



TASAVALLAN PRESIDENTIN KANSLIA
TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

2004

SISÄLLYS	Sivu
1. Toimintakatsaus	3
1.1. Tasavallan presidentin kansliaa koskevat säädökset	3
1.2. Tasavallan presidentin kanslian tehtävät	3
1.3. Tasavallan presidentin kanslian henkilöstö	4
1.4. Tasavallan presidentin kanslian kiinteistöt	7
2. Tuloksellisuuden kuvaus	9
3. Tilinpäätöslaskelmat ja niiden liitteenä annettavat tiedot sekä tilinpäätöksen laskelmien tarkastelu	10
3.1. Tuotto- ja kululaskelma	10
3.2. Tase	11
3.3. Talousarvion toteutumalaskelma	13
3.4. Tilinpäätöksen liitteet 1 - 18	14
3.5. Tilinpäätöksen laskelmien tarkastelu	22
4. Sisäinen valvonta	22
5. Allekirjoitukset	23

Liitteet 1 - 11

Kannen kuva

Uuden palkkausjärjestelmän allekirjoittamistilaisuus 6.2.2004. Tasavallan presidentin kanslia.

1. Toimintakatsaus

1.1. Tasavallan presidentin kansliaa koskevat säädökset

Tasavallan presidentin kanslian toimintaa säätelevät

- Laki tasavallan presidentin kansliasta (1382/1995, muut. 931/1999) ja
- Asetus tasavallan presidentin kanslian kansliasäännöstä (1520/1995).

1.2. Tasavallan presidentin kanslian tehtävät

Tasavallan presidentin kansliasta annetun lain 2 §:n mukaan tasavallan presidentin kanslian tehtävänä on avustaa tasavallan presidenttiä presidentintoimeen kuuluvissa tehtävissä, hoitaa tasavallan presidentin hallintoasiat sekä järjestää tasavallan presidentin ja hänen perheensä tarvitsemat henkilökohtaiset palvelut tasavallan presidentin ohjeiden mukaan. Lisäksi kanslia huolehtii tasavallan presidentin henkilökohtaisesta turvallisuudesta ja hänen käytössään olevien tilojen turvallisuudesta.

Tasavallan presidentin kanslia vastaa myös tasavallan presidentin palkkiosta annetun lain (1032/99) mukaisesti, tasavallan presidentin käytettäväksi osoitetun virkasunnon ja muiden kanslian kiinteistöjen ylläpidosta.

Tasavallan presidentin kanslian perustehtävänä on huolehtia siitä, että tasavallan presidentti voi keskittyä niihin tehtäviin, jotka lakien mukaan presidentille kuuluvat ja johon tehtävään Suomen kansa on hänet valinnut.

Kanslia huolehtii myös erikseen tarkemmin sovittavista entisten tasavallan presidenttien tarvitsemista palveluista yhteistyössä muiden palvelun järjestäjien kanssa.

Tasavallan presidentin kanslian ylimpänä virkamiehenä on kansliapäällikkö, joka johtaa ja valvoo kanslian toimintaa sekä vastaa kanslian toimintaedellytysten kehittämistä ja jatkuvuudesta. Muista tehtävistä, so. henkilökohtaisista palveluista, hallinto- ja kiinteistöpalveluista, tietohallinnosta ja puutarhatoimesta, huolehtii ja vastaa muu kanslian henkilökunta.

Kabinetti

Presidentintoimeen kuuluvissa tehtävissä tasavallan presidenttiä avustaa kabinetti, jonka muodostavat kansliapäällikkö, neuvonantajat, lehdistöpäällikkö ja erityisavustaja.

Kabinetti valmistelee ja esittelee tasavallan presidentille kaikki presidentin kannanottoa tai periaatepäätöstä edellyttävät asiat.

Adjutantit

Tasavallan presidentin adjutantit huolehtivat presidentin päivä-, viikko-, kuukausi- ja vuosiohjelman suunnittelusta, valmistelusta ja toteutuksesta. He huolehtivat myös tasavallan presidentin puolison virallisen ohjelman valmistelusta ja toteutuksesta, samoin eläkkeellä olevien presidenttien palveluista virallisten tehtävien edellyttämässä laajuudessa.

Adjutantit vastaavat myös tasavallan presidentin henkilökohtaisesta ja hänen käytössään olevien tilojen turvallisuudesta, turvavartioston valvonnasta ja ohjauksesta, kanslian kriisivalmiudesta sekä yhteydenpidosta muihin virastoihin ko. tehtäviin liittyvissä asioissa.

Tasavallan presidentin kanslian tehtävät ja johtosuhteet ilmenevät liitteestä 1.

1.3. Tasavallan presidentin kanslian henkilöstö

Henkilöstön määrä

Toteutuneet henkilötyövuodet ovat olleet kertomusvuonna 75,3 henkilötyövuotta, mikä on sama kuin vuonna 2003. Henkilötyövuosien määrät vuosina 2000–2004 ilmenevät liitteestä 2.

Tasavallan presidentin kanslian pysyvissä tehtävissä toiminut henkilöstö työskentelee toimipaikoittain seuraavasti:

Presidentinlinna/Helsinki	35 henkilöä
Mäntyniemi/Helsinki	11 henkilöä
Kultaranta	8 henkilöä

Kertomusvuoden lopussa määräaikaisessa palvelussuhteessa oli 19 henkilöä, mikä on 27,5 prosenttia koko henkilöstöstä. Lisäksi muut viranomaiset ovat asettaneet tasavallan presidentin kanslian tehtävissä käytettäväksi henkilöitä, jotka eivät sisälly kanslian henkilötyövuosiin. Näitä ovat tasavallan presidentin adjutantit (pääesikunta) sekä turvavartiosto (liikkuva poliisi).

Henkilöstön rakenne***Koulutusrakenne ja henkilöstökoulutuksen määrä***

Henkilöstön koulutusrakenne on pysynyt lähes muuttumattomana vuosina 2000–2004. Koulutustasoindeksi on pysynyt lähes samana (3,6–3,8 välillä) koko tarkastelukauden. Tutkinnon suorittaneiden määrä on hieman laskenut vuodesta 2003 (79,1 %) vuoteen 2004 (78,3 %).

Kanslian johto on suhtautunut myönteisesti henkilöstön omaehtoiseen ja –aloitteen itsensä kouluttamiseen. Työntekijästä itsestään lähtevä koulutushalukkuus antaa parhaan lopputuloksen. Henkilöstölle on järjestetty atk-koulutusta sekä mahdol-

lisuus kielten opiskeluun. Lisäksi eri sektorien omaan toimenkuvaan liittyvää koulutusta ovat saaneet erityisesti henkilöstö- ja taloushallinnon virkamiehet sekä kiinteistö- ja siivoushenkilöstö. Myös huhtikuun 1. päivänä 2004 käyttöön otettu uusi palkkausjärjestelmä on vaatinut henkilöstön koulutusta, mikä onkin poistanut uudistukseen liittyviä ennakkoluuloja ja tuloksena on ollut myönteisesti vastaanotettu uusi järjestelmä.

Henkilöstön koulutuksen määrä, kustannukset ja henkilöstön koulutus rakenne ja koulutustasoindeksi käyvät ilmi liitteistä 3 - 4.

Ikärakenne

Kanslian henkilöstön ikärakenteen suurimmat ryhmät olivat ikäryhmät 40–44 (22 %) ja 60–64 (19 %). Kanslian henkilöstön keski-ikä oli kertomusvuonna 46,6 vuotta ja vuonna 2003 47 vuotta. Todettakoon, että valtion henkilöstön keski-ikä oli vuoden 2003 lopussa 42,7 vuotta ja suurin ikäryhmä oli 45–49 -vuotiaat, joita henkilöstöstä oli 15 prosenttia.

Yli 45-vuotiaiden työkyvyn ylläpitotoimintana on järjestetty työterveyshuollon toimintasuunnitelman mukaisesti ikäryhmäterveystarkastuksia. Vajaan kymmenen vuoden sisällä tulee kansliassa tapahtumaan merkittävästi eläkkeelle siirtymisiä. Henkilöstön ikärakenne ilmenee liitteestä 5.

Työajan käyttö

Työpäivien lukumäärä oli kertomusvuonna 254 päivää eli yhteensä 1.841,5 tuntia. Koulutukseen käytettiin 87 työpäivää, vuosilomiin 2.588 ja sairauspoissaoloihin 713. Kun sairauspoissaolot vuonna 2003 olivat 3,3 prosenttia tehdystä vuosityöajasta, niin vastaava luku oli kertomusvuonna 3,7 prosenttia.

Kertomusvuoden aikana tehdyt ylityöt olivat 7.974 tuntia eli 41,7 % säännöllisestä vuosityöajasta. Suuntausta on pidettävä huolestuttavana, koska vastaavat luvut edellisenä vuonna olivat 5.793 tuntia ja 30,7 prosenttia. Suuntaus on koko viiden vuoden ajan ollut kasvava (vuonna 2000 prosenttiluku oli 23,6). Kanslian henkilöstön työajan käyttö toiminnoittain ilmenee liitteestä 6.

Henkilöstön työ kunto ja motivaatio

Sairauspoissaolojen määrä on kertomusvuonna 9,3 päivää/henkilötyövuosi eli 1,3 päivää enemmän kuin edellisenä vuonna. Sairauspoissaolon kesto oli kertomusvuonna keskimäärin 5 päivää. Prosentuaalisesti suurimmat sairaustapausten kestot päivissä laskettuna olivat yhden (25,6 %) tai kolmen (23,3 %) päivän kestoisia. 2–3 päivän sairauspoissaolotapausten osuus on 39,8 %.

Valtion henkilöstön sairauspoissaolot olivat vuoden 2003 lopussa 8,7 työpäivää/henkilötyövuosi, sairauspoissaolon kesto oli keskimäärin 4,8 työpäivää, yhden päivän sairauspoissaolotapausten osuus oli 33 % ja 2–3 päivän sairauspoissaolotapausten 39 %.

Kansliassa toimiva työtyytyväisyysryhmä on edistänyt toimenpiteitä ammatillisen kehittymisen tukemiseksi ja vahvistamiseksi sekä työkykyä ylläpitävän toiminnan edis-

tämiseksi henkilöstön piirissä. Työkykyä ylläpitävä toiminta on kanslian johdon vastuulla olevaa toimintaa, joka ottaa huomioon työn, työympäristön, työyhteisön ja työntekijät. Valtionhallinnossa on tätä toimintaa pidetty yhä tärkeämpänä henkilöstön hyvinvointia ja jaksamista ylläpitävänä toimintana. Sanottujen toimenpiteiden edistämiseksi ja kehittämiseksi on jatkanut tarkoitusta varten kansliaan perustettu ns. tyky-ryhmä. Henkilöstön poissaolotilasto on liitteessä 7.

Henkilöstöinvestoinnit

Työtyytyväisyyden edistäminen ja ylläpito

Tyytyväinen ja terve henkilöstö on työyhteisön tärkein voimavara. Tasavallan presidentin kanslian johto on pyrkinyt huolehtimaan edellä mainituista voimavaroista ja työyhteisön ilmapiiristä investoimalla mm. virkistys- ja sosiaalitoimintaan 71,80 euroa/henkilötyövuosi. Henkilöstöyhdistyksen valitsema virkistystoimikunta yhdessä kanslian johdon kanssa on kertomusvuonna järjestänyt henkilöstölle hyvin monipuolista yhteistoimintaa edistävää toimintaa, yhdessäoloa ja kulttuuria. Kustannukset on katettu pääosin työnantajan kustantamana mutta osittain myös henkilöstön itse maksamana sekä henkilöstöyhdistykseltä saadulla avustuksella.

Koulutus ja muu osaamisen kehittäminen

Tasavallan presidentin kanslia on huolehtinut henkilöstönsä ammatillisesta kehittämisestä vuosittain laaditun koulutussuunnitelman mukaisesti. Kertomusvuoden koulutuskustannukset ovat 39.250 euroa eli 521 euroa/henkilötyövuosi.

Työterveyden hoito

Tasavallan presidentin kanslia on huolehtinut henkilöstönsä terveydestä ja työkuunnosta ennaltaehkäisevän työterveyshoidon keinoin. Ennaltaehkäisevään työterveyshoitoon liittyvät työterveys- ja sairaudenhoidon kustannukset ovat vuonna 2004 olleet 28.654 euroa eli 382 euroa/henkilötyövuosi. Kyseiset palvelut on ostettu Medivire Oy:stä, Diacor Oy:stä ja Naantalin terveyskeskuksesta. Uusien työntekijöiden työhöntulotarkastukset ja ikäryhmäterveystarkastukset on järjestetty työterveyshuollon toimintasuunnitelman mukaisesti.

Kannustava palkkaus

Tasavallan presidentin kansliassa jatkettiin toimintavuonna siirtymistä uuteen palkkausjärjestelmään valtiovarainministeriön suosituksen mukaisesti. Neuvottelut saatiin päätökseen työnantajan ja työntekijöiden edustajien kesken alkuvuodesta 2004 ja uuteen kannustavaan palkkausjärjestelmään siirryttiin huhtikuun 1 päivänä vuonna 2004.

Uusi palkkausjärjestelmä kannustaa henkilöstöä entistä parempiin työsuorituksiin, tukee henkilöstön kehittymistä ja tämä edellyttää vastaavasti entistä parempaa esimiestyötä ja johtamista. Se luo myös edellytykset palkkatasolle, joka on oikeassa suhteessa valtiosektorin ja muiden työmarkkinasektoreiden palkkoihin. Kokemukset, jotka kertomusvuoden aikana käyttöön otetusta järjestelmästä on saatu, ovat olleet hyvin myönteisiä niin työntekijöiden kuin myös työnantajan taholta.

Työvoimakustannukset

Työvoimakustannusten muutos/lisäys kertomusvuodesta edelliseen vuoteen on ollut 5,1 prosenttia. Vuonna 2003 vastaava prosenttiluku oli 7,1 %. Yksittäisistä välillisistä työvoimakustannuseristä suurimmat olivat VEL-eläkemaksut (22,51 %) ja vuosiloma-ajan palkat (15,76 %) tehdyn työajan palkoista. Kaikki välilliset työvoimakustannukset olivat 59,70 prosenttia tehdyn työajan palkoista. Tasavallan presidentin kanslian henkilöstön työvoimakustannusten erittely ilmenee liitteestä 8 (1–4).

1.4. Tasavallan presidentin kanslian kiinteistöt

Tasavallan presidentin kanslian hallinnassa ja hoidossa on ollut laissa (1032/99) säädettyjen tehtävien hoitamista varten kiinteistöjä sekä Helsingissä että Naantalissa. Erityisesti Presidentinlinnan ja Kultarannan huvilatilan vanha rakennuskanta edellyttää joka vuosi peruskorjaustoimenpiteitä, jotta valtakunnan merkittävimmät rakennukset ja suojelukohteet pysyvät asianmukaisessa kunnossa. Niinpä toimintavuonnakin kanslian hallinnassa olevaa kansallisomaisuutta on kunnostettu ja peruskorjattu suunnitelmien mukaisesti.

Tasavallan presidentin ja kanslian hallinnassa ja käytössä olevien kiinteistöjen hoitomenot vuosilta 2000–2004 ilmenevät liitteistä 9 - 11.

Presidentinlinna ja Mariankatu 1 (Helsinki)

Presidentinlinnaa on käytetty tasavallan presidentin virkapaikkana, edustustilana ja kanslian toimitiloina. Kiinteistö Mariankatu 1:ssä on henkilökunnan asuntoja, toimisto- ja sosiaalityötiloja sekä kanslian lehdistö-, koulutus- ja kokoustilat.

Asiantuntijoiden suorittamassa Presidentinlinnan vesijohtojen kuntokartoituksessa ilmeni, että putkisto oli osittain erittäin huonossa kunnossa ja että vesivahinkojen välttämiseksi vesijohtojen peruskorjaus tulisi aloittaa välittömästi. Kertomusvuonna Presidentinlinnassa aloitettiin kolmivuotinen putkiston peruskorjaus, siten, että kesällä uusittiin koko kellarikerroksen putkisto, ja Mariankadun aulan WC-tilat uusittiin täydellisesti. Samoin rakennettiin turvallisuutta lisäävä niin sanottu turvahuone Mariankadun sisäänkäynnin yhteyteen.

Mäntyniemi, tasavallan presidentin virka-asunto (Helsinki)

Kiinteistö toimii pääasiassa tasavallan presidentin ja hänen puolisonsa virka-asuntona ja edustustilana. Lisäksi siellä on kanslian toimisto- ja huoltotiloja sekä kaksi asuntoa henkilökuntaa varten.

Kertomusvuonna Mäntyniemessä tehtiin vain jokavuotisia pienehköjä kunnostustöitä.

Kultarannan Huvilatila (Naantali)

Kultarannan Huvilatila rakennuksineen on eduskunnan päätöksellä osoitettu tasavallan presidentin käyttöön. Päätöksen mukaisesti kiinteistöä on käytetty tasavallan presidentin kesävirka-asuntona. Tiloissa työskentelee ympärivuotisesti huvilatilan henkilökuntaa ja kesä-aikana lisäksi kanslian henkilökuntaa. Huvilatilalla on useita rakennuksia, joissa on muun muassa väliaikaisia toimitiloja sekä henkilökunnalle tarkoitettuja asuntoja.

Kultarannassa on harjoitettu puutarha- ja kasvihuonetuotantoa tasavallan presidentin ja kanslian käyttöön ja tarpeisiin sekä vähäisessä määrin myyntiin. Kertomusvuonna Kultarannassa toteutettiin jokavuotisten korjausten lisäksi Munkkimäkirakennuksen sisäpuolinen täydellinen peruskorjaus, jossa saatiin esiin Museoviraston edellyttämä alkuperäinen sisustus hienolla tavalla.

Loppuvuodesta 2004 on Kultarannan niin henkilö- kuin materiaaliturvallisuutta parannettu rakentamalla sinne murtohälytinjärjestelmä sekä aloittamalla paloilmoitinjärjestelmän rakennustyöt Linnassa, Munkkimäessä ja ylipuutarhurin asuntorakennuksessa.

Ympäristöasiat

Kertomusvuonna on jatkettu ympäristöasioiden kehittämishanketta tarkoituksena laatia kansliaan ympäristöasioiden hallintajärjestelmä, joka sisältää kanslian jätehuollon, energian kulutuksen, sekä muun kiinteistö- ja siivoustoiminnan huomioonottaen kestävä kehityksen periaatteet ja tavoitteet. Vuoden lopulla käynnistettiin kauppa- ja teollisuusministeriön alaisen Motiva Oy:n asiantuntijoiden valvonnassa Presidentinlinnan energiakatselmusselvitys. Tarkoituksena on tehdä selvitys Linnan LVI-, sähkö- ja rakenneteknisten järjestelmien nykytilasta sekä tehdä esitys mahdollisista parannustoimenpiteistä.

2. Tuloksellisuuden kuvaus

Tasavallan presidentin kanslian tehtävänä on järjestää olosuhteet sellaisiksi, että tasavallan presidentti (ja hänen puolisonsa) voivat keskittyä ja paneutua siihen tehtävään, johon Suomen kansa on hänet vaaleilla valinnut.

Ottaen huomioon toisaalta tasavallan presidentin suuren vastuun ja monipuolisen toiminnan sekä toisaalta tasavallan presidentin kanslian resurssit ja verrattaessa niitä esimerkiksi vastaaviin EU-maihin, voitaneen todeta, että olemassa olevilla niin henkilöstö- kuin taloudellisilla resursseilla kanslia on toiminut varsin tuloksellisesti.

Tärkein mittari arvioitaessa tuloksellisuutta on tasavallan presidentin ja hänen puolisonsa arviot. Myös ulkopuolisten tahojen, muun valtion hallinnon sekä muiden sidosryhmien myönteinen näkemys tasavallan presidentin kanslian toiminnan tuloksellisuudesta on merkittävä.

Kanslian kokonaiskustannukset vuosina 2002 – 2004, euroa

	2002	2003	2004
Nimelliskorko-%	4,9	4,2	3,0
Pääomakustannukset	1.248.129	1.078.491	882.217
Toiminnan kulut	6.009.445	6.254.402	7.150.046
Kokonaiskustannukset yhteensä	7.257.574	7.332.893	8.032.263

Kokonaiskustannusten nousu johtuu lähinnä toiminnan kulujen kasvamisesta.

Välittömän työpäivän hinta vuosina 2002 – 2004, euroa

	2002	2003	2004
Työpäivät	251	251	254
Henkilötyövuodet	74	75	75
Henkilötyöpäivät	18 547	18 825	19 050
Välittömän työpäivän hinta (euroa)	391	390	422

Välittömän työpäivän hinta saadaan jakamalla kokonaiskustannukset henkilötyöpäivien määrällä. Henkilötyöpäivät saadaan kertomalla henkilötyövuosien lukumäärä vuoden työpäivillä.

3. Tilinpäätöslaskelmat ja niiden liitteenä annettavat tiedot sekä tilinpäätöksen laskelmien tarkastelu

3.1. Tuotto- ja kululaskelma

	1.1.2004 - 31.12.2004		1.1.2003 - 31.12.2003	
TOIMINNAN TUOTOT				
Vuokrat ja käyttökorvaukset	36.275,52		37.333,33	
Muut toiminnan tuotot	<u>54.776,02</u>	91.051,54	<u>25.301,37</u>	62.634,70
TOIMINNAN KULUT				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	722.489,07		727.789,50	
Henkilöstökulut	4.040.872,66		3.706.559,66	
Vuokrat	100.369,12		76.107,81	
Palvelujen ostot	2.134.289,15		1.468.194,42	
Muut kulut	311.349,30		232.539,86	
Valmistus omaan käyttöön	-795.060,19		-363.109,86	
Poistot	<u>362.093,34</u>	-6.876.402,45	<u>370.329,72</u>	-6.218.411,11
JÄÄMÄ I		-6.785.350,91		-6.155.776,41
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
Rahoitustuotot	1.249,21		920,00	
Rahoituskulut	<u>0,00</u>	1.249,21	<u>-22,45</u>	897,55
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT				
Satunnaiset tuotot	<u>3.747,31</u>	<u>3.747,31</u>	<u>4.135,20</u>	<u>4.135,20</u>
JÄÄMÄ II		-6.780.354,39		-6.150.743,66
JÄÄMÄ III		-6.780.354,39		-6.150.743,66
TUOTOT VEROISTA JA PAKOLLISISTA MAKSUISTA				
Perityt arvonlisäverot	1.420,78		2.935,87	
Suoritetut arvonlisäverot	<u>-733.206,06</u>	-731.785,28	<u>-476.924,24</u>	-473.988,37
TILIKAUDEN TUOTTO-/KULUJÄÄMÄ		-7.512.139,67		-6.624.732,03

3.2. Tase

	31.12.2004		31.12.2003	
VASTAAVAA				
KANSALLISOMAISUUS				
Rakennusmaa- ja vesialueet	3.618.792,13		3.618.792,13	
Rakennukset	12.019.055,60		12.178.603,52	
Muu kansallisuusomaisuus	76.471,24		56.471,24	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	<u>782.467,60</u>	16.496.786,57	<u>7.407,41</u>	15.861.274,30
KÄYTTÖOMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET SIJOITUKSET				
Aineettomat hyödykkeet:				
Aineettomat oikeudet	<u>21.253,48</u>	21.253,48	<u>31.502,81</u>	31.502,81
Aineelliset hyödykkeet				
Rakennelmat	467.875,36		506.184,40	
Koneet ja laitteet	636.750,30		367.093,05	
Kalusteet	38.145,81		52.474,85	
Muut aineelliset hyödykkeet	<u>18.960,53</u>	1.161.732,00	<u>18.080,53</u>	943.832,83
Käyttöomaisuus arvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset:				
Käyttöomaisuusarvopaperit	<u>3.229,21</u>	3.229,21	<u>3.229,21</u>	3.229,21
KÄYTTÖOMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET SIJOITUKSET				
		1.186.214,69		978.564,85
VAIHTO- JA RAHOITUSOMAISUUS				
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset	3.528,10		538,81	
Siirtosaamiset	66.746,90		48.338,82	
Muut lyhyt aika saamiset	3.967,92		4.142,92	
Ennakkomaksut	<u>8.500,00</u>	82.742,92	<u>8.800,00</u>	61.820,55
Rahat, pankkisaamiset ja muut rahoitusvarat				
Kassatilit	<u>4.137,65</u>	4.137,65	<u>3.422,15</u>	3.422,15
VAIHTO- JA RAHOITUSOMAISUUS YHTEENSÄ				
		86.880,57		65.242,70
VASTAAVAA YHTEENSÄ				
	17.769.881,83		16.905.081,85	
	=====		=====	

TASE

	31.12.2004	31.12.2003
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Valtion pääoma		
Valtion pääoma 1.1.98	10.033.175,50	10.033.175,50
Ed. tilikausien po muutos	6.042.206,51	5.817.045,86
Pääoman siirrot	8.222.842,26	6.849.892,68
Tilikauden tuotto/kulujaäämä	<u>-7.512.139,67</u>	<u>-6.624.732,03</u>
	16.786.084,60	16.075.382,01
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	301.362,95	185.891,61
Tilivirastojen väliset tilitykset	107.400,07	113.188,92
Edelleen tilitetettävät erät	126.614,52	107.325,60
Siirtovelat	<u>448.419,69</u>	<u>423.293,71</u>
	<u>983.797,23</u>	<u>829.699,84</u>
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	<u>983.797,23</u>	<u>829.699,84</u>
VASTATTAVAA	<u>17.769.881,83</u>	<u>16.905.081,85</u>

3.3. Talousarvion toteutumalaskelma
Varainhoitovuosi 2004

	Tilinpäätös 2003	Talousarvio 2004	Tilinpäätös 2004	Tilinpäätös- talousarvio Suurempi/Pienempi
TULOARVIOTILIT				
110401 Arvonlisävero	2.935,87	1.420,78	1.420,78	0,00
123904 Siirrettyjen määrärahojen peruutukset	0,00	85,66	85,66	0,00
123910 Muut sekalaiset tulot	62.584,25	69.625,42	69.625,42	0,00
130301 Osinkotulot	920,00	1.208,00	1.208,00	0,00
TULOARVIOTILIT YHTEENSÄ	66.440,12	72.339,86	72.339,86	0,00
MENOARVIOTILIT				
210101 Presidentin palkkio ja edustusrahast (K)	261.583,61	0,00	0,00	0,00
210121 Presidentin käyttövarat (K)	13.465,40	0,00	0,00	0,00
210219 Arvonlisäveromenot (A)	476.924,24	0,00	0,00	0,00
210221 TPK/Toimintamenot (S2)	5.987.000,00	0,00	0,00	0,00
210227 Eläkkeellä olevien presidenttien menot (K)	172.408,83	0,00	0,00	0,00
210275 Perusparannukset (S3)	420.000,00	0,00	0,00	0,00
220101 Presidentin palkkio ja edustusrahast (K)	0,00	262.000,00	254.431,96	-7.568,04
220121 Presidentin käyttövarat (K)	0,00	43.000,00	11.839,46	-31.160,54
220219 Arvonlisäveromenot (A)	0,00	1.000.000,00	733.206,06	-266.793,94
220221 TPK/Toimintamenot (S2)	0,00	6.185.000,00	6.185.000,00	0,00
220227 Eläkkeellä olevien presidenttien menot (K)	0,00	240.000,00	147.368,62	-92.631,38
220275 Perusparannukset (S3)	0,00	1.735.000,00	1.735.000,00	0,00
MENOARVIOTILIT YHTEENSÄ	7.331.382,08	9.465.000,00	9.066.846,10	-398.153,90
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-7.264.941,96		-8.994.506,24	

3.4 Tilinpäätöksen liitteet 1 - 18

LIITE 1: Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu yhdenmukaisin periaattein taloudellisen käyttöiän mukaisina **tasapoistoina** alkuperäisestä hankintahinnasta. Suunnitelman mukaiset poistot aloitetaan käyttöönottokuukaudesta. Kiinteästä omaisuudesta, joka on arvostettu verotusarvoon, ei tehdä poistoja. Uudisrakennuksista ja perusparannushankkeista tehdään suunnitelman mukaiset poistot. Taideteoksista ei tehdä poistoja. Kanslian erikoisautojen (panssaroitu) poistoaika on 10 vuotta.

Suunnitelman mukaiset poistoajat ovat:

Kansallisomaisuus	Poistoaika
Rakennukset	
Asuinrakennukset	40 vuotta
Käyttöomaisuus	
Aineettomat hyödykkeet	
Aineettomat oikeudet	
Ostetut atk-ohjelmat	5 vuotta
Aineelliset hyödykkeet	
Rakennelmat	15 vuotta
Koneet ja laitteet	
Autot ja muut maakuljetusvälineet (panssaroitu auto)	10 vuotta
Autot ja muut maakuljetusvälineet (muut autot)	4 vuotta
Kevyet työkoneet	7 vuotta
Atk-laitteet ja niiden oheislaitteet	3 vuotta
Toimistokoneet ja laitteet	3 vuotta
Puhelinkeskukset ja muut viestintälaitteet	3 vuotta
Audiovisuaaliset koneet ja laitteet	5 vuotta
Muut koneet ja laitteet	3 vuotta
Kalusteet	
Asuinhuoneisto- ja toimistokalusteet	5 vuotta

Muutos suunnitelman mukaisiin poistoaikoihin:

Erikoisautojen suunnitelman mukaista poistoaikaa on muutettu elokuussa 2004 uuden auton hankinnan yhteydessä. Aikaisemmin suunnitelman mukainen poistoaika oli 15 vuotta.

LIITE 2: Henkilöstökulut ja luontoisedut sekä lomapalkkavelat**Henkilöstökulut ja luontoisedut 1.1. - 31.12.2004 euroa**

– Palkat ja palkkiot	3.223.088,71
– Luontoisedut	9.522,19
– Eläkekulut	586.037,09
– Muut henkilösivukulut	231.746,86

Yhteensä **4.050.394,85**

Palkat ja palkkiot sisältävät tasavallan presidentin vuotuisen palkkion (Laki tasavallan presidentin palkkiosta 39/1994, 1032/1999 ja 956/2001) 102.000,00 € sekä muita palkkioita 15.079,14 €.

Lomapalkkavelat	1.1.2004	31.12.2004	Muutos euroa
– Lomapalkkavelka	335.494,74	356.143,03	20.648,29
– Henkilösivukuluvelka	87.798,97	92.276,66	4.477,69
Lomapalkkavelka yht.	423.293,71	448.419,69	25.125,98

LIITE 3: Kansallisomaisuuden ja käyttöomaisuuden hankintamenojen ja muiden pitkävaikutteisten menojen muutokset

Liitteessä on ilmoitettu vain niiden kansallis- ja käyttöomaisuushyödykkeiden hankintameno, joiden hankintamenoja ei ole vielä kokonaan kirjattu suunnitelman mukaisina poistoina kuluksi.

Kansallisomaisuus					
	Rakennusmaa- ja vesialueet	Rakennukset	Muu kansallisomaisuus	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2004	3.618.792,13	12.860.945,38	56.471,24	7.407,41	16.543.616,16
Lisäykset			20.000,00	782.467,60	802.467,60
Vähennykset				- 7.407,41	- 7.407,41
Hankintameno 31.12.2004	3.618.792,13	12.860.945,38	76.471,24	782.467,60	17.338.676,35
Kertyneet poistot 1.1.2004		682.341,86			682.341,86
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot		159.547,92			159.547,92
Tilikauden suunnitelmasta poikkeavat poistot					
Vähennysten kertyneet poistot					
Kertyneet poistot 31.12.2004		841.889,78			841.889,78
Arvonkorotukset					
Kirjanpitoarvo 31.12.2004	3.618.792,13	12.019.055,60	76.471,24	782.467,60	16.496.786,57

Käyttöomaisuus					
Aineettomat hyödykkeet					
		Aineettomat oikeudet		Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2004		142.577,37			142.577,37
Lisäykset		7.958,00			7.958,00
Vähennykset					
Hankintameno 31.12.2004		150.535,37			150.535,37
Kertyneet poistot 1.1.2004		111.074,56			111.074,56
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot		18.207,33			18.207,33
Tilikauden suunnitelmasta poikkeavat poistot					
Vähennysten kertyneet poistot					
Kertyneet poistot 31.12.2004		129.281,89			129.281,89
Arvonkorotukset					
Kirjanpitoarvo 31.12.2004		21.253,48			21.253,48

Käyttöomaisuus						
Aineelliset hyödykkeet						
	Rakennelmat	Koneet ja laitteet	Kalusteet	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2004	574.634,74	1.543.730,48	258.937,53	18.080,53	0,00	2.395.383,28
Lisäykset		544.831,94	10.477,00	880,00	0,00	556.188,94
Vähennykset		-273.331,94			-0,00	-273.331,94
Hankintameno 31.12.2004	574.634,74	1.1815.230,48	269.414,53	18.960,53	0,00	2.678.240,28
Kertyneet poistot 1.1.2004	68.450,34	1.172.114,53	206.462,68			1.447.027,55
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot	38.309,04	121.223,01	24.806,04			184.338,09
Tilikauden suunnitelmasta poikkeavat poistot						
Vähennysten kertyneet poistot	-	-114.857,36				-114.857,36
Kertyneet poistot 31.12.2004	106.759,38	1.178.480,18	231.268,72			1.516.508,28
Arvonkorotukset						
Kirjanpitoarvo 31.12.2004	467.875,36	636.750,30	38.145,81	18.960,53	0,00	1.161.732,00

Käyttöomaisuus					
Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset					
					Yhteensä
		Käyttöomaisuusarvopaperit			
Hankintameno 1.1.2004		3.229,21			3.229,21
Lisäykset					
Vähennykset					
Hankintameno 31.12.2004		3.229,21			3.229,21
Kertyneet poistot 1.1.2004					
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot					
Tilikauden suunnitelmasta poikkeavat poistot					
Vähennysten kertyneet poistot					
Kertyneet poistot 31.12.2004					
Arvonkorotukset					
Kirjanpitoarvo 31.12.2004		3.229,21			3.229,21

LIITE 4: Arvonkorotukset

Tilivirastossa ei ole tehty kansallisomaisuuteen tai käyttöomaisuuteen liittyviä arvonkorotuksia.

LIITE 5: Myönnetyt varainhoitovuoden päättyessä voimassa olleet lainat eriteltyinä

Tilivirastolla ei ole myönnettyjä lainoja varainhoitovuoden päättyessä.

LIITE 6: Myönnetyt varainhoitovuoden päättyessä voimassa olleet valtiontakaukset, valtion takuut ja muut vastuusitoumukset eriteltyinä

Leasingvastuut (euroa)

<i>Leasingvastuut 31.12.2004</i>	<i>Tulevana tilikautena maksettavat</i>	<i>Myöhemmin maksettavat</i>	<i>Sitoumukset yhteensä</i>
<i>Toimistokoneet ja -laitteet</i>	<i>70.000</i>	<i>130.000</i>	<i>200.000</i>
<i>Leasingvastuut yhteensä</i>	<i>70.000</i>	<i>130.000</i>	<i>200.000</i>

Leasingsopimus on 3 vuoden välein uusittava sopimus, jonka toimitusten enimmäismäärä sopimuskautena (36 kk) on 200.000 euroa. Sopimukseen ei sisälly lunastusehtoa. Myöhemmin maksettavien maksujen määrä on arvio ja se riippuu hankittavasta laitekannasta.

LIITE 7: Peruste, jonka mukaista kurssia on käytetty muunnettaessa ulkomaanrahan määräiset velat, saamiset ja muut sitoumukset Suomen rahaksi

Tilivirastolla ei ole varainhoitovuoden päättyessä ulkomaan rahan määräisiä velkoja, saamia tai muita sitoumuksia.

LIITE 8: Hallinnassa olevat eri yhtiöiden erilajiset osakkeet ja osuudet sekä muut osakkeisiin rinnastettavat arvopaperit

Arvopaperin nimi	Omistus- osuus, %	Kpl	Markkina- arvo, yht., eur	Kirjanpitoarvo, yht., eur	Osingot, yht., eur
<i>1301 Muut osakkeet</i> <i>Lännen Puhelimen osake</i>		8		3.229,21	1.208,00
<i>Arvopaperit yhteensä</i>				3.229,21	1.208,00

Puhelinosaakkeet on arvostettu käypään arvoon alkuperäisen inventointiohjeen (v. 1995) liitteen 8 mukaisesti.

LIITE 9: Hallinnassa oleva kansallisomaisuus, jota ei ole merkitty taseeseen**Kiinteistöt**

Varistorakennukset, jotka sijaitsevat Kultarannan Huvilatilan alueella

Muut rakennukset, jotka sijaitsevat Kultarannan Huvilatilalla

Irtain omaisuus

Astiavarastot

Taide-esineet, jotka on hankittu ennen vuotta 1998

Antiikkikalusteet, jotka on hankittu ennen vuotta 1998

Yksityiskohtainen erittely arvostamatta jätetystä kansallisomaisuudesta on liitetty omaisuus ja pääomaraporttiin per 31.12.1997.

LIITE 10: Selvitys kirjanpidon täydentämisestä tilinpäätöksessä talousarvioasetuksen 42 f §:n 2 momentissa tarkoitetulla tavalla

Tasavallan presidentin kansliassa kyseiset tulot ja menot on varainhoitovuoden kuluessa kirjattu liikekirjanpidossa talousarviokirjanpidon mukaisesti.

LIITE 11: Erittely seuraavaan varainhoitovuoteen siirretyistä määrärahoista

SIIRRETYT MÄÄRÄRAHAT	Alkusaldo 1.1.2004	Kertymä vuoden alusta	Loppusaldo 31.12.2004
403210221 Toimintamenot (S2)	-639.098,11	639.098,11	0,00
403210275 Perusparannukset (S3)	-364.730,46	364.730,46	0,00
404220221 Toimintamenot (S2)	0,00	-531.420,53	531.420,53
404220275 Perusparannukset (S3)	0,00	-1.136.738,48	1.136.738,48
SIIRRETYT MÄÄRÄRAHAT YHTEENSÄ	-1.003.828,57	-664.330,44	1.668.159,01

LIITE 12: Talousarviossa myönnetyt valtuudet sekä niiden käyttö ja käytöstä aiheutuvat menot

Tilivirastolla ei ole talousarviossa myönnettyjä valtuuksia.

LIITE 13: Tilinpäätöksen täsmäytyslaskelma 31.12.2004

1. Kulujäämä	7.512.139,67
2. Kirjaukset, jotka ovat mukana tuotto- ja kulujäämässä mutta eivät talousarvion toteutumalaskelman alijäämässä	1.387.809,82
2.1. Liikekirjanpidon tuotot ja kulut, joita ei kirjata talousarviokirjanpitoon	253.889,19
2.2. Liikekirjanpidon tuotot ja kulut, jotka on kirjattu talousarviokirjanpidon tililuokassa joko talousarviotilille tai siirretyn määrärahan tilille kirjaamista odottavien erien tileille	0,00
2.3. Liikekirjanpidon tuotot, kulut ja tekniset kirjaukset, jotka on kirjattu talousarviokirjanpidon tililuokassa siirrettyjen määrärahojen tileille	1.133.920,63
2.4. Liikekirjanpidon tuotot ja kulut, jotka on kirjattu talousarviokirjanpidon tililuokassa rästien erittelytilille	0,00
2.5. Liikekirjanpidon tuotot ja kulut, jotka on kirjattu talousarviokirjanpidon tililuokassa ulkopuolisen rahoituksen tilille 670	0,00
3. Kirjaukset, jotka eivät ole mukana liikekirjanpidon tuotto- ja kulujäämässä mutta ovat mukana talousarvion toteutumalaskelman alijäämässä	94.556,75
3.1. Liikekirjanpidon tasetilikirjaukset, jotka on kirjattu talousarviotulona tai -menona	94.556,75
Laskelma yhteensä	8.994.506,24
Talousarvion toteutumalaskelman alijäämä	-8.994.506,24
Ero	0,00

LIITE 14: Oman pääoman muutokset

OMA PÄÄOMA (euroa)	2004	2003
Valtion pääoma 1.1.1998	10.033.175	10.033.175
Edellisten tilikausien pääoman muutos 1.1.	5.817.046	6.040.383
<i>Tilinavaussiirto (Tilikauden kulujäämä)</i>	<i>-6.624.732</i>	<i>-6.431.056</i>
<i>Tilinavaussiirto (Pääoman siirrot)</i>	<i>6.849.893</i>	<i>6.207.718</i>
Edellisten tilikausien pääoman muutos 31.12.	6.042.207	5.817.046
Pääoman siirrot 1.1.	6.849.893	6.207.718
<i>Tilinavaussiirto</i>	<i>-6.849.893</i>	<i>-6.207.718</i>
<i>Siirrot valtion yleiseltä maksuliikemenotililtä</i>	<i>8.382.385</i>	<i>7.010.485</i>
<i>Siirrot valtion yleiselle maksuliiketulotilille</i>	<i>-159.542</i>	<i>-160.593</i>
Pääoman siirrot 31.12.	8.222.842	6.849.893
Tilikauden kulujäämä 1.1.	-6.624.732	-6.431.056
<i>Tilinavaussiirto</i>	<i>6.624.732</i>	<i>6.431.056</i>
<i>Tilikauden kulujäämän siirto taseeseen</i>	<i>7.512.140</i>	<i>6.624.732</i>
Tilikauden kulujäämä 31.12.	-7.512.140	-6.624.732
Valtion pääoma yhteensä 31.12.	16.786.084	16.075.382

LIITE 15: Tuotto ja kululaskelmaan kirjattava talousarvion ulkopuolinen rahoitus

Tilivirastolla ei ole tuotto- ja kululaskelmaan kirjattavaa talousarvion ulkopuolista rahoitusta.

LIITE 16: Taseeseen sisältyvät rahastoidut varat

Tilivirastolla ei ole taseeseen sisältyviä rahastoituja varoja.

LIITE 17: Taseeseen sisällyttömät tiliviraston hallinnoimat rahastoidut varat, säätiöt ja yhdistykset

Tilivirastolla ei ole tuotto- ja kululaskelmaan kirjattavaa talousarvion ulkopuolista rahoitusta.

LIITE 18: Arviomäärärahojen ylitykset ja niiden perustelut

Tilivirasto ei ole tehnyt varainhoitovuonna arviomäärärahojen ylityksiä.

3.5. Tilinpäätöksen laskelmien tarkastelu

Tuotto- ja kululaskelmasta (s. 10) ilmenee, että toiminnan kulut olivat 6,8 miljoonaa euroa. Kulut olivat noin 650 tuhatta euroa (10,5 %) suuremmat kuin edellisenä vuotena. Suurimmat kulut olivat henkilöstökulut 4 miljoonaa euroa. Henkilöstökulut nousivat edelliseen vuoteen verrattuna 330 tuhatta euroa (9 %). Palvelujen ostot olivat 2,1 miljoonaa euroa ja kasvua edelliseen vuoteen verrattuna oli noin 700 tuhatta euroa (45 %). Tämä palvelujen oston huomattava kasvu johtuu Presidentinlinnan putkinousujen uusimisesta, jonka I-vaihe toteutettiin vuonna 2004. Tilikauden kulujäämä oli 7,5 miljoonaa euroa. Edellisen vuoden kulujäämä oli 887 tuhatta euroa pienempi.

Taseen loppusumma (s. 11 - 12) nousi noin 865 tuhatta euroa (5 %). Kansallis- ja käyttöomaisuuden osuus taseen loppusummasta on 99,5 %.

Kuluvana toimintavuonna käyttöomaisuutta hankittiin noin 564 tuhannella eurolla. Suurin osa tästä aiheutui kahden uuden auton hankinnasta sekä pienehköistä kaluste-, kone- ja laitehankinnoista. Kansallisuusomaisuuden lisäys oli 802 tuhatta euroa, joka koostui pääasiassa edellä kohdassa 1.4. kerrotusta Presidentinlinnaan liittyvästä perusparannushankkeesta.

Talousarvion toteutumalaskelmasta (s. 13) ilmenee, että toimintavuonna tuloja on kertynyt yhteensä 72 tuhatta euroa. Tulot kertyivät palvelussuhdeasuntojen vuokratuloista sekä huvilatilan puutarhatuotteiden myynnistä. Kanslian toimintamenot olivat kertomusvuonna 6,1 miljoonaa euroa. Toimintamenoja siirrettiin seuraavalle vuodelle 531 tuhatta euroa. Perusparannusmäärärahaa siirrettiin 1,1 miljoonaa euroa käytettäväksi seuraavina kahtena vuotena.

4. Sisäinen valvonta

Tasavallan presidentin kanslian sisäinen valvonta on toiminnan ohjauksen väline, jolla kanslian johto turvaa tavoitteiden saavuttamisen, toiminnan lainmukaisuuden ja asianmukaisuuden sekä ohjaa organisaation oikeiden menettelytapojen noudattamiseen.

Kanslian virkamiesjohdon valvontatehtävät ja sisäisen tarkkailun toimintoketjujen asianmukaiset järjestelyt ovat keskeisin osa kanslian sisäistä valvontaa.

Sisäisen valvonnan avulla varmistetaan tasavallan presidentin kanslian tavoitteiden saavuttaminen, omaisuuden turvaaminen sekä resurssien tehokas ja taloudellinen käyttö.

Tasavallan presidentin kanslian johto ja muut esimiesasemassa olevat henkilöt ovat velvollisia huolehtimaan yksikkönsä riittävästä sisäisestä valvonnasta ja tarkastusten suorittamisesta.

Sisäisen valvonnan tehostamiseen liittyy tiliyksikön järjestämät opastus- ja koulutus-tilaisuudet muun muassa Kultarannan henkilökunnalle ja eräille vastuuhenkilöille.

Sisäinen tarkastus

Varsinaisen sisäisen tarkastajan määräämistä ei ole kansliassa pidetty perusteltuna viraston pienen koon vuoksi. Edellä sanottu edellyttää kuitenkin erityistä tarkkuutta ja valppautta kanslian organisaation kaikilla tasoilla.

Sisäisen tarkastuksen tehtävänä on auttaa kanslian johtoa varmistumaan siitä, että toiminta ja taloudenhoito ovat tarkoituksenmukaista, tuloksellista ja laillista ja että omaisuuden turvaaminen on asianmukaisesti järjestetty. Sisäisen tarkastuksen toteuttamisesta on vastannut linnanvouti.

5. Allekirjoitukset

Edellä esitetyt tasavallan presidentin kanslian toimintakertomus ja tilinpäätöslaskelmat on hyväksytty tasavallan presidentin kansliassa 26. päivänä huhtikuuta 2005.

Jarmo Viinanen
Kansliapäällikkö

Erkki Ahokas
Linnanvouti