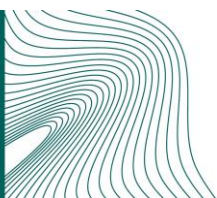


15.3.2012

Valtiokonttori

Tilinpäätös 2011

Valtiokonttori
Statskontoret
State Treasury



Sörnäisten rantatie 13, Helsinki, PL 14, 00054 Valtiokonttori
Puh. (09) 77 251, Faksi (09) 7725 208, www.valtiokonttori.fi

Sisällysluettelo

1	Toimintakertomus	4
1.1	Johdon katsaus.....	4
1.2	Vaikuttavuus	7
1.2.1	Toiminnan vaikuttavuus	7
1.2.2	Siirto- ja sijoitusmenojen vaikuttavuus	10
1.3	Toiminnan tehokkuus.....	12
1.3.1	Toiminnan tuottavuus.....	12
1.3.2	Toiminnan taloudellisuus	27
1.3.3	Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus	35
1.3.4	Yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuus	42
1.3.5	Pysyvien toimintamenosäästöjen toteuttaminen.....	47
1.4	Tuotokset ja laadunhallinta	52
1.4.1	Suoritteiden määrät ja aikaansaadut julkishyödykkeet	52
1.4.2	Palvelukyky sekä suoritteiden ja julkishyödykkeiden laatu	54
1.5	Henkisten voimavarojen hallinta ja kehittäminen.....	56
1.5.1	Tulosopimuksen tavoitteet.....	56
1.5.2	Henkilöstön määrä ja rakenne	59
1.5.3	Työhyvinvointi	61
1.5.4	Henkilöstön kehittyminen ja hyvinvointi.....	61
1.6	Tilinpäätösanalyysi	62
1.6.1	Rahoituksen rakenne.....	63
1.6.2	Talousarvion toteutuminen.....	72
1.6.3	Tuotto- ja kululaskelma	79
1.6.4	Tase	82
1.7	Sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausuma.....	84
1.8	Arviointien tulokset.....	85
1.9	Yhteenveto havaituista väärinkäytöksistä.....	85
2	TALOUSARVION TOTEUMALASKELMAT	86
3	TUOTTO- JA KULULASKELMA.....	92
4	TASE	93
5	LIITETIEDOT	95
6	Allekirjoitus	115
7	Tilintarkastajan merkintä	115

LIITTEET

LIITE 1: Toimintokohtaisten työaikojen ja kustannusten laskentaperusteet

LIITE 2: Valtiokonttorin maksullisen toiminnan suoritteiden maksullisuuden säädös ja päätöserusteet

1 Toimintakertomus

1.1 Johdon katsaus

Kertomusvuonna Valtiokonttorin toiminnan painopisteet olivat valtionhallinnon yhteisten palveluiden kehittäminen ja toisaalta valtion maksuvalmiuden turvaaminen haasteellisessa kansainvälisessä rahoitusmarkkinaympäristössä. Näiden tehtävien ohella tuotettiin aiempien vuosien tapaan tavoitteiden mukaan moninaiset palvelut valtionhallinnolle, kansalaisille ja yhteisöille.

Valtion bruttolainanotto oli vuonna 2011 23,4 miljardia euroa. Maailmanlaajuinen julkisten talouksien velkaantuminen piti liikkeeseenlaskijoiden välisen kilpailun hyvistä lainanantajista tiukkana. Kilpailutilanteessa sijoittajasuhdetyön merkitys korostuu. Vaikeasta tilanteesta huolimatta Valtiokonttori suoriutui hyvin varainhallinnan operaatioistaan. Budjettivelan hallinnan tulos muodostui positiiviseksi ja kassan sijoittaminen kyettiin hoitamaan vähäriskisesti ja tuottavasti.

Valtionhallinnon yhteisten palveluiden kehittämisessä pääosassa oli Talous- ja henkilöstöhallinnon tietojärjestelmä Kieku. Sen pilottikäyttönotot toteutettiin vuonna 2011 kahdessa kirjanpitoyksikössä. Seuraavia käyttöönottoja jouduttiin siirtämään kertomusvuoden syksyllä pilotoinnissa havaittujen tuotannon tuen ja järjestelmän ominaisuuksien kehittämistarpeiden vuoksi. Kuluvan vuoden alussa päätettiin täsmennetystä Kieku-käyttöönottoaikataulusta vuodelle 2012. Myös muuta talous- ja henkilöstöhallinnon kehittämis- ja yhtenäistämistyötä jatkettiin ja valtion maksuliike- ja laskujen välityssopimukset kilpailutettiin.

Valtion IT-palvelukeskuksessa on palveluita rakennettu ja otettu käyttöön ValtIT- kärkihankestrategiaan perustuen. Vuoden aikana laajeni Valtion yhteisen tietoturvallisen tietoliikenne-ratkaisun tuotantokäyttö. Yhteinen tietoliikenne-ratkaisu tukee asiakkaita ICT-säästövaateiden toteuttamisessa. Myös viestintä-ratkaisun tuotantokäyttö aloitettiin. Tunnistamisen ja tietoturvallisuuden osalta edettiin suunnitellusti. Työasemat-käytön osalta määrittely saatiin valmiiksi, mutta sen jälkeen hanke pysähtyi odottamaan valtiovarainministeriön linjauksia tulevasta ICT-strategiasta. Niin ikään asian- ja aiheidenhallinnan tietojärjestelmä VALDA ja asiointialustahanke jäivät odottamaan tulevia strategialinjauksia. Asiointitili tuli tuotantoon alkukevästä 2011 kolmella pilottipalvelulla ja laajeni syksyllä useiden uusien palveluiden liittämällä.

Muita pienempiä valtionhallinnon yhteisten taikka ministeriökohtaisten palveluiden kehittämishankkeita oli käynnissä useita, ja ne etenivät pääosin suunnitellulla tavalla.

Kertomusvuoden aikana selvitettiin edelleen Valtiokonttorin tehtäviä ja roolia valtion eläkevakuuttamisessa. Eläkkeiden toimeenpano siirtyi kertomusvuoden alusta lukien Kevan hoitettavaksi, ja siirtymävaihe sujui ongelmitta. Kertomusvuoden syksyllä valtiovarainministeriö asetti työryhmän, jonka tehtävänä on selvittää palvelussuhteiden rekisteröinnin ja eläkevakuuttamiseen liittyvien tehtävien siirtämistä Valtiokonttorista Kevaan vuoden 2013 alusta lukien.

Kesällä muodostetun hallituksen hallitusohjelmassa merkittävän painopisteen muodostaa työelämän kehittämisen aihepiiriin liittyvät tavoitteet. Valtiokonttori on valmistellut valtiotyönantajan edustajana mm. työterveyshuollon kehittämisohjelmaa, jolla voidaan vastata työurien pidentämistavoitteen toteutumiseen.

Hallitusohjelma sisältää tavoitteita myös henkilöstön liikkuvuuden lisäämiseksi työmarkkinasektoreiden sisällä ja niiden välillä. Tätä tehtävää on Valtiokonttorissa toimiva Henkilös-
töpalvelut -yksikkö toteuttanut kertomusvuonna menestyksellisesti.

Yhteistyössä sosiaali- ja terveysministeriön kanssa laadittiin veteraanipoliittinen ohjelma, jonka pitkántähtäimen linjaukset on hyväksytty. Sairas- ja veljeskotien tulevaisuuteen suun-
tautumista tukenut hanke päättyi kertomusvuoden lopussa. Hankkeen aikana kehitettiin eri
tavoin sairaus- ja veljeskotien mahdollisuuksia vastata tulevaisuuden haasteisiin liittyen mm.
asiakaskunnan ja palvelujen muutoksiin. Sen tuloksena esim. mallinnettiin ennaltaehkäise-
vää ja gerontologista kuntoutusta, jotka hyödyntävät sairaus- ja veljeskoteihin kertynyttä
osaamista ja jotka integroivat sairaus- ja veljeskotien palveluita osaksi muuta terveydenhuol-
lon järjestelmää.

Kertomusvuoden syksyllä Valtiokonttorissa käynnistettiin hallitusohjelman tavoitteisiin poh-
jautuva strategian kehittämistyö. Työn tuloksena syntyi prosessiajatteluun perustuva stra-
tegia. Valtiokonttorissa tunnistettiin viisi ulkopuolelle palveluita tuottavaa prosessia: 1) valti-
on rahoitustoiminta, 2) talousjohtamisen tukeminen, yhteinen taloushallinto ja sen kehittä-
minen, 3) henkilöstöjohtamisen tukeminen, yhteinen henkilöstöhallinto ja sen kehittäminen,
4) yhteiset ICT-palvelut, 5) kansalais- ja yhteisöpalvelut. Näille prosesseille kirjattiin tavoite-
tilat hallituskauden loppuun mennessä. Valtiovarainministeriö on vahvistanut strategiaamme
vuoden 2012 alkupuolella allekirjoituksillaan.

Vuotuisessa tulossopimuksessa sovittujen suoritus- ja kehitystavoitteiden toteutuminen on
kuvattu alla olevassa taulukossa. Arvion tavoitteiden toteutumisen asteesta tekee Valtio-
konttorin johtoryhmä. Tavoitteiden toteutumisen arviointiasteikkoa muutettiin jonkin verran
edellisvuosista, minkä vuoksi alla on esitetty vuoden 2011 toteutumiset eri otsikoiden alla
kuin vertailuvuodet.

Tavoitteen toteutuminen	Tavoite ylitettiin	Tavoite saavutettiin	Toteutui osittain	Ei toteutunut	Tavoitteesta luovuttiin
Vuoden 2011 tavoitteet	1,7 %	44,1 %	47,5 %	1,7 %	5,1 %

Tavoitteen toteutuminen	Tavoite saavutettiin	Toteutui lähes suunnitellusti	Toteutui vain osittain	Ei toteutunut
Vuoden 2010 tavoitteet	30,0 %	50,0 %	16,0 %	4,0 %
Vuoden 2009 tavoitteet	48,6 %	37,1 %	14,3 %	0,0 %

Tulossopimuksessa olleista 59 tavoitteesta 45,8 % on saavutettu joko täysin tai tavoite ylit-
täen. Sen lisäksi tavoite on toteutunut osittain lähes puolessa tavoitteista. Vain osittain
saavutettujen tavoitteiden osalta jääminen täysin onnistuneesta tavoitteen saavuttamisesta
johtui monissa tapauksissa hankkeiden aikataulujen viivästymisistä. Monilta osin tavoitteen
saavuttamatta jääminen on myös johtunut Valtiokonttorista riippumattomista syistä. Kolmen
tavoitteen osalta Valtiokonttori päätti yhdessä ministeriön kanssa luopua kokonaan vuoden
2011 aikana rahoituksellisista syistä. Näiden lisäksi vain yksi tavoite jäi kokonaan toteumat-
ta. Toteutumatta jäänyt tavoite koski Valtiokonttorille myönnettyjen hankerahoitusten ra-

kennetta, jotka Valtiokonttorin tavoitteesta huolimatta eivät sisällä kaikilta osin rahoitusta välillisiin kustannuksiin.

Asiakastyytyväisyyden taso eri palveluissa on suoritettujen tutkimusten yleisarvosanojen keskiarvona hieman alentunut, mutta on kuitenkin edelleen hyvin lähellä tavoitteena ollutta arvosanaa 8. Henkilöasiakkaiden antamat yleisarviot ylittävät muutamia palveluita lukuun ottamatta arvosanan 8. Työnantaja- ja muiden virastoasiakkaiden antamat arviot jäävät selvästi henkilöasiakkaita alhaisemmalle tasolle. Asiakastyytyväisyyden tasoa kokonaisuutena voidaan pitää hyvänä. Asiakastyytyväisyyskyselyssä asiakkailta kysytty arvio Valtiokonttorin kyvystä vastata ajan haasteisiin on hieman noussut edellisestä vuodesta. Sen sijaan vastaukset kysymyksiin Valtiokonttorin asiantuntemuksesta ja kyvystä tiedottaa ovat laskeneet hieman edellisestä vuodesta. Arviot ovat edelleen kuitenkin hyvällä tasolla asetuen välille 3,5-4 viisiportaisella asteikolla.

Kuten vuoden 2010 johdon katsauksessa, myös vuotta 2011 koskevassa analyysissä on todettava, että henkilöstömäärän suurehko muutos vuoden 2011 alussa heikentää henkilöstötunnuslukujen vertailtavuutta edelliseen vuoteen. Henkilöstön määrä on 142 henkilöä pienempi kuin edellisessä vuodenvaihteessa, ollen 517. Muutos vaikutti myös henkilöstörakenteeseen, ylemmän korkeakoulututkinnon suorittaneet ovat nyt suurin henkilöstöryhmä, ja miesten ja naisten määrät ovat lähempänä toisiaan kuin vuosikymmeniin. Miehiä oli vuodenvaihteessa 38% henkilöstöstä. Vakuutustoimialan pieneneminen on vähentänyt tämän toimialan painoarvoa erilaisten mittareiden keskiarvotuloksissa. Valtiokonttorin kolme suurinta toimialaa olivat kertomusvuonna samassa kokoluokassa, +/- 100 htv:tta.

Valtiokonttori alitti tulossopimuksessa asetetun henkilötyövuositavoitteen sekä toimintamenomenteillaan että erillismäärärahoissa. Vakituinen palvelussuhde alkoi Valtiokonttorissa kertomusvuonna 26 henkilöllä ja toisen työnantajan palvelukseen siirtyi 17 henkilöä. Vanhuuseläkkeelle siirtyi 5 henkilöä. Yli 65 -vuotiaita palveluksessa oli kertomusvuoden päättyessä 4. Vaihtuvuus on pysynyt hallittuna ja asiantuntijaorganisaatiolle sopivan suuruisena. Kertomusvuoden aikana toteutettu työtyytyväisyysmittaus osoittaa, että tyytyväisyys keskimäärin on pysynyt entisellä tasollaan ollen 3,3. Tyytyväisyys johtamiseen sen sijaan on tavoitteen mukaisesti noussut, sen mittausarvo oli 3,4.

Valtiokonttori laati kertomusvuoden aikana myös uuden henkilöstöstrategian, jonka käytännön toteuttaminen alkaa vuonna 2012 samanaikaisesti uuden toimintastrategian kanssa. Vuoden 2012 aikana henkilöstökertomuksen rakenne uudistetaan myös raportoimaan uuden henkilöstöstrategian toteutumista.

Valtiokonttorin perustoimintamenomomentilla vuodelle 2012 siirtyneen määrärahan määrä oli vuoden päättyessä noin 4,5 milj. euroa. Siirtyvän määrärahan määrä väheni edellisen vuoden lopusta noin 15,6 milj. euroa, johtuen siitä, että siirtomäärärahakannan leikkaamiseen tähtäävät määrärahavähennykset toteutettiin vuoden 2011 talous- ja lisätalousarvioissa.

Valtion IT-palvelukeskuksen nettobudjetoidulla toimintamenomomentilla jäivät sekä tulot että menot pienemmäksi kuin talousarviota laadittaessa oli suunniteltu. Osin jääminen suunnitelmatasosta johtuu palvelutuotannon viivästymisestä ja osin suunniteltua pienemmästä asiakasvolymista. Tulot ja menot ovat kuitenkin kasvaneet merkittävästi edellisvuodesta ja Valtion IT-palvelukeskuksen kehittyminen maksullisten palveluidensa osalta kokonaan tulo-rahoitteiseksi on hyvässä vauhdissa.

1.2 Vaikuttavuus

1.2.1 Toiminnan vaikuttavuus

Valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin välisen tulossopimuksen toteutuminen on arvioitu vuoden 2011 alusta lukien Valtion tulostietojärjestelmässä (Netra) käytettävän valtion arvosana-asteikon mukaisesti. Arviointiasteikossa numero viisi voidaan antaa silloin, kun tavoite on ylitetty, numero neljä silloin, kun tavoite on saavutettu, numero kolme silloin, kun tavoite on toteutunut osittain tai tavoitteessa on edetty, numero kaksi silloin, kun tavoite ei ole toteutunut ja numero yksi silloin, kun tavoitteesta on luovuttu.

Valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin välisessä tulossopimuksessa vuodelle 2011 asetetut tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

Valtiokonttori toteuttaa velanhoidossa tarvittavat rahoitusoperaatiot valtiovarainministeriön asettamien tavoitteiden ja rajoitteiden mukaisesti

(4) Rahoituksen saaminen ja kustannustehokkuus varmistettiin toteuttamalla neljä euron määräästä obligaatiohuutokauppaa yhteismäärältään 6 mrd euroa sekä uudet 10 vuoden 4 mrd euron ja 5 vuoden 3 mrd euron viitelainojen liikkeeseenlaskut. Budjetti- valtion velkasitoumuskanta oli vuoden vaihteessa 6,6 mrd euroa.

Valtiokonttori vastaa työ- ja elinkeinoministeriön vastuulle kuuluvan korontasaustoiminnan salkunhallintapalveluista sille annetun mandaatin puitteissa, Valtion asuntorahaston varainhankinnasta sekä Ydinjätehuoltorahaston sijoitussalkun hoitoon liittyvistä toimeksiannoista.

(4) Toimeksiannon pohjalta on toteutettu korontasaustoimintaan liittyvää korkoriskin hallintaa työ- ja elinkeinoministeriön antaman ohjeistuksen puitteissa. Valtion asuntorahastoa on jälleenrahoitettu suunnitelman mukaan. Rahaston maksuvalmius on hyvä.

Valtiokonttorin henkilöasiakkaita koskevien eläkeasioiden käsittely ja palvelu on siirretty Kuntien eläkevakuutuksen (Keva) hoidettavaksi 1.1.2011 alkaen. Samassa yhteydessä eläketurvan toimeenpanossa toimiva henkilöstö, 138 henkilöä (124,7 htv), siirtyi Kevan palvelukseen. Valtiokonttori vastaa edelleen vakuuttamisesta, eläkevastuu- ja vakuutusmaksulaskennasta ja maksujen perinnästä sekä työnantaja-asiakkaiden palveluista. Lisäksi Valtiokonttori kehittää ja tuottaa työhyvinvoinnin edistämiseen liittyviä Kaiku-palveluja.

(4) Siirto toteutettiin 1.1.2011. Siirto onnistui hyvin. Valtiokonttorin hoitama eläkkeiden katteeseen liittyvä ja Kevalle vahvistetun hoitokulun maksuliikenne on sujunut ongelmitta. ETK:n raportoinnin mukaan VaEl-eläkkeiden käsittelyajat ovat pidentyneet merkittävästi Keva-siirron jälkeen. Kaiku-palveluja on toteutettu suunnitelman mukaisesti.

Valtiokonttori tekee esityksiä valtiovarainministeriölle havaitsemistaan konsernin yhteisten toimintojen ja palvelujen kehittämistarpeista. Konkreettisia kehittämishankkeita käynnistään ministeriön ja Valtiokonttorin yhteisesti toteaman tarpeen mukaan.

(3) Valtiokonttori on valmistellut yhdessä Palkeiden kanssa toimenpidelistaa perusteluista rationalisointi- ja kehittämistoimenpiteistä. Asian käsittely on jäänyt odottamaan valtiovarainministeriön, Palkeiden ja Valtiokonttorin johdon tapaamista.

Konkreettisenä kehittämishankkeena on toteutettu henkilötyövuosi- ja tuottavuusselvityksen laadinta yhteensä seitsemän hallinnonalan osalta. Vuodelle 2012 on suunniteltu

selvityksen täydentäminen muiden hallinnonalojen osalta ja tunnistettujen kehittämis-kohteiden toteutus.

Yhteistyössä Palkeiden ja Kieku-hankkeen kanssa on toteutettu Sujuvat prosessit Kiekuille –projekti, joka on tuottanut merkittäviä havaintoja Kieku-järjestelmän käytettävyydestä ja käytöstä. Lisäksi työn alla on ollut toiminnan sujuvuutta ja toiminnan tuottavuutta parantavien säädösmuutosehdotusten tuottaminen, mikä työ on jatkunut helmikuulle 2012.

Valtion IT-palvelukeskuksen tuottamien konsernipalveluiden rahoitusmalleja ja käyttöönoton tukimalleja on saatu selkeytettyä keskeisimmissä palveluissa. Välillisten kustannusten sisällyttäminen Valt IT-hankkeiden rahoitukseen ja erillismäärärahamomenttien käyttö- ja kirjausoikeus Valtiokonttorissa on toteutunut vain osittain.

Valtiokonttorin ohjaus- ja raportointivälineillä tuotetaan tietoa ministeriöiden ja virastojen toiminnan ja talouden ohjauksen tueksi. Työkalujen käyttöä ja käytettävyyttä seurataan käytön tehostamis- ja kehittämismahdollisuuksien havaitsemiseksi.

(4) Valtion raportointipalvelu Netran yhteyteen on toteutettu johdon raportointipalvelu, jonka avulla ministeriöt ja virastot saavat kuukausittain keskeiset talous-, henkilöstö- ja matkahallinnon tiedot sähköpostitse. Raporttien kokoaminen ja jakelu tilaajille on automatisoitu. Valtion tulostietojärjestelmän käyttöä ja hyödyntämistä on edistetty osallistumalla valtiovarainministeriön käynnistämään tulossopimusten kehittämishankkeeseen sekä julkaisemalla tulossopimuksen laadintaan soveltuva raporttipohja. Valtiokonttorin ja valtioneuvoston kanslian välillä on käynnistetty yhteistyö julkisten raportointipalveluiden, Netran ja Findikaattorin sekä Valtion tulostietojärjestelmän ja Senaattori-palvelun, mahdollisten päällekkäisyyksien tunnistamiseksi.

Tahtin käytettävyyttä on kehitetty parantamalla raporttien suorituskykyä. Palvelun tarjoaman informaation hyödyntämistä tuetaan monipuolisella koulutuksella ja viestinnällä. Tahti-tietoja hyödynnetään myös uudessa sähköpostitse lähetettävässä henkilöstöjohdon raportissa. Tahti-raportoinnin kokemuksia hyödynnetään Kiekuun toteutettavissa henkilöstöhallinnon raporteissa. Tahtin raporttien käytön seuranta on käynnistetty ja ensimmäiset tulokset on saatu.

TILMA2011-hanke saatiin päätökseen suunnitelman mukaisesti vuoden 2011 loppuun mennessä. Hankkeessa uudistettiin Valtiokonttorin Aktuaaripalveluiden vakuutusmatemaattisiin tehtäviin käytettävät laskennan ja tilastoinnin tietojärjestelmät sekä lähtötietojen keräämisen ja tiedonjalostuksen prosessit, korvaten aiemmin käytössä olleet useat erilliset tietojärjestelmät.

Konsernipalvelujen tuottajana Valtiokonttorin toiminnan painopisteenä on virastojen yhteisen talous- ja henkilöstöhallinnon tietojärjestelmäkokonaisuuden (Kieku) toteutus ja käyttöönotto.

(3) Kiekuun kehittäminen ja käyttöönotto ovat olleet merkittävässä asemassa Valtiokonttorin toiminnassa alkuvuonna. Kieku-järjestelmän tuotannon aikainen tuki ja itse hanke organisoitiin 1.8.2011 uudelleen yhdistämällä toiminnot Hallinnon ohjauksesta ja Valtion IT-palvelukeskuksesta yhteen pääjohtajalle suoraan raportoivaan yksikköön. Kieku-hankkeen etenemistä on käsitelty tarkemmin sivulla 12.

Valtiokonttori ottaa pilottina käyttöön Kieku -tietojärjestelmän. Saatavat kokemukset kerätään ja toimitetaan Kieku-hankkeelle kehittämistyön ja tulevien käyttöönottojen tueksi.

(4) Kieku-tietojärjestelmä otettiin käyttöön 1.1.2011. Kiekun käyttöönotto on työllistänyt odotettua enemmän johtuen siitä, että järjestelmä otettiin pilotoitinkäyttöön osittain keskeneräisenä. Kieku-järjestelmän käyttöönoton myötä Valtiokonttorissa otettiin käyttöön myös Kieku-prosessit. Uusissa prosesseissa on ollut hiottavaa ja oppimista. Kieku-hankkeen kanssa tehdään aktiivista yhteistyötä ja tietoa ongelmakohdista ja havainnoista välitetään hankkeelle jatkokehitystä varten.

Valtiokonttori tukee Valtion henkilöstöpalvelut -yksikön toiminnalla konserninäkökulmasta valtion organisaatioiden hyvän henkilöstöpolitiikan mukaisen henkilöstömuutoksen toteuttamista ja henkilöstön uudelleen sijoittamista ja liikkuvuutta erilaisissa muutostilanteissa.

(4) Vuoden 2011 aikana konsultoitiin hankkeissa, kehitettiin verkostoja ja rakennettiin uusia verkostoja uudelleensijoittumisen tueksi. Valtion henkilöstöpalveluiden verkoston toiminnassa on mukana noin 160 henkilöä, mm. hallintojohtajia ja henkilöstöpäälliköitä. Tämä verkosto on luonut konserninomaisesti toimivan prosessin, joka vahvistaa yhteisiä toimintatapoja yli hallinnonalarajojen uudelleensijoituksessa ja henkilöstön liikkuvuudessa. Toimintamalli vaatii myös kulttuurin muutosta, joten kehitystyötä pitää jatkaa vahvalla ohjauksella. Hankkeet ovat eri vaiheissa ja päättyvät eri aikoina; viimeisessä hankeseurannassa 11/2011 oli uudelleensijoittumisia yhteensä 189.

Valtiokonttori jatkaa julkishallinnon yhteisen IT-palvelutuotannon kehittämistä ja keskittää ministeriön päätösten mukaisesti palvelutuotantoa Valtion IT-palvelukeskuksen hoidettavaksi. Palvelukeskuksen toiminnan kehittämällä tavoitellaan havaittavaa päällekkäisen työn vähenemistä IT-palvelujen tuotannossa hallinnossa. Palvelukeskuksen tuottaman palvelun toimintavarmuutta, laatua ja hintaa verrataan markkinoilla oleviin vastaaviin palveluihin. Asiakastytyvyyttä seurataan.

(3) Valtion yhteinen asian- ja aiheidenhallinnan tietojärjestelmä (Valda) on tuotantokäytössä ensimmäisellä asiakkaalla, aluehallintovirastossa.

Virkamiehen tunnistamisen luottamusverkosto (Virtu) on tuotannossa useilla asiakkailla ja Virtua ollaan liittämässä uusiin palveluihin mm. Tilha, Rondo 8 ja Kieku. Kertakirjautumisen myötä palvelun käyttö vähentää päällekkäistä työtä asiakasorganisaatioissa ja parantaa tietoturva. Mm. Tekes on arvioinut säästäneensä käyttäjähallinnan operaatioista yli 80 %.

VY-verkon käyttö on laajentunut vauhdikkaasti ja uusia käyttöönottoja on mm. tammi-kuussa 2012 käynnissä 13 asiakkaan kanssa. Valtionhallinnon tietoliikenteen kokonaiskustannukset VY-verkon myötä alenevat, kun useat palvelutaloyhteydet korvautuvat yhdellä ja internetliittymien määrä vähenee. Vuonna 2011 kokonaiskustannusten arvioidaan alentuneen noin 100 000 eurolla johtuen käyttöönottojen painottumisesta loppuvuoteen.

Valtionhallinnon yhteinen integraatoratkaisu on käytössä mm. Kieku -järjestelmässä sekä lisäksi yksittäisillä asiakkailla. Keskitetty sanomavälityspalvelun avulla valtion organisaatiot voivat pienentää tietojärjestelmien välisten yhteyksien kustannuksia rakentamalla yhteyden vain kertaalleen.

Asiointitilissä ensimmäiset käyttöönotot saatiin liikkeelle. Asiointitili mahdollistaa resurssien keskittämisen asiankäsittelyyn manuaalisen työn vähentyessä. Asiointitili alentaa kustannuksia paperiaineiston käsittelyn osalta, postitettavan aineiston ja esimerkiksi puhelinpalveluiden kuormituksen osalta.

VETUMAN käyttö on yli kaksinkertaistunut vuoden 2011 aikana. Vetuma mahdollistaa osaltaan kuntien ja valtionhallinnon organisaatioiden palveluprosessien uudistamisen ja päällekkäisen työn vähentämisen hallinnon palveluissa.

Ministeriön päätöksellä myös yhteentoimivuusportaali rakennettiin toimivaksi kokonaisuudeksi ja on nyt tuotannossa.

Viestintäratkaisun palvelun rakentamisvaihe saatiin onnistuneesti päätökseen kesäkuussa 2011 ja käyttöönotto vaihe käynnistyi Varastokirjaston käyttöönotolla. Valtiokonttorin käyttöönotto viivästyi aiotusta, mutta toteutui marraskuussa sähköpostipalvelun käyttöönotolla. Sosiaali- ja terveysministeriö siirtyi palvelun käyttäjäksi joulukuussa. Useita käyttöönottoprojekteja on menossa.

Valtion yhteisen työasemaratkaisun määrittelyprojekti päättyi aikataulun mukaisesti kesäkuussa 2011. Hankkeen työ keskeytettiin valtiovarainministeriön toimesta elokuussa 2011. Hanke on uudelleen käynnistymässä alkuvuodesta 2012.

Valtion IT-palvelukeskuksen tuottamien palveluiden osalta ei tapahtunut v 2011 julkisuuteen päätyneitä tietoturvapoikkeamia.

Valtion IT-palvelukeskus on seurannut asiakastyytyväisyyttä Valtiokonttorin yhteisellä asiakastyytyväisyyskyselyllä, projektikohtaisilla tyytyväisyyskyselyillä sekä palvelupisteiden ns. kohtaamiskyselyillä. Asiakastyytyväisyysmittauksien kehittämistä ja asiakastyytyväisyyden kokonaiskuvan hallinnan kehittämistä jatketaan vuonna 2012.

Numeeriset vaikuttavuustavoitteet

Vaikuttavuus	Mittayks./ asteikko	2009 Tot.	2010 Tot.	2011 Tavoite	2011 Tot.
Rahoitustoimiala					
- Velanhallinnan tulos		>0	<0	>0	>0
Vakuutustoimiala					
- Eläkeiän odote	<i>v kk</i>	62v 1kk	62v 4kk	61v 9kk*	62v. 1kk
- Työkykyodote	<i>%</i>	78	79	78	79

* Yliopistojen siirtymisen vaikutus n. -5 kk

(5) Numeeriset vaikuttavuustavoitteet saavutettiin ja osittain ylitettiin. Vuoden 2011 alusta yliopistouudistuksen myötä yliopistot poistuivat valtion eläkejärjestelmästä. Muutoksen vaikutus eläkeiän odotteeseen oli – 5 kk.

1.2.2 Siirto- ja sijoitusmenojen vaikuttavuus

Valtiokonttorin budjetoimat siirtomenot ovat:

- 12.28.50 Siirto valtion eläkerahastosta
- 12.28.51 Muiden eläkelaitosten puolesta maksettujen eläkemenojen hyvitykset
- 12.28.52 Vakuutusmaksut vahingon- ym. korvauksista

- 28.50.50 Tapaturmakorvaukset ja muut vahingonkorvaukset
- 28.50.63 Muiden eläkelaitosten vastattavaksi kuuluvat eläkemenot
- 28.70.67 Kansainvälisille rahoituslaitoksille annettujen sitoumusten lunastaminen

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

Muiden eläkelaitosten puolesta maksettujen eläkemenojen hyvitykset ja muiden eläkelaitosten vastattavaksi kuuluvat eläkemenot aiheutuvat viimeisen eläkelaitoksen periaatteesta johtuvasta Valtiokonttorin toisten eläkelaitosten puolesta myöntämien eläkkeiden maksamisesta, jolle ei ole asetettu vaikuttavuustavoitteita. Valtiokonttori toteuttaa osaltaan koko eläkejärjestelmän yksinkertaistamista VILMA-toimintatavan kautta.

Valtiokonttori kerää valtion virastoilta ja laitoksilta sekä valtion liikelaitoksilta vakuutusmaksuja vahingon- ym. korvauksista Valtiokonttorin suorittamia tapaturmakorvauksia, taloudellisen tuen, liikennevahinko- sekä muita korvauksia vastaavista maksuista. Tälle toiminnalle ei ole asetettu vaikuttavuustavoitteita. Valtiokonttori on usean vuoden ajan tehnyt riskienhallintatyötä vahinkotapahtumien vähentämiseksi esim. Kaiku-Luotain-ohjelman kautta.

Kansainvälisille rahoituslaitoksille annettujen sitoumusten lunastamiseen varaudutaan vuosittain, sillä annetut sitoumukset on vaadittaessa maksettava ja lunastukseen varauduttava. Vuonna 2011 sitoumuksia ei lunastettu.

1.3 Toiminnan tehokkuus

1.3.1 Toiminnan tuottavuus

1.3.1.1 Tulossopimuksen tuottavuustavoitteet

Valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin välisessä tulossopimuksessa vuodelle 2011 asetetut tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

Valtiokonttori vastaa

- *Kieku-ohjelmassa suunniteltujen yhteisten prosessien ja toimintamallien ottamisesta käyttöön tavoitteen mukaisesti laajalti valtionhallinnossa,*
- *talous-, henkilöstö- ja tietohallinnon prosessien yhtenäistämistä ja yhteisestä kehittämisestä virastoissa ja palvelukeskuksissa,*
- *yhteisen talous- ja henkilöstöhallinnon tietojärjestelmän toteutuksen ja käyttöönoton läpiviennistä ja*
- *yhdessä Palkeiden kanssa hallinnonalan/virastoasiakkaan kanssa tehtävän käyttöönottoprojektin toteutuksesta ja yhteisten palveluiden asiantuntijoiden resursoinnista projektille.*

(3) Yhteisten prosessien ja toimintamallien käyttöönotto etenee Kiekun käyttöönottoaikataulun mukaisesti. Yhtenäistämässä on kuitenkin havaittu ongelmia erityisesti HR-prosesseissa ja toimintamallien käyttöönottamisessa sisäisen laskennan alueella.

Erityisesti valtiovarainministeriön hallinnonalan käyttöönottoerän valmisteluvaiheen yhteydessä on noussut esille epäily siitä, että tavoitteena oleva, täysin yhdenmukainen toimintamalli kaikille virastoille ei olisikaan tarkoituksenmukainen vaan tavoitetoimintamalleja tulee olla useita ja ne määräytyvät viraston toiminnan luonteen pohjalta.

Virkaehtosopimuksen erilaisuus valtiolla aiheuttaa ja on aiheuttanut palvelussuhteen hallinnalle ja palkanmaksulle lisähaasteita. Samasta syystä osaamisen hallinnasta on suorituksen johtamisen osalta tulossa pääosin virastokohtaista..

Toteutuksen ja käyttöönottojen aikataulua on käsitelty kohdassa Toiminnan vaikuttavuus.

Palkeet on joutunut siirtämään joitain asiantuntijoitaan hankkeelta tuotannon tueksi kevään aikana. Tämän johdosta Valtiokonttori käynnisti yhdessä valtiovarainministeriön kanssa valtionhallinnon sisäiseen tehtäväkiertoon tähtäävän prosessin. Kieku- tehtäviin siirtymisestä kiinnostuneita oli valtionhallinnosta n. 40 henkilöä ja prosessi etenee suunnitellusti.

Kiekun tuotannossa on ollut haasteita sekä Valtiokonttorin, Suomen Akatemian että Palkeiden näkökulmasta. Merkittävimpiä pulmakohtia ovat olleet palkanmaksuprosessin käsin korjattavien tapahtumien määrä. Ensinnäkin joulukuussa n. 5 % palkanmaksutapahtumista on vaatinut korjaamista Palkeissa. Toiseksi merkittävä pulmakohta on ns. jakopalkoissa eli palkkakustannusten jaossa seurantakohteille kirjanpitojärjestelmässä, syynä osin puutteelliset tai virheelliset työaikakirjaukset ja mahdollisesti liian yksityiskohtaiseksi suunniteltu ratkaisu. Lopputuloksena selvittelyistä seurannee, että rajanveto sisäisen ja ulkoisen laskennan välille on tehtävä selvemmin ja kustannuslaskennan tarvitsema tieto pitänee koota muualle kuin kirjanpitojärjestelmään. Tämä tar-

koittaa mahdollisesti erillisen sisäisen laskennan moduulin hankkimista ja käyttöönottoa.

Tuotannollisia haasteita analysoitaessa on todettu, että palkanmaksuprosessissa Palkeisiin asti päässeiden virheellisten palkkatapahtumien taustalla on useita syitä: järjestelmä toimii virheellisesti, järjestelmään ei ole määritelty kaikkia poikkeustapauksia, lähötiedoissa on virheitä ja mukaan mahtuu vielä käyttövirheitä, mistä voi päätellä, että ohjeistus ja koulutus sekä tuki ammattikäyttäjille/esimiehille ei ole ollut riittävää.

Kieku- yksikkö käynnisti yhdessä Palkeiden kanssa ”Sujuvat prosessit Kiekulle”- projektin, jonka lopputulokset valmistuvat helmikuussa 2012. Prosessien kehittämiseksi on nostettu joukko tärkeimpiä kehittämistoimenpiteitä, joita on käsitelty yhdessä valtiovarainministeriön kanssa.

Valtion IT-palvelukeskus määrittelee, hankkii, toteuttaa ja tuottaa tehokkaasti ja laadukkaasti valtion IT-strategian mukaiset

- *koko valtionhallinnon IT-palvelut ja*
- *valtioneuvoston yhteiset sisäiset IT-palvelut, sekä hankkii, toteuttaa ja tuottaa yhteistyössä asiakkaidensa kanssa määritellyt palvelusopimuksiin perustuvat*
- *asiakaskohtaiset ministeriöiden projekti-, infra- ja ministeriöjärjestelmäpalvelut*

(3) Koko valtionhallinnon IT-palveluista on raportoitu kohdassa Toiminnan vaikuttavuus.

Valtioneuvoston yhteisten käyttäjätukipalvelujen asiakaskuntaa on laajennettu edelleen ja palveluita on tällä hetkellä käytössä maa- ja metsätalousministeriössä, puolustusministeriössä, valtiovarainministeriössä, tasavallan presidentin kansliassa, valtioneuvoston kansliassa, työ- ja elinkeinoministeriössä sekä sosiaali- ja terveysministeriössä.

Asiakaskohtaisista ministeriöiden projekti-, infra- ja ministeriöjärjestelmäpalveluista valmistuivat seuraavat:

- Valtioneuvoston työryhmäjärjestelmä (VATRY) valmistui tuotantoon 6/2011 VIP/AD-käyttäjien osalta, joita ovat MicroSoftin active directoryssa hallinnoitavat käyttäjät. Muut ministeriöt ja ulkoiset käyttäjät saatiin palvelun piiriin 5.1.2012.
- Ministeriöiden asianhallintajärjestelmän (MAHTI) TWeb –ohjelmistoversion päivitys on testattavana asiakasministeriöissä ja toteutuksen suunnittelu on käynnistetty.
- Kehys- ja budjettitietojärjestelmä (Buketti) on valmistunut joulukuussa 2011 valtiovarainministeriön toimeksiannosta.
- Valtioneuvoston kanslian Raketti-toteutusprojekti on lähtenyt liikkeelle ja valmistuu nykyisten aikataulujen mukaan 4/2013.

Asiakaskohtaisia ministeriöiden projekteja Valtion IT-palvelukeskuksella oli käynnissä kaiken kaikkiaan 18 kappaletta toimintavuoden aikana, joten edellä on raportoitu vain merkittävimmät.

Henkilöstöpalvelut -yksikkö tukee valtion organisaatioiden

- *hyvän henkilöstöpolitiikan mukaisen henkilöstömuutoksen toteuttamista ja*
- *henkilöstön uudelleen sijoittamista erilaisissa muutostilanteissa.*

(4) Valtion henkilöstöpalvelut on pyrkinyt kyseenalaistamaan hankkeissa syntyviä epäyhtenäisiä menettelyjä ja siten edistämään hyvää henkilöstöpolitiikkaa hankkeesta ja hallinnonalasta riippumatta.

Henkilöstön uudelleen sijoittamisen tukea on järjestetty useissa hankkeissa mm. organisoimalla Uusille urille -valmennusta muutoksen kohteena oleville, konkreettista tukea Heli-virkajärjestelyjen käytössä, tarvittaessa informaatiota eläkeasioista ja kuntoutuksesta. Henkilöstöpalvelut yksikkö on myös tehnyt tehostamistoimia (mm. yhteydenottoja, ohjaamista, seurantaa) yksittäisten uudelleensijoittumisten tueksi. Tämä konkreettinen työ pitäisi kuulua henkilöstökoordinaattorin tehtäväkuvaan, koska virastossa on paras tuntemus mahdollisuuksista. Jatkossa pyritään aktivoimaan tätä toimintaa, sillä vastuu uudelleensijoittumisista on ensisijaisesti virastoilla.

Valtiokonttori tuottaa peruspalvelunsa laadukkaasti ja tehokkaasti mm. sähköisiä palveluprosesseja kehittämällä.

(4) Testamenttiasiat on käsitelty tavoitteeksi asetetussa ajassa. Perintöasioissa keskimääräinen päätöksentekotavoite on ylitetty viidellä päivällä. Maksuvapautusasioissa ei ole saavutettu kuuden kuukauden kokonais-käsittelyaikatavoitetta johtuen niukemmista henkilöresursseista. Kokonaiskäsittelyaika oli joulukuun 2011 lopulla 8 kk.

Luottojenhallinnan digitalisointihankkeen pääalueet ovat sähköinen tiedonsiirto mm. ARA:sta ja Tekesistä, asiakashallintajärjestelmän uusiminen sekä asiakasliittymä. Sähköistä tiedonsiirtoa on rakennettu yhdessä Tekesin ja Aran kanssa siten, että ne ovat vuoden 2012 alussa testivaiheessa.

Talous- ja henkilöstöhallinnon informaatio-ohjaus tapahtuu ensisijaisesti kotisivustojen ja extranet-palvelujen avulla, esimerkkinä Valtiokonttorin kotisivuilla julkaistava talous- ja henkilöstöhallinnon käsikirja. Neuvonnassa ja ohjauksessa käytetään sähköistä tiedonvälitystä. Palveluprosesseja on kehitetty laajentamalla help desk -järjestelmän käyttöä toimialalla sekä kehittämällä extranetien sisältöjä.

Laskujen sähköistämistä on edistetty ottamalla käyttöön Valtion verkkolaskutus – sivusto ja siellä verkkolaskutusportaali, jonka avulla palvelun tai tavaran toimittaja voi lähettää valtiolle osoitetun verkkolaskun.

Talous- ja henkilöstöhallinnon keskitettyihin tietovarastoihin tiedot kerätään, niitä käsitellään ja niistä raportoidaan sähköisesti. Myös tietojen oikeellisuuden tarkastukset, vahvistettavaksi lähettämiset ja vahvistamiset tehdään sähköisin menettelyin. Talous-, henkilöstö- ja tuloksellisuustiedoista raportoidaan Netra-portaalin avulla kehittäen pitkälle jalostettuja ja erilaisille tiedonhyödyntäjille kohdennettuja helppolukuisia raportteja. Työnantajan henkilöstötiedot raportoidaan vastaavasti Tahtin avulla.

Käynnissä oleva TIA-ohjelma tulee sähköistämään vahingonkorvauspalvelut. Käyttöönottovaiheessa ovat ensiksi tapaturmakorvaukset. Hanke on viivästynyt ja uusi tuotantokäyttöpäivä on 6.6.2012.

Vakuutuspalveluissa palvelussuhteiden rekisteröinnissä käytetään PSRnetiä tietojen välittämiseen ja virheellisten ilmoitusten korjaamiseen. Vakuutusmaksutiedot toimitetaan paperisten sijasta pääasiassa sähköpostitse. Kaikki maksuliikenne hoituu sähköisesti. Kaiku-palveluissa materiaali ja julkaisut tehdään sähköisessä muodossa.

Valtiokonttori toimeenpanee Kieku-hankkeen tuloksia. Talous- ja henkilöstöhallinnon prosessien yhtenäistäminen ja yhteisten prosessien sekä niitä tukevien tietojärjestelmien käyttöönottoa toteutetaan valtion talous- ja henkilöstöhallinnossa. Toimenpiteillä saavutetaan tuottavuusparannuksia valtion talous- ja henkilöstöhallinnossa.

(3) Kieku-hankkeen tuloksena syntyneet prosessikuvaukset on julkaistu Kieku-tietojärjestelmähankkeen kotisivustolla ja ne ovat siellä luettavissa kirjanpitoyksiköiden kehittäessään prosessejaan yhtenäiseen suuntaan.

Talous- ja henkilöstöhallinnon referenssiryhmät antavat kannanottonsa toimintatapojen yhtenäistämiseen liittyvissä kysymyksissä ja muutoinkin edesauttavat prosessien ja toimintatapojen yhtenäistämistä. Myös Hallinnon ohjauksen antamalla ohjeistuksella pyritään yhtenäistämään toimintatapoja.

Yhteisten ja yhtenäisten prosessien käyttöönottoa lisätään Kieku-tietojärjestelmän käyttöönoton lisäksi Tilausten hallintajärjestelmän (Tilha) käyttöönotoilla ja Laskujen kierrätys ja arkistointi –järjestelmän (Rondo) uuden version käyttöönotoilla sekä matkustus- ja rekrytointiprosessien ohjauksella. Henkilöstöhallinnon yhteisten prosessien käyttöönottoa sekä tuottavuushyötyjen saavuttamista on edistetty tiivistämällä Valtiokonttorin ja valtiovarainministeriön yhteistyötä. Kieku-yksikön ja Palkeiden yhteisprojektin, Sujuvat prosessit Kiekulle, tuloksien läpikäynnissä sekä henkilötyövuosi- ja tuottavuuskyselyjen tulosten ministeriökohtaisissa purkutilaisuuksissa etsittiin kehittämiskohteita prosessien sujuvoittamiseksi, ja kehittämistyö aloitetaan vuonna 2012.

Sivulla 12 mainittujen haasteidenkin vuoksi vielä ei voida sanoa, että Valtiokonttorin, ja etenkin Palkeiden, tuottavuus Kiekun kattamissa prosesseissa olisi parantunut. Työn alla ovat nyt toimet yhdessä Palkeiden ja toimittajan kanssa, joilla järjestelmän ja väärin toimintatapojen aiheuttamiin hankaluuksiin pystytään puuttumaan nopeammin ja tehokkaammin. Tätä kautta myös tuottavuus alkaa kehittyä.

Käyttöönottoja toteutettiin vuonna 2011 seuraavasti: Kieku 2, Rondo 14, M2 10, Tilha 32 kirjanpitoyksikköä.

Tuottavuuden parantaminen on kehittämistyötä, jonka tulokset on mahdollista saavuttaa pitkällä aikavälillä. Raportointivuonna toteutetun selvityksen mukaan taloushallinnon tehtävien henkilötyövuosimäärä on vähentynyt noin 20 % verrattuna vuoteen 2004.

Valtiokonttorin tuottavuustoimia ovat mm.

- *sähköisen asioinnin kehittäminen,*
- *Kieku-tietojärjestelmähankkeen pilotointi,*
- *Valtion IT-palvelukeskuksen palvelujen käyttöönotto ja*
- *Ydintoimintaa tukevan toiminnan, ml hallinto, tehostaminen.*

(3) Valtiokonttorissa on toteutettu tuottavuustoimia, mm. Kieku-tietojärjestelmän pilotointi on käynnissä. Kiekun käyttöönottoa ja pilotointia on käsitelty edellä ja käsitellään jatkossa. Sähköisen asioinnin kehittämistä on käsitelty edellä.

Sähköisen tilaustenhallintajärjestelmä Tilhan virallinen käyttöönottopäivä oli 1.11.2011, mutta toimittajien puutteellisten tuoteluetteloiden ja teknisten ongelmien vuoksi ensimmäiset tilaukset Tilhalla tehtiin joulukuussa.

VY-verkon käyttöönotto valmistui kesäkuussa ja Valtion yhteinen viestintäratkaisu (VY-VI) tuli osittain käyttöön marraskuussa.

Hallintoa on tehostettu mm. keskittämällä asiakirjahallinto Talous- ja hallintoyksikköön. Kieku-portaalin mahdollistamaa raportointia on koulutettu esimiehille, jotta kaikki osaisivat ottaa itse raporttinsa. Lisäksi Valtiokonttori on toteuttanut verkkooppimisympäristössään useita koulutuskokonaisuuksia ja palvelun hyödyntäminen sisäisiin koulutuksiin onkin ylittänyt odotukset.

Lisäksi kokousmateriaalien osalta on siirrytty täysin sähköiseen materiaaliin mm. Valtiokonttorin johtoryhmän kokousten osalta.

Vuonna 2011 talous- ja henkilöstöhallinnon yhteinen tietojärjestelmä on valmis käyttöönotettavaksi. Tavoitteen saavuttamiseksi

- *Jatketaan Kieku-tietojärjestelmähankkeen vaihetta 1 toteuttamalla vuodelle 2011 suunnitellut tehtävät: pilottikäyttöönottojen jatkaminen ja SM:n hallinnonalan käyttöönoton toteutus siten, että tuotantokäyttö voidaan aloittaa 1.1.2012. Tehtävät toteutetaan pysyen hankkeen aikataulussa ja budjetissa.*
- *Aloitetaan hankkeen vaiheen 2 tehtävät myöhemmin tulevien käyttöönottojen toteuttamiseksi tiekartan osoittamassa aikataulussa, ensimmäisenä valtiovarainministeriön hallinnonalan käyttöönotto 1.5.2012.*
- *Koordinoidaan ja tuetaan virastojen toteuttamaa muutosjohtamista, jotta käyttöönotot tulisivat tehtyä menestyksellisesti.*

(3) Alkuvuodelle suunnitellut pilottikäyttöönotot toteutuivat suunnitelman mukaisesti (Valtiokonttori 1.1.2011 ja Suomen Akatemia 1.4.2011), seuraavat käyttöönotot ovat siirtyneet.

Vaiheen 1B käyttöönotto alkoi suunnitelman mukaisesti, mutta kelpuutuksen siirtymisen ja palvelutuotannon sekä tietojärjestelmän kyky ottaa uusia käyttäjiä vastaan on ollut alhainen. Sisäasiainministeriön hallinnonalan käyttöönottoajankohdaksi oli suunniteltu vuodenvaihdetta, mutta ajankohta jouduttiin siirtämään seuraavaan kevääseen. Myöhemmin käyttöönottoaikaa on edelleen jouduttu jatkamaan jakamalla käyttöönotto kahteen erään, joista ensimmäinen 1.5.2012 ja jälkimmäinen volyymiltään merkittävämpi 1.10.2012. Näin ollen aikataulusiirtymä tulee olemaan vähintään tuo 9 kk.

Myös valtiovarainministeriön hallinnonalan käyttöönottoerän valmisteluvaihetta edistettiin kevätkaudella. Koska etenemisessä on ollut haasteita Valtiokonttorin resurssivajauksen vuoksi ja edeltävät vaiheet ovat viivästyneet, päätettiin käyttöönottovalmistelut keskeyttää kesän jälkeen. Valtiovarainministeriön hallinnonalan käyttöönottovalmisteluita on tarkoitus jatkaa helmikuussa 2012.

Vaiheen 2 käyttöönottokokonaisuuden raamiaikataulu vahvistettiin syksyllä, käyttöönotot vaiheen 2 osalta ajoittuvat vuosiin 2014 ja 2015.

Virastojen tukeminen Kiekun myötä käyttöönotettavien uusien toimintatapojen jalkauttamisessa on havaittu ennakoituakin hankalammaksi. Muutosjohtamisen tärkeyttä käyttöönottoprojektin yhteydessä ei ole riittävästi tiedostettu.

Tuetaan sähköisten talous- ja henkilöstöhallinnon palvelujen käyttöönottoa. Vuoden 2011 loppuun mennessä

- *Sähköisen talous- ja henkilöstöhallinnon levinneisyysaste on 87 %.*

- Valtiolle tulevat ostolaskut ovat kaikki (100 %) verkkolaskuja.
- Valtiolta lähtevistä myyntilaskuista 10 % on verkkolaskuja.
- Sähköisen laskutuksen valmius on 95 % valtion laskutusvolyyymistä.
- Varmistetaan laskujen kierrätysjärjestelmän toimivuus (Rondo) siten, että se vastaa Palkeiden toiminnallisia vaateita ja on yhteensopiva Kieku-tietojärjestelmän kanssa.
- Tuetaan valtion pysyvien toimintameno- ja valtion hankintastrategian toteuttamista jatkamalla tilaustenhallintajärjestelmän käyttöönottoja kirjanpitoyksiköissä siten, että pääosa käyttöönotoista olisi toteutettu vuoden 2011 loppuun mennessä.

(3) Sähköisen talous- ja henkilöstöhallinnon levinneisyysaste on 85 %.

Valtiolle tulevista ostolaskuista noin 75 % on verkkolaskuja. Lähtevistä myyntilaskuista noin 5 % on verkkolaskuja. Sähköisen laskutuksen valmius on noin 95 %:lla valtion laskutusvolyyymistä. Ostolaskujen osalta kirjanpitoyksiköiden omien asiakkaiden aktiivointi jäi osittain tekemättä. Valtiokonttori tulee antamaan vuoden 2012 alussa tähän liittyen ainakin ohjeen kirjanpitoyksiköille, miten niiden tulee aktivoida toimittaja-asiakkaansa käyttämään verkkolaskua.

Verkkolaskujen määrän kasvattaminen riippuu paljon kuluttajien asenteiden muokkaisesta verkkolaskuystävällisempään suuntaan ja tähän eivät yksinomaan Valtiokonttorin markkinointitoimenpiteet, joita olivat verkkolaskutusportaalin käyttöönotto ja siihen liittyvät aktivointikirjeet laskuttajille, riitä.

Rondon R8 ja Tilha viivästyvät suunnitelluista aikatauluista. Rondo vastaa raportointihetkellä pääosin Palkeiden toiminnallisia vaateita ja on yhteensopiva Kieku-tietojärjestelmän kanssa. Rondo R7-version elinkaari jatkuu R8-hankkeen versionvaihtojen lykkäytymisen vuoksi, joten R7:n osalta on uusittu käyttöpalveluympäristöä vuonna 2011. Kustannukset nostavat palvelun hintaa vuonna 2012.

Tilha -hankkeen käyttöönottoja on tuettu ja tuotannossa on 41 kirjanpitoyksikköä (47% kirjanpitoyksiköiden henkilötyövuosimäärästä) vuoden 2011 loppuun mennessä, kun tavoitteen mukaan kaikkien kirjanpitoyksiköiden piti olla tuotannossa vuoden 2011 lopussa. Käyttöönotot jatkuvat vuoden 2013 puolelle. Kirjanpitoyksiköistä noin 1,6 prosenttia henkilötyövuosilla mitattuna on ilmoittanut, etteivät ne ota tilaustenhallintajärjestelmää ollenkaan käyttöön.

Alitetaan valtiovarainministeriön asettaman vertailusalkun kustannus annettujen toimintarajoitteiden puitteissa sekä toteutetaan lainanotto kustannustehokkaasti valtion maksuvalmiusnäkökohdat huomioon ottaen. Varmistetaan valtion maksuvalmius annettujen toimintarajoitteiden ja rajoitteiden puitteissa.

(4) Velanhallinnassa alitettiin valtiovarainministeriön asettaman vertailusalkun kustannus annettujen toimintarajoitteiden puitteissa. Toimintavuotta leimasi Euroopan velkakriisin aiheuttama markkinaepävarmuus. Valtion maksuvalmius säilyi koko ajan hyvänä.

Saatetaan toimivaksi ja tuotantokäyttöön vuoden 2011 aikana aravalainojen riskienhallinnan kehitystyön tuloksena luottoriskiä ennakoiva malli sekä lainojen vakuusarvomalli.

(4) Aravalainojen riskienhallintaa tehostavat vakuusarvo- ja luottoriskimallit otettiin käyttöön toimialalla. Mallien antamia tuloksia on esitelty sidosryhmille, kuten ARA:n johtokunnalle ja ARA/VK-riskityöryhmän jäsenille.

Antolainauksen riskienhallintaa on kehitetty myös lisäämällä vuokratolorahoituksen ongelmaluottokohteisiin liittyvää analysointia ja asiakaskäyntejä sekä arviointia toimintaympäristön kehitysnäkymistä.

Alkuvuonna osallistuttiin aktiivisesti taantuvien alueiden aravarahoituksen riskienhallintaa koskevaan ympäristöministeriön asettamaan työryhmään, jossa yhdessä valtiovarainministeriön edustajan kanssa aktiivisesti tuotiin esille valtion antolainauskannan riskienhallinnan kannalta tärkeitä linjauksia. Työryhmän työn perusteella laadittiin ohjeet kunnille ja vuokrataloille tästä eteenpäin vaadittavista selvityksistä tervehdyttämistoimien ja rahoitusjärjestelyiden päätöksenteon pohjaksi.

Varmistetaan yhteistyössä eri toimijoiden kanssa sotainvalidien ja veteraanien palvelujen saanti ja oikea sisältö sekä sairas- ja veljeskotien uudelleenaseointi osaksi yhteiskunnan muuta terveydenhuoltoa.

(4) Sairas- ja veljeskotien tulevaisuuteen suuntautumista tukeva hanke valmistui aikataulussa. Hankkeelle asetetut tavoitteet saavutettiin. Hankkeen julkistamistilaisuus oli 24.1.2012.

Hankekokonaisuus sisälsi useita eri hankkeita. Osassa hankkeista painopiste oli sairas- ja veljeskotien sisäisen toiminnan kehittämisessä ja niiden valmentamisessa kohtaamaan tulevaisuuden haasteita. Toinen painopiste hankkeessa oli sellaisten toimintamallien konseptointi, jotka hyödyntävät tehokkaasti sairas- ja veljeskotien osastamista ja resursseja sekä mahdollistavat iäkkäiden asiakkaiden kokonaisvaltaisen kuntouttamisen. Samalla sairas- ja veljeskotipalvelut integroituvat osaksi muuta terveydenhuollon palvelujärjestelmää yhteiskuntaa parhaiten hyödyttävällä tavalla.

Yhteistyössä sosiaali- ja terveysministeriön kanssa on laadittu veteraanipoliittinen ohjelma, jossa on kuvattu etenemissuunnitelma koko sotainvalidi- ja veteraanisektorin kehittämiseksi tulevaisuudessa.

Kilpailutetaan valtion maksuliike ja laskujen välitys valtiovarainministeriön antaman toimeksiannon mukaisesti tavoitteena, että uusi sopimus on käytettävissä joulukuussa 2012.

(4) Valtiovarainministeriö teki Valtiokonttorin valmistelun pohjalta hankintapäätöksen 30.11.2011. Hanke on aikataulussa.

Selvitetään yhdessä valtiovarainministeriön kanssa henkilöstöprosessien konserniohjauksen vastuut ja roolit.

(4) Valtiovarainministeriön kanssa yhteistyössä viimeisteltiin vastuiden ja roolien sekä konserniohjaustarpeiden konkreettinen kuvaus henkilöstöprosessieittain. Työn tuloksia esiteltiin kevään ja kesän aikana eri foorumeilla. Tuloksia käytetään hyväksi prosessien jatkokehittämisessä ja toimenpiteisiin palataan tarkemmin 2012.

Arvioidaan valtiovarainministeriön johdolla syyskuun loppuun 2011 mennessä hoitokulumekanismin toimivuus ja mahdollisuus luopua erillisestä hoitokuluosuudesta ja siirtymisestä budjettirahoitukseen. Lisäksi selvitetään vuoden 2011 aikana kokonaishoitokulun pienentämisen mahdollistavia toimia muun muassa palvelussuhderekisteröinnin siirtämistä Kevalle sekä muiden valtion eläketurvaan liittyvien tehtävien työnjakoa ja vastuita Kevan kanssa.

(4) Hoitokulumekanismin arvioinnin yhteydessä syntyi ehdotus Valtiokonttorin laskentaperusteiden kehittämiseksi. Ehdotusta on käsitelty valtiovarainministeriön kanssa, mutta päätöksiä asiassa ei ole tehty johtuen siitä, että muutoksilla on merkittävää vaikutusta Valtiokonttorin talouteen.

Valtiovarainministeriö asetti työryhmän 26.10.2011, jonka tehtävänä on valmistella hallituksen esitys eräiden Valtiokonttorin tehtävien siirtämiseksi Kevaan. Päätöksen johdosta Valtiokonttorissa on ryhdytty valmistelemaan tehtävien siirtoa.

Osallistutaan yhteisesti valtiovarainministeriön kanssa sovittujen linjausten mukaisesti konsernitasolla työelämän kehittämiseen niin, että palvelut tukevat työhyvinvointia. Tuotetaan ja kehitetään edelleen työhyvinvoinnin edistämiseen liittyviä Kaiku-palveluja.

(3) Kaiku-palveluja on toteutettu suunnitelman mukaisesti. Suunnitelma sisälsi mm. Kaiku-kilpailun, työyhteisösovittelupaketin, 25. ja 26. Kaiku-kehittäjäkoulutuksen. Valmisteltiin työelämäneuvottelukunnan toimintaa ja virastotyön tukirahoituksen yhdistämistä. Työelämäneuvottelukunta aloittaa toimintansa vuonna 2012. Valmisteltiin myös valtion työterveyshuollon yhteistyön kehittämistä virasto-osapuolen johtajuuden kehittämisen kautta.

Toteutetaan valtionhallinnon uuden sähköisen rekrytointijärjestelmän hankinta palveluhankintana vuoden 2011 aikana.

(1) Tavoitteesta luovuttiin vuoden 2011 osalta. Valtiokonttori haki valtiovarainministeriöltä rahoitusta uuden rekrytointijärjestelmän hankintaa varten. Ministeriö ei kuitenkaan osoittanut rahoitusta hanketta varten vuodelle 2011, vaan rahoitus siirtyi vuoden 2012 budjettiin. Näin ollen hankkeen aloitus siirtyi vuoden 2012 alkuun. Sekä järjestelmän kehittämistarpeiden että hankintalainsäädännön näkökulmasta on tärkeää, että hanke päästään aloittamaan mahdollisimman pian.

Selvitetään yhdessä valtiovarainministeriön kanssa keskitetyn vahingonkorvaustoiminnan toteuttamisen edellytykset.

(3) Toteutus on edennyt suunnitelman mukaan. Jatkotyöryhmä on asetettu ja se on aloittanut työnsä. Työryhmän asettamiskirjeessä valtiovarainministeriö on määritellyt työryhmän toimikaudeksi 1.12.2011–31.5.2013. Tämän mukaisesti keskittäminen päästään toteuttamaan vuoden 2014 alusta lukien – siinä laajuudessa, mihin työryhmä tulee päätymään.

Tuetaan Hanselin roolia työterveyshuollon kilpailuttamisessa siten, että määrittelyissä otetaan paremmin huomioon koko valtion henkilöstön työhyvinvoinnin edistäminen ja työurien jatkaminen nykyistä pidempään.

(4) Hanselin kanssa sovittiin Valtiokonttorin asiantuntija-avun antamisesta työterveyspalvelujen kilpailuttamisessa. Työterveyspalvelujen kehittämiseksi järjestettiin seminaari Hanselin ja palvelutuottajien kanssa 30.5.2011. Yhteistyöstä Hanselin ja Työterveyslaitoksen kanssa sovittiin. Tavoitteena on hankintaan vaikuttavien laatutavoitteiden strukturoiminen ja saaminen puitesopimustasolla osaksi hankinnan kohteen määrittelyä.

Tuetaan valtion henkilöstöpalveluiden avulla virastojen tuottavuustoimia tuottavuusohjelman ja/tai alueellistamisohjelman perusteella käynnistettävien hankkeiden etenemiseksi hyvää henkilöstöjohtamista noudattaen. Hallinnonalakohtaisten verkostojen toimivuutta sekä palveluntuottajien tarjonnan käyttöä pyritään vahvistamaan siten, että uudelleensijoittamisen käytännöt muodostuvat vähitellen jatkuviksi käytännöiksi hallinnonaloille. Sekä hallinnonalojen sisäisten että hallinnonalat ylittäviä virkasiirtojen määrää pyritään lisäämään vuodesta 2010.

(4) Kaikkien hallinnonalakohtaisten verkostojen toiminta on käynnistetty. Jokaisella hallinnonalalla kokoontuu säännöllisesti oma verkostonsa, jossa Valtion henkilöstöpalvelujen rooli on varmistaa valtiotasoisia yhtenäisiä toimintamalleja sekä yhtenäisempää hankeprosessia. Tätä toimintamallia on tarkoitus jatkaa niin kauan, kunnes ko. verkoston kulttuuria saadaan rakennettua vahvaksi siten, että hallinnonalan sisällä on riittävästi konserninomaista ohjausta uudelleensijoittumisissa ja liikkuvuudessa.

Samanaikaisesti on käynnistetty alueellisia verkostoja hankkeiden hallinnan tueksi mm. Rovaniemen ja Lappeenrannan alueellinen verkosto

Palveluntuottajien tarjontaa on ohjattu siten, että palveluntuottajilta on ollut mahdollista hankkia Uusille Urille -valmennusta. Hausin kanssa on järjestetty useita kursseja, samoin TE-toimistojen yhteydessä toimivien HRV-palveluiden kanssa, sekä Hanselin HR-kilpailutuksen tuloksena yhteistyössä Amiedun kanssa.

Ylläpidetään valtioneuvoston verkon häiriötöntä toimintaa ja toteutetaan valtioneuvoston puhelinvaihteen tulevaisuuden arviointi ja päivityksen kilpailutus.

(3) Valtioneuvoston verkon palvelutaso on säilynyt ennallaan. Valtioneuvoston verkossa oli yksi laaja toimintahäiriö, joka aiheutui kuormanjakajan ohjelmistovirheestä. Kokonaispalvelutaso on pysynyt tilastojen mukaan kuitenkin hyvänä.

Valtioneuvoston puhelinvaihteen osalta päädyttiin Valtion puheratkaisuun perustuvaan uudistamiseen eikä varsinaista kilpailutusta tarvinnut tehdä. Sopimuksen tekeminen ja toimitusaika on alkuperäisen suunnitelman mukainen.

Luodaan keskitetty IT-arkkitehti- ja -projektipäällikköpooli Valtion IT-palvelukeskukseen yhteistyössä ValtIT:n kanssa.

(1)Tavoitteen konkreettisia toimenpiteitä ei ole voitu toteuttaa henkilötyövuosi- ja rahoitusrajoitteiden vuoksi. Mahdollisen keskitetyn poolin toimintatapa tulee olemaan osa JulkICT-strategiaa ja palvelukeskusstrategiaa, joten toimintatavan jatkoa suunnitellaan JulkICT –toiminnon kautta.

Valtion IT-strategian toteuttamiseksi toimeenpannaan valtiovarainministeriön kanssa erikseen sovituissa aikataulussa seuraavia hankkeita:

- Valda 1.2
- Integraatio (VIA)
- Viestintäratkaisu
- Yhteentoimivuusportaali
- Työasemahanke
- Tietoturvan kehittämishanke
- Sähköisen asiointin palvelualusta

(3) Valda 1.2 on jaettu osahankkeeseen 1.1 joka valmistui marraskuussa. Valdan versio 1.2 valmistui joulukuussa 2011. Valdaa koskevat jatkopäätökset ministeriö teki maaliskuussa 2012.

VIA-hanke on päättynyt 2010 ja palvelu on tuotannossa. Hanke jatkuu erilaisina kehittämistoimina mm. alustan laajentamisen osalta.

Yhteentoimivuusportaali -projekti vietiin läpi suunnitelmien mukaisesti ja palvelu otettiin käyttöön toukokuussa 2011.

Viestintäratkaisun käyttöönotto vaihe käynnistyi kesäkuussa 2011. (ks. edellä sivu 10)

Työasema -hankkeen määrittely saatiin loppuun tavoiteaikataulussa ja kustannukset alittaen. Valtiovarainministeriön päätöksellä hanke on keskeytyksissä. Uusi käynnistyspäätös tulee keväällä 2012 (ks. edellä sivu 10)

Tietoturvallisuuden kehittämishankkeessa on käynnistetty kaksi tietoturvasuunnitelman, TTA:n, täytäntöönpanon yhteishanketta, joihin osallistuu 45 organisaatiota haavoittuvuusskannauspalveluun liittyen ja 50 organisaatiota tietoturvasuunnitelmaan liittyen. Ns. työkalupakissa on julkaistu kaksi uutta verkkokoulutusmoduulia. Tietoturvapalvelut ovat olleet mukana neljässä VAHTI-ohjehankkeessa.

Sähköisen asioinnin palvelualusta – hanke oli juristien selvittelyjen vuoksi pysähtyneenä noin puoli vuotta. Hanke aktivoitiin keväällä 2011. Kilpailutuksen valmistelu saatiin valmiiksi marraskuussa 2011. JulkICT- toiminto ei kuitenkaan antanut kilpailutuslupaa arkkitehtuuriselvityksen takia. Hanke on keskeytyksissä ministeriön päätöksellä.

Edistetään sähköisen asiointitilin laajaa käyttöä julkishallinnossa sekä kansalaisten ja yritysten sähköisten palveluiden konseptointia yhdessä SAdE-hankkeiden kanssa. Tavoitteena on, että palvelukokonaisuudet tuovat kansalaiselle yhden yhteisen toimintatavan tunteen.

(3) Vuoden loppuun mennessä Asiointitilillä oli asiakasorganisaatioita kolme ja palvelun käyttöön ottaneita kansalaisia n. 10 000. Syksyllä 2011 valtiovarainministeriö hyväksyi keskitetyn rahoituksen piiriin yhdeksän uutta asiakasorganisaatiota, joista viiden kanssa liittymisprojekti on meneillään. Suomi.fi:n uuden verkkopalvelukonseptin suunnittelu käynnistyi syksyllä 2011.

Toteutetaan virastojen ja laitosten jäljempänä lueteltujen palveluiden hallinnonalakohtaisissa käyttöönottosuunnitelmissa vuodelle 2011 kuuluvat osat:

- Valda
- VIRTU
- VY-verkko
- Valtion yhteinen viestintäratkaisu
- Valtion yhteinen työasemarakkaisu

Kiinnitetään erityistä huomiota palveluiden markkinointiin.

(3) Käyttöönottosuunnitelmat eivät ole virastotasoisia, joten tarkkoja lukumäärätavoitteita ei ole saatavissa, mutta Valdan ja Virtun hallinnonaloittaiset käyttöönotot ovat lähteneet liikkeelle suunnitelman mukaisessa järjestyksessä.

VY-verkon osalta virastojen tavoitteet ovat osin muuttuneet vuoden aikana, mikä on johtanut joidenkin käyttöönottojen siirtymiseen. Virastojen tarpeiden mukaiset käyttöönotot ja yhteydet on saatu toteutettua kohtuullisen hyvin. 28 viraston liittyminen on saatu päätökseen ja noin kymmenen viraston liittymisprojekti on päättymässä. Käyttöönotoista on tarkemmin kohdassa Toiminnan vaikuttavuus.

Valtion yhteinen viestintäratkaisu –käyttöönotoista on raportoitu jo edellä kohdassa Toiminnan vaikuttavuus.

Palvelusopimukset Valtion IT-palvelukeskuksen asiakkaiden kanssa on tehty ja palveluvaukset sopimusten liitteinä ovat ajantasaisia. Palveluiden hinnoittelu- ja veloitusmallit ovat

selkeitä ja ymmärrettäviä. Valtion IT-palvelukeskuksen siirtyminen OKA-rahoitteiseksi 1.1.2012 on suunniteltu siten, että kaikkien Valtion IT-palvelukeskuksen palveluiden rahoitusmalli on selvä ja rahoitus on olemassa.

(3) Valtion IT-palvelukeskuksen asiakassopimusmallien uudistaminen on käynnissä. Uudet palvelusopimusmallit on laadittu yhteistyössä asiakkaiden kanssa. Uuden mallin mukaisia asiakassopimuksia on tehty joulukuusta 2011 alkaen.

Palveluhinnoittelun ohjeita ja välineitä on kehitetty vuoden aikana siten, että Valtion IT-palvelukeskuksessa on käytössä yhdenmukaiset ja riittävät ohjeet hinnoitteluiden tekemiseksi. Hinnoitteluperusteita ja palveluiden hintojen muodostumista on käsitelty asiakkaiden kanssa yhteistyöryhmissä sekä järjestetty erillisiä tilaisuuksia, joissa hinnoittelua ja sen perusteita on esitelty asiakkaille.

Palvelukuvaukset ovat olemassa ja ajantasaisia muutamaa poikkeusta lukuun ottamatta.

Valtion IT-palvelukeskus toimii sekä tulorahoitteisesti että talousarviomäärärahoihin toimintamenoilla. Määrärahoilla rahoitetaan kansalaispalvelujen kokonaisuus, ja vuodelle 2012 on saatu ns. kärkihankkeiden käyttöönottojen tukemiseen (V5 – palvelut) oma määrärahamomentti kirjaus- ja käyttöoikeuksineen.

Tarkennetaan Valtion IT-palvelukeskuksen toimintaa ohjaavien tai seuraavien ulkoisten ryhmien tehtävät, vastuut ja roolit.

(1) Valtion IT-palvelukeskusta ohjaavien ministeriön edustajien kanssa sovittiin, että työ käynnistyy uuden JulkICT johtajan tulon myötä. Ensimmäinen yhteinen palaveri on pidetty. JulkICT:n esityksestä Valtiokonttori odottaa ohjauksen selkiytyvän 2012 alkupuolella.

Kehitetään Lappeenrannan toimipisteen toimintaedellytyksiä ja selvitetään Hämeenlinnan toimipisteen jatkamisen edellytykset.

(4) Lappeenrannan aluetoimiston toimintaedellytyksiä on parannettu vuoden aikana hankkimalla kasvavaa henkilökuntaa varten tarvittavat työpistekalusteet sekä remontoimalla aluetoimistoon uusi neuvottelutila/hiljainen huone. Hämeenlinnan osalta on selvitetty alustavat vaihtoehdot toiminnan jatkamista varten ko. paikkakunnalla, sen jälkeen kun nykyinen Valtiokonttorin vuokrasopimus Hämeenlinnassa päättyy 31.1.2013.

1.3.1.2 Työpanos toiminnoittain

Työpanos toiminnoittain -taulukoissa on laskettu toimialojen toiminnoittaiset henkilötyövuodet, joihin on vyörytetty toimialan välillinen työaika pl. palkallinen poissaolo ja koulutuksessa olo. Vertailuvuosilta on poistettu koulutuksessa oloon käytetty työaika vertailukelpoisuuden säilyttämiseksi. Työaikaisten kohdistusperiaatteet on kuvattu liitteessä 1.

Valtiokonttori otti käyttöön Kieku-tietojärjestelmän käyttöönoton yhteydessä Valtion yhteisen seurantakohdemallin, joten vertailua edelliseen vuoteen ei kaikilta osin ole täysin mahdollista tehdä. Lisäksi Valtiokonttorin kohdennusperiaatteita muutettiin samassa yhteydessä siten, että menoja ja työaika kohdistetaan enemmän suoraan ydintoiminnoille.

Hallinnon ohjaus

Työpanos toiminnoittain htv	2009	2010	2011	Muutos (%) ed.vuoteen
Talous- ja henkilöstöhall. ohjaus ja kehitt.	42,8	20,9	16,2	-22 %
Tietojärjestelmäpalvelut	5,0	0,0	0,0	0 %
Talous- ja henkilöstöhall. tietotuotanto	17,0	16,8	17,7	5 %
Muut	0,4	0,4	0,1	-81 %
Maksullinen palvelutoiminta	0,5	0,2	1,1	335 %
Yhteensä	65,7	38,4	35,1	-9 %

Ei sisällä palkallista poissaoloa ja koulutuksessa oloa.

Hallinnon ohjaus – toimialan toiminnoittainen henkilötyö laski 9 % edellisestä vuodesta.

Talous- ja henkilöstöhallinnon ohjaus ja kehittäminen – toimintokokonaisuus koostuu useista talous- ja henkilöstöhallinnon prosessiohjaukseen liittyvistä tehtävistä. Toimintamenojen lisäksi ko. toimintokokonaisuuteen liittyvien projektitehtävien (Service Desk – järjestelmän käyttöönoton tuki, Matkahallinnan (M2) kehittäminen ja Rondo R8 käyttöönottojen ja versionvaihdon loppuun saattaminen) henkilötyötä on rahoitettu erillismäärärahalta yhteensä 2 henkilötyövuotta sisältäen myös välillisen työajan. Toiminnan näkökulmasta muutos vuoteen 2010 on näin ollen yllä esitettyä (-4,7 htv) muutosta pienempi. Toimintokokonaisuuden henkilötyövuosimäärän laskuun vaikuttaa omalta osaltaan myös virkavapaudet ja rekrytointiiveet. Vertailtavuus vuoteen 2009 ei ole täysin yksiselitteinen, sillä vuoden 2009 tietoihin sisältyy Kieku-hankkeen toimintameno-rahoitteista henkilötyötä. Vuoden 2010 alusta Kieku-hankkeen henkilötyö on rahoitettu kokonaan erillisrahoituksella.

Tietojärjestelmäpalveluiden (Heli, Travel/M2, Rondo) pääkäyttäjä- ja ylläpitotehtävät siirrettiin vuoden 2010 alusta Valtion IT-palvelukeskuksen vastuulle. Netraan ja Tahtiin liittyvä tietohallintotyö sisältyy toimintoryhmiin talous- ja henkilöstöhallinnon tietotuotanto / maksullinen palvelutoiminta.

Talous- ja henkilöstöhallinnon tietotuotanto – toimintokokonaisuus koostuu Netra-palvelulle ja tulostietojärjestelmälle, keskuskirjanpidolle, Tahti-palvelulle sekä Ves/tes-sivusto – palvelulle kohdennetusta henkilötyöstä. Edellä mainittujen palveluiden tuotannossa ei ole tapahtunut tarkastelujaksolla sellaisia muutoksia, jotka olisivat vaikuttaneet merkittävästi henkilötyön määrään. Kokonaisuus satoi 0,9 henkilötyövuotta enemmän vuonna 2011 kuin vuonna 2010. Hienoiseen kasvuun vaikuttaa mm. Tati- ja keskuskirjanpito – järjestelmiin liittyvät projektit, jotka on käynnistetty järjestelmien uudistamiseksi.

Maksullisen palvelutoiminnan kasvu (0,8 htv) johtuu Palkeille tuotetun Service Desk -järjestelmän maksullisen palvelutuotannon käynnistymisestä.

Rahoitus

Työpanos toiminnoittain htv	2009	2010	2011	Muutos (%) ed. vuoteen
Asuntolainoitus	19,7	20,5	21,0	2 %
Korkotuet ja valtiontakaukset	3,9	4,5	3,9	-14 %
Maksuvapautusasiat	3,3	2,6	2,2	-16 %
Perintöasiat	4,7	5,1	3,6	-28 %
Valtionvelka	26,2	25,2	26,8	6 %
Yritys- ja muut lainat	18,2	13,8	11,3	-19 %
Muut toiminnot	0,7	0,6	0,0	-100 %
Yhteensä	76,7	72,4	68,7	-5 %

Ei sisällä palkallista poissaoloa ja kouluksessa oloa.

Rahoitustoimialan toimintokohtainen työaika laski 5 % edellisvuodesta.

Rahoitustoimialan toimintokokonaisuuksien työpanoksissa on huomattavia eroja edelliseen vuoteen verrattuna, sillä toimialan tietohallinnon kohdistusperiaatteita muutettiin uuden seurantakohdemallin käyttöönoton yhteydessä. Toimialan tietohallinnon työaika kohdistettiin vuonna 2011 suoraan substanssitoiminnoille, jolloin vyörytettävien välillisten työaikojen määrä laski. Täten esimerkiksi *valtionvelan* toimintokokonaisuuden työpanos kasvoi, sillä velanhoitoon käytettävien tietojärjestelmien kehittämisen ja ylläpidon työpanos kohdistettiin suoraan kyseiselle toiminnolle. *Yritys- ja muut lainat, maksuvapautusasiat sekä korkotuet ja valtiontakaukset* toimintokokonaisuuksien kokonaistyöpanos puolestaan laski niille kohdistuneen välillisen työpanoksen laskusta johtuen. Toiminnassa ei ole tapahtunut muutoksia.

Perintöasioiden työpanoksen laskuun on vaikuttanut välillisen työpanoksen laskun lisäksi toiminnan tehostuminen eläköitymisen myötä.

Vakuutus

Työpanos toiminnoittain htv	2009	2010	2011	Muutos (%) ed. vuoteen
Ammatillinen kuntoutus	9,0	7,0	0,0	-100 %
Eläkkeiden maksu	10,1	9,6	0,0	-100 %
Eläkeneuvonta	21,4	18,4	0,0	-100 %
Eläkepää tökset	49,7	42,0	0,0	-100 %
Kaiku-palvelut	7,0	5,8	5,5	-6 %
Rikosvahingot	18,8	17,8	14,9	-17 %
Sotilasvamma-asioiden kuntoutus	12,8	10,7	9,4	-11 %
Sotilasvammakorvaukset	19,7	16,5	14,8	-11 %
Tapaturmakorvaukset	34,0	32,8	36,9	13 %
Työkyvyn arviointi	6,4	5,7	0,0	-100 %
Muut korvaukset	7,9	8,2	4,3	-48 %
Eläkevakuuttaminen*	-	-	15,3	-
Muut toiminnot**	38,9	49,9	3,9	-92 %
Yhteensä	235,6	224,6	105,0	-53 %

Ei sisällä palkallista poissaoloa ja koulutuksessa oloa.

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

**Toimintokokonaisuudesta on eroteltu eläkevakuuttamiseen liittyvät toiminnot.

Vakuutustoimialan toimintokohtainen henkilötöy väheni edellisestä vuodesta noin 53 %. Väheneminen johtuu suurimmaksi osaksi henkilöasiakkaiden eläketurvan toimeenpanoon liittyvän henkilöstön siirtymisestä Kevaan 1.1.2011 lukien. Kokonaistyöpanos on vähentynyt kaikissa toiminnoissa tapaturmakorvauksia lukuun ottamatta. Kokonaistyöpanoksen laskuun vaikuttaa Vakuutustoimialalta Valtiokonttorin Yhteisten toimintojen Talous- ja hallintoyksikköön yhdistetty asiakirjahallinto, jonka työpanos sisältyi vertailuvuosina vyörytetäviin välillisiin työaikoihin.

Rikosvahinkojen työpanos laski edelliseen vuoteen verrattuna 17 % työjärjestelyistä johtuen.

Sotilasvamma-asioiden kuntoutukseen ja sotilasvammakorvauksiin käytetty työpanos laski edelleen 11 % johtuen toiminnan supistumisesta sotilasvammakorvaustapausten laskiessa.

Tapaturmakorvauksiin käytetty työpanos kasvoi 4,1 henkilötyövuoden verran johtuen vahingonkorvausjärjestelmä TIA – hankkeen työpanoksen kasvusta; hankkeeseen on rekrytoitu uusia henkilöitä, tehty ylitöitä ja järjestelmän rinnakkaiskäyttöttestaukseen on osallistuttu laajasti.

Muiden korvausten työpanos laski 48 % johtuen liikennevahinkoturvan maksuperusteiden uudistuksesta. Ajoneuvolajikohtaisesta vakuutusmaksusta luovuttiin vuodesta 2011 alkaen, minkä seurauksena ajoneuvolistoja ei enää tarkistuteta asiakkailta, mistä johtuen Valtiokonttorin ja asiakkaiden henkilöresursseja säästy. Myös ryhmähenkivakuutusta vastaavan edun, toistuvien korvausten, virkavahinkojen ja VR:n vanhojen vahinkojen työpanos laski tapausten vähenemisen ja toiminnan tehostumisen johdosta.

Omaksi toimintokokonaisuudekseen muut toiminnot – ryhmästä erotetun *eläkevakuuttamisen* työpanos sisältää VaEL-rekisteröintiin, eläkemaksuihin ja eläkematematiikkaan ja –tilastointiin liittyviä toimintoja. Toimintokokonaisuuden kokonaistyöpanos on kasvanut edellisestä vuodesta 1,8 henkilötyövuotta VaEL-rekisteröinnin resurssien vahvistamisen sekä

toiminnolle suoraan kohdistetun Arek-hankkeen ja toiminnon muiden tietojärjestelmien ylläpitoon sitoutuneen työpanoksen johdosta.

Muihin toimintoihin käytetty työpanos on laskenut 46 henkilötyövuotta. Edellisvuonna toiminto piti sisällään Kevaan siirrettyjä toimintoja, kuten vapaakirjalaskennat, sopimuspalvelut ja Valkea-hankkeen yhteensä noin 33 henkilötyövuotta ja nyt omaksi ryhmäkseen erotetun eläkevakuuttamisen 13,8 henkilötyövuotta. Työsuojeluun ja riskienhallintaan käytettiin työpanosta yhteensä 1,4 henkilötyövuotta (2,5 htv). Riskienhallinnan välitön työaika on kasvanut, koska Kaiku-riskienhallinnan tehtäviin on suunnattu enemmän työpanosta. Työsuojeluun käytetty työpanos on puolestaan laskenut, sillä toiminnossa ei enää käytetä sihteeripalveluita. Uusina toimintoina ryhmässä olevien muiden työntajapalveluiden ja kuntoutuksen työnantajapalveluiden kokonaistyöpanos toteutui 1,4 henkilötyövuoden suuruisena. Keva-yhteistyön kokonaistyöpanos oli 0,8 htv.

Yhteiset toiminnot

Työpanos toiminnoittain htv	2009	2010	2011	Muutos (%) ed. vuoteen
Maksuton toiminta	0,5	0,4	0,0	-100 %
Henkilöstöhallinto	4,9	4,9	3,7	-25 %
Riskienhallinta ja turvallisuus*	1,4	1,6	2,4	54 %
Maksullinen toiminta	3,9	1,4	2,0	41 %
Taloushallinto	5,4	4,8	4,4	-8 %
Tietohallinto	20,2	22,7	17,1	-25 %
Viestintä	10,3	8,0	4,8	-40 %
Tukitoiminnot	7,5	7,8	13,2	70 %
Yleishallinto	4,8	3,4	7,1	108 %
Yhteensä	59,0	55,0	54,6	-1 %

Ei sisällä palkallista poissaoloa ja koulutuksessa oloa.

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

Yhteisten toimintojen toiminnoittainen henkilötyö väheni edellisestä vuodesta noin 1 %.

Riskienhallinta ja lakiasiat (entinen lakiasiat ja turvallisuus) toimintoon käytetty työpanos kasvoi 54 %, sillä riskienhallinta siirrettiin tietohallintotoiminnossa omaksi kokonaisuudekseen. Riskienhallinnan työpanos kasvoi edellisvuodesta mittavasta tietoturvasohankkeesta johtuen.

Tietohallinnon työpanoksen laskuun (25 %) vaikuttaa riskienhallinnan siirto omaksi kokonaisuudekseen sekä henkilösiirroista johtuva tietohallinnon henkilötyömäärän väheneminen (noin 3 htv).

Viestinnän työpanos laski 40 %, sillä eläkkeiden toimeenpanoon ja liittyvät viestintätehtävät siirtyivät Kevaan 1.1.2011 alkaen. Lisäksi toimintaa on tehostettu.

Tukitoimintojen työpanos kasvoi 70 % johtuen asiakirjahallinnon yhdistämisestä Vakuutus-toimialalta Yhteisten toimintojen Talous- ja hallintoyksikköön.

Yleishallinnon työpanos on kasvanut 108 %, sillä yleishallintotoiminto sisältää uuden seurantakohdemallin mukaisesti aikaisemmin henkilöstöhallintotoimintoon kohdistettua työpanosta, kuten virastotason työnantajatehtävät sekä asiakkuudenhallinnan, joka käsiteltiin aikaisemmin vyörytettävänä välillisenä työaikana. Yleishallintotoimintoon sisältyy myös Valtiokonttorin sisäisen tarkastuksen työpanos.

Valtion IT-palvelukeskus

Työpanos toiminnoittain htv	2009*	2010	2011	Muutos (%) ed.vuoteen
Maksullinen toiminta	-	39,3	47,2	20 %
Kansalaispalvelut	-	5,7	8,5	50 %
JulkICT**	-	25,6	23,2	-10 %
Yhteensä	-	70,6	78,9	12 %

Ei sisällä palkallista poissaoloa ja koulutuksessa oloa.

* Vertailutietoja ei ole, sillä tietoa on alettu tuottaa vasta vuonna 2010.

** ValtIT nimi muutettu JulkICT:ksi

Valtion IT-palvelukeskuksen toimintokohtainen henkilötyö kasvoi 12 % Valtion IT-palvelukeskuksen toiminnan laajentumisesta johtuen.

Maksullisen toiminnan henkilötyö kasvoi 20 % johtuen palvelusopimusten mukaisen toiminnan laajentumisesta toimintavuoden aikana. Valtion IT-palvelukeskus on rekrytoinut laajentumisen johdosta myös uusia henkilöitä. Erityisesti voimakkaasti laajentuviin palveluihin, kuten VY-verkko, ja uusiin palveluihin, kuten tietoturvapalvelut, VIA, Virta. Lisäksi Valtion IT-palvelukeskuksella on ollut käynnissä noin 20 asiakkaiden tilaamaa projektia, joihin on tarvittu ammattitaitoisia projekti- ja hankepäälliköitä.

Kansalaispalveluissa erityisesti Suomi.fi:n laajentunut ja monipuolistunut palvelutuotanto on vaatinut ylläpito- ja neuvontapalveluihin kohdistunutta resursointia. Myös asiointitilin käyttöönotto näkyy työpanoksen kasvuna. Kansalaispalvelut – palvelualueesta vastuullinen apulaisjohtaja rekrytoitiin myös vasta vuoden 2011 alkupuolella.

JulkICT-hankkeissa lähtivät loppuvuodesta uutena liikkeelle tietoturvallisuuteen liittyvät hankkeet, kun taas osa hankkeista, kuten työasematkaisu sekä sähköisen asioinnin palvelualueesta, olivat toimintavuonna pitkään pysähdyksissä.

1.3.2 Toiminnan taloudellisuus

1.3.2.1 Tulossopimuksen taloudellisuustavoitteet

Valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin välisessä tulossopimuksessa vuodelle 2011 asetetut tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

Valtiokonttori kehittää valtion velan ja antolainauksen hallintamalleja suuntaan, joka luo toimeksiantajille taloudellista lisäarvoa ja kustannustehokkuutta.

(4) Aravalainojen riskienhallintaa tehostavat vakuusarvo- ja luottoriskimallit otettiin käyttöön. Mallien avulla arvioidaan markkinalähtöisesti valtion asuntolainakannan riskejä. Se mahdollistaa erityisrahoitusjärjestelyjen kustannustehokkaamman kohdentamisen.

Antolainauksen riskienhallintaa on kehitetty mm. lisäämällä vuokratalorahoituksen ongelmaluottokohteisiin liittyvää analysointia ja asiakaskäyntejä sekä arviointia toimintaympäristön kehitysnäkymistä. Valtion takaaman korkotukirahoituksen osalta on toteu-

tettu lokakuun alussa henkilöjärjestely, jossa on korkotukirahoitukseen osoitettu riskienhallintaan ja sen kehittämiseen keskittyvä asiantuntija. Riskienhallinnan kehittämisen kartoitus on käynnistynyt ja alustava näkemys kehittämistoimista on esitelty.

Alkuvuonna osallistuttiin aktiivisesti taantuvien alueiden aravarahoituksen riskienhallintaa koskevaan ympäristöministeriön asettamaan AKKU-työryhmään, jossa yhdessä valtiovarainministeriön edustajan kanssa aktiivisesti tuotiin esille valtion antolainauskannan riskienhallinnan kannalta tärkeitä linjauksia. AKKU-ryhmän raportin valmistumisen (3/2011) jälkeen laadittiin Erityisrahoitusjärjestelyissä ohjeet kunnille ja vuokrataloille tästä eteenpäin vaadittavista selvityksistä (mm. kuntatason asuntostrategia) tervehdyttämistoimien ja rahoitusjärjestelyiden päätöksenteon pohjaksi.

Parannetaan asiakas- ja palvelukohtaista kustannusseurantaa ja kustannusten läpinäkyvyyttä kehittämällä raportointia.

(3) Kieku-tietojärjestelmän raportointitaso on riittävä kustannusraportoinnin toteuttamiseksi. Parannusta aikaisempaan on se, että raportointi on nyt kaikkien ulottuvilla. Kustannusseurannan parantamiseksi on järjestetty raportointikoulutuksia esimiehille ja projektipäälliköille.

Kustannusten läpinäkyvyyden parantamista on suunniteltu valtiovarainministeriölle tehdyn selvityksen yhteydessä. Ministeriöstä ei ole toistaiseksi tullut palautetta Valtiokonttorin selvityksestä.

Kieku-tietojärjestelmä ei toistaiseksi ole pystynyt tuottamaan riittävää henkilötyövuosiraportointia kustannuslaskennan tueksi, vaan sitä on jouduttu täydentämään käsin. Kustannuslaskennan toteuttaminen ei myöskään ole vielä mahdollista Kieku-tietojärjestelmässä.

Erillisrahoitus ja henkilötyövuodet

Erillisrahoitus	2010 Tot.	2011 Tavoite	2011 Toteuma
Kieku, milj. e	19,0	26,0	18,4
Muu erillisrahoitus, milj. e	7,0	11,3	7,2
Kieku, htv	31	35	36
Muu erillisrahoitus, htv	4	3	7

(3) Valtiokonttorin merkittävin erillisrahoitteinen hanke vuonna 2011 oli Kieku-hanke, joka on siksi esitetty yllä olevassa taulukossa erikseen. Kieku-hankkeen etenemisestä vuonna 2011 on selvitetty edellä sivulla 16.

JulkICT-rahoitusta on saatu raportointivuodelle yhteensä n. 11,1 milj. euroa, josta käytettiin 61 prosenttia. Osaan määräyksistä saatiin jo momentin kirjaus- ja käyttöoikeudet, ja viimeisimpiin pieniin rahoituspäätöksiin (7 kpl) on sisällytetty maininta Valtion IT-palvelukeskuksen henkilötyön välittömien ja välillisten kustannusten kattamisesta ko. rahoituksella. Tätä on pidettävä erittäin myönteisenä suhtautumisena JulkICT:n suunnasta.

Hankerahoitusta jäi käyttämättä palvelualustalle, asiointitilille, VIA:lle ja viestintäratkaisuille budjetoiduista määrärahoista, osin edellä aiempien tavoitteiden kohdalla kerrotuin syin.

Valtion IT-palvelukeskuksen erillisrahoitettuun hanketyöhön sitoutui 17 prosenttia Valtion IT-palvelukeskuksen kokonaishenkilötyövuosista, yhteensä 16,2 henkilötyövuotta. Lisäksi toimintamenoja käytettiin tähän toimintoon yhteensä 2,1 milj. euroa, joista JulkICT-rahoituspäätöksin katettiin 382 707 euroa – osa kuuluikin toimintamenoilla katettavaksi kuten Valda ja kansalaispalvelujen hanketyö.

Valtiokonttorin muiden hankkeiden kuin Kiekun ja Valtion IT-palvelukeskuksen hankkeiden erillisrahoitusta käytettiin vuonna 2011 noin 650 000 euroa.

Keskeisistä investoinneista laaditaan investointilaskelma ja johdon päättämistä hankkeista raportoidaan säännöllisesti Valtiokonttorin johtoryhmälle.

(4) Valtiokonttorissa laaditaan investointilaskelmat Valtiokonttorin johtoryhmän päättämistä hankkeista ja hankkeiden toteutumisesta raportoidaan Valtiokonttorin hanketöimiston linjausten mukaisesti säännöllisesti.

Valtion IT-palvelukeskus ei laadi laskelmaa valtiovarainministeriön määräyksellä toteutettavista eikä ministeriöasiakkaiden hankkeista.

Kansalaispalvelujen rahoitusmalli saadaan sovittua kestäväälle pohjalle siten, että rahoituspohja on turvattu vuodesta 2012 lukien.

(4) Rahoitusmallista on sovittu ja määrärahatarve on huomioitu Valtiokonttorin kehyyksissä ja vuoden 2012 talousarviossa.

1.3.2.2 Kustannukset toiminnoittain

Kustannukset toiminnoittain -taulukoissa on laskettu toimialojen toiminnoittaiset kustannukset, joihin on vyörytetty toimialan yhteiskustannukset sekä Valtiokonttorin Yhteisen toimintojen kustannukset. Kustannusten kohdistamisperusteet on esitelty liitteessä 1.

Kokonaiskustannusten kohdistumiseen toiminnoittain ja toimialoittain vaikuttavat vuonna 2011 seuraavat asiat:

- Valtiokonttori otti käyttöön Kieku-tietojärjestelmän käyttöönoton yhteydessä Valtion yhteisen seurantakohdemallin, joten vertailua edelliseen vuoteen ei kaikilta osin ole täysin mahdollista tehdä.
- Valtiokonttorin kohdennusperiaatteita muutettiin samassa yhteydessä siten, että menoja ja työaikaa kohdistetaan enemmän suoraan ydintoiminnoille.
- Valtiokonttorin Yhteisten toimintojen kustannusten allokaatio muuttui toimialojen välillä johtuen henkilöasiakkaiden eläketurvan hoidon siirrosta Vakuutustoimialalta Kevaan.

Valtiokonttorin perustoimintamomentin 28.20.01 kokonaiskustannukset vuonna 2011 jakautuivat toiminnoittain seuraavalla tavalla:

Hallinnon ohjaus

Kustannukset toiminnoittain	2009	2010	2011	Muutos (%) ed. vuoteen
Toiminnon nimi				
1 000 €				
Talous- ja henkilöstöhall. ohjaus ja kehitt.	4 062	3 477	2 352	-32 %
Tietojärjestelmäpalvelut	2 431	0	0	0 %
Talous- ja henkilöstöhall. tietotuotanto	3 083	3 485	3 799	9 %
Maksullinen palvelutoiminta	47	165	875	430 %
Muut toiminnot	97	29	7	-76 %
Yhteensä	9 721	7 156	7 033	-2 %

Hallinnon ohjaus - toimialan kokonaiskustannukset laskivat noin 2 % edellisestä vuodesta.

Talous- ja henkilöstöhallinnon ohjauksen ja kehittämisen kustannukset laskivat 32 %, sillä Rondo R8-hankkeen kustannukset (palkat ja kulutusmenot) maksettiin vuonna 2011 kokonaisuudessaan erillismäärärahalla. Vuonna 2010 merkittävä määrä hankkeen kustannuksia katettiin Valtiokonttorin perustoimintamomentilta. Lisäksi osa palkkakustannuksista on vuonna 2011 rahoitettu Service Desk – järjestelmän käyttöönoton tukeen, Matkahallinnan (M2) kehittämiseen ja Rondo R8 käyttöönottojen ja versionvaihdon loppuun saattamiseen myönnetyllä erillisrahoituksella. Toimintokokonaisuuden kokonaiskustannusten laskuun vaikuttavat myös omalta osaltaan virkavapaudet ja rekrytointiviiveet. Talous- ja henkilöstöhallinnon ohjauksen ja kehittämisen kustannukset laskivat 14 % vuonna 2010 johtuen Kieku-tietojärjestelmän rahoituksen muuttumisesta. Vuonna 2009 Valtiokonttorin perustoimintamenoista käytettiin noin 1,3 milj. euroa Kieku-hankkeessa työskentelevien henkilöiden palkkauksiin, kun vuodesta 2010 alkaen kaikkien hankkeessa työskentelevien palkat on maksettu erillisrahoituksella.

Tietojärjestelmäpalveluiden (Heli, Travel/M2, Rondo) pääkäyttäjä- ja ylläpitotehtävät siirrettiin vuoden 2010 alusta Valtion IT-palvelukeskuksen vastuulle. Netraan ja Tahtiin liittyvän tietohallintotyön kustannukset sisältyvät toimintoryhmiin talous- ja henkilöstöhallinnon tietotuotanto / maksullinen palvelutoiminta.

Talous- ja henkilöstöhallinnon tietotuotannon kokonaiskustannukset kasvoivat 9 % edellisestä vuodesta, vaikka toiminnon välittömät menot pysyivätkin vuoden 2010 tasolla. Kokonaiskustannusten kasvu johtuu siitä, että Hallinnon ohjaus – toimialan osuus Valtiokonttorin yhteiskustannuksista on kasvanut edellisvuoteen verrattuna.

Maksullinen palvelutoiminta kasvoi 430 % johtuen syksyllä 2010 käynnistyneestä maksullisesta Service Desk – palvelutuotannosta ja sen kasvusta. Lisäksi aikaisemmin toimintokokonaisuudessa muut toiminnot raportoitu Hallinnon ohjaus – toimialan osuus ValtioExpon kustannuksista sisältyy tähän toimintoryhmään.

Muut toiminnot -ryhmän kokonaiskustannukset toteutuivat vähäisinä, sillä Hallinnon ohjaus – toimialan osuus ValtioExpon, joka viimeksi järjestettiin vuonna 2009, kokonaiskustannuksista (noin 73 000 euroa) sisältyy kohtaan Maksullinen palvelutoiminta.

Rahoitus

Kustannukset toiminnoittain	2009	2010	2011	Muutos (%) ed. vuoteen
Toiminnon nimi				
1 000 €				
Asuntolainoitus	2 196	2 500	2 656	6 %
Korkotuet ja valtiontakaukset	425	498	536	8 %
Maksuvapautusasiat	373	335	197	-41 %
Perintöasiat	559	680	342	-50 %
Valtionvelka	4 417	4 541	5 844	29 %
Yritys- ja muut lainat	2 157	1 498	915	-39 %
Muut toiminnot	73	62	8	-88 %
Yhteensä	10 201	10 114	10 498	4 %

Rahoitustoimialan toimintojen kokonaiskustannukset kasvoivat 4 % edellisestä vuodesta johtuen siitä, että Rahoitustoimialan osuus Valtiokonttorin yhteiskustannuksista on kasvanut edellisvuoteen verrattuna. Lisäksi toimialan poistojen määrä kasvoi edellisvuodesta, sillä vuonna 2010 tehtyjen varain- ja velanhallinnan tietojärjestelmien investointien poistovai-
kus toteutui täysimääräisenä vuonna 2011.

Rahoitustoimialan toimintokokonaisuuksien kokonaiskustannuksissa on huomattavia eroja edelliseen vuoteen verrattuna, koska toimialan tietohallintomenojen kustannusten kohdistusperiaatteita muutettiin uuden seurantakohdemallin käyttöönoton yhteydessä. Toimialan tietohallinnon menot kohdistettiin vuonna 2011 suoraan substanssitoiminnoille, jolloin vyörytettävien yhteiskustannusten määrä laski merkittävästi. Täten esimerkiksi valtionvelan toimintokokonaisuuden kokonaiskustannukset kasvoivat, koska velanhoitoon käytettävien tietojärjestelmien kustannukset kohdistettiin suoraan kyseiselle toiminnolle. Yritysluotot ja muut lainat, maksuvapautusasiat ja perintöasiat toimintokokonaisuuksille puolestaan kohdistui huomattavasti vähemmän yhteiskustannuksia, vaikka toiminnassa ei ole tapahtunut muutoksia.

Vakuutus

Kustannukset toiminnoittain Toiminnon nimi 1 000 €	2009	2010	2011	Muutos (%) ed. vuoteen
Ammatillinen kuntoutus	792	589	0	-100 %
Eläkkeiden maksu	1 784	1 497	0	-100 %
Eläkeneuvonta	1 503	1 270	0	-100 %
Eläkepää tökset	7 283	6 128	0	-100 %
Ennakkotiedustelut	0	0	0	
Kaiku-palvelut	3 822	1 968	2 084	6 %
Rikosvahingot	1 461	1 288	1 159	-10 %
Sotilasvamma-asioiden kuntoutus	897	707	743	5 %
Sotilasvammakorvaukset	1 569	1 220	1 611	32 %
Tapaturmakorvaukset	4 301	3 856	4 207	9 %
Työkyvyn arviointi	766	630	0	-100 %
Muut korvaukset	764	764	504	-34 %
Eläkevakuuttaminen*	-	-	3 783	-
Muut toiminnot**	7 446	10 828	17 210	59 %
Yhteensä	32 389	30 744	31 302	2 %

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

**Toimintokokonaisuudesta on eroteltu eläkevakuuttamiseen liittyvät toiminnot. Toimintokokonaisuuden kustannukset sisältävät 1,1M€ lomarahamaksun Kevalle sekä 9,2M€ suuruisen tietojärjestelmien kertaromutuksen.

Vakuutustoimialan kokonaiskustannukset kasvoivat noin 2 % edellisestä vuodesta. Henkilöasiakkaiden eläketurvan hoidon siirto Kevaan vuoden 2011 alusta ei näy toimialan kokonaiskustannusten pienenemisenä, koska vuonna 2011 kokonaiskustannuksiin sisältyy Kevalle maksettu lomapalkkavelka 1,1 milj. euroa sekä Keva-siirrosta johtunut eläkejärjestelmien jäännösarvojen kertaromutus 9,2 milj. euroa. Toimintokokonaisuuksista ammatillinen kuntoutus, eläkkeiden maksu, eläkeneuvonta, eläkepää tökset, ennakkotiedustelut ja työkyvyn arviointi siirrettiin Kevaan 1.1.2011. Kokonaiskustannuksiin vaikuttaa myös Vakuutus-toimialalta Valtiokonttorin Yhteisten toimintojen Talous- ja hallintoyksikköön yhdistetty asiakirjahallinto, jonka kustannukset sisältyivät vertailuvuosina toimialan vyörytettäviin yhteiskustannuksiin.

Kaiku-palveluiden kokonaiskustannukset kasvoivat 6 %, koska virastoille maksettiin Kaiku-hankerahaa 82 000 euroa edellisvuotta enemmän, muu Kaiku-toiminta pysyi lähes entisellä tasollaan.

Rikosvahinkojen kokonaiskustannukset laskivat 10 %, vaikka toiminnon välittömät menot pysyivät vuoden 2010 tasolla. Kokonaiskustannusten lasku johtuu siitä, että Vakuutus-toimialan osuus Valtiokonttorin yhteiskustannuksista on laskenut edellisvuoteen verrattuna ja toimialan poistot ja korot ovat laskeneet merkittävästi edellisvuodesta.

Sotilasvamma-asioiden kuntoutuksen ja sotilasvammakorvausten kokonaiskustannukset ovat kasvaneet, koska toiminnoille on kohdistettu suoraan aikaisemmin yhteiskustannuksiin sisältyneitä sotilasvamma-asioihin liittyviä kustannuksia, kuten esimerkiksi Sovakomaksatuksen keskuskonekäytön meno. Toimintojen henkilöstömenot laskivat edelleen johtuen toiminnan supistumisesta sotilasvammakorvaustapausten laskiessa.

Tapaturmakorvausten kokonaiskustannukset kasvoivat 9 %. Kasvu johtuu TIA-hankkeen henkilöstömenojen kasvusta; hankkeeseen on rekrytoitu uusia henkilöitä, tehty ylitöitä ja järjestelmän rinnakkaiskäyttötestaukseen on osallistuttu laajasti.

Muiden korvausten kustannukset ovat laskeneet 34 % johtuen liikennevahinkoturvan maksuperusteiden uudistuksesta. Ajoneuvolajikohtaisesta vakuutusmaksusta luovuttiin vuodesta 2011 alkaen, mistä johtuen Valtiokonttorin ja asiakkaiden henkilöresursseja säästy, kun ajoneuvolistoja ei enää tarkistuteta asiakkailta. Myös ryhmähenkivakuutusta vastaavan edun, toistuvien korvausten, virkavahinkojen ja VR:n vanhojen vahinkojen henkilöstömenot laskivat tapausten vähenemisen ja toiminnan tehostumisen johdosta.

Eläkevakuuttamistoiminnan kustannukset sisältävät VaEL-suhteiden rekisteröintiin, eläkemaksuihin sekä eläkematematiikkaan ja tilastointiin liittyvien tehtävien kustannukset. Toiminnan kustannukset sisältävät mm. Arek Oy:lle maksetut transaktiomaksut 0,8 milj. euroa.

Muiden toimintojen kustannukset ovat kasvaneet 66 %, koska toiminnan kustannukset sisältävät poikkeukselliset suuret erät; eläkejärjestelmien jäännösarvojen romutus 9,2 milj. euroa ja Kevalle maksettu lomapalkkavelka 1,1 milj. euroa. Toiminnan kustannukset sisältävät lisäksi muusta Keva-yhteistyöstä aiheutuneet kustannukset noin 1,0 milj. euroa, jotka sisältävät mm. Kevalle Valtiokonttorin järjestelmien käyttöä varten rakennetun Citrix-ympäristön kustannukset. Lisäksi toimintoon kuuluvat työnantajapalveluihin liittyvästä työsuojelusta, riskienhallinnasta, kuntoutuksesta ja muista työnantajapalveluista aiheutuneet kustannukset yhteensä 5,8 milj. euroa, josta 2,4 milj. euroa koostuu Valtiokonttorin osuudesta Eläketurvakeskuksen hallintomaksusta.

Yhteiset toiminnot

Kustannukset toiminnoittain	2009	2010	2011	Muutos (%) ed. vuoteen
Toiminnon nimi				
1 000 €				
Maksuton toiminta	43	48	0	-100 %
Henkilöstöhallinto	1 080	1 064	916	-14 %
Riskienhallinta ja lakiasiat*	81	95	449	373 %
Maksullinen toiminta	179	98	120	22 %
Taloushallinto	1 235	1 136	1 101	-3 %
Viestintä	634	620	367	-41 %
Tietohallinto	5 225	5 421	4 849	-11 %
Tukitoiminnot	1 100	1 072	1 301	21 %
Yleishallinto	875	654	1 112	70 %
Yhteensä	10 453	10 209	10 215	0,1 %

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

Yhteisten toimintojen kokonaiskustannukset ovat pysyneet vuodesta 2009 noin 10 milj. eurossa, vaikka toiminnassa on tänä aikana tapahtunut merkittäviä muutoksia, kuten Valtiokonttorin palvelukeskuksen (VKPK) alueellistaminen ja kasvu, Valtion IT-palvelukeskuksen toiminnan käynnistäminen ja laajeneminen, eläketurvan toimeenpanon siirtyminen Kevaan, Kiekun ja muiden valtion yhteisten järjestelmien käyttöönotto sekä asiakirjahallinnon keskitäminen tarkastelujaksolla Talous- ja hallintoyksikköön.

Riskienhallinta ja lakiasiat (entinen lakiasiat ja turvallisuus) -toiminnan kokonaiskustannukset kasvoivat 373 %, sillä riskienhallinta siirrettiin Tietohallintotoiminnassa omaksi kokonai-

suudekseen. Riskienhallinnan kokonaiskustannukset kasvoivat edellisvuodesta vuonna 2011 toteutetusta tietoturvasohankkeesta johtuen.

Viestinnän kokonaiskustannukset laskivat 41 % sillä eläkkeiden toimeenpanoon ja liittyvät viestintätehtävät siirtyivät Kevaan 1.1.2011 alkaen. Lisäksi toimintaa on tehostettu ja uutiskirjeet sähköistetty.

Tietohallinnon kokonaiskustannusten laskuun (11 %) vaikuttaa riskienhallinnan siirto omaksi kokonaisuudekseen sekä henkilösiirroista johtuva tietohallinnon henkilötyömäärän lasku (noin 3 htv).

Tukitoimintojen kokonaiskustannukset ovat kasvaneet 21 % johtuen asiakirjahallinnon yhdistämisestä Vakuutusosastolta Yhteisten toimintojen Talous- ja hallintoyksikköön.

Yleishallinnon kokonaiskustannukset ovat kasvaneet 70 %, sillä yleishallintotoiminto sisältää uuden seurantakohdemallin mukaisesti joitakin aikaisemmin henkilöstöhallintoon kohdistettuja menoja, kuten virastotason työnantajatehtävät sekä asiakkuudenhallinnan, joka käsiteltiin aikaisemmin vyörytettävänä yhteiskustannuksena. Yleishallintotoimintoon sisältyy myös Valtiokonttorin sisäinen tarkastus.

Valtion IT-palvelukeskuksen kustannukset toiminnoittain

Kustannukset toiminnoittain	2009*	2010	2011	Muutos (%) ed. vuoteen
Toiminnon nimi				
1 000 €				
Maksullinen toiminta	-	17 997	25 394	41 %
Kansalaispalvelut	-	1 065	1 404	32 %
JulkICT	-	3 315	5 571	68 %
Yhteensä	-	22 376	32 370	45 %

* Vertailutietoja ei ole, sillä tietoa on alettu tuottaa vasta vuonna 2010.

Maksullinen toiminta on kasvanut jokaisella palvelualueella tasaisesti edellisvuoteen verrattuna. Kasvu johtuu mm. ministeriöpalvelujen laajentumisesta uusille hallinnonaloille (mm. TEM ja STM) sekä uusien palveluiden käyttöönotosta asiakasorganisaatioissa. Uusia laajentuneita palveluja ovat mm. Tilha, VY-verkko, älypuhelinpalvelut ja työasemapalvelut, tietoturvapalvelut sekä asiantuntijapalvelut liittyen Gartener-sopimukseen.

Kansalaispalveluissa on otettu käyttöön uusia toiminnallisuuksia Suomi.fi:n osalta, kuten palvelukartta. Myös kansalaismarkkinointiin on panostettu enemmän kuin aiemmin. Lisäksi asiointitilin käyttöönotto näkyy kustannuksissa samoin kuin Lomake.fi – palvelun toiminnallisuuden jatkokehitykset.

JulkICT rahoituksen piirissä oli laajeneva joukko uusia hankkeita mm. tietoturvallisuuden kehittämisen osalta. Samoin jo aiemmin rahoitettujen hankkeiden jatkokehittämistä toteutettiin entistä tiiviimmin, ja nämä näkyvät kustannusten kasvuna. Valtion IT-palvelukeskus panosti erityisesti projekti- ja hankepääällikköresursointiin kehittämistyön vauhdittamiseksi.

Kieku-yksikön kustannukset menolajeittain

Kustannukset	2008	2009	2010	2011	Yhteensä
1 000 €					
Investoinnit	3 391	4 545	13 452	10 445	31 834
Palkkamenot		2 568	3 368	2 845	8 781
Palveluiden ostot		1 755	1 541	1 542	4 839
Käyttömenot				2 435	2 435
Muut menot		671	633	1 143	2 447
Yhteensä	3 391	9 540	18 994	18 410	50 335

*Valtiokonttori, Palkeet, virastoresurssit

Kieku-hankkeeseen on käytetty vuoden 2011 loppuun mennessä yhteensä 50,3 milj. euroa. Hankkeen kokonaisbudjetti on 124 milj. euroa. hanke on edennyt kustannuksiltaan suunnitelman mukaisesti, käyttöönotot ovat noin 9 kk aikataulusta jäljessä. Investoinnit painottuvat hankkeen alkuvuosille ja aiheuttavat suuria menoeriä. Käyttöönotot ovat päässeet vauhtiin, ja järjestelmän käytöstä saadaan tuloja kasvavassa määrin virastojen käyttöönottojen toteutuessa. Järjestelmä on otettu käyttöön Valtiokonttorissa ja Suomen Akatemiassa vuonna 2011. Järjestelmän käytöstä on veloitettu asiakasvirastoja vuonna 2011 yhteensä 126 725 euroa.

Investointeja on kertynyt 31,8 milj. euroa. Palkkamenoja on kertynyt 8,8 milj. euroa. Palkkamenot sisältävät Valtiokonttorin resurssien lisäksi Palkeiden ja virastojen henkilöresurssikuluja. Palveluiden ostoihin on käytetty 4,8 milj. euroa. Suurin erä palveluiden ostoista koostuu konsulttikuluista, joita on hankittu hankkeen johtamisen tueksi. Palveluiden ostot sisältävät myös konversio - ja liittymäkuluja. Käyttömenoihin ja muihin menoihin on kertynyt yhteensä 4,8 milj. euroa

1.3.3 Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus

Valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin välisessä tulossopimuksessa vuodelle 2011 asetetut maksullisen toiminnan kannattavuustavoitteet toteutuivat seuraavasti:

Maksullinen toiminta	Vuoden 2011	Vuosi 2011	Tot.	Tot.
Valtiokonttori yhteensä	toteuma	tavoite	2010	2009
Kaikki suoritelajit yhteensä	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot				
Maksullisen toiminnan myyntituotot	13 611	13 201	38 114	37 740
Maksullisen toiminnan muut tuotot	3 376	2 711	2 518	2 519
Vuokrat ja käyttökorvaukset	47	45	46	39
Tuotot yhteensä	17 034	15 958	40 677	40 298
KOKONAISKUSTANNUKSET				
Erilliskustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	17	6	14	18
Henkilöstökustannukset	3 933	3 689	6 039	5 910
Vuokrat	42	66	69	70
Palveluiden ostot	4 075	4 313	5 948	5 839
Muut erilliskustannukset	3 026	3 537	3 395	2 266
Erilliskustannukset yhteensä	11 093	11 611	15 465	14 102
Osuus yhteiskustannuksista				
Tukitoimintojen kustannukset	8 860	8 848	15 345	16 749
Poistot	9 897	10 013	3 343	3 783
Korot	142	111	247	606
Muut yhteiskustannukset	0	0	0	0
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	18 898	18 972	18 935	21 138
Kokonaiskustannukset yhteensä	29 992	30 582	34 400	35 240
KUSTANNUSVASTAAVUUS	56,8 %	52,2 %	118,2 %	114,4 %
(tuotot-kustannukset)	-12 958	-14 625	6 278	5 058

(4) Valtiokonttorin perustoimintamomentille nettoutettu maksullinen toiminta kokonaisuutena toteutui suunnitelmien mukaisesti alijäämäisenä ylittäen asetetun tavoitteen.

Valtiokonttorin tulostavoiteasiakirjassa on esitetty kustannusvastaavuustavoitteet kahdessa erässä: eläkkeiden hoitokulu sekä muu toiminta yhteensä, joka sisältää muut säädökset ilman eläkkeiden hoitokulua, liiketaloudelliset suoritteet sekä kustannusten korvaus yhteensä. Maksullisen toiminnan toteutumista maksullisuuslajeittain on selvitetty alla.

Maksullinen toiminta Eläkkeiden hoitokulu (Muut säädökset)	Vuoden 2011 toteuma 1 000 €	Vuosi 2011 tavoite 1 000 €	Vuosi 2010 toteuma 1 000 €	Vuosi 2009 toteuma 1 000 €
TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot				
Maksullisen toiminnan myyntituotot	10 002	10 000	33 506	33 794
Maksullisen toiminnan muut tuotot	2	0	0	0
Tuotot yhteensä	10 004	10 000	33 506	33 794
KOKONAISKUSTANNUKSET				
Erilliskustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	10	3	9	15
Henkilöstökustannukset	2 132	2 076	4 271	3 891
Vuokrat	10	6	7	2
Palveluiden ostot	1 710	2 498	4 244	3 620
Muut erilliskustannukset	2 966	3 386	3 381	2 241
Erilliskustannukset yhteensä	6 828	7 969	11 913	9 769
Osuus yhteiskustannuksista				
Tukitoimintojen kustannukset	6 123	6 506	12 296	12 496
Poistot	9 633	9 763	2 850	3 131
Korot	35	27	210	457
Muut yhteiskustannukset	0	0	0	0
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	15 790	16 296	15 355	16 084
Kokonaiskustannukset yhteensä	22 619	24 265	27 268	25 853
KUSTANNUSVASTAAUUS (tuotot-kustannukset)	44,2 % -12 615	41,2 % -14 265	122,9 % 6 237	130,7 % 7 941

Valtion henkilöasiakkaiden eläkkeiden hoito siirtyi Kevan hoidettavaksi 1.1.2011 alkaen, minkä jälkeen Valtiokonttorin osuudeksi eläkkeiden hoitokulusta jäi työnantajatoimintaan liittyvä osuus.

Eläkkeiden hoitokulun kustannusvastaavuus toteutui suunnitelman mukaisesti alijäämäisenä. Alijäämäisyys johtuu hoitokulupäätöksen mukaisesta tulomäärästä, joka on hoitokulun kokonaiskustannuksiin nähden alhainen. Lisäksi alijäämää lisäävät seuraavat poikkeukselliset erät:

- erillismenoissa: Kevalle vuonna 2011 maksettu Valtiokonttorista Kevaan siirtyneen henkilöasiakkaiden eläketurvan hoidon tehtävissä työskennelleen henkilöstön lomapalkkavelka 1,1 milj. euroa ja
- yhteiskustannuksissa: Kevaan siirrettyjen henkilöasiakkaiden eläketurvan hoitoon liittyvien tietojärjestelmien vuonna 2011 tehtyjen jäännösarvojen poistot 9,2 milj. euroa.

Hoitokulun erillismenot toteutuivat noin 1,1 milj. euroa alle suunnitelmien johtuen suunnitelmia vähäisempinä toteutuneista Arekin transaktiomaksuista (noin 800 000 euroa) sekä Kaiku-toiminnalle suunniteltujen menojen toteutumisesta suunnitelmaa pienempinä (noin 180 000 euroa). Lisäksi tietojärjestelmien käyttöpalvelumenoja ei kohdistettu suunnitelman mukaisesti suoraan hoitokululle, vaan ne on käsitelty vyöryvinä yhteiskustannuksina. Yhteiskustannusten suhteellinen osuus toteutui suunnitelmia suurempana, sillä hoitokulun osuus muusta toiminnasta toteutui suunnitelmia suurempana.

Maksullinen toiminta Muut säädökset (ilman eläkkeiden hoitokulua)	Vuoden 2011 toteuma 1 000 €	Vuosi 2011 tavoite 1 000 €	Vuosi 2010 toteuma 1 000 €	Vuosi 2009 toteuma 1 000 €
TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot				
Maksullisen toiminnan myyntituotot	2 981	2 709	3 206	2 685
Maksullisen toiminnan muut tuotot	23	0	0	0
Tuotot yhteensä	3 004	2 709	3 206	2 685
KOKONAISKUSTANNUKSET				
Erilliskustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1	2	5	0
Henkilöstökustannukset	1 052	936	1 062	1 120
Vuokrat	0	0	0	1
Palveluiden ostot	325	363	278	248
Muut erilliskustannukset	25	151	13	15
Erilliskustannukset yhteensä	1 404	1 451	1 358	1 384
Osuus yhteiskustannuksista				
Tukitoimintojen kustannukset	1 506	1 307	2 124	2 149
Poistot	114	114	362	393
Korot	95	77	27	61
Muut yhteiskustannukset	0	0	0	0
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	1 716	1 498	2 513	2 602
Kokonaiskustannukset yhteensä	3 120	2 949	3 871	3 986
KUSTANNUSVASTAAVUUS	96,3 %	91,9 %	82,8 %	67,4 %
(tuotot-kustannukset)	-116	-240	-664	-1 302

Muiden säädösten perusteella maksullista toimintaa eläkkeiden hoitokulua lukuun ottamatta ovat MMM-lainojen ja tapaturmavakuutusten hoito, liikennevahingot, ryhmähenkivakuutusta vastaava etu sekä sotilaallinen kriisinhallinta.

Muiden säädösten ilman eläkkeiden hoitokulua kustannusvastaavuus toteutui suunnitelmia suurempana, sillä MMM-lainojen hoito ei toteutunut suunnitelman mukaisesti alijäämäisenä, koska työpanosta kirjattiin maksulliselle suoritteelle suunniteltua vähemmän. Toisaalta tulot ja menot toteutuivat suunnitelmia suurempina tapaturmavakuutuksissa. Erilliskustannusten toteutumiseen alle suunnitelmien vaikuttivat MMM-lainan hoidon lisäksi liikennevahinkojen liikennevahinkoturvan maksuperusteiden uudistuksesta aiheutunut toiminnan tehostuminen sekä ryhmähenkivakuutusta vastaavan edun osalta päätöksien kappalemäärän lasku edellisvuoteen verrattuna. Myös sotilaallisen kriisinhallinnan erillismenot toteutuivat alle suunnitelmien. Toisaalta tapaturmien henkilöstömenot toteutuivat suunnitelmia suurempana, sillä TIA-hankeessa tehtiin suunniteltua enemmän työtä mm. tietojärjestelmän rinnakkaiskäyttöttestauksen johdosta. Yhteiskustannusten toteutumiseen on vaikuttanut uuden seurantakohdemallin käyttöönotto sekä Keva-siirron vaikutukset Valtiokonttorin organisaatiossa.

Maksullinen toiminta	Vuoden 2011 toteuma 1 000 €	Vuosi 2011 tavoite 1 000 €	Vuosi 2010 toteuma 1 000 €	Vuosi 2009 toteuma 1 000 €
Liiketaloudelliset				
TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot				
Maksullisen toiminnan myyntituotot	592	492	1 397	1 241
Maksullisen toiminnan muut tuotot	0	0	0	118
Tuotot yhteensä	592	492	1 397	1 359
KOKONAISKUSTANNUKSET				
Erilliskustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	7	1	0	3
Henkilöstökustannukset	53	107	165	176
Vuokrat	0	9	1	
Palveluiden ostot	93	44	68	140
Muut erilliskustannukset	24	0	0	1
Erilliskustannukset yhteensä	177	161	235	319
Osuus yhteiskustannuksista				
Tukitoimintojen kustannukset	120	124	220	355
Poistot	11	11	38	53
Korot	1	1	3	8
Muut yhteiskustannukset	0	0	0	0
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	131	136	261	416
Kokonaiskustannukset yhteensä	308	297	496	735
KUSTANNUSVASTAAVUUS	191,9 %	165,5 %	281,8 %	184,8 %
(tuotot-kustannukset)	283	195	901	623

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

Liiketaloudellisesti hinnoiteltavien suoritteiden kustannusvastaavuustavoite ylittyi kustannusvastaavuuden ollessa 192 %. Tavoite ylitettiin johtuen suunnitelmia suurempina toteutuneista tuloista ja suunnitelmia pienempinä toteutuneista yhteiskustannuksista. Tulot ylittyvät suunnitelman saldo- ja vakuustodistuksien osalta kysynnässä toteutuneesta yllättävästä kasvusta johtuen ja ValtioExpon tulot toteutuivat suurempina, koska messuosastoja ja puheenvuoroja myytiin ennakoitua enemmän. Vuoden 2011 aikana tehtiin myös suunnitelmiin sisältymätöntä rahoituskonsultointia, palveluiden myyntiä Arekille ja ulkoistamisiin liittyviä eläkevastuulaskentoja. Erillismenot toteutuivat (pl. ValtioExpo ja Tietohallintopalvelut Valtion eläkerahastolle) alle suunnitelmien, sillä kustannuksia kohdistettiin maksulliselle toiminnalle suunniteltua vähemmän. Yhteiskustannusten toteutumiseen on vaikuttanut uuden seurantakohdemallin käyttöönotto sekä Keva-siirron vaikutukset Valtiokonttorin organisaatiossa.

Maksullinen toiminta	Vuoden 2011 toteuma	Vuosi 2011 tavoite	Vuosi 2010 toteuma	Vuosi 2009 toteuma
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Kustannusten korvaus				
TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot				
Maksullisen toiminnan myyntituotot	37	0	5	20
Maksullisen toiminnan muut tuotot	3 350	2 711	2 518	2 401
Vuokrat ja käyttökorvaukset	47	45	46	39
Tuotot yhteensä	3 434	2 756	2 569	2 460
KOKONAISKUSTANNUKSET				
Erilliskustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0
Henkilöstökustannukset	696	570	540	723
Vuokrat	32	51	56	67
Palveluiden ostot	1 947	1 408	1 359	1 831
Muut erilliskustannukset	9	0	1	9
Erilliskustannukset yhteensä	2 684	2 029	1 956	2 630
Osuus yhteiskustannuksista				
Tukitoimintojen kustannukset	1 111	911	705	1 749
Poistot	138	124	93	206
Korot	11	7	7	80
Muut yhteiskustannukset	0	0	0	0
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	1 261	1 042	805	2 035
Kokonaiskustannukset yhteensä	3 945	3 071	2 761	4 666
KUSTANNUSVASTAAVUUS	87,1 %	89,7 %	93,0 %	52,7 %
(tuotot-kustannukset)	-511	-315	-192	-2 205

Kustannusten korvaus -suoriteryhmissä käsitellään valtion sisäistä sopimusperusteista kustannusten korvausta. Kustannusten korvaukset sisältävät petoeläinvahingot, työttömyysvakuutusmaksun hoidon, Service Desk – palvelun, työnantajan henkilötietojärjestelmä Tahtin raportoinnin ja simuloinnin, yleis- ja tietohallintopalveluiden tuottamisen Valtion IT-palvelukeskukselle sekä Valtiokonttorin työntekijöilleen edelleen vuokraamat autopaikat. Kustannusten korvaukset sisältävät lisäksi uutena maksullisena suoritteena Kiekun maksullisen tuotantotoiminnan, joka Kieku-hankkeen uudelleen organisoinnin (1.8.2011 alkaen) yhteydessä päätettiin toteuttaa Valtiokonttorin perustoimintamenomomentilla.

Kustannusten korvauksen kustannusvastaavuus toteutui alle suunnitellun tason johtuen Service Desk – palvelun sekä Valtiokonttorin Valtion IT-palvelukeskukselle tuottamien palveluiden suunnitelmia suuremmasta alijäämästä. Alijäämän määrä kasvoi palveluiden kasvun myötä. Lisäksi Kiekun maksullinen tuotantotoiminta, joka ei sisällynyt suunnitelmiin, oli alijäämäistä, koska tuotannon tuloilla voitiin kattaa vain osa tuotannon välittömistä menoista. Tuloilla kattamattomat tuotantotoiminnan menot rahoitetaan Kiekun erillisrahoituksella, kunnes kaikki kirjanpitoyksiköt ovat tuotannossa, ja tulojen määrä kohtaa tuotannon kokonaismenojen määrän.

Kustannusten korvaus – ryhmän tulot ja menot toteutuivat suunnitelmia suurempina, sillä Service Desk – järjestelmään jouduttiin tekemään ennakoitua enemmän Digian ylläpitotyötä ja Yhteisten toimintojen Tietohallintoyksikön palvelut Palkeet-virastolle kasvoivat suunniteltua enemmän. Myös Valtion IT-palvelukeskuksen osuus Valtiokonttorin yleis- ja tietohallintopalveluista kasvoi Valtion IT-palvelukeskuksen kasvun myötä. Toisaalta Tahtin tulot ja

menot toteutuivat alle suunnitelmien johtuen vuoden 2011 alussa toteutetusta laskutuskausien yhtenäistämisestä sekä siitä, että käyttöönottoja tapahtui arvioitua vähemmän.

Valtion IT-palvelukeskuksen osuuksia Valtiokonttorin yleis- ja tietohallintopalveluista ei voida sisäisen laskennan keinoin vyöryttää samoin kuin muille Valtiokonttorin toimialoille, vaan ne joudutaan laskuttamaan, koska Valtion IT-palvelukeskuksella on oma toimintamenomomenttinsa. Valtion IT-palvelukeskuksen osuus kustannusten korvaus ryhmän tuloista on noin 1,6 milj. euroa ja menoista 2,0 milj. euroa. Valtion IT-palvelukeskuksen osuutta Valtiokonttorin yleis- ja tietohallintopalveluista tarkistettiin kertomusvuonna vastamaan paremmin aiheuttamisperiaatteen mukaisia kustannuksia Valtion IT-palvelukeskuksen kasvaessa.

Maksullinen toiminta Valtion IT-palvelukeskus	Vuoden 2011 toteuma 1 000 €	Vuosi 2011 tavoite 1 000 €	Vuosi 2010 toteuma 1 000 €	Vuosi 2009 toteuma 1 000 €
TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot				
Maksullisen toiminnan myyntituotot	41	0	11 246	5 332
Maksullisen toiminnan muut tuotot	20 490	27 399	118	7
Vuokrat ja käyttökorvaukset				
Tuotot yhteensä	20 531	27 399	11 364	5 339
KOKONAISKUSTANNUKSET				
Erilliskustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	20	0	74	4
Henkilöstökustannukset	1 622	0	1 537	318
Vuokrat	2	0	13	1
Palveluiden ostot	17 777	0	12 164	4 082
Muut erilliskustannukset	361	0	8	134
Erilliskustannukset yhteensä	19 782	29 000	13 796	4 538
Osuus yhteiskustannuksista				
Tukitoimintojen kustannukset	5 446	5 200	4 101	1 786
Poistot	177	0	94	18
Korot	9	0	5	8
Muut yhteiskustannukset	0	0	0	0
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	5 632	5 200	4 201	1 813
Kokonaiskustannukset yhteensä	25 414	34 200	17 997	6 351
KUSTANNUSVASTAAVUUS	80,8 %	80,1 %	63,1 %	84,1 %
(tuotot-kustannukset)	-4 883	-6 801	-6 633	-1 012

Valtion IT-palvelukeskuksen maksullisia palveluita ovat sisällönhallintapalvelut (mm. Valda, PTJ, Vatry, Buketti), tietoliikennepalvelut (mm. VY-verkko, VN verkko), työasemapalvelut, käyttöpalvelut, yhteentoimivuuspalvelut (mm. Integraatiopalvelu, Virtu), hallinnolliset järjestelmät – palvelut (Heli, Tilha, Matkahallinta, Rondo), tietoturvallisuuspalvelut ja muut asiantuntijapalvelut (projektipalvelut, analyysi- ja tutkimuspalvelut).

(4) Kustannusvastaavuus toteutui suunnitellusti ollen 80,8 %. Toimintavuodelle suunnitellut tulot ja menot oli budjetoitu selkeästi ylimitoitettuna. Tästä osan selittää myös palvelutuotannon viivästyminen tai suunniteltua pienemmät asiakasvolyymit. Kannattavuudessa on edelleen haasteita erityisesti Valdan, VIA:n ja Virtun kanssa.

1.3.4 Yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuus

Valtiokonttorin (pl. VIP) yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelma

	Vuosi 2011 toteuma	Vuosi 2010	Vuosi 2009
YHTEISRAHOITTEISEN TOIMINNAN TUOTOT			
Muilta valtion virastoilta saatu rahoitus	19 059 048	20 210 628	9 507 200
EU:lta saatu rahoitus	0	0	0
Muu valtionhallinnon ulkopuolinen rahoitus	0	0	0
Yhteisrahoitteisen toiminnan muut tuotot	0	0	0
Tuotot yhteensä	19 059 048	20 210 628	9 507 200
Yhteisrahoitteisen toiminnan erilliskustannukset			
<i>Erillisrahoitus</i>			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	25 137	40 814	16 521
Henkilöstökustannukset	2 561 230	2 081 000	663 275
Vuokrat	653 255	345 849	295 922
Palveluiden ostot	4 579 118	2 724 168	2 651 281
Muut erilliskustannukset	606 145	1 300 049	742 072
Erilliskustannukset yhteensä	8 424 886	6 491 880	4 369 072
Yhteisrahoitteisen toiminnan erilliskustannukset			
<i>Toimintamenot (28.20.01)</i>			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	73	51	192
Henkilöstökustannukset	60 985	402 234	1 398 729
Vuokrat	8 987	6 786	1 755
Palveluiden ostot	515	449 539	35 845
Muut erilliskustannukset	0	4 581	18 269
Erilliskustannukset yhteensä	70 559	863 191	1 454 791
Yhteisrahoitteisen toiminnan osuus yhteiskustannusosuus			
Tukitoimintojen kustannukset	10 159 109	7 108 754	5 101 700
Poistot	1 255 395	1 240 796	742 013
Korot	479 684	512 331	393 314
Muut yhteiskustannukset			
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	11 894 188	8 861 881	6 237 028
Kokonaiskustannukset yhteensä	20 389 633	16 216 952	12 060 890
OMARAHOITUSOSUUS	-1 330 585	3 993 676	-2 553 690
(Tuotot - Kustannukset)			
Omarahoitusosuus %	93,5 %	124,6 %	78,8 %

Valtion IT-palvelukeskuksen yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelma

	Vuosi 2011 toteuma	Vuosi 2010	Vuosi 2009
YHTEISRAHOITTEISEN TOIMINNAN TUOTOT			
Muilta valtion virastoilta saatu rahoitus	6 517 776	5 785 898	4 380 017
EU:lta saatu rahoitus	0	0	0
Muu valtionhallinnon ulkopuolinen rahoitus	0	0	0
Yhteisrahoitteisen toiminnan muut tuotot	0	0	0
Tuotot yhteensä	6 517 776	5 785 898	4 380 017
Yhteisrahoitteisen toiminnan erilliskustannukset			
<i>Erillisrahoitus</i>			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	171	3 342	0
Henkilöstökustannukset	304 133	159 028	0
Vuokrat	47 957	21 500	164
Palveluiden ostot	3 261 720	5 562 244	3 850 011
Muut erilliskustannukset	64 890	39 783	35 288
Erilliskustannukset yhteensä	3 678 870	5 785 898	3 885 462
Yhteisrahoitteisen toiminnan erilliskustannukset			
<i>Toimintamenot (28.20.06)</i>			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	855	0
Henkilöstökustannukset	488 351	1 026 934	288 370
Vuokrat	0	40 120	0
Palveluiden ostot	44 012	1 541 486	4 186
Muut erilliskustannukset	2 066	9 137	6 010
Erilliskustannukset yhteensä	534 429	2 618 532	298 565
Yhteisrahoitteisen toiminnan osuus yhteiskustannusosuus			
Tukitoimintojen kustannukset	1 356 269	2 497 343	5 831 693
Poistot	70 151	5 511	87 072
Korot	30 202	843	17 430
Muut yhteiskustannukset			0
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	1 456 622	2 503 697	5 936 195
Kokonaiskustannukset yhteensä	5 669 921	10 908 128	10 120 222
OMARAHOITUSOSUUS	847 855	-5 122 230	-5 740 206
(Tuotot - Kustannukset)			
Omarahoitusosuus %	115,0 %	53,0 %	43,3 %

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

Kustannusvastaavuuslaskelmilla on esitetty toiminnan tuottoina myös Valtiokonttorille käyttö- ja kirjausoikeuden kautta myönnetty yhteisrahoitteisen toiminnan rahoitus. Valtiokonttori on saanut kirjaus- ja käyttöoikeuden seuraaville momenteille vuonna 2011: 28.70.02 Valtion talous-, henkilöstö- ja toimitilahallinnon tietojärjestelmät, 410.28.70.01 Valtion IT-strategian toteuttaminen, 409.28.01.73 Talous-, henkilöstö- ja tietohallinnon kehittäminen, ja 410.28.90.201 Valtion ja kuntien yhteiset tietojärjestelmähankeet.

Valtiokonttorin ja Valtion IT-palvelukeskuksen yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelmilla ei ole tuloissa eikä menoissa huomioitu arvonlisäveroa, koska kaikki Valtiokonttorin ja Valtion IT-palvelukeskuksen käytössä oleva erillisrahoitus on valtiova-

rainministeriön myöntämää, ja hankintoihin liittyvät arvonlisäveromenot kirjataan valtiovarainministeriön arvonlisäveromenotilille, ja sekä tulo- että menoarviot tehdään verottomina. Sillä että arvonlisäveroja ei oteta mukaan laskelmalle, ei ole vaikutusta kustannusvastaavuuslaskelman lopputulokseen, koska arvonlisäveromenot ja – tulot olisivat samansuuruisina sekä tulo- että kustannuspuolella. Lisäksi sekä arvonlisäveromenot että – tulot toteutuvat saman hallinnonalan sisällä.

Valtiokonttori (lukuun ottamatta Valtion IT-palvelukeskusta) sai vuonna 2011 ulkopuolista rahoitusta seuraaviin hankkeisiin:

Valtion uusi talous- ja henkilöstöhallinnontietojärjestelmä Kieku, Service Desk – järjestelmän käyttöönottojen tuki ja kehittäminen, Matkahallintajärjestelmän (M2) konsernitasoinen kehittäminen, Rondo R8 käyttöönottojen tuki ja versionvaihdon loppuun saattaminen, Valtion talous- ja henkilöstöhallintoa koskeva henkilötyövuosi- ja tuottavuuskysely, Hyvä Työympäristö – lehti, työyhteisöjen konfliktitilanteiden ennaltaehkäisy ja sovittelu, Kaiku-viesti – extra 2011 nettiversio, Työhyvinvointi- ja työsuojeluaiheisen tiedotus- ja koulutusmateriaalin toimittaminen ja Yhteisten työsuojelu- ja työhyvinvointikurssien järjestäminen ja pilotointi.

Rahoitusta saatiin yhteensä 19,0 milj. euroa (20,2 milj. euroa). Hankkeiden kokonaismenot olivat 19,0 milj. euroa (20,2 milj. euroa), mistä 10,6 milj. euroa (13,7 milj. euroa) oli investointimenoja ja 8,4 milj. euroa (6,5 milj. euroa) palkka- ja muita kulutusmenoja. Erillisrahoitus saatiin valtiovarainministeriöltä. Investointimenoja ei esitetä kustannusvastaavuuslaskelmalla.

Valtiokonttori on panostanut myös omaa perustoimintamenomomentin määrärahaa valtiotasoihin kehittämishankkeisiin. Vuonna 2011 Valtiokonttorin oma panostus yhteisrahoitteisten hankkeiden erillismenoihin oli noin 71 000 euroa (n. 860 000 euroa), josta noin 61 000 euroa oli palkkamenoja. Muut kulutusmenot koostuvat pääasiassa Rondon versionvaihto R8 -hankkeen rahoittamisesta osittain toimintamenoista. Panostus on laskenut merkittävästi edellisvuodesta, koska erillisrahoitettujen hankkeiden rahoitusmallia on pyritty yhdenmukaistamaan niin, että rahoitus tulisi kokonaan hankerahana. Lisäksi Valtiokonttorin seurantakohdemallin ja työajanseurantajärjestelmän muutoksen myötä hankkeille ei ole kirjattu niin paljon työaikaa, kuin sitä todellisuudessa on tehty, joten siltä osin vertailtavuus edellisiin ei täysin toteudu.

Valtiokonttorin (lukuun ottamatta Valtion IT-palvelukeskusta) kustannusvastaavuuslaskelman osuudet yhteiskustannuksista lasketaan lopputoimintojen välittömien menojen suhteessa. Yhteisrahoitteisten hankkeiden kustannusvastaavuuslaskelmalla on huomioitu välilliset menot siltä osin, kuin hankkeita on rahoitettu Valtiokonttorin toimintamenomomentilta. Osuudet yhteiskustannuksista sille osalle yhteisrahoitteisista hankkeista, joka laskutetaan rahoituksen myöntäneeltä virastolta, on tehty vain laskennallisina osuuksina, ei todellisina vyörytyksinä. Yhteisrahoitteisten hankkeiden muilta virastoilta laskutetulle menojen osuudelle vyörytettäisiin yhteiskustannuksia kuten muillekin lopputoiminnoille, jos toimintaan saataisiin rahoitusta myös välillisiin menoihin.

Valtiokonttorin (lukuun ottamatta Valtion IT-palvelukeskusta) yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelma on 1,3 milj. euroa alijäämäinen. Alijäämää pienentää kuitenkin se, että yhteisrahoitteisen toiminnan tuottoina näkyy myös se rahoitus, jolla on maksettu hankkeisiin liittyviä investointimenoja. Investointimenoja ei kuitenkaan kuulu kustannusvastaavuuslaskelman ohjeiden mukaisesti esittää kustannusvastaavuuslaskelmalla. Valtiokonttori saa yhteisrahoitusta pääsääntöisesti kertaluontoisesti järjestelmien rakentamiseen ja niihin liittyvien palvelujen kehittämiseen. Tästä syystä hankkeen valmistuttua sen tuotoksena syntyvästä käyttöomaisuudesta tehtäviä poistoja kohdistetaan valmistuneen järjestelmän tuotannossa olevalta osuudeltaan tuotannosta vastaavan toimintayksikön juok-

sevaan toimintaan ja muilta osin poistoja kohdistetaan yhteisrahoitteisen toiminnan hankkeille.

Yhteisrahoitteisista hankkeista Valtiokonttorin osalta merkittävimmät ovat Kieku-tietojärjestelmähanke (erillisrahoitusta noin 18,4 milj. euroa), Service Desk – järjestelmän käyttöönottojen tuki ja kehittäminen – hanke (noin 230 000 euroa), Rondo R8 käyttöönottojen tuki ja versionvaihdon loppuun saattaminen – hanke (noin 115 000 euroa), Matkahallintajärjestelmän (M2) konsernitasoinen kehittäminen -hanke (noin 94 000 euroa) sekä Valtion talous- ja henkilöstöhallintoa koskeva henkilötyövuosi- ja tuottavuuskysely – hanke (noin 92 000 euroa).

Kieku-tietojärjestelmähankkeen tavoitteena on muodostaa yhteinen talous- ja henkilöstöhallinnon tietojärjestelmien kokonaisuus, joka on keskitetysti hankittu ja hallinnoitu, ja jota palvelukeskukset ja niiden asiakasvirastot käyttävät määriteltyjen palveluiden tuottamiseen yhtenäisillä toimintaprosesseilla. Vuoden 2011 tavoitteena oli etenkin pilottikäyttönotot, tuotannon kuntoon saattaminen sekä tulevien käyttöönottojen valmisteleminen.

Service Desk – järjestelmän käyttöönottojen tuki ja kehittäminen -hankkeen tavoitteena on kehittää ja ottaa käyttöön luotettavasti toimiva erityisesti Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen asiakaspalvelua ja palvelutuotantoa tukevat prosessit ja järjestelmä (Asiakastuki, AT).

Rondo R8 käyttöönottojen tuki ja versionvaihdon loppuun saattaminen – hankkeen tavoitteena on ollut yhdessä palvelukeskusten kanssa toteuttaa sähköisen tositteiden kierrätys- ja arkistointijärjestelmän (Rondo) versiopäivitys vuoden 2012 loppuun mennessä. Versiopäivityksen tavoitteena on Rondo-järjestelmän käytön yhtenäistäminen sekä uusia Rondon sovellusversio, arkkitehtuuri sekä palvelinalusta. Yhtenäistämässä huomioidaan erityisesti palvelukeskuskäyttö ja uuden teknologian luomat mahdollisuudet. Käytön yhtenäistäminen mahdollistaa työn tehostumisen ja tuottavuuden lisäämisen erityisesti palvelukeskuksen laskujen käsittelytehtävissä.

Matkahallintajärjestelmän (M2) konsernitasoinen kehittäminen – hankkeen tavoitteena on jatkaa matkahallintajärjestelmän kehittämistä tukemalla Palkeita ja Valtion IT-palvelukeskusta virastojen M2-matkahallintapalvelun käyttöönotoissa sekä toteuttaa matkahallintapalveluun täydentäviä ominaisuuksia.

Valtion talous- ja henkilöstöhallintoa koskevan henkilötyövuosi- ja tuottavuuskysely – hankkeen tavoitteena on henkilötyövuosi- ja tuottavuuskyselyn toteuttaminen kahdessa erässä yhteensä seitsemän hallinnonalan osalta sekä tulosten ja tunnistettujen kehittämiskohteiden raportointi hallinnonaloittain sekä ns. seitsemän hallinnonala yhteensä – yhteenvetona.

Valtion IT-palvelukeskus sai vuonna 2011 ulkopuolista rahoitusta seuraaviin hankkeisiin:

Valtion yhtenäinen asian- ja dokumentinhallinnan järjestelmähankinta Valda, Suomi.fi-portaalin kehittäminen, Valtion yhteisen viestintäratkaisun toteuttaminen ja käyttöönotto, Julkisen hallinnon sähköisen asioinnin palvelualueen tuottaminen ja tarjoaminen, Valtion yhteisen turvallisen tietoliikenne ratkaisun hankinta (VY-verkko), Kansalaisen tunnistamis- ja maksamispalvelun (VETUMA) kehittäminen, Yhteentoimivuusportaali, Valtion yhteinen työasematratkaisu, tunnistuksen federointihanke STORK, Valtion yhteinen integraatiopalvelu VIA, Kiekun VIA-rajapinnat, Asiointitili, Asiointitilin VIA-integrointi, Teknisen tietotekniikkaympäristön tietoturvaluottelu, Sovelluskehityksen tietoturvaluottelu, Verkkopalvelujen laatu kriteerit, Haavoittuvuus skannaus ja tietoturvaluotteluasetuksen täytäntöönpano.

Rahoitusta saatiin yhteensä 6,5 milj. euroa (5,9 milj. euroa). Hankkeiden kokonaismenot olivat 6,5 milj. euroa (5,9 milj. euroa), mistä 2,6 milj. euroa (0 euroa) oli investointimenoja ja 3,7 milj. euroa (5,7 milj. euroa) palkka- ja muita kulutusmenoja. Valtion IT-palvelukeskuksen oma panostus yhteisrahoitteisten hankkeiden erillismenoihin oli noin 0,5 milj. euroa (2,6 milj. euroa). Omasta panostuksesta noin 490 000 euroa oli henkilöstökustannuksia ja noin 50 000 euroa muita kulutusmenoja. Valtion IT-palvelukeskuksen oman panostuksen suuruus johtuu siitä, että erillisrahoitteisten hankkeiden rahoitus ei kata kaikkia henkilöstökustannuksia. Erillisrahoitus saatiin valtiovarainministeriöltä.

Valtion IT-palvelukeskuksen yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelma osoittaa 0,8 milj. euroa ylijäämää. Ylijäämää muodostuu siitä, että Valtion IT-palvelukeskus saa rahoitusta hankkeiden investointimenoihin, ja investointeja ei kuulu kustannusvastaavuuslaskelman laadintaohjeiden mukaisesti kustannusvastaavuuslaskelmalla esittää, vaikka niitä vastaavat tulot näkyvät kustannusvastaavuuslaskelman tuloissa.

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

Valtion IT-palvelukeskuksen yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelman osuudet yhteiskustannuksista lasketaan lopputoimintojen välittömien menojen suhteiden mukaisesti lasketulla toteutuneella yhteiskustannuslisällä. Laskelmalle on kohdistettu yhteiskustannuksia sekä Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenomomentilta rahoitetulle osuudelle että erillisrahoitukselle. Poistot ja korot on kohdistettu suoraan lopputoiminnolle.

Valtion IT-palvelukeskuksen merkittävimmät yhteisrahoitteiset hankkeet ovat Valda (erillisrahoitusta 2,7 milj. euroa), Asiointitilin VIA integrointi (noin 410 000), Valtion yhteinen integraatiopalvelu VIA (noin 390 000 euroa), Kansalaisen tunnistamis- ja maksamispalvelu VETUMA (noin 290 000 euroa), Valtion yhteinen työasemaratkaisu (noin 270 000 euroa), Yhteentoimivuusportaali (noin 260 000 euroa), Valtion yhteinen viestintäratkaisu VYVI (noin 260 000 euroa).

VALDA-hankkeen tavoitteena on toteuttaa VALDA-palvelu, joka on dokumenttien, viranomaisen asiakirjojen ja asianhallinnan yhteiskäyttöinen kokonaisratkaisu yksittäisen valtionhallinnon organisaation asiakirjallisen tiedon ja dokumenttien käsittelyyn, hallintaan ja väliaikaiseen arkistointiin. VALDA-palvelun päätavoitteina on yhtenäistää dokumenttienhallintaa, edistää asiankäsittelyprosesseja valtionhallinnossa sekä luoda edellytykset asianhallinnan toiminnalliselle kehittämiselle.

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

Kansalaisen tunnistamis- ja maksamispalvelu (VETUMA) toimii osoitteessa tunnistus.suomi.fi. Palvelun avulla kansalaisen on mahdollista tunnistautua ja maksaa sähköisesti kaikissa niissä asiointipalveluissa, joihin palvelu on liitetty.

Valtion yhteisen työasemaratkaisun määrittelyvaiheen tehtävänä on määrittellä Valtion IT-palvelukeskuksen tarjoaman Valtion yhteisen työasemaratkaisun palvelut ja niihin kohdistuvat vaatimukset riittävällä tasolla, jotta palveluiden hankintavaihe voidaan käynnistää määrittelyiden pohjalta. Määrittelyvaiheen on lisäksi tuotettava tarvittava päätöksenteon tukimateriaalin palvelun hankintavaiheen käynnistyspäätöstä varten.

Yhteentoimivuusportaali tulee toimimaan julkisen hallinnon yhteentoimivuutta edistävän suunnittelutiedon kokoavana kansallisena portaalina. Näin portaali mahdollistaa suunnittelutiedon jakamisen ja uudelleenkäytön ja vähentää päällekkäistä työtä. Portaalien kautta löytyvät olennaiset hallinnon toiminnan, tiedon ja tietojärjestelmien yhteentoimivuuden kehittämistä tukevat palvelut ja tiedot.

Valtion yhteisen viestintäratkaisun (VYVI) tarkoituksena on tuoda joustavuutta työskentelyyn ja mahdollistaa matkustamisen minimoimisen mm. parantamalla ja lisäämällä verkkokokousten ja yhteisten virtuaalisten työtilojen käyttöä.

1.3.5 Pysyvien toimintamenosäästöjen toteuttaminen

Valtion yhteisten palvelujen tehostaminen

Palveluja tarjoavien yksiköiden johdon vastuulla on kehittää organisaatiota ja sen toimintaa siten, että yksikkö toimii tehokkaasti ja hallinnon tuottavuutta edistäen sekä siten, että asiakkaiden hinnoittelu on läpinäkyvää ja palvelut toteutuvat tavoiteltujen laatu- ja muiden vaatimusten mukaisesti. Valtiovarainministeriö organisoii konsernipalveluja tuottavien palveluntuottajien hinnoittelun ja laadun seurannan.

Valtiokonttorin organisaatiota on muutettu Hallinnon ohjaus- ja Vakuutustoimialoilla sekä Valtion IT-palvelukeskuksessa toiminnan tehostamiseksi.

Valtiokonttorissa on osallistuttu ministeriön käynnistämään hankkeeseen, jonka tarkoituksena on siirtää eläkevakuuttaminen siihen liittyvine tehtävineen Kevaan vuoden 2013 alusta.

Valtion IT-palvelukeskuksen hinnoittelu on yhdenmukaistettu oka-velvoitteiden mukaiseksi. Keskeinen periaate on aiheuttamisperiaate. Hinnoitteluperusteet ja palvelujen hinnan muodostuminen on käyty läpi asiakkaiden kanssa erilaisissa yhteistyötilaisuuksissa. Valtion IT-palvelukeskus on myös laatinut uudet palvelusopimusmallit, jotka on laadittu yhteistyössä asiakkaiden kanssa. Palvelukuvaukset on ajantasaisesti.

Valtion IT-palvelukeskuksen organisaation uudistamista on jatkettu sijoittamalla hanke- ja projektipäällikkötehtävissä toimivat kokonaan yhteen yksikköön, jotta nopeasti esiin tuleviin asiakastarpeisiin reagoitaisiin paremmin ja jotta sisäinen tehokkuus ja joustavuus lisääntyisivät. Lisäksi tietoliikennepalvelut siirrettiin osaksi infrapalvelujen kokonaisuutta. Näin varmistettiin mm. VY-verkon, ja valtion yhteisen viestintäratkaisun ketterämpää käyttöönottoa. Samalla varauduttiin mahdolliseen valtion yhteisen työasemarakkaisuun keskittämällä perustietotekniikkapalvelut samalle palvelualueelle.

Palvelujen laatutasossa on panostettu häiriöttömään palvelujen tuotantoon.

Valtion IT-palvelukeskuksen maksuton toiminta on eriytetty maksullisesta toiminnasta. Vuodesta 2012 lähtien maksuttoman toiminnan rahoitus on turvattu toimintamäärärahalla.

Valtiokonttori on tunnettu laadun kehittäjä. Kaksi toimialaa on saanut Recognised for excellence –tunnustukset Laatualueen Suomen laatupalkintokilpailussa. Laatualueesta saatuja kehittämispalautteita on hyödynnetty toiminnassa.

Kieku-hanke erotettiin omaksi toimintayksikökseen 1.8.2011 alkaen vastaamaan hankkeen uutta vaihetta ja asiakkaiden tarpeita. Selvitystyö, jonka perusteella uudelleenorganisointi päätettiin tehdä, tehtiin yhdessä Palkeiden, hallinnonalojen ja valtiovarainministeriön kanssa. Kieku-yksikön ja –hankkeen toiminnassa kiinnitetään jatkossa erityisesti huomiota Palkeet-yhteistyöhön, käyttöönottojen hallintaan ja investoinnin hyötytavoitteiden mittaamiseen ja seurantaan. Käyttöönottomalli tehdään valmiiksi ja konkretisoidaan sitä. Käyttöönotossa nostetaan talous- ja henkilöstöhallinnon osuutta, prosessiosaamista ja asiakasotetta. Lisäksi Palkeet otetaan tiiviimmin mukaan käyttöönottoihin.

Valtiokonttorin muun maksullisen toiminnan hinnoittelua ja kustannuslaskentaa on tutkittu ja muutosvaihtoehdot on tunnistettu ja esitetty ministeriön ratkaistavaksi.

Konsernipalvelujen käytön lisääminen

Yhteishankintasopimusten käytön lisääminen ja hankintatoimen tehostaminen

Valtiokonttorin hankinnoista merkittävän osuuden muodostaa itse kilpailutettavat hankinnat, joissa Hansel on kattavasti mukana kilpailuttajana, hankkijana tai konsultoivana tahona.

Hankintatointa ICT-hankinnoissa ja kilpailutuksissa on voitu tehostaa merkittävästi Valtion IT-palvelukeskuksen ja Hansel Oy:n välisellä kilpailutus-, hankinta- ja sopimusyhteistyöllä. Tämä hankintayhteistyö perustuu vuosittain päivitettävään yhteistyösopimukseen, jossa ennakoidaan vähintään 18 kk eteenpäin, millaisia kilpailutus- ja sopimus-hankkeita toimintakaudella on tulossa toimeenpanoon ja millaista yhteistoimintaa tällä alueella tarvitaan hankkeiden toteuttamiseksi. Näin on saatu lyhennettyä ja yksinkertaistettua merkittävästi kilpailutusprosesseihin käytettävää aikaa ja panosta.

Valtiokonttorissa ei ole toistaiseksi ollut resursseja käytettävissä sen selvittämiseen, mikä olisi viraston yhteishankintasopimusten maksimipotentiaali, koska merkittävä osa viraston hankinnoista liittyy itse kilpailutettuihin tietojärjestelmien hankintoihin ja niiden ylläpitoon. Sähköisen tilaustenhallintajärjestelmän Tilhan käytön laajentamisen yhteydessä 2012-2013 tähän tulee mahdollisuus. Valtiokonttori on ottanut Tilhan käyttöönsä marraskuussa 2011. Käyttö rajoittuu toistaiseksi kaluste-, laite- ja pienhankintoihin.

Sähköisten ostolaskujen välitys ja vastaanotto on ohjeistettu Valtiokonttorissa. Eräitä Vakuutustoimialan substanssiin liittyviä laskuja lukuun ottamatta ostolaskut ovat sähköisiä. Mainitut Vakuutustoimialan laskut ovat luonteeltaan korvaushakemuksia. Valtiokonttorin myyntilaskutusprosessi on sähköinen.

Valtiokonttori valtionhallinnon kehittäjänä

Kaikkien kirjanpitoyksiköiden Tilhan käyttöönotot on aikataulutettu yhteistyössä ministeriöiden ja kirjanpitoyksiköiden kanssa. Valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin välinen tulossopimus 2011 asettaa tavoitteeksi, että Tilha on pääosin otettu käyttöön vuoden 2011 loppuun mennessä.

Käyttöönottojen tueksi Valtiokonttorin Hallinnon ohjaus on tuoteistanut kattavan tukipaketin, jonka avulla kirjanpitoyksiköiden on mahdollisimman helppo toteuttaa käyttöönottonsa. Lisäksi Hallinnon ohjaus järjestää erilaisia käyttöönottoa tukevia tilaisuuksia.

sia sekä toimii asiantuntijana käyttöönottoprojekteissa.

Tilankäytön tehostaminen ja Senaatti-kiinteistöjen palvelujen käytön lisääminen

Ministeriöt, virastot ja laitokset lisäävät aktiivista toimitilojen hallintaa organisaationsa muutostilanteissa vuoden 2010 aikana ja sen jälkeen. Niiden tulee hyödyntää Senaatti-kiinteistöjä toimitila-asiantuntijana.

Valtiokonttorin kaikissa toimipisteissä hyödynnetään muuntojoustavaa, standardikalustein varustettua avotoimistoa tila- ja kustannustehokkuuden varmistamiseksi. Kokonaisuutena tilatehokkuuden tavoitteeksi on asetettu 25 m²/hlö.

Vuonna 2011 tilatehokkuus heikkeni valtion eläketoimeenpanosta vastaavan henkilöstön siirryttyä tehtävineen Kevaan. Seurantavuoden lopulla tilatehokkuuden tunnusluku oli 28,1 m²/hlö. Lähtitulevaisuudessa tilatehokkuus pyritään pitämään tavoitelukemissa erityisesti aktiivisen ulosvuokrauksen avulla. Vuoden 2011 alusta Sörnäisten rantatien kiinteistöistä vapautuneiden tilojen edelleenvuokrausta valmisteltiin kertomusvuonna, ja Opetushallituksesta saatiin vuokralaiset tiloihin 1.2.2012 alkaen.

Yhdenmukaiset ja kustannustehokkaat tilapalveluprosessit kuuluvat olennaisena osana valittuun tilakonseptiin. Vuoden 2011 aikana Valtiokonttorin aula-, postitus-, puhelinvälitys- ja siivouspalvelut kilpailutettiin yhteistyössä Senaatti-kiinteistöjen kanssa. Uusi 1.1.2012 voimaan tullut Senaatti-kiinteistöjen manageeraama käyttöpalvelusopimus on voimassa kiinteähintaisena seuraavat neljä vuotta.

Valtiokonttorin kaikki tilatiedot on siirretty Senaatti-kiinteistöjen ylläpitämän Optimaze järjestelmään ja tarvittavien raportointipalvelujen käytöstä on sovittu. Optimaze-järjestelmää käytetään Valtiokonttorissa tilasuunnittelussa ja tilakustannusten seurannassa.

Toimitilojen energiatehokkuuden ja ympäristön kannalta kestävän toiminnan kehittämiseksi suositellaan hyödynnettäväksi Green Office tai vastaavia sertifikaatteja.

Valtiokonttorissa on käytössä WWF:n Green Office –sertifikaatti ja kestävän kehityksen vaatimukset otetaan huomioon mm. toimitilojen energiankulutuksessa sekä hankinnoissa. Vuodesta 2009 lämmön kulutus on laskenut Sörnäisten rantatien toimitalossa 21,6 %. Sähkön ja veden kulutus ovat alentuneet samana aikana 4 % ja 7,5 %. Paperinkulutus puolestaan väheni vuoden 2010 tasosta 36 % ja vuoden 2009 tasosta 52 % Helsingin kaikissa toimipisteissä.

Henkilöstöhallinnon yhteisten toimintatapojen hyödyntäminen

Ministeriöiden, virastojen ja laitosten tulee edelleen kehittää rekrytointikäytäntöjään ja tehostaa valtionhallinnon sisäistä liikkuvuutta rekrytoinneissa.

Rekrytointikäytäntöjen kehittämiseen liittyen Valtiokonttorissa jatkettiin edelleen SILI-menettelyä (Sisäinen liikkuvuus), jonka periaatteisiin kuuluu, että kaikki avoimet virat pyritään täyttämään ensin sisäisin siirroin. Vuonna 2011 avoinna olleista virantäytöistä 10 hoidettiin SILI-menettelyn kautta.

Valtiokonttori valtionhallinnon kehittäjänä

Valtiokonttorissa toimiva Valtion henkilöstöpalvelut-yksikkö on edistänyt valtiotasolla sisäistä liikkuvuutta vuodesta 2009 alkaen. Valtionhallinnossa käynnistyneiden muutos-hankkeiden johdosta yksikkö on keskittynyt uudelleensijoittamisen edistämiseen. Valtionhallinnon sisällä muuta liikkuvuutta ei ole paljon, eikä sen eteen ole vielä tehty juurikaan toimenpiteitä.

Ministeriöt, virastot ja laitokset vastaavat osaltaan siitä, että verkkopalkan käyttöönotto saadaan loppuun vuoden 2010 aikana. Jatkossa kaikki valtion palkkalaskelmat toimitetaan palkansaajalle sähköisessä muodossa. Valtiokonttori tukee verkkopalkan loppuun viemistä.

Vuoden 2011 alusta lukien jokaisella Valtiokonttorin virkamiehellä on Kieku-portaalissa sähköinen palkkalaskelma, joka sisältyy Kieku-peruspalveluun. Paperisia palkkalaskelmia ei enää toimiteta kuin poikkeustapauksissa (esim. pitkät sairauspoissaolot).

Valtiokonttori valtionhallinnon kehittäjänä

Verkkopalkkasopimus on 92 %:lla valtion kirjanpitoyksiköistä. Verkkopalkan aktivointitoimenpiteitä ei enää tehdä sen vuoksi, että Kieku-käyttönotot lähestyvät eikä verkko-palkkainvestointi enää ehtisi maksaa itseään takaisin.

Muu valtionhallinnon toiminnan tehostaminen ja toimintatapojen kehittäminen

Matkustusmäärien vähentäminen ja etäyhteyksien käytön lisääminen

Ministeriöt, virastot ja laitokset vähentävät matkustusmenojaan vuoden 2008 menotasosta 8 %:lla tarkastelemalla kriittisesti matkustusmääriä, delegaatiokokoja, matkustusvälineen valintoja ja matkustus- ja kokouskäytäntöjä sekä korvaamalla matkustustarvetta hyödyntämällä laajemmin puhelin-, video- ja muita etäyhteyksiä.

Valtiokonttorin matkustusmenot ovat vähentyneet vuodesta 2008 n. 20 %. Vähennykseen on vaikuttanut Valtiokonttorin palvelukeskuksen siirto Palkeisiin 1.1.2010 sekä VaEL -henkilöasiakkaiden palvelutuotannon siirtyminen Kevaan 1.1.2011 alkaen. Samanaikaisesti tosin Valtiokonttorin yhteydessä oleva Valtion IT-palvelukeskus on perustettu vuonna 2009 ja kasvanut sen jälkeen merkittävästi. Myös Kieku-hanke on osaltaan lisännyt Valtiokonttorin matkakustannuksia. Matkakustannusten vähentämiseksi Valtiokonttorissa järjestetään aina, kun se on mahdollista, toimipisteiden väliset kokoukset puhelin- ja videoneuvottelutekniikkaa hyödyntäen. Toimialojen ja yksiköiden sisäiset seminaarit ja vastaavat kokoukset järjestetään pääsääntöisesti Valtiokonttorin omissa tiloissa pääjohtajan päätöksen perusteella. Kokousdelegaatioiden kokoon ja matkustusvälineiden valintaan kiinnitetään huomiota jo matkamääräystä annettaessa. Valtiokonttori käyttää matkustuspalveluita hankkiessaan kattavasti Hanselin puitesopimustoimittajia.

	2008	2009	2010	2011	muutos 2008-2011
Matkakulut	565 573	1 107 236	547 531	451 092	- 20,2 %

Lähde: Netra-järjestelmä

Ministeriöt, virastot ja laitokset arvioivat 2010 aikana puhelin- ja videoneuvottelulaitteiston käytön ja tarpeen sekä toteuttavat toimenpiteet etäyhteyksien luomiseksi tai tehokkaam-

maksi hyödyntämiseksi vuoden 2011 loppuun mennessä keskeisten hallinnon yhteistyökumppanien kanssa. Etäyhteyksissä hyödynnetään valtion puitesopimuksia.

Valtiokonttorin digitaalinen kokous- ja neuvottelutekniikka (ml. videoneuvottelutoiminnot, pikaviestintä sekä sähköisesti jaettava kokouspöytä) on kuulunut vuodesta 2010 lähtien valtion puitesopimusten piiriin ja kattaa myös yhteistyökumppanit. Näitä yhteyksiä käytetään säännölliseen yhteydenpitoon Valtiokonttorin Helsingin ja aluetoimipisteiden välillä.

Valtiokonttorin Ympyrätalon ja Lappeenrannan toimipisteistä on videoneuvotteluyhteys valtiovarainministeriön Aleksanterinkadun neuvotteluhuoneisiin ja laitteita käytetään aktiivisesti lähes päivittäin. Valtaosa Palkeiden kanssa käytävistä neuvotteluista tapahtuu joko puhelin- tai videoneuvotteluna.

Tietojärjestelmien kehittäminen

Ministeriöt, virastot ja laitokset ottavat huomioon yhteiset arkkitehtuurilinjat, osallistuvat yhteisiin järjestelmiin ja hankkeisiin sekä huolehtivat tarpeellisista muutoksista prosesseihin ja toimintatapoihin. Ennen hankkeiden käynnistämistä tai nykyisen palvelun uudistamista tulee etsiä mahdollisuuksia yhteistyöhön ja yhteisten palvelujen käyttöön.

Valtiokonttorin tavoitteena on ottaa ensimmäisten joukossa käyttöön yhteiset järjestelmät ja IT-palvelut sekä toimia aktiivisesti arkkitehtuuriyhteistyössä ja ottaa valtionhallinnossa päätetyt linjat huomioon omassa toiminnassaan.

Valtiokonttori otti vuonna 2011 ensimmäisenä pilottikäyttäjänä käyttöön yhteisen talous- ja henkilöstöhallinnon tietojärjestelmän Kiekun. Kiekun järjestelmäintegraatiossa hyödynnetään Valtion yhteistä VIA- integraatiopalvelua. Valtiokonttori on vuodesta 2006 tukeutunut sekä talous- ja henkilöstöhallinnon palvelutuotannossa että järjestelmien ylläpidossa laajalti palvelukeskuksen palveluun, jolloin virastossa on tultu toimeen vähäisellä talous- ja henkilöstöhallinnon ammattihenkilöstöllä.

Valtiokonttori on ottanut osia Valtion viestintäratkaisusta käyttöön vuoden 2011 aikana ja jatkaa käyttöönottoa vuoden 2012 aikana. Viestintäratkaisu tuo joustavuutta työskentelyyn ja mahdollistaa matkustamisen minimoimisen mm. verkkokokousten ja yhteisten virtuaalisen työtilojen kautta.

Valtiokonttori ottaa käyttöön IT-palveluiden osalta työasemapalvelut heti, kun ne ovat käytettävissä.

Dokumenttien-, sisällön- ja asianhallinnan tietojärjestelmä Valda on tarkoitus ottaa käyttöön heti, kun niukat resurssit sen sallivat ja Valtiokonttori on muodostanut toiminnan tarpeista johdetun kehittämissuunnitelman.

Valtiokonttorin sähköisen viestinnän kehittämisessä huomioidaan ja odotetaan valtion yhteistä verkkojulkaisujärjestelmää ja osallistutaan sen määrittelyyn.

Valtiokonttorissa laaditaan ennen päätöksentekoa kustannushyötyanalyysi käyttäen omia investointilaskelmamalleja. Tietojärjestelmien helppokäyttöisyyteen on kiinnitetty ja tullaan kiinnittämään erityistä huomiota.

Valtiokonttori hyödyntää laajasti VY – verkkoa omissa palveluissaan ja laajentaa käyttöä aina, kun uusia palveluita on saatavilla.

Virtu -luottamusverkostoon Valtiokonttori liittyy käyttövaltuushallinnan kehittämisen yhteydessä

Valtiokonttori on toteuttanut käyttöpalvelujen kilpailutuksen. Uusi käyttöpalvelusopimus otetaan käyttöön vuosien 2010–2012 aikana. Näin saavutetaan merkittävä (40–50 %) yksikkökustannusten aleneminen käyttöpalveluiden osalta vuoden 2010 tasoon verrattuna.

Painatuskustannusten alentaminen ja viestinnän tehokkuuden lisääminen

Ministeriöt, virastot ja laitokset julkaisevat kaikki julkaisunsa verkossa. Tältä pohjalta ne arvioivat kriittisesti julkaisujen, esitteiden ja muun materiaalin painattamisen tarpeet sekä painotuotteiden jakeluiden ja ilmoittelun kustannus-hyötysuhteen.

Valtiokonttorissa julkaistaan kaikki julkaisut verkossa. Sen lisäksi arvioidaan kriittisesti sitä, mistä julkaisuista tarvitaan myös painettuja kappaleita esim. niitä iäkkäämpiä asiakkaita varten, joilla ei ole Internetiä käytössään. Mm. asiakasviestintään painettuja lehtiä on vähennetty. Viestinnän tuottavuutta on parannettu myös yhdistämällä toimialojen aiemmin itsenäisesti julkaisemia uutiskirjeitä yhteisten otsikoiden alle niin, että asiakkaiden on helpompi löytää samaan aihepiiriin liittyvät asiat. Maksettuja ilmoituksia on käytetty tarkkaan harkiten, ja mahdollisuuksien mukaan rekrytoinnissa on osallistuttu yhteisilmoitteluun.

Painatuspalveluiden ostamisessa käytetään pääsääntöisesti Hansel Oy:n puitesopimuksia.

Valtiokonttori on liittynyt Hansel Oy:n painatuspalveluiden puitesopimukseen.

1.4 Tuotokset ja laadunhallinta

1.4.1 Suoritteiden määrät ja aikaansaadut julkishyödykkeet

Valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin välisessä tulostavoiteasiakirjassa vuodelle 2011 asetetut tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

Tuotoksen nimi		2009 Tot.	2010 Tot.	2011 Tavoite	2011 Tot.
Sähköisten ostolaskujen osuus	%	33*	50	100	75
Sähköisen talous- ja henkilöstöhallinnon levinneisyysaste	%	65	77	87	85
Hoidettujen antolainojen kantaluku	<i>lkm</i>	38 889	33 062	28 000	28 015
Omistusasuntolainatakaukset	<i>lkm</i>	140 000	171 618	168 000	144 190
Korkotukilainat	<i>lkm</i>	19 153	14 457	14 000	18 348
Vahingonkorvauspäätökset (tapaturma-, rikos-, liikenne- ja hirtvieläinvahingot)	<i>lkm</i>	37 470	34 736	37 810	33 690
Sotainvalidi- ja veteraaniasioiden päätökset	<i>lkm</i>	88 774	79 452	75 264	70 523
Elinkorkojen ja huoltoeläkkeiden maksukanta	<i>lkm</i>	21 681	19 536	18 000	17 738

* Prosenttiosuuden laskentatapa muutettiin vuonna 2009 kumulatiiviseen toteutumaan perustuvaksi.

(3) Sähköinen talous- ja henkilöstöhallinto on lähes ylittänyt tavoitteisiin, mutta ostolaskujen osuus on selkeästi tavoitteesta jäljessä. 100 %:n tavoite on osoittautunut epärealistiseksi, koska kaikki laskuttajat eivät ole ottaneet sähköistä toimintatapaa käyttöön, lisäksi ostolaskuihin luetaan sellaisia valtiolle osoitettuja laskuja, jotka teknisesti joudutaan lähettämään paperimuodossa (esim. avustushakemukset).

Suoran rahoituksen (antolainaus) määrä laskee aravalainoituksessa ja maaseutu- luotoissa ja kasvaa Tekes-rahoituksessa. Kokonaisuudessaan valtion antolainauksen painopiste on siirtynyt ja siirtyy enemmän korkotukirahoitukseen, joiden määrä on kasvanut noin neljällä tuhannella.

Rikosvahingoissa päätöksiä tehtiin työtä järjestelemällä enemmän kuin oli suunniteltu. Elinkorkojen ja huoltoeläkkeiden maksukanta jäi alle suunnitellun johtuen sotainvalidien ja veteraanien määrän ennakoitua suuremmasta vähenemisestä.

SOVE-päätösten määrä jäi alle suunnitelman, koska hakemusten määrä on ollut arvioitua pienempi. Tähän vaikuttaa selvästi tämän asiakasryhmän korkea ikä.

1.4.2 Palvelukyky sekä suoritteiden ja julkishyödykkeiden laatu

1.4.2.1 Tulossopimuksen tavoitteet

Valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin välisessä tulossopimuksessa vuodelle 2011 asetetut tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

Keskeiset käsittelyajat

Käsittelyajat		2009 Tot.	2010 Tot.	2011 Tavoite	2011 Tot.
<i>Veteraanipalvelut</i>					
– Elinkoron oikaisujen käsittelyaika	<i>kk</i>	1,9	1,8	1,8	2,0
<i>Vahingonkorvauspalvelut</i>					
– Tapaturmakorvausten käsittelyaika					
80 %:ssa päätöksistä	<i>pv</i>	22	17	20	21
– Rikosvahinkokorvausten käsittelyaika	<i>kk</i>	9,3	11	10	9,1

(3) Tavoitetta ei ole kokonaan saavutettu. TIA-järjestelmän rinnakkaiskäyttö vaikutti selvästi tapaturmien käsittelyaikaan, joka on siitä huolimatta saatu pidettyä hyvällä tasolla. Rikosvahinkojen osalta käsittelyaika on saatu lyhennettyä työjärjestelyin. Elinkorkojen käsittelyaika on pidentynyt, koska sove-toiminnoissa henkilöiden työnkuvia on laajennettu käsiteltävien hakemusten ja niitä käsittelevän henkilöstön vähentyessä. Osaamisen kehittäminen on vienyt osan käsittelyajasta.

Asiakastytyväisyyden toimialakohtaisten tutkimusten painottamattomien yleisarvosanojen keskiarvot arvosana-asteikolla 4-10 ovat seuraavat:

Toimiala	Mittayks./ asteikko	2009 Toteuma	2010 Toteuma	2011 Tavoite	2011 Tot.
Hallinnon ohjaus / virastot	4-10	7,7	7,6	8,0	7,5
Rahoitus / antolainaus	4-10	-	8,45	-	-
Vakuutus / henkilöasiakkaat	4-10	8,5	8,4	8,0	8,1
Vakuutus / työnantajaasiakkaat	4-10	8,0	8,0	8,0	7,8*
Valtion IT-palvelukeskus	4-10	7,5	7,36	8,0	7,4
Valtion henkilöstöpalvelut	4-10	-	-	8,0	7,8

* asteikko 7-11

(3) Asiakastytyväisyyden tavoitearvosana saavutettiin Vakuutustoimialan henkilöasiakkaiden osalta. Muiden osalta asiakastytyväisyys jäi edellisvuoden tasolle tai sen alle. Asiakkaat ovat olleet Kaikupalveluihin varsin tyytyväisiä, mikä osoittaa, että palveluita on pystytty tuottamaan asiakastarpeiden mukaisesti. Vuoden 2011 eläkemaksuprosenttien viivästyminen ja sen aiheuttama runsas työmäärä on todennäköisesti vaikuttanut työnantaja-asiakkaiden tyytyväisyyden heikentymiseen. Rahoitustoimialan asiakastytyväisyysmittausta ei toteutettu vuonna 2011. Valtion henkilöstöpalvelut ovat roolissaan pyrkineet myös yhdenmukaistamaan uudelleensijoittumisen käytäntöjä, mitä ei aina virastoissa koeta positiiviseksi. Tämän voidaan olettaa vaikuttaneen asiakastyty-

väisyyden jäämiseen alle tavoitteen. Hallinnon ohjauksen vakiintuneiden palveluiden (keskuskirjanpito, kirjanpidon ja maksuliikkeen ohjaus) osalta asiakastytyväisyys on hyvällä tasolla (yli 8) ja heikoin uudehkojen palvelujen (Netra, Kieku) osalta.

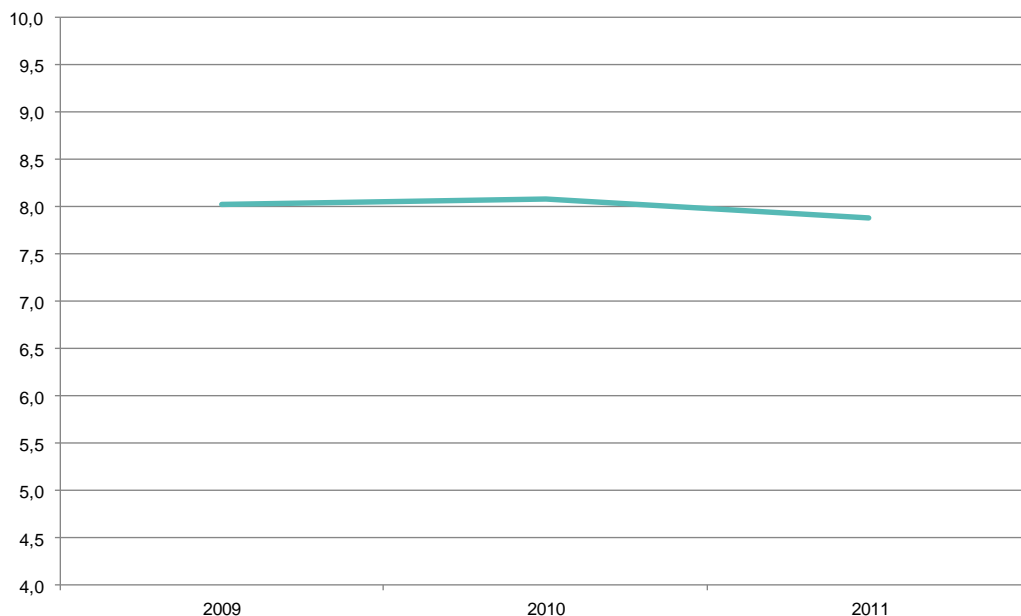
Valtion IT-palvelukeskuksen osalta asiakastytyväisyyskyselyssä kyselyn kohteena olevien palveluiden määrää lisättiin vuonna 2011 kuudella palvelulla, jolloin kyselyn kohteena oli yhteensä 11 Valtion IT-palvelukeskuksen palvelua. Kokonaistulos 11 palvelun osalta oli 7,44. Vertailukelpoinen tulos vuoteen 2010 (samat palvelut) nähden oli 7,6.

Jatketaan EKO-ryhmän toimintaa ja toteutetaan Valtiokonttorin ympäristöohjelman ja Green Office -järjestelmän tarkastuslausunnon tavoitteita ja suosituksia erityisesti tarvike-, kaluste- ja muissa materiaalihankinnoissa. Energian ja paperinkulutuksessa tavoitteeksi asetetaan se, että kulutus pysyy vuoden 2010 tasolla tai alittaa sen. Selvitetään Valtiokonttorin omien polkupyörien käyttömahdollisuus lähimatkojen kulkuvälineenä.

(4) Green Office -vuosiraportointi WWF:lle on toteutettu huhtikuussa ja WWF on hyväksynyt sen. Vuosiraportin mukaan energiankulutus nousi vuonna 2011 edellisvuodesta lämmön osalta 4 % ja sähkön osalta 1 %, kuitenkin vuoteen 2009 verrattuna lämmön kulutus on laskenut Sörnäisten rantatien toimitalossa 21,6 % ja sähkön ja veden kulutus ovat alentuneet samana aikana 4 % ja 7,5 %. Paperinkulutus väheni vuoden 2010 tasosta 36 % ja vuoden 2009 tasosta 52 %. Eko-ryhmä järjesti ympäristöasioista vuoden aikana yhden Studia Generalia – luennon sekä viisi tiedotustilaisuutta. Kaksi polkupyörää on ostettu ja otettu käyttöön lähimatkojen kulkuvälineeksi.

1.4.2.2 Asiakastytyväisyystutkimustuloksia

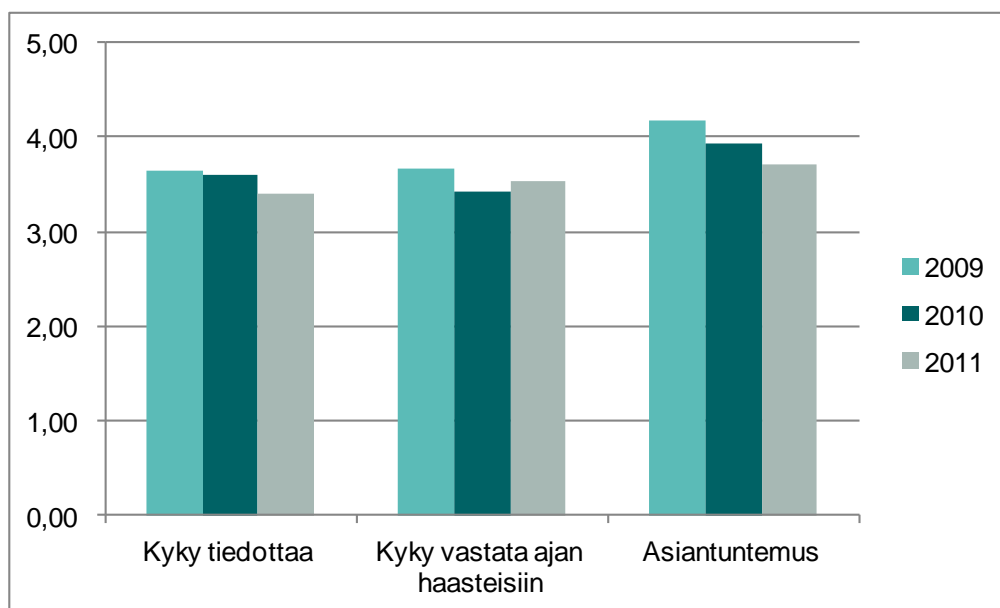
Asiakastytyväisyystutkimusten yleisarvosanojen painottamaton keskiarvo



Valtiokonttorissa tehtyjen asiakastytyväisyystutkimusten keskimääräinen yleisarvosana laski hieman vuodesta 2010 ja on hieman alle 8, mikä on Valtiokonttorin itselleen asettama vähimmäistavoitetaso. Muutos on kuitenkin ollut vähäinen. Osaltaan tulosta saattaa selittää se, että Valtiokonttorin palveluihin on tullut muutoksia. Valtion IT-palvelukeskuksen palve-

luita on tullut lisää ja Vakuutuksen palveluita on vähentynyt edelliseen tutkimukseen nähden. Valtiokonttorista Kevaan siirtyneet henkilöasiakkaiden eläkepalvelut saivat vuodesta toiseen noin 8,5 -arvioita.

Valtiokonttorin kyky vastata ajan haasteisiin



Asiakkaidemme tyytyväisyys Valtiokonttorin kykyyn vastata ajan haasteisiin on hivenen noussut edellisestä vuodesta. Tulos Valtiokonttorin asiantuntemuksesta on myös hyvällä tasolla 4:n tuntumassa, joskin suunta on ollut aleneva jo vuodesta 2009.

Valtiokonttorin kyky tiedottaa on ollut hivenen laskussa. Valtiokonttorin palvelurakenne on ollut voimakkaassa murroksessa. Uusien palvelujen viestinnässä asiakkaille ei täysin ole onnistuttu. Viestintää onkin uudistettu esimerkiksi uutiskirjeitä jäntevöittämällä. Siihen pyritään myös Valtiokonttorin kotisivoustouudistuksella 2012.

1.5 Henkisten voimavarojen hallinta ja kehittäminen

1.5.1 Tulossopimuksen tavoitteet

Henkilöstötunnuslukujen tavoitteet

Valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin välisessä vuoden 2011 tulossopimuksessa työtyytyväisyysbarometrin kokonaiskeskiarvon tavoitteeksi asetettiin 3,4 asteikolla 1-5 (1=erittäin tyytymätön...5=erittäin tyytyväinen). Kokonaiskeskiarvo pysyi edellisvuoden tasossa ollen 3,3.

Työtyytyväisyysbarometrin summamuuttujaa Johtaminen koskeva tavoite vuodelle 2011 oli 3,4 asteikolla 1-5. Keskiarvo oli 3,4, joten tavoite saavutettiin ja se nousi edellisvuodesta (v. 2010 ka 3,3). Työtyytyväisyyttä koskeva tavoite oli 3,4 vastaavalla asteikolla. Tästä tavoitteesta jäätiin vain hieman keskiarvon ollessa 3,3.

Henkilöstökoulutukseen käytettiin Valtiokonttorissa vuonna 2011 työaikaa 7,4 päivää henkilötyövuotta kohden, mikä on reilut kolme päivää enemmän kuin vuonna 2010 (4,1 pv/htv). Valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin välisessä tulossopimuksessa asetettu tavoite 7

kehittymispäivästä henkilötyövuotta kohden saavutettiin. Vuoden 2011 kehittymispäiväluvuissa tulee ottaa huomioon, että niihin sisältyvät myös tunnit, jotka on työaikakirjauksissa syötetty toiminnolle 'Muu ammattitaidon kehittäminen'.

Sairauspoissaolojen tavoitteena oli enintään 9 poissaolopäivää kutakin henkilötyövuotta kohden. Valtiokonttorissa oltiin vuonna 2011 sairaana keskimäärin 11,5 pv/htv (v. 2010 10,5 pv/htv). Tahti-järjestelmästä saatu koko valtionhallinnon vertailutieto vuodelta 2011 on 9,7 sairauspoissaolo(työ)päivää henkilötyövuotta kohden. Sairastamiseen käytettiin Valtiokonttorissa vuonna 2011 yhteensä 22 henkilötyövuotta, mikä on 4,5 % vuoden 2011 kokonaishenkilötyövuosista (v. 2010 4,2 %).

Lyhyiden, alle kolmen päivän sairauspoissaolojen tavoitteena oli enintään 3,5 päivää henkilötyövuotta kohden. Lyhyitä 1-3 päivän mittaisia sairauspoissaoloja oli Valtiokonttorissa vuonna 2011 keskimäärin 5 päivää henkilötyövuotta kohden, mikä on 1,4 päivää enemmän kuin vuonna 2010 (3,6 pv/htv).

Vakituinen palvelussuhde päättyi 26 (v. 2010 43) henkilöltä, mikä on 3,9 % edellisen vuoden lopun (659) henkilöstömäärästä. Kun päätyneiden palvelussuhteiden määrää verrataan Valtiokonttorin henkilöstömäärään 1.1.2011 (509 henkilöä), jolloin Kevään siirtyneet henkilöt tulevat otetuiksi huomioon, saadaan vuoden 2011 kokonaislähtövaihtuvuudeksi 5,1 %. Laskutavasta riippumatta, vuodelle 2011 tulossopimuksessa asetettu kokonaislähtövaihtuvuuden tavoite (enintään 7 %) saavutettiin.

Edellä mainittujen Valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin välisessä tulossopimuksessa vuodelle 2011 asetettujen tavoitteiden yhteisarvioksi Valtiokonttori on antanut arvion 3 asteikolla 1-5.

Valtiokonttorin ja valtiovarainministeriön välisessä tulossopimuksessa sovittiin, että Valtiokonttorissa käynnistetään ja toteutetaan toimia, joilla sairastavuus saadaan alenemaan Valtiokonttorin sisällä. Valtiokonttorin varhaisen puuttumisen malli sairauspoissaolojen hallintaan on otettu käyttöön 1.11.2011, mutta se ei ennättänyt vielä vaikuttaa vuoden 2011 sairauspoissaolojen määrään. (Arvio tavoitteen toteutumisesta on 3)

Osaamisen johtaminen

Hallinnonalan yhteisenä tavoitteena oli varmistaa kunkin viraston toimialan kannalta riittävä ja oikein kohdennettu osaaminen. Valtiokonttorissa hyödynnetään sekä sisäisiä että ulkoisia koulutautumismahdollisuuksia. Valtiokonttori uudisti henkilöstöstrategiansa vuoden 2011 aikana. Yksi painopiste henkilöstöstrategiassa on tavoitteiden kannalta oikean osaamisen varmistaminen. Vuosittain tehtävät tulostavoiteasiakirjat tulevat sisältämään toimenpiteitä tavoitteen saavuttamiseksi. Valtiokonttorin avoimet tehtävät pyritään ensin täyttämään SILI-menettelyllä (sisäinen liikkuvuus), jonka tarkoituksena on laajentaa sekä henkilöiden että organisaation osaamista. (Arvio tavoitteen toteutumisesta on 3)

Tavoitteena oli myös, että Valtiokonttorissa määritellään esimiehen yleisen tehtävänkuvausten perusteella esimiesosaamisen sisältö ja tavoitteet. Luodaan esimiespassin sisältö ja toteutustapa. Esimiesten tyyppitehtävänkuvaukset on laadittu palkkaryhmiin 7 ja 9,5. Lisäksi Valtiokonttorin esimiespassin sisältö on valmistunut ja toteuttaminen on alkanut. (Arvio tavoitteen toteutumisesta on 4)

Johtajuus

Hallinnonalan yhteisenä tavoitteena oli varmistaa, että johtaminen virastoissa on henkilöstöä viraston tehtäviin sekä niissä kehittymiseen sitouttavaa, että johtaminen on myös riittävän valtuuttavaa ja lähiesimiestyön on ammattitaitoista. Lähiesimiestyön ammatillistuminen näkyy mm. hyvänä kehityksenä työtyytyväisyystulosten eräiden kysymyksien vastauksissa,

joissa ollaan tavoitteeksi asetetulla tasolla. Valtiokonttorissa toteutettiin esimiehille tarkoitettu ryhmätyönohjaus. Haasteena on esimiestyölle käytettävissä olevan ajan niukkuus. Esimiehiä aktivoidaan esimiespassin suorittamiseen. Syksyllä toteutettiin osalle esimiehistä 360-arviointi. (Arvio tavoitteen toteutumisesta on 3)

Valtiokonttorin tavoitteena vuodelle 2011 oli kehittää esimiehenä ja johtajana toimimista kouluttamalla esimiehiä Kieku-tavoittilan mukaiseen toimintaan, joka muuttaa esimiesten rooleja Valtiokonttorin organisaation eri tasoilla. Esimiehiä ohjattiin käytännön tilanteissa portaalin käytössä. Portaalin täsmennettyjä käyttöohjeita laadittiin sekä BI-raportointikoulutusta toimialojen ja yksiköiden esimiehille järjestettiin useita tilaisuuksia. (Arvio tavoitteen toteutumisesta on 4)

Tulosopimukseen tavoitteeseen liittyen Valtiokonttorin vastuulla olevien hankkeiden tulokellisuuden parantamiseen, Valtiokonttorissa Vuonna 2010 käyttöön otettua hankeraportointimallia kehitettiin edelleen. Malli on nyt kattavasti käytössä ja seuranta on parantunut merkittävästi tämän myötä. Hankkeiden suunnittelumalli uusittiin alkaen vuoden 2012 suunnitelmista. Lisäksi Valtiokonttori pilotoi sisäisesti valtiovarainministeriön toteuttamaa hankkeiden arviointikehikkoa. Tavoitteena oli kehittää hankkeiden valmistelun ja suunnittelun laatua. Pilotoinnin jälkeen tavoitteena on laajentaa arviointikehikon käyttö kattamaan kaikki alkavat hankkeet Valtiokonttorissa vuoden 2012 aikana. (Arvio tavoitteen toteutumisesta on 5)

Uudistuminen

Valtiokonttorin tavoitteena oli hyödyntää Valtion IT-palvelukeskuksen palveluita, joista Valtiokonttori on pilottikäyttäjänä ottanut käyttöön Valtion yhteisen viestintäratkaisun, vaikka käyttöönoton eräät osat ovat vielä toteuttamatta. Myös VIA –integraatioalusta ja Valtion yhteinen verkkoratkaisu on otettu käyttöön. (Arvio tavoitteen toteutumisesta on 3)

Sukupuolinäkökulman valtavirtaistaminen

Valtiokonttorissa on tunnistettu sukupuolinäkökulman huomioiminen. Käytännössä se tulee esille lähinnä uusrekrytoinneissa, ei niinkään jokapäiväisessä työnteossa (nimityksiä / työryhmiä ei aseteta). Henkilöiden valinta tehdään kuitenkin aina hakijoiden ansioituneisuuden perusteella. Valtiokonttorissa on laadittu myös työympäristöohjelman tasa-arvosuunnitelman edellyttämä tasa-arvoselvitys vuodelta 2011 henkilöstökertomuksen liitteeksi. (Arvio tavoitteen toteutumisesta on 4)

Tasa-arvotavoitteiden toteutumista seurattiin työtyytyväisyysbarometrin tulosten sekä tilastoaineiston avulla. Vuoden 2011 Valtiokonttoriin rekrytoitiin 75 henkilöä, joista 43 (57%) oli naisia ja 32 (43 %) miehiä. Heistä 26 tuli vakituiseen palvelussuhteeseen. Vakituiseen palvelussuhteeseen rekrytoitujen henkilöiden sukupuolijakauma oli 50/50.

Alla olevassa taulukossa on esitetty Valtiokonttorin henkilöstötunnuslukuja vuodelta 2011.

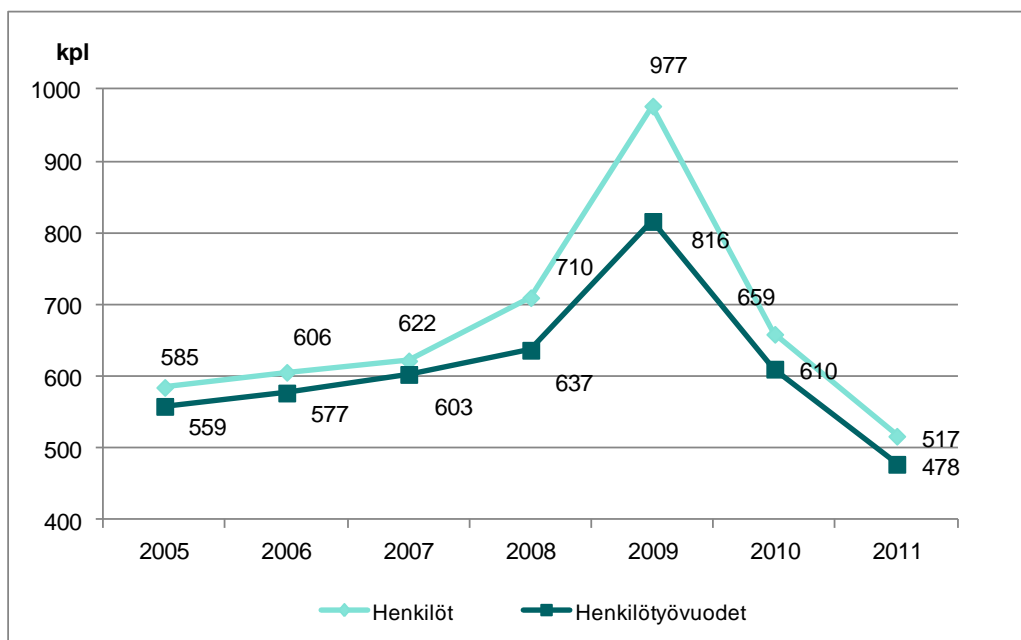
Valtiokonttori	2011
Kokonaistyövoimakustannukset €/vuosi	29 567 092,1
Henkilöstön arvo €	290 877 648,1
Tehdyn työajan palkkojen % -osuus palkkasummasta	74,4
Välillisten työvoimakustannusten % -osuus tehdyn työajan palkoista	64,7
Koulutus ja kehittäminen €/htv	1 285,9

Lähde: TAHTI-järjestelmä

1.5.2 Henkilöstön määrä ja rakenne

Valtiokonttorin henkilötyövuosien määrä laski edellisestä vuodesta selkeästi, 132 henkilötyövuodella. Vuonna 2011 työtuloksen suorittamiseen käytettiin Valtiokonttorissa yhteensä 479 henkilötyövuotta. Henkilötyövuosiin sisältyvät myös muilta kuin toimintamomenteilta palkattujen henkilöiden palkallinen henkilötyö. Henkilötyövuosikertymästä ei myöskään ole vähennetty lomarahana vaihtamista vastaavaa vapaa-aikaa.

Valtiokonttorin henkilötyövuosien määrän vähenemisen aiheutti pääosin eläketurvan toimeenpanotehtävien siirtyminen Kevaan vuodenvaihteessa 2010-2011. Palvelutuotannon siirron seurauksena Valtiokonttorista siirtyi Kevan palvelukseen 138 henkilöä.

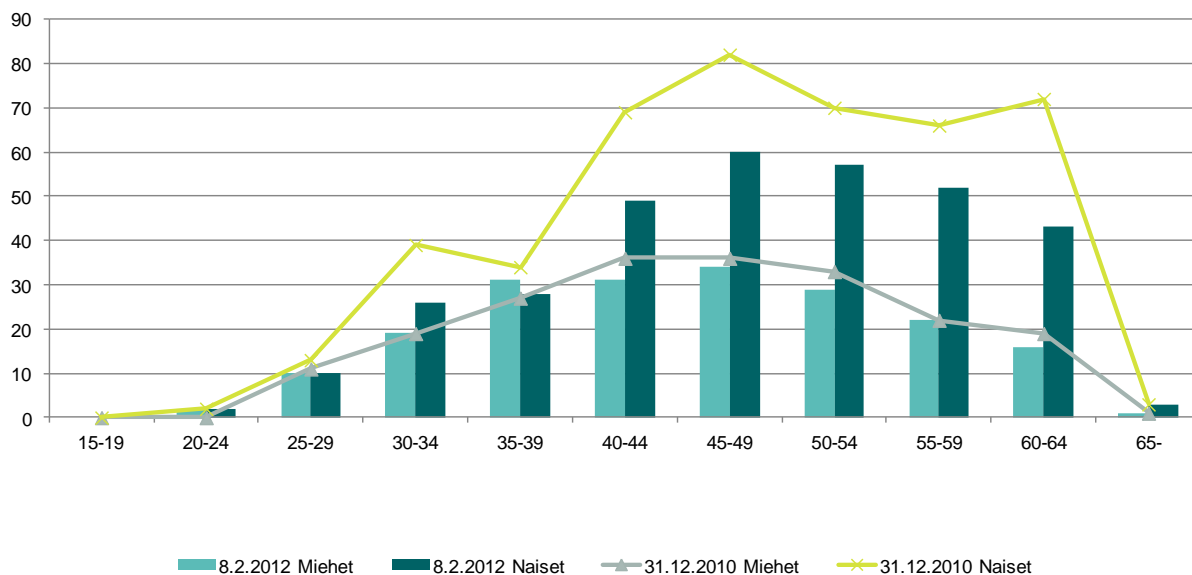


TAHTI-järjestelmän tietojen mukaan Valtiokonttorin henkilöstömäärä 31.12.2011 oli 517. Määrä laski vuoden 2010 lopun tilanteesta 142 henkilöllä. Pääsyy laskuun oli VaEL - henkilöasiakkaiden palvelutuotannon siirtyminen Kevaan 1.1.2011 alkaen. Palvelutuotannon siirron seurauksena Valtiokonttorista siirtyi Kevan palvelukseen 138 henkilöä.

Valtiokonttorin henkilöstöstä 62 % oli naisia ja 38 % miehiä. Miesten suhteellinen osuus henkilöstöstä kasvoi, koska vuoden 2010 lopussa henkilöstöstä 69 % oli naisia (454 henkilöä) ja 31 % miehiä (205 henkilöä). Muutosta selittää osaltaan se, että Kevaan 1.1.2011 siirtyneiden henkilöiden sukupuolijakauma oli naisvaltaisempi kuin virastossa keskimäärin. Kevaan siirtyneistä 138 henkilöstä 112 (81 %) oli naisia ja 26 (19 %) miehiä.

Vuoden 2011 päättyessä Valtiokonttorin henkilöstön keski-ikä oli Tahti-järjestelmän tietojen mukaan 47,5 vuotta, mikä on lähestulkoon sama kuin edellisenä vuonna (v. 2010 47,4 vuotta). Naisten keski-ikä oli 48,5 vuotta ja miesten keski-ikä 45,7 vuotta.

hiö



Raportointihetkellä 8.2.2012 Valtiokonttorin henkilöstöstä 42 % oli 50-vuotiaita tai sitä vanhempia. Vuoden 2010 lopussa vastaava luku oli 44 %. 55-vuotiaiden ja sitä vanhempien osuus koko henkilöstöstä oli raportointihetkellä 26 %. Vuoden 2010 lopussa vastaava luku oli 28 %. Alle 35-vuotiaiden osuus koko henkilöstöstä oli 8.2.2012 13 %. Vuoden 2010 lopussa alle 35-vuotiaiden osuus oli niin ikään 13 %.

Osa-aikaeläkkeellä oli kertomusvuoden lopussa 19 henkilöä. Määrä väheni edellisvuoden vastaavasta ajankohdasta kolmella. Luvut eivät sisällä osa-aikaisella työkyvyttömyyseläkkeellä olevia.

TAHTI-järjestelmän tietojen mukaan Valtiokonttorissa työskenteli vuoden 2011 lopussa 52 sellaista henkilöä, jotka olivat määräaikaisessa palvelussuhteessa ja joilla ei ollut Valtiokonttorissa tai muussa valtion virastossa omaa taustavirkaa. Heitä oli 6 enemmän kuin vuoden 2010 lopussa. Määräaikaisista henkilöistä 28 oli naisia ja 24 miehiä.

Määräaikaiset palvelussuhteet painottuivat Valtion IT-palvelukeskukseen, Yhteisiin toimintoihin (Talous- ja hallintoyksikkö sekä Tietohallinto) ja Kieku-yksikköön. Kaikille määräaikaisille palvelussuhteille oli lainmukainen peruste: työn luonne, sijaisuus, avoimen tehtävän väliaikainen hoitaminen tai harjoittelu.

Valtiokonttorin henkilöstön koulutus rakenne pysyi samankaltaisena edellisvuoteen nähden. Koulutustason mukaan tarkasteltuna vuoden 2011 lopussa suurimman ryhmän muodostivat ylemmän korkeakouluasteen suorittaneet henkilöt, joiden osuus Valtiokonttorin henkilöstöstä oli 31,5 %. Seuraavaksi suurin ryhmä oli alemman korkeakouluasteen suorittaneet henkilöt, joita oli 23,8 % henkilöstöstä. Valtiokonttorin koulutustasoindeksi oli Tahti-järjestelmän tietojen mukaan vuonna 2011 5,5 (v. 2010 5,4).

Tietojärjestelmämuutosten takia toteutuneen työajan ja laskennallisten henkilötyövuosien välistä erotusta ei vuodelta 2011 saada täsmällisesti raportoitua. Normaalin työajan riittävyydestä on kuitenkin saatavissa joitakin viitetietoja. Saldovapaaraportoinnin mukaan vuonna 2011 Valtiokonttorissa toteutui 129 tilannetta, jossa kolmen saldovapaapäivän

myöntämisen jälkeen henkilön työaikasaldoksi jäi yli 30 tuntia. Se tarkoitti ylimenevän osuuden leikkautumista tarkastelujakson päättyessä.

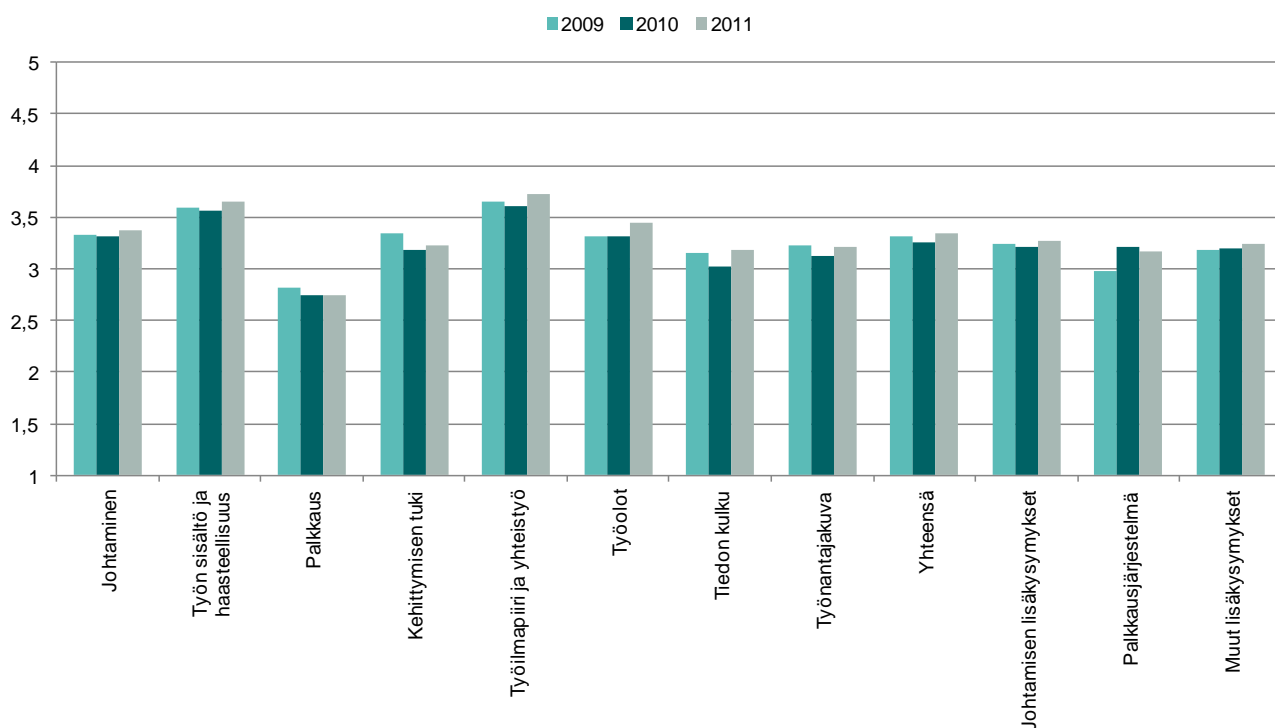
1.5.3 Työhyvinvointi

Työtyytyväisyyden mittarina käytetään työtyytyväisyysbarometrin kaikkien kysymysten (pois lukien Valtiokonttorin omat lisäkysymykset) painottamatonta keskiarvoa. Valtiokonttoritasolla tämä luku pysyi vuonna 2011 samalla tasolla kuin edellisvuonna ja oli 3,3.

Vuoden 2011 työtyytyväisyystutkimus toteutettiin maaliskuun-huhtikuun aikana, ja vastausprosentti oli 80%. Tutkimuksen mukaan työyhteisön sisäiseen yhteistyöhön ja työilmapiiriin olttiin Valtiokonttorissa kertomusvuonna varsin tyytyväisiä. Valtiokonttorin keskiarvo on pysynyt jo useiden vuosien ajan vakaalla tasolla ja oli vuonna 2011 3,5 (v. 2010 ka 3,5, v. 2009 ka 3,5). Vuonna 2011 64% vastaajista oli myös erittäin tyytyväisiä tai tyytyväisiä työn sisältöön ja haasteellisuuteen. Luku palasi vuoden 2008 tasolle oltuaan hieman laskussa vuosina 2009-2010.

Tutkimuksen mukaan Valtiokonttorissa tyytymättömiä ollaan palkkaukseen. Virastotason keskiarvo 2,8 oli sama kuin edellisvuonna ja jäi alle kriittisenä pidetyn rajan 3. Koko valtionhallinnon vastaava vertailuluku oli 3,1.

Alla olevassa kaaviossa on esitetty työtyytyväisyysbarometrin summamuuttujien keskiarvot vuosilta 2009-2011.



1.5.4 Henkilöstön kehittyminen ja hyvinvointi

Kehittyminen

Henkilöstökoulutukseen käytettiin Valtiokonttorissa vuonna 2011 työaikaa 7,4 päivää henkilötyövuotta kohden, mikä on reilut kolme päivää enemmän kuin vuonna 2010 (4,1 pv/htv).

Valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin välisessä tulossopimuksessa asetettu tavoite 7 kehittämispäivästä henkilötyövuotta kohden saavutettiin. Vuoden 2011 kehittämispäiväluvuissa tulee ottaa huomioon, että niihin sisältyvät myös tunnint, jotka on työaikakirjauksissa syötetty toiminnolle 'Muu ammattitaidon kehittäminen'.

Työterveys ja työaika

Kilpailutuksen perusteella Valtiokonttorin uudeksi työterveyspalvelujen tuottajaksi valittiin Mehiläinen Oy 1.4.2012 alkaen. Työterveyshuoltoon käytettiin kertomusvuoden aikana yhteensä 197 760 euroa (vuonna 2010 278 004, vuonna 2009 254 154 euroa), mikä teki 413 euroa henkilötyövuotta kohden. Kokonaisuromäärä ei ole vertailukelpoinen edellisiin vuosiin, koska henkilöstön määrä on pienempi. Työterveyshuoltomenoihin on laskettu työterveysaseman veloittamat kustannukset, joista on vähennetty Kelan korvaushakemukseen perustuva arvioitu palautuksen määrä. Varsinaista palautussummaa Kela ei vielä tätä kertomusta laadittaessa ollut maksanut. Työterveyshuollon bruttokustannukset vuonna 2011 olivat 626 €/htv (v. 2010 603 €/htv ja v. 2009 551 €/htv).

Tietojärjestelmämuutosten takia toteutuneen työajan ja laskennallisten henkilötyövuosien välistä erotusta ei vuodelta 2011 saada täsmällisesti raportoitua. Normaalin työajan riittävydestä on kuitenkin saatavissa joitakin viitetietoja. Saldovapaaraportoinnin mukaan vuonna 2011 Valtiokonttorissa toteutui 129 tilannetta, jossa kolmen saldovapaapäivän myöntämisen jälkeen henkilön työaikasaldoksi jäi yli 30 tuntia. Se tarkoitti ylimenevän osuuden leikkautumista tarkastelujakson päättyessä.

Rahana korvattujen ylitöiden määrää ei vuodelta 2011 saada raportoitua.

Saldovapaita myönnettiin vuonna 2011 yhteensä 1 408 päivää, mikä vastaa 5,6 henkilötyövuotta. Saldovapaiden määrä oli 2,9 pv/htv. Suhteutettuna henkilötyövuosiin saldovapaiden määrä kasvoi hieman, koska vuonna 2010 saldovapaita myönnettiin 2,7 pv/htv. Vuonna 2009 vastaava luku oli 3,2 pv/htv.

Työkykyä ylläpitävä toiminta

Henkilöstön omaehtoista liikuntaa tuettiin liikuntaseteleillä, joista Valtiokonttori maksoi puolet eli 2 €/seteli. Kulttuuriseteleiden avulla tuettiin henkilöstön henkistä vireyttä. Kulttuuriseteleiden arvo on 5 €/seteli, josta Valtiokonttori maksoi 2 €/seteli. Tuettujen seteleiden maksimimäärä oli 20kpl/hlö/vuosi. Setelien tilaajia oli 215. Liikuntaseteleitä tilattiin yhteensä 2 800 kpl ja kulttuuriseteleitä 1 500 kpl.

Vuoden 2011 aikana toimi 9 henkilöstön perustamaa kerhoa: golfkerho, joogakerho, kuoro, pilates-kerho, puutarhakerho, ratsastuskerho, suunnistuskerho, teatterikerho ja valokuvauskerho. Lisäksi syksyllä 2011 aloitti toimintansa kädentaitojen kerho. Näissä kerhoissa oli jäseniä yhteensä 240. Valokuvakerhon järjestämä valokuvanäyttely pidettiin Sörnäisten rantatien kokouskeskuksessa joulutammikuussa. Suunnistuskerho osallistui ministeriöiden ja keskusvirastojen suunnistustapahtumiin. Kertomusvuoden aikana 49 valtiokonttorilaista osallistui Kilometrikisa-pyöräilyjoukkuekilpailuun 10.5.-30.9.2011.

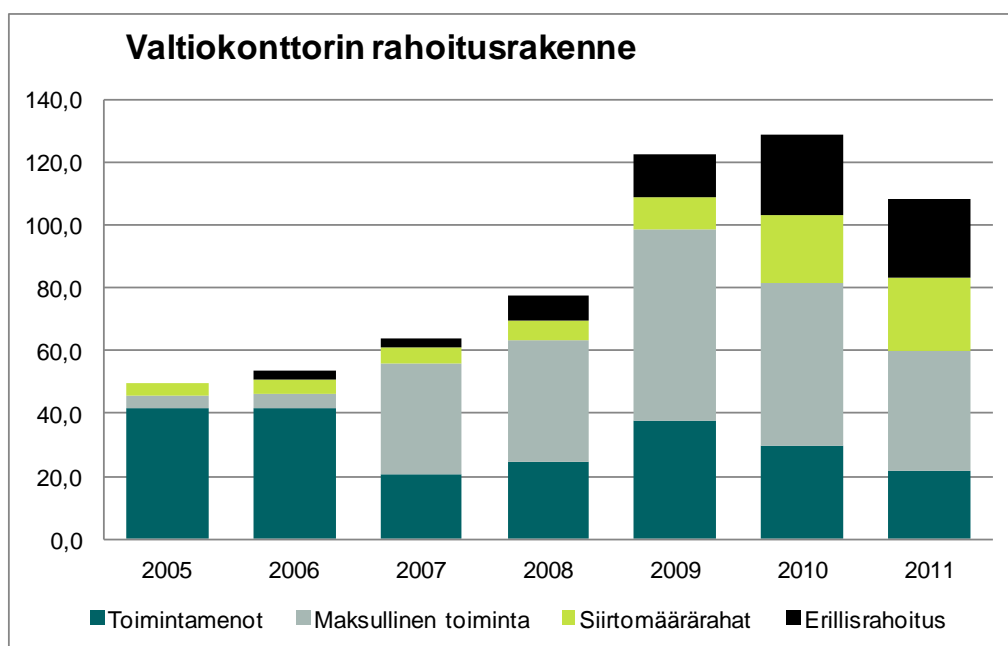
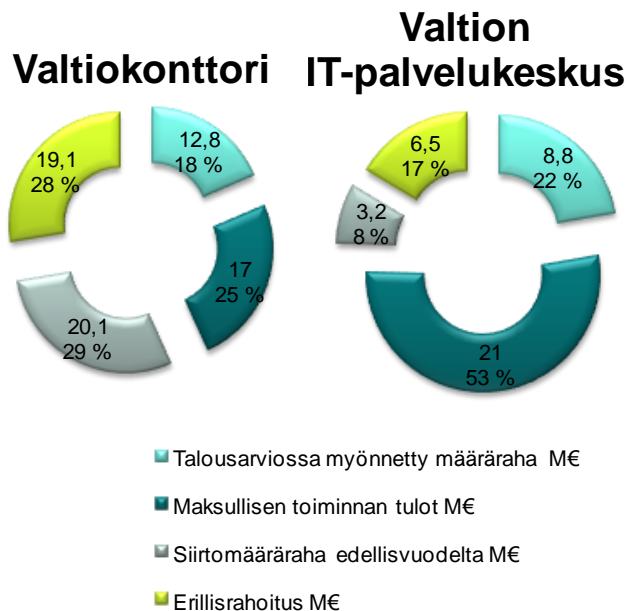
Irti tupakasta -ryhmä aloitti työterveysyhteistyökumppanimme avulla syksyllä 2011. Ryhmään ilmoittautui 9 henkilöä. Ohjelma kestää noin vuoden ja siihen sisältyy ryhmä- ja yksilötapaamisia, erilaisia mittauksia jne.

1.6 Tilinpäätösanalyysi

1.6.1 Rahoituksen rakenne

Valtiokonttorin rahoituksen rakenne vuonna 2011

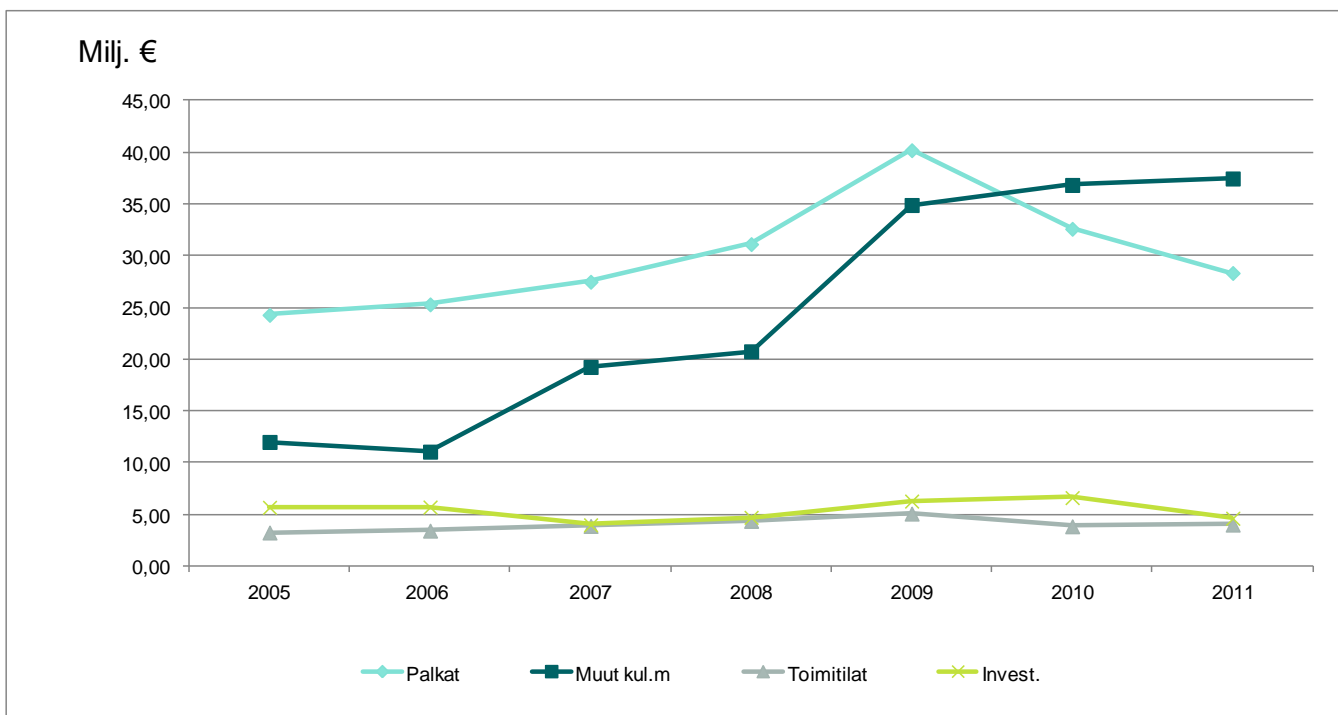
Valtiokonttorin toiminnan rahoitus muodostuu talousarviossa myönnetyistä määrärahoista, maksullisen toiminnan tuloista, siirtomäärärahoista sekä erillisrahoituksesta seuraavasti:



Maksullisen toiminnan sisältöä ja kehitystä on kuvattu kappaleessa 1.3.3 ja yhteisrahoitteisen toiminnan osalta kappaleesta 1.3.4. Toimintamenojen kehitys on kuvattu alla.

Toimintamenojen kehitys

Valtiokonttorin toimintamenomomenttien menolajien kehitys



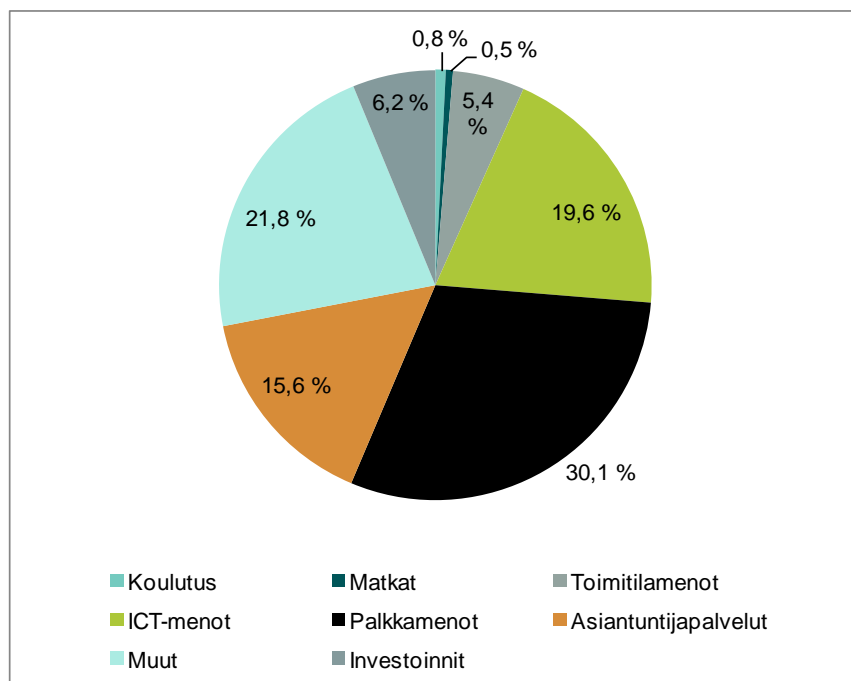
Menolajien mukaisessa vertailussa tarkastellaan sekä Valtiokonttorin että Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenomomenteilta maksettavien menojen kehitystä. Mukana ei siis ole erillisrahoitteisten hankkeiden menoja. Erillisrahoitteisten menojen kehitystä tarkastellaan kappaleessa 1.3.4.

Valtiokonttorin palkkamenot ovat laskeneet noin 4,3 milj. euroa vuodesta 2010. Palkkamenoja laski merkittävästi VaEL -henkilöasiakkaiden palvelutuotannon siirtyminen Kevaan. Samanaikaisesti palkkamenoja on kasvattanut Valtion IT-palvelukeskuksen laajeneminen, työnantajan palkkapolitiittiset toimenpiteet sekä henkilöstön rakenteellinen muutos asiantuntijapainotteisempaan suuntaan.

Muut kulutusmenot nousivat edellisvuodesta noin 0,6 milj. euroa. Kulutusmenojen kasvu johtui etenkin Valtion IT-palvelukeskuksen palvelutoiminnan kasvusta. Pelkästään Valtion IT-palvelukeskuksen kulutusmenotasoa nousi edellisvuodesta 4,8 milj. euroa. Vastaavasti VaEL-henkilöasiakkaiden palvelutuotannon siirtyminen Kevaan pienensi Valtiokonttorin kulutusmenotasoa edellisvuodesta noin 3,7 milj. euroa. Vuodesta 2008 vuoteen 2009 tapahtunut kulutusmenotason hyppäyksellinen kasvu johtuu Valtion IT-palvelukeskuksen perustamisesta Valtiokonttorin yhteyteen sekä silloin Valtiokonttorissa toimineen Valtiokonttorin palvelukeskuksen tehtävien ja asiakaskunnan kasvusta. Vuodesta 2006 vuoteen 2007 tapahtunut kasvu taas johtui eläkejärjestelmän integraatioon liittyvistä menoista.

Investointimenot laskivat vuodesta 2010 noin 2 milj. euroa. Merkittävin investointien laskuun vaikuttanut tekijä oli VaEL-henkilöasiakkaiden palvelutuotannon siirtyminen Kevaan ja sen myötä Valtiokonttorilta pois jääneet investoinnit. Edellisvuoteen verrattuna eläkkeiden hoitokulun piiriin kuuluvat investointimenot laskivat n. 4,4 milj. euroa. Tosin vuonna 2010 investointimenoihin sisältyi merkittävästi henkilöasiakkaiden eläkkeiden hoidon siirtoprojektin (Valkea) investointimenoja, kuten konversioita, sovellusmuutoksia sekä käyttöpalveluympäristön rakentamisen Kevan verkkoon. Osaltaan investointimenoja vuonna 2011 kasvatti tapaturmajärjestelmän investointimenot,

Toimitilamenot nousivat edellisvuodesta noin 0,2 milj. euroa. Toimitilamenot kasvoivat Valtion IT-palvelukeskuksen osalta. Muun Valtiokonttorin osalta toimitilamenot laskivat johtuen Ympyrätalon siirtymisestä kokonaisuudessaan Valtion IT-palvelukeskukselle sekä Hämeenlinnan toimipisteen siirtymisestä VaEL-henkilöasiakkaiden palvelutuotannon siirtymisen myötä Kevalle.



Henkilötyövuosien kehitys

Henkilötyövuosia tehtiin Valtiokonttorissa vuonna 2011 yhteensä 478. Tässä luvussa ovat mukana kaikki Valtiokonttorissa työskennelleiden henkilöiden toteutuneet henkilötyövuodet. Valtiokonttorin henkilötyövuosien määrä laski edellisestä vuodesta selkeästi, 132 henkilötyövuodella. Henkilötyövuosikertymästä ei ole vähennetty lomarahaa vaihtamista vastaavaa vapaa-aikaa toisin kuin edellisvuosina.

Henkilötyövuosien toteuma rahoituslähteittäin*	2009	2010	2011	2011
	Tot.	Tot.	Tulossop.	Tot.
Valtiokonttorin toimintamenot	538	489	350	342
Valtiokonttorin palvelukeskus	204	-	-	-
Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenot	27	52	112	93
Valtioneuvoston tietohallintoyksikön toimintamenot	35	34	-	-
Erillisrahoitus	12	35	38	43
<i>Yhteensä</i>	<i>816</i>	<i>610</i>	<i>500</i>	<i>478</i>

Valtiokonttorin saavutti vuonna 2011 sille asetetut henkilötyövuosien tuottavuustavoitteet.

Henkilötyövuosien merkittävä lasku vuonna 2011 johtuu etenkin Kevaan siirretyistä toiminnoista. Samanaikaisesti Valtion IT-palvelukeskus on kasvanut palvelutoiminnan laajentumisen myötä vuodesta 2010 noin 7 henkilötyövuotta.

Valtiokonttorin toimintamenot 28.20.01

Valtiokonttorin toimintamenot 28.20.01	2009 Tot.	2010 Tot.	2011 Tavoite	2011 Toteuma
1 000 €				
Mom.28.20.01	26 139	21 040	14 448	12 847
Nettoutuettavat tulot	40 616	40 694	15 958	17 047
Menot	57 762	57 687	48 314	45 565
Säästö ko.vuotena/vuotena	8 993	4 047	-17 908	-15 671
Siirto seuraavalle vuodelle	16 084	20 131	2 223	4 460

Valtiokonttorin nettobudjetoidun perustoimintamenomomentin talousarvio oli 14,5 milj. euroa. Vuoden 2011 kolmannessa lisätalousarviossa Valtiokonttorin perustoimintamenomomentilta vähennettiin 1,6 milj. euroa, missä oli vähennyksenä aluehallintovirastojen toimintaedellytyksen turvaamiseen siirtona 2 milj. euroa ja 0,4 milj. euroa lisäystä palkkatarkistuksia varten.

Vuodelta 2010 siirtyi määrärahaa 20,1 milj. euroa. Tuloja kertyi kertomusvuonna 17 milj. euroa ja menoihin käytettiin yhteensä noin 45,6 milj. euroa. Vuodelta 2011 siirtyi määrärahaa seuraavalle vuodelle 4,5 milj. euroa. Siten vuodelta 2010 vuodelle 2011 siirtyneestä 20,1 milj. euron siirtomäärärahasta on käytetty valtaosa, mikä olikin tarkoituksena, kun Valtiokonttorin määrärahaa oli pienennetty edellisvuoteen verrattuna yhteensä 8,2 milj. eurolla. Siirtomäärärahakannan pienentymiseen vaikutti myös se, että Valtiokonttori sai kerätä eläkkeiden hoitokulun tuloa vuonna 2011 vain 10 milj. euroa, joka ei kattanut Valtiokonttorin eläkkeiden hoitokululla katettavan työn kustannuksia, vaan kustannuksia on siten katettu Valtiokonttorin toimintamenomomentin siirtomäärärahalla.

Vuonna 2011 Valtiokonttorin perustoimintamomentilta maksettiin Kaiku-rahaa yhteensä n. 500 000 euroa (418 000), josta n. 450 000 euroa (322 000 euroa) oli vuonna 2010 myönnettyistä päätöksistä ja noin 50 000 euroa (95 000 euroa) vuonna 2011 myönnettyitä päätöksistä. Vuoden 2011 aikana Valtiokonttori myönsi rahaa Kaiku-hankkeisiin yhteensä 576 000 euroa. Rahoitusta myönnettiin hallinnonaloille seuraavasti: valtiovarainministeriö 157 000 euroa, työ- ja elinkeinoministeriö 95 000 euroa, opetusministeriö 94 000 euroa, oikeusministeriö 83 000 euroa, sisäasiainministeriö 37 000 euroa, puolustusministeriö 30 000 euroa, sosiaali- ja terveysministeriö 30 000 euroa, maa- ja metsätalousministeriö 25 000 euroa ja ympäristöministeriö 25 000 euroa.

Toiminnan tulot 1 000 €	2009	2010	2011	Vertailu 2011/2010
Hallinnon ohjaus	855	92	494	437 %
Rahoitus	455	579	434	-25 %
Vakuutus	37 418	37 386	12 977	-65 %
Yhteiset toiminnot	1 887	2 637	3 009	14 %
Henkilöstöpalvelut-yks.			7	
Kieku-yksikkö			126,4	
Yhteensä	40 616	40 694	17 047	-58 %

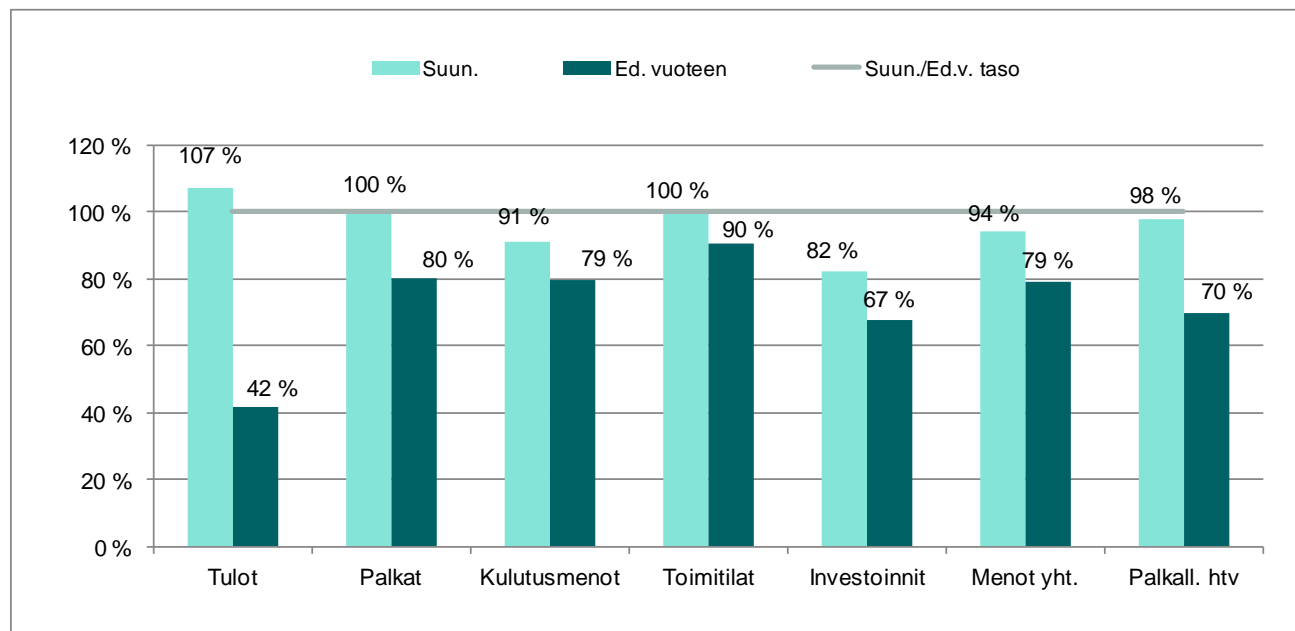
Valtiokonttorin perustoimintamomentin toiminnan tulot olivat kertomusvuonna yhteensä 17 milj. euroa. Tuloista 76% kertyi Vakuutustoimialalta, jonka tuloista 79 % oli eläkkeiden hoitokulun tuloa ja 18% tapaturmien hoidon tuloa. Vakuutustoimialan tulot laskivat merkittävästi vuodesta 2010 johtuen siitä, että VaEL -henkilöasiakkaiden palvelutuotanto ja sitä vastaavat tulot siirtyivät Kevalle vuoden 2011 alusta. Lisäksi Valtiokonttoriin jääneiden

eläkkeiden hoitokululla katettavien tehtävien kustannuksia vastaavia tuloja ei saatu kerätä täysimääräisinä vuonna 2011, vaan niitä katettiin edellisvuoden siirtomäärärahoilla.

Eniten nousivat Hallinnon ohjaus -toimialan tulot johtuen Palkeille myytävästä Service Desk- järjestelmän tulojen kasvusta. Service Deskin tulot olivat 84 % koko toimialan tuloista. Rahoitustoimialan tulot laskivat edellisvuodesta. Rahoitustoimialan tuloista 43 % kertyi maksullisesta varainhankinnasta. Seuraavaksi eniten Rahoitustoimialalle kertyi tuloja MMM-lainoista, joiden osuus oli 24% tulokertymästä sekä saldo- ja vakuustodistuksista, joista kertyi 22% toimialan tuloista.

Yhteisten toimintojen tulot kasvoivat johtuen Yhteisten toimintojen palveluiden kasvusta erityisesti Valtion IT-palvelukeskukselle. IT-palvelukeskuksen kasvamisen lisäksi tulojen kasvamiseen vaikutti vuoden aikana tehty yhteisten toimintojen hintojen tarkistus. IT-palvelukeskukselle tuotettavien hallinnon palveluiden tuloja käsitellään Valtiokonttorin toimintamenomomentilla maksullisen toiminnan tuloina, vaikka kirjanpidossa ne kirjataan muihin tuloihin. Palvelut ovat kuitenkin sisäisen laskennan näkökulmasta luonteeltaan maksullista toimintaan, koska IT-palvelukeskus toimii eri momentilla kuin muu Valtiokonttori.

Toimintamenot ja palkallinen henkilötyö Valtiokonttori 1 000 €	2009 Tot.	2010 Tot.	2011 Suunn.	2011 Toteuma	Erotus Tot. - Suunn.	Vertailu Suunn.(%)
Palkat	28 419	27 179	21 850	21 747	-104	100 %
Muut kulutusmenot	20 009	20 521	17 974	16 309	-1 665	91 %
Toimitilamenot	3 827	3 374	3 050	3 048	-2	100 %
Investoinnit	5 507	6 613	5 441	4 462	-979	82 %
Menot yhteensä	57 762	57 687	48 314	45 565	-2 749	94 %
Palkallinen henkilötyö yhteensä	538	489	350	342	-8	98 %



Yllä olevassa taulukossa ja kaaviossa Valtiokonttorin perustoimintamenomomentin tulojen ja menojen eri lajien sekä henkilötyövuosien 2011 toteumaa on verrattu vuoden 2011 tulossopimuksen suunnitelmaan sekä vuoden 2010 toteumaan.

Valtiokonttorin perustoimintamenomomentin tulosuunnitelma oli 16 milj. euroa ja tulot toteutuivat suunnitelmaan nähden 107 %, mutta edellisvuoteen verrattuna laskivat 42 %:iin. Merkittävimmin tulot olivat suunniteltuja suurempia Yhteisten toimintojen hallinto- ja tietohallintopalveluiden osalta. Kieku- toimintayksikön maksullisen tuotantotoiminnan tuloja ei ollut huomioitu Valtiokonttorin tulosuunnitelmassa, koska toiminta organisoitiin Valtiokonttorin toimintamenomomentilla hoidettavaksi vasta vuoden 2011 aikana. Edellisvuoteen verrattuna tulojen laskun selittää VaEL -henkilöasiakkaiden palvelutuotannon ja siten myös tulojen siirtyminen Kevaan.

Valtiokonttorin toimintamenomomentin palkkamenot toteutuivat lähes suunnitelmien mukaisina, mutta edellisvuoteen verrattuna laskivat noin 5,4 milj. euroa johtuen VaEL -henkilöasiakkaiden palvelutuotannon ja sitä tekevän henkilöstön siirtymisestä Kevaan. Valtiokonttorin toimintamenomomentin palkkamenoihin sekä palkkasuunnitelmiin on vuonna 2011 laskettu mukaan Kevalle vuonna 2011 maksettu 1.1.2011 VaEL -henkilöasiakkaiden palvelutuotannon myötä Kevaan siirtynyttä henkilöstöä koskeva lomapalkkavelka 1,1 milj. euroa. Samasta syystä myös henkilötyövuositoteuma laski edellisvuoteen verrattuna 70%:iin. Myös eläköityminen ja henkilötyövuosisäästöt ovat joiltain osin vaikuttaneet palkkasumman toteutumiseen. Toisaalta palkkamenoja ovat kasvattaneet eläkeikänsä myöhentäneet henkilöt, jotka on suunnitelmissa huomioitu eläköityvinä, myös teetetyt ylityöt näkyvät palkkasummassa, mutteivät henkilötyövuosisissa. Lisäksi toteutunutta palkkasummaa ovat nostaneet keskustasolla sovitut palkankorotuserät. Näiden vuoksi palkkasumma on toteutunut lähes suunnitellusti, vaikka henkilötyövuositoteuma on toteutunut vain 98 %:sti suunnitelmiin nähden. Säästöt henkilötyövuosisissa johtuivat toteuttamattomista korvausrekrytoinneista ja uusien tehtävien perustamatta jättämisestä sekä rekrytointiviiveistä.

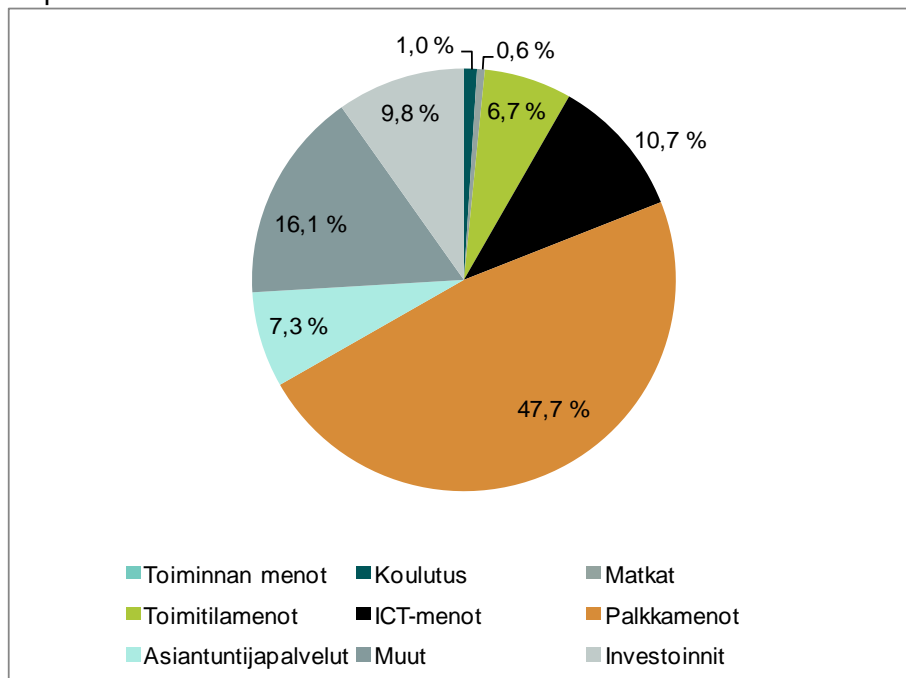
Valtiokonttorin perustoimintamenomomentin muiden kulutusmenojen suunnitelma oli 18 milj. euroa, mutta niihin käytettiin vain noin 16,3 milj. euroa. Edellisvuoteen verrattuna kulutusmenot laskivat n. 4,2 milj. euroa. Merkittävin tekijä tämänkin erän pienenemiseen edellisvuodesta oli VaEL -henkilöasiakkaiden palvelutuotannon siirtyminen Kevaan. Suunnitelmaan verrattuna suurimmat kulutusmenojen toteuman alitukset johtuivat Arekin transaktioiden säästöstä (0,8 milj. euroa), Kaiku- hankkeesta (0,1 milj. euroa) ja Kaiku-rahasta (47t euroa) sekä vahingonkorvausjärjestelmän lisenssistä (90t euroa). Arekin transaktioiden säästö johtui Arekin hintojen tarkistamisesta sekä Arekin laskutuskäytännön muuttumisesta vuoden 2011 aikana.

Valtiokonttorin perustoimintamenomomentin investointimenojen suunnitelma vuonna 2011 oli 5,4 milj. euroja. Investoinnit toteutuivat n. 1 milj. euroa suunnitelmia pienempinä. Investointien toteutumiseen alle suunnitelmien vaikutti etenkin Pilvi-hankkeen viivästyminen ja sen aiheuttama muiden investointien viivästyminen. Investointimenojen pieneneminen edellisvuoteen verrattuna johtui etenkin VaEL -henkilöasiakkaiden palvelutuotannon siirtymisestä Kevaan ja sen myötä eläkkeiden hoitoon liittyvien järjestelmien investointimenojen jäämisestä pois Valtiokonttorilta. Vertailuvuonna 2010 investointimenot olivatkin poikkeuksellisen suuret johtuen Valkea-hankkeen investointimenojen kasvusta. Valkea-hankkeen tavoitteena oli suunnitella ja toteuttaa valtion eläketurvan toimeenpanoon liittyvien tehtävien siirto henkilöasiakkaiden palvelutuotannon osalta Kevan hoidettavaksi vuoden 2011 alusta. Eläkkeiden hoitoon liittyvien investointien menot laskivat vuodesta 2010 vuoteen 2011 n. 4,4 milj. euroa. Vuonna 2011 etenkin tapaturmajärjestelmän TIA-investointimenot kuitenkin kasvoivat merkittävästi, minkä vuoksi Valtiokonttorin investointimenot eivät laskeneet edellisvuodesta yhteensä kuin n. 2,2 milj. euroa

Valtiokonttorin perustoimintamenomomentin toimitilamenot toteutuivat lähes suunnitelmien mukaisesti. Toimitilamenot laskivat edellisvuodesta 326 000 euroa. Pääasiallisena syynä tähän on, että vuoden 2011 alussa toteutetuissa tilajärjestelyissä Ympyrätalon tilat siirtyivät kokonaisuudessaan Valtion IT-palvelukeskuksen käyttöön, minkä vuoksi myös Ympyräta-

lon vuokrarasitus siirtyi kokonaisuudessaan Valtion IT-palvelukeskuksen momentille. Muutos toi säästöä Valtiokonttorin toimintamenomomentin tilamenoihin noin 250 000 €. Toinen toimitilamenoja noin 100 000 eurolla pienentänyt tekijä oli se, että Hämeenlinnassa yksi tilakokonaisuus siirtyi VaEL -henkilöasiakkaiden palvelutuotannon Kevaan siirtymisen myötä Kevan haltuun.

Alla olevassa kuviossa on Valtiokonttorin perustoimintamenomomentin menot jaoteltuna suurimpiin menoeriin.



Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenot 28.20.06

Valtion IT-palvelukeskus on vuoden 2011 alusta toiminut yhdellä toimintamenomomentilla 28.20.06. Vuodelta 2010 siirtyneet Valtioneuvoston tietohallintoyksikön toimintamenomomentin 410.28.20.02 siirtomäärärahat on yhdistetty laskelmissa Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenomomentin siirtomäärärahakantaan. Myös vuosien 2009 ja 2010 toteumiin on yhdistetty molempien toimintamenomomenttien toteumat vertailtavuuden vuoksi.

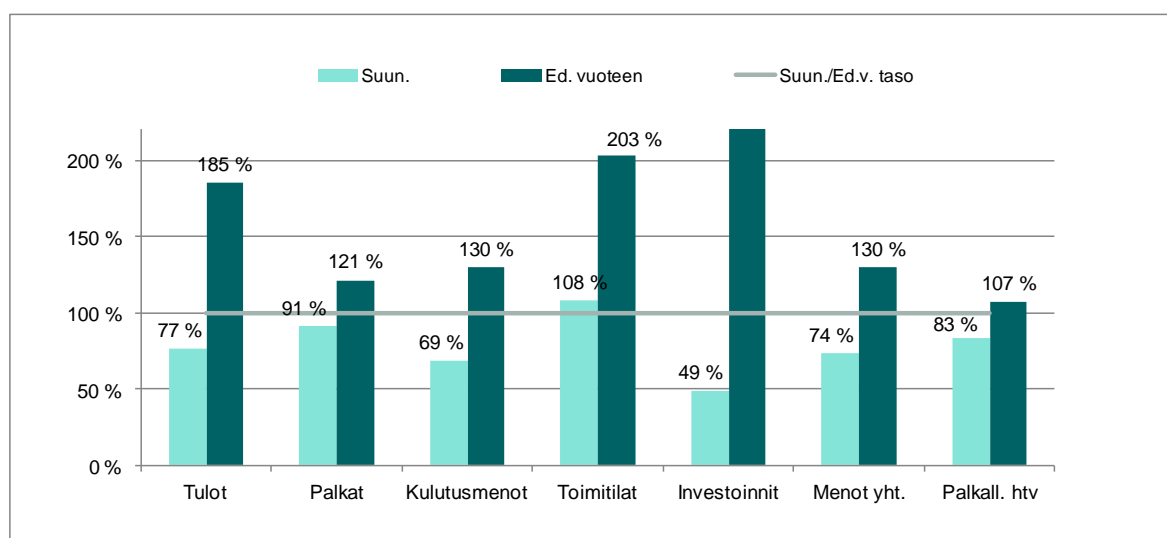
Valtion IT-palvelukeskus toimintamenot 28.20.06*	2009 Tot.	2010 Tot.	2011 Tavoite	2011 Toteuma
1 000 €				
Mom.28.20.06	11 792	8 979	8 731	8 781
Nettoutettavat tulot	5 339	11 364	27 399	21 039
Menot	13 776	22 274	39 318	28 906
Säästö ko.vuotena/vuotena	3 355	-1 931	-3 188	915
Siirto seuraavalle vuodelle	5 119	3 188	0	4 103

MI. Mom 410.28.20.02

Valtion IT-palvelukeskuksen nettobudjetoidun toimintamomentin talousarvio oli 8,7 milj. euroa. Vuoden 2011 kolmannessa lisätalousarviossa Valtion IT-palvelukeskukselle myönnettiin lisää määrärahaa 50 000 euroa palkkausten sopimustarkistuksia varten. Vuodelta 2010 siirtyi momentilta 28.20.02 määrärahaa 1,1 milj. euroa ja momentilta 28.20.06 määrärahaa 2,1 milj. euroa. Tuloja kertyi kertomusvuonna 21 milj. euroa ja menoihin käytettiin yhteensä 28,9 milj. euroa. Vuodelta 2011 siirtyi määrärahaa seuraavalle vuodelle 4,1 milj. euroa.

Toimintamenot ja palkallinen henkilöstö Valtion IT-palvelukeskus*	2009 Tot.	2010 Tot.	2011 Suunn.	2011 Toteuma	Erotus Tot. - Suunn.	Vertailu Suunn.(%)
1 000 €						
Palkat	3 878	5 438	7 259	6 600	-659	91 %
Muut kulutusmenot	8 985	16 344	30 829	21 176	-9 653	69 %
Toimitilamenot	537	476	895	966	71	108 %
Investoinnit	376	15	335	164	-171	49 %
Menot yhteensä	13 776	22 274	39 318	28 906	-10 412	74 %
Palkallinen henkilöstö yhteensä	62	86	112	93,0	-19	83 %

* Ml. mom. 410.28.20.02



Huom. Investoinnit verrattuna edellisvuoteen 1 081 %.

Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenojen menototeuma oli 28,9 milj. euroa vuonna 2011. Menot toteutuivat 10,4 milj. euroa alle suunnitelmien, mutta kasvoivat 6,6 milj. euroa edellisvuodesta.

Yllä olevassa kaaviossa Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenojen tulojen ja menojen eri lajien sekä henkilöstövuosien 2011 toteumaa on verrattu vuoden 2011 suunnitelmaan sekä vuoden 2010 toteumaan.

Tulot kasvoivat voimakkaasti edellisvuoteen nähden, vaikka jäivätkin 77 %:iin suunnitellusta tasosta. Valtion IT-palvelukeskuksen siirtyminen asiakasrahoitteiseksi organisaatioksi on jatkunut suunnitelmallisesti koko sen olemassa olon ajan. Toimintavuodelle suunnitellut tulot oli budjetoitu selkeästi ylimitoitettuna. Osalle selitys löytyy myös palvelutuotannon viivästymisestä tai sitten suunniteltua pienemmästä asiakasvolyymista. Valtion IT-palvelukeskuksen tuloja kertyi eniten hallinnollisista järjestelmistä (mm. M2, Rondo, Heli, Tilha), ministeriöiden työasemapalveluista, tietoliikennepalveluista (VY-verkko ja VN-verkko).

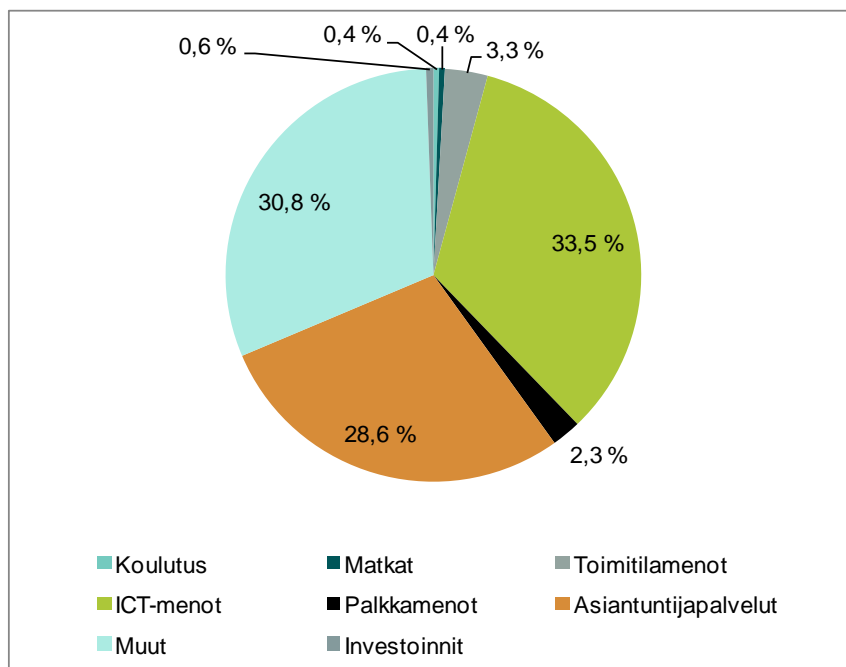
Palkkamenot ja henkilötyövuodet jäivät jonkun verran suunnitellusta tasosta, henkilötyövuosia säästy, koska virkavapauksien ja irtisanoutumisten johdosta korvausrekrytoiteja oli runsaasti koko vuoden. Palkkamenosta kuitenkin säästy vähemmän kuin henkilötyövuosista johtuen etenkin yleiskorotuksista. Edellisvuoteen verrattuna henkilötyövuodet kasvoivat 7 henkilötyövuotta ja palkat 1,2 milj. euroa. Kasvu johtuu Valtion IT-palvelukeskuksen palvelutoiminnan kasvusta. Lisäksi erillisrahoituksella rahoitettiin yhteensä 16,2 henkilötyövuotta Valt IT-hankkeissa toimivan henkilöstön osalta.

Kulutusmenoihin käytettiin noin 21,2 milj. euroa, joten säästöä oli noin 9,7 milj. euroa, koska palvelut eivät levinneet siinä määrin kuin oli suunniteltu ja asiakasvolyymitkin alittuivat. Edellisvuoteen verrattuna kulutusmenot kuitenkin kasvoivat 4,8 milj. euroa toiminnan kasvun myötä. Kulutusmenojen kasvu oli maltillista verrattuna tulojen kehitykseen, joka lähes kaksinkertaistui, joten suuntaa voidaan pitää oikeana.

Investointimenoista toteutui alle puolet. Suurimpana syynä tähän oli, että investointien vaara infrapalveluihin jäi toteutumatta. Toteutuneista investointimenoista n. 90 000 euroa meni työpisteiden uudelleensijoitteluun muuttoineen, uusien henkilöiden tarvitsemien työpisteiden sekä sisäisten neuvotteluhuoneiden uudistamiseen. Edellisvuoteen verrattuna investointimenot kasvoivat 1 081 % johtuen siitä, että vuonna 2010 investointimenoja toteutui vain 15 000 euroa.

Toimitilamenot toteutuivat hieman suunnitelmia suurempina. Kasvuna edellisvuoteen verrattuna näkyy Ympyrätalon 8. ja 9. kerroksen siirtyminen kokonaan Valtion IT-palvelukeskuksen kustannuksiksi. Lappeenrannassa tilatehokkuus on viety äärimilleen, koska siellä jouduttiin rakentamaan uusille työntekijöille lisätyöpisteitä suunniteltua enemmän.

Alla olevassa kaaviossa on esitetty Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenomomentin menot jaoteltuna menolajeihin.



1.6.2 Talousarvion toteutuminen

Tässä tarkastellaan Valtiokonttorin käytössä olevia määrärahoja. Osa määrärahoista on Valtiokonttorille tilijaottelussa osoitettuja määrärahoja, jotka Valtiokonttori on budjetoinut kokonaan tai osittain tai määrärahoja, joihin Valtiokonttori on saanut kirjausoikeuden. Vuoden 2010 toteumat ovat sulkeissa.

Tuloarviotilit

Osasto 11. Verot ja veronluonteiset tulot

Arvonlisäverotulot 11.04.01 on jakamaton tulomomentti, Valtiokonttorin tuloarvio oli 50 000 euroa ja toteuma oli 53 700 euroa (14 000 euroa). Tulot kertyvät valtion ulkopuolisilta yksiköiltä sekä valtion liikelaitoksilta Valtiokonttorin maksullisen toiminnan tulojen yhteydessä perittävästä arvonlisäveroista. Tulot kasvoivat edellisvuodesta kertomusvuonna väli vuoden jälkeen järjestetystä Valtio Expo -tapahtumasta saatujen tulojen ja Valtion IT-palvelukeskuksen toiminnan laajentumisen vuoksi.

Momentin 11.19.02 Lästimaksut tuloarvio oli 800 000 euroa ja toteuma 939 370 euroa (848 000 euroa). Tullihallitus tilittää kuukausittain Valtiokonttorille lästimaksua, joka kannetaan jokaisesta Suomesta tai Suomeen liikennöivästä kauppa-alueesta 0,10 euroa kerrottuna alueen nettovetoisuudella (vain kerran kalenterivuodessa). Kertyneet varat käytetään ammatissaan toimivien merimiesten hyväksi tapahtuvaa huoltotoimintaa varten sekä meripelastustoiminnan edistämiseksi.

Osasto 12. Sekalaiset tulot

Valtion eläkerahastosta siirretään vuosittain valtion talousarvioon määrä, joka on 40 % lain piiriin kuuluvaan palvelukseen perustuvista eläkkeistä aiheutuvasta vuotuisesta menosta. Momentin 12.28.50 Siirto valtion eläkerahastosta tuloarvio oli 1 553,3 milj. euroa. Tuloarvioita vähennettiin III lisätalousarviossa 32,6 milj. euroa vastaavaan momentin 28.50.15 menoarviota, koska jälkepäin havaitaan, että tuloarvio oli 7,3 milj. euroa enemmän kuin momentin 28.50.15 talousarvion perusteella olisi pitänyt olla. Lopullinen tuloarvio oli siten 1 520,8 milj. euroa ja toteuma 1 509,4 milj. euroa (1 472,7 milj. euroa). Siirto perustuu valtion eläkelakiin (1295/2006).

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

Vilma-periaatteen mukaan vuodesta 2004 uudet työeläkkeet maksetaan kokonaisuudessaan henkilön viimeisen työnantajan eläkelaitoksesta riippumatta siitä, missä eläkelaitoksessa henkilön aiempien työsuhteiden eläketurva on ollut vakuutettuna. Muiden eläkelaitosten puolesta maksettu eläkemeno rahoitetaan momentilta 28.50.63 ja vastaava hyvitys muilta eläkelaitoksilta tuloutetaan momentille 12.28.51. Momentin 12.28.51 tuloarvio oli talousarviossa 102,8 milj. euroa ja toteuma 100,4 milj. euroa (79,0 milj. euroa). Menomomentin 28.50.63 talousarvio oli 102,4 milj. euroa ja toteuma 94,3 milj. euroa (78,0 milj. euroa).

Momentit 12.28.51 ja 28.50.63 budjetoidaan lähes samansuuruisina, mutta toteuma on eri, sillä momentilta 28.50.63 maksetaan todellisuudessa muiden eläkelaitosten vastuulla ole-

via eläkemenoja henkilön jäädessä eläkkeelle valtion palveluksesta ja vastaava hyvityskirjaus momentille 12.28.51 on arvio, jota kirjataan kuukausittain. Momenttien eroon vaikuttaa sekä vuoden 2010 VILMA-eläkeselvittely että vuonna 2012 tehtävä vuotta 2011 koskeva loppuselvittely.

Menomomentin 28.50.63 nousu 78,0 milj. eurosta 94,3 milj. euroon selittyy sillä, että Vilma-periaatteen käyttöönotosta julkisella sektorilla on kulunut vasta seitsemän vuotta. Ensimmäisinä vuosina kasvuvauhti on suurta, koska uudet myönnettävät eläkkeet ovat Vilma-eläkkeitä ja maksussa olevien Vilma-eläkkeiden päätyvyys on pientä, koska ne ovat olleet maksussa vasta vähän aikaa. Tämä kehitys tulee jatkumaan yhtä voimakkaana tai jopa voimistuen lähivuosina, koska suuret ikäluokat ovat vasta tulossa eläkeikään.

Vilma-eläkkeiden rahoituksessa on keskinäinen vastuunjaon järjestelmä, jonka piirissä noudatetaan ennakkomaksumenettelyä, maksut ja hyvitykset nettouttaen. Mikäli jonkin eläkelaitoksen vastuulla olevien Vilma-eläkkeiden menon lasketaan etukäteen olevan suurempi kuin tämän laitoksen muiden puolesta maksamien eläkkeiden määrä, tämä laitos maksaa ennakkomaksua, päinvastaisessa tapauksessa se vastaanottaa hyvityssuorituksia. Marraskuussa tehdään lopullinen selvitys vastuista, missä yhteydessä otetaan huomioon myös ennakkosuoritukset. Kaikki vastuunjaossa tarkasteltavat erät korkoutetaan selvityspäivään marraskuun loppuun. Vilma-korkoliike kirjataan bruttoperiaatteella. Korot rahoitetaan momentilta 28.50.95, jonka talousarvio oli 12,8 milj. euroa. Momentille saatiin 1,5 milj. euron ylityslupa ja toteuma oli 14,2 milj. euroa (9,3 milj. euroa). Vilma-korkotulojen tuloarvio momentilla 13.01.09 oli 12,8 milj. euroa ja toteuma 14,8 milj. euroa (9,2 milj. euroa).

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

Vakuutusmaksutuottojen momentin 12.28.52 talousarvio oli 22,0 milj. euroa ja toteuma 18,0 milj. euroa (20,3 milj. euroa). Tuotot kertyvät valtion virastoilta ja laitoksilta sekä valtion liikelaitoksilta perittävistä Valtiokonttorin suorittamista tapaturmakorvauksista, ryhmähenkivakuutusta vastaavista eduista, liikennevahinko- sekä muista korvauksista vastaavista maksuista. Toteuma sisältää Finnpiilot Pilotage Oy:lle (Luotsausliikelaitos) palautetun summan 1,4 milj. euroa. Palautettu summa ei koske vuoden 2011 tapaturmamaksuja, vaan on Luotsausliikelaitoksen yhtiöittämisen johdosta tehdyn loppuselvittelyn tulos ja koske vuosia 2004-2010. Tapaturmavakuutus-maksutulo määräytyy ennakkoon määritellyn promillen mukaan valtion virastojen ja laitosten maksamista palkoista.

Valtiovarainministeriön hallinnonalan muiden tulojen momentille 12.28.99 Valtiokonttori budjetoit vakuutuskorvausten takaisinmaksut, saadut maksut myönnettyistä takauksista, eläkkeiden palautukset, sotilasvammakorvauksiin liittyvät regressit ja valtionperinnöt. Valtiokonttorin osuus tuloarviosta oli 13,7 milj. euroa ja toteuma oli 17,6 milj. euroa (26,7 milj. euroa). Valtion perinnöt toteutuivat arvioitua 2,5 milj. euroa suurempana ollen 3,4 milj. euroa (4 milj. euroa). Perinnöt kertyivät arvioitua suurempana, koska tuloutukset kertyivät kuolinpesistä, joissa oli huomattava määrä rahavaroja. Myönnettyistä takauksista saatujen maksujen talousarvio oli 7,0 milj. euroa ja toteuma oli 5,7 milj. euroa (5,2 milj. euroa) ja regressien talousarvio oli 3,7 milj. euroa ja toteuma 3,4 milj. euroa (3,9 milj. euroa). Eläkkeiden palautusten osuus toteutui arvioidusta 0,5 milj. eurosta hieman suurempana ollen 0,9 milj. euroa. Budjetoimattomia muita tuloja kertyi yhteensä 4,2 milj. euroa, joka koostuu pääosin Kreikan lainaan liittyvistä järjestelypalkkioista 3,1 milj. euroa sekä Kuntien eläkevakuutuksen maksamasta korosta 0,9 milj. euroa.

Valtion ja muiden valtion eläkelain mukaan vakuutettujen työntekijöiden eläkeasioiden hoito siirtyi Valtiokonttorista Kevan hoidettavaksi vuoden 2011 alusta lukien. Valtiokonttori budje-

toi momentit, joilta eläkkeet maksetaan ja siirtää Kevalle katteen kuukausittain eläkkeiden ja niihin liittyvien sosiaaliturva- ja ennakonpidätysmaksujen maksatusta varten. Valtiovarainministeriö vahvistaa maksettavien katteiden euromäärät. Vuonna 2011 maksetut eläkkeet ja niihin liittyvät sosiaaliturva- ja ennakonpidätysmaksut jäivät 63.943.543,57 euroa pienemmäksi kuin Valtiokonttorin maksamat katteet, minkä johdosta Keva maksoi ko. summalle korkoa 0,9 milj. euroa.

Momentin 12.32.99 Työ- ja elinkeinoministeriön tulot korontasaustoiminnan korkohyvitysten ja suojausten tuloarvio oli 36,1 milj. euroa ja Valtiokonttori tuloutti momentille 35,9 milj. euroa (43,8 milj. euroa). Momentille kirjataan korontasaustoiminnan korkohyvitykset ja suojaustulot. Korontasaussopimusten tulot muodostuvat saatujen kiinteiden korkojen ja maksettujen lyhyiden korkojen erotuksena. Tulojen alenemiseen vuonna 2011 vaikutti korontasaussopimusten kannassa tapahtuneet muutokset, kiinteiden korkojen lasku ja lyhyiden korkojen nousu.

Siirto valtion asuntorahastosta 12.35.20 on jakamaton määräraha. Valtiokonttori kirjasi tuloja 166,0 milj. euroa (228,0 milj. euroa) Valtion talousarvion tilijaottelun 2011 mukaan. Valtion asuntorahastosta tehdään valtion lainanoton korkokustannuksiin ja rahaston omapääomaeriin perustuva tuloutus valtion talousarvioon.

Momentti 12.39.07 Valtiolla valtion eläkerahaston ulkopuolella tuloutettavat eläkemenokorvaukset on jakamaton määräraha. Tuloarvio oli 2,6 milj. euroa ja toteuma 3,1 milj. euroa (3,4 milj. euroa). Tulot kertyivät Kevan valtiolle maksamista kaupunkien oikeuslaitosten eläkemenojen korvauksista. Tulo oli arvioitua suurempi, koska kertakorvattavia eläkkeitä oli ennakoitua enemmän.

Osasto 13. Korkotulot, osakkeiden myyntitulot ja voiton tuloutukset

Momentille 13.01.05 Korot muista lainoista Valtiokonttori kirjasi 39,6 milj. euroa (7,8 milj. euroa), joka koostuu pääasiassa Islannin valtiolle myönnetyn 320,0 milj. euron ja Kreikan valtiolle myönnetyn 1 600 milj. euroa lainan koroista.

Korot talletuksista 13.01.07 on jakamaton määräraha, josta Valtiokonttori budjetoit kassareservien sijoitustoiminnasta kertyvät korkotulot. Valtiokonttorin osuus tuloarviosta oli 90 milj. euroa ja toteuma 74,6 milj. euroa (41,7 milj. euroa). Toteuma kasvoi edellisvuoteen verrattuna, koska kertymä riippuu valtion kassatilanteesta ja korkotasosta ja vuonna 2011 kassan keskimääräinen tuotto oli edellisvuotta korkeampi. Momentille on kirjattu myös Suomen valtion konsernitilien korot 5,0 milj. euroa (2,7 milj. euroa).

Osinkotulot ja osakkeiden myyntitulot momentin 13.03.01 toteuma oli 406 000 euroa (305 000 euroa). Osinkotulot muodostuvat pääosin Valtiokonttorin hallinnassa olevista puhelin-yhtiöiden osakkeista.

Osasto 15. Lainat

Momentin 15.02.01 Ylijäämän käyttö tuloarvio III lisätalousarviossa oli 1 797 milj. euroa, joka on varainhoitovuoden 2010 tilinpäätöksen osoittama kumulatiivinen ylijäämä. Valtion talousarviosta annetun lain 3 b §:n 1 momentin (11.12.2009/1096) mukaan valtion tilinpäätöksen valmistuttua enintään sen osoittama kumulatiivinen ylijäämä voidaan ottaa saman varainhoitovuoden lisätalousarvioiden ja seuraavan varainhoitovuoden talousarvion määrärahojen katteeksi. Kumulatiivisesta ylijäämästä talousarvion katteeksi otettava määrä budjetoidaan omalle tulomomentilleen, mutta kirjataan tilinpäätöksessä omana eränään tulo-osastojen jälkeen.

Valtion nettolainanotto ja velanhallinta 15.03.01 on nettobudjetoitu määräraha. Tuloarvio oli 8 070,6 milj. euroa. I lisätalousarviossa tuloarvioon lisättiin 941,4 milj. euroa. II lisätalousarviossa tuloarviosta vähennettiin 814,6 milj. euroa, III lisätalousarviossa tuloarviosta vähennettiin 1 700,4 milj. euroa ja IV lisätalousarviossa tuloarvio pieneni 68,4 milj. euroa. Budjetti oli siten yhteensä 6 428,6 milj. euroa ja toteuma 4 734,5 milj. euroa (11 038 milj. euroa). Tuloarviosta voitiin sekä perustuslakivaliokunnan että talousarviolakivaliokunnan lausuntojen perusteella jättää maksuvalmiuden ylittävä osa varainhankintaa tekemättä, jolloin nimellisarvoisen nettolainanoton määrä koko vuonna oli 4 775,1 milj. euroa. Emisiotappiota kertyi 40,6 milj. euroa, pääomatappioita ei ollut.

Menoarviotilit ja siirtyneet määrärahat

Pääluokka 25. Oikeusministeriön hallinnonala

Oikeusministeriön hallinnonalan momentti Eräät valtion maksamat korvaukset 25.01.51 on Valtiokonttorille tilijaottelussa osoitettu määräraha. Talousarvio oli 14,2 milj. euroa ja momentille myönnettiin määrärahan ylityslupa 3,85 milj. euroa. Toteuma oli 17,7 milj. euroa (14 milj. euroa). Momentille kirjataan rikosvahinkolain mukaisia ja syyttömästi vangituille tai tuomituille valtion varoista vapauden menetyksen johdosta maksettavia korvauksia.

Pääluokka 28. Valtiovarainministeriön hallinnonala

Kertomusvuonna Valtiovarainministeriö osoitti Valtiokonttorille vuoden 2009 talousarvion momentilta 28.01.73 Talous-, henkilöstö- ja toimitilahallinnon kehittäminen 0,5 milj. euroa henkilötyövuosi- ja tuottavuuskyselyn rahoitukseen, joka käytettiin kokonaisuudessaan.

Vuonna 2010 eduskunta myönsi lainan Latvian valtiolle, joka osoitettiin Valtiokonttorille siirtomäärärahana (2 v) vuoden 2011 I lisätalousarviossa, jonka tuloarvio oli 324,0 milj. euroa. Lainaa ei nostettu vuoden 2011 aikana.

Vuonna 2010 eduskunta myönsi lainan Kreikan valtiolle 1 600 milj. euroa. Laina budjetoitiin momentille 28.01.82 (3 smr) Laina Kreikan valtiolle ja se osoitettiin Valtiokonttorin käyttöön. Toteuma vuonna 2011 oli 611,9 milj. euroa (392,2 milj. euroa) ja vuonna 2012 lainaa jää nostettavaksi 595,9 milj. euroa.

Valtiokonttorin nettobudjetoitujen perustoimintamenomomentin 28.20.01 talousarvio oli 14,4 milj. euroa, josta vähennettiin III lisätalousarviossa 1,6 milj. euroa, joten budjetti oli 12,8 milj. euroa ja toteuma 8,4 milj. euroa. Menoihin käytettiin 22,3 milj. euroa (41,6 milj. euroa), tuloja kertyi 15,9 milj. euroa (40,7 milj. euroa) ja määrärahaa siirrettiin vuodelle 2012 4,5 milj. euroa (20,1 milj. euroa). Vuodelta 2010 siirrettyä määrärahaa käytettiin 20,1 milj. euroa, joten menoihin käytettiin yhteensä 42,5 milj. euroa (57,7 milj. euroa). Valtiokonttorin perustoimintamenomomentin kokonaismenot vuodesta 2010 vuoteen 2011 laskivat 15,2 milj. euroa. Kokonaismenojen laskuun vaikuttivat säästöt henkilöstömenoissa, investointimenoissa sekä kulutusmenoissa. Valtiokonttorin perustoimintamenomomentin henkilöstömenot laskivat 5,4 milj. euroa. Laskuun vaikutti eniten valtion eläkelain mukaan vakuuttujen työntekijöiden palvelutuotannon siirtyminen Kevaan. Henkilöstömenojen laskuun perustoimintamenomomentilla vaikutti myös Kieku-hankkeen henkilöstön siirtyminen erillisrahoituksella rahoitettavaksi, eläköityminen ja henkilötyövuosisäästöt. Eläkkeiden palvelutuotannon siirtyminen Kevaan vaikutti merkittävästi myös investointimenojen ja kulutusmenojen laskuun. Investointimenot laskivat edellisvuodesta noin 2,2 milj. euroa ja kulutusmenot 4,2 milj. euroa. Suunnitelmaan verrattuna suurimmat kulutusmenojen toteuman alitukset johtuivat Arekin transaktioiden säästöstä 0,8 milj. euroa ja vahingonkorvausjärjestelmän lisenssistä 0,9 milj. euroa. Arekin transaktioiden säästö johtui Arekin hintojen tarkistamisesta sekä laskutuskäytännön muuttumisesta kertomusvuoden aikana. Toimitilamenot laskivat

0,3 milj. euroa johtuen pääasiassa Ympyrätalon toimipisteen siirtymisestä kokonaan Valtion IT-palvelukeskukselle.

Valtion IT-palvelukeskuksen nettobudjetoitujen perustoimintamenojen momentilla 28.20.06 talousarvio oli 8,7 milj. euroa, johon lisättiin III lisätalousarviossa 0,05 milj. euroa, jonka jälkeen talousarvio oli 8,8 milj. euroa. Menoihin käytettiin 25,4 milj. euroa (17,1 milj. euroa¹) ja tuloja kertyi 21,0 milj. euroa (11,3 milj. euroa). Määrärahaa siirrettiin 4,1 milj. euroa vuodelle 2012. Vuoden 2011 siirrettyä määrä-rahaa käytettiin 3,2 milj. euroa, joten menoihin käytettiin yhteensä 28,6 milj. euroa. Kasvu sekä menoissa että tuloissa johtuu Valtion IT-palvelukeskuksen palvelutuotannon laajentumisesta.

Valtion eläkkeiden, perhe-eläkkeiden ja kuntoutustukien momentin 28.50.15 vuoden 2011 talousarvio oli 3 868,1 milj. euroa. Momenttiseurannan yhteydessä havaittiin momentilla vähennystarve, menoarviota alennettiin 81,4 milj. euroa syksyllä 2011 III lisätalousarvion täydennyksen yhteydessä 3 786,8 milj. euroon. Lopullinen toteuma 3 775,2 milj. euroa (3 684,5 milj. euroa) oli 11,6 milj. euroa alennettua talousarviota matalampi.

Työeläkejärjestelmän VILMA-eläkeselvittelyn johdosta tilinpäätöksen eläkemeno ei vastaa täysin tilinpäätösvuonna maksettuja eläkkeitä. Menoon vaikuttaa aikaisemman vuoden loppuselvittely ja myös tilinpäätösvuoden osalta VILMA-eläkeselvittelyn maksut ja hyvitykset perustuvat arvioihin. Vuoden 2010 VILMA-loppuselvittelystä valtiolle palautui 12,7 milj. euroa joulukuussa 2011. Indeksikorotuksen mukaista kasvua on 49,8 milj. euroa ja loput 39,1 milj. euroa volyymin reaalikasvua. VILMA-eläkeselvittely vaikuttaa tähän tarkasteluun, mistä johtuen todellisuudessa volyymikasvu on oletettavasti ollut suurempaa.

Ylimääräiset eläkkeet -momentin 28.50.16 menoarvio oli 2,8 milj. euroa ja meno toteutui hieman ennakoitua pienempänä ollen 2,4 milj. euroa (19,1 milj. euroa²). Momentilta on aikaisempina vuosina maksettu myös ylimääräiset taiteilija- ja sanomalehtimieseläkkeet, jotka vuodesta 2011 alkaen on siirretty Opetusministeriön päaluokkaan 29. momentille 29.80.16.

Muut eläkemenot -momentin 28.50.17 menoarvio oli 30,9 milj. euroa, toteuma 28,3 milj. euroa (29,6 milj. euroa). Valtiokonttori saa sopia vakuutusmatemaattisin perustein lasketusta eläkevastuiden kertasuorituksesta. Momentilta kertakorvattiin Kevalle merkittävä määrä (15,8 milj. euroa) valtion toimintojen kunnallistamiseen liittyvää valtion eläkevastuuta.

Tapaturmakorvausten ja muiden vahingonkorvausten momentin 28.50.50 menot toteutuivat suunnitellun (39,3 milj. euroa) mukaisesti ollen 39,0 milj. euroa (39,9 milj. euroa).

Momentin 28.60.03 Valtion henkilöstöjärjestelyt menot syntyvät lakkautuspalkkalain mukaisten lakkautuspalkkojen maksamisesta. Menoarvio oli 150 000 euroa ja toteuma 126 000 euroa (142 000 euroa). Henkilöitä siirtyi oletettua enemmän lakkautuspalkan piiristä varsinaiselle eläkkeelle tai täytti 68 vuoden iän, jolloin lakkautuspalkan maksaminen viimeistään päättyy.

Kertomusvuonna Valtiovarainministeriö osoitti Valtiokonttorille vuoden 2010 talousarvion momentilta 28.70.01 Valtion IT-strategian toteuttaminen 6,7 milj. euroa Kieku-hankkeeseen, joka käytettiin kokonaisuudessaan.

¹ Kappaleen vertailuluvut sisältävät myös vuonna 2010 Valtion IT-palvelukeskuksen käytössä olleen momentin Valtioneuvoston tietohallintoyksikön toimintamenot 28.20.02.

² Vertailuku sisältää myös momentin 29.80.16 vuoden 2010 toteuman.

Momentti 28.70.02 Valtion talous-, henkilöstö- ja toimitilahallinnon tietojärjestelmät on 3 -vuotinen siirtomääräraha. Valtiokonttori sai kirjausoikeuden Valtiovarainministeriöltä 19,3 milj. euroa valtion keskitetysti hankittavan talous- ja henkilöstöhallinnon Kieku-tietojärjestelmän toteuttamiseen ja henkilötyövuosi- ja tuottavuuskyselyn rahoitukseen 8 000 euroa. Toteuma oli 11,7 milj. euroa ja siirto 7,6 milj. euroa. Momentille kirjataan kahdesta valtuudesta, ”Yhteisten henkilöstö- ja tietojärjestelmien uudistaminen ja integrointi ensimmäinen vaihe” ja ”Yhteisten henkilöstö- ja tietojärjestelmien uudistaminen ja integrointi toinen vaihe”, aiheutuvat menot.

Kertomusvuonna Valtiovarainministeriö osoitti Valtiokonttorille vuoden 2010 talousarvion momentilta 28.90.20.1 Valtion ja kuntien tietojärjestelmähankkeet 0,6 milj. euroa SADe-ohjelmaan, jonka toteuma oli 0,3 milj. euroa ja vuodelle 2012 siirtyi 0,3 milj. euroa.

Momentille 28.92.67 Kansainvälisille rahoituslaitoksille annettujen sitoumusten lunastaminen oli budjetoitu 0,17 milj. euroa, joka jäi kokonaan käyttämättä. Uusia sitoumuksia ei enää myönnetä. Sitoumukset ovat ennen vuotta 1987 kansainvälisille rahoituslaitoksille annettuja sitoumuksia, joita oli 31.12.2011 lunastamatta noin 1,0 milj. euroa. Tästä oli vaLuuttamääräisiä 0,3 milj. euroa ja euromääräisiä 0,7 milj. euroa.

Vuoden 2011 tilijaottelussa Valtiokonttorille osoitettiin momentti 28.92.68 Suomen osuus Kansainvälisen jälleenrakennus- ja kehityspankin peruspääoman korottamisesta, jonka talousarvio oli 3,46 milj. euroa. III lisätalousarviossa lisättiin 70 000 euroa, joten talousarvio oli 3,53 milj. euroa ja toteuma 3,3 milj. euroa. Vuonna 2011 Eduskunta myönsi valtuuden sitoutua Kansainvälisen jälleenrakennus- ja kehityspankin peruspääoman korotukseen, josta aiheutuu menoja vuosina 2011-2015 yhteensä 16,7 milj. euroa ja Kansainvälisen jälleenrakennus- ja kehityspankin takuupääomankorotukseen vuosina 2011-2015 yhteensä 265,7 milj. euroa. Em. valtuuksista aiheutuvat menot kirjataan momentille 28.92.68.

Pääluokka 29. Opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonala

Vuonna 2011 Valtiokonttori sai kirjausoikeuden momentille 29.80.16 Ylimääräiset taiteilija- ja sanomalehtimieseläkkeet talousarvio oli 17,8 milj. euroa ja toteuma 16,7 milj. euroa. Aikaisemmin ylimääräiset taiteilija- ja sanomalehtimieseläkkeet oli budjetoitu pääluokan 28 momentille 28.50.16.

Pääluokka 30. Maa- ja metsätalousministeriön hallinnonala

Valtiokonttorilla on kirjausoikeus momentille 30.50.31 Vesihuollon ja tulvasuojelun tukeminen³, jolta maksetaan Maa- ja metsätalousministeriön valtuudesta aiheutuvat menot. Korkotukiin oli varattu 400 000 euroa, toteuma 146 000 euroa (176 000 euroa) ja vuodelle 2012 määrärahaa siirtyi 254 000 euroa. Korkotuet vähenevät, koska uusia sopimuksia ei enää tehdä ja vanhat erääntyvät. Alhainen korkotaso on myös rajoittanut kysyntää. Valtuus on ilmoitettu Maa- ja metsätalousministeriön tilinpäätöksessä.

Pääluokka 32. Työ- ja elinkeinoministeriön hallinnonala

Valtiokonttorilla on kirjausoikeus momentille 32.30.48 Korkotuki julkisesti tuetuille vienti- ja alusluotoille, jolta maksetaan Työ- ja elinkeinoministeriön valtuudesta aiheutuvat menot. Talousarvio oli 13,4 milj. euroa ja lisäksi saatiin ylityslupa 4,0 milj. euroa. Toteuma oli 16,9 milj. euroa (19,3 milj. euroa). Valtuus on ilmoitettu Työ- ja elinkeinoministeriön tilinpäätöksessä. Menot toteutuivat alkuperäistä arviota suurempana johtuen pääosin lyhyiden korko-

³ Vuoden 2010 talousarviossa mom. 30.50.30 Vesihuoltolaitteiden rakentamisen korkotuki

jen laskusta vuoden toisella puoliskolla, joka on aiheuttanut korkotukien kasvun loppuvuodesta.

Pääluokka 33. Sosiaali- ja terveysministeriön hallinnonala

Momentin 33.50.51 Sotilasvammakorvaukset talousarvio oli 190,6 milj. euroa ja toteuma 174,3 milj. euroa (192,0 milj. euroa). Sotilasvammakorvausten kustannukset pienentyivät, koska korvausten saajien määrä ja siten päätösmäärät vähenevät vuosi vuodelta.

Momentin 33.50.52 Sotainvalidien hoitolaitosten käyttökustannukset talousarvio oli 65,2 milj. euroa, toteuma 65,2 milj. euroa (65,2 milj. euroa). Vuodelta 2010 siirrettyä määrärahaa käytettiin 8 000 euroa.

Momentin 33.50.53 Valtionapu sotainvalidien puolisoiden kuntoutustoimintaan talousarvio oli 3,1 milj. euroa, toteuma 2,6 milj. euroa (2,6 milj. euroa) ja siirto vuodelle 2012 0,5 milj. euroa. Vuodelta 2010 siirrettyä määrärahaa käytettiin 0,5 milj. euroa eli kokonaismenot olivat 3,1 milj. euroa.

Momentin 33.50.54 Rintama-avustus eräille ulkomaalaisille vapaaehtoisille rintamasotilaille talousarvio oli 94 000 euroa, toteuma 58 000 euroa (68 000 euroa) ja määrärahaa siirrettiin vuodelle 2012 36 000 euroa. Vuodelta 2010 siirrettyä määrärahaa käytettiin 32 000 euroa, joten kokonaismenot olivat 90 000 euroa.

Momentin 33.50.55 Eräät kuntoutustoiminnan menot talousarvio oli 3,5 milj. euroa, toteuma 2,8 milj. euroa (3,1 milj. euroa) ja siirto vuodelle 2012 0,7 milj. euroa. Vuoden 2010 määrärahaa käytettiin 0,4 milj. euroa, joten kokonaismenot olivat 3,2 milj. euroa.

Momentin 33.50.56 Rintamaveteraanien kuntoutustoiminnan menot talousarvio oli 30,6 milj. euroa, josta toteutui 30,3 milj. euroa (33,9 milj. euroa) ja siirto vuodelle 2012 oli 0,2 milj. euroa. Vuodelta 2010 siirrettyä määrärahaa käytettiin 0,2 milj. euroa, joten kokonaismenot olivat 30,5 milj. euroa.

Momentin 33.50.57 Valtionapu rintamaveteraanien kuntoutustoimintaan talousarvio ja toteuma olivat 2,0 milj. euroa (0,4 milj. euroa). Rintamaveteraanien palveluja parannettiin kertomusvuonna ottamalla käyttöön uusi kotihoitomalli, joka kasvatti määrärahan käyttöä edellisvuoteen verrattuna.

Pääluokka 35. Ympäristöministeriön hallinnonala

Vuoden 2009 talousarvion momentti 35.10.61 Ympäristösuojelun edistäminen, alkusaldo oli 2011 2 000 € ja käyttö 1 000 €. Käyttämätön osuus peruutettiin.

Pääluokka 36. Valtionvelan korot

Valtion euromääräisen velan korkoihin oli varattu momentille 36.01.90 (nettobudjetoitu) talousarviossa 1 894,0 milj. euroa. III lisätalousarviossa siihen lisättiin 43 milj. euroa, jolloin koko budjetti oli 1 937,0 milj. euroa. Euromääräisten korkomenojen toteuma oli 1 874,3 milj. euroa (1 866,6 milj. euroa). Korkomenojen ennakoitua pienempään toteumaan vaikutti loppuvuoden korkotasojen lasku sekä arvioitua pienempänä toteutunut nettolainanotto.

Momentin 36.09.20 Palkkiot ja muut menot valtionvelasta talousarvio oli 39,0 milj. euroa ja toteuma 32,3 milj. euroa (23,5 milj. euroa). Kasvu edelliseen vuoteen verrattuna johtuu käteisvakuuksille maksettujen korkojen kasvusta. Saatujen käteisvakuuksien määrä oli varainhoitovuonna 3,0 mrd. euroa (1,4 mrd. euroa).

1.6.3 Tuotto- ja kululaskelma

Tuotto- ja kululaskelma on laadittu liikekirjanpidon periaatteita noudattaen. Laskelma sisältää Valtiokonttorin oman toiminnan tuottojen ja kulujen lisäksi myös substanssitulot ja -menot, muun muassa valtion velanhoitoon ja kassanhallintaan liittyvät tuotot ja kulut sekä eläkemenot. Suurimmat erät liittyvätkin valtionvelkaan, valtion kassanhoitoon tai eläkkeiden maksuun. Tuotto- ja kululaskelma osoitti tilikaudelta 4 265,5 milj. euron kulujäämää.

Toiminnan tuottoja kertyi yhteensä 64,9 milj. euroa (100,3 milj. euroa). Toiminnan tuotot muodostuvat maksullisen toiminnan tuotoista 31,6 milj. euroa (69,7 milj. euroa), vuokrasta ja käyttökorvauksista ja muista toiminnan tuotoista 33,3 milj. euroa (30,7 milj. euroa).

Tuotot laskivat 35,4 milj. euroa eli 35 % edellisvuodesta. Pääasiassa tulojen laskuun vaikutti valtion eläkelain mukaan vakuutettujen työntekijöiden eläkeasioiden hoidon ja siitä kertyvien tuottojen siirtyminen Kevalle kertomusvuoden alusta lähtien. Lisäksi Valtiokonttoriin jääneiden eläkkeiden hoitokululla katettavien tehtävien kustannuksia vastaavia tuloja jouduttiin kattamaan edellisvuoden siirtomäärärahoilla.

Maksullisen toiminnan tuottoihin kirjataan Valtiokonttorin maksullisen toiminnan tuotot 13,6 milj. euroa (49,4 milj. euroa) sekä tapaturma-, liikenne-vahinko- ja taloudellisen tuen kattamiseen tarkoitetut vakuutusmaksut 18,0 milj. euroa (20,3 milj. euroa). Maksullisen toiminnan tuotot laskivat 38,1 milj. euroa edellisvuoteen verrattuna johtuen pääasiassa edellä mainitun valtion eläkelain mukaan vakuutettujen työntekijöiden eläkeasioiden hoidon siirtymisestä Kevaan, jonka vaikutus oli 24,5 milj. euroa. Maksullisen toiminnan tuottoja laski myös Valtion IT-palvelukeskuksen maksullisen valtion in-house toiminnan kirjaustavan muutos palvelutoiminnan kustannusten korvauksiin, jonka vaikutus oli 11,2 milj. euroa sekä tapaturma-, liikenne-vahinko- ja taloudellisen tuen kattamiseen tarkoitettujen vakuutusmaksujen tuottojen kertyminen 2,3 milj. euroa edellisvuotta pienempänä. Maksullisen toiminnan sisältöä on kuvattu tarkemmin kappaleessa 1.3.3.

Vuokrat ja käyttökorvaukset pysyivät edellisvuoden tasolla ollen 47 000 euroa (46 000 euroa).

Muihin toiminnan tuottoihin kirjataan tuottoja muilta virastoilta, yhteisrahoitteisen toiminnan tuottoja ja muita tuottoja. Muut toiminnan tuotot olivat yhteensä 33,3 milj. euroa (30,6 milj. euroa).

Muihin tuottoihin sisältyvät Valtion IT-palvelukeskuksen ja Valtiokonttorin palvelutoiminnan kustannusten korvaukset kasvoivat 18,3 milj. euroa ollen 20,9 milj. euroa (2,6 milj. euroa). Kustannusten korvaukset ovat valtion sisäistä sopimusperusteista kustannusten korvausta, kuten Valtion IT-palvelukeskuksen palvelutoiminnan tulot. Palvelutoiminnan kustannusten korvauksia lisäsi Valtion IT-palvelukeskuksen maksullisen valtion in-house toiminnan kirjaustavan muutos palvelutoiminnan kustannusten korvauksiin, jonka vaikutus oli 11,2 milj. euroa sekä toiminnan laajentuminen, jonka vaikutus oli 9,1 milj. euroa.

Yhteisrahoitteisen toiminnan tuotot olivat 6,3 milj. euroa (26,0 milj. euroa). Yhteisrahoitteisen toiminnan tuottojen lasku johtui pääasiassa siitä, että Kieku-hanke sai kertomusvuoden aikana käyttö- ja kirjausoikeuden momenteille 28.70.02 Valtion talous-, henkilöstö- ja toimintahallinnon tietojärjestelmät ja 409.28.01.73 Talous-, henkilöstö- ja tietohallinnon kehittäminen aikaisemman laskutusmenettelyn sijaan. Yhteisrahoitteisen toiminnan sisältöä on kuvattu tarkemmin kappaleessa 1.3.4.

Muiden toiminnan tuottojen muita tuottoja oli 6,0 milj. euroa (2,0 milj. euroa). Tuotot koostuvat Valtiokonttorin Tietohallintoyksikön palvelusopimuksiin perustuvista palveluista Pal-

keet-virastolle 1,2 milj. euroa (1,1 milj. euroa), Valtiokonttorin laskutuksesta yleis-, henkilös- tö- ja taloushallintopalveluista Valtion IT-palvelukeskukselle 1,6 milj. euroa (1,3 milj. euroa) ja Valtion IT-palvelukeskuksen laskutuksesta muilta kuin valtion virastoilta 0,1 milj. euroa. Kasvu johtui pääasiassa Valtion IT-palvelukeskuksen palvelutoiminnan laajenemisesta. Loppuosa muista tuotoista, 3,1 milj. euroa (2,0 milj. euroa), koostuu pääosin Kreikan lainaan liittyvistä järjestelypalkkioista.

Toiminnan kulut olivat 92,6 milj. euroa (94,6 milj. euroa). Kulut laskivat edellisvuodesta 2,0 milj. euroa. Suurimmat kuluerät muodostuivat palvelujen ostoista 43,4 %, henkilöstökuluista 32,5 % ja poistoista 12,1 %. Muiden kulujen osuus oli 5,7 % ja vuokrien 5,3 %. Loput erät muodostuivat aineiden ja tarvikkeiden ostoista, valmistuksesta omaan käyttöön sekä sisäisistä kuluista.

Palvelujen ostoihin käytettiin 40,2 milj. euroa (39,6 milj. euroa). Suurimmat erät liittyvät ict- ja asiantuntijapalveluiden ostoon. Valtion IT-palvelukeskuksen palvelujen ostot kasvoivat 7,0 milj. euroa toiminnan laajentumisesta johtuen ja menot olivat 20,7 milj. euroa (13,7 milj. euroa). Kasvu johtuu osaltaan myös Valtion IT-palvelukeskuksen Valtiokonttorista ostamien tieto-, talous- ja henkilöstöhallinnon palvelujen kirjaamisen muuttamisesta sisäisistä kuluista palvelujen ostoihin. Valtiokonttorin perustoimintamenomomentin ostetut palvelut laskivat 5,3 milj. euroa eli 33 % ollen 10,8 milj. euroa (16,2 milj. euroa). Tähän erään korvausmo- menteille kirjattavia, vahinkovakuutus- ja sotilasvammakorvausten asiantuntijapalveluja oli 0,8 milj. euroa (1,3 milj. euroa). Kieku-hankkeen ostetut palvelut olivat 4,3 milj. euroa.

Henkilöstökulut olivat 30,1 milj. euroa (37,1 milj. euroa). Valtiokonttorin perustoiminta- menomomentin palkat pienenivät 6,6 milj. euroa johtuen valtion eläkelain mukaan vakuutet- tujen työntekijöiden palvelutuotannon siirtymisestä Kevaan, toteuttamattomista korvausrek- rytoinneista, rekrytointiviiveistä sekä Kieku-hankkeen henkilöstön siirtymisestä rahoitetta- vaksi erillisrahoituksella. Valtion IT-palvelukeskuksen palkat kasvoivat 1,2 milj. euroa toi- minnan laajentumisen vuoksi. Lomapalkkavelan muutos oli 0,1 milj. euroa. Henkilöstökului- hin kirjataan Valtiokonttorissa myös lakkautuspalkat 126 000 euroa (142 000 euroa). Kieku- hankkeelle myönnettyjä määrärahoja käytettiin henkilöstömenoihin 2,6 milj. euroa.

Käyttöomaisuudesta tehdyt poistot olivat 11,2 milj. euroa (5,2 milj. euroa). Suunnitelmasta poikkeavia poistoja oli 9,2 milj. euroa (0,3 milj. euroa), joka johtui valtion eläketurvan hoi- toon kehitettyjen tietojärjestelmien ja ohjelmistojen siirrosta Kevalle. Valtion ja muiden valti- on eläkelain mukaan vakuutettujen työntekijöiden eläkeasioiden hoito siirtyi Valtiokonttoris- ta Kuntien eläkevakuutuksen hoidettavaksi kertomusvuodesta lähtien. Valtiovarainministe- riön Valtiokonttorille antaman ohjeistuksen mukaan Valtiokonttori ei laskuttanut siirtyneistä tietojärjestelmistä Kevaa. Siirron maksuttomuus on perusteltu siirtoa koskeneen hallituksen esityksen perusteluissa, vaikka itse laissa sitä ei ole suoraan ilmaistu.

Vuokrat olivat 4,9 milj. euroa (4,3 milj. euroa), josta toimitilavuokrien osuus oli 4,1 milj. eu- roa (3,9 milj. euroa). Valtiokonttorin perustoimintamenomomentin toimitilavuokrat laskivat 0,3 milj. euroa johtuen Ympyrätalon toimipisteen tilojen siirtymisestä kokonaisuudessaan Valtion IT-palvelukeskuksen käyttöön. Valtion IT-palvelukeskuksen vuokrat nousivat 0,4 milj. euroa toiminnan laajenemisen lisäksi edellä mainitusta tilajärjestelystä johtuen. Muut tilavuokrat, kuljetusvälineiden vuokrat ja atk-laitteiden vuokrat nousivat edellisvuoteen ver- rattuna ollen yhteensä 0,8 milj. euroa (0,4 milj. euroa). Eniten nousivat atk-laitteiden vuok- rat, jotka nousivat 0,5 milj. euroa.

Muut kulut (matkakulut, jäsenmaksut ja muut kulut) olivat 5,2 milj. euroa (3,7 milj. euroa). Kasvu johtui siitä, että uutena eränä muihin kuluihin on kirjattu patentti- ja lisenssimaksut sekä käyttöoikeusmaksut, joita oli yhteensä 2,1 milj. euroa. Matkakulut pysyivät edellisen vuoden 0,5 milj. euron tasolla. Valtion IT-palvelukeskuksen matkakulut kasvoivat hieman

toiminnan laajentumisesta johtuen ollen 0,3 milj. euroa (0,1 milj. euroa). Muut kulut laskivat edellisvuodesta ollen 2,5 milj. euroa (2,9 milj. euroa).

Aineisiin ja tarvikkeisiin käytettiin 0,39 milj. euroa (0,65 milj. euroa). Valtiokonttorin perustoimintamenomomentilta maksetut aine- ja tarvikemenot laskivat 0,19 milj. euroa ja Valtion IT-palvelukeskuksen 0,05 milj. euroa.

Valmistus omaan käyttöön on uusi kuluja vähentävä erä tuotto- ja kululaskelmassa. Erä sisältää itse valmistettujen atk-järjestelmien hankintamenot, jotka tilinpäätöksessä on aktivoitu taseeseen. Tähän erään kirjattiin 0,4 milj. euroa, joka muodostui mm. Pilvi-hankkeesta, Valtion yhteinen integraatio alusta -hankkeesta, asiointitili -hankkeesta ja VY verkko -hankkeesta.

Sisäiset kulut olivat 0,9 milj. euroa (4,1 milj. euroa). Sisäisiin kuluihin on kirjattu Palkeiden laskutus Kieku-hankkeen henkilöresursseista 0,4 milj. euroa ja Kaiku-hankkeen kulut 0,5 milj. euroa. Lasku 3,2 milj. euroa edellisvuodesta johtuu Valtion IT-palvelukeskuksen Valtiokonttorista ostamien tieto-, talous- ja henkilöstöhallinnon palvelujen kirjaamisen muuttamisesta palvelujen ostoihin.

Rahoitustuottoja kertyi 166,2 milj. euroa (102,8 milj. euroa). Rahoitustuotot kasvoivat 62 % edellisvuodesta. Rahoitustuottoihin sisältyvät korkotuotot, kurssierot saamisista ja muut rahoitustuotot kuten osingot. Korkotuotot lainoista ja talletuksista nousivat 71,2 milj. euroa edellisvuodesta ollen 129,9 milj. euroa (58,7 milj. euroa). Korkotuottojen noususta pääosan selittää Valtiokonttorin kassareservien sijoitustoiminnasta kertyvien korkotulojen nousu 32,9 milj. euroa. Kertymä riippuu valtion kassa-tilanteesta ja korkotasosta. Vilma-vastuunjakoon liittyvät korkotuotot nousivat 5,6 milj. euroa ollen 14,8 milj. euroa (9,2 milj. euroa), kasvu johtui Vilma-eläkeselvittelyssä käytetyn TyEL:n mukaisen perustekorkon toteutumisenä ennakoitua korkeampana. Saadut tuotot korontasaussopimuksista olivat 35,9 milj. euroa (43,8 milj. euroa). Valtion saama korkohyvitys perustuu koron-tasaussopimusten vaihtuvien korkojen korkotasoon.

Rahoituskuluja kertyi 1 915,6 milj. euroa (1 881,1 milj. euroa). Rahoituskulut nousivat 34,5 milj. euroa eli 2 % edellisvuodesta. Erä sisältää pääosin valtion velasta johtuvat korkokulut, realisoituneet ja realisoitumattomat valuuttakurssierot, pääomavoitot ja -tappiot, sarjaobligatioiden jaksotetut emissioerot sekä vaihtosopimusten purkamisesta johtuvat erät. Valtion euromääräisen velan korkomenot olivat 1 892,6 milj. euroa (1 865,0 milj. euroa). Kasvu korkomenoissa 27,6 milj. euroa johtuu lisääntyneestä valtion velan määrästä. Valtionvelasta johtuvat palkkiot ja muut menot lisääntyivät ja niitä kertyi 32,3 milj. euroa (23,5 milj. euroa). Rahoituskulut sisältävät myös Vilma-korkoja 14,2 milj. euroa (9,3 milj. euroa), jotka nousivat 4,9 milj. euroa edellisvuodesta.

Satunnaiset tuotot olivat 0,2 milj. euroa (10,0 milj. euroa). Muutosta selittää edellisen vuoden poikkeuksellisen suuret satunnaiset tuotot.

Siirtotalouden tuotot olivat 1 690,9 milj. euroa (1 717,3 milj. euroa). Tuotoista 1 675,4 milj. euroa johtuu siirroista talousarvion ulkopuolella olevista valtion rahastoista talousarviotalouteen ja myös alaneminen johtuu näistä eristä. Valtion eläkerahastosta siirretään joka vuosi talousarvioon määrä, joka on 40 % lain piiriin kuuluvaan palvelukseen perustuvista eläkkeistä aiheutuvasta vuotuisesta menosta. Siirto kertomusvuonna oli 1 509,4 milj. euroa (1 472,7 milj. euroa). Valtion asuntorahastosta siirrettiin talousarviotalouteen 166,0 milj. euroa (228,0 milj. euroa). Lisäksi erä sisältää valtiolle tuloutettuja vakuutuskorvausten ja eläkkeiden regressesjä, valtionperintöjä ja takausmaksuja.

Siirtotalouden kulut sisältävät eläke-, tapaturma-, vahingonkorvaus- ja sotilasvammakorvausmenot. Siirtotalouden kulut olivat 4 166,9 milj. euroa (4 100,3 milj. euroa). Suurin erä oli maksetut eläkkeet 3 786,4 milj. euroa (3 699,8 milj. euroa). Eläkemenojen kasvu johtuu indeksikorotuksista sekä volyymin reaalikasvusta.

Pienempiä eriä siirtotalouden kuluissa olivat kulut elinkeinoelämälle, rahoitus- ja vakuutuslaitoksille, tavoittelemattomille yhteisöille ja kotitalouksille. Kulut elinkeinoelämälle olivat 17,0 milj. euroa (19,4 milj. euroa). Lasku 2,4 milj. euroa edellisvuoteen verrattuna johtuu korkotukien laskusta. Siirtotalouden kulut rahoitus- ja vakuutuslaitoksille olivat 28,3 milj. euroa (29,6 milj. euroa). Siirtotalouden kulut voittoa tavoittelemattomille yhteisöille laskivat 50,4 milj. euroa, koska kulut kirjattiin kertomusvuonna luonteensa mukaisesti käyttötalouden kuluiksi kotitalouksille, jotka puolestaan kasvoivat 36,1 milj. euroa ollen 340,0 milj. euroa (303,9 milj. euroa). Kuluihin sisältyvät tapaturma-, vahinko- ja sotilasvammakorvaukset.

Tuotot veroista ja pakollisista maksuista -erä pysyi edellisvuoden tasossa ollen 12,7 milj. euroa (12,9 milj. euroa). Verot ja veronluonteiset maksut olivat 0,9 milj. euroa (0,8 milj. euroa) ja suoritettavat arvonlisäverot olivat 13,6 milj. euroa (13,7 milj. euroa).

1.6.4 Tase

Tase on laadittu liikekirjanpidon periaatteita noudattaen. Taseen loppusumma 31.12.2011 on 11 797 milj. euroa (12 064 milj. euroa 31.12.2010). Valtiokonttorin taseessa on viraston omien erien lisäksi valtion kassan ja valtionvelan erät. Suurimmat erät liittyvät valtionvelkaan ja valtion kassanhoitoon.

Vastaavaa

Aineetonta käyttöomaisuutta oli Valtiokonttorin taseessa 49,0 milj. euron arvosta (41,8 milj. euroa). Valtiokonttorin käyttöomaisuus koostuu pääasiassa ostopalveluna teetetyistä tietojärjestelmistä. Tasearvo kasvoi edellisvuodesta 17 % johtuen lähinnä keskeneräisistä tietojärjestelmistä, vahingonkorvausjärjestelmän valmistumisen viivästymisestä sekä vuonna 2008 aloitetusta, vielä keskeneräisestä Kieku-tietojärjestelmähankkeesta. Varainhoitovuoden päättyessä keskeneräisiä hankkeita oli 40,4 milj. euroa (27,4 milj. euroa), mikä oli 13 milj. euroa enemmän kuin edellisvuonna. Valmiita hankkeita, lähinnä ostopalveluna kehitettyjä atk-järjestelmiä oli taseessa 8,4 milj. euroa (14,0 milj. euroa). Vähennys johtuu osittain 9,2 milj. euron suunnitelmista poikkeavasta poistosta, joka johtui valtion eläketurvan hoitoon kehitettyjen tietojärjestelmien ja ohjelmistojen siirrosta Kevalle. Aineellisen käyttöomaisuuden arvo oli 0,7 milj. euroa (0,9 milj. euroa).

Käyttöomaisuusarvopapereita Valtiokonttorin hallinnassa oli 5,4 milj. euron arvosta (2,1 milj. euroa). Arvopaperit ovat puhelinosa- ja osuuksia sekä muita osakkeita. Erän tasearvoa nostaa kertomusvuoden joulukuussa maksettu ensimmäinen maksuerä Suomen osuudesta pääomankorotukseen Kansainväliselle jälleenrakennus- ja kehityspankille 3,3 milj. euroa.

Pitkäaikaisten saamisten tasearvo kasvoi 594,3 milj. euroa ollen 1 357,1 milj. euroa (762,8 milj. euroa). Pitkäaikaiset saamiset koostuvat vuonna 2009 Islannin valtiolle myönnetystä lainasta 350,0 milj. euroa, vuonna 2010 Kreikan valtiolle myönnetyn lainan nostetusta osuudesta 1 004,1 milj. euroa (nosto vuonna 2010 392,2 milj. euroa ja vuonna 2011 611,9 milj. euroa) ja joukkovelkakirjalainojen emissiovoittojen jaksotuksista, joita oli 2,9 milj. euroa.

Lyhytaikaisten saamisten määrä tilinpäätöshetkellä oli yhteensä 111,7 milj. euroa (57,1 milj. euroa). Myyntisaamisten osuus oli 9,0 milj. euroa (15,1 milj. euroa) ja siirtosaamisten osuus

oli 18,1 milj. euroa (22,7 milj. euroa). Siirtosaamiset koostuvat korkosaamisista ja muista siirtosaamisista. Korkosaamiset (eurotalletusten siirtyvä korko) laskivat 5,8 milj. euroa ollen 8,2 milj. euroa ja siirtosaamiset vahingon-, yms. korvausten vakuutusmaksuista kasvoivat 1,2 milj. euroa ollen 9,9 milj. euroa.

Muita lyhytaikaisia saamisia oli 20,3 milj. euroa (18,9 milj. euroa) ja ennakkomaksut olivat 64,3 milj. euroa (0,3 milj. euroa). Saamisten määrän muutos edellisvuoteen verrattuna johdetaan pääasiassa ennakkomaksuista. Ennakkomaksut koostuvat Valtiokonttorin Kevalle maksamista katteista eläkkeiden ja niihin liittyvien sosiaaliturva- ja ennakonpidätysmaksujen maksamista varten (64,0 milj. euroa). Eläkkeiden maksatus siirtyi vuoden 2011 alusta Kevalle. Eläkementit ovat Valtiokonttorin kirjanpidossa. Valtiovarainministeriö on vahvistanut kuukausittain maksettavien katteiden euromäärät ja maksupäivät. Keva on toimittanut kuukausittain maksettujen eläkkeiden kirjaukset ja euromäärät Valtiokonttoriin, jonka tiedon perustella Valtiokonttori on kirjannut maksetut eläkkeet talousarviokirjanpitoon. Vahvistetun tilinpäätöksen jälkeen verrataan maksetut katteet maksettuihin eläkkeisiin, joka erotus huomioidaan seuraavana vuonna.

Rahoitusomaisuusarvopapereihin kuuluvat muut euromääräiset sijoitukset muodostuvat valtion kassavarojen sijoitustoiminnasta. Sijoitukset olivat kokonaan euromääräisiä sijoituksia ja niiden arvo tilinpäätöshetkellä oli 8 775,0 milj. euroa (10 620,0 milj. euroa).

Rahat, pankkisaamiset ja muut rahoitusvarat kasvoivat 918,6 milj. euroa ollen 1 498,0 milj. euroa (579,4 milj. euroa). Tase-erä sisältää myös valtion konsernitilijärjestelmän emotilit valtion maksuliikenne-pankissa, joiden saldo yksinään oli 1 497,7 milj. euroa (579,3 milj. euroa).

Vastattavaa

Valtiokonttorin oma pääoma sisältää Suomen valtion velan ja on tämän vuoksi negatiivinen. Tilinpäätöshetkellä oman pääoman määrä oli 71 404 milj. euroa (64 907 milj. euroa). Pääomasiirrot olivat 2 230,7 milj. euroa (4 961,0 milj. euroa). Tilikauden kulujäämä oli 4 265,5 milj. euroa (4 158,6 milj. euroa).

Valtiokonttorin hoidettavana olevan valtionvelan määrä varainhoitovuoden lopussa oli 78,7 mrd. euroa (74,0 mrd. euroa). Valtionvelasta 13,7 mrd. euroa (18,6 mrd. euroa) oli lyhytaikaista lainaa. Taseen vastattavaa -puoleen sisältyi valtionvelkaan liittyvien joukkovelkakirjalainojen liikkeeseenlaskujen emissiovoittoja 4,8 milj. euroa (0,8 milj. euroa) Emissiotappioita ei ollut. Emissiovoitot ja -tappiot ovat tavanomaisia velanhallintaan liittyviä eriä, jotka johdetaan velan nimelliskoron ja liikkeeseenlaskuhetken markkinakoron välisestä erosta.

Valtiokonttorin taseessa yhdystilillä on talousarvion ulkopuolisen rahaston Valtion asuntorahaston kassavarat. Asuntorahaston yhdystilin saldo oli 47,0 milj. euroa, joka oli 15,1 milj. euroa edellisvuotta enemmän.

Valtion eläkerahaston yhdystilin käytöstä luovuttiin vuoden 2011 alusta. Yhdystilin kautta tuloutettiin Valtion eläkerahaston pankkitilille Valtiokonttorin pankkitilille kertyneet eläkemaksutuotot. Aikaisemmin yhdystilin kautta maksettiin osa Valtion eläkerahaston menoista, mutta myöhemmin käytännöstä on luovuttu ja kaikki menot maksetaan Valtion eläkerahaston pankkitileiltä. Vuoden 2011 alusta luovuttiin yhdystilien käytöstä ja eläkemaksutuotot tuloutettiin Valtion eläkerahaston pankkitilille Valtiokonttorin pankkitililtä ilman yhdystilille kirjausta. Valtiokonttori maksoi Valtion eläkerahastolle yhdystilin saldon 1.1075.126,26 euroa 27.9.2011.

Valtion hoitoon jätetyt vieraat varat olivat tilinpäätöksessä 263,8 milj. euroa (166,6 milj. euroa), kasvu oli 97,2 milj. euroa. Erä muodostuu pääosin EU-komission talletetuista varoista, jotka ovat Suomen EU-maksuosuuksia. EU-jäsenvaltioiden on tilittävä EU-maksuosuutensa tilille, joka on avattu tätä tarkoitusta varten komission nimissä kyseisen jäsenvaltion valtionvarainhallinnossa tai sen nimeämässä laitoksessa. Komissio käyttää tilille kirjattuja varoja joko kyseisen jäsenmaan EU-hankkeisiin tai siirtää varoja toiseen EU-maahan tasoittaessaan jäsenmaissa olevien tiliensä likviditeettiä. Vastaavasti komissio voi siirtää tilille varoja likviditeetin tasaamiseksi. Tilin hyvityksiksi kirjataan kuukausittain Euroopan unionille suoritettavien arvonlisäveropohjaan ja bruttokansantuloon perustuvat Suomen maksuosuudet. Tilin päiväsaldoon ja siten myös saldoon vuodenvaihteessa vaikuttaa EU-komission erisuuntaiset varojen siirrot Suomeen/Suomesta.

Ostovelkoja kertyi 11,7 milj. euroa (10,8 milj. euroa).

Kirjanpitoyksiköiden väliset tilitykset olivat 1,1 milj. euroa (71,2 milj. euroa). Tase-erä pitää sisällään palkkojen ja tapaturmamaksujen ennakonpidätykset. Muutos edellisvuoteen verrattuna johtuu eläkkeiden toimeenpanon ja siten myös ennakonpidätysten siirtymiseen vuoden 2011 alusta Kevään.

Edelleen tilittävät erät olivat 0,56 milj. euroa (0,64 milj. euroa). Erä koostuu työntekijäin ja työnantajien joulukuun 2011 eläkemaksuista, jotka tilitettiin tammikuussa 2012.

Siirtovelat olivat 985,9 milj. euroa (1 040,4 milj. euroa). Siirtovelat muodostuivat lähes kokonaan varainhoitovuodelle kuuluvasta eräänmättömästä valtionvelkaan liittyvästä euro-määräisestä korkovelasta, jota oli tilinpäätöshetkellä 950,0 milj. euroa (1 032,6 milj. euroa). Siirtovelkoihin sisältyy myös lomapalkkavelka sivukuluineen, joka oli 5,2 milj. euroa.

Muiden lyhytaikaisten velkojen saldo kasvoi 1 533,8 milj. euroa ollen 3 168,7 milj. euroa (1 634,9 milj. euroa). Suurin erä koostuu saaduista vakuuksista, jotka kasvoivat 1 379,8 milj. euroa, ollen 2 999,2 milj. euroa (1 418,7 milj. euroa). Saatujen vakuuksien määrä perustuu valtion velan suojauksissa käytettävien johdannaisten markkina-arvojen muutoksiin.

1.7 Sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausuma

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

Valtiokonttorin johto on vuoden 2011 aikana arvioinut viraston sisäisen valvonnan tilaa käyttäen Valtiovarain controller – toiminnon suosituksen mukaista COSO ERM – viitekehikseen perustuvaa sisäisen valvonnan arviointikehikkoa. Arvioinnit on tehty kattavasti viraston koko toiminnasta. Sisäinen tarkastus on arvioinut sisäisen valvonnan riittävyttä ja asianmukaisuutta suorittamiensa tarkastusten perusteella.

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

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

Vuoden 2011 aikana toteutettiin tietoturvasojen arviointihanke, jonka mukaan Valtiokonttori täyttää perustason ja osittain korotetun tason vaatimukset tietoturvan hallinnoinnin osalta. Jatkettiin jatkuvuus- ja valmiussuunnittelua sekä kehitettiin yhteistyötä kumppaneiden kanssa. Tietoturvallisuuden kehittämistä sekä jatkuvuus- ja toipumissuunnitelmien päivittämistä ja yhteistyön kehittämistä kumppaneiden kanssa jatketaan edelleen.

Vuoden 2012 aikana jatketaan sisäisen valvonnan ja siihen liittyvän systemaattisen riskienhallinnan sekä kokonaisvaltaisen riskienhallinnan kehittämistä ja riskienhallinnan integroimista osaksi Valtiokonttorin johtamista.

1.8 Arviointien tulokset

Valtiokonttorissa ei ole vuonna 2011 suoritettu arviointeja.

1.9 Yhteenveto havaituista väärinkäytöksistä

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

2 TALOUSARVION TOTEUMALASKELMAT

Valtiokonttorin talousarvion toteutumalaskelma

Osaston, momentin ja tilijaottelun numero ja nimi	Tilinpäätös 2010	Talousarvio 2011 (TA + LTAt)	Tilinpäätös 2011	Vertailu Tilinpäätös - Talousarvio	Toteutuma %
11. Verot ja veronluonteiset tulot	862 203,97	853 722	993 091,94	139 369,94	116 %
11.04.01 Arvonlisävero	14 201,00	53 722	53 722,43	0,43	100 %
11.19.02 Lästimaksut	848 002,97	800 000	939 369,51	139 369,51	117 %
12. Sekalaiset tulot	1 873 882 823,86	1 868 247 868	1 850 500 395,42	-17 747 472,42	99 %
12.28.50 Siirto valtion eläkerahastosta	1 472 690 958,88	1 520 760 000	1 509 380 155,00	-11 379 845,00	99 %
12.28.51 Muiden eläkelaitosten puolesta maksettujen eläkemenojen hyvitykset	79 043 034,00	102 766 000	100 440 374,19	-2 325 625,81	98 %
12.28.52 Vakuutusmaksut	20 308 877,32	22 030 000	17 987 998,69	-4 042 001,31	82 %
12.28.52.1. Tapaturmamaksut		18 930 000	15 341 424,49	-3 588 575,51	81 %
12.28.52.2. Liikennevahinkoturvamaksut		1 500 000	1 423 094,04	-76 905,96	95 %
12.28.52.3. Ryhmähenkivakuutusta vastaava etu		1 600 000	1 223 480,16	-376 519,84	76 %
12.28.99 VM:n hallinnonalan muut tulot	26 685 885,37	17 565 497	17 565 497,01	0,01	100 %
12.32.99.06 TEM:n hallinnonalan muut tulot	43 799 578,50	35 853 746	35 853 745,89	-0,11	100 %
12.35.20 Siirto valtion asuntorahastosta	228 000 000,00	166 000 000	166 000 000,00	0,00	100 %
12.39.04 Menorästien ja siirrettyjen määrärahojen peruutukset	0,00	170 298	170 297,84	0,00	100 %
12.39.07 Valtiolle valtion eläkerahaston ulkopuolella tuloutettavat korvaukset	3 354 489,79	3 102 327	3 102 326,80	-0,20	100 %
13. Korkotulot, osakkeiden myyntitulot ja voiton	58 990 174,90	129 422 315	129 422 314,88	0,38	100 %
13.01.05 Kórot muista lainoista	7 785 085,73	39 596 615	39 596 614,71	0,00	100 %
13.01.07 Kórot talletuksista	41 700 689,62	74 610 537	74 610 536,99	0,00	100 %
13.01.09 Muiden eläkelaitosten puolesta maksettujen eläkemenojen korkotulot	9 199 747,85	14 809 299	14 809 299,38	0,38	100 %
13.03.01 Osinkotulot ja osakkeiden nettomyyntitulot (nettob)	304 651,70	405 864	405 863,80	0,00	100 %
15. Lainat	11 272 089 212,86	-16 990 007 621	4 734 549 509,80	25 308 557 130,46	-28 %
15.02.01 Ylijäämän käyttö	0,00	1 797 000 000	0,00	1 797 000 000,00	0 %
15.03.01 Nettolainanotto ja velanhallinta (nettob)	11 038 322 037,17	-18 782 626 613	4 775 110 517,48	23 557 737 130,46	-25 %
15.03.01.1.1 Uudet euromääräiset lainat		6 528 579 000	30 086 316 130,65	23 557 737 130,65	461 %
15.03.01.1.2 Uudet valuuttamääräiset lainat		0	0,02	0,00	100 %
15.03.01.1.3 Euromääräisten lainojen kuoletukset		-25 311 126 585	-25 311 126 585,19	-0,19	100 %
15.03.01.1.4. Valuuttamääräisten lainojen kuoletukset		-79 028	-79 028,00	0,00	100 %
15.03.01.2 Emissiotappiot (netto)	233 767 175,69	5 618 992	-40 561 007,68	-46 180 000,00	-722 %
15.03.01.2.1. Emissiovoitot	245 584 734,01	95 618 992	95 618 992,32	0,00	100 %
15.03.01.2.2. Emissiotappiot	-11 817 558,32	-90 000 000	-136 180 000,00	-46 180 000,00	151 %
15.03.01.3 Pääomatappiot (netto)		-10 000 000	0,00	10 000 000,00	0 %
15.03.01.3.1. Pääomatappiot		-10 000 000	0,00	10 000 000,00	0 %
TULOARVIOTILIT YHTEENSÄ	13 205 824 415,59	-14 991 483 716	6 715 465 312,04	21 706 949 028,36	-45 %

Päälukuan, momentin ja tilijaoittelun numero, nimi ja määrärahalaji	Tilinpäätös 2010	Talousarvio 2011 (TA +LTA:t)	Talousarvion määrärahojen		Tilinpäätös 2011	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot				
			käyttö vuonna 2011	siirto seuraavalle vuodelle			Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2011	Käyttö vuonna 2011 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle	
25. Oikeusministeriön hallinnonala	13 990 189,21	14 150 000	17 676 274,07		17 676 274,07	-3 526 274,07					
25.0151 Eräät valtion maksamat korvaukset (arviomääräraha)	13 990 189,21	14 150 000	17 676 274,07		17 676 274,07	-3 526 274,07					
25.0151.1 Rikosvahinko korvaukset		13 150 000	16 134 074,76		16 134 074,76	-2 984 074,76					
25.0151.2. Korvaukset syyttö mästi vangituille tai tuomituille		1000 000	1542 199,31		1542 199,31	-542 199,31					
28. Valtiovarainministeriön hallinnonala	5 504 513 534,32	4 357 731 448,18	3 995 448 797,60	340 395 130,30	3 988 965 639,20	21 887 520,28	1 231 337 568,87	1 576 965 568,87	648 387 390,56	928 420 258,00	
28.0129 Valtiovarainministeriön hallinnonalan arvonlisäveromenot (arviomääräraha)	13 796 609,39	13 656 862	13 656 862,18		13 656 862,18	0,00					
28.0173 Talous-, henkilöstö- ja toimitiliahallinnon kehittäminen (siirtomääräraha 3v)		0	0,00	0,00	0,00	0,00	542 225,00	542 225,00	530 632,72	0,00	
28.0181 Laina Latvian valtiolle (siirtomääräraha 2v)	0,00	324 000 000	0,00	324 000 000,00	324 000 000,00	0,00	0,00	324 000 000,00	0,00	324 000 000,00	
28.0182 Laina Kreikan valtiolle (siirtomääräraha 3 v)	1600 000 000,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	1207 766 351,08	1207 766 351,08	611908 594,43	595 857 756,65	
28.20.01 Valtiokonttorin toimintamenot (netto) (siirtomääräraha 2 v)	21040 000,00	12 847 000	8 387 405,57	4 459 594,43	12 847 000,00	0,00	20 130 988,73	32 977 988,73	28 518 394,30	4 459 594,43	
28.20.02 Valtioneuvoston tietohallintoyksikön toimintamenot (netto) (siirtomääräraha 2 v)	4 555 000,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	105136162	105136162	105136162	0,00	
28.20.06 Valtion IT-Palvelukeskuksen toimintamenot (netto) (siirtomääräraha 2 v)	4 424 000,00	8 781000	4 678 093,08	4 102 906,92	8 781000,00	0,00	2 136 987,90	10 917 987,90	6 815 080,98	4 102 906,92	
28.40.20 Työhyvinvoinnin edistäminen (siirtomääräraha 3 v) (3 htv)	0,00		0,00		0,00	0,00	251879,54	251879,54	93 959,23	0,00	
28.50.15 Eläkkeet (arviomääräraha)	3 684 540 010,71	3 786 756 000	3 775 184 333,09		3 775 184 333,09	11571666,91					
28.50.15.1 Valtion palveluksen perusteella myönnetty eläkkeet, perhe-eläkkeet ja kunto-utusetuudet	2 561638 489,33	2 631 192 000	2 605 077 240,41		2 605 077 240,41	26 114 759,59					
28.50.15.2 Kunnan, seurakunnan ja yksityisen palveluksen perusteella myönnetty eläkkeet, perhe-eläkkeet ja kunto-utusetuudet sekä valtionapulaisten vastaavat eläkkeet	1040 890 666,10	1089 775 000	1086 083 028,98		1086 083 028,98	3 69197102					
28.50.15.3 Kansanedustajain eläkkeet ja perhe-eläkkeet	10 166 098,07	12 930 000	11584 731,17		11584 731,17	1345 268,83					
28.50.15.5 Liikelaitosten ja liiketoimintaa harjoittavien valtion virastojen ja laitosten eläkkeet, kunto-utusetuudet ja perhe-eläkkeet	69 032 143,70	49 659 000	70 705 386,94		70 705 386,94	-21046 386,94					
28.50.15.6 Valtion eläketurvan piiriin kuuluville henkilöille myönnetty kunto-utusetuudet	2 812 613,51	3 200 000	1733 945,59		1733 945,59	1466 054,41					
28.50.16 Ylimääräiset eläkkeet (arviomääräraha)	19 056 740,20	2 765 000	2 439 225,70		2 439 225,70	325 774,30					
28.50.16.1 Ylimääräiset eläkkeet	18 293 814,88	2 756 000	2 439 225,70		2 439 225,70	316 774,30					
28.50.16.2 Eduskunnan kansliatoimikunnan ylimääräiset eläkkeet	692 570,57	9 000	0,00		0,00	9 000,00					
28.50.16.3 Vuoden kuluessa myönnettävät muut ylimääräiset eläkkeet	70 354,75	0	0,00		0,00	0,00					

Pääluokan, mo mentin ja tilijao ttelun numero, nimi ja määrärahalaji	Tilinpäätös 2010	Talousarvio 2011 (TA +LTA:t)	Talousarvion määrärahojen		Tilinpäätös 2011	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot			
			käyttö vuonna 2011	siirto seuraavalle vuodelle			Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2011	Käyttö vuonna 2011 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle
28.50.17 Muut eläkemenot (arvio määräraha)	29 618 732,55	30 944 000	28 287 133,02		28 287 133,02	2 656 866,98				
28.50.17.1 Korvaus Kuntien Eläkevakuutuslainsäädännön mukaisesti	28 167 037,60	27 000 000	27 003 281,86		27 003 281,86	-3 281,86				
28.50.17.2 Korvaus Nokia Oyj:lle	0,00	50 000	0,00		0,00	50 000,00				
28.50.17.3 Korvaus Vapo Oy:lle	365 593,66	500 000	341 808,18		341 808,18	158 191,82				
28.50.17.4 Korvaus Vammass Oy:lle	160 760,76	300 000	136 950,11		136 950,11	163 049,89				
28.50.17.5 Korvaus Lapua Oy:lle	183 479,52	300 000	214 401,59		214 401,59	85 598,41				
28.50.17.6 Muut korvaukset	0,00	20 000	0,00		0,00	20 000,00				
28.50.17.7 Eläkeoikeuksien pääoma-arvojen siirrot Euroopan yhteisöjen eläkejärjestelmään	741 861,01	2 774 000	590 691,28		590 691,28	2 183 308,72				
28.50.50 Vahingonkorvaukset (arvio määräraha)	39 907 620,37	39 300 000	39 035 473,11		39 035 473,11	264 526,89				
28.50.50.1 Tapaturmavakuutuslain-, ammattitaitolain-, valtion virkamiesten tapaturmavakuuksesta, julkisesta työvoimapaikasta annetun lain 6 luvun 14 §:n, soittotapaturmalain, valtion eläkelain 18 b §:n ja tapaturmavakuusjärjestelmään liittyvän muun lainsäädännön nojalla maksettavat tapaturmavakuukset	34 243 801,89	33 820 000	33 985 051,74		33 985 051,74	-165 051,74				
28.50.50.2 Liikennevakuutuslain (279/1959) ja liikennevakuutuslain perusteella korvattavasta kunnontutuksesta annetun lain (626/1991) nojalla maksettavat liikennevakuutuskorvaukset	2 188 688,65	2 050 000	2 272 030,03		2 272 030,03	-222 030,03				
28.50.50.3 Eräistä oikeudenkäynnistä valtion palveluksessa oleville aiheutuvien kustannusten korvaamisesta annetun ja valtion virantoimituksesta tai työtehtävästä aiheutuneiden eräiden vahinkojen korvaamisesta annetun lain nojalla	106 300,18	70 000	102 390,01		102 390,01	-32 390,01				
28.50.50.4 Valtion virkamieslain (750/1994) ja eräraha-asetuksen (1350/1994) nojalla maksettavat virkamiesten erot, rahat, aikuiskoulutuslisät ja toistuvat korvaukset	1642 716,01	1400 000	1043 906,74		1043 906,74	356 093,26				
28.50.50.5 Ryhmähenkivakuutusta vastaavan edun järjestämisestä virka- ja työehtosopimusten nojalla sekä kansanedustajana toimineen henkilön, eduskunnan virkamiesten, eduskunnan oikeusasiamiehen, rauhanturvaamishenkilöstön ja kriisinhallintaan osallistuvan siviilihenkilöstön vastaavasta edusta aiheutuvat menot sekä	1541216,66	1700 000	1451933,33		1451933,33	248 066,67				
28.50.50.7 Rautatien käytöstä johtuvan vahingon vastuusta annetun lain (8/1998) nojalla maksettavat korvaukset	110 558,24	170 000	109 004,22		109 004,22	60 995,78				
28.50.50.8 Lapuan patruunatehtaan onnettomuuden tapaturmavakuukset	74 338,74	90 000	71 157,04		71 157,04	18 842,96				
28.50.63 Muut eläkelaitosten vastattavaksi kuuluvat eläkemenot (arvio määräraha)	78 046 559,30	102 365 000	94 293 531,10		94 293 531,10	8 071 468,90				
28.50.95 Ennakkotuloista maksettavat korkomenot (arvio määräraha)	9 296 417,27	12 800 000	14 237 175,67		14 237 175,67	-1437 175,67				
28.60.03 Valtion henkilöstöjärjestelyistä aiheutuvat palkkamenot (arvio määräraha)	142 019,16	150 000	125 766,63		125 766,63	24 233,37				

Pääluokan, momentin ja tilijaoittelun numero, nimi ja määrärahalaaji	Tilinpäätös 2010	Talousarvio 2011 (TA + LTA:1)	Talousarvion määrärahojen		Tilinpäätös 2011	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot			
			käyttö vuonna 2011	siirto seuraavalle vuodelle			Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2011	Käyttö vuonna 2011 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle
28.60.20 Työhyvinvoinnin edistäminen (siirtomääräraha 2 v)	0,00	220 000	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	220 000,00
28.70.01 Valtion IT-strategian toteuttaminen (siirtomääräraha 3v)						0,00	6 676 151,35	6 676 151,35	6 676 151,35	0,00
28.70.02 Valtion talous-, henkilöstö- ja toimitilahallinnon tietojärjestelmät (siirtomääräraha 3 v)		19 346 586	11 733 957,05	7 612 628,95	19 346 586,00	0,00	0,00	19 346 586,00	11 733 957,05	7 612 628,95
28.90.20 Valtion ja kuntien yhteiset tietojärjestelmähankkeet (siirtomääräraha 3 V)										
28.90.20.01 Valtion ja kuntien yhteiset tietojärjestelmähankkeet (SADe-ohjelma)							610 000,00	610 000,00	321 766,55	288 233,45
28.92.67 Kansainvälisille rahoituslaitoksille annettujen sitoumusten lunastaminen (arviomääräraha)	0,00	170 000	0,00		0,00	170 000,00				
28.92.68 Suomen osuus Kansainvälisen jälleerakennus- ja kehityspankin peruspääoman korottamisesta (arviomääräraha)		3 530 000	3 311 702,70		3 311 702,70	218 297,30				
28.99.97 Valtion saatavien turvaaminen	89 825,37	100 000	78 138,70		78 138,70	2186130				
29. Opetus- ja kulttuuriministeriön	0,00	17 850 000	16 693 370,22							
29.80.16 Ylimääräiset taiteilija- ja sanojalehtimieseläkkeet (arviomääräraha 29.80.16.1 Ylimääräisten taiteilija- ja sanojalehtimieseläkkeiden sekä niihin liittyvien perhe-eläkkeiden maksaminen 29.80.16.2. Uudet taiteilija- ja sanojalehtimieseläkkeet (EK) (enintään)	0,00	17 850 000	16 693 370,22							
29.80.16.1 Ylimääräisten taiteilija- ja sanojalehtimieseläkkeiden sekä niihin liittyvien perhe-eläkkeiden maksaminen	0,00	16 705 000	15 781 963,73							
29.80.16.2 Uudet taiteilija- ja sanojalehtimieseläkkeet (EK) (enintään)	0,00	1 145 000	911 406,49							
30. Maa- ja metsätalousministeriön hallinnonala	175 782,11	400 000	146 161,72		0,00	400 000,00				
30.50.30 Vesihuoltolaitteiden rakentamisen korkotuki (arviomääräraha)	175 782,11	0	0,00		0,00	0,00				
30.50.31 Vesihuollon ja tulvasuojelun tukeminen (siirtomääräraha 3 v) (27 htv)	0,00	400 000	146 161,72							
30.50.31.3 Vesihuoltolaitteiden rakentamisen korkotuki		400 000	146 161,72	253 838,28	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00	146 161,72	253 838,28
32. Työ- ja elinkeinoministeriön hallinnonala	19 291 221,33	13 400 000	16 906 691,95		16 906 691,95	-3 506 691,95				
32.30.48 Korkotuki julkisesti tuetuille vienti- ja alusluotoille (arviomääräraha)	19 291 221,33	13 400 000	16 906 691,95		16 906 691,95	-3 506 691,95				
33. Sosiaali- ja terveystieteiden ministeriön hallinnonala	298 032 013,19	295 050 000	277 272 615,55	1 186 410,04	278 459 025,59	16 590 974,41	1 563 433,17	106 060 433,17	104 561 879,34	1 497 768,58
33.50.51 Sotilasvammakorvaukset (arviomääräraha)	192 029 013,19	190 553 000	174 273 384,13		174 273 384,13	16 279 615,87				
33.50.52 Valtion korvaus sotainvalidien laitosten käyttökustannuksiin (siirtomääräraha 2 v)	65 207 000,00	65 207 000	65 205 699,35	1 300,65	65 207 000,00	0,00	8 327,47	65 215 327,47	65 214 026,82	1 300,65
33.50.53 Valtionapu sotainvalidien puolisoitten kunto- ja kuntoutustoimintaan (siirtomääräraha 2 v)	3 100 000,00	3 100 000	2 586 510,87	473 408,90	3 059 919,77	40 080,23	473 408,90	3 573 408,90	3 059 919,77	513 489,13
33.50.54 Rintama-avustus erälle ulkomaalaisille vapaaehtoisille rintamasotilaille (siirtomääräraha 2 v)	100 000,00	94 000	57 755,64	32 424,36	90 180,00	3 820,00	32 424,36	126 424,36	90 180,00	36 244,36
33.50.55 Eräät kunto- ja kuntoutustoiminnan menot (siirtomääräraha 2 v)	3 500 000,00	3 500 000	2 794 784,17	437 757,52	3 232 541,69	267 458,31	437 757,52	3 937 757,52	3 232 541,69	705 215,83
33.50.56 Rintamaveteraanien kunto- ja kuntoutustoiminnan menot (siirtomääräraha 2 v)	34 088 000,00	30 588 000	30 346 481,39	2 415 18,61	30 588 000,00	0,00	205 216,87	30 793 216,87	30 551 698,26	2 415 18,61
33.50.57 Valtionapu rintamaveteraanien kunto- ja kuntoutustoimintaan (siirtomääräraha 2 v)	8 000,00	2 008 000	2 008 000,00		2 008 000,00	0,00	404 478,98	2 412 478,98	2 412 478,98	0,00

Pääluokan, momentin ja tilijaoittelun numero, nimi ja määrärahalaji	Tilinpäätös 2010	Talousarvio 2011 (TA +LTA:t)	Talousarvion määrärahojen		Tilinpäätös 2011	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot				
			käyttö vuonna 2011	siirto seuraavalle vuodelle			Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2011	Käyttö vuonna 2011 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle	
35. Ympäristöministeriön hallinnonala											
35.10.61 Ympäristösuojelun edistäminen (siirtomääräraha 3 v)											
35.10.612 Yhdyskuntien vesiensuojelulainojen korkehvytykset							1819,07	1819,07	1033,82	0,00	
36. Valtionvelan korot	1 890 165 615,12	1 976 000 000	1 906 560 820,98		1 906 560 820,98	69 439 179,02					
36.0190 Valtionvelan korko (nettob) (arvion määräraha)	1866 617 328,49	1937 000 000	1874 285 704,33		1874 285 704,33	62 714 295,67					
36.0190.11. Tuotto-obligaatiolainat		3 000 000	2 012 880,44	█	2 012 880,44	987 119,56					
36.0190.12. Sarjaobligaatiolainat		1705 000 000	1740 739 279,02	█	1740 739 279,02	-35 739 279,02					
36.0190.13. Muut obligaatiolainat		71000 000	91426 740,66	█	91426 740,66	-20 426 740,66					
36.0190.14. Muut joukko velkakirjalainat		11000 000	17 797 848,90	█	17 797 848,90	-6 797 848,90					
36.0190.15. Velkasito umuslainat		110 000 000	61498 835,02	█	61498 835,02	48 501 164,98					
36.0190.16. Velkakirjalainat ja muut lainat		37 000 000	33 619 451,32	█	33 619 451,32	3 380 548,68					
36.0190.17. Valuuttamääräiset lainat		0	-6 898 292,67	█	-6 898 292,67	6 898 292,67					
36.0190.2. Kertyneet korot		0	-65 911 038,36	█	-65 911 038,36	65 911 038,36					
36.09.20 Palkkiot ja muut menot valtionvelasta (arvion määräraha)	23 548 286,63	39 000 000	32 275 116,65		32 275 116,65	6 724 883,35					
36.09.20.1. Liikkeeseenlasku- ja muut kiistannokset		21800 000	12 645 114,38	█	12 645 114,38	9 154 885,62					
36.09.20.2. Lunastus- ja asiamiespalkkiot		2 000 000	10 656,77	█	10 656,77	1989 343,23					
36.09.20.3. Saatujen käteisvakuuksien menot		14 000 000	18 315 257,95	█	18 315 257,95	-4 315 257,95					
36.09.20.4. Muut menot		1200 000	1304 087,55	█	1304 087,55	-104 087,55					
MÄÄRÄRAHATILIT YHTEENSÄ	7 726 168 355,28	6 674 581 448	6 230 704 732,09	341 581 540,34	6 208 568 451,79	101 284 707,69	1 232 901 002,04	1 683 026 002,04	752 949 269,90	929 918 026,58	

Valtiokonttorin talousarvion toteutumalaskelman tiedot valtuuksista ja niiden käytöstä pääluokan tarkkuudella

Valtuudet ja niiden käyttö (1 000 €) ¹⁾								Valtuuksien käytöstä aiheutuneet talousarviomenot ja määrärahatarve (1 000 €)						
Pääluokka (numero ja nimi), johon valtuus liittyy	Aikaisempien vuosien valtuuksien käyttö ²⁾	Vuoden n valtuudet						Uusittu n+1 TA:ssa	Talousarvio- menot n	Määräraha- tarve n+1	Määräraha- tarve n+2	Määräraha- tarve n+3	Määräraha- tarve myöhemmin	Määräraha- tarve yhteensä
		Uudet valtuudet	Uusitut valtuudet	Valtuudet yhteensä	Käytetty	Käyttämättä								
Momentti 28.01.02.	21 338	0	350 452	350 452	34 548	452		9 908	3 359	176	0	0	3 535	
Aikaisempien vuosien valtuudet	21 338										0	0	0	
Vuonna 2011 käytettävissä olleet valtuudet	0	0	350 452	350 452	34 548	452		9 908	3 359	176	0	0	3 535	
...														
Momentti 28.70.02.	0	35 400	1 100	36 500	5 457	31 043	31 043	537	1 303	2 763	103	73	4 242	
Aikaisempien vuosien valtuudet, josta	0							0	0	0	0	0	0	
Vuonna 2011 käytettävissä olleet valtuudet	0	35 400	1 100	36 500	5 457	31 043	31 043	537	1 303	2 763	103	73	4 242	
...								0	0	0	0	0	0	
Momentti 28.92.68.	0	282 482	0	282 482	282 482	0	0	3 312	3 340	3 340	3 340	268 472	278 492	
Aikaisempien vuosien valtuudet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Vuonna 2011 käytettävissä olleet valtuudet		282 482	0	282 482	282 482	0	0	3 312	3 340	3 340	3 340	268 472	278 492	
Pääluokat yhteensä	21 338	317 882	351 552	669 434	322 487	31 495	31 043	13 757	8 001	6 279	3 443	268 545	286 269	
Aikaisempien vuosien valtuudet, josta	21 388							0	0	0	0	0	0	
- korkotuki- tms. valtuudet ³⁾	0							0	0	0	0	0	0	
- talonrakennushankevaluudet ⁴⁾	0							0	0	0	0	0	0	
Vuonna n käytettävissä olleet valtuudet, josta		317 882	351 552	669 434	322 487	31 495	31 043	13 757	8 001	6 279	3 443	268 545	286 269	
- korkotuki- tms. valtuudet ³⁾		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- talonrakennushankevaluudet ⁴⁾		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

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

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

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

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

3 TUOTTO- JA KULULASKELMA

VALTIOKONTTORIN TUOTTO- JA KULULASKELMA

	1.1.2011 - 31.12.2011		1.1.2010 - 31.12.2010	
TOIMINNAN TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot	31 604 495,92		69 657 801,33	
Vuokrat ja käyttökorvaukset	47 046,74		46 164,01	
Muut toiminnan tuotot	<u>33 279 089,39</u>	64 930 632,05	<u>30 609 137,75</u>	100 313 103,09
TOIMINNAN KULUT				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-387 731,08		-648 394,19	
Henkilöstökulut	-30 097 198,38		-37 060 019,60	
Vuokrat	-4 893 710,48		-4 289 207,80	
Palvelujen ostot	-40 248 678,25		-39 624 213,56	
Muut kulut	-5 260 855,00		-3 687 572,23	
Valmistus omaan käyttöön (-)	387 439,90		0,00	
Poistot	-11 212 744,65		-5 201 183,88	
Sisäiset kulut	<u>-899 707,22</u>	<u>-92 613 185,16</u>	<u>-4 062 485,72</u>	<u>-94 573 076,98</u>
JÄÄMÄ I		-27 682 553,11		5 740 026,11
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
Rahoitustuotot	166 164 120,63		102 800 264,02	
Rahoituskulut	<u>-1 915 596 304,37</u>	-1 749 432 183,74	<u>-1 881 115 276,38</u>	-1 778 315 012,36
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT				
Satunnaiset tuotot	221 368,68		9 951 631,91	
Satunnaiset kulut	<u>-10,96</u>	221 357,72	<u>0,00</u>	9 951 631,91
JÄÄMÄ II		-1 776 893 379,13		-1 762 623 354,34
SIIRTOTALOUDEN TUOTOT JA KULUT				
Tuotot				
Tuotot sosiaaliturvarahastoilta				
Elinkeinoelämältä	5 690 460,90		5 274 501,23	
Kotitalouksilta	3 380 340,73		3 951 732,88	
Ulkomailta				
Siirrot talousarvion ulkopuolella olevista valtion rahoista	1 675 380 155,00		1 700 690 958,88	
Muut siirtotalouden tuotot	<u>6 458 097,98</u>	1 690 909 054,61	<u>7 345 728,32</u>	1 717 262 921,31
Kulut				
Kunnille	-78 492,08		-93 804,48	
Elinkeinoelämälle	-43 873 704,97		-19 359 700,98	
Rahoitus- ja vakuutuslaitoksille	-28 287 133,02		-29 618 732,55	
Voittoa tavoittelemattomille yhteisöille	-69 890 510,49		-50 429 494,95	
Kotitalouksille	-4 029 633 336,05		-4 003 657 097,25	
Ulkomaille				
Siirtotalouden kulujen palautukset	<u>4 876 535,13</u>	<u>-4 166 886 641,48</u>	<u>2 892 695,25</u>	<u>-4 100 266 134,96</u>
JÄÄMÄ III		-4 252 870 966,00		-4 145 626 567,99
TUOTOT VEROISTA JA PAKOLLISISTA MAKSUISTA				
Verot ja veronluonteiset maksut	939 369,51		848 002,97	
Perityt arvonlisäverot	53 722,43		14 201,00	
Sisäiset alv-kulut	0,00		-57 249,62	
Suoritettavat arvonlisäverot	<u>-13 656 862,18</u>	<u>-12 663 770,24</u>	<u>-13 739 359,77</u>	<u>-12 934 405,42</u>
TILIKAUDEN TUOTTO-/KULUJÄÄMÄ		<u>-4 265 534 736,24</u>		<u>-4 158 560 973,41</u>

4 TASE

VALTIOKONTTORIN TASE

	31.12.2011		31.12.2010	
VASTAAVAA				
KÄYTTÖMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET SIOITUKSET				
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET				
Aineettomat oikeudet	288 762,81		374 048,70	
Muut pitkävaikutteiset menot	8 393 858,68		14 022 419,34	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	<u>40 355 725,98</u> ▲	49 038 347,47	<u>27 393 843,09</u>	41 790 311,13
AINEELLISET HYÖDYKKEET				
Koneet ja laitteet	108 967,59		229 249,37	
Kalusteet	553 522,40		615 453,76	
Muut aineelliset hyödykkeet	<u>14 169,83</u> ▲	676 659,82	<u>14 169,83</u> ▲	858 872,96
KÄYTTÖMAISUUSARVOPAPERIT JA MUUT PITKÄAIKAISET SIOITUKSET				
Käyttöomaisuusarvopaperit	5 420 438,55	5 420 438,55	2 098 471,97	2 098 471,97
KÄYTTÖMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET SIOITUKSET YHTEENSÄ				
		55 135 445,84		44 747 656,06
	31.12.2011		31.12.2010	
VAIHTO- JA RAHOITUSOMAISUUS				
PITKÄAIKAISET SAAMISET				
Pitkäaikaiset saamiset	1 357 075 772,65	1 357 075 772,65	762 818 196,36	762 818 196,36
LYHYTAIKAISET SAAMISET				
Myyntisaamiset	9 002 127,06		15 123 011,38	
Siirtosaamiset	18 127 055,71		22 690 505,24	
Muut lyhytaikaiset saamiset	20 309 228,15		18 921 639,63	
Ennakkomaksut	<u>64 298 752,84</u>	111 737 163,76	<u>340 119,59</u>	57 075 275,84
RAHOITUSOMAISUUSARVOPAPERIT JA MUUT LYHYTAIKAISET SIOITUKSET				
Muut euromääräiset sijoitukset	8 774 984 449,28	8 774 984 449,28	10 619 634 444,97	10 619 634 444,97
RAHAT, PANKKISAAMISET JA MUUT RAHOITUSVARAT				
Tulo- ja menotilit	2 903,12		0,00	
Muut pankkitilit	1 497 801 285,93		579 328 680,18	
Muut rahoitusvarat	238 926,33		116 242,44	
Sisäisen rahaliikkeen tilit	<u>-11 953,81</u> ▲	1 498 031 161,57	<u>0,00</u> ▲	579 444 922,62
VAIHTO- JA RAHOITUSOMAISUUS YHTEENSÄ				
		11 741 828 547,26		12 018 972 839,79
VASTAAVAA YHTEENSÄ				
	<u>11 796 963 993,10</u>		<u>12 063 720 495,85</u>	

31.12.2011

31.12.2010

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA

VALTION PÄÄOMA

Valtion pääoma 1.1.1998	-65 212 625 940,34		-65 212 625 940,34	
Edellisten tilikausien pääoman muutos	305 350 838,63		9 424 931 893,14	
Pääoman siirrot	-2 230 747 993,36		-4 961 020 081,10	
Tilikauden tuotto-/kulujäämä	<u>-4 265 534 736,24</u>	-71 403 557 831,31	<u>-4 158 560 973,41</u>	-64 907 275 101,71

MIERAS PÄÄOMA

PITKÄAIKAINEN

Otetut euromääräiset lainat	64 698 523 975,63		55 049 390 586,80	
Lainat talousarvion ulkopuolella olevilta valtion rahastoilta	299 500 000,00		299 500 000,00	
Pitkäaikaiset siirtovelat	<u>51 955 663,71</u>	65 049 979 639,34	<u>54 665 776,98</u>	55 403 556 363,78

LYHYTAIKAINEN

Talousarvion ulkopuolella olevien valtion rahastojen yhdyksiit	47 006 512,42		36 318 749,75	
Seuraavana tilikautena maksettavat lyhennykset	7 056 784 526,44		8 251 663 852,19	
Lyhytaikaiset euromääräiset lainat	6 615 078 066,65		10 354 903 428,94	
Valtion hoitoon jätetyt vieraat varat	263 754 457,14		166 584 593,32	
Ostovelat	11 667 374,23		10 754 473,84	
Kirjanpitoyksiköiden väliset tilitykset	1 131 328,57		71 241 536,27	
Edelleen tilittävät erät	563 718,27		643 050,69	
Siirtovelat	985 900 644,93		1 040 413 461,35	
Muut lyhytaikaiset velat	<u>3 168 655 556,42</u>	<u>18 150 542 185,07</u>	<u>1 634 916 087,43</u>	<u>21 567 439 233,78</u>

MIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ

83 200 521 824,41

76 970 995 597,56

VASTATTAVAA YHTEENSÄ

11 796 963 993,1012 063 720 495,85

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 2011 I LTA lisättiin momentille 15.01.04. Muiden lainojen lyhennykset 20,9 milj. euroa ja momentille 15.03.01. Nettolainanotto ja velanhallinta 9,4 milj. euroa.

Vuoden 2011 talousarvioesitystä täydennettiin I LTA lisäämällä momentti 28.01.81. Laina Latvian valtiolle, jolle budjetoitiin 324 milj. euroa.

Vuoden 2011 II LTA vähennettiin momentilta 15.03.01. Nettolainanotto ja velanhallinta 814 milj. euroa.

Vuoden 2011 talousarvioesitystä täydennettiin III LTA lisäämällä luku 15.02. Ylijäämän käyttö ja ja momentti 15.02.01., jolle budjetoitiin 1 797 milj. euroa. Momentilta 15.03.01. Nettolainanotto ja velanhallinta vähennettiin 1700 milj. euroa.

Vuoden 2011 III LTA lisättiin momentille 28.92.68 Suomen osuus Kansainvälisen jälleerakennus- ja kehityspankin peruspääoman korottamisesta 0,07 milj. euroa.

Lisäksi momentin perusteluja täydennettiin siten, että vuonna 2011 saadaan sitoutua Kansainvälisen jälleerakennus- ja kehityspankiin tarkistukseen.

Vuoden IV LTA momentilta 15.03.01. Nettolainanotto ja velanhallinta vähennettiin 67,4 milj. euroa.

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

Valuutta	Kurssi 31.12.2011
USD	1,294
GBP	0,835
JPY	100,200
CHF	1,216
DKK	7,434
CAD	1,321
SEK	8,912
NOK	7,754

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

Valtiokonttorin tilinpäätös on laadittu noudattaen talousarviolakia ja -asetusta sekä valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin määräyksiä ja ohjeita.

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 edellisistä vuotta koskevista tiedoista, jos ne eivät ole vertailukelpoisia tilinpäätösvouden tietojen kanssa

Vuoden 2011 alusta Valtiokonttori otti käyttöön uuden talous- ja henkilöstöhallinnon Kieku-tietojärjestelmän ja uudet Valtion yhteisen seurantaohjelman mukaiset seurantaohjeet.

Valtion ja muiden valtion eläkelain mukaan vakuutettujen työntekijöiden eläkeasioiden hoito siirtyi Valtiokonttorista Kevan hoidettavaksi vuoden 2011 alusta lukien. Tässä yhteydessä Valtiokonttorista siirtyi kevän palvelukseen 138 henkilöä. Näiden henkilöiden 31.12.2010 vastaava määrä lomapalkkavelkaa (1,1 milj. euroa) maksettiin Kevalle vuoden 2011 alussa. Palvelutuotannon siirron yhteydessä kevalle siirrettiin myös valtion omistamia valtion eläketurvan hoitoon kehitettyjä teitojärjestelmiä ja niiden vaatimia ohjelmistoja tase-arvoltaan 9,2 milj. euroa.

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

Valtiokonttorilla ei ole ilmoitettavia tietoja.

7) muut

Valtion eläkerahaston ja Valtiokonttorin kirjanpidoissa oli käytössä v. 2010 asti yhdystilit, joiden avulla tuloutettiin Valtion eläkerahastolle Valtiokonttorin pankkitilille kertyneet eläkemaksutuotot, pois lukien Valtiokonttorille tuloutettu hoitokulun osuus. Eläkemaksutuotot maksettiin Valtiokonttorin pankkitililtä Valtion eläkerahaston pankkitilille. Vuoden 2011 alusta luovutettiin yhdystilien käytöstä ja eläkemaksutuotot tuloutettiin Valtion eläkerahaston pankkitilille ilman yhdystilille kirjausta. Valtiokonttori maksoi Valtion eläkerahastolle yhdystilin saldon 1.1075.126,26 euroa 27.9.2011, tosite XA/1200007049.

Valtiokonttorissa maksetaan Ympäristöministeriön myöntämistä valtuuksista aiheutuneet menot momentilta 35.10.61.2. Yhdyskuntien vesiensuojelulainojen korkokyvitykset YM:n tilinpäätöksessä ilmoitetaan tiedot valtuudesta ja sen käytöstä.

Valtiokonttorissa maksetaan Maa- ja metsätalousministeriön myöntämistä valtuuksista aiheutuneet menot momentilta 30.50.30. Vesihuoltolaiteiden rakentamisen korkotuki. MVM:n tilinpäätöksessä ilmoitetaan tiedot valtuudesta ja sen käytöstä.

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

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 2: Nettoutetut tulot ja menot

Momentin numero ja nimi		Tilinpäätös 2010	Talousarvio 2011 (TA + LTA:t)	Tilinpäätös 2011	Vertailu Tilinpäätös - Talousarvio	Toteutuma %
13.03.01	Bruttotulot	304 651,70	405 864	405 863,80	0,00	
Osinkotulot ja osakkeiden nettomyyntitulot	Bruttomenot	0,00	0	0,00	0,00	
	Nettotulot	304 651,70	405 864	405 863,80	0,00	100
15.03.01.	Bruttotulot	44 707 413 629,20	6 428 579 000	30 086 316 130,67	23 657 737 130,67	
Valtion nettolainanotto ja velanhallinta	Bruttomenot	33 435 324 416,35	0	25 351 766 620,87	25 351 766 620,87	
	Nettotulot	11 272 089 212,85	6 428 579 000	4 734 549 509,80	-1 694 029 490,20	74

Momentin numero ja nimi		Tilinpäätös 2010	Talousarvio 2011 (TA + LTA:t)	Talousarvion n määrärahojen		Tilinpäätös 2011	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot					
				käyttö vuonna 2011	siirto seuraavalle vuodelle			Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2011	Käyttö vuonna 2011 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle		
28.20.01	Bruttomenot	61 740 336,03	12 847 000	24 316 219,55		28 775 813,98				44 447 208,28			
Valtiokonttorin toimintamenot	Bruttotulot	40 700 336,03	0	15 928 813,98		15 928 813,98				15 928 813,98			
	Nettomenot	21 040 000,00	12 847 000	8 387 405,57	4 459 594,43	12 847 000,00		20 130 988,73	32 977 988,73	28 518 394,30	4 459 594,43		
28.20.02	Bruttomenot	11 878 517,52	0	0,00		0,00				1 051 361,62			
Valtioneuvoston tietohallintoyksikön toimintamenot	Bruttotulot	7 323 517,52	0	0,00		0,00				0,00			
	Nettomenot	4 555 000,00	0	0,00	0,00	0,00		1 051 361,62	1 051 361,62	1 051 361,62	0,00		
28.20.06	Bruttomenot	8 464 397,61	8 781 000	25 717 302,25		29 820 209,17				27 854 290,15			
Valtion IT-palvelu- keskuksen toimintamenot	Bruttotulot	4 040 397,61	0	21 039 209,17		21 039 209,17				21 039 209,17			
	Nettomenot	4 424 000,00	8 781 000	4 678 093,08	4 102 906,92	8 781 000,00		2 136 987,90	10 917 987,90	6 815 080,98	4 102 906,92		
36.01.90.	Bruttomenot	1 866 617 328,49	1 937 000 000	1 874 285 704,33		1 874 285 704,33	62 714 295,67						
Valtiovelan korko	Bruttotulot		0	0,00		0,00	0,00						
	Nettomenot		1 937 000 000	1 874 285 704,33		1 874 285 704,33	62 714 295,67						

* Tässä saa esittää talousarvion mukaiset bruttotulot ja -menot.

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 3: Arviomäärärahojen ylitykset

Pääluokan ja momentin numero ja nimi	Talousarvio (TA + LTA:t)	Ylitys	Ylitys %
25. Oikeusministeriön hallinnonala	14150000	3 526 274,07	25
25.01.51 Eräät valtion maksamat korvaukset	14150000	3 526 274,07	25
28. Valtiovarainministeriön hallinnonala	12900000	1 437 175,67	11
28.50.95 Ennakkotuloista maksettavat korkomenot	12800000	1 437 175,67	11
28.99.97 Valtion saatavien turvaaminen	100000	0,00	0
32. Työ- ja elinkeinoministeriön hallinnonala	13400000	3 506 691,95	26
32.30.48 Korkotuki julkisesti tuetuille vienti- ja alusluotoille	13400000	3 506 691,95	26

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 4: Peruutetut siirretyt määrärahat

Pääluokan ja tilijaottelun numero ja nimi. Tilijaottelut eritellään myöntämisvuosittain.	Peruutettu	
	Tilijaottelu	Yhteensä
28. Valtiovarainministeriön hallinnonala		169 512,59
Vuosi 2009		169 512,59
28.01.73. Talous-, henkilöstö- ja toimitilahallinnon kehittäminen	11 592,28	
28.40.20. Työhyvinvoinnin edistäminen	157 920,31	
35. Ympäristöministeriön hallinnonala		785,25
Vuosi 2009		785,25
35.10.61.2. Yhdyskuntien vesiensuojelulainojen korkohyvyys	785,25	
Pääluokat yhteensä		170 297,84
Vuosi 2009		170 297,84

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 5: Henkilöstökulujen erittely

	2011	2010
Henkilöstökulut	24 474 812,29	30 948 934,01
Palkat ja palkkiot	24 394 762,92	31 420 239,87
Tulosperusteiset erät	17 064,54	76 504,66
Lomapalkkavelan muutos	62 984,83	-547 810,52
Henkilösivukulut	5 622 386,09	6 187 590,25
Eläkekulut	4 951 743,75	5 586 720,94
Muut henkilösivukulut	670 642,34	600 869,31
Yhteensä	30 097 198,38	37 136 524,26
Johdon palkat ja palkkiot, josta	905 539,97	931 122,55
- tulosperusteiset erät		18 502,31
Luontoisedut ja muut taloudelliset etuudet	61 548,00	60 465,33
Johto	55 540,00	55 025,33
Muu henkilöstö	6 008,00	5 440,00

Em. Henkilöstökulujen summaan sisältyy 102 986,13 euroa muiden virastojen ja laitosten lakkautuspalkkoja ja 22 788,50 euroa niitä vastaavia henkilösivukuluja, ja valtion eläkelain mukaisia valtion palvelusuhteessa oleville myönnettyjä kuntoutusrahoja 1 733 945,59 euroa.

Tilinpäätöksessä 2010 liitteen tiedot tulosperusteisten erien osalta olivat virheellisiä. Tiedot on korjattu v. 2010 osalta tähän liitteeseen.

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

Omaisuusryhmä	Poisto- menetelmä	Poistoaika vuotta	Vuotuinen poisto % ¹⁾	Jäännösarvo € tai %
1120 Ostetut atk-ohjelmat	tasapoisto	5	20,0 %	0
1140 Teetetyt atk-ohjelmat	tasapoisto	5	20,0 %	0
1140 Teetetyt atk-ohjelmat	tasapoisto	15	6,7 %	0
1149 Muut pitkävaikutteiset menot	tasapoisto	10	10,0 %	0
1191 Keskenäiset hankkeet käyttöomaisuuteen	ei poistoa			
1255 Atk-laitteet ja niiden oheislaitteet	tasapoisto	3	33,3 %	0
1256 Toimistokoneet ja laitteet	tasapoisto	5	20,0 %	0
1257 Puhelinkeskuksia ja muut viestintälaitteet	tasapoisto	5	20,0 %	0
1258 Audiovisuaaliset koneet ja laitteet	tasapoisto	5	20,0 %	0
1269 Muut koneet ja laitteet	tasapoisto	5	20,0 %	0
1270 Asuinhuoneisto- ja toimistokalusteet	tasapoisto	5	20,0 %	0
1280 Taide-esineet	ei poistoa			
1301 Muut osakkeet	ei poistoa			
1303 Muut osuudet	ei poistoa			

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

	Aineettomat hyödykkeet			Yhteensä
	112 Aineettomat oikeudet	114 Muut pitkävaikutteiset menot	119 Keskenäiset	
Hankintameno 1.1.2011	856 338,10	26 578 136,95	27 393 843,09	54 828 318,14
Lisäykset	15 000,00	5 117 914,98	12 961 882,89	18 094 797,87
Vähennykset	0,00	-18 221 064,40	0,00	-18 221 064,40
Hankintameno 31.12.2011	871 338,10	13 474 987,53	40 355 725,98	54 702 051,61
Kertyneet poistot 1.1.2011	-482 289,40	-12 555 717,61	0,00	-13 038 007,01
Vähennysten kertyneet poistot	0,00	9 272 110,11	0,00	9 272 110,11
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot	-100 285,89	-1 797 521,35	0,00	-1 897 807,24
Tilikauden suunnitelmasta poikkeavat poistot	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden arvonalennukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kertyneet poistot 31.12.2011	-582 575,29	-5 081 128,85	0,00	-5 663 704,14
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2011	288 762,81	8 393 858,68	40 355 725,98	49 038 347,47

	Aineelliset hyödykkeet			Yhteensä
	125-126 Koneet ja laitteet	127 Kalusteet	128 Taide-esineet	
Hankintameno 1.1.2011	393 067,13	831 586,12	14 169,83	1 238 823,08
Lisäykset	15 335,00	188 177,98	0,00	203 512,98
Vähennykset	0,00	-19 743,00	0,00	-19 743,00
Hankintameno 31.12.2011	408 402,13	1 000 021,10	14 169,83	1 422 593,06
Kertyneet poistot 1.1.2011	-163 817,76	-216 132,36	0,00	-379 950,12
Vähennysten kertyneet poistot	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot	-135 616,78	-230 366,34	0,00	-365 983,12
Tilikauden suunnitelmasta poikkeavat poistot	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden arvonalennukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kertyneet poistot 31.12.2011	-299 434,54	-446 498,70	0,00	-745 933,24
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2011	108 967,59	553 522,40	14 169,83	676 659,82

	Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset		Yhteensä
	130 Käyttöomaisuusarvopaperit	...	
Hankintameno 1.1.2011	2 098 471,97		58 165 613,19
Lisäykset	3 321 966,58		21 620 277,43
Vähennykset	0,00		-18 240 807,40
Hankintameno 31.12.2011	5 420 438,55		61 545 083,22
Kertyneet poistot 1.1.2011	0,00		-13 417 957,13
Vähennysten kertyneet poistot	0,00		9 272 110,11
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot	0,00		-2 263 790,36
Tilikauden suunnitelmasta poikkeavat poistot	0,00		0,00
Tilikauden arvonalennukset	0,00		0,00
Kertyneet poistot 31.12.2011	0,00		-6 409 637,38
Arvonkorotukset	0,00		0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2011	5 420 438,55		55 135 445,84

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 8: Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuotot	2011	2010	Muutos 2011-2010
Korot euromääräisistä saamisista	129 902 466,58	58 692 484,67	71 209 981,91
Emissio-, pääoma- ja kurssierot saamisista	2 044,36	3 749,15	-1 704,79
Osingot	405 863,80	304 451,70	101 412,10
Muut rahoitustuotot	35 853 745,89	43 799 578,50	-7 945 832,61
Rahoitustuotot yhteensä	166 164 120,63	102 800 264,02	63 363 856,61
Rahoituskulut	2011	2010	Muutos 2011-2010
Korot euromääräisistä veloista	1 892 682 754,99	1 879 222 598,16	13 460 156,83
Korot valuuttamääräisistä veloista	-4 156 592,42	-3 325 733,93	-830 858,49
Emissio-, pääoma- ja kurssierot veloista	-5 284 162,14	-18 387 652,12	13 103 489,98
SWAP-maksut veloista	0,00	22 528,32	-22 528,32
Muut rahoituskulut	32 354 303,94	23 583 535,95	8 770 767,99
Rahoituskulut yhteensä	1 915 596 304,37	1 881 115 276,38	34 481 027,99
Netto	-1 749 432 183,74	-1 778 315 012,36	28 882 828,62

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 9: Talousarvionaloudesta annetut lainat

Sektori	Lainapääoma 31.12.2011	Lisäys 2011	Vähennys 2011	Lainapääoma 31.12.2010	Pääomamuutos 2011-(2010)
Ulkomaat	1 324 142 243,35	771 908 594,43	0,00	552 233 648,92	771 908 594,43
Muut maat ja kansainväliset järjestöt	1 324 142 243,35	771 908 594,43	0,00	552 233 648,92	771 908 594,43
Yhteensä	1 324 142 243,35	771 908 594,43	0,00	552 233 648,92	771 908 594,43

Ulkomaat, muut maat ja kansainväliset järjestöt:

- v. 2009 Islanti nosti lainaa 54 milj. euroa (lkp-tili 16000)
- v. 2009 tilinpäätöksessä Islannin lainan nostamaton osuus 296 milj. euroa kirjattiin tasetilille 26290
- v. 2010 Islanti nosti lainaa 106 milj. euroa tasetililtä 26290
- v. 2010 tilinpäätöksessä Islannin lainasta on tasetililtä 26290 nostamatta 190 milj. euroa
- v. 2011 Islanti nosti lainaa 160 milj. euroa tasetililtä 26290000
- v. 2011 tilinpäätöksessä Islannin lainasta on tasetililtä 26290000 nostamatta 30 milj. euroa

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 10: Arvopaperit ja oman pääoman ehtoiset sijoitukset

Käyttö- ja rahoitusomaisuusarvopaperit

	Kappale määrä	31.12.2011				31.12.2010		
		Markkina-arvo	Kirjanpitoarvo	Omistus-osuus %	Myyntioikeuksien alaraja %	Markkina-arvo	Kirjanpitoarvo	
		31.12.2011	31.12.2011	31.12.2011	31.12.2011	2011	31.12.2010	31.12.2010
Julkisesti noteeratut osakkeet ja osuudet	2417	5 497,00	7 741,87	0,00	0,00	230,00	6 325,00	7 741,87
Raisio Yhtymä Oyj K	2300	5 497,00	4 003,05			230,00	6 325,00	4 003,05
Lankosken Sähkö Oy	117		3 738,82					3 738,82
Julkisesti noteeraamattomat osakkeet ja osuudet	277775	0	5 412 696,68	0	0	405 633,80	0	2090730,1
Suomen osuus Kansainvälisen jälleenrakennus- ja kehityspankki	1		3 311 702,70					0,00
Ahvenanmaan Puhelinosuuskunta	12		5 620,39			600,00		5 620,39
Aina Group Oyj A	361		197 081,29			16 245,00		197 081,29
Alajärven Puhelinosuuskunta	2		773,83					773,83
Anvia Oyj	430		187 912,01			44 290,00		181 419,98
Etelä-Satakunnan Puhelin Oy	24		10 108,10			600,00		10 108,10
Finda Oy A	74 291		435 316,28			57 844,50		435 316,28
Forssan Seudun Puhelin Oy	145		66 873,98					66 873,98
Härkätien Puhelin Oy	11		5 550,17			330,00		5 550,17
Ikaalisten-Parkanon Puhelin Oy	32		10 057,65			60,00		10 057,65
Kainuun Puhelinosuuskunta	194		80 294,83					80 294,83
Karjaan Puhelin Oy	306		7 535,30					7 535,30
Kemiön Puhelinosuuskunta	12		5 651,16					5 651,16
Kymen Puhelin Oy	88		32 177,85			4 130,00		32 177,85
Laitilan Puhelinosuuskunta	21		8 477,00					8 477,00
Lohjan Puhelin Oy	430		100 798,02			115 760,00		100 798,02
Lounet Oy	1		454,12					454,12
Mikkelin Puhelinosuuskunta MPY	200		93 418,83			4 220,00		93 279,83
Osuuskunta KPY	57 100		231 572,40			75 685,00		231 572,40
Osuuskunta PPO	29		7 447,98			630,00		221 572,29
Oulu ICT Oy	140 130		221 572,29			29 427,30		10 309,89
Paraisten Puhelin Oy	1 300		10 309,89			375,00		171 575,56
PHP Holding Oy	702		171 575,56			35 802,00		19 462,73
Pietarsaaren Seudun Puhelin Oy	481		23 095,58			1 560,00		7 447,98
Pohjois-Hämeen Puhelin Oy	690		10 057,67					10 057,67
Puhelinosuuskunta IPY	42		18 432,43			920,00		18 432,43
Puhelinosuuskunta LPO	22		9 620,77			330,00		9 620,77
Savonlinnan Puhelinosuuskunta	98		43 340,72			1 680,00		43 340,72
SSP Yhtiöt Oy	70		38 851,38			13 075,00		38 851,38
Telefooni Invest Oy Ab	47		2 935,89					2 935,89
Telekarelia Oy	129		31 452,02					31 452,02
Vakka-Suomen Puhelin Oy	375		32 628,59			2 070,00		32 628,59
Osakkeet ja osuudet yhteensä		5 497,00	5 420 438,55	0,0	0,0	405 863,80	6 325,00	2 098 471,97

Muut oman pääoman ehtoiset sijoitukset

Valtiokonttorilla ei ole muita oman pääoman ehtoisia sijoituksia.

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 11: Taseen rahoituserät ja velat

31.12.2011	Vaihtuvakorkoiset			Kiinteäkorkoiset			Yhteensä
	Alle	1 - 5	Yli	Alle	1 - 5	Yli	
	1 vuosi	vuotta	5 vuotta	1 vuosi	vuotta	5 vuotta	
Vastaavien rahoituserät							
Euomääräiset lainasaamiset	0,00	1 324 142 243,35		0,00	0,00	0,00	1 324 142 243,35
Muut euromääräiset sijoitukset	0,00	0,00	0,00	8 774 984 449,28	0,00	0,00	8 774 984 449,28
Rahat, pankkisaamiset ja muut rahoitusvarat	0,00	0,00	0,00	1 498 031 161,57	0,00	0,00	1 498 031 161,57
Yhteensä	0,00	1 324 142 243,35	0,00	10 273 015 610,85	0,00	0,00	11 597 157 854,20
Vastattavien rahoituserät							
Otetut euromääräiset lainat	0,00	6 558 199 276,95	11 898 889 215,81	0,00	29 813 848 660,84	16 427 586 822,03	64 698 523 975,63
Lainat talousarvion ulkopuolella olevilta valtion rahastoilta	0,00	299 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	299 500 000,00
Seuraavana tilikautena maksettavat lyhennykset	3 332 797 578,36	0,00	0,00	3 723 986 948,08	0,00	0,00	7 056 784 526,44
Lyhytaikaiset euromääräiset lainat	0,00	0,00	0,00	6 615 078 066,65	0,00	0,00	6 615 078 066,65
Valtion hoitoon jätetyt vieraat varat	0,00	0,00	0,00	263 754 457,14	0,00	0,00	263 754 457,14
Yhteensä	3 332 797 578,36	6 857 699 276,95	11 898 889 215,81	10 602 819 471,87	29 813 848 660,84	16 427 586 822,03	78 933 641 025,86

Vastaavien rahoituserät, euromääräiset lainasaamiset:

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

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

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

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

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

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

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

Myönnettyt takaukset ja takuut

Sektorit	Muutos-		
	31.12.2011	31.12.2010	2011-2010
Yritykset ja asuntoyhteisöt	1 183 803 403,24	1 131 400 000,00	52 403 403,24
Senaatikiinteistöt	1 059 358 959,24	1 004 200 000,00	55 158 959,24
–Laki valtion liikelaitoksista (1062/2010)			
Finnavia Oyj (ent. Ilmailulaitos)	124 444 444,00	127 200 000,00	–2 755 556,00
(–Laki valtion liikelaitoksista (1185/2002) muutoksineen)			
–Laki ilmailulaitoksen muuttamisesta osakeyhtiöksi (877/2009)			
Rahoitus- ja vakuutuslaitokset	886 690 740,26	1 029 400 000,00	–142 709 259,74
Finnvera Oyj	886 690 740,26	1 029 400 000,00	–142 709 259,74
–Laki valtion erityisrahoitusyhtiöstä (443/1998) muutoksineen			
Julkisyhteisöt	7 278 924 705,66	6 049 200 000,00	1 229 724 705,66
Aravan ensisijaislainojen myöntäjät	208 553 028,81	230 800 000,00	–22 246 971,19
–Asuntotuotantolaki (247/1966) 13 a §			
–Aravalaki (1189/1993) 45.4 §			
Vuokra-asuntolainojen myöntäjät	5 923 376 586,67	4 917 900 000,00	1 005 476 586,67
–Laki vuokra-asuntojen korkotuesta (867/1980) 9 §			
–Laki vuokra-asuntolainojen ja asumisoikeustalainojen korkotuesta (604/2001) 28 § ja 29 §			
–Laki vuokra-asuntojen rakentamislainojen valtiontakauksesta (856/2008) 11 §			
–Laki valtiontakauksesta aravalainojen takaisinmaksamiseksi (868/2008) 10 §			
–Laki korkotuesta vuokra-asuntojen rakentamislainoille vuosina 2009 ja 2010 rakennusalan työllisyyden edistämiseksi (176/2009) 13 §			
–Laki vuokra-asuntojen korkotuesta (867/1980) 9 §			
–Laki vuokra-asuntolainojen ja asumisoikeustalainojen korkotuesta (604/2001) 28 § ja 29 §			
–Laki vuokra-asuntojen rakentamislainojen valtiontakauksesta (856/2008) 11 §			
–Laki valtiontakauksesta aravalainojen takaisinmaksamiseksi (868/2008) 10 §			
–Laki korkotuesta vuokra-asuntojen rakentamislainoille vuosina 2009 ja 2010 rakennusalan työllisyyden edistämiseksi (176/2009) 13 §			
Asumisoikeustalainojen myöntäjät	1 146 995 090,18	900 500 000,00	246 495 090,18
–Laki asumisoikeustalainojen korkotuesta (1205/1993) 10 §			
–Laki vuokra-asuntolainojen ja asumisoikeustalainojen korkotuesta (604/2001) 28 § ja 29 §			

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liitettä 12 muutettu 21.3.2012.
Valtiokonttorin tilinpäätökseen kuulumattomat osat on yliviivattu.

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

Myönnettyt takaukset ja takuut

Sektori	31.12.2011	31.12.2010	Muutos- 2011-2010
Kotitaloudet	1 804 174 332,84	1 796 900 000,00	7 274 332,84
Omitusasuntolainat	1 804 174 332,84	1 796 900 000,00	7 274 332,84
<i>–Laki omistusasuntolainojen valtiontakauksesta (204/1996) 7 §</i>			
Kotitalouksia palvelevat voittoa tavoittelemattomat yhteisöt	27 000 000,00	5 000 000,00	22 000 000,00
Stiftelsen för Svenska Teatern i Helsingfors (teatterirakennuksen peruskorjaus)	27 000 000,00	5 000 000,00	22 000 000,00
<i>–Valtioneuvoston päätös 21.1.2010</i>			
Ulkomaat	930 058 058,92	456 060 000,00	473 907 859,32
Pohjoismaiden Investointipankki	409 440 731,70	406 000 000,00	3 440 731,70
<i>–Asetus Pohjoismaiden Investointipankille annetun valtion takauksen korottamisesta (222/1991) ja 10/1994 talousarviosarja.</i>			
<i>–Asetus Pohjoismaiden Investointipankin Baltian maiden yrityksille myönnettävien luottojen valtiontakauksista (807/1992) ja 3/1996 talousarviosarja.</i>			
<i>–Asetus Pohjoismaiden Investointipankin ympäristöinvestointilainojen valtiontakauksesta, talousarviosarja 7/1996.</i>			
Pietari-säätiö	13 250 000,00	12 560 000,00	600 000,00
<i>–Valtioneuvoston päätös 21.8.2008</i>			
Suomen Vientiluotto Oyj	49 900 199,60	37 500 000,00	12 400 000,00
<i>–Valtioneuvoston päätös 18.6.2003</i>			
ERW/Irlanti	222 567 561,83	0,00	222 567 561,83
<i>–Laki Euroopan rahoitusvakaussäilytykselle annettavista valtiontakauksista (668/2010) muutoksineen</i>			
ERW/Portugali	234 899 565,79	0,00	234 899 565,79
<i>–Laki Euroopan rahoitusvakaussäilytykselle annettavista valtiontakauksista (668/2010) muutoksineen</i>			
Takaukset ja takuut yhteensä	12 110 651 240,90	10 467 960 000,00	1 642 601 041,29

Myönnetyt takaukset ja takuut valuutoittain

Valuutta	Vasta-arvo €	Jakauma %	Tilinpäätöspäivän kurssi €
Euro (EUR)	10 988 613 357,2200	90,74	1,0000
Sveitsin frangi (CHF)	275 689,8096	0,00	1,2156
Tanskan kruunu (DKK)	0,0000	0,00	7,4342
Englannin punta (GBP)	0,0000	0,00	0,8353
Japanin jeni (JPY)	52 323 768,4600	0,43	100,2000
Norjan kruunu (NOK)	786 690 740,3000	6,50	7,7540
Venäjän rupla (RUB)	0,0000	0,00	41,7650
Brasilian real (BRL)	5 914 815,7060	0,05	2,4159
Yhdysvaltojen dollari	276 832 869,4000	2,29	1,2939
Yhteensä	12 110 651 240,90	100,0	

Muut monivuotiset vastuut

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

€	Talousarvio- menot 2011	Määrärahatarve 2012	Määrärahatarve 2013	Määrärahatarve 2014	Määräraha- tarve myöhemmin	Määräraha- tarve yhteensä
Sörnäisten rantatien toimitilan vuokrasopimus 1.1.2012 - 31.12.2017	2 646 647,06	2 700 275,52	2 727 278,28	2 727 278,28	8 181 834,83	16 336 666,90
Tavanomaiset sopimukset ja sitoumukset yhteensä	2 646 647,06	2 700 275,52	2 727 278,28	2 727 278,28	8 181 834,83	16 336 666,90

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

€	Talousarvio- menot 2011	Määrärahatarve 2012	Määrärahatarve 2013	Määrärahatarve 2014	Määräraha- tarve myöhemmin	Määräraha- tarve yhteensä
Muut sopimukset ja sitoumukset						
tapaturmavakuutuslaki (608/1948) sekä sen määrittämällä tavalla maksettavat muihin säädöksiin perustuvat korvaukset (*)	33 985 051,74	26 100 000,00	21 000 000,00	19 000 000,00	197 700 000,00	263 800 000
liikennevakuutuslain (279/1959) ja liikennevakuutuslain perusteella korvattavasta kuntoutuksesta annetun lain (626/1991) nojalla maksettavat liikennevakuutuskorvaukset (*)	2 272 030,03	1 300 000,00	1 000 000,00	900 000,00	9 500 000,00	12 700 000,00
virka- ja työehtosopimus ryhmähenkivakuutusta vastaavasta edusta sekä sen määrittämällä tavalla muihin säädöksiin perustuvat korvaukset	1 451 933,33	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
Euromääräiset sitoumukset					735 974,08	735 974,08
Valuuttamääräiset sitoumukset					335 989,48	335 989,48
Kansainvälisille rahoituslaitoksille ennen 1.1.1987 annetut sitoumukset					1 071 963,56	1 071 963,56
Annetut arvopaperivakuudet, eduskunnan päätös valtioneuvoston lainanottovaltuuden muuttamisesta 739/2009					65 000 000,00	65 000 000,00
Yhteensä	37 709 015,10	28 600 000,00	22 000 000,00	19 900 000,00	207 200 000,00	277 700 000,00

(*) tapaturma- ja liikennevastuun tapauksissa vuotuinen *määrärahatarve* on vastuun laskentahetken mennessä karttuneista velvoitteista kyseisenä vuonna maksettavien korvausten pääoma-arvo vastuun laskentahetkellä 31.12.2011

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 13: Taseeseen sisältyvät rahastoidut varat

Valtiokonttorilla ei ole taseeseen sisältyviä rahastoituja varoja.

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 14: Taseeseen sisällyttämättömät rahastoidut varat

Nimi	Taseen loppusumma tai varojen määrä	Organisaation toiminta-alue tai varojen käyttötarkoitus
Rahastot		
Valtion asuntorahasto	84 809 809,94	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.

Aikasemmin Valtiokonttori on ilmoittanut myös Valtion eläkerahaston tiedot tällä liitteellä, mutta koska Valtiokonttori ja Valtion eläkerahasto ovat vuoden 2011 alusta luopuneet yhdystilien käytöstä, ei Valtiokonttori ilmoita em. tietoja vuodelta 2011.

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 15: Velan muutokset

	31.12.2011	31.12.2010	Muutos 2011-2010
Otetut euromääräiset lainat	64 698 523 975,63	55 049 390 586,80	9 649 133 388,83
Lainat valtion ydinjätehuoltorahastolta	299 500 000,00	299 500 000,00	0,00
Seuraavana tilikautena maksettavat lyhennykset	7 056 784 526,44	8 251 663 852,19	-1 194 879 325,75
Lyhytaikaiset lainat	6 615 078 066,65	10 354 903 428,94	-3 739 825 362,29
Yhteensä	78 669 886 568,72	73 955 457 867,93	4 714 428 700,79

Valtiokonttorin tilinpäätöksen liite 16: Velan maturiteettijakauma ja duraatio

Maturiteettijakauma (velan jakauma jäljellä olevan juoksuajan mukaan)

Velkojen juoksu-aika	2011			2010		
	Kirjanpitoarvo	%	Käypä arvo	Kirjanpitoarvo	%	Käypä arvo
0 - 1 vuotta	13 599 076 893,40	17 %	13 761 028 332,23	18 539 279 133,23	25 %	18 942 807 524,60
1 - 2 vuotta	6 009 878 000,00	8 %	6 448 983 361,33	6 303 000 524,54	9 %	6 424 585 191,29
2 - 3 vuotta	6 830 150 000,00	9 %	7 338 594 512,78	6 009 878 000,00	8 %	6 490 596 895,81
3 - 4 vuotta	7 284 744 859,63	9 %	7 661 147 604,63	6 830 150 000,00	9 %	7 209 993 653,23
4 - 5 vuotta	9 263 650 366,28	12 %	9 819 034 763,91	7 166 261 447,31	10 %	7 458 947 632,25
Yli 5 vuotta	35682386449	45 %	38 632 138 627,28	29 106 888 762,85	39 %	30 953 286 094,28
Velat yhteensä	78 669 886 568,72	100 %	83 660 927 202,16	73 955 457 867,93	100 %	77 480 216 991,46

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

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 2011 talousarvio oli alijäämäinen ja nettolainanoton tarve oli lisätalousarvioiden jälkeen 6,5 mrd. euroa. Tuloarviosta voitiin kuitenkin sekä perustuslakivaliokunnan että talousarviolakivaliokunnan lausuntojen perusteella jättää maksuvalmiuden ylittävä osa varainhankintaa tekemättä, jolloin nettolainanoton määrä koko vuonna oli 4,7 mrd. euroa.

17.2 Riskienhallinnan periaatteet

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

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

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

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

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

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

17.3 Luottokelpoisuusluokitus

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

Valtionvelan luokitukset

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

17.4 Valtion velan kirjausperiaatteet**Korot**

Lainojen nimelliskorko on tilinpäätöksessä jaksotettu ajan kulumisen perusteella sekä tuotto- ja kululaskelmissa että talousarvion toteumalaskelmissa.

Emissiot

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

Lainojen takaisinosto

Valtiokonttori voi ostaa ennen aikaisesti 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 2011 valtionvelan lainoja ei ostettu takaisin ennen aikaisesti.

Johdannaisinstrumentit

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

6 Allekirjoitus

Tilinpäätös on hyväksytty Helsingissä 15. maaliskuuta 2012.

Pääjohtaja Timo Laitinen

Finanssijohtaja Maritta Fromholtz

7 Tilintarkastajan merkintä

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

Helsingissä / 2012

TOIMINTOKOHTAISTEN TYÖAIKOJEN JA KUSTANNUSTEN LASKENTAPERUSTEET

TOIMINTOKOHTAISET TYÖAJAT

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

TOIMINTOKOHTAISET KUSTANNUKSET

Valtiokonttorin perustoimintamenomomentin (28.20.01) toimintokohtaisissa kustannuksissa on mukana lopputoiminnon välittömät kustannukset, sen osuus Valtiokonttorin Yhteisten toimintojen kustannuksista, sekä osuus toimialan ohjaus- ja tukitoimintojen sekä palkallisen poissaolon kustannuksista. Lisäksi mukana ovat sekä toimialan omat että Yhteisten toimintojen poistot ja korot. Kaikki edellä mainitut on vyörytetty välittömien kokonaismenojen (sis. palkat ja muut kulutusmenot) suhteessa lopputoiminnoille. Poikkeuksen tästä tekee Kevalle vuonna 2011 maksettu Valtiokonttorista Kevaan siirtyneen henkilöasiakkaiden eläketurvan hoidon tehtävissä työskennelleen henkilöstön lomapalkkavelka 1,1 milj. euroa sekä Kevaan siirrettyjen henkilöasiakkaiden eläketurvan hoitoon liittyvien tietojärjestelmien vuonna 2011 tehtyjen jäännösarvojen poistot 9,2 milj. euroa, jotka on kohdistettu suoraan Keva-yhteistyö – toiminnolle. Lisäksi TIA-hankkeen poistot ja korot on kohdistettu suoraan seuraaville toiminnoille niiden välittömien menojen suhteessa: käräjäoikeuslain mukaiset korvaukset lautamiehille, maahanmuuttajien kotouttaminen ja turvapaikanhakijat, vahingonkorvaukset ja työvoimapalvelulain mukaiset korvaukset. Tähän kohdistukseen on päädytty, jotta menot kohdistuisivat mahdollisimman oikein aiheuttamisperiaatteen mukaisesti.

Yhteisistä toiminnoista vyörytetään toimialoille loppu-, ohjaus- ja tukitoimintojen sekä palkallisen poissaolon kustannukset (pl. toimialan lopputoiminnoille suoraan kohdistetut menot) sekä Yhteisten toimintojen poistot ja korot. Ennen vyörytystä edellä mainituista vähennetään Valtion IT-palvelukeskuksen jo maksumat kustannukset sekä Valtion eläkerahaston ja Palkeet-viraston, joille Tietohallintoyksikkö tuottaa palveluita, osuus. Vyörytys tapahtuu kaikille lopputoiminnoille niiden toimintokohtaisten kokonaismenojen suhteessa.

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

KUSTANNUSVASTAAVUUS

Valtiokonttorin perustoimintamenomomentin (28.20.01) maksullisille suoritteille, joille laaditaan kustannusvastaavuuslaskelma, on vyörytetty osuus toimialan ohjaus- ja tukitoiminnoista, palkallisesta poissaolosta ja poistoista ja koroista sekä Yhteisten toimintojen kustannuksista (ml. poistot ja korot) edellä mainituin periaattein. Suoritteille vyöryvä osuus on määritelty suoritteiden välittömien kokonaismenojen ja lopputoimintojen välittömien kokonaismenojen suhteen mukaisesti. Poikkeuksen tästä tekee Kevalle vuonna 2011 maksettu Valtiokonttorista Kevaan siirtyneen henkilöasiakkaiden eläketurvan hoidon tehtävissä työskennelleen henkilöstön lomapalkkavelka 1,1 milj. euroa sekä Kevaan siirrettyjen henkilöasiak-

kaiden eläketurvan hoitoon liittyvien tietojärjestelmien vuonna 2011 tehtyjen jäännösarvojen poistot 9,2 milj. euroa, jotka on kohdistettu suoraan Maksullisen eläkkeiden hoitokulun suoritteelle. Lisäksi TIA-hankkeen poistot ja korot on kohdistettu suoraan seuraaville suoritteille, niiden välittömien menojen suhteessa: tapaturmat maksuton, sotilastapaturmat, muut korvaukset, maahanmuuttajat ja turvapaikanhakijat, käräjäoikeuslain mukaiset korvaukset lautamiehille, työvoimapalvelulain mukaiset korvaukset ja tapaturmat. Tähän kohdistukseen on päädytty, jotta menot kohdistuisivat mahdollisimman oikein aiheuttamisperiaatteen mukaisesti.

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

PÄÄOMAKUSTANNUKSIIN SISÄLTYVÄ KORKO

Käyttöomaisuusjärjestelmän pääomakustannuksiin sisältyvä korko on laskettu Valtiokonttorin määräyksen (47/03/2011) mukaisesti. Korot on laskettu keskimääräisenä jäännösarvon korkoina ja koronlaskenta on tehty käyttöomaisuustapahtuma-tasolla.

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

kaavan kentät ovat:

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

VALTIOKONTTORIN MAKSULLISEN TOIMINNAN SUORITTEIDEN MAKSULLISUUDEN SÄÄDÖS- JA PÄÄTÖSPERUSTEET:

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

Muiden säädösten nojalla maksullisten suoritteiden maksullisuus perustuu seuraaviin säädöksiin:

Suorite	Säädös; maksava taho
Tapaturmavakuutuslain mukaisten korvausten ja ryhmähenkivakuutusta vastaavan edun (ves) suorittaminen valtionhallinnossa	Laki Valtiokonttorista (305/91), 2a § (15/93): Valtiokonttorin tuottamat vahingonkorvaus-suoritteet tapaturma- ja liikennevahinkoasioissa sekä ryhmähenkivakuutusta koskevissa asioissa ovat maksullisia; Valtion virastot ja liikelaitokset
Tapaturmakorvaukset Julkisesta työvoimapalvelusta annetun lain (1295/2002) 6 luvun 14 §:n nojalla	Yllä olevan lainkohdan nojalla oheiset palvelut tapaturmakorvausasioissa maksullisia; Työ- ja elinkeinoministeriö
Työmarkkinatuesta annetun lain (1542/93) mukaisessa sekä työllisyyslain (1432/01) mukaisessa työharjoittelussa työllistämistuen saajille sattuneiden tapaturmien korvausten hoitaminen.	Työ- ja elinkeinoministeriö (vanhojen, lakien mukaisen tapausten edelleen maksu)
Tapaturmakorvaukset, maahanmuuttajat ja turvapaikanhakijat.	Laki kotoutumisen edistämisestä (1386/2010), 84 § Laki kansainvälistä suojelua hakevan vastaanotosta (746/2011), 30 §; Sisäasiainministeriö
Tapaturmakorvaukset VaEL-kuntoutuksessa	Valtion eläkelaki (1295/2006) 26 §; Keva
Tapaturmakorvaukset lautamiehille	Käräjäoikeuslaki (629/2005): Oikeusministeriö
Sotilaallisen kriisinhallintahenkilöstön ryhmätapaturmavakuutusta vastaava etu.	Sotilaallisesta kriisinhallinnasta annetun lain nojalla (211/2006) Valtiokonttorin ja puolustusvoimien välinen ryhmätapaturmavakuutus sopimus kriisinhallintatehtävissä palveleville; Puolustusvoimat
Liikennevakuutuslain mukainen korvaustoiminta valtion moottoriajoneuvojen aiheuttamista vahingoista	Laki Valtiokonttorista 2a § (15/93): Valtion virastot ja liikelaitokset

Eläkkeiden hoitokulu

Valtion eläkelaki (1295/2006), 135 §

MMM-lainojen hoito

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

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