

Tilinpäätös vuodelta 2021

Palkeet_D/902/02.03.03.01/2021



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.....	5
2.3. Ihmiset ja osaaminen.....	6
2.4. Talous.....	6
2.5. Kehittäminen.....	7
2.5.1. Valtionhallinnon tasoiset strategiset projektit.....	7
2.5.2. Kehityssalkku ja jatkuva kehittäminen.....	8
3. Vaikuttavuus	9
4. Toiminnallinen tehokkuus.....	11
4.1. Toiminnan tuottavuus.....	11
4.1.1. Keskeisten palvelutuotteiden tuottavuuskehitys	11
4.1.2. Tuottavuusindeksi.....	12
4.2. Toiminnan taloudellisuus	12
4.3. Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus	14
4.4. Yhteisrahoitteen toiminnan kustannusvastaavuus	18
5. Tuotokset ja laadunhallinta	19
5.1. Suoritteiden määrät ja aikaansaadut julkishyödykkeet	20
5.2. Palvelukyky sekä suoritteiden ja julkishyödykkeiden laatu	20
6. Henkisten voimavarojen hallinta ja kehittäminen.....	23
7. Tilinpäätösanalyysi.....	28
7.1. Rahoituksen rakenne.....	28
7.2. Talousarvion toteutuminen.....	28
7.3. Tuotto- ja kululaskelma	29
7.4. Tase	30
7.4.1. Vastaavaa.....	30
7.4.2. Vastattavaa.....	30
8. Sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausuma.....	31
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 Talousarvionaloudesta annetut lainat.....	41
Liite 10 Arvopaperit ja oman pääoman ehtoiset sijoitukset	41
Liite 11 Taseen rahoituserät ja velat	41
Liite 12 Valtiontakaukset ja -takut sekä muut vastuut.....	41
Liite 13 Taseeseen sisältyvät rahastoidut varat	41
Liite 14 Taseeseen sisältyvät 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

Vuotta 2021 leimasi edelleen COVID-19-pandemian aiheuttama työskentelytavan muutos. Paluuta normaalimpaan toimistotyöhön aloitettiin syksyllä, kunnes pahe-neva pandemiatilanne johti uudelleen laajaan etätyösuositukseen. Pandemian aiheuttamista haasteista huolimatta Palkeet pystyi sopeuttamaan toimintaansa niin, että talous pysyi tasapainossa ja palvelutuotanto laadukkaana. Jatkuvuudenhallinta ja varautuminen muotoutuivat aiempaa enemmän osaksi arkea ja muuttuvaan toimintaympäristöön sopeutumista.

Edellisvuonna laaditun Palkeiden strategian toimeenpanoa jatkettiin. Keskeistä toiminnassa oli yhteistyö koko henkilöstön kanssa, asiakaslähtöisyys toiminnan kehittämisessä, laadukkaiden palvelujen varmistaminen, käyttäjälähtöisyyden lisääminen osana digitaalisia palveluita sekä taloudellinen kannattavuus uudistumisessa.

Uusia palveluja kehitettiin yhteistyössä asiakkaiden kanssa, ja ne laajenivat esimerkiksi Johdon raportointipalvelussa, Älykkään automaation palveluissa ja henkilöstöpalveluissa. Palvelujen laadun jatkuvaa seuranta kehitettiin edelleen ja läpinäkyvyyttä lisättiin asiakkaiden laaturaportoinnin kautta.

Palkeiden henkilöstön työtyytyväisyys jatkoi nousuaan. Palkeet saavutti kaikkien aikojen parhaan kokonaistyytyväisyystuloksen 3,76, joka ylitti sekä edellisvuoden tuloksen (3,68) että valtionhallinnon keskiarvon (3,65).

Vuonna 2020 valmistuneen kehittämisen tiekartan pohjalta jatkettiin voimakasta kehitystyötä erityisesti tietojohtamisessa, taloushallinnossa sekä digitalisaation edistämässä.

Palkeet saavutti merkittävän osan pääosan tulostavoitteistaan ja monilta osin tulokset olivat jopa kaikkien aikojen korkeimmalla tasolla.

2. Tuloksellisuus

2.1. Asiakkaat

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

Palkeiden asiakastyytyväisyys pysyi hyvällä tasolla. Asiakastyytyväisyys oli 3,7, jotta asetettu tavoite saavutettiin.

2.2. Palvelut ja prosessit

2.2.1. Palvelut

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

Vuonna 2021 palvelujen painopisteenä oli palvelujen laadun varmistaminen, uusien palveluratkaisujen käyttöönotot sekä palvelujen jatkokehittäminen. Vuoden 2021 aikana uusina palveluina tuoteistettiin ja lisättiin palveluvalikoimaan vuodelle 2022 Johdon raportointipalvelu, Älykkään automaation palvelut, Osaavan suoriutuvuusarviointi, Tulojen käsittelyn loppuasiakkaan palvelu sekä Matkustamisen lisäpalvelut.

Laki valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksesta mahdollistaa palvelujen tuottamisen osakeyhtiöasiakkaille, joille tarjotaan asiakkaiden tarpeita vastaavat talous- ja palkkahallinnon palvelut. Palveluja tuotettiin vuoden 2021 lopussa seitsemälle asiakkaalle. Uutena Palkeiden palveluita käyttävinä asiakkaina aloitti vuonna 2021 Puolustuskiinteistöt. Palkeet kilpailutti vuonna 2021 työajanhallinnan palvelun osakeyhtiö- ja yhteisöasiakkaille. Ensimmäisiä työajanhallinnan palvelun asiakaskäyttöönottoja alettiin valmistelemaan välittömästi keväällä 2021.

2.2.2. Palvelutuotanto

Talous- ja henkilöstöpalveluissa keskityttiin edelleen vuonna 2021 COVID-19-pandemian vuoksi työn muutokseen, uudelleen työn johtamiseen sekä töiden organisointiin. Peruspalvelut tuotettiin sopimusten mukaisesti ja asetetut tavoitteet saatiin täytettyä.

vutettiin myyntilaskutusta lukuun ottamatta. Lisääntyneen automatisaation ja asiantuntijapalvelujen kasvaessa henkilöstön työroolit ovat vahvasti muuttumassa kohti asiantuntijuutta. Vuonna 2021 asiakastytyväisyys oli hyvällä tasolla ja yhteistyö asiakkaiden kanssa oli säännöllistä ja monipuolista.

Vuonna 2021 palvelujen tuottamiseen vaikuttaneita keskeisiä teemoja oli tulevien vuosien muutosten ja käyttöön otettavien kokonaisuuksien valmistelu, mm. nimikirjalainsäädännön kumoamisen valmistelutyö sekä AI:n hyödyntäminen ostolaskujen tiliöinnissä, palkkioissa ja matkalaskuissa.

2.3. Ihmiset ja osaaminen

Ihmiset ja osaaminen -alueella tapahtui paljon vuoden 2021 aikana. Henkilöstöstrategia valmistui ja tulevia kyvykkyys- ja osaamistarpeita pohdittiin tulevaisuustyöpaajoissa. Rekrytointia toteutettiin entistä useammin monipaikkaisesti.

Sairauspoissaolopäivät vähenivät edelleen vuoden 2021 aikana edellisvuoteen verrattuna ja työtyytyväisyys jatkoi nousu-uralla. VMBaron mukaan työtyytyväisyys parani edelleen, ja vuoden 2021 työtyytyväisyyden kokonaisindeksi oli 3,76.

Teknologiaa hyödynnettiin siirtämällä suoriutuvuuden arvioinnit osaamisen hallinnan työkaluun Osaavaan ja hyödyntämällä palvelunhallintajärjestelmä Pointtia rekrytointien käsittelyssä. Vuoden lopun henkilömäärä pysyi ennallaan, mutta miesten osuus henkilöstöstä kasvoi edelleen. Henkilötyövuosia toteutui 617, tavoite oli 642. Määräaikaisten lukumäärä pysyi samalla tasolla edellisvuoteen verrattuna. Osaamisen kehittämisessä painotettiin valmennusohjelmien lisäksi työssä ja toisilta oppimista.

2.4. Talous

Tuottoja kertyi 58,9 miljoonaa euroa, joka oli 6,5 prosenttia enemmän verrattuna edelliseen vuoteen. Palvelutuottoja kertyi 39,5 miljoonaa euroa ja tuottoja tietojärjestelmistä 19,4 miljoonaa euroa. Palvelutuotoista 82 prosenttia kertyi peruspalveluista ja 18 prosenttia lisäpalveluista.

Tuottoja kertyi arvioitua vähemmän COVID-19-pandemian ja menojen käsittelyn automaation edistymisen vuoksi. Kokonaisuutena kustannusvastaavuus oli kuitenkin ylijäämäinen, koska kustannuksia toteutui arvioitua vähemmän.

Volyymsuoritteiden tuottavuus muuttui vuoden aikana seuraavasti:

- ostolaskujen tuottavuus parantui 12,2 prosenttia ja tavoite saavutettiin
- myyntilaskujen tuottavuus laski 3,3 prosenttia, tavoitetta ei saavutettu
- palkkalaskelmien tuottavuus parantui 11 prosenttia ja tavoite saavutettiin
- matka- ja kululaskujen tarkastuksen tuottavuus laski 7,6 prosenttia, mutta vuodelle 2021 asetettu tavoite saavutettiin.

Ostolaskujen yksikköhinta pysyi samalla tasolla viime vuoteen verrattuna. Palkkalaskelman hinta laski 2,8 prosenttia. Myyntilaskun yksikköhinta nousi 1,5 prosenttia ja matka- ja kululaskun 1,1 prosenttia.

2.5. Kehittäminen

Vuonna 2021 Palkeiden kehittämistä tehtiin valtionhallinnon yhteisten kehittämislinjausten ja Palkeiden strategian pohjalta.

2.5.1. Valtionhallinnon tasoiset strategiset projektit

Handi-hankkeessa jatkettiin tarpeesta maksuun -prosessin kehittämistä. Vanha talous- ja henkilöstöhallinnon tosietarkisto konvertoitiin osaksi Herkkä-arkistointipalvelua. Yhteensä Handi-palveluratkaisuun toteutettiin 200 priorisoitua jatkokehitystoimenpidettä.

Tietojohtamisen kehittämisessä otettiin käyttöön visuaalinen Johdon työpöytä palveluratkaisuna vuonna 2021. Kieku-raportoinnin uudistamista jatkettiin henkilöstöhallinnon raporteista. Tahti-työnantajätiedon raportoinnin ja simuloinnin rakentamista tehtiin koko vuosi, ja työ jatkuu vielä vuodelle 2022. Palkeet osallistui Tietokiri-hankkeen 2. vaiheeseen.

Taloushallinnossa toteutettiin yhteistyössä Valtiokonttorin kanssa valtion maksuliikepalvelun ja laskujenvälityspalveluiden uusien sopimusten käyttöönottoprojektit. Valtion taloushallinnon kehittämisessä valmisteltiin valtionhallinnon siirtymistä SAP S4/Hana -teknologiaan. Hankkeen toteutusvaihe käynnistyy vuonna 2022 ja jatkuu vuoden 2023 loppuun saakka.

Valtionhallinnon rekrytointikokonaisuuden uudistamisprojekti käynnistettiin uudelleen. Syksyllä 2021 valmisteltiin markkinavuoropuhelua toimittajien kanssa ja läpikäytiin vaatimusmäärittelyä. Projekti jatkuu vuoden 2023 loppuun saakka.

Ohjelmistorobotiikka ja testausautomaatio ovat kehittyneet keskeisiksi tuotannon ja testauksen automaatiovälineiksi, ja vuonna 2021 on jatkettu edelleen tehtävien automatisointia. Digitalisaation kehitysprojekteina käynnistettiin tekoälyn hyödyntäminen ostolaskujen tiliöinnissä sekä valtion ulkopuolisen palkkionsaajan ja matkustajan laskujen sähköinen käsittely. Valtorin ja Palkeiden yhteinen tekoälyhanke päätettiin huhtikuussa 2021.

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

2.5.2. Kehityssalkku ja jatkuva kehittäminen

Vuoden 2021 kehityssalkussa oli käynnissä keskimäärin noin 40 projektia. Projekteja asetettiin 29 ja päätettiin 27. Projekteja on lukumäärällisesti eniten asiakasmuutosten ja järjestelmäkehityksen projektikoreissa.

Kiekun jatkuvan kehittämisen ja pakollisten muutosten toteuttamiseksi tehtiin vuonna 2021 seitsemän julkaisua. Julkaisuissa toteutettiin prosesseihin liittyvät lakisäätteiset pakolliset muutokset, virhekorjaukset ja versiokorotukset. Kieku-julkaisujen kautta saatiin tuotantoon 16 kehitys- ja muutosesitystä sekä 104 tuotannon korjausta.

Varsinaisten julkaisujen lisäksi vuonna 2021 toteutettiin yhteensä 43 viikkopakettia. Viikkopakettien kautta saatiin tuotantoon 67 kehitys- ja muutosesitystä sekä 242 tuotannon korjausta. Julkaisujen ja viikkopakettien välissä tuotantoon vietiin 114 tuotannon korjausta ja päivitystä sekä 44 teknistä päivitystä (esim. tietoturva-, palvelin-, alustapäivitys).

3. Vaikuttavuus

Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen vuoteen vaikutti edelleen merkittävästi COVID-19-pandemia. Toimintaa jouduttiin sopeuttamaan palvelutuotannossa erityisesti valtion virkamatkustuksen vähenemisen vuoksi. Muuttuvaan tilanteeseen onnistuttiin kuitenkin reagoimaan hyvin siirtämällä henkilöresursseja työskentelemään toisissa prosesseissa sekä määräaikaisten palvelussuhteiden avulla.

Vuonna 2020 toteutetun vaikuttavuuden arvioinnin suositusten toimeenpanoa jatkettiin muun muassa palvelujen kustannustehokkuutta kehittämällä ja välittömän työajan osuutta kasvattamalla. Uusien lisäpalvelujen tuotteistaminen ja käyttöönotto lisäsi edelleen Palkeiden osuutta talous- ja henkilöstöhallinnon kokonaisprosesseissa ja vaikuttavuutta valtionhallinnossa.

Yhteistyössä valtiovarainministeriön, Valtiokonttorin ja asiakkaiden kanssa laadittu valtionhallinnon yhteisten talous- ja henkilöstöhallinnon ratkaisujen kehittämisen tiekartta vuosille 2021–2026 viitoitti edelleen tietä laajojen vaikuttavuusluonteisten hankkeiden edistämiseksi. Asiakirjan linjausten mukaisesti edistettiin aktiivisesti keskeisimpiä valtion talous- ja henkilöstöhallinnon kehittämistavoitteita.

Lähes kaikki tulossopimuksessa asetetut vaikuttavuuden tavoitteet saavutettiin vuonna 2021. Palkeiden ratio-mittarit kehittyivät positiivisesti, koska Palkeet alitti henkilöstökehityksen samalla kun valtion toteutuneet kokonaishenkilötyövuodet kasvoivat. Digitalisaation edistymistä ja vaikuttavuuden kehittymistä kuvaavat tavoitteet saavutettiin lukuun ottamatta tilauskoodilla varustettujen valtion ostolaskujen osuutta. Automaattisesti käsiteltyjen ostolaskujen osuus nousi 35 prosenttiin ja digitaalisesti käsiteltyjen valtion myyntitapahtumien 63 prosenttiin.

Taulukko 1: Palkeiden toiminnan vaikuttavuuden mittarit

VAIKUTTAVUUS	Toteuma 2021	Tavoite 2021	Toteuma 2020	Toteuma 2019
Valtion tilinpäätöksen aikataulu (edellisen vuoden tilinpäätös valmis), pv	29.3.	15.3.	27.3.	20.3.
Valtion talous- ja henkilöstöhallintoon sitoutuvan htv:n osuus (Palkeet htv/valtion htv), %	0,79	0,83	0,84	0,86
Palkeiden henkilöstön ratio ¹	1:126	1:120	1:120	1:117
Palkeiden talouspalveluiden ratio ¹	1:263	1:240	1:243	1:239
Palkeiden henkilöstöpalveluiden ratio ¹	1:243	1:236	1:239	1:228
Automaattisesti käsiteltyjen valtion ostolaskujen osuus, % ²	35	30	24	19
Digitaalisesti käsiteltyjen valtion myyntitapahtumien osuus, % ³	63	60	58	
Tilauuskoodilla varustettujen valtion ostolaskujen %-osuus ⁴	8	10	9	-

1 Palkeiden htv:n ja valtionhallinnon htv:n suhde eli kuinka monelle valtionhallinnon henkilölle yksi Palkeiden henkilö tuottaa palvelua (yhteensä, talouspalvelut ja henkilöstöpalvelut)

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

3 Sisältää Palkeiden asiakkaiden osuuden (eri sisältö kuin Valtiokonttorilla)

4 Nimittäjänä käytetään valtion ostolaskujen kokonaismäärää

4. Toiminnallinen tehokkuus

4.1. Toiminnan tuottavuus

4.1.1. Keskeisten palvelutuotteiden tuottavuuskehitys

Ostolaskujen käsittelyn valtakunnallinen automaatioaste oli vuoden lopussa 35 prosenttia ja Palkeet-virastossa 63,4 prosenttia. Tässä luvussa lasketut tuottavuuden tunnusluvut osoittavat, kuinka monta suoritetta on tuotettu yhtä henkilötyövuotta kohden (kpl/htv). Automaatioasteen kasvun ja prosessin tehostumisen ansiosta ostolaskujen käsittelyn tuottavuustavoite 20 000 saavutettiin. Tuottavuus oli 22 234, joten tuottavuus kasvoi 12,2 prosenttia vuodesta 2020. Tuottavuutta laskee edelleen volyymiltään merkittävä, mutta tuottavuudeltaan heikompi Puolustusvoimien ostolaskujen käsittely.

Myyntilaskutuksen tuottavuus heikentyi viime vuodesta, ja näin ollen tuottavuustavoitetta 65 000 ei saavutettu vuonna 2021. Tuottavuustoteuma oli 60 887, joka on 3,3 prosenttia heikompi kuin viime vuonna. Tavoitteesta jäämiseen vaikutti asiakkaiden verkkokaupparatkaisujen myötä laskeneet suoritemäärät.

Palkanlaskennan tuottavuus kasvoi 11 prosenttia prosessin kehittämisen, organisoimisen ja automatisoinnin vaikutuksesta. Tuottavuus oli 12 030, joka ylitti tavoitteen 11 400.

Matka- ja kululaskujen tarkastuspalvelussa volyymi laski edelleen COVID-19-pandemian vuoksi. Pandemia vaikeutti suoritemäärien ennustettavuutta ja resursointia. Huolimatta laskeneesta volyymista ja matkalaskujen kasvaneesta osuudesta suhteessa matka- ja kululaskujen kokonaismäärään tarkastuspalvelussa saavutettiin tuottavuustavoite 12 100, tuottavuus laski 7,6 % vuodesta 2020.

Taulukko 2: Tuottavuustavoitteiden toteuma

TUOTTAVUUS	Toteuma 2021	Tavoite 2021	Toteuma 2020	Toteuma 2019	Muutos 2020-2021
Ostolaskut	22 234	20 000	19 824	18 250	12,2 %
Myyntilaskut	60 887	65 000	62 978	53 946	-3,3 %
Palkkalaskelmat	12 030	11 400	10 834	10 549	11,0 %
Tarkastetut matka- ja kululaskut	12 150	12 100	13 147	9 849	-7,6 %

4.1.2. Tuottavuusindeksi

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

Vuoden 2021 työn tuottavuuden ja kokonaistuottavuuden tavoitteet saavutettiin. Työn tuottavuus kehittyi merkittävästi HRM- ja HRD-palveluissa. Kehitystä oli myös tuki- ja ylläpitotehtävien tuottavuudessa. Lisäksi työn tuottavuuden kasvu johtui budjetoitua pienemmästä henkilötöiden vuosituloista, koska rekrytointia tehtiin suunniteltua vähemmän. Kokonaistuottavuuden nousuun vaikutti työn tuottavuuden kasvun lisäksi kokonaispanoksen pieneneminen viime vuodesta.

Taulukko 3: Tuottavuusindeksien vertailu

Tuottavuusindeksien vertailu	Perusvuosi 2019	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Tavoite 2021
Työn tuottavuus	100	99,73	103,49	101,22
Kokonaistuottavuus	100	99,85	103,46	98,33

4.2. Toiminnan taloudellisuus

Suoritekohtaisten kustannusten tavoitteet alitettiin lukuun ottamatta matka- ja kululaskun kappalehintaa. Ostolaskun kustannus 4,72 euroa oli sama kuin vuonna 2020. Myyntilaskun suoritekohtainen hinta oli 2,75 euroa, joka oli 1,5 prosenttia enemmän kuin viime vuonna. Palkkalaskelman hinta laski 2,8 prosenttia 9,12 euroon. Palkanlaskennan kehittynyt tuottavuus laski palkkalaskelman yksikköhintaa. Matka- ja kululaskun kustannus nousi 1,1 prosenttia 6,62 euroon koronapandemiasta johtuvan suoritemäärien laskun takia.

Taulukko 4: Toiminnan taloudellisuustavoitteiden toteuma, suoritteiden hinnat

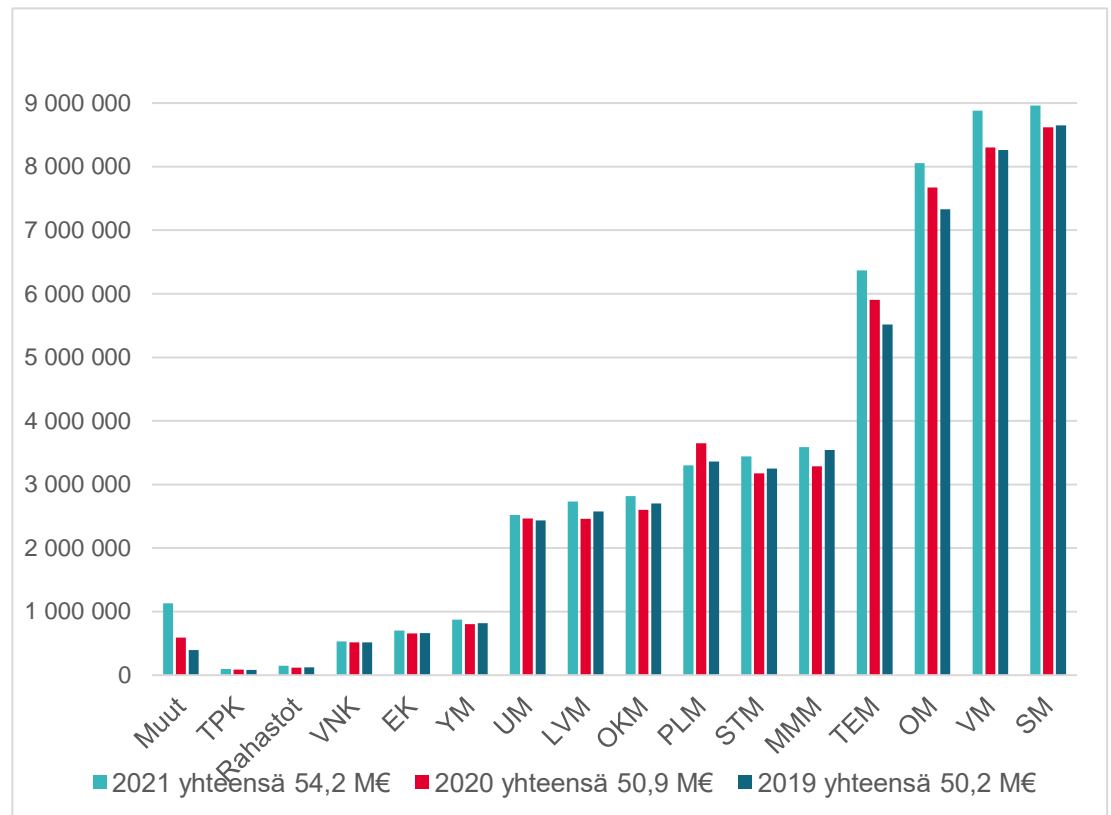
Kustannukset, €/suorite	Toteuma 2021	Tavoite 2021	Toteuma 2020	Toteuma 2019	Muutos 2020-2021
Ostolaskun kustannus yhteensä	4,72	5,01	4,72	4,02	0,0 %
Myyntilaskun kustannus yhteensä	2,75	2,93	2,71	3,00	1,5 %
Palkkalaskelman kustannus yhteensä	9,12	9,30	9,38	9,91	-2,8 %
Matka- ja kululaskun kustannus yhteensä	6,62	6,14	6,55		1,1 %

Palkeiden toimintamenojen toteuma henkilötyövuotta kohden on tavoitetta pienempi ja muutos edelliseen vuoteen on 3,1 prosenttia. Henkilöstömenojen osuus toimintamenoista kasvoi noin yhden prosenttiyksikön. Henkilöstömäärää sopeutettiin volyymin muuttuessa ja hankintoja toteutettiin suunniteltua vähemmän. Tietojärjestelmä-kustannusten ja muiden kustannusten osuus pysyi edellisvuoden tasolla.

Taulukko 5: Muiden taloustavoitteiden toteuma, menot ja kustannusrakenne

MUITA TALOUSTAVOITTEITA	Toteuma 2021	Tavoite 2021	Toteuma 2020	Toteuma 2019	Muutos 2020-2021
28.20.07 Palkeiden toimintamenot, ilman tuotannon tietojärjestelmiä 1000 €/htv	61	64	59	60	3,1 %
28.20.07 Palkeiden toimintamenot					
- henkilöstö	54 %	52 %	53 %	54 %	1 %-yks.
- ICT	34 %	33 %	34 %	32 %	0 %-yks.
- muut kustannukset	13 %	16 %	13 %	15 %	0 %-yks.
28.20.07 Palkeiden toimintamenot, tuotannon tietojärjestelmät 1000 €					
- Kieku	11 184	12 261	11 545	11 788	-3,1 %
- Handi	3 353	2 959	2 882	1 096	16,3 %
- M2	252	403	344	452	-26,7 %
- Rondo	0	0	102	535	-100,0 %
- Älykäs automaatio	650	918	652	656	-0,3 %
- Pointti	977	734	764	698	27,9 %
- Valtiolle.fi	642	805	721	680	-10,9 %
- muut palvelutuotannon tietojärj	1 654	1 271	1 338	1 056	23,6 %
Yhteensä	18 712	19 350	18 348	16 961	2,0 %
28.20.07 Palkeiden toimintamenot ilman tuotannon tietojärjestelmiä, 1000 €	36 926	39 848	35 941	36 341	2,7 %
Muutos edelliseen vuoteen	2,7 %		-1,1 %	-1,3 %	

Kaavio 1: Vuosina 2019–2021 kertyneet palvelusopimustuotot hallinnonaloittain (sisältää sekä palvelut että tietojärjestelmät, ei sisällä erillislaskutettavia)



4.3. Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus

Palkeiden kustannukset katetaan pääosin palvelusopimukseen 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 2021	Budjetti 2021	Toteuma 2020	Toteuma 2019
Tuotot				
Palvelusopimustuotot	54 151	55 849	51 044	50 223
Erillislaskutustuotot	4 707	2 951	4 253	3 235
Muut tuotot	85	33	61	47
Tuotot yhteensä	58 943	58 833	55 358	53 505
Kustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	258	422	262	211
Henkilöstökulut	29 963	30 526	28 899	28 589
Vuokrat	2 159	2 290	2 026	2 143
Palvelujen ostot	23 100	25 008	22 777	21 766
Muut kulut	158	677	326	594
Poistot	135	240	304	352
Toiminnan kustannukset	55 773	59 163	54 593	53 654
+yli jäämä/-alijäämä	3 170	-330	765	-148
Kustannusvastaavuus	105,7 %	99,4 %	101,4 %	99,7 %

Valtion virastojen palvelusopimustuottoja kertyi 1,8 miljoonaa euroa budjetoitua vähemmän COVID-19-pandemian takia. Suurimmat muutokset tapahtuivat matkalaskujen tarkastuspalvelussa ja ostolaskujen käsittelyssä. Erillislaskutustuottoja kertyi kuitenkin 0,6 miljoonaa euroa arvioitua enemmän. Kustannuksista jäi toteutumatta 3 miljoonaa euroa, suurimpana eränä palvelujen ostot.

Palvelujen kustannusvastaavuus oli 107,4 prosenttia ja tavoitellun 0,7 miljoonan ylijäämän sijaan kertyi lähes 2,7 miljoonaa euroa ylijäämää. Budjetin ja toteuman erotus noin 1,9 miljoonaa euroa käytetään tulevien vuosien toiminnan rahoitukseen.

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

	Toteuma 2021	Budjetti 2021	Toteuma 2020	Toteuma 2019
Tuotot				
Palvelusopimustuotot	35 716	37 477	33 901	34 231
Erillislaskutustuotot	2 863	2 239	1 834	1 241
Muut tuotot	85	33	61	47
Tuotot yhteensä	38 664	39 749	35 796	35 519
Kustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	258	422	262	211
Henkilöstökulut	29 188	29 960	28 512	28 007
Vuokrat	2 103	2 236	1 978	2 143
Palvelujen ostot	4 304	5 756	4 351	4 805
Muut kulut	146	651	317	590
Poistot	5	5	31	103
Toiminnan kustannukset	36 004	39 030	35 450	35 858
+ylijäämä/-alijäämä	2 660	719	346	-339
Kustannusvastaavuus	107,4 %	101,8 %	101,0 %	99,1 %

Tuotannon tietojärjestelmien kustannusvastaavuus ylittyi 8,5 prosenttiyksikköä. Tavoitellun 1,1 miljoonan euron alijäämän sijaan kertyi 0,5 miljoonaa ylijäämää.

Palveluiden ostojen budjetin ja toteuman välinen 0,9 miljoonan euron ero johtuu pääosin Kiekun arvioitua pienemmistä tietojärjestelmäkuluista. Ylijäämä huomioidaan tulevien vuosien tietojärjestelmien hinnoittelussa.

Tuotannon tietojärjestelmien kustannukset eivät sisällä Valtiokonttorilta Palkeisiin 1.1.2017 siirtyneiden Kiekun ja Rondon tai erillismäärärahalta tehtyjen käyttöomaisuushankintojen poistoja.

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

	Toteuma 2021	Budjetti 2021	Toteuma 2020	Toteuma 2019
Tuotot				
Palvelusopimustuotot	17 307	17 212	16 417	15 596
Erillislaskutustuotot	1 165	712	1 950	1 734
Tuotot yhteensä	18 471	17 924	18 367	17 330
Kustannukset				
Palvelujen ostot	17 880	18 799	17 758	16 718
Poistot	89	217	235	210
Toiminnan kustannukset	17 969	19 016	17 993	16 928
+ylijäämä/-alijäämä	502	-1 093	374	402
Kustannusvastaavuus	102,8 %	94,3 %	102,1 %	102,4 %

Kustannukset on kohdennettu kilpailulliseen toimintaan aiheuttamisperiaatteella. Vä-
lillisiä kustannuksia on kohdennettu budjetoidun työajan suhteessa.

Kilpailullisen toiminnan budjetissa ei ole huomioitu lisäpalveluja tai niihin liittyviä tie-
tojärjestelmäkuluja. Kilpailullisen toiminnan kustannusvastaavuuden tavoite alittui
3,4 prosenttiyksikköä. Vaje otetaan huomioon kilpailullisen toiminnan tulevien vuo-
sien palvelumaksuissa.

Taulukko 9: Kilpailullisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelma (1000 €)

	Toteuma 2021	Budjetti 2021	Toteuma 2020	Toteuma 2019
Tuotot				
Palvelusopimustuotot, palvelut	644	751	526	345
Palvelusopimustuotot, tietojärj	485	410	200	51
Erillislaskutustuotot, palvelut	262	0	71	57
Erillislaskutustuotot, tietojärj	417	0	399	203
Tuotot yhteensä	1 807	1 160	1 195	656
Kustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0
Henkilöstökulut	738	529	387	582
Vuokrat	0	0	0	0
Palvelujen ostot	849	385	603	242
Muut kulut	13	26	9	4
Poistot	41	19	38	39
Osuus yhteiskustannuksista				
Tukitoimintojen kustannukset	158	158	114	0
Toiminnan kustannukset	1 799	1 116	1 151	867
+yli jäämä/-alijäämä	8	44	44	-211
Kustannusvastaavuus	100,5 %	103,9 %	103,8 %	75,7 %

4.4. Yhteisrahoitteen toiminnan kustannusvastaavuus

Palkeilla ei ole yhteisrahoitteista toimintaa.

5. Tuotokset ja laadunhallinta

Lisäpalvelujen osuus tuotoista on kasvanut merkittävästi vuodesta 2019 alkaen. Eri-tyisesti henkilöstöpalveluissa lisäpalveluita on tuotettu ja tarjottu asiakkaille yhä kasvavassa määrin. Näitä palveluja ovat rekrytointipalvelu, esimiehen ja HR-asiantuntijan lisäpalvelu, palkansaajan neuvontapalvelu ja HRM-kokonaispalvelu.

Peruspalveluiden tuotot kasvoivat 7,7 prosenttia ja lisäpalveluiden tuotot 9,8 prosenttia verrattuna vuoteen 2020. Lisäpalvelut muodostavat 16,6 prosenttia kokonaistuotoista. Peruspalveluihin kohdennettu työmäärä laski 3,5 prosenttia, kun taas lisäpalveluihin kohdennettu työmäärä nousi 6,1 prosenttia. Yhteensä Palkeiden henkilötyövuositoteuma oli 617, joka on 1,8 prosenttia vähemmän kuin viime vuonna.

Palkeiden laskutusaste jäi hieman alle tavoitteen eli 55,7 prosenttiin, tavoite oli 55,9. Sen sijaan välittömän työajan osuus kokonaistyöajasta nousi viime vuodesta 2 prosenttia. Tavoite 64,4 prosenttia saavutettiin selvästi toteuman ollessa 65,7 prosenttia.

Taulukko 10: Tuottojen ja henkilötyövuosien jakautuminen perus- ja lisäpalveluiden välillä sekä laskutusaste ja välittömän työajan osuus kokonaistyöajasta

	Toteuma 2021	Tavoite 2021	Toteuma 2020	Toteuma 2019	Muutos 2020-2021
Peruspalvelut ¹ , 1 000 euroa	32 263	32 817	29 966	31 947	7,7 %
Lisäpalvelut ² , 1 000 euroa	6 402	6 905	5 830	3 289	9,8 %
Tuotot yht. 1 000 euroa	38 664	39 722	35 796	35 237	8,0 %
Lisäpalveluiden osuus tuotoista, %	16,6	17,4	16,3	9,3	
HTV peruspalvelut	409	423	424	438	-3,5 %
HTV lisäpalvelut	87	91	82	56	6,1 %
HTV erillisrahoitus	14	20	23	32	-39,1 %
HTV Muut	107	108	98	108	9,2 %
HTV Palkeet yhteensä	617	642	628	634	-1,8 %
Lisäpalveluiden osuus koko htv:sta, %	14,1	14,2	13,1	8,8	
Laskutusaste, %	55,7	55,9	57,0	54,4	
Välittömän työajan osuus kokonaistyöajasta, %	65,7	64,4	63,7	63,0	

1 Peruspalvelut = kaikille asiakkaille yhdenmukaiset palvelut

2 Lisäpalvelut = palvelun hankinta asiakkaille valinnainen

5.1. Suoritteiden määrät ja aikaansaadut julkishyödykkeet

Palkeet teki vuonna 2021 tilinpäätöksen 63 kirjanpitoyksikölle ja seitsemälle rahastolle ja kahdelle muulle asiakkaalle. Maksuliikkeessä käsiteltiin lähtevää rahaa 62,8 miljardia euroa.

Suoritemäärät laskivat kaikissa muissa prosesseissa paitsi palkanlaskennassa. Ennakoitua pidempään kestänyt COVID-19-pandemia vaikutti erityisesti tarkastettujen matka- ja kululaskujen määrään, joka laski 13,1 prosenttia viime vuodesta. Palkeiden käsittelemien myyntilaskujen lukumäärä laski 4,5 prosenttia. Suoritemäärän lasku johtui pääasiassa asiakkaiden käyttöönottamista verkkokaupparatkaisuista. Valtion noussut htv-määrä näkyi 1,7 prosenttia kasvaneena palkkalaskelmien suoritemääränä. Ostolaskujen ja menotositteiden suoritemäärä laski 5,1 prosenttia.

Taulukko 11: Keskeisten suoritteiden määrät (1000 kpl)

SUORITTEET, 1 000 kpl	Toteuma 2021	Arvio 2021	Toteuma 2020	Toteuma 2019	Muutos 2020–2021
Ostolaskut ja menotositteet	1 163	915	1 225	1 332	-5,1 %
Myyntilaskut, kpl (kaikki laskutyypit)	601	640	629	634	-4,5 %
Palkkalaskelmat yhteensä, kpl	1 164	1 129	1 145	1 143	1,7 %
Tarkastetut matka- ja kululaskut	193	230	222	384	-13,1 %

5.2. Palvelukyky sekä suoritteiden ja julkishyödykkeiden laatu

Vuonna 2021 toteutetun asiakastyytyväisyyskyselyn mukaan kokonaistyytyväisyys Palkeiden palveluihin oli 3,7, eli asetettu tavoite saavutettiin. Tulokset ovat parantuneet kaikilla osa-alueilla hyvälle tasolle (yli 3,5); esim. tyytyväisyys talouspalveluihin oli nyt 3,9 (vuonna 2020 3,5) ja henkilöstöpalveluihin 3,7 (vuonna 2020 3,6). Järjestelmiin liittyvää tyytyväisyyttä kysyttiin osana talous- ja henkilöstöhallinnon palveluja, mutta niille laskettiin myös oma tulos, 3,6 (vuonna 2020 3,3).

Parasta palautetta kyselyssä saatiin yhteistyöstä ja ystävällisestä palvelusta Palkeiden henkilöstön taholta. Panostusta meiltä vielä vaatii palvelujen kehittäminen entistä enemmän asiakkaiden tarpeita vastaaviksi, järjestelmien käyttäjäystävällisyyden lisääminen ja sitä kautta käyttäjäkokemuksen parantaminen.

Vastaajia pyydettiin kuvailemaan Palkeita kolmella sanalla. Useimmin toistuvat positiiviset sanat olivat asiantunteva, ystävällinen, nopea, luotettava ja kehittyvä. Useimmin mainitut kriittiset termit olivat hidas, kankea ja etäinen.

Kyselyn tulosten perusteella voidaan todeta, että asiakkaiden kanssa yhdessä kehittämisen päästään parempaan tyytyväisyyteen. Asiakkaiden kokonaistyytyväisyyteen vaikuttaa enemmän ratkaisukyvykkyys kuin palveluystävällisyys, joten Palkeiden henkilöstön hyvään ja tasalaatuiseen osaamiseen ja sitä kautta palvelujen laadukuuteen täytyy edelleen panostaa.

Taulukko 12: Asiakastyytyväisyys

Asiakastyytyväisyys (asteikko 1–5)	Toteuma 2021	Tavoite 2021	Toteuma 2020	Toteuma 2019
Kokonaistyytyväisyys	3,7	3,7	3,6	3,7
Tyytyväisten asiakkaiden osuus (arvosana > 3,5) %	68	70	64	74
NPS-mittari	91	87	89	89
Reklamaatiot ja selvityspyynnöt	9	15	15	22
KKP-korjaukset, kirjausrivit, kpl	92	< 100	255	172
Järjestelmien käytettävyys virka-aikana, %	99,5	> 99	99,2	N/A
Toimitusaikojen toteuma, viive Pointti-palvelupyynnöissä, %	9,8	< 10	10,5	N/A
Viivästysseuraamukset, euroa	58 300	40 000	99 700	63 000

Tilinpäätösvuonna asiakkaille korvattiin ostolaskujen viivästysseuraamuksia 47 927 euroa ja henkilöstöpalveluissa tapahtuneita virheitä 10 338 euroa (yhteensä 58 265 euroa). Vähennystä edellisvuoteen oli 41 488 euroa.

Palkeiden toiminnasta tehtiin yhdeksän reklamaatiota tai selvityspyyntöä, joka oli alhaisin määrä 12 seurantavuoden aikana. Reklamaatioista ja selvityspyynnöistä neljä liittyi henkilöstöpalveluihin, kaksi talouspalveluihin tai Handiin ja kolme käyttöoikeuksiin. Vuoden 2021 aikana asiakaspalvelun ja palvelukanavien kehittämistä jatkettiin ”Asiakaspalvelu 2025” -tavoitetilan mukaisesti. Palkansaajan neuvontapalvelun laajentuminen lisäsi kontaktimääriä, mutta kasvuun pystyttiin reagoimaan hyvin. Tapahtumanhallintajärjestelmä Pointtia kehitettiin käyttäjälähtöisesti yhteistyössä asiakkaiden kanssa ja asiakaspalvelukulttuurin sparrausta jatkettiin Palkeiden sisäisellä koulutusohjelmalla sekä uusimalla aiheeseen liittyvä koulutuskokonaisuuksilla. Tulevan vuoden tärkeimpiä tavoitteita on lisätä itsepalvelun ja automaation mahdollisuuksia.

Asiakastyytyväisyyskyselyssä tyytyväisyys asiakaspalveluun nousi 0,2 yksikköä edellisvuodesta ollen nyt 3,8.

Taulukko 13: Asiakaspalvelun tunnusluvut

Asiakaspalvelu	Toteuma 2021	Tavoite 2021	Toteuma 2020
Ensimmäisessä kontaktissa ratkaistavat palvelupyynnöt	70 %	75 %	70 %
Yli 30 päivää vanhojen palvelupyynnöiden määrä	199 kpl	0	292 kpl
Toimitusaikojen ylitys	9,80 %	alle 10 %	10,50 %
Chattien vastausaika alle 30 s	88 %	88 %	86 %
Vastatut puhelut	93 %	90 %	93 %
NPS-mittari (tyytyväisyys Pointti -palvelupyynnöiden käsittelyyn)	91	87	89
Asiakastyytyväisyys/asiakaspalvelu Asteikolla 1–5	3,8	4	3,6

Laatupoikkeamien seuranta aloitettiin vuonna 2020 kaikissa Palkeiden palveluryhmissä. Tavoitteena on löytää korjaavat toimenpiteet ja kehittää palveluja niin, että laatupoikkeamia ei tapahtuisi.

Laaturaportointi asiakkaille kerran kvartaalissa aloitettiin vuoden 2021 alusta lähtien. Laatupoikkeamat suhteutettuna suurimpien prosessien tapahtumamääriin ovat koko Palkeet-tasolla erittäin vähäisiä: palkat 0,10 prosenttia, matkustus 0,04 prosenttia,

menot 0,10 prosenttia ja tulot 0,01 prosenttia. Palkeiden toiminnasta aiheutui 35 prosenttia kaikista laatupoikkeamista ja asiakkaan toiminnasta 50 prosenttia (aineisto toimitettu/käsitelty myöhässä tai puutteellisin tiedoin).

Tietojärjestelmien käytettävyys 99,5 prosenttia oli vuonna 2021 hyvällä tasolla käytettyvyyden ylittäessä vuoden 2021 tavoitteen sekä edellisen vuoden toteutuman.

6. Henkisten voimavarojen hallinta ja kehittäminen

Vuoden 2021 keväällä valmistui henkilöstön kanssa yhteistyössä laadittu henkilöstöstrategia, jonka toimeenpanoa käynnistettiin monin tavoin eri foorumeilla. Vuoden 2021 osaamisen kehittämisen teemoina olivat asiakaspalvelutaidot, yhteistyötaidot, muutoskyvykyys sekä teknologiaosaaminen. Ohjelma toteutettiin koko Palkeiden henkilöstölle.

Vuoden 2021 teemoja olivat asiakaspalvelutaidot, yhteistyötaidot, muutoskyvykyys sekä teknologiaosaaminen. Ohjelma jatkuu keväällä 2022. Vuonna 2021 saatettiin loppuun kaksi aiemmin alkanutta valmennuskokonaisuutta, arvoa yhteistyöhön asi-
antuntijuudella sekä erityisasiantuntijan kehittymispolku. Esimiehiä osallistui valtion yhteiseen digitaaliseen esimieskoulutukseen. Tärkeä oppimiskanava kaikille palkeelaisille on ollut eOppiva – siellä hyödynnettiin 90:ä eri kurssia.

Syksyllä pidettiin yksiköille tulevaisuustyöpajoja, joiden avulla tunnistettiin tulevien vuosien kyvykyys- ja osaamistarpeita. Niiden tuotoksia tullaan hyödyntämään jatkossa mm. yksiköiden osaamisen kehittämisessä ja rekrytointien toteutuksessa. Loppuvuonna käynnistettiin lisäksi henkilöstösuunnittelun projekti, jonka tavoitteena on selkeästi määritellyt yhteiset toimintatavat, prosessit ja työkalut, jotka tukevat ennakoidun kokonaisnäkökulman luomista lyhyen, keskipitkän ja pitkän aikavälin tarpeisiin.

Osaamisen hallinnan työkalun Osaavan käyttöä on edistetty ja sen hyödyntämiseen panostetaan edelleen vuoden 2022 aikana. Suoritusarvioinnit siirtyivät marraskuusta

lähtien käytäväksi Osaavassa, mikä edesauttaa Osaavan käyttämistä entistä laajemmin. Myös rekrytoinneissa otettiin käyttöön uusi työkalu, kun rekrytointien käsittely siirrettiin toukokuussa Pointtiin. Tehtävät on työn luonteen salliessa avattu haettavaksi kaikille Palkeiden paikkakunnille. Kaikki uudet avautuneet tehtävät ovat olleet joko sisäisessä tai ulkoisessa haussa.

Työnantajakuvan kehittämiseen panostettiin uudistamalla työpaikkailmoituksia sekä julkaisemalla uratarinoita ja uusien työntekijöiden esittelyjä. Loppuvuodesta tehtiin työnantajakuvan pääviestien kirkastamista ja työnantajakuvan kehittämisen toimenpiteiden suunnittelua yhteistyössä HR:n, viestinnän ja johdon kesken.

VMBaro-kysely toteutettiin elo-syyskuussa ja siihen vastasi 70 prosenttia henkilöstöstä. Työtyytyväisyyden kokonaisindeksin nousu 3,76:en oli merkittävä. Korkeimmat tulokset saivat työn tavoitteiden tietäminen (4,38), työn ja yksityiselämän yhteensovittaminen (4,31) sekä oikeudenmukainen kohtelu työtovereiden taholta (4,29). Suurin nousija oli luottamus palvelussuhteen jatkumiseen (4,22, +0,29). Laskua tapahtui ainoastaan yhden muuttujan kohdalla. Myös keväällä toteutetun esimiesbaron tulokset nousivat merkittävästi kokonaisarvosanan ollessa 3,98. Uuden Palkki-intranetin myötä otettiin käyttöön fiilismittari henkilöstön hyvinvoinnin jatkuvampaan mittaamiseen.

Taulukko 14: Tulossopimuksen mukaiset henkilöstövoimavarojen hallintaa ja kehittämistä koskevat mittarit

YHTEISET HENKILÖSTÖ- VOIMAVAROJEN MITTARIT	Toteuma 2021	Tavoite 2021	Toteuma 2020	Toteuma 2019	Muutos 2020– 2021
Henkilötyövuodet, toimintamenot	603	622	605	602	-0,3 %
Henkilötyövuodet, erillisrahoitus	14	20	23	32	-40,6 %
Henkilötyövuodet yhteensä	617	642	628	634	-1,8 %
Työtyytyväisyys (VMBaron kokonaisindeksi Y, asteikko 1–5)	3,76	3,70	3,68	3,45	2,2 %
Sairauspoissaolot (työpäivää/htv)	7,7	9,5	8,4	10,2	-8,3 %
Johtajuusindeksi (VMBaro, JO)	3,64	3,53	3,50	3,29	4,0 %
Toimitusjohtajan alaisten johtajien johtamissopimusten osuus, %	100,0 %	100,0 %			
Analyysi monipaikkaisen työn potentiaalista 1.6.2021 mennessä	kyllä	kyllä			
Monipaikkaisesti rekrytoidun henkilöstön osuus, %	42,1	seuranta			
yhdenvertaisuuden toteutuminen työyhteisössä (VMBaro 5.5.)	3,91	3,80	3,76	3,54	4,0 %

VALTION YHTEISTEN HR-TAVOITTEIDEN MITTARIT	Toteuma 2021	Tavoite 2021	Toteuma 2020	Toteuma 2019	Muutos 2020–2021
Strateginen henkilöstösuunnittelu (1–5), itsearviointi	3	4	3	2	
Kokemus oppimisesta ja uudistumisesta (VMBaro 4.1)	4,03	3,98	3,96	3,80	1,8 %
Henkilökierrossa olleiden määrä, % (sis. virkavap. toisiin virastoihin)	4,6	seuranta	3,6	4,8	
Työnantajakuva ja arvot (ka. VMBaron kohdista 8.2–8.4)	4,08	4,05	4,01	3,79	1,7 %
MUUT HENKILÖSTÖVOIMAVAROJEN MITTARIT	Toteuma 2021	Tavoite 2021	Toteuma 2020	Toteuma 2019	Muutos 2020–2021
Lyhyet 1–3 pv sairauspoissaolot (pv/htv)	1,5	2,5	1,7	2,3	-11,8 %
Esimiesarviointi (Esimiesbaro)	3,98	3,89	ei tot.	3,86	
Innovointikyvykkyyssindeksi (VMBaro, IN)	3,83	3,77	3,74	3,57	2,4 %
Viestinnän avoimuus, oikea-aikaisuus ja vuorovaikutteisuus työyhteisössä (VMBaro 7.2)	3,70	3,55	3,53	3,24	4,8 %
Työyhteisöindeksi (VMBaro, TY)	4,04	3,91	3,90	3,68	3,6 %
Henkilöstön kehitysisindeksi	3,84	3,70			
Työnimun indeksi	3,8 (1–5)	4 (1–6)			

Yhteistoimintaa uudistettiin vuoden 2021 alusta alkaen yhdistämällä yhteistoimintaryhmä ja työsuojelutoimikunta henkilöstötoimikunnaksi. Työkykyjohtamisen tueksi otettiin käyttöön mm. työterveyshuollon tarjoama työkykykompassi. Myös yhteistyötä Kevan suuntaan tiivistettiin. Työterveyshuollon sopimus kilpailutettiin uudelleen syksyllä 2021, ja uusi entistä kattavampi sopimus astuu voimaan maaliskuussa 2022.

Sairauspoissaolot jäivät toista vuotta peräkkäin alle kymmeneen työpäivään henkilötyövuotta kohden. Tähän vaikuttivat toki koronapandemian ja sen myötä laajennetun etätöiden jatkuminen myös vuonna 2021.

Vuoden lopun henkilömäärä 629 oli sama kuin edellisvuoden lopussa, vaikka henkilötyövuosien määrä laskikin. Uusia palkeetlaisia aloitti noin 70, suurin osa määräaikaikaisuuksissa. Määräaikaisten lukumäärä pysyi kuitenkin edelleen alle kymmenessä prosentissa. Miesten osuus henkilömäärästä kasvoi, ja myös miesten osa-aikaisuus nousi selvästi. Palkeetlaisista tehtävää vaihtoi vuoden aikana yli 50 henkilöä. Virkavapaalla toisessa virastossa työskentelyä varten oli vuoden aikana 29 henkilöä. Vakinaisesta henkilöstöstä irtisanoutui 37 henkilöä. Keski-ikä vuoden lopussa oli tasan 47 vuotta, kuten vuotta aiemminkin. Koulutustaso nousi hieman.

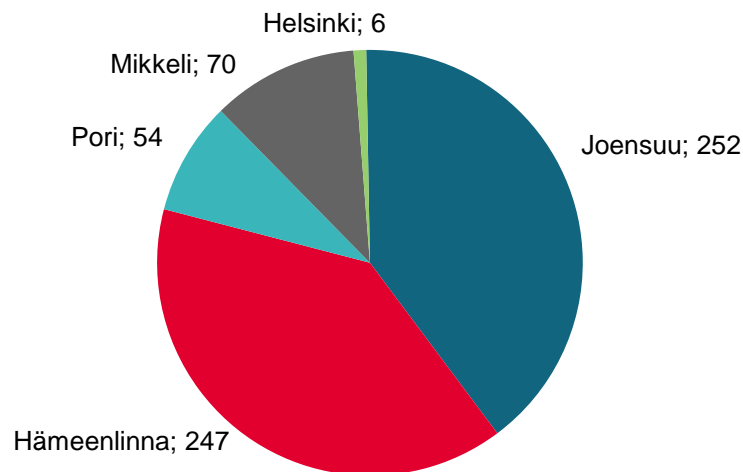
Taulukko 15: Henkilöstön määrää, rakennetta ja kuluja koskevia tunnuslukuja

HENKILÖSTÖRESURSSIT	Yksikkö	Toteuma 2021	Toteuma 2020	Toteuma 2019	Muutos 2020–2021
Henkilöstömäärä 31.12.	lkm	629	629	645	0,0 %
naiset	lkm	532	538	553	-1,1 %
miehet	lkm	97	91	92	6,6 %
Keski-ikä	vuotta	47,0	47,0	47,1	-0,2 %
naiset	vuotta	48,2	48,2	48,4	0,0 %
miehet	vuotta	40,2	40,2	39,4	0,0 %
Koulutustaso	ind	5,3	5,2	5,0	1,3 %
naiset	ind	5,3	5,2	5,0	1,2 %
miehet	ind	5,6	5,5	5,2	1,4 %
Vakinaiset	lkm	569	570	559	-0,2 %
naiset	lkm	485	491	487	-1,2 %
miehet	lkm	84	79	72	6,3 %
Määräaikaiset	lkm	60	59	86	1,7 %
naiset	lkm	47	47	66	0,0 %
miehet	lkm	13	12	20	8,3 %
Kokoaikaiset	lkm	575	581	595	-1,0 %
naiset	lkm	487	493	507	-1,2 %
miehet	lkm	88	88	88	0,0 %
Osa-aikaiset	lkm	54	48	50	12,5 %
naiset	lkm	45	45	46	0,0 %
miehet	lkm	9	3	4	200,0 %
Tehdyn työajan osuus säännöllisestä vuosi-työajasta	%	81,7	82,2	80,9	-0,5 %-yks
Palkkasumma	€	26 217 177	25 629 272	25 941 475	2,3 %
Henkilösivukulut	€	4 629 013	4 554 722	4 306 057	1,6 %
Kokonaistyövoimakustannukset	%	31 457 550	30 791 867	31 079 520	2,2 %
Välilliset työvoimakustannukset	€	10 925 949	10 677 876	10 760 229	2,3 %
Henkilötyövuoden hinta	%	51 535	49 140	48 992	4,9 %

Taulukko 16: Henkilöstön työhyvinvointi ja osaaminen

TYÖHYVINVOINTI JA OSAAMINEN	Yksikkö	Toteuma 2021	Toteuma 2020	Toteuma 2019	Muutos 2020–2021
Lähtövaihtuvuus (vak. Irtisanout. / ed. vuoden lopun vak. lkm)	%	6,7	7,3	8,9	-8,7 %
Tulovaihtuvuus* (uudet hlöt / ed. vuoden lopun hlömäärä)	%	11,3	10,7	11,6	5,6 %
Työkyvyttömyyseläkkeelle siirtyneiden osuus henkilöstöstä*	%	0,32	0,31	0,15	3,2 %
Sairaustapaukset	lkm	811	905	1 462	-10,4 %
Työtyytyväisyyden edistäminen	€/htv	291,1	384,0	261,7	-24,2 %
Työkunnan edistäminen	€/htv	57,0	69,0	140,5	-17,4 %
Koulutus ja kehittäminen (poissaoloina haetut, Tahti)	työpv/htv	2,3	2,6	2,0	-11,5 %
Koulutus ja kehittäminen	€/htv	830,7	954,4	979,2	-13,0 %
Työterveyshuolto	€/htv	268,0	79,2	341,1	238,4 %
Henkilöstöinvestoinnit yhteensä	€/htv	1 446,8	1 486,6	1 722,7	-2,7 %
Henkilöstön arvo	1000	385 367,3	374 489,6	376 995,8	2,9 %

Kaavio 2: Henkilöstö paikkakunnittain 31.12.2021



7. Tilinpäätösanalyysi

7.1. Rahoituksen rakenne

Palkeet on nettobudjetoitu virasto. Palvelutoiminnan tuottojen osuus rahoituksesta oli 94 prosenttia, joka on neljä prosenttiyksikköä edellistä vuotta suurempi. Kehittämiseen myönnetyn määrärahan osuus rahoituksesta oli 4,7 prosenttia, joka on 2,7 prosenttiyksikköä vähemmän kuin edellisenä vuonna. Palkeiden rahoituksesta 1,1 prosenttia muodostui momentista Euroopan Unionin osallistuminen matkajen korvauksiin. Osuus on 1,5 prosenttiyksikköä pienempi kuin edellisenä vuonna. Muun rahoituksen osuus on 0,2 prosenttia.

7.2. Talousarvion toteutuminen

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

Palkeiden talousarviossa asetettu menokehys alittui 3,2 miljoonalla eurolla toimintamenojen bruttomenojen ollessa 55,7 miljoonaa euroa. Bruttotuloja kertyi lähes 59 miljoonaa euroa, joka on 2,1 miljoonaa euroa talousarviota enemmän.

Momentin 28.70.02 määrärahaa siirtyi edelliseltä vuodelta lähes 2,7 miljoonaa euroa. Valtiovarainministeriö myönsi eri kehittämiskohteisiin yhteensä 5,4 miljoonaa euroa. Sähköisen tilaamisen ja laskujen käsittelyn uudistamiseen, SAP S4/Hana -teknologian käyttöönottoon, SAP BusinessObjectsin käyttöönottoon, Tahdin siirtoon Kiekuun, PV ERP -toiminnanohjauksen uudistamisen suunnitteluun, valtionhallinnon rekrytointikokonaisuuden uudistamiseen sekä muihin pienempiin kehittämiskohteisiin käytettiin yhteensä 2,7 miljoonaa euroa. Valtiovarainministeriölle palautettiin rekrytointikokonaisuuden uudistamisprojektiin myönnettyä määrärahaa 1,2 miljoonaa euroa projektin keskeytymisen takia. Määrärahaa siirtyi vuodelle 2022 yhteensä 4,1 miljoonaa euroa.

Momentin 28.70.22 määrärahaa siirtyi edellisvuodelta 0,9 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 0,3 miljoonaa euroa digitalisaation kehitysprojekteihin eli tekoälyn

hyödyntämiseen ostolaskujen tiliöinnissä sekä valtion ulkopuolisen palkkionsaajan ja matkustajan laskujen sähköiseen käsittelyyn.

Momentin 28.9.20 ”Euroopan unionin osallistuminen matkamenojen korvauksiin” määrärahaa siirtyi edelliseltä vuodelta 1,6 miljoonaa euroa. Talousarviossa määrärahaa myönnettiin 2,5 miljoonaa euroa, joka siirtyi kokonaisuudessaan seuraavalle vuodelle. Matkamenojen korvauksiin määrärahaa käytettiin yhteensä 0,7 miljoonaa euroa. Määrärahasta maksettiin lisäksi 0,7 miljoonaa euroa Euroopan unionille käyttämättömän määrärahan palautuksena. Määrärahaa peruutettiin 0,2 miljoonaa euroa.

7.3. Tuotto- ja kululaskelma

Palkeiden tuotot 58,9 miljoonaa euroa ovat pääosin asiakkailta laskutettuja palvelumaksuja. Tuotot kasvoivat edellisestä vuodesta 3,6 miljoonalla eurolla. Peruspalvelutuotot kasvoivat 2,3 miljoonaa euroa, lisäpalvelutuotot 0,6 miljoonaa euroa, tietojärjestelmien tuotot 0,1 miljoonaa euroa ja kilpailullisen toiminnan tuotot 0,6 miljoonaa euroa.

Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostot tilikauden aikana pysyivät samalla tasolla kuin edellisvuonna. Henkilöstökulut kasvoivat edellisestä vuodesta 0,5 prosenttia. Lomapalkkavelka pysyi samalla tasolla kuin edellisvuonnakin. Vuokriin käytettiin 6,5 prosenttia vähemmän kuin edellisenä vuonna.

Palvelujen ostot vähenivät edellisvuodesta 2,3 miljoonalla eurolla. Kehittämiseen tarkoitettuja määrärahoja käytettiin 1,6 miljoonaa vähemmän ja EU-matkakorvauksia maksettiin 0,7 miljoonaa vähemmän kuin edellisenä vuonna. Tietojärjestelmien palveluiden ostoihin käytettiin 0,3 miljoonaa euroa enemmän ja muihin palveluostoihin 0,3 miljoonaa euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna.

Matkustusmenot vähenivät edellisvuodesta 34,5 prosenttia.

Poistot pysyivät edellisvuoden tasolla. Poistoista on 6,7 miljoonaa euroa vuonna 2017 Valtiokonttorilta Palkeisiin siirtyneen Kiekun poistoja.

Satunnaiset tuotot noin 130 000 euroa ovat pääosin aikaisempien vuosien hankintojen jälkiaktivointeja. Satunnaiset kulut sisältävät Euroopan unionille palautettua määrärahaa 0,7 miljoonaa euroa ja noin 60 000 euroa asiakkaille maksettuja korvauksia viivästysseuraamuksista ja muista aiheutetuista vahingoista.

7.4. Tase

Taseen loppusumma laski 35,9 miljoonaan euroon.

7.4.1. Vastaavaa

Käyttöomaisuuden ja muiden pitkäaikaisten sijoitusten arvo pieneni edellisvuodesta 6,3 miljoonaa euroa. Poistoja tehtiin yhteensä lähes 8,8 miljoonaa euroa. Käyttöomaisuutta lisäsi toimintakertomusvuonna tehdyt aktivoinnit lähes 1,0 miljoonaa euroa ja keskeneräisen käyttöomaisuuden muutos 1,5 miljoonaa euroa.

Lyhytaikaiset saamiset pienenivät edellisvuodesta 0,8 miljoonaa euroa pääosin myyntisaamisten takia.

Kirjanpityksikön menotilin miinusmerkkinen saldo johtuu pankin veloittamasta palvelumaksusta.

7.4.2. Vastattavaa

Lyhytaikaisen vieraan pääoman kasvu 1,1 miljoonalla eurolla johtuu pääosin ostovelkojen kasvusta.

Siirtovelat sisältää 5,7 miljoonaa euroa lomapalkkavelkaa, 0,2 miljoonaa euroa viirastoille maksettuja matkakorvauksia osallistumisesta Euroopan Unionin kokouksiin ja muita siirtovelkoja 0,5 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). Arviointi koostuu viidestä osa-alueesta: ohjausympäristö, riskien arviointi, valvontatoimenpiteet, tieto ja viestintä sekä seurantatoimenpiteet, joita arvioidaan asteikolla 1–4.

Kaikkien viiden osa-alueen arvosanat olivat nousseet. Parhaimmalle tasolle arvioitiin seurantatoimenpiteet 3,50 (3,37) sekä valvontatoimenpiteet 3,39 (3,10). Näillä osa-alueilla yksittäisistä kohdista parhaat arviot saivat periaatteet virasto arvioi sisäistä valvontaa ajantasaisesti ja viestii siinä ilmenneistä puutteista ja/tai toimimattomuudesta osapuolille, jotka ovat vastuussa korjaavien toimenpiteiden toteuttamisesta sekä tarvittaessa johdolle 3,56 (3,40) sekä keskeiset toimintaprosessit ja niihin liittyviin riskeihin vastaavat valvontatoimenpiteet on tunnistettu ja kuvattu 3,71 (3,33). Vahvuutena nähtiin myös strategian ja vision yhdenmukaisuus ja ajantasaisuus hallinnonalan strategioiden ja hallitusohjelman kanssa 3,76 (3,43) sekä johdon laskentatoimen luotettavuus 3,74 (3,47).

Osa-alueista eniten kehitettävää on ohjausympäristössä, jonka yksittäisistä kohdista heikoimmalle tasolle arvioitiin periaate viraston henkilöstön osaaminen on järkevästi eri toimintayksiköiden käytettävissä 2,68 (2,44). Yleisesti kehitettävää arviointikyselyn perusteella nähtiin olevan mahdollisuudessa ilmoittaa väärinkäytöksistä 2,68 (2,44), ja että henkilöstö tuntee toimintaa ohjaavat säännöt, määräykset, ohjeet ja niiden vaatimukset 2,78 (2,53).

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 jatkuvuudenhallinta. Sisäinen tarkastus arvioi edellä mainittujen osa-alueiden toimintaa.

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. Sisäisessä

valvonnassa keskityttiin erityisesti prosessien päästä-päähän kontrollien vahvistamiseen yhdessä Valtiokonttorin kanssa. Sisäistä valvontaa kehitettiin ehkäisevämpään suuntaan havaitsevien kontrollien tueksi automatisoimalla työn ohjaukseen liittyviä kontrolleja. 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 tai yhteisrekisterinpitäjille tietosuojaan liittyvän poikkeamanhallintaprosessin mukaisesti. Tietosuojavaltuutetun toimistolle tehtiin vuoden aikana kaksi ilmoitusta henkilötietoihin kohdistuneista tietoturvapoikkeamista. Tietoturvallisuuden ja tietosuojan ylläpitoon liittyvät toimenpiteet toteutettiin tietoturvallisuuden ja tietosuojan vuosikellon mukaisesti.

Tietoturvan osalta kehittämisen painopiste oli vuoden 2021 aikana tietoturvallisuuden hallintajärjestelmän kehittäminen ISO27001-standardiin pohjautuen. Nykyinen hallintajärjestelmä pohjautuu niin ikään ISO27001-standardiin soveltaen. Kehitystyön tavoitteena on tietoturvajohtamisen ja -toiminnan kypsyystason nosto sekä pohjan luonti mahdolliselle sertifiointille.

Sisäinen tarkastus teki yhden vuosisuunnitelman mukaisen tarkastuksen Palkeiden hankkeiden johtamisesta sekä konsultointitoimeksiantoja koskien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämistä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan keskeisimmät kehittämistoimenpiteet:

- Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan viestinnän ja tilannekuvan kehittäminen.
- Viraston talous- ja henkilöstöhallinnon sisäisen valvonnan toimenpiteiden päivittäminen ja perehdyttäminen.
- Henkilöstön osaamisen kehittäminen ja varmistaminen siten, että osaaminen on järkevästi eri yksiköiden käytettävissä.
- Väärinkäytösten ilmoituskanavan avaaminen vuoden 2022 kevään 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 hyvällä tasolla.

9. Arviointien tulokset

Palkeissa tehdään sisäisiä arviointeja toiminnan systemaattiseksi kehittämiseksi ja hyvien käytänteiden tunnistamiseksi. Painopisteenä arviointityössä on keskittyä arviointien hyödynnettävyyteen ja laadukkaaseen toteuttamiseen sekä sovittujen jatko-toimien toteutuksen ja seurannan terävöittämiseen sekä tukemiseen.

Palvelutuotannon prosessiarviointeja tehtiin neljä kappaletta vuonna 2021

- Kirjauksesta tilinpäätökseen, Joensuu
- Asiakaspalvelu
- Tilauksesta perintään: Myyntilaskutus, asiakasrekisteri ja nimikerekisteri
- Kirjauksesta tilinpäätökseen, Mikkeli

Lisäksi tehtiin kolme itsearviointia

- Johtamisjärjestelmän toimivuuden arviointikysely
- Digitiimin itsearviointi
- ICT-palvelut-yksikön ohjausryhmän itsearviointikysely

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 2020	Talousarvio 2021 (TA + LTA:t)	Tilinpäätös 2021	Vertailu Tilinpäätös - Talousarvio	Toteutuma %
11. Verot ja veronluonteiset tulot	287 812,29	431 730	431 729,79	0,00	100
11.04.01. Arvonlisävero	287 812,29	431 730	431 729,79	0,00	100
12. Sekalaiset tulot	1 697 269,47	2 020 968	2 020 967,56	0,00	100
12.39.04. Siirrettyjen määrärahojen peruutukset	1 696 317,32	2 019 614	2 019 614,46	0,00	100
12.39.10. Muut sekalaiset tulot	952,15	1 353	1 353,10	0,00	100
Tuloarviotilit yhteensä	1 985 081,76	2 452 697	2 452 697,35	0,00	100

Päälukuan, momentin ja tilijaottelun numero, nimi ja määrärahalaji	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021 (TA + LTA:t)	Talousarvion 2021 määrärahojen		Tilinpäätös 2021	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot			
			käyttö vuonna 2021	siirto seuraavalle vuodelle			Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2021	Käyttö vuonna 2021 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle
28. Valtiovarainministeriön hallinnonala	13 089 786,22	11 778 990	314 648,97	8 205 000,00	8 519 648,97	3 259 340,61	9 470 977,97	17 675 977,97	1 114 055,27	11 283 717,63
28.01.29. Valtiovarainministeriön hallinnonalan arvonlisäveromenot (A)	3 673 583,72	3 492 279	3 492 278,58		3 492 278,58	0,00				
28.20.03. Huoltovarmuuspankin palvelumaksu (A)		60 000	59 250,00		59 250,00	750,00				
28.20.07. Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen toimintamenot (nettob) (S3)*	1 430 269,50	2 000 000	-3 258 590,61	2 000 000,00	-1 258 590,61	3 258 590,61	3 830 772,22	5 830 772,22	-3 258 590,61	4 000 000,00
28.60.12. Osaamisen kehittäminen (A)	18 512,00	21 711	21 711,00		21 711,00	0,00				
28.70.02. Valtion talous-, henkilöstö- ja toimitilahallinnon tietojärjestelmät (S3)	4 067 421,00	3 705 000	0,00	3 705 000,00	3 705 000,00	0,00	3 116 495,26	6 821 495,26	2 675 407,80	4 146 087,46
28.70.22. Hallinnon palveluiden digitalisoinnin tuki (S3)	900 000,00						899 194,50	899 194,50	261 564,33	637 630,17
28.92.20. Euroopan unionin osallistuminen matkajen korvauksiin (S2)	3 000 000,00	2 500 000	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	1 624 515,99	4 124 515,99	1 435 673,75	2 500 000,00
32. Työ- ja elinkeinoministeriön hallinnonala	11 792,28	28 354	28 354,34		28 354,34	0,00	0,00	28 354,34	28 354,34	0,00
32.30.51. Julkiset työvoima- ja yrityspalvelut (S2)	11 792,28	28 354	28 354,34		28 354,34	0,00		28 354,34	28 354,34	0,00
32.30.51.07. Palkkatuettu työ, valtionhallinto (KPY)	11 792,28	28 354	28 354,34		28 354,34	0,00		28 354,34	28 354,34	0,00
33. Sosiaali- ja terveysministeriön hallinnonala	3 930,78	9 345	9 344,67		9 344,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.20.52. Valtionosuus työttömyysetuuksien perusturvasta (nettob) (A)	3 930,78	9 345	9 344,67		9 344,67	0,00				
33.20.52.01. Palkkatuettu työ, valtionhallinto	3 930,78	9 345	9 344,67		9 344,67	0,00				
Määrärahatilit yhteensä	13 105 509,28	11 816 689	352 347,98	8 205 000,00	8 557 347,98	3 259 340,61	9 470 977,97	17 704 332,31	1 142 409,61	11 283 717,63

* Tilinpäätöksessä 2020 on esitetty väärä summa, oikea summa on 1 430 269,50

Tuotto- ja kululaskelma

	1.1.2021 - 31.12.2021		1.1.2020 - 31.12.2020	
TOIMINNAN TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot	1 807 160,86		1 194 606,22	
Vuokrat ja käyttökorvaukset	12 192,16		4 920,80	
Muut toiminnan tuotot	<u>57 124 658,94</u>	58 944 011,96	<u>54 159 346,20</u>	55 358 873,22
TOIMINNAN KULUT				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	258 144,46		261 919,69	
Henkilöstökulut	30 843 614,46		30 688 464,06	
Vuokrat	2 158 501,03		2 026 388,29	
Palvelujen ostot	25 700 386,83		28 005 198,81	
Muut kulut	431 986,84		163 472,85	
Valmistus omaan käyttöön (-)	-2 351 861,43		-4 199 697,97	
Poistot	<u>8 769 567,39</u>	<u>-65 810 339,58</u>	<u>8 753 432,18</u>	<u>-65 699 177,91</u>
JÄÄMÄ I		-6 866 327,62		-10 340 304,69
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
Rahoitustuotot	30,00		4,42	
Rahoituskulut	<u>-66,23</u>	-36,23	<u>-95,20</u>	-90,78
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT				
Satunnaiset tuotot	130 586,56		38 750,17	
Satunnaiset kulut	<u>-796 634,36</u>	-666 047,80	<u>-171 359,72</u>	-132 609,55
JÄÄMÄ II		-7 532 411,65		-10 473 005,02
JÄÄMÄ III		-7 532 411,65		-10 473 005,02
TUOTOT VEROISTA JA PAKOLLISISTA MAKSUISTA				
Perityt arvonlisäverot	431 729,79		287 812,29	
Suoritetut arvonlisäverot	<u>-3 492 278,58</u>	<u>-3 060 548,79</u>	<u>-3 673 583,72</u>	<u>-3 385 771,43</u>
TILIKAUDEN TUOTTO-/KULUJÄÄMÄ		<u>-10 592 960,44</u>		<u>-13 858 776,45</u>

Tase

	31.12.2021		31.12.2020	
VASTAAVAA				
KÄYTTÖOMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET SIOITUKSET				
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET				
Aineettomat oikeudet	130 687,45		196 332,05	
Muut pitkävaikutteiset menot	28 690 669,17		36 446 537,94	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	<u>5 763 300,63</u>	34 584 657,25	<u>4 239 107,45</u>	40 881 977,44
AINEELLISET HYÖDYKKEET				
Kalusteet	<u>1 177,49</u>	<u>1 177,49</u>	<u>5 677,73</u>	<u>5 677,73</u>
KÄYTTÖOMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET SIOITUKSET YHTEENSÄ		34 585 834,74		40 887 655,17
VAIHTO- JA RAHOITUSOMAISUUS				
LYHYTAIKAISET SAAMISET				
Myyntisaamiset	876 243,39		1 882 683,59	
Siirtosaamiset	426 803,13		132 246,15	
Muut lyhytaikaiset saamiset	<u>32 194,29</u>	1 335 240,81	<u>116 855,18</u>	2 131 784,92
RAHAT, PANKKISAAMISET JA MUUT RAHOITUSVARAT				
Kirjanpitoyksikön menotilit	<u>-319,11</u>	<u>-319,11</u>	<u>-230,23</u>	<u>-230,23</u>
VAIHTO- JA RAHOITUSOMAISUUS YHTEENSÄ		1 334 921,70		2 131 554,69
VASTAAVAA YHTEENSÄ		<u>35 920 756,44</u>		<u>43 019 209,86</u>

	31.12.2021		31.12.2020	
VASTATTAVAA				
OMA PÄÄOMA				
VALTION PÄÄOMA				
Edellisten tilikausien pääoman muutos	32 246 573,96		34 730 840,70	
Pääoman siirrot	2 441 122,11		11 374 509,71	
Tilikauden tuotto-/kulujäämä	<u>-10 592 960,44</u>	24 094 735,63	<u>-13 858 776,45</u>	<u>32 246 573,96</u>
VIERAS PÄÄOMA				
LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA				
Ostovelat	4 127 360,82		2 761 480,04	
Kirjanpitoyksiköiden väliset tilitykset	574 219,57		536 878,25	
Edelleen tilittävät erät	644 401,19		620 277,94	
Siirtovelat	<u>6 480 039,23</u>	<u>11 826 020,81</u>	<u>6 853 999,67</u>	<u>10 772 635,90</u>
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		11 826 020,81		10 772 635,90
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		<u>35 920 756,44</u>		<u>43 019 209,86</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.

Palvelumaksut on pääsääntöisesti laskutettu niin, että ne on kirjattu Palkeissa suoriteperusteisesti vuodelle 2021.

Tilinpäätösvuodelle on kirjattu vuoden 2020 menoja noin 66 000 euroa.

Tilinpäätösvuodelle kuuluvia, pääosin tietojärjestelmiin ja projekteihin liittyviä palvelujen ostoja, on kirjattu vuodelle 2022 noin 75 000 euroa.

AI asiakaspalvelussa -projektin vuosien 2018–2020 menot, yhteensä 676 532,84 euroa siirrettiin keskeneräisestä käyttöomaisuudesta vuoden 2021 menoksi, koska aktivoinnin edellytyksiä ei ollut.

Valtiovarainministeriön pyynnöstä Palkeet maksoi Euroopan unionille Suomen pysyväälle edustustolle EU:ssa osoitetun laskun 738 369 euroa momentilta 4.20.28.92.20 Euroopan unionin osallistuminen matkamenojen korvauksiin. Maksettu summa on kirjattu satunnaisiin kuluihin.

Edellisvuonna maksettiin momentilta 28.92.20 ”Euroopan unionin osallistuminen matkamenojen korvauksiin” vuoden 2019 matkakorvauksia 662 000 euroa, koska vuoden 2019 määräraha ei riittänyt.

Liite 2 Nettoutetut tulot ja menot

Momentin numero ja nimi		Talousarvion 2021					Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot				
		Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021 (TA + LTA:t)	käyttö vuonna 2021	siirto seuraavalle vuodelle	Tilinpäätös 2021	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2021	Käyttö vuonna 2021 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle
28.20.07.	Bruttomenot*	56 790 115,77	58 905 000	55 698 799,28		57 698 799,28				55 698 799,28	
Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen toimintamenot (nettob) (Siirtomääräraha 3 v) *	Bruttotulot	55 359 846,27	56 905 000	58 957 389,89		58 957 389,89				58 957 389,89	
	Nettomenot	1 430 269,50	2 000 000	-3 258 590,61	2 000 000,00	-1 258 590,61	3 258 590,61	3 830 772,22	5 830 772,22	-3 258 590,61	4 000 000,00
33.20.52.	Bruttomenot	3 930,78		9 344,67		9 344,67					
Valtionosuus työttömyysetuuksien perusturvasta (nettob) (Arviomääräraha)	Bruttotulot	0,00		0,00		0,00					
	Nettomenot	3 930,78	9 345	9 344,67		9 344,67	0,00				

* Tilinpäätöksessä 2020 on esitetty väärä summa, oikea summa on 1 430 269,50

* Tilinpäätöksessä 2020 on esitetty väärä summa, oikea summa on 56 790 115,77

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		2 019 614,46
Vuosi 2019		1 830 772,22
28.20.07. Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen toimintamenot	1 830 772,22	
Vuosi 2020		188 842,24
28.92.20. Euroopan unionin osallistuminen matkajen korvauksiin	188 842,24	
Pääluokat yhteensä		2 019 614,46
Vuosi 2019		1 830 772,22
Vuosi 2020		188 842,24

Liite 5 Henkilöstökulujen erittely

	2021	2020
Henkilöstökulut	25 863 291,55	25 717 191,30
Palkat ja palkkiot	25 865 947,26	25 353 197,01
Tulosperusteiset erät	0,00	0,00
Lomapalkkavelan muutos	-2 655,71	363 994,29
Henkilösivukulut	4 980 322,91	4 971 272,76
Eläkekulut	4 491 316,90	4 425 256,24
Muut henkilösivukulut	489 006,01	546 016,52
Yhteensä	30 843 614,46	30 688 464,06
Johdon palkat ja palkkiot, josta	986 485,48	993 720,42
- tulosperusteiset erät	0,00	0,00
Luontoisedut ja muut taloudelliset etuudet	7 489,03	3 480,00
Johto	2 160,00	960,00
Muu henkilöstö	5 329,03	2 520,00

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 1.1.2021	328 223,00	67 058 477,37	4 239 107,45	71 625 807,82
Lisäykset	0,00	949 886,34	2 938 244,08	3 888 130,42
Vähennykset	0,00	0,00	-1 414 050,90	-1 414 050,90
Hankintameno 31.12.2021	328 223,00	68 008 363,71	5 763 300,63	74 099 887,34
Kertyneet poistot 1.1.2021	-131 890,95	-30 611 939,43	0,00	-30 743 830,38
Vähennysten kertyneet poistot	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot	-65 644,60	-8 699 422,55	0,00	-8 765 067,15
Tilikauden suunnitelmasta poikk. poistot	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden arvonlennukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kertyneet poistot 31.12.2021	-197 535,55	-39 317 694,54	0,00	-39 515 230,09
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2021	130 687,45	28 690 669,17	5 763 300,63	34 584 657,25
	Aineelliset hyödykkeet			Yhteensä
	127 Kalusteet			
Hankintameno 1.1.2021	57 434,30			57 434,30
Lisäykset	0,00			0,00
Vähennykset	-28 997,20			-28 997,20
Hankintameno 31.12.2021	28 437,10			28 437,10
Kertyneet poistot 1.1.2021	-51 756,57			-51 756,57
Vähennysten kertyneet poistot	28 997,20			28 997,20
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot	-4 500,24			-4 500,24
Tilikauden suunnitelmasta poikk. poistot	0,00			0,00
Tilikauden arvonlennukset	0,00			0,00
Kertyneet poistot 31.12.2021	-27 259,61			-27 259,61
Arvonkorotukset	0,00			0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2021	1 177,49			1 177,49

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 Toimintamäärärahat perusteella tehdyt tavanomaiset sopimukset ja sitoumukset

	Talousarvio- menot 2021	Määräraha- tarve 2022	Määräraha- tarve 2023	Määräraha- tarve 2024	Määräraha- tarve myöhemmin	Määräraha- tarve yhteensä
Tavanomaiset sopimukset ja sitoumukset yhteensä	7 269 000	7 150 000	1 860 000	286 000	1 689 000	10 985 000

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.

Helsingissä 28.2.2022

Tuija Kuivalainen
Toimitusjohtaja

JAKELU

Valtiovarainministeriö
Valtiontalouden tarkastusvirasto
Valtiokonttori