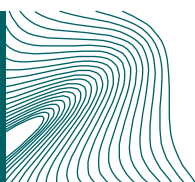


5.10.2012

## Valtiokonttori

# Kehyssuunnitelmat 2014-2017

*Lukuun ottamatta valtionvelkaa*



## Sisällysluettelo

1	Peruslaskelma .....	3
1.1	Mom. 28.01.13 Valtion IT-palvelukeskukselle yhteisten tietojärjestelmien käyttöönotosta aiheutuvat kulut .....	3
1.2	Mom. 28.20.01 Valtiokonttorin toimintamenot .....	4
1.3	Mom. 28.20.06 Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenot.....	4
1.4	Mom. 28.70.01 Valtion ICT:n ohjaus ja kehittäminen .....	5
1.5	Mom. 28.70.02 Valtion talous-, henkilöstö- ja toimitilahallinnon tietojärjestelmät .....	8
1.6	Mom. 28.90.20 Valtion ja kuntien yhteiset tietojärjestelmähankkeet.....	11
2	Kehittämissuunnitelma.....	12
2.1	Mom. 28.20.01 Valtiokonttorin toimintamenot .....	12
3	Kehysehdotus.....	14
3.1	Valtiokonttorin kehysehdotus momenteittain .....	14
3.1.1	Valtiokonttorin budjetoiman pääluokan 28 menomomenttien kehysehdotukset.....	14
3.1.2	Valtiokonttorin budjetoiman luvun 12.28 tulomomenttien kehysehdotukset.....	16
3.1.3	Valtiokonttorin budjetoimien osaston 11, 13 ja 15 tulomomenttien kehysehdotukset.....	17
3.2	Pääluokan 28 menomomenttien perustelumuistiot.....	19
3.2.1	28.01 HALLINTO .....	19
3.2.2	28.20 PALVELUT VALTIOYHTEISÖLLE .....	21
3.2.3	28.50 VALTION MAKSAMAT ELÄKKEET JA KORVAUSET.....	27
3.2.4	28.60 VALTIONHALLINNON YHTEISET HENKILÖSTÖMENOT .....	30
3.2.5	28.99 ERIKSEEN BUDJETOIDUT VALTIONHALLINNON MENOT .....	31
3.3	Luvun 12.28 tulomomenttien perustelumuistiot .....	32
3.3.1	12.28 VALTIOVARAINMINISTERIÖN HALLINNON ALA.....	32
3.4	Osaston 13 ja 15 tulomomenttien perustelumuistiot.....	35
3.4.1	13.01 KORKOTULOT .....	35
4	LIITE .....	38
4.1	VALTION ELÄKEMENOT KEHYSKAUDELLA.....	38
4.2	VALTIOKONTTORISSA MAKSUSSA OLEVAT VILMA-ELÄKKEET .....	40
4.3	VILMA-ELÄKESELVITTELYN KORKOLIIKE .....	42



# 1 Peruslaskelma

## 1.1 Mom. 28.01.13 Valtion IT-palvelukeskukselle yhteisten tietojärjestelmien käyttöönotoista aiheutuvat kulut

	2013 Arvio	2014 Kehys	2015 Kehys	2016 Kehys	2017 Kehys
<b>MENOT</b>					
Palkkaukset	314	356	280	0	0
Vuokrat	42	47	37	0	0
Palveluiden ostokulut	2 058	2 625	2 202	0	0
Muut kulutusmenot	10	9	3	0	0
Investoinnit	0	0	0	0	0
<b>MENOT YHTEENSÄ</b>	<b>2 424</b>	<b>3 036</b>	<b>2 522</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TULOT</b>					
Maksullinen toiminta	0	0	0	0	0
EU-tulot	0	0	0	0	0
Yhteisrahoitteinen toiminta	0	0	0	0	0
Muut tulot	0	0	0	0	0
<b>TULOT YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NETTOMENOT</b>	<b>2 424</b>	<b>3 036</b>	<b>2 522</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RAHOITUS</b>					
Talousarvio	0	0	0	0	
Lisätalousarvio I	0	0	0	0	
Lisätalousarvio II	0	0	0	0	
Lisätalousarvio III	0	0	0	0	
Lisätalousarvio IV	0	0	0	0	
Kehyspäättös	1 649	3 444	1 871	0	
<b>RAHOITUS YHTEENSÄ</b>	<b>1 649</b>	<b>3 444</b>	<b>1 871</b>	<b>0</b>	
<b>SIIRTOMÄÄRÄRAHAKANTA</b>					
Siirto edelliseltä vuodelta	2 839	2 064	2 471	1 820	
Siirtomäärärahakannan muutos	-775	408	-651	0	
Siirtomäärärahakanta 31.12.	2 064	2 471	1 820	1 820	
<b>EHDOTUKSEN MUKAINEN SIIRTOMÄÄRÄRAHAKANTA</b>					
Ehdotus	1 649	3 036	1 871	0	
Siirto edelliseltä vuodelta	2 839	2 064	2 064	1 413	
Siirtomäärärahakannan muutos	-775	0	-651	0	
Siirtomäärärahakanta 31.12.	2 064	2 064	1 413	1 413	
<b>Henkilöstömäärä (HTV)</b>	<b>4,5</b>	<b>5,1</b>	<b>4,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Määrärahan kehitykseen liittyvät perustelut on eritelty momentin 28.01.13 perustelumuiotissa.



## 1.2

## Mom. 28.20.01 Valtiokonttorin toimintamenot

	2013 Arvio	2014 Kehys	2015 Kehys	2016 Kehys	2017 Kehys
<b>MENOT</b>					
Palkkaukset	21 619	22 049	22 206	22 222	22 255
Vuokrat	2 973	2 948	2 948	2 948	2 948
Palveluiden ostokulut	11 168	15 374	18 783	21 908	22 932
Muut kulutusmenot	2 802	2 821	2 934	2 905	2 931
Investoinnit	3 063	3 730	3 385	2 245	1 815
<b>MENOT YHTEENSÄ</b>	<b>41 625</b>	<b>46 922</b>	<b>50 257</b>	<b>52 229</b>	<b>52 882</b>
<b>TULOT</b>					
Maksullinen toiminta	9 778	14 908	18 767	22 037	22 781
EU-tulot	0	0	0	0	0
Yhteisrahoitteinen toiminta	0	0	0	0	0
Muut tulot	0	0	0	0	0
<b>TULOT YHTEENSÄ</b>	<b>9 778</b>	<b>14 908</b>	<b>18 767</b>	<b>22 037</b>	<b>22 781</b>
<b>NETTOMENOT</b>	<b>31 847</b>	<b>32 014</b>	<b>31 489</b>	<b>30 191</b>	<b>30 101</b>
<b>RAHOITUS</b>					
Talousarvio	0	0	0	0	0
Lisätalousarvio I	0	0	0	0	0
Lisätalousarvio II	0	0	0	0	0
Lisätalousarvio III	0	0	0	0	0
Lisätalousarvio IV	0	0	0	0	0
Kehyspäättös	26 241	23 994	22 174	20 674	0
<b>RAHOITUS YHTEENSÄ</b>	<b>26 241</b>	<b>23 994</b>	<b>22 174</b>	<b>20 674</b>	<b>0</b>
<b>SIIRTOMÄÄRÄRAHAKANTA</b>					
Siirto edelliseltä vuodelta	0	0	0	0	
Siirtomäärärahakannan muutos	-5 606	-8 020	-9 315	-9 517	
Siirtomäärärahakanta 31.12.	-5 606	-8 020	-9 315	-9 517	
<b>EHDOTUKSEN MUKAINEN SIIRTOMÄÄRÄRAHAKANTA</b>					
Ehdotus	31 847	32 014	31 489	30 191	30 101
Siirto edelliseltä vuodelta	0	0	0	0	0
Siirtomäärärahakannan muutos	0	0	0	0	0
Siirtomäärärahakanta 31.12.	0	0	0	0	0
<b>Henkilöstömäärä (HTV)</b>	<b>349,0</b>	<b>351,5</b>	<b>352,3</b>	<b>350,4</b>	<b>348,7</b>

Määrärahan kehitykseen liittyvät perustelut on eritelty momentin 28.20.01 perustelumuiistiossa.

## 1.3

## Mom. 28.20.06 Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenot

Valtiokonttori tulee tekemään momenttien 28.20.06 Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenot ja 28.20.01 Valtiokonttorin toimintamenot yhdistämistä koskevan esityksen vuoden 2013 täydentävään talousarvioesitykseen. Vaikutukset kehyskaudelle toimitetaan täydentävän talousarvioesityksen käsittelyn jälkeen.



## 1.4

## Mom. 28.70.01 Valtion ICT:n ohjaus ja kehittäminen

	2013 Arvio	2014 Kehys	2015 Kehys	2016 Kehys	2017 Kehys
<b>MENOT</b>					
Palkkaukset	698	508	179	95	77
Vuokrat	90	65	23	12	10
Palveluiden ostokulut	3 823	3 733	3 938	3 582	2 537
Muut kulutusmenot	3	3	2	2	2
Investoinnit	1 542	590	40	10	10
<b>MENOT YHTEENSÄ</b>	<b>6 156</b>	<b>4 899</b>	<b>4 181</b>	<b>3 701</b>	<b>2 636</b>
<b>TULOT</b>					
Maksullinen toiminta	0	0	0	0	0
EU-tulot	0	0	0	0	0
Yhteisrahoitteinen toiminta	0	0	0	0	0
Muut tulot	0	0	0	0	0
<b>TULOT YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NETTOMENOT</b>	<b>6 156</b>	<b>4 899</b>	<b>4 181</b>	<b>3 701</b>	<b>2 636</b>
<b>RAHOITUS</b>					
Talousarvio	0	0	0	0	0
Lisätalousarvio I	0	0	0	0	0
Lisätalousarvio II	0	0	0	0	0
Lisätalousarvio III	0	0	0	0	0
Lisätalousarvio IV	0	0	0	0	0
Kehyspäättös	0	0	0	0	0
<b>RAHOITUS YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SIIRTOMÄÄRÄRAHAKANTA</b>					
Siirto edelliseltä vuodelta	0	0	0	0	0
Siirtomäärärahakannan muutos	-6 156	-4 899	-4 181	-3 701	-2 636
Siirtomäärärahakanta 31.12.	-6 156	-4 899	-4 181	-3 701	-2 636
<b>EHDOTUKSEN MUKAINEN SIIRTOMÄÄRÄRAHAKANTA</b>					
Ehdotus	6 156	4 899	4 181	3 701	2 636
Siirto edelliseltä vuodelta	0	0	0	0	0
Siirtomäärärahakannan muutos	0	0	0	0	0
Siirtomäärärahakanta 31.12.	0	0	0	0	0
<b>Henkilöstömäärä (HTV)</b>	<b>10,0</b>	<b>7,3</b>	<b>2,6</b>	<b>1,4</b>	<b>1,1</b>



Momentin 28.70.01 peruslaskelma sisältää seuraavat hankkeet:

Erillisrahoitteiset hankkeet	2013	2014	2015	2016	2017
1 000 €	arvio	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
<b>Valtionhallinnon yht. integraatoratkaisun toteutus ja käyttöönotto, VIA</b>					
- rahoitustarve	1 685	810	206	251	206
- henkilötyövuodet	1,4	2,9	0,6	0,7	0,6
<b>Valtion yhteinen turvallinen tietoliikenne verkko, VY-verkko</b>					
- rahoitustarve	250	250	750	500	
- henkilötyövuodet	0,2	0,2	0,2	0,2	
<b>Kansalaisen tunnistamis- ja maksamispalvelu, VETUMA</b>					
- rahoitustarve	250	200	150	150	150
- henkilötyövuodet					
<b>Julkisen hallinnon sähköisen asioinnin asiointitili, Asiointitili</b>					
- rahoitustarve	236	220	260	240	220
- henkilötyövuodet					
<b>Suomi.fi (konseptointi)</b>					
- rahoitustarve	250	700	1 000	1 000	500
- henkilötyövuodet					
<b>Valtion yhteinen viestintäratkaisu, VyVi</b>					
- rahoitustarve	465	565	565	565	565
- henkilötyövuodet	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
<b>Yhteentoimivuusportaali, Y-portti</b>					
- rahoitustarve	52	52	52		
- henkilötyövuodet					
<b>Julkishallinnon yhteinen sähköisen asioinnin lomakepalvelu, Lomake.fi</b>					
- rahoitustarve	400	200	180	180	180
- henkilötyövuodet					
<b>Haavoittuvuusskannaus</b>					
- rahoitustarve	667	28			
- henkilötyövuodet	1,0	0,3			
<b>Tietoturvallisuusasetuksen täytäntöönpano</b>					
- rahoitustarve	423	17			
- henkilötyövuodet	1,3	0,2			



**KATAKRI**

Tietoturvasojen (VAHTI 2/2010), sisäverkko-ohjeen (VAHTI 3/2010), ICT-varautumisen (VAHTI 2/2010) sekä KATAKRI-auditointikriteeristön vaatimusten yhteensovittaminen sekä tätä tukevan apuvälineen kehittäminen.

- rahoitustarve	74				
- henkilötyövuodet	0,2				

**Valtion yhteinen julkaisualusta**

- rahoitustarve	420	720			
- henkilötyövuodet	1,0	1,0			

**eLAB Finland kehitysympäristö**

- rahoitustarve		200	200	200	200
- henkilötyövuodet					

**Skannauspalvelu**

- rahoitustarve	520	510	590	615	615
- henkilötyövuodet	2,0				

**Työkalupakin kehittäminen ja VAHTI-ohjeen rakenteistaminen ja kehittäminen, TPAKKI**

- rahoitustarve	200	200			
- henkilötyövuodet	1,0	1,0			

**Päätelaiteohje**

- rahoitustarve	37				
- henkilötyövuodet	0,2				

**Varautumisen ja teknisen tietoturvasojen yhteishankkeet, VARE-TTT**

- rahoitustarve	228	228	228		
- henkilötyövuodet	1,3	1,3	1,3		

**Yhteensä**

- rahoitustarve	<b>6 156</b>	<b>4 899</b>	<b>4 181</b>	<b>3 701</b>	<b>2 636</b>
- henkilötyövuodet	<b>10,0</b>	<b>7,3</b>	<b>2,6</b>	<b>1,4</b>	<b>1,1</b>

Yhteenveto ja määrärahan mitoituserusteet Valtion IT-palvelukeskuksen kaikista erillisrahoitteisista hankkeista on esitetty momentin 28.20.06 perustelumuiotissa.

## 1.5

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

	2013 Arvio	2014 Kehys	2015 Kehys	2016 Kehys	2017 Kehys
<b>MENOT</b>					
Palkkaukset	2 737	1 946	1 818	1 889	2 188
Vuokrat	390	390	390	129	78
Palveluiden ostot	10 786	9 493	4 409	845	1 523
Muut kulutusmenot	1 513	1 467	1 118	16	0
Investoinnit	11 906	10 676	6 712	8 339	11 571
<b>MENOT YHTEENSÄ</b>	<b>27 332</b>	<b>23 972</b>	<b>14 447</b>	<b>11 217</b>	<b>15 360</b>
<b>TULOT</b>					
Maksullinen toiminta	0	0	0	0	0
EU-tulot	0	0	0	0	0
Yhteisrahoitteinen toiminta	0	0	0	0	0
Muut tulot	0	0	0	0	0
<b>TULOT YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NETTOMENOT</b>	<b>27 332</b>	<b>23 972</b>	<b>14 447</b>	<b>11 217</b>	<b>15 360</b>
<b>RAHOITUS</b>					
Talousarvio	0	0	0	0	0
Lisätalousarvio I	0	0	0	0	0
Lisätalousarvio II	0	0	0	0	0
Lisätalousarvio III	0	0	0	0	0
Lisätalousarvio IV	0	0	0	0	0
Kehyspäättös	0	0	0	0	0
<b>RAHOITUS YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SIIRTOMÄÄRÄRAHAKANTA</b>					
Siirto edelliseltä vuodelta	0	0	0	0	0
Siirtomäärärahakannan muutos	-27 332	-23 972	-14 447	-11 217	-15 360
Siirtomäärärahakanta 31.12.	-27 332	-23 972	-14 447	-11 217	-15 360
<b>EHDOTUKSEN MUKAINEN SIIRTOMÄÄRÄRAHAKANTA</b>					
Ehdotus	27 332	23 972	14 447	11 217	15 360
Siirto edelliseltä vuodelta	0	0	0	0	0
Siirtomäärärahakannan muutos	0	0	0	0	0
Siirtomäärärahakanta 31.12.	0	0	0	0	0
<b>Henkilöstömäärä (HTV)</b>	<b>38,1</b>	<b>30,0</b>	<b>26,7</b>	<b>26,0</b>	<b>29,7</b>





Momentin 28.70.02 peruslaskelma sisältää seuraavat hankkeet:

Erillisrahoitteiset hankkeet 1 000 €	2013 arvio	2014 Kehys	2015 Kehys	2016 Kehys	2017 Kehys
<b>Valtion sähköisen Heli- rekrytointijärjestelmän uusiminen</b>					
- rahoitustarve	625	500			
- henkilötyövuodet	2,5	0,5			
<b>Rondo R8 käyttöönotot sekä Rondon yhteisten ominaisuuksien kehittäminen</b>					
- rahoitustarve	190	50	50	50	50
- henkilötyövuodet	1,0				
<b>RondoR8 arkistointi</b>					
- rahoitustarve	482	482			
- henkilötyövuodet	0,5	0,5			
<b>Tilhan loppukäyttöönotot ja yhteisten ominaisuuksien kehittäminen 2012–2013</b>					
- rahoitustarve	100				
- henkilötyövuodet	1,0				
<b>Tilaustenhallinta uudistaminen, hankinta</b>					
- rahoitustarve	270	810	410		
- henkilötyövuodet	0,5	1,0	1,0		
<b>Tositteiden kierrätys ja arkistointi (esiselvitys)</b>					
- rahoitustarve				75	
- henkilötyövuodet				0,5	
<b>Matkahallinnan järjestelmän uudistaminen, hankinta</b>					
- rahoitustarve	105	1110	505		
- henkilötyövuodet	0,5	1,0	0,5		
<b>Service Desk-järjestelmän jatkokehitys</b>					
- rahoitustarve	100	100	100	100	100
- henkilötyövuodet					
<b>Suunnittelu- ja seurantajärjestelmä</b>					
- rahoitustarve		130	750	4 860	10 000
- henkilötyövuodet		1,0	3,0	8,0	20,0
<b>Htv- ja tuottavuuskysely</b>					
- rahoitustarve			132	132	
- henkilötyövuodet			0,6	0,6	



**Prosessien kehittämisen tuki**

- rahoitustarve	210	210			210
- henkilötyövuodet	1,0	1,0			

**Tulostietojärjestelmä**

- rahoitustarve	80	80			
- henkilötyövuodet					

**Valtion keskitetty valuuttakauppa**

- rahoitustarve	170				
- henkilötyövuodet					

**Kieku-käyttöönnotot***1. vaihe*

- rahoitustarve	10 000				
-----------------	--------	--	--	--	--

*2. vaihe*

- rahoitustarve	15 000	20 500	12 500	4 000	
-----------------	--------	--------	--------	-------	--

*1. ja 2. vaihe yhteensä*

- rahoitustarve	25 000	20 500	12 500	4 000	
- henkilötyövuodet	31,1	25,0	21,6	12,9	

Lisäksi Kiekussa henkilökierron kautta työskentelevien htv:t	17	17	12,1	2,5	
--	----	----	------	-----	--

**Kieku-tietojärjestelmän laajennushanke**

- rahoitustarve				2000	5000
- henkilötyövuodet				4,0	9,7

**Yhteensä**

- rahoitustarve	<b>27 332</b>	<b>23 972</b>	<b>14 447</b>	<b>11 217</b>	<b>15 360</b>
- henkilötyövuodet	<b>38,1</b>	<b>30,0</b>	<b>26,7</b>	<b>26,0</b>	<b>29,7</b>



## 1.6

## Mom. 28.90.20 Valtion ja kuntien yhteiset tietojärjestelmähankkeet

	2013 Arvio	2014 Kehys	2015 Kehys	2016 Kehys	2017 Kehys
<b>MENOT</b>					
Palkkaukset	0	0	0	0	0
Vuokrat	0	0	0	0	0
Palveluiden ostokulut	500	280	70	0	0
Muut kulutusmenot	0	0	0	0	0
Investoinnit	1 233	319	44	0	0
<b>MENOT YHTEENSÄ</b>	<b>1 733</b>	<b>599</b>	<b>114</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TULOT</b>					
Maksullinen toiminta	0	0	0	0	0
EU-tulot	0	0	0	0	0
Yhteisrahoitteinen toiminta	0	0	0	0	0
Muut tulot	0	0	0	0	0
<b>TULOT YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NETTOMENOT</b>	<b>1 733</b>	<b>599</b>	<b>114</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RAHOITUS</b>					
Talousarvio	0	0	0	0	0
Lisätalousarvio I	0	0	0	0	0
Lisätalousarvio II	0	0	0	0	0
Lisätalousarvio III	0	0	0	0	0
Lisätalousarvio IV	0	0	0	0	0
Kehyspäättös	0	0	0	0	0
<b>RAHOITUS YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SIIRTOMÄÄRÄRAHAKANTA</b>					
Siirto edelliseltä vuodelta	0	0	0	0	0
Siirtomäärärahakannan muutos	-1 733	-599	-114	0	0
Siirtomäärärahakanta 31.12.	-1 733	-599	-114	0	0
<b>EHDOTUKSEN MUKAINEN SIIRTOMÄÄRÄRAHAKANTA</b>					
Ehdotus	1 733	599	114	0	0
Siirto edelliseltä vuodelta	0	0	0	0	0
Siirtomäärärahakannan muutos	0	0	0	0	0
Siirtomäärärahakanta 31.12.	0	0	0	0	0
<b>Henkilöstömäärä (HTV)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Momentin 28.90.20 peruslaskelma sisältää Kansalaisen yleisneuvontapalvelun perustamis- ja kehittämiskustannukset.



## 2 Kehittämissuunnitelma

### 2.1 Mom. 28.20.01 Valtiokonttorin toimintamenot

	2013 Arvio	2014 Kehys	2015 Kehys	2016 Kehys	2017 Kehys
<b>MENOT</b>					
Palkkaukset	21 619	22 169	22 326	22 342	22 255
Vuokrat	2 973	2 948	2 948	2 948	2 948
Palveluiden ostokulut	11 168	15 374	18 783	21 908	22 932
Muut kulutusmenot	2 802	2 821	2 934	2 905	2 931
Investoinnit	3 263	4 480	4 935	3 545	2 265
<b>MENOT YHTEENSÄ</b>	<b>41 825</b>	<b>47 792</b>	<b>51 927</b>	<b>53 649</b>	<b>53 332</b>
<b>TULOT</b>					
Maksullinen toiminta	9 778	14 908	18 767	22 037	22 781
EU-tulot	0	0	0	0	0
Yhteisrahoitteinen toiminta	0	0	0	0	0
Muut tulot	0	0	0	0	0
<b>TULOT YHTEENSÄ</b>	<b>9 778</b>	<b>14 908</b>	<b>18 767</b>	<b>22 037</b>	<b>22 781</b>
<b>NETTOMENOT</b>	<b>32 047</b>	<b>32 884</b>	<b>33 159</b>	<b>31 611</b>	<b>30 551</b>
<b>RAHOITUS</b>					
Talousarvio	0	0	0	0	0
Lisätalousarvio I	0	0	0	0	0
Lisätalousarvio II	0	0	0	0	0
Lisätalousarvio III	0	0	0	0	0
Lisätalousarvio IV	0	0	0	0	0
Kehyspätös	26 241	23 994	22 174	20 674	0
<b>RAHOITUS YHTEENSÄ</b>	<b>26 241</b>	<b>23 994</b>	<b>22 174</b>	<b>20 674</b>	<b>0</b>
<b>SIIRTOMÄÄRÄRAHAKANTA</b>					
Siirto edelliseltä vuodelta	0	0	0	0	
Siirtomäärärahakannan muutos	-5 806	-8 890	-10 985	-10 937	
Siirtomäärärahakanta 31.12.	-5 806	-8 890	-10 985	-10 937	
<b>EHDOTUKSEN MUKAINEN SIIRTOMÄÄRÄRAHAKANTA</b>					
Ehdotus	32 047	32 884	33 159	31 611	30 551
Siirto edelliseltä vuodelta	0	0	0	0	0
Siirtomäärärahakannan muutos	0	0	0	0	0
Siirtomäärärahakanta 31.12.	0	0	0	0	0
<b>Henkilöstömäärä (HTV)</b>	<b>349,0</b>	<b>353,5</b>	<b>354,3</b>	<b>352,4</b>	<b>348,7</b>

Kehittämissuunnitelmassa esitettyjen hankkeiden kustannukset eivät sisälly Valtiokonttorin toimintamenomomentin 28.20.01 kehusehdotukseen.



Momentin 28.20.01 kehittämissuunnitelma sisältää seuraavat hankkeet:

Kehittämissuunnitelman hankkeet 1 000 €	2013 Arvio	2014 Kehys	2015 Kehys	2016 Kehys	2017 Kehys
<b>Sähköisen asioinnin edistäminen</b>					
<i>Asiakkaat näkevät lainatietonsa netissä, lainaprosessin digitalisointi, analyysivälineiden tarjoaminen lainansaajille.</i>					
-rahoitustarve		50	300	450	350
-henkilötyövuodet					
<b>Vähittäisvarainhankinnan merkintäportaali</b>					
<i>Oma merkintäportaali tuotto-obligaatioille.</i>					
-rahoitustarve		200	100	50	100
-henkilötyövuodet					
<b>Keskitetty vahingonkorvaustoiminto</b>					
<i>Valtiokonttori hoitaa suurimman osan valtion vastuulla olevista vahingonkorvauksista (vahingonkorvauslain ja erityislakien nojalla maksettavat, lukuun ottamatta erikseen poisrajattuja).</i>					
-rahoitustarve		520	720	420	
-henkilötyövuodet		2,0	2,0	2,0	
<b>Vakuutusmaksujen sähköinen laskutus</b>					
-rahoitustarve		100	50		
-henkilötyövuodet					
<b>Sotilasvamman- ja veteraaniasioiden hoito ja kehittäminen</b>					
<i>Lainsäädäntömuutosten kautta yksinkertaistetaan sotainvalidien korvausten ja etuuksien myöntämistä, laskentaa ja maksamista ja sitä kautta päästään yksinkertaisempaan järjestelmään, joka myös mahdollistaa tietojärjestelmien keventämisen.</i>					
-rahoitustarve			500	500	
-henkilötyövuodet					
<b>TiTuKe-selvityksen mahdolliset kehittämistoimet sovelluksiin</b>					
<i>Korotetun tietoturvan käyttöönotto</i>					
-rahoitustarve	200				
-henkilötyövuodet					
<b>Yhteensä</b>					
-rahoitustarve	200	870	1 670	1 420	450
-henkilötyövuodet		2,0	2,0	2,0	



### 3 Kehysehdotus

#### 3.1 Valtiokonttorin kehysehdotus momenteittain

##### 3.1.1 Valtiokonttorin budjetoiman pääluokan 28 menomomenttien kehysehdotukset

#### 28.01.13 Valtion IT-palvelukeskukselle yhteisten tietojärjestelmien käyttöönotoista aiheutuvat kulut (siirtomääräraha 3 v)

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	1 649	3 444	1 871	0	
Valtiokonttorin kehysehdotus (2014–2017)	1 649	3 036	1 871	0	0
Erotus	0	408	0	0	

#### 28.01.29 Valtiovarainministeriön hallinnonalan arvonnlisäveromenot (arviomääräraha, Valtiokonttorin osuus)

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	80 154	71 360	71 360	71 360	
Valtiokonttorin kehysehdotus (2014–2017)	15 800	16 000	15 300	14 500	14 500

#### 28.20.01 Valtiokonttorin toimintamenot (siirtomääräraha 2 v)

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	26 241	23 994	22 174	20 674	
Valtiokonttorin kehysehdotus (2014–2017)	31 747	31 914	31 389	30 091	30 001
Erotus	-5 506	-7 920	-9 215	-9 417	

#### 28.20.06 Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenot (siirtomääräraha 2 v)

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	3 646	3 971	4 274	4 274	
Valtiokonttorin kehysehdotus (2014–2017)	3 646	3 971	4 274	4 274	
Erotus	0	0	0	0	

Valtiokonttori tulee tekemään momenttien 28.20.06 Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenot ja 28.20.01 Valtiokonttorin toimintamenot yhdistämistä koskevan esityksen vuoden 2013 täydentävään talousarvioehdotukseen. Vaikutukset kehyskaudelle toimitetaan täydentävän talousarvioesityksen käsittelyn jälkeen.

#### 28.50.15 Eläkkeet (arviomääräraha)

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	4 219 860	4 306 676	4 379 855	4 320 120	
Valtiokonttorin kehysehdotus (2014–2017)	4 219 860	4 299 120	4 371 020	4 440 500	4 503 200
Erotus	0	7 556	8 835	-120 380	



**28.50.16 Ylimääräiset eläkkeet (arviomääräraha)**

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	2 130	1 850	1 620	1 390	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	2 130	1 900	1 660	1 430	1 430
Erotus	0	-50	-40	-40	

**28.50.17 Muut eläkemenot (arviomääräraha)**

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	2 830	2 780	2 703	2 551	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	2 830	2 780	2 700	2 630	2 590
Erotus	0	0	3	-79	

**28.50.50 Vahingonkorvaukset (arviomääräraha)**

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	39 285	39 185	39 085	38 985	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	39 285	39 185	39 085	39 085	39 135
Erotus	0	0	0	-100	

**28.50.63 Muiden eläkelaitosten vastattavaksi kuuluvat eläkemenot (arviomääräraha)**

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	130 800	145 400	159 993	169 828	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	130 800	145 380	159 960	174 540	186 500
Erotus	0	20	33	-4 712	

**28.50.95 Ennakkotuloista maksettavat korkomenot (arviomääräraha)**

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	18 900	21 900	25 100	28 000	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	18 900	21 900	25 100	28 000	30 400
Erotus	0	0	0	0	

**28.60.03 Valtion henkilöstöjärjestelyistä aiheutuvat palkkamenot (arviomääräraha)**

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	60	78	78	49	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	48	40	40	40	40
Erotus	12	38	38	9	



**28.60.10 Työturvallisuuden edistäminen (siirtomääräraha 2 v)**

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	900				
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	900	900	920	950	990
Erotus	0	-900	-920	-950	

**28.92.67 Kansainvälisille rahoituslaitoksille annettujen sitoumusten lunastaminen (arviomääräraha)**

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	170	170	170	170	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	170	170	170	170	170
Erotus	0	0	0	0	

**28.99.95 Satunnaiset säädösperusteiset menot (arviomääräraha, Valtiokonttorin osuus)**

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	300	300	300	300	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	40	40	40	40	40
Erotus	260	260	260	260	

**28.99.97 Valtion saatavien turvaaminen (arviomääräraha)**

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	150	100	100	100	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	150	150	150	150	150
Erotus	0	-50	-50	-50	

## 3.1.2 Valtiokonttorin budjetoiman luvun 12.28 tulomomenttien kehusehdotukset

**12.28.50 Siirto valtion eläkerahastosta**

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	1 688 792	1 752 301	1 798 987	1 845 544	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	1 686 740	1 718 450	1 747 210	1 775 000	1 800 080
Erotus	2 052	33 851	51 777	70 544	

**12.28.51 Muiden eläkelaitosten puolesta maksettujen eläkemenojen hyvitykset**

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	130 950	139 827	154 178	163 770	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	130 800	145 380	159 960	174 540	186 500
Erotus	150	-5 553	-5 782	-10 770	





**12.28.52 Vakuutusmaksut**

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	20 220	20 410	20 400	20 390	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	20 220	20 410	20 400	20 390	20 370
Erotus	0	0	0	0	

**12.28.60 Työturvallisuusmaksu**

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	900				
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	900	900	920	950	990
Erotus	0	-900	-920	-950	

**12.28.99 Valtiovarainministeriön hallinnonalan muut tulot (Valtiokonttorin osuus)**

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	18 620	21 595	21 395	21 695	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	12 620	12 320	12 320	12 815	12 310
Erotus	6 000	9 275	9 075	8 880	

## 3.1.3 Valtiokonttorin budjetoimien osaston 11, 13 ja 15 tulomomenttien kehusehdotukset

**11.04.01 Arvonlisävero**

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	16 908				
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	85	85	85	85	85

**13.01.05 Korot muista lainoista**

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	79 000	104 821	109 118	106 157	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	20 944	23 626	26 671	31 784	36 284
Erotus	58 056	81 195	82 447	74 373	

**13.01.07 Korot talletuksista**

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	8 500	58 000	85 000	122 000	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	8 500	27 200	59 250	96 000	131 250
Erotus	0	30 800	25 750	26 000	



### 13.01.09 Muiden eläkelaitosten puolesta maksettujen eläkemenojen korkotulot

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	18 900	25 200	27 500	30 250	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	18 900	21 900	25 100	28 000	30 400
Erotus	0	3 300	2 400	2 250	

### 15.01.04 Muiden lainojen lyhennykset

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	163 000	304 000	347 000	347 000	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	0	4 552	18 207	18 207	18 207
Erotus	163 000	299 448	328 793	328 793	



### 3.2 Pääluokan 28 menomomenttien perustelumuiiot

#### 3.2.1 28.01 HALLINTO

##### 28.01.13 Valtion IT-palvelukeskukselle yhteisten tietojärjestelmien käyttöönotoista aiheutuvat kulut (siirtomääräraha 3 v)

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	1 649	3 444	1 871	0	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	1 649	3 036	1 871	0	0
Erotus	0	408	0	0	

(1 000 euroa)	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
28.01.13	Toteuma	Ennuste	Arvio	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
Henkilöstökulut	0	298	314	356	280	0	0
Toimitilavuokratkulut	0	45	42	47	37	0	0
Palvelujen ostokulut	0	1 600	2 058	2 625	2 202	0	0
Muut kulut	0	10	10	9	3	0	0
Investointimenot	0	0	0	0	0	0	0
<b>Bruttomenot</b>	<b>0</b>	<b>1 953</b>	<b>2 424</b>	<b>3 036</b>	<b>2 522</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Maksullisen toiminnan tuotot	0	0	0	0	0	0	0
Muut tuotot	0	0	0	0	0	0	0
<b>Bruttotulot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nettokäyttö/-käyttöarvio</b>	<b>0</b>	<b>1 953</b>	<b>2 424</b>	<b>3 036</b>	<b>2 522</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Siirtynyt/siirtyy (arvio)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 839</b>	<b>2 064</b>	<b>2 471</b>	<b>1 820</b>	
KEHYS 4.4.2012	0	4 792	1 649	3 444	1 871	0	
<b>Käytettävissä yhteensä</b>	<b>0</b>	<b>4 792</b>	<b>4 488</b>	<b>5 508</b>	<b>4 342</b>	<b>1 820</b>	
Siirtyy seuraavalle vuodelle (arvio)	0	2 839	2 064	2 471	1 820	0	

#### Merkittävimmät muutokset Valtiokonttorin edelliseen kehusehdotukseen

Momentin 28.01.13 suunnitelmiin on lisätty Valtion yhteisen integraatioalustan (VIA) käyttöönottokustannukset.

Suunnitelmista on poistettu Valdan ja Työasemahankkeen käyttöönottokustannukset Valdan lakkauttamisesta ja Työasemahankkeen viivästymisestä johtuen.

#### Määrärahan mitoituserusteet

Momentin käyttöarviot on mitoitettu uudelleen asiakkuuskartan käyttöönottosuunnitelmien mukaisesti.

Valtion yhteiset it-palvelut ja yhteiset ratkaisut tukevat koko julkisen hallinnon toiminnan tehostamista ja tuottavuuden parantamista.



Valtion IT-palvelukeskus on täsmentänyt arviotaan käyttöönotoista aiheutuvien kulujen osalta palvelukohtaisesti. Tästä syystä ehdotetut määrärahat poikkeavat hiukan jo annetusta kehuksesta.

Momentilta rahoitetaan valtion yhteisen turvallisen tietoliikenneverkon (VY-verkko), valtion yhteisen viestintäratkaisun (VyVi), virkamiehen tunnistamispalvelun (Virtu) ja valtion yhteisen integraatioalustan käyttöönottoja (VIA).

Momentin käyttösunnitelma:

1 000 €	2012	2013	2014	2015	2016	2017
28.01.13	Ennuste	Arvio	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
Valtion yhteinen turvallinen tietoliikennetarkaisu (VY-verkko)	536	331	149	0	0	0
Valtion yhteinen viestintäratkaisu (VyVi)	1 086	1 123	1 523	1 133	0	0
Virkamiehen tunnistaminen (Virtu)	332	310	381	226	0	0
Valtion yhteinen integraatiopalvelu (VIA)	0	659	983	1 164	0	0
<b>Yhteensä</b>	<b>1 953</b>	<b>2 424</b>	<b>3 036</b>	<b>2 522</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## 3.2.2 28.20 PALVELUT VALTIOYHTEISÖLLE

## 28.20.01 Valtiokonttorin toimintamenot (siirtomääräraha 2 v)

	2013 TAE	2014 Kehys	2015 Kehys	2016 Kehys	2017 Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	26 241	23 994	22 174	20 674	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	31 747	32 014	31 489	30 191	30 101
Erotus	-5 606	-8 020	-9 315	-9 517	

(1 000 euroa)	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
28.20.01	Toteuma	Ennuste	Arvio	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
Henkilöstökulut	21 747	20 890	21 619	22 049	22 206	22 222	22 255
Toimitilavuokrat	2 851	2 884	2 973	2 948	2 948	2 948	2 948
Palvelujen ostokulut	10 825	9 377	11 168	15 374	18 783	21 908	22 932
Muut kulut	5 680	5 804	2 802	2 821	2 934	2 905	2 931
Investointimenot	4 462	3 363	3 063	3 730	3 385	2 245	1 815
<b>Bruttomenot</b>	<b>45 565</b>	<b>42 317</b>	<b>41 625</b>	<b>46 922</b>	<b>50 257</b>	<b>52 229</b>	<b>52 882</b>
<b>Bruttotulot</b>	<b>17 047</b>	<b>11 702</b>	<b>9 778</b>	<b>14 908</b>	<b>18 767</b>	<b>22 037</b>	<b>22 781</b>
<b>Nettokäyttö/-käyttöarvio</b>	<b>28 518</b>	<b>30 615</b>	<b>31 847</b>	<b>32 014</b>	<b>31 489</b>	<b>30 191</b>	<b>30 101</b>
<b>Siirtynyt/siirtyy (arvio)</b>	<b>20 131</b>	<b>4 460</b>					
KEHYS 4.4.2012	12 847	26 155	26 241	23 994	22 174	20 674	
<b>Käytettävissä yhteensä</b>	<b>32 978</b>	<b>30 615</b>	<b>26 241</b>	<b>23 994</b>	<b>22 174</b>	<b>20 674</b>	
Siirtyy seuraavalle vuodelle (arvio)	4 460	0	-5 606	-8 020	-9 315	-9 517	

Alijäämä Valtiokonttorin rahoitusasemalaskelmalla johtuu liian alhaisesta kehystasosta Valtiokonttorin toiminnasta aiheutuviin menoihin nähden. Valtiokonttori ei enää pysty vuodesta 2013 lähtien paikkaamaan kehysten alijäämää siirtomäärärahan turvin. Kehysten alhainen taso johtuu eläkkeiden hoitokulun aikaisempien vuosien ylijäämäisyydestä. Vuosien 2011 ja 2012 aikana hoitokulun aikaisempina vuosina tuottamat siirtomäärärahat on leikattu, mutta kehystasoa ei ole nostettu vastaamaan budjettirahoitteisen toiminnan vaatimaa määrärahatasoa. Vuonna 2012 Valtiokonttori on saanut lisätalousarviossa 5,6 milj. euroa lisämäärärahaa, mutta rahoitusasemalaskelman osoittaman alijäämän suuruinen korotus on tarpeen kehysvuosille.

Valtiokonttori on yhteistyössä valtiovarainministeriön kanssa selvittänyt mahdollisuuksia karsia Valtiokonttorin tehtäviä ja saada aikaan menosäästöjä ministeriön toimeksiannon mukaisesti. Valtiokonttorin toimialojen ja valtiovarainministeriön ohjaavien virkamiesten kesken käydyissä keskusteluissa on löydetty joitakin ehdotuksia tehtävien muokkaamiseksi sekä eräiden menojen siirtämiseksi tuleviin vuosiin. Varsinaisia tehtävistä luopumisia tuli esille vain hyvin vähän, eikä niistä ole tehty toistaiseksi virallisia päätöksiä. Lopputuloksena tästä selvityksestä oli, että Valtiokonttorin tehtävissä ei ole ollut löydettävissä sellaisia säästöjä, joilla tavoitteeksi asetettuun kehystasoon voitaisiin päästä.



## Merkittävimmät muutokset Valtiokonttorin edelliseen kehusehdotukseen

Valtiokonttorin suunnitelmissa on huomioitu työnantaja-asiakkaisiin kohdistuvien tehtävien sekä valtion eläkkeisiin liittyvien aktuaari- ja tilastotoimen tehtävien siirto Kevan hoidettavaksi 1.1.2013 alkaen. Kevaan siirtyy suunnitelman mukaan yhteensä 18 henkilöä.

Valtiokonttorin suunnitelmissa on otettu huomioon Kansalaisen yleisneuvontapalvelun tuotannosta aiheutuvat kustannukset 1,1 milj. euroa, joka sisältää 12 henkilötyövuotta vastaavat henkilöstömenot. Valtiokonttorin toimintamenoihin ei ole suunniteltu Yleisneuvontapalvelun käynnistämiseen ja kehittämiseen liittyviä menoja, sillä ne rahoitetaan Sähköisen asioinnin ja demokratian vauhdittamisohjelman (SADe) rahoituksesta.

Valtiokonttorin suunnitelmat sisältävät kolmen henkilötyövuoden lisäyksen vuokratorahoituksen riskienhallintaan ja tervehdyttämistöimiin (235 000 euroa).

Valtiokonttorin virastoille myöntämä Kaiku-kehitysraha yhdistetään Valtion työterveys- ja työturvallisuusneuvottelukunnan VTTN:n työturvallisuusrahoitukseen. Rahoituksessa siirrytään menettelyyn, jossa työturvallisuusmaksu kerätään vuosittain valtion työnantajayhteisöiltä tapaturmavakuutusmaksuun sisältyvänä työturvallisuusmaksuna. Työturvallisuusmaksu on poistettu Valtiokonttorin toimintamenojen suunnitelmasta, sillä maksu on päätetty tulouttaa momentille 12.28.60 ja sitä vastaavat menot on budjetoitu momentille 28.60.10.

Narkolepsia-korvauspäätösten ja maksatuksen hoidon aiheuttama resurssi- ja määräraharave on poistettu Valtiokonttorin suunnitelmista.

Kiekun maksullinen tuotantotoiminta on osa Valtiokonttorin maksullista toimintaa. Maksullisuuden tarkoitus on, että asiakkaat maksavat Kiekun käytöstä ja toimintakunnan ylläpitämisestä aiheutuvat kustannukset. Kustannuksiin ei ole sisällytetty investointi- tai pääomakustannuksia eikä Kiekun toiminnallisuuden laajentaminen sisälly asiakashinnoittelun kustannuspohjaan. Maksullisen toiminnan menoihin kuuluvat Kieku-tietojärjestelmän käyttöpalvelumenot, lisenssimaksut sekä muut tietojärjestelmän käyttöön ja ylläpitoon liittyvien sopimusten menot, kuten sovellustoimittajan tuki- ja ylläpitopalvelut, SAP:n tukipalvelut sekä Valtion IT-palvelukeskuksen integraatiopalvelumenot.

Valtiokonttorin suunnitelmissa on huomioitu Kiekun maksullisen tuotantotoiminnan tulojen ja menojen nousu. Vuonna 2012 käyttö- ja ylläpitokustannusten rakenne on tarkentunut ja hinnastoon kohdistuu korostuspaineita vuonna 2014. Hintojen korotuspaine on arvioitu 20 prosentin suuruiseksi ja arvio käytön kustannustasosta on noussut 2,6 milj. euroa aiemmin arvioidusta 11 milj. eurosta. Asiakashinnoissa huomioidaan vuotuiset yleisen kustannustason noususta johtuvat tarkistukset, joista merkittävin on palkkojen kehittyminen toimittajasektorilla. Suurimmat yksittäiset kustannustason nousemiseen liittyvät erät ovat Kieku- henkilöstön määrä, jonka tarve on arvioitu uudelleen ja liittymäkustannukset, joiden arvioidaan nousevan.



Henkilöstön määrän arvioinnissa on otettu huomioon aiemmasta poiketen pelkän tuotantotoiminnan käyttöympäristön hoitamisen lisäksi toiminnallisen ja teknisen käytettävyyden ylläpitäminen ja välttämätön pienkehitys. Toimintaympäristön muutoksista, säädösmuutoksista sekä käyttäjien tarpeista lähtevistä toiminnallisista parannuksista aiheutuu tietojärjestelmän ylläpito- ja pienkehittämistehtäviä. Lisäksi järjestelmän tekninen ylläpito vaatii vuosittain versiopäivityksiä, samoin on toteutettava laitealustojen ja varusohjelmistojen päivitykset. Lisäksi hinnoittelulaskentaan on sisällytetty Kiekun maksulliselle tuotantotoiminnalle kohdistuva osuus Valtiokonttorin yhteiskustannuksista. Kohdistamisperusteet on sovittu budjettiosaston taloushallintoyksikön kanssa keväällä 2012.

Asiakkailta veloitetaan kulloinkin vahvistetun hinnaston mukaiset käyttömaksut. Hinnaston muodostamisessa on lähdetty ns. täyden tuotannon tasosta, jolloin ne virastot, jotka ottavat ensimmäisinä Kiekun käyttöön maksavat käytöstä saman hinnan kuin ne, jotka tulevat käyttäjiksi viimeisinä. Todellisten kustannusten ja asiakasmaksuista saatavien tuottojen erotus rahoitetaan valtiovarainministeriön osoittamalla erillismäärärahalla, kunnes kaikki käyttöönotot on tehty. Tällä varmistetaan virastojen tasapuolinen kohtelu kustannusten kohdentumisessa.

Kiekun maksullisen tuotantotoiminnan Valtiokonttorin toimintamenoihin kohdistettavat tulot, välittömät menot ja henkilötyö on eritelty alla.

<b>Kiekun maksullinen toiminta Valtiokonttorin toimintamenoissa</b>					
1 000 €	2013	2014	2015	2016	2017
Tulot	2 239	7 419	11 149	14 459	15 206
Palkat	615	1 211	1 482	1 608	1 730
Palveluiden ostokulut	1 417	5 794	9 166	12 233	12 773
Htv:t	8,5	16,7	20,4	21,8	23,3

Valtiokonttorin toimintamomentin suunnitelmissa on huomioitu Valtiokonttorissa käyttöönotettavaan Valtion IT-palvelukeskuksen (VIP) tarjoamiin valtion yhteisiin ratkaisuihin liittyvät muutokset.

- Valdan käyttöönottohanke on poistettu Valtiokonttorin suunnitelmista Valdan lakkauttamisen johdosta. Suunnitelmiin on kuitenkin sisällytetty asianhallinnan investointi, sillä suunnitelmissa on toteuttaa esiselvitys siitä, miten virasto saa käyttöönsä samat toiminnallisuudet, joita Valda olisi tarjonnut. Tähän kokonaisuuteen liittyy myös palvelu- / järjestelmäinvestointeja, joiden taso on tässä vaiheessa pidetty samansuuruisena kuin mitä Valdan käyttöönotto olisi vaatinut.
- Valtion yhteisen työasemaratkaisun viivästymisen vuoksi Valtiokonttori on varautunut toteuttamaan työasemapalvelun hankinnan ja sen edellyttämät muutokset itse tai Valtion IT-palvelukeskuksen kautta yhdistettynä työasemahankintakilpailutukseen. Tämä on tarpeen, jotta voidaan varmistaa Valtiokonttorin ydintoimintojen jatkuvuus (nykyisen ratkaisun tuki päättyy 03/2014). Koko valtiolle yhteinen työasemaratkaisu otetaan käyttöön nyt hankittavan työasemapalvelun käyttöajan umpeuduttua.



## Määrärahan mitoituserusteet

Yllä esitettyjen muutosten lisäksi Valtiokonttorin haluaa nostaa esille alla mainitut asiat:

Valtiokonttori on toteuttanut vuoden 2012 aikana tilapäisluonteisia menosäästöjä ja menojen siirtämistä seuraaville vuosille sopeuttaakseen toimintansa käytettävissä olevaan määrärahatasoon. Nämä säästöt eivät kuitenkaan ole luonteeltaan pysyviä.

Valtion henkilöstöpalvelut -yksikön toiminta siirtyy vuoden 2013 alusta kokonaan Valtiokonttorin toimintamomentilta rahoitettavaksi. Valtiokonttorin suunnitelmat sisältävät Valtion henkilöstöpalvelut -yksikön toiminnasta aiheutuvat menot noin 530 000 euroa / vuosi.

Valtiokonttorin maksullinen toiminta on suunniteltu samoin hallintomenojen kohdistuserustein kuin edellisessä kehyskehdotuksessa.

## Määrärahatarpeeseen vaikuttavat avoinna olevat asiat, joita ei ole huomioitu Valtiokonttorin suunnitelmissa:

Ammatillisen osaamisen kehittämisestä valmisteilla olevan lain tarkoittamasta koulutuksesta aiheutuvien korvausten maksaminen valtion virastoille.

- Korvausten maksamista esitetään Valtiokonttorin tehtäväksi. Koulutuskorvauksen maksamisesta aiheutuu Valtiokonttorille lisää töitä ja kustannuksia. Toimintamallia ei ole vielä ratkaistu, minkä johdosta ei ole edellytyksiä budjetoida toimintaa.

Laki oikeudenkäynnin viivästymisestä laajennetaan koskemaan myös hallinto- ja erityistuomioistuimia.

- Hyvitysten maksatus sekä maksettujen hyvitysten mahdollinen takaisinperintä siirtyy lakiehdotuksen mukaan Valtiokonttorin hoidettavaksi 1.6.2013 alkaen. Korvauksia on odotettavissa vuodesta 2016 alkaen. Korvausten substanssimenon määräksi on arvioitu noin 300 000 – 400 000 euroa / vuosi. Hyvitysten maksaminen, niiden takaisinperintä ja tilastoinnin tarpeet edellyttävät toiminnan liittämistä Vahingonkorvauspalveluiden korvaustietojärjestelmään, mikä lisää Valtiokonttorin toimintamenojen määrärahatarvetta noin 100 000 euroa (sisältyy Valtiokonttorin kehittämissuunnitelmaan osana vahingonkorvauskeskusta). Toimintamenojen lisämäärärahatarvetta ei ole huomioitu Valtiokonttorin toimintamenojen peruslaskelmassa eikä substanssimeno sisälly Valtiokonttorin kehysuunnitelmaan.

Narkolepsia -korvaustoiminnan aloittaminen.

- Toimintamallia ei ole ratkaistu, minkä johdosta ei ole edellytyksiä budjetoida toimintaa.

Vahingonkorvauskeskuksen perustaminen.

- Vahingonkorvauskeskuksen perustamisesta aiheutuvat kustannukset eivät sisälly Valtiokonttorin toimintamenojen peruslaskelmaan.



Määräraharave tämän hankkeen osalta on esitetty Valtiokonttorin toimintamenomomentin kehittämissuunnitelmassa.

TORI-hankkeen ratkaisu ja sen vaikutukset Valtiokonttoriin

- Rahoitusasemalaskelman tulot sisältävät Valtion IT-palvelukeskukselle tuotettavan sisäisen palvelun veloituksen. Mikäli TORI-hankkeen ratkaisu tulee olemaan sellainen, että Valtion IT-palvelukeskus ei ole enää osa Valtiokonttoria vuoden 2013 alusta, Valtiokonttorin määräraharave kasvaa. Kasvu johtuu siitä, että Valtion IT-palvelukeskuksen rahoittama osuus Valtiokonttorin kiinteistä kustannuksista jää vaille rahoitusta.
- TORI-hankkeen yhteydessä tehtävien Valtiokonttorin omaa IT:tä koskevien ratkaisujen yhteydessä Valtiokonttori-virasto tulee luopumaan VER:lle tuotettavista maksullisista IT-palveluista niiden siirtyessä TORI:n piiriin. Tällä on Valtiokonttorin määräraharavetta lisäävä vaikutus.

On päätetty, että Kansalaisen yleisneuvontapalvelun ja Suomi.fi:n tulee sijaita samassa organisaatioyksikössä.

- Valtiokonttori tulee tekemään momenttien 28.20.01 ja 28.20.06 yhdistämistä koskevan esityksen vuoden 2013 täydentävään talousarvioehdotukseen. Momentilta 28.20.06 siirtyvä määräraha tulee käytetyksi kokonaisuudessaan siirtyviin tehtäviin eikä siirrolla ole momentin 28.20.01 määräraharapeeseen vaikutusta.

Rondo, M2 ja AT – palvelutehtävien mahdollinen siirto Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskukselle.

- Valtiovarainministeriö on pyytänyt Valtiokonttoria ja Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskusta selvittämään, voidaanko järjestelmät siirtää palvelukeskukseen ja mitä toimenpiteitä se vaatisi. Mahdollisen siirron vaikutuksia ei ole huomioitu Valtiokonttorin suunnitelmissa. Selvityksen määräaika on 7.12.2012.
- Yllä mainitun selvityksen yhteydessä selvitetään myös Heli ja Tilha – järjestelmien palvelutehtävien sijoituspaikka Valtiokonttorin organisaatiossa.

Valtiokonttorin kustannuslaskentamallin muutos

- Valtiovarainministeriö on edellyttänyt Valtiokonttorilta kustannuslaskentamallin muutosta. Kustannuslaskennan kehittäminen (Kuke) – projektissa on määriteltä yhteinen kustannuslaskennan mallikuvaus. Valtiokonttori valmistelee mallin pilotointia ja käyttöönottoa. Mallin muutoksella tulee todennäköisesti olemaan vaikutusta Valtiokonttorin määräraharapeeseen.

## 28.20.06 Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenot (*siirtomääräraha 2v*)

Valtiokonttori tulee tekemään momenttien 28.20.06 Valtion IT-palvelukeskuksen toimintamenot ja 28.20.01 Valtiokonttorin toimintamenot yhdistämistä koskevan esityksen vuoden 2013 täydentävään talousarvioesitykseen. Vaikutukset kehyskaudelle toimitetaan täydentävän talousarvioesityksen käsittelyn jälkeen.

Tässä perustelumuiotiossa esitetään vain Valtion IT-palvelukeskuksen erillisrahoitteisten hankkeiden rahoitustarpeet kehysvuosille 2014–2017.

Kehyskaudella toteutettavaksi on valmisteltu seuraavat hankkeet:

(1000 €/v) - Yhteenveto hankkeittain	<-2010	TP 2011	TA 2012	TAE 2013	2014	2015	2016	2017	2018->	Yhteensä
VIA	1 239	280	1 996	1 685	810	206	251	206	221	6 894
VY-verkko	1 448	1 272	1 100	250	250	750	500	0	0	5 570
Vetuma	322	286	80	250	200	150	150	150	150	1 738
Asiointitili	213	406	200	236	220	260	240	220	200	2 195
Suomi.fi (konseptointi)		44	70	250	700	1 000	1 000	500	0	3 564
VyVi	142	256	600	465	565	565	565	565	565	4 288
Yportti	9	258	110	52	52	52	0	0	0	533
Lomakefi				400	200	180	180	180	180	1 320
Haavskannaus		93	495	667	28	0	0	0	0	1 283
TTA toimeenpano		73	411	423	17	0	0	0	0	923
Heli uudistaminen			265	625	500	0	0	0	0	1 390
R7 / R8 arkistomikraatio			240	482	482	0	0	0	0	1 204
KATAKRI			112	74	0	0	0	0	0	187
M2 uudistaminen				105	1 110	505	0	0	0	1 720
Tilha uudistaminen				270	810	410	0	0	0	1 490
Julkaisualusta				420	720	0	0	0	0	1 140
eLAB Finland					200	200	200	200	200	1 000
Skannauspalvelu				520	510	590	615	615	640	3 490
TPAKKI				200	200	0	0	0	0	400
Päätelaiteohje			31	37	0	0	0	0	0	68
VARE-TTT				228	228	228	0	0	0	683
VIP yhteensä	3 373	2 968	5 710	7 638	7 801	5 096	3 701	2 636	2 156	41 078
Viranomaisen oman työn määrä, nykyinen henkilöstö (htv/v) HUOM! Ei sisällä Kansalaispalvelujen henkilötyötä			6,7	14,0	10,3	4,1	1,4	1,1	1,1	38,6
Viranomaisen oman työn arvo, nykyinen henkilöstö (1000 €/v)			740	1 537	1 128	446	150	121	121	4 242

Erillisrahoitettavat hankkeet saavat rahoituksensa joko Julk ICT – rahoituksella momentilta 28.70.01 Valtion ICT:n ohjaus ja kehittäminen tai budjettiosaston rahoittamina momentilta 28.70.02 Valtion talous-, henkilöstö- ja toimitilhallinnon tietojärjestelmät. Hankkeet on valmisteltu yhteistyössä Julk ICT-toiminnon kanssa käyttäen valtiovarainministeriön laatimaa tietojärjestelmähankeohjaa. Esityksessä ehdotetaan jatkoa jo käynnissä oleville kehittämishankkeille ja lisäksi joitakin uusia avauksia erityisesti tietoturvaan liittyen sekä julkaisualustalle. Sellaiset tarpeet, joissa järjestelmä on tullut elinkaarensa päähän ja sopimuskausi on päättymässä, kuten M2 ja Tilha, uudistamiset sisältyvät myös ehdotukseen. Lomake.fi:n kehittäminen sekä Suomi.fi:n konseptointihankkeet ovat uusia.

Valtion yhteisen integraatioalustan (VIA) ja Skannauspalvelun rahoitusesityksissä on mukana myös jatkuvan palvelun käyttömenoja, ne on eritelty perusteluineen tietojärjestelmälomakkeella pyydetyllä tavalla.

Valdalle ja Työasemahankkeelle ei esitetä rahoitusta.

Hankkeiden vuotuiset menot sisältävät kokonaiskustannukset. Valtion IT-palvelukeskus esittää Julk ICT -toiminnolle, että rahoitus myönnettäisiin kullekin hankkeelle useampivuotisena, mikä mahdollistaisi kunnollisen hankehallinnan sekä pitkäjänteisen henkilöstösuunnittelun.



### 3.2.3 28.50 VALTION MAKSAMAT ELÄKKEET JA KORVAUSET

#### 28.50.15 Eläkkeet (arviomääräraha)

Valtion eläkelain (1295/2006) ja siihen liittyvän lainsäädännön mukaisten eläkkeiden, perhe-eläkkeiden, kuntoutustukien ja muiden kuntoutusetuuksien meno maksetaan tältä momentilta. Tältä momentilta rahoitetaan myös ne VaEL-eläkkeet, jotka maksetaan VILMA-järjestelyn perusteella sekä ne kunnalliselle eläkelaitokselle maksettavat korvaukset, jotka perustuvat ennen 1.1.1987 tapahtuneisiin toimintojen siirtoihin valtiolta kunnille.

Momentilta siirretään kate kunnalliselle eläkelaitokselle valtion eläkkeiden maksamista varten.

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	4 219 860	4 306 676	4 379 855	4 320 120	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	4 219 860	4 299 120	4 371 020	4 440 500	4 503 200
Erotus	0	7 556	8 835	-120 380	

Kehusehdotus on esitetty valtiovarainministeriön vuodelle 2013 ennustamassa työeläkeindeksitasossa 2470 (9.8.2012). Luvut vastaavat Valtiokonttorin maaliskuussa 2012 valtiovarainministeriölle toimittamia lukuja huomioiden muutokset indeksiennusteessa.

Kehyspäättöksen (4.4.2012) luvut perustuvat valtiovarainministeriössä tehtyihin tarkasteluihin. Luvut ovat vuosien 2013–2015 osalta valtiovarainministeriön vuodelle 2013 ennustamassa työeläkeindeksitasossa 2473 (9.3.2012) ja vuoden 2016 osalta vuodelle 2012 vahvistetussa työeläkeindeksitasossa 2407.

#### 28.50.16 Ylimääräiset eläkkeet (arviomääräraha)

Ylimääräisten eläkkeiden merkitys vähenee kehyskaudella, koska lakisääteinen eläketurva koskee yhä useampia. Määrärahasta saadaan myöntää uusia ylimääräisiä perhe-eläkkeitä Sotainvalidien Veljesliiton päätoimisissa huoltotehtävissä toimivien toimihenkilöiden jälkeen. Lisäksi kehyskaudella toteutettavat valtion eläkelainsäädännön muutokset koskevat myös ylimääräisiä eläkkeitä.

Ylimääräisten eläkkeiden reaalin eläkemeno on kehyskaudella laskeva.

Momentilta siirretään kate kunnalliselle eläkelaitokselle valtion eläkkeiden maksamista varten. Siirrettävä summa vastaa suuruudeltaan momentille myönnettävää määrärahaa.

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	2 130	1 850	1 620	1 390	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	2 130	1 900	1 660	1 430	1 430
Erotus	0	-50	-40	-40	



Kehysehdotus on esitetty valtiovarainministeriön vuodelle 2013 ennustamassa työeläkeindeksitasossa 2470 (9.8.2012). Luvut yhtyvät Valtiokonttorin maaliskuussa 2012 valtiovarainministeriölle toimittamiin lukuihin.

Kehyspäätöksen (4.4.2012) luvut perustuvat valtiovarainministeriössä tehtyihin tarkasteluihin valtiokonttorin maaliskuussa 2012 toimittamien tietojen pohjalta. Kehyspäätöksen luvut on esitetty vuodelle 2012 vahvistetussa työeläkeindeksissä 2407.

### 28.50.17 Muut eläkemenot (arviomääräraha)

Momentilta rahoitetaan eläkeoikeuksien siirtojen määrä valtion työeläkejärjestelmästä Euroopan yhteisöjen vastaavaan järjestelmään. Lisäksi momentilta suoritetaan korvauksia myös valtion laitosten (Televa, Valtion polttoainekeskus, Lapuan patruunatehdas, Vammaskosken tehdas) yhtiöittämissä liittyen, jolloin ns. vanhoina työntekijöinä yhtiöiden palvelukseen siirtyneille henkilöille säilytettiin valtion eläkelain tasoinen eläketurva.

Suunnittelukauden aikana momentilta suoritettava korvausmeno vähenee vähitellen.

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäätös (4.4.2012)	2 830	2 780	2 703	2 551	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	2 830	2 780	2 700	2 630	2 590
Erotus	0	0	3	- 79	

Kehysehdotus on esitetty valtiovarainministeriön vuodelle 2013 ennustamassa työeläkeindeksitasossa 2470 (9.8.2012). Luvut yhtyvät Valtiokonttorin maaliskuussa 2012 valtiovarainministeriölle toimittamiin lukuihin.

Kehyspäätöksen (4.4.2012) luvut perustuvat valtiovarainministeriössä tehtyihin tarkasteluihin. Luvut ovat vuosien 2013–2015 osalta valtiovarainministeriön vuodelle 2013 ennustamassa työeläkeindeksitasossa 2473 (9.3.2012) ja vuoden 2016 osalta vuodelle 2012 vahvistetussa työeläkeindeksitasossa 2407.

### 28.50.50 Vahingonkorvaukset (arviomääräraha)

Valtion virkamiesten toistuvien korvausten saajat -korvausmenoarvio on kasvanut 20t€. Liikennevahinkojen määrärahan tarve on kasvanut 50t€ vakuuttamisvelvollisuudesta vapautettujen ajoneuvojen aiheuttamien liikennevahinkojen vuoksi. Lisäksi Valtion henkilöstölle aiheutuvien eräiden kustannusten ja vahinkojen korvausten määrärahan tarve on kasvanut. (102t€ v. 2011)

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäätös (4.4.2012)	39 285	39 185	39 085	38 985	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	39 285	39 185	39 085	39 085	39 135
Erotus	0	0	0	-100	



### 28.50.63 Muiden eläkelaitosten vastattavaksi kuuluvat eläkemenot (arviomääräraha)

Tältä momentilta maksetaan valtion eläkelain (1295/2006) nojalla viimeisen eläkelaitoksen periaatteesta johtuvien, Valtiokonttorin toisten eläkelaitosten puolesta myöntämien eläkkeiden maksamiseen. Vastaavat tulot on budjetoitu momentille 12.28.51

Tältä momentilta maksetaan myös ne kaupunkien oikeuslaitosten eläkkeet, jotka ovat kertyneet ennen näiden toimintojen valtiollistamista ja joiden korvaamisesta takaisin valtiolle on sovittu kunnallisen eläkelaitoksen kanssa. Nämä korvaukset on vuodesta 2012 hoidettu alkaen teknisesti osana VILMA-järjestelmää.

Momentilta siirretään kate kunnalliselle eläkelaitokselle viimeisen eläkelaitoksen periaatteesta johtuvien eläkkeiden maksamista varten. Siirrettävä summa vastaa suuruudeltaan momentille myönnettävää määrärahaa.

	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
	<b>TAE</b>	<b>Kehys</b>	<b>Kehys</b>	<b>Kehys</b>	<b>Kehys</b>
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	130 800	145 400	159 993	169 828	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	130 800	145 380	159 960	174 540	186 500
Erotus	0	20	33	-4 712	

Kehusehdotus on esitetty valtiovarainministeriön vuodelle 2013 ennustamassa työeläkeindeksitasossa 2470 (9.8.2012). Luvut vastaavat Valtiokonttorin maaliskuussa 2012 valtiovarainministeriölle toimittamia lukuja huomioiden muutokset indeksiennusteessa. Valtiokonttorin vuosien 2013–2016 kehusehdotukseen nähden luvuissa on huomioitu tuoreet tiedot Valtiokonttorin muiden työeläkelaitosten puolesta maksamien eläkkeiden kehityksestä.

Kehyspäättöksen (4.4.2012) luvut perustuvat valtiovarainministeriössä tehtyihin tarkasteluihin.



### 3.2.4 28.60 VALTIONHALLINNON YHTEISET HENKILÖSTÖMENOT

#### 28.60.03 Valtion henkilöstöjärjestelyistä aiheutuvat palkkamenot (*arviomääräraha*)

Lakkautuspalkkaa saa suunnitelmakauden alussa neljä henkilöä. Lakkautuspalkkaa saavat henkilöt voivat itse valita ajankohdan, jolloin he siirtyvät eläkkeelle ja pisimmillään saada lakkautuspalkkaa 68 ikävuoden täyttämiseen saakka. Muutokset on laadittu sillä olettamalla, että lakkautuspalkkaa saavat henkilöt siirtyvät eläkkeelle vasta 68 vuoden iässä. Suunnitelmakauden lopussa tähän oletamaan perustuen on edelleen kolme henkilöä, jotka saavat lakkautuspalkkaa.

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	60	78	78	49	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	48	40	40	40	40
Erotus	12	38	38	9	

#### 28.60.10 Työturvallisuuden edistäminen (*siirtomääräraha 2 v*)

Valtion henkilöstön työhyvinvoinnin edistämiseksi luovutaan vuoden 2013 alusta budjettirahoitteisesta siirtomäärärahasta ja siirrytään menettelyyn, jossa työturvallisuusmaksu kerätään vuosittain valtion työnantajayhteisöiltä tapaturmavakuutusmaksuun yhdistettynä työturvallisuusmaksuna.

Varat käytetään työn terveellisyden ja turvallisuuden edistämiseen valtion työpaikoilla sekä valtion henkilöstön työhyvinvoinnin ja työterveyshuollon kehittämisen tukemiseen rahoittamalla aihepiiriin liittyvää tiedotusta, tutkimusta ja kehittämishankkeita.

Valtion työelämäneuvottelukunta päättää vuosittain maksun kohdentamisen painopisteistä.

Vastaava tulo on budjetoitu momentille 12.28.60 Työturvallisuusmaksu.

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	900				
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	900	900	920	950	990
Erotus	0	-900	-920	-950	



### 3.2.5 28.99 ERIKSEEN BUDJETOIDUT VALTIONHALLINNON MENOT

#### 28.99.95. Satunnaiset säädösperusteiset menot (arviomääräraha, Valtiokonttorin osuus)

Momentilta maksetaan entisen Postipankin investointirahaston sekä valtion investointirahaston myöntämistä lainoista aiheutuneita luottotappiokorvauksia pankille. Maaliskuussa 2008 Sampo-pankilta saadun selvityksen mukaan on olemassa vielä muutama velkasaneeraus, josta saattaa aiheutua menoja valtiolle.

Velkasaneerausten määrä on laskeva ja vuosittainen 40t€ on arvioitu riittävän näistä vielä valtiolle aiheutuvien menojen kattamiseksi.

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	300	300	300	300	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	40	40	40	40	40
Erotus	260	260	260	260	

#### 28.99.97. Valtion saatavien turvaaminen (arviomääräraha)

Taloudellisten vaikeuksien arvioidaan lisääntyvän ja määrärahaa joudutaan käyttämään aikaisemmin arvioitua enemmän muun muassa maksukyvyttömyysmenettelyistä aiheutuneiden kulujen maksamiseen. Lisäksi erilaisista yhtiöoikeudellisista järjestelyistä ja vakuusjärjestelyistä aiheutuvien kulujen arvioidaan lisääntyvän lähivuosien aikana.

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	150	100	100	100	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	150	150	150	150	150
Erotus	0	-50	-50	-50	





### 3.3 Luvun 12.28 tulomomenttien perustelumuiot

#### 3.3.1 12.28 VALTIOVARAINMINISTERIÖN HALLINNON ALA

##### 12.28.50 Siirto valtion eläkerahastosta

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. Siirron kuukausittaisen määrän päättää valtion eläkerahasto.

Suunnittelukaudella 2014–2017 siirron määrä on laissa säädetyn 40 %:n mukainen osuus valtion eläkelain mukaisesta eläkemenosta momentilta 28.50.15.

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäätös (4.4.2012)	1 688 792	1 752 301	1 798 987	1 845 544	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	1 686 740	1 718 450	1 747 210	1 775 000	1 800 080
Erotus	2 052	33 851	51 777	70 544	

Kehusehdotus on esitetty valtiovarainministeriön vuodelle 2013 ennustamassa työeläkeindeksitasossa 2470 (9.8.2012). Luvut vastaavat Valtiokonttorin maaliskuussa 2012 valtiovarainministeriölle toimittamia lukuja huomioiden muutokset indeksiennusteessa.

Kehyspäätöksen (4.4.2012) luvut perustuvat valtiovarainministeriössä Valtiokonttorin vuosien 2013–2016 kehusehdotuksen pohjalta tehtyihin tarkasteluihin. Luvut ovat valtiovarainministeriön vuodelle 2013 ennustamassa työeläkeindeksitasossa 2473 (9.3.2012).

##### 12.28.51 Muiden eläkelaitosten puolesta maksettujen eläkemenojen hyvitykset

Tälle momentille kertyy tuloja muiden eläkelaitosten valtiolle suorittamina heidän vastuulleen kuuluvien eläkemenojen korvauksena valtion eläkelain (1295/2006) nojalla. Vastaavat menot on budjetoitu momentille 28.50.63. Momentin tuloarviossa on otettu huomioon valtion eläkerahaston ulkopuolelta tuloutettavat korvaukset.

Tämän momentin tuloa ovat myös ne korvaukset kaupunkien oikeuslaitosten eläkkeistä, jotka ovat kertyneet ennen näiden toimintojen valtiollistamista ja joiden korvaamisesta takaisin valtiolle on sovittu kunnallisen eläkelaitoksen kanssa. Nämä korvaukset on vuodesta 2012 alkaen hoidettu teknisesti osana VILMA-järjestelmää.

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäätös (4.4.2012)	130 950	139 827	154 178	163 770	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	130 800	145 380	159 960	174 540	186 500
Erotus	150	-5 553	-5 782	-10 770	





Kehysehdotus on esitetty valtiovarainministeriön vuodelle 2013 ennustamassa työeläkeindeksitasossa 2470 (9.8.2012). Luvut vastaavat Valtiokonttorin maaliskuussa 2012 valtiovarainministeriölle toimittamia lukuja huomioiden muutokset indeksiennusteessa. Valtiokonttorin vuosien 2013–2016 kehysehdotukseen nähden luvuissa on huomioitu tuoreet tiedot Valtiokonttorin muiden työeläkelaitosten puolesta maksamien eläkkeiden kehityksestä.

Kehyspäätöksen (4.4.2012) luvut perustuvat valtiovarainministeriössä Valtiokonttorin vuosien 2013–2016 kehysehdotuksen pohjalta tehtyihin tarkasteluihin. Luvut ovat vuosien 2013–2015 osalta valtiovarainministeriön vuodelle 2013 ennustamassa työeläkeindeksitasossa 2477 (tammikuu) ja vuoden 2016 osalta vuodelle 2012 vahvistetussa työeläkeindeksitasossa 2407.

### 12.28.60 Työturvallisuusmaksu

Valtion henkilöstön työhyvinvoinnin edistämiseksi luovutaan vuoden 2013 alusta budjettirahoitteisesta siirtomäärärahasta ja siirrytään menettelyyn, jossa työturvallisuusmaksu kerätään vuosittain valtion työnantajayhteisöiltä tapaturmavakuutusmaksuun yhdistettynä työturvallisuusmaksuna.

Varat käytetään työn terveellisyyden ja turvallisuuden edistämiseen valtion työpaikoilla sekä valtion henkilöstön työhyvinvoinnin ja työterveyshuollon kehittämisen tukemiseen rahoittamalla aihepiiriin liittyvää tiedotusta, tutkimusta ja kehittämishankkeita.

Tuloarvio on laskettu siten, että se on 0,23 promillea valtion henkilöstölle maksetuista palkoista. Tuloarvion suuruus on riippuvainen henkilöstömäärän kehityksestä ja toisaalta virka- ja työehtosopimusneuvotteluissa sovittujen palkankorotusten vaikutuksesta palkkasummaan.

Valtion työelämäneuvottelukunta päättää vuosittain maksun kohdentamisen painopisteistä.

Vastaavat menot on budjetoitu momentille 28.60.10 Työturvallisuuden edistäminen.

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäätös (4.4.2012)	900	-	-	-	
Valtiokonttorin kehysehdotus (2014–2017)	900	900	920	950	990
Erotus	0	-900	-920	-950	

### 12.28.99 Valtiovarainministeriön hallinnonalan muut tulot (Valtiokonttorin osuus)

Tulot perustuvat seuraaviin säädöksiin:

1) vakuutuskorvausten regressit: tapaturmavakuutuslaki (608/1948) ja sotilastapaturmalaki (1211/1990)

2) valtionperinnöt: perintökaari (40/1965)

3) liikelaitosten ottamista lainoista perityt takausmaksut: laki valtion lainanannosta sekä valtioneuvoston asetus (449/1988)

4) eläkkeiden palautukset: valtion eläkelaki (1295/2006)

5) kuntien avopalveluennakoiden palautukset ja sotilasvammakorvauksiin liittyvät regressit: sotilasvammalaki (404/1948).

	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
	<b>TAE</b>	<b>Kehys</b>	<b>Kehys</b>	<b>Kehys</b>	<b>Kehys</b>
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	18 620	21 595	21 395	21 695	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	12 620	12 320	12 320	12 815	12 310
Erotus	6 000	9 275	9 075	8 880	

	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
	<b>TAE</b>	<b>Kehys</b>	<b>Kehys</b>	<b>Kehys</b>	<b>Kehys</b>
Vakuutuskorvausten regressit (takaisinmaksut)	2900	2800	2800	2800	2800
Valtionperinnöt	2500	2500	2500	3000	3000
Saadut maksut myönnettyistä takauksista	6000	6000	6000	6000	6000
Eläkkeiden palautukset	500	500	500	500	
Kuntien avopalveluennakoiden palautukset sekä sotilasvammakorvauksiin liittyvät regressit	700	500	500	500	500
Investointirahastolainasaamiset	20	20	20	15	10
<b>Yhteensä</b>	<b>12620</b>	<b>12320</b>	<b>12320</b>	<b>12815</b>	<b>12310</b>

Valtionperinnöistä arvioidaan kertyvän vuosina 2013–2015 tuloja vuosittain 2 500t€. Tuloja on jo useampana vuonna kertynyt yli 2 milj. euroa, enimmillään 3,9 milj. euroa. Tuloja odotetaan kertyvän jatkossa 2,5-3 milj. euroa vuosittain.

Myönnettyjen takausten osalta varaudutaan siihen, että liikelaitokset nostavat lainoja aiemmin budjetoitua enemmän nojautuen kuluvaan vuoteen toteumaan.



### 3.4 Osaston 13 ja 15 tulomomenttien perustelumuiot

#### 3.4.1 13.01 KORKOTULOT

##### 13.01.05 Korot muista lainoista (Valtiokonttorin osuus)

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäätös (4.4.2012)	79 000	104 821	109 118	106 157	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	20 944	23 626	26 671	31 784	36 284
Erotus	58 056	81 195	82 447	74 373	

Tuloarviossa on otettu huomioon Islannin aiempaa ennakoitua enemmän maksamat 188 milj. euron lyhennykset. Lisäksi tuloarviossa on huomioitu Kreikan valtiolle myönnettyjen lainojen uudelleenjärjestely, joka perustuu valtioneuvoston tiedonannon VNT 1/2012 vp mukaisesti euroalueen jäsenvaltioiden kesken hyväksytyyn Kreikan toiseen rahoitustukijärjestelyyn. Lainojen uudelleenjärjestelyn myötä aikavälille 15.3.2011 – 15.3.2012 sovellettua korkomarginaalia pienennettiin takautuvasti n. 3 prosentista n. 1,5 prosenttiin.

##### Korot muista lainoista, 1000 €

Lainan saaja / aihe	Nostettu	2013	2014	2015	2016	2017
Islanti	320 000	4 040	4 321	4 328	4 213	3 855
Kreikka	1 004 142	16 903	19 305	22 342	27 571	32 429
Momentin kertymä		20 944	23 626	26 671	31 784	36 284

##### 13.01.07 Korot talletuksista

	2013	2014	2015	2016	2017
	TAE	Kehys	Kehys	Kehys	Kehys
HE (17.9.2012) / kehyspäätös (4.4.2012)	8 500	58 000	85 000	122 000	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	8 500	27 200	59 250	96 000	131 250
Erotus	0	30 800	25 750	26 000	

Kehyspäätöksestä poikkeavaan kehusehdotukseen on vaikuttanut korkokannan voimakas lasku sekä keskimääräisen likvidikassan pieneneminen.

1 000 €	2013	2014	2015	2016	2017
Likvidikassan pääoma keskimäärin	8 500 000	8 000 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000
Korkokanta %	0,10	0,34	0,79	1,28	1,75
Likvidikassasta saatavat korkotulot	8 500	27 200	59 250	96 000	131 250

### 13.01.09 Muiden eläkelaitosten puolesta maksettujen eläkemenojen korkotulot

Vilma-eläkeselvittelyyn liittyvien erien korkotulot tuloutetaan tälle momentille. Korkokantana käytetään TyEL:n 179 §:n 4 momentissa tarkoitettujen perusteiden mukaista perustekorkoa.

Tälle momentille tuloutetaan VnA 784/2010 1 § 3 momentin mukaiset kunnallisen eläkelaitoksen valtiolle maksamat korot, jos osoittautuu, että edellisenä vuonna on siirretty liikaa varoja kunnalliselle eläkelaitokselle valtion eläkkeiden maksamiseen. Korkokantana käytetään valtion talousarviosta annetun asetuksen (1243/1992) 56 §:ssä tarkoitettua valtion euromääräisen pitkäaikaisen lainanoton efektiivistä nimellistä korkokustannusta.

Korkotulot momentille 13.01.09 arvioidaan samansuuruisiksi kuin korkomenot momentilla 28.50.95, sillä Vilma-eläkeselvittelyyn liittyvä nettokorkomeno oletetaan nolaksi ja kunnalliselle eläkelaitokselle valtion eläkkeiden maksuun siirrettävät varat pyritään mitoittamaan niin oikein, ettei korkoliikkeestä aiheudu suuria taloudellisia vaikutuksia.

	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
	<b>TAE</b>	<b>Kehys</b>	<b>Kehys</b>	<b>Kehys</b>	<b>Kehys</b>
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	18 900	25 200	27 500	30 250	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	18 900	21 900	25 100	28 000	30 400
Erotus	0	3 300	2 400	2 250	

Kehusehdotus on esitetty valtiovarainministeriön vuodelle 2013 ennustamassa työeläkeindeksitasossa 2470 (9.8.2012). Luvut yhtyvät Valtiokonttorin maaliskuussa 2012 valtiovarainministeriölle toimittamiin lukuihin.

Kehyspäättös (4.4.2012) on Valtiokonttorin vuosien 2013–2016 kehusehdotuksen mukainen.

Kehusehdotuksen ja kehyspäättöksen ero johtuu muuttuneista korkoennusteista sekä tarkentuneista arvioista koskien VILMA-eläkeselvittelyn volyyymia.

### 15.01.04 Muiden lainojen lyhennykset (Valtiokonttorin osuus)

	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
	<b>TAE</b>	<b>Kehys</b>	<b>Kehys</b>	<b>Kehys</b>	<b>Kehys</b>
HE (17.9.2012) / kehyspäättös (4.4.2012)	163 000	304 000	347 000	347 000	
Valtiokonttorin kehusehdotus (2014–2017)	0	4 552	18 207	18 207	18 207
Erotus	163 000	299 448	328 793	328 793	

Tuloarviossa on otettu huomioon Islannin aiempaa ennakoitua enemmän maksamat 188 milj. euron lyhennykset.

**Muiden lainojen lyhennykset, 1000€**

<b>Lainan saaja / aihe</b>	<b>Nostettu</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Islanti	320 000	0	4 552	18 207	18 207	18 207
Kreikka	1 004 142	0	0	0	0	0
<b>Momentin kertymä</b>		<b>0</b>	<b>4 552</b>	<b>18 207</b>	<b>18 207</b>	<b>18 207</b>



## 4 LIITE

### 4.1 VALTION ELÄKEMENOT KEHYSKAUDELLA

Laskelmat esitetään valtiovarainministeriön vuodelle 2013 ennustamassa työeläkeindeksitasossa 2470.

Vuoden 2007 alusta lukien koottiin valtion eläketurvaa koskevat säädökset yhteen uudessa valtion eläkelaiissa (VaEL, 1295/2006). Uusi laki korvasi vuodesta 1967 voimassa olleen valtion eläkelain (VEL, 280/1966) ja vuodesta 1969 voimassa olleen valtion perhe-eläkelain (VPEL, 774/1968). VaEL-uudistuksessa ei puututtu eläketurvan aineelliseen sisältöön, joka oli muutettu perusteellisesti vastikään vuoden 2005 alusta.

Valtion Eläkerahastoa koskevaa lainsäädäntöä muutettiin yhdessä VaEL-säädösten kanssa. Tästedes valtion tavoitteellisesta rahastointiasteesta sekä eläkerahaston tuloista ja rahastosta valtion talousarvioon tehtävästä siirrosta säädetään valtion eläkelaiissa. Valtion eläkerahastolakiin jäivät lähinnä rahaston hallintoa ja sijoitustoimintaa koskevat säädökset. Tämän mukaisesti myös valtion eläkemaksun määräämistä koskevat säädökset sisältyvät valtion eläkelakiin.

Vuoden 2011 alusta lähtien valtion eläketurvan hoitoon liittyvät henkilöasiakkaiden palvelut siirtyivät kunnalliselle eläkelaitokselle, Kevalle. Valtiokonttori vastaa edelleen sellaisista toimeenpanotehtävistä, jotka liittyvät Valtion eläkelain soveltamiseen piiriin kuuluviin työnantajiin. Hallitus on kesällä 2012 antanut eduskunnalle esityksen vuoden 2011 muutoksessa Valtiokonttorille jääneiden valtion eläkeasioiden hoitoon liittyvien tehtävien siirtämisestä Valtiokonttorista Kevalle (HE 67/2012) vuoden 2013 alusta lähtien.

Valtion eläketurvan toimeenpanosta aiheutuneet kustannukset on vuodesta 2007 lähtien katettu VaEL-työnantajilta kerättävällä, eläkemaksuun sisältyvällä, hoitokulumaksulla. Vuodesta 2011 lähtien eläkemaksun hoitokuluosa on määrätty siten, että Valtiokonttori ja Keva tekevät valtiovarainministeriölle omat ehdotuksensa eläketurvan toimeenpanosta aiheutuvista kustannuksista ja valtiovarainministeriö vahvistaa euromääräisen hoitokuluosan ja hoitokuluosan prosenttina VaEL-palkkasummasta. Vuonna 2012 hoitokulumaksun suuruus on 0,37 prosenttia perusteena olevasta palkasta ja se on sama kaikille VaEL-työnantajille.

Vuoden 2004 alusta toiminut työeläkelaitosten kesken noudatettava viimeisen maksavan laitoksen VILMA-menettely on aiheuttanut sen, että yhä useampi valtion eläkelain mukainen eläke maksetaan muusta eläkelaitoksesta kuin Valtiokonttorista. Vuonna 2011 näiden eläkkeiden VaEL-meno oli noin 251,2 miljoonaa euroa ja osuus koko valtion eläkelain mukaisesta menosta oli 6,6 prosenttia. Vuodesta 2010 muissa eläkelaitoksissa maksussa oleva VaEL-meno kasvoi 38,7 miljoonaa euroa. Vuoden 2011 lopussa oli VaEL-eläke maksussa Valtiokonttorin ulkopuolella kaikkiaan 81 050 henkilöllä (69 272 henkilöllä vuonna 2010).



## VaEL-eläkkeelle siirtyneet vuonna 2011

Vuonna 2011 alkoi uusi VaEL-eläke yhteensä 23 982 henkilöllä (23 072 vuonna 2010), joista 13 769 (12 583 vuonna 2010) henkilön VaEL-eläke tuli VILMA-periaatteen mukaisesti maksuun muussa eläkelaitoksessa kuin Valtiokonttorissa. Valtiokonttorista VaEL-eläkkeelle siirtyi 10 213 henkilöä eli 276 henkilöä vähemmän kuin vuonna 2010. Vuonna 2011 muissa eläkelaitoksissa VaEL-eläkkeelle siirtyneiden osuus kaikista vuoden aikana VaEL-eläkkeelle siirtyneistä oli 57 prosenttia (55 % vuonna 2010).

Vuonna 2011 VaEL-osa-aikaeläkkeelle jäi 744 henkilöä eli 218 henkilöä vähemmän kuin vuonna 2010.

VaEL-eläkkeet, jotka maksetaan VILMA-järjestelyn perusteella Valtiokonttorin ulkopuolisista eläkelaitoksista, rahoitetaan valtion talousarviossa vakinaisten eläkkeiden ja perhe-eläkkeiden momentilta ja niiden osuus on mukana momentin 28.50.15 TT-menoennusteissa vuosille 2012–2017. Vuodesta 2012 alkaen mainittu momentti on sisältänyt myös kunnalliselle eläkelaitokselle maksettavat korvaukset, jotka perustuvat ennen 1.1.1987 tapahtuneisiin toimintojen siirtoihin valtiolta kunnille.

## VaEL-eläkemeno 2012–2017

### 28.50.15 Eläkkeet

Vuonna 2011 todellinen VaEL-eläkemeno oli 3 795,6 miljoonaa euroa (luvussa mukana myös muissa VILMA-laitoksissa kuin Valtiokonttorissa maksussa olevien VaEL-eläkkeiden meno 251,2 miljoonaa euroa). Luku poikkeaa valtion tilinpäätöksen luvusta 3 773,5, jossa toteutuneen VaEL-VILMA-menon sijaan on huomioitu muille eläkelaitoksille maksetut ennakkomaksut 241,6 miljoonaa euroa sekä aiemman vuoden lopullisesta maksusta saatu palautus 12,6 miljoonaa euroa.

Vuonna 2012 arvioidaan momentin 28.50.15 eläkemenon olevan enintään 4 044,8 miljoonaa euroa.

Momentti sisältää myös määrärahan Valtion eläketurvan piiriin kuuluville henkilöille myönnettyihin kuntoutusetuuksiin. Määrärahaa varataan 3 miljoonaa euroa vuosina 2014–2017.

### Momentin 28.50.15 eläkemeno vuosina 2012–2017

Työeläkeindeksitaso 2470

	2012 TA (ind 2407)	2013 TAE (ind 2470)	2014 Kehys	2015 Kehys	2016 Kehys	2017 Kehys
1 000 €	4 044 759	4 219 860	4 299 120	4 371 020	4 440 500	4 503 200
Reaalimuutos <sup>1</sup>		1,4 %	1,5 %	1,3 %	1,2 %	1,1 %

<sup>1</sup>Työeläkeindeksin kasvun ylittävä kasvu

## 4.2 VALTIOKONTTORISSA MAKSUSSA OLEVAT VILMA-ELÄKKEET

### 28.50.63 Muiden eläkelaitosten vastattavaksi kuuluvat eläkemenot

#### 12.28.51 Muiden eläkelaitosten puolesta maksettujen eläkemenojen hyvitykset

Vuoden 2004 alusta lukien valtion eläkejärjestelmä on siirtynyt viimeisen laitoksen periaatteen mukaiseksi. Toimintatapa tarkoittaa sitä, että siitä lukien alkavissa uusissa eläkkeissä henkilön koko eläke maksetaan henkilön viimeisen työnantajan eläkelaitoksesta ja eläkelaitokset tasaavat osuutensa keskenään vuosittain (VILMA).

Järjestelyssä ovat mukana Valtiokonttori, Kuntien eläkevakuutus, Kansaneläkelaitos, Kirkon keskusrahasto ja Eläketurvakeskus, joka edustaa yksityisen eläkejärjestelmän eläkelaitosta. Kukin osapuoli vastaa eläkemenojen hyvittämisestä täysimääräisenä sille, joka maksaa eläkettä toisen sopimusosapuolen puolesta. Yrittjäeläkelain mukaisten eläkkeiden selvittelyssä noudatetaan samassa sopimuksessa sovittua vastaavanlaista menettelyä kuin edellä mainittujen työeläkelakien mukaisten eläkkeiden selvittelyssä.

Eläkeselvittely budjetoidaan bruttomääräisenä siten, että valtion muiden eläkelaitosten puolesta maksamat eläkkeet budjetoidaan täysimääräisenä menoksi momentille 28.50.63 ja muilta eläkelaitoksilta saatava korvaus budjetoidaan tuloksi momentille 12.28.51. Muiden eläkelaitosten valtion puolesta maksamat eläkkeet on budjetoitu momentille 28.50.15. Rahaliikenne hoidetaan Eläketurvakeskuksen ja Valtiokonttorin kesken nettomääräisenä, jolloin toisen osapuolen puolesta enemmän maksava on maksusuorituksen saajana. Talousarviovuoden ennakoista sovitaan Eläketurvakeskuksen kanssa vuosittain 30.11. mennessä. Eläketurvakeskus laskee vuotuisen loppuselvityksen ja ilmoittaa sen Valtiokonttorille talousarviovuotta seuraavan vuoden lokakuun 31. päivään mennessä.

Vuoden 2011 lopussa oli 25 637 henkilöllä omaan työuraan perustuva muu kuin valtion eläkelain mukainen VILMA-eläke maksussa Valtiokonttorissa. Edellisen vuoden lopussa luku oli ollut 21 523 eli määrä kasvoi noin 19 % vuoden 2011 aikana. VILMA-omaeläkkeensaajista 19 035 henkilöllä oli TEL/TyEL-eläke, 12 901 henkilöllä KuEL-eläke ja 6 046 henkilöllä LEL-eläke. Muiden työeläkelakien osuudet olivat pienempiä. Koska yhdellä henkilöllä saattaa olla monien eläkelakien mukaisia eläkkeitä, lukumäärät eivät summaudu 25 637:een. Henkilöllä, jolla on muun työeläkelain mukainen VILMA-eläke Valtiokonttorissa, on aina myös VaEL-eläke, joka perustuu viimeiseen aktiiviaikaiseen työsuhteeseen (VaEL-eläkkeen määrä voi olla 0 euroa).

25 637 VILMA-omaeläkeläisestä 20 412 henkilöä oli vanhuuseläkkeellä, 4 814 työkyvyttömyys- tai YVE-eläkkeellä ja 411 työttömyyseläkkeellä. Lisäksi 1 143 henkilöllä oli VILMA-perhe-eläke. VILMA-omaeläkkeelle vuoden 2011 aikana siirtyneistä yhteensä 3 887 henkilöstä työkyvyttömyyseläkeläisten osuus oli 22,4 % ja työttömyyseläkeläisten osuus 0,3 %. Työkyvyttömyyseläkkeelle siirtyneiden osuudessa ei ole tapahtunut suurta muutosta edellisen vuoden 24 % tasosta. Työttömyyseläkkeen romahtaminen edellisen vuoden 3 % tasosta selittyy sen ikäryhmän supistumisella, joka työttömyyseläkettä voi hakea. Vuodesta 2012 alkaen työttömyyseläkkeitä ei enää myönnetä.





Vastaavat osuudet suoraan palveluksesta VaEL-eläkkeelle vuoden aikana siirtyneistä olivat pienemmät, työkyvyttömyys-eläkeläisten osuuden ollessa 18,2 % ja työttömyyseläkeläisten osuuden ollessa 0,3 %.

Muiden työeläkelaitosten puolesta maksettu VILMA-eläkemeno rahoitetaan valtion talousarviossa momentilta 28.50.63. Vastaava hyvitys muilta eläkelaitoksilta tuloutetaan valtion talousarvion tulomomentille 12.28.51.

Vuonna 2011 Valtiokonttorin muiden eläkelaitosten puolesta maksamien eläkkeiden meno oli yhteensä 94 miljoonaa euroa, kun se vuonna 2010 oli ollut 78 miljoonaa euroa.

Vuonna 2012 menon arvioidaan elokuussa 2012 tehdyn arvion perusteella nousevan 117 miljoonaan euroon ja siten ylittävän sille momentille 28.50.63 varatun määrän 114 miljoonaa euroa. Menoa korottaa vuoden 2011 lopullisesta kustannustenjaosta odotettu lisäerä. Vastaava hyvitys tulotilillä 12.28.51 jää 110 miljoonan euron tasoon, minkä nähdään vastaavan todellista eläkemenoa. VILMA-eläkemenon kasvun arvioidaan jatkuvan tasaisena.

Muiden eläkelaitosten puolesta maksettujen eläkemenojen hyvitykset momentilla 12.28.51 arvioidaan samansuuruisiksi kuin muiden eläkelaitosten vastattavaksi kuuluvat eläkemenot momentilla 28.50.63.

#### **Momentit 28.50.63 ja 12.28.51**

Työeläkeindeksi 2470

	<b>2012 TA</b>	<b>2013 TAE</b>	<b>2014 Kehys</b>	<b>2015 Kehys</b>	<b>2016 Kehys</b>	<b>2017 Kehys</b>
1 000 €	(ind 2407)	(ind 2470)				
28.50.63						
12.28.51	113 538	130 950	145 380	159 960	174 540	186 500



### 4.3 VILMA-ELÄKESELVITTELYN KORKOLIIKE

#### 28.50.95 Muilta eläkelaitoksilta saaduista ennakkotuloista maksettavat korkomenot 13.01.09 Muiden eläkelaitosten puolesta maksettujen eläkemenojen korkotulot

VILMA-järjestelyssä noudatetaan ennakkomenettelyä. Eläketurvakeskus laskee eläkelaitoksille ennakkoerän, jossa arvioidaan etukäteen laitoksen vastuulla olevien, muissa eläkelaitoksissa maksussa olevien eläkkeiden meno (maksu VILMA-järjestelmään) ja ko. laitoksen maksamien, muiden eläkelaitoksien vastuulla olevien eläkkeiden meno (hyvitys VILMA-järjestelmästä). Ennakkoerän suuruus on VILMA-maksun ja VILMA-hyvityksen arvioitu erotus. Päinvastaisessa tapauksessa (VILMA-maksu on ennakolta arvioiden pienempi kuin VILMA-hyvitys) Eläketurvakeskus suorittaa eläkelaitokselle ennakkohyvityksenä erotuksen. Eläkelaitokset osallistuvat ennakkolisten suureiden arviointiin. Ennakkomaksut ja -hyvitykset suoritetaan järjestelmässä kerran kuukaudessa. Valtiokonttori on ennakkomaksun suorittaja, koska valtion eläkelain perusteella maksettavia eläkkeitä on maksussa muissa eläkelaitoksissa enemmän kuin muiden eläkelakien mukaisia eläkkeitä on maksussa Valtiokonttorissa.

Selvittely tilivuodelta tehdään seuraavan vuoden marraskuuhun mennessä. Jos jälkikäteen tehtävässä selvittelyssä ilmenee, että lopulliseksi vahvistettavat maksut tai hyvitykset poikkeavat ennakkoon tilitetystä määrästä, eläkelaitos suorittaa erotuksen Eläketurvakeskukselle (ennakkomaksu liian pieni tai ennakkohyvitys liian suuri) tai Eläketurvakeskus suorittaa erotuksen eläkelaitokselle (ennakkomaksu liian suuri tai hyvitys liian pieni).

Maksetuille ja saaduille erille lasketaan korko lopullisen erän maksupäivään. Korkokantana käytetään TyEL:n 179 §:n 4 momentissa tarkoitettujen perusteiden mukaista perustekorkoa, jonka suuruus on ollut 1.1.2012–30.6.2012 3,25 % ja 1.7.2012 alkaen 4,00 %. Perustekorona suuruuden vahvistaa sosiaali- ja terveysministeriö. Viime vuosina korko on tarkistettu kaksi kertaa vuodessa, vuoden alussa ja puolivälissä vuotta.

Valtion talousarviossa VILMA-järjestelmään suoritettavat korot budjetoidaan momentille 28.50.95 (valtion maksettavaksi tulevat korot liikaa saaduista ennakkotuloista viimeisenä eläkelaitoksena).

Vuoden 2012 talousarvion mukainen korkomeno ja -tulo ovat molemmat 20,0 miljoonaa euroa. Perustekorko on kuitenkin madaltunut, samoin kuin korkoutettavat VILMA-erät, joten talousarvion erät toteutuvat pienempinä. Tällä hetkellä korkomeno ja -tulo tulevat olemaan vuonna 2012 noin 14,7 miljoonaa euroa.

Korkotulot momentille 13.01.09 arvioidaan samansuuruisiksi kuin korkomenot momentilla 28.50.95. Tämä johtuu Eläketurvakeskuksen Vilma-ennakoiden laskentatekniikkaan tekemästä parannuksesta, minkä ansiosta nettokorkomenon syntyemisestä pyritään pääsemään eroon.



**Momentit 28.50.95 ja 13.01.09**

	<b>2012 TA</b> 1 000 € (ind 2407)	<b>2013 TAE</b> (ind 2470)	<b>2014 Kehys</b>	<b>2015 Kehys</b>	<b>2016 Kehys</b>	<b>2017 Kehys</b>
28.50.95						
13.01.09	20 000	18 900	21 900	25 100	28 000	30 400



## Yhteenveto laskentatuloksista momentin 28.50.15 alakohdittain ja eläkelajeittain

Eläkemeno on seuraavassa esitetty vuodelta 2012 vuoden 2012 indeksitasossa (2407) ja vuosilta 2013–2017 valtiovarainministeriön vuodelle 2013 ennustamassa indeksitasossa 2407. Myös niiden VaEL-eläkkeiden meno, jotka maksetaan muista työeläkelaitoksista, sisältyy alla esitettyihin lukuihin.

### A. Eläkemeno momentin 28.50.15 alakohdittain

1000 euroa

	2012 TA <sup>1</sup>	2013 TAE	2014 Kehys	2015 Kehys	2016 Kehys	2017 Kehys
Työeläkeindeksitaso	2407	2470	2470	2470	2470	2470
Valtion, kunnan, seurakunnan, yksityisen palveluksen perusteella myönnetty eläkkeet, kuntoutuset ja perhe-eläkkeet sekä valtionapulaitosten, liikelaitosten ja liiketoimintaa harjoittavien valtion virastojen ja laitosten vastaavat eläkkeet (28.50.15.01)	4 017 370	4 191 067	4 270 295	4 341 272	4 410 043	4 472 803
Kansanedustajain eläkkeet ja perhe-eläkkeet (28.50.15.02)	12 164	12 786	12 704	13 566	14 214	14 093
Valtion eläketurvan piiriin kuuluville henkilöille myönnetty kuntoutusetuudet (28.50.15.03)	3 200	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Korvaus kunnalliselle eläkelaitokselle (28.50.15.04)	12 025	13 007	13 121	13 182	13 243	13 304
<b>Momentti 20.50.15 yhteensä</b>	<b>4 044 759</b>	<b>4 219 860</b>	<b>4 299 120</b>	<b>4 371 020</b>	<b>4 440 500</b>	<b>4 503 200</b>

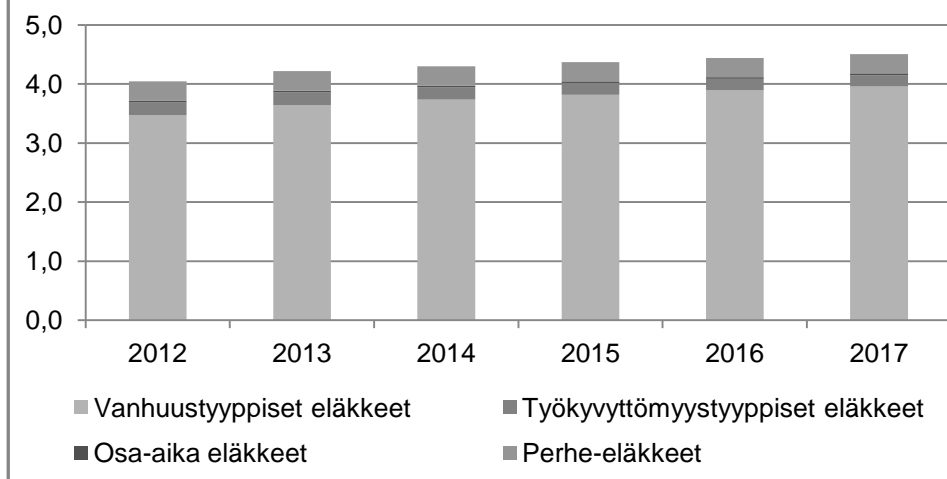
<sup>1</sup>Momentti 2012 II LTA. Alkuperäinen TA 4 092 334

## B. Eläkemeno vuosina 2010–2015 eläkelajeittain, mom. 28.50.15

1000 euroa (työeläkeindeksitaso 2470, vuonna 2012 2407)

Vuosi	Vanhuustyyp- t eläkkeet <sup>2</sup>	Työkyvyttömyys- tyyppiset eläkkeet <sup>3</sup>	Osa-aika- eläkkeet	Perhe- eläkkeet	Eläkemeno yhteensä
2012	3 467 127	218 994	26 425	332 213	4 044 759
2013	3 643 800	214 804	26 328	334 928	4 219 860
2014	3 734 757	207 230	26 737	330 396	4 299 120
2015	3 816 280	201 200	27 121	326 420	4 371 020
2016	3 892 854	196 332	28 005	323 308	4 440 500
2017	3 957 511	191 665	29 339	324 685	4 503 200

**Kuvio 1: Eläkemeno lajeittain,  
mrd. euroa (mom 28.50.15)**



<sup>2</sup>Vanhuustyypiset eläkkeet sisältävät varsinaisten vanhuuseläkkeiden lisäksi varhennetut vanhuuseläkkeet, diplomaatinpuolisoiden erityiskorvaukset sekä vielä maksussa olevat työttömyyseläkkeet. Viimeiset työttömyyseläkkeet myönnettiin vuonna 2011.

<sup>3</sup> Työkyvyttömyystyyppiset eläkkeet sisältävät varsinaisten työkyvyttömyyseläkkeiden lisäksi osatyöttömyyseläkkeet, kuntoutustuet, osakuntoutustuet sekä vielä maksussa olevat yksilölliset vanhuuseläkkeet.

