



Valtiovarainministeriön ja Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen välinen tulossopimus vuodelle 2022

sekä ennakkolliset tavoitteet vuosille 2023–2025

Sisältö

| | | |
|-----------|---|-----------|
| 1. | Palkeiden strategia ja toimintaympäristön muutokset..... | 3 |
| 2. | Yhteiskunnallinen vaikuttavuus | 4 |
| 3. | Toiminnallinen tuloksellisuus | 4 |
| 3.1. | Toiminnallinen tehokkuus | 4 |
| 3.1.1. | Tuottavuus..... | 4 |
| 3.1.2. | Taloudellisuus..... | 6 |
| 3.1.3. | Kannattavuus ja kustannusvastaavuus | 6 |
| 3.2. | Tuotokset ja laadunhallinta..... | 7 |
| 3.2.1. | Suoritteet ja julkishyödykkeet | 7 |
| 3.2.2. | Palvelukyky ja laatu | 8 |
| 4. | Tavoitteiden saavuttamiseen liittyvät hankkeet..... | 9 |
| 5. | Henkilöstövoimavarojen kehittäminen ja hallinta..... | 10 |
| 6. | Rahoitus | 11 |
| 7. | Sopimuksen voimassaolo ja seuranta..... | 12 |
| 8. | Allekirjoitukset..... | 12 |
| | Liite: Muut seurattavat mittarit ja kehityskohteet | 13 |

1. Palkeiden strategia ja toimintaympäristön muutokset

Palkeiden tehtävänä on tuottaa valtionhallinnon keskitettyjä taloushallintotehtäviä, talous- ja henkilöstöhallinnon palveluja sekä muita vastaavia hallinnon tuki- ja asiantuntijapalveluja.

Palkeiden strategiset painopisteet ovat:

- Yksi yhtenäinen Palkeet
- Asiakas toiminnan keskiössä
- Luottamusta laadulla
- Digitaaliset palvelut käyttäjäystävällisesti
- Kannattava uudistuminen

Strategisten painopisteiden avulla määritetään Palkeiden tulevaisuuden tavoitetilaa ja samalla niiden avulla on määritelty Palkeiden henkilöstölle konkreettisia tekemisiä, joiden avulla painopistealueisiin liittyvät tavoitteet on saavutettu.

Asiakastyö ja laadun merkitys yhdessä henkilöstön uudistumisen ja osaamisen alueilla korostuu edelleen ja jatketaan vuonna 2021 aloitettua työtä yhdessä henkilöstön ja asiakkaiden kanssa.

Digitalisaation ja teknologisen kehityksen mahdollisuuksia hyödyntämällä on Palkeilla mahdollisuus edelleen parantaa tuottavuuttaan ja osaltaan edistää julkisen talouden kestävyttä hallitusohjelman mukaisesti. Samalla on varmistettava toiminnan virheettömyys ja hallittava myös digitaalisen maailman riskejä, kun digitaalisen toimintaympäristön uhat monimutkaistuvat.

COVID-19 pandemia vähensi merkittävästi matkustamista valtionhallinnossa, mikä aiheutti Palkeille matkalaskujen käsittelypalvelun kysynnän merkittävän vähenemisen. Matkustuksen määrä oletettavasti nousee, mutta jäänee pysyvästi pandemiaa edeltäneen ajan tasosta. Matkustuspalvelujen osalta matkustusstrategian uusien palvelujen markkinointi ja tuottaminen aloitetaan linjausten mukaisesti.

Palkeiden asemaa talous- ja henkilöstöhallinnon analysointi- ja raportointipalvelujen tuottajana asiakkailleen ja toimialansa kehittämisessä vahvistettiin lakimuutoksella 1.9.2020. Uusien palvelujen tuotteen pohjalta on aloitettu niiden pilotointia ja laajentamista suuremmalle asiakaskunnalle.

Palkeet jatkaa yhteistyötä puolustusvoimien kanssa PVERP 2.0 -hankkeen toteutuksessa. Taloushallinnon SAP S4HANA -teknologiapäivityksen yhteydessä otetaan huomioon tulevat toimintatapamuutokset taloushallinnossa.

Yhteiskunnan digitalisoituminen etenee ja sen vaikutus näkyy laajasti kaikilla sektoreilla.

Digitalisaation edistyminen asettaa vaatimuksia myös Palkeiden toiminnalle, kun asiakkaiden odotukset sähköisten ja käyttäjäystävällisten palvelujen osalta kasvavat. Palkeet toteuttaa digitalisaatiota kehittämällä muun muassa tekoälypohjaisia ratkaisuja ostolaskujen tiliöintiin.

Palkeet on mukana valtion uuden toimitilastrategian toteuttamisessa toimitilahankkeissa usealla paikakunnalla yhteistyössä Senaatin kanssa. Hankkeiden myötä yhteiskäyttöisyys lisääntyy ja toimitilojen koko henkilöä kohden pienenee.

2. Yhteiskunnallinen vaikuttavuus

| Toimialan yhteiskunnalliset vaikuttavuustavoitteet indikaattoreineen | Yhteiskunnallisia vaikuttavuustavoitteita tukevat TAEn lukutavoitteet | Toiminnallisen tuloksellisuuden mittarit ja alustavat tavoitteet TAEn toimintamomentilla |
|---|---|--|
| 28. VM:n hallinnonala | 20. Palvelut valtioyhteisölle | 07. Palkeet |
| Valtionhallinto toimii hyvän hallinnon periaatteiden mukaisesti - Valtionhallinto toimii kansalaislähtöisesti - Julkisen hallinnon digitalisaatiokehitys ja hyvä tiedonhallinta tehostavat ja parantavat julkisia palveluita | Hallinnon palveluja tuotetaan laadukkaasti ja kustannustehokkaasti yhteisillä prosesseilla ja digitaalisilla palvelu- ja tuotantoratkaisuilla varmistaen hyvä asiakaskokemus. | Asiakastytyväisyys 3,8 Menotositteet, alustava TAE-tavoite 22 500 kpl/htv, tulossopimustavoite ostolaskut 22 200 kpl/htv Myyntilaskut, alustava TAE-tavoite 67 000 kpl/htv, tulossopimustavoite 65 000 kpl/htv Palkkalaskelmat, 12 000 kpl/htv Tarkastetut matka- ja kululaskut, 12 400 kpl/htv Kokonaistuottavuusindeksi, alustava TAE-tavoite 98,41, tulossopimustavoite 100,95 |

3. Toiminnallinen tuloksellisuus

3.1. Toiminnallinen tehokkuus

3.1.1. Tuottavuus

Tuottavuuden kehittymiseen vaikuttaa Palkeiden kasvava vastuu talous- ja henkilöstöhallinnon kokonaisprosessien ohjauksessa ja niihin liittyvien palvelujen ja keskitettyjen tietojärjestelmien sekä yhteisnäisten tietorakenteiden kehittämisessä. Tuottavuuskehitystä on arvioitu nykyisten linjausten ja päätösten mukaisesti. Toleranssilinjausten mahdolliset muutokset vaikuttaisivat merkittävästä talouspalvelujen ration ja tuottavuuteen.

Keskeisten ICT-tuotannontekijöiden yksikkökustannukset ovat laskevia. Automaation lisääntyminen ja sitä kautta manuaali/rutiinityön muuttuminen konetyöksi kasvattaa ICT-kustannusten ja -työn suhteellista osuutta. Valtionhallinnon toimintaympäristöstä johtuvat vaatimukset, kuten sääntelyyn, tietoturvaan, tietosuojaan, tiedon sijaintiin, saatavuuteen ja jatkuvuuteen liittyvät vaatimukset kasvattavat ICT-työmäärää ja kustannuksia.

Tuottavuusindeksit perustuvat tuotoksen, henkilötyön ja kustannusten muutoksen kahden vuoden vertailuun. Erillisrahoituksen panokset eivät ole mukana tuottavuuslaskennassa.

Tuottavuuden mittarit

| | Toteuma 2020 | Tavoite 2021 | Ennuste 2021 | Tavoite 2022 | Tavoite 2023 | Tavoite 2024 | Tavoite 2025 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Valtion talous- ja henkilöstöhallintoon sitoutuvan htv:n osuus (Palkeet htv / valtion htv), % | 0,84 | 0,83 | 0,81 | 0,86 | 0,85 | 0,83 | 0,83 |
| Palkeiden henkilöstön ratio ¹ | 1:120 | 1:120 | 1:124 | 1:117 | 1:118 | 1:120 | 1:121 |
| Palkeiden talouspalveluiden ratio ¹ | 1:243 | 1:240 | 1:254 | 1:250 | 1:256 | 1:263 | 1:265 |
| Palkeiden henkilöstöpalveluiden ratio ¹ | 1:239 | 1:236 | 1:241 | 1:219 | 1:219 | 1:222 | 1:223 |
| Työn tuottavuusindeksi | 99,73 | 101,22 | 103,96 | 99,56 | 101,10 | 100,95 | 101,10 |
| Kokonaistuottavuusindeksi (TAE) | 99,85 | 98,33 | 99,53 | 100,95 | 100,95 | 100,70 | 100,95 |

¹ Palkeiden henkilötyövuosien ja valtionhallinnon henkilötyövuosien suhde eli kuinka monelle valtionhallinnon henkilölle yksi Palkeiden henkilö tuottaa palvelua (yhteensä, talouspalvelut ja henkilöstöpalvelut). Sisältää myös erillisrahoitusresurssit.

Suhdelukuun vaikuttaa erityisesti erillisrahoituksella rahoitettavien henkilötyövuosien kasvu (kehittämishankkeet) ja kasvavat henkilöstöpalvelujen lisäpalvelut (virastojen tehtäviä siirretään Palkeisiin).

Työn tuottavuuden laskuun vaikuttaa kasvava henkilöstömäärä, jonka työpanosta kohdennetaan erityisesti asiantuntijapalveluihin, kehittämiseen sekä tietojärjestelmien tukeen ja ylläpitoon. Palkeiden kasvava rooli ja siihen liittyvään vaatimuksenmukaisuuteen vastaaminen lisää henkilöstötarvetta yhteisten talous- ja henkilöstöhallinnon prosessien ja tietojärjestelmien ohjauksessa ja ylläpidossa.

Palkeet on siirtynyt monissa palveluissa transaktiopohjaisesta suorittavasta työstä asiantuntijatyöhön. Niin ollen nykyinen suoritteisiin perustuva tuottavuusindeksien laskentamalli ei kuvaa riittävällä tasolla Palkeiden asiantuntijatyön tuotoksia, koska mitattavia suoritteita ei synny samalla tavalla kuin suorittavassa työssä. Nykyinen malli ei esimerkiksi ota huomioon tuotosindeksissä riittävällä tasolla rekrytointipalvelun, HR-lisäpalveluiden, älykkään automaation palveluiden ja analysointipalvelun tuotoksia. Palkeissa on käynnistetty kokonaistuottavuuslaskennan uudistaminen.

| Tuottavuus kpl/htv | Toteuma 2016 | Toteuma 2020 | Tavoite 2021 | Ennuste 2021 | Tavoite 2022 | Tavoite 2023 | Tavoite 2024 | Tavoite 2025 | Muutos 2016-2025 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| Ostolaskut pl. PV | | 22 254 | 20 000 | 23 000 | 23 500 | 25 000 | 27 000 | 27 000 | |
| Ostolaskut PV | | 12 354 | 20 000 | 15 000 | 15 500 | 15 500 | 15 500 | 15 500 | |
| Ostolaskut yhteensä (TAE) | 14 428 | 20 431 | 20 000 | 21 539 | 22 200 | 23 000 | 25 000 | 25 000 | 73 % |
| Myyntilaskut (TAE) | 29 301 | 62 978 | 65 000 | 62 200 | 65 000 | 67 000 | 70 000 | 70 000 | 139 % |
| Palkkalaskelmat (TAE) | 7 315 | 10 834 | 11 400 | 11 400 | 12 000 | 12 200 | 12 400 | 12 400 | 69 % |
| Tarkastetut matka- ja kululaskut (TAE) | | 13 147 | 12 100 | 12 150 | 12 400 | 12 500 | 12 600 | 12 600 | |

Ostolaskujen tuottavuustavoite on asetettu nykyisen prosessin mukaisesti, kehitykseen vaikuttavat merkittävästi toleransseihin liittyvät linjaukset. Jos toleranssit poistetaan, manuaalisen työn määrä kasvaa arviolta 8–10 henkilötyövuotta.

Puolustusvoimien ostolaskujen käsittelyprosessi eroaa merkittävästi muiden asiakkaiden prosessista ja alentaa tuottavuustavoitetta, jonka vuoksi tuottavuustavoitteet asetetaan erikseen. Puolustusvoimien osalta ei ole odotettavissa suuria tuottavuutta edistäviä kehittämistoimenpiteitä lähiaikoina.

Myyntilaskutuksen tuottavuuteen vaikuttaa asiakasvirastojen kerta-asiakastoiminnallisuudesta luopuminen sekä saapuvien aineistojen laatuvirheet, joiden vuoksi Palkeiden manuaalinen työ on lisääntynyt.

Matkalaskujen tuottavuuteen vuosien 2020–2021 aikana vaikuttaa kululaskujen suuri määrä kokonaisuudesta.

3.1.2. Taloudellisuus

Palkeiden toiminnan taloudellisuutta edistetään tuotantoprosessien automatisoinnilla, päästä päähän prosessien sujuvoittamisella ja uusien palvelujen laadun varmistamisella ja jatkokehittämisellä. Palkeiden volyymituotteiden kokonaishinnoissa tavoitellaan edelleen kustannusten alentumista huomioiden kuitenkin Palkeille osoitetut prosessien kehittämis- ja ohjauksivastuut, joiden kustannukset vyöryvät yksikkökustannuksiin.

Taloudellisuuden mittarit

| Kustannukset euroa / kpl | Toteuma 2020 | Tavoite 2021 | Ennuste 2021 | Tavoite 2022 | Tavoite 2023 | Tavoite 2024 | Tavoite 2025 |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Ostolaskut, muut | 4,64 | | 4,48 | 4,46 | 4,45 | 4,43 | 4,41 |
| Ostolaskut, PV | 6,52 | | 6,09 | 6,05 | 6,03 | 6,00 | 5,97 |
| Ostolaskut yhteensä * | 4,72 | 5,01 | 4,77 | 4,75 | 4,74 | 4,72 | 4,70 |
| Myyntilaskut | 2,71 | 2,93 | 2,69 | 2,69 | 2,69 | 2,69 | 2,69 |
| Palkkalaskelmat | 9,38 | 9,30 | 9,30 | 9,06 | 9,02 | 8,96 | 8,96 |
| Matka- ja kululaskut | 6,55 | 6,14 | 6,14 | 6,00 | 5,95 | 5,91 | 5,00 |

* Ostolaskujen kustannuskehitykseen vaikuttavat linjaukset toleransseista.

3.1.3. Kannattavuus ja kustannusvastaavuus

| Kustannusvastaavuus | Toteuma 2020 | Ennuste 2021 | Tavoite 2022 | Tavoite 2023 | Tavoite 2024 | Tavoite 2025 |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Palvelujen tuotot | 36 580 | 38 167 | 39 102 | 39 311 | 40 161 | 40 850 |
| -Yli/+alijäämät | -784 | 626 | -1 855 | 0 | 0 | 0 |
| Palvelujen laskutus | 35 796 | 38 793 | 37 247 | 39 311 | 40 161 | 40 850 |
| Tietojärjestelmien tuotot | 18 882 | 19 298 | 19 561 | 20 139 | 20 359 | 20 565 |
| -Yli/+alijäämät | -515 | -1 051 | -816 | 0 | 0 | 0 |
| Kilpailullisen toiminnan tuotot | 1 195 | 1 733 | 1 849 | 1 886 | 1 892 | 1 892 |
| Toiminnan tuotot yhteensä | 55 358 | 58 772 | 57 665 | 61 336 | 62 413 | 63 307 |
| Kokonaiskustannukset | 54 593 | 57 872 | 60 716 | 61 336 | 62 413 | 63 307 |
| Kustannusten muutos% | | 6,0 % | 4,9% | 1,0% | 1,8% | 1,4% |
| Kustannusvastaavuus | 765 | 901 | -3 051 | 0 | 0 | 0 |
| Kustannusvastaavuus % | 101,4 % | 101,6 % | 95 % | 100 % | 100 % | 100 % |

Kustannusvastaavuuslaskelma sisältää Palkeiden toimintamomentin 28.20.07 tuotot ja kustannukset (ei sisällä investointimenoja).

3.2. Tuotokset ja laadunhallinta

Lisäpalvelujen osuus kasvaa erityisesti henkilöstöpalvelujen osalta. Näitä palveluja ovat esimiehen ja HR-asiantuntijan lisäpalvelu, rekrytointipalvelu, palkansaajan neuvontapalvelu ja HRM-kokonaispalvelu.

Tulevien vuosien henkilötyövuositarpeeseen menojen käsittelyn osalta vaikuttavat linjaukset toleranssien käytöstä. Jos toleranssit poistetaan, manuaalisen työn määrä kasvaa arviolta 8–10 henkilötyövuotta.

| | Toteuma 2020 | Tavoite 2021 | Ennuste 2021 | Tavoite 2022 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Peruspalvelut ¹ , 1000 euroa | 29 966 | 32 817 | 32 207 | 30 389 |
| Lisäpalvelut ² , 1000 euroa | 5 830 | 6 905 | 6 586 | 6 858 |
| Tuotot yht. 1000 euroa³ | 35 796 | 39 722 | 38 793 | 37 247 |
| Lisäpalvelujen osuus tuotoista | 16 % | 17 % | 17 % | 18 % |
| HTV peruspalvelut | 424 | 423 | 414 | 428 |
| HTV lisäpalvelut | 82 | 91 | 83 | 94 |
| HTV erillisrahoitus | 23 | 20 | 14 | 33 |
| HTV muut | 98 | 108 | 109 | 110 |
| HTV Palkeet yhteensä | 628 | 642 | 620 | 665 |
| Lisäpalvelujen osuus koko HTV:sta | 13 % | 14 % | 13 % | 14 % |
| Laskutusaste | | 55,9 % | 56,2 % | 57 % |
| Välittömän työajan osuus kokonaistyöajasta | | 64,4 % | 65,6 % | 66,5 % |

1 Peruspalvelut = kaikille asiakkaille yhdenmukaiset palvelut.

2 Lisäpalvelut = Palvelun hankinta asiakkaille valinnainen

3 Tuotot sisältävät palvelujen yli/alijäämät:

2020 alijäämä 0,8 miljoonaa euroa

2021 alijäämä 0,6 miljoonaa euroa

2022 ylijäämä 1,9 miljoonaa euroa

3.2.1. Suoritteet ja julkishyödykkeet

Myyntilaskujen määrä vähenee asiakkaiden verkkokaupparatkaisujen myötä. Tarkastettujen matka- ja kululaskujen volyymeihin vaikuttaa koronapandemian eteneminen. Automaattisesti käsiteltyjen ja tilauskoodilla varustettujen ostolaskujen osuuteen vaikuttaa linjaukset toleransseista.

Suoritteiden mittarit

| Suoritteet, 1000 kpl | Toteuma 2020 | Tavoite 2021 | Ennuste 2021 | Tavoite 2022 | Tavoite 2023 | Tavoite 2024 | Tavoite 2025 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Ostolaskut ja menotositteet | 1 229 | 915 | 1 167 | 1 167 | 1 167 | 1 167 | 1 167 |
| Myyntilaskut | 629 | 640 | 622 | 580 | 570 | 570 | 560 |
| Palkkalaskelmat | 1 145 | 1129 | 1 144 | 1 125 | 1 120 | 1 115 | 1 115 |
| Tarkastetut matka- ja kululaskut | 222 | 230 | 153 | 350 | 350 | 350 | 350 |
| Automaattisesti käsiteltyjen valtion ostolaskujen osuus, % ¹ | 25 | 30 | 35 | 35 | 45 | 55 | 55 |
| Sähköisten myyntilaskujen (Kieku) osuus, % | | | 55 | 57 | 60 | 62 | 62 |
| Tilaukoodilla varustettujen valtion ostolaskujen %-osuus ² | 9 | 10 | 10 | 15 | 20 | 25 | 30 |

1 Laskentatapa muuttunut: automaattisella käsittelyllä tarkoitetaan 100 % automaattisesti käsiteltyjä ostolaskuja, aiemmin tunnuslukuun on sisällytetty myös ns. automaattista tiliointiä tukevien tiliointikoodien käyttö. Nimitäjänä käytetään valtion ostolaskujen kokonaismäärää.

2 Nimitäjänä käytetään valtion ostolaskujen kokonaismäärää

3.2.2. Palvelukyky ja laatu

Asiakastyytyväisyyttä mitataan Palkeissa vuosittain keväällä tehtävällä kyselyllä. Kyselyn kohderyhmänä ovat asiakkaiden talous- ja henkilöstöhallinnon asiantuntijat ja sopimussyntetshenkilöt. Kyselyä on uudistettu ja kevennetty vuonna 2020 ja kyselyn tulokset eivät ole täysin vertailukelpoisia aikaisempiin vuosiin verrattuna. Asiointikokemusta yksittäisissä asiakaskohtauksissa seurataan reaaliaikaisella NPS-luvulla, joka mittaa asiakkaiden suosittehuhalukkuutta.

Palvelun laatua seurataan reklamaatioiden ja selvityspyyntöjen määrällä sekä keskuskirjanpidon korjausten määrällä. Järjestelmien käytettävyyttä seurataan järjestelmittain ja erityisesti kriittisten järjestelmien osalta. Järjestelmän käytettävyyteen vaikuttaa käyttökatkot ja järjestelmähäiriöt. Käytettävyyttä seurataan häiriöttömän palvelutuotannon varmistamiseksi.

Laadun mittarina käytetään myös VTV:n tekemiä tarkastuksia ja niissä esitettyjen havaintojen ja suositusten määrää. Tavoitteena on kehittämistoimenpiteitä vaativien havaintojen määrän vähentyminen ja toimenpiteiden toteuttaminen entistä nopeammin.

Oikea-aikaisesti tuotettua palvelua seurataan toimitusaikojen toteumalla sekä talous- tai henkilöstöpalvelujen viivästysistä tai virheistä aiheutuneiden viivästysseuraamusten määrällä.

Palkeet ottaa toiminnassaan huomioon valtioneuvostotasoiset ohjeet varautumisesta ja huolehtii osaltaan toimintansa jatkuvuudesta. Riskienhallinnan ja turvallisuuden käytäntöjen ja menettelyjen kehittämistä jatketaan tunnistamalla ja arvioimalla uudistetun strategian mukaiset strategiset riskit ja luomalla niille hallintatoimenpiteet. Hankkeissa toteutettavan tietoturvan ja -suojaan hallintamallia kehitetään sekä sisäisen valvonnan automatisointia jatketaan päivittämällä talous- ja henkilöstöhallinnon prosessien kontrollipisteet.

Palvelukyvyn ja laadun mittarit

| Mittari | Toteuma 2020 | Tavoite 2021 | Ennuste 2021 | Tavoite 2022 | Tavoite 2023 | Tavoite 2024 | Tavoite 2025 |
|--|--------------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Asiakastyytyväisyys (TAE) | 3,6 | 3,7 | 3,7 | 3,8 | 3,8 | 3,8 | 3,8 |
| NPS-mittari | 89 | 87 | 89 | 89 | 89 | 89 | 90 |
| Reklamaatiot ja selvityspyyntöt, kpl | 15 | 15 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 |
| Kirjanpitoaineiston toimitus keskuskirjanpitoon valtion tilinpäätöstä varten | | 1.2. | | 31.1. | 31.1. | 31.1. | 31.1. |
| KKP-korjaukset, kirjausrivit, kpl * | 172 | <100 | 255 | <100 | <100 | <100 | <100 |
| Järjestelmien käytettävyyden virka-aikana, % | 99,2 | > 99 | 99,5 | > 99 | > 99 | > 99 | > 99 |
| Toimitusaikojen toteuma, viive Pointti-palvelupyyntöissä, % | 10,5 | <10 | 10,5 | <10 | <8 | <8 | <8 |
| Viivästysseuraamukset, euroa | 99 700 | 40 000 | 60 000 | 40 000 | 30 000 | 25 000 | 20 000 |
| Tilintarkastushavainnot edelliseltä vuodelta | Toteuma 2019 75 | Toteuma 2020 108 | | | | | |
| Valmistuneet toimenpiteet havaintojen perusteella | 57 | | | | | | |

*) KKP-korjauksia tehdään käytännössä enää tilinpäätösten yhteydessä. Mittarin osalta voidaan seurata kirjausrivejä (joita tulee aina vähintään 2 jokaisesta virheestä) tai korjausositteita.

4. Tavoitteiden saavuttamiseen liittyvät hankkeet

| Hanke | Mihin tulossopimuksen tavoitteeseen liittyy |
|--|--|
| Hankintojen toimintatapojen uudistaminen Handi-ohjelman toimeenpanon ja Hankinta-Suomi ohjauksen kautta. (Palkeet ja VK) | Handi-hankkeen päätösvaihe. Handi-palveluratkaisun jatkokehittäminen sopimushallinta, puitesopimusten seuranta ja Yrityksen digitalous-hankeeseen liittyvät hankintasanomat. Kehittämisen sisältöön vaikuttaa VM:n linjaukset toleransseista. Kehityskohteet päivitetään VM:n linjausten jälkeen. |
| Taloushallinnon kehittäminen | Kieku: SAP S4/HANA taloushallinto (Hankinta- ja toteutusvaihe) |
| Henkilöstöhallinnon kehittäminen | Rekrytointipalvelualueen uudistaminen (hankinta, toteutus ja käyttöönotto) |
| Tietojohtamisen kehittäminen | Tahti-työnantajätiedot Kiekun palvelualueelle (käyttöönotto ja päätösvaihe) Kiekun raportoinnin modernisointi: henkilöstöhallinnon raportit päätösvaihe, uudet kehitettävät raportointialueet ovat jakopalkkaratkaisu ja käyttövaltuushallinta. Henkilöstötutkimuksen uudistaminen (suunnittelu, hankinta, vaiheittainen toteutus) |
| Teknologiuudistus | Pääsyn- ja valtuushallinnan uudistaminen (Suunnittelu, hankinta) |
| PV:n palvelujen laajennus | Valtiokonttorin määräyskirjeen mukainen yhteispintaprojekti PVERP2.0-hankeeseen. Käyttöönotto vuodesta 2025 alkaen (vuosi 2022 suunnitteluvaihe) Puolustusvoimat mukana valtionhallinnon yhteisen rekrytointipalvelualueen käyttöönotossa. |

Vuosille 2021–2026 tehty valtion talous- ja henkilöstöhallinnon yhteisten ratkaisujen kehittämisen tiekartta määrittää palveluiden ja yhteisten ratkaisujen kehittämisen suunnan. Elämme muuttuvassa maailmassa, minkä vuoksi tehtyjä suuntaviivoja tarkastellaan vuosittain ja niihin tehdään tarvittavat priorisoinnit ja päivitykset. Tiekartassa huomioidaan valtion yhteisten prosessien strategiset linjaukset, joiden toimeenpanoa tiekartta on tukemassa. Tiekartan sisältö on syntynyt yhteistyössä valtionhallinnon eri toimijoiden ja keskeisten järjestelmätoimittajien kanssa.

Talous- ja henkilöstöhallinnon prosessien ja tietojärjestelmien kehittämisessä vahvistetaan sisäisen valvonnan roolia ja varmistetaan, että kehittämishankkeissa on riittävä osaaminen tarvittavien kontrollien rakentamiseksi laadun varmistukseen.

Tiekartan toimeenpano tapahtuu projektien ja jatkuvan kehittämisen kautta. Toimeenpano tarkentuu vuosittain, kun eri teema-alueiden toimeenpanon sisältö määritetään kehityssalkkuihin. Kehittämisen toimeenpanossa on käytössä valtionhallinnon yhteinen hankesalkkuratkaisu.

Vuoden 2022 erillishoiduksella rahoitetaan seuraavia projekteja:

| Vuosi 2022, erillismääräraha | Selite | Aikataulu |
|---|--|---------------|
| Tietojohtaminen | Kiekun raportoinnin modernisointi: henkilöstöhallinnon raportit, jakopalkkaratkaisu, käyttövaltuushallinta | 2020–2023 |
| | Henkilöstötutkimuksen uudistaminen | 2021–2023 |
| Henkilöstöhallinto | Kiekun CGI-sovellusten laajempi jatkokehittäminen: suorituskyky, käyttäjäkokemus | 2021–2022 |
| | Rekrytointipalvelualueen uudistaminen | 2022–2024 |
| Taloushallinto | SAP S/Hana Fico: taloushallinnon kehittämishanke | 2020–2023 |
| Hankintatoimi | Handi-ohjelma: hankkeen päättäminen | 2017– Q1/2022 |
| | Erikseen sovittavat Handin jatkokehittämishankkeet | 2022–2025 |
| Yhteisen alustan vaatima teknologiakehittäminen | Palveluportaalin yhtenäistäminen, vaihe 1: käyttöliittymäkehityksen tavoitetilaselvitys vuonna 2021 - 2022. Yhteispinta S4/Hana-muutokset | 2021–2023 |
| | Pääsyn- ja valtuushallinnan uudistaminen (suunnittelu, hankinta) | 2021–2022 |
| PVERP2.0 yhteispinta -projektit | VK:n määräyskirjeen mukainen yhteispintaprojektien suunnittelu (toiminta- ja järjestelmäarkkitehtuuri, yhteistyösuunnittelu Valtorin kanssa) | 2020–2026 |

5. Henkilöstövoimavarojen kehittäminen ja hallinta

Vuonna 2022 painopiste on strategisen henkilöstösuunnittelun edelleen kehittämisessä. Resurssisuunnittelun kehittämiseksi on käynnistynyt projekti vuoden 2021 lopussa. Henkilöstösuunnittelulla varmistetaan, että Palkeissa on käytössä sopiva määrä sen tarvitsemaa osaamista sekä ennakoitua henkilöstön kehittämistarvetta ja -kustannuksia.

Osaamisen kehittäminen on edelleen keskiössä. Siinä painotetaan edelleen tulevaisuusorientaatiota ja valmiutta proaktiivisesti kehittää tarvittavaa osaamista huomioiden toimintaympäristön ja työn murros sekä tietojärjestelmien kehittäminen. Lisäksi huomioidaan muutostarpeet tehtävärooleihin tunnistamalla ennakoiden tarvittavaa tekemistä ja sen edellyttämää osaamista. Strategisen osaamisen kehittymistä tuetaan edelleen koko henkilöstölle suunnatulla Vaikuttava Palkeetlainen -valmennusohjelmalla.

Henkilöstön työhyvinvointia ylläpidetään panostamalla erinomaisten työntekijäkokemusten syntymiseen ja jatkamalla vuonna 2021 käynnistynyttä onnistumista tukevan kulttuurin kehittämistä.

VM:n hallinnonalan yhteiset henkilöstövoimavarojen mittarit

| Mittari | Toteuma 2020 | Tavoite 2021 | Ennuste 2021 | Tavoite 2022 | Tavoite 2023 | Tavoite 2024 | Tavoite 2025 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Henkilötyövuodet, toimintamenot | 605 | 622 | 607 | 632 | 621 | 623 | 625 |
| Henkilötyövuodet, erillisrahoitus | 23 | 20 | 14 | 33 | 37 | 18 | 15 |
| Henkilötyövuodet yhteensä | 628 | 642 | 621 | 665 | 658 | 641 | 640 |
| Työtyytyväisyys (VMBaron kokonaisindeksi Y, asteikko 1-5) | 3,68 | 3,70 | 3,76 | 3,76 | 3,76 | 3,80 | 3,80 |
| Sairauspoissaolot (työpäivää / htv) | 8,4 | 9,5 | 7,50 | 8,5 | 8,0 | 8,0 | 8,0 |
| Johtajuusindeksi, (VMBaro, JO) | 3,50 | 3,53 | 3,64 | 3,65 | 3,65 | 3,70 | 3,70 |
| Suoraan toimitusjohtajan alaisten johtajien johtamissopimusten osuus, % | | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Monipaikkaisesti rekrytoitujen henkilöstön osuus kaikista rekrytoituista vuoden aikana, % (seurantamittari) | | Seuranta | 60 | Seuranta | Seuranta | Seuranta | Seuranta |
| Yhdenvertaisuuden toteutuminen työyhteisössä (VMBaro 5.5.) | 3,76 | 3,8 | 3,91 | 3,91 | 3,91 | 3,95 | 3,95 |

Valtion yhteisten HR-tavoitteiden mittarit

| Mittari | Toteuma 2020 | Tavoite 2021 | Ennuste 2021 | Tavoite 2022 | Tavoite 2023 | Tavoite 2024 | Tavoite 2025 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Osaamisen kehittäminen | | | | | | | |
| Strateginen henkilöstösuunnittelu (1-5) * | | 4 | 3 | 4 | 5 | 5 | 5 |
| Kokemus oppimisesta ja uudistumisesta (VMBaro 4.1) | 3,96 | 3,96 | 3,98 | 4,0 | 4,05 | 4,10 | 4,10 |
| Liikkuvuuden edistäminen | | | | | | | |
| Henkilökierrossa olleiden määrä, osuus henkilöstöstä (%) | | seuranta | seuranta | seuranta | seuranta | seuranta | seuranta |
| Työnantajakuva | | | | | | | |
| Työnantajakuva ja arvot (keskiarvo VMBaron kohdista 8.2 - 8.4) | 3,91 | 4,05 | 4,01 | 4,05 | 4,08 | 4,10 | 4,10 |

* Strateginen henkilöstösuunnittelu, itsearviointi:

5 = strateginen henkilöstösuunnittelu on virastossa säännöllistä ja ajantasaista sekä osa johtamisprosesseja toimien johdon käytännön työkaluna toiminnan suunnittelussa

4 = strateginen henkilöstösuunnittelu on virastossa säännöllistä ja ajantasaista

3 = viraston henkilöstösuunnittelu on strategista

2 = virastolla on henkilöstösuunnitelma

1 = virastolla ei ole henkilöstösuunnitelmaa

6. Rahoitus

Momentin 28.20.07 taulukkoon on lisätty peruutettujen määrärahojen rivi johtuen Palkeille myönnetyn toimintamenoäärärahan luonteesta. Momentin 28.92.20 menoarvioissa on huomioitu COVID-19 pandemian aiheuttama muutos.

| 28.20.07 1000 euroa | Toteuma 2020 | Talousar- vio 2021 | Arvio 2021 | Arvio 2022 | Arvio 2023 | Arvio 2024 | Arvio 2025 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Henkilöstökulut | 28 899 | 30 526 | 30 278 | 32 272 | 32 386 | 33 397 | 34 106 |
| Toimitilavuokratulot | 1 994 | 2 050 | 2 125 | 2 050 | 2 094 | 2 034 | 2 034 |
| Palvelujen ostokulut | 22 777 | 25 128 | 24 682 | 25 324 | 25 870 | 26 105 | 26 318 |
| Muut kulut | 620 | 1 339 | 620 | 849 | 791 | 738 | 737 |
| Investointimenot | 499 | 210 | 300 | 300 | 920 | 920 | 920 |
| Bruttomenot | 54 788 | 59 252 | 58 005 | 60 795 | 62 061 | 63 194 | 64 115 |
| Maksullisen toiminnan tuotot | 55 297 | 58 781 | 58 721 | 57 655 | 61 326 | 62 403 | 63 297 |
| Muut tuotot | 61 | 52 | 52 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| Bruttotulot | 55 358 | 58 833 | 58 772 | 57 665 | 61 336 | 62 413 | 63 307 |
| Nettokäyttö/-käyttöarvio | -570 | 419 | -767 | 3 130 | 725 | 781 | 808 |
| Siirtynyt/siirtyy | 3 527 | 3 831 | 3 831 | 4 000 | 2 000 | 1 275 | 2 494 |
| Tilinpäätös/TA/TAE/kehys | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 2 000 |
| Käytettävissä yhteensä | 5 527 | 5 831 | 5 831 | 6 000 | 4 000 | 3 275 | 4 494 |
| Peruutettu/peruutetaan | 1 696 | 1 831 | 1 831 | 870 | 2 000 | 0 | 1 275 |
| Siirtyy seuraavalle vuodelle | 3 831 | 3 581 | 4 000 | 2 000 | 1 275 | 2 494 | 2 411 |

| 28.92.20 1000 euroa | Toteuma 2020 | Talousar- vio 2021 | Arvio 2021 | Arvio 2022 | Arvio 2023 | Arvio 2024 | Arvio 2025 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Bruttomenot | 1 375 | 2 500 | 900 | 1 500 | 1 800 | 1 800 | 1 800 |
| Bruttotulot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nettokäyttö/-käyttöarvio | 1 375 | 2 500 | 900 | 1 500 | 1 800 | 1 800 | 1 800 |
| Siirtynyt/siirtyy | 0 | 1 625 | 1 625 | 2 500 | 1 800 | 1 400 | 1 400 |
| Tilinpäätös/TA/TAE/kehys | 2 300 | 2 500 | 2 500 | 1 800 | 1 400 | 1 400 | 1 400 |
| Lisätalousarvio | 700 | | | | | | |
| Käytettävissä yhteensä | 3 000 | 4 125 | 4 125 | 4 300 | 3 200 | 2 800 | 2 400 |
| Peruutettu/peruutetaan | 0 | 0 | 725 | 1 000 | 0 | 0 | 0 |
| Siirtyy seuraavalle vuodelle | 1 625 | 1 625 | 2 500 | 1 800 | 1 400 | 1 000 | 600 |

7. Sopimuksen voimassaolo ja seuranta

Sopimus on voimassa vuoden 2022 loppuun. Sopimusta voidaan tarkistaa, jos olosuhteiden muutoksista aiheutuu tarkistustarpeita, joita ei tätä sopimusta tehtäessä ole voitu ottaa huomioon.

Palkeet toimittaa vuosittain toteumaraportin ensimmäiseltä vuosipuoliskolta valtiovarainministeriölle elokuun loppuun mennessä. Koko vuoden raporttina toimiva tilinpäätösasiakirja, joka sisältää toimintakertomuksen, toimitetaan valtiovarainministeriölle välittömästi sen valmistuttua. Tilinpäätöksen tulee valmistua helmikuun loppuun mennessä.

Tavoitteiden toteutumista tarkastellaan erikseen sovittavissa tulosohtauskokouksissa, jotka pidetään kaksi kertaa vuodessa ministeriön koolle kutsumina hallinnonalan suunnittelun ja seurannan aikataulujen mukaisesti.

Palkeet vie tulossopimuksen suunnittelun ja seurannan nettisivulleen Valtiokonttorin määräyksen mukaisesti.

8. Allekirjoitukset

Helsingissä 16. päivänä joulukuuta 2021

Valtiovarainministeriö

Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon
palvelukeskus

Sirpa Paatero
Kuntaministeri

Tuija Kuivalainen
Toimitusjohtaja

Päivi Nerg
Alivaltiosihteeri

Timo Kallio
Johtaja

Liite: Muut seurattavat mittarit ja kehityskohteet

Seurattavat mittarit

| Seurantakohde / Mittari | Toteuma 2020 | Arvio 2021 | Arvio 2022 | Arvio 2023 | Arvio 2024 | Arvio 2025 |
|--|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 28.20.07 Palkeiden toimintamenot, ilman tuotannon tietojärjestelmiä 1000 euroa / htv | 60 | 63 | 64 | 65 | 65 | 67 |
| 28.20.07 Palkeiden toimintamenot | | | | | | |
| * henkilöstö | 53 % | 53 % | 53 % | 53 % | 54 % | 54 % |
| * ICT | 34 % | 34 % | 33 % | 34 % | 34 % | 34 % |
| * muut menot | 13 % | 13 % | 14 % | 13 % | 12 % | 12 % |
| 28.20.07 Palkeiden toimintamenot, tuotannon tietojärjestelmä 1000 euroa / vuosi, ei sisällä poistoja | | | | | | |
| *Kieku | 11 545 | 12 011 | 11 976 | 12 399 | 12 634 | 12 834 |
| *Handi | 2 882 | 3 155 | 3 439 | 3 589 | 3 498 | 3 468 |
| *M2 | 344 | 245 | 335 | 355 | 404 | 424 |
| *Rondo | 102 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *Älykäs automaatio | 652 | 855 | 1 025 | 1 177 | 1 181 | 1 191 |
| *Pointti | 764 | 961 | 977 | 996 | 1 013 | 1 018 |
| *Valtiolle.fi | 721 | 676 | 705 | 705 | 705 | 705 |
| *muut tuotannon tietojärj. | 1338 | 1 943 | 1 681 | 1 711 | 1 722 | 1 723 |
| Yhteensä | 18 348 | 19 846 | 20 138 | 20 931 | 21 157 | 21 363 |
| 28.20.07 Palkeiden toimintamenot, ilman tuotannon tietojärjestelmiä, 1000 euroa | 35 941 | 37 859 | 40 357 | 40 210 | 41 116 | 41 832 |
| Muutos, % | -1,10 | 5,37 | 6,6 | -0,36 | 2,25 | 1,74 |

Kulut sisältävät myös erillislaskutettavat tietojärjestelmäkulut.