



energiavirasto
energimyndigheten

Dnro 808/201/2014

ENERGIAMARKKINAVIRASTON TILINPÄÄTÖS VUODELTA 2013



Sisälllys

1. Toimintakertomus.....	1
1.1 Johdon katsaus.....	1
1.2 Vaikuttavuus.....	2
1.2.1 Sähkö- ja maakaasuverkkopalveluja tarjotaan tehokkaasti, luotettavasti ja kohtuulliseen hintaan.....	2
1.2.2 Sähkömarkkinat toimivat hyvin.....	2
1.2.3 Uusiutuvan energian osuus sähköntuotannossa kasvaa.....	3
1.2.4 Suomi täyttää Kioton pöytäkirjan velvoitteet ja päästökauppasektorin velvoitteet kaudelle 2013–2020.....	4
1.3 Toiminnallinen tehokkuus.....	6
1.3.1 Toiminnan tuottavuus.....	6
1.3.2 Toiminnan taloudellisuus.....	6
1.3.3 Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus.....	8
1.4 Tuotokset ja laadunhallinta.....	11
1.4.1 Suoritteet ja julkishyödykkeet.....	11
1.4.2 Palvelukyky ja laatu.....	15
1.5 Henkisten voimavarojen hallinta ja kehittäminen.....	18
1.5.1 Keskeisiä tietoja henkilöstöstä.....	18
1.5.2 Henkisten voimavarojen hallinnan ja kehittämisen tavoitteet.....	20
1.6 Tilinpäätösanalyysi.....	21
1.6.1 Rahoituksen rakenne.....	21
1.6.2 Talousarvion toteutuminen.....	22
1.6.3 Tuotto- ja kululaskelma.....	23
1.6.4 Tase.....	26
1.7 Sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausuma.....	27
1.8 Arviointien tulokset.....	28
1.9 Yhteenveto havaituista väärinkäytöksistä.....	29
2. Talousarvion toteumalaskelma.....	30
3. Tuotto- ja kululaskelma.....	31
4. Tase.....	32
5. Liitetiedot.....	34
6. Allekirjoitus.....	40



1. Toimintakertomus

1.1 Johdon katsaus

Vuonna 2013 Energiamarkkinavirasto sai monia uusia tehtäviä. Uudella sähkömarkkina-
lailla toimeenpantiin Euroopan unionin kolmas energian sisämarkkinapaketti ja annettiin
muun muassa uusia toimitusvarmuussäännöksiä. Uusiutuvaan energiaan liittyvät tehtävät
laajenivat. Joulukuussa vahvistettu laki Energiavirastosta paitsi muutti viraston nimen myös
lisäsi tehtäväpalettiin erityisesti energiatehokkuusasiat.

Uusien, myös esimerkiksi päästökauppaan liittyvien, tehtävien haltuunotto työllisti virastoa
poikkeuksellisen paljon kuluneena vuonna. Energiavirastolle laadittiin myös uusi strategia
ja määriteltiin sen arvot yhdessä henkilöstön kanssa. Asiantuntijaorganisaatiolle tärkeä hen-
kilöstöstrategia päivitettiin. Työn luotettavuus ja laatu eivät poikkeuksellisista tehtävistä
huolimatta heikentyneet. Asiakas- ja sidosryhmäkyselyn tulokset olivat totutun korkealla
tasolla.

Verkkovalvonnassa suurimmat uudistukset tapahtuivat uuden sähkömarkkinalain myötä.
Verkkoyhtiöiden kohtuullisen tuoton laskennan menetelmiä muokattiin heijastamaan uuden
lain vaatimuksia, erityisesti toimitusvarmuuden edistämisen osalta, verkkojen tehosta-
miskannustinta muokattiin jo aiemmin. Virastossa valmisteltiin myös määräykset verkkojen
kehittämiselvöityksen valvomiseksi. Yhteistyö valvottavien yhtiöiden kanssa kehittyi posi-
tiivisesti.

Sähkö- ja maakaasumarkkinoiden osalta toimintaa leimasivat monelta osin eurooppalaiset
asiat. Tukkumarkkinoiden eurooppalaistumista pohjustettiin sekä verkkosääntöjen valmis-
telussa että markkinoiden muiden toimintaedellytysten luomisessa EU:n yhteistyövirasto
ACER:ssa. Maakaasuinfrastruktuurihankkeet (PCI) Suomen ja Viron välillä tulivat viraston
arvioitaviksi. Pohjoismaisten sääntelyviranomaisten yhteistyö NordREG:issä painottui 2013
yhteisten vähittäismarkkinoiden suunnittelun ohella enemmän myös eurooppalaisiin kysy-
myksiin.

Päästökaupassa aloitettiin EU:n uusi päästökaupakausi 2013–2020, mikä tarkoitti monia
uusia vaatimuksia sekä päästöoikeusrekisterin että päästölupien valmistelun osalta. Uudet
velvoitteet vaikeuttivat viraston työtä, mikä näkyi erityisesti päästölupahakemusten odotet-
tua hitaampana käsittelyinä. Huutokauppaviranomaisen tehtävät hoidettiin hyvin ja viraston
kautta tuloutettiin valtiolle 67 miljoonaa euroa huutokauppapaloja.

Uusiutuvan energian toimialalla sähkön tuotantotukijärjestelmän kautta maksettiin tukea yh-
teensä 56,9 miljoonaa euroa 51 voimalaitokselle. Virasto sai heinäkuun alussa hoidettavak-
seen tuulivoiman kompensatioaluelain mukaiset tehtävät, biopolttoaineiden ja bionesteiden
kestävyysskriteerien sekä uusiutuvan sähkön alkuperätakuuasiat. Lisäksi laki Energiaviras-
tosta antoi virastolle lisää uusiutuvan energian tehtäviä, mutta ennen kaikkea energiatehok-
kuuden edistämisen viranomaistehtäviä työ- ja elinkeinoministeriön hallinnonalalla.



1.2 Vaikuttavuus

1.2.1 Sähkö- ja maakaasuverkkopalveluja tarjotaan tehokkaasti, luotettavasti ja kohtuulliseen hintaan

Sähkö- ja maakaasuverkkotoiminnan sääntelyviranomaisena viraston keskeisenä tehtävänä on varmistaa sähkö- ja maakaasuverkkopalvelujen hinnoittelun kohtuullisuus sekä verkkopalvelujen korkea laatu.

Hinnoittelun kohtuullisuutta seurataan sähkö- ja maakaasuverkkopalvelujen reaalisien verottoman hinnan kehityksen perusteella. Hintojen muutoksille ei asetettu tavoitteita vuodelle 2013. Kuluttajahintaindeksiin suhteutettuina verottomat sähkön siirtohinnot laskivat vuoden 2013 aikana reaalisesti keskimäärin noin 1,8 prosenttia. Kuluttajahintaindeksiin suhteutettuna verottomat maakaasun siirtohinnot laskivat vuonna 2013 reaalisesti 1,6 prosenttia.

Sähkön siirron ja jakelun häiriöttömyyttä mitataan asiakkaan kokemalla keskimääräisellä keskeytysajalla, keskeytysten lukumäärällä sekä vähintään 12 tunnin keskeytysten perusteella vakiokorvauksia saaneiden asiakkaiden osuuden kehittymisellä. Tiedot kerätään verkonhaltijoilta vuosittain aina kunkin vuoden toukokuun loppuun mennessä. Vuotta 2013 koskevat tiedot ovat siten aikaisintaan saatavilla toukokuun 2014 lopussa. Vuonna 2012 asiakkaan kokema keskimääräinen keskeytysaika jakeluverkossa oli 175 minuuttia ja keskeytysten lukumäärä 5,4. Vähintään 12 tunnin keskeytysten perusteella vakiokorvauksia saaneiden asiakkaiden osuus oli 2,8 prosenttia. Vuosi 2012 oli keskeytysten osalta tavanomaista huonompi.

1.2.2 Sähkötukkimarkkinat toimivat hyvin

Sähkön tukkimarkkinoiden toimivuuden edistämisen kohteita olivat markkinoiden käytettävissä olevan riittävän siirtokapasiteetin varmistaminen, siirtorajoitusten hallinta markkinoiden kannalta optimaalisella tavalla, tasesähkömarkkinoiden integraatio ja markkinoiden läpinäkyvyyden kehittäminen.

Siirtokapasiteetin riittävyyttä sekä siirtorajoitusten hallinnan optimaalisuutta markkinoiden kannalta seurataan sen perusteella, kuinka suuren osan ajasta Suomen tarjousalueen hinta poikkeaa muiden tarjousalueiden hinnoista. Vuodelle 2013 tälle ei asetettu numeerista tavoitetta. Vuonna 2013 Suomen hinta pohjoismaisilla sähkön tukkimarkkinoilla poikkesi muiden tarjousalueiden hinnoista 19 prosenttia ajasta, joka oli edellisvuotta pienempi. Tähän vaikutti se, ettei viime vuonna Suomen ja Ruotsin välisissä siirtoyhteyksissä ollut yhtä pitkäkestoisia vikoja kuin edellisvuonna ja että Ruotsin ja Norjan vesitilanne ei ollut yhtä hyvä kuin aiemmin.

Sähkön vähittäismarkkinoiden toimivuuden edistämisen kohteena on ollut sähkönmyyjän vaihtamisen parantaminen sähköasiakkaiden, myyjien ja verkonhaltijoiden näkökulmasta. Sähkön vähittäismarkkinoiden toimivuutta seurataan myyjän vaihtoaktiivisuuden perusteella sekä eri sidosryhmille (myyjät, verkonhaltijat ja sähkön käyttäjät) tehdyn asiakaskyselyn avulla. Lisäksi mittarina käytetään Euroopan komission julkaisemaa kuluttajilta kerättyä arviota Suomen sähkömarkkinoiden toimivuudesta (MPI, Market Performance Indicator). Tavoitteena oli, että vuonna 2013 vähintään 7,0 prosenttia asiakkaista vaihtaa sähkön



toimittajaansa, asiakas- ja sidosryhmäkyselyssä eri sidosryhmien vähittäismarkkinoiden toimivuudesta antamien arvosanojen keskiarvo on vähintään 3,5 (asteikolla 1–5) ja komission keräämän MPI-indeksin arvo on vähintään 75 (asteikolla 0–100).

Vuonna 2013 sähkönmyyjän vaihtoaktiivisuus ylitti Suomessa ensimmäistä kertaa 10 prosentin rajan. Viime vuonna myyjää vaihtoi 10,1 prosenttia sähkönkäyttäjistä. Asiakas- ja sidosryhmäkyselyn perusteella eri sidosryhmien sähkön vähittäismarkkinoiden toimivuudesta antamien arvosanojen keskiarvo oli 3,5. Komissio ei ole vielä julkaissut MPI-indeksiä vuodelta 2013.

1.2.3 Uusiutuvan energian osuus sähköntuotannossa kasvaa

Virasto edistää uusiutuvan energian käyttöä muun muassa hoitamalla yleistä sähkömarkkinoiden valvontatehtäväänsä varmistamalla, että sähköverkkujen toimintasäännöt ovat tasapuolisia ja syrjimättömiä sähkön tuotantomuotojen suhteen. Viraston tehtävänä on valvoa ja varmistaa, ettei uusiutuvia energialähteitä käyttäviä tuottajia syrjitä verkkoon pääsyssä ja että uusiutuvaan energiaan perustuvan tuotannon tarpeet otetaan tasapuolisesti huomioon verkkojen kehittämisessä.

Virasto hallinnoi ja valvoo uusiutuvalla energialla tuotetun sähkön tuotantotukia. Perustehävien hoidon ohella tehtävät painottuivat viime vuonna taloudellisten ja teknisten toimintatiedellytysten arviointien, sähköiseen asiointijärjestelmän (SATU) sekä tukien maksatusprosessien ja maksatusraportoinnin kehittämiseen. Lisäksi osaamista syvennettiin uusiutuvien energialähteiden pätevyysalueilla sekä voimalaitosten sähköverkon liityntään ja sähkön mittaukseen liittyvissä kysymyksissä. Viime vuonna valmistauduttiin myös heinäkuun alussa voimaan tulleeseen tuulivoiman kompensatioaluelain mukaisiin tehtäviin, jotka liittyvät olennaisesti syöttötariffijärjestelmään, kompensatiomaksujen perintään ja tukien maksuun.

Viime vuonna syöttötariffijärjestelmään hyväksyttiin 20 uutta voimalaitosta ja vuoden lopussa järjestelmässä oli 84 voimalaitosta, joista 50 oli metsähakevoimaloita, 33 tuulivoimaloita ja yksi biokaasuvoimala. Yhteensä näiden voimalaitosten tukeen oikeuttavan sähkön vuosituotantoarvio oli noin 4,9 TWh ja nimellisteho 4 165 megavoltiampeeria. Tuulivoimaloita järjestelmään voidaan hyväksyä enintään 2 500 megavoltiampeeria ja viime vuoden lopussa järjestelmässä olevien tuulivoimaloiden generaattoreiden yhteenlaskettu nimellisteho oli 376 megavoltiampeeria.

Viime vuonna syöttötariffeja maksettiin yhteensä 56,9 miljoonaa euroa. Vuoden 2013 aikana tuotettu ja tukeen oikeutettu sähköntuotanto sekä tukisummat selviävät myöhemmin ja vasta kun kaikki maksatushakemukset ovat käsitelty. Tuulivoimaloiden osalla maksatushakemus tulee jättää kahden kuukauden kuluessa edellisen tariffijakson päättymisestä. Metsähakelaitosten osalla tukihakemuksen voi tehdä neljältä tariffijaksolta peräkkäin ja kahden kuukauden kuluessa viimeisen tariffijakson päättymisestä eli vuoden 2013 viimeisen vuosineljänneksen osalta helmikuun 2015 loppuun mennessä.

1.2.4 Suomi täyttää Kioton pöytäkirjan velvoitteet ja päästökauppasektorin velvoitteet kaudelle 2013–2020

YK:n ilmastomuutosta koskevan puitesopimuksen (UNFCCC) tavoitteena on vakiinnuttaa ilmakehän kasvihuonekaasujen määrä vaarattomalle tasolle. Ilmastomuutoksen puitesopimusta täsmentää Kioton pöytäkirja, joka velvoitti Suomea vakiinnuttamaan päästönsä vuosina 2008–2012 vuoden 1990 tasolle. Kioton pöytäkirja velvoittaa maita mm. raporttoimaan päästönsä sekä kehittämään ja ylläpitämään toimivaa päästöoikeuksien rekisterijärjestelmää. Päästöjen raportoinnin ja Kioton pöytäkirjan mukaisen kansallisen päästökaupparekisterin tavoitteena on osaltaan varmistaa, että Suomi täyttää Kioton pöytäkirjan ja EU:n päästökaupan kasvihuonekaasujen rajoittamis- ja raportointivelvoitteet. Parhailtaan on käynnissä Kioton pöytäkirjan toinen velvoitekausi vuosille 2013–2020, josta sovittiin joulukuussa 2012 Dohan osapuolikokouksessa.

Viraston tehtävänä on vaikuttaa osaltaan velvoitteiden täyttämiseen valvomalla, että päästökauppaan kuuluvat yritykset raportoivat päästönsä vuosittain ja varmistamalla, että yritykset palauttavat päästöjä vastaavan määrän päästöoikeuksia tai -yksiköitä määräaikaan mennessä.

Virasto toteuttaa yllä mainittuja tavoitteita omin toimin. Vaikuttavuustavoitteen toteutumiseen vaikuttaa yritysten vuosittaisen päästöraportoinnin virheettömyys. Päästöraportoinnin todentamisen yhteydessä tarkistettavassa vuosittaisessa päästöselvityksessä ei saa olla puutteita tai virheitä, jotka vaikuttavat palautettavaan päästöoikeusmäärään. Energiamarkkina-
virastolle asetetun tavoitteen mittarina oli, että kaikki toiminnassa olevat laitokset palauttavat päästöjä vastaavat päästöoikeudet tai -yksiköt päästökaupparekisteriin 30.4.2013 mennessä. Viime vuonna tämä tavoite saavutettiin kaikkien paitsi yhden laitoksen osalta.



Taulukko 1. Yhteiskunnallisen vaikuttavuuden tavoitteiden toteutumien 2011–2013 ja tavoite 2013

Vaikuttavuus	Mittari ¹⁾	2011 Toteuma	2012 Toteuma	2013 Tavoite	2013 Toteuma
Kohtuuhintaiset sähköverkkopalvelut	Sähkönjakelun reaalisen hinnan kehitys, enintään (%)	-0,8	0,6	ei asetettu numeerista tavoitetta	-1,8
Kohtuuhintaiset maakaasuverkkopalvelut	Maakaasuverkko-palveluiden reaalisen hinnan kehitys, enintään (%)	5,8	-1,6	ei asetettu numeerista tavoitetta	-1,6
Sähkön siirto ja jakelu ovat riittävän häiriöttömiä ja keskeytyksettä	Asiakkaan kokemaa keskimääräinen keskeytysaika jakeluverkossa, enint. (min)	586	175	120	tieto ei vielä saatavilla ¹
	Asiakkaiden kokemien keskeytysten lukumäärä jakeluverkossa, enintään (kpl)	10,1	5,4	5,0	tieto ei vielä saatavilla ¹
	Vähintään 12 tunnin keskeytysten perusteella vakiokorvauksia saaneiden asiakkaiden osuus, enintään (%)	11,1	2,8	0,8	tieto ei vielä saatavilla ¹
Siirtokapasiteetin riittävyys ja siirtorajoitusten hallinnan optimaalisuus	Osuus ajasta, jonka Suomi on oma hinta-alueensa pohjoismaisilla markkinoilla, enintään (%) ²⁾	23	39	ei asetettu numeerista tavoitetta	19
Vähittäismarkkinoiden toimivuus	Sähkönmyyjän vaihtoaktiivisuus vähittäismarkkinoilla, vähintään (%)	7,6	7,7	7,0	10,1
	Komission julkaisema kuluttaja-arvio Suomen sähkömarkkinoista (MPI), vähintään (asteikolla 0-100) ³⁾	73,7	74,7	75,0	tietoa ei saatavilla ⁴⁾
	Vuotuinen asiakaskysely vähittäismarkkinoiden toimivuudesta, vähintään (asteikolla 1-5) ⁵⁾	3,2	3,3	3,5	3,5
Päästökaupparekisteri täyttää Kiotoa pöytäkirjasta aiheutuvat hiilidioksidipäästöjen rajoittamisvelvoitteet	Kaikki toiminnassa olevat laitokset palauttavat päästöjä vastaavat päästöoikeudet tai -yksiköt päästökaupparekisteriin, mennessä	30.4.2011	27.4.2012	30.4.2013	30.4.2014, pl. yksi laitos

¹ Vuoden 2013 toteumatietoa ei ole vielä saatavilla, koska verkonhaltijoiden on ilmoitettava kunkin vuoden keskeytystiedot virastolle kyseistä vuotta seuraavan vuoden toukokuun loppuun mennessä.

² Ruotsi jakaantui 1.11.2011 alkaen neljään tarjousalueeseen. Toteumat esittävät, kuinka suuren osan ajasta Suomen tarjousalueella hinta poikkesi Ruotsin SE1-SE3 tarjousalueiden hinnasta.

³ Euroopan komission (DG SANCO) vuosittain julkaisema Consumer Market Scoreboard.

⁴ Euroopan komissio ei ole vielä julkaissut vuoden 2013 MPI-indeksiä.

⁵ Keskiarvo sähkömyyjien, sähköverkonhaltijoiden, suurten sähkön käyttäjien ja kuluttajien asiakas- ja sisäryhmäkyselyyn antamista arvosanoista.

1.3 Toiminnallinen tehokkuus

1.3.1 Toiminnan tuottavuus

Energiamarkkinaviraston tuottavuutta mitataan Tilastokeskuksen laskemalla kokonaistuottavuuden indeksillä. Tilastokeskuksen laskema kokonaistuottavuuden indeksi ottaa huomioon suoritteet, niihin käytetyn työajan ja kokonaiskustannukset.

Indeksin tavoitearvona vuodelle 2013 oli 92 ja laskettu arvo saavutti luvun 129. Huima kasvu edelliseltä vuodelta johtuu ennen kaikkea päästökaupan uuden 2013–2020 päästökauden lupien uusimisesta ja sen heijastumisesta indeksin laskentamenetelmän kautta. Se ei siten heijasta aidosti tuottavuuden kasvua. Uusittavina oli kaiken kaikkiaan yli 600 päästölupaa, joista suurin osa saatiin hoidettua vuoden 2013 aikana. Edellisenä vuonna ei uusittu lupia juuri lainkaan. Viraston toiminta on melko syklistä, ja kokonaistuottavuusindeksi voi siksi heitellä rajustikin.

Tuotantotuen maksatuspäätöksiä tehtiin 2013 vähemmän, koska kertomusvuonna tehtiin pelkästään syöttötariffipäätöksiä, eikä enää kiinteän tuen päätöksiä. Sähkövalvonnan puolella on valvottavien määrä laskenut yhdellä.

Virasto suorittaa EFQM-itsearviointia kahden vuoden välein. Viimeksi talvella 2013–2014 toteutettu arviointi toteutettiin siten, että pistearvot määriteltiin täsmällisemmin vastaamaan EFQM-metodia. Tällöin vuoden 2011 arvioinnin pistetulokseksi saatiin 362 ja uuden arvioinnin pisteluvuksi 386. Olennaista on positiivinen kehitys, joka heijastuu 24 pisteen kasvuna.

Taulukko 2. Tuottavuutta kuvaavia tunnuslukuja vuosilta 2011 – 2013

Tuottavuus	Mittari	2011 Toteuma	2012 Toteuma	2013 Tavoite	2013 Toteuma
Kokonaistuottavuus	Kokonaistuottavuusindeksin arvo vähintään	98	92	92	129
Viraston toiminta on järjestetty tehokkaasti ja tarkoituksenmukaisesti	EFQM-itsearvioinnin tulos (sulkeissa vanhat luvut)	362 (547)	ei tehty	(550)	386 (571)

1.3.2 Toiminnan taloudellisuus

Viraston eri toimintojen taloudellisuuden kehittymistä voidaan arvioida suhteuttamalla niiden aiheuttamia kustannuksia valvottavien markkinoiden kokoon nähden. Seurattavia toimintoja ovat sähkömarkkinatoiminta (sisältää sekä sähköverkkotoiminnan että muun sähkötoimialan valvonnan sekä sähköluvut), maakaasumarkkinatoiminta (vastaavalla tavalla laajasti kuin sähkö), päästökauppa (sisältäen päästökaupparekisterin ja päästöoikeuksien huu- tokaupan) sekä uusiutuva energia.

Tavoitteena on sähkö- ja maakaasumarkkinavalvonnan sekä päästökaupan valvonnan taloudellisuus. Mittareina käytetään sähkö-, maakaasu- ja päästökaupan valvontaan kohdistettuja kustannuksia suhteutettuna sähkön ja maakaasun kulutukseen sekä päästökaupparekisterin



päästöihin. Tuotantotuen maksamisen taloudellisuus mitataan syöttötariffijärjestelmän kustannusten suhteella tuotettuun sähkөөn. Mittareiden saamiin arvoihin vaikuttaa sekä toimintamenojen muuttuminen että jakajana olevien suureiden muutokset.

Taulukko 3. Taloudellisuutta kuvaavia tunnuslukuja vuosilta 2011–2013.

Taloudellisuus	Mittari	2011 Toteuma	2012 Toteuma	2013 Tavoite	2013 Toteuma
Valvonnan taloudellisuus	Sähkömarkkinatoimintojen kustannukset/sähkön kulutus, enintään (snt/kWh)	0,003	0,0036	0,004	0,0039
	Maakaasumarkkinatoimintojen kustannukset/maakaasun kulutus, enintään (snt/m ³)	0,0037	0,0022	0,03	0,0039
	Päästökaupan kustannukset/päästökauppasektorin CO ₂ päästöt, enintään (snt/tCO ₂)	2,23	2,66	2,7	3,20
	Syöttötariffijärjestelmän hallinnoinnin toimintakulut/syöttötariffijärjestelmällä tuotettu sähkö (eur/MWh)	-	0,62	0,27	0,40

Sähkömarkkinavalvonnan valvonnan taloudellisuus saavutti tavoitteeksi asetetun arvon. Myös maakaasumarkkinoiden valvonnan osalta tavoite täyttyi. Kuitenkin tunnusluku kasvoi merkittävästi edellisvuodesta. Syynä tähän olivat lähinnä maakaasun kulutuksen lasku sekä maakaasumarkkinoiden valvonnan vaihtelu vuodesta toiseen. Vuonna 2013 maakaasumarkkinoiden valvonnan työmäärää ja sitä kautta myös kustannuksia lisäsi erityisesti EU:n PCI-hankkeiden käsittelyn aloittaminen.

Päästökaupan valvonnan kustannusten kasvu johtuu pitkälti uuden kauden lupien käsittelystä ja käsittelyn osoittautumisesta ennakoitua haastavammaksi. Vuoden 2013 aikana toteutettiin miltei kokonaan jälkimmäinen osa päästökaupan sähköisen asiointijärjestelmän (FINETS) muutoksista kautta 2013–2020 varten, joista aiheutui lisäkustannuksia. Lisäksi yhtä kauden 2013–2020 päästölupahakemuksien käsittelyä varten vuoden 2012 lopulla palkatun määräaikaisten lupakäsittelijän määräaika jatkettiin vuoden 2013 loppuun. Haastavimpien päästölupien käsittelyssä käytettiin ulkopuolista konsulttia. Komission rekisteriasetus edellyttää kansallisen rekisterinpitäjän huolehtivan rikosten torjunnasta päästökaupparekisterissä. Asetuksen vaatimukseen liittyen ylimääräisiä kuluja aiheutui viraston aiheesta teettämästä selvityksestä.

Seuraavassa taulukossa on esitetty kustannusten jakautuminen sähkömarkkinatoiminnan, maakaasumarkkinatoiminnan, päästökaupan ja uusiutuvan energian kesken vuosina 2011–2013. Uusiutuvassa energiassa on mukana tuotantotuet ja biopolttoaineiden kestävyys.

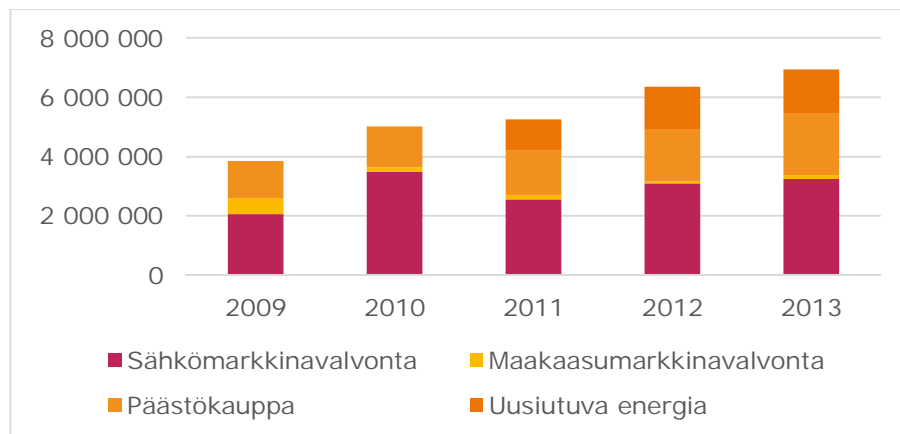
Kustannuksissa on eritelty toiminnan välittömät kustannukset ja sille osoitetut yhteiskustannukset.



Taulukko 4. Kustannusten jakautuminen toiminnoittain vuosina 2011–2013

	Vuosi 2011	Vuosi 2012	Vuosi 2013
Sähkötömarkkinat	2 562 646	3 100 033	3 261 394
- suoraan kohdistettujen osuus	1 762 434	2 367 218	2 487 619
- yhteiskustannusten osuus	800 212	732 815	773 775
Maakaasumarkkinat	142 990	75 989	129 440
- suoraan kohdistettujen osuus	102 860	41 242	99 024
- yhteiskustannusten osuus	40 131	34 747	30 417
Päästökauppa	1 512 313	1 762 240	2 099 000
- suoraan kohdistettujen osuus	946 081	1 343 067	1 566 389
- yhteiskustannusten osuus	566 232	419 173	532 610
Uusiutuva energia	1 054 073	1 420 139	1 468 352
- suoraan kohdistettujen osuus	724 434	1 006 823	1 029 092
- yhteiskustannusten osuus	329 640	413 317	439 260
Yhteensä	5 272 023	6 358 401	6 958 186

Kuva 1. Kustannusten jakautuminen toiminnoittain vuosina 2009–2013



1.3.3 Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus

Viraston toiminnan kannattavuudelle ja kustannusvastaavuudelle on asetettu tavoitteet. Energiatömarkkinavirastolle oli ominaista, että maksullisen toiminnan osuus toiminnan rahoituksesta oli suuri. Tilanne muuttui vuoden 2013 alusta, kun sähkö- ja maakaasuverkonhaltijoiden valvontamaksut, jotka perustuvat lakiin sähkö- ja maakaasuverkkomaksuista (950/2012), alettiin periä verona.

Edelleen on maksullisten toimintojen kustannusvastaavuus tärkeää. Tavoitteena on, että maksullisen toiminnan kustannukset ja niiden rahoittamiseksi perittävät lupa-, päätös- ja muut maksut vastaavat toisiaan.



Maksullisen toiminnan kannattavuuden seuraamiseksi viraston tulee laatia kustannusvastaavuuslaskelma. Laskelma laaditaan erikseen sekä maksuperustelain julkisoikeudellisista että muista suoritteista, jos osa-alueen tuotot ovat vähintään 100.000 euroa.

Kustannusvastaavuuslaskennan perusteena on toimiva työajanseuranta.

Taulukko 5. Energiamarkkinaviraston maksullisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelma vuosilta 2011–2013 (julkisoikeudelliset suoritteet).

	2011 €	2012 €	2013 €	Muutos 2012-2013, €	Muutos 2012-2013, %
TUOTOT					
Maksullisen toiminnan tuotot	3 672 222	4 023 380	1 525 880	-2 497 500	
TUOTOT YHTEENSÄ	3 672 222	4 023 380	1 525 880	-2 497 500	-62 %
KOKONAISKUSTANNUKSET					
Erilliskustannukset					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 826	926	1 488	562	61 %
Henkilöstökustannukset	1 859 512	1 691 165	1 068 053	-623 112	-37 %
Vuokrat	0	7 112	1 145	-5 967	-84 %
Palvelujen ostot	315 100	346 428	116 825	-229 603	-66 %
Muut erilliskustannukset	62 746	75 468	27 071	-48 398	-64 %
Erilliskustannukset yhteensä	2 239 184	2 121 099	1 214 581	-906 518	-43%
KÄYTTÖJÄÄMÄ	1 433 038	1 902 281	311 299	-1 590 982	-84 %
Osuus yhteiskustannuksista					
Tukitoimintojen kustannukset	423 771	593 508	360 250	-233 258	-39 %
Poistot	118 292	266 837	211 533	-55 304	-21 %
Korot	6 504	12 995	5 779	-7 217	-56 %
Yhteisvuokrat	332 347	252 050	166 656	-85 394	-34 %
Muut yhteiskustannukset	577 492	542 914	302 514	-240 400	-44 %
Yhteiskustannukset yhteensä	1 458 410	1 668 304	1 046 731	-621 573	-37 %
KOKONAISKUSTANNUKSET YHTEENSÄ	3 697 595	3 789 403	2 261 312	-1 528 091	-40 %
KUSTANNUSVASTAAVUUS	-25 372	233 977	-735 432	-969 409	-414%

Vuonna 2013 Energiamarkkinaviraston maksullinen julkisoikeudellinen toiminta osoittautui reippaasti alijäämäiseksi. Maksullisen toiminnan tuotot kutistuivat 62 %:lla lähinnä edellä mainittujen valvontamaksujen siirtymisen johdosta. Siirto budjettirahoitteiselle puolelle näkyi myös laskelman kulupuolen vähenemisessä.

Maksullisen toiminnan tuottoja saatiin silti vähemmän kuin oli maksullisen toiminnan kuluja. Päästölupakauden 2013–2020 uusittavista päästöluvista kaikki ei saatu päätökseen tilikauden aikana ja tuloja jäi saamatta. Päästökauppaa ja erityisesti tuotantotukitoimintoa rahoittavat myös uusien tai päivitettyjen tietojärjestelmien poistot.



Julkisoikeudellisten suoritteiden kustannusvastaavuusprosentti jäi vuodelta 2013 hyvin alhaiseksi, tuottojen osuus kuluista oli vain 67 %.

Taulukko 6. Energiamarkkinaviraston maksullisen toiminnan kustannusvastaavuus-laskelma vuosilta 2012–2013 (liiketaloudelliset suoritteet).

	2012 €	2013 €	Muutos 2012-2013, €	Muutos 2012-2013, %
TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot	70 401	110 385	39 984	
TUOTOT YHTEENSÄ	70 401	110 385	39 984	57 %
KOKONAISKUSTANNUKSET				
Erilliskustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	
Henkilöstökustannukset	0	0	0	
Vuokrat	634	4 953	4 318	681 %
Palvelujen ostot	82 649	101 786	19 137	23 %
Muut erilliskustannukset	187	3 218	3 031	1617 %
Erilliskustannukset yhteensä	83 470	109 957	26 486	32 %
KÄYTTÖJÄÄMÄ	-13 070	428	13 498	-103 %
Osuus yhteiskustannuksista				
Tukitoimintojen kustannukset	-	-		
Poistot	-	-		
Korot	-	-		
Yhteisvuokrat	-	-		
Muut yhteiskustannukset	-	-		
Yhteiskustannukset yhteensä	-	-		
KOKONAISKUSTANNUKSET YHTEENSÄ	83 470	109 957		32 %
KUSTANNUSVASTAAVUUS	-13 070	428		-103 %

Vuonna 2013 nousivat liiketaloudelliset tuotot 110.385 euroon. Kyse on lähinnä viraston järjestämien maksullisten ajankohtais- ja muiden infopäivien tuotoista ja kuluista.

Koska vuoden alusta ei voitu ennakoida näin suurta liikevaihtoa, ei osattu ennakoida seurantarvetta, ja näin ollen jälkikäteen ei voida luotettavasti tälle toiminnolle kohdistaa työtunteja eikä näin ollen myöskään toiminnon osuutta yhteiskustannuksista. Liiketaloudellisten toimintojen tuotot ja niiden erilliskustannukset vastaavat toisiaan 100 %. Vertailutiedot vuodelta 2012 on laskettu jälkikäteen, sillä vuonna 2012 tuotot jäivät alle 100.000 euron.

Kannattavuutta arvioidaan taloussuunnittelun osuvuudella, jota mitataan menobudjetin ja toteutuman erolla. Vuodelle 2013 tavoitteena oli, että budjetin ja toteutuman ero on välillä 3–10 %. Vuonna 2013 menojen toteutuma oli 7 % pienempi kuin budjetti. Tämä johtuu



ennen kaikkea siitä, että investointien toteutus oli arvioitua hitaampaa aikataulusta. Myös henkilöstömenot ja muut menot jäivät alle budjetoidun.

Taulukko 7. Kannattavuutta ja kustannusvastaavuutta kuvaavia tunnuslukuja vuosilta 2011–2013

Kannattavuus ja kustannusvastaavuus	Mittari	2011 Toteuma	2012 Toteuma	2013 Tavoite	2013 Toteuma
Taloussuunnittelun osuvuus	Budjetin ja toteuman ero, %	13	8	3–10	7
Maksullisten julkisoikeudellisten toimintojen kustannusvastaavuus	Kustannusvastaavuus, %	99	106	100	67

1.4 Tuotokset ja laadunhallinta

1.4.1 Suoritteet ja julkishyödykkeet

Toimiva ja tavoitteellinen sähkö- ja maakaasuverkkotoiminnan valvonta

Energiamarkkinaviraston toimintaa koskevaksi tavoitteeksi oli asetettu, että sähkö- ja maakaasuverkkotoiminnan valvonta on toimivaa ja tavoitteellista. Tätä tavoitetta mitataan toimenpidepyyntöjen ja lupahakemusten käsittelyajoilla sekä vuotuisella asiakas- ja sidosryhmäkyselyllä.

Sähkö- ja maakaasuverkkotoimintaa koskeville tutkimuspyynnöille on sähkö- ja maakaasumarkkina-alueissa asetettu määräajat. Lisäksi virasto on itse asettanut enimmäiskäsittelyajat sähkö- ja maakaasuverkkotoimintaan liittyvien lupahakemusten käsittelylle.

Toimenpidepyyntöjen ja lupahakemusten osalta tavoitteena oli keskimäärin 3 kuukauden käsittelyaika. Sähkö- ja maakaasuverkkotoimintaa koskevien toimenpidepyyntöjen käsittelyaikatavoite alittui, sillä toimenpidepyyntöjen keskimääräinen toteutunut käsittelyaika oli 1,6 kuukautta. Lupahakemusten osalta käsittelyaikatavoite saavutettiin täsmälleen, sillä lupahakemusten keskimääräinen toteutunut käsittelyaika oli 3,0 kuukautta.

Vuonna 2013 viraston tavoitteena oli, että asiakaskyselyn antama arvosana sekä sähkö- että maakaasuverkkotoiminnan tehokkaasta valvonnasta on vähintään 3,60. Loppuvuodesta 2013 toteutettu asiakas- ja sidosryhmätutkimus antoi eri sidosryhmien arvosanojen keskiarvoksi sähköverkkotoiminnan valvonnalle 3,38 ja maakaasuverkkotoiminnan valvonnalle 4,16.

Viraston tavoitteena oli toimittaa verkonhaltijoille vuotta 2012 koskevat sähkö- ja maakaasuverkkotoiminnan tuoton kohtuullisuuden laskelmat 31.10.2013 mennessä. Energiamarkkinavirasto toimitti kohtuullisuuslaskelmat maakaasuverkonhaltijoille 28.10.2012. Sähköverkonhaltijoille laskelmat toimitetaan vasta helmikuussa 2014, koska osin laskelmien pohjana olevia toisen valvontajakson valvontapäätöksiä ei ole voitu antaa ennen korkeimman hallinto-oikeuden käsittelyssä olevan valitusasian ratkaisua.



Sähkön tukku- ja vähittäismarkkinoiden toimivuuden sekä energiatehokkuuden edistäminen

Virasto on edistänyt eurooppalaisten sähkö- ja maakaasumarkkinoiden toimivuutta osallistamalla aktiivisesti yhteisten verkkosääntöjen laatimiseen ACER:n (Agency for Co-operation of Energy Regulators) työryhmissä. Osallistamalla aktiivisesti myös CEER-yhteistyöhön (Council of European Energy Regulators) virasto pyrki vaikuttamaan eurooppalaisten tukku- ja vähittäismarkkinoiden kehitykseen myös niillä osa-alueilla, jotka eivät kuulu ACER:n vastuulle. Pohjoismaisella tasolla virasto on edistänyt sähkömarkkinoiden kehitystä osallistamalla tiiviisti NordREG-yhteistyöhön (Nordic Energy Regulators). Kansallisesti virasto on vaikuttanut sähkön vähittäismarkkinoiden toimivuuteen valvomalla Suomessa eri sähkömarkkinaosapuolten toimintaa ja kehittämällä sähkönmyyjän vaihdon sujuvuutta.

Virasto on osallistunut EU- ja kansainvälisillä forumeilla niiden asioiden valmisteluun, joissa virastolla on toimivalta ja joissa Suomelle on tärkeää pyrkiä edistämään suomalaisten, alueellisten ja EU:n sähkömarkkinoiden kehittymistä ja toimivuutta. Viraston ylijohtaja on toiminut CEER:n kansainvälisistä asioista vastaavan ISG-ryhmän puheenjohtajana helmikuusta 2013.

Uutena asiana eurooppalaisessa sähkö- ja maakaasumarkkinakehityksessä tuli EU:n energiainfrastruktuuriasetuksen täytäntöönpanon käynnistyminen, johon liittyen virasto on ollut käsittelemässä Suomen ja Viron välisiä maakaasun infrastruktuurihankkeita (ns. PCI-hankkeet).

Vuoden 2011 lopulla voimaantullut REMIT-asetus on tuonut virastolle uusia sähkön ja maakaasun tukkumarkkinoiden valvontaan ja seurantaan liittyviä tehtäviä. Uusiin tehtäviin sisältyy mm. tukkumarkkinatoimijoiden rekisteröinti. Viraston tavoitteena oli luoda valmius tukkumarkkinatoimijoiden rekisteröinnin käynnistämiseksi viimeistään kolmen kuukauden kuluessa komission annettua asetuksen täytäntöönpanosäädökset. Kuitenkin komission täytäntöönpanosäädösten antaminen on viivästynyt, joten myöskään rekisteröintiä ei ole voitu aloittaa.

Energiamarkkinaviraston tavoitteena oli, että asiakas- ja sidosryhmäkyselyn arvosana pohjoismaiseen ja eurooppalaiseen viranomaisyhteistyöhön osallistumisesta ja sen vaikuttavuudesta sähkön tukku- ja vähittäismarkkinoiden edistämiseksi on vähintään 3,60. Loppuvuodesta 2013 toteutettu asiakas- ja sidosryhmätutkimus antoi eri sidosryhmien arvosanojen keskiarvoksi 3,58.

Sähkön vähittäismarkkinoiden toimivuuteen Energiamarkkinavirasto vaikutti myös valvomalla Suomessa eri sähkömarkkinaosapuolten toimintaa ja kehittämällä sähkönmyyjän vaihdon sujuvuutta. Energiamarkkinavirasto puuttui havaittuihin sopimusehtojen muuttamista, laskutusta ja palauteraportointia koskevien velvoitteiden laiminlyönteihin ja tarvittaessa velvoitti toimijoita korjaamaan toimintansa säännösten mukaiseksi.



Viraston tavoitteena oli, että asiakaskyselyssä kuluttaja-asiakkaiden antama arvosana sähkömyyjän vaihdon sujuvuudesta on vähintään 4,0. Asiakas- ja sidosryhmäkyselyssä sähkömyyjää vaihtaneet kuluttaja-asiakkaat ovat kokeneet sähkömyyjän vaihdon olevan varsin sujuvaa antaen sille arvosanan 4,05.

Viraston tavoitteena oli, että sähkön vähittäismyyntiä koskevien toimenpide- ja lausuntopyyntöjen keskimääräinen käsittelyaika on enintään 3 kuukautta. Tämä tavoite saavutettiin ja keskimääräinen sähkön vähittäismyyntiä koskevien toimenpide- ja lausuntopyyntöjen käsittelyaika oli 1,17 kuukautta.

Sähkön ja maakaasun toimitusvarmuuden luotettava seuranta

Viraston tehtävänä on seurata sähkön ja maakaasun tarjonnan ja kysynnän tasapainon kehitystä Suomessa yhteistyössä työ- ja elinkeinoministeriön kanssa. Viraston tehtävänä on vaikuttaa omalta osaltaan sähkön ja maakaasun toimitusvarmuuden edistämiseen hoitamalla sille annettua valvontatehtävää tehokkaasti ja luotettavasti.

Sähkön ja maakaasun toimitusvarmuuden seuranta koskevina viraston tavoitteena vuonna 2013 oli, että viraston keräämä ja julkaisema toimitusvarmuutta koskeva tieto on mahdollisimman luotettavaa ja ajantasaista ja että sillä edesautetaan nykyisen käyttövarmuustason säilyttämistä. Energiamarkkinaviraston laatimat sähkö- ja maakaasumarkkinoiden toimitusvarmuutta koskevat raportit valmistuivat marraskuun alussa. Raporteissa on käsitelty myös verkkojen toimitusvarmuutta.

Virasto on vaikuttanut toimitusvarmuuden toteutumiseen ja markkinoiden toimintaan myös hoitamalla sähkön tuotannon ja kulutuksen tasapainoa turvaavaan tehoreservijärjestelmään liittyviä viranomaistehtäviä. Virasto antoi kilpailutuksen perusteella toukokuussa päätöksen tehoreservikapasiteetin hankinnasta.

Toimiva päästökauppajärjestelmä ja unionin rekisterijärjestelmä

Viraston tehtävänä päästökaupassa on luoda edellytyksiä suomalaisille toimijoille osallistua päästökauppajärjestelmään. Energiamarkkinaviraston tavoitteena vuonna 2013 oli edelleen kehittää ja ylläpitää toimivaa päästökauppajärjestelmää, jotta suomalaiset päästökaupan piiriin kuuluvat yritykset voivat osallistua Kioton pöytäkirjan velvoitekauden 2013–2020 päästökauppajärjestelmään. Viraston tehtävänä on hallinnoida päästökaupparekisteriä sekä varmistaa toimiva ja tehokas lupaprosessi ja luotettava ja asiantunteva valvonta.

Energiamarkkinavirasto julkisti vuoden 2012 laitoskohtaiset toteutuneet päästötiedot määräajassa 2.4.2013 eli välittömästi 1.4. seuraavana arkipäivänä EU:n komission aikataulun mukaisesti, kun kaikki laitokset olivat toimittaneet päästöselvitykset Energiamarkkinavirastoon.

Vuoden 2013 aikana päästökaupparekisterin turvallisuuteen ja komission rekisteriasetuksen edellyttämiin rikosten torjuntaa koskeviin vaatimuksiin liittyen teetettiin riskikartoitus ja rikostentorjunnan ohje. Ohjeen perusteella otettiin käyttöön uusia sisäisiä menettelytapoja ja alettiin valmistella tiiviimpää yhteistyötä muiden viranomaistahojen kanssa. Kesällä 2013



virasto otti käyttöön tilisiirtojen seurantatyökalun (REMA). Rekisteritiimin asiankäsittelyjärjestelmän kehittämistä ja hankintaa koskeva projekti aloitettiin loppuvuodesta 2013. Komission RICE-asetuksen mukaista hankeyksiköiden käytön enimmäismäärää koskevaa laskentaa ja hallintopäätöstä valmisteltiin loppuvuodesta 2013.

Virasto toimii Suomen huutokaupanpitäjänä eli se vastaa Suomen päästöoikeusosuuden huutokauppaamisesta, vastaanottaa huutokaupasta saatavat tulot ja ohjaa ne eteenpäin sekä valtiolle että Ahvenanmaan maakuntahallitukselle. Lisäksi viraston tehtävänä on varmistaa riittävä tiedotus ja koulutus, jotta suomalaisilla toimijoilla on riittävät ja yhdenmukaiset edellytykset osallistua huutokauppaan.

Kansalliset päästöjen tarkkailuun ja todentamiseen liittyvät asetukset korvattiin 1.1.2013 alkaen komission asetuksilla, jotka ovat suoraan sovellettavaa lainsäädäntöä kaikissa jäsenmaissa. Päästöjen tarkkailu- ja todentamisvaatimukset yhtenäistyvät jäsenmaiden välillä, mutta samalla myös kansallinen liikkumavara pienenee. Muutoksen tarkoituksena oli varmistaa kaikkien yritysten tasapuolinen kohtelu jäsenmaista ja viranomaisista riippumatta.

Kauden vaihtuminen ja uusien asetusten voimaantulo edellytti kaikkien päästökauppaan kuuluvien laitosten päästölupien (päästöjen tarkkailusuunnitelmien) tarkistamista. Vuoden 2013 aikana noin 600 päästöluvasta ehdittiin tarkistaa noin 500. Komission päästöjen tarkkailuasetus tuli voimaan 1.8.2012, jolloin aikaa kansalliseen täytäntöönpanoon, mm. asetuksen viemiseen päästökaupan sähköiseen asiointijärjestelmään (FINETS) jäi suhteellisen vähän ennen uuden kauden alkua. Lisäksi asetuksen ja komission tarkkailua koskevien ohjeiden vaatimukset on koettu aiempaa monimutkaisemmiksi ja paikoitellen hyvin yksityiskohtaisiksi, mikä on osaltaan pidentänyt hakemusten käsittelyaikoja.

Vuotuisessa asiakaskyselyssä vuotta 2013 koskien päästökaupan valvonnan luotettavuus ja asiantuntevuus sai parhaimman arvosanan (arvosana 3,92 asteikolla 1–5). Heikoin arvio annettiin sidosryhmäkyselyn väittämästä ”Päästölupien käsittely Energiamarkkinavirastossa on toimivaa” (arvosana 2,92). Lupakäsittelyä koskeva arvosana heijastanee pidentyneitä käsittelyaikoja ja aiempaa monimutkaisempia ja yksityiskohtaisempia tarkkailusuunnitelmia koskevia vaatimuksia.

Toimiva sähkön tuotantotukien lupa- ja maksatusjärjestelmä

Asiointi viraston kanssa hoidetaan pääosin sähköisen asiointijärjestelmän (SATU) avulla. Lakimuutosten vuoksi SATU-järjestelmän kehitystyö jatkui viime vuonna työnimellä SATU4. Todentajat voivat hakea SATU-järjestelmän kautta tilapäistä hyväksymistä, joka mahdollistaa syöttötariffijärjestelmän hyväksymishakemusten varmentamisen. Tilapäisesti hyväksytty todentaja voi hakea Suomen kansallisen arviointielimen FINASin akkreditointia tai lausuntoa tuotantotukijärjestelmän todentajana toimimiseksi. Akkreditoinnin tai lausunnon saatuaan todentaja voi hakea virastolta virallista hyväksyntää tuotantotukitodentajaksi, joka mahdollistaa maksatushakemuksen tuotantoselvityksen tietojen varmentamisen. Vuoden 2013 loppuun mennessä järjestelmään oli hyväksytty viisi virallisen hyväksynnän saanutta todentajayhtiötä. Vuosi 2013 oli käytännössä järjestelmän toinen kokonainen toimintavuosi. Asiakaskyselyssä järjestelmän toimivuus sai arvosanan 3,7, joka ylitti tavoitteen.

Taulukossa 10 on yhteenveto tuotoksia ja laadunhallintaa koskevien tulostavoitteiden saavuttamisesta.

1.4.2 Palvelukyky ja laatu

Viraston palvelukykyä ja tuotosten laatua mitataan toimenpidepyyntöjen ja lupahakemusten käsittelyajoilla, vuotuisella asiakaskyselyllä, jolla selvitetään valvottavien yritysten ja muiden sidosryhmien näkemyksiä viraston valvontatoiminnasta sekä viraston laatimien vuotuisen sähkö- ja maakaasuverkkotoiminnan hinnoittelua koskevien kohtuullisuuslaskelmien valmistumisaikatauluilla. Osa viraston palvelukykyä syntyy myös toimivasta ja ajantasaisesta viestinnästä asiakkaille sähkö- ja maakaasumarkkinoista, päästökaupasta sekä uusiutuvasta energiasta, jossa onnistumista mitataan asiakkaille ja sidosryhmille kohdistetun vuotuisen asiakaskyselyn avulla.

Suoritemäärät

Virasto laskee suoritteensa viraston asiakirjahallintojärjestelmästä. Muihin asioihin luetaan henkilöstö- ja talousasiat sekä yleiset ja kansainväliset.

Taulukko 8. Uudet vireille tulleet asiat vuosina 2013 ja 2012

Uudet, vireille tulleet	osuudet 2013	2013	2012	muutos
Sähkömarkkinat	28 %	470	290	62 %
Maakaasu	1 %	14	6	56 %
Päästökauppa	35 %	582	1038	-44 %
Uusiutuva energia	19 %	324	429	-24 %
Muut	17 %	293	247	19 %
Yhteensä	100 %	1683	2013	-16 %

Uusien asioiden määrän vähennys johtuu pääosin päästölupakauden vaihtumisesta: suurin osa hakemuksista tuli vireille 2012 puolella.

Taulukko 9. Päätetyt asiat vuosina 2013 ja 2012

Päätetyt asiat	osuudet 2013	2013	2012	muutos
Sähkömarkkinat	17 %	275	179	54 %
Maakaasu	0 %	5	6	-17 %
Päästökauppa	46 %	725	436	66 %
Uusiutuva energia	21 %	327	412	-21 %
Muut	16 %	247	199	24 %
Yhteensä	100 %	1579	1232	28 %

Vuonna 2013 päätettiin kaiken kaikkiaan 1579 asiaa, mikä oli melkein kolmannes enemmän kuin edellisenä vuonna. Kasvu johtui pääosin uuden päästökauppakauden lupien uudistuksesta.



Vuonna 2013 vireille tulleista asioista 70 % (1183 kpl) saatiin päätökseen saman vuoden aikana, kun edellisenä vuonna vastaava prosenttiluku oli 56. Parannus johtuu ennen kaikkea siitä, että miltei kaikki uuden päästökauden 2013–2020 hakemukset tulivat vireille loppuvuonna 2012.

Seuraavalla sivulla on tuotoksia ja laadunhallintaa kuvaavia tunnuslukuja.

Taulukko 10. Tuotoksia ja laadunhallintaa kuvaavia tunnuslukuja vuosilta 2011 – 2013



Tuotokset ja laadunhallinta	Mittari	2011 Toteuma	2012 Toteuma	2013 Tavoite	2013 Toteuma
Toimiva ja tavoitteellinen sähkö- ja maakaasuverkko-toiminnan valvonta	Verkkovalvonnan toimenpidepyyntöjen ja lupahakemusten käsittelyaika enintään				
	- toimenpidepyynnöt	1,5	2,11	3,0	1,6
	- lupa-asiat	2,5	3,45		3,0
	Vuotuinen asiakaskysely verkkotoiminnan valvonnan toimivuudesta (asteikko 1-5)				
	- sähköverkkovalvonta	3,5	3,70	3,6	3,38
	- maakaasuverkkovalvonta	3,7	3,88	3,6	4,16
	Vuotuisten kohtuullisuuslaskelmien valmistuminen, sähkö / maakaasu	28.10.2011 / 27.10.2011	23.10.2012 / 30.10.2012	31.10.2013	maakaasu 28.10.2013
Sähkön tukku- ja vähittäismarkkinoiden edistäminen pohjoismaisen ja eurooppalaisen viranomaisyhteistyön avulla	Vuotuinen asiakaskysely viraston osallistumisesta pohjoismaiseen ja eurooppalaiseen viranomaisyhteistyöhön ja vaikuttamisesta markkinakehitykseen, ka. väh. (asteikolla 1-5, kolmen arvosanan ka)	3,7	3,6	3,6	3,6
Sähkön vähittäismarkkinoiden edistäminen	Vuotuinen asiakaskysely sähkön pienkäyttäjien kokemasta sähkönmyyjän vaihdon sujuvuudesta, ka. vähintään (asteikolla 1-5)	4,3	4,2	4,0	4,1
	Sähkön vähittäismyyntiä koskevien toimenpide- ja lausuntopyyntöjen keskimääräinen käsittelyaika, enintään (kk)	3,2	1,4	3,0	1,2
Sähkön ja maakaasun toimitusvarmuuden luotettava seuranta	Toimitusvarmuusraportin julkaiseminen, mennessä	14.10.2011	15.10.2012 / 17.10.2012	1.11.2013	valmis 1.11.2013 (julkaisu 21.11.2013)
Riittävien tehoreservien varmistaminen	Hankintapäätökset tarvittavasta tehoreservikapasiteetista, mennessä	27.5.2011	-	31.5.2013	14.5.2013
Toimiva sähkön tuotantotukien lupa- ja maksatusjärjestelmä	Tuottajien hyväksymishakemusten keskim. käsittelyaika, enintään (kk)	4,8	1,9	3,8	2,6
	Vuotuinen asiakaskysely tuotantotukijärjestelmän toimivuudesta, ka. vähintään (asteikolla 1-5)	3,15	3,4	3,4	3,7
Aktiivinen ja toimiva viestintä sähkö- ja maakaasumarkkinoista ja päästökäytännöstä	Vuotuinen asiakaskysely viestinnän toimivuudesta, ka. vähintään (asteikolla 1-5)	3,83	3,91	4,0	3,9
Toimiva päästökauppa-järjestelmä ja päästökaupan valvonta	Laitoskohtaisten päästö- ja päästöoikeustietojen julkistaminen määräajassa	1.4.2011	2.4.2012 ¹	1.4.2013	1.4.2013
	Lupa- ja lupamuutoshakemusten käsittelyaika enintään, kk	4,05	1,2	3,5	28p
	Vuotuinen asiakaskysely (asteikko 1 – 5)	3,89	3,68	3,6	3,5

¹ Päästötiedot julkistettiin tiedotusvälineille heti ensimmäisenä arkipäivänä eli tiistaina 2.4.2012 klo 13.00. Tämä oli myös komission käyttämä päästötietojen julkistamisaikataulu.



Toimiva ja ajantasainen asiakasviestintä

Osa viraston palvelukyvyistä syntyy myös toimivasta ja ajantasaisesta asiakasviestinnästä. Siinä onnistumista mitataan asiakkaille ja sidosryhmille kohdistetun vuotuisen asiakas- ja sidosryhmäkyselyn avulla.

Asiakas- ja sidosryhmäkyselyn vastaajia pyydettiin arvioimaan väittämiä, joilla mitattiin viraston viestinnän toimivuutta. Vastaajat arvioivat muun muassa viestinnän ajantasaisuutta, kanavien toimivuutta ja viestinnän aktiivisuutta.

Tästä kokonaisuudesta annettiin keskimäärin arvosana 4,02 asteikolla 1–5, kun vastaava luku viime vuonna oli 4,05.

Ulkoisen viestintä koettiin toimivaksi ja sen kanavat hyödyllisiksi.

1.5 Henkisten voimavarojen hallinta ja kehittäminen

1.5.1 Keskeisiä tietoja henkilöstöstä

Energiamarkkinaviraston henkilöstömäärä nousi 7,6 % vuonna 2013 (71 hlöä) vuoteen 2012 (66 hlöä) verrattuna tarkasteluajankohdan ollessa vuoden loppu. Laskentaa koskevien sääntöjen mukaisesti henkilöstömäärään on laskettu mukaan myös 7 virkavapaalla ja 3 harjoittelussa 31.12.2013 ollut henkilöä. Henkilöstöstä 49 % oli miehiä ja 51 % naisia (vuonna 2012 naisten osuus oli 55 %). Tässä luvussa ovat mukana myös äitiysvapaalla olevat henkilöt, mikä nostaa naisten osuutta. Työssä olevista 45 % oli naisia.

Viraston käytössä oli vuonna 2013 keskimäärin 63,6 henkilötyövuotta. Henkilötyövuosien määrä kasvoi 14,0 % (7,8 HTV) vuonna 2013 vuoteen 2012 verrattuna. Henkilöstöstä vakituksia oli 80,3 % ja määräaikaista 19,7 % (15,5 % sijaisia tai työn luonteen vuoksi, ja 4,2 % harjoittelun vuoksi). Määräaikaisten henkilöiden osuus nousi 4,7 % -yksikköä vuonna 2013 vuoteen 2012 verrattuna.

Viraston henkilökunta on melko nuorta, sillä henkilöstön keski-ikä oli 36 vuotta. Miesten keski-ikä oli 37,1 vuotta ja naisten 35,6 vuotta. Vuoden 2013 lopussa iältään alle 30-vuotiaita oli 14 henkilöä, 30–39 -vuotiaita 39 henkilöä, 40–49 -vuotiaita 7 henkilöä, 50–59 -vuotiaita 10 henkilöä ja vähintään 60-vuotiaita oli 1 henkilö.

Henkilöstöstä 63 %:lla on ylempi korkeakoulututkinto (6 %:lla tutkijakoulutus). Henkilöstökoulutukseen käytettiin 1251 euroa ja 3,5 työpäivää jokaista henkilötyövuotta kohden.

Työnantajan henkilöstötietojärjestelmän (Tahti) mukaan vuoden 2013 palkkasumma oli 3 663 616 euroa, josta 77 % (eli 2 809 130 euroa) koostui tehdyn työajan palkoista. Kun mukaan otetaan koulutus, työsuojaus, terveydenhoito, työpaikkaruokailu ja virkistystoiminta, nousivat työvoimakustannukset yhteensä 4 590 140 euroon, josta tehdyn työajan palkat olivat 61 %.



Lähtövaihtuvuus vuonna 2013 oli 4,2 %, eli 3 henkilöä irtisanoutui vakituisesta virasta, joista 1 henkilö jäi vanhuuseläkkeelle. Sairauspoissaoloja kertyi 7,9 päivää jokaista henkilötyövuotta kohden, mikä on 0,8 päivää edellisvuotta enemmän. Työterveyshuoltoon käytettiin 435 euroa jokaista henkilötyövuotta kohden. Työterveyshuollon kustannukset laskivat 55 euroa/HTV edellisestä vuodesta. Työkunnan ja työtyytyväisyyden edistämiseen käytettiin puolestaan 651 euroa jokaista henkilötyövuotta kohden, mikä on 30 euroa enemmän kuin edellisenä vuonna. Se pitää sisällään sekä työyhteisön kehittämisen, virkistystoiminnan että liikunnan tukemisen.

Alla olevassa taulukossa on esitetty Energiaviraston henkilöstöä koskevia keskeisiä tunnuslukuja.

Taulukko 11. Henkilöstöä koskevia keskeisiä tunnuslukuja vuosina 2011–2013

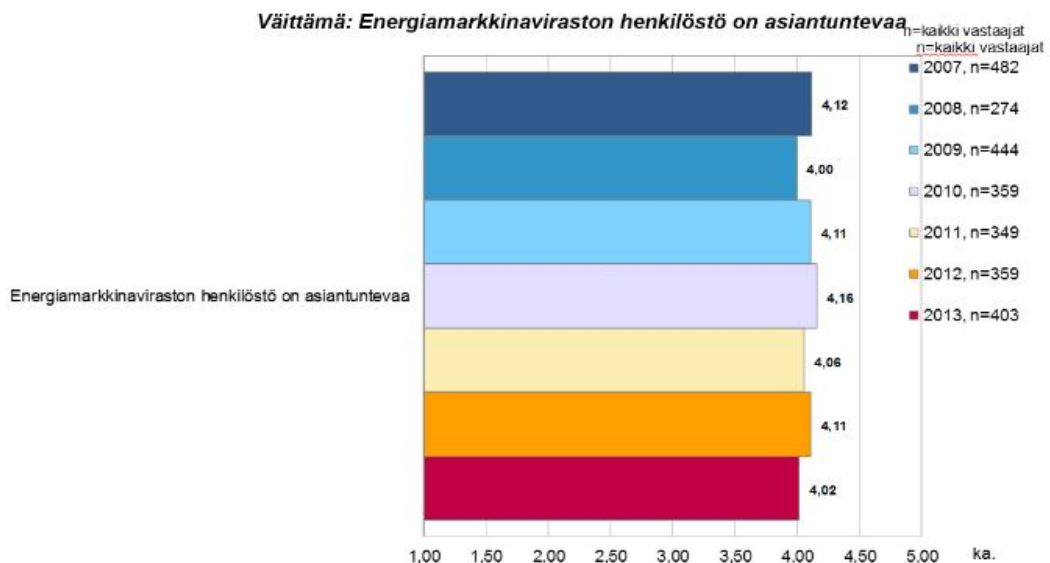
HENKILÖSTÖMÄÄRÄ	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Henkilöstömäärä	54	66	71
Henkilöstön lukumäärän % muutos edellisen vuoden lopusta	23 %	22 %	7,6 %
Henkilötyövuosien määrä	46,3	55,8	63,6
HENKILÖSTÖRAKENNE VUODEN LOPUSSA	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Määräaikaisten %-osuus koko henkilöstöstä vuoden lopussa	17 %	15 %	20 %
Naisten osuus, % henkilöstöstä	56 %	55 %	51 %
Keski-ikä vuoden lopussa, vuotta koko henkilöstö	38,0	37,2	36,3
Koulutustasoindeksi	6,8	6,3	6,3
Ylemmän korkeakoulu- ja yliopistotason tutkinnon suorittaneiden %-osuus henkilöstöstä vuoden lopussa	76,5 %	70 %	63 %
Tutkijakoulutuksen suorittaneiden %-osuus henkilöstöstä vuoden lopussa	8 %	8 %	6 %
SAIRASTAVUUS	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Sairauspoissaolot, työpäivää/henkilötyövuosi	5,5	7,1	7,9
Sairauspoissaolojen pituus, työpäivää/tapaus	2	2,6	2,1
PÄTEVYYS JA KEHITTÄMINEN	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Koulutuksen pituus, työpäivää/koulutettu	5	2,5	3,5
HENKILÖSTÖINVESTOINNIT (euroa/henkilötyövuosi)	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Työyhteisön kehittämiseen liittyvät investoinnit	286 €	179 €	55 €
Liikunnalliseen aktivointiin liittyvät kustannukset	214 €	26 €	23 €
Muut työkunnan ylläpitoon ja parantamiseen liittyvät kustannukset	214 €	416 €	573 €
Työterveyshuollon kustannukset	707 €	490 €	436 €
Koulutuskustannukset	1113 €	1009 €	1251 €

1.5.2 Henkisten voimavarojen hallinnan ja kehittämisen tavoitteet

Motivoitunut ja osaava henkilöstö

Viraston toiminnan vankkana perustana on motivoitunut ja osaava henkilöstö. Energiamarkkinaviraston henkilöstön osaamista ja asiantuntemusta on arvioitu vuodesta 2007 lähtien asiakas- ja sidosryhmätutkimuksella, jonka kautta viraston sidosryhmien edustajat voivat antaa näkemyksensä viraston henkilöstön asiantuntemuksesta. Kaikkina vuosina henkilöstön asiantuntemus on saanut erinomaisen arvosanan. Vuonna 2013 arvosana oli 4,02 arviointiasteikon ollessa välillä 1–5. Arvosana on laskenut kymmenyksellä vuodesta 2012.

Kuva 2. Sidosryhmien näkemys henkilöstön asiantuntevuudesta vuosina 2007–2013



Vuonna 2013 koulutuspäiviä kertyi yksi päivä enemmän henkilötyövuotta kohti kuin edellisenä vuonna (3,5 päivää vuonna 2013 ja 2,5 päivää vuonna 2012). Energiamarkkinavirastossa järjestettiin hallintopäätökseen ja asiakirjan julkisuuteen, nettisivujen sisällöntuotantoon sekä Venäjän energialakiin liittyvää koulutusta.

Tehokas ja kannustava johtaminen

VMBaro -työtyytyväisyyskyselyssä tehokas ja kannustava johtaminen sai arvosanan 3,6 asteikolla 1–5 edellisten vuosien tapaan. Vuonna 2013 tehtiin johtoryhmän itsearviointi ja EFQM-laatuarviointi.

Hyvä työilmapiiri ja hyvinvoiva henkilöstö

Virastossa ylläpidetään aktiivisesti työhyvinvointia. Hyvä työilmapiiri ja hyvinvoiva henkilöstö ovat työhyvinvoinnin edellytyksiä. Viraston työilmapiiri ja yhteistyö ovat parantuneet työtyytyväisyyskyselyn tulosten perusteella (nousua edellisen vuoden 4,0:sta kertomusvuoden 4,2:een). Virastossa aktiivisesti toimivan TYKY-ryhmän tehtävänä on luoda hyvät edellytykset hyvälle työilmapiirille ja järjestää hyvinvointia, työkykyä ja yhteisöllisyyttä lisääviä tapahtumia. Vuonna 2013 vietettiin lautapeli-iltaa, virkistyspäivää ja pikkujouluja. Virasto



on tukenut henkilöstön liikuntaa liikunta- ja kulttuuriseteleillä ja kattamalla osallistumismaksun Helsinki City Run-puolimaratonille ja tukemalla aktiivista sählykerhoa mm. osallistumismaksulla MIKE-sarjaan. Lisäksi kiinteistön hyvinvarusteltu kuntosali on aktiivisessa käytössä. Virastossa jatkettiin liikunta- ja kulttuurikokeiluja, ja niiden myötä käytiin Teekkari-speksissä ja Crossfitissa. Lisäksi Energiamarkkinavirastossa järjestettiin RESSI-klubitapahtumia, joissa tutustuttiin kuntosaliin ja pohdittiin monia työhyvinvointiin liittyviä asioita, kuten ravinnon merkitystä jaksamisessa, unen ja palautumisen vaikutusta työsuoritukseen, vastuullista vaikuttamista viraston arjessa ja sekä ajan- ja elämäntilannasta.

Taulukko 12. Henkisiä voimavaroja kuvaavia tunnuslukuja vuosilta 2011–2013

Henkiset voimavarat	Mittari	2011 Toteuma	2012 Toteuma	2013 Tavoite	2013 Toteuma
Motivoitunut ja osaava henkilöstö	VMBaro-kysely (asteikko 1-5), kohta 2	3,9	3,8	3,8	3,6
	Koulutuspäivät/htv	5,3	2,5	5	3,5
	EMV:n henkilöstö on asiantuntevaa (asiakaskysely, asteikko 1-5)	4,0	4,1	4	4,0
Tehokas ja kannustava johtaminen	VMBaro-kysely (asteikko 1-5), kohta 1	3,6	3,6	3,8	3,6
Hyvä työilmapiiri	VMBaro-kysely (asteikko 1-5), kohta 5	4,1	4,0	4	4,2
Energiamarkkinaviraston työnantajakuva on houkutteleva	Lähtövaihtuvuus vakinaisesta henkilöstöstä, enintään %	12,9 %	0 %	7 %	4,2 %
	Työhakemukset / avoin työpaikka vakituisten virkojen täytössä, vähintään	53	53	20	31

1.6 Tilinpäätösanalyysi

1.6.1 Rahoituksen rakenne

Viraston toiminta rahoitetaan nykyään pääosin budjettirahalla, koska sähkö- ja maakaasuverkkotoiminnan valvonta hoidetaan vuodesta 2013 verovaroin. Maksulliseen julkisoikeudelliseen toimintaan kuuluvat edelleen sähkö- ja maakaasuluvat, päästökaupan luvat, päästökaupparekisterin maksut, syöttötariffimaksupäätökset sekä biopolttoaineiden kestävyyttä koskevat päätökset. Maksullisen toiminnan tuloja kertyi vuonna 2013 yhteensä 1 651 272 euroa, mikä on 22,5 % viraston 2013 toiminnan rahoituksesta. Vuoden 2013 määrärahojen osuus oli 70,5 %, yhteensä 5 169 000 euroa. Lisäksi käytettävissä oli vuoden 2012 siirtomäärärahaa 524 461 euroa, yhteensä 7 % rahoituksesta.

Vuonna 2013 Energiamarkkinaviraston toimintamenot olivat 6 847 301 euroa.

Seuraavassa taulukossa on esitetty viraston toteutuneet tulot ja menot, suhteessa alkuvuonna 2013 päivitettyyn budjettiin.



Taulukko 13. Energiamarkkinaviraston toteutuneet tulot ja menot vuonna 2013 verrattuna viraston budjetoimiin lukemiin (tuhat €)

EMV:N KOKO TOIMINTA VUONNA 2013	Vuosi 2012 tilinpäätös	Vuosi 2013 budjetoitu	Vuosi 2013 tilinpäätös	Muutos % budj/ toteuma
TULOT	4 023	1 794	1 651	-8 %
Määräraha valtion talousarviosta (326001)	2 325	5 169	5 169	-
Siirtomääräraha	434	524	524	-
Tuottavuusmääräraha	0	0	0	
Tuottavuusmääräraha, siirtynyt	71	0	0	
EMV:N TUOTOT KOKO TOIMINNASTA				
YHTEENSÄ	6 853	7 487	7 345	-2 %
MENOT KOKO TOIMINNASTA				
- henkilöstömenot	3 795	4 431	4 302	-3 %
- vuokrat	448	531	528	-1 %
- ostetut palvelut	1 287	1 203	1 252	4 %
- investoinnit	391	660	287	-57 %
- muut menot	407	544	478	-12 %
EMV:N MENOT KOKO TOIMINNASTA				
YHTEENSÄ	6 328	7 369	6 847	-7 %
YLI- (+)/ALIJÄÄMÄ (-) KOKO EMV:N TOIMINNASTA	524	118	497	

1.6.2 Talousarvion toteutuminen

Toimintamomentti ja tuottavuusraha

Viraston toimintamenoihin osoitettu määräraha oli 5 169 000 euroa (2 325 000 euroa vuonna 2012). Lisäksi käytettävissä oli vuoden 2012 siirtomäärärahaa 524 461 euroa. Käytettävissä yhteensä oli näin ollen 5 693 461 euroa vuonna 2013.

Toimintamomentin tuloja kertyi 1 651 272 euroa, mikä oli budjetoitua vähemmän. Käyttö oli yhteensä 5 196 029 euroa, mikä tarkoittaa, että vuodelle 2014 siirtyy toimintamäärärahaa yhteensä 497 432 euroa. Toimintamenojen ylijäämä on pääosin peräisin vuodelta 2011, jolloin rekrytoinnit ja investoinnit viivästyivät.

Myös kertomusvuonna osa investoinneista viivästyivät. Investointeja tehtiin 287 012 eurolla. Näistä merkittävimmät olivat tulevan uuden Energiaviraston intranet- ja internet-sivut. Tuotantotukijärjestelmän SATU 3. versio otettiin tuotantoon ja aloitettiin 4. version kehittäminen. Myös päästöselvitysten ja päästölupien FINETSin seuraava versio otettiin käyttöön.



Tuotantotuki-momentti

Uusiutuvan energian tuotantotuen tukijärjestelmä otettiin käyttöön vuoden 2011 aikana. Vuoden 2013 talousarviossa oli myönnetty tuotantotuen arviomäärärahaa 95 miljoonaa euroa. Tukia maksettiin yhteensä 57,5 miljoonaa euroa (41,8 milj. vuonna 2012) yhteensä 51 sähkön tuottajalle. Suurimmat tukimäärät saivat:

Tuuliwatti Oy	9 367 200 euroa
Rajakiiri Oy	6 808 919 euroa
Oy Alholmens Kraft Ab	3 552 260 euroa
Oulun kaupunki	3 319 606 euroa
Innopower Oy	2 241 817 euroa

Huutokauppatulot TEM:n momentille

Suomen päästöoikeuksien huutokaupanpitäjänä Energiamarkkinavirasto myy Suomen osuuden huutokaupattavista päästöoikeuksista EU:n yhteisellä huutokauppapaikalla. Tästä syntyi tuloja valtiolle 66,9 miljoonaa euroa vuonna 2013. Toiminta alkoi vuonna 2012, jolloin tulot olivat 13,3 miljoonaa euroa.

Arvonlisäverot

Suoritetut arvonlisäverot vuonna 2013 olivat yhteensä 469 114 euroa ja perityt arvonlisäverot 26 492 euroa. Vastaavat luvut edellisenä vuonna olivat 415 102 ja 13 111 euroa.

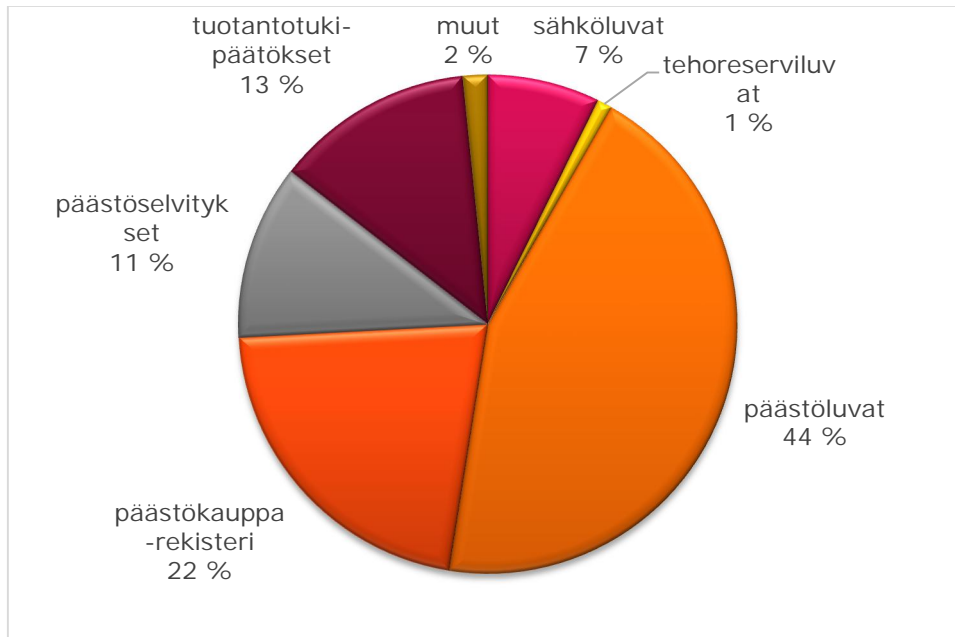
1.6.3 Tuotto- ja kululaskelma

Toiminnan tuotot

Vuonna 2013 maksullisen toiminnan tuotot olivat yhteensä 1 651 272 euroa, oltuaan 4 023 380 euroa edellisenä vuonna. Vähennys, yhteensä 2 372 108 euroa, eli -59 %, johtui siitä, että sähkö- ja maakaasuverkkovalvonnan maksuja ei enää peritä virastolle, vaan ne suoritetaan verona valtiolle (Muut veroluontoiset tulot). Näitä verotuloja kertyi yhteensä 2 840 055 euroa.

Seuraavassa kuvassa on esitetty Energiamarkkinaviraston tulojen jakautuminen tulo-lähteittäin.

Kuva 3. Tuottojen jakautuminen tulolähteittäin vuonna 2013



Vuonna 2013 suurimmat tulot saatiin kauden 2013–2020 päästöluvista. Tarkoitus oli vuoden aikana uusia kaikkien 600 laitoksen päästöluvut, mutta noin 130 lupaa jäi käsittelyyn vielä vuoden 2014 alkupuolelle. Lupien käsittelyn viivästyminen oli monien tekijöiden summa. Kaudella 2013–2020 tarkkailusuunnitelmien käsittelyssä sovellettavat komission säännökset ja ohjeet osoittautuivat ennakoitua monimutkaisemmiksi ja yksityiskohtaisemmiksi. Lisäksi komission päästöjen tarkkailuasetus annettiin vasta kesäkuussa 2012 ja se tuli voimaan elokuussa 2012, jättäen suhteellisen vähän aikaa kansallisen toimeenpanon valmisteluun kauden alkuun mennessä. Asetuksen viivästyessä myös päästökaupan sähköisen asiointijärjestelmän (FINETS) päivittäminen vastaamaan asetuksesta ja ohjeista tulevia uusia vaatimuksia venyi loppuvuoteen 2012, jolloin päästöluvhakemuksia päästiin jättämään vasta tuolloin. Päästökaupparyhmässä oli myös useita henkilövaihdoksia keväällä 2013, joka osaltaan heijastui lupakäsittelyyn.

Päästökaupparekisteri oli toiseksi suurin tulonlähde ja tuotot tuotantotukiin liittyvistä päätöksistä kolmanneksi suurin. Päästökaupparekisterin tulot laskivat koska päästökaupparekisterin laskutusperustetta muutettiin vuonna 2012, ja siksi sille vuodelle tuloutettiin puolentoista vuoden maksut (ajalta 1.1.2011–20.6.2012). Vuoden 2013 osalta on tuloutettu vain sille vuodelle kuuluvat. Tuotantotukien päätöksistä syntyneet tuotot taas nousivat 68 %:lla. Tämä johtui pääosin tehdyistä metsähakelaitosten syöttötariffijärjestelmän hyväksymispäätösten muutospäätöksistä. Ne tuli tehdä, koska Tilastokeskus uudisti polttoaineluokituksensa mikä puolestaan aiheutti muutostarpeita metsähakelaitosten seurantasuunnitelmiin. Vuoden aikana ei tehty yhtään maakaasulupaa. Muut tulot ovat pääosin järjestettyjen tiedotuspäivien osallistumismaksuja.

Viraston Muut toiminnan tuotot, yhteensä 66,9 miljoonaa euroa (13,3 miljoonaa vuonna 2012), ovat pääosin tuottoja päästöoikeuksien huutokaupasta. Kasvu johtuu siitä, että huutokauppatoiminta pääsi käyntiin vasta 2012 loppuvuonna. Suomen huutokauppatoimista 0,0567 % eli 2013 yhteensä 37 972 euroa, kuuluu Ahvenanmaalle.



Taulukko 14. Päästökaupan huutokaupat ja huutokaupatut päästöoikeudet vuosina 2012 ja 2013

Huutokauppatulot	2013	2012
Suomen osuus	66 932 483 €	13 268 163 €
Ahvenanmaan osuus 0,0567 %	37 972 €	7 527 €
Huutokauppatulot yhteensä	66 970 455€	13 275 690 €
Kaupatut päästöoikeusmäärät	15 243 500 kpl	1 965 000 kpl
Hinta per päästöoikeus	2,65 – 6,35 €	5,82 – 8,49 €

Päästöoikeusmarkkinoilla jo pidemmän aikaa vallinnut runsas päästöoikeuksien ylijäämä on laskenut päästöoikeuksien hintoja, kun tarjonta on ollut suurta kysyntään nähden. Euroopan komissio esitti marraskuussa 2012 ongelmaan tilapäiseksi ratkaisuksi ns. backloading-ehdotuksen, jonka mukaan huutokaupattavaa määrää leikattaisiin koko Euroopan tasolla niin, että kolmannen päästökauppakauden (2013–2020) alkuvuosilta siirrettäisiin 900 miljoonaa päästöoikeutta vasta päästökauppakauden lopulla huutokaupattavaksi. Vuoden 2013 aikana backloading-ehdotuksesta käytiin keskustelua puolesta ja vastaan, ja sen toteutumiseen liittyvä epävarmuus heijastui vuoden 2013 hintoihin. Esimerkiksi kun Euroopan parlamentin täysistunto äänesti huhtikuussa 2013 ehdotusta vastaan, hinnat tippuivat alle kolmen euron.

Toiminnan kulut

Vuonna 2013 oman toiminnan kulut olivat yhteensä 6 958 186 euroa, kun ne vuotta aikaisemmin olivat 6 358 401 euroa. Nousua vuoteen 2012 verrattuna oli 599 784 euroa, eli 9 %. Suurin syy tähän oli henkilöstömäärän ja -kulujen kasvu. Virastolle tulleiden uusien tehtävien myötä HTV-määrä on kahden vuoden aikana noussut 37 %:lla. Henkilöstökulut, yhteensä 4 392 075 euroa vuonna 2013 (3 930 906 euroa vuonna 2012) on viraston suurin kuluerä, 63 % toiminnan kuluista vuonna 2013 ja 62 % vuonna 2012.

Henkilöstömäärän kasvu näkyy myös toimitilojen ja laitteiden vuokrien nousussa. Joulukuussa 2012 oli otettu noin 400 m² uutta toimitilaa käyttöön, ja vuoden kuluttua otettiin saman verran lisää. Näiden tilojen vuokrat sekä kasvaneen tietokonekannan vuokrat nostivat vuokratulua 18 %:lla. Henkilöstömäärän kasvu näkyy mm ravitsemus- ja työterveyspalveluiden nousussa. Aineiden ja tarvikkeiden kulut laskivat hieman.

Palveluiden ostot, yhteensä 1 251 895 euroa vuonna 2013 jakaantuivat siten, että ryhmä Muut palvelut oli suurin: 674 893 euroa eli 54 % ostetuista palveluista. Yli puolet tästä koostuu asiantuntijapalveluista, ja niistä suurin osa liittyy tietotekniikkaan (yhteinen IT 34 % ja substanssijärjestelmät 15 %). Substanssiin liittyviin selvityksiin meni 30 % ostetuista asiantuntijapalveluista.

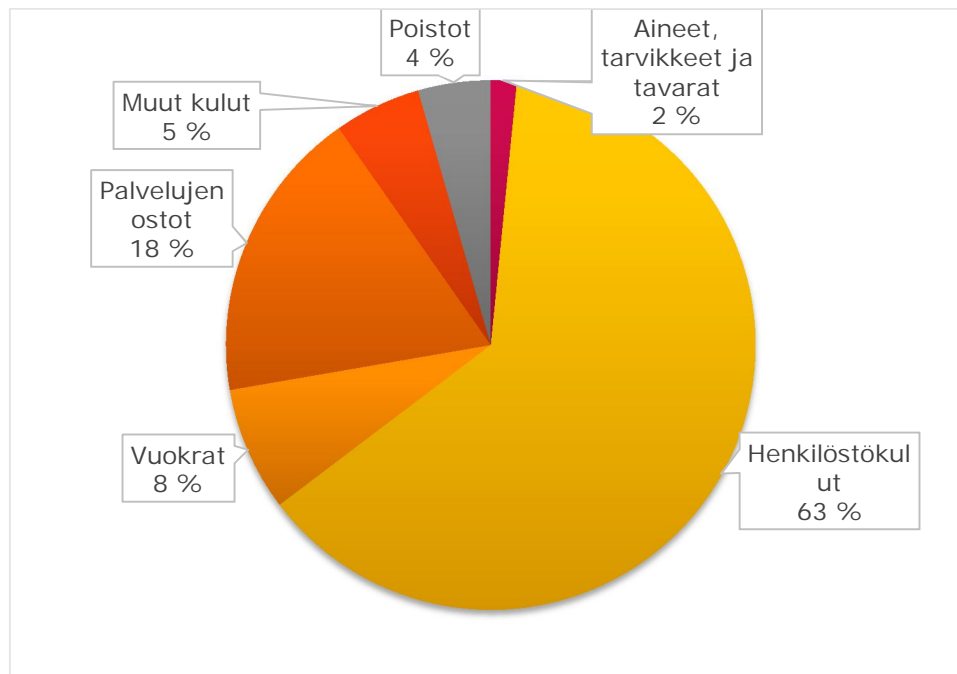
Muissa kuluissa on myös kasvua, 26 % vuodesta 2012. Henkilöstön kasvu näkyy näissäkin kuluissa: matkakuluissa 16 % nousu ja lisenssimaksut 54 %.

Poistot kasvoivat maltillisemmin, 9 %:n nousu vuodesta 2012. Suurimmat poistot tehtiin SATU- ja FINETS-järjestelmistä.

Siirtotalouden kulut, yhteensä 56,9 miljoonaa euroa, ovat maksettuja tuotantotukia. Siirtotalouden kulujen palautukset ovat voimalaitosten tullilta saamien tukien palautusta yhteensä 595.139 euroa. Kyse on sähkön ja eräiden polttoaineiden valmisteverosta annetun lain 8 §:n nojalla tuulivoimalle maksetusta tuesta, jonka on maksanut tulli. Tuotantotukilain mukaan syöttötariffijärjestelmään hyväksytyille voimalaitokselle maksettavasta syöttötariffista vähennetään määrä, joka vastaa kyseistä tullilta saadun tuen määrää.

Seuraavassa kuvassa on esitetty Energiaviraston oman toiminnan kulujen jakautuminen kulu-lähteittäin.

Kuva 4. Kulujen jakautuminen kululähteittäin vuonna 2013



Tilikauden kuluja jäämä vuonna 2013 oli 7 085 773 euroa, kun se vuonna 2012 oli negatiivinen 31 192 573 euroa. Ero johtuu huutokauppatulojen määrän kasvusta.

1.6.4 Tase

Taseen vastaavaa -puolella aineettomat hyödykkeet vähenivät vuoteen 2012 verrattuna 21 305 eurolla, eli 3 %. Vähennys johtui siitä, että edellisellä kaudella valmistuneista järjestelmistä (SATU ja FINETS) voitiin tehdä täysimääräisiä poistoja vuonna 2013, jolloin poistoja syntyi enemmän kuin uusia investointeja. Uusista investoinneista mittavin oli satsaus uuden Energiaviraston intra- ja internettiin. Nämä ja teetetyt IT-järjestelmät kuuluvat aineettomien hyödykkeiden muihin pitkävaikutteisiin menoihin ja muodostavat nyt 79 % taseen loppusummasta.



Lyhytaikaiset saamiset muodostavat 21 % vuoden 2013 taseesta. Ne koostuivat pääosin (92 %) myyntisaamisista, joiden määrä väheni 64 %:lla viime vuodesta, johtuen laskutuksen paremmasta ajoituksesta. Siirtosaamisia ja muita lyhytaikaisia saamisia oli 2013 lopussa yhteensä 13 600 euroa, mikä on edellisen vuoden tasoa (13 990 vuonna 2012).

Vastattavalla puolella oma pääoma 31.12.2013 oli 775 849 euroa negatiivinen ja edellisenä vuonna vastaava erä oli 253 856 euroa negatiivinen.

31.12.2013 vieraasta pääomasta ostovelkojen osuus oli 21 %, kirjanpitoyksiköiden välisten tilitysten osuus 6 %, edelleen tilitettävien erien osuus 4 %, siirtovelkojen osuus 55 % ja uutena muut lyhytaikaiset velat 13 %. Siirtovelat koostuvat pääosin lomapalkkavelasta (696 391 euroa). Muista siirtoveltoista (yhteensä 215 302 euroa) vuoden 2013 tavoitepalkkio muodosti suurimman osan, 93 %. Kohta Muut lyhytaikaiset velat pitää sisällään Rovaniemen Energialle vuonna 2013 myönnetty mutta vasta 2014 puolella maksuun mennyt tuotantotuki, 220 745 euroa.

1.7 Sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausuma

Viraston johto vastaa viraston sisäisestä valvonnasta ja siihen sisältyvästä riskienhallinnasta. Sisäisen valvonnan tarkoituksena on antaa kohtuullinen varmuus siitä, että viraston toiminta on tehokasta ja tarkoituksenmukaista, toimintaan liittyvä raportointi on luotettavaa ja toiminnassa noudatetaan lakia. Viraston sisäisessä valvonnassa noudatettavat periaatteet on sisällytetty viraston sisäisen valvonnan ja sisäisen tarkastuksen ohjesääntöihin sekä taloussääntöön.

Energiavirastoa varten syksyllä 2013 laadittuun strategiaan kirjattiin kriittiseksi menestystekijäksi ”toimintatapa, joka edistää strategisia tavoitteita ottaen huomioon toimintaympäristön muutokset ja riskit”. Virastossa on riskienhallintajärjestelmä, joka on osa vuotuista strategista suunnittelua, tulossuunnittelua, tavoitteiden asettamista ja toimeenpanoa. Viraston riskejä ja riskien vaikutusta arvioidaan säännöllisesti. Arvioinnin perusteella viraston johto antaa tämän lausuman sisäisen valvonnan ja siihen kuuluva riskienhallinnan tilasta.

Energiamarkkinaviraston riskien arviointia jatkettiin vuonna 2013. Tämän tuloksena riskirekisteri päivitettiin vuoden 2013 alussa ja riskeille määritettiin vastuuhenkilöt johtoryhmästä. Riskirekisterin päivitys tehdään jatkossa vähintään kerran vuodessa.

Tällä hetkellä viraston toiminnan keskeiset riskit liittyvät tietojärjestelmäpalvelujen toteutukseen viraston tehtävien hoidon riippuessa monelta osin omista tietojärjestelmistä. Muun muassa vastapuoliriskien tunnistamista on kehitetty ja hankehallintaan määritetään täsmällisemmät toimintatavat. Viraston substanssi-, hankinta-, IT- ym. osaamisen yhdistäminen on tässä avainasemassa.

Syksyllä 2013 Valtiontalouden tarkastusvirasto suoritti laillisuus- ja asianmukaisuustarkastuksen (laillisuustarkastuksen) koskien Energiamarkkinaviraston myöntämää uusiutuvan energian tuotantotukea (momentilta 32.60.44). Tarkastuksen tavoitteena on tarkastusviraston toimivaltaan kuuluvissa asioissa tarkastaa, onko tarkastuksen kohteena olevassa asiako-



konaisuudessa toimittu lainsäädännön, muun alemmpitasoisen sääntelyn ja viranomaisten antaman ohjeistuksen mukaisesti. Laillisuustarkastus pyrkii selvittämään säännösten noudattamisen lisäksi, onko toiminta järjestetty talousarvion sekä hyvän hallinnon periaatteiden mukaisesti.

Tarkastuksen tavoitteena oli antaa kohtuulliseen varmuuteen perustuva kannanotto siitä,

- 1) onko valtionapujen hakemisessa, myöntämisessä, maksamisessa ja käytön valvonnassa noudatettu säädöksiä ja
- 2) onko valtionapuprosessin sisäinen valvonta asianmukaisesti järjestetty.

Tarkastuksen tavoitteena oli näiltä osin antaa yleiskannanotto siitä, onko valtionapujen hallinnoinnissa toimittu olennaisilta osin säädösten mukaisesti.

Keskeisimmät kansalliset säädökset tarkastuksessa ovat:

- Laki valtion talousarvioista (423/1988) ja
- Asetus valtion talousarviosta (1243/1992)
- Laki sähköisestä asioinnista viranomaistoiminnassa (13/2003)
- Asetus tietoturvallisuudesta valtionhallinnossa (681/2010)

Tarkastuksen perusteella VTV totesi, että uusiutuvan energian tuotantotuen sisäinen valvonta on olennaisilta osin riittävää. Valtionapuprosessin sisäisen valvonnan kannalta keskeisen SATU-järjestelmän kontrollit tukevat valtionavun hallinnoinnin säädöstenmukaista menettelyä.

Tehtyjen toimenpiteiden ja arviointien perusteella voidaan todeta, että toiminnan ja talouden lainmukaisuutta ja talousarvion noudattamista, omaisuuden ja varojen turvaamista, toiminnan tuloksellisuutta sekä oikeiden ja riittävien tietojen antamista taloudesta ja tuloksellisuudesta varmistavat menettelyt ja järjestelyt ovat olleet riittäviä. Tämän perusteella viraston johdolla on kohtuullinen varmuus siitä, että sisäinen valvonta on toimivaa.

Viraston sisäinen valvonta ja riskienhallinta täyttävät valtion talousarvioasetuksen 69 §:ssä säädettyt tavoitteet.

1.8 Arviointien tulokset

Virasto suoritti EFQM-itsearviointin talvella 2013–2014. Arviointi toteutettiin siten, että pistearvot määriteltiin täsmällisemmin vastaamaan EFQM-metodia. Tällöin vuoden 2011 arvioinnin pistetulokseksi saatiin 362 ja uuden arvioinnin pisteluvuksi 386. Positiivinen toiminnan ja tehokkuuden kehitys heijastui 24 pisteen kasvuna (Taulukko 2).

Taloustutkimus Oy toteutti vuoden lopulla järjestyksessä seitsemännen asiakas- ja sidosryhmätutkimuksen. Kohderyhmänä oli kymmenen sidosryhmää sekä kuluttajahenkilöitä. Sidosryhmävastaajia oli 403 ja kuluttajahenkilöitä 158.



Kyselyyn osallistuneet sidosryhmävastaajat edustivat muun muassa sähkö- ja maakaasun-verkonhaltijoita, sähkön vähittäismyyjiä, suuria sähkön ja maakaasun käyttäjiä, päästökaut-pan toiminnan harjoittajia, viranomaisia, median edustajia sekä energia-alan toimialajärjes-töjä.

Viraston toiminta kokonaisuutena koettiin hyväksi. Se sai sidosryhmiltä arvosanan 3,80 as-teikolla 1–5. Tulos on säilynyt suurin piirtein samana kuin edellisvuonna (3,87). Tulokset olivat hyviä, monilla osa-alueilla erinomaisia, ja edellisvuoden tasolla. Henkilöstön ammat-titaito ja osaaminen, virasto yhteistyökumppanina, palveluiden laadukkuus ja vastaavuus tarpeisiin sekä asiakasnäkökulman huomioonottaminen saivat kaikki keskimäärin 4 pistettä. Viraston toiminnan riippumattomuudesta annettiin keskimäärin arvosana 4,19 (4,20).

1.9 Yhteenveto havaituista väärinkäytöksistä

Energiamarkkinavirastossa ei havaittu rikoksia vuoden 2013 aikana.

2. Energiamarkkinavirasto talousarvion toteutumalaskelma

Osaston, momentin ja tilijaottelun numero ja nimi	Tilinpäätös 2012	Talousarvio 2013 (TA + LTA:t)	Tilinpäätös 2013	Vertailu Tilinpäätös - Talousarvio	Toteutuma %
11. Verot ja veroluonteiset tulot	13 110,75	3 057 492	2 866 547,65	-190 944,75	94
11.04.01 Arvonlisävero	13 110,75	26 492,40	26 492,40	0,00	100
11.19.10 Energiamarkkinaviraston valvontamaksu		3 031 000,00	2 840 055,25	-190 944,75	94
12. Sekalaiset tulot	13 310 731,92	42 125 138,66	67 527 621,41	25 402 482,75	160
12.32.99 TEM:n hallinnonalan muut tulot	13 310 731,92	42 125 139	67 527 621,41	25 402 482,75	160
12.32.99.05 Päästöoikeuksien huutokauppatulot	0,00	41 530 000,00	66 932 482,75	25 402 482,75	161
12.32.99.06 Muut tulot	13 310 731,92	595 138,66	595 138,66	0,00	100
Tuloarviotilit yhteensä	13 323 842,67	45 182 631,06	70 394 169,06	25 211 538,00	156

Päälukon, momentin ja tilijaottelun numero, nimi ja määrärahalaji	Tilinpäätös 2012	Talousarvio 2013 (TA + LTA:t)	Talousarvion määrärahojen		Tilinpäätös 2013	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot			
			käyttö vuonna 2013	siirto seuraavalle vuodelle			Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2013	Käyttö vuonna 2013 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle
32. Työ- ja elinkeinoministeriön hallinnonala	44 508 106,62	100 638 113,94	62 672 706,38	497 432,03	63 170 138,41	37 467 975,53	524 460,71	5 693 460,71	5 196 028,68	497 432,03
32.01.29 TEM:n hallinnonalan arvonlisäveromenot (arviomääräraha)	415 101,53	469 113,94	469 113,94		469 113,94	0,00				
32.60.01 EMV:n toimintamenot (siirtomääräraha 2 v)	2 325 000,00	5 169 000,00	4 671 567,97	497 432,03	5 169 000,00	0,00	524 460,71	5 693 460,71	5 196 028,68	497 432,03
32.60.44 Uusiutuvan energian tuotanto tuki (arviomääräraha)	41 768 005,09	95 000 000,00	57 532 024,47		57 532 024,47	37 467 975,53				
Määrärahatilit yhteensä	44 508 106,62	100 638 113,94	62 672 706,38	497 432,03	63 170 138,41	37 467 975,53	524 460,71	5 693 460,71	5 196 028,68	497 432,03

Tiliviraston talousarvion toteutumalaskelman tiedot valtuuksista ja niiden käytöstä momentin tarkkuudella

Energiamarkkinavirastolla ei ole valtuuksia

3. ENERGIAMARKKINAVIRASTON TUOTTO- JA KULULASKELMA

	1.1.2013 - 31.12.2013		1.1.2012 - 31.12.2012	
TOIMINNAN TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot	1 636 265,00		4 023 380,01	
Muut toiminnan tuotot	<u>66 946 077,28</u>	68 582 342,28	<u>13 268 162,78</u>	17 291 542,79
TOIMINNAN KULUT				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	109 274,69		115 869,88	
Henkilöstökulut	4 392 074,81		3 930 906,25	
Vuokrat	527 961,87		448 353,01	
Palvelujen ostot	1 251 894,78		1 287 034,83	
Muut kulut	368 662,87		293 184,74	
Poistot	<u>308 316,54</u>	<u>6 958 185,56</u>	<u>283 052,40</u>	<u>6 358 401,11</u>
JÄÄMÄ I		61 624 156,72		10 933 141,68
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
Rahoitustuotot	1 412,94		2 662,00	
Rahoituskulut	<u>-344,51</u>	1 068,43	<u>-311,55</u>	2 350,45
JÄÄMÄ II		61 625 225,15		10 935 492,13
SIIRTOTALOUDEN TUOTOT JA KULUT				
Kulut				
Kuntayhtymille	0,00		446 727,67	
Elinkeinoelämälle	57 532 024,47		41 321 277,42	
Siirtotalouden kulujen palautukset	<u>-595 138,66</u>	-56 936 885,81	<u>-41 930,79</u>	-41 726 074,30
JÄÄMÄ III		4 688 339,34		-30 790 582,17
TUOTOT VEROISTA JA PAKOLLISISTA MAKSUISTA				
Verot ja veroluonteiset maksut	2 840 055,25		0,00	
Perityt arvonlisäverot	26 492,40		13 110,75	
Suoritetut arvonlisäverot	<u>-469 113,94</u>	<u>2 397 433,71</u>	<u>-415 101,53</u>	<u>-401 990,78</u>
TILIKAUDEN TUOTTO-/KULUJÄÄMÄ		<u>7 085 773,05</u>		<u>-31 192 572,95</u>

4. ENERGIAMARKKINAVIRASTON TASE

	31.12.2013		31.12.2012	
VASTAAVAA				
KÄYTTÖOMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET SIOITUKSET				
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET				
Aineettomat oikeudet	21 098,16		36 592,23	
Muut pitkävaikutteiset menot	450 136,93		599 245,99	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	<u>220 010,54</u>	691 245,63	<u>76 711,50</u>	712 549,72
AINEELLISET HYÖDYKKEET				
Koneet ja laitteet	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00
KÄYTTÖOMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET SIOITUKSET		691 245,63		712 549,72
VAIHTO- JA RAHOITUSOMAISUUS				
LYHYTAIKAISET SAAMISET				
Myyntisaamiset	164 890,60		460 180,67	
Siirtosaamiset	11 524,00		11 244,65	
Muut lyhytaikaiset saamiset	<u>2 076,48</u>	178 491,08	<u>2 745,85</u>	474 171,17
VAIHTO- JA RAHOITUSOMAISUUS YHTEENSÄ		178 491,08		474 171,17
VASTAAVAA YHTEENSÄ		<u>869 736,71</u>		<u>1 186 720,89</u>

ENERGIAMARKKINAVIRASTON TASE

	31.12.2013		31.12.2012	
VASTATTAVAA				
OMA PÄÄOMA				
VALTION PÄÄOMA				
Valtion pääoma 1.1.1998	0,00		0,00	
Edellisten tilikausien pääoman muutos	-253 855,92		-451 591,80	
Pääoman siirrot	-7 607 765,67		31 390 308,83	
Tilikauden tuotto-/kulujäämä	<u>7 085 773,05</u>	-775 848,54	<u>-31 192 572,95</u>	-253 855,92
VIERAS PÄÄOMA				
LYHYTAIKAINEN				
Ostovelat	345 640,37		342 932,55	
Kirjanpitoyksiköiden väliset tilitykset	95 259,39		84 222,61	
Edelleen tilittävät erät	72 247,80		76 650,20	
Siirtovelat	911 692,32		936 771,45	
Muut lyhytaikaiset velat	<u>220 745,37</u>	1 645 585,25	<u>0,00</u>	1 440 576,81
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		1 645 585,25		1 440 576,81
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		<u>869 736,71</u>		<u>1 186 720,89</u>

5. Liitetiedot

Energiamarkkinaviraston tilinpäätöksen liite 1: Selvitys tilinpäätöksen laatimisperiaatteista ja vertailtavuudesta

Energiamarkkinaviraston budjetoinnissa on tapahtunut yksi oleellinen muutos edelliseen tilikauteen verrattuna. Sähkö- ja maakaasuverkonhaltijoiden valvontamaksut, jotka perustuvat lakiin sähkö- ja maakaasuverkkomaksuista (950/2012) peritään 2013 alkaen veroina valtion momentille 11.19.10 Energiamarkkinaviraston valvontamaksu. Momentille budjetoitiin 3.031.000 euroa. Vastaavat menot on otettu huomioon momentin 32.60.01 mitoituksessa.

Momentille 12.32.99.06 Muut tulot on vuonna 2013 kirjattu voimalaitosten tullilta saamien tukien palautusta yhteensä 595.139 euroa. Kyse on sähkön ja eräiden polttoaineiden valmisteverosta annetun lain 8 §:n nojalla tuulivoimalle maksetusta tuesta, jonka on maksanut tulli. Tuotantotukilain mukaan syöttötariffijärjestelmään hyväksytyille voimalaitokselle maksettavasta syöttötariffista vähennetään määrä, joka vastaa kyseistä tullilta saadun tuen määrää.

Vuonna 2012 momentille 12.32.99.06 oli kirjattu pääosin päästökaupan huutokauppatuloja. Vuonna 2013 huutokauppatulot on kirjattu omalle momentille 12.32.99.05. Huutokauppatulot näkyvät tuotto- ja kululaskelman muun toiminnan tuotoissa. Energiamarkkinavirasto on syksystä 2012 toiminut Suomen päästöoikeuksien huutokaupanpitäjänä. Vuoden 2013 luvuissa on kokonaisen vuoden huutokauppojen tuotot.

Keväällä sattunut laskutusvirhe jouduttiin korjaamaan edellisen tilinpäätösvouden sulkemisen jälkeen. Tuloja rasittaa vuodelle 2012 kuuluvan laskun hyvityslasku 45.000 euroa. ACER on maaliskuussa 2013 korvannut yhden 2012 matkan kulut 1.107 euroa. Energiamarkkinaviraston tilinpäätöseriin ei sisälly muita edelliseen tilikauteen kohdistuvia tuottoja tai kuluja eikä talousarviotuloja tai -menoja.

Varainhoitovuoden jälkeen ei ole olennaisia tapahtumia.

Energiamarkkinaviraston tilinpäätöksen liite 2: Nettotuetut tulot ja menot

Momentin numero ja nimi	Tilinpäätös 2012	Talousarvio 2013 (TA + LTA:t)	Talousarvion 2013 määrärahojen		Tilinpäätös 2013	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot				
			käyttö vuonna 2013	siirto seuraavalle vuodelle			Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2013	Käyttö vuonna 2013 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle	
32.01.29 Työ- ja elinkeinoministeriön hallinnonalan arvonnisveromenot (A)	Bruttomenot Bruttotulot Nettomenot	415 101,53 0,00 415 101,53		469 113,94 0,00 469 113,94	469 113,94 0,00 469 113,94		0,00				
32.60.01 Energiamarkkinaviraston toimintamenot (S2V)	Bruttomenot Bruttotulot Nettomenot	6 350 403,66 4 025 403,66 2 325 000,00		6 322 840,44 1 651 272,47 4 671 567,97	6 820 272,47 1 651 272,47 5 169 000,00		0,00	524 460,71	5 693 460,71	6 847 301,15 1 651 272,47 5 196 028,68	497 432,03

Energiamarkkinaviraston tilinpäätöksen liite 3: Arviomäärärahojen ylitykset

Energiamarkkinavirastolla ei ole liitteen mukaisia arviomäärärahojen ylityksiä

Energiamarkkinaviraston tilinpäätöksen liite 4: Peruutetut siirretyt määrärahat

Energiamarkkinavirastolla ei ole liitteen mukaisia peruutettavia siirrettyjä määrärahoja.

Energiamarkkinaviraston tilinpäätöksen liite 5: Henkilöstökulujen erittely

	2013	2012
Henkilöstökulut	3 645 358,28	3 270 030,00
Palkat ja palkkiot	3 395 623,84	2 970 300,82
Tulosperusteiset erät	174 985,46	182 933,97
Lomapalkkavelan muutos	74 748,98	116 795,21
Henkilösivukulut	746 716,53	660 876,25
Eläkekulut	645 823,30	562 914,15
Muut henkilösivukulut	100 893,23	97 962,10
Yhteensä	4 392 074,81	3 930 906,25
Johdon palkat ja palkkiot, josta	104 250,00	104 256,92
- tulosperusteiset erät	0,00	0,00
Luontoisedut ja muut taloudelliset etuu	1 280,00	1 420,00
Johto	240,00	240,00
Muu henkilöstö	1 040,00	1 180,00

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

Omaisuusryhmä	Poisto- menetelmä	Poistoaika vuotta	Vuotuinen poisto % ¹⁾	Jäännösarvo € tai %
1120 Ostetut atk-ohjelmat	Tasapoisto	3	33,3	0 %
1140 Itsevalmistetut/teetetyt atk-ohjelmat	Tasapoisto	3	33,3	0 %
1191 Keskeneräiset aineettomat käyttöom. hankinnat	Ei poisteta			
1255 Atk-laitteet/oheislaitteet	Tasapoisto	4	25	0 %
1256 Toimistokoneet ja -laitteet	Tasapoisto	5	20	0 %
1270 Asuinhuoneisto- ja toimistokalusteet	Tasapoisto	5-10	10-20	
1303 Muut osuudet	Ei poisteta			100 %

1) Jos kyseessä on substanssipoisto, sarakkeeseen merkitään - .

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

	Aineettomat hyödykkeet			Yhteensä
	Ostetut atk-ohjelmat	Itsevalm. atk-ohjelmat	Keskeneräiset	
Hankintameno 1.1.2013	46 486,85	818 306,12	76 711,50	941 504,47
Lisäykset	0,00	143 713,41	240 895,49	384 608,90
Vähennykset	0,00	0,00	97 596,45	97 596,45
Hankintameno 31.12.2013	46 486,85	962 019,53	220 010,54	1 228 516,92
Kertyneet poistot 1.1.2013	9 894,62	219 060,13	0,00	228 954,75
Vähennysten kertyneet poistot	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot	15 494,07	292 822,47	0,00	308 316,54
Tilikauden suunnitelmasta poikkeavat poistot	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden arvonalennukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kertyneet poistot 31.12.2013	25 388,69	511 882,60	0,00	537 271,29
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2013	21 098,16	450 136,93	220 010,54	691 245,63

Energiamarkkinaviraston tilinpäätöksen liite 8: Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuotot	2013	2012	Muutos 2013-2012
Korot euromääräisistä saamisista	1 412,94	2 662,00	-1 249,06
Rahoitustuotot yhteensä	1 412,94	2 662,00	-1 249,06

Rahoituskulut	2013	2012	Muutos 2013-2012
Korot euromääräisistä veloista	344,51	311,55	32,96
Rahoituskulut yhteensä	344,51	311,55	32,96
Netto	1 068,43	2 350,45	-1 282,02

Energiamarkkinaviraston tilinpäätöksen liite 9: Talousarviotaloudesta annetut lainat

Energiamarkkinavirastolla ei ole liitteen mukaisia talousarviotaloudesta annettuja lainoja.

Energiamarkkinaviraston tilinpäätöksen liite 10: Arvopaperit ja oman pääoman ehtoiset sijoitukset

Energiamarkkinavirastolla ei ole liitteen mukaisia arvopapereita ja oman pääoman ehtoisia sijoituksia.

Energiamarkkinaviraston tilinpäätöksen liite 11: Taseen rahoituserät ja velat

Energiamarkkinavirastolla ei ole liitteen mukaisia taseen rahoituseriä ja velkoja

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

Myönnetyt takaukset ja takuut

Energiamarkkinavirastolla ei ole liitteen edellyttämää ilmoitettavaa.

Myönnetyt takaukset ja takuut valuuttoittain

Energiamarkkinavirastolla ei ole liitteen mukaisia takauksia eikä takuita valuuttoittain.

Muut monivuotiset vastuut

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

€	Talousarvio-menot 2013	Määräraha-tarve 2014	Määräraha-tarve 2015	Määräraha-tarve 2016	Määräraha- tarve myöhemmin	Määräraha- tarve yhteensä
Tavanomaiset sopimukset ja sitoumukset yhteensä	545 233,54	630 100,30	630 100,30	630 100,30	577 591,94	2 467 892,84

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

€	Talousarvio-menot 2013	Määräraha-tarve 2014	Määräraha-tarve 2015	Määräraha-tarve 2016	Määräraha- tarve myöhemmin	Määräraha- tarve yhteensä
Muut sopimukset ja sitoumukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Energiamarkkinaviraston tilinpäätöksen liite 13: Taseeseen sisältyvät rahastoidut varat

Energiamarkkinavirastolla ei ole liitteen mukaisia taseeseen sisältyviä rahastoituja varoja.

Energiamarkkinaviraston tilinpäätöksen liite 14: Taseeseen sisältymättömät rahastoidut varat

Energiamarkkinavirastolla ei ole liitteen mukaisia taseeseen sisältyviä rahastoituja varoja.

Energiamarkkinaviraston tilinpäätöksen liite 15: Velan muutokset

Energiamarkkinavirastolla ei ole liitteen mukaisia velkoja.

Energiamarkkinaviraston tilinpäätöksen liite 16: Velan maturiteettijakauma ja duraatio

Energiamarkkinavirastolla ei ole liitteen mukaisia velkoja.

Energiamarkkinaviraston tilinpäätöksen liite 17: Oikeiden ja riittävien tietojen antamiseksi tarvittavat muut täydentävät tiedot.

Energiamarkkinaviraston taloudellinen tilanne selviää annetuista laskelmista



6. Allekirjoitus

Tilinpäätös on hyväksytty Helsingissä 14. päivänä maaliskuuta 2014.

Ylijohtaja

Riku Huttunen