

Tilinpäätös vuodelta 2020

Palkeet_D/886/02.03.03.01/2020



Sisällys

I Toimintakertomus.....	4
1. Johdon katsaus.....	4
2. Tuloksellisuus.....	5
2.1. Asiakkaat.....	5
2.2. Palvelut ja prosessit.....	5
2.2.1. Palvelut.....	5
2.2.2. Palvelutuotanto.....	6
2.3. Ihmiset ja osaaminen.....	6
2.4. Talous.....	7
2.5. Kehittäminen.....	7
2.5.1. Valtionhallinnon tasoiset strategiset projektit.....	8
2.5.2. Kehityssalkku ja jatkuva kehittäminen.....	9
3. Vaikuttavuus.....	9
4. Toiminnallinen tehokkuus.....	11
4.1. Toiminnan tuottavuus.....	11
4.1.1. Keskeisten palvelutuotteiden tuottavuuskehitys.....	11
4.1.2. Tuottavuusindeksi.....	12
4.1.3. Työajan kohdentuminen.....	13
4.2. Toiminnan taloudellisuus.....	14
4.3. Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus.....	16
4.4. Yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuus.....	19
5. Tuotokset ja laadunhallinta.....	19
5.1. Suoritteiden määrät ja aikaansaadut julkishyödykkeet.....	19
5.2. Palvelukyky sekä suoritteiden ja julkishyödykkeiden laatu.....	20
6. Henkisten voimavarojen hallinta ja kehittäminen.....	22
7. Tilinpäätösanalyysi.....	26
7.1. Rahoituksen rakenne.....	26
7.2. Talousarvion toteutuminen.....	27
7.3. Tuotto- ja kululaskelma.....	27
7.4. Tase.....	28
7.4.1. Vastaavaa.....	28
7.4.2. Vastattavaa.....	29
8. Sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausuma.....	29
9. Arviointien tulokset.....	33
10. Yhteenveto havaituista väärinkäytöksistä.....	33

II Tilinpäätös.....	34
Liitetiedot.....	37
Liite 1 Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet ja vertailtavuus	37
Liite 2 Nettoutetut tulot ja menot	38
Liite 3 Arviomäärärahojen ylitykset.....	39
Liite 4 Peruutetut siirretyt määrärahat	39
Liite 5 Henkilöstökulujen erittely	39
Liite 6 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet ja niiden muutokset	40
Liite 7 Kansallis- ja käyttöomaisuuden sekä muiden pitkävaikutteisten menojen poistot	40
Liite 8 Rahoitustuotot ja -kulut.....	41
Liite 9 Talousarviotaloudesta annetut lainat	41
Liite 10 Arvopaperit ja oman pääoman ehtoiset sijoitukset.....	41
Liite 11 Taseen rahoituserät ja velat	41
Liite 12 Valtiontakaukset ja -takuut sekä muut vastuut.....	41
Liite 13 Taseeseen sisältyvät rahastoidut varat.....	41
Liite 14 Taseeseen sisällyttömät rahastoidut varat.....	42
Liite 15 Velan muutokset.....	42
Liite 16 Velan maturiteettijakauma ja duraatio.....	42
Liite 17 Oikeiden ja riittävien tietojen antamiseksi tarvittavat muut täydentävät tiedot	42
Allekirjoitukset	43

Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskus

I Toimintakertomus

1. Johdon katsaus

Vuosi 2020 oli Palkeissa, kuten kaikkialla muuallakin COVID-19-pandemian mukanaan tuomien vaikutusten varautumista ja toiminnan jatkuvaa suunnittelua ja päivittämistä pandemian eri vaiheiden mukaisesti.

Poikkeuksellisesta vuodesta huolimatta saimme laadittua suunnitelmien mukaisesti Palkeiden uuden strategian, jossa korostuu yhteistyö läpi Palkeiden koko henkilöstön kanssa, asiakaslähtöisyys toiminnan kehittämisessä, laadukkaiden palveluiden kehittäminen, käyttäjälähtöisyyden lisääminen osana digitaalisia palveluita sekä taloudellinen kannattavuus uudistumisissa.

Uusi strategia lähti toteutumaan syksyn 2020 aikana ja toiminnassa tämä näkyi esimerkiksi asiakasneuvottelukunta uudistamisella sekä kokoonpanon että kokouskäytäntöjen myötä. Asiakkaille päin toimitetaan lisäksi keväällä 2021 laaturaportit, joiden pohjalta pääsemme kehittämään toimintaa peruspalveluidemme osalta entistä laadukkaammaksi.

Siirryimme keväällä pandemian myötä laajasti etätyöhön ja olemme työskennelleet pääsääntöisesti koko vuoden 2020 etätyössä. Työtyytyväisyys nousi tästä huolimatta merkittävästi, ollen VMBaro asteikolla 3,68 (vuonna 2019 3,45). Palkeiden strategian jatkoksi laadittiin loppuvuonna 2020 henkilöstöstrategia, jossa pääpainoiksi nousivat strateginen henkilöstösuunnittelu, osaamisen varmistaminen sekä kulttuurimuutos tukemaan Palkeiden toiminnan kehittymistä tulevaisuudessa.

Kehittämisen tiekartta saatiin syksyllä 2020 valmiiksi yhteistyössä Valtiokonttorin ja Valtiovarainministeriön kanssa. Kehittämisen suuntaviivoissa korostuu tulevat teknologia muutokset SAP S/4 Hana sekä jo aloitettujen kehittämishankkeiden mm. tekoäly-, tietojohdamisen sekä hankintojen digitalisoinnin eteenpäin vieminen.

Tuloksellisesti Palkeet saavutti osan tavoitteista, töiden uudelleen organisointia tehtiin kevästä lähtien ja suuria pudotuksia asetettuihin tuottavuustavoitteisiin ei tullut. Palvelujen kustannusvastaavuus oli ylijäämäinen.

2. Tuloksellisuus

2.1. Asiakkaat

Palkeet tuotti palveluja 70:lle virastolle ja rahastolle. Lisäksi asiakkaana oli 6 osakeyhtiö- ja yhteisöasiakasta.

Palkeiden asiakastyytyväisyys oli 3,6 ja tavoite 3,8. Vuoden 2020 asiakastyytyväisyyskyselyä uudistettiin ja kevennettiin, mikä osin näkyi kyselyn tuloksissa.

2.2. Palvelut ja prosessit

2.2.1. Palvelut

Palkeet tuotti talouspalveluja, henkilöstöpalveluja, asiantuntijapalveluja ja tuki- ja ylläpitopalveluja.

Uusien palvelujen painopisteenä oli vuonna 2020 vuoden 2019 aikana tuotteistettujen uusien palveluratkaisujen käyttöönotot, palvelujen laadun varmistaminen ja jatkokehittäminen.

Uusia HR-lisäpalveluja ovat palkansaajan neuvontapalvelu, HR-asiantuntijan ja esimiehen neuvontapalvelu ja HRM-kokonaispalvelu. RPA-käyttöönottopalvelua on tuotettu yhdeksälle virastolle.

Laki valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksesta mahdollistaa palvelujen tuottamisen osakeyhtiöasiakkaille tarjotaan asiakkaiden tarpeita vastaavat talous- ja palkkahallinnon palvelut. Palveluja tuotettiin vuoden 2020 lopussa kuudelle asiakkaalle.

2.2.2. Palvelutuotanto

Talous- ja henkilöstöpalveluissa keskityttiin vuonna 2020 COVID-19-pandemian vuoksi työn muutokseen, uudelleenlaiseen työn johtamiseen sekä töiden organisointiin. Peruspalvelut tuotettiin sopimusten mukaisesti huolimatta vallitsevasta tilanteesta. Valmiussuunnittelua tehtiin kevään aikana vahvasti ja vuoden edetessä esimerkiksi matkustuspalvelujen työn organisointia on jatkettu aktiivisesti. Lisääntyneen automatisaation ja asiantuntijapalvelujen kasvaessa henkilöstön työroolit ovat vahvasti muuttumassa kohti asiantuntijuutta. Asiakkaiden kanssa monipuoliset teemapalaverit ovat olleet vahvistamassa kumppanuutta palvelujen tuottamisen päivittäisessä sujumisessa.

Palvelujen tuottamiseen vaikuttaneita isoja kokonaisuuksia oli vuoden aikana mm. valtion sisäisten erien eliminointien käyttöönotto, Handi-käyttöönottojen loppuun saattaminen, laskujen välityksen ja maksuliikepankkien uusien sopimuskausien alkaminen, Suomi.fi-valtuuksien käyttöönotot, Osaava-käyttöönotot ja tulorekisterisiirtojen vakiinnuttaminen.

2.3. Ihmiset ja osaaminen

Henkilötyövuosia toteutui 628, tavoite oli 626. Määräaikaisten lukumäärä väheni tavoitteen mukaisesti. VMBaron mukaan työtyytyväisyys parani vuonna 2020 kaikilla tulostavoitteeksi asetetuilla työtyytyväisyyden mittareilla ja saavutti myös asetetut tavoitteet lähes kaikilta osin. Työtyytyväisyyden kokonaisindeksin nousu 3,68:aan oli merkittävä.

Sairaustapaukset ja sairauspoissaolopäivät vähenivät merkittävästi vuoden 2020 aikana edellisvuoteen verrattuna. Sairauseräpoissaoloissa saavutettiin tavoite, joka oli kymmenen sairauspoissaolopäivää per henkilötyövuosi. Tavoitteen saavuttamiseen vaikutti osaltaan COVID-19-pandemia, jonka vuoksi suurin osa henkilöstöstä työskenteli etänä. Koulutuspäivien lukumäärä oli 3,0 henkilötyövuotta kohden. Osaamisen kehittämisessä painotettiin paitsi koulutuksiin osallistumista myös työssä ja toisilta oppimista.

Syksyllä 2020 käynnistettiin jatkumona kevään strategiatyölle henkilöstöstrategian laadinta yhteistyössä henkilöstön kanssa.

Henkilöstöstrategian tavoitteena on sitoa yhteen Palkeiden strategian, työn tulevaisuuden muutokset sekä henkilöstön näkökulmat. Sen tavoitteena on myös varmistaa, että Palkeet on valmistautunut ennakoimaan tulevaisuuden tarpeita.

2.4. Talous

Tuottoja kertyi 55,4 miljoonaa euroa, joka oli 3,5 prosenttia enemmän verrattuna edelliseen vuoteen. Palvelutuottoja kertyi 36,4 miljoonaa euroa ja tuottoja tietojärjestelmistä 19 miljoonaa euroa. Palvelutuotoista 82 prosenttia kertyi peruspalveluista ja 18 prosenttia lisäpalveluista.

Tuottoja kertyi arvioitua vähemmän COVID-19-pandemian vuoksi, mutta kokonaisuutena kustannusvastaavuus oli kuitenkin ylijäämäinen, koska kustannuksia toteutui arvioitua vähemmän.

Volyyymisuuritteiden tuottavuus parani vuoden aikana seuraavasti:

- ostolaskut 11 prosenttia
- myyntilaskut 17 prosenttia
- palkkalaskelmat 3 prosenttia
- matkalaskujen tarkastus 33 prosenttia.

Myyntilaskujen yksikköhinta laski 10 prosenttia ja palkkalaskelman yksikköhinta 5 prosenttia. Handin tietojärjestelmäkustannukset nostivat ostolaskun yksikköhintaa 17 prosenttia.

2.5. Kehittäminen

Vuonna 2020 Palkeiden kehittämistä tehtiin valtionhallinnon yhteisten kehittämislinjausten ja Palkeiden strategian pohjalta.

2.5.1. Valtionhallinnon tasoiset strategiset projektit

Valtiovarainministeriön Handi-ohjelman päättymisen jälkeen jatkettiin kehittämisen toimeenpanoa Palkeiden Handi-hankkeen kautta. Vuonna 2020 keskeisimmät saavutukset olivat:

- Handi-erillisympäristöjen käyttöönotot Senaatille ja Puolustusvoimille.
- Herkkä – HR-tietojen käsittelyn ja arkistoinnin uusi tuotantoympäristö otettiin käyttöön
- Vanhan Rondo-arkiston migraatiot toteutettiin Puolustusvoimien erillisympäristöön kokonaisuudessaan ja Valtion yhteiseen Herkkä-ympäristöön RondoR8 -aikaisten materiaalien osalta. Rondon tuotantokäytöstä luovuttiin vuoden 2020 aikana.
- Toteutettiin yli 60 priorisoitua jatkokehitystoimenpidettä palveluratkaisuun

Tietojohtamisen kehittämisessä käyttöönotettiin Kieku-portaaliin visuaalinen esimiehen työpöytä alkuvuonna 2020. Kieku-raportoinnin uudistaminen aloitettiin henkilöstöhallinnon raporteista. Raportoinnin uudistamisen ensimmäinen vaihe valmistuu huhtikuussa 2021. Tahti-työnantajätiedon raportoinnin ja simuloinnin rakentaminen Kiekuun aloitettiin ja valmistuu kesäkuussa 2021. Palkeet osallistui Tietokiri-hankkeeseen, jonka 1. vaihe päättyi tammikuussa 2020.

Taloushallinnossa toteutettiin yhteistyössä Valtiokonttorin kanssa valtion maksuliikepalvelun ja laskujenvälityspalveluiden uusien sopimusten käyttöönottoprojektit. Taloushallinnon käytössä oleva SAP-teknologia uudistuu tulevina vuosina SAP S4/Hana -teknologiaan. Vuonna 2020 valmisteltiin tulevaa hanketta.

Valtionhallinnon rekrytointikokonaisuuden uudistamisprojektissa tehtiin vaatimusmäärittelyä yhteistyössä asiakasvirastojen kanssa sekä toteutettiin kilpailutus. Projekti jatkuu vuodelle 2022.

Valtorin ja Palkeiden yhteisen tekoälyhankkeen painopisteenä oli käyttötapausten ja tuotantoympäristön toteutus. Projekti jatkuu vuoden 2021 puolelle.

Palkeet osallistui PV ERP – toiminnanohjauksen uudistamisen suunnitteluun valtion talous- ja henkilöstöhallinnon yhteisten prosessien ja niihin liittyvien järjestelmien ja teknologiayhteyspintojen kautta.

2.5.2. Kehityssalkku ja jatkuva kehittäminen

Vuoden 2020 kehityssalkussa oli käynnissä keskimäärin noin 40 projektia. Projekteja asetettiin 26 ja päätettiin 25. Projekteja on lukumäärällisesti eniten asiakasmuutosten ja järjestelmäkehityksen projektikoreissa.

Kiekun jatkuvan kehittämisen ja pakollisten muutosten toteuttamiseksi tehtiin vuonna 2020 kahdeksan julkaisua. Julkaisuissa toteutettiin prosesseihin liittyvät lakisäätöiset pakolliset muutokset, virhekorjaukset ja versiorotukset. Kieku julkaisujen kautta saatiin tuotantoon 22 kehitys- ja muutosesitystä sekä 60 tuotannon korjausta.

Vuonna 2020 toteutettiin yhteensä 41 viikkopakettia. Viikkopakettien kautta saatiin tuotantoon 38 kehitys- ja muutosesitystä sekä 263 tuotannon korjausta. Julkaisujen ja viikkopakettien välissä tuotantoon vietiin muutoslomakkeella 90 erilaista tuotannon korjausta ja päivitystä.

Ohjelmistorobotiikka ja testausautomaatio ovat kehittyneet keskeiseksi tuotannon automaatiivälineeksi. Vuonna 2020 jatkettiin edelleen automaatiokohteiden laajennuksia.

3. Vaikuttavuus

Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksessa toteutettiin vuonna 2020 VM:n toimeksiannosta ulkopuolinen arviointi palvelukeskuksen kustannustehokkuudesta sekä sen tuottamien palveluiden tehokkuudesta kyseisten palvelujen edelleen kehittämiseksi. Arvioinnissa todettiin Palkeiden kypsyystason olevan yleisesti ottaen hyvällä tasolla, samoin kustannustehokkuus

on hyvä vertailuryhmään nähden. Palkeiden laskutusasteen kasvattaminen, työn keskittäminen entistä enemmän Palkeiden tehtäväksi ja kehittämisen hyötyjen realisointi nähtiin tärkeäksi.

Maaliskuussa 2019 voimaan tullutta lakia Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksesta (179/2019) täydennettiin syyskuussa 2020 siten, että Palkeet voi tuottaa analysointi- ja raportointipalveluja asiakkailleen. Tämä mahdollistaa tiedolla johtamisen palvelujen laajentamisen ja kehittämisen, koska Palkeilla on lain tarkoittama oikeus kyseisiin tietoihin ja rekisterinpitäjän vastuut on määritelty Palkeiden ja asiakasvirastojen välillä.

Keväällä 2020 alkaneen COVID-19-pandemian vaikutukset Palkeiden toimintaan jäivät suhteellisen vähäisiksi. Palkeissa siirryttiin laajaan etätyöhön ja henkilöstöresursseja kohdennettiin palveluvolyymien muutoksien vuoksi toisiin prosesseihin, esimerkiksi matkustuksen palveluista menojen käsittelyyn. Lisäksi kesällä 2020 osoitettiin Palkeiden henkilöstöä muiden virastojen lisääntyneisiin tehtäviin.

Valtionhallinnon yhteisten talous- ja henkilöstöhallinnon ratkaisujen kehittämisen tiekartta vuosille 2021–2026 laadittiin yhteistyössä valtiovarainministeriön, Valtiokonttorin ja asiakkaiden kanssa. Tiekartassa linjataan valtionhallintotasoiset kehittämisen suuntaviivat tuleville vuosille. Lisäksi toteutettiin koko valtionhallintoa koskeva maksuliikepankkien vaihto sekä luotiin malli tiedonhallintalain mukaiselle tietoturvan ja tietosuojan huomioonottamiselle uusissa järjestelmähankinnoissa.

Vaikuttavuustavoitteista merkittävimmät olivat edelleen digitalisaation avulla edistettävät tehokkaat ja tulokselliset toimintatavat sekä palvelujen hyvä tuottavuuskehitys ja kustannusten aleneminen. Hankintojen digitalisointi - hankkeen kautta automatisaatio edistyi ja menojen käsittelyssä automaatioaste nousikin 24,0 prosenttiin koko valtionhallinnossa. Palkeet-viraston laskuautomaatioaste oli yli 63 prosenttia.

Taulukko 1: Palkeiden toiminnan vaikutukset asiakkaiden taloushallinnon prosesseissa

VAIKUTTAVUUS	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Tavoite 2020
Valtion tilinpäätöksen aikataulu (edellisen vuoden tilinpäätös valmis)	21.3.	20.3.	27.3.	15.3.
Valtion talous- ja henkilöstöhallintoon sitoutuvien henkilötyövuosien osuus % (Palkeet htv/valtion htv)	0,89	0,86	0,84	0,93
Automaattisesti käsiteltyjen valtion ostolaskujen %-osuus	12	19	24	50
Digitaalisesti käsiteltyjen valtion myyntitapahtujien %-osuus	40	54	58	55
Suomi.fi-maksujen määrä, milj.kpl	4,0	5,7	6,6	6,5

4. Toiminnallinen tehokkuus

4.1. Toiminnan tuottavuus

4.1.1. Keskeisten palvelutuotteiden tuottavuuskehitys

Laskujen käsittelyn valtakunnallinen automaatioaste oli vuoden lopussa 24,0 prosenttia ja Palkeet-virastossa 63,3 prosenttia. Automaatioasteen kasvun ja prosessin tehostumisen ansiosta Handi-palvelujen tuottavuus kasvoi 20,1 prosenttia vuodesta 2019. Tuottavuuteen vaikuttaa volyymiltaan merkittävä, mutta tuottavuudeltaan huonompi Puolustusvoimien ostolaskujen käsittely.

Myyntilaskutuksen tuottavuus parani merkittävästi, koska myyntilaskutuksen prosessia saatiin automatisoitua vuonna 2020. Robotiikkaa saatiin avuksi käsittelemään niin laskutusvarantoa, Excel-myyntilaskutusta kuin myyntitilausliittymiäkin. Excel-laskutuksen osalta automatisoinnin todelliset hyödyt saadaan näkyviin vasta v. 2021 aikana.

Palkkalaskelmien tuottavuus kasvoi edelleen 2,7 prosenttia työprosessien yhtenäistämisen ja automatisoinnin vaikutuksesta.

Matka- ja kululaskujen tarkastuspalveluissa volyyymi pieneni 42 prosenttia COVID-19-pandemian vuoksi. Matka- ja kululaskujen tarkastuspalveluissa volyyymi pieneni 42 prosenttia COVID-19-pandemian vuoksi. Palvelutuotannon

resursoinnissa onnistuttiin erinomaisesti ja poikkeuksellisesta vuodesta huolimatta tuottavuus parani 33,5 prosenttia.

Taulukko 2: Tuottavuustavoitteiden toteuma

TUOTTAVUUS	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Tavoite 2020	Muutos 2019-2020
Menositteet Rondo ilman PV kpl/hvt	21 527	22 565	27 510	21 500	21,9 %
Menositteet PV Rondo kpl/hvt	11 043	11 264	15 419	11 900	36,9 %
Menositteet Rondo yhteensä	19 284	18 978	17 690		-6,8 %
Ostolaskut Handi-palvelu ilman PV	13 757	17 013	22 254		30,8 %
Ostolaskut Handi-palvelu PV	-	-	12 354	11 900	n/a
Ostolaskut Handi-palvelu yhteensä	13 757	17 013	20 431	25 000	20,1 %
Menositteet Rondo ja Ostolaskut Handi yhteensä	19 143	18 250	20 246	25 000	10,9 %
Myyntilaskut, kaikki kpl/hvt	44 840	53 946	62 978	55 000	16,7 %
Palkkalaskelmat Kieku kpl/hvt	9 239	9 919	10 248	10 550	3,3 %
Palkkalaskelmat PV kpl/hvt	16 191	16 799	16 541	17 200	-1,5 %
Palkkalaskelmat yhteensä	9 869	10 549	10 834	11 200	2,7 %
Tarkastetut matka- ja kululaskut kpl/hvt	8 901	9 849	13 147	9 350	33,5 %

4.1.2. Tuottavuusindeksi

Tuottavuusindeksi perustuu tuotoksen, henkilötöön ja kustannusten kahden vuoden vertailuun. Perusvuotena on 2019 (indeksiluku 100). Erillisrahoituksen panokset eivät ole mukana tuottavuuslaskennassa.

Vuoden 2020 aikana pystyttiin sopeutumaan COVID-19-pandemiasta aiheutuneisiin suorite- ja työmäärien vaihteluihin siten, että kokonaistuottavuus pysyi lähes edellisen vuoden tasolla. Pandemia vaikutti eniten tarkastettavien matkalaskujen määrään ja osittain myös ostolaskujen määrään. Vapautunutta työpanosta kohdennettiin Handi-palveluun ja muihin palveluihin.

Työn tuottavuuden -0,3 prosentin muutokseen vaikuttaa pandemian lisäksi myös Palkeiden kasvava vastuu talous- ja henkilöstöhallinnon kokonaisprosessien ohjauksessa ja niihin liittyvien palvelujen ja keskitettyjen tietojärjestelmien ja yhtenäisten tietorakenteiden kehittämisessä.

Kokonaiskustannusten määrä ei oleellisesti kasvanut, joten kokonaispanos kasvoi vain 0,6 prosenttia huolimatta kasvaneista yhteisten tietojärjestelmien kustannuksista.

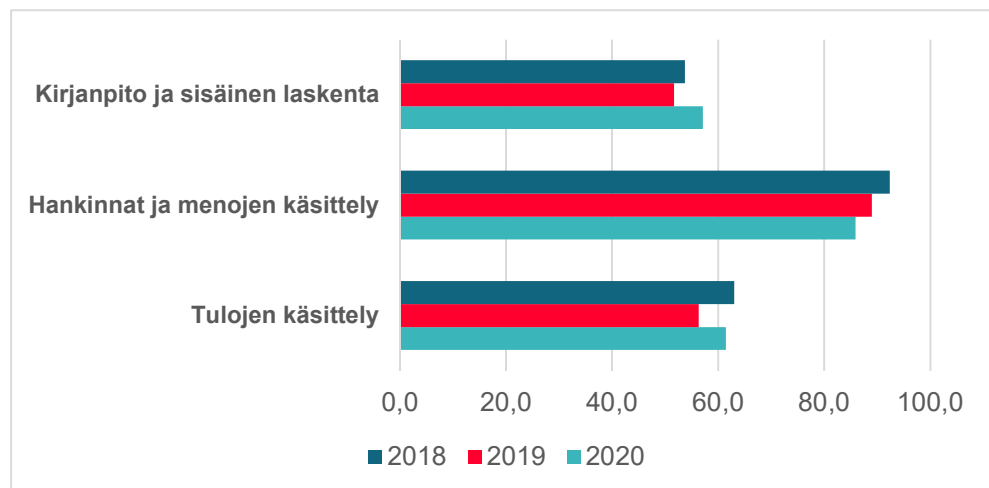
Taulukko 3: Tuottavuusindeksien vertailu

Tuottavuusindeksien vertailu	2019 perusvuosi	2020 toteuma	Muutos %
Tuotos	100	100,44	0,4 %
Työpanos	100	100,72	0,7 %
Kokonaispanos	100	100,59	0,6 %
Työn tuottavuus	100	99,73	-0,3 %
Kokonaistuottavuus	100	99,85	-0,2 %

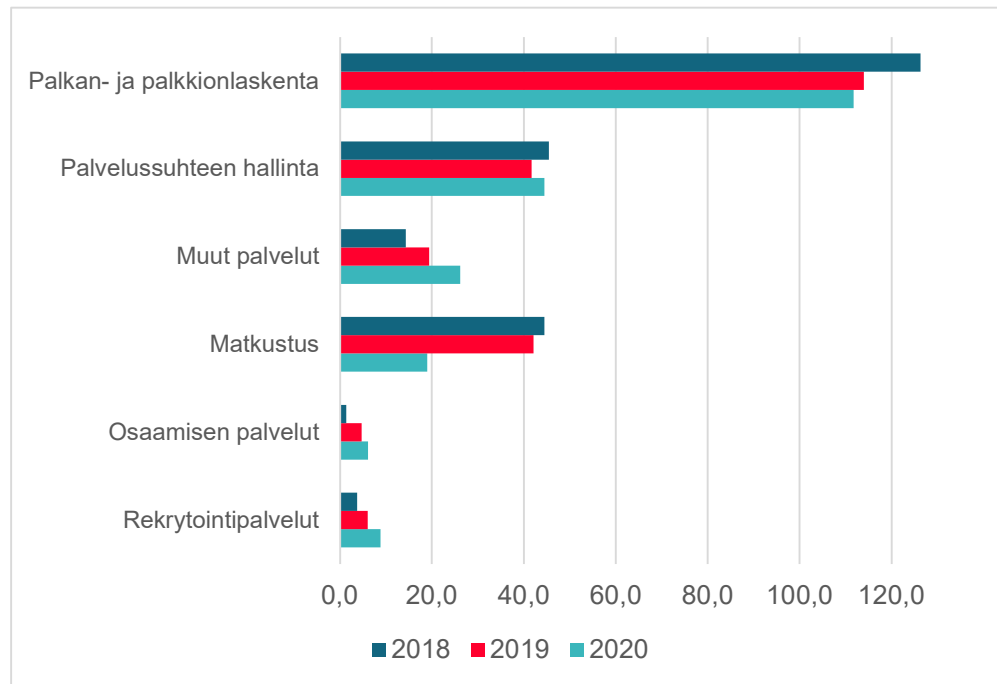
4.1.3. Työajan kohdentuminen

Talousohjauksessa kohdennettujen työpanosten määrä on kasvanut 4 prosenttia ja henkilöstöpalveluissa vähentynyt 5 prosenttia. Henkilöstöpalveluissa matkustukseen kohdennettu työaika väheni 55 prosenttia COVID-19-pandemian vaikutuksesta. Uusille ja laajeneville palveluille kohdennettu työaika kasvoi.

Kaavio 1: Talousohjauksen työmäärän jakautuminen palvelutuotteille (kokonaisitv)



Kaavio 2: Henkilöstöpalvelujen työmäärän jakautuminen palvelutuotteille (kokonaishtv)



4.2. Toiminnan taloudellisuus

Ostolaskun kokonaiskustannusta nostaa Rondon kustannusta korkeampi Handin tietojärjestelmäkustannus. Myyntilaskujen hyvä tuottavuuskehitys näkyy myös kustannuksen laskuna. Työprosessien kehittäminen ja automatisointi näkyy palkkalaskelmien alenevana kustannuskehityksenä.

Taulukko 4: Toiminnan taloudellisuustavoitteiden toteuma, suoritteiden hinnat

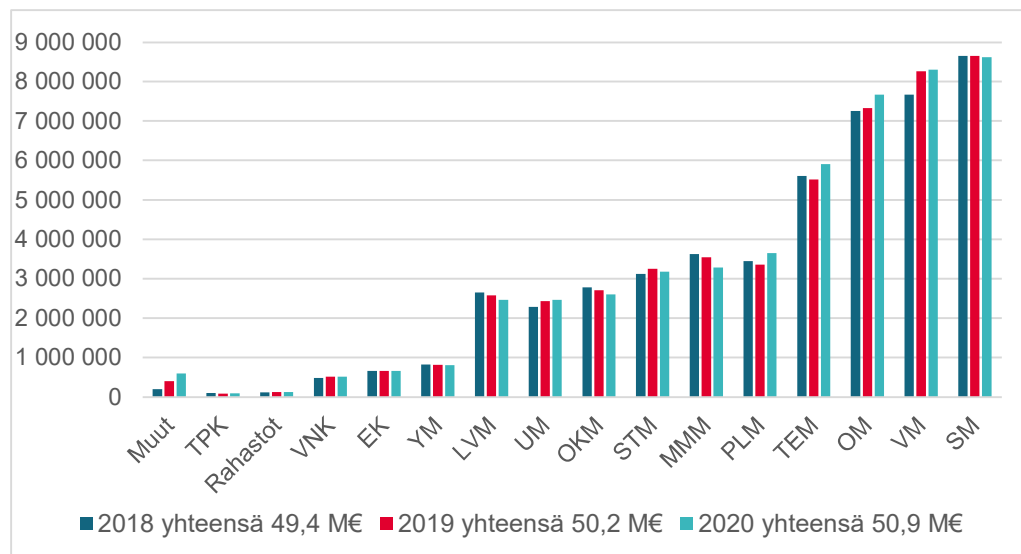
Taloudellisuus, €/suorite	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Tavoite 2020	Muutos 2019-2020
Ostolasku, Palkeiden peruskustannus	3,12	3,11	3,11	3,02	0,0 %
+ tietojärjestelmäkustannukset	1,01	0,91	1,61	1,59	76,9 %
Ostolaskun kustannus yhteensä	4,13	4,02	4,72	4,61	17,4 %
Myyntilasku, kaikki, Palkeiden peruskustannus	1,58	1,31	1,11	1,32	-15,3 %
+ tietojärjestelmäkustannukset	1,42	1,69	1,60	1,58	-5,3 %
Myyntilaskun kustannus yhteensä	3,00	3,00	2,71	2,90	-9,7 %
Palkkalaskelma, Palkeiden peruskustannus	6,90	6,56	6,28	6,20	-4,3 %
+ tietojärjestelmäkustannukset	3,13	3,35	3,10	3,10	-7,5 %
Palkkalaskelman kustannus yhteensä	10,03	9,91	9,38	9,30	-5,3 %

Palkeiden toimintamenojen toteuma henkilötyövuotta kohden on tavoitetta ja vuotta 2019 pienempi. Henkilöstömäärää sopeutettiin volyymien muuttuessa ja hankintoja toteutettiin suunniteltua vähemmän. Tietojärjestelmäkustannusten osuus toimintamenoista kasvoi pääosin Handin kustannusten vuoksi kahdella prosenttiyksiköllä edellisestä vuodesta.

Taulukko 5: Muiden taloustavoitteiden toteuma, menot ja kustannusrakenne

MUITA TALOUSTAVOITTEITA	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Tavoite 2020	Muutos 2019-2020
28.20.07 Palkeiden toimintamenot, ilman tuotannon tietojärjestelmiä 1000 €/htv	59	60	59	64	-1,7 %
28.20.07 Palkeiden toimintamenot					
- henkilöstö	54 %	54 %	53 %	52 %	-1 %-yks.
- ICT	29 %	32 %	34 %	32 %	2 %-yks.
- muut kustannukset	17 %	15 %	13 %	16 %	-2 %-yks.
28.20.07 Palkeiden toimintamenot, tuotannon tietojärjestelmät 1000 €					
- Kieku	10 197	11 788	11 545	11 677	-2,1 %
- Handi	78	1 096	2 882	2 522	163,0 %
- M2	506	452	344	491	-24,0 %
- Rondo	1 037	535	102	91	-80,9 %
- Älykäs automaatio	451	656	652	836	-0,6 %
- Pointti	617	698	764	843	9,4 %
- Valtiolle.fi	636	680	721	714	5,9 %
- muut palvelutuotannon tietojärj	1 368	1 056	1 338	1 195	26,7 %
Yhteensä	14 890	16 961	18 348	18 368	8,2 %
28.20.07 Palkeiden toimintamenot ilman tuotannon tietojärjestelmiä, 1000 €	36 817	36 341	35 941	38 973	-1,1 %
Muutos edelliseen vuoteen	-0,8 %	-1,3 %	-1,1 %		

Kaavio 3: Vuosina 2018–2020 kertyneet palvelusopimustuotot hallinnonaloittain (sisältää sekä palvelut että tietojärjestelmät, ei sisällä erillislaskutusta)



4.3. Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus

Palkeiden kustannukset katetaan pääosin palvelusopimuksiin perustuvalla asiakaslaskutuksella, joka jakaantuu virastoasiakkaiden palvelumaksuihin palveluista ja tietojärjestelmistä sekä osakeyhtiö- ja yhteisöasiakkailta perittäviin palvelumaksuihin. Palvelumaksujen lisäksi laskutetaan erikseen palvelusopimuksen ulkopuolisesta työstä ja tietojärjestelmiin liittyvistä lisätöistä.

Maksullisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelma sisältää toimintamenot ja hinnoittelussa huomioidut poistot.

Taulukko 6: Maksullisen toiminnan kustannusvastaavuus (1000 €)

	Toteuma 2020	Budjetti 2020	Toteuma 2019	Toteuma 2018
Tuotot				
Palvelusopimustuotot	51 044	52 967	50 223	49 270
Erillislaskutus	4 253	3 217	3 235	1 943
Muut tuotot	61	30	47	57
Tuotot yhteensä	55 358	56 214	53 505	51 269
Kustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	262	310	211	427
Henkilöstökulut	28 899	29 069	28 589	27 855
Vuokrat	2 026	2 158	2 143	2 314
Palvelujen ostot	22 777	25 071	21 766	20 341
Muut kulut	326	608	594	771
Poistot	304	331	352	342
Toiminnan kustannukset	54 593	57 547	53 654	52 049
+ylijäämä/-alijäämä	765	-1 333	-148	-780
Kustannusvastaavuus-%	101,4 %	97,7 %	99,7 %	98,5 %

Valtion virastojen palveluiden tuottoja kertyi 1,8 miljoonaa euroa hinnoittelussa arvioitua vähemmän COVID-19-pandemian takia. Suurimmat muutokset tapahtuivat matkalaskujen tarkastuspalvelussa ja ostolaskujen käsittelyssä. Erillislaskutustuottoja kertyi kuitenkin 0,7 miljoonaa euroa arvioitua enemmän. Kustannuksista jäi toteutumatta 2,4 miljoonaa euroa, suurimpana eränä palvelujen ostot.

Palvelujen kustannusvastaavuus oli 101 prosenttia ja tavoitellun 0,9 miljoonan alijäämän sijaan kertyi 0,3 miljoonaa euroa ylijäämää. Hinnoittelun ja toteuman

erotus 1,2 miljoonaa euroa huomioidaan tulevien vuosien palveluiden hinnoittelussa.

Taulukko 7: Valtion virastoille tuotettujen palvelujen kustannusvastaavuuslaskelma (1000 €)

	Toteuma 2020	Hinnoittelu 2020	Toteuma 2019	Toteuma 2018
Tuotot				
Palvelusopimustuotot	33 901	35 755	34 231	34 390
Erillislaskutus, muut	1 834	1 105	1 241	985
Muut tuotot	61	30	47	57
Tuotot yhteensä	35 796	36 890	35 519	35 432
Kustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	262	310	211	427
Henkilöstökulut	28 512	28 739	28 007	27 601
Vuokrat	1 978	2 098	2 143	2 314
Palvelujen ostot	4 351	6 024	4 805	5 609
Muut kulut	317	602	590	608
Poistot	31	31	103	116
Toiminnan kustannukset	35 450	37 804	35 858	36 674
+ylijäämä/-alijäämä	346	-914	-339	-1 242
Kustannusvastaavuus-%	101,0 %	97,6 %	99,1 %	96,6 %

Tuotannon tietojärjestelmien kustannusvastaavuus ylittyi 5,2 prosenttiyksikköä. Tavoitellun 0,6 miljoonan euron alijäämän sijaan kertyi 0,4 miljoonaa ylijäämää.

Hinnoittelun ja toteuman välinen 1,0 miljoonan euron ero johtuu Handin, M2-järjestelmän sekä robotiikan ja älykkään automaation arvioitua pienemmistä tietojärjestelmäkuluista. Ylijäämä huomioidaan tulevien vuosien tietojärjestelmien hinnoittelussa

Tuotannon tietojärjestelmien kustannukset eivät sisällä Valtiokonttorilta Palkeisiin 1.1.2017 siirtyneiden Kiekun ja Rondon tai erillismäärärahalla tehtyjen käyttöomaisuushankintojen poistoja. Rondon kustannukset kompensoitiin virastoille Handi-palvelun käyttöönotosta alkaen.

Taulukko 8: Valtion virastojen tuotannon tietojärjestelmien kustannusvastaavuuslaskelma (1000 €)

	Toteuma 2020	Hinnoittelu 2020	Toteuma 2019	Toteuma 2018
Tuotot				
Palvelusopimustuotot	16 417	16 496	15 596	14 687
Erillislaskutus, muut	1 950	1 500	1 734	918
Tuotot yhteensä	18 367	17 996	17 330	15 605
Kustannukset				
Palvelujen ostot	17 758	18 318	16 718	14 705
Muut kulut	0	0	0	158
Poistot	235	259	210	227
Toiminnan kustannukset	17 993	18 577	16 928	15 090
+ylijäämä/-alijäämä	374	-580	402	515
Kustannusvastaavuus-%	102,1 %	96,9 %	102,4 %	103,4 %

Kustannukset on kohdennettu kilpailulliseen toimintaan aiheuttamisperiaatteella. Vällisiä kustannuksia on kohdennettu tehdyn työajan suhteessa.

Kilpailullisen toiminnan kustannusvastaavuuden tavoite alittui 10 prosenttiyksikköä. Alijäämä sisällytetään kilpailullisen toiminnan tulevien vuosien palvelumaksuihin.

Taulukko 9: Kilpailullisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelma (1000 €)

	Toteuma 2020	Budjetti 2020	Toteuma 2019	Toteuma 2018
Tuotot				
Palvelusopimustuotot, palvelut	526	485	345	176
Palvelusopimustuotot, tietojärj	200	231	51	19
Erillislaskutustuotot, palvelut	71	183	57	23
Erillislaskutustuotot, tietojärj	399	428	203	15
Tuotot yhteensä	1 195	1 327	656	233
Kustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0
Henkilöstökulut	387	330	582	254
Vuokrat	48	60	0	0
Palvelujen ostot	668	730	242	26
Muut kulut	9	6	4	4
Poistot	38	41	39	0
Toiminnan kustannukset	1 151	1 166	867	284
+ylijäämä/-alijäämä	44	161	-211	-52
Kustannusvastaavuus-%	103,8 %	113,8 %	75,7 %	81,8 %

Valtiovarainministeriön kanssa tehdyssä tulossopimuksessa esitetty vuoden 2020 kustannusvastaavuustavoite sisältää toimintamenot ja kehittämiseen myönnetty määrärahat. Kustannusvastaavuuslaskelmassa esitettävät toiminnan tuotot sisältävät kaikki tuotot. Kokonaiskustannukset sisältävät toimintamenojen ja kehittämiseen myönnettyjen määrärahojen käytön sekä poistot, jälkiaktiivoinnit ja lomapalkkavelan muutoksen.

Taulukko10: Kokonaiskustannusvastaavuus (1000 €)

KUSTANNUSVASTAAVUUS	Toteuma 2020	Tavoite 2020	Toteuma 2019	Toteuma 2018
Toiminnan tuotot	55 359	57 467	53 509	51 271
Kokonaiskustannukset	64 456	65 188	61 259	61 442
Kustannusvastaavuus	-9 098	-7 721	-7 751	-10 170
Kustannusvastaavuus-%	85,9 %	88,2 %	87,3 %	83,4 %

Valtiovarainministeriön kehittämiseen myöntämiä määrärahoja käytettiin Handi-ohjelmaan 1,2 miljoonaa euroa, tietojohdamisen kehittämiseen 1,45 miljoonaa euroa, Rondon kustannusten kompensointiin 0,7 miljoonaa euroa, arkkitehtuurikehittämiseen 0,45 miljoonaa euroa, maksuliikepankin ja laskujen välityspalvelun käyttöönottoon 0,4 miljoonaa euroa sekä rekrytointin palvelualueen kilpailuttamiseen ja muihin kehittämiskohteisiin 0,4 miljoonaa euroa.

4.4. Yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuus

Palkeilla ei ole yhteisrahoitteista toimintaa.

5. Tuotokset ja laadunhallinta

5.1. Suoritteiden määrät ja aikaansaadut julkishyödykkeet

Palkeet teki vuonna 2020 tilinpäätöksen 64 kirjanpitoyksikölle ja seitsemälle rahastolle ja kahdelle muulle asiakkaalle. Maksuliikkeessä käsiteltiin lähtevää rahaa 60 miljardia euroa.

COVID-19-pandemia vaikutti ostolaskujen ja tarkastettujen matkalaskujen määriin, muutoin suoritemäärät toteutuivat ennakoidusti.

Taulukko 11: Keskeisten suoritteiden määrät (1000 kpl)

SUORITTEET	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Arvio 2020	Muutos 2019-2020
Menotositteet Rondo, kpl	1 134	695	68		-90,2 %
Ostolaskut Handi, kpl		368	798		117,2 %
Ura- ja Proteuslaskut, kpl		223	177		-20,5 %
Muut vastikkeettomat menotositteet, kpl	0	46	182		0,0 %
Ostolaskut ja menotositteet yhteensä	1 390	1 332	1 225	1 030	-8,0 %
Myyntilaskut, kpl (kaikki laskutyypit)	652	634	629	630	-0,8 %
Palkkalaskelmat Kieku, kpl	992	976	978	960	0,1 %
Palkkalaskelmat PV, kpl	173	167	168	170	0,7 %
Palkkalaskelmat yhteensä, kpl	1 165	1 143	1 145	1 130	0,2 %
Tarkastetut matka- ja kululaskut	366	384	222	350	-42,1 %

5.2. Palvelukyky sekä suoritteiden ja julkishyödykkeiden laatu

Vuoden 2020 asiakastyytyväisyyskyselyä uudistettiin ja kevennettiin, mikä osin näkyi kyselyn tuloksissa, asiakastyytyväisyyden tulos on 3,6.

Taluspalvelujen osalta vuoden aikana tehdyt Handi -palvelun käyttönotot vaikuttivat taluspalvelujen asiakastyytyväisyyteen laskevasti. Palvelussa on kyse toimintamallin muutoksesta ja se vaatii toimenpiteitä myös asiakkailta. Myös Handi -järjestelmä vaatii kehittämistä.

Palkeet sai henkilöstöpalvelujen tuottamisesta hyvää palautetta, mutta järjestelmien osalta palaute oli heikompaa. Uusiin lisäpalveluihin oltiin tyytyväisiä. Asiakkaat odottavat järjestelmien käytettävyydeltä enemmän ja toiminnallisuudet eivät kaikilta osin vastaa tarvetta.

Kyselyn avoimissa vastauksissa hyvää palautetta saatiin mm. seuraaviin liittyen:

- Kirjanpito ja sisäinen laskenta
- Yhteistyö palvelutuotannon henkilöstön kanssa

- Palkeet on ystävällinen, asiantunteva, nopea (kuvailu kolmella sanalla)

Korjaavaa palautetta:

- Palvelujen kehittäminen tarpeiden mukaan
- Palvelujen sisällön selkeys
- Palkeet on kankea, epäluotettava, sekava (kuvailu kolmella sanalla)

Asiakkaamme pitävät edelleenkin tärkeänä palvelujen kehittämistä yhteistyössä asiakkaiden kanssa ja heidän tarpeitaan kuunnellen sekä käyttäjäkokemuksen parantamista. Palkeilta toivotaan myös lisää strategista keskustelua yhteisistä päämääristä ja kehittämisestä.

Taulukko 12: Asiakastyytyväisyys

Asiakastyytyväisyys (asteikko 1-5)	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Tavoite 2020	Toteuma 2020
Kokonaistyytyväisyys	3,7	3,7	3,8	3,6
Asiakastyytyväisyys, talouspalvelut	3,9	3,9	3,9	3,5
Asiakastyytyväisyys, henkilöstöpalvelut	3,9	3,9	3,9	3,6
Tyytyväisten asiakkaiden osuus, talouspalvelut (arvosana > 3,5)	81 %	81 %	80 %	63 %
Tyytyväisten asiakkaiden osuus, henkilöstöpalvelut (arvosana > 3,5)	79%	79 %	80 %	61 %

Vuoden 2020 aikana Palkeiden keskitetyn asiakaspalvelun toimintaa tehostettiin ja palvelunhallintajärjestelmä Pointtia kehitettiin. Myös hanke tekoälyn käyttöönotosta asiakaspalveluun on ollut käynnissä. Asiakaspalveluun liittyvä mittarointi ja tavoiteasetanta vaatii vielä tarkistamista. Erityisen tärkeätä on seurata palvelupyyntöjen toimitusajoissa pysymistä, missä on vielä haasteita sekä pyrkiä minimoimaan yli 30 päivää vanhojen palvelupyyntöjen määrä.

Asiakastyytyväisyyskyselyssä tyytyväisyys asiakaspalveluun laski 0,4 yksikköä edellisvuodesta ollen nyt 3,6.

Taulukko 13: Asiakaspalvelun tunnusluvut

Asiakaspalvelu	Toteuma 2019	Tavoite 2020	Toteuma 2020
Ensimmäisessä kontaktissa ratkaistavat palvelupyynnöt	70 %	75 %	70 %
Yli 30 päivää vanhojen palvelupyyntöjen määrä	-	0	292 kpl
Toimitusaikojen ylitys	18,8 %	alle 5 %	10,5 %
Chattien vastausaika alle 30 s.	60 %	75 %	86 %
Vastatut puhelut	85 %	80 %	93 %
NPS-mittari (tyytyväisyys Pointti - palvelupyyntöjen käsittelyyn)	85	86	89
Asiakastyytyväisyys/asiakaspalvelu Asteikolla 1-5	4,0	4,0	3,6

Tilinpäätösvuonna asiakkaille korvattiin ostolaskujen viivästysseuraamuksia 29 200 e ja henkilöstöpalveluissa tapahtuneita virheitä 70 500 euroa (yhteensä 99 700 e). Lisäystä edellisvuoteen oli 36 300 euroa.

Palkeiden toiminnasta tehtyjen reklamaatioiden ja selvityspyyntöjen määrä väheni. Reklamaatioista ja selvityspyynnöistä 5 kpl liittyi henkilöstöpalveluihin ja 6 kpl talouspalveluihin tai Handiin.

Laatupoikkeamien seuranta on aloitettu kuluneen vuoden aikana kaikissa Palkeiden palveluryhmissä. Tavoitteena on löytää korjaavat toimenpiteet ja kehittää palveluja niin, että laatupoikkeamia ei tapahtuisi. Laaturaportointi asiakkaille aloitetaan kerran kvartaalissa vuoden 2021 alusta.

6. Henkisten voimavarojen hallinta ja kehittäminen

Henkilötyövuosia toteutui 628, tavoite oli 626 henkilötyövuotta. Määräaikaisten lukumäärä väheni edellisvuoden lopusta saavuttaen selvästi asetetun kymmenen prosentin tavoitteen. Osaltaan määräaikaisten tarpeen vähenemiseen on vaikuttanut se, että matkustuspalveluissa toimineita henkilöitä on siirretty muihin tehtäviin. Tämä on johtunut valtion henkilöstön matkustamisen vähenemisestä COVID-19-pandemian vuoksi.

Taulukko 14: Tulossopimuksen mukaiset henkilöstövoimavarojen hallintaa ja kehittämistä koskevat mittarit

HENKILÖSTÖVOIMAVARAT	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Tavoite 2020	Muutos 2019-2020
28.20.07 Peruspalvelut	581	438	424	533	-3,2 %
28.20.07 Lisäpalvelut	40	56	82	74	46,4 %
28.20.07 Muut		108	98		-9,3 %
28.20.08	0,3				
28.70.02.Kehittäminen	28	32	23	19	-28,4 %
Henkilötyövuodet yhteensä	649	634	628	626	-0,9 %
Työtyytyväisyys (VMBaron kokonaisindeksi, asteikko 1-5)	3,48	3,45	3,68	3,52	6,7 %
Sairauspoissaolot (työpäivää/htv)	10,3	10,2	8,4	10,0	-17,6 %
Johtajuusindeksi, VMBaro	3,31	3,29	3,50	3,32	6,4 %
Varsinaisten määräaikaisten %-osuus	13,4	13,3	9,4	10,0	-29,3 %
Koulutuspäivä / htv	3,8	2,5	3,0	3,5	20,0 %
Innovointikyvykkyyksindeksi (VMBaro)	3,62	3,57	3,74	3,3	4,8 %
Johdon toiminta esimerkkinä ja suunnannäyttäjänä (VMBaro)	2,72	2,61	3,08	2,7	18,0 %
Työyhteisön avoimuus asioiden valmistelussa ja päätöksenteossa (VMBaro 7.2)	3,29	3,24	3,53	3,3	9,0 %
Työn innostavuus ja työssä koettu ilo (VMBaro 2)	3,63	3,56	3,70	3,85	3,9 %
Tulos- ja kehityskeskustelujen toimivuus osaamisen kehittämisessä (VMBaro 4.4)	3,01	2,94	3,05	3,0	3,7 %
Esimiesten ja johdon asettamat mahdollisuudet uudistua työssä (VMBaro 4.1)	3,84	3,80	3,96	3,8	4,2 %
Töiden yleinen organisointi työyhteisössä (VMBaro 1.5)	2,61	2,60	3,04	3,1	16,9 %
Sairauspoissaolojen väheneminen, työpäivää / htv (Tahti)	-0,30	-0,10	-1,80	-1,3	-1,7

Sairauspoissaoloissa alitettiin kymmenen työpäivän (työp/htv) raja ensimmäisen kerran Palkeiden historiassa. Muutos oli merkittävä ja tavoitteen saavuttamiseen vaikutti osaltaan COVID-19-pandemia, jolloin suurin osa henkilöstöä työskenteli etänä. Sairaustapausten väheneminen näkyi myös työterveyshuollon kustannusten laskuna.

Työtyytyväisyys parani kaikilla tulostavoitteeksi asetetuilla työtyytyväisyyden mittareilla ja saavutti myös asetetut tavoitteet lähes kaikilta osin. ”Johdon toiminnassa esimerkkinä ja suunnannäyttäjänä” sekä ”töiden yleisessä

organisoinnissa työyhteisössä” tapahtui selvää edistymistä edellisvuoteen verrattuna, joskin kyseisissä osa-alueissa oli myös eniten parannettavaa. Ensiksi mainittu oli kaikkien VMBaron kysymysten joukossa kolmanneksi suurin nousija. Tulos ylitti myös reilusti asetetun tavoitearvon.

VMBaro-kysely toteutettiin elo-syyskuussa ja siihen vastasi 69 prosenttia henkilöstöstä. Työtyytyväisyyden kokonaisindeksin nousu 3,68:an oli merkittävä. Kaikkien kahdeksan osa-alueen tulokset ylittivät arvon 3, joskin eri yksiköiden välillä oli eroja. Kyselyn tulosten läpikäynnin ja seurannan mallia uudistettiin, ja sen toteutumista seurataan tavoitteena vahvuuksien ylläpitäminen ja kehityskohteiden edelleen kehittyminen.

Taulukko 15: Henkilöstön työhyvinvointi ja osaaminen

TYÖHYVINVOINTI JA OSAAMINEN	Yksikkö	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Muutos 2019-2020
Lähtövaihtuvuus (vak. päättyneet /ed.vuoden lopun vak. lkm)	%	6,2	9,9	8,2	-1,7 %-yks
Tulovaihtuvuus (uudet hlöt/ed. vuoden lopun hlömäärä)	%	10,2	11,6	10,7	-0,9 %-yks
Työkyvyttömyyseläkkeelle siirtyneiden osuus henkilöstöstä	%	0,75	0,15	0,32	0,2 %-yks
Työterveyshuolto (vähennetty saadut palautukset)	€/htv	366	341	79	-76,8 %
Työkunnon ja - tyytyväisyyden edistäminen	€/htv	428	402	453	12,6 %
Koulutus kustannukset	€/htv	975	979	954	-2,5 %
Henkilöstön arvo	1000e	359 565	376 996	374 731	-0,6 %

Palkeiden strategiatyössä tunnistettiin asiantuntijuus yhdeksi painopisteeksi. Asiantuntijatyön kehittämiseksi käynnistettiin keväällä 2020 Arvoa yhteistyöhön asiantuntijuudella -valmennuskokonaisuuden suunnittelu yhteistyössä HAUS kehittämiskeskuksen kanssa. Syksyllä käynnistyneelle valmennukselle on saatu Kaiku-rahoitusta vuosille 2020-2021. Valmennus käynnistyi syksyllä. Lisäksi uudistettiin Palkeiden henkilöstön tehtävänkuvia. Erityisasiantuntijoille suunniteltiin ja käynnistettiin erityisasiantuntijan kehittymispolku, johon sisältyi myös mentorointia.

Koulutuspäivien lukumäärä oli 3,0 henkilötyövuotta kohden (v. 2019 2,5). Lisäksi omatoimisesti eOppivaa oli vuonna 2020 käyttänyt 580 henkilöä ja eOppivassa

oli hyödynnetty 89 eri kurssia. Osaamisen kehittämisen ohella henkilöstöä osallistutettiin keväällä uuden strategian ja edelleen syksyllä henkilöstöstrategian laadinnassa.

Vuoden 2020 lopussa henkilöstöstä oli vakinaisessa virassa 570 henkilöä, eli 90,6 prosenttia koko henkilöstöstä (86,7 % v. 2019). Heistä 44 oli virkavapaalla virastaan hoitaen Palkeissa muuta tehtävää kuin vakinaista virkaansa. Palkeiden sisäinen liikkuvuus on suurta niin uusiin vakituisiin tehtäviin kuin määräaikaishetkiin.

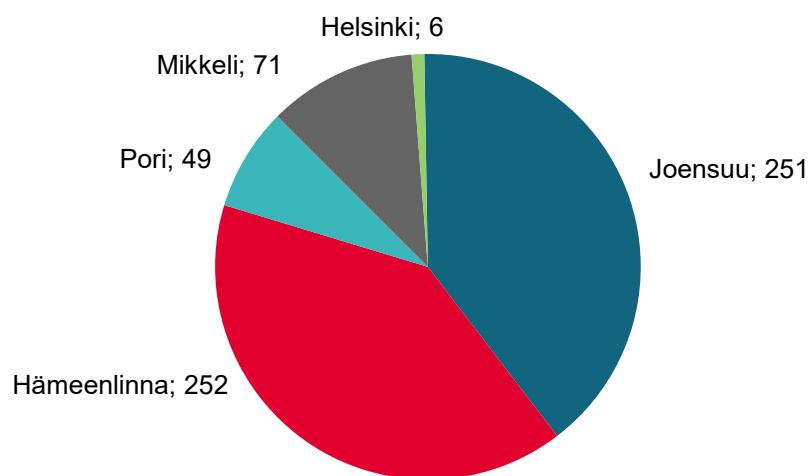
Taulukko 16: Henkilöstön määrää, rakennetta ja kuluja koskevia tunnuslukuja

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ, -RAKENNE JA -KULUT	Yksikkö	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Muutos 2019-2020
Henkilöstömäärä 31.12.	lkm	663	645	629	-2,5 %
naiset	lkm	577	553	538	-2,7 %
miehet	lkm	86	92	91	-1,1 %
Keski-ikä	vuotta	47,2	47,1	47,0	-0,2 %
naiset	vuotta	48,4	48,4	48,2	-0,4 %
miehet	vuotta	39,3	39,4	40,2	2,0 %
Koulutustaso	ind	5,0	5,0	5,2	4,0 %
naiset	ind	5,0	5,0	5,2	4,0 %
miehet	ind	5,4	5,2	5,5	5,8 %
Vakinaiset	lkm	576	559	570	2,0 %
naiset	lkm	508	487	491	0,8 %
miehet	lkm	68	72	79	9,7 %
Määräaikaiset	lkm	87	86	59	-31,4 %
naiset	lkm	69	66	47	-28,8 %
miehet	lkm	18	20	12	-40,0 %
Kokoaikaiset	lkm	605	595	581	-2,4 %
naiset	lkm	522	507	493	-2,8 %
miehet	lkm	83	88	88	0,0 %
Osa-aikaiset	lkm	58	50	48	-4,0 %
naiset	lkm	55	46	45	-2,2 %
miehet	lkm	3	4	3	-25,0 %
Tehdyn työajan osuus säännöllisestä vuosityöajasta	%	80,5	80,9	82,2	1,3 %-yks
Kokonaistyövoimakustannukset	€	29 970 984	31 079 520	30 791 867	-0,9 %
Tehdyn työajan palkat	€	19 569 695	20 319 292	20 113 991	-1,0 %
osuus palkkasummasta	%	78,1	78,3	78,5	0,2 %-yks.
Välilliset työvoimakustannukset	€	10 401 290	10 760 229	10 677 876	-0,8 %
osuus tehdyn työajan palkoista	%	53,2	53,0	53,1	0,1 %-yks.

Vuoden lopun henkilömäärä oli 629, eli 16 henkilöä vähemmän kuin vuotta aiemmin. Vähennystä tapahtui joka toimipaikassa. Naisten määrä väheni miehiä enemmän.

Kaavio 4: Henkilöstö paikkakunnittain 31.12.2020

Kaavio kertoo henkilöstön jakautumisen paikkakunnittain: Helsinki 6 henkilöä, Hämeenlinna 252, Joensuu 251, Mikkeli 71 ja Pori 49.



7. Tilinpäätösanalyysi

7.1. Rahoituksen rakenne

Palkeet on nettobudjetoitu virasto. Palvelutoiminnan tuottojen osuus rahoituksesta oli 90 prosenttia, joka on 7,4 prosenttiyksikköä edellistä vuotta suurempi. Kehittämiseen myönnetyn määrärahan osuus rahoituksesta oli 7,4 prosenttia, joka on 5,8 prosenttiyksikköä vähemmän kuin edellisenä vuonna. Palkeiden rahoituksesta 2,6 prosenttia muodostui momentista Euroopan Unionin osallistuminen matkajen korvauksiin, osuus on 1,5 prosenttiyksikköä pienempi kuin edellisenä vuonna.

7.2. Talousarvion toteutuminen

Palkeille myönnettiin talousarviossa toimintamomentille 28.20.07 nettomäärärahaa 2 miljoonaa euroa kattamaan mahdollista hinnoittelun alijäämää. Määräraha siirtyi kokonaisuudessaan seuraavalle vuodelle.

Palkeiden talousarviossa asetettu menokehys alittui 1,4 miljoonalla eurolla toimintamenojen ollessa 54,8 miljoonaa euroa. Tuottoja kertyi 55,4 miljoonaa euroa, joka on 1,2 miljoonaa euroa talousarviota enemmän.

Momentin 28.70.02 määrärahaa siirtyi edelliseltä vuodelta yhteensä 2,5 miljoonaa euroa. Sähköisen tilaamisen ja laskujen käsittelyn uudistamiseen, SAP BusinessObjectsin käyttöönottoon, Rondon kustannusten kompensointiin, SuccessFactorsiin, kansalliseen tulorekisteriin, Kiekun kehittämiseen sekä muihin kehittämiskohteisiin käytettiin yhteensä 8,6 miljoonaa euroa.

Valtiovarainministeriö myönsi 1,4 miljoonaa euroa SAP BusinessObjectsin käyttöönottoon, 0,7 miljoonaa euroa Rondon kustannusten kompensointiin ja 0,5 miljoonaa euron lisärahoituksen sähköisen tilaamisen ja laskujen käsittelyn uudistamiseen ja 0,2 miljoonaa euroa muuhun kehittämiseen. Kehittämiseen myönnettyä määrärahaa siirtyi vuodelle 2021 yhteensä 3,6 miljoonaa euroa.

Momentin 28.92.20 ”Euroopan unionin osallistuminen matkamenojen korvauksiin” määrärahaa myönnettiin talousarviossa 2,3 miljoonaa euroa. Neljännessä lisätalousarviossa määrärahaa myönnettiin lisää 0,7 miljoonaa euroa.

Määrärahaa käytettiin yhteensä 1,4 miljoonaa euroa, josta 0,7 miljoonaa euroa on tilinpäätösvuoden tammikuussa maksettuja vuoden 2019 matkakustannusten korvauksia.

7.3. Tuotto- ja kululaskelma

Palkeiden tuotot, 55,4 miljoonaa euroa, ovat pääosin asiakkailta laskutettuja palvelumaksuja. Tuotot kasvoivat edellistä vuodesta 1,9 miljoonalla eurolla.

Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostot tilikauden aikana kasvoivat edellisvuodesta 23,8 prosenttia. Henkilöstökulut kasvoivat edellisestä vuodesta

0,6 prosenttia. Lomapalkkavelka kasvoi lähes 0,5 miljoonaa euroa. Vuokriin käytettiin 5,7 prosenttia vähemmän kuin edellisenä vuonna.

Palvelujen ostot vähenivät edellisvuodesta 2,4 miljoonaa euroa. Erillismäärärahaa käytettiin 2,4 miljoonaa vähemmän ja EU-matkakorvauksia maksettiin 1,3 miljoonaa vähemmän kuin edellisenä vuonna. Tietojärjestelmien palveluiden ostoihin käytettiin 1 miljoonaa euroa ja muihin 0,2 miljoonaa euroa enemmän kuin edellisenä vuonna.

Matkustusmenot vähenivät 75,9 prosenttia.

Poistot kasvoivat edellisvuodesta 5 prosenttia 8,8 miljoonaan euroon. Poistoja kasvatti tehdyt investoinnit. Poistoista on 6,7 miljoonaa euroa vuonna 2017 Valtiokonttorilta Palkeisiin siirtyneen Kiekun poistoja.

Satunnaiset tuotot ovat edellisvuoden hankintojen jälkiaktiivointeja. Satunnaiset kulut ovat vahingonkorvauksia sekä asiakkaille maksettuja korvauksia viivästysseuraamuksista ja muista aiheutetuista vahingoista.

7.4. Tase

Taseen loppusumma laski 43 miljoonaan euroon.

7.4.1. Vastaavaa

Käyttöomaisuuden ja muiden pitkäaikaisten sijoitusten arvo pieneni 4,6 miljoonaa euroa. Poistoja tehtiin yhteensä lähes 8,8 miljoonaa euroa. Käyttöomaisuutta lisäsi toimintakertomusvuonna tehdyt investoinnit yhteensä 1,6 miljoonaa euroa ja siirrot keskeneräiseen käyttöomaisuuteen 2,5 miljoonaa euroa.

Lyhytaikaiset saamiset kasvoivat edellisvuodesta 1,8 miljoonaa euroa pääosin myyntisaamisten takia.

Kirjanpitoyksikön menotilin miinusmerkkinen saldo johtuu pankin palvelumaksun veloituksesta.

7.4.2. Vastattavaa

Lyhytaikaisen vieraan pääoman lasku 0,3 miljoonalla eurolla johtuu pääosin siirtovelkojen vähenemisestä.

Siirtovelat sisältää 5,7 miljoonaa euroa lomapalkkavelkaa, 0,2 miljoonaa euroa virastoille maksettuja matkakorvauksia osallistumisesta Euroopan Unionin kokouksiin ja muita siirtovelkoja lähes 1 miljoonaa euroa.

8. Sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausuma

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilaa arvioitiin johdolle lähetetyn Webropol-kyselyn avulla. Kysymykset perustuvat valtiovarain controller-toiminnon laatimaan laajaan sisäisen valvonnan arviointikehikkoon (14.5.2018). Uudistettu arviointikehikko on ollut käytössä vuoden 2018 sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arvioinnista lähtien, joten tulokset ovat vertailukelpoisia edelliseen vuoteen. Arviointi koostuu viidestä osa-alueesta, ohjausympäristö, riskien arviointi, valvontatoimenpiteet, tieto ja viestintä sekä seurantatoimenpiteet, joita arvioidaan asteikolla 1-4.

Parhaimmalle tasolle arvioitiin seurantatoimenpiteet 3,37 (3,41) sekä tieto ja viestintä 3,14 (3,39). Näillä osa-alueilla yksittäisistä kohdista parhaat arviot saivat periaate: Virasto on tehnyt tarvittavat toimintaan liittyvät arvioinnit 3,5 (3,48) sekä johdon laskentatoimi tuottaa luotettavat tiedot viraston tuottavuudesta, taloudellisuudesta, kustannusvastaavuudesta ja omaisuudesta 3,47 (3,67). Yksittäisistä väittämistä korkeimmalle arvioitiin työturvallisuudesta huolehtiminen 3,47 (3,76) ja strategian ja vision yhdenmukaisuus valtioneuvostotasoisten strategioiden ja hallitusohjelman kanssa 3,43 (3,47).

Heikoimmalle tasolle osa-alueista arvioitiin ohjausympäristö 2,85 (3,13), jonka yksittäisistä periaatteista heikoimmalle tasolle arvioitiin: viraston rakenne on selkeä ja se tukee tuloksekasta toimintaa 2,73 (3,06). Kehitettävää arviointikyselyn perusteella nähtiin olevan erityisesti henkilöstön käytettävyydessä järkevästi eri toimintoyksiköiden välillä 2,44 (3,00), vastuiden ja

tavoitteiden selkeästä määrittelyssä 2,75 (3,29) ja suunnitelmallisessa rekrytoinnissa 2,75 (2,76).

Palkeiden riskienhallintaa ja turvallisuutta johdetaan prosessina, jonka osa-alueita ovat riskien arviointi ja hallinta, sisäinen valvonta, toimitila-, henkilö- ja asiakirjaturvallisuus, tietoturva- ja suoja sekä valmius- ja jatkuvuussuunnittelu. Sisäinen tarkastus arvioi edellä mainittujen osa-alueiden toimintaa. Riskienhallinnan osa-alueita koskevat arvioinnit olivat hienoisessa nousussa. Palkeissa on vuodesta 2019 lähtien erityisesti painotettu riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan menetelmien kehittämistä. Riskienhallinnassa keskityttiin strategisten riskien, valtion yhteisten talous- ja henkilöstöhallinnon prosessien riskien ja niissä käytettävien järjestelmien riskien arviointiin.

Sisäisen valvonnan kontrolleja uudistettiin Valtiontalouden tarkastusviraston ja Palkeiden sisäisen tarkastuksen havaintojen ja suositusten mukaisesti. Sisäistä valvontaa kehitettiin ehkäisevämpään suuntaan havaitsevien kontrollien tueksi automatisoimalla työn ohjaukseen liittyviä kontrolleja, joilla pyritään varmistamaan, että prosesseissa tehdään oikeita asioita oikeaan aikaan. Ohjaavien kontrollien lisäksi tuotantoon vietiin useita havaitsevia automatisoituja kontrolleja. Jatkossa sisäisen valvonnan kehittämistä jatketaan ehkäisevien kontrollien lisäämisellä nykyisiin prosesseihin, mutta erityisesti huomiota on kiinnitettävä järjestelmien kehitysvaiheessa määriteltäviin kontrolleihin.

Havaitut tietoturvapoikkeamat käsiteltiin hallintaprosessien mukaisesti eikä havaituista poikkeamista aiheutunut haittaa palvelutuotannolle. Tietosuojapoikkeamiin reagoitiin ja niistä ilmoitettiin rekisterinpitäjille tietosuojaan liittyvän poikkeamanhallintaprosessin mukaisesti, tietosuojavaltuutetun toimistolle tehtiin vuoden aikana yksi ilmoitus henkilötietoihin kohdistuneesta tietoturvapoikkeamasta. Tietoturvallisuuden ja tietosuojan vuosikellon mukaisesti toteutettiin tietoturvallisuuden ja tietosuojan ylläpitoon liittyvät toimenpiteet ja tehtiin tarpeelliset tietoturva-arvioinnit ja tietosuojan vaikutustenarvioinnit.

Vuoden 2020 lopulla jatkettiin tietosuojan ja tietoturvan menetelmällisen johtamisen strategista kehittämistä. Kehittämisen painopiste on vuoden 2021 aikana tietoturvallisuuden hallintajärjestelmän kehittäminen ISO27001 standardiin

pohjautuen. Nykyinen hallintajärjestelmä pohjautuu niin ikään ISO27001 standardiin soveltaen. Kehittämistyössä pyritään kypsyystason nostoon sekä luodaan pohjaa mahdolliselle sertifiointille.

Keväällä COVID-19-pandemian takia Palkeisiin perustettiin valmiusryhmä sekä laajennettu valmiusryhmä. Valmiussuunnitelmat ja jatkuvuussuunnitelmat päivitettiin vuoden aikana. Lisäksi Palkeet osallistui erilaisiin sidosryhmien järjestämiin jatkuvuudenhallinta- ja häiriötilanneharjoituksiin. Etätyö- ja tietoturvaohjeita päivitettiin lisääntyneen etätyön seurauksena. Toimitila- ja henkilöturvallisuuden perehdytykseen henkilöstölle kiinnitettiin entistä enemmän huomiota ja palveluntuottajien kanssa sovittiin turvallisuuteen liittyviä toimintatapoja.

Sisäinen tarkastus teki kolme vuosisuunnitelman mukaista tarkastusta vuonna 2020: käyttövaltuushallinta, Palkeiden hankintaprosessi ja jatkuvuudenhallinta. Tarkastukset toteuttivat sisäisen tarkastuksen ulkoistuskumppanit BDO Auditor Oy ja KPMG Oy Ab.

Käyttövaltuushallinnan tarkastuksen tavoitteena oli tukea Palkeiden käyttövaltuushallinnan kehittämistä selvittämällä käyttövaltuushallinnan prosessien tavoitetila ja arvioimalla Palkeiden keskeisten tietojärjestelmien käyttöoikeuksien hallintamenettelyjen prosessien puutteet suhteessa tavoitetilaan ja antamalla kehittämisehdotuksia käyttövaltuushallinnan prosessien yhtenäistämiseksi pitkällä tähtäimellä. Tarkastuksen yleisarvosana oli tyydyttävä ja kehittämiskohteiksi nousi erityisesti käyttövaltuushallintaprosessin yhtenäistäminen ja automatisointi.

Hankintaprosessin tarkastuksessa tavoitteena oli arvioida Palkeiden hankintaprosessin asianmukaisuutta hankintalainsäädäntöön sekä hankintoja ohjaaviin sisäisen valvonnan menettelyihin ja ohjeisiin sekä johtaviin käytäntöihin nähden. Palkeet on määritellyt havaintoihin perustuvia kehittämistoimenpiteitä liittyen hankintatoimen organisointiin, rooleihin ja vastuisiin, hankintojen suunnitteluun, hankintojen jälkikäteisseurantaan sekä sisäisten ohjeiden kattavuuteen ja perehdytykseen.

Jatkuvuudenhallinnan tarkastuksessa arvioitiin Palkeiden jatkuvuudenhallintajärjestelmää ja siihen sisältyvien jatkuvuus- ja toipumissuunnitelmien sisältöä sekä käyttökelpoisuutta vakavassa häiriötilanteessa. Tarkastushavaintojen mukaan jatkuvuussuunnittelun menetelmä on olemassa ja jatkuvuussuunnitelmat ovat pääosin yhdenmukaisia, koordinoitusti laadittu, päivitetty ja hyväksytyt. Lisäksi jatkuvuussuunnittelujen laadintaan on osallistettu laajasti henkilöstöä sekä kriittisten järjestelmätoimittajien kanssa yhteistyökanavat ovat olemassa. Merkittävimmät havainnot ja suositukset koskivat kokonaisvaltaisen riskienhallintaprosessin kehittämistä ja jatkuvuudenhallinnan ohjausvastuun tarkentamista.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan keskeisimmät kehittämistoimenpiteet:

- Riskienhallinnan roolien, vastuiden ja ohjausvastuun tarkentaminen.
- Viraston talous- ja henkilöstöhallinnon sisäisen valvonnan toimenpiteiden päivitys ja perehdyttäminen.
- Henkilöstön suunnitelmallinen rekrytointi ja osaamisen kehittäminen ja varmistaminen siten, että osaaminen on järkevästi eri yksiköiden käytettävissä.
- Väärinkäytösten ilmoituskanavan käyttöönotto vuoden 2021 aikana.
- Valtion yhteisten talous- ja henkilöstöhallinnon prosessien sisäisen valvonnan päästä-päähän kehittäminen ja sisäisen valvonnan automatisointi.

Arviointikehikon sekä edellä mainittujen kehittämistoimenpiteiden perusteella voidaan todeta sisäisen valvonnan olevan tyydyttävällä tasolla.

9. Arviointien tulokset

Valtiovarainministeriö teetätti vuonna 2020 valtion yhteisten palvelujen konsernipolitiikkalinjausten mukaisesti Palkeista ulkopuolisen arvioinnin ja kustannustehokkuusvertailun. Arvioinnin tulokset on kuvattu luvussa 3.

Palkeissa tehdään sisäisiä arviointeja toiminnan systemaattiseksi kehittämiseksi ja hyvien käytänteiden tunnistamiseksi. Painopisteenä arviointityössä on keskittyä arviointien hyödynnettävyyteen ja laadukkaaseen toteuttamiseen sekä sovittujen jatkotoimien toteutuksen ja seurannan terävöittäminen sekä tukeminen. Vuonna 2020 palvelutuotannon prosessiarviointeja tehtiin viisi kappaletta sekä yksi itsearviointi.

- Asiakaspalvelu (tapahtumahallinta ja käyttövaltuushallinta)
- Sisäisen valvonta, esimiesten valvontatoimenpiteet henkilöstöhallinnossa
- Tarpeesta maksuun, tilauksettomien ja ERP:in hylkäämien laskujen käsittely
- Tilauksesta perintään, myyntireskontra
- Kirjauksesta tilinpäätökseen

Lisäksi toteutettiin digitiimin itsearviointi digitalisaation toteutus- ja ylläpitoryhmän työskentelyn ja toimivuuden osalta.

10. Yhteenveto havaituista väärinkäytöksistä

Tietoon ei ole tullut Palkeiden talouteen tai omaisuuteen liittyviä väärinkäytöksiä.

II Tilinpäätös

Talousarvion toteumalaskelma

Osaston, momentin ja tilijaottelun numero ja nimi	Tilinpäätös 2019	Talousarvio 2020 (TA + LTA:t)	Tilinpäätös 2020	Vertailu Tilinpäätös - Talousarvio	Toteuma-%
11. Verot ja veronluonteiset tulot	172 591,59	287 812	287 812,29	0,00	100
11.04.01. Arvonlisävero	172 591,59	287 812	287 812,29	0,00	100
12. Sekalaiset tulot	2 003 205,54	1 697 269	1 697 269,47	0,00	100
12.39.04. Siirrettyjen määrärahojen peruutukset	2 000 000,00	1 696 317	1 696 317,32	0,00	100
12.39.10. Muut sekalaiset tulot	3 205,54	952	952,15	0,00	100
Tuloarviotilit yhteensä	2 175 797,13	1 985 082	1 985 081,76	0,00	100

Päälukon, momentin ja tilijaottelun numero, nimi ja määrärahalaji	Tilinpäätös 2019	Talousarvio 2020 (TA + LTA:t)	Talousarvion 2020 määrärahojen		Tilinpäätös 2020	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot			
			käyttö vuonna 2020	siirto seuraavalle vuodelle			Edellisiltä vuosilta siirtyneet määrärahat	Käytettävissä vuonna 2020	Käyttö vuonna 2020 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle
28. Valtiovarainministeriön hallinnonala	10 769 441,28	13 659 517	5 909 985,28	7 749 531,44	13 659 516,72	0,00	6 648 347,72	16 615 768,72	5 339 147,74	9 010 573,16
28.01.29. Valtiovarainministeriön hallinnonalan arvonlisäveromenot (A)	4 010 216,28	3 673 584	3 673 583,72		3 673 583,72	0,00				
28.20.07. Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen toimintamenot (S3)	2 000 000,00	2 000 000	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	3 527 089,54	5 527 089,54	0,00	3 830 772,22
28.60.12. Osaamisen kehittäminen (A)	26 364,00	18 512	18 512,00		18 512,00	0,00				
28.70.02. Valtion talous-, henkilöstö- ja toimitilhallinnon tietojärjestelmät (S3)	2 132 861,00	4 067 421	1 411 330,55	2 656 090,45	4 067 421,00	0,00	3 121 258,18	7 188 679,18	4 532 588,73	2 656 090,45
28.70.22. Hallinnon palveluiden digitalisoinnin tuki (S3)		900 000	805,50	899 194,50	900 000,00	0,00		900 000,00	805,50	899 194,50
28.92.20. Euroopan unionin osallistuminen matkajen korvauksiin (S2)	2 600 000,00	3 000 000	1 375 484,01	1 624 515,99	3 000 000,00	0,00		3 000 000,00	1 375 484,01	1 624 515,99
32. Työ- ja elinkeinoministeriön hallinnonala		11 792	11 792,28		11 792,28	0,00	0,00	11 792,28	11 792,28	0,00
32.30.51. Julkiset työvoima- ja yrityspalvelut (S2)		11 792	11 792,28		11 792,28	0,00		11 792,28	11 792,28	0,00
32.30.51.07. Palkkatuettu työ, valtionhallinto (KPY)		11 792	11 792,28		11 792,28	0,00		11 792,28	11 792,28	0,00
33. Sosiaali- ja terveysministeriön hallinnonala		3 931	3 930,78		3 930,78	0,00				
33.20.52. Valtionosuus työttömyysetuuksien perusturvasta (A)		3 931	3 930,78		3 930,78	0,00				
33.20.52.01. Palkkatuettu työ, valtionhallinto		3 931	3 930,78		3 930,78	0,00				
Määrärahatilit yhteensä	10 769 441,28	13 675 240	5 925 708,34	7 749 531,44	13 675 239,78	0,00	6 648 347,72	16 627 561,00	5 350 940,02	9 010 573,16

Tuotto- ja kululaskelma

	1.1.2020-31.12.2020		1.1.2019-31.12.2019	
TOIMINNAN TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot	1 194 606,22		0,00	
Vuokrat ja käyttökorvaukset	4 920,80		16 562,64	
Muut toiminnan tuotot	<u>54 159 346,20</u>	55 358 873,22	<u>53 492 104,93</u>	53 508 667,57
TOIMINNAN KULUT				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	261 919,69		211 549,82	
Henkilöstökulut	30 688 464,06		30 517 104,04	
Vuokrat	2 026 388,29		2 148 062,99	
Palvelujen ostot	28 005 198,81		30 443 941,21	
Muut kulut	163 472,85		1 599 038,30	
Valmistus omaan käyttöön (-)	-4 199 697,97		-7 822 154,51	
Poistot	<u>8 753 432,18</u>	<u>65 699 177,91</u>	<u>8 338 095,10</u>	<u>65 435 636,95</u>
JÄÄMÄ I		-10 340 304,69		-11 926 969,38
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
Rahoitustuotot	4,42		20,00	
Rahoituskulut	<u>-95,20</u>	-90,78	<u>-296,24</u>	-276,24
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT				
Satunnaiset tuotot	38 750,17		1 579 737,03	
Satunnaiset kulut	<u>-171 359,72</u>	<u>-132 609,55</u>	<u>-63 372,32</u>	<u>1 516 364,71</u>
JÄÄMÄ II		-10 473 005,02		-10 410 880,91
JÄÄMÄ III		-10 473 005,02		-10 410 880,91
TUOTOT VEROISTA JA PAKOLLISISTA MAKSUISTA				
Perityt arvonlisäverot	287 812,29		172 591,59	
Suoritetut arvonlisäverot	<u>-3 673 583,72</u>	<u>-3 385 771,43</u>	<u>-4 010 216,28</u>	<u>-3 837 624,69</u>
TILIKAUDEN TUOTTO-/KULUJÄÄMÄ		<u>-13 858 776,45</u>		<u>-14 248 505,60</u>

Tase

	31.12.2020		31.12.2019	
VASTAAVAA				
KÄYTTÖOMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET SIOITUKSET				
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET				
Aineettomat oikeudet	196 332,05		277 759,70	
Muut pitkävaikutteiset menot	36 446 537,94		43 502 020,08	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	<u>4 239 107,45</u>	40 881 977,44	<u>1 705 888,07</u>	45 485 667,85
AINEELLISET HYÖDYKKEET				
Kalusteet	<u>5 677,73</u>	<u>5 677,73</u>	<u>20 979,14</u>	<u>20 979,14</u>
KÄYTTÖOMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET SIOITUKSET YHTEENSÄ		40 887 655,17		45 506 646,99
VAIHTO- JA RAHOITUSOMAISUUS				
LYHYTAIKAISET SAAMISET				
Myyntisaamiset	1 882 683,59		211 223,89	
Siirtosaamiset	132 246,15		85 376,96	
Muut lyhytaikaiset saamiset	<u>116 855,18</u>	2 131 784,92	<u>8 519,70</u>	305 120,55
RAHAT, PANKKISAAMISET JA MUUT RAHOITUSVARAT				
Kirjanpitoyksikön menotilit	<u>-230,23</u>	<u>-230,23</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
VAIHTO- JA RAHOITUSOMAISUUS YHTEENSÄ		2 131 554,69		305 120,55
VASTAAVAA YHTEENSÄ		<u>43 019 209,86</u>		<u>45 811 767,54</u>

	31.12.2020		31.12.2019	
VASTATTAVAA				
OMA PÄÄOMA				
VALTION PÄÄOMA				
Edellisten tilikausien pääoman muutos	34 730 840,70		34 062 356,07	
Pääoman siirrot	11 374 509,71		14 916 990,23	
Tilikauden tuotto-/kulujäämä	<u>-13 858 776,45</u>	32 246 573,96	<u>-14 248 505,60</u>	34 730 840,70
VIERAS PÄÄOMA				
LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA				
Ostovelat	2 761 480,04		2 637 083,07	
Kirjanpitoyksiköiden väliset tilitykset	536 878,25		503 129,04	
Edelleen tilittävät erät	620 277,94		627 132,50	
Siirtovelat	<u>6 853 999,67</u>	<u>10 772 635,90</u>	<u>7 313 582,23</u>	<u>11 080 926,84</u>
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		<u>10 772 635,90</u>		<u>11 080 926,84</u>
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		<u>43 019 209,86</u>		<u>45 811 767,54</u>

Liitetiedot

Liite 1 Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet ja vertailtavuus

Tilinpäätös on laadittu talousarviolakia ja -asetusta sekä valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin määräyksiä ja ohjeita noudattaen. Liikekirjanpidon maksuperusteinen kirjaus on tilinpäätöksessä oikaistu suoriteperusteiseksi.

Palvelusopimusten tasauslaskutus tehtiin joulukuussa ja kirjattiin Palkeissa suoriteperusteisesti vuodelle 2020.

Tilinpäätösvuodelle on kirjattu vuoden 2019 menoja noin 180 000 euroa, josta tietojärjestelmäkuluja on noin 137 000 euroa ja muita menoja 43 000 euroa.

Tilinpäätösvuodelle kuuluvia, pääosin tietojärjestelmiin liittyviä menoja, on kirjattu vuodelle 2021 noin 66 000 euroa.

Vuonna 2020 tehtiin korjaus Tulorekisteriprojektin edellisvuonna tehtyyn jälkiaktivointiin. Käyttöomaisuusyksikölle siirrettiin lisää 37 000 euroa.

Edellisvuonna Handi-käyttöönottojen asiakaskohtaisten liittymien kustannukset 102 000 euroa aktivoitiin. Nämä kustannukset laskutettiin asiakkailta vuonna 2020 ja oikaistiin vuoden 2019 käyttöomaisuusarvoja.

Edellisvuonna momentille 28.92.20 ”Euroopan unionin osallistuminen matkamenojen korvauksiin” myönnetty määräraha ei riittänyt matkakustannusten korvauksiin. Tammikuussa 2020 maksettiin vuoden 2019 matkakorvauksia 662 000 euroa vuodelle 2020 myönnetystä määrärahasta.

Yhteistoiminnan kustannusten korvausten ja yhteisrahoitteen toiminnan rahoitusosuuksien tilien numerointi ja sijainti tilikarttahierarkiassa muuttuivat vuoden 2020 alussa. Tilien kertymät raportoidaan tuotto- ja kululaskelmassa tilikarttahierarkian mukaisesti laskelman rivillä Palvelujen ostot. Aiemmin nämä erät on esitetty omalla rivillään Sisäiset kulut. Tuotto- ja kululaskelmassa esitetyt vuoden 2019 tiedot on muutettu vastaamaan vuoden 2020 käytäntöä.

Liite 2 Nettoutetut tulot ja menot

Momentin numero ja nimi		Tilinpäätös 2019	Talousarvio 2020 (TA + LTA:t)	Talousarvion 2020		Tilinpäätös 2020	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot			
				käyttö vuonna 2020	siirto seuraavalle vuodelle			Edellisiltä vuosilta siirtyneet määrärahat	Käytettävissä vuonna 2020	Käyttö vuonna 2020 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle
28.20.07	Bruttomenot	55 505 482,03	56 200 000	54 790 115,77		57 359 846,27				54 790 115,77	
Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen toimintamenot (Siirtomääräraha 3 v)	Bruttotulot	53 505 482,03	54 200 000	55 359 846,27		55 359 846,27				55 359 846,27	
	Nettomenot	2 000 000,00	2 000 000	-569 730,50	2 569 730,50	2 000 000,00	0,00	3 527 089,54	5 527 089,54	-569 730,50	3 830 772,22
33.20.52	Bruttomenot	0,00	3 931	3 930,78		3 930,78					
Valtionosuus työttömyysetuuksien perusturvasta (Arviomääräraha)	Bruttotulot	0,00	0	0,00		0,00					
	Nettomenot	0,00	3 931	3 930,78		3 930,78	0,00				

Liite 3 Arviomäärärahojen ylitykset

Palkeilla ei ole arviomäärärahojen ylityksiä.

Liite 4 Peruutetut siirretyt määrärahat

Pääluokan ja tilijaottelun numero ja nimi	Peruutettu	
	Tilijaottelu	Yhteensä
28. Valtiovarainministeriön hallinnonala		1 696 317,32
Vuosi 2018		1 696 317,32
28.20.07. Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen toimintamenot	1 696 317,32	
Pääluokka yhteensä		1 696 317,32
Vuosi 2018		1 696 317,32

Liite 5 Henkilöstökulujen erittely

	2020	2019
Henkilöstökulut	25 717 191,30	25 748 950,09
Palkat ja palkkiot	25 353 197,01	25 663 048,01
Tulosperusteiset erät	0,00	0,00
Lomapalkkavelan muutos	363 994,29	85 902,08
Henkilösivukulut	4 971 272,76	4 768 153,95
Eläkekulut	4 425 256,24	4 425 987,11
Muut henkilösivukulut	546 016,52	342 166,84
Yhteensä	30 688 464,06	30 517 104,04
Johdon palkat ja palkkiot, josta - tulosperusteiset erät	993 720,42	1 037 261,64
Luontoisedut ja muut taloudelliset etuudet	3 480,00	11 706,00
Johto	960,00	11 346,00
Muu henkilöstö	2 520,00	360,00

Liite 6 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet ja niiden muutokset

Omaisuusryhmä	KOM-luokka	Poisto-menetelmä	Poistoaika vuotta	Vuotuinen poisto %	Jäännös-arvo %
112 Aineettomat oikeudet					
11200000 Ostetut atk-ohjelmistot	1120010	Tasapoisto	5	20	
114 Muut pitkävaikutteiset menot					
11400000 Itse valmistetut ja teetetyt atk-ohjelma	1140010	Tasapoisto	5	20	
	1140020	Tasapoisto	10	10	
119 Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat					
11910000 Keskeneräiset aineettomat käyttöomaisuushankinnat	1191010	Ei poistoja			
127 Kalusteet					
12700000 Asuinhuoneisto ja -toimistokalusteet, hankinta ennen 1.1.2013	1270010	Tasapoisto	10	10	
12700000 Asuinhuoneisto ja -toimistokalusteet, hankinta 1.1.2013 tai jälkeen	1270010	Tasapoisto	5	20	

Liite 7 Kansallis- ja käyttöomaisuuden sekä muiden pitkävaikutteisten menojen poistot

	Aineettomat hyödykkeet			Yhteensä
	112 Aineettomat oikeudet	114 Muut pitkävaikutteiset menot	119 Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	
Hankintameno 1.1.2020	578 747,74	65 919 878,65	1 705 888,07	68 204 514,46
Lisäykset	0,00	1 601 220,98	2 533 219,38	4 134 440,36
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.2020	578 747,74	67 521 099,63	4 239 107,45	72 338 954,82
Kertyneet poistot 1.1.2020	-300 988,04	-22 417 858,57	0,00	-22 718 846,61
Vähennysten kertyneet poistot	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot	-81 427,65	-8 656 703,12	0,00	-8 738 130,77
Tilikauden suunnitelmasta poikk. poistot	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden arvonalennukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kertyneet poistot 31.12.2020	-382 415,69	-31 074 561,69	0,00	-31 456 977,38
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2020	196 332,05	36 446 537,94	4 239 107,45	40 881 977,44
	Aineelliset hyödykkeet			Yhteensä
	127 Kalusteet			
Hankintameno 1.1.2020	278 059,80			278 059,80
Lisäykset	0,00			0,00
Vähennykset	0,00			0,00
Hankintameno 31.12.2020	278 059,80			278 059,80
Kertyneet poistot 1.1.2020	-257 080,66			-257 080,66
Vähennysten kertyneet poistot	0,00			0,00
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot	-15 301,41			-15 301,41
Tilikauden suunnitelmasta poikk. poistot	0,00			0,00
Tilikauden arvonalennukset	0,00			0,00
Kertyneet poistot 31.12.2020	-272 382,07			-272 382,07
Arvonkorotukset	0,00			0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2020	5 677,73			5 677,73

Liite 8 Rahoitustuotot ja -kulut

Palkeilla ei ole esitettävää.

Liite 9 Talousarviotaloudesta annetut lainat

Palkeilla ei ole talousarviotaloudesta annettuja lainoja.

Liite 10 Arvopaperit ja oman pääoman ehtoiset sijoitukset

Palkeilla ei ole arvopapereita tai oman pääoman ehtoisia sijoituksia.

Liite 11 Taseen rahoituserät ja velat

Palkeilla ei ole taseen rahoituseriä tai velkoja.

Liite 12 Valtiontakaukset ja -takuut sekä muut vastuut

Palkeilla ei ole tilinpäätösvuoden päättyessä voimassa olleita myönnettyjä valtiontakauksia ja valtion takuita.

Muut monivuotiset vastuut

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

	Talousarvio- menot 2019	Määräraha- tarve 2020	Määräraha- tarve 2021	Määräraha- tarve 2022	Määräraha- tarve myöhemmi	Määräraha- tarve yhteensä
Tavanomaiset sopimukset ja sitoumukset yhteensä	6 361 000	6 724 000	1 309 000	632 000	0	8 665 000

Liite 13 Taseeseen sisältyvät rahastoidut varat

Palkeilla ei ole taseeseen sisältyviä rahastoituja varoja.

Liite 14 Taseeseen sisällyttömät rahastoidut varat

Palkeilla ei ole taseeseen sisällyttömiä rahastoituja varoja.

Liite 15 Velan muutokset

Palkeilla ei ole liitteessä tarkoitettuja velkoja.

Liite 16 Velan maturiteettijakauma ja duraatio

Palkeilla ei ole liitteessä tarkoitettuja velkoja.

Liite 17 Oikeiden ja riittävien tietojen antamiseksi tarvittavat muut täydentävät tiedot

Palkeilla ei ole esitettävää.

Allekirjoitukset

Tilinpäätös on käsitelty johtoryhmässä ja henkilöstötoimikunnassa.

Joensuussa 19.2.2021


Tuija Kuivalainen
Toimitusjohtaja

JAKELU

Valtiovarainministeriö
Valtiontalouden tarkastusvirasto
Valtiokonttori (Netra)