiakastarpeiden mukaisesti.

Valtiokonttori voitti Korkeimmassa hallinto-oikeudessa hankintaa koskevan valituksen ja samalla KHO muutti Markkinaoikeuden päätöstä Valtiokonttorille suotuisasti poistaen hankintaa rasittaneen virheen.

Palvelua käytti vuoden 2018 lopulla 57 organisaatiota ja sen piirissä oli 96 kpl asiointipalvelua. Uusia käyttööottoja vuoden aikana oli noin 20 tavoitteen ollessa 12. Valtiokonttori ennakoit tulevat käyttötarpeet tiiviillä yhteydenpidolla asiakkaisiin ja toteutti käyttöönotot suunnitelmien mukaisesti.

Vuoden aikana käsiteltiin yhteensä n. 4,5 milj. tapahtumaa arvoltaan 1,2 miljardia euroa. Ylivoimaisesti eniten tapahtumia oli Liikenteen turvallisuusvirastolla (Traf). Muita suuria käyttäjäorganisaatioita ovat olleet Poliisihallinto, Verohallinto, Tulli ja Tampereen kaupunki.

Valtiokonttori on valmistautunut palvelun maksullistamiseen vuoden 2020 alusta, asiasta on viestitty uusille asiakkaille.

Valtiokonttori tuottaa valtiovarainministeriön kanssa sovitun palvelumallin mukaisesti analysointi- ja raportointipalvelua valtiokonsernissa. (Digitalisaatio; Kärkihanke 5 ja Reformi 4). Palvelumallin ja sitä tukevien muiden toimenpiteiden avulla Valtiokonttori rakentaa tietojohdamisen toimintatapoja ja kulttuuria valtionhallinnossa yhteistyössä valtiovarainministeriön, muiden konsernitoimijoiden ja virastojen sekä muiden kumppaneiden kanssa. Tavoitteena on, että tietojohdaminen muodostaa keskeisen johtamistrendin valtiolla. Valtiokonttori vastaa tietojohdamisen kehittämisestä ja toimialan kehityksen seuraamisesta valtionhallinnossa.

Tavoitteessa edettiin, arvosana 3.

Tiedolla johtamisen kulttuurimuutosta edistävä #Tietokiri-hanke

Tiedolla johtamisen kulttuurimuutosta edistävä #Tietokiri-hanke etenee pääpiirteissään suunnitelman mukaisesti. Hankkeen osakokonaisuudet ovat:

I Edellytykset

- Konsernitiedon käyttöpolitiikan määrittely ja käyttöönotto
- Asiakastarpeiden kartoitus ja konsultointi
- Viestintä ja muutosjohtaminen

II Analysointi- ja raportointipalvelu

- Julkishallinnon raportointipalvelu
- Yhteinen alusta ja rajapinnat
- Yhteiset tietovarannot ja tietomalli
- Analysointipalveluiden kehittäminen ja tuotanto
- Virallisraportoinnin uudistaminen ja automatisointi

III Tiedolla johtamisen ekosysteemi ja kulttuuri

- Johtaminen
- Osaamisen kehittäminen
- Data- ja analyytiikkaosaajien verkosto
- Konsernitiedon verkosto

Hankkeen merkittävimmät saavutukset ovat yhteisen arkkitehtuurin kuvaaminen ja toteutusvalmiuden saavuttaminen ”Yhteinen alusta ja rajapinnat” sekä ”Julkishallinnon raportointipalvelu” -kokonaisuuksissa. Konsernitietojen käyttöoikeuksiin liittyen saatiin ensimmäinen versio hallituksen esityksestä Valtiokonttori ja Palkeet lakien muuttamiseksi lausuntokierrokselle. Lausuntojen perusteella päätettiin jatkaa valmistelua vuoden 2019 aikana.

Analysointi- ja raportointipalveluiden palvelumalli

Tavoitteena oli laatia analysointi- ja raportointipalveluiden palvelumalli yhteistyössä Palkeiden ja Hanselin kanssa ja ottaa palvelumalli käyttöön.

Periaatelinjaus analyytiikkapalveluiden kehittämisen ja tuotannon yhteistyöstä valmistui Valtiokonttorin, Palkeiden ja Hanselin yhteistyönä ja se käsiteltiin ja hyväksyttiin kunkin organisaation johdossa. Analysointipalvelun prosessista laadittiin ensimmäinen kuvaus konsernitoimijoiden yhteisen palveluprosessin edistämiseksi. Analysointipalveluiden kuvaaminen ja konseptointi on käynnissä, työpajat jatkuvat vuoden 2019 alkupuolelle.

Julkisen hallinnon tiedolla johtamisen malli

Tavoitteena oli laatia julkisen hallinnon tiedolla johtamisen malli perustuen hyväksi havaittuihin tieteelliseen tutkimukseen nojaaviin menetelmiin (mm. ”evidence based decision making”) ja edistää mallin hyödyntämistä tiiviissä yhteistyössä valtiovarainministeriön sekä virastojen ja laitosten ja muiden julkisen hallinnon toimijoiden kanssa.

Tiedolla johtamisen teoreettinen malli kuvattiin ja julkaistiin Tietokiri-sivustolla. Malli toimii pohjana tiedolla johtamisen edistämisen toimenpiteille julkisessa hallinnossa hankkeen tavoitteiden mukaisesti. Malli on osa Tietokiri-hankkeen konseptia ja sitä levitetään hallintoon osana hankkeen viestintää.

Malli tiedolla johtamisen kehityksen seuraamiseen ja mallin kehittämiseen

Tavoitteena oli luoda systemaattinen malli tiedolla johtamisen kehityksen seuraamiseen ja tiedolla johtamisen mallin kehittämiseen sekä ottaa malli pohjaksi Valtiokonttorin toiminnassa julkisen hallinnon tiedolla johtamisen kehittäjänä.

Tiedolla johtamisen kypsyystason arvioimiseksi sekä asiakastarpeiden kartoittamiseksi luotiin systemaattinen malli, jota hyödynnettiin toteutuksessa ministeriöiden asiakastarvekartoituksessa. Ministeriöiden kartoituksen tulokset julkaistiin Tietokiri-sivustolla. Siirtyminen mallin systemaattiseen hyödyntämiseen on vielä työn alla.

Tuetaan digitalisaation tuen toiminnan jatkon suunnittelua. (Digitalisaatio, kärkihanke 1)

Tavoite saavutettiin, arvosana 4.

Digitalisaation tuen toiminta oli määräaikainen ja se päättyi suunnitelman mukaisesti vuoden 2018 lopussa. Digitalisaation tuen tehtävänä oli tukea virastojen kehittämishankkeita digitalisoinnin yhdeksän periaatteen mukaisesti ihmis- ja yrityskeskeisesti, valtionhallinnon toimintaa tehostavasti ja asiakkaiden elämänpolut huomioivasti. Vuoden loppuun mennessä viimeiset toimeksiannot päätettiin ja toiminta ajettiin hallitusti alas.

Valtiokonttori on avustanut Väestörekisterikeskusta digitalisaation tuki -toiminnon pystyttämisessä ja D9:n toimintamallin hyödyntämisessä digitalisaation tukea edistävässä toiminnassa VRK:ssa monin eri tavoin sekä toimittanut VM:lle ja VRK:lle toimintaan liittyvät materiaalit. Kaikki julkaistavissa olevat tuotokset tullaan julkaisemaan asiakkaiden ja muiden hyödynnettäväksi.

D9:n monialainen tiimi tuotti omin resurssien runsaasti materiaalia, minkä johdosta D9:n toimintaan valtion talousarviossa saatua määrärahaa jäi runsaasti käyttämättä. Käyttämätön määräraha siirretään VM:n kannanoton mukaisesti VRK:lle digitalisaation tukea edistävään toimintaan käytettäväksi.

1.3.1 Toiminnan tuottavuus

Valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin välisessä tulossopimuksessa vuodelle 2018 asetetut tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

Taulukko 2 Vahingonkorvaustoiminnan tuottavuus 2016–2018

Mittari	Toteuma 2016	Toteuma 2017	Tavoite 2018	Toteuma 2018	Arvosana 2018
Vahingonkorvaustoiminnan tuottavuus, painotetut (hakemus) kpl / htv	273	262	301	256	2

Vahingonkorvaustoiminnan tuottavuus laski edelleen eikä tavoitetasoa saavutettu. Syynä tähän on korvaustoiminnan kehittämisinvestointien sito-

mat henkilöresurssit. Kertomusvuonna mm. rakennettiin integraatorajapinta korvausjärjestelmän (TIA) ja Valtiokonttorin sähköisen asianhallintajärjestelmän (Valtikka) välille, mikä vaati työnkulkujen räätälöintiä ja uuden oppimista.

Järjestelmien vaillinaisen Valtorin tuki on haitannut ajoittain merkittävästi häiriötöntä työskentelyä ja osaltaan syönyt tehokkuutta. Työaseman toimimattomuus merkitsee vastaavaa viivettä korvausprosessiin ja asiakaspalvelutyöhön. Sähköisessä toimintaympäristössä, jossa merkittävä osa henkilöstöstä toimii etäyhteyden varassa, järjestelmien häiriötön toiminta on strateginen kysymys toiminnan tuottavuuden ja asiakaspalvelun toimivuuden kannalta.

Pidemmällä aikavälillä tuottavuuden kehittyminen on sidoksissa kykyyn toteuttaa suunnitellut digitalisointihankkeet.

Viedään meneillään olevat Valtiokonttorin palveluiden digitalisointihankkeet loppuun. (Digitalisaatio; kärkihanke 1 ja Reformi 2)

- Toteutetaan palveluiden digitalisointi asiakaslähtöisesti sähköisen asiointialustan varaan erillisen suunnitelman mukaisesti.

Tavoitteessa edettiin, arvosana 3.

Palvelujen digitalisointi on käynnissä. Moderni pilvipohjainen digitaalinen palvelualusta otettiin käyttöön ja vuoden 2018 alusta sen varaan toteutettiin matkavahinkojen korvauspalvelu. Muiden korvauslajien osalta sähköisen asiointin palveluita kehitetään tulevana vuosina. Työn alla on Valtiokonttorin kotisivustojen ja muiden palveluiden uudistus ja siirto samalle alustalle. Uudistus mahdollistaa luopumisen erillisestä, jo vanhentuneesta kotisivustoalustasta. Uusi kotisivusto otetaan käyttöön maaliskuussa 2019.

Valtiokonttorin palveluiden digitalisointia tukemaan on myös määritelty ja laadittu palveluiden digitalisoinnin tiekarttaa, jonka työn tuloksena toiminnan suunnittelussa siirrytään tietojärjestelmäkohtaisesta tarkastelusta palveluprosessilähtöiseen suunnitteluun. Tiekarttatyön yhteydessä on luotu pohjaa Valtiokonttorin arkkitehtuurin hallinnalle. Loppuvuodesta 2018 laadittiin yhteisen digitaalisen alustapalvelun palvelukuvaukset. Palvelukuvausten avulla on mahdollista laatia realistisemmat digitalisoinnin kehittämistiekartat prosesseille, jotka hyödyntävät yhteisen alustan palveluja.

Sähköisen asiointin edellytyksenä oleva uusi asianhallintajärjestelmä (Valtikka) on ollut ammattikäyttäjien käytössä jo yli kaksi vuotta. Valtikka vastaa SÄHKE2-vaatimuksia tiedon linkaarenhallinnasta ja muodostaa Valtiokonttorille digitaalisen asian- ja dokumenttienhallinnan, sekä arkistoinnin tukipalvelun.

Ensimmäisten sisäisten hallintoprosessien käyttöönotto Valtikassa toteutettiin vuoden 2018 alussa. Ensimmäisten substanssiprosessien, työ- ja sotilastapaturmien palveluprosessit digitalisoitiin rakentamalla integraatorajapinta Valtikan ja korvausjärjestelmän (TIA) välille, joka otettiin käyttöön myös 2018 alussa. Valtiokonttoriin saapuvan postin digitointi otettiin käyttöön samana ajankohtana. Järjestelmän käyttöä laajennettiin edelleen

vuoden 2018 aikana valtion perintöjen ja antolainauttoiminnan prosesseihin. Myös hallinnon prosesseja on viety järjestelmän piiriin ja Valtiokonttorin henkilöstöä tuettu siirtymään digitaaliseen asianhallintapalveluun oman toimintansa osalta.

Toteutetaan valtionhallinnon henkilöstöjohtamisen- ja hallinnon prosesseihin ja palveluihin liittyvän toiminnan (ml. operationaalisen prosessin omistajuus) siirto Valtiokonttorista Palkeisiin vuoden 2018 aikana, perustuen määriteltävään kokonaiskuvaan konsernitoimijoiden roolista tulevaisuudessa.

Tavoite saavutettiin, arvosana 4.

Valtiovarainministeriön johdolla valmisteltiin eräiden tehtävien siirto Palkeisiin ja Hausiin sekä käsiteltiin Valtiokonttorin ja Kevan työnjakoa työelämäpalveluiden osalta.

Henkilöstöhallinnon operatiivisia toimeenpano- ja kehittämistehtäviä siirrettiin Palkeisiin 1.10. alkaen ja CAF-tehtävät siirrettiin Hausiin 1.11. alkaen. Kumpaankin tehtäväsiirtoon liittyi myös henkilöstön siirtyminen.

Henkilöstöhallinnon tehtävät

Toimintojen siirron valmistelun yhteydessä päädyttiin ratkaisuun, jossa Valtiokonttorin rooli henkilöstöhallintoon liittyen muuttuu olennaisesti. Jatkossa Valtiokonttori tuottaa Kaiku-työelämäpalveluita suunnaten toimintaa konsernivaltion strategisiin tarpeisiin ja Keva tuottaa eläkeriski- ja työkykyjohtamiseen liittyvää osaa työelämäpalveluista. Yhteistyötä Kevan kanssa tiivistetään.

CAF-itsearviointi - tehtävät

Kertomusvuonna Valtiokonttori jatkoi CAF-itsearviointimallin käytön edistämistä. Kansainvälisen ja kansallisen yhteistyön osalta työ eteni suunnitelmien mukaisesti. Kansainvälisessä tapaamisessa Suomesta oli esillä kaksi case-esimerkkiä, joihin liittyvä keskustelu Unkarissa järjestetyssä foorumissa (Unkari) oli hyvin hedelmällistä. Yhteistyö Kuntaliiton kanssa jatkui mm. CAF:n käytön laajuuden selvittämiseksi Suomessa. Tehtävä siirtyi Hausille 1.11. alkaen. CAF-tehtävä tukee Hausin kehittämistä viirastoja konsultoivaan rooliin.

**Valtiokonttori vie loppuun Tahti- palvelun uudistamisen selvityshankkeen ja vastaa siitä, että valtiotyönantajalla on neuvottelutoiminnassa tarvittava tieto käytössä niin kauan kunnes Tahtin korvaava ratkaisu, sisältäen työnantajatie-
don varmistamisen, on toteutettu.**

Tavoite saavutettiin, arvosana 4.

Tahti-järjestelmän palvelutuotanto hoidettiin tavoitteiden mukaisesti huomioiden erityisesti valtiotyönantajan ja työmarkkinaneuvottelutoiminnan tarpeet.

Tahti-palvelun uudistamisen selvityshanke saatiin valmiiksi maaliskuussa. Hankkeen tavoitteet saavutettiin sisällöllisesti suunnitelman mukaisesti vaikkakin alkuperäisestä aikataulusta myöhässä.

Tahti-palvelu ja sitä hoitavat henkilöt siirrettiin Palkeisiin osana HR-tehtävien siirtoa suunnitelman mukaisesti 1.10. alkaen. Palvelun kannalta välttämättömät jatkuvuutta turvaavat toimet, kuten ohjelmiston versiotason nosto, käynnistettiin Valtiokonttorissa ja ne viedään loppuun Palkeissa kuten myös Tahti-palvelun uudistamisen toteutustyön käynnistäminen.

Toteutetaan valtion talous- ja henkilöstöhallinnon prosessien omistajana seuraavia kehittämis- ja toimeenpanotehtäviä. (Digitalisaatio; kärkihanke 1 ja Reformi 2)

- Otetaan käyttöön uusi keskuskirjanpitojärjestelmä.
- Käynnistetään kokonaislaskelmien tuottamisen edellyttämien muutosten määrittely uuteen keskuskirjanpitojärjestelmään siten, että määrittelyt saadaan valmiiksi alkuvuoden 2019 aikana.
- Toteutetaan valtion konsernilaskelmien kehitystyötä valtiovarainministeriön kanssa laadittavan tiekartan mukaisesti.
- Toteutetaan valtiovarainministeriön kanssa sovitut Hankintojen digitalisointi -ohjelman tehtävät sekä vahvennetaan hankintatoimen prosessin omistajuutta.

Tavoite saavutettiin olennaisilta osin, arvosana kokonaisuutena 4, kokonaislaskelmien kehitystyö jatkuu vuonna 2019.

Keskuskirjanpitojärjestelmä

Uuden keskuskirjanpitojärjestelmän tuotantokäyttö alkoi vuoden 2018 alussa. Keskuskirjanpidosta ajettaviin raportteihin perustuvat valtiontalouden kuukausitiedotteet laadittiin annettujen aikataulujen puitteissa tammi-kuun 2018 kuukausitiedotteesta lähtien ja tilinpäätöksessä tarvittavat raportit saatiin valmiiksi vuoden 2018 tilinpäätöksessä hyödynnettäväksi. Myös liittymä ja tarvittavat muutokset Netra-palveluun toteutettiin.

Kokonaislaskelmat

Kokonaislaskelmien tuottamisen määrittelytyö käynnistyi talousarvio- ja rahastotalouden sisäisten erien eliminointiperiaatteiden uudistamisella, johon liittyvä sisältömäärittely on valmis. Eliminointiperiaatteiden uudistaminen on edellytys sille, että kokonaislaskelmat voidaan tuottaa talous- ja henkilöstöhallinnon järjestelmästä, Kiekusta.

Kokonaislaskelmien tuottamisen edellyttämien kaikkien muutosten määrittely voitaneen näillä näkymin käynnistää noin vuotta tavoiteltua aikataulua myöhemmin, vuoden 2020 alkupuolella, johtuen mm. sisäisten erien eliminointien sisältömäärittelyjen vaatimasta suunniteltua suuremmasta työmäärästä ja tarvittavan uuden osaamisen kartoittamisesta konsernilaskentaan.

Konsernilaskelmien kehitystyö

Valtiokonttori on toteuttanut konsernilaskelmien kehitystyötä tiekartan mukaisesti. Valtion konsernilaskelmien tiekarttaa on edistetty. Työhön on vaikuttanut hidastavasti kokonaislaskelmien uudistamistyön viivästyminen. Valtiokonttori huolehtii siitä, että tiekarttaa aikatauluineen ylläpidetään yhteistyössä Valtiokonttorin ja VM:n kesken.

Hankintojen digitalisointi -ohjelman tehtävät ja hankintatoimen prosessinomistajuus

Valtiokonttori on toteuttanut Handi-ohjelman ohjelmatasoisia palveluita, tärkeimpinä ohjelman johtaminen ja ohjelmaan liittyvät muutosjohtamisen ja viestinnän palvelut. Valtiokonttori on myös edistänyt automaatiotavoitteiden saavuttamista hankintojen digitalisoinnin osalta ja sitä kautta hankkeelle asetettuja tuottavuustavoitteiden toteutumista.

Ohjelma on edennyt suunnitelmien mukaisesti ja siinä on saavutettu useita hankintaprosessia tehostavia lopputuloksia. Yhteistyö, osallistaminen ja yhdessä tekeminen eri toimijoiden ja virastojen kanssa on toiminut erittäin hyvin.

Hankintatoimen prosessiomistajuuden haltuunottoon sisältyviä tehtäväkokonaisuuksia on määritelty ja keskusteltu yhdessä eri sidosryhmien kanssa. Valtiokonttorin roolista hankintatoimen prosessiohjauksessa on keskusteltu muiden konsernitoimijoiden ja valtiovarainministeriön kanssa. Prosessiomistajuuden haltuunotto etenee Handi-ohjelman rinnalla siten, että ohjelman päättyessä prosessinomistajan rooli koordinoijana korvaa ohjelman puitteissa vakiintuneen yhteistyön.

Valtiokonttori toteuttaa kunta- ja maakuntatalouden tietopalvelu -hankkeen (2016–2019) hankesuunnitelman mukaiset tehtävät.

Tavoite saavutettiin, arvosana 4.

Tavoite saavutettiin siltä osin kuin oli tarkoitus. Kunta- ja maakuntatalouden tietopalvelu -hanke etenee tavoitteiden mukaisesti jatkuen vielä vuosina 2019 ja 2020 johtuen maakuntauudistuksen viivästyemisestä. Neuvotteluja vuoden 2020 rahoituksen osalta on käyty ministeriön kanssa.

Tietopalvelu siirtyy vuonna 2020 osittain jo tuotantoon, kun kuntien talousarviot ja -suunnitelmat kerätään tietopalveluun tammikuussa 2020. Tuotannonaikaiseen palveluun valmistautuminen aloitettiin skenaariotyöllä yhteistyössä Gartnerin kanssa. Työssä selvitettiin eri alustavaihtoehtoja ja niiden kustannukset, sekä tuotannonaikaisen tietopalvelun palveluodotuksia. Tuotannonaikaisesta alustasta tehtiin päätös ja tarvittavien päätösten valmistelu, mukaan lukien lisenssien siirto, aloitettiin.

Tilastokeskuksen kanssa on selvitetty tietopalveluun tulevia tarkastuksia. Tarkastuksiin liittyviä keskusteluja on myös käyty eri sidosryhmien kanssa. Tavoitteena on varmistaa, että toiminnan alkuvaiheeseen kohdistuvat siirtymäajan ja rinnakkaisjärjestelyjen poistumisesta aiheutuvat tietojen saatavuus-, oikeellisuus- ja eheysriskit ovat sidosryhmien tiedossa ja suunnitella toimenpiteitä riskien pienentämiseksi.

Projektin ohjausrakennetta muutettiin jakamalla ohjausryhmä laajaan ja suppeaan ohjausryhmään. Laajan ohjausryhmän pääasiallisena tehtävänä on varmistaa sidosryhmien sitoutuminen. Siinä on edustettuna projektin keskeisimmät sidosryhmät kuten VM, Kuntaliitto ja Tilastokeskus. Suppean ohjausryhmän pääasiallisena tehtävänä on tehdä projektia koskevat päätökset. Suppea ohjausryhmä koostuu Valtiokonttorin ja toimittajan projektista vastaavista henkilöistä.

Valtiokonttorin rooli integraattorina on edelleen epäselvä. Sidosryhmien odotukset palvelun suhteen antavat olettaa, että Valtiokonttorilla olisi roolia myös ohjaavana ja opastavana tahona, osa ohjaus/opastusroolista onkin jo kirjoitettu säädösluonnoksiin. Kuntien ja maakuntien talousraportointiin liittyvä lainsäädäntötyö ei ole vielä valmistunut. Keskustelut Valtiokonttorin tehtävistä, vastuista ja toimivallasta suhteessa valtiovarainministeriöön ja muihin sidosryhmiin on aloitettu VM:n kanssa ja asia huomioitu hallituksen esitysluonnoksessa.

Kuntien ja maakuntien talousraportointiin liittyvä lainsäädäntötyö ei ole vielä valmistunut.

1.3.2 Toiminnan taloudellisuus

Valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin välisessä tulossopimuksessa vuodelle 2018 asetetut tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

Taulukko 3 Toiminnan taloudellisuuden mittarit

Mittari	Toteuma 2016	Toteuma 2017	Tavoite 2018	Toteuma 2018	Arvosana 2018
Antolainauksen tehokkuusluku*	602	715	0	781	4
Toimitilatehokkuus m2/htv	23,5	14,7	18	16	4

* Uusi mittari otettu käyttöön syksyllä 2018

Antolainojen tehokkuuden mittaamisessa on otettu käyttöön uusi tehokkuutta paremmin kuvaava tunnusluku, jonka mukaiset tiedot on esitetty ylläolevassa taulukossa. Antolainauksen tehokkuuslukumittarina käytetään riskipainotettua suoraa laina- ja korkotukilainakantaa huomioiden myös hallinnoitava takauskanta. Kutakin vastuukantaa on laskennassa painotettu siihen arvioidun sitoutuvan työmäärän mukaisesti. Antolainojen tehokkuus kasvoi edellisvuodesta. Hoidettavana oleva vastuukanta nousi yli 20 % erityisesti korkotukien ja takauskannan osalta henkilöstömäärän säilyessä lähes ennallaan.

Toimitilatehokkuus on toteutunut tavoitetason mukaisesti mutta heikentynyt viime vuodesta johtuen siitä, että toimitilat ovat pysyneet samana mutta henkilöstöä on ollut vähemmän. Henkilöstön vähenemistä selittää tehtävien ja henkilöstön siirto Palkeisiin ja Haussiin. Vuodenvaihteessa D9:n toiminta lakkasi ja D9:n henkilöstön palvelussuhteet Valtiokonttoriin päättyivät, mikä edelleen heikentää toimitilatehokkuuttamme. Tunnusluvussa ei ole otettu huomioon Valtiokonttorin hallinnoimissa tiloissa toimivia ulkopuolisia konsultteja.

Tehdään selvitys valtion vastuuseen perustuvan vahingonkorvaustoiminnan esine- ja omaisuusvahinkojen laajentamisen edellytyksistä ja tehdään selvityksen perusteella ehdotus laajentamisen toimeenpanosta sekä valtion vahingonkorvaustoiminnasta annetun lain soveltamisalan tarkentamisesta muiltakin osin. (Reformi 2)

Tavoitteessa edettiin, arvosana 3.

Selvitystä valtion vastuuseen perustuvan vahingonkorvaustoiminnan esine- ja omaisuusvahinkojen laajentamisen edellytyksistä laaditaan yhteistyössä VM:n kanssa. Selvitystyössä otetaan kantaa siihen, onko tarvetta valtion vastuuseen perustuvan vahingonkorvaustoiminnan jatkokehittämiselle. Suunnitelmat ja neuvottelut korvaustoiminnan laajentamiseksi ovat osoittautuneet haasteellisiksi luovuttavien toimijoiden vastustuksen vuoksi.

Toteutetaan Digitalisaation tuki -toimialan toimintasuunnitelman mukaiset tehtävät. Vuoden 2018 lopussa on toteutettuna 50 toimeksiantoa eri hallinnonaloille, kullekin 12 hallinnonalasta vähintään yksi toimeksianto. (Digitalisaatio, kärkihanke 1)

Tavoite ylitettiin, arvosana 5.

Valtiokonttori toteutti yhteensä 98 toimeksiantoa. Näistä 40 edustaa pitempiaikaista yhteistyötä, 35 kokeilua ja 23 pienempiä avunantoja.

Toimeksiantoja tehtiin kaikille 12 hallinnonalalle. Lisäksi Valtiokonttori on antanut pienimuotoista neuvontaa Kelalle, Valtorille, Hanselille, Haussille, Senaatti -kiinteistöille, Sitralle ja tulevaan liikenteen yhtiöittämiseen.

Hoidetaan rahoitukseen liittyvät tehtävät kustannustehokkaasti hyväksytyillä riskitasolla huolehtien jatkuvuudesta. (Reformi 2)

- Valtion velanhallinnassa tyydytetään valtion budjettitalouden lainatarve ja minimoidaan velasta aiheutuva kustannus hyväksyttäväksi katsotulla riskitasolla.
- Vahvistetaan valtion rahoitustoiminnan kybersietokykyä ja prosessien jatkuvuudenhallintaa.
- Valmistellaan nykyisiltä sairaanhoitopiireiltä ja erityishuoltopiireiltä maakunnille siirtyville veloille ja leasing-sopimuksille myönnettävien valtion-takausten hallinnointi osana sote- ja maakuntauudistusta (3v). (Reformi 4)
- Jatketaan valtion takaus- ja takuukannan keskittämistä Valtiokonttoriin (aloitettu v. 2016). (Digitalisaatio, kärkihanke 5)
- Kehitetään valtion antoluottokannan vakuushallintaa (3v).
- Kehitetään valtion velan korkoriskinhallinnassa käytettyjen johdannais-ten vakuudenhallintaa (2-puolinen CSA -vakuus ja keskusvastapuoliselvitys) (3v).

Tavoite saavutettiin, arvosana 4.

Valtion budjettitalouden lainatarve ja velasta aiheutuva kustannus

Budjettitalouden varainhankintatarve toteutettiin kertomusvuonna suunnitellusti tämänhetkistä varainhankintastrategiaa noudattaen. Myös velan

lopulliset kustannukset määrittävää korkoriskistrategiaa toteutettiin suunnitellusti.

Kybersietokyky ja jatkuvuudenhallinta

Valtion rahoitustoiminnan jatkuvuudenhallinnan ja kybersietokyvyn vahvistaminen on ollut keskeinen kehittämiskohde. Vuoden 2018 alussa astui voimaan uusi valmiussuunnitelma, jota myös testattiin käytännössä järjestämällä valmiusharjoitus. Kertomusvuonna valmistui suunnitelma varainhankinnan toteutuksesta markkinoiden stressitilanteissa. Lisäksi vuoden aikana rakennettiin varainhallinnan erillisverkko.

Kertomusvuonna parannettiin myös antolainauksen riskienvalvontaa ja raportointia.

Valtiontakausten hallinnointi osana sote- ja maakuntauudistusta

Nykyisiltä sairaanhoitopiireiltä ja erityishuoltopiireiltä maakunnille siirtyville veloille ja leasing-sopimuksille myönnettävien valtiontakausten hallinnointiin valmistelu aloitettiin tapaamalla Maakuntien Tilakeskusta ja VM:n rahamarkkinaosastoa sekä kuntaosastoa. Tapaamisilla on pyritty saamaan kokonaiskuva valtion vastuulle siirtyvän takauskannan määrästä ja laadusta. VM:ltä on saatu lisäresurssointia projektiin, joka etenee vaiheittain poliittisen päätöksenteon mukaisessa aikataulussa. Lisäksi VM:n kanssa perustettiin työryhmä, jossa työstetään yhdessä sote- ja maakuntauudistukseen liittyviä takausasioita.

Takaus- ja takuukannan keskittäminen

Valtion takaus- ja takuukannan tietojen keräämistä, hallintaa ja raportointia on jatkettu VM:n antamien linjausten mukaisesti. Takaus- ja takuukannan tiedot on saatettu ajan tasalle. SOTE-uudistuksen myötä tulevien lisätehtävien hallinnointiin liittyvä työ määrä tulee lisääntymään merkittävästi.

Antoluottokannan vakuushallinta

Valtion antoluottokannan vakuushallinnan kehittämisen pohjaksi on laadittu kokonaisarkkitehtuuriselvitys. Järjestelmäkilpailutus tehdään vuoden 2019 ensimmäisellä puoliskolla ja tavoitteena on saada uusi vakuushallintajärjestelmä tuotantoon loppuvuonna 2019.

Johdannaisten vakuudenhallinta

Vuoden aikana valmisteltiin valtionvelan korko- ja valuuttakurssiriskienhallinnassa käytettyjen johdannaisten vakuudenhallinnan 2-suuntaisuuden mahdollistava CSA-sopimus pohja.

CSA-sopimusten hinnoittelussa tarvittavasta laskentaohjelmistosta ja konsultaatiosta on tehty sopimus ulkopuolisen palveluntuottajan kanssa. CSA -sopimusten hinnoittelu neuvotteluja varten voitaneen aloittaa tammi-kuussa 2019.

Rahoitus

Valtiokonttorin toimintamenomomentin (28.20.01) toteumista ja erillisrahoitusta käsitellään kappaleessa 1.7. Tilinpäätösanalyysi ja henkilötyötä kappaleessa 1.5 Henkisten voimavarojen hallinta ja kehittäminen.

1.3.3

Toiminnan tuottavuus ja taloudellisuus lukuina

Työpanos ja kustannukset toiminnoittain -taulukkoissa on esitetty Valtiokonttorin merkittävimpien palveluprosessien toimintamenoilla rahoitetut toimintokohtaiset työpanokset ja kustannukset.

Taulukko 4 Työpanos ja kustannukset toiminnoittain: Valtion rahoitustoiminta

	2016	2017	2018	Muutos (%) ed. vuoteen
Asuntolainoitus				
<i>Työpanos (htv)</i>	16,9	16,9	14,4	-15 %
<i>Kustannukset (1000€)</i>	2 974	2 925	2 629	-10 %
Korkotuet ja valtiontakaukset				
<i>Työpanos (htv)</i>	7,1	6,9	7,1	3 %
<i>Kustannukset (1000€)</i>	1 125	1 029	1 173	14 %
Valtionvelka				
<i>Työpanos (htv)</i>	23,0	22,9	24,1	5 %
<i>Kustannukset (1000€)</i>	5 296	5 306	5 767	9 %
Yritys- ja muut lainat				
<i>Työpanos (htv)</i>	7,4	7,0	7,2	2 %
<i>Kustannukset (1000€)</i>	1 113	1 018	1 131	11 %
Yhteensä				
<i>Työpanos (htv)</i>	54,4	53,8	52,8	-2 %
<i>Kustannukset (1000€)</i>	10 509	10 279	10 701	4 %

Työpanos toiminnoittain ei sisällä palkallista poissaoloa eikä koulutuksia.

Valtion rahoitustoiminnan työpanos ja kustannukset toiminnoittain pysyivät lähes edellisvuoden tasolla. Korkotukien ja Valtiontakausten, Valtionvelan ja Yritys- ja muiden lainojen työpanoksissa ei ollut mainittavaa muutosta edellisvuoteen. Kaikkien näiden toimintojen kustannukset kuitenkin nousivat hieman. Toiminnon välittömät menot pysyivät lähes edellisvuoden tasolla. Asuntolainoituksen työpanos laski edellisvuoteen verrattuna etenkin rekrytointiviiveiden takia, ja sen myötä myös toimintoon kohdistuneet kustannukset laskivat.

Taulukko 5 Valtiontalous, valtion talousarvio ja taloudenhoito, valtion varat ja varallisuus sekä maksupolitiikan ja maksujen yleiset perusteet

	2016	2017	2018	Muutos (%) ed. vuoteen
Tietotuotanto				
<i>Työpanos (htv)</i>	5,5	6,2	5,6	-10 %
<i>Kustannukset (1000€)</i>	1 154	1 323	1 111	-16 %
Talousprosessien ohjaus				
<i>Työpanos (htv)</i>	8,9	9,1	10,0	10 %
<i>Kustannukset (1000€)</i>	1 611	1 409	1 474	5 %
Hallinnolliset järjestelmät				
<i>Työpanos (htv)</i>	1,1	0,9	0,0	-100 %
<i>Kustannukset (1000€)</i>	853	655	0	-100 %
Muut				
<i>Työpanos (htv)</i>	2,3	0,4	0,1	-69 %
<i>Kustannukset (1000€)</i>	432	122	37	-70 %
Yhteensä				
<i>Työpanos (htv)</i>	17,9	16,5	15,7	-5 %
<i>Kustannukset (1000€)</i>	4 050	3 508	2 621	-25 %

Työpanos toiminnoittain ei sisällä palkallista poissaoloa eikä koulutuksia.

Talouden tietotuotannon välittömät kustannukset laskivat edellisvuodesta, mihin vaikutti alkuvuodesta toteutettu valtion keskuskirjanpidon integrointi valtion yhteiseen talous- ja henkilöstöhallinnon tietojärjestelmään (Kieku) ja sitä vastaavan järjestelmäosuuden omistajuuden siirto siirto Palkeisiin. Keskuskirjanpitoon liittyvää muutosta valmisteltiin vuonna 2017, mikä näkyy ko. vuoden vuoden työpanoksessa.

Talousprosessien ohjaus -toimintoryhmän henkilötyövuodet nousivat edellisvuodesta johtuen uusista tehtävistä, joita olivat maksuliike- ja laskujenvälityspalvelujen kilpailutuksen valmistelu ja konsernitoimijoiden laskutukseen sekä kirjanpidon sisäisten erien eliminointiin liittyvä kehitystyö. Myös valtion hankintatoimen kehittämiseen käytettiin edellisvuotta enemmän työpanosta.

Talouden *hallinnollisiin järjestelmiin* kuului Tilha-tilaustenhallintajärjestelmään kohdistuneet kustannukset ja työpanos. Tilha siirtyi Palkeisiin vuoden 2018 alussa. Muut tämän toimintokokonaisuuden työpanokset ja kustannukset laskivat etenkin sen takia, että talous- ja henkilöstöhallinnon tuottavuusanalyysi toteutettiin korkeammalla automatiikalla työaikakohdennustietojen perusteella osana analysointi- ja raportointipalvelun toimintaa.

Taulukko 6 Julkishallinnon yleinen kehittäminen sekä valtionhallinnon rakenteiden, ohjausjärjestelmien ja toiminnan kehittäminen

	2016	2017	2018	Muutos (%) ed. vuoteen
Kunta- ja maakuntatalouden tietopalvelu				
<i>Työpanos (htv)</i>	0,2	1,0	1,8	77 %
<i>Kustannukset (1000€)</i>	6	22	35	56 %
Analysointi- ja raportointipalvelu				
<i>Työpanos (htv)</i>	0	3,1	5,3	68 %
<i>Kustannukset (1000€)</i>	0	398	520	31 %
Yhteensä				
<i>Työpanos (htv)</i>	0,2	4,1	7,1	71 %
<i>Kustannukset (1000€)</i>	6	421	555	32 %

Työpanos toiminnoittain ei sisällä palkallista poissaoloa eikä koulutuksia.

Kunta- ja maakuntatalouden tietopalvelu on toiminto, johon liittyvä toiminta alkoi vuonna 2016. Toimintaa kehitetään voimakkaasti, mikä näkyy työpanoksen kasvuna. Työhön on saatu erillismäärärahaa, jota käytettiin vuonna 2018 1 353 tuhatta euroa.

Analysointi- ja raportointipalvelu on niin ikään uusi toiminto, johon liittyvä toiminta alkoi vuonna 2017. Julkisen hallinnon keskitetyn analysointi- ja raportointipalvelun käynnistämiseen, ns. Tietokiri-hankkeeseen, on saatu erillismäärärahaa, jota käytettiin vuonna 2018 300 tuhatta euroa. Toiminnon vuoden 2018 työpanoksesta yli puolet käytettiin Tietokiri-hankkeeseen.

Taulukko 7 Valtionhallinnon tietohallinnon ohjaus, sähköisen asioinnin ja tietoturvallisuuden yleiset perusteet, valtion ja kuntien tietohallintoyhteistyö sekä valtioneuvoston yhteinen tietohallinto

	2016	2017	2018	Muutos (%) ed. vuoteen
Verkkomaksaminen/Suomi.fi-maksut				
<i>Työpanos (htv)</i>	0,5	2,2	0,9	-59 %
<i>Kustannukset (1000€)</i>	105	696	417	-40 %

Työpanos toiminnoittain ei sisällä palkallista poissaoloa eikä koulutuksia.

Verkkomaksamisen palvelu (Suomi-fi Maksu-palvelu) otettiin käyttöön Valtiokonttorissa vuonna 2017, mikä selittää vuoden 2017 poikkeuksellisen suuren työpanoksen. Palvelua tuotetaan koko julkishallinnolle. Palveluun liittyviä tapahtumamaksuja maksettiin vuonna 2018 yhteensä 1,503 milj. euroa. Nämä menot maketaan keskitetysti Valtiokonttorista koko julkisen sektorin puolesta ja ne rahoitettiin vuonna 2018 erillismäärärahalla.

Taulukko 8 Valtionhallinnon työnantaja-, henkilöstö- ja työmarkkinapolitiikka, henkilöstön oikeudellinen asema, eläkkeet ja muut palvelussuhteen ehdot

	2016	2017	2018	Muutos (%) ed. vuoteen
Tietotuotanto				
<i>Työpanos (htv)</i>	4,0	3,1	1,8	-41 %
<i>Kustannukset (1000€)</i>	848	689	489	-29 %
Henkilöstöprosessien ohjaus				
<i>Työpanos (htv)</i>	2,7	5,4	3,1	-42 %
<i>Kustannukset (1000€)</i>	466	603	329	-45 %
Hallinnolliset järjestelmät				
<i>Työpanos (htv)</i>	2,2	1,4	0,0	-100 %
<i>Kustannukset (1000€)</i>	947	1 060	0	-100 %
Työnantajapalvelut				
<i>Työpanos (htv)</i>	6,0	4,7	3,1	-33 %
<i>Kustannukset (1000€)</i>	1 112	1 214	809	-33 %
Muut				
<i>Työpanos (htv)</i>	2,1	0,8	0,4	-49 %
<i>Kustannukset (1000€)</i>	403	122	67	-45 %
Yhteensä				
<i>Työpanos (htv)</i>	17,0	15,3	8,5	-45 %
<i>Kustannukset (1000€)</i>	3 777	3 688	1 693	-54 %

Työpanos toiminnoittain ei sisällä palkallista poissaoloa eikä koulutuksia.

Tietotuotannon työpanokset ja kustannukset laskivat edellisvuodesta Tahti-palvelun siirryttyä Palkeille osana HR-tehtävien siirtoa suunnitelman mukaisesti 1.10.2018 alkaen.

Henkilöstöprosessien ohjauksen työpanoksen laskuun edellisvuodesta vaikutti mm. eläköityminen ja henkilökierto. Lisäksi henkilöstöhallinnon operatiivisia toimeenpanoja kehittämistehtäviä siirrettiin Palkeisiin 1.10. ja CAF-tehtävät siirrettiin Hausiin 1.11. Kumpaankin tehtäväsiirtoon liittyen mukana siirtyi myös henkilöstöä. Käytettävissä olevien henkilöresurssien lasku ja tehtävien siirto Palkeille vaikutti laskevasti myös kustannuksiin.

Valtiolle.fi siirtyi Palkeiden hoidettavaksi vuonna 2017, minkä johdosta *Hallinnolliset järjestelmät* – toimintoryhmälle ei enää vuonna 2018 kohdistunut Valtiokonttorin työpanosta eikä kustannuksia.

Työnantajapalvelut -toimintoryhmän laskeneeseen työpanokseen vaikutti määräaikaisen virkasuhteen päättymisen, virkavapaus, sekä henkilökierto. Käytettävissä olevien henkilöresurssien lasku vaikutti laskevasti myös kustannuksiin.

Muut tämän toimintokokonaisuuden työpanokset ja kustannukset laskivat etenkin sen takia, että talous- ja henkilöstöhallinnon tuottavuusanalyysi toteutettiin korkeammalla automatiikalla työaikakohdennustietojen perusteella osana analysointi- ja raportointipalvelun toimintaa.

Taulukko 9 Kansalais- ja yhteisöpalvelut

	2016	2017	2018	Muutos (%) ed. vuoteen
Tapaturmat ja muut korvaukset				
<i>Työpanos (htv)</i>	47,1	50,0	46,5	-7 %
<i>Kustannukset (1000€)</i>	8 842	9 389	9 327	-1 %
Rikosvahingot ja syyttömästi vangitut				
<i>Työpanos (htv)</i>	11,8	12,0	12,0	0 %
<i>Kustannukset (1000€)</i>	1 650	1 586	1 788	13 %
Sotilasvamma-asioiden kuntoutus ja korvaukset				
<i>Työpanos (htv)</i>	14,5	12,2	10,6	-13 %
<i>Kustannukset (1000€)</i>	2 234	1 760	1 940	10 %
Kansalaisneuvonta				
<i>Työpanos (htv)</i>	12,1	12,1	0,0	-100 %
<i>Kustannukset (1000€)</i>	1 898	1 772	0	-100 %
Suomi.fi				
<i>Työpanos (htv)</i>	7,7	0,0	0,0	0 %
<i>Kustannukset (1000€)</i>	1 379	0	0	0 %
Perintö- ja maksuvapautusasiat				
<i>Työpanos (htv)</i>	4,0	3,6	3,1	-13 %
<i>Kustannukset (1000€)</i>	617	532	521	-2 %
Yhteensä				
<i>Työpanos (htv)</i>	97,2	89,9	72,2	-20 %
<i>Kustannukset (1000€)</i>	16 619	15 039	13 576	-10 %

Työpanos toiminnoittain ei sisällä palkallista poissaoloa eikä koulutuksia.

Kansalaispalveluissa sekä toimintojen työpanos että kokonaiskustannukset laskivat jälleen edellisvuodesta. Merkittävin syy tähän oli Kansalaisneuvonnan siirtyminen Väestörekisterikeskukseen vuoden 2018 alusta alkaen. Kansalaispalveluille kohdistuvat yleiskustannukset eivät laskeneet samassa suhteessa henkilötyövuosien kanssa johtuen koko Valtiokonttorin henkilöstömäärän laskusta edellisvuoteen.

Tapaturmat ja muut korvaukset -toimintoryhmän työpanoksen lasku edellisvuoteen johtui eläköitymisistä, joita ei kaikilta osin korvattu, sekä ylitöiden laskusta. TIA-korvausjärjestelmän nousseet ylläpitokustannukset vaikuttivat osaltaan siihen, etteivät toimintojen kokonaiskustannukset laskeneet samassa suhteessa.

Rikosvahinkokorvaukset ja syyttömästi vangituille maksettavat korvaukset -toimintoryhmän työpanos pysyi edellisvuoden tasolla mutta toimintoryhmälle kohdistuneet yleiskustannukset nousivat ryhmän suhteellisen htv-osuuden nousun takia.

Sotilasvammakorvausten ja -kuntoutuksen työpanoksen vähenemiseen vaikutti eläköityminen. Kustannusten nousuun vaikutti sotilasvammakorvausten käsittelyjärjestelmän uudistuksesta aiheutunut poistojen kasvu. Lisäksi kustannusten nousussa näkyy vuokratyön käyttö rekrytointiviiveiden johdosta.

Perintö- ja maksuvapautusasioiden työpanokset laskivat edelleen edellisvuodesta. Kustannukset eivät laskeneet samassa suhteessa työpanoksen vähenemisen kanssa johtuen väliaikaisista menoista, jotka liittyivät prosessien digitalisaation edistämiseen.

Taulukko 10 Työpanos toiminnoittain: Yhteiset palvelut

	2016	2017	2018	Muutos (%) ed. vuoteen
Henkilöstöhallinto				
<i>Työpanos (htv)</i>	3,3	4,1	2,9	-31 %
Taloushallinto ja toiminnan suunnittelu ja raportointi				
<i>Työpanos (htv)</i>	7,3	5,7	5,9	3 %
Tiedon hallinta				
<i>Työpanos (htv)</i>	9,0	5,3	5,0	-5 %
Toimitilojen hallinta				
<i>Työpanos (htv)</i>	2,2	2,1	0,6	-71 %
Viestintä				
<i>Työpanos (htv)</i>	3,7	3,3	3,4	5 %
Sisäinen tarkastus, riskienhallinta ja turvallisuus				
<i>Työpanos (htv)</i>	2,5	2,0	2,3	16 %
Tietohallinto *				
<i>Työpanos (htv)</i>	3,8	4,3	5,0	17 %
Yleishallinto				
<i>Työpanos (htv)</i>	11,3	11,2	9,7	-14 %
Muut				
<i>Työpanos (htv)</i>	0,3	0,2	0,1	-30 %
Yhteensä				
<i>Työpanos (htv)</i>	43,4	38,1	34,9	-8 %

Työpanos toiminnoittain ei sisällä palkallista poissaoloa eikä koulutuksia.

** Ei sisällä tietohallinnon ydintoiminnoille tekemää työtä, em. sisältyy ydintoiminnon työpanoksiin ja kustannuksiin*

Yhteisten toimintojen työpanos on pienentynyt edellisvuodesta. Tämä johtui eläköitymisistä, virkavapauksista ja irtisanoutumisista, joita ei ole kaikilta osin korvattu toiminnan tehostamisen ja Valtiokonttorin pienenemisen takia. Lisäksi korvausrekrytoinneissa oli rekrytointiviivettä.

Toimitilojen hallinnassa työpanoksen laskuun vaikutti toimitilauudistus, jonka myötä toimitilojen hallintaan liittyvää työtä jäi vähemmän Valtiokonttorille tehtäväksi.

1.3.4 Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus

Taulukko 11 Valtiokonttorin maksullisen toiminnan kustannusvastaavuus -tavoitteen toteutuminen 2016–2018

Mittari	Toteuma 2016	Toteuma 2017	Tavoite 2018	Toteuma 2018	Arvosana 2018
Valtiokonttorin maksullisen toiminnan kustannusvastaavuus %	77	98	>95	100	4

Valtiokonttorin maksullisen toiminnan kustannusvastaavuus toteutui suunnitelmien mukaisesti ja saavutti sille asetetun tavoitearvon.

Taulukko 12 Maksullisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelma: muut säädökset

Muut säädökset 1 000 €	Vuosi 2018 toteuma	Vuosi 2018 tavoite	Vuosi 2017 toteuma	Vuosi 2016 toteuma
TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot				
Maksullisen toiminnan myyntituotot	5 771	5 268	5 665	5 011
Maksullisen toiminnan muut tuotot	0	0	0	0
Tuotot yhteensä	5 771	5 268	5 665	5 011
KOKONAISKUSTANNUKSET				
Erilliskustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0
Henkilöstökustannukset	1 359	1 290	1 457	1 296
Vuokrat	0	0	0	0
Palveluiden ostot	639	629	521	600
Muut erilliskustannukset	125	30	87	91
Erilliskustannukset yhteensä	2 123	1 949	2 065	1 988
Osuus yhteiskustannuksista				
Tukitoimintojen kustannukset	2 484	2 305	2 550	2 291
Poistot	1 227	1 123	1 195	906
Korot	0	0	0	23
Muut yhteiskustannukset				
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	3 711	3 428	3 745	3 220
Kokonaiskustannukset yhteensä	5 835	5 377	5 810	5 208
KUSTANNUSVASTAAVUUS	99 %	98 %	98 %	96 %
(tuotot-kustannukset)	-64	-109	-145	-197

Muiden säädösten perusteella maksullista toimintaa ovat tapaturmavakuutusten, liikennevahinkojen, ryhmähenkivakuutusta vastaavan edun, MMM-lainojen ja sotilaallisen kriisinhallinnan korvausten hoito sekä tapaturmavakuutusten ja liikennevakuutusten laiminlyöntimaksujen määrääminen.

Kustannusvastaavuus toteutui edellisvuoden tasolla, hieman suunniteltua korkeampana. Sekä kustannukset että sen myötä myös tulot toteutuivat suunniteltua korkeammina etenkin maksullisten tapaturmien hoidon osalta.

Maksullisten tapaturmien tuotot olivat yli 1 milj. euroa ja sen kustannusvastaavuuslaskelma on esitetty liitteessä 2. Tämän suoritteen erilliskustannukset toteutuivat lähes suunnitelmien mukaisesti, mutta toiminnolle kohdistuva suhteellinen osuus yhteiskustannuksista kasvoi Valtiokonttorin tehtävärakenteen muutoksista johtuen.

Lisäksi Valtiokonttorilla on maksullista toimintaa seuraavien säädösten perusteella:

Kustannusten korvaus -toimintoryhmässä käsitellään valtion sisäistä sopimusperusteista kustannusten korvausta. Vuonna 2018 tähän kuuluvat työnantajan henkilötietojärjestelmä-Tahtin simulointi, Valtiokonttorin työntekijöilleen edelleen vuokraamat autopaikat ja petoeläinvahinkojen hoito. Kustannusvastaavuus toteutui suunnitellusti ja toimintoryhmän tulot olivat n. 0,027 milj. euroa. Edellisvuoteen verrattuna merkittävimmät muutokset olivat valtion yhteisen tilaustenhallintajärjestelmän sekä Valtiolla.fi:n siirtyminen Palkeisiin.

Liiketaloudellisin perustein hinnoiteltavat suoritteet sisältävät mm. ValtioExpon, maksullisen sijoitustoiminnan sekä saldo- ja vakuustodistukset. Valtiokonttorin liiketaloudellisin perustein hinnoiteltujen suoritteiden kustannusvastaavuus toteutui vuonna 2018 hieman suunniteltua paremmin ja kokonaistulot olivat 0,293 milj. euroa.

1.4 Tuotokset ja laadunhallinta

Valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin välisessä tulossopimuksessa vuodelle 2018 asetetut tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

Toteutetaan D9 -toimialan toiminnan riippumaton arviointi vuoden 2018 aikana. (Digitalisaatio, kärkihanke 1)

Tavoite saavutettiin, arvosana 4.

D9-toiminnan riippumaton arviointi on toteutettu. Arviointia varten haasteltiin henkilöstön lisäksi keskeisimmät asiakkaat sekä sidosryhmät. D9:n toimintaa kuvattiin asiakashaastatteluissa ketteräksi, joustavaksi ja asian-tuntevaksi ja arvioinnin tulokset olivat kokonaisuutena myönteisiä.

Huolehditaan valtion maksuliikkeen valvonnasta, jatkuvuudesta ja riskienhallinnasta (sisältäen mm. uuden maksamisratkaisun).

Tavoite saavutettiin, arvosana 4.

Maksuliikkeen ja laskujenvälityksen palvelujen hankinnan valmistelut on aloitettu ja ne ovat edenneet suunnitellusti. Valmistelussa ei ole tullut esiin sellaisia yksityiskohtia, jotka olisivat esteenä kilpailutukselle. Työ jatkuu vaatimusmäärittelyjen laatimisella ja palvelukuvausten tarkentamisella siten, että tekniset vuoropuhelut voidaan pitää helmikuussa 2019 ja hankintailmoitus voidaan laatia maaliskuussa 2019. VM:n kilpailuttamiselle asetama ohjausryhmä on kokoontunut keskimäärin kerran kuukaudessa. Kertomusvuoden aikana toteutettiin harjoitus varapäävälittäjäpankin palveluiden käyttöönotosta.

1.4.1 Suoritteiden määrät ja aikaansaadut julkishyödykkeet

Taulukko 13 Suoritteet ja julkishyödykkeet -tavoitteiden toteutuminen 2016–2018

Mittari	Toteuma 2016	Toteuma 2017	Tavoite 2018	Toteuma 2018	Arvosana 2018
Automatisointia hyödyntäen käsiteltyjen laskujen % -osuus	17	24	62	28	2
Myyntilaskujen verkkolaskujen % -osuus	21	28	32	31	4

Laskujen automaatioasteen tavoite vuodelle 2018 on asetettu alunperin koskemaan tilannetta, jossa uusi tilausten ja laskujen käsittelyjärjestelmä on jo käytössä ja tehostamistoimenpiteet kirjanpitoyksiköissä on tehty. Alkuperäisestä aikataulusta poiketen Handi- palvelun käyttöönotot ajoittuvat vasta vuosille 2018–2019. Tätä taustaa vasten vuoden 2018 automaatioasteen tavoitetta tarkistettiin 32 %:iin. Kokonaisuutena tavoite, 82 % vuoden 2020 loppuun mennessä, on ennallaan.

Valtiokonttori osallistui aktiivisesti Handi- palvelun käyttöönoton valmisteluun ja käyttöönottoihin tavoitteena saada järjestelmään toiminnallisuudet, jotka edistävät automaatioasteen tavoitteen saavuttamista. Handi-palveluun on määritelty korvattavia järjestelmiä monipuolisemmat automaatiotoiminnallisuudet.

Valtiokonttori on edistänyt myyntilaskujen verkkolaskujen %- osuuden kasvattamista monin eri tavoin. Kirjanpitoyksiköille on järjestetty säännöllisiä aktivointipalavereja, joissa on tuotu esiin hyviä käytäntöjä ja esimerkkejä. Pankkeja on aktivoitu toimimaan aktiivisemmin valtion verkkolaskujen osuuden kasvattamiseksi. Lisäksi tutkittiin verkkopankkiasiakkaiden mahdollisuutta hyväksyä valtiolta tulevat laskut verkkolaskuina ja valmisteltiin erillisen hinnan asettamista paperilaskuille, joista kumpikaan ei edennyt käyttöön saakka.

Taulukko 14 Muut seurattavat mittarit 2016–2018

	Toteuma 2016	Toteuma 2017	Arvio 2018	Toteuma 2018
Budjettitalouden velkakanta vuoden lopussa, milj.eur	101 701	104 762	115 910	104 973
Hoidettujen antolainojen kantaluku, kpl / milj. eur	16 612 / 6 397	15 516 / 5 741	15 300 / 5 500	14 872 / 5 470
Omistustalainatakat lkm, kpl (saldolliset lainat) / milj. eur (takauskanta kauden lopussa)	148 911 / 2 091	149 466 / 2 113	150 000 / 2 130	148 697 / 2 105
Korkotukilainojen kantaluku, kpl / milj. eur	37 964 / 13 450 (ASP 31 362 / 2 499)	44 130 / 14 596 (ASP 37 232 / 3 089)	40 100 / 14 200	48 230 / 15 833 (ASP 42 762 / 3 649)
Elinkorkojen ja huoltoeläkkeiden maksukanta (Sove), lkm	9166	7 928	6 200	6 874
Valtion vastuuseen liittyvät korvaustoiminnan päätökset kpl *	578	831	600	787

Hoidettujen antolainojen kantaluku käsittää Valtiokonttorin hoidettavana olevat aravalainat, yritysluotot ja maaseutuluotot. Kantaluvun laskua selittää aravalainat, joita ei enää myönnetä.

Korkotukilainojen kantaluku käsittää seuraavat Valtiokonttorin hoidettavana olevat korkotukilainat: asumisen omistuskorkotukilainat esim. ASP-korkotukilainat, asumisoikeusyhteisöjen, vuokratuloyhteisöjen ja asunto-osakeyhtiöiden korkotukilainat sekä kehitysavun korkotukilainat ja vesi-huollon ja turvavarastoinnin korkotukilainat. Kasvua on erityisesti yhteisömuotoisessa korkotukilainakannassa, niin kappaleissa kuin euroissakin.

Elinkorkojen ja huoltoeläkkeiden maksukanta laskee sotilasvammalain perusteella palveluja saavien henkilöiden vähenemisen johdosta.

Valtiokonttori antoi *valtion vahingonkorvausvastuuseen* liittyviä päätöksiä arviota enemmän. Vahingonkorvauksia maksettiin n. 630 000 euron arvosta, joka on 20 % edellisvuotta enemmän.

1.4.2

Palvelukyky sekä suoritteiden ja julkishyödykkeiden laatu

Taulukko 15 Palvelukyky ja laatu -tavoitteiden toteutuminen 2016–2018

Mittari	Toteuma 2016	Toteuma 2017	Tavoite 2018	Toteuma 2018	Arvosana 2018
Asiakastyytyväisyyden painottamattomien yleisarvosanojen keskiarvo, asteikko 4-10	8,5	7,7	8	8,5	4
Tapaturmakorvausten käsittelyaika 80 %:ssa päätöksistä, pv	23	25	18	29	2
Elinkoron oikaisujen käsittelyaika, kk	1,8	1,6	1,5	2,2	2
Rikosvahinkokorvausten käsittelyaika, kk	4,8	6,3	5	5,6	2
Vahingonkorvaustoiminnan digitalisaatioaste %	37	39	40	40	4

Valtiokonttorin vuonna 2018 palveluilleen tekemien asiakastyytyväisyystutkimusten keskimääräinen yleisarvosana parantui edellisvuodesta ja oli 8,45. Vuonna 2018 Valtiokonttori toteutti edellisvuoden tavoin 10 asiakastyytyväisyyskyselyä, jotka kohdistuivat Kansalaispalveluiden vahingonkorvauspalveluihin, Rahoituksen antolainauspalveluihin, T3 -toimialan sekä D9-toimialan palveluihin. Toteutettujen kyselyjen tulosten vaihtelu palveluittain oli edellisvuotta suurempaa ollen 6,0 – 8,9: n välillä, joskin joissain kyselyissä vastaajien määrä oli paikoin hyvin pieni. Lisäksi palveluittain toteutettujen kyselyjen sisältö ja rakenne vaihteli keskenään, jolloin niiden suora vertailu ei ole mielekäästä.

Tapaturmakorvausten käsittelyaika kasvoi edellisvuodesta eikä tavoitetta saavutettu. Tapaturmien käsittelyaikojen pidentyminen johtuu vahingonkorvaustoiminnan korvausjärjestelmän (TIA) versionvaihdon ja korvaustoiminnassa käyttöön otetun sähköisen asian- ja dokumenttienhallinnan järjestelmän (Valtikka) käyttöönoton vaatimista korvaustoiminnan resursseista. Turvallisuusselvitysten ajoittain pitkä käsittelyaika hidasti korvausrekrytointeja merkittävästi.

Elinkorkojen oikaisujen käsittelyajan myönteinen kehitystrendi katkesi, eikä tavoitetta saavutettu. Elinkoron oikaisujen käsittelyaikojen pidentyminen johtuu henkilötyöpanoksen kasvusta. Eläköitymisen johdosta uusien käsittelijöiden opetusvaihe on sitonut henkilöresursseja. Oikaisuja tehdään vähän, jolloin yksittäistapaukset vaikuttavat keskimääräiseen käsittelyaikaan.

Rikosvahinkojen käsittelyajan osalta ei päästy tavoitteeseen. Käsittelyaikaan vaikutti vuoden aikana toteutettu Lean-toimintatapojen kehittämisen vaatima työpanos sekä henkilövaihdokset.

Kehitetään Valtiokonttorin palveluiden asiakaspolkuja ja asiakaskokemusta yhdessä asiakkaiden kanssa asiakaskokemuksen ja tuottavuuden kehittämiseksi. (Reformi 2)

Tavoitteessa edettiin, arvosana 3.

Asiakaspolkuja kehitettiin yhdessä asiakkaiden ja sidosryhmien kanssa Valtiokonttorin eri korvauspalveluissa kuten sotilas- ja työtapaturmissa, rikosvahingoissa ja syyttömästi vangittujen palveluissa. Sosiaalisen asuntorahoituksen asiakaspolkuja kehitettiin asiakkailta saadun palautteen perusteella yhdessä Asumisen rahoitus- ja kehittämiskeskus (ARA) kanssa. Virastoasiakkaat ovat olleet mukana kehittämässä talous- ja henkilöstöhallinnon prosesseja jo usean vuoden ajan.

Valtiokonttori on myös osallistunut konsernipalveluntuottajien yhteisen asiakaspalveluprosessin määrittelytyöhön sekä ohjaus- ja projektiryhmässä. Työn tavoite on konseptoida ja pilotoida palvelumalli, jolla konsernipalveluntuottajat voivat tuottaa asiakkailleen palvelut tavalla, joka on sekä asiakaslähtöinen että kustannustehokas.

Asiakasneuvonta ja -infot

Kansalaispalvelujen asiakasneuvonnassa on panostettu erityisesti matkavahinkoturvassa virastoasiakkaiden, työtapaturmissa tapaturma-asiamiesten ja veteraaniasioissa kuntien neuvontaan ja asiakaskokemuksen parantamiseen. Matkavakuutusturvan korvaustoiminta on uutena palveluna käynnistynyt hyvin ja asiakkaat ovat antaneet erinomaista palautetta.

Asiakaskokemusta myös mitataan eri palveluissa palvelukohtaisesti välittömästi palvelutapahtuman/tilanteen jälkeen.

Talous- ja henkilöstöhallinnon asiakasryhmien työskentely ja asiakasinfot jatkuivat vuonna 2018. Asiakasryhmien kokouksissa esitellään suunnitteilla ja käynnissä olevia kehitystehtäviä, joihin asiakkailta on mahdollista antaa palautetta.

Asiakasnäkökulma mukana kehittämistyössä

Yhdessä asiakkaiden kanssa tapahtuvassa työskentelyssä sekä toiminnan ja palvelujen kehittämistyössä on hyödynnetty D9-toimialalla käytössä olevia vuorovaikutteisia ja osallistavia menetelmiä. Menetelmien avulla on selvitetty asiakkaiden tarpeet sekä vahvistettu asiakkaiden ja sidosryhmien osallistumista ratkaistavan ongelman kuvaamiseen ja ratkaisujen kehittämiseen.

Asiakkaiden tarpeita selvitettiin mm. kirjanpidon sisäisten liiketapahtumien eliminointiin ja tilinpäätösaikataulun muutoksiin liittyen. Myös konsernitoyimijoiden laskutuksen ja talousraportoinnin koodiston kehittämistyö pohjautui asiakkaiden tarpeisiin.

Kahdeksalle potentiaaliselle ministeriöasiakkaalle järjestettiin asiakastarpeita ja tiedolla johtamisen tilaa selvittävät työpajat. Myös antolainaustoiminnan ja palvelujen digitalisoinnin kehittämistyössä asiakasnäkökulma on vahvasti mukana. Asiakkaat on otettu mukaan myös Valtiokonttorin kotisivujen uudistamistyöhön.

Talousraportoinnin koodistoon ja siihen kytkeytyvään XBRL-muotoiseen taloustietojen viranomaisraportointiin liittyen on tehty tiivistä yhteistyötä Patentti- ja rekisterihallituksen ja Verohallinnon kanssa. Loppuvuodesta järjestettiin sidosryhmille työpaja talousraportoinnin koodiston käyttöön ja digitaalisen taloustietojen viranomaisraportoinnin edistämiseen liittyen. Työpajassa hyödynnettiin osallistavia fasilitointimenetelmiä, työpaja tuotti hyödyllisiä tuloksia kehittämisen tiekartan suunnittelua varten.

Konsernitoimijoiden roolien selkeyttäminen

Asiakaskentässä on toivottu konsernitoimijoiden, VM, Valtiokonttori ja Palkeet, roolien ja työnjaon selkiyttämistä. Osana tätä selkiyttämistyötä on toteutettu operatiivisten HR-tehtävien siirto Valtiokonttorista Palkeisiin. Valtiokonttorin roolia, työtapoja ja yhteistyömalleja on pohdittu myös Tiedolla johtamisen osa-alueella. Työ on organisoitu Tietokiri-hankkeeseen, jossa ovat mukana keskeiset konsernitoimijat. Valtiokonttorin rooli hankintatoimen prosessinomistajana on niin ikään otettu työn alle yhdessä Palkeiden ja Hanselin kanssa. Tarkasteluun liittyy olennaisesti myös asiakasyhteistyön käytännöt.

1.5 Henkisten voimavarojen hallinta ja kehittäminen

Valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin välisessä tulossopimuksessa vuodelle 2018 asetetut tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

Kehitetään Valtiokonttorin sisäistä toimintaa luottamukseen ja avoimeen palautekulttuuriin perustuvaksi hyödyntäen juuri valmistunutta monitilatoimistoa sekä lisätään toiminnan joustavuutta, vähennetään ohjeistusta ja kannustetaan henkilöstöä huippusuorituksiin ja asiantuntemuksen kehittämiseen. (Digitaalisatio, kärkihanke 5)

Tavoite saavutettiin, arvosana 4.

Toimintakulttuurin kehittämistä Huippupaikka-strategian toteuttamiseksi on valmisteltu laajasti yhteistyössä johdon, esimiesten ja henkilöstön kanssa. Työn tuloksena tunnistettiin toimintakulttuuria edistäviä toimenpiteitä, jotka jaoteltiin asiakkuutta, sisäistä yhteistyötä ja osaamisen kehittämistä edistäviin toimenpiteisiin. Toimenpiteistä valittiin seuraavia aloitteita, joilla lähdettiin kehittämään toimintakulttuuria: Lean -ajattelun lisääminen prosessikehityksessä, asiakkaiden tarpeiden kartoittaminen sekä palveluportfolioiden laatiminen, substanssien osaamistarpeiden ennakointi, liikkuvuuden lisääminen ja tiimikohtaisten tavoitteiden laatiminen.

Osana uusia toimintatapoja käyttöönotettuja joustavia etätyökäytäntöjä myös jatkettiin ja joitakin yksilöllisiä työaikamalleja kokeiltiin.

1.5.1 Henkilöstötunnuslukuja

Taulukko 16 Valtiokonttorin toimintamenomomentin henkilötyövuodet -tavoitteen toteutuminen 2016–2018

Mittari	Toteuma 2016	Toteuma 2017	Tavoite 2018	Toteuma 2018	Arvosana 2018
Toimintamenomomentin henkilötyövuodet, htv	301,7	276,9	268	250,6	4

Valtiokonttorin henkilöstömäärä 31.12.2018 oli 274 (299). Määrä laski vuoden 2017 lopusta 9,1 %, joka on 25 henkilöä. Naisten osuus oli 66,8 % (72 %) ja miesten osuus oli 33,2 % (28 %) henkilöstöstä.

Valtiokonttorin henkilötyövuosien määrä laski edellisestä vuodesta 19,8 henkilötyövuodella. Vuonna 2018 käytettiin Valtiokonttorissa yhteensä 257 (280) henkilötyövuotta, josta toimintamenomomentin osuus oli 251 henkilötyövuotta.

Vuoden 2018 lopussa Valtiokonttorin henkilöstön keski-ikä oli 48,1 (49,8) vuotta. Laskua oli vuodentakaisesta 1,7 vuotta. Naisten keski-ikä oli 49,4 (50,2) vuotta ja miesten keski-ikä 45,8 (48,8) vuotta.

Vuoden 2018 lopussa Valtiokonttorin henkilöstöstä 50 % (55 %) oli 50-vuotiaita tai sitä vanhempia. 55-vuotiaiden tai sitä vanhempien osuus henkilöstöstä oli 32% (35 %) ja 60-vuotiaiden tai sitä vanhempien osuus 18 % (17 %). Alle 35-vuotiaiden osuus koko henkilöstöstä oli edellisvuoden tasolla 15 % (14 %).



Kuva 1 Valtiokonttorin henkilöstön ikä- ja sukupuolirakenne

Valtiokonttorin koulutustasoindeksi oli Tahti-järjestelmän tietojen mukaan vuonna 2018 5,5 (5,4). Vuonna 2018 indeksi oli naisilla 5,4 ja miehillä 5,6.

Valtiokonttorissa työskenteli vuoden 2018 lopussa 33 (21) sellaista henkilöä, jotka olivat määräaikaissa palvelussuhteessa ja joilla ei ollut Valtiokonttorissa tai muussa

valtion virastossa omaa taustavirkaa. Osuus oli 12 % (7 %) henkilöstöstä. Näistä määräaikaisista henkilöistä 19 eli 57 % oli naisia (67 %) ja 14 eli 43 % miehiä (33%). Vaki-naisista työntekijöistä 68 % (72 %) oli naisia ja 32% (34 %) miehiä.

Kokoaikaisia työntekijöitä 31.12.2018 oli 242 (272) henkilöä eli 88 % (90 %) henkilös-töstä ja osa-aikaisia oli 32 (27) eli 12 % (9 %). Kokoaikaisista työntekijöistä naisia oli 162 eli 67% (71 %) ja miehiä 80 eli 33 % (29 %). Osa-aikaisista työntekijöistä naisia oli 21 eli 66 % (78 %) ja miehiä 11 eli 34 % (22 %). Kokonaislähtövaihtuvuus vuonna 2018 oli 16% (20,1 %) ja tulovaihtuvuus 16,1 % (12,7 %).

Säännöllisenä työaikana tehdyn työajan osuus säännöllisestä vuosityöajasta oli 80% (80,8%). Kokonaistyövoimakustannukset olivat 17,2 milj. euroa (18,5 milj. euroa). Teh-dyn työajan palkkojen osuus palkkasummasta oli 77,3% (77,5). Välilliset työvoimakus-tannukset olivat 5,9 milj. euroa (6,5 milj. euroa) ja niiden osuus tehdyn työajan palkoista oli 51,9 % (54,6%).

1.5.2 Työtyytyväisyys ja työhyvinvointi

Taulukko 17 Työtyytyväisyys ja työhyvinvointi -tavoitteiden toteutuminen 2016–2018

Mittari	Toteuma 2016	Toteuma 2017	Tavoite 2018	Toteuma 2018	Arvosana 2018
Työtyytyväisyys (VM-baron kokonaisindeksi, asteikko 1-5)	3,4	3,6	3,7	3,7	4
Työyhteisöindeksi (uusi)	-	3,8	3,8	3,9	4
Sairauspoissaolot (työpäivää / htv)	8.0	8,6	8	8,5	3
Johtajuusindeksi	3,3	3,4	3,6	3,5	3

Työtyytyväisyyden kokonaisindeksi nousi edellisvuoden tasosta toisena peräkkäisenä vuotena ja tavoite saavutettiin. Myös työyhteisöindeksin tavoite ylitettiin hieman. Vas-taavasti johtajuusindeksin tavoitteesta jäätin hieman.

Sairauspoissaolot pysyivät edellisvuoden tasolla jääden hieman tavoitteesta. Sairaus-poissaolojen ja työkyvyn menettämisen uhan seuranta on edelleen tiivistä työterveys-huollon, esimiesten sekä henkilöstöhallinnon kesken. Koulutuspäivissä jäätin alle ta-voitteellisen tason. Koulutuksen painopiste on siirtynyt entistä enemmän työssäoppi-miseen mm. kehittämishankkeissa sekä verkko-oppimiseen, mitkä eivät kirjaudu kou-lutuspäiviksi.

Työkyvyttömyyseläkkeelle ei siirtynyt kukaan vuonna 2018. Tilanne on tältä osin sama kuin vuosina 2016 ja 2017. Työterveyshuoltoon käytettiin kertomusvuoden aikana yh-teensä 138 057 euroa (162 674 euroa), mikä on 537 euroa henkilötyövuotta kohden (581 €/htv). Työterveyshuoltomenoihin on laskettu työterveysaseman veloittamat kus-tannukset, joista on vähennetty Kelan arvioitu palautuksen määrä.

Huippupaikka -hankkeessa uudistetut toimintatavat ja aikaisempaa paremmat työväli-neet ovat mahdollistaneet etätyön käytön lisäämistä. Etätyön määrä (50 pv/htv) lisään-tyikin kertomusvuonna edelleen edellisvuodesta (39 pv/htv).

Yhteiskuntavastuu Valtiokonttorissa

Yhteiskuntavastuun kolme osa-aluetta ovat erityinen vastuu toiminnan taloudellisista, sosiaalisista ja ympäristövaikutuksista. Valtiokonttorin arvot – yhteiskunnan hyvä, asiakkuus ja hyvinvointi ja kehitys – ovat Valtiokonttorin toiminnan ja kehittämisen perusperiaatteet, jotka näkyvät sekä Valtiokonttorin strategiassa että jokapäiväisessä työntekemisessä. Alla tarkastellaan Valtiokonttorin yhteiskuntavastuuta näiden arvojen kautta.

Yhteiskunnan hyvä

Valtiokonttorissa yhteiskuntavastuu tarkoittaa Valtiokonttorille määrättyjen tehtävien hoitoa yhteiskunnan edun mukaisesti parhaalla mahdollisella tavalla, joka selkeästi ylittää toiminnalle asetetut vähimmäisvaatimukset. Valtiokonttori on mukana yhteiskunnallisissa muutoksissa niiden mahdollistajana, aloitteentekijänä ja toimeenpanijana.

Valtiokonttorin toiminta-ajatus on olla valtiovarainhoidon luotettava toteuttaja ja valtion toimintatapojen rohkea uudistaja yhteiskunnan ja asiakkaiden eduksi.

Valtiokonttorin työllä on laaja yhteiskunnallinen merkittävyys ja sen vaikutusalueena on koko valtionhallinto, kuntahallintoa ja monet kansalaisryhmät. Arjessa yhteiskunnan hyvä ja yleinen etu on keskeinen päätöksiä ohjaava arvo, koska se palvelee tehokaimmin yksilön eli kansalaisen etua.

Vastuullisuus rahoitustoiminnoissa

Valtion rahoitustoimintojen hoito on kriittinen yhteiskunnallinen konsernitehtävä. Sen hoitaminen kustannustehokkaasti, asiantuntevasti ja laadukkaasti varmistaa osaltaan valtion maksuliikenteen toimimisen ja luottokelpoisuuden säilymisen sekä ehkäisee aiheuttomien vakuusvajeiden ja luottotappioiden syntymisen.

Vastuullisuus kansalaispalveluissa

Valtiokonttori hoitaa lakisääteisenä tehtävänänsä sotilastapaturmien korvausten käsittelyä. Nuorten, etenkin nuorten miesten riski on syrjäytyminen. Valtiokonttori pyrkii huomioimaan varusmies- ja kriisinhallinta-asiakkaiden tarpeet siten, että sotilastehtävissä vahingoittunut kokee meidän kantavan vastuuta hänen kuntoutumisestaan. Pyrimme palauttamaan hänen työ- ja toimintakykynsä vammaa edeltäneelle tasolle siten, että hän voisi jatkaa elämäänsä mahdollisimman täysipainoisesti.

Valtiokonttori on ollut kehittämässä ”sotilaan turvaverkko-konseptia”. Se pitää sisällään palvelusturvallisuuden, lakisääteisen vakuutusturvan sekä asiakkaan palvelutarpeita vastaavan, oikea-aikaisen palvelun yhteistyössä muiden toimijoiden kuten kuntien nuorisotyön ja Kelan kanssa.

Valtiokonttori seuraa korvaustoiminnassaan aktiivisesti myös ilmiöitä ja nostaa niitä keskusteluun valtiotyönantajan kanssa. Esimerkiksi vuonna 2017 työtapaturmien korvausvaateiden määrä kasvoi sisäilmaongelmista aiheutuvien sairauksien johdosta. Tähän lähdettiin selvittämään juurisyitä, missä työssä Valtiokonttori oli aktiivisesti mukana.

Valtiokonttorin hoitaa lakisääteisenä tehtävänänsä sotainvalidien korvauksia ja etuuksia. Valtiokonttori on pyrkinyt edesauttamaan sotiemme veteraanien hoidon ja kuntoutuksen turvaamista ja tukenut myös hoito- ja kuntoutuslaitosten tulevaisuusohjelmaa,

jossa tavoitteena on rakennemuutoksesta selviäminen tilanteessa, jossa sotainvalidi-
dien ja -veteraanien määrä vähenee vuosi vuodelta.

Digitalisaation edistäminen ja tietojen yhteiskäyttö

Valtiokonttori sai vuonna 2016 tehtäväkseen tukea valtiohallinnon virastojen ja laitosten julkisten palvelujen asiakaslähtöistä digitaalista muutosta hallitusohjelman tavoitteiden mukaisesti. Tehtävä oli määräaikainen ja se päättyi 31.12.2018. Määräaikaisen toimintansa aikana Valtiokonttori tuki digitalisaation edistämistä valtiohallinnon lisäksi myös muillakin sektoreilla. Lisäksi digitalisaation yhteydessä käyttöön otettu palvelumuotoiluajattelu on laajentunut hyödyntämään julkisten palvelujen kehittämistä laajemminkin.

Tiedolla johtamisen kulttuurimuutosta edistävän #Tietokiri-hankkeen yhteydessä on edistetty tiedolla johtamisen ajattelua ja tietojen yhteistä käyttöä ja hyödynnettävyyttä yli yksittäisten virastojen intressien.

Vastuullisuus arjessa

Valtiokonttori tunnistaa vastuunsa ympäristöä kohtaan, mikä käytännössä tarkoittaa ympäristönäkökohtien huomioonottamista sekä työnantajana että yksittäisten virkamiesten toiminnassa. Valtiokonttorilla on ollut WWF:n myöntämä Green Office -merkki jo vuodesta 2010 asti. Ympäristönäkökohdat ovat olleet keskeinen tekijä myös Valtiokonttorin tilatehokkuutta parantavissa toimenpiteissä.

Valtiokonttori toimii monitilatoimistossa, jossa ei ole omia työpisteitä eikä pöytäkoneita. Käytössä olevat toimitilat ovat myös tiiviimmät ja tehokkaammin käytössä. Tämä näkyy paitsi tilakustannusten myös sähkön ja paperin käytön vähenemisenä.

Valtiokonttori pyrkii kaikissa hankinnoissaan hyödyntämään mahdollisimman kattavasti valtion yhteishankintayksikön, Hanselin, puitesopimuksia, joissa vastuullisuusnäkökohdat on huomioitu. Myös pienhankinnoissa, kuten toimistotarvikkeissa, suositaan ympäristöä vähemmän kuormittavia ratkaisuja.

Osana vastuullisuutta Valtiokonttori tarjoaa vuosittain useita palkallisia korkeakouluharjoittelupaikkoja sekä palveluspaikkoja siviilipalvelusta suorittaville.

Asiakkuus

Valtiokonttorissa vastuu asiakkaita kohtaan on työskentelyä oikeiden asioiden parissa, asioiden, joilla on asiakkaillemme merkitystä. Valtiokonttorin palvelulupauksen mukaisesti asiat hoituvat kanssamme vaivattomasti, nopeasti ja läpinäkyvästi. Valtiokonttorin strategisena tavoitteena on erinomaisen asiakaskokemuksen tuottaminen asiakkaillemme.

Lainsäädäntötyö

Arjessa Valtiokonttori arvioi mikä on asiakkaan hyvä ja miten tämä suhteutuu yhteiskunnan hyvään, joka on selvimmillään ilmaistu normeilla. Mikäli eduissa on ristiriitaa, viraston velvollisuutena on nostaa asia keskusteluun ja ehdottaa muutoksia normeihin asiakkaan hyvän ja yhteiskunnan hyvän kohtaamiseksi. Tämä näkyy erityisesti Valtiokonttorin aktiivisena roolina lainsäädännön valmistelutyössä.

Valtiokonttori on ollut aktiivinen toimija mm. sotilastapaturmien lakisääteisen turvan laajentamisessa. Laki sotilastapaturmien ja palvelussairauksien korvaamisesta on mahdollistanut entistä useampien ja entistä lievempien vahinkojen korvaamisen. Lain osana on asevelvollisuutensa keskeyttäneiden henkilöiden tehostettu ammatillinen kuntoutus yhdessä vakuutuskuntoutuksen kanssa.

Valtiokonttorilla on ollut merkittävä rooli tämän palvelun vakiinnuttamisessa. Valtiokonttorin järjesti mm. varusmieskoulutukseen ja kriisinhallintatoimintaan osallistuville kumppaneilleen Turvaverkkopäivän, jonka tarkoituksena oli avata uuden lain mahdollisuudet nykyistä sujuvampaan korvauspalveluun vahingoittuneiden eduksi. Tilaisuudessa oli edustus Puolustusvoimien lisäksi eri sidosryhmistä kuten liitoista, ministeriöistä ja kuntoutuslaitoksista. Tilaisuudessa haettiin korvauslinjauksia uudistetusta sotilastapaturma- ja kriisinhallintatapaturmalaista sekä keskusteltiin siitä, miltä vakuutus-turva näyttää tällä hetkellä vuoden jälkeen ja mitä kehityskohteita olisi asevelvollisten tueksi.

Asiakasvastuu

Asiakasvastuu on keskeinen näkökulma Valtiokonttorin palveluita kehitettäessä. Asiakkaiden tyytyväisyyttä palveluihin kysytään säännöllisesti, ja palveluita kehitetään yhdessä asiakkaiden kanssa.

Valtiokonttorin palveluiden kehittämisessä on käytetty Lean-ajattelua. Erityisesti korvauspalveluja on kehitetty laajasti Lean-ajattelun pohjalta. Tavoitteena on nopeuttaa korvauspalvelua vahingoittuneen eduksi ja parantaa henkilöstön työhyvinvointia töiden sujuessa. Lean-ajattelun pohjalta on myös kehitetty kommunikointia asiakkaille vaikeista asioista tavoitteena tehdä niistä asiakkaille helpompia.

Valtiokonttori on pyrkinyt edesauttamaan sotiemme veteraanien tasapuolista kohtelua lisäämällä mm. kuntien ohjausta. Valtiokonttorille on tärkeää sotainvalidi- ja veteraani-asiakkaiden tasapuolinen kohtelu asuinkunnasta riippumatta.

Ennaltaehkäisevä riskienhallinta

Valtiokonttori tekee aktiivista asiakastyötä ennaltaehkäisevässä riskienhallinnassa tavoitteena vähentää vahinkojen sattumista riskienhallintatietoutta lisäämällä. Tämän tavoitteen edistämiseksi Valtiokonttori tarjoaa asiakkailleen tilastotietoa riskienhallinnan tueksi mm. työtapaturmista. Lisäksi Valtiokonttori on aloittanut Kevan kanssa tilastoyhteistyön, jonka tavoitteena on tehdä yhteistyötä tilastojen yhdistämisessä, analysoinnissa ja jakelussa asiakkaiden eduksi.

Valtiokonttori pyrkii myös aktiivisesti minimoimaan vuokrataloasiakkaiden konkurssien määrää ennaltaehkäisevin toimenpitein. Tavoitteena on lisätä asiakkaiden tietoisuutta toimenpiteistä, joita voidaan tehdä heidän taloudellisen tilanteen parantamiseksi ja kannustaa asiakkaita laatimaan tervehdyttämissuunnitelma. Mikäli asiakas on jo joutunut taloudellisiin vaikeuksiin, mietitään yhdessä tervehdyttämistoimenpiteitä, joilla asiakkaan toimintaedellytykset saadaan palautumaan ennalleen. Tämän edistämiseksi Valtiokonttori järjestää yhdessä Asumisen rahoitus- ja kehittämisskeskuksen (ARA) kanssa tilaisuuksia maakunnissa, jossa on edustettuina myös paikallisia toimijoita. Valtiokonttori tekee myös yksittäisiä asiakaskäyntejä sekä järjestää luentoja ja seminaareja.

Hyvinvointi ja kehitys

Valtiokonttorissa on henkilöstöstrategia, jonka tavoitteena on linjata Valtiokonttorin kannalta keskeisiä henkilöstöperiaatteita ja luoda niihin yhteistä tavoitetilaa. Työnantajana Valtiokonttori huolehtii työntekijöidensä oikeanlaisesta ja -tasoisesta osaamisesta, työntekijöidensä tasa-arvoisesta kohtelusta sekä hyvinvoinnista.

Työtyytyväisyys

Valtiokonttorissa seurataan henkilökunnan työtyytyväisyyttä vuosittain tehtävillä VMBaro-kyselyillä. Kyselyistä ilmenee toistuvasti, että valtiokonttorilaiset kokevat oman työnsä merkitykselliseksi. Valtiokonttori panostaa yksilön kehittymiseen merkittävästi sekä määrärahoja että työaikaa.

Vuonna 2018 tehtyjen VMBaro-kyselyiden perusteella Valtiokonttorin panostaminen viestintään, avoimuuteen ja vuorovaikutukseen ovat kantaneet hedelmää. Valtiokonttori sai parhaat tulokset työtyytyväisyyskyselyssä kautta aikojen. VMBaro-kyselyn ohella Valtiokonttorissa selvitettiin mahdollisia epäasiallisen kohtelun kokemuksia. Selvityksen perusteella esiin ei noussut akuutteja ongelmia mutta tunnistettiin työyhteisötoimintaan liittyviä kehittämistarpeita. Lisäksi ilmeni asiakastyön vuorovaikutustilanteisiin liittyviä epäasiallisia kokemuksia, joiden käsittelemiseen tullaan kiinnittämään huomiota.

Valtiokonttorissa tehdään määräajoin myös esimiestyön onnistumisen seuranta esimiesten 360°-kyselyllä. Kyselyiden tavoitteena on kartoittaa nykytilaa ja etsiä keinoja, miten esimiestyötä ja työtyytyväisyyttä voitaisiin parantaa. Valtiokonttori panostaa esimiesten valmennukseen esimerkiksi siten, että kaikkien esimiesten edellytetään suorittavan esimiespassin ja esimiehille järjestetään yhteisiä kehittymistilaisuuksia.

Hyvinvointi ja kehitys arjessa

Valtiokonttorin arvo Hyvinvointi ja kehitys on sidoksissa koko organisaation avoimuuteen ja organisaatiossa tapahtuvaan vuorovaikutukseen ja sitä kautta työn imuun ja innostukseen. Valtiokonttorin vuorovaikutuskulttuuria onkin muutettu aktiivisesti kohti avoimuutta ja yhteistyön lisäämistä ja toimintatapoja kehitetty kohti tiedon avoimuutta, jakamista ja käytettävyyttä. Tämä myös mahdollistaa ja edistää entistä paremmin organisaation ja yksittäisten henkilöiden oppimista ja kehittymistä.

Valtiokonttorissa on käytössä varhaisen välittämisen malli, jonka puitteissa tehdään tiivistä työterveysyhteistyötä terveyspalveluntuottajan hoitotiimin, esimiesten ja työkyvynmenettämisuhan alla olevien Valtiokonttorin henkilöiden kanssa. Tästä toiminnasta näkyvänä saavutuksena on sairauspoissaolojen merkittävä väheneminen pitkällä aikavälillä.

Vuonna 2016 alkanut henkilökierron aktiivinen edistäminen on vakiinnuttanut henkilökierron olennaiseksi osaamisen kehittämisen ja jakamisen keinoksi valtionhallinnossa.

Valtiokonttori on edistänyt luottamukseen perustuvaa toimintatapaa. Käytössämme on joustavat työajat ja -käytänteet kuten etätyö, jonka tekemiseen kannustetaan. Etätöiden tekeminen onkin jo osa monen valtiokonttorilaisen arkea. Se myös mahdollistaa työ- ja vapaa-ajan paremman yhdistämisen ja pienentää osaltaan valtiokonttorilaisten hiilijalanjälkeä.

Henkilöstön työssä jaksamista tukee viraston koneille asennettu Ergo pro -taukoliikuntaohjelma. Henkilökunnan käytössä on myös liikuntatilat, jumppa- ja kuntosali välineineen ja henkilöstö saa vuosittain käyttöönsä arvoa Smartum-kortilleen. Työmatkaliikuntaa tukee toimivat suihku- ja pukutilat ja polkupyörille järjestetty lukittu varasto sisätiloissa. Valtiokonttori panostaa merkittävästi myös henkilöstön kerhotoimintaan.

Valtiokonttori on tukenut henkilöstöään tupakoinnin lopettamiseksi kokonaan tarjoamalla mahdollisuutta korvaushoitoon työterveyshuollon kautta. Valtiokonttorissa tupakointi kiellettiin työajalla. 1.1.2018 alkaen.

Työntekijöiden tasa-arvoisen ja yhdenvertaisen kohtelun parantamiseksi esteettömyysnäkökohdat on huomioitu henkilökunnan tiloissa. Koko henkilökunnalla on käytössään korkeussäädettävät pöydät, toimitiloissa on esteettömät wc- ja sosiaalitilat ja sekä ulko- että välioniin on asennettu avausmekanismit.

Henkilöstön hyvinvointi ja kehitys on jatkuva kehittämisen kohde. Vuonna 2018 jatkettiin Huippupaikka -hanketta, joka on jatkoa vuonna 2017 tehdylle toimitila- ja työaika-uudistustyölle. Valtiokonttorin strategisena tavoitteena on olla huippupaikka onnistua.

1.7 Tilinpäätösanalyysi

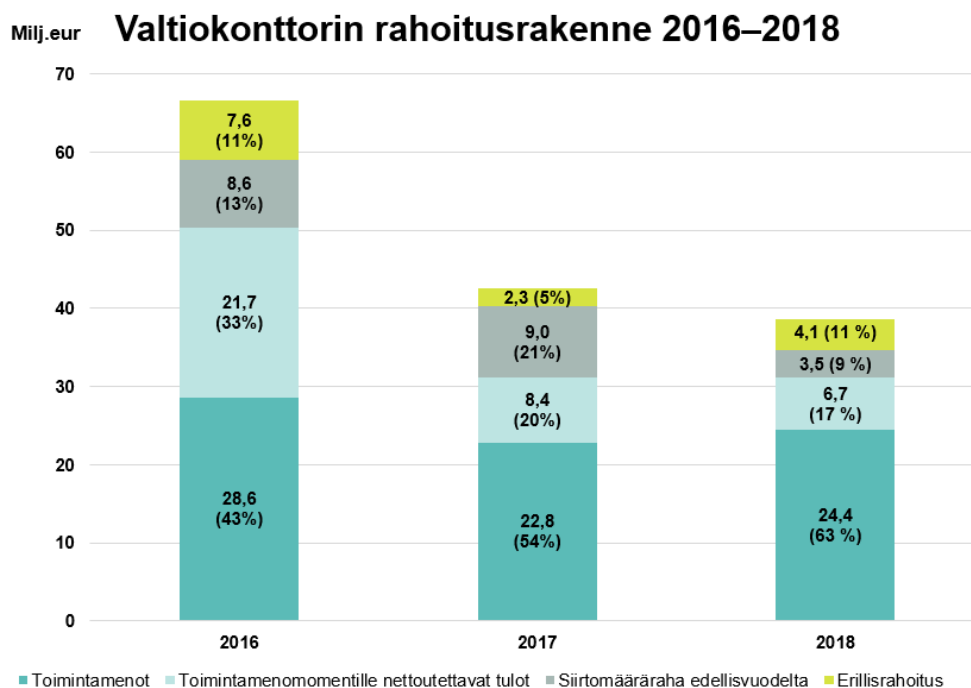
1.7.1 Rahoituksen rakenne

Valtiokonttorin toiminnan rahoitus muodostuu talousarviossa myönnettyistä määrärahoista, toimintamenoihin nettoutettavista tuloista, edellisvuodelta siirtyneestä siirtomäärärahasta sekä erillisrahoituksesta.

Valtiokonttorin maksullisen toiminnan tuloja, niiden kehitystä, kannattavuutta ja jakautumista maksulajeittain on tarkasteltu yksityiskohtaisemmin kappaleessa *1.3.4 Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus*.

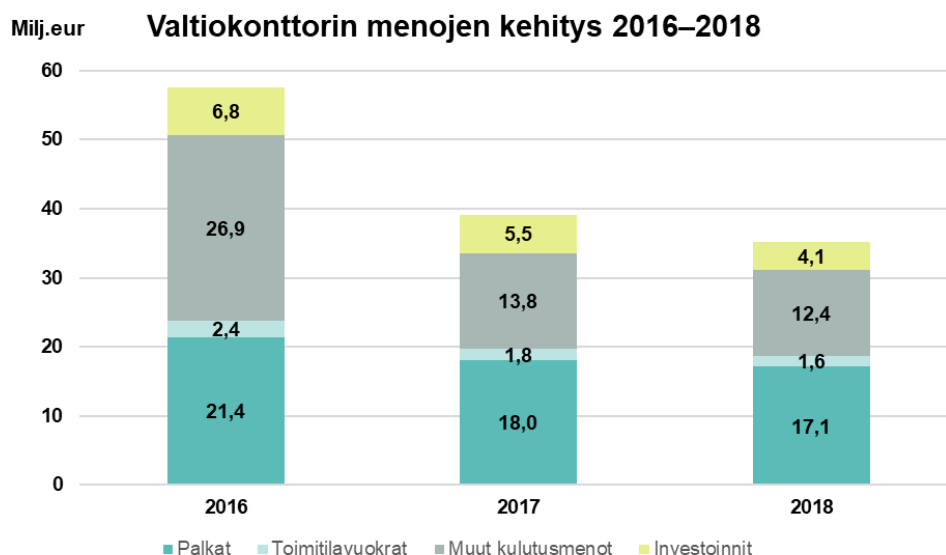
Valtiokonttorin käytettävissä oleva rahoitus oli vuonna 2018 yhteensä 38,7 milj. euroa (42,6 milj. euroa).

Kuva 2 Valtiokonttorin rahoitusrakenne 2016–2018



Kuvassa 2 on esitetty Valtiokonttorin rahoitusrakennetta. Merkittävin muutos vuosien 2016 ja 2018 välillä on erillismäärärahalla tehdyn Kieku-tietojärjestelmä -hankkeen päättymisen 31.12.2016 ja Kiekun maksullisen tuotantotoiminnan siirtyminen Palkeisiin 1.1.2017 alkaen. Vuonna 2018 edelliseltä vuodelta siirtyvää määrärahaa oli käytettävissä 5,5 milj. euroa vähemmän.

Kuva 3 Valtiokonttorin menojen kehitys 2016–2018



Kuvassa 3 on esitetty Valtiokonttorin menorakenteen kehitystä. Vuonna 2018 toimintamomentilta rahoitettujen menojen osuus oli 31 milj. euroa. Erillismääräraha-

halla rahoitettiin menoja 4,1 milj.euron arvosta. Toimintamenomomentin menojen toteutuminen on esitetty kappaleessa 1.6.2.1. Valtiokonttorin ja valtiovarainministeriön välisessä tulostavoiteasiakirjassa ei aseteta tavoitetta erillisrahoitukselle. Erillismäärärahalla rahoitettu toiminta vuonna 2018 on esitetty liitteessä 3.

1.7.2 Talousarvion toteutuminen

1.7.2.1 Toimintamenomomentin toteutuminen

Vuoden 2018 talousarviossa Valtiokonttorin nettobudjetoidulle toimintamenomomentille 28.20.01 myönnettiin määrärahaa yhteensä 23,721 milj. euroa. Talousarviossa määrärahaa myönnettiin 24,721 milj. euroa ja täydentävässä talousarviossa määrärahaa vähennettiin miljoona euroa momentille 28.30.03 johtuen Kansalaisneuvonnan tehtävien siirrosta Väestörekisterieskukseen. Ensimmäisessä lisätalousarviossa määrärahaa lisättiin 0,528 milj. euroa ja toisessa lisätalousarviossa 0,160 milj. euroa. Vuodelta 2017 siirtyi vuodelle 2018 3,454 milj. euroa. Vuodelle 2019 määrärahaa siirtyi 3,525 milj. euroa. Valtiokonttorin toimintamenomomentin nettomenot laskivat edellisvuodesta n. 4 milj. euroa.

Taulukko 18 Valtiokonttorin toimintamenot rahoitusasemalaskelma 2016–2018

Valtiokonttorin toimintamenot 28.20.01 1 000 euroa	Toteuma 2016	Toteuma 2017	Suunnitelma 2018	Toteuma 2018	Vertailu toteuma 2018/2017 %
Menot					
- Palkat	19 131	17 827	17 021	16 655	93 %
- Toimitilavuokrat	2 179	1 785	1 616	1 570	88 %
- Muut kulutusmenot	24 974	12 888	11 020	10 379	81 %
- Investoinnit	3 621	4 290	3 591	2 474	58 %
Yhteensä	49 906	36 790	33 248	31 078	84 %
Toimintamenomomentille nettoutettavat tulot	21 692	8 358	6 073	6 741	81 %
Maksullisen toiminnan tulot	21 353	7 777	6 073	6 068	78 %
Muut tulot	339	581	0	673	116 %
Nettomenot (+) / -tulot (-)	28 215	28 432	27 175	24 337	86 %
Tilinpäätös / Talousarvio ja lisätalousarviot	28 616	22 837	23 721	24 409	107 %
Siirtomäärärahakannan muutos	401	-5 595	-3 454	72	-1 %
* säästö (+) / säästön käyttö (-)					
Siirtomäärärahakanta					
- Siirto edelliseltä vuodelta	8 648	9 049	3 454	3 454	38 %
- Siirtomäärärahakanta 31.12.	9 049	3 454	0	3 526	102 %
Palkallinen henkilötö (HTV)	301,7	276,9	265,7	250,6	91 %

Tulot laskivat edellisvuodesta n. 1,6 milj. euroa pääasiassa sen takia, että Valtiolla.fi ja valtion yhteisen tilaustenhallintajärjestelmä (Tilha) siirtyivät Palkeisiin. Valtiokonttorin maksullisen toiminnan tulojen toteutumista on kuvattu yksityiskohtaisemmin kappaleessa 1.3.4. *Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus.*

Valtiokonttorin *menot* jakautuivat menolajeittain seuraavasti: palkkamenot 49 %, toimitilavuokrat 4 %, muut kulutusmenot 35 % ja investoinnit 12 %.

Palkat ja palkallinen henkilötö laskivat edellisvuodesta etenkin sen takia, että Kansalaisneuvonta siirtyi Väestörekisterikeskukseen vuoden 2018 alusta.

Toimitilavuokrat laskivat edellisvuodesta, koska toimitilauudistuksen myötä Valtiokonttorin käytössä olevat tilat vähenivät merkittävästi. Toimitilojen remontti ja muutot saatiin päätökseen vasta syksyllä 2017, joten uudistuksen tuoma toimitilavuokramenojen väheneminen näkyi täysimääräisesti vasta vuoden 2018 menotasossa.

Muut kulutusmenot laskivat huomattavasti edellisvuoden menotasosta. Keskeisin syy oli Valtiolle.fi ja Tilhan toimintojen siirtyminen Palkeisiin. Vuonna 2018 ICT-menojen osuus Valtiokonttorin toimintamenojen kulutusmenoista (pl. toimitilavuokrat) oli noin 73 %.

Suhteellisesti merkittävin muutos verrattuna suunnitelmiin ja edelliseen vuoteen toteutui *investoinneissa*. Erot johtuivat etenkin investointihankkeiden tai niiden osien siirtymisestä seuraavalle vuodelle. Osa projekteista saatiin myös toteutettua huomattavasti suunniteltua alhaisemmalla kustannustasolla. TIA-vahingonkorvausjärjestelmän versiovaihto oli merkittävä osa Valtiokonttorin vuoden 2018 kokonaisinvestoinneista kuten myös Valtiokonttorin tiedon- ja asianhallinnan kehittämishanke (Valtikka) siihen liittyvine osa-kokonaisuuksineen, jota jatkettiin vuonna 2018. Investointisuunnitelmista 0,5 milj. euroa toteutui kulutusmenoissa.

Valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin välisessä tulossopimuksessa vuodelle 2018 asetettu toimintamenojen rahoitus -tavoite saavutettiin, **arvosana 4.**

1.7.2.2 Muiden tulo- ja menoarviotilien sekä siirtyneiden määrärahojen toteutuminen

Tuloarviotilit

Osasto 12. Sekalaiset tulot

Tuloarviotilille 12.28.52 Vakuutusmaksuja vastaavat maksut kertyvät Valtiokonttorista annetun lain (305/1991) perusteella valtion virastoilta ja laitoksilta sekä valtion liikelaitoksilta perittävistä Valtiokonttorin suorittamista tapaturmakorvauksista, ryhmähenkivakuutusta vastaavista eduista, liikennevahinkokorvauksista sekä muista korvauksista vastaavista maksuista. Tuloarviotilin talousarvio oli 16,7 milj.euroa (18,2 milj.euroa) tuloja kertyi 19,4 milj. euroa (16,2 milj. euroa).

Valtiokonttori budjetoii valtiovarainministeriön hallinnonalan muiden tulojen tuloarviotilille 12.28.99 vakuutuskorvausten takaisinmaksut, saadut maksut myönnettyistä takauksista, sotilasvammakorvauksiin liittyvät regressit, valtionperinnöt, maksettujen oikeudenkäynnin viivästyshyvitysten perintäkulut ja Valtiokonttorin muiden virastojen ja laitosten puolesta keskitetysti hoitamien valuuttatilien kurssivoitot. Valtiokonttorin osuus tuloarviosta oli 10,5 milj. euroa ja toteuma oli 12,7 milj. euroa (13,1 milj. euroa). Valtionperintöjä tuloutettiin 6,2 milj. euroa, joka on 0,6 milj. euroa edellisvuotta enemmän. Takausmaksuja kertyi 3,5 milj. euroa, joka on 0,8 milj. euroa edellisvuotta vähemmän ja vakuutuskorvausten regressejä 2,8 milj. euroa, joka on 0,3 milj. euroa edellisvuotta enemmän. Myös kurssivoitot vähenivät edellisvuodesta 0,3 milj. euroa ja olivat 0,2 milj. euroa.

Korontasaustoiminnan korkohyvitykset ja -suojaus tulot tuloarviotilin 12.32.99.04 tuloarvio oli 38,1 milj. euroa ja toteuma 38,6 milj. euroa (33,3 milj. euroa). Korkotulojen kasvu johtuu korontasaussopimusten kannan kasvusta.

Sosiaali- ja terveysministeriön hallinnonalan muihin tuloihin tuloarviotilille 12.33.99 tuloutettiin 1,2 milj. euroa (0,5 milj. euroa) siirtotalouden kulujen palautuksia, joista pääosa koostuu kunnille maksetuista avopalveluennakoista.

Siirto Valtion asuntorahastosta talousarvioon tuloarviotilille 12.35.20 oli 12,0 milj. euroa, joka oli 14,5 milj. euroa edellisvuotta pienempi (26,5 milj. euroa). Siirron suuruus määräytyy valtion varainhankinnan toteutuneen kustannuksen sekä edellisenä vuonna käytetyn siirron koron perusteella. Siirron alentuminen on ollut seurausta valtion varainhankinnan kustannusten alentumisesta.

Osasto 13. Korkotulot, osakkeiden myyntitulot ja voiton tuloutukset

Tuloarviotilille 13.01.05 Korot muista lainoista Valtiokonttori kirjasi 0,7 milj. euroa (0,7 milj. euroa), joka koostuu Suomen kahdenvälisestä lainasta Kreikalle. Korkotulojen lasku johtuu korkotason alenemisesta.

Korot talletuksista 13.01.07 on jakamaton tuloarvio, johon Valtiokonttori kirjasi 0,2 milj. euroa (0,3 milj. euroa). Korkotuottoja kertyi pääasiassa valuuttamääräisiltä pankkitileiltä. Korkojen lasku johtuu valuuttamääräisten tilien keskimääräisten saldojen pienemisestä.

Tuloarviotilille 13.03.01 Osinkotulot, pääomanpalautukset ja osakkeiden myyntitulot, kertyi tuloja 0,6 milj. euroa (0,8 milj. euroa) puhelinosaikkeista maksetuista osingoista.

Osasto 15. Lainat

Valtion nettolainanotto ja velanhallinta tuloarviotili 15.03.01 on nettobudjetoitu. Momentin nettotuloarvio vastaa muista kuin velanhallinnasta aiheutuvista eristä syntyvää nettolainanottotarvetta. Momentille kertyy nettotuloja uusista valtionlainoista saatavista tuloista vähennettynä velan takaisinmaksuista aiheutuvilla menoilla. Nettotuloon sisällytetään lisäksi valtion lainanotossa esiintyvien emissiotappioiden ja velan takaisinostoissa esiintyvien pääomatappioiden sekä lainan ottamista tai takaisinmaksu hintaa suojaavista johdannaissovimuksista aiheutuvat erät.

Talousarviossa tuloarvio oli 3 080,0 milj. euroa. I lisätalousarviossa tuloarviota vähennettiin 1 345,4 milj. euroa ja II lisätalousarviossa 485,0 milj. euroa. Lopulliseksi tuloarvioksi muodostui yhteensä 1 250,0 milj. euroa ja toteuma oli - 985,8 milj. euroa (3 084,0 milj. euroa). Tuloarviosta jätettiin maksuvalmiuden salliessa 2,2 mrd. euroa varainhankintaa tekemättä. Nimellisarvoisen nettolainanoton toteuma oli - 878,5 milj. euroa. Velanhallinnan erissä emissiotappiota kertyi nettomääräisesti 107,3 milj. euroa.

Menoarviotilit ja siirtyneet määrärahat

Pääluokka 25. Oikeusministeriön hallinnonala

Määrärahatilin 25.01.51 Eräät valtion maksamat korvaukset menoarvio oli 19,0 milj. euroa (19,0 milj. euroa), määrärahaa käytettiin 17,6 milj.€ (18,0 milj.€). Valtiokonttorille osoitetusta määrärahasta maksetaan rikosvahinkokorvauksia ja korvauksia syyttömästä vangituille.

Pääluokka 28. Valtiovarainministeriön hallinnonala

Määrärahatilin 28.20.02 Keskitettyjen valuuttatilien kurssierot menoarvio oli 50 000 euroa. Määrärahaa käytettiin 0,3 milj. euroa (1,0 milj. euroa). Ylitys katettiin saadulla arviomäärärahan ylitysluvalla. Määrärahaa käytetään Valtiokonttorin virastojen ja laitosten puolesta keskitetysti hoitamien valuuttatilien ja näiltä tileiltä tehtävien lyhytaikaisten valuuttatalletusten käytöstä aiheutuvien kurssitappioiden maksamiseen. Vastaavat kurssivoitot kirjataan valtiovarainministeriön hallinnonalan muiden tulojen tuloarviotilille 12.28.99.

Määrärahatilin 28.60.10 Työturvallisuuden edistäminen menoarvio oli 0,8 milj. euroa. Määrärahaa siirtyi vuodelta 2017 0,8 milj. euroa, käytettävissä oli yhteensä 1,7 milj. euroa. Määrärahalla tuetaan Valtion virastojen ja laitosten Kaiku-kehittämishankkeita. Valtion työelämäneuvottelukunta päättää vuosittain määrärahan kohdistamisen painopistealueista. Määrärahaa käytettiin 0,7 milj. euroa (0,6 milj. euroa) ja vuodelle 2019 siirrettiin 0,8 milj. euroa. Vuodelta 2017 siirtynyttä määrärahaa peruutettiin tilinpäätöksessä 97 000 euroa, koska hankkeisiin myönnettyjä määrärahoja käytettiin virastoissa suunniteltua vähemmän.

Valtiovarainministeriön määrärahatilin 28.70.02 (siirtomääräraha 3v.), Valtion talous-, henkilöstö- ja toimitilahallinnon tietojärjestelmät, Valtiokonttorille osoitettiin vuoden 2016 talousarviosta 1,2 milj. euroa, josta 0,7 milj. euroa julkisen hallinnon keskitetyn analysointi- ja raportointipalvelun toteuttamiseen, 0,4 milj. euroa kansallisen tulorekisterin edellyttämien etuustietojen tuottamiseen ja ansaintatietojen käyttämiseen valmistautumiseen ja 85 000 euroa valtion keskuskirjanpidon sisäisten erien eliminointien uudistamiseen. Vuoden 2017 talousarviosta Valtiokonttorille osoitettiin 0,6 milj. euroa. Handi-ohjelmaan liittyvien tehtävien toteuttamiseen 0,3 milj. euroa vuosille 2017-2019 ja julkisen hallinnon keskitetyn analysointi- ja raportointipalvelun toteuttamiseen 0,3 milj. euroa vuosille 2017-2019. Vuoden 2018 talousarviosta Valtiokonttorille osoitettiin 0,2 milj. euroa julkisen hallinnon keskitetyn analysointi- ja raportointipalvelun toteuttamiseen. Vuodelle 2019 siirtyi määrärahaa 0,8 milj. euroa julkisen hallinnon keskitetyn analysointi- ja raportointipalvelun toteuttamiseen. Merkittävimmät erillismäärärahalla rahoitetut hankkeet vuonna 2018 on esitetty liitteessä 3.

Määrärahatililtä 28.90.20.2 (siirtomääräraha 3v.), Kuntien informaatioteknologian kehittämishankkeet, osoitettiin Valtiokonttorille vuoden 2016 talousarviosta 1,1 milj. kuntatieto-ohjelman käyttöönottoon ja ylläpitoon, määräraha käytettiin kokonaan. Vuoden 2017 talousarviosta määrärahaa osoitettiin 0,3 milj. euroa, josta siirtyi 0,1 milj. euroa käytettäväksi vuodelle 2019. Vuoden 2018 talousarviosta Valtiokonttorille osoitettiin 1,6 milj. euroa, joka siirtyi kokonaisuudessaan vuodelle 2019. Erillismäärärahalla rahoitetut hankkeet vuonna 2018 on esitetty liitteessä 3.

Määrärahatilille 28.92.87 Suomen osuus Aasian infrastruktuuri-investointipankin peruspääomasta osoitettiin määrärahaa 11,6 milj. euroa. Suomen osuus vuonna 2018 oli 10,93 milj. euroa. Määrärahaan liittyy valtuus.

Määrärahatilillä 28.99.97 Valtion saatavien turvaaminen talousarvio oli 0,15 milj. euroa ja II lisätalousarviossa lisättiin 0,2 milj. euroa. Määrärahaa käytettiin 0,2 milj. euroa.

Määrärahatililtä 28.99.98 Kassasijoitusten riskienhallinta (siirtomääräraha 3v.) osoitettiin määrärahaa 12,4 milj. euroa ja määrärahaa käytettiin 11,5 milj. euroa (10,2 milj. euroa). Korkomenojen nousu johtuu kassan keskimääräisen koon kasvusta.

Pääluokka 32. Työ- ja elinkeinoministeriön hallinnonala

Määrärahatilin 32.30.48 Korko- ja muu tuki julkisesti tuetuille vienti- ja alusluotoille menoarvio oli 42,3 milj. euroa ja toteuma 26,2 milj. euroa (38,3 milj. euroa). Määrärahatililtä maksetaan valtuuden ”Korkotuki julkisesti tuetuille vientiluotoille” käytöstä aiheutuvat menot. Valtuuden käyttö ja siitä aiheutuvat menot ilmoitetaan Työ- ja elinkeinoministeriön tilinpäätöksessä.

Pääluokka 33. Sosiaali- ja terveysministeriön hallinnonala

Veteraanien tukemiseen käytettyjen määrärahojen, määrärahatilit 33.50.51, 33.50.52, 33.50.53, 33.50.54, 33.50.55, 33.50.56 ja 33.50.57 talousarvio oli 176,4 milj. euroa (209,1 milj. euroa) ja vuoden 2017 talousarviossa myönnettyä määrärahaa oli käytössä 61,0 milj. euroa (42,4 milj. euroa). II lisätalousarviossa lisättiin 19,2 milj. euroa rintamaveteraanien kuntoutustoiminnan tukemiseen. Lopullinen talousarvio oli 195,7 milj. euroa. Määrärahaa käytettiin 171,4 milj. euroa (172,1 milj. euroa), peruutettiin 22,1 milj. euroa ja vuodelle 2019 siirtyi 46,1 milj. euroa.

Pääluokka 36. Valtionvelan korot

Määrärahatilin 36.01.90 Valtion velan korot (nettobudjetoitu) menoarvio oli 1 221,0 milj. euroa. II lisätalousarviossa menoarviosta vähennettiin 600,0 milj. euroa, lopullinen menoarvio oli 1 161,0 milj. euroa. Euromääräisten korkomenojen toteuma oli 1 147,0 milj. euroa (1 325,0 milj. euroa). Korkomenojen ennakoitua pienempään toteumaan vaikutti erääntyneen korkeakorkoisen lainakannan korvaamisesta uusilla lainoilla.

Määrärahatilin 36.09.20 Palkkiot ja muut menot valtionvelasta (nettobudjetoitu) menoarvio oli 10,9 milj. euroa ja toteuma 3,3 milj. euroa (6,3 milj. euroa). Nettomenojen lasku johtuu liikkeeseelaskukustannusten pienenemisestä sekä saatujen käteisvakuuksien korkojen kasvusta.

1.7.3 Tuotto- ja kululaskelma

Toiminnan tuottoja kertyi yhteensä 28,5 milj. euroa (26,0 milj. euroa). Maksullisen toiminnan tuotot sisältävät Valtiokonttorin toimintamenomomentin maksullisen toiminnan tuotot 6,0 milj. euroa (6,1 milj. euroa) sekä tapaturma-, liikennevahinko- ja taloudellisen tuen kattamiseen tarkoitetut vakuutusmaksut 20,0 milj. euroa (17,0 milj. euroa). Valtiokonttorin maksullisen toiminnan sisältöä on kuvattu tarkemmin kappaleessa 1.3.4 *Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus*.

Muut toiminnan tuotot olivat yhteensä 2,1 milj. euroa (3,0 milj. euroa). Muihin toiminnan tuottoihin kirjataan palvelutoiminnan kustannusten korvauksia ja yhteistoiminnan tuottoja. Palvelutoiminnan kustannusten korvaukset vähenivät 1,7 milj. euroa johtuen valtion tilaustenhallintajärjestelmän (Tilha) ja Valtiolle.fi:n siirtymisestä Palkeisiin ja yhteistoiminnan tuotot kasvoivat 1,0 milj. euroa johtuen erillismäärärahojen kasvusta.

Toiminnan kulut olivat 35,0 milj. euroa (36,5 milj. euroa). Kulut vähenivät edellisvuodesta 1,5 milj. euroa. Henkilöstökulut laskivat 0,4 milj. euroa 17,3 milj. eurosta 16,9 milj. euroon. Lasku johtuu pääosin Kansalaisneuvonnan tehtävien siirtymisestä pois Valtiokonttorista ja näihin muutoksiin liittyvän henkilökunnan poistumasta. Vuokrat laskivat 0,2 milj. euroa ollen 1,6 milj. euroa (1,8 milj. euroa), koska Valtiokonttorin käytössä olevat toimitilat ovat edellisvuotta pienemmät. Palvelujen ostot vähenivät 1,2 milj. euroa 11,7 milj. eurosta 10,5 milj. euroon, ICT palveluluiden ostot vähenivät 1,0 milj.

euroa, sovelluspalvelut 1,7 milj. euroa. Pankkipalvelumenot kasvoivat 1,4 milj. euroa johtuen koko valtion käytössä olevan verkkomaksupalvelun käytön laajentumisesta.

Sisäiset kulut, jotka ovat virastojen välistä laskutusta, olivat 1,1 milj. euroa (0,8 milj. euroa). Toteutuneet sisäiset kulut sisältävät mm. Kaiku-työelämän kehittämisrahaa, joka on harkinnanvarainen kehittämisraha, jolla tuetaan valtion virastoja ja laitoksia työhyvinvointi- ja työsuojeluhankkeiden toteuttamiseksi.

Rahoitustuottoja kertyi 31,7 milj. euroa (25,7 milj. euroa). Saadut tuotot korontasaus-sopimuksista olivat 38,5 milj. euroa (33,3 milj. euroa). Korontasaus-sopimusten korko-hyvitysten kasvu johtuu sopimuskannan kasvusta. Korkohyvitysten kasvua on hillinnyt valtion maksamien vaihtuvien korkojen nousu.

Talletusten korko on negatiivinen, minkä johdosta talletuksista maksettiin pääosin kor-koa 11,5 milj. (10,5 milj. euroa). Takaus- ja takuuprovisioita kertyi 3,5 milj. euroa. Nämä esitettiin aikaisemmin siirtotalouden tuottoissa.

Rahoituskuluja kertyi 1 117,2 milj. euroa (1 267,4 milj. euroa). Valtion euromääräisen velan korkomenot laskivat 178,0 milj. euroa ollen 1 146,9 milj. euroa. Muutos johtuu erääntyneen korkeakorkoisen lainakannan korvaamisesta uusilla lainoilla. Emissioerot euromääräisistä veloista vähenivät 31,2 milj. euroa vähentäen rahoituskuluja.

Korkomenojen pienenemiseen edellisvuoteen verrattuna vaikutti vanhojen, korkeakor-koisempien lainojen kannan erääntyminen ja sen korvaaminen uudella varainhankin-nalla alhaisemmilla koroilla.

Siirtotalouden tuotot olivat 18,2 milj. euroa (34,6 milj. euroa). Muutos edellisvuoteen johtuu pääosin siirrosta talousarvion ulkopuolella olevasta Valtion asuntorahastosta ta-lousarviotalouteen, jossa laskua oli 14,5 milj. euroa. Valtionperintöjä kertyi 6,1 milj. eu-roa (5,6 milj. euroa). Tässä erässä aikaisemmin esitetyt saadut takausmaksut (2,4 milj. euroa) on esitetty rahoitustuotoissa.

Siirtotalouden kulut olivat 247,5 milj. euroa (282,6 milj. euroa). Siirtotalouden kulut si-sältävät pääasiassa tapaturmakorvaus-, vahingonkorvaus-, sotilasvammakorvaus-sekä sota- ja sotilasinvalidille maksettavat menot. Kulujen väheneminen johtuu pää-osin korkotukien vähenemisestä julkisesti tuetuille vienti- ja alusluotoille 12,1 milj. eu-roa ja sotilasvammakorvauksien vähenemisestä 16,4 milj. euroa. Tässä erässä aikai-semmin esitetyt takausmaksut (8,7 milj. euroa) on esitetty rahoituskuluissa.

1.7.4

Tase

Vastaavaa

Valtiokonttorin käyttöomaisuus koostuu pääasiassa ostetuista ja ostopalveluna teete-tyistä tietojärjestelmistä. Aineettoman käyttöomaisuuden tasearvo on 22,9 milj. euroa (22,4 milj. euroa).

Osakkeita ja osuuksia kansainvälissä rahoituslaitoksissa oli Valtiokonttorin hallinnassa 1 618,5 milj. euron arvosta (1 608,1 milj. euroa). Tasearvon kasvu johtuu Suomen Aa-sian infrastruktuuri-investointipankin jäsenyydestä aiheutuvan osuuden peruspää-oman merkinnän maksusta.

Pitkäaikaisten saamisten tasearvo oli 2 247,3 milj. euroa (2 196,0 milj. euroa). Pitkäaikaiset saamiset kasvoivat 51,7 milj. euroa. Kasvun selittää joukkovelkakirjalainojen jaksettujen emissiovoittojen kasvu 51,6 milj. euroa.

Lyhytaikaisten saamisten määrä oli yhteensä 210,5 milj. euroa (129,6 milj. euroa). Senaatti-kiinteistölle myönnetty lainamäärä kasvoi 80,2 milj. euroa liikkeelle laskettujen velkasitoumusten kannan kasvun johdosta.

Rahoitusomaisuusarvopapereita ei ollut vuonna 2018. Rahoitusomaisuusarvopapereiden määrä vaihtelee vuosittain ja se riippuu mm. valtion kassan koosta ja eri talletusvaihtoehtojen hinnoista markkinoilla.

Rahat, pankkisaamiset ja muut rahoitusvarat ovat 2 119,2 milj. euroa (2 635,5 milj. euroa). Tase-erä sisältää Valtiokonttorin hallinnoimien pankkitilien saldot.

Vastattavaa

Valtiokonttorin oma pääoma sisältää Suomen valtion velan ja on tämän vuoksi negatiivinen. Oman pääoman määrä oli 104 633,0 milj. euroa (104 718,0 milj. euroa). Edellisten tilikausien pääoman muutos pieneni 2 292,1 milj. euroa ja pääomien siirrot -erä laski 2 198,7 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 902,5 milj. euroa, joka kirjaan läheteiden tilin kautta ja tilikauden kulujäämän 1 324,1 milj. euroa.

Valtiokonttorin hoidettavana olevan valtionvelan määrä varainhoitovuoden lopussa oli 105,5 mrd. euroa (106,5 mrd. euroa). Valtionvelasta 13,6 mrd. euroa oli lyhytaikaista lainaa, jonka laina-aika on alle vuoden (15,1 mrd. euroa). Pitkäaikaiset siirtovelat olivat 126,7 milj. euroa (105,0 milj. euroa) sisältäen tulevana vuosina maksettavat valtion velkaan liittyvät korkomenot.

Valtiokonttorin taseessa yhdystilillä on talousarvion ulkopuolisen rahaston, Valtion asuntorahaston kassavarat. Asuntorahaston yhdystilin saldo oli 2 078,9 milj. euroa, joka on 375,8 milj. euroa edellisvuotta enemmän. Saldon kasvu johtuu lähinnä vanhojen normaalien ja ennenaikaisesti maksettujen aravalainojen kertymisestä rahastoon suhteessa rahastosta maksettuihin tukiin, joiden määrä on ollut matalalla tasolla.

Lyhytaikaisten euromääräisten lainojen määrä väheni 2 633,7 milj. euroa ollen 4 324,8 milj. euroa (6 959,0 milj. euroa). Erä sisältää velkasitoumukset ja niihin liittyvät suojausjoukset.

Valtion hoitoon jätetyt vieraat varat olivat 193,1 milj. euroa (319,0 milj. euroa), jossa vähennystä 1 256,0 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 723,0 milj. euroa (768,0 milj. euroa). Siirtovelat muodostuvat lähes kokonaan varainhoitovuotta seuraavana vuotena erääntyvästä valtionvelkaan liittyvästä euromääräisestä korkovelasta, jota oli tilinpäätöshetkellä 720,0 milj. euroa (764,6 milj. euroa).

Muiden lyhytaikaisten velkojen määrä väheni 125,0 milj. euroa ollen 2 204,6 milj. euroa (2 329,5 milj. euroa) johtuen pääosin valtion velan suojauksissa käytettävien johdannaisten markkina-arvojen muutoksista.

1.8 Sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausuma

Valtiokonttorin johto vastaa valtion talousarviosta annetun lain 24b §:n mukaisesti 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 2018 aikana arvioinut viraston sisäisen valvonnan tilaa käyttäen Valtiovarain controller – toiminnon 14.5.2018 antaman suosituksen mukaista COSO 2013 -viitekehykseen perustuvaa sisäisen valvonnan arviointikehikkoa ja ohjetta. Sisäisen valvonnan arvioinnit on tehty toimialoittain kattaen koko viraston toiminnan. Sisäinen tarkastus arvioi sisäisen valvonnan riittävyttä ja asianmukaisuutta suorittamiensa tarkastusten perusteella.

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

Valtiokonttorin substanssitoiminnan riskienhallintaa on kehitetty jatkuvasti. Suurta taloudellista merkitystä omaavien toimintojen riskienhallinta on pääsääntöisesti melko hyvällä tasolla.

Vuoden 2018 aikana sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa on kehitetty parantamalla talouden seuranta erityisesti investointien ja Valtorin tuottamien palvelujen osalta. Valtiokonttorin tiedonhallintaryhmän toiminta on vakiintunut ja sen toimintaa kehitetään edelleen jakamalla tiedonhallintaryhmä valmisteluryhmään ja varsinaiseen tiedonhallintaryhmään. Tietoturva on kehitetty ja päivitetty jatkuvuus- ja valmiussuunnitelmia sekä testattu niiden toimivuutta jatkuvuusharjoituksissa. Valtiokonttori osallistui myös julkishallinnon Taisto 2018 -harjoitukseen ja toteutti harjoituksen varapäävälittäjäpankin palveluiden käyttöönotosta. Eri harjoitusten tuloksia hyödynnetään edelleen toiminnan ja järjestelmien kehittämissuunnittelussa. EU:n tietosuoja-asetuksen vaatimukset toteutettiin merkittävimmiltä osin asetuksen siirtymäajan päättymiseen mennessä.

Valtiokonttorin D9 -toimialan määräaikainen toiminta päättyi 31.12.2018 suunnitelman mukaisesti. D9 -kokeilun tuloksia hyödynnetään Väestörekisterikeskuksen digitalisointi-tuiki-toiminnossa, jonka alkua tuettiin siirtämällä D9 -toimialan toimintamallia ja kokemuksia eteenpäin. Talous ja henkilöstö -toimialan tehtävärakenteessa tapahtui muutoksia vuoden 2018 aikana ja mm. henkilöstöhallintoon liittyvät kehittämis- ja tuotantotehtävät ja CAF tehtävät siirrettiin muihin virastoihin. Toimialan nimi muutettiin paremmin sen tehtäviä kuvaavaksi T3 Talous, Tieto ja Työelämä -toimialaksi lokakuussa 2018.

Vuoden 2019 aikana vahvistetaan sisäistä valvontaa kehittämällä Valtiokonttorin suunnittelu- seuranta- ja ennustetoimintaa. Riskienhallintaa kehitetään kokonaisuutena ja määritellään menettelyt keskeisten hallinnon toimintaprosessien kontrollien toimivuuden arviointiin. Sähköisen tiedon käsittelyn ja asianhallintajärjestelmän käyttöönotto etenee ja sitä jatketaan prosesseittain. Tietoturvan kehittämistä ja kokonaisarkkiteh-

tuurikuvausten laatimista jatketaan sekä vuosikellon mukaisesti keskisempien tietojärjestelmien toipumissuunnitelmia päivitetään vuosittain tai suurien muutosten jälkeen. Yhteistyössä Valtorin kanssa kehitetään edelleen palvelujen seurantaa ja palvelujen jatkuvaa parantamista.

1.9 Arviointien tulokset

Valtiokonttorissa ovat vuonna 2018 toteuttaneet sisäisen valvonnan arviointeja sisäinen tarkastus ja tilintarkastus. Ulkopuolisten toimesta ei ole tehty merkittäviä arviointeja.

1.10 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 toteumalaskelma

Osaston, momentin ja tilijaoittelun numero ja nimi		Tilinpäätös 2017	Talousarvio 2018 (TA + LTA:t)	Tilinpäätös 2018	Vertailu Tilinpäätös - Talousarvio	Toteutuma %
11.	Verot ja veronluonteiset tulot	47 917,44	47 525	47 524,75	0,00	100 %
11.04.01.	Arvonlisävero	47 917,44	47 525	47 524,75	0,00	100 %
12.	Sekalaiset tulot	126 754 037,01	103 899 393	107 114 033,98	3 214 640,94	103 %
12.28.52.	Vakuutusmaksuja vastaavat maksut	16 182 719,03	16 680 000	19 439 569,85	2 759 569,85	117 %
12.28.52.1.	Tapaturmamaksut	13 296 288,86	14 000 000	16 535 211,65	2 535 211,65	118 %
12.28.52.2.	Liikennevahinkoturvamaksut	1 051 232,10	850 000	1 234 000,58	384 000,58	145 %
12.28.52.3.	Ryhmänhenkivakuutusta vastaava etu	1 123 917,86	1 100 000	1 063 263,51	-36 736,49	97 %
12.28.52.4.	Vanhat liikelaitokset	46 114,81	30 000	37 154,98	7 154,98	124 %
12.28.52.5.	Työvoimapalvelulaki, maahanmuutto, käräjäoikeuden lautamiespalkkiot, työvoima- ja yrityspalvelulaki	665 165,40	700 000	569 939,13	-130 060,87	81 %
12.28.60.	Työturvallisuusmaksu	824 051,64	850 000	849 370,43	-629,57	100 %
12.28.99.	Valtiovaraministeriön hallinnonalan muut tulot	13 114 348,45	12 734 730	12 734 729,96	0,00	100 %
12.32.99.	Työ- ja elinkeinoministeriön hallinnonalan muut tulot	33 316 772,35	38 100 000	38 555 700,66	455 700,66	101 %
12.32.99.04.	Korontasautoiminnan korkohyvitykset ja suojaustulot	33 316 772,35	38 100 000	38 555 700,66	455 700,66	101 %
12.33.99.	Sosiaali- ja terveysministeriön hallinnonalan muut tulot	530 765,39	1 230 933	1 230 932,98	0,00	100 %
12.35.20.	Siirto valtion asunTORahastosta	26 500 000,00	12 000 000	12 000 000,00	0,00	100 %
12.39.04.	Siirrettyjen määrärahojen peruutukset	36 285 380,15	22 303 730	22 303 730,10	0,00	100 %
13.	Korkotulot, osakkeiden myyntitulot ja voiton tuloutukset	1 807 634,62	1 609 812	1 609 811,87	0,00	100 %
13.01.05.	Korot muista lainoista	708 797,20	748 797	748 796,89	0,00	100 %
13.01.07.	Korot talletuksista	262 209,54	229 062	229 061,84	0,00	100 %
13.03.01.	Osinkotulot, pääomanpalautukset ja osakkeiden myyntitulot	836 627,88	631 953	631 953,14	0,00	100 %
13.03.01.1.	Osinkotulot, pääomanpalautukset ja osakkeiden myyntitulot	836 627,88				
15.	Lainat	3 083 951 344,80	1 249 927 000	-985 765 655,98	-2 235 692 655,98	-79 %
15.03.01.	Nettolainanotto ja velanhallinta (netto)	3 083 951 344,80	1 249 927 000	-985 765 655,98	-2 235 692 655,98	-79 %
15.03.01.1.	Nimellisarvoinen nettolainanotto (netto) (KPY)	3 061 302 184,64	1 299 927 000	-878 474 656	-2 178 401 655,98	-68 %
15.03.01.1.1.	Uudet euromääräiset lainat (KPY)	23 464 294 486,33	1 299 927 000	20 087 381 034,42	18 787 454 034,42	1545 %
15.03.01.1.2.	Uudet valuuttamääräiset lainat (KPY)	0,00	0	0,00	0,00	
15.03.01.1.3.	Euromääräisten lainojen kuoletukset (KPY)	-20 402 992 301,69	0	-20 965 855 690,40	-20 965 855 690,40	
15.03.01.1.4.	Valuuttamääräisten lainojen kuoletukset (KPY)	0,00	0	0,00	0,00	
15.03.01.2.	Emissiotappiot (netto) (KPY)	22 649 160,16	-40 000 000	-107 291 000,00	-67 291 000,00	268 %
15.03.01.2.1.	Emissiovoitot (KPY)	55 624 160,16	0	14 305 000,00	14 305 000,00	
15.03.01.2.2.	Emissiotappiot (KPY)	-32 975 000,00	-40 000 000	-121 596 000,00	-81 596 000,00	304 %
15.03.01.3.	Pääomatappiot (netto) (KPY)	0,00	-10 000 000	0,00	10 000 000,00	0 %
15.03.01.3.1.	Pääomatappiot (KPY)	0,00	-10 000 000	0,00	10 000 000,00	0 %
15.03.01.3.2.	Pääomavoitot (KPY)		0	0,00	0,00	
Tuloarviotilit yhteensä		3 212 560 933,87	1 355 483 730	-876 994 285,38	-2 232 478 015,04	-65 %

Päälukan, momentin ja tilijaottelun numero, nimi ja määrärahalaji	Tilinpäätös 2 017	Talousarvio 2018 (TA + LTA:t)	Talousarvion 2018 määrärahojen käyttö vuonna 2018	siirto seuraavalle vuodelle	Tilinpäätös 2018	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot			
							Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2018	Käyttö vuonna 2018 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle
25. Oikeusministeriön hallinnonala	18 031 228,65	19 000 000	17 632 304,84		17 632 304,84	1 367 695,16				
25.01.51. Eräät valtion maksamat korvaukset (arviomääräraha)	18 031 228,65	19 000 000	17 632 304,84		17 632 304,84	1 367 695,16				
25.01.51.1. Rikosvahinkokorvaukset (KPY)	15 113 995,53	15 000 000	14 130 538,97		14 130 538,97	869 461,03				
25.01.51.2. Korvaukset syyttömästi vangituille tai tuomituille (KPY)	2 917 233,12	4 000 000	3 501 765,87		3 501 765,87	498 234,13				
28. Valtiovarainministeriön hallinnonala	96 760 619,26	124 008 368	82 550 340,33	6 188 624,50	88 738 964,83	35 269 403,26	7 585 762,17	34 657 762,17	27 645 941,72	6 852 480,84
28.01.29. Valtiovarainministeriön hallinnonalan arvonlisäveromenot (arviomääräraha)	3 484 345,34	2 749 543	2 749 543,09		2 749 543,09	0,00				
28.01.69. Suomen Pankin eräiden sijoitustuottojen siirto Kreikan valtiolle (kiinteä määräraha)		29 080 000	0,00		0,00	29 080 000,00				
28.20.01. Valtiokonttorin toimintamenot (nettob) (siirtomääräraha 2 v)	22 837 000,00	24 409 000	20 883 375,50	3 525 624,50	24 409 000,00		3 454 020,62	27 863 020,62	24 337 396,12	3 525 624,50
28.20.02. Keskitettyjen valuuttatilien kurssierot (arviomääräraha)	1 062 213,05	50 000	258 445,12		258 445,12	-208 445,12				
28.50.50. Vahingonkorvaukset (arviomääräraha)	36 816 031,89	40 500 000	36 554 342,77		36 554 342,77	3 945 657,23				
28.50.50.01. Tapaturmakorvaukset (KPY)	32 284 934,83	35 800 000	32 065 331,02		32 065 331,02	3 734 668,98				
28.50.50.02. Liikennevahinkokorvaukset (KPY)	2 224 607,15	2 000 000	2 313 809,40		2 313 809,40	-313 809,40				
28.50.50.03. Ryhmähenkivakuutusta vastaavan edun korvaukset (KPY)	1 308 289,28	1 300 000	954 790,00		954 790,00	345 210,00				
28.50.50.04. Valtion virkamiesten toistuvat korvaukset	31 736,68	40 000	28 653,32		28 653,32	11 346,68				
28.50.50.05. Valtion henkilöstölle aiheutuvien eräiden kustannusten ja vahinkojen korvaukset (KPY)	167 524,11	100 000	57 146,47		57 146,47	42 853,53				
28.50.50.06. Raideliikennevastuulain mukaiset korvaukset (KPY)	71 671,92	70 000	74 275,60		74 275,60	-4 275,60				
28.50.50.07. Oikeudenkäynnin viivästyshyvytykset (KPY)	134 156,56	200 000	191 957,18		191 957,18	8 042,82				
28.50.50.08. Valtion vastuuseen perustuva vahingonkorvaus (KPY)	523 213,54	520 000	630 596,24		630 596,24	-110 596,24				
28.50.50.09. Lapuan patruunatehtaan onnettomuuden tapaturmakorvaukset (KPY)	69 897,82	70 000	68 265,79		68 265,79	1 734,21				
28.50.50.10. Matkavahingot (KPY)		400 000	169 517,75		169 517,75	230 482,25				
28.60.02. Erikseen budjetoidut palkkamenot (arviomääräraha)	12 567,48	15 000	12 612,72		12 612,72	2 387,28				
28.60.10. Työturvallisuuden edistäminen (siirtomääräraha 2 v)	850 000,00	850 000	0,00	850 000,00	850 000,00		840 000,00	1 690 000,00	742 882,45	850 000,00
28.60.12. Osaamisen kehittäminen (arviomääräraha)	16 152,00	11 825	11 825,00		11 825,00	0,00				
28.70.02. Valtion talous-, henkilöstö- ja toimitilhallinnon tietojärjestelmät (siirtomääräraha 3v)	616 000,00	200 000	0,00	200 000,00	200 000,00		1 831 741,55	2 031 741,55	1 212 501,52	757 017,97
28.70.22. Hallinnon palveluiden digitalisoinnin tuki (siirtomääräraha 3v)		45 000	0,00	45 000,00	45 000,00		0,00	45 000,00	0,00	45 000,00
28.90.20. Julkisen sektorin yhteisen tietohallinnon ja tiedon hallinnan kehittäminen (siirtomääräraha 3 v)		1 568 000	0,00	1 568 000,00	1 568 000,00		1 460 000,00	3 028 000,00	1 353 161,63	1 674 838,37
28.90.20.2. Kuntien informaatioteknologian kehittämishankkeet (KPY)							1 150 000,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00
28.92.67. Kansainvälisille rahoituslaitoksille annettujen sitoumusten lunastaminen (arviomääräraha)	0,00	170 000	0,00		0,00	170 000,00				
28.92.87. Suomen osuus Aasian infrastruktuuri-investointipankin peruspääomasta (arviomääräraha)	11 868 150,91	11 610 000	10 330 217,08		10 330 217,08	1 279 782,92				
28.92.95. Valtion takaussuoritukset (arviomääräraha)	8 673 065,31									
28.99.97. Valtion saatavien turvaaminen (arviomääräraha)	304 899,10	350 000	199 742,29		199 742,29	150 257,71				
28.99.98. Kassasijoitusten riskienhallinta (arviomääräraha)	10 220 194,18	12 400 000	11 550 236,76		11 550 236,76	849 763,24				
30. Maa- ja metsätalousministeriön hallinnonala	4 000,00						2 270,50	2 270,50	381,43	1 889,07
30.40.31. Vesi- ja kalataloushankkeiden tukeminen (siirtomääräraha 3 v)	4 000,00						2 270,50	2 270,50	381,43	1 889,07
30.40.31.1. Muu vesi- ja kalataloushankkeiden tukeminen	4 000,00						2 270,50	2 270,50	381,43	1 889,07
32. Työ- ja elinkeinoministeriön hallinnonala	38 401 543,56	42 304 732	26 224 091,75	0,00	26 224 091,75	16 080 639,76	0,00	4 731,51	4 731,51	0,00
32.20.48. Korko- ja muu tuki julkisesti tuetuille vienti- ja alusluotoille (arviomääräraha)	38 381 550,21	42 300 000	26 219 360,24		26 219 360,24	16 080 639,76				
32.30.51. Julkiset työvoima- ja yrityspalvelut (siirtomääräraha 2 v)	19 993,35	4 732	4 731,51	0,00	4 731,51		0,00	4 731,51	4 731,51	0,00
32.30.51.07. Palkkatuettu työ, valtionhallinto (KPY)	19 993,35	4 732	4 731,51	0,00	4 731,51		0,00	4 731,51	4 731,51	0,00

Pääluokan, momentin ja tilijaottelun numero, nimi ja määrärahalaji		Tilinpäätös 2 017	Talousarvio 2018 (TA + LTA:t)	Talousarvion 2018 käyttö vuonna 2018	määrärahojen siirto seuraavalle vuodelle	Tilinpäätös 2018	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot			
								Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2018	Käyttö vuonna 2018 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle
33.	Sosiaali- ja terveysministeriön hallinnonala	204 768 561,52	195 679 609	132 722 858,20	46 184 279,05	178 907 137,25	16 772 472,07	60 903 373,68	168 581 373,68	100 252 704,14	46 184 279,05
33.20.50.	Valtionosuus ansiopäivärahasta (arviomääräraha)	6 223,21	1 609	1 609,32		1 609,32	0,00				
	33.20.50.01. Palkkatuettu työ, valtionhallinto	6 223,21	1 609	1 609,32		1 609,32	0,00				
33.50.51.	Sotilasvammakorvaukset (arviomääräraha)	88 179 338,31	88 000 000	71 227 527,93		71 227 527,93	16 772 472,07				
33.50.52.	Valtion korvaus sota- ja sotilasinvalidien kuntoutus- ja hoitolaitosten kustannuksiin (siirtomääräraha 2 v)	57 000 000,00	40 000 000	445,69	39 999 554,31	40 000 000,00		57 000 000,00	97 000 000,00	35 414 154,86	39 999 554,31
33.50.53.	Valtionapu sotainvalidien puolisoiden kuntoutustoimintaan (siirtomääräraha 2 v)	3 100 000,00	3 100 000	2 116 688,31	983 311,69	3 100 000,00		1 040 921,22	4 140 921,22	3 157 609,53	983 311,69
33.50.54.	Rintama-avustus erälle ulkomaalaisille vapaaehtoisille rintamasotilaille (siirtomääräraha 2 v)	50 000,00	100 000	39 480,00	60 520,00	100 000,00		36 520,00	136 520,00	76 000,00	60 520,00
33.50.55.	Eräät kuntoutustoiminnan menot (siirtomääräraha 2 v)	3 500 000,00	3 500 000	79 872,70	3 420 127,30	3 500 000,00		2 575 780,58	6 075 780,58	2 097 553,62	3 420 127,30
33.50.56.	Rintamaveteraanien kuntoutustoiminnan menot (siirtomääräraha 2 v)	49 325 000,00	60 970 000	59 257 234,25	1 712 765,75	60 970 000,00		249 889,15	61 219 889,15	59 507 123,40	1 712 765,75
33.50.57.	Valtionapu rintamaveteraanien kuntoutustoimintaan (siirtomääräraha 2 v)	3 608 000,00	8 000	0,00	8 000,00	8 000,00		262,73	8 262,73	262,73	8 000,00
36.	Valtionvelan korot	1 331 262 747,99	1 171 910 000	1 150 153 641,17		1 150 153 641,17	21 756 358,83				
36.01.90.	Valtionvelan korko (nettob) (arviomääräraha)	1 324 939 712,32	1 161 000 000,00	1 146 884 095,54		1 146 884 095,54	14 115 904,46				
	36.01.90.1. Valtionvelan korko (KPY)	1 324 939 712,32	1 161 000 000,00	1 146 884 095,54		1 146 884 095,54	14 115 904,46				
	36.01.90.1.1. Tuotto-obligaatiolainat (KPY)	1 272,80	0	6 110,71		6 110,71	-6 110,71				
	36.01.90.1.2. Sarjaobligaatiolainat (KPY)	1 386 516 903,31	1 183 000 000	1 211 645 322,90		1 211 645 322,90	-28 645 322,90				
	36.01.90.1.3. Muut obligaatiolainat (KPY)	-25 867 468,50	-8 000 000	-18 596 683,19		-18 596 683,19	10 596 683,19				
	36.01.90.1.4. Muut joukkovelkakirjalainat (KPY)	-9 766 762,13	-2 000 000	-9 908 902,98		-9 908 902,98	7 908 902,98				
	36.01.90.1.5. Velkasitoumuslainat (KPY)	-27 630 345,95	-7 000 000	-27 342 325,09		-27 342 325,09	20 342 325,09				
	36.01.90.1.6. Velkakirjalainat ja muut lainat (KPY)	2 978 685,83	-5 000 000	850 610,62		850 610,62	-5 850 610,62				
	36.01.90.1.7. Valuuttamääräiset lainat (KPY)	15 440,66	0	58,46		58,46	-58,46				
	36.01.90.2. Kertyneet korot (KPY)	-1 308 013,70	0	-9 770 095,89		-9 770 095,89	9 770 095,89				
36.09.20.	Palkkiot ja muut menot valtionvelasta (nettob) (arviomääräraha)	6 323 035,67	10 910 000	3 269 545,63		3 269 545,63	7 640 454,37				
	36.09.20.1. Liikkeeseenlasku-, myynti- ja markkinointi- kustannukset (KPY)	13 627 371,29	14 500 000	11 306 700,00		11 306 700,00	3 193 300,00				
	36.09.20.2. Lunastus- ja asiamiespalkkiot (KPY)	956,32	10 000	814,60		814,60	9 185,40				
	36.09.20.3. Saatujen käteisvakuuksien menot (KPY)	-8 693 919,90	-5 000 000	-9 773 533,79		-9 773 533,79	4 773 533,79				
	36.09.20.4. Muut menot (KPY)	1 388 627,96	1 400 000	1 735 564,82		1 735 564,82	-335 564,82				
Määrärahatilit yhteensä		1 689 228 700,98	1 552 902 709	1 409 283 236,29	52 372 903,55	1 461 656 139,84	91 246 569,08	68 491 406,35	203 246 137,86	127 903 758,80	53 038 648,96

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	Vuoden 2018 valtuudet yhteensä				Talousarvio-menot 2018	Määräraha-tarve 2019	Määräraha-tarve 2020	Määräraha-tarve 2021	Määräraha-tarve myöhemmin	Määräraha-tarve yhteensä
Momentti 28.92.87.	0	0	0	274 000	274 000	0	0	10 330 217	11 000	11 000	0	230 000	252 000
Aikaisempien vuosien valtuudet, josta													
Vuonna 2018 käytettävissä olleet valtuudet	0	0	0	274 000	274 000	0	0	10 330 217	11 000	11 000		230 000	252 000
Pääluokat yhteensä	0	0	0	274 000	274 000	0	0	10 330 217	11 000	11 000	0	230 000	252 000
Aikaisempien vuosien valtuudet													
Vuonna 2018 käytettävissä olleet valtuudet, josta	0	0	0	274 000	274 000	0	0	10 330 217	11 000	11 000	0	230 000	252 000

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

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

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

3 Tuotto- ja kululaskelma

VALTIOKONTTORIN TUOTTO- JA KULULASKELMA

	1.1.2018 - 31.12.2018		1.1.2017 - 31.12.2017	
TOIMINNAN TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot	26 319 674,56		23 012 830,93	
Vuokrat ja käyttökorvaukset	24 878,63		27 918,69	
Muut toiminnan tuotot	<u>2 158 817,29</u>	28 503 370,48	<u>2 984 371,30</u>	26 025 120,92
TOIMINNAN KULUT				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	90 972,10		182 973,17	
Henkilöstökulut	16 895 991,98		17 291 850,08	
Vuokrat	1 598 706,73		1 822 617,80	
Palvelujen ostot	10 529 878,89		11 755 417,30	
Muut kulut	1 846 636,87		2 060 239,61	
Poistot	2 961 249,62		2 612 861,07	
Sisäiset kulut	<u>1 127 237,80</u>	<u>35 050 673,99</u>	<u>825 190,70</u>	<u>36 551 149,73</u>
JÄÄMÄ I		-6 547 303,51		-10 526 028,81
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
Rahoitustuotot	31 671 772,87		25 740 449,86	
Rahoituskulut	<u>-1 117 286 173,13</u>	-1 085 614 400,26	<u>-1 267 406 925,32</u>	-1 241 666 475,46
SATUNNAISET TUOTOT JAKULUT				
Satunnaiset tuotot	<u>7 607,95</u>	7 607,95	<u>25 503,57</u>	25 503,57
JÄÄMÄ II		-1 092 154 095,82		-1 252 167 000,70
SIIRTOTALOUDEN TUOTOT JA KULUT				
Tuotot				
Elinkeinoelämältä	37 154,98		2 473 174,32	
Kotitalouksilta	6 163 595,34		5 642 239,99	
Valtionhallinnolta	<u>12 000 000,00</u>	18 200 750,32	<u>26 500 000,00</u>	34 615 414,31
Kulut				
Paikallis hallinnolle	91 801 993,63		85 362 575,45	
Sosiaaliturvarahastoille	297 540,37		330 974,01	
Elinkeinoelämälle	35 347 519,21		64 053 397,57	
Rahoitus- ja vakuutuslaitoksille	363 413,15		369 616,76	
Voittoa tavoittelemattomille yhteisöille	2 439 301,05		30 218 556,36	
Kotitalouksille	112 496 182,73		97 368 427,70	
Ulkomaalle	776 587,30		607 329,27	
Valtionhallinnolle	3 999 915,08		3 310 141,66	
Muut siirtotalouden kulut	<u>0,00</u>	<u>247 522 452,52</u>	<u>1 852,26</u>	<u>281 622 871,04</u>
JÄÄMÄ III		-1 321 475 798,02		-1 499 174 457,43
TUOTOT VEROISTA JAPAKOLLISISTA MAKSUISTA				
Perityt arvonnisäverot	47 524,75		47 917,44	
Suoritetut arvonnisäverot	<u>-2 660 731,54</u>	<u>-2 613 206,79</u>	<u>-3 432 180,01</u>	<u>-3 384 262,57</u>
TILIKAUDEN TUOTTO-KULUJÄÄMÄ		<u>-1 324 089 004,81</u>		<u>-1 502 558 720,00</u>

4 Tase

VALTIOKONTTORIN TASE

	31.12.2018		31.12.2017	
VASTAAVAA				
KÄYTTÖOMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET Sijoitukset				
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET				
Aineettomat oikeudet	225 426,61		301 053,82	
Muut pitkävaikutteiset menot	15 960 203,00		16 951 828,70	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	<u>6 712 185,26</u>	22 897 814,87	<u>5 118 582,93</u>	22 371 465,45
AINEELLISET HYÖDYKKEET				
Koneet ja laitteet	0,00		7 687,23	
Kalusteet	12 567,05		27 412,79	
Muut aineelliset hyödykkeet	<u>14 169,83</u>	26 736,88	<u>14 169,83</u>	49 269,85
KÄYTTÖOMAISUUSARVOPAPERIT JA MUUT PITKÄAIKAISET Sijoitukset				
Käyttöomaisuusarvopaperit	<u>1 618 451 893,66</u>	1 618 451 893,66	<u>1 608 121 676,58</u>	1 608 121 676,58
KÄYTTÖOMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET Sijoitukset YHTEENSÄ		1 641 376 445,41		1 630 542 411,88
VAIHTO- JA RAHOITUSOMAISUUS				
PITKÄAIKAISET SAAMISET				
Pitkäaikaiset saamiset	<u>2 247 333 918,75</u>	2 247 333 918,75	<u>2 195 668 647,14</u>	2 195 668 647,14
LYHYTAIKAISET SAAMISET				
Myyntisaamiset	30 600,95		124 922,37	
Euromääräiset lainasaamiset	200 621 927,98		120 377 450,18	
Siirtosaamiset	9 124 705,50		7 751 493,10	
Muut lyhytaikaiset saamiset	<u>701 563,38</u>	210 478 797,81	<u>1 336 414,13</u>	129 590 279,78
RAHOITUSOMAISUUSARVOPAPERIT JA MUUT LYHYTAIKAISET Sijoitukset				
Muut euromääräiset sijoitukset	<u>0,00</u>	0,00	<u>350 000 000,00</u>	350 000 000,00
RAHAT, PANKKISAAMISET JA MUUT RAHOITUSVARAT				
Kirjanpitoyksikön tulotilit	3 167,85		135,89	
Kirjanpitoyksikön menotilit	141,20		0,00	
Muut pankkitilit	2 117 817 825,09		2 634 171 760,51	
Valtion yleiset tulo- ja menotilit	173 899,67		96 260,96	
Sisäisen rahaliikkeen tilit	<u>1 159 247,38</u>	<u>2 119 154 281,19</u>	<u>1 200 255,71</u>	<u>2 635 468 413,07</u>
VAIHTO- JA RAHOITUSOMAISUUS YHTEENSÄ		4 576 966 997,75		5 310 727 339,99
VASTAAVAA YHTEENSÄ		<u>6 218 343 443,16</u>		<u>6 941 269 751,87</u>

VALTIOKONTTORIN TASE

	31.12.2018		31.12.2017	
VASTATTAVAA				
OMA PÄÄOMA				
VALTION PÄÄOMA				
Valtion pääoma 1.1.1998	-65 212 625 940,34		-65 212 625 940,34	
Edellisten tilikausien pääoman muutos	-39 505 441 322,32		-37 213 271 286,30	
Pääoman siirrot	1 409 072 414,66		-789 611 316,02	
Tilikauden tuotto-/kulujäämä	<u>-1 324 089 004,81</u>	-104 633 083 852,81	<u>-1 502 558 720,00</u>	-104 718 067 262,66
VIERAS PÄÄOMA				
PITKÄAIKAINEN				
Otetut euromääräiset lainat	91 932 542 789,08		91 344 636 771,21	
Otetut valuuttamääräiset lainat	566 986,88		576 975,92	
Pitkäaikaiset siirtovelat	<u>126 719 145,18</u>	92 059 828 921,14	<u>105 048 704,81</u>	91 450 262 451,94
LYHYTAIKAINEN				
Talousarvion ulkopuolella olevien valtion rahastojen yhdystilit	2 078 849 095,70		1 703 090 089,87	
Seuraavana tilikautena maksettavat lyhennykset	9 264 118 538,73		8 126 375 148,96	
Lyhytaikaiset euromääräiset lainat	4 324 804 402,26		6 958 511 233,52	
Valtion hoitoon jätetyt vieraat varat	193 133 058,11		319 052 478,62	
Ostovelat	1 872 837,89		3 463 339,44	
Kirjanpitoyksiköiden väliset tilitykset	818 071,61		841 013,58	
Edelleen tilittettävät erät	357 554,95		347 056,67	
Siirtovelat	723 028 081,78		767 866 568,11	
Muut lyhytaikaiset velat	<u>2 204 616 733,80</u>	<u>18 791 598 374,83</u>	<u>2 329 527 633,82</u>	<u>20 209 074 562,59</u>
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		110 851 427 295,97		111 659 337 014,53
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		<u>6 218 343 443,16</u>		<u>6 941 269 751,87</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 2018 I LTA:ssa vähennettiin momentilta 15.03.01 "Nettolainanotto ja velanhallinta" 1 345,4 milj. euroa, momentille 28.01.69 "Suomen Pankin eräiden sijoitustuottojen siirto Kreikan valtiolle" lisättiin 16,0 milj. euroa ja momentille 28.20.01 "Valtiokonttorin toimintamenot" lisättiin 528 tuhatta euroa.

Vuoden 2018 II LTA:ssa vähennettiin momentilta 15.03.01 "Nettolainanotto ja velanhallinta" 484,6 milj. euroa ja momentille 28.20.01 "Valtiokonttorin toimintamenot" lisättiin 160 tuhatta euroa, momentille 28.99.97 "Valtion saatavien turvaaminen" lisättiin 200 tuhatta euroa, momentille 33.50.56 "Rintamaveteraanien kuntoutustoiminnan tukeminen" lisättiin 19,2 milj. euroa ja momentilta 36.01.80 "Valtionvelan korko" vähennettiin 60,0 milj. euroa.

2) valuuttakurssi, jota on käytetty muutettaessa ulkomaanrahan määräiset saamiset ja velat sekä muut sitoumukset Suomen rahaksi. Valuuttakurssi 31.12.2018

USD 1,145

GBP 0,894

JPY 125,850

CHF 1,126

DKK 7,467

CAD 1,560

SEK 10,254

NOK 9,948

AUD 1,622

CZK 25,724

PLN 4,301

HUF 320,980

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.

Valtion virka- ja työehtosopimuksessa sopimuskaudelle 2018-2019 (9.3.2018) on sopimuksen 6 §:ssä kirjattu, että virkamiehelle ja työntekijälle, jonka palvelussuhde on alkanut viimeistään 2.9.2018 ja palvelussuhde on keskeytymättä jatkunut 18.11.2018 saakka, maksetaan tammikuun 2019 palkanmaksun yhteydessä erillinen kertaerä. Kertaerä on suuruudeltaan 9,2 % yleisen virka- ja työehtosopimuksen 7 §:n mukaisesta kuukausipalkkauksesta. Kertaerää ei ole jaksotettu tilikaudelle 2018, vaan se kirjataan kokonaisuudessaan tilikauden 2019 menoksi.

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

Valtiokonttorilla ei ole ilmoitettavia tietoja.

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

Valtiokonttorilla ei ole ilmoitettavia tietoja.

6) selvitys tilinpäätösvoiton jälkeisistä olennaisemmista tapahtumista siltä osin kuin niitä ei ilmoiteta toimintakertomuksessa

Valtiokonttorilla ei ole ilmoitettavia tietoja.

7) muut

Valtiovarainministeriön lausunto Kreikan lainasta, joka on esitetty tilinpäätöksen liitteessä 9 "Talousarvioloudesta annetut lainat":

"Luvut sisältävät Kreikan valtiolle vuosina 2010-2011 myönnetyn lainan 1 005,6 milj. euroa. Kreikan valtiolle myönnetty laina on luonteeltaan valtioiden välinen lainasopimus. Lainan lyhennykset ajoittuvat vuosille 2020-2041 ja korko on 3 kk:n Euribor + 50 korkopistettä. Lainan korkoa on alennettu ja maksuaikaa pidennetty kolmeen otteeseen vuosina 2011-2012. Lainan ehtona on ollut Kreikan valtion sitoutuminen talouspolitiittisiin uudistuksiin, jonka toteutumista valvoo Euroopan komissio yhteistyössä Euroopan keskuspankin kanssa.

Talousarvioasetuksen 66 c §:n mukaan tilinpäätökseen merkitään saamiset nimellisarvoon, kuitenkin enintään todennäköiseen arvoon. Laina on tarkoitus pitää eräpäivään asti eikä sitä myydä jälkimarkkinoilla. Kaikki lainan nimellisarvoon vaikuttavat päätökset ja toimet edellyttävät yksimielistä päätöksentekoa. Suomi ei ole antamassa lainoja anteeksi kokonaan tai osittain. Tämän kieltää myös Euroopan unionin toiminnasta tehdyn sopimuksen (SEUT) 125 artikla, jonka mukaan jäsenmaat ei voi ottaa vastatakseen toistensa velkoja. Tämän mukaisesti ei ole mahdollista kirjata tappioita lainan nimellisarvoa leikkaamalla. Laina arvostaminen nimellisarvoon tilinpäätöksessä on siten edellä mainituista syistä perusteltua."

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 2: Nettoutetut tulot ja menot

Momentin numero ja nimi		Tilinpäätös 2017	Talousarvio 2018 (TA + LTAt)	Tilinpäätös 2018	Vertailu Tilinpäätös - Talousarvio	Toteutuma %
15.03.01.	Bruttotulot	23 464 294 486,33	1 249 927 000	20 087 381 034,42	18 837 454 034,42	
Nettolainanotto ja velanhallinta (netto)	Bruttomenot	20 380 343 141,53	0	21 073 146 690,40	21 073 146 690,40	
	Nettotulot	3 083 951 344,80	1 249 927 000	-985 765 655,98	-2 235 692 655,98	-79

[illegible]

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 3: Arviomäärärahojen ylitykset

Pääluokan ja momentin numero ja nimi	Talousarvio (TA + LTAt)	Ylitys	Ylitys %
28. Valtiovarainministeriön hallinnonala	50 000	208 445,12	417
28.20.02. Keskitettyjen valuuttatilien kurssierot (arviomääräraha)	50 000	208 445,12	417
Pääluokat yhteensä	50 000	208 445,12	417

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 4: Peruutetut siirretyt määrärahat

Pääluokan ja tilijaottelun numero ja nimi. Tilijaottelut eritellään myöntämisvuosittain.			Peruutettu	
			Tilijaottelu	Yhteensä
28. Valtiovarainministeriön hallinnonala				159 339,61
Vuosi 2016				62 222,06
28.70.02	Valtion talous-, henkilöstö- ja toimitilahallinnon tietojärjestelmät (siirtomääräraha 3v)		62 222,06	
Vuosi 2017				97 117,55
28.60.10.	Työturvallisuuden edistäminen (siirtomääräraha 2 v)		97 117,55	
33. Sosiaali- ja terveysministeriön hallinnonala				22 144 390,49
				22 144 390,49
Vuosi 2017				
33.50.52.	Valtion korvaus sota- ja sotilasinvalidien kuntoutus- ja hoitolaitosten kustannuksiin (siirtomääräraha 2 v)		21 586 290,83	
33.50.55.	Eräät kuntoutustoiminnan menot (siirtomääräraha 2 v)		558 099,66	
Pääluokat yhteensä				22 303 730,10
Vuosi 2016				62 222,06
Vuosi 2017				22 241 508,04

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 5: Henkilöstökulujen erittely

	2018	2017
Henkilöstökulut	14 339 303,88	14 792 846,26
Palkat ja palkkiot	14 465 861,74	15 242 483,94
Tulosperusteiset erät	121 481,14	141 557,25
Lomapalkkavelan muutos	-248 039,00	-591 194,93
Henkilösivukulut	2 556 688,10	2 499 003,82
Eläkekulut	2 423 674,13	2 446 686,80
Muut henkilösivukulut	133 013,97	52 317,02
Yhteensä	16 895 991,98	17 291 850,08
Johdon palkat ja palkkiot, josta	922 553,77	950 890,06
- tulosperusteiset erät	24 888,74	28 447,90
Luontoisedut ja muut taloudelliset etuudet	26 494,84	38 260,00
Johto	21 794,84	33 300,00
Muu henkilöstö	4 700,00	4 960,00

Henkilöstökulujen erittelyyn sisältyy 10 758,96 euroa muiden virastojen ja laitosten lakkautuspalkkoja ja 1 853,76 euroa niitä vastaavia henkilösivukuluja.

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

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu Valtiokonttorissa yhdenmukaisin periaattein käyttöomaisuushyödykkeiden taloudellisen käyttöiän mukaisina tasapoistoina alkuperäisestä hankintahinnasta.

Käyttöomaisuushyödykkeille ei ole määritetty jäännösarvoa. Poistojen tekeminen aloitetaan hankintapäivää seuraavasta kuukaudesta. Käyttöomaisuuden hankintamenojen alaraja on 10 000 euroa.

Omaisuusryhmä	KOM-luokka	Poisto-menetelmä	Poistoaika vuotta	Vuotuinen poisto %	Jäännösarvo € tai %
112 Aineettomat oikeudet					
11200000 Ostetut valmisohjelmit ja tietojärjestelmät	1120010	tasapoisto	5	20,00	0
114 Muut pitkävaikutteiset menot					
11400000 Itsenäisesti valmistetut ja teetetyt tietojärjestelmät	1140010	tasapoisto	5	20,00	0
11400000 Itsenäisesti valmistetut ja teetetyt tietojärjestelmät	1140020	tasapoisto	10	10,00	0
11400000 Itsenäisesti valmistetut ja teetetyt tietojärjestelmät	1140030	tasapoisto	15	6,67	0
11490000 Muut pitkävaikutteiset menot	1149010	tasapoisto	10	10,00	0
119 Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat					
11910000 Keskeneräiset aineettomat käyttöomaisuushankinnat	1191010	ei poistoa			
125-126 Koneet ja laitteet					
12500000 Autot ja muut maajetälineet	1250010	tasapoisto	5	20,00	0
12550000 ICT-laitteet	1255010	tasapoisto	3	33,30	0
12560000 Toimistokoneet ja laitteet	1256010	tasapoisto	5	20,00	0
12570000 Puhelinkeskukset ja muut viestintälaitteet	1257010	tasapoisto	5	20,00	0
12580000 Audiovisuaaliset koneet ja laitteet	1258010	tasapoisto	5	20,00	0
12690000 Muut koneet ja laitteet	1269010	tasapoisto	5	20,00	0
127 Kalusteet					
1270000 Asuinhuoneisto- ja toimistokalusteet	1270010	tasapoisto	5	20,00	0
128 Muut aineelliset hyödykkeet					
12800000 Taide-esineet	1280010	ei poistoa			
130 Käyttöomaisuusarvopaperit					
13010000 Muut osakkeet	1301010	ei poistoa			
13020000 Osuudet kansainvälisissä rahoituslaitoksissa	1302010	ei poistoa			
13030000 Muut osuudet	1303010	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 1.1.2018	378 136,02	23 697 042,61	5 118 582,93	29 193 761,56
Lisäykset	0,00	2 464 911,14	4 058 513,47	6 523 424,61
Vähennykset	0,00	-1 109 591,36	-2 464 911,14	-3 574 502,50
Hankintameno 31.12.2018	378 136,02	25 052 362,39	6 712 185,26	32 142 683,67
Kertyneet poistot 1.1.2018	-77 082,20	-6 745 213,91	0,00	-6 822 296,11
Vähennysten kertyneet poistot	0,00	517 507,44	0,00	517 507,44
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot	-75 627,21	-2 864 452,92	0,00	-2 940 080,13
Tilikauden suunnitelmasta poikkeavat poistot	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden arvonalennukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kertyneet poistot 31.12.2018	-152 709,41	-9 092 159,39	0,00	-9 244 868,80
Kirjanpitoarvo 31.12.2018	225 426,61	15 960 203,00	6 712 185,26	22 897 814,87
Aineelliset hyödykkeet				Yhteensä
	125-126 Koneet ja laitteet	127 Kalusteet	128 Taide-esineet	
Hankintameno 1.1.2018	38 436,18	108 315,74	14 169,83	160 921,75
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	-40 904,40	0,00	-40 904,40
Hankintameno 31.12.2018	38 436,18	67 411,34	14 169,83	120 017,35
Kertyneet poistot 1.1.2018	-30 748,95	-80 902,95	0,00	-111 651,90
Vähennysten kertyneet poistot	0,00	39 540,92	0,00	39 540,92
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot	-7 687,23	-13 482,26	0,00	-21 169,49
Tilikauden suunnitelmasta poikkeavat poistot	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden arvonalennukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kertyneet poistot 31.12.2018	-38 436,18	-54 844,29	0,00	-93 280,47
Kirjanpitoarvo 31.12.2018	0,00	12 567,05	14 169,83	26 736,88
Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset				Yhteensä
	130 Käyttöomaisuusarvopaperit			
Hankintameno 1.1.2018	1 608 121 676,58			1 637 476 359,89
Lisäykset	10 330 217,08			16 853 641,69
Vähennykset	0,00			-3 615 406,90
Hankintameno 31.12.2018	1 618 451 893,66			1 650 714 594,68
Kertyneet poistot 1.1.2018	0,00			-6 933 948,01
Vähennysten kertyneet poistot	0,00			557 048,36
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot	0,00			-2 961 249,62
Tilikauden suunnitelmasta poikkeavat poistot	0,00			0,00
Tilikauden arvonalennukset	0,00			0,00
Kertyneet poistot 31.12.2018	0,00			-9 338 149,27
Kirjanpitoarvo 31.12.2018	1 618 451 893,66			1 641 376 445,41

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 8: Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuotot	2018	2017	Muutos 2018-2017
Korot euromääräisistä saamisista	-10 571 887,41	-9 697 291,22	-874 596,19
Korot valuuttamääräisistä saamisista	0,00	0,00	0,00
Emissio-, pääoma- ja kurssierot saamisista	-400 849,03	-621 037,52	220 188,49
Osingot	631 953,14	836 627,88	-204 674,74
Liikelaistosten voiton tuloutukset	0,00	0,00	0,00
Muut rahoitustuotot	42 012 556,17	35 222 150,72	6 790 405,45
Rahoitustuotot yhteensä	31 671 772,87	25 740 449,86	5 931 323,01
Rahoituskulut	2018	2017	Muutos 2018-2017
Korot euromääräisistä veloista	1 146 891 386,78	1 324 971 993,79	-178 080 607,01
Korot valuuttamääräisistä veloista	58,46	15 440,66	-15 382,20
Emissio-, pääoma- ja kurssierot veloista	-32 564 822,35	-63 837 705,08	31 272 882,73
SWAP-maksut veloista	0,00	0,00	0,00
Sijoitusten ja lainasaamisten tileistäpoistot	0,00	0,00	0,00
Muut rahoituskulut	2 959 550,24	6 257 195,95	-3 297 645,71
Rahoituskulut yhteensä	1 117 286 173,13	1 267 406 925,32	-150 120 752,19
Netto	-1 085 614 400,26	-1 241 666 475,46	156 052 075,20

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 9: Talousarvioloudesta annetut lainat

Sektori	Lainapääoma 31.12.2018	Lisäys 2018	Vähennys 2018	Lainapääoma 31.12.2017	Pääomamuutos 2018-2017
Julkisyhteisöt	1 085 621 927,98	80 244 477,80	0,00	1 005 377 450,18	80 244 477,80
Muut valtionhallinnon yksiköt	1 085 621 927,98	80 244 477,80	0,00	1 005 377 450,18	80 244 477,80
Ulkomaat	1 005 578 647,80	0,00	0,00	1 005 578 647,80	0,00
Euroopan unioni	1 005 578 647,80	0,00	0,00	1 005 578 647,80	0,00
Yhteensä	2 091 200 575,78	80 244 477,80	0,00	2 010 956 097,98	80 244 477,80

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 10: Arvopaperit ja oman pääoman ehtoiset sijoitukset

Käyttö- ja rahoitusomaisuusarvopaperit

	Kappalemäärä	Markkina-arvo	31.12.2018 Kirjanpitoarvo	Omistus- osuus %	Myyntioikeuksien alaraja %	Saadut osingot	31.12.2017 Markkina-arvo	Kirjanpitoarvo
Julkisesti noteeratut osakkeet ja osuudet	2 592	7 964,00	6 193,05			557,44	11 492,12	6 193,05
Aktia Pankki A	292	2 628,00	2 190,00			166,44	2 660,12	2 190,00
Raisio Oyj K	2 300	5 336,00	4 003,05			391,00	8 832,00	4 003,05
Julkisesti noteeraamattomat osakkeet ja osuudet	285 916		1 618 445 700,61			631 395,70		1 608 115 483,53
Suomen osuus Aasian infrastruktuuri-investointipankin peruspääomasta			33 600 166,63					23 269 949,55
Suomen osuus Kansainvälisen jälleenrakennus- ja kehityspankin peruspääoman korottamisesta			16 469 737,99					16 469 737,99
pääomasta			1 437 920 000,00					1 437 920 000,00
Suomen osuus Euroopan investointipankin peruspääoman korottamisesta			127 834 500,00					127 834 500,00
Kansainvälinen investointitakauslaitos MIGA			591 873,23					591 873,23
Ahvenanmaan Puhelinosuuskunta	12		5 620,39					5 620,39
Aina Group Oyj A	361		197 081,29			37 544,00		197 081,29
Alajärven Puhelinosuuskunta	7		2 960,27					2 960,27
Viria Oyj	600		2 623,47			870,00		2 623,47
Elisa Oyj						1 852,20		
Finda Oy A	77 126		442 588,28			317 759,12		442 588,28
Härkätien Puhelin Oy	11		5 550,17					5 550,17
Ikaalisten-Parkanon Puhelin Oy	66		15 236,68			503,58		15 236,68
Kainuun Puhelinosuuskunta	202		81 875,76					81 875,76
Karjaan Puhelin Oy	480		7 535,30					7 535,30
Kemiön Puhelinosuuskunta	36		16 953,47					16 953,47
Kontiolahden jäähalli	5		8 409,40					8 409,40
Laitilan Puhelinosuuskunta	22		8 880,65					8 880,65
Lankosken Sähkö Oy	117		3 738,82					3 738,82
Lohjan Puhelin Oy	455		114 299,02			9 400,00		114 299,02
Lounea	523		110 047,36			13 598,00		110 047,36
Mikkelin Puhelin Oyj	285		134 878,03			4 275,00		134 878,03
Osuuskunta KPY	60 200		244 500,40			85 484,00		244 500,40
Osuuskunta PPO	87		29 390,70			6 132,00		29 390,70
Paraisten Puhelin Oy	1 300		10 309,89			377,00		10 309,89
Parikkalan Valo Oy	116		443,74			114,40		443,74
Partnera	140 130		221 572,29			19 618,20		221 572,29
PHP Holding Oy	702		171 575,56			126 360,00		171 575,56
Pietarsaaren Seudun Puhelin Oy	508		32 877,15			2 400,00		32 877,15
Pohjois-Hämeen Puhelin Oy	1 950		42 619,11					42 619,11
Puhelinosuuskunta IPY	46		19 610,43					19 610,43
Puhelinosuuskunta LPO	25		10 931,77					10 931,77
Savonlinnan Puhelinosuuskunta	116		50 335,88			1 624,00		50 335,88
Telefooni Invest Oy Ab	47		2 935,89					2 935,89
Vakka-Suomen Puhelin Oy	381		34 041,59			3 484,20		34 041,59
Osakkeet ja osuudet yhteensä			1 618 451 893,66			631 953,14		1 608 121 676,58

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

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 11: Taseen rahoituserät ja velat

31.12.2018	Vaihtuvakorkoiset			Kiinteäkorkoiset			Yhteensä
	Alle	1 - 5	Yli	Alle	1 - 5	Yli	
	1 vuosi	vuotta	5 vuotta	1 vuosi	vuotta	5 vuotta	
Vastaavien rahoituserät							
Euromääräiset lainasaamiset	0,00	152 953 806,51	852 624 841,29	200 621 927,98	400 000 000,00	485 000 000,00	2 091 200 575,78
Muut euromääräiset sijoitukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rahat, pankkisaamiset ja muut rahoitusvarat	0,00	0,00	0,00	709 488 419,13	0,00	0,00	709 488 419,13
Yhteensä	0,00	152 953 806,51	852 624 841,29	910 110 347,11	400 000 000,00	485 000 000,00	2 800 688 994,91

31.12.2018	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	2 663 180 012,44	0,00	0,00	39 130 507 000,00	50 138 855 776,64	91 932 542 789,08
Otetut valuuttamääräiset lainat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	566 986,88	566 986,88
Seuraavana tilikautena maksettavat lyhennykset	4 259 939 106,93	0,00	0,00	5 004 179 431,80	0,00	0,00	9 264 118 538,73
Lyhytaikaiset euromääräiset lainat	0,00	0,00	0,00	4 324 804 402,26	0,00	0,00	4 324 804 402,26
Valtion hoitoon jätetyt vieraat varat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	4 259 939 106,93	2 663 180 012,44	0,00	9 328 983 834,06	39 130 507 000,00	50 139 422 763,52	105 522 032 716,95

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

Muut monivuotiset vastuut ja valtion toissijaiset vastuut

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

€	Talousarviomenot 2018	Määrärahatarve 2019	Määrärahatarve 2020	Määrärahatarve 2021	Määrärahatarve myöhemmin	Määrärahatarve yhteensä
Sörnäisten rantatien toimitila(**)	1 233 556,97	1 245 892,54	1 258 351,47	1 266 500,00	1 280 000,00	5 050 744,00
TIA-vahingonkorvausjärjestelmä	1 796 167,28	2 008 800,00				2 008 800,00
Tavanomaiset sopimukset ja sitoumukset yhteensä	3 029 724,25	3 254 692,54	1 258 351,47	1 266 500,00	1 280 000,00	7 059 544,00

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

€	Talousarviomenot 2018	Määrärahatarve 2019	Määrärahatarve 2020	Määrärahatarve 2021	Määrärahatarve myöhemmin	Määrärahatarve yhteensä
Tapaturmavakuutuslaki (608/1948) sekä sen määrittämällä tavalla maksettavat muihin säädöksiin perustuvat korvaukset (*)	32 065 331,00	23 310 000,00	11 655 000,00	11 655 000,00	186 480 000,00	233 100 000,00
Liikennevakuutuslain (279/1959) ja liikennevakuutuslain perusteella korvattavasta kuntoutuksesta annetun lain (626/1991) nojalla maksettavat liikennevakuutuskorvaukset (*)	2 313 809,00	1 110 000,00	555 000,00	555 000,00	8 880 000,00	11 100 000,00
Virka- ja työehtosopimus ryhmähenkivakuutusta vastaavasta edusta sekä sen määrittämällä tavalla muihin säädöksiin perustuvat korvaukset	954 790,00	640 000,00	120 000,00	40 000,00	0,00	800 000,00
Annetut arvopaperivakuudet, eduskunnan päätös valtioneuvoston lainanottovaltuuden muuttamisesta 739/2009					30 000 000,00	30 000 000,00
Vanhentuneiden ja lunastamattomien obligaatioiden arvo 31.12.2018, sisältää pääoman ja korot.	29 867,00				11 018 805,00	11 018 805,00
Muut sopimukset ja sitoumukset yhteensä	35 363 797,00	25 060 000,00	12 330 000,00	12 250 000,00	236 378 805,00	286 018 805,00

Muut monivuotiset vastuut yhteensä

38 393 521,25	28 314 692,54	13 588 351,47	13 516 500,00	237 658 805,00	293 078 349,00
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	-----------------------	-----------------------

(*) tapaturma- ja liikennevastuun tapauksissa vuotuinen määrärahatarve on vastuun laskentahetkeen mennessä karttuneista veloitteista kyseisenä vuonna maksettavien korvausten pääoma-arvosta tehty arvio vastuun laskentahetkellä 31.12.2018

(**)Sörnäisten rantatien toimitilan vuokrasopimus 1.1.2018 - toistaiseksi voimassa oleva

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; taseen loppusumma	6 246 054 452,17	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

	31.12.2018	31.12.2017	Muutos 2018-2017
Otetut euromääräiset lainat	91 932 542 789,08	91 344 636 771,21	587 906 017,87
Otetut valuuttamääräiset lainat	566 986,88	576 975,92	-9 989,04
Seuraavana tilikautena maksettavat lyhennykset	9 264 118 538,73	8 126 375 148,96	1 137 743 389,77
Lyhytaikaiset lainat	4 324 804 402,26	6 958 511 233,52	-2 633 706 831,26
Yhteensä	105 522 032 716,95	106 430 100 129,61	-908 067 412,66

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

Velkojen juoksuaika	2018			2017		
	Kirjanpitoarvo	%	Käypä arvo	Kirjanpitoarvo	%	Käypä arvo
0 - 1 vuotta	13 588 922 944,14	12,88 %	14 624 904 427,34	15 084 886 385,63	14,17 %	15 996 247 954,90
1 - 2 vuotta	15 198 084 612,28	14,40 %	15 497 219 882,13	9 284 088 642,29	8,72 %	9 652 196 183,04
2 - 3 vuotta	6 153 377 400,16	5,83 %	6 683 031 346,99	15 198 084 612,28	14,28 %	15 802 188 269,65
3 - 4 vuotta	9 981 060 000,00	9,46 %	10 439 733 838,32	6 153 377 400,16	5,78 %	6 892 406 438,34
4 - 5 vuotta	10 461 165 000,00	9,91 %	10 903 514 559,39	9 977 310 000,00	9,37 %	10 477 085 632,87
Yli 5 vuotta	50 139 422 760,37	47,52 %	55 000 184 181,57	50 732 353 089,25	47,67 %	55 594 990 622,11
Velat yhteensä	105 522 032 716,95	100,00 %	113 148 588 235,74	106 430 100 129,61	100,00 %	114 415 115 100,91

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
31.12.2014	4,37
31.12.2015	4,28
31.12.2016	4,55
31.12.2017	4,75
31.12.2018	4,94

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

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

Vuoden 2018 talousarvio oli alijäämäinen ja nettolainanoton tarve oli lisätalousarvioiden jälkeen 1,2 mrd. euroa sis. velanhallinnan erät. Tuloarviosta voitiin kuitenkin sekä perustuslakivaliokunnan että talousarviolakivaliokunnan lausuntojen perusteella jättää maksuvalmiuden ylittävä osa varainhankintaa tekemättä, jolloin nettolainanoton määrä koko vuonna oli negatiivinen, -1,0 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 korkorisikiaseman muokkaamiseen. Velan korkorisikää koskeva strateginen tavoite on vuoden 2005 alusta määritelty vertailusalkun avulla.

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

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 valtio ostaa luottoluokituspalveluja kolmelta luottoluokituslaitokselta: S&P Global Ratingsiltä, Moody's Investors Servicelta ja Fitch Ratingsilta. S&P:n, Moody'sin ja Fitchin pitkäaikaisen velan luottoluokitukset Suomen valtiolle ovat AA+, Aa1 ja AA-. S&P:n ja Moody'sin luokitusnäkyvät ovat vakaat, Fitchin myönteiset.

Valtionvelan luokitukset

	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen
S&P Global Ratings	A-1+	AA+
Moody's Investors Service	P-1	Aa1
Fitch Ratings	F1+	AA+

17.4 Valtion velan kirjausperiaatteet**Korot**

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

Emissiot

Yleisöobligaatista ja joukkovelkakirjalainoista saatu nimellisarvon ylittävä tai alittava määrä (emissiovoitto/-tappio) on jaksotettu lineaarisesti vaikutusajalleen korkokuluihin tai niiden oikaisuihin.

Sarjaobligaatoiden emissioerojen jaksotus tehtiin ensimmäisen kerran tilinpäätökseen 31.12.2003.

Muiden yleisöobligaatoiden ja joukkovelkakirjalainojen emissioerojen jaksotus tehtiin ensimmäisen kerran tilinpäätökseen 31.12.2017.

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 ennakkaisesti 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 2018 valtionvelan lainoja ei ostettu takaisin ennakkaisesti.

Johdannaisinstrumentit

Valtiokonttori käyttää johdannaisia sekä suojaamistarkoituksessa että korkorisikiaseman muokkaamiseen asetettujen limiittien puitteissa.

Johdannaisista, lähinnä koron- ja valuutanvaihtosopimuksista, aiheutuvat kulut ja tuotot sisältyvät velkojen korkokuluina tai näiden oikaisuina rahoituskuluihin.

6 Allekirjoitus

Tilinpäätös on hyväksytty Helsingissä 27. helmikuuta 2019.

Pääjohtaja

Timo Laitinen

Toimialajohtaja

Mikko Kangaspunta

7 Tilintarkastajan merkintä

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

Helsingissä / 2019

LIITE 1: Valtiokonttorin maksullisen toiminnan suoritteiden maksullisuuden säädös- ja päätöspäätökset:

Liiketaloudellisten suoritteiden maksullisuus perustuu Valtiovarainministeriön asetukseen Valtiokonttorin maksullisista suoritteista (1195/2011).

Muiden säädösten nojalla maksullisten suoritteiden maksullisuus perustuu seuraaviin säädöksiin:

Suorite	Säädös; maksava taho
Tapaturmavakuutuslain mukaisten korvausten ja ryhmähenkivakuutusta vastaavan edun (ves) suorittaminen valtionhallinnossa.	Laki Valtiokonttorista (305/1991), 2a § 1 mom. (714/2012): Valtiokonttorin tuottamat vahingonkorvaussuoritteet tapaturma- ja liikennevahinkoasioissa sekä ryhmähenkivakuutusta koskevissa asioissa ovat maksullisia; 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 vahingonkorvaussuoritteet tapaturma- ja liikennevahinkoasioissa sekä ryhmähenkivakuutusta koskevissa asioissa ovat maksullisia; Työ- ja elinkeinoministeriö
Työvoimapalvelulain mukaiset tapaturmakorvaukset	Julkisesta työvoimapalvelusta annetun lain (1295/2002), 6 luvun 14 §:n mukaisissa toimenpiteissä ja työmarkkinatuesta annetun lain (1542/1993) mukaisessa sekä työllisyyslain (1432/2001) mukaisessa työharjoittelussa työllistämistuen saajille mainittujen lakien voimassa ollessa sattuneiden tapaturmien korvausten hoitaminen. Työ- ja elinkeinoministeriö (oheisten, vanhojen lakien mukaisten tapausten edelleen maksu).
Tapaturmakorvaukset, maahanmuuttajat ja turvapaikanhakijat	Laki kotoutumisen edistämisestä (1386/2010), 84 §; Laki kansainvälistä suojelua hakevan vastaanotosta (746/2011), 30 §; Työ- ja elinkeinoministeriö
Tapaturmakorvaukset VaEL-kuntoutuksessa	Valtion eläkelaki (1295/2006) 26 §; Julkisten alojen eläkelaki (81/2016) 24 § Keva
Korvaukset käräjäoikeuksien lautamiehille	Käräjäoikeuslaki (629/2005); Laki käräjäoikeuden lautamiehistä (675/2016) 13 §

	Oikeusministeriö
Sotilaallisen kriisinhallintahenkilöstön ryhmätapaturmavakuutusta vastaava etu	Sotilaallisesta kriisinhallinnasta annetun lain nojalla (211/2006) Valtiokonttorin ja puolustusvoimien välinen ryhmätapaturmavakuutussopimus kriisinhallintatehtävissä palveleville. Laki Valtiokonttorista (305/1991), 2a § 1 mom. (714/2012); Valtiokonttorin tuottamat vahingonkorvaussuoritteet tapaturma- ja liikennevahinkoasioissa sekä ryhmähenkivakuutusta koskevissa asioissa ovat maksullisia; Puolustusvoimat
Liikennevakuutuslain mukainen korvaus toiminta valtion moottoriajoneuvojen aiheuttamista vahingoista.	Laki Valtiokonttorista (305/1991), 2a § 1 mom. (714/2012): Valtiokonttorin tuottamat vahingonkorvaussuoritteet tapaturma- ja liikennevahinkoasioissa sekä ryhmähenkivakuutusta koskevissa asioissa ovat maksullisia; Valtion virastot ja liikelaitokset
Petoeläinten henkilöille aiheuttamien vahinkojen 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 (säädösnúmero 678/2007).
Tapaturmavakuutusmaksujen laiminlyöntisujen määrääminen	Työtapaturma- ja ammattitautilaki (459/2015) Tapaturmavakuutuskeskus
Liikennevakuutusmaksujen laiminlyöntimaksujen määrääminen	Liikennevakuutuslaki (460/2016) Liikennevakuutuskeskus

LIITE 2: Kustannusvastaavuuslaskelmat muiden säädösten perusteella maksullisista suoritteista, joiden tuotot ovat vähintään 1 000 000 euroa

Tapaturmavakuutusten hoito

Maksullinen toiminta Muut säädökset Tapaturmavakuutusten hoito	Vuosi 2018 toteuma 1 000 €	Vuosi 2018 tavoite 1 000 €	Vuosi 2017 toteuma 1 000 €	Vuosi 2016 toteuma 1 000 €
TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot				
Maksullisen toiminnan myyntituotot	4 893	4 665	4 951	4 739
Maksullisen toiminnan muut tuotot				
Tuotot yhteensä	4 893	4 665	4 951	4 739
KOKONAISKUSTANNUKSET				
Erilliskustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0
Henkilöstökustannukset	1 128	1 127	1 252	1 195
Vuokrat	0	0	0	0
Palveluiden ostot	527	473	406	533
Muut erilliskustannukset	115	32	86	91
Erilliskustannukset yhteensä	1 770	1 632	1 744	1 819
Osuus yhteiskustannuksista				
Tukitoimintojen kustannukset	2 071	2 025	2 141	2 094
Poistot	1 057	1 009	1 069	894
Korot	0	0	0	22
Muut yhteiskustannukset				
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	3 128	3 034	3 210	3 010
Kokonaiskustannukset yhteensä	4 898	4 666	4 953	4 829
KUSTANNUSVASTAAVUUS	100 %	100 %	100 %	98 %
(tuotot-kustannukset)	-5	-1	-3	-90

LIITE 3: Erillismäärärahat

Valtiokonttori käytti toimintansa rahoittamiseen valtiovarainministeriön myöntämää erillismäärärahaa vuonna 2018 yhteensä 4,068 milj. euroa. Erillismäärärahojen käytöstä raportoidaan erikseen valtiovarainministeriölle.

Erillisrahoitus 1 000 euroa	Toteuma 2016	Toteuma 2017	Toteuma 2018
Kieku	5 840	0	0
Muu erillisrahoitus*	1 943	2 652	4 068
Käytettävissä oleva rahoitus	7 783	2 652	4 068
Kieku, htv**	31,2	0,0	0,0
Muu erillisrahoitus, htv	0,8	2,0	6,3

* 2016 Sis. Kieku pienkehitys 1 079t euroa

** 2016 Ei sis. Kiekussa henkilökierron kautta työskentelevien henkilötyövuosia

Alla olevassa taulukossa on esitetty erillismäärärahalla rahoitetut hankkeet ja käytetyt määrärahat vuonna 2018:

Erillismäärärahan myöntökohde	Määrärahan käyttö vuonna 2018 (1 000 €)
Handi-ohjelmaan kuuluvat Valtiokonttorin vastuulle sovittujen tehtävien toteutus	275
Tietokiri - julkisen hallinnon keskitetty analysointi- ja raportointipalvelu	300
Kunta- ja maakuntatalouden raportointipalvelu	1 353
Tulorekisteri Katre	592
Valtion keskuskirjanpito, sisäisten eliminointien uudistaminen	45
Yhteensä	2 565

Handi-ohjelma

Keväällä 2017 valtiovarainministeriöstä siirrettiin Valtiokonttoriin Handi-ohjelman toteutuksen ohjelma- ja muutosjohtamisen tehtäviä. Valtiokonttorin tehtäviin kuului myös verkkokurssien ja markkinointiviestinnän toteutuksia.

Tietokiri

Valtiokonttori sai vuonna 2017 tehtäväkseen uudistaa Valtiokonttorin raportointipalvelut keskitetyksi analysointi- ja raportointipalveluksi. Pyrkimyksenä on saada julkisen hallinnon yhteiset konsernitietovarannot tehokkaaseen käyttöön päätöksenteossa. Tiedolla johtamisen edistämiseksi pyritään päätöksenteon laadun parantamisen ohella erityisesti taloudellisen ja kustannustietoisuuden johtamisen ja päätöksenteon edistämiseen julkisen hallinnon tuottavuuden parantamiseksi.

Kuntatieto-ohjelma

Valtiovarainministeriön asettamalla Kuntien taloustietojen, tilastoinnin ja tietohuollon kehittämisohjelman (Kuntatieto-ohjelma) on tarkoitus kehittää kuntia koskevan julkisen talouden suunnitelman ja kuntatalousohjelman sekä kuntien omassa päätöksenteossa tarvittavan tie-

don tuotantoa ja tietojen saatavuutta. Ohjelman toteutuksen lopputuloksena kuntien ja valtion on mahdollista käyttää samoja yhteisesti määritettyjä ja automaattisesti tuotettuja tietoja omissa päätöksentekoprosesseissaan.

Tulorekisteri

Alkuvuonna 2018 alkaneen Katre-hankkeen tavoitteena on ilmoittaa tulorekisteriin 1.1.2020 ja sen jälkeen maksetut eläkkeet ja etuudet. Valtiokonttorin tulee kerätä ja ilmoittaa tulorekisteriin huomattavasti laajempia tietosisältöjä kuin mitä tällä hetkellä verottajalle toimitettavat tiedot ovat. Lakimuutoksen johdosta tulorekisteriin liittyvä muutos on pakollinen.

Sisäisten erien elimonointi kirjanpidossa

Valtiokonttori sai vuonna 2018 tehtäväksi määritellä talousarvio- ja rahastotalouden sisäisten sekä näiden välisten kirjanpitotapahtumien eliminointien sisältö mm. kumppani-seurantakohdetta hyödyntäen.

Lisäksi Valtiokonttorilla oli käytössään erillismäärärahaa verkkomaksamisen palvelun tapahtumamaksujen maksamiseen.

Erillismäärärahan myöntökohde	Määrärahan käyttö vuonna 2018 (1 000 €)
Verkkomaksaminen (Suomi.fi Maksu-palvelu)	1 503

Verkkomaksaminen (Suomi.fi Maksu-palvelu)

Verkkomaksamisen palvelu on kansalaisten ja yritysten sähköistä asiointia valtion, kuntien ja muiden julkisten viranomaisten kanssa tukeva palvelu, jonka avulla asiakas voi maksaa erilaisia viranomaismaksuja.