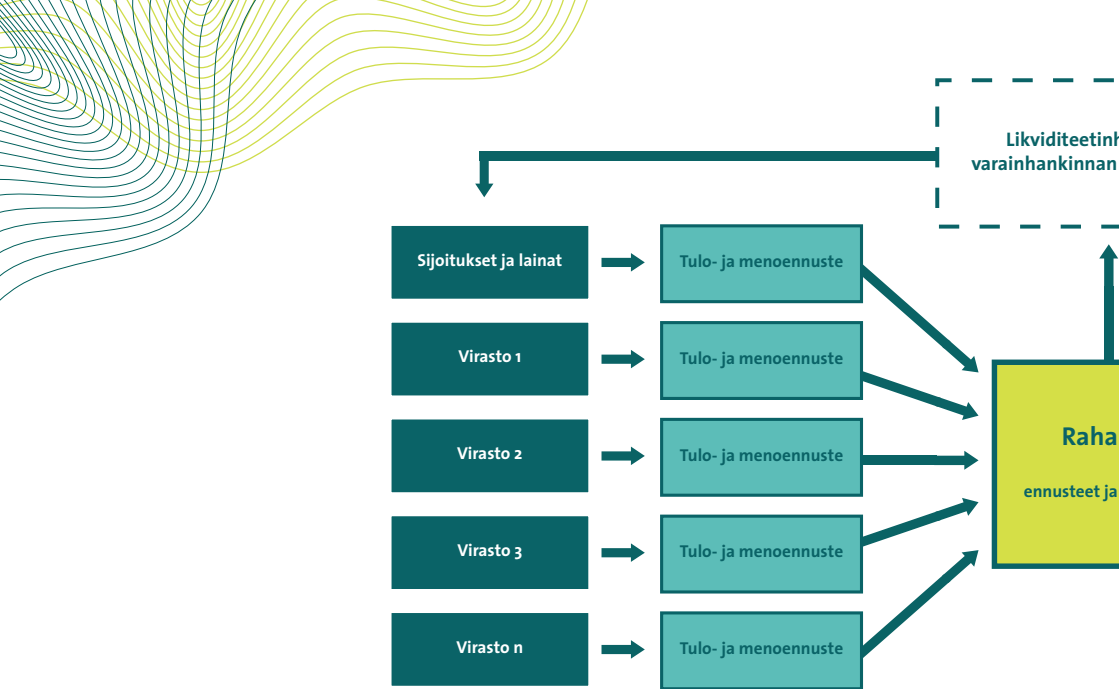




Valtion  
kassaennustejärjestelmä  
Rahakas

Valtiokonttori  
Statskontoret  
State Treasury



Rahakas on kassaennustejärjestelmä, jonne tallennetaan valtion virastojen tulo- ja menoennusteet. Ennusteista tuotettuja raportteja käytetään kassasijoitusten suunnittelussa ja velanhallinnan päätöksenteossa.

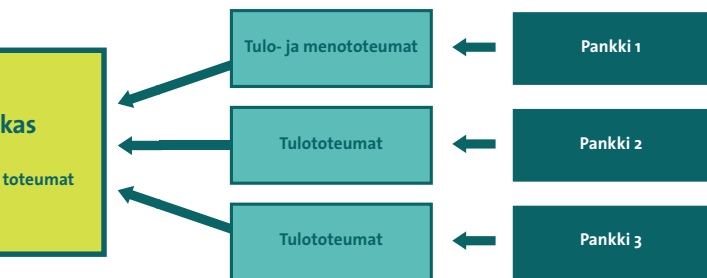
Kassaennusteita tallentavat kassatalouden ja valtion maksuliikejärjestelmän piiriin kuuluvat virastot tai niiden valtuuttamana palvelukeskus. Virastot vastaavat ennusteidensa oikeellisuudesta.

Järjestelmään kerätään ennusteiden lisäksi yhteenvetoja virastokohtaisista rahavirroista eli tilien saldototeumatietoa. Tietojen avulla virasto saa palautetta ennusteiden tarkkuudesta.

Rahakkaaseen tallennetaan tulo- ja menoennusteet vuodeksi eteenpäin. Pitemmän aikavälin ennusteet voivat olla karkeitakin. Maksupäivän lähestyessä ennusteita päivitetään tarkemmin ja viimeistään maksua edeltävänä päivänä ennusteen pitää täsmätä maksettavaan summaan.

### MIHIN KASSAENNUSTEITA TARVITAAN?

Valtion kassanhallinnan tärkein tavoite ja tehtävä on valtion maksuvalmiuden ylläpito ja turvaaminen.



Rahakas-järjestelmän avulla ennustetaan valtion maksuliikkeen tulo- ja menovirtoja.

Sen lisäksi kassavaroille pyritään löytämään mahdollisimman hyvä tuotto alhaisella riskitasolla. Luotettavan ennusteen perusteella kassassa oleva varallisuus voidaan tarvittaessa sijoittaa jopa viikoiksi ilman huonommin tuottavaa lyhyiden sijoitusten puskuria. Hyvän ennusteen avulla vältetään myös turhaa velanottoa. Parhaimmillaan kassaennustejärjestelmän avulla saavutetaankin huomattavia säästöjä.

## KASSAENNUSTAMISTA OHJAAVAT MÄÄRÄYKSET JA OHJEET

Virastojen velvollisuudesta laatia kassaennusteita säädetään talousarvioasetuksen pykälässä 22. Ennustamisvelvollisuus koskee kirjanpitoyksiköitä ja valtion yhteistä maksuliikejärjestelmää käyttäviä talousarvion ulkopuolisia rahastoja.

Tarkempaa kassaennusteohjeistusta on Valtiokonttorin määräyksessä (Dnro VK/521/02.00.06.00/2016) ja ohjeessa (Dnro 218/532/2009). Ohjeet ja määräykset on koottu Valtiokonttorin maksuliike-ekstranettiin. Niitä voi tilata myös sähköpostilla osoitteesta [kassa@valtiokonttori.fi](mailto:kassa@valtiokonttori.fi).

## LISÄTIETOJA KASSANHALLINNASTA:

[www.valtionvelka.fi/kassanhallinta](http://www.valtionvelka.fi/kassanhallinta), [kassa@valtiokonttori.fi](mailto:kassa@valtiokonttori.fi)



Valtiokonttori  
Statskontoret  
State Treasury

> Rahoitus

PL 14

00054 VALTIOKONTTORI

Puh. 0295 50 2000

[www.valtionvelka.fi](http://www.valtionvelka.fi)