



VALTIOVARAINMINISTERIÖ

Tilinpäätös vuodelta 2007





VALTIOVARAINMINISTERIÖ

Tilinpäätös vuodelta 2007

Toimintakertomus ja tilinpäätöslaskelmat

VALTIOVARAINMINISTERIÖ

Snellmaninkatu 1 A
PL 28
00023 VALTIONEUVOSTO

Puhelin

(09) 160 01

Telefaksi

(09) 160 33123

Internet

www.vm.fi

Julkaisun tiedustelut

VM/Hallintoyksikkö,
puh. (09) 160 34842

Taitto

Pirkko Ala-Marttila/VM-Julkaisutiimi

ISBN: 978-951-804-818-6 (nid.)

ISBN: 978-951-804-819-3 (pdf)

Edita Prima Oy, Helsinki 2008

Sisältö

1 TOIMINTAKERTOMUS	5
1.1 Johdon katsaus	5
1.2 Vaikuttavuus	6
1.2.1 Ministeriön toimintaperusta	6
1.2.2 Toiminnan vaikuttavuus	7
1.3 Toiminnallinen tehokkuus	8
1.3.1 Toiminnan taloudellisuus	8
1.3.2 Toiminnan tuottavuus	11
1.3.3 Yhteisrahoitteen toiminnan kustannusvastaavuus	16
1.4 Henkilöstövoimavarojen hallinta ja kehittäminen	17
1.5 Tilinpäätösanalyysi	22
1.5.1 Rahoituksen rakenne	22
1.5.2 Talousarvion toteutuminen	23
1.5.3 Tuotto- ja kululaskelma	27
1.5.4 Tase	28
1.6 Sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausuma	29
1.7 Yhteenveto havaituista väärinkäytöksistä	30
2 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT JA NIIDEN LIITTEENÄ ANNETTAVAT TIEDOT	31
2.1 Talousarvion toteutumalaskelma	31
2.2 Tuotto- ja kululaskelma	35
2.3 Tase	36
2.4 Liitetiedot	38
3 ALLEKIRJOITUKSET	55

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Johdon katsaus

Talouspolitiikan suurin haaste kertomuskaudella on ollut työllisyysasteen ja tuottavuuden nostaminen. Suomen väestö ikääntyy nopeammin kuin muissa EU-maissa ja tästä aiheutuu työmarkkinoille ja julkiseen talouteen jännitteitä. Ikääntyminen on suuri haaste erityisesti julkisen talouden kestäväälle rahoitukselle, kun eläke- ja hyvinvointipalvelujen menot kasvavat, mutta työvoiman määrän vähentyessä kansantuotteen sekä veropohjan kasvu hidastuvat.

Työvoiman vähentymistä voidaan hidastaa lähinnä pidentämällä työuria ja parantamalla työelämän vetovoimaa. Työpanoksen niukentuessa entistä tärkeämmäksi tulee sen ja muiden voimavarojen kohdentaminen mahdollisimman tuottavasti, jolloin myös strategisen henkilöstövoimavarojen johtamisen merkitys kasvaa. Talouspolitiikan haasteisiin on vastattu tilanteessa, jossa Suomen taloudellinen toimintaympäristö on ollut voimakkaassa murroksessa. Kyky sopeutua globaalitalouden muutoksiin ja teknologian hyödyntäminen ovat olleet avainasemassa työllisyysasteen nostamisen ja suotuisan tuottavuuskehityksen kannalta.

Haasteita on tuonut myös kansainvälisen työnjaon ja kilpailuympäristön nopea muutos avoimessa maailmantaloudessa. Sopeutuminen kilpailuympäristön nopeaan muutokseen edellyttää jatkossakin hyvin toimivia hyödyke-, rahoitus- ja työmarkkinoita. Tuottavuus on globaalitaloudessa kansallisen kilpailukyvyyn tärkein määrittäjä ja sitä voidaan tehokkaimmin kohottaa investoinneilla inhimilliseen pääomaan ja teknologiseen kehitykseen.

Julkisen talouden vakaus ja kestävyys edellyttää julkisten menojen kasvun hillintää, tuottavuuden kohottamista sekä talouden kasvupotentiaalin vahvistamista. Julkisen talouden tasapainon turvaaminen pidemmällä aikavälillä edellyttää tulonsiirtojen ja palvelujärjestelmien uudistamista toisiaan tukevasti sekä julkisen sektorin voimavarojen oikeaa mitoittamista ja tehtävien priorisointia. Voimavaroja on voitava siirtää tehtäväalueelta toiselle väestön ikärakenteen ja aluerakenteen muutosten ja palvelutarpeiden uusien priorisointien mukaisesti. Samalla on otettava entistä paremmin huomioon julkisen talouden ja sektorin vaikutukset talouskasvuun ja työllisyyteen samoin kuin kilpailuympäristön toimivuuteen ja resurssien kohdentumiseen.

Valtiovarainministeriön talous- ja rakennepoliittisen valmistelun keskeisimpänä tavoitteena on ollut työllisyysasteen nostaminen työpanosta ja työn kysyntää lisäämällä. Veropoliittisten ratkaisujen toimeenpanossa on tähdätty niin ikään työllisyyden, investointien ja talouskasvun tukemiseen sekä kansainvälisen kilpailukyvyyn turvaamiseen.

Valtiovarainministeriö on pyrkinyt vaikuttamaan siihen, että julkisen talouden tasapainovaatimukset ja palvelujen turvaaminen kohtaavat kun väestön ikärakenne muuttuu ja kuntien menopaineet kasvavat. Peruspalvelujen turvaamiseksi on tuettu rakenteellisia muutoksia, joilla voidaan lisätä taloudellisuutta ja tehokkuutta sekä varmistaa rahoituksen kestävyys. Valtion resurssiohjausta on tehostettu ottamalla käyttöön konsernimaisen johtamisen mahdollisuuksia ja menettelyjä.

Kertomusvuoden aikana ministeriö uusi vuoteen 2012 ulottuvan strategiansa vastaamaan ajankohtaisia ja tulevia haasteita. Osana strategian valmistelua tehtiin myös Vanhasen II hallituksen uuden ohjelman mukanaan tuomat muutokset valtiovarainministeriöön ja koko hallinnonalalle. Hallinto- ja kuntaministeri Mari Kiviniemen alaisuudessa olevat kuntaosasto, alueiden ja hallinnon kehittämisosaston alue- ja paikallishallintoyksikkö sekä KuntaIT-yksikkö siirtyivät 1.1.2008 tehtävineen ja henkilöineen sisäasiainministeriöstä valtiovarainministeriöön. Myös läänin- ja rekisterihallinto siirtyivät VM:n hallinnonalalle.

1.2 Vaikuttavuus

1.2.1 Ministeriön toimintaperusta

Valtiovarainministeriö vastaa valtioneuvoston osana, taloudellisena yhteensovittajana ja hallinnonalansa ohjaajana tasapainoisen ja kestäväen kasvun talouspolitiikasta, valtiontalouden hyvästä hoidosta, tuloksellisesta julkisesta hallinnosta sekä näiden edellyttämästä kansallisesta ja kansainvälisestä yhteistyöstä.

Valtiovarainministeriö turvaa osaltaan tuleville sukupolville talouden perustaa ja valinnanmahdollisuuksia. Ministeriön vuosille 2004 - 2007 määritellyn strategian mukaiset yhteiskunnalliset vaikuttavuustavoitteet olivat *talouden kasvu ja vakaus, työllisyysasteen parantaminen* sekä *veroeurojen käytön tehostaminen*.

Ministeriön toiminta ja toimintatavat perustuvat luottamukseen, avoimuuteen, oikeudenmukaisuuteen ja uudistumiseen.

Hallinnonalansa ohjaajana valtiovarainministeriö vastaa siitä, että hallinnonalalla tapahtuva valmistelu perustuu tutkittuun tietoon ja vahvaan näkemykseen tulevaisuuden muutostarpeista ja tarpeita tukevista ohjausprosesseista, asiakaslähtöisten vero- ja tullipalvelujen tuottamiseen sekä valtion konsernitason palvelujen tehokkaaseen ohjaamiseen ja taloudelliseen järjestämiseen.

Vaikuttavuustavoitteiden mukainen toimintamenomäärärahojen jakautuminen ilmenee seuraavasta taulukosta

**TAULUKKO 1: VALTIOVARAINMINISTERIÖN TOIMINTAMENOMÄÄRÄRAHOJEN KOHDENTUMINEN
VAIKUTTAVUUSTAVOITTEIDEN MUKAISESTI VUONNA 2007**

Tehtävä	1000 euroa	%
Talouden kasvu ja vakaus	10 723 656	32
Työllisyysasteen parantaminen	13 033 878	38
Veroeurojen käytön tehostaminen	10 099 091	30
YHTEENSÄ	33 856 625	100

Ministeriön tukiyksiköt on sisällytetty taulukossa oleviin lukuihin

1.2.2 Toiminnan vaikuttavuus

Talouden kasvu ja vakaus sekä työllisyysasteen parantaminen

Odotettua parempi talouskehitys vuonna 2006 merkitsi vahvaa lähtökohtaa vuodelle 2007. Jatkossa talouskasvun ennakoidaan vaimenevan. Työmarkkinat ovat kiristymässä, kun työvoiman tarjonnan kasvu vaimenee ja työttömyysaste on lähellä arvioitua rakenteellisen työttömyyden tasoa.

Kertomusvuonna valtiovarainministeriössä valmisteltiin talouden vakaata kehitystä, kasvuedellytyksiä sekä julkisen talouden kestävyyttä tukevaa talouspolitiikkaa, ennakoitiin tulevia haasteita sekä varauduttiin niihin mahdollisimman hyvin. Talous- ja rakennepolitiikan valmistelussa on tavoiteltu työllisyysasteen nostamista työpanosta ja avoimen sektorin työn kysyntää lisäämällä.

Hallituksen linjauksen mukaisesti työllisyysastetta on pyritty parantamaan mm. tuloverotusta keventämällä. Verojärjestelmän fiskaalisia tavoitteita ja kansainvälistä kilpailukykyä pyrittiin turvaamaan säilyttämällä Suomen verojärjestelmän kilpailukyky ja turvaamalla veropohja eri veromuodoissa. Arvonlisäverotuksessa, valmisteverotuksessa ja tullitoiminnassa tuettiin sisämarkkinoiden toimivuutta edistäviä EU-hankkeita.

Talouspolitiikan pitkän aikavälin keskeinen haaste on väestön ikääntyminen sekä tästä aiheutuva työvoiman väheneminen ja julkisten menojen nopeutuva kasvu. Menojen kasvun rajoittamiseksi tuottavuuden nostaminen on avainasemassa. Tähän on pyritty erityisesti hallituksen käynnistämällä tuottavuusohjelmalla sekä kunta- ja palvelurakennemuutostuksella.

Riskien lisääntymisestä huolimatta vuonna 2007 julkisen talouden ylijäämä vahvistui 5,2 prosenttiin suhteessa kokonaistuotantoon. Menojen kehitys säilyi maltillisena samalla kun veropohjat kehittyivät suotuisasti mikä heijastui tulojen aiemmin ennakoitua nopeampana kasvuna. Erityisesti valtion rahoitusasema parani edellisvuodesta. Valtiontalous oli 2 prosenttia ylijäämäinen. Sosiaaliturvarahastojen ylijäämä säilyi vahvana 3,3 prosentissa kokonaistuotantoon suhteutettuna.

Kuntatalous koheni vuonna 2007, kun verotulojen kasvu jatkui nopeana jo kolmatta vuotta peräkkäin. Kuntien rahoitusasema pysyi kuitenkin lievästi alijäämäisenä (-0,1 % /BKT), kun investoinnit nousivat korkeiksi ja loppuvuoteen ajoittuneet suuret palkkojen sopimuskorotukset pitivät kulutusmenojen kasvun edellisvuosien tapaan nopeana. Kuntien lainakanta kasvoi edelleen selvästi tulokasvusta huolimatta. Kuntakoon mukaan tarkasteltuna rahoitusasema parani lähes kaikissa kuntaryhmissä. Pitkään jatkunut nopea talouskasvu ei kuitenkaan ole supistanut kuntakentän sisäisiä eroja.

Veroeurojen käytön tehostaminen

Valtiovarainministeriön tehtävänä on julkisen hallinnon ja julkisten palvelujen tuottavuuden parantaminen ohjausta ja rakenteita kehittämällä sekä uuden teknologian käyttöönottoa edistämällä.

Vanhasen II hallituksen toukokuussa 2007 tekemässä kehyspäätöksessä otettiin huomioon edellisen hallituksen päättämät valtionhallinnon tuottavuutta lisäävät toimenpiteet kuitenkin siten, että joidenkin ministeriöiden ehdotusten pohjalta tehtiin toimenpiteiden uudelleenkohdennuksia ja ajoitusten muutoksia vuosina 2008 - 2010. Hallitusohjelman mukaisesti jo tehtyjen tuottavuustoimia koskevien päätösten toimeenpanon rinnalla käynnistettiin uusien toimenpiteiden valmistelu. Hallituksen tavoitteena on, että uusilla toimenpiteillä tuottavuus

paranee ja valtion henkilöstömäärä supistuu edellisen hallituksen päätösten lisäksi 4 800 henkilötyövuodella.

Hallitus korosti uusien tuottavuustavoitteiden asettamisen yhteydessä, että valtionhallinnon rakenne- ja tehtävämuutosten toteuttamishankkeissa tulee noudattaa hyvää henkilöstöpolitiikkaa. Valtiovarainministeriö on tukenut monin eri keinoin valtion työyksiköitä tämän tavoitteen täyttämiseksi.

Valtiokonsernitasoisella henkilöstöjohtamisella ja -kehittämisellä on tuettu hallinnon toiminnallista tehokkuutta, palvelukykyä sekä yhteiskunnallista vaikuttavuutta. Henkilöstöjohtamisen sekä työnantajapoliittisin keinoin on autettu valtionhallinnon organisaatioita muutosten johtamisessa ja toteuttamisessa.

1.3 Toiminnallinen tehokkuus

1.3.1 Toiminnan taloudellisuus

Taloussuunnittelun kehittäminen

Kertomusvuonna valmisteltiin pääluokan TAE 2008 uudella toimintapolitiikkalähtöisellä rakenteella ja huomioitiin samassa yhteydessä myös kevään hallitusohjelman mukaiset hallinnonalamuutoksista johtuvat momentti- ja lukutason muutokset. Kertomusvuonna otettiin käyttöön taloussuunnittelun prosessien yhtenäistämistä ja hallittavuutta edistävä tietojärjestelmä.

Määrärahakäyttö

Ministeriön toimintamenomäärärahojen (mom. 28.01.21) organisaation mukainen käyttö jakaantui seuraavasti. Palkkojen maksuun käytettiin määrärahaa yhteensä 20,3 milj. euroa, mikä oli 4,8 % enemmän edelliseen vuoteen verrattuna. Kasvu johtui henkilötyövuosimäärän lisääntymisestä ja palkkojen yleis- ja liittoeräkorotuksista. Osastoille kohdennettujen muiden menojen nettokäyttö oli 10,4 milj. euroa, missä oli 8,7 % vähennystä edelliseen vuoteen verrattuna. Vähentyminen aiheutui osastojen hankkeiden viivästymisestä ja siirtymisestä myöhempään ajankohtaan. Vertailussa on huomioitava myös vuoden 2006 TAHTI-hankkeen kuluerä, mikä nosti vertailuvuoden muiden menojen osuutta. Nettoutettavista eristä huomattavin oli edelleen siirtyvän omaisuuden väliaikaisesta hallinnasta kertyneet vuokratulot ja -menot. Yhteensä ministeriön toimintamenomäärärahaa käytettiin 30,7 milj. euroa. Valtioneuvoston tietohallintoyksikkö käytti toimintamenomäärärahaa (mom. 28.01.22) yhteensä 7,5 milj. euroa, mikä oli 11,9 % vähemmän edelliseen vuoteen verrattuna. Tarkemmat jakaumat osastoittain ja yksiköittäin näkyvät seuraavasta taulukosta (taulukko 2).

TAULUKKO 2: VALTIOVARAINMINISTERIÖN JA VALTIONEUVOSTON TIETOHALLINTOYKSIKÖN TOIMINTAMENOMÄÄRÄRAHOJEN KÄYTTÖ TOIMINTAYKSIKÖITTÄIN VUONNA 2005-2007 (TUHAT EUROA)

	Palkat			Muut menot			Yhteensä		
	2005	2006	2007	2005	2006	2007	2005	2006	2007
VM:n toimintamenot 28.01.21:									
Johto ja osastojen ulkopuoliset	1 126	1 244	1 275	1 379	1 602	806	2 505	2 846	2 081
Kansantalousosasto	2 533	2 466	2 693	251	282	284	2 784	2 748	2 977
Budjettiosasto	2 711	2 738	3 000	590	482	456	3 301	3 220	3 456
Vero-osasto	2 724	2 767	2 954	405	416	360	3 129	3 183	3 314
Rahoitusmarkkinaosasto	2 220	2 242	2 373	300	450	300	2 520	2 692	2 673
Henkilöstöosasto*)	2 607	2 601	2 585	425	991	855	3 032	3 592	3 440
Hallinnon kehittämisosasto**)	1 554	1 831	2 022	421	3 380	3 258	1 975	5 211	5 280
Hallintoyksikkö	1 972	1 911	1 998	71	105	62	2 043	2 016	2 060
KV-asioiden sihteeristö	395	430	367	37	33	40	432	463	407
Viestintä	354	366	365	62	80	141	416	446	506
Johdon tuki	513	470	246	54	38	32	567	508	278
Valtiovain controller	330	423	570	33	44	65	363	467	635
Osastojen ja yksiköiden yhteiset menot	1	2	5	5 277	5 096	4 989	5 278	5 098	4 994
Sairaus- ja äitiyspäivärahojen pal.	-124	-132	-173				-124	-132	-173
Irtaimen omaisuuden myyntitulot				0	0	-155	0	0	-155
Työterveyshuollon palautukset/KELA				-51	-53	-63	-51	-53	-63
Toimintamenoihin nettoutetut erät:									
Siirt. omais. väliaik. hallinta menot				53	42	1 445	53	42	1 445
Siirt. omais. väliaik. hallinta tulot ¹⁾				-1 685	-1 770	-2 657	-1 685	-1 770	-2 657
Yhteisrahoitehanke (PMN) menot				148	192	315	148	192	315
Yhteisrahoitehanke (PMN) tulot ²⁾				-187	-138	-233	-187	-138	-233
JHTT-lautakunta menot					93	91		93	91
JHTT-lautakunta tulot ³⁾					-17	-34		-17	-34
28.01.21 yhteensä	18 916	19 359	20 280	7 606	11 348	10 357	26 499	30 707	30 637
VNTHY:n toimintamenot 28.01.22:									
Valtioneuvoston tietohallintoyksikkö	1 669	1 819	2 016	6 517	6 688	5 496	8 186	8 507	7 512
Sairaus- ja äitiyspäivärahojen pal.	-12	-26	-20				-12	-26	-20
Irtaimen omaisuuden myyntitulot				0	0	-23	-4	0	-23
Työterveyshuollon palautukset/KELA				0	-5	0	-4	-5	0
28.01.22 yhteensä	1 657	1 793	1 996	6 517	6 683	5 473	8 166	8 476	7 469
YHTEENSÄ	20 573	21 152	22 276	14 123	18 031	15 830	34 665	39 183	38 106

*) sisältyy myös politiikkaohjelmat sekä kehittämis- ja koulutustoiminta

***) sisältyy myös ValtIT, Valtu-hanke, politiikkaohjelmat sekä kehittämis- ja koulutustoiminta

¹⁾ nettoutettu toimintamenoihin

²⁾ nettoutettu toimintamenoihin

³⁾ nettoutettu toimintamenoihin

TAULUKKO 3. OSASTO- JA YKSIKKÖKOHTAISET HENKILÖTÖYVUUDET JA KUSTANNUKSET VUONNA 2007 (TUHAT EUROA)

	KO	BO	VO	RMO	HO	HKO	KVS	HY	JOHTO	VIE	JT	VVC	VNTHY	2007 YHT.	2006 YHT.
Osastojen htvt	41,4	46,9	48,7	35,7	46,0	31,6	6,5	45,2	18,4	7,5	3,3	9,1	37,3	37,6	380,7
	41,9	45,8	48,5	37,6	48,8	31,1	8,7	45,3	16,3	7,6	6,5	6,1	36,5		
Palkat	2 685,3	2 973,5	2 910,5	2 348,6	2 534,2	1 954,4	358,8	1 986,2	1 272,2	365,4	245,7	569,8	1 996,6	22 201,2	21 153,1
Omat toimintamenot	284,4	455,7	360,2	300,3	279,7	193,3	40,1	61,8	806,0	140,9	31,8	64,4	5 495,7	8 514,3	10 876,9
Osuus yhteisistä toimintamenoista	239,2	271,1	281,4	206,2	265,8	182,4	37,8	261,4	106,6	43,4	19,2	52,8	215,8	2 185,2	1 594,7
Yhteiset ATK-investoinnit															
Poisto	76,0	86,2	89,4	65,5	84,5	58,0	12,0	83,1	33,9	13,8	6,1	16,8	68,6	693,8	618,7
Korko	7,3	8,3	8,6	6,3	8,1	5,6	1,2	8,0	3,3	1,3	0,6	1,6	6,6	66,7	51,7
Yhteiset ajoneuvoinvest.															
Poisto	1,0	1,2	1,2	0,9	1,2	0,8	0,2	1,1	0,5	0,2	0,1	0,2	0,9	9,5	9,5
Korko	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0,1	1,1	0,8
Yhteiset kalustoinvest.															
Poisto	20,2	23,0	23,8	17,5	22,5	15,4	3,2	22,1	9,0	3,7	1,6	4,5	18,3	184,8	165,6
Korko	0,2	0,3	0,3	0,2	0,2	0,2	0,0	0,2	0,1	0,0	0,0	0,0	0,2	2,0	4,4
YHTEENSÄ	3 313,8	3 819,4	3 675,6	2 945,6	3 196,3	2 410,1	453,2	2 424,1	2 231,6	568,8	305,1	710,2	7 802,8	33 856,6	34 475,5
Osuus tukitoimintojen kust.	2 397,3	2 717,9	2 821,0	2 066,9	2 664,0	1 828,7								14 495,8	15 985,0
YHTEENSÄ	5 711,1	6 537,2	6 496,7	5 012,6	5 860,3	4 238,8								33 856,6	34 475,5

Tukitoimintojen kustannukset on yörytetty päätöminnoille

Valtiovarainministeriön kustannukset osastoittain ja yksiköittäin vuonna 2007

Tuotannontekijöiden käyttöä paremmin kuvaavien kustannusten näkökulmasta tarkasteltuna, vuoden 2007 kokonaiskustannustaso oli ministeriössä 33,9 milj. euroa, mikä oli 0,6 milj. euroa edellistä vuotta vähemmän. Tämä johtui osastojen ja yksikköjen toimintoihin käyttämien tuotannontekijöiden vähäisemmästä määrästä vertailuvuoteen verrattuna.

Tukitoimintojen kustannukset 14,5 milj. euroa vyörytettiin viimevuotiseen tapaan päätöminnoille (KO, BO, VO, RMO, HO, HKO). Tarkemmin kustannusten jakautuminen ilmenee taulukosta 3, joka sisältää tuotannontekijälajeittaisen tarkastelun kustannusten, sisältäen pääomakustannuksina poistot ja korot, jakautumisesta osastoittain ja yksiköittäin.

Kustannuslaskennan pohjana käytetyn välittömän esittelijätö tunninin hinta vuonna 2007 oli 94,2 euroa. Pienennystä edelliseen vuoteen verrattuna oli 2,8 %. Pienentyminen selittyi kokonaiskustannusten vähentymisestä.

TAULUKKO 4: ESITTELIJÄTYÖTUNNIN HINTAKEHITYS 2005-2007

vuosi	htv yht	kustannukset yht Eur	palkat Eur	palkat % kust.	painotettu esittelijätunnin hinta* Eur/h
2005	242,65 1 htv=1834h	33 263 359	20 574 562	62	102,0
2006	253,67 1 htv=1 820h	34 475 519	21 153 079	61	96,9
2007	250,09 1 htv=1 820h	33 856 625	22 201 169	66	94,2

*palkansaajien ansiotasoindeksi

1.3.2 Toiminnan tuottavuus

Ministeriön keskeiset prosessit ja niihin liittyvät tuotokset

Talouspolitiikan valmistelu

Valtiovarainministeriön tavoitteena oli vaikuttaa uuden hallitusohjelman finanssipoliittisiin linjauksiin kurinalaisen ja hallitusohjelman mukaisen menopolitiikan ylläpitämiseksi kehyksissä ja talousarviossa.

Vuosia 2008 – 2011 koskevan kehyskauden valmistelun näkymiä varjosti väestön voimakas ikääntyminen. Julkisten menojen kasvua pyrittiin hillitsemään päättämällä vaalikauden yli ulottuvista, menojen kasvua rajoittavista menokehyksistä. Vuosia 2008 – 2011 koskevien valtiontalouden kehyksiä valmisteltiin kahteen otteeseen. Ensimmäisen ns. teknisen valmistelun lähtökohtana oli ottaa huomioon vaihtuvan hallituksen tekemien päätösten vaikutukset tulevien vuosien menotasoon, mutta jättää uudet linjaukset uuden hallituksen tehtäväksi. Toukokuussa valmistellussa kehyspäätöksessä huomioitiin Vanhasen II hallituksen tekemät linjaukset.

Euroopan unionin elimissä käsiteltyjä keskeisiä rahoitusmarkkinakysymyksiä olivat yhteinäinen maksualue, markkinoiden vakaus ja kriisinhallinta sekä arvopaperikaupan selvitystoiminta. Ecofin-neuvosto käsitteli vakauskysymyksiä useita kertoja. Suomi osallistui EU:n rahoitusmarkkinoiden vakauden edistämistä koskevaan jäsenvaltioiden yhteistyöhön aktiivisesti myös EU:n komitea- ja työryhmätyössä. Arvopaperikaupan selvitystoiminnan osalta Ecofin-neuvoston päätelmissä korostettiin rajat ylittävän kaupankäynnin jälkeisten järjestelyjen merkitystä kilpailukyvyille ja toiminnan tehokkuudelle. Suomi pyrki vuoden aikana varmistamaan, että järjestelyt mahdollistavat tulevaisuudessa myös meillä käytössä olevan suoran arvopaperiomistuksen järjestelmän. Vuoden aikana valmisteltiin neuvostossa uusitun komitologiapäätöksen edellyttämät muutokset rahoitusmarkkinadirektiiveihin. Neuvostossa hyväksyttiin lisäksi joulukuussa päätelmät rahoitusmarkkinoiden sääntelyn ja valvonnan tehostamiseen tähtäävän ns. Lamfalussy-menettelyn toiminnasta ja tehostamisesta.

Hallitusohjelman mukaisesti asetettiin työryhmä valmistelemaan rahoitus- ja vakuutusvalvonnan yhdistämistä. Myös pitkäaikaissäätämisen kehittämiseen liittyvät valmistelut aloitettiin. Pankkimarkkinoiden rajat ylittävään rakennemuutokseen liittyvät talletussuoja-rahaston kannatusmaksua koskevat lainmuutokset tulivat voimaan joulukuussa.

Valtiovarainministeriössä valmisteltiin Suomen vakausohjelman tarkistus perustana vuosia 2008 - 2011 koskeva valtionalouden kehyspäätös ja syyskuussa annettu vuoden 2008 talousarvioesitys, sekä niihin liittyvät talouspolitiikan linjaukset ja arviot taloudellisesta kehityksestä.

Keväällä ministeriön valmistelemassa talouspolitiikan strategiassa tarkasteltiin rakenteellista työttömyyttä ja siihen vaikuttavia tekijöitä, kuten sosiaaliturvan rakenteita sekä EU:n ilmastotavoitteiden toteuttamisen taloudellisia vaikutuksia Suomelle.

Pääministeri Vanhasen II hallitus kevensi tuloveroasteikkoa lieventämällä ja ansiotulovähennystä korottamalla vuoden 2008 ansiotulojen verotusta 330 miljoonalla eurolla. Valtaosa tästä määrästä on kohdistunut nimenomaan työn verotuksen keventämiseen. Toisaalta kevennykset ovat kohdistuneet myös korkeimpien marginaaliverojen alentamiseen, mikä tukee osaltaan korkeaa osaamista. Verokevennyksen painopiste on ollut pieni- ja keskituloisten verotuksessa.

Työvoiman kysynnän ja tarjonnan kohtaamisen edistämiseksi vuoden 2008 alusta otetaan käyttöön uusi, ansiotuloista tehtävä työasuntovähennys. Se myönnetään tietyin edellytyksin verovelvolliselle, joka joutuu työn vuoksi pitämään kahta asuntoa, joista toinen on hankittu nimenomaan toisella paikkakunnalla työskentelyn vuoksi.

Perintöverotus ja lahjaverotus eriytettiin. Luonnollisia henkilöitä koskevaa perintöverotusta uudistettiin ja lievennettiin.

Alkoholiveroa korotettiin keskimäärin 11,5 % tavalla, joka turvaa alkoholin veropohjan ja samanaikaisesti vähentää alkoholin kokonaiskulutusta sekä alkoholin käyttöön liittyviä haittoja. Alkoholijuomaverotuksen kehittämismahdollisuuksia selvittämään valtiovarainministeriö asetti työryhmän, jonka tavoitteena on myös tarvittaessa tehdä veromuutosten valmistelu hallituskauden 2007-2011 talousarvioesityksiä silmälläpitäen.

Ilmastonmuutoksen hillitsemiseksi energiaveroja korotettiin sekä auto- ja ajoneuvoverotusta uudistettiin. Energiaveroja korotettiin yhteensä 300 miljoonalla eurolla kohdistuen korotus kaikille energiatuotteille, painottaen kuitenkin päästökaupan ulkopuolista sektoria. Auto- ja ajoneuvoveroon luotiin taloudellinen kannuste valita pienipäästöisempi henkilöauto siten, että verot perustuvat autojen ominaishiilidioksidipäästöihin ja verotus kiristyy päästöjen kasvaessa.

Arvonlisäverotuksessa tehtävät painottuivat EU:n arvonlisäverolainsäädännön kehittämiseen. Neuvoston käsittelyssä oli mm. veropetosten vastainen strategia sekä alennettuja verokantoja koskevan sääntelyn uudistaminen. Hyväksyttiin ALV-paketti, jolla uudistetaan palvelujen verotuspaikkasäännökset sekä toisessa jäsenvaltiossa maksetun veron palautusjärjestelmä. Kotimaan lainsäädäntöä muutettiin Euroopan yhteisöjen tuomioistuimen päätösten vuoksi. Merkittävin muutos koski kiinteistöstä tehdyn vähennyksen oikaisujärjestelmän uudistamista vuoden 2008 alusta.

Vuoden 2007 alusta toimintansa vakiinnuttaneen talouspolitiikan valmistelun johtoryhmän työskentelyllä varmistettiin talous- ja finanssipolitiikan valmisteluun liittyvän valmistelun riittävää laaja-alaisuutta ja eri näkökohtien huomioon ottamista. Johtoryhmässä kootaan yhteen budjetti-, kansantalous-, vero- ja rahoitusmarkkinaosastolla valmisteltavia asioita sekä sovitaan em. osastorajat ylittävän valmistelun käynnistämisestä.

Hallintopolitiikan valmistelu

Hallintopolitiikan valmistelun pääpaino oli uuden hallituksen hallintopoliittisten linjausten toimeenpanossa ja hallitusohjelmaan sisältyvien kehittämishankkeiden käynnistämisessä. Osana hallinnon kehittämisen uutta kokonaisuutta luotiin hallintopolitiikan visio ja toimintasuunnitelma vuosille 2009-2012. Suunnitelma kokoaa yhteen ministeri Kiviniemen alaisuudessa olevat toiminnot ja pyrkii näin saamaan esiin sitä synergiaetua, jota rakenteellisella uudistuksella tavoiteltiin.

EU- ja OECD-yhteyksissä sekä pohjoismaisessa yhteistyössä jatkettiin vertailukehittämistä sekä yhteisiin kehittämislinjauksiin vaikuttamista. Suomen julkisen sektorin parhaat käytännöt valittiin esiteltäväksi 20.-22.10.2008 Pariisissa järjestettävässä EU:n julkisen sektorin viidennessä laatukonferenssissa.

Valtion konserniohjaus

Valtiovarainministeriön vastuulla olevaan konserniohjaukseen kuuluvat tulos- ja talousohjaus, varallisuuden ja riskien hallinta, tuottavuuden kehittäminen, strateginen henkilöstöjohtaminen ja henkilöstövoimavarojen hallinta, ohjausjärjestelmien, hallinnon rakenteiden ja prosessien uudistaminen, konsernitason IT-ohjaus, konsernin toimitilastrategian ja hankintastrategian toteuttaminen sekä konsernipalvelujen ohjaus. Vuoden 2007 aikana valtion konserniohjaus, ml. tuottavuusohjelman toimeenpano, vakiinnutettiin osaksi kehys- ja talousarvioprosessia.

Kevään 2007 kehyspäätöksessä päätetyn mukaisesti valtiovarainministeriö käynnisti talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskusverkoston kokoamiseen tähtäävän kehittämistyön, jonka tavoitteena on yhdistää nykyiset kolme hallinnonalakohtaista palvelukeskusta ja Valtiokonttorin tulosityksikkönä toimiva palvelukeskus yhdeksi valtiovarainministeriön hallinnonalalla toimivaksi virastoksi. Kieku-ohjelman yhteydessä Valtiokonttori valmisteli valtion talous- ja henkilöstöhallinnon yhteisen tietojärjestelmän ja integraatioratkaisun hankintaa. Palvelukeskuskonseptia täsmennettiin mm. kuvaamalla palvelukeskuksen tuottajan ja tilaajan rooleja sekä käytännön menettelyjä. Tällä tuetaan sekä talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskusten että IT- palvelukeskusten toiminnan vakiintumista.

Valtion IT- toimintojen ohjauksen tehostamista jatkettiin toimeenpanemalla valtion IT-strategiaa, määrittelemällä valtion IT-palvelukonseptia, toimeenpanemalla kärkihankkeita sekä varmistamalla turvallisuusviranomaisten tietojärjestelmät. Valtiovarainministeriö asetti hankkeen valtion IT- palvelukeskuksen toiminnan suunnittelemiseksi ja toteuttamiseksi sekä

aloittamaan verkostoyhteistyön valtionhallinnossa jo toimivien IT- palvelukeskusten kanssa. Virastomuotoisen valtion IT- palvelukeskuksen toiminta käynnistyy vuoden 2009 alussa.

Tuottavuusohjelman toimeenpanoa jatkettiin. Vanhasen II hallituksen toukokuussa 2007 tekemässä kehyspäätöksessä otettiin huomioon edellisen hallituksen päättämät toimenpiteet. Joidenkin ministeriöiden ehdotusten pohjalta tehtiin kuitenkin toimenpiteiden uudelleenkohdennuksia ja ajoitusten muutoksia vuosina 2008 - 2010. Hallitusohjelman mukaisesti jo tehtyjen tuottavuustoimia koskevien päätösten toimeenpanon rinnalla käynnistettiin välittömästi uusien toimenpiteiden valmistelu. Hallituksen tavoitteena on, että uusilla toimenpiteillä tuottavuus paranee ja valtion henkilöstömäärä vähenee edellisen hallituksen päätösten lisäksi 4 800 henkilötyövuodella. Valtiovarainministeriö tuki keskeisiä tuottavuutta parantavia hankkeita erityisellä tuottavuushankerahoituksella sekä ohjasi valtiontalouden kehyyksen puitteissa tietohallintohankkeiden rahoitusta tuottavuutta parantaviin hankkeisiin. Lisäksi valtiovarainministeriö tuki tuottavuusohjelmien toteuttamista sekä henkilöstöjohtamisen keinoin että työnantajapoliittisin keinoin. Ministeriö käynnisti virastojen ja laitosten johtoa ja henkilöstöä muutostilanteissa tukevia valmennusohjelmia sekä selvityksen erityisen palvelutoiminnon perustamisesta. Palvelutoiminto tukee virastoja ja niiden henkilöstöä siirtymisessä uusiin tehtäviin, uudelleenkouluttamisessa ja muussa valmentamisessa sekä henkilöstömuutosten johtamisessa.

Valtiovarainministeriö asetti hankkeen valmistelemaan kaikille ministeriöille yhteistä palkkausjärjestelmää. Järjestelmä korvaisi nykyiset, kunkin ministeriön itse valmistelemaat ja sopimat palkkausjärjestelmät. Yhteistä järjestelmää sovellettaisiin kaikkien ministeriöiden henkilöstöön ylintä johtoa lukuun ottamatta. Hankkeen määräaika on 1.10.2007 - 31.10.2008. Yhteinen palkkausjärjestelmä on tarkoitus ottaa käyttöön vuonna 2008 ensin uudessa työ- ja elinkeinoministeriössä ja sen jälkeen muissa ministeriöissä erikseen päätettävässä aikataulussa.

Valtion määräaikaistyöryhmä pääsi yhteisymmärrykseen keinoista, joilla valtion palveluksessa olevien virkamiesten ja työntekijöiden määräaikaista palvelussuhteita voidaan vähentää. Valtion työmarkkinalaitoksen ja valtion pääsopijajärjestöjen edustajista koottu työryhmä selvittää keinojen yksityiskohtaiset toteuttamismahdollisuudet.

Liikelaitosten omistajaohjausta ja ohjausinformaatiota kehitettiin. Virastojen tulosohjauksen kehittämisen tavoitteena oli erityisesti budjetoinnin ja tilinpäätösraportoinnin parantaminen.

Valtion konserniohjauksen poikkihallinnollista valmistelua keskitettiin ministeriön sisällä budjettiosastolle. Ministeriön sisäisen konserniohjauksen johtoryhmän työllä varmistettiin asioiden laaja-alaista, eri näkökulmat huomioivaa ja kokoavaa valmistelua. Johtoryhmän työhön osallistui budjettiosaston, hallinnon kehittämisosaston sekä henkilöstöosaston johto.

Hallinnonalan ohjaus

Kertomusvuoden loppupuolella käynnistettiin uuden hallinnonalan ohjausrakenteiden ja menettelyjen kehittäminen. Vuoden 2008 alusta osaksi valtiovarainministeriön hallinnonala siirtyi lääninhallinto ja rekisterihallinto. Vuoden 2007 alusta toimintansa vakiinnuttaneen hallinnonalan ohjauksen johtoryhmän työllä varmistettiin ministeriön yhteisen näkemyksen muodostumista ja toimeenpanoa hallinnonalan ohjauksessa. Ohjaukseen liittyvää sisäistä työnjakoaan ministeriö eriytti siten, että varmistetaan ns. palomuuuri hallinnonalaan koskevien asioiden ja budjettivaltiota koskevien asioiden valmistelun välissä.

Ministeriön rakenteiden ja toimintatapojen kehittäminen

Valtiovarainministeriö on varmistanut toimintansa tuloksellisuutta tehostamalla omia toimintaprosessejaan sekä niihin liittyviä toimintatapoja ja johtamista. Ministeriössä on johdettu valmistelua kolmessa kokonaisuudessa, jotka ovat talouspolitiikan valmistelu, hallintopolitiikan valmistelu ja valtion konserniohjaus sekä ministeriön oman hallinnon ohjaus. Edellä mainituille kokonaisuuksille on nimetty ministerin tai ylimmän virkamiesjohdon vetämät johtoryhmät, joiden jäseninä ovat ao. valmisteluun liittyvien osastojen johto. Johtamisjärjestelmän uudistamisella on pyritty ennakoivaan ja laaja-alaiseen asioiden valmisteluun sekä ministeriön resurssien optimaaliseen kohdentamiseen.

Vanhasen II hallituksen hallitusohjelman valmistuttua keväällä 2007, aloitettiin valmistelut ministeriön ja hallinnonalan tehtävien ja rakenteiden muutoksiin liittyen. Valtiovarainministeriön ja hallinnonalan rakenne muuttui 1.1.2008, kun sisäasiainministeriön kuntaosasto sekä alueiden ja hallinnon kehittämisosaston alue- ja paikallishallintoyksikkö sekä KuntaIT-yksikkö siirtyivät tehtävineen valtiovarainministeriöön. Hallinnonalan henkilöstömäärä vuonna 2007 oli 10 570, ja vuonna 2008 se kasvaa siirtojen johdosta 12 238:aan.

Ministeriön omistajaohjaus tehtävineen siirtyi 1.5.2007 lukien valtioneuvoston kansliaan osaksi valtion keskitettyä omistajaohjausta. Samalla siirrettiin ministeriön taseesta valtionyhtiöitä koskevat käyttöomaisuusarvopaperit valtioneuvoston kanslian taseeseen.

Tilivelvollisuusudistuksen jatkoon liittyen ministeriö uudisti hallinnonalaansa budjetin rakenteen siten, että luku- ja momenttirakenne muodostavat toimintojen johtamista palvelevan kokonaisuuden ja lukurakenne tukee selkeiden tulostavoitteiden asettamista.

1.3.3 Yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuus

YHTEISRAHOITTEISEN TOIMINNAN KUSTANNUSVASTAAVUUSLASKELMA

	TP 2007	TP 2006
TUOTOT		
Yhteisrahoitteisen toiminnan tuotot		
- muilta valtion virastoilta saatu rahoitus	0,00	0,00
- EU:lta saatu rahoitus	0,00	0,00
- muu valtionhallinnon ulkopuolinen rahoitus	279 870,44	173 460,87
- yhteisrahoitteisen toiminnan muut tuotot	0,00	0,00
= tuotot yhteensä	279 870,44	173 460,87
KUSTANNUKSET		
Yhteisrahoitteisen toiminnan erilliskustannukset		
- aineet, tarvikkeet ja tavarat	32,79	0,00
- henkilöstökustannukset	22 481,32	117 475,23
- vuokrat	1 212,55	19 800,00
- palvelujen ostot	124 418,82	183 338,74
- muut erilliskustannukset	267 728,55	14 341,37
= erilliskustannukset yhteensä	415 874,03	334 955,34
Yhteisrahoitteisen toiminnan osuus yhteiskustannuksista		
- tukitoimintojen kustannukset	0,00	0,00
- poistot	0,00	0,00
- muut yhteiskustannukset	0,00	0,00
= osuus yhteiskustannuksista yhteensä	0,00	0,00
= kokonaiskustannukset yhteensä	415 874,03	334 955,34
KUSTANNUSVASTAAVUUS		
= tuotot - kustannukset	-136 003,59	-161 494,47
Kustannusvastaavuus-%	67,3 %	51,8 %

Yhteisrahoitteinen toiminta sisältää Pohjoismaiden ministerineuvoston ja European Institute of Public Administrationin kanssa toteutettujen hankkeiden tuottoja ja kustannuksia sekä taloushallinnon palvelukeskuksen palvelumaksut. PMN:n hankkeen tavoitteena on ollut kehittää taloudellisia välineitä ja malleja kestäväen kehityksen analysointiin ja huomiointiin talouspolitiikassa. EIPA:n hankkeessa tavoitteena on ollut eurooppalaisten hyvien julkisen sektorin hallintomallien levittäminen ja kehittäminen sekä käyttöönotto soveltuvin osin kansallisesti.

1.4 Henkilöstövoimavarojen hallinta ja kehittäminen

Ministeriön strategista henkilöstöjohtamista kehitettiin laatimalla strategiakaudelle henkilöstövoimavarojen hallinnan linjaukset ja toimenpidesuunnitelma. Suunnitelmalla varmistetaan ministeriön VM 2012 – toimeenpanoa sekä varaudutaan tuleviin haasteisiin, jotka liittyvät erityisesti lisääntyvän henkilöstöpoistuman aiheuttamiin rekryointitarpeisiin ja samanaikaiseen tuottavuusohjelman mukaiseen henkilöstömäärän vähentämiseen.

Vuonna 2007 käynnistettiin ministeriön oma johtamisen kehittämisohjelma JOKE, jonka osana tuotettiin ministeriön uusi VM 2012 strategia. Ohjelma sisälsi myös johtajuusarvioinnin sekä strategisen johtamisen, strategian toimeenpanon ja työyhteisövalmennuksen osuudet. Ohjelma jatkuu vuoden 2008 puolella strategialähtöisin painotuksin, joita ovat johtaminen, osaaminen ja työyhteisö.

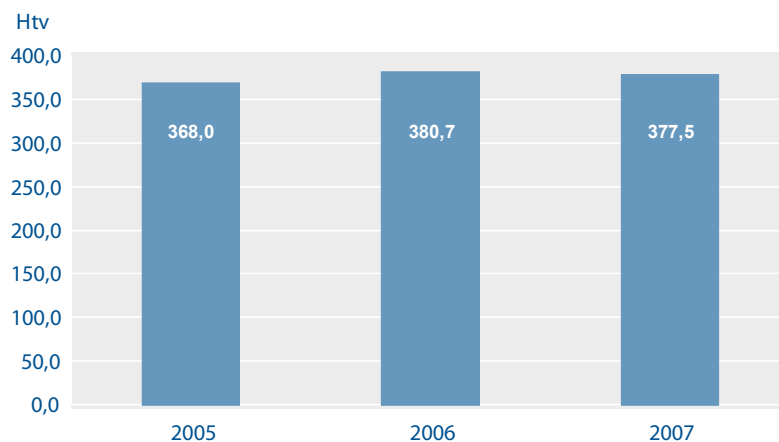
Ministeriön tukihenkilöstön ja tukitoimintojen kehittämistä jatkettiin ns. TUKE –hankkeella. Hankkeen tavoitteena on kehittää ministeriön tukitehtävien organisointia ja toimintatapoja sekä substanssiin liittyviä tukitehtäviä ja tehtävärooleja. Hanke jatkaa ministeriössä aloitettua kokonaisprosessaja tukevien toimintatapojen uudistamistyötä, jolla kehitetään organisaatorakenteita yhteistoimintaa tukevaksi, lisäämään resurssien yhteiskäyttöä ja karsimaan päällekkäisiä toimintoja.

Katsaus valtiovarainministeriön henkilöstöön

Henkilöstön määrä

Ministeriön henkilötyövuosien määrä kertomusvuonna oli 377,5, joka on 3,2 henkilötyövuotta pienempi kuin edellisenä vuotena. Koko tarkastelukauden (2005 – 2007) aikainen henkilötyövuosien kasvu oli 2,6 %, mikä on aiheutunut lähinnä määräaikaisen henkilöstön palkkaamisesta Suomen EU-puheenjohtajuuskauden tehtäviin ja tarkastusviranomaisyksikön perustamisesta valtiovarain controller -toimintoon. Ministeriön omistajaohjaus (neljä henkilöä) siirtyi 1.5.2007 lukien valtioneuvoston kansliaan osaksi valtion keskitettyä omistajaohjausta.

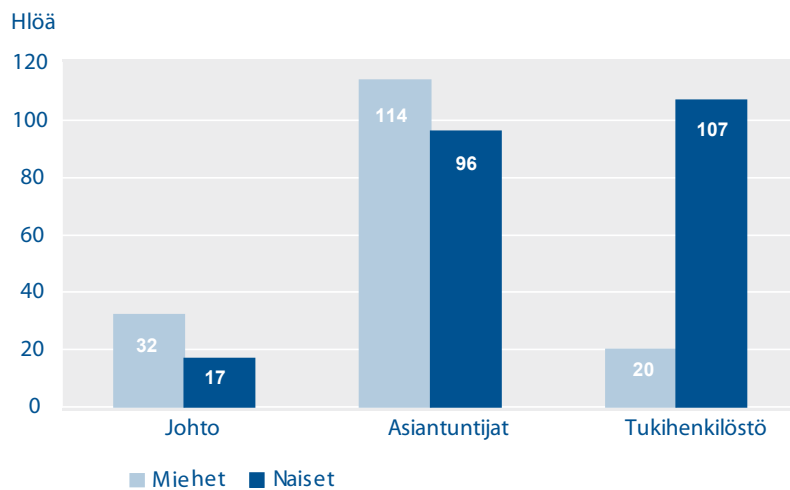
Henkilöstötyövuodet 2005 - 2007



Henkilöstön lukumäärä 31.12.2007 oli 386, joka on samaa tasoa kuin edellisenä vuotena. Osa-aikaisia näistä oli 17, joista osa-aikaeläkkeellä oli 10 henkilöä. Määräaikaisessa virka-suhteessa työskenteli 56 henkilöä, joka on 14,5 % henkilöstöstä (15,6 % vuonna 2006).

Naisten osuus koko henkilöstöstä oli 57,1 %. Tehtäväryhmittäin tarkasteltuna naisia oli eniten tukihenkilöstössä (84,3 %). Johtotehtävissä (sisältäen myös esimiehet) naisten osuus oli 34,7 %, joka on 4,1 %-yksikköä suurempi kuin vuonna 2006. Asiantuntijatehtävissä naisten osuus oli 45,7 % ja miesten 54,3 %. Naisten osuus asiantuntijaryhmässä on vähentynyt 2,7 %-yksiköllä vuodesta 2006.

Henkilömäärät henkilöryhmittäin sukupuolen mukaan 31.12.2007

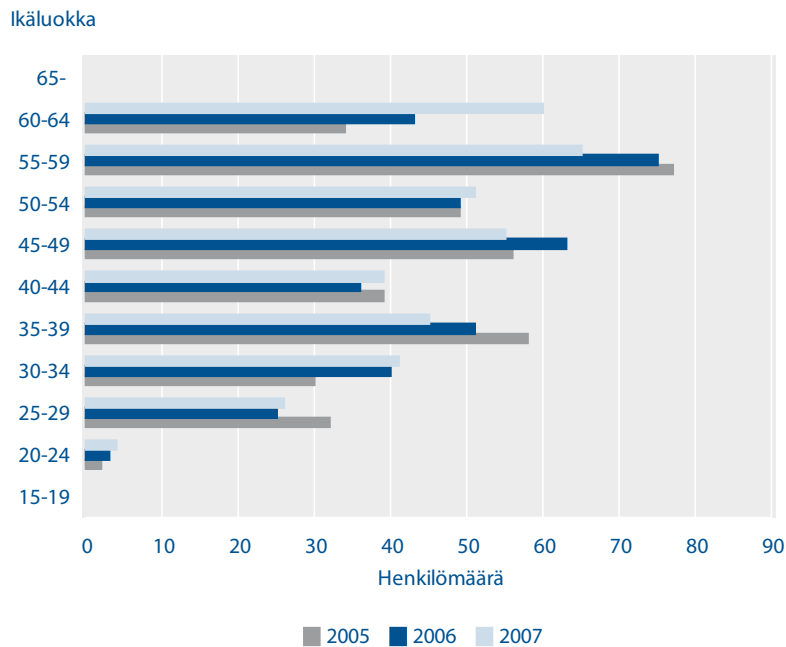


Henkilöstön ikärakenne

Henkilöstön keski-ikä (46,8 v.) on edellisestä vuodesta kasvanut 0,5 vuodella. Naisten keski-ikä oli 45,1 ja miesten 49,2 vuotta. Koko tarkastelukauden aikainen keski-ikä kasvu on ollut 0,9 vuotta.

Seniори-ikäisten (45 v ->) osuus henkilöstöstä on pysynyt edellisen vuoden tasolla. Yli 45 -vuotiaita oli kertomusvuonna 59,8 % henkilöstöstä. Koko tarkastelukauden aikana yli 45 -vuotiaiden määrä on kasvanut 2,5 %-yksikköä.

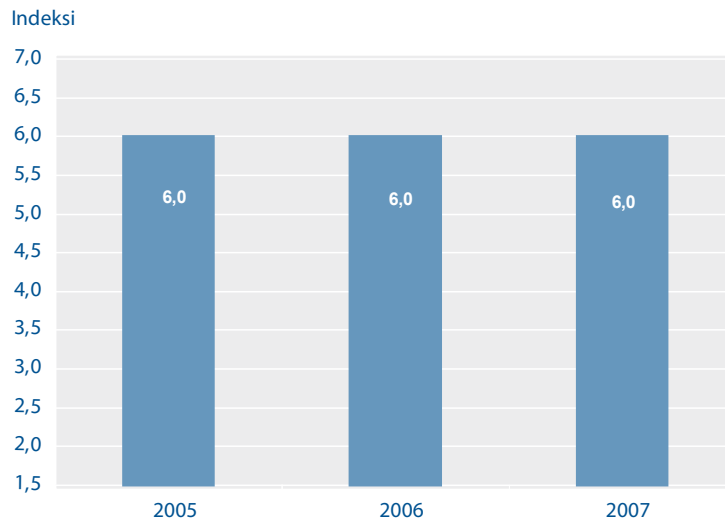
Ikärakenne 2005 - 2007

**Henkilöstön koulutustaso ja osaaminen**

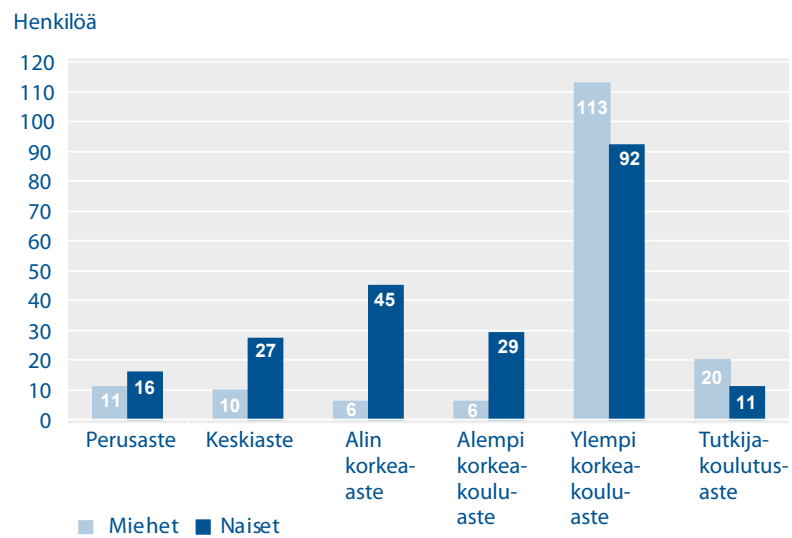
Ministeriön osaamisen kehittäminen perustui sisäisten kehittämishankkeiden yhteydessä järjestettyihin valmennuksiin sekä työssä oppimiseen ja koulutukseen. Koulutukseen käytettiin työaikaa saman verran kuin edellisellä vuonna eli 2,8 päivää henkilötyövuotta kohden.

Henkilöstön koulutustasoindeksi on pysynyt koko tarkastelukauden aikana samalla tasolla (6,0). Kertomusvuonna miesten indeksi oli 6,4 ja naisten 5,7. Erot miesten ja naisten välillä selittyvät tukihenkilöstön naisvaltaisuudella. Tutkinnon suorittaneita ministeriössä oli kaikkiaan 93,0 %. Korkeakoulututkinnon suorittaneita kaikista tutkinnon suorittaneista oli 70,2 % ja ylemmän korkeakoulututkinnon (ml. tutkijakoulutus) suorittaneita 61,1 %.

Koulutustasoindeksi 2005 - 2007



Henkilöstö koulutusasteen ja sukupuolen mukaan 31.12.2007



Henkilöstökulut

Kertomusvuoden työvoimakustannukset olivat yhteensä 23 557 981 euroa. Nousua edellisestä vuodesta oli 4,2 % ja koko tarkastelukaudella 11,2 %. Tehdyn työajan palkat (13 814 484 euroa) olivat 75,2 % palkkasummasta. Prosenttiosuus on kasvanut tarkastelukauden aikana yhteensä 2,4 % -yksikköä.

Välilliset työvoimakustannukset olivat kertomusvuonna 9 743 497 euroa ja niiden osuus tehdyn työajan palkoista oli 70,5 %. Tarkastelukauden aikainen prosenttiosuus on laskenut kaikkiaan 4,4 % -yksikköä.

Tehdyn työajan osuus (1 438,3 tuntia) säännöllisestä vuosityöajasta (1 819,8 tuntia) oli kertomusvuonna 79,0 %. Tarkastelukauden aikainen prosenttiosuus on noussut kaikkiaan 4,1 % -yksikköä.

Työhyvinvointia kuvaavia tunnuslukuja

Ministeriössä on mitattu henkilöstön työtyytyväisyyttä barometrillä vuodesta 1999 lukien. Ministeriössä otettiin vuonna 2006 käyttöön uusi työtyytyväisyyttä mittaava kysely, VMBaro. Valtaosa uuden barometrin kysymyksistä on samoja aiempaan barometriin verrattuna, mutta myös joitain uusia kysymyksiä on lisätty. Tämä ei kuitenkaan merkittävästi heikennä vertailtavuutta aiempiin vuosiin.

Kertomusvuoden työtyytyväisyysbarometrin kokonaisindeksi (3,3) on sama kuin vuonna 2006. Henkilöstön osallistumisaktiivisuus oli kertomusvuonna 59,0 % (62,0 % vuonna 2006).

VMBARON INDEKSIT OSA-ALUEITTAIN VUOSINA 2006 JA 2007

	2006	2007
Johtaminen	3,2	3,2
Työn sisältö ja haasteellisuus	3,6	3,6
Palkkaus	2,8	2,8
Kehittymisen tuki	3,3	3,2
Työilmapiiri ja yhteistyö	3,6	3,5
Työolot	3,6	3,6
Tiedon kulku	3,1	3,0
Työnantajakuva	3,2	3,1
KOKONAINDEKSI	3,3	3,3

Henkilöstön lähtövaihtuvuus (toiseen valtion virastoon tai kunnan, muun julkisen tai yksityisen sektorin organisaatioon siirtyneiden määrä, sisältäen harjoittelijat) oli kertomusvuonna 8,0 % henkilöstön lukumäärästä (7,8 % vuonna 2006 ja 5,7 % vuonna 2005). Tulovaihtuvuus oli 9,4 % (9,4 % vuonna 2006 ja 17,2 % vuonna 2005). Tulovaihtuvuuteen vaikuttavat palvelukseen otettujen uusien henkilöiden ja palkattomilta virkavapauksilta palanneiden henkilöiden yhteismäärä.

Sairauspoissaoloja oli kertomusvuonna 9,5 päivää/htv. Sairauspoissaolojen määrä on lisääntynyt edellisestä kertomusvuodesta 1,5 päivää/htv. Sairausajan palkat kertomusvuonna olivat 531 600 euroa, joka on 3,9 % tehdyn työajan palkoista ja 2,9 % palkkasummasta. Nousua vuoden 2006 sairausajan palkoista oli 16,0 %.

Työterveyshuollon kustannukset bruttona olivat 411 euroa/htv (442 euroa/htv vuonna 2006 ja 445 euroa/htv vuonna 2005).

1.5 Tilinpäätösanalyysi

1.5.1 Rahoituksen rakenne

1 000 euroa	TP 2007	TA 2007	TP 2007 %	TA 2007 %
Tulot	735 988	726 124	31,3	29,3
Toimintamenoäärärahat yhteensä	37 028	45 465	1,6	1,8
Muut momentit	1 579 010	1 708 380	67,1	68,9
YHTEENSÄ RAHOITUS	2 352 026	2 479 969	100,0	100,0

Valtiovarainministeriön toimintamenoäärärahojen (VM + VNTHY) osuus toiminnan kokonaisrahoituksesta on 1,6 %. Tulorahoitus muodostui suurimmaksi osaksi liikelaitoksen voiton tuloutuksesta, myönnettyjä lainojen lyhennyksistä ja korkotuotoista. Tulorahoituksen osuus kokonaisrahoituksesta on muodostunut 1,4 % korkeammaksi kuin talousarviossa suunniteltiin ja toimintamenoäärärahojen osuus on laskenut vastaavasti 18,5 %. Muut menot koostuivat valtaosin maksuista Euroopan unionille.

Euromääräisesti suurimpia jakamattomia määrärahoja on kohdennettu eri hallinnonalojen käyttöön seuraavasti:

Hallinnonala	28.01.29. VM:n hall.alan arvonlisävero- menot	28.80.27.1. Tuottavuuden edistäminen	28.81.01. EU:n kansall. asiantunt. palkkaukset
23 Valtioneuvosto	1 004,63		66 000,00
24 Ulkoasiainministeriön hallinnonala	6 770,86		178 400,00
25 Oikeusministeriön hallinnonala	15 823,75		13 400,00
26 Sisäasiainministeriön hallinnonala	4 548,44		132 000,00
27 Puolustusministeriön hallinnonala	12 479,01		69 000,00
28 Valtiovarainministeriön hallinnonala	47 396 192,91	6 885 000,00	349 100,00
29 Opetusministeriön hallinnonala	154 836,33	5 000 000,00	41 800,00
30 Maa- ja metsätalousministeriön hallinnonala	90 246,28		137 280,35
31 Liikenne- ja viestintäministeriön hallinnonala	30,16		
32 Kauppa- ja teollisuusministeriön hallinnonala	399 076,50		71 000,00
33 Sosiaali- ja terveysministeriön hallinnonala	134 187,47	1 115 000,00	14 300,00
34 Työministeriön hallinnonala	589,05		51 300,00
35 Ympäristöministeriön hallinnonala	2 416,24		53 400,00
YHTEENSÄ	48 218 201,63	13 000 000,00	1 176 980,35

1.5.2 Talousarvion toteutuminen

Tuloarviotilit

Talousarvioesityksessä tuloarviotilille *12.28.51 Metallirahatulot* arvioitiin kertyvän nettotuloa 22,0 milj. euroa. Momentille saatiin tulouttaa euromääräisten metallirahojen liikkeellelaskusta ja niiden lyöntioikeuksien luovutuksesta kertyviä tuloja sekä kierrosta palautuneiden rahojen metalliseosten myynnistä kertyviä tuloja. Tuloja saatiin käyttää vastaavasti euromääräisten metallirahojen valmistuksesta tehtyjen sopimusten mukaisten valmistus-, rahoitus- ja varastointikustannusten maksamiseen, markkamääräisten metallirahojen takaisinlunastukseen sekä rahojen varastoinnista ja hävityksestä aiheutuviin menoihin. Momentille merkittiin myös juhla- sekä keräilyrahoista saatavien tulojen ja niistä aiheutuvien menojen erotus. Momentille *12.28.91 Euroopan unionilta saatavat tulot matkakustannusten korvaamiseen* arvioitiin kertyvän 3,1 milj. euroa. Momentille *12.28.99 Valtiovarainministeriön hallinnonalan muut tulot* arvioitiin kertyvän 2,8 milj. euroa. Momentille *12.39.50 Nettotulot osakemyynnistä* arvioitiin kertyvän 0,08 milj. euroa. Momentin *13.01.04 Korot valtion lainoista liikelaitoksille* kertymäksi 66,4 milj. euroa. Momentille *13.03.01 Osinkotulot* arvioitiin kertyvän 124,0 milj. euroa ja momentille *13.04.01 Osuus Suomen Pankin voitosta* 186,0 milj. euroa. Momentille *13.05.01 Valtion liikelaitosten voiton tuloutukset* arvioitiin kertyvän 74,0 milj. euroa. Tuloarviotilin *15.01.02 Takaisinmaksut valtion lainoista liikelaitoksille* kertymäksi arvioitiin 154,5 milj. euroa.

Vuoden 2007 **talousarvioesitystä täydentävässä esityksessä** tuloarviotilille *12.28.87 Tulot rahoitusmarkkinoiden vakauttamisesta* arvioitiin kertyvän 20,0 milj. euroa. Momentti palau-

tettiin talousarvioesitykseen. Tuloista 15,7 milj. euroa kertyi Omaisuudenhoitoyhtiö Arsenal Oy:n, selvitystilassa, ennakkojako-osuuksista ja 4,2 milj. euroa Valtion vakuusrahadon tuloksesta budjettitalouteen.

Ensimmäisessä lisätalousarviossa momentille *13.03.01 Osinkotuloihin* arvioitiin kertyvän lisäystä 550,0 milj. euroa. Yhtiöiden tuloskehitys oli jatkunut vahvana vuoden 2006 loppupuolellakin, joten valtion osinkotulojen uskottiin olevan aikaisemmin arvioitua selvästi suuremmat.

Vuoden 2007 **toisessa lisätalousarviossa** momentille *12.39.04 Menorästien ja siirrettyjen määrärahojen peruutukset* arvioitiin lisääntyvän 20,0 milj. eurolla. Tuloarviotilille *13.03.01 Osinkotulot* tuloarviota nostettiin 134,4 milj. eurolla. Valtionyhtiöiden ja valtion osakkuusyhtiöiden vahvan tuloskehityksen perusteella tuloarvion määrää nostettiin. Momentille *13.04.01 Osuus Suomen Pankin voitosta* arvioitiin kertyvän lisäystä 86,0 milj. euroa. Tuloarviotilille *13.05.01 Valtion liikelaitosten voiton tuloutukset* tulokertymää nostettiin 49,3 milj. eurolla. Liikelaitosten tulokset olivat kehittyneet suotuisasti ja tuloutustavoitteet ylittyivät. Tuloutus kasvoi Senaatti-kiinteistöjen osalta.

Vuoden 2007 **neljännessä lisätalousarviossa** tuloarviotilin *12.39.04 Menorästien ja siirrettyjen määrärahojen peruutukset* arvioitiin saatavan tulokertymää 20,0 milj. euroa. Lisäys aiheutui määrärahojen peruutuksien arvioidusta kasvusta. Momentin *12.39.50 Nettotulot osakemyynnistä* arvioitiin kertyvän lisäystä 470,0 milj. euroa. Valtioneuvostolla oli mahdollisuus päättää valtion omistamien Elisa Oyj:n ja FCG Finnish Consulting Group Oy:n osakkeiden myynnistä. Osakemyyntien johdosta momentin tuloarvion arvioitiin nousevan 890,0 milj. euroon. Vuoden 2007 aikana oli jo toteutettu kaksi merkittävää osakemyyntiä. Kemira GrowHow Oyj:n ja Kemira Oyj:n myyntituotot olivat yhteensä 863,9 milj. euroa. Momentille ennakoitiin lisäystä 26,0 milj. euroa, joka muodostui Elisa Oyj:n sen hetkisen osakekurssi-arvon perusteella saatavasta nettomääräisestä myyntitulosta sekä FCG Finnish Consulting Group Oy:n osakkeista saatavasta arvioidusta nettomääräisestä myyntitulosta, eli 3,0 milj. eurosta.

Tilinpäätöksessä Arvonlisävero -momentille *11.04.01* kertyi 0,5 tuhatta euroa. Momentille *12.28.51 Metallirahatulot* kertyi 24,8 milj. euroa eli 2,8 milj. euroa arvioitua enemmän. Momentille *12.28.87 Tulot rahoitusmarkkinoiden vakauttamisesta* kertyi 27,0 milj. euroa, mikä ylitti arvion 7,0 milj. eurolla. (Arsenal ja VVR yhteensä 20,0 milj. euroa; lisäksi EKA-kiinteistöt 7,0 milj. euroa). Momentin *12.28.91 Euroopan unionilta saatavat tulot matkakustannusten korvaamiseen* kertymä oli 3,1 milj. euroa eli 0,4 tuhatta euroa talousarviota pienempi. *Valtiovarainministeriön hallinnonalan muut tulot* -momentille *12.28.99* kertyi tuloja tilikaudella 2,8 milj. euroa, mikä koostui lähes yksinomaan Philip Morris Internationalin maksamista kompensatioista tupakkatuotteista maksamatta jääneistä veroista.

Menorästien ja siirrettyjen määrärahojen peruutusten momentille *12.39.04* kertyi 73,1 milj. euroa. Määrärahoja peruuntui momenteilta *28.01.21.9.3 Kehittämis- ja koulutustoiminta*, *28.01.73 Talous-, henkilöstö- ja tietohallinnon kehittäminen*, *28.01.89 Osakkeiden myyntijärjestelyt*, *28.80.23 Työsuojelun edistäminen*, *28.80.26 EU-puheenjohtajuus*, *28.80.27.1 Tuottavuuden edistäminen*, *28.81.28 Julkishallinnon sähköisen tunnistamisen ja verkkomaksamisen hanke* sekä *28.81.96 Edeltä arvaamattomat tarpeet*.

Tuloarviotilille *12.39.50 Nettotulot osakemyynnistä* kertyi 0,8 tuhatta euroa.

Tuloarviotilille *13.01.04 Korot valtion lainoista liikelaitoksille* kertyi 66,4 milj. euroa, mikä koostui Senaatti-kiinteistöjen korkosuorituksista valtiolle.

Tuloarviotilille *13.03.01 Osinkotulot* kertyi talousarviovuonna yhteensä 124,0 milj. euroa, mistä Sampo Oyj:n osuus oli 95,1 milj. euroa, Sponda Oyj:n 15,2 milj. euroa ja Pohjoismaiden Investointipankin 8,9 milj. euroa.

Tuloarviotilille *13.04.01 Osuus Suomen Pankin voitosta* kertyi talousarviovuonna 186,0 milj. euroa, kun arvio oli 100,0 milj. euroa.

Tuloarviotilille *13.05.01 Valtion liikelaitosten voitontuloutukset* kertyi 74,0 milj. euroa, mikä koostui Senaatti-kiinteistöjen voitontuloutuksista.

Tuloarviotilille *15.01.02 Takaisinmaksut valtion lainoista liikelaitoksille* kertyi 154,5 milj. euroa, mikä koostui Senaatti-kiinteistöjen suorittamista lainan takaisinmaksuista.

Edellisen vuoden tilinpäätökseen verrattuna talousarviotulot pienentyivät 1,0 mrd. euroa. Nettotulot osakemyynnistä pienentyivät 934,9 milj. euroa ja osinkotulot 215,7 milj. euroa.

Menoarviotilit

Vuoden 2007 talousarvioesitystä täydentävässä esityksessä Senaatti-kiinteistöt oikeutettiin luovuttamaan Helsingin kaupungille ns. Kamppi-Töölönlahti –sopimusalueeseen kuuluva noin 107 528 m²:n suuruinen määräala kiinteistöstä korvauksetta tai muutoin Senaatti-kiinteistöjen sopimin ehdoin. Luovutus perustui valtion ja Helsingin kaupungin vuonna 1986 solmimaan sopimukseen. *28.01.39 Ahvenanmaan tasoitusmaksu* määrärahaa lisättiin 0,94 milj. euroa. Lisäys aiheutui Ahvenanmaan tasoitusmaksun perusteena olevien tuloarvioiden kasvamisesta. Momentin *28.80.27 Tuottavuuden edistäminen* määrärahaa lisättiin 2,0 milj. euroa sosiaali- ja terveydenhuollon sähköisen asiakastietoarkiston ja siihen liittyvien kansallisten palvelujen rakentamiseksi. Lisäksi myös momentin perusteluja muutettiin siten, että määrärahaa saa käyttää myös valtionhallinnon yhteisten tietojärjestelmien käytön laajentamisen edistämiseen.

Ensimmäisessä lisätalousarviossa momentille *28.01.89 Osakkeiden myyntijärjestelyt ja hankinnat* myönnettiin lisäystä 85,0 milj. euroa. Lisäys perustui osakemerkintään, jolla valtio merkitsi Sponda Oyj:n järjestämässä uusmerkinnässä uusia osakkeita kyseisellä summalla ja kaksinkertaisti omistamiensa osakkeiden määrän. Momentille *28.39.30 Ahvenanmaan tasoitusmaksu* myönnettiin lisäystä 1,2 milj. euroa. Lisäys aiheutui Ahvenanmaan itsehallintolain perusteena olevien valtion vuoden 2007 talousarviossa arvioitujen tulojen määrän lisääntymisestä.

Toisessa lisätalousarviossa momentilta *28.01.21 Valtiovarainministeriön toimintamenot* vähennettiin 0,2 milj. euroa. Vähennys oli siirtoa momentille *28.05.21 Työnantajan henkilöstötietojärjestelmän (Tahti) ylläpitomenoihin*. Momenttiin *28.01.73 Talous-, henkilöstö- ja tietohallinnon kehittäminen* liittyen valtiokonttori sai tehdä valtion keskitetysti hankittavan talous- ja henkilöstöhallintojärjestelmän ja siihen liittyvän integraatoratkaisun hankkimisesta sopimuksen, joista aiheutuvia menoja rahoitettiin vuonna 2007 ja myöhemmin vuosina enintään 35,0 milj. eurolla. Momentille *28.39.30 Ahvenanmaan tasoitusmaksu* myönnettiin lisäystä 6,8 milj. euroa. Lisäys johtui Ahvenanmaan itsehallintolain perusteena olevien valtion vuoden 2007 talousarviossa arvioitujen tulojen määrän lisääntymisestä. Momentille *28.39.31 Verohyvitys* myönnettiin lisäystä 14,1 milj. euroa. Lisäys perustui Ahvenanmaan itsehallintolain 49 §:ään, jonka mukaan maakunnalle on maksettava ylimenevä osa, jos maakunnassa verovuodelta maksuunpantu tulo- ja varallisuusvero ylittää 0,5 % vastaavasta verosta koko maassa. Luvun *28.60 Senaatti-kiinteistöt* perusteluja muutettiin siten, että Senaatti-kiinteistöjen investoinneista sai aiheutua menoja vuonna 2007 enintään 330,0 milj. euroa. Momentille *28.99.43 Energiaverotuki* myönnettiin lisäystä 15,8 milj. euroa. Lisäys oli vuonna 2006 käytettävissä ollut määrärahaa, joka jäi silloin käyttämättä, koska komission valtioneuvoston puuttui.

Vuoden 2007 **neljännessä lisätalousarviossa** momentille 28.01.21 *Valtiovarainministeriön toimintamenot* myönnettiin lisäystä 0,2 milj. euroa johtuen vuoden 2007 valtion virka- ja työehtosopimuksesta. Momentille 28.01.73 *Talous-, henkilöstö- ja tietohallinnon kehittäminen* myönnettiin 11,9 milj. euroa. Lisämääräraha oli tarkoitettu talous- ja henkilöstöhallinnon tietojärjestelmän hankinnan rahoittamiseen myönnetyn valtuuden puitteissa sekä palvelukeskusten yhteisiin hankkeisiin. Momentille 28.39.30 *Ahvenanmaan tasoitusmaksu* myönnettiin lisäystä 6,5 milj. euroa. Lisäys johtui Ahvenanmaan itsehallintolain perusteena olevien valtion vuoden 2007 talousarviossa arvioitujen tulojen määrän lisääntymisestä ja Ahvenanmaan valtuuskunnan vahvistamasta vuoden 2006 lopullisesta tasoituksesta. Momentille 28.39.40 *Arpajaisveron tuoton palauttaminen Ahvenanmaan maakunnalle* myönnettiin lisäystä 1,8 milj. euroa johtuen siitä, että Ålands Penningautomatförening maksoi vuonna 2006 ennakoitua enemmän arpajaisveroa. Luvussa 28.60 *Senaatti-kiinteistöt* Senaatti-kiinteistöt sai siirtää Ratahallintokeskukselle tarpeettomat noin 270 kiinteistökohdetta, joiden arvo oli yhteensä noin 12 milj. euroa. Omaisuus merkittiin lainaehdoin annetuksi velkapääomaksi. Momentilta 28.80.27 *Tuottavuuden edistäminen* vuonna 2005 budjetoidusta siirtomäärärahasta peruutettiin 3,9 milj. euroa. Peruutuksen syynä oli tuottavuutta lisäävien hankkeiden käynnistymisen viivästyminen. Momentilta 28.90.69 *Maksut Euroopan unionille* vähennettiin 98,0 milj. euroa. Euroopan unionin lisätalousarvioissa 1-4 oli huomioitu vuoden 2006 ylijäämän tuloutus, tarkistukset Yhdistyneelle Kuningaskunnalle myönnettävän maksuhelpotuksen määrästä aiemmilta vuosilta sekä tarkistukset vuoden 2007 arvonnisävero- ja bruttokansantulopohjiin ja perinteisiin omiin varoihin.

Neljännän lisätalousarvion täydentävässä esityksessä momentille 28.39.30 *Ahvenanmaan tasoitusmaksu* myönnettiin lisäystä 7,4 milj. euroa. Lisäys johtui täydentävässä esityksessä ehdotetuista tuloarvioiden muutoksista. Momentilta 28.99.43 *Energiaverotuki* vähennettiin 35,6 milj. euroa. Vähennys johtui siitä, että talousarviossa ja toisessa lisätalousarviossa maa- ja puutarhataloudelle energiaverotukena myönnettyä määrärahaa ei ehditty käyttämään, kun valtioneuvosto saatiin EU-komissiolta vasta loppuvuodesta.

Tilinpäätöksessä momentin 28.01.19 *Valtiovarainministeriön hallinnonalan arvonnisäveromenot* käyttö oli 5,0 milj. euroa. Verrattuna edelliseen vuoteen vähennystä oli 1,8 milj. euroa. Momentilla 28.01.21 *Valtiovarainministeriön toimintamenot* määrärahaa oli käytettävissä edelliseltä vuodelta siirtynyt määräraha huomioiden yhteensä 39,1 milj. euroa. Määrärahaa käytettiin 30,8 milj. euroa ja vuodelle 2008 siirrettiin 8,3 milj. euroa. Momentilla 28.01.22 *Valtioneuvoston tietohallintoyksikön toimintamenot* määrärahaa oli käytettävissä 9,1 milj. euroa. Määrärahaa siirrettiin 1,6 milj. euroa seuraavalle vuodelle. Vuodelta 2005 siirtyneestä momentin 28.01.73 *Talous-, henkilöstö- ja tietohallinnon kehittäminen* 11,9 milj. euron määräraha peruutettiin sekä vuoden 2007 12,0 milj. euron määräraha siirrettiin käytettäväksi vuodelle 2008. Momentin 28.01.89 *Osakkeiden myyntijärjestelyt ja hankinnat* määrärahaa oli käytettävissä edelliseltä vuodelta siirtynyt määräraha huomioiden yhteensä 86,0 milj. euroa, mistä käytettiin 85,7 milj. euroa ja 349 tuhatta euroa peruutettiin.

Momentilla 28.80.21 *Henkilöstön sopeuttamisen tukeminen* oli käytettävissä 34 tuhatta euroa, joka siirrettiin vuodelle 2008 käytettäväksi. Momentilla 28.80.23 *Työsuojelun edistäminen* käytettävissä oli yhteensä 2,25 milj. euroa edelliseltä vuodelta siirtynyt määräraha 1,1 milj. euroa huomioiden. Määrärahaa käytettiin talousarviovuonna 380 tuhatta euroa ja seuraavalle vuodelle siirrettiin käytettäväksi 1,1 milj. euroa. Momentilla 28.80.26 *EU-puheenjohtajuus* oli käytettävissä 220 tuhatta euroa, mistä käytettiin 211 tuhatta euroa ja loput peruutettiin. Momentilla 28.80.27 *Tuottavuuden edistäminen* oli käytettävissä edelliseltä vuodelta siirtynyt määräraha huomioiden 13,4 milj. euroa, josta 4,9 milj. euroa käytettiin talousarviovuonna

ja 4,5 milj. euroa siirrettiin vuodelle 2008. Momentin 28.80.60 *Valtion maksu Koulutusrahastosta johtuvista menoista* määrärahaa oli käytettävissä 0,25 milj. euroa ja käyttö oli 0,24 milj. euroa.

Momentilla 28.81.01 *Euroopan unionin kansallisten asiantuntijoiden palkkaukset* oli käytettävissä määrärahaa 261 tuhatta euroa. Määrärahaa käytettiin 41 tuhatta euroa ja 220 tuhatta euroa siirrettiin seuraavalle vuodelle. Momentilla 28.81.03 *Työnantajan palkkapolitiiset kehittämistoimenpiteet valtionhallinnossa* oli käytettävissä 13,0 milj. euroa, joka siirtyi kokonaisuudessaan käytettäväksi vuodelle 2008. Momentilla 28.81.25 *Euroopan unionin osallistuminen matkakustannusten korvauksiin* oli käytettävissä 0,3 milj. euroa, käyttö oli 0,2 milj. euroa ja loput siirrettiin käytettäväksi vuonna 2008. Momentilla 28.81.28 *Julkishallinnon sähköisen tunnistamisen ja verkkomaksamisen hanke* oli käytettävissä 406 tuhatta euroa, josta käytettiin 160 tuhatta euroa ja 246 tuhatta euroa peruutettiin. Momentin 28.81.96 *Edeltä arvaamattomat tarpeet* vuodelta 2005 siirtynyt määräraha 70 milj. euroa, josta käytettiin 12,0 milj. euroa ja 58,0 milj. euroa peruutettiin.

Momentin 28.82.44 *Isäntämaakorvaus Pohjoismaiden Investointipankille* määrärahaa käytettiin 5,95 milj. euroa sen taloudellisen hyödyn korvaamiseksi, minkä Suomen Pohjoismaiden Investointipankin isäntämaana katsotaan saavan.

Momentin 28.84.68 *Suomen maksuosuus Pohjoismaiden Ympäristörahoitusyhtiön pääomasta* käyttö peruspääoman korotusta koskevan vuonna 2007 suoritettavan maksuosuuden maksamiseen oli 1,23 milj. euroa.

Momentille 28.90.69 *Maksut Euroopan unionille* osoitettua määrärahaa käytettiin 1 460,0 milj. euroa, josta arvonlisäveropohjaan perustuvien maksujen osuus oli 260,7 milj. euroa, bruttokansantuloon perustuvien maksujen osuus oli 1 067,0 milj. euroa ja Yhdistyneille kuningaskunnille myönnettävän maksuhelpotuksen rahoituksen osuus oli 132,0 milj. euroa. Edellisen vuoden tilinpäätökseen verrattuna talousarviomenot kasvoivat 0,22 milj. euroa.

Momentin 28.99.43 *Energiaverotuki* 25,4 milj. euron määrärahaa ei käytetty lainkaan.

Edellisen vuoden tilinpäätökseen verrattuna talousarviomenot kasvoivat 89,1 milj. euroa.

Vuonna 2007 talousarviotuloja kertyi 735,9 milj. euroa ja talousarviomenoja 1 628,1 milj. euroa. Talousarvion toteutuma oli 892,1 milj. euroa alijäämäinen. Talousarviotulot olivat 9,8 milj. euroa arvioitua suuremmat ja talousarviomenot 26,2 milj. euroa arvioitua pienemmät. Tulojen toteutuminen talousarviota suurempina johtui pääasiassa tuloista rahoitusmarkkinoiden vakauttamisesta. Myös metallirahatuloja kertyi arvioitua enemmän. Menojen toteutuminen talousarviota pienempinä johtui pääosin energiaverotuesta maa- ja puutarhataloudelle, johon varattua määrärahaa ei käytetty lainkaan.

1.5.3 Tuotto- ja kululaskelma

Toiminnan tuotot olivat yhteensä 48,8 milj. euroa, mikä oli 647,1 milj. euroa vähemmän kuin edellisenä tilikautena. Tämä johtui muiden toiminnan tuottojen pienentymisestä suhteessa vertailuvuoteen ja vertailuvuodelle kirjatuihin käyttöomaisuusarvopapereiden myyntivoitoista. Vuokratuottoja kertyi 2,6 milj. euroa omaisuuden väliaikaiseen hallintaan liittyen. Maksullisen toiminnan tuotot olivat runsaat 60 tuhatta euroa.

Toiminnan kulut olivat yhteensä 72,5 milj. euroa, mikä oli 23,8 milj. euroa vähemmän kuin edellisenä tilikautena. Ostot tilikauden aikana vähentyivät viime vuoteen verrattuna 0,8 milj. euroa. Varaston vähentyminen 4,1 milj. euroa viime vuodesta 3,6 milj. euroon aiheutui eurokolikkovaraston pienentymisestä.

Henkilöstökulut kasvoivat viime vuodesta 0,8 milj. euroa lisääntyneestä henkilöstömäärästä ja virkaehtosopimuskorotuksista johtuen. Palvelujen ostot vähentyivät edelliseen tilikauteen verrattuna 7,0 milj. euroa. Vähentymistä tarkasteltaessa on huomioitava vertailuvuodelle kohdistunut asiantuntijapalvelujen kertaluonteinen kuluerä. Muut kulut vähentyivät 9,9 milj. euroa viime vuodesta johtuen vähentyneestä käyttörahojen lyömisestä Suomen Pankin ja ministeriön välisen sopimuksen mukaisesti. Poistojen osuus oli 1,3 milj. euroa.

Rahoitustuotot ja -kulut vähentyivät edellisvuodesta nettomääräisesti 136,9 milj. euroa yhteensä 473,2 milj. euroon. Tämä johtui rahoitustuottoihin kirjattujen osinkojen väheneemisestä.

Satunnaiset erät olivat nettomääräisesti 27,1 milj. euroa pienemmät viime vuoteen verrattuna. Satunnaisten kulujen 15,5 milj. euroa koostui pääosin Suomen valtion ja EY:n väliseen kiistaan tuontitulleista.

Siirtotalouden tuottojen 4,2 milj. euroa sisältää Valtion vakuusrahaston varojen tulouttamisen budjettitalouteen. Tuloutus pieneni viime vuodesta 2,1 milj. euroa.

Siirtotalouden kulut olivat yhteensä 1 467,2 milj. euroa, mikä oli 20,4 milj. euroa vähemmän viime tilikauteen verrattuna. Tämä selittyy Euroopan unionille maksettavien arvonlisäveropohjaan ja bruttokansantuloon perustuvien jäsenmaksujen pientymisestä. Muiden siirtotalouden kulujen kohdalla kasvua oli yhteensä vajaa 0,5 milj. euroa edelliseen tilikauteen verrattuna.

Nettokulut 5,0 milj. euroa veroista ja pakollisista maksuista muodostuvat valtaosin suoritetuista arvonlisäveroista. Suoritetut arvonlisäverot olivat 1,6 milj. euroa vähemmän viime tilikauteen verrattuna arvonlisäverollisten hankintojen volyymin pientymisestä johtuen.

Tilikauden kulujäämä kasvoi viime vuodesta 767,3 milj. euroa 1 030,6 milj. euroon. Muutos aiheutuu tuottopuolella lähinnä myyntivoitoina saatujen tuottojen sekä osinkotuottojen pientymisestä.

1.5.4 Tase

Ministeriön taseen loppusumma on 4 083,2 milj. euroa, mikä on 659,6 milj. euroa pienempi kuin tilikaudella 2006, johtuen pääasiassa käyttöomaisuusarvopapereiden hallinnansiirrosta valtioneuvoston kansliaan 1.5.2007 lukien omistajaohjauksen keskittämisen myötä.

Vastaavaa

Käyttöomaisuuden aineettomien hyödykkeiden osuus pieneni poistoista johtuen viimevuodesta 0,3 milj. euroa. Aineellisten hyödykkeiden osuus puolestaan kasvoi viime vuodesta 121,6 milj. euroa johtuen väliaikaisesti hallinnoitavasta kiinteistöomaisuudesta, joka siirretään myöhemmin Senaatti-kiinteistöille.

Käyttöomaisuusarvopapereiden ja muiden pitkäaikaisten sijoitusten vähennys viimevuodesta, 628,3 milj. euroa, aiheutui omistajaohjauksen keskittämisestä valtioneuvoston kansliaan.

Vaihto-omaisuuden määrä pieneni viime vuodesta 3,6 milj. euroa 14,8 milj. euroon, johtuen eurokolikkovaraston pientymisestä.

Pitkäaikaiset saamiset pienenivät viime tilikaudesta 149,3 milj. euroa, johtuen Senaatti-kiinteistöjen suorittamista lainojen takaisinmaksuista.

Vastattavaa

Taseen vastattavaa puolella oman pääoman ryhmässä pääoman siirrot kasvoivat 517,9 milj. euroa viime tilikauteen verrattuna. Oman pääoman määrä pieneni 672,2 milj. euroa viime vuodesta 4 044,9 milj. euroon.

Vieraan pääoman ryhmässä olevalla talousarvion ulkopuolisen valtion rahaston yhdystilillä oli vuoden lopussa saldoa 27,9 milj. euroa, kun sitä viime tilinpäätöksessä oli 10,6 milj. euroa. Ostovelat pienenivät viime vuodesta 5,3 milj. euroa. Vieraan pääoman määrä kasvoi yhteensä 12,6 milj. euroa viime vuodesta.

1.6 Sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausuma

Sisäisen valvonnan tehokkuutta on arvioitu COSO-ERM viitekehystä soveltaen. Ministeriön sisäistä valvontaa toteutetaan normaaliin toimintaan sisältyvänä organisaation kaikilla tasoilla mm. tarkoituksenmukaisten toimintaprosessien ja työnjaon, toimintojen kontrollirutiinien, dokumentoinnin, koulutuksen sekä tiedonkulun avulla. Tietojärjestelmät ja ohjesäännöt palvelevat sisäisen valvonnan toteutusta.

Sisäisen valvonnan organisoinnista on säädetty ministeriön taloussäännössä. Ministeriön virkamiesjohdon ohella osastojen ja yksiköiden päälliköt vastaavat vastuualueensa valvonasta ja tarkastusten suorittamisesta. Jokainen työntekijä vastaa oman työnsä laadusta ja tuloksellisuudesta toimenkuvansa ja tulos- ja kehityskeskusteluissa sovittujen tavoitteiden mukaisesti.

Ministeriön sisäinen valvonta ja siihen kuuluva riskienhallinta täyttää tyydyttävästi talousarvioasetuksen 69 §:ssä asetetut tavoitteet. Valtiokonttorin KAIKU -hankkeen tuottamaa riskienhallintasovellusta hyödynnettiin henkilöstöhallinnossa työsuojelun näkökulmasta. Tarkasteluvuodelle laadittavaksi aiottua suunnitelmaa ministeriön sisäisen valvonnan kehittämissuunnitelma aikataulutuksineen ei saatu toteutettua. Suunnitelman tarve korostuu aiempaa enemmän ministeriön lisääntyneiden tehtävien ja organisaatiomuutoksen myötä. Suunnitelman avulla paikannetaan kehittämiskohteet, selkeytetään entisestään sisäisen valvonnan toimintaperiaatteita ja menettelyitä, määritetään sisäisen valvonnan asianmukaisuuden ja riittävyyden taso laajentuneet tehtävät huomioiden ja kytketään kehittämistulokset entistä tiiviimmin ministeriön toimintaan ja johtamiseen. Kehittämissuunnitelman kohteina ovat ministeriön

- valvontaympäristö; hallinnollinen infrastruktuuri ja toimintaperiaatteet
- toiminnan ja talouden resurssisuunnittelu, tavoitteenasettelu ja riskinhallinta
- valvontatoimet ja seurannan kontrollit
- raportointi ja seuranta; oikeat ja riittävät tiedot, tuloksellisuuden ja johdon laskentatoimi, muut seurantajärjestelmät

1.7 Yhteenveto havaituista väärinkäytöksistä

Valtiovarainministeriössä ei ole ollut havaittuja väärinkäytöksiä, rikoksia eikä takaisinperintöjä.

2 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT JA NIIDEN LIITTEENÄ ANNETTAVAT TIEDOT

2.1 Talousarvion toteutumalaskelma

VALTIOVARAINMINISTERIÖN TALOUSARVION TOTEUTUMALASKELMA					
Osaston, momentin ja tilijaottelun numero ja nimi	Tilinpäätös 2006	Talousarvio 2007 (TA + LTA:t)	Tilinpäätös 2007	Vertailu Tilinpäätös - Talousarvio	Toteutuma %
11. Verot ja veronluonteiset tulot	2 789,83	504,82	504,82	0,00	100
11.04.01. Arvonlisävero	2 789,83	504,82	504,82	0,00	100
12. Sekalaiset tulot	1 011 852 525,46	121 222 808,62	131 086 933,91	9 864 125,29	108
12.28.51. Metallirahatulot	23 872 562,30	22 050 000,00	24 845 635,36	2 795 635,36	113
12.28.87. Tulot rahoitusmarkkinoiden vakauttamisesta	36 529 330,76	20 000 000,00	27 023 728,93	7 023 728,93	135
12.28.91. Euroopan unionilta saatavat tulot matkakustannusten korvaamiseen	3 335 535,73	3 100 000,00	3 144 761,00	44 761,00	101
12.28.99. Valtiovarainministeriön hallinnonalan muut tulot	11 828 224,19	2 842 952,12	2 842 952,12	0,00	100
12.39.04. Menorästien ja siirrettyjen määrärahojen peruutukset	1 336 544,08	73 149 638,35	73 149 638,35	0,00	100
12.39.50. Nettotulot osakemyynnistä	934 950 328,40	80 218,15	80 218,15	0,00	100
13. Korkotulot ja voiton tuloutukset	578 504 361,31	450 414 862,66	450 414 862,66	0,00	100
13.01.04. Korot valtion lainoista liikelaitoksille	72 610 125,10	66 397 370,95	66 397 370,95	0,00	100
13.01.05. Korot muista lainoista	200 706,31	0,00	0,00	0,00	0
13.03.01. Osinkotulot	339 693 529,90	124 017 491,71	124 017 491,71	0,00	100
13.04.01. Osuus Suomen Pankin voitosta	134 000 000,00	186 000 000,00	186 000 000,00	0,00	100
13.05.01. Valtion liikelaitosten voiton tuloutukset	32 000 000,00	74 000 000,00	74 000 000,00	0,00	100
15. Lainat	151 615 045,30	154 485 408,94	154 485 408,94	0,00	100
15.01.02. Takaisinmaksut valtion lainoista liikelaitoksille	151 615 045,30	154 485 408,94	154 485 408,94	0,00	100
TULOARVIOTILIT YHTEENSÄ	1 741 974 721,90	726 123 585,04	735 987 710,33	9 864 125,29	101

Pääluokan, momentin ja tilijaottelun numero, nimi ja määrärahalaji	Tilinpäätös 2006	Talousarvio 2007 (TA + LTAt)	Talousarvion 2007 määrärahojen		Tilinpäätös 2007	Vertailu Talousarvio-Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot			
			käyttö vuonna 2007	siirto seuraavalle vuodelle			Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2007	Käyttö vuonna 2007 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle
28. Valtiovarainministeriön hallinnonala	1 538 953 022,09	1 654 187 005,29	1 587 196 295,31	40 796 502,60	1 627 992 797,91	26 194 207,38	102 282 497,79	258 061 299,54	143 714 929,64	40 796 502,60
28.01.21. Valtiovarainministeriön toimintamenot (SZV)	32 732 000,00	29 784 000,00	21 513 243,52	8 270 756,48	29 784 000,00	0,00	9 288 923,83	39 072 923,83	30 781 761,35	8 270 756,48
28.01.21.1. Toimintamenot	31 056 000,00	28 108 000,00	21 304 889,31	6 803 110,69	28 108 000,00	0,00	8 230 478,35	36 338 478,35	29 535 367,66	6 803 110,69
28.01.21.9. Muut toimintamenot	1 676 000,00	1 676 000,00	208 354,21	1 467 645,79	1 676 000,00	0,00	1 058 445,48	2 734 445,48	1 246 393,69	1 467 645,79
28.01.21.9.1. Tietoyhteiskuntaohjelma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.01.21.9.2. Kansalaisvaikuttamisen politiikkaohjelma	3 767,64	0,00	0,00	0,00	0,81	-0,81	0,00	0,00	0,00	0,00
28.01.21.9.3. Kehittämis- ja koulutustoiminta	1 672 232,36	1 676 000,00	208 354,21	1 467 645,79	1 675 999,19	0,81	1 058 445,48	2 734 445,48	1 246 393,69	1 467 645,79
28.01.22. Valtioneuvoston tietohallintoyksikön toimintamenot (SZV)	8 561 000,00	9 033 000,00	7 398 740,24	1 634 259,76	9 033 000,00	0,00	93 697,07	9 126 697,07	7 492 437,31	1 634 259,76
28.01.22.1. Toimintamenot	8 561 000,00	9 033 000,00	7 398 740,24	1 634 259,76	9 033 000,00	0,00	93 697,07	9 126 697,07	7 492 437,31	1 634 259,76
28.01.22.9. Tietoyhteiskuntaohjelma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.01.29. Valtiovarainministeriön hallinnonalan arvonsäveroimenot (A)	6 790 063,03	5 018 377,98	5 018 377,98	0,00	5 018 377,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.01.73. Talous-, henkilöstö- ja tietohallinnon kehittäminen (S3V)	0,00	11 970 000,00	0,00	11 970 000,00	11 970 000,00	0,00	11 967 949,04	23 937 949,04	2 020 645,11	11 970 000,00
28.01.89. Osakkeiden myyntijärjestelyt ja hankinnat (SZV)	841 000,00	85 461 676,80	85 461 676,80	0,00	85 461 676,80	0,00	594 323,20	86 056 000,00	85 707 001,88	0,00
28.80.21. Henkilöstön sopeuttamisen tukeminen (SZV)	169 000,00	34 000,00	0,00	34 000,00	34 000,00	0,00	0,00	34 000,00	0,00	34 000,00
28.80.23. Työsuojelun edistäminen (SZV)	1 096 000,00	1 103 000,00	0,00	1 103 000,00	1 103 000,00	0,00	1 096 000,00	2 199 000,00	379 519,79	1 103 000,00
28.80.26. EU-puheenjohtajuus (S3V)	610 229,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219 762,10	219 762,10	8 597,97	0,00
28.80.27. Tuottavuuden edistäminen (S3V)	0,00	4 885 000,00	400 228,82	4 484 771,18	4 885 000,00	0,00	8 566 380,64	13 451 380,64	4 908 454,55	4 484 771,18
28.80.27.1. Tuottavuuden edistäminen	0,00	4 885 000,00	400 228,82	4 484 771,18	4 885 000,00	0,00	8 566 380,64	13 451 380,64	4 908 454,55	4 484 771,18
28.80.60. Valtion maksu Koulutusrahastosta johtuvista menoista (A)	287 224,00	250 000,00	236 904,00	0,00	236 904,00	13 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.81.01. Euroopan unionin kansallisten asiantuntijoiden palkkaukset (SZV)	243 569,26	256 700,00	37 033,28	219 666,72	256 700,00	0,00	4 214,40	260 914,40	41 247,68	219 666,72

Päälukon, momentin ja tilijohdon numero, nimi ja määrärahalaji	Tilinpäätös 2006	Talousarvio 2007 (TA + LTA:t)	Talousarvion 2007 määrärahojen		Tilinpäätös 2007	Vertailu Talousarvio-Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot			
			käyttö vuonna 2007	siirto seuraavalle vuodelle			Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2007	Käyttö vuonna 2007 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle
28.81.03. Työnantajan palkkapolitiittiset kehittämistoimenpiteet valtionhallinnossa (S2V)	0,00	13 000 000,00	0,00	13 000 000,00	13 000 000,00	0,00	0,00	13 000 000,00	0,00	13 000 000,00
28.81.25. Euroopan unionin osallistuminen matkakustannusten korvauksiin (S2V)	294 978,15	251 424,95	171 376,49	80 048,46	251 424,95	0,00	44 688,20	296 113,15	216 064,69	80 048,46
28.81.25.28. Valtiovarainministeriön hallinnonala	294 978,15	251 424,95	171 376,49	80 048,46	251 424,95	0,00	44 688,20	296 113,15	216 064,69	80 048,46
28.81.28. Julkishallinnon sähköisen tunnistamisen ja verkkomaksamisen hanke (S3V)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406 559,31	406 559,31	159 199,31	0,00
28.81.95. Lakimien tai asetukseen perustuvat menot, joita varten talousarvioon ei ole erikseen merkitty määrärahaa (A)	26 156,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.81.96. Edeltä arvaamattomat tarpeet (S3V)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000 000,00	70 000 000,00	12 000 000,00	0,00
28.82.44. Isäntämaakorvaus Pohjoismaiden Investointipankille (K)	5 404 454,97	6 500 000,00	5 950 275,69	0,00	5 950 275,69	549 724,31	0,00	0,00	0,00	0,00
28.84.68. Suomen maksuosuus Pohjoismaiden Ympäristörahoitusyhtiön pääomasta (A)	1 232 100,00	1 235 000,00	1 232 100,00	0,00	1 232 100,00	2 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.90.69. Maksut Euroopan unionille (A)	1 480 665 246,75	1 460 000 000,00	1 459 776 338,49	0,00	1 459 776 338,49	223 661,51	0,00	0,00	0,00	0,00
28.90.69.1. Arvonlisäveropohjaan perustuvat maksut	246 820 897,24	261 000 000,00	260 705 430,30	0,00	260 705 430,30	294 569,70	0,00	0,00	0,00	0,00
28.90.69.2. Bruttokansantuloon perustuvat maksut	1 122 191 917,55	1 067 000 000,00	1 067 034 861,15	0,00	1 067 034 861,15	-34 861,15	0,00	0,00	0,00	0,00
28.90.69.3. Yhdistyneille kuningaskunnille myönnettävän maksuhelpotuksen rahoitus	111 652 431,96	132 000 000,00	132 036 047,04	0,00	132 036 047,04	-36 047,04	0,00	0,00	0,00	0,00
28.99.43. Energiaverotuki (A)	0,00	25 404 825,56	0,00	0,00	0,00	25 404 825,56	0,00	0,00	0,00	0,00
31. Liikenne- ja viestintäministeriön hallinnonala	0,00	110 000,00	109 320,18	679,82	110 000,00	0,00	0,00	110 000,00	109 320,18	679,82
31.01.21. Liikenne- ja viestintäministeriön toimintamenot (S2V)	0,00	110 000,00	109 320,18	679,82	110 000,00	0,00	0,00	110 000,00	109 320,18	679,82
MÄÄRÄRAHATILI YHTEENSÄ	1 538 953 022,09	1 654 297 005,29	1 587 305 615,49	40 797 182,42	1 628 102 797,91	26 194 207,38	102 282 497,79	258 171 299,54	143 824 249,82	40 797 182,42

VALTIOVARAINMINISTERIÖN TALOUSARVION TOTEUTUMALASKELMAN TIEDOT VALTUUKSISTA JA NIIDEN KÄYDÄSTÄ MOMENTIN TARKKUUDELLA

Momentti (numero ja nimi), johon valtuus liittyy ²	Aikaisempien vuosien valtuuksien käyttö ³		Vuoden 2007 valtuudet					Valtuuksien käytöstä aiheutuneet talousarviomenot ja määrärahatarve (1 000 €)				
	Uudet valtuudet	Uusitut valtuudet	Valtuudet yhteensä	Käytetty	Käyttämättä	Uusittavissa 2008 TA:ssa	Talousarvio-menot 2007	Määräraha-tarve 2008	Määräraha-tarve 2009	Määräraha-tarve 2010	Määräraha-tarve myöhemmin	Määräraha-yhteensä
28.84.68. Suomen maksuosuus Pohjoismaiden Ympäristörahoitustyön pääomasta	7 400	0	0	0	0	0	1 232	0	0	0	0	0
Aikaisempien vuosien valtuudet	7 400	0	0	0	0	0						
Vuonna 2007 käytettävissä olleet valtuudet	0	0	0	0	0	0	1 232	0	0	0	0	0
...												
28.01.62. EU:n rakennerahastojen valtion rahoitusosuus valtiovarainministeriön osalta	0	0	153	153	0	0	153	0	0	0	0	0
Aikaisempien vuosien valtuudet	0	0	0	0	0	0						
Vuonna 2007 käytettävissä olleet valtuudet	0	153	153	153	0	0	153	0	0	0	0	0
YHTEENSÄ	7 400	0	153	153	0	0	1 385	0	0	0	0	0

¹ Valtuuden ja sen käytön määräksi merkitään 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 Myös pääluokan tai luvun päätösosassa myönnetty valtuudet sisällytetään taulukkoon. Tällöin luvun tai momentin numerotunnukseksi merkitään "00".

³ Esitetään yhteismäärä niistä aikaisempina varainhoitovuosina käytetyistä valtuuksista, joista varainhoitovuotena on aiheutunut menoja tai joista aiheutuu tulevia varainhoituvuosina.

⁴ Korkotukilainojen lainakannan enimmäismääränä tai valtionapuun oikeuttavien kustannusten enimmäismääränä tai muulla vastaavalla tavalla myönnettyjen valtuuksien määrä. Erittely esitetään vain, jos momentti (ja yhteensä) sisältää tällä tavoin määriteltäviä valtuuksia.

⁵ Talousarviolain 10 §:n 2 momentissa säädetyn laajuus- tai kustannusarvion perusteella myönnetty valtuudet. Erittely esitetään vain, jos momentti (ja yhteensä) sisältää talonrakennushankkeita.

2.2 Tuotto- ja kululaskelma

VALTIOVARAINMINISTERIÖN TUOTTO- JA KULULASKELMA

	1.1. - 31.12.2007		1.1. - 31.12.2006	
TOIMINNAN TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot	60 591,85		43 910,80	
Vuokrat ja käyttökorvaukset	2 575 224,98		1 701 034,03	
Muut toiminnan tuotot	<u>46 143 131,09</u>	48 778 947,92	<u>694 114 449,04</u>	695 859 393,87
TOIMINNAN KULUT				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	730 849,03		1 522 317,03	
Varastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	3 564 368,00		7 632 677,47	
Henkilöstökulut	22 712 464,03		21 878 539,92	
Vuokrat	3 262 496,21		3 010 027,94	
Palvelujen ostot	18 360 224,29		25 386 852,50	
Muut kulut	13 924 559,21		23 798 444,87	
Valmisteverastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	0,00		0,00	
Valmistus omaan käyttöön (-)	-2 222,00		2 908,31	
Poistot	1 284 477,04		6 840 070,39	
Sisäiset kulut	<u>8 691 449,57</u>	<u>-72 528 665,38</u>	<u>6 286 106,65</u>	<u>-96 357 945,08</u>
JÄÄMÄ I		-23 749 717,46		599 501 448,79
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
Rahoitustuotot	473 228 535,18		610 192 536,17	
Rahoituskulut	<u>-4 412,24</u>	473 224 122,94	<u>-4 736,16</u>	610 187 800,01
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT				
Satunnaiset tuotot	3 411 914,09		15 006 003,65	
Satunnaiset kulut	<u>-15 512 657,89</u>	<u>-12 100 743,80</u>	<u>-0,00</u>	<u>15 006 003,65</u>
JÄÄMÄ II		437 373 661,68		1 224 695 252,45
SIIRTOTALOUDEN TUOTOT JA KULUT				
Tuotot				
Ulkopuolella olevista valtion rahastoista	<u>4 210 000,00</u>	4 210 000,00	<u>6 315 000,00</u>	6 315 000,00
Kulut				
Sosiaaliturvarahastoille	236 904,00		287 224,00	
Rahoitus- ja vakuutuslaitoksille	5 950 275,69		5 404 454,97	
Euroopan unionille	1 459 776 338,49		1 480 665 246,75	
Ulkomaille	<u>1 250 460,00</u>	<u>-1 467 213 978,18</u>	<u>1 250 100,00</u>	<u>-1 487 607 025,72</u>
JÄÄMÄ III		-1 025 630 316,50		-256 596 773,27
TUOTOT VEROISTA JA PAKOLLISISTA MAKSUISTA				
Perityt arvonlisäverot	504,82		2 789,83	
Suoritettavat arvonlisäverot	<u>-5 018 670,60</u>	<u>-5 018 165,78</u>	<u>-6 790 097,79</u>	<u>-6 787 307,96</u>
TILIKAUDEN TUOTTO-/KULUJÄÄMÄ		<u>-1 030 648 482,28</u>		<u>-263 384 081,23</u>

2.3 Tase

VALTIOVARAINMINISTERIÖN TASE				
	31.12.2007		31.12.2006	
VASTAAVAA				
KANSALLISOMAISUUS				
Rakennusmaa- ja vesialueet	100 913,00		100 913,00	
Rakennukset	639 913,00		639 913,00	
Muu kansallisuusomaisuus	<u>31 110,02</u>	771 936,02	<u>28 888,02</u>	769 714,02
KÄYTTÖMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET SIOITUKSET				
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET				
Aineettomat oikeudet	958 121,94		1 223 689,30	
Muut pitkävaikutteiset menot	<u>10 920,00</u>	969 041,94	<u>25 380,00</u>	1 249 069,30
AINEELLISET HYÖDYKKEET				
Maa- ja vesialueet	2 424 045,23		1 625 572,81	
Rakennusmaa- ja vesialueet	36 386 762,73		31 154 049,19	
Rakennukset	122 657 401,35		17 157 192,13	
Rakennelmat	7 507 396,92		602 942,91	
Rakenteet	1,00		1,00	
Koneet ja laitteet	983 717,88		1 788 982,97	
Kalusteet	41 093,94		67 768,41	
Muut aineelliset hyödykkeet	42 847,03		8 929,66	
Ennakkomaksut ja keskenraiset hankinnat	<u>4 011 894,81</u>	174 055 160,89	<u>0,00</u>	52 405 439,08
KÄYTTÖMAISUUSARVOPAPERIT JA MUUT PITKÄAIKAISET SIOITUKSET				
Käyttöomaisuusarvopaperit	33 050 783,89		662 064 306,08	
Liikelaitosten peruspääomat	672 751 705,85		672 751 705,85	
Liikelaitoksiin muun oman p:n ehdoin sij. pääomat	<u>1 946 015 261,73</u>	<u>2 651 817 751,47</u>	<u>1 945 264 261,73</u>	<u>3 280 080 273,66</u>
KÄYTTÖMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET SIOITUKSET YHTEENSÄ		2 826 841 954,30		3 333 734 782,04
VAIHTO- JA RAHOITUSOMAISUUS				
VAIHTO-OMAISUUS				
Aineet ja tarvikkeet	11 897,00		6 929,04	
Valmiit tuotteet/Tavarat	<u>14 747 824,53</u>	14 759 721,53	<u>18 312 192,53</u>	18 319 121,57
PITKÄAIKAISET SAAMISET				
Pitkäaikaiset saamiset	<u>1 238 262 128,12</u>	1 238 262 128,12	<u>1 387 604 137,06</u>	1 387 604 137,06
LYHYTAIKAISET SAAMISET				
Myyntisaamiset	770 531,56		324 267,77	
Siirtosaamiset	234 619,37		2 904,00	
Muut lyhytaikaiset saamiset	1 532 350,87		2 049 186,12	
Ennakkomaksut	<u>4 584,68</u>	2 542 086,48	<u>4 584,68</u>	2 380 942,57
RAHAT, PANKKISAAMISET JA MUUT RAHOITUSVARAT				
Muut pankkitilit	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>5 635,71</u>	<u>5 635,71</u>
VAIHTO- JA RAHOITUSOMAISUUS YHTEENSÄ		<u>1 255 563 936,13</u>		<u>1 408 309 836,91</u>
VASTAAVAA YHTEENSÄ		<u>4 083 177 826,45</u>		<u>4 742 814 332,97</u>

VALTIOVARAINMINISTERIÖN TASE

	31.12.2007		31.12.2006	
VASTATTAVAA				
OMA PÄÄOMA				
VALTION PÄÄOMA				
Valtion pääoma 1.1.1998	6 317 603 119,73		6 317 603 119,73	
Edellisten tilikausien pääoman muutos	-1 600 533 420,85		-1 177 663 061,18	
Pääoman siirrot	358 463 826,32		-159 486 278,44	
Tilikauden tuotto-/kulujäämä	<u>-1 030 648 482,28</u>	4 044 885 042,92	<u>-263 384 081,23</u>	4 717 069 698,88
VIERAS PÄÄOMA				
LYHYTAIKAINEN				
Talousarvion ulkop. olevat valtion rahastojen yhdystilit	27 971 278,02		10 604 182,82	
Ostovelat	5 802 293,74		11 059 491,68	
Tilivirastojen väliset tilitykset	590 698,72		525 461,68	
Edelleen tilitettävät erät	446 464,46		421 602,77	
Siirtovelat	<u>3 482 048,59</u>	<u>38 292 783,53</u>	<u>3 133 895,14</u>	<u>25 744 634,09</u>
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		<u>38 292 783,53</u>		<u>25 744 634,09</u>
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		<u>4 083 177 826,45</u>		<u>4 742 814 332,97</u>

2.4 Liitetiedot

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

Aineellisten käyttöomaisuushyödykkeiden osalta tilikaudella jatkuivat viime vuosien tapaan kiinteistöomaisuuden siirrot Senaatti-kiinteistöille.

Koneiden ja laitteiden osalta on tapahtunut muutosta johtuen siitä, että valtiovarainministeriö on siirtynyt leasingin käyttöön atk-laitteiden osalta kesällä 2007.

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

Valuutta	Kurssi 31.12.2007
JPY	164,93
USD	1,4721
CHF	1,6547
DKK	7,4583
NOK	7,958
RUB	35,986

Valtiovarainministeriöllä oli ulkomaan valuutan määräisiä eriä, joita Euroopan keskuspankki ei noteeraa, seuraavasti:

Noteeraamaton valuutta	Kurssi 31.12.2007
SDR	0,932606

3. Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja -menetelmät sekä niissä tapahtuneiden muutosten vaikutukset tilikauden tuotto- ja kulujäämän sekä taseessa ilmoitettavien erien muodostumiseen

Valtiovarainministeriön tilinpäätös on laadittu noudattaen talousarviolakia ja -asetusta sekä valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin määräyksiä ja ohjeita. Tilinpäätöksessä käytetyt arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja -menetelmät ovat talousarvioasetuksen 66 a - g §:n mukaisia.

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

Valtiovarainministeriöllä ei ole aikaisempiin vuosiin kohdistuvia korjauksia.

5. Selvitys edellistä vuotta koskevista tiedoista, jos ne eivät ole vertailukelpoisia tilinpäätös-
vuoden tietojen kanssa

Valtiovarainministeriön omistajaohjaus siirtyi 1.5.2007 lukien Valtioneuvoston kansliaan keskitettyyn valtion omistajaohjaukseen. Tähän liittyen momentin 12.39.50 Nettotulot osakemyynistä ovat huomattavasti pienentyneet tilinpäätökseen 2006 verrattuna. Samoin myös liitteellä 10 ilmoitettavien arvopapereiden ja oman pääoman ehtoisten sijoitusten kirjanpitoarvo on oleellisesti pienentynyt tilinpäätökseen 2006 verrattuna.

6. Selvitys tilinpäätösvuoden jälkeisistä olennaisista tapahtumista siltä osin kuin niitä ei ilmoiteta toimintakertomuksessa

Valtiovarainministeriön hallinnonala kasvaa 1.1.2008 alkaen lähes 1 700 henkilötyövuodella johtuen kevään 2007 hallitusohjelman toimeenpanosta, jonka seurauksena sisäasiainministeriön hallinnonalalta siirretään valtiovarainministeriön hallinnonalalle hallitusohjelmassa määritellyt tehtävät ja niitä vastaavat resurssit.

Tämä vaikuttaa myös valtiovarainministeriön hallinnonalan määrärahojen kasvuun 8 %.

LIITE 2: NETTOUTETUT TULOT JA MENOT

Momentin numero ja nimi	Tilinpäätös 2006	Talousarvio 2007 (TA + LTA:t)	Tilinpäätös 2007	Vertailu Tilinpäätös - Talousarvio	Toteutuma %	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot								
						Tilinpäätös 2006	Talousarvio 2007 (TA + LTA:t)	Talousarvion 2007 määrärahojen käyttö vuonna 2007	siirto seuraavalle vuodelle	Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käyttö vuonna 2007 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle		
12.28.51. Metallirahatulat														
Bruttotulot	50 710 110,19	29 490 000,00	42 401 040,00	12 911 040,00										
Bruttomenot	26 837 547,89	7 440 000,00	17 555 404,64	-10 115 404,64										
Nettotulot	23 872 562,30	22 050 000,00	24 845 635,36	2 795 635,36	113									
12.39.50. Nettotulot osakemyynnistä														
Bruttotulot	943 386 892,00	83 002,80	83 002,80	0,00										
Bruttomenot	8 436 563,60	2 784,65	2 784,65	0,00										
Nettotulot	934 950 328,40	80 218,15	80 218,15	0,00	100									
Momentin numero ja nimi	Tilinpäätös 2006	Talousarvio 2007 (TA + LTA:t)	Talousarvion 2007 määrärahojen käyttö vuonna 2007	siirto seuraavalle vuodelle	Tilinpäätös 2007	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käyttö vuonna 2007 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle					
28.01.21. Valtiovarainministeriön toimintamenot														
Bruttomenot	34 706 605,24	29 844 000,00	24 732 628,41		29 844 000,00			34 069 227,24						
Bruttotulot	1 974 605,24	60 000,00	3 219 384,89		60 000,00			3 219 384,89						
Nettomienot	32 732 000,00	29 784 000,00	21 513 243,52	8 270 756,48	29 784 000,00	-	9 336 598,83	30 849 842,35	8 270 756,48					

LIITE 3: ARVIOMÄÄRÄRAHOJEN YLITYKSET

Päälukon ja momentin numero ja nimi	Talousarvio (TA +LTA:t)	Ylitys	Ylitys %
28. Valtiovarainministeriön hallinnonala	43 210 000,00	5 245 105,63	12
28.01.29. Valtiovarainministeriön hallinnonalan arvonlisäveromenot - VM:n oma käyttö 4 871 477,35 eur	43 000 000,00	5 218 201,63	12
28.80.60. Valtion maksu Koulutusrahastosta johtuvista menoista - VM:n oma käyttö 236 904,00 eur	210 000,00	26 904,00	13
PÄÄLUOKAT YHTEENSÄ	43 210 000,00	5 245 105,63	12

LIITE 4: PERUUTETUT SIIRRETYT MÄÄRÄRAHAT

Päälukon ja tilijaottelun numero ja nimi. Tilijaottelut eritellään myöntämisvuosittain.	Peruutettu	
	Tilijaottelu	Yhteensä
28. Valtiovarainministeriön hallinnonala		73 149 638,35
Vuosi 2005		71 852 590,02
28.01.73. Talous-, henkilöstö- ja tietohallinnon kehittäminen	9 947 303,93	
28.80.27.1. Tuottavuuden edistäminen	3 657 926,09	
28.81.28. Julkishallinnon sähköisen tunnistamisen ja verkkomaksamisen hanke	247 360,00	
28.81.96. Edeltä arvaamattomat tarpeet	58 000 000,00	
Vuosi 2006		1 297 048,33
28.01.21.9.3. Kehittämisen- ja koulutustoiminta	20 405,87	
28.01.89. Osakkeiden myyntijärjestelyt	348 998,12	
28.80.23. Työsuojelun edistäminen	716 480,21	
28.80.26. EU-puheenjohtajuus	211 164,13	
PÄÄLUOKAT YHTEENSÄ		73 149 638,35
Vuosi 2005		71 852 590,02
Vuosi 2006		1 297 048,33

LIITE 5: HENKILÖSTÖKULUJEN ERITTELY

	2007	2006
Henkilöstökulut	18 589 724,36	17 982 909,39
Palkat ja palkkiot	18 438 490,17	17 802 424,18
Tulosperusteiset erät	0,00	0,00
Lomapalkkavelan muutos	151 234,19	180 485,21
Henkilösivukulut	4 122 739,67	3 895 630,53
Eläkekulut	3 318 886,49	3 154 597,13
Muut henkilösivukulut	803 853,18	741 033,40
YHTEENSÄ	22 712 464,03	21 878 539,92
Johdon palkat ja palkkiot, josta	1 890 145,93	1 789 160,97
- tulosperusteiset erät	0,00	0,00
Luontoisedut ja muut taloudelliset etuudet	10 948,67	11 137,00
Johto	10 708,67	10 897,00
Muu henkilöstö	240,00	240,00

LIITE 6: SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEET JA NIIDEN MUUTOKSET

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

Vähäiset käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 5.000 euroa, on kirjattu vuosikuluksi.

Omaisuusryhmä	Poistomenetelmä	Poisto aika vuotta	Vuotuinen poisto % ¹⁾	Jäännösarvo € tai %
112 Aineettomat oikeudet	tasapoisto	5 vuotta	20	0 %
125-126 Koneet ja laitteet	tasapoisto	5 vuotta	20	0 %
127 Kalusteet	tasapoisto	5 vuotta	20	0 %

¹⁾ Jos kyseessä on substanssipoisto, sarakkeeseen merkitään -.

Valtion kiinteistövarallisuuden väliaikaisen hallinnan takia kulkee VM:n kautta omaisuusryhmissä 112, 120-123, 125, 128, 130 ja 150 edelleensirrettävää omaisuutta, joka ei sisälly käyttöomaisuuskirjanpitoon eikä poistolaskennan piiriin. Valtaosa siirrettävästä omaisuudesta on tarkoitus siirtää valtiovarainministeriöstä Senaatti-kiinteistöille. Liikelaitoslaki edellyttää, että niissä tapauksissa, joissa siirron vastaanottaja on valtion liikelaitos (kuten Senaatti-kiinteistöt), omaisuus on arvioitava käypään arvoonsa.

LIITE 7: KANSALLIS- JA KÄYTTÖMAISUUDEN SEKÄ MUIDEN PITKÄVAIKUTTEISTEN MENOJEN POISTOT

	Aineettomat hyödykkeet			Yhteensä
	112 Aineettomat oikeudet	114 Muut pitkävaikuttiset menot		
Hankintameno 1.1.2007	2 627 993,21	218 623,50	2 846 616,71	
Lisäykset	242 718,52	0,00	242 718,52	
Vähennykset	2 115,26	0,00	2 115,26	
Hankintameno 31.12.2007	2 868 596,47	218 623,50	3 087 219,97	
Kertyneet poistot 1.1.2007	1 404 303,91	193 243,50	1 597 547,41	
Vähennysten kertyneet poistot	0,00	0,00	0,00	
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot	506 170,62	14 460,00	520 630,62	
Tilikauden suunnitelmasta poikkeavat poistot	0,00	0,00	0,00	
Tilikauden arvonalennukset	0,00	0,00	0,00	
Kertyneet poistot 31.12.2007	1 910 474,53	207 703,50	2 118 178,03	
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	
Kirjanpitoarvo 31.12.2007	958 121,94	10 920,00	969 041,94	

	Aineelliset hyödykkeet									
	120 Maa- ja vesialueet	121 Rakennus maa- ja vesialueet	122 Rakennukset	123 Rakennelmat	124 Rakenteet	125-126 Koneet ja laitteet	127 Kalusteet	128 Muut aineelliset hyödykkeet	129 Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2007	1 625 572,81	31 154 049,19	17 157 192,13	602 942,91	1,00	6 270 325,41	263 440,24	8 929,66	0,00	57 082 453,35
Lisäykset	805 452,23	8 040 465,73	110 751 410,50	7 507 396,92	0,00	106 897,55	0,00	42 847,03	4 011 894,81	131 266 364,77
Vähennykset	6 979,81	2 807 752,19	5 251 201,28	602 942,91	0,00	174 990,69	0,00	8 929,66	0,00	8 852 796,54
Hankintameno 31.12.2007	2 424 045,23	36 386 762,73	122 657 401,35	7 507 396,92	1,00	6 202 232,27	263 440,24	42 847,03	4 011 894,81	179 496 021,58
Kertyneet poistot 1.1.2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 481 342,44	195 671,83	0,00	0,00	4 677 014,27
Vähennysten kertyneet poistot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	737 171,95	26 674,47	0,00	0,00	763 846,42
Tilikauden suunnitelmasta poikkeavat poistot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden arvonalennukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kertyneet poistot 31.12.2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 218 514,39	222 346,30	0,00	0,00	5 440 860,69
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2007	2 424 045,23	36 386 762,73	122 657 401,35	7 507 396,92	1,00	983 717,88	41 093,94	42 847,03	4 011 894,81	174 055 160,89

	Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset		Yhteensä
	130 Käyttöomaisuusarvopaperit	131 Sijoitukset liikelaitoksiin	
Hankintameno 1.1.2007	662 064 306,08	2 618 015 967,58	3 280 080 273,66
Lisäykset	93 005 412,84	751 000,00	93 756 412,84
Vähennykset	722 018 935,03	0,00	722 018 935,03
Hankintameno 31.12.2007	33 050 783,89	2 618 766 967,58	2 651 817 751,47
Kertyneet poistot 1.1.2007	0,00	0,00	0,00
Vähennysten kertyneet poistot	0,00	0,00	0,00
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot	0,00	0,00	0,00
Tilikauden suunnitelmasta poikkeavat poistot	0,00	0,00	0,00
Tilikauden arvonalennukset	0,00	0,00	0,00
Kertyneet poistot 31.12.2007	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2007	33 050 783,89	2 618 766 967,58	2 651 817 751,47

LIITE 8: RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT

Rahoitustuotot	2007	2006	Muutos 2007-2006
Korot euromääräisistä saamisista	66 397 314,54	72 997 109,26	-6 599 794,72
Korot valuuttamääräisistä saamisista	0,00	0,00	0,00
Emissio-, pääoma- ja kurssierot saamisista	0,00	0,00	0,00
Osingot	310 017 491,71	479 643 529,90	-169 626 038,19
Liikelayritysten voiton tuloutukset	74 000 000,00	32 000 000,00	42 000 000,00
Muut rahoitustuotot	22 813 728,93	25 551 897,01	-2 738 168,08
RAHOITUSTUOTOT YHTEENSÄ	473 228 535,18	610 192 536,17	-136 964 000,99

Rahoituskulut	2007	2006	Muutos 2007-2006
Korot euromääräisistä veloista	1 926,24	2 079,21	-152,97
Korot valuuttamääräisistä veloista	0,00	0,00	0,00
Emissio-, pääoma- ja kurssierot veloista	0,00	0,00	0,00
SWAP-maksut veloista	0,00	0,00	0,00
Sijoitusten ja lainasaamisten tileistäpoistot	0,00	0,00	0,00
Muut rahoituskulut	2 486,00	2 656,95	-170,95
RAHOITUSKULUT YHTEENSÄ	4 412,24	4 736,16	-323,92

NETTO	473 224 122,94	610 187 800,01	-136 963 677,07
--------------	-----------------------	-----------------------	------------------------

LIITE 9: TALOUSARVIOTALOUDESTA ANNETUT LAINAT

Sektori	Lainapääoma 31.12.2007	Lisäys 2007	Vähennys 2007	Lainapääoma 31.12.2006	Pääoma- muutos 2007-2006
Yritykset ja asuntoyhteisöt	1 238 258 728,12	5 140 000,00	154 485 408,94	1 387 604 137,06	-149 345 408,94
Yritykset	1 238 258 728,12	5 140 000,00	154 485 408,94	1 387 604 137,06	-149 345 408,94
- Julkiset yritykset	1 238 258 728,12	5 140 000,00	154 485 408,94	1 387 604 137,06	-149 345 408,94
- Yksityiset yritykset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Asuntoyhteisöt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rahoitus- ja vakuutuslaitokset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rahalaitokset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut rahoituslaitokset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rahoituksen ja vakuutuksen väli- tystä avustavat laitokset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vakuutuslaitokset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Julkisyhteisöt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Paikallishallinto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sosiaaliturvarahastot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kotitaloudet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Työnantaja- ja muut elinkeinon- harjoittajien kotitaloudet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Maatilatalouden harjoittajien kotitaloudet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Muut elinkeinonharjoittajien kotitaloudet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Palkansaajakotitaloudet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Omaisuuksien ja tulonsiirtojen saajakotitaloudet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Laitoskotitaloudet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kotitalouksia palvelevat voittoa tavoittelemattomat yhteisöt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valtionkirkot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut voittoa tavoittelemattomat yhteisöt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ulkomaat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Euroopan unioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut maat ja kansainväliset järjestöt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
YHTEENSÄ	1 238 258 728,12	5 140 000,00	154 485 408,94	1 387 604 137,06	-149 345 408,94

LIITE 10: ARVOPAPERIT JA OMAN PÄÖMAN EHTOISET SIIJOITUKSET

Käyttö- ja rahoitusomaisuusarvopaperit

	31.12.2007				31.12.2006			
	Kappale määrä	Markkina- arvo	Kirjanpitoarvo	Omistusosuus %	Myyntioikeuksien alareaja %	Saadut osingot	Markkina-arvo	Kirjanpitoarvo
Julkisesti noteeratut osakkeet ja osuudet	0		0,00			112 895 626,63	1 977 679 655,40	589 757 372,15
Sampo Oyj *)	0	0,00	0,00			95 136 096,00	1 607 800 022,40	489 347 477,22
Sponda Oyj *)	0	0,00	0,00			15 226 199,20	326 275 704,00	93 910 473,30
OMI Hex Ab *)	0	0,00	0,00			904 866,18	21 073 745,00	2 354 630,97
Elsa Oyj *)	0	0,00	0,00			1 628 465,25	22 530 184,00	4 144 790,66
Julkisesti noteeraamattomat osakkeet ja osuudet	61 940	21 052 829,40				2 234 771,72		67 646 919,11
Arsenal Oy	15 869	13 344 876,86		78,95				13 344 876,86
Edita Oyj *)	0	0,00	0,00					5 045 637,79
Rahapaja Oy *)	0	0,00	0,00			1 500 000,00		2 691 006,82
Solidium Oy *)	0	0,00	0,00					26 910 068,23
Hansel Oy	44 025	7 640 600,00	7 640 600,00	100,00	66,7			7 640 600,00
Haus Kehittämiskeskus Oy *)	0	0,00	0,00					2 630 435,20
Tietokarhu Oy ¹⁾	2 000	67 275,17	67 275,17	20,00	66,7	520 000,00		67 275,17
Anuukar Holding Oy *)	0	0,00	0,00					3 784,23
Silta Oy *)	0	0,00	0,00			70 000,00		1 554 056,44
Tyttökoulu Talon Oy	46	77,37	77,37	25,99				77,37
Arek Oy *)	0	0,00	0,00					630 000,00
Eka-kiinteistöt Oy *)	0	0,00	0,00					5 922 670,00
Finnish Consulting Group Oy *)	0	0,00	0,00			144 771,72		1 206 431,00
Huoneisto- ja kiinteistöosakkeet	92	11 996 007,74		100,00		0,00		4 658 068,07
Asunto-osakkeet erillinen liite	92	5 522 804,74	5 522 804,74	100,00		0,00		1 159 610,07
Kiinteistöosakkeet		6 473 203,00	6 473 203,00					3 498 458,00
Pääomatodistukset	2	0,00						0,00
Säästöpankkien Keskus-Osake-Pankki 31.12.1993	1	0,00	0,00					0,00
Säästöpankkien Keskus-Osake-Pankki 30.12.1994	1	0,00	0,00					0,00
Muut osuudet								
Anuukar Ky		1 946,75	1 946,75					1 946,75
OSAKKEET JA OSUDET YHTEENSÄ	62 034	33 050 783,89		0,0	0,0	115 130 398,35		662 064 306,08

*) siirtynyt VNK:lle 1.5.2007 lukien

¹⁾ osakkeiden tuottama äänivalta 80 %

Lisäksi saatu Pohjoismaiden Investointipankilta osinkoa 8.887.093,36 euroa sekä Suomen Pankin voitontuloutusta 186.000.000,00 euroa.

LIITE 10: ARVOPAPERIT JA OMAN PÄÄOMAN EHTOISET SIIJOITUKSET

Muut oman pääoman ehtoiset sijoitukset

	Kirjanpitoarvo 31.12.2007	Kirjanpitoarvo 31.12.2006
Liikelaitoksen nimi: Senaatti-kiinteistöt	2 618 766 967,58	2 618 015 967,58
- Peruspääoma	672 751 705,85	672 751 705,85
- Muu oma pääoma	1 946 015 261,73	1 945 264 261,73
...		
Muut oman pääoman ehtoiset sijoitukset	0,00	0,00
...		
YHTEENSÄ	2 618 766 967,58	2 618 015 967,58

LIITE 12: VALTIONTAKAUKSET JA -TAKUUT SEKÄ MUUT VASTUUT

Myönnetyt takaukset ja takuut

Saaja	Sektorit	Kanta ed. tilikauden tilinpäätöksessä	Muutos tilikauden aikana	Kanta 31.12.2007	Sääds, johon takaus tai takuu perustuu
Finnvera Oyj	12 Rahoitus- ja vakuutuslaitokset	735 333 056	52 774 138	682 558 917	Laki valtion erityisrahoitusyhtiön perustamiseen liittyvistä järjestelyistä (442/1998) Laki valtion erityisrahoitusyhtiön luotto- ja takaustoiminnasta (445/1998, muut. 526/2001)
Pohjoismaiden Investointipankki (NIB)	2 Ulkomaat	382 183 617	1 101 131	381 082 486	Asetus Pohjoismaiden Investointipankille annetun valtion takauksen korottamisesta (222/1991) ja 10/1994 talousarviosarja. Asetus Pohjoismaiden Investointipankin Baltian maiden yrityksille myönnettävien luottojen valtiontakauksista (897/1992) ja 3/1996 talousarviosarja. Asetus Pohjoismaiden Investointipankin ympäristöinvestointilainojen valtiontakauksesta, talousarviosarja n:o 7/96, TA 2002
Suomen Vientiluotto Oyj	2 Ulkomaat	31 861 339	1 545 448	30 315 892	Vuoden 2001 LTA mom. 28.82.89
Senaatti-kiinteistöt	1111 Julkiset yritykset	711 088 360	-125 661 640	836 750 000	Laki valtion liikelaitoksista (1185/2002)
YHTEENSÄ		1 860 466 372	-70 240 923	1 930 707 295	

Sisältyvät ulkomaanrahan määräisiä valtiontakauksia:

Takauksen saaja	Valuutta; kurssi valuutta/euro 31.12.2007	Valuuttamääräinen takauskanta 1.1.2007	Valuuttamääräinen muutos 2007	Valuuttamääräinen takauskanta 31.12.2007
Suomen Vientiluotto Oyj	JPY; 164,93	5 000 000 000	0	5 000 000 000
Pohjoismaiden Investointipankki (NIB)	USD; 1,4721	376 827 215	7 432 165	384 259 380
Pohjoismaiden Investointipankki (NIB)	CHF; 1,6547	1 793 946	167 753	1 961 699
Pohjoismaiden Investointipankki (NIB)	DKK; 7,4583	583 588	-583 588	0
Pohjoismaiden Investointipankki (NIB)	GBP; 0,73335	0	0	0
Pohjoismaiden Investointipankki (NIB)	JPY; 164,93	546 393 600	-55 353 600	491 040 000
Pohjoismaiden Investointipankki (NIB)	RUB; 35,986	0	32 219 545	32 219 545
Finnvera Oyj	JPY; 164,93	5 000 000 000	0	5 000 000 000
Finnvera Oyj	NOK; 7,958	2 500 000 000	900 000 000	3 400 000 000

LIITE 12: VALTIONTAKAUKSET JA -TAKUUT SEKÄ MUUT VASTUUT

Vastuusitoumukset

€ tai sanallinen selitys	31.12.2007	31.12.2006	Muutos 2007-2006
Kansainvälisille rahoituslaitoksille annetut sitoumukset	584 201 472,40	589 566 931,37	-5 365 458,97
Kansainvälinen jälleenrakennus- ja kehityspankki IBRD ¹⁾	42 048 670,00	47 000 759,30	-4 952 089,30
Kansainvälinen rahoitusyhtiö IFC ²⁾	10 662 972,10	11 918 754,75	-1 255 782,65
Kansainvälinen investointitakauslaitos MIGA ³⁾	1 474 760,30	1 648 443,43	-173 683,13
Euroopan investointipankki EIB ⁴⁾	105 340 812,00	105 340 812,00	0,00
Pohjoismaiden Investointipankki NIB ⁵⁾	396 237 000,00	396 237 000,00	0,00
Pohjoismaiden ympäristörahoitusyhtiö NEFCO ⁶⁾	21 032 500,00	19 800 400,00	1 232 100,00
Länsipohjan rahasto	1 834 110,00	2 050 113,90	-216 003,90
Euroopan neuvoston kehityspankki CEB ⁷⁾ (lisätty lukuperusteluihin, ei välittömiä maksuveloitteita)	4 625 000,00	4 625 000,00	0,00
Perushyödykkeiden yhteisrahasto	945 648,00	945 648,00	0,00
Vastuut vahinko- ja vakuutuskorvauksista	0,00	0,00	0,00
Liikelaitoksiin liittyvät sitoumukset	0,00	0,00	0,00
Muut vastuut	0,00	0,00	0,00
YHTEENSÄ	584 201 472,40	589 566 931,37	-5 365 458,97

¹⁾ IBRD Annual Report 2007, tilanne 30.6.2007

²⁾ IFC Annual Report 2007, tilanne 30.6.2007

³⁾ MIGA Annual Report 2007, tilanne 30.6.2007

⁴⁾ EIB Annual Report 2006, tilanne 31.12.2006

⁵⁾ NIB vuosikertomus 2006, tilanne 31.12.2006

⁶⁾ NEFCO, vuosikertomus 2006, tilanne 31.12.2006

⁷⁾ CEB Annual Report 2006, tilanne 31.12.2006

Merkittävät monivuotiset taloudelliset sopimusvastuut

Vuokrasopimukset	Vuosittaiset talousarviomenot yhteensä, arvio	
Sitoumuksen kestoaika tai toistaiseksi voimassa olevien irtisanomisaika ilman erityisiä taloudellisia seurauksia		
- Kestoajaltaan pidemmät kuin 4 vuoden sopimukset		0,00
Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset	Vuosittaiset talousarviomenot yhteensä, arvio	
Sitoumuksen kestoaika tai toistaiseksi voimassa olevien irtisanomisaika ilman erityisiä taloudellisia seurauksia		
- Kestoajaltaan pidemmät kuin 4 vuoden sopimukset		0,00

LIITE 13: TASEESEEN SISÄLTYVÄT RAHASTOIDUT VARAT

Valtiovarainministeriöllä ei ole taseeseen sisältyviä rahastoituja varoja.

LIITE 14: TASEESEEN SISÄLTYMÄTTÖMÄT RAHASTOIDUT VARAT

Nimi	Taseen loppusumma tai varojen määrä 2007	Organisaation toiminta-alue tai varojen käyttötarkoitus
Säätiöt		
...	0,00	...
Rahastot		
Valtion vakuusrahasto	38 954 333,70	Valtion vakuusrahasto on talousarvion ulkopuolinen valtion rahasto, jonka tehtävänä on turvata talletuspankkien vakaa toiminta (Laki valtion vakuusrahastosta 379/1992).
Yhdistykset		
...	0,00	...
Muut varat	0,00	...

LIITE 15: VELAN MUUTOKSET

Valtiovarainministeriöllä ei ole tilivirastona tällä liitteellä raportoitavia velan muutoksia.

LIITE 16: VELAN MATURITEETTIJAKAUMA JA DURAATIO

Valtiovarainministeriöllä ei ole tilivirastona tällä liitteellä raportoitavaa velkaa.

LIITE 17: OIKEIDEN JA RIITTÄVIEN TIETOJEN ANTAMISEKSI TARVITTAVAT MUUT TÄYDENTÄVÄT TIEDOT

Taseeseen sisällymätön valtion omistusosuus valtiovarainministeriön hallinnonalaan kuuluvissa kansainvälisissä rahoituslaitoksissa

	Merkitty määrä	Maksettu määrä	
	Alkuperäisessä valuutassa (tuhat rahayksikköä)	Alkuperäisessä valuutassa 31.12.2007 (tuhat rahayksikköä)	Osuudet 31.12.2007 valuuttakurssien mukaan (tuhat €)
Kansainvälisille rahoituslaitoksille annetut sitoumukset			
Kansainvälinen jälleenrakennus- ja kehityspankki IBRD ¹⁾	USD 1 032 600	61 900 USD	42 049
Kansainvälinen rahoitusyhtiö IFC ²⁾	USD 15 697	15 697 USD	10 663
Kansainvälinen investointitakauslaitos MIGA ³⁾	USD 11 437	2 171 USD	1 475
Euroopan investointipankki EIB ⁴⁾	EUR 2 106 816	105 341 €	105 341
Pohjoismaiden Investointipankki NIB ⁵⁾	EUR 765 788	74 400 €	74 400
Pohjoismaiden ympäristörahoitusyhtiö NEFCO ⁶⁾	EUR 17 336	19 800 €	21 033
Länsipohjolan rahasto	USD 2 700	2 700 USD	1 834
Euroopan neuvoston kehityspankki CEB ⁷⁾ (lisätty lukuperusteluihin, ei välittömiä maksuveloitteita)	EUR 41 889	4 625 €	4 625
Perushyödykkeiden yhteisrahasto	SDR 1 483 028	946 €	1 014
YHTEENSÄ			262 434

¹⁾ IBRD Annual Report 2007, tilanne 30.6.2007²⁾ IFC Annual Report 2007, tilanne 30.6.2007³⁾ MIGA Annual Report 2007, tilanne 30.6.2007⁴⁾ EIB Annual Report 2006, tilanne 31.12.2006⁵⁾ NIB vuosikertomus 2006, tilanne 31.12.2006⁶⁾ NEFCO, vuosikertomus 2006, tilanne 31.12.2006⁷⁾ CEB Annual Report 2006, tilanne 31.12.2006

3. Allekirjoitukset

Tilinpäätös on hyväksytty Helsingissä 14.3.2008.



Jyrki Katainen
Valtiovarainministeri



Mari Kiviniemi
Hallinto- ja kuntaministeri



Raimo Sailas
Valtiosihteeri kansliapäällikkönä

Tilintarkastajan merkintä

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

Helsingissä / 2008.

