



23.5.2018

VN/1377/2018
VN/1377/2018-PLM-2

Hallintopoliittinen osasto

Puolustushallinnon rakennuslaitos

Puolustusministeriön kannanotto Puolustushallinnon rakennuslaitoksen vuoden 2017 tilinpäätöksestä

1 Tilinpäätöskannanoton perusteet

Valtion talousarvioasetuksen 66 i § velvoittaa ministeriön antamaan hallinnonalansa kirjanpitoyksikön tilinpäätöksestä perustellun julkisen kannanoton osana ministeriön tulosohjausta.

Puolustusministeriön kannanotto Puolustushallinnon rakennuslaitoksen vuoden 2017 tilinpäätöksestä perustuu:

- Puolustusministeriön ja Puolustushallinnon rakennuslaitoksen väliseen vuoden 2017 tulossopimukseen
- Puolustushallinnon rakennuslaitoksen toimintakertomukseen ja tilinpäätöslaskelmiin vuodelta 2017
- puolustusministeriön toimintayksiköltä pyydettyihin lausuntoihin sekä
- valtionalouden tarkastusviraston tilintarkastuskertomukseen ja siihen liittyvän tilintarkastajan vuosiyhteenvetoon.

Puolustusministeriö ei ole laatinut tai hankkinut kannanoton valmistelua varten muita selvityksiä ja arviointeja.

2 Puolustushallinnon rakennuslaitoksen toiminta suhteessa hallinnonalan strategiaan linjauksiin

Rakennuslaitoksen toiminnan painopisteenä oli vuonna 2017 valmiussuunnittelun tehostaminen, rakennuslaitoksen strategian päivitystyön käynnistäminen sekä toiminnan tehostamisohjelman jatkaminen. Rakennuslaitoksen kehittämisessä on otettu huomioon valtiokonsernin linjaukset, puolustushallinnon strategiat, puolustusvoima uudistus sekä tilahallinnan kokonaistarkasteluun (TILKO) perustuvat ja tilahallinnan sopeuttamista koskevat linjaukset. Rakennuslaitos on uudistanut organisaationsa ja sopimustoimintansa Puolustusvoimien kanssa asetettujen tavoitteiden mukaisesti.

Rakennuslaitos on parhaillaan päivittämässä strategiaansa vastaamaan nykyisiä toimintaympäristön vaatimuksia ottaen huomioon mm. Puolustusvoimien organisaation ja toiminnan kehittyminen, puolustuselonteon linjaukset, valtion toimintojen keskittäminen, valtionalouden kehitys sekä puolustusministeriön strategiatyö.



23.5.2018

VN/1377/2018
VN/1377/2018-PLM-2

Hallintopoliittinen osasto

3 Arvio toiminnan tuloksellisuudesta

Rakennuslaitoksen toiminta oli pääosin tulossopimuksessa asetettujen tavoitteiden mukaista, eikä puolustusministeriöllä ole siten olennaista huomautettavaa toiminnan tuloksellisuudesta. Rakennuslaitoksen tuloksellisuus muodostuu:

- puolustushallinnon käytössä olevien toimitilojen ja laitteiden käytettävyyden ja energiatehokkuuden parantumisesta
- oman työn tehokkuuden lisäämisestä
- hintakehityksestä verrattuna markkinoiden hintakehitykseen
- palvelujen taloudellisuudesta
- ulkoistettujen toimintojen kilpailutuksen onnistumisesta
- asiakastyytyväisyydestä ja
- työtyytyväisyydestä.

Toimitilojen energiatehokkuuden parantaminen sisältyy vuonna 2014 päätettyyn säästöohjelmaan. Toteutetut energiansäästötoimenpiteet ovat osa Puolustusvoimien energia- ja ilmasto-ohjelman toimeenpanoa. Sekä lämmön että sähkön ominaiskulutus laski edellisvuodesta, mutta tulossopimuksessa asetettuihin tavoitearvoihin ei vielä päästy.

Rakennuslaitoksen ylläpitovastuulla oleva huoneistoala säilyi lähes entisellään, mutta henkilötövuosimäärä väheni 28 henkilötövuodella. Rakennuslaitoksen organisaatiomuutoksen yhteydessä on linjattu uusista tehostamistavoitteista hallintopalveluissa. Tavoitteet toteutetaan hallinnon työprosesseja keskittämällä ja henkilötövuosimäärää supistamalla vuoteen 2019 mennessä. Myös kirjanpito- ja tilinpäätöstehtävien siirtäminen Palkeisiin (KITI-hanke) vähentää henkilötövuosia vuodesta 2018 lukien. KITI-hanketta koskeva yhteistoimintamenettely saatettiin loppuun syksyllä 2017.

Rakennuslaitoksen palvelutuotannon hintakehitys on ollut maltillista. Toimintakertomuksen mukaan rakennuslaitoksen hintojen kehitys oli kiinteistönhoidossa 2,2 % ja siivoustoimialalla 3,5 % alempi kuin markkinoiden hintakehitys.

Oman palvelutuotannon tehokkuuden ohella hankintatoiminnassa onnistumisella on keskeinen merkitys rakennuslaitoksen tuloksellisuuden kannalta. Kilpailutettujen palvelujen ja hankintojen osuus oli vuonna 2017 noin 78 % rakennuslaitoksen kokonaiskustannuksista. Rakennuslaitos jatkoi hankintatoimen uudistamista ottamalla käyttöön sähköisen kilpailutusjärjestelmän.

Rakennuslaitoksen asiakastyytyväisyys (3,96) ylitti tulostavoitteen (3,9), mutta työtyytyväisyys (3,53) jäi hieman tavoitteesta (3,6).

4 Talousarvion toteutuminen

Rakennuslaitoksen liikevaihto (156,5 milj. euroa) oli lähes edellisvuoden tasolla, kasvua oli noin 0,7 %. Puolustusvoimien osuus tuloista oli noin 84 %. Yrityslaskutuksen osuus oli 13,9 % tuloista. Kokonaisliikevaihto ylitti budjetin 11,2 milj. eurolla, mikä johtui lähinnä rakennuttamispalveluiden lisääntyneistä tilauksista ja pieninvestoinneista. Henkilöstökulujen vähennyksestä (2,3 milj. euroa) noin 1,4 milj. euroa johtui pääosin henkilöstön vähentämisestä ja loput lähinnä kilpailukykysojimuksista. Hallinnon veloituksen osuus liikevaihdosta (4,5 %) oli alle budjetoidun.



23.5.2018

VN/1377/2018
VN/1377/2018-PLM-2

Hallintopoliittinen osasto

Vuoden 2017 palvelusopimuksessa otettiin huomioon kevään 2014 kehyspäätöksessä asetettu 7,0 milj. euron säästövelvoite, palkkaliukumaleikkaukset ja rakennuslaitoksen osuus hallitusohjelman mukaisista säästövelvoitteista. Rakennuslaitos toteutti em. toiminnan tehostamiselle asetettua 7,0 milj. euron säästövelvoitetta siten, että vuonna 2017 noin 2,8 euroa säästöistä kertyi vielä Puolustusvoimien erillistilauksista. Rakennuslaitoksen mukaan kaikki toimenpiteet säästöohjelman toteuttamiseksi tehdään vuoden 2018 loppuun mennessä.

Rakennuslaitos palautti Puolustusvoimien logistiikkalaitokselle ylijäämän palautuksena 2,6 milj. euroa. Ylijäämä muodostui lähinnä arvioitua suuremmista säästöistä henkilöstökuluissa ja palvelujen ostoissa.

5 Vuosiraportoinnin laatu ja riittävyys

Valtion talousarvioasetuksen edellyttämät tilinpäätöslaskelmat liitteineen ja tilinpäätösanalyysi on laadittu asianmukaisesti, ja ne ovat riittäviä myös ministeriön tietotarpeiden kannalta toimintakertomukseen sisältyvä toimialakohtainen tarkastelu huomioon ottaen.

Toimintakertomuksessa on raportoitu asianmukaisesti toiminnan tuloksellisuudesta sekä keskeisten hankkeiden ja toimenpiteiden toteutumisesta. Tulosraportointi kattaa rakennuslaitokselle asetetut vuosittaiset tulostavoitteet. Toimintakertomus noudattaa Valtiokonttorin ohjeistamaa tulosprisman mukaista luokittelua, jossa raportoidaan erikseen vaikuttavuudesta, toiminnallisesta tehokkuudesta, tuotoksista ja laadunhallinnasta sekä henkisten voimavarojen hallinnasta ja kehittämisestä. Tunnuslukutaulukot ja graafiset esitykset täydentävät ja havainnollistavat erinomaisesti toimialakohtaista tulosraportointia. Esitetyt taloudellisuus-, kustannus- ja suorit tiedot sekä maksullisen toiminnan kustannusvastaavuustiedot ovat riittäviä ministeriön tulosohjauksen kannalta.

Tilinpäätöksessä tulisi jatkossa kiinnittää nykyistä enemmän huomiota siihen, miten kehittämisessä on panostettu valmiuteen ja turvallisuuteen liittyvän osaamisen ja toimintamallien parantamiseen.

Sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausumassa on tuotu asianmukaisesti esille vuonna 2017 toteutetut kehittämistoimenpiteet sekä vuodelle 2018 ajoittuvat pääasialliset kehittämistoimenpiteet.

6 Tulohjauksen kehittäminen

Hallinnonalan tulohjaukseen liittyvät kehittämistarpeet arvioidaan ja niiden toteutus valmistellaan osana ohjausjärjestelmän (suunnittelu, toimeenpano, raportointi) kokonaisuutta. Hallinnonalan sisäiseen kehittämiseen vaikuttavat valtionhallinnon yhteiset linjaukset ja toimintamallit erityisesti liittyen hallitusohjelman toimeenpano-prosessiin sekä talousarvio- eli budjettiprosessiin. Lisäksi kehittämisessä otetaan huomioon Valtiontalouden tarkastusviraston kannanotot ja suositukset.

Yhteiskunnallista vaikuttavuutta kuvaavat itsearviointiin perustuvat mittarit eivät sovellu erityisen hyvin rakennuslaitoksen toiminnan vaikuttavuuden arviointiin. Toimintaa kuvaavissa tunnusluvuissa on muutenkin havaittavissa kehittämistarpeita. Tunnuslukuja ja arviointimittareita pyritään kehittämään puolustusministeriön, Puolustushallinnon rakennuslaitoksen ja Puolustusvoimien yhteistyönä.



23.5.2018

VN/1377/2018
VN/1377/2018-PLM-2

Hallintopoliittinen osasto

7 Toimenpiteet VTV:n vuositilintarkastuksen johdosta

Valtiontalouden tarkastusvirasto ei ole vuositilintarkastuksessaan havainnut rakennuslaitoksen tilinpäätöksessä, tuloksellisuuden kuvauksessa ja sisäisessä valvonnassa olennaista huomautettavaa. Tarkastuksen perusteella talousarviota ja sitä koskevia keskeisiä säännöksiä on noudatettu. Myöskään puolustusministeriöllä ei ole näiltä osin huomautettavaa.

PUOLUSTUSMINISTERI

Jussi Niinistö

Kansliapäällikkö

Jukka Juusti

Tiedoksi PLM:n toimintayksiköt
PLM:n konserniohjausyksikkö