



# TILINPÄÄTÖS VUODELTA 2015

Dnro  
320/02 03 01/16

**SISÄLLYSLUETTELO**

1.1	JOHDON KATSAUS .....	2
1.2	VAIKUTTAVUUS .....	3
1.3	TOIMINNALLINEN TEHOKKUUS.....	4
1.3.1	Toiminnan tuottavuus .....	4
1.3.2	Toiminnan taloudellisuus .....	7
1.3.3	Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus .....	11
1.3.4	Yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuus .....	11
1.3.5	Palkeiden ja palvelutuotannon kehittäminen.....	12
1.3.6	Tuottavuustoimenpiteet tukitoiminnoissa.....	13
1.3.7	Suoritteiden määrät.....	15
1.3.8	Palvelukyky sekä suoritteiden laatu .....	16
1.4	HENKISTEN VOIMAVAROJEN HALLINTA JA KEHITTÄMINEN .....	17
1.5	TILINPÄÄTÖSANALYYSI.....	23
1.5.1	Rahoituksen rakenne .....	23
1.5.2	Talousarvion toteutuminen.....	23
1.5.3	Tuotto- ja kululaskelma .....	24
1.5.4	Tase .....	25
1.6	SISÄISEN VALVONNAN ARVIOINTI- JA VAHVISTUSLAUSUMA .....	26
1.7	ARVIOINTIEN TULOKSET .....	27
1.8	YHTEENVETO HAVAITUISTA VÄÄRINKÄYTYKSISTÄ .....	27
2	TALOUSARVION TOTEUTUMALASKELMA .....	28
3	TUOTTO- JA KULULASKELMA .....	29
4	TASE .....	30
5	LIITETIEDOT .....	31
6	ALLEKIRJOITUKSET .....	35

## VALTION TALOUS- JA HENKILÖSTÖHALLINNON PALVELUKESKUS

### TOIMINTAKERTOMUS

#### 1.1 JOHDON KATSAUS

Palkeet ja sen henkilöstö on olemassa asiakkaita varten. Tätä saimme juhlistaa viime vuonna, kun vietimme yhdessä asiakkaidemme ja yhteistyökumppaneidemme kanssa palvelukeskustoiminnan 10. merkkipäivää monine tapahtumineen. Monet iloiset ja kannustavat muistot viime vuoden kohtaamisista siivittävät meitä tulevissa haasteissa. Asiakasyhteistyön käytäntöjä, asiakastytyväisyyden mittaamista sekä palvelusopimuksen mallia ja sisältöä uudistettiin. Palvelusopimuksen uudistamistyö tehtiin yhteistyössä asiakkaiden ja Valtiokonttorin kanssa. Asiakastytyväisyydelle asetetut tavoitteet saavutettiin ja talouspalvelujen osalta ylitettiin.

Viime vuosi oli myös Kiekun käyttöönotossa eräänlainen merkkipäivä: Kiekun käyttäjäkunta yli kaksinkertaistui ja nyt Kiekun käyttäjinä on noin 2/3 suunnitellusta käyttäjämäärästä. Samalla Kieku-palvelujen kehittäminen edistyi ja erityisesti palkanlaskennan tuottavuus kasvoi selvästi odotettua enemmän, vaikka vielä emme ole päässeet Kiekua edeltävän ajan tuottavuuteen. Taloushallinto 2020 -strategian mukaisesti jatkettiin valmistelua Kieku- ja Rondo-tietojärjestelmien omistajuuden siirrosta Valtiokonttorista Palkeisiin vuoden 2017 alussa.

Kiekun käyttöönottojen tähän mennessä vilkkain vuosi, vuoden vaihteessa tehty organisaatiomuutos matriisiorganisaatioksi sekä palveluverkon kehittämistyön loppuun saattaminen ja lukuisat kehityshankkeet aiheuttivat edelleen paljon henkilöstöjärjestelyjä ja sisäistä liikkuvuutta. Pääallekkäisten muutosten aiheuttamasta kuormituksesta huolimatta henkilöstön työtyytyväisyys kehittyi myönteisesti ja on lähes valtion keskiarvossa. Palkeiden työnantajakuva on jopa hiukan valtion keskiarvon yläpuolella. Teimme ensimmäistä kertaa koko esimieskunnan käsittävän esimiesbaromittauksen, jonka tulokset ovat hyvällä tasolla.

Palvelumäärien supistuminen aiheutti koko vuoden jatkuneet sopeuttamistoimet. Ostolaskujen ja palkkalaskelmien määrä jatkoi edelleen voimakasta laskua, palvelulaajennuksia toteutettiin ja myyntilaskujen määrä kasvoi vain hieman. Kokonaistuotoksen määrän hienoisesta alenemisesta ja Kiekun käyttöönottoon liittyvän projektin laajuudesta huolimatta onnistuimme resurssien sopeuttamisessa niin, että kokonaistuottavuus kasvoi 1,6 % edellisestä vuodesta. Tämä erinomainen tulos osoittaa hyvää reagointivalmiutta ja sopeutumiskykyä koko organisaatiolta.

Ensimmäisen yrityskehittämisen perusteella maineemme on lähes erinomaisella tasolla. Palkeiden strategia uudistettiin vastaamaan toimintaympäristön muutoksiin kuten kiristyvään valtiontalouteen sekä digitalisaation ja hallitusohjelman vaikutuksiin. Digitaalinen Palkeet 2020 -strategialla vastataan tuottavuus- ja taloudellisuusvaatimuksiin prosessien sähköistämisen ja automatisoinnin, mahdollisten uusien asiakkuuksien sekä henkilöstön, organisaatiokulttuurin ja osaamisen kehittämisen kautta.

## 1.2 VAIKUTTAUVUUS

Vuoden 2015 toimintaa Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksessa leimasi valtion palvelukeskustoiminnan 10-vuotismerkkivuosi. Useiden asiakas- ja henkilöstötapahutumien lisäksi julkaistiin vuosikymmenkatsaus, jossa tarkasteltiin palvelukeskusten perustamista ja kehittymistä sekä luodattiin tulevaa. Merkkivuoden tavoitteena oli lisätä Palkeiden näkyvyyttä sekä edistää yhteistyötä ja vaikuttavuutta valtionhallinnossa.

Keväällä julkaistun hallitusohjelman myötä odotukset Palkeiden toiminnalle kasvoivat. Ohjelman linjausten mukaisesti siirretään kirjanpitoyksiköiden kirjanpidon ja tilinpäätöksen vastuu Palkeiden lakisääteiseksi tehtäväksi vuonna 2017. Lisäksi Palkeilla tulee olemaan merkittävä rooli hankinnasta maksuun -prosessin kehittämisessä sekä digitalisaation edistämisessä, jota käynnistettiin ohjelmistorobotiikan hyödyntämiseen liittyvällä esiselvityksellä.

Palkeiden palveluverkon uudistaminen saatiin vietyä päätökseen ja toiminta keskitettyä neljälle paikkakunnalle Turun ja Kuopion toimipisteiden lakkauttamisen myötä. Palvelujen ja asiakkuuksien siirrot eri paikkakuntien välillä toteutettiin jopa suunniteltua nopeammin eikä siirroista aiheutunut merkittäviä häiriöitä palvelutuotantoon ja asiakkuuksien hoitoon.

Kieku-tietojärjestelmän käyttöönottoja jatkettiin useilla hallinnonaloilla (SM, MMM, OKM, STM, YM, TPK) ja kokonaiskäyttäjämäärä nousi jo 42 000 henkilöön. Kieku-prosessien kehittäminen edistyi, ja erityisesti palkanlaskennan tuottavuus kasvoi selvästi odotettua enemmän, yli 46 prosenttia. Taloushallinto 2020 -strategian mukaisesti jatkettiin valmistelua Kieku- ja Rondo-tietojärjestelmien omistajuuden siirrosta Valtiokonttorista Palkeisiin Kiekun käyttöönottovaiheen jälkeen. Lisäksi yhteistyössä Hanselin kanssa kilpailutettiin ja hankittiin matkan- ja kuluhallinnan järjestelmä sekä asianhallinnan järjestelmä.

Palkeiden kokonaistuottavuuden kehitys parani 1,6 yksikköä edelliseen vuoteen verrattuna. Työn tuottavuuden kasvua hidastivat edelleen Kieku-tietojärjestelmän laajentuneet käyttöönotot, jotka työllistivät käyttöönottovaiheessa merkittävästi. Lisäksi palvelutuotannon suoritelmien lasku jatkui ennustettua voimakkaampana ja tehdyistä sopeutustoimista huolimatta työn tuottavuus aleni hiukan.

Valtion yhteisten palveluntarjoajien yhteistyö tiivistyi vuoden aikana. Valtionhallinnon sisäisiä palveluja tarjoavilla organisaatioilla nähtiin useita yhteisiä liittymäpintoja, erityisesti viestinnän, asiakkuuksienhallinnan ja asiakaspalvelun teema-alueilla. Yhtenä näkyvänä toimenpiteenä toteutettiin yhteinen ilme ja näyttelyalue Valtio Expossa.

Palkeiden strategian uudistaminen on esitelty johdon katsauksessa.

### 1.3 TOIMINNALLINEN TEHOKKUUS

#### 1.3.1 Toiminnan tuottavuus

##### 1.3.1.1 Keskeisten palvelutuotteiden tuottavuuskehitys

Keskeisten palvelutuotteiden tuottavuus kehittyi myönteisesti tilinpäätösvoonna. Kieku-palkanlaskennan tuottavuuden kasvu jatkui, ja siinä ylitettiin jopa asetetut tavoitteet. Vastaavasti vanhojen tietojärjestelmien tuottavuus aleni volyymien laskun myötä, mikä vaikutti myös palkkalaskelmat yhteensä tunnuslukuun, jolle ei ollut asetettu tavoitetta. Osto- ja myyntilaskujen tuottavuus kasvoi myös vaikka ostolaskujen määrässä tapahtuikin lähes viiden prosentin aleneminen.

Taulukko 1: Ministeriön kanssa sovittujen keskimääräisten tuottavuustavoitteiden toteuma

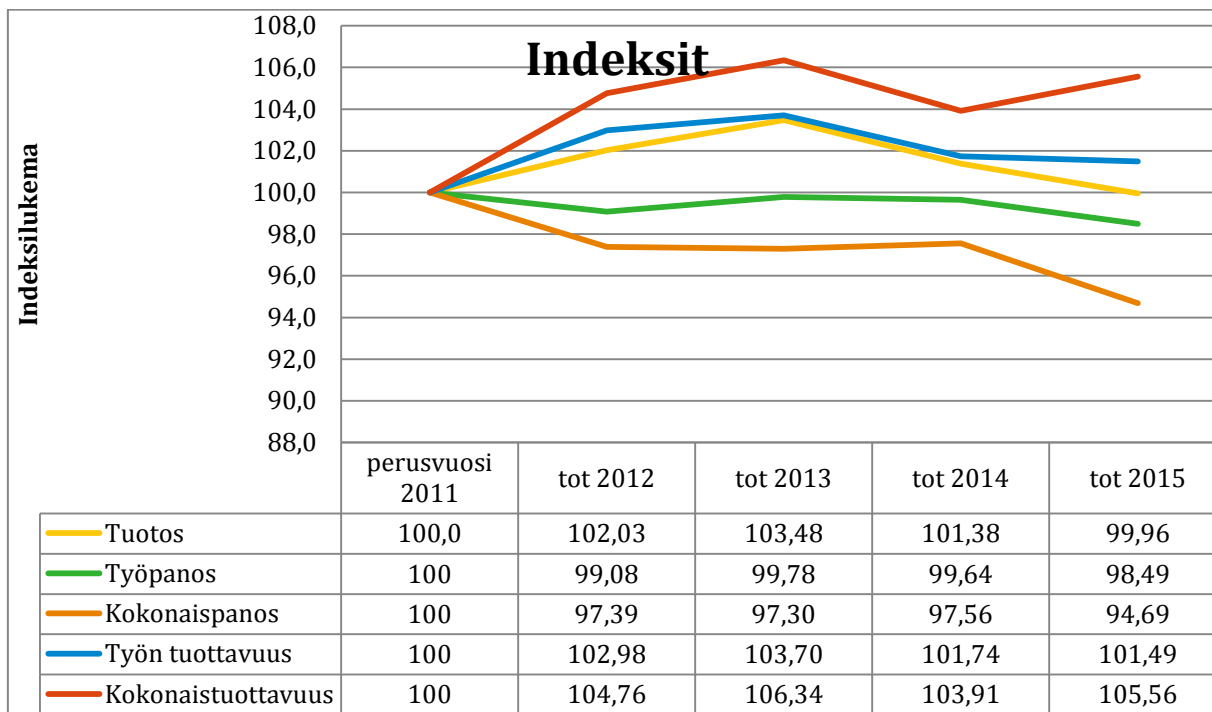
TUOTTAVUUS	Toteuma 2015	Toteuma 2014	Toteuma 2013	Tavoite 2015	Muutos 2014-2015
Ostolaskut kpl/htv	12 471	11 914	12 042	12 800	4,7 %
Myyntilaskut kpl/htv kaikki	20 332	19 599	16 571	24 300	3,7 %
Palkkalaskelmat, Kieku kpl/htv	6 523	4 459	3 525	5 700	46,3 %
Palkkalaskelmat Prima, Personec	7 601	8 452	8 048	8 700	-10,1 %
Palkkalaskelmat yhteensä kpl/htv	7 047	7 185	7 067	n/a	-1,9 %

##### 1.3.1.2 Tuottavuusindeksi

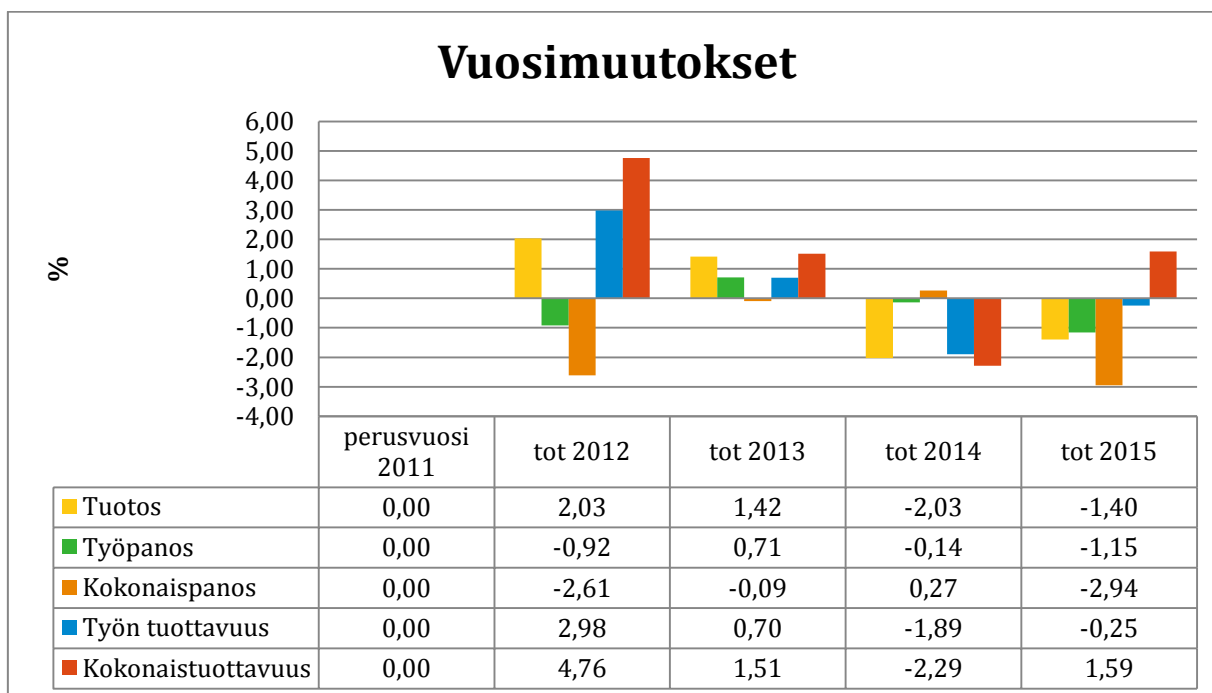
Palkeissa on käytössä toiminnan tuottavuuden ja taloudellisuuden kehittymistä kuvaava indeksi, jonka perusvuosi on 2011. Tuotannon tietojärjestelmäkustannukset eivät sisälly tuottavuusindeksiin. Vuonna 2015 tuotost määrä väheni 1,4 prosenttia edelliseen vuoteen nähden. Syynä tähän oli erityisesti ostolaskujen ja henkilöstöpalveluiden volyymien aleneminen. Koska tuotost määrän havaittiin laskevan ennakoitua enemmän, myös työpanosta vähennettiin ja vähennykseksi muodostui 1,15 prosenttia. Kustannuksia pystyttiin alentamaan yhteensä noin 0,6 miljoonaa euroa ja tuottoja lisäämään 0,3 miljoonaa euroa, mikä vaikutti kokonaispanoksen alenemiseen 2,94 prosentilla.

Työn tuottavuus laski hiukan, mutta kokonaistuottavuus nousi kuitenkin 1,59 prosenttia. Perusvuoden 2011 tasoon nähden kokonaistuottavuus on noussut 5,56 prosenttia.

Kaavio 1: Kokonaistuottavuusindeksi



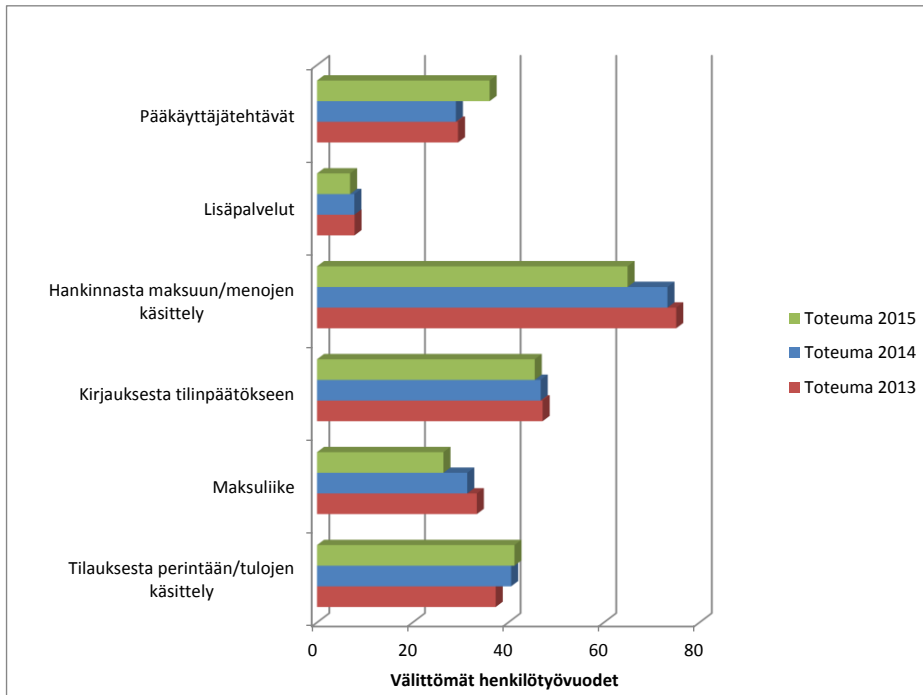
Kaavio 2: Kokonaistuottavuusindeksin vuosimuutokset



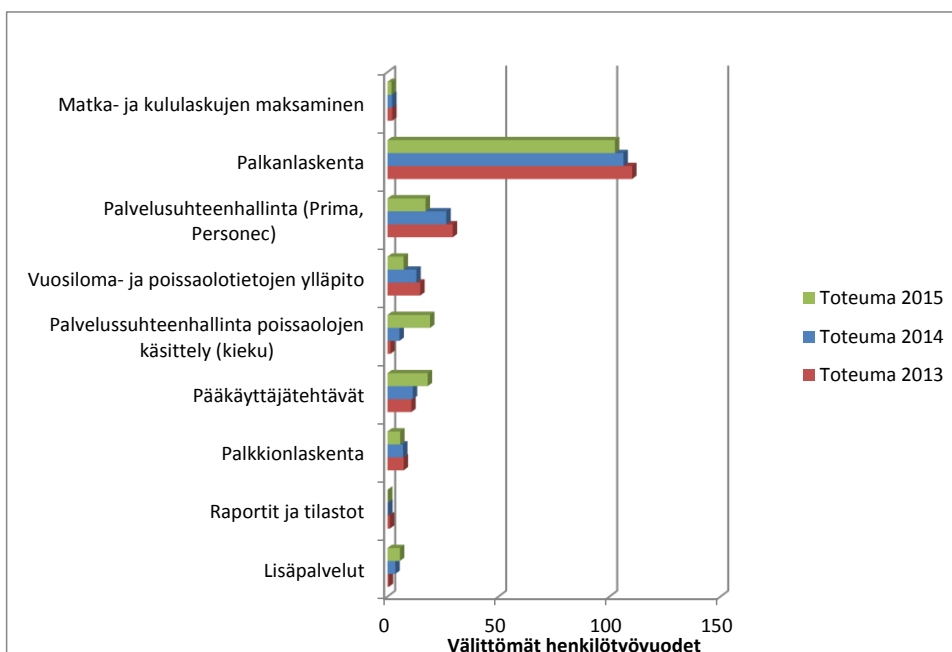
### 1.3.1.3 Työajan kohdentuminen

Palvelutuotannon työaika on vähentynyt vuodesta 2014 yhdellä prosentilla ennen kaikkea menojen käsittelyn ja maksuliikkeen tehtävissä tapahtuneen suoritemäärien alenemisen ansiosta.

Kaavio 3: Taloushallinnon palvelujen välittömän työajan kohdentuminen eri palveluille



Kaavio 4: Henkilöstöhallinnon palvelujen välittömän työajan kohdentuminen eri palveluille



### 1.3.2 Toiminnan taloudellisuus

Valtiovarainministeriön kanssa tehdyssä tulossopimuksessa sovittiin toiminnan taloudellisuutta kuvaavat keskimääräiset tavoitehinnat samoille palvelutuotteille kuin tehokkuustavoitteet. Kaikkien taulukon palvelutuotteiden hinnat laskivat ilman tietojärjestelmiä laskettuina, mutta tietojärjestelmien yhteensä 2 miljoonan euron hintojen lisäys vaikutti kokonaishintojen nousuun.

Kiekun palkkalaskelmien hintaa kompensoitiin asiakkaille taulukon 6 mukaisilla summilla, mutta taulukoiden 2 ja 3 hinnat on laskettu ilman kompensatiota ja kuvaavat näin ollen todellista kustannuskehitystä.

Taulukko 2: Ministeriön kanssa sovittujen toiminnan taloudellisuustavoitteiden toteuma, suoritteiden hinnat

<b>TALOUDELLISUUS (ilman tietojärjestelmäkustannuksia)</b>	<b>Toteuma 2015</b>	<b>Toteuma 2014</b>	<b>Toteuma 2013</b>	<b>Tavoite 2015</b>	<b>Muutos 2014-2015</b>
Ostolaskut €/suorite	5,11	5,40	5,10	4,81	-5,4 %
Myyntilaskut €/suorite, kaikki	3,09	3,28	3,71	2,70	-5,8 %
Palkkalaskelmat €/suorite	8,88	8,96	8,69	9,33	-0,9 %

Palveluiden kokonaishinnoissa on huomioitu Palkeiden oman työn ja muiden kustannusten lisäksi tietojärjestelmäkustannusten vaikutus yksikköhintoihin.

Taulukko 3: Suoritteiden kokonaishinnat

<b>TALOUDELLISUUS (sisältää tietojärjestelmäkustannukset)</b>	<b>Toteuma 2015</b>	<b>Toteuma 2014</b>	<b>Toteuma 2013</b>	<b>Tavoite 2015</b>	<b>Muutos 2014-2015</b>
Ostolaskut €/suorite	6,05	6,21	5,87	5,81	-2,6 %
Myyntilaskut €/suorite, kaikki	4,86	4,68	5,33	5,92	3,8 %
Palkkalaskelmat €/suorite	12,9	12,23	11,33	12,21	5,5 %



Valtiovarainministeriön kanssa on sovittu tavoitteista liittyen Palkeiden kustannuksiin henkilötyövuotta kohti. Taulukosta nähdään henkilöstökustannusten ja muiden kustannusten alentuneen ja vastaavasti tietojärjestelmäkustannusten nousseen. Pääsyyinä nousuun on Kiegun käyttöönottojen lisääntyminen. Palkeiden oman toiminnan menoilla tarkoitetaan kustannuksia, joista on vähennetty asiakkaiden palvelutuotannon tietojärjestelmämenot.

Taulukko 4: Ministeriön kanssa sovittujen toiminnan taloudellisuustavoitteiden toteuma, menot ja kustannusrakenne

<b>MUITA TALOUDELLISUUSMITTAREITA</b>	<b>Toteuma 2015</b>	<b>Toteuma 2014</b>	<b>Toteuma 2013</b>	<b>Tavoite 2015</b>	<b>Muutos 2014-2015</b>
Palkeiden kustannukset 1000 €/htv (oman toiminnan menot/perustoiminnan htv:t 28.20.07)	55	55	56	60	0 %
Kustannusrakenne % kokonaiskustannuksista					
- henkilöstö	55 %	56 %	58 %	55 %	-1 %-yks.
- ICT	28 %	25 %	24 %	27 %	3 %-yks.
- muut kustannukset*	17 %	19 %	18 %	18 %	-2 %-yks.
Tietojärjestelmien kustannuskehitys 1000 €/vuosi					
- Kieku	6 662	3 631	1 680	6 794	83 %
- M2	690	616	913	845	12 %
- Rondo	2 011	1 617	2 374	1 609	24 %
- muut palvelutuotannon tietojärjestelmät	5 816	7 374	7 451	7 042	-21 %
<b>Yhteensä</b>	<b>15 179</b>	<b>13 238</b>	<b>12 418</b>	<b>16 290</b>	<b>15 %</b>
Palkeiden oman toiminnan menot ml. Kieku-konversiopalvelut (28.20.07)	39 223	39 811	39 782	43 113	-1 %
<b>Muutos prosenttia (sis. Kieku -konversiopalvelut)</b>	<b>-1,5 %</b>	<b>0,1 %</b>	<b>-1,1 %</b>		

\* sisältää mm. toimitilat

Palkeiden kustannukset katettiin pääosin asiakaslaskutuksella, joka jakaantui palvelusopimuslaskutukseen ja erillislaskutukseen. Kiinteät palveluhinnat olivat toista kertaa käytössä tilinpäätösvoonna. Palvelusopimuslaskutus tasattiin vuoden lopussa toteutuneiden suoritteiden ja työmäärien mukaiseksi. Joulukuun toteuma arvioitiin, jotta laskutus ehti ajoissa ja Palkeiden tilinpäätös pystyttiin tekemään nopeutetussa aikataulussa. Asiakkaille palautettiin yhteensä 4,2 miljoonaa euroa volyymin vähenemisen vuoksi.

Palvelusopimustuottojen nousu hiukan yli kahdella miljoonalla eurolla johtui tietojärjestelmien kustannusten noususta. Kokonaiskustannusten nousu jäi kuitenkin pienemmäksi, koska Palkeiden toiminnan kustannukset alenivat tehtyjen sopeuttamistoimien ansiosta yli puoli miljoonaa euroa. Tämän vuoksi hinnoitteluun muodostui 0,767 miljoonaa ylijäämää, joka huomioidaan asiakashintoja laskevana eränä tulevina vuosina.

Taulukko 5: Hinnoittelun perustana oleva kustannusrakenne 1000 €

1000 euroa	Toteuma 2015	Toteuma 2014	Toteuma 2013	Muutos 2014-2015
<b>Tuotot</b>				
Palvelusopimustuotot	52 155	50 047	48 871	4,2 %
Erillislaskutus, muut	2 011	1 746	2 168	15,2 %
Erillislaskutus, tietojärjestelmät	975	1 194	1 450	-18,3 %
Muut tuotot	27	26	26	3,7 %
<b>Tuotot yhteensä</b>	<b>55 168</b>	<b>53 013</b>	<b>52 516</b>	<b>4,1 %</b>
<b>Kustannukset</b>				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	326	392	375	-16,9 %
Henkilöstökulut	30 076	29 934	30 112	0,5 %
Vuokrat	2 814	2 948	3 427	-4,5 %
Palvelujen ostot	5 119	5 267	4 977	-2,8 %
Muut kulut	589	938	891	-37,2 %
Poistot	295	329	201	-10,1 %
Korot	4	9	13	-54,0 %
<b>Toiminnan kustannukset</b>	<b>39 223</b>	<b>39 816</b>	<b>39 996</b>	<b>-1,5 %</b>
Tietojärjestelmäkustannukset Talouspalvelut	4 854	5 292	6 300	-8,3 %
Tietojärjestelmäkustannukset Henkilöstöpalvelut	3 662	4 582	4 539	-20,1 %
Tietojärjestelmäkustannukset Kieku	6 662	3 359	1 681	98,3 %
<b>Tietojärjestelmäkustannukset yhteensä</b>	<b>15 178</b>	<b>13 234</b>	<b>12 520</b>	<b>14,7 %</b>
<b>Kustannukset yhteensä</b>	<b>54 401</b>	<b>53 050</b>	<b>52 516</b>	<b>2,5 %</b>
<b>+yli jäämä / -alijäämä</b>	<b>767</b>	<b>-37</b>	<b>0</b>	

Taulukon summiin sisältyvät asiakaslaskutuksella katetut kulut sekä laskennallinen pääoman korko. Tuotannon tietojärjestelmien poistot sisältyvät talous- ja henkilöstöpalvelujen tietojärjestelmäkustannuksiin.

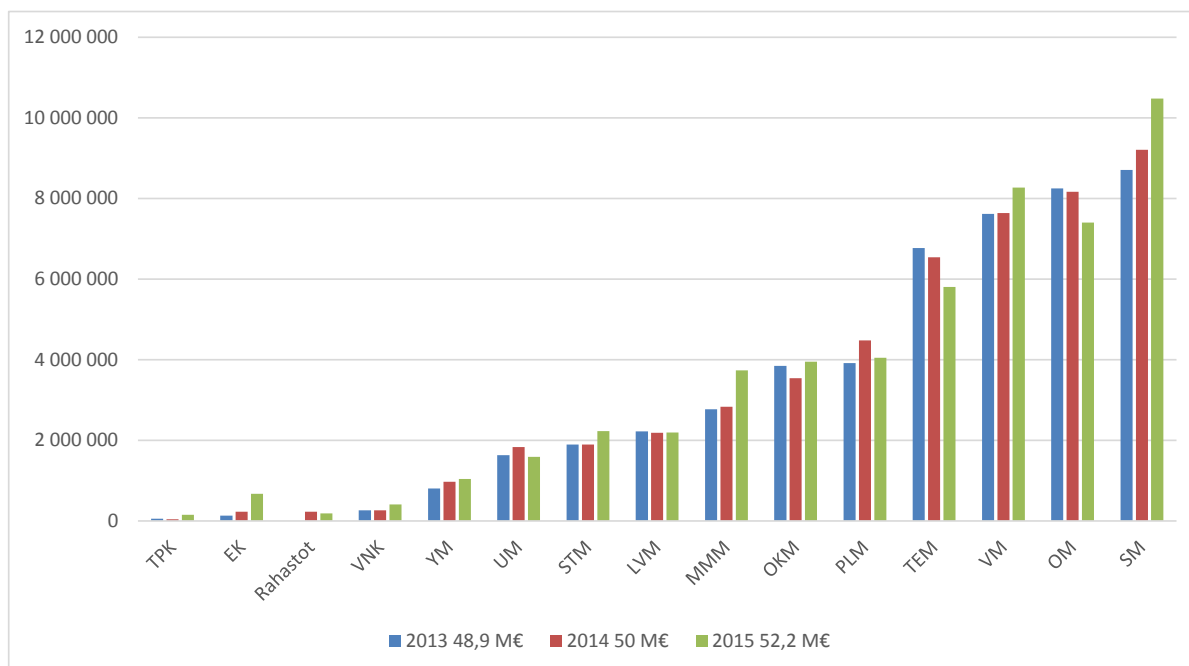
Kehittämismäärärahalla (momentti 28.20.08) kompensoitiin Kiekun palkanlaskennan kustannuksia 1,0 miljoonalla eurolla sekä maksettiin Kiekun kehittämiseen liittyviä palkka- ja matkakuluja sekä lisenssihankintoja. Yhteensä kehittämisrahaa käytettiin 2,9 miljoonaa euroa.

Taulukko 6: Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen kehittämiseen myönnetyn määrärahan käyttö

1000 euroa	2015	2014	2013	Muutos 2014 - 2015
Kompensaatio	1 028	1 478	1 051	-30 %
Henkilöstökulut	1 704	1 291	881	32 %
Muut kulut	190	106	261	79 %
<b>yhteensä</b>	<b>2 922</b>	<b>2 875</b>	<b>2 193</b>	<b>2 %</b>

Palvelusopimustuottoja laskutettiin tilinpäätösvuonna 52 miljoonaa euroa. Lisäystä laskutukseen tuli eniten sisäministeriön, valtiovarainministeriön ja maa- ja metsätalousministeriön hallinnonaloille vuosina 2014–2015 tapahtuneista Kiekun käyttöönotoista johtuen.

Kaavio 5: Vuosina 2015–2013 kertyneet palvelusopimustuotot hallinnonaloittain (sisältää sekä Palkeiden työn osuuden että tietojärjestelmät, ei sisällä erillislaskutusta)



### 1.3.3 Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus

Maksullisen toiminnan kustannusvastaavuus on 96,2 prosenttia eli hiukan parempi kuin aikaisempina vuosina.

Taulukko 7: Kustannusvastaavuuslaskelma (1000 euroa)

	<b>Toteuma 2015</b>	<b>Tavoite 2015</b>	<b>Toteuma 2014</b>	<b>Toteuma 2013</b>
Toiminnan tuotot	55 171	55 734	53 018	52 516
Tuotot yhteensä	55 171	55 734	53 018	52 516
<b>KOKONAISKUSTANNUKSET</b>				
Erilliskustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-328	-332	-393	-376
Henkilöstökulut	-32 807	-32 345	-32 727	-32 066
Vuokrat	-2 815	-2 787	-2 949	-3 427
Palvelujen ostot	-20 293	-21 217	-18 486	-17 476
Muut erilliskustannukset	-781	-1 154	-958	-1 066
Poistot	-295	-274	-427	-302
Korot	-4	0	-9	-13
Kokonaiskustannukset yhteensä	-57 323	-58 109	-55 949	-54 726
Kustannusvastaavuus	-2 152	-2 375	-2 931	-2 210
Kustannusvastaavuus-%	-96,2 %	-95,9 %	-94,8 %	-96,0 %

Kustannusvastaavuuslaskelmaan sisältyy palvelujen hinnoittelussa käytettyjen kustannusten lisäksi Palkeiden kehittämiseen myönnetyn 2,9 miljoonan euron määrärahan käyttö. Käytetystä määrärahasta on 2,7 miljoonaa henkilöstökuluja ja 0,2 miljoonaa euroa matkakuluja sekä palvelujen ostoja. Määrärahaa käytettiin Kieku-järjestelmän kehittämiseen ja palkkalaskelman hinnan kompensointiin. Kustannusvastaavuuslaskelma ei sisällä Palkeille myönnetyn EU:n matkakulujen korvaamiseen tarkoitetun määrärahan käyttöä tai lomapalkkavelan ja sen sivukulujen muutosta.

### 1.3.4 Yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuus

Palkeilla ei ole yhteisrahoitteista toimintaa.

### 1.3.5 Palkeiden ja palvelutuotannon kehittäminen

Vuoden 2015 aikana kartoitettiin Palkeissa menossa oleva kehittäminen, ja kehittämishankkeet arvioitiin, priorisoitiin ja koottiin kehityssalkkuun. Kehityssalkun hallinnassa käytetään valtionhallinnon yhteistä hankesalkkuratkaisua. Palkeiden strategia ja kehityssalkku päivitettiin vuoteen 2020.

Palkeiden kehittämistyöllä

- o vahvistetaan hyvää asiakastyytyvyyttä ja laadukasta palvelua,
- o parannetaan talous- ja henkilöstöhallinnon tuottavuutta
- o varmistetaan sujuvat Kiekun käyttöönotot sekä Taloushallinto 2020 -strategian toimeenpano ja tuetaan strategian toteutumista

Kokonaisarkkitehtuurin kehittämistä jatkettiin ja lisäksi osallistuttiin valtion taloushallinnon kokonaisarkkitehtuurin nykytilan ja tavoitetilan kuvauksen valmisteluun.

Vuoden 2015 alussa otettiin käyttöön uusi matriisiorganisaatio, johon liittyen myös johtamisjärjestelmä ja -käytännöt uudistettiin.

#### Palvelutuotannon kehittäminen

Palvelutuotannon asiakasvastuut ja palveluiden tuotanto organisoitiin vuoden 2015 alusta alken neljälle eri paikkakunnalle. Turun ja Kuopion toimipisteiden tuotantotoiminta päättyi kesäkuussa 2015.

Valtioneuvosto päivitti vuoden 2015 alussa talousarvioasetusta. Vuoden 2015 aikana määritettiin yhdessä valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin kanssa asetusmuutosten vaikutukset taloushallinnon prosessikäytäntöihin sekä sisäiseen valvonnan rooleihin, joissa Palkeiden vastuu ja rooli selkeytyi ja vahvistui.

Ohjelmistorobotiikan esiselvitys -projektissa kartoitettiin sitä, missä prosesseissa, työtehtävissä ja järjestelmissä ohjelmistoroboteista voisi olla eniten hyötyä Palkeissa. Esiselvitykseen sisältyy myös ehdotus, miten ohjelmistorobotiikan hyödyntämisessä Palkeissa voitaisiin lähteä liikkeelle.

Kiekun käyttöönotot toteutettiin hyväksytyn aikataulun mukaisesti ja lisäksi toteutettiin asiakasvirastoille käyttöönoton aikaiset koulutukset. Kiekun tuotannon aikaisten koulutusten tarjoamiseksi asiakasvirastoille suunniteltiin mallia yhteistyössä Valtiokonttorin ja HAUSin kanssa.

Palvelutuotannon prosessien laatua ja yhtenäisyyttä arvioitiin prosessiarvointimenetelmällä yhteensä 14 palveluryhmässä. Lisäksi pilotoitiin prosessien analysointia automatiikan avulla Hankinnasta maksuun -prosessin osalta.

Hallitusohjelman mukaan kirjanpitoyksiköiden kirjanpidon ja tilinpäätöksen tehtäviä siirretään Palkeiden lakisääteiseksi tehtäväksi 1.1.2017 alkaen. Kirjauksesta tilinpäätökseen -prosessissa käynnistettiin tähän liittyvä esisuunnitteluvaihe.

Kiekun raportointia ja sisäistä laskentaa kehitettiin yhteistyössä Valtiokonttorin kanssa. Uusi

jakopalkkamalli otettiin käyttöön lokakuussa 2015.

Hankinnasta maksuun -prosessin kehittäminen (HAMA) -hankkeen tulosten täytäntöönpanoa jatkettiin sopimuskohdistustoiminnallisuuden ja tilointikoodin käyttöönoton laajentamisella sekä menotositteiden ja tiliotteiden käsittelyn ja maksuunpanon automatisoinnin edistämällä. Syksystä 2015 alkaen tarjottiin asiakkaille lisäpalveluna uutta sopimusten tallennuspalvelua.

Palkanlaskennan ja siihen liittyvän henkilöstöhallinnon uuden palvelumallin kehittämistyön tuloksia seurattiin laadun ja tuottavuuden näkökulmasta. Palkeet on osallistunut kansalliseen tulorekisteri-hankeeseen valtionhallinnon edustajana. Hanke jatkuu myös tulevana vuosina.

Matka- ja kuluhallinnan kilpailutusprojektin lopputulokset valmistuivat ja matkustuksen tuotteistus- käyttöönottoprojektin työ alkoi lokakuun alusta. Tuotteistus valmistui helmikuussa 2016.

### **Asiakkuudenhallinta ja osaamisen kehittäminen**

Asiakkuudenhallinnassa kehittämisen painopisteinä olivat uuden asiakastyön mallin suunnittelu ja käyttöönotto, uudistetun asiakastyytyväisyyskyselyn sekä uuden palvelusopimusmallin ja kevennetyn laadintaprosessin käyttöönotot.

Uudelle asiakaskunnalle (liikelaitokset ja valtion in house -yhtiöt) tarjottavia palveluratkaisuja ja tuotantoalustoja suunniteltiin ja keskusteluja käytiin muutamien potentiaalisten asiakkaiden kanssa.

Palvelukokemuksen ja asiakaspalautteen jatkuvaa mittaamista pilotoitiin ja otettiin käyttöön Palkeiden tuki- ja ylläpitopalveluille. Mittaamista päätettiin laajentaa 2016 henkilöstöpalveluihin.

Osaamisen kehittämisen projektia jatkui koko vuoden. Sen lopputuloksena pilotoitiin Palkeissa Kieku-tietojärjestelmän hyödyntämistä osaamisen arvioinninnissa ICT-tulosyksikössä sekä kehityskeskustelutoiminnallisuutta.

### **1.3.6 Tuottavuustoimenpiteet tukitoiminnoissa**

Vuosi 2015 oli palvelukeskustoiminnan 10. merkkivuosi, jota Palkeet vietti monipuolisesti asiakkaidensa ja muiden yhteistyökumppaneiden kanssa teemalla Yhdessä kehittyen. Merkkivuodelle asetettiin tavoitteiksi vahvistaa yhteistyökumppaneiden halua tehdä yhteistyötä Palkeiden kanssa, lisätä palkeetlaisten ylpeyttä omasta työpaikasta sekä kirkastaa palvelukeskustoiminnan etuja ja edistää palvelukeskusmallin käyttöä ja kehittämistä. Näissä tavoitteissa voidaan katsoa onnistutun.

Vuonna 2015 teetettiin Palkeiden ensimmäinen sidosryhmäkyselyyn\* perustuva yrityskuvatutkimus. Sen perusteella Palkeiden maine on lähes erinomaisella tasolla (tulos 69, erinomainen >70) Julkisen sektorin organisaatioiden keskiarvo ko. tutkimuslaitoksen kyselyissä on 67. Yrityskuvatutkimus antaa mahdollisuuden asettaa entistä selkeämpiä tavoitteita ja seurata mm. sidosryhmäyhteistyön ja viestinnän onnistumista.<sup>1</sup>

Taloushallinto 2020 -strategian mukaisena toimenpiteenä käynnistettiin suunnittelu Kieku-tietojärjestelmän omistajuuden sekä tietojärjestelmätehtävien siirroksi Palkeisiin (Kiesi) 1.1.2017. Vuoden 2015 aikana kartoitettiin siirtyvät tehtävät ja resurssit, linjattiin siirtoperiaatteet sekä laadittiin tavoitetilan organisaatioluonnos tehtävien sijoittumiselle.

Käyttövaltuushallinnan automatisointia edistettiin yhdessä Valtiokonttorin kanssa idM-hankkeessa. Joulukuussa otettiin käyttöön uudistettu Kieku-käyttövaltuushallinnan konsepti ja -järjestelmä.

Käyttövaltuushallinnan keskittämistä jatkettiin 2015 siirtämällä Rondo-järjestelmän käyttövaltuushallinnan tehtävät yhteen Kieku-käyttövaltuushallinnan kanssa. Keskittämistä jatketaan 2016 M2-järjestelmän käyttövaltuushallinnan osalta vastaavasti.

AT-järjestelmän versiovaihtoa valmisteltiin 2015 aikana tavoitteena uuden version käyttöönotto maaliskuussa 2016.

Palveluysiköille ja -ryhmille on asetettu konkreettiset tulostavoitteet ja henkilöstöresurssikehykset. Tulostavoitteiden toteutumista, henkilöstöresurssikehysten toteumaa, tuotannon määrien kehittymistä ja kustannuksia on seurattu vuonna 2014 hankitun budjetointi- ja hinnoittelujärjestelmän avulla säännöllisesti. Jatkuvan seurannan ansiosta on vuoden kuluessa tarkistettu henkilöstöresurssikehyksiä ja tarkennettu budjetointia jotta on kyetty turvaamaan tulostavoitteiden kehittyminen tavoitteiden suuntaisesti.

Seurantavuosi oli Palkeiden kolmas Green office -toimistona. Hyviä tuloksia saatiin muun muassa matkustuksen tunnuslukujen osalta, kun lentomatkustaminen väheni kolmanneksen kotimaan lentokilometreillä mitattuna. Lisäksi paperinkulutus väheni peräti 41 prosentilla. Green office -tiimit järjestivät aikaisempien vuosien tapaan erilaisia kampanjoita aiheen tiimoilta.

Toimitilojen käyttö tehostui seurantavuonna lähes 10%, kun lakkautettujen toimipisteiden toimitilat luovutettiin pois Turussa ja Kuopiossa. Tilahallinnan tehokkuus parani ja oli vuoden lopussa 17,65 neliometriä henkilötyövuotta kohden.

---

1

\* Nykyisten asiakkaiden tyytyväisyyttä ja mielipidettä seurataan vuosittaisella asiakastyytyväisyystutkimuksella, eikä yrityskuvatutkimusta siksi kohdistettu heille.

## TUOTOKSET JA LAADUNHALLINTA

Palkeiden asiakkaista 43 virastolla ja viidellä rahastolla on Kieku-tietojärjestelmä käytössä vuoden 2015 lopussa. Vuoden aikana matka- ja kululaskujen tarkastuspalvelun otti käyttöön kolme asiakasta.

Kieku-käyttöönottojen myötä asiakasvirastoille tulevat käyttöön peruspalvelut. Poikkeuksen muodostaa vain muutamien asiakkaiden myyntilaskutus, joka hoidetaan olemassa olevasta substanssijärjestelmästä. Näin ollen tarkoituksenmukaisempaa on seurata lisäpalvelujen osuuden kehittymistä tulonmuodostuksessa. Tämän vuoksi entinen taulukko tuotteistettujen palvelujen käyttöasteesta on korvattu taulukolla lisäpalvelujen osuudesta palvelumaksutuotoista.

Taulukko 8: Lisäpalvelujen osuus palvelumaksutuotoista

Prosessi	2015
Menojen käsittely	8,7 %
Tulojen käsittely	4,7 %
Maksuliike	2,8 %
Kirjanpito	12,3 %
Henkilöstöpalvelut	2,4 %
Matkustus	46,2 %
Yhteensä osuus kaikista palvelutuotoista	5,0 %

Lisäpalveluilla on suurin suhteellinen osuus matkustuksen prosessissa, jossa peruspalvelu käsittää matka- ja kululaskujen maksamisen. Lisäpalveluna tuotettava matka- ja kululaskujen tarkastuspalvelu on työvaltaisempaa, minkä johdosta sen suhteellinen osuus prosessin tuotoista on lähes puolet. Kirjanpidon prosessissa tuotettavasta menotositteiden tiliointipalvelusta saadaan euromääräisesti suurimmat lisäpalvelutulot, lähes 600 000 €, mutta volyymeiltään suuren prosessin palveluna sen suhteellinen osuus on vain kahdeksasosa koko prosessista.

### 1.3.7 Suoritteiden määrät

Palkeet teki vuoden 2015 tilinpäätöksen 62 kirjanpitoyksikölle ja viidelle rahastolle. Maksuliikkeessä käsiteltiin saapuvaa rahaa 22 miljardia ja lähtevää rahaa 52 miljardia euroa. Näissä luvuissa ei ole huomioitu verohallituksen maksuliikettä, jossa osalle suoritetaan Palkeissa vain tiliotekäsittely. Määrissä ei tapahtunut aikaisempaan vuoteen verrattuna olennaista muutosta.

Ostolaskujen lukumäärän aleneva suunta jatkui edelleen voimakkaana. Myös myyntilaskujen määrän kasvu on tasaantunut ja oli nyt enää 1,4 %. Palkkalaskelmien määrän väheneminen jatkui yhä voimistuen. Palkkalaskelmien alenemisen taustalla on valtion henkilöstömäärän aleneminen 6,5 prosentilla.



Taulukko 9: Tulostavoiteasiakirjassa arvioidut suoritemäärät (tuhansia kpl)

<b>SUORITTEET</b>	<b>Toteuma 2015</b>	<b>Toteuma 2014</b>	<b>Toteuma 2013</b>	<b>Arvio 2015</b>	<b>Muutos 2014-2015</b>
Ostolaskut, 1000 kpl	1 245	1 344	1 459	1 410	-7,4 %
Myyntilaskut, 1000 kpl (kaikki laskutyypit)	573	565	435	615	1,4 %
Palkkalaskelmat, 1000 kpl	1 145	1 201	1 243	1 200	-4,7 %

### 1.3.8 Palvelukyky sekä suoritteiden laatu

Asiakastyytyväisyyskysely uudistettiin ja kyselyn ajankohta siirrettiin syksystä kevääseen. Tyytyväisyys talouspalveluihin nousi edellisestä mittauksesta ja tavoite ylitettiin. Henkilöstöpalvelujen osalta asiakastyytyväisyydessä tapahtui laskua, mutta tavoitteeseen päästiin. Tuloksessa näkyvät useat Kieku-tietojärjestelmän käyttöönotot ja niiden tuomat haasteet erityisesti palvelusuhdeasioissa ja palkanlaskennassa. Asiakaskohtaisista tuloksista käy ilmi, että asiakastyytyväisyys kuitenkin palautuu hyvälle tasolle, kunhan käyttöönottoaiheesta päästään vakiintuneeseen tuotantoon. Asiakaspalvelussa asetettu tavoite ylitettiin.

Kehittämiskohteiksi tunnistettiin prosessien välinen yhteistyö sekä palvelupyyntöjen käsittelyn tehostaminen. Työtä vaatii myös strateginen tavoite, kumppanuus asiakkaiden kanssa. Nyt asiakkaat kokevat Palkeet vielä prosessilähtöisenä organisaationa. Kokonaisuutena asiakastyytyväisyyskyselyn tuloksia voidaan pitää hyvinä ottaen huomioon lukuisat Kieku-käyttöönotot ja toteutettu palveluverkkouudistus.

Taulukko 10: Asiakastyytyväisyys

<b>ASIAKASTYYTYVÄISYYS</b>	<b>Toteuma 2015</b>	<b>Toteuma 2014</b>	<b>Toteuma 2013</b>	<b>Tavoite 2015</b>	<b>Muutos 2014-2015</b>
Asiakastyytyväisyys talouspalvelut	3,9	n/a	3,7	3,8	n/a
Asiakastyytyväisyys henkilöstöpalvelut	3,8	n/a	4,0	3,8	n/a
Tyytyväisten asiakkaiden osuus taloushallinto (arvosana > 3,5)	78 %	n/a	70 %	75 %	n/a
Tyytyväisten asiakkaiden osuus henkilöstöhallinto (arvosana > 3,5)	74 %	n/a	81 %	75 %	n/a
Asiakastyytyväisyys, asiakaspalvelu	3,9	n/a	3,8	3,8	n/a

Asiakkaiden laskuista ja palkkoihin liittyvistä tilityksistä maksettiin viivästysseuraamuksia kuluneena vuonna lähes 80.000 euroa (30.907 € vuonna 2014). Palkeiden toiminnasta tehtiin 7 reklamaatiota ja 13 kirjallista selvityspyyntöä vuonna 2015.

## 1.4 HENKISTEN VOIMAVAROJEN HALLINTA JA KEHITTÄMINEN

Prosessien kehittämisen ja ohjaamisen sekä tuotannon johtamisen tehostamiseen tähtäävä uusi organisaatio käynnistyi vuoden 2015 alussa. Talous- ja henkilöstöhallinnon henkilöstö keskitettiin paikkakunnittain samaan palveluyksikköön, ja erillinen osaamiskeskus aloitti toimintansa. Palveluryhmämuutoksia tehtiin myös myöhemmin vuoden aikana. Kuopion ja Turun toimipisteet lakkautettiin kesäkuun lopussa. Järjestelmäomistajuuksien vaihdosta ja valtion kirjanpidon uudistamisesta aiheutuviin organisaatiomuutoksiin alettiin valmistautua.

Palkkausjärjestelmän seuranta- ja arviointiryhmä kokoontui viisi kertaa vuoden aikana. Arvioitavia ja päivitettäviä tehtäväkuvia sekä vaatavuustason muutosesityksiä käsiteltiin yhteensä kymmenen. Erillisen palkitsemisjärjestelmän kehittäminen alkoi.

Seuraavaan taulukkoon on koottu tulossopimuksessa sovitut henkilöstömittarit. Henkilötyövuodet ovat laskeneet tuotannon volyymien myötä. Työtyytyväisyydestä ja osaamisesta on lisäksi tarkempia taulukoita jäljempänä. Työtyytyväisyyden mittarit ovat kehittyneet myönteiseen suuntaan ja ovat lähellä tavoitearvoja. Tyytyväisyys esimiestyöhön on noussut eniten. Valitettavasti myös sairauspoissaolot ovat hiukan lisääntyneet.

Taulukko 11: Tulossopimuksen mukaiset henkilöstöä koskevat mittarit

HENKILÖSTÖVOIMAVARAT	Toteuma 2015	Toteuma 2014	Toteuma 2013	Tavoite 2015	Muutos 2014 - 2015
Työtyytyväisyysindeksi	3,37	n/a	3,2	3,4	n/a
Osaamisen johtamisindeksi	3,33	n/a	3,2	3,4	n/a
Sairauspoissaolot työpäivää/htv	11,2	10,5	11,2	<10	7 %
1-3 sairauspv tapausten %-osuus kaikista sairaustapauksista	74,9	75,5	74,7	70,0	-0,7 %-yks.
Johtajuusindeksi	3,36	n/a	3,2	3,4	n/a
Esimiestyöhön tyytyväisten osuus %	54,0	n/a	47,0	49,0	n/a
Koulutuspäivät, pv/htv	3,6	3,6	3,5	4,0	0 %
Henkilötyövuodet	737,6	742,7	750,0	764	-1 %
Harjoittelijoiden htv-määrä	10,4	10,3	9,2	10	1 %

Henkilötyövuotta kohden henkilöstökoulutukseen käytettiin edellisvuoden tapaan 3,6 työpäivää. Osaamiskartoitukset tehtiin 89 henkilölle. Koulutustaitojen kehittämiseksi perustettiin kouluttajapooli, johon voivat ilmoittautua henkilöt, joiden työnkuvaan kuuluu kouluttamista. Kehityskeskustelukäytäntöä kehitettiin. Esimiesten JET-koulutusohjelmat jatkuivat ja Esimiesbarometri toteutettiin syksyllä 2015.

Taulukko 12. Henkilöstön osaamista koskevia tunnuslukuja

OSAAMINEN	Yksikkö	Toteuma 2015	Toteuma 2014	Toteuma 2013	Muutos 2014-2015
Koulutustasoindeksi*	ind	4,6	4,8	n/a	-4 %
naiset	ind	4,7	4,8	n/a	-2 %
miehet	ind	4,3	5,1	n/a	-16 %
Koulutuspäivät	pv/htv	3,6	3,6	3,5	0 %
Koulutuskustannukset**	€/htv	836	1 158	405	-28 %
Henkilöstön arvo	1 000 €	380 705	374 184	372 882	2 %

\*Koulutustasoindeksiä ei vuodelta 2013 ole saatavissa puutteellisten tietojen vuoksi

\*\*Koulutuskustannukset vuodelta 2013 eivät sisällä käytettyä työaika

Työhyvinvointitoimintaa organisoitiin uudelleen vuoden 2015 aikana. Uudet paikkakunnittaiset ryhmät aloittivat työnsä vuoden jälkimmäisellä puoliskolla.

Varhaisen tuen mallin toimivuuteen kiinnitettiin erityistä huomiota. Tavoitteena on edistää entistä paremmin mallin jalkautumista osaksi normaalia työskentelyä. Etätyömallin uudistamista pilotoitiin osaamiskeskuksessa, minkä pohjalta etätyöpäivien enimmäismäärää lisättiin vuoden 2016 alusta. Myös muita joustoja, kuten osa-aikaisuuksia, palkattomia virkavapaita ja lomarahojen vapaaksi vaihtamisia, on käytetty mahdollisuuksien mukaan.

Työyhteisökohtaiset terveystarkastukset jatkuivat. Tarkastukset tehtiin 13 palveluryhmälle. Tulokset käytiin läpi ryhmittäin työterveyshuollon sekä esimiesten ja johtajien välillä. Terveystarkastuksia, mukaan lukien työhöntulotarkastukset, tehtiin yhteensä 232 henkilölle.

Sairauspoissaolot nousivat edellisvuodesta ollen 11,2 työpäivää henkilötyövuotta kohden. Työtapaturmista johtuvia poissaoloja oli puolen henkilötyövuoden verran.

Taulukko 13. Työhyvinvointia koskevia tunnuslukuja

TYÖHYVINVOINTI	Yksikkö	Toteuma 2015	Toteuma 2014	Toteuma 2013	Muutos 2014-2015
Työtyytyväisyysindeksi	ind	3,37	n/a	3,24	n/a
naiset	ind	3,36	n/a	3,23	n/a
miehet	ind	3,42	n/a	3,28	n/a
Lähtövaihtuvuus	%	6,88	5,56	5,33	1,3 %-yks.
Työkyvyttömyyseläkkeelle siirtyminen % henkilöstöstä	%	0,26	0,00	0,40	0,3 %-yks.
Sairauspoissaolot	pv/htv	11,2	10,5	11,2	6,7 %
Työterveyshuolto (vähennetty saadut palautukset)	€/htv	771	850,10	714,50	-9,2 %
Työkunnon ja - tyytyväisyyden edistäminen	€/htv	764,30	513,80	339,60	48,8 %

VMBaro-kysely toteutettiin keväällä 2015. Edellinen kysely toteutettiin vuonna 2013. Kokonaistyytyväisyys oli noussut 3,24:stä 3,37:än, joka lähentelee asetettua tulostavoitetta. Samoin osaamisen johtamisindeksi (3,33) ja johtajuusindeksi (3,36) nousivat. Esimiestyön tyytyväisten osuus ylitti tulostavoitteen 49 % reilusti ollen 54 %.

Kyselyn 29 kysymyksestä 28 kysymyksen arvot olivat nousseet (parannukset välillä 0,05 – 0,23). Miehet olivat hieman tyytyväisempiä kuin naiset; samoin määräaikaiset viranhaltijat vakinaisia tyytyväisempiä.

IPO-tunnusluvut mitattiin on mitattu vuosittain. ZEF-pikapuntarissa vuonna 2014 mukana olleet arvot olivat nousseet vuoden 2015 VMBarossa viidellä osa-alueella kuudesta; laskua tapahtui arvioissa "tulos- ja kehityskeskustelujen toimivuus osaamisen kehittämisessä". Tähän osa-alueeseen panostettiinkin jo vuoden aikana. Vuonna 2016 kehityskeskustelut käydään uudella mallilla.

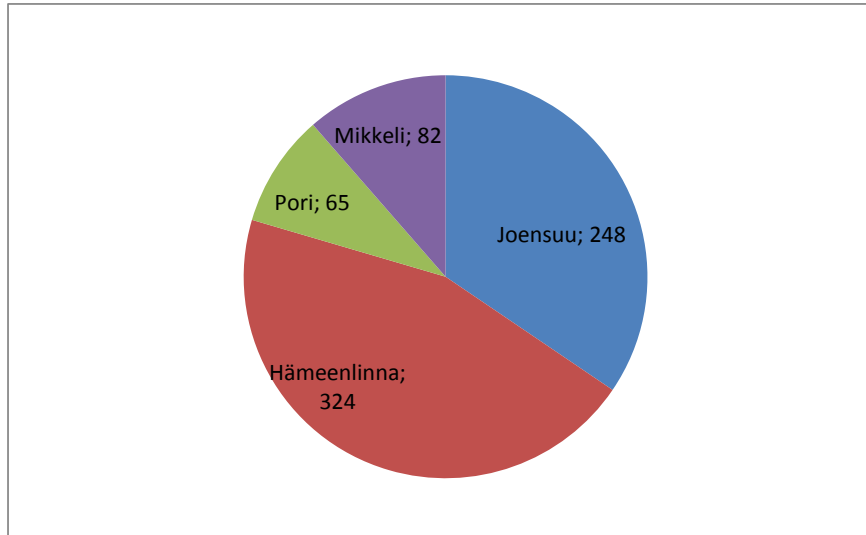
Taulukko 14: Tulostavoiteasiakirjassa määriteltyjen IPO-tunnuslukujen toteutuminen

<b>IPO-MITTARIT</b>	<b>Toteuma 2015</b>	<b>Toteuma 2014</b>	<b>Toteuma 2013</b>	<b>Tavoite 2015</b>	<b>Muutos 2014 - 2015</b>
Johdon toiminta esimerkkinä ja suunnannäyttäjänä	3,07	3,06	2,92	3,4	0 %
Töiden yleinen organisointi työyhteisössä	3,25	3,21	3,15	3,4	1 %
Tulos- ja kehityskeskustelujen toimivuus osaamisen kehittämisessä	2,94	3,02	2,80	3,4	-3 %
Esimiesten ja johdon antamat mahdollisuudet uudistua työssä	3,2	3,15	3,05	3,4	2 %
Työyhteisön avoimuus asioiden valmistelussa ja päätöksenteossa	3,06	3,05	2,86	3,4	0 %
Työn innostavuus ja työssä koettu työn ilo	3,41	3,39	3,22	3,4	1 %

Palkeiden työssä oleva henkilöstö oli vuoden 2015 lopussa 719 henkilöä, selvästi edellisvuoden lukua 755 vähemmän. Miesten suhteellinen osuus kasvoi jälleen edellisvuoteen verrattuna. Miesten osuus on nyt 12,1 prosenttia.

Palkeiden toiminta keskittyi vuoden 2015 aikana neljälle paikkakunnalle. Toiminta jakautui vuoden 2015 lopussa paikkakunnittain seuraavan kaavion mukaisesti. Joensuun henkilöstömäärä oli 15 henkilöä suurempi kuin edellisvuoden lopussa, Porin kaksi henkeä suurempi. Mikkelin henkilöstömäärä pysyi ennallaan, sen sijaan Hämeenlinnan koko väheni kahdeksalla henkilöllä.

Kaavio 6: Henkilöstö paikkakunnittain



Pitkällä virkavapaalla oli vuoden 2015 lopussa 58 henkilöä. Näistä 19 oli toisen valtion viraston palveluksessa. Vuorotteluvapaalla oli 10 ja opintovapaalla 11 henkilöä. Koko vuoden 2015 aikana vuorotteluvapaalla oli 21 henkilöä, samoin palkattomalla opintovapaalla 21 henkilöä. Opintovapaan suosio kasvoi edellisvuoteen (16) verrattuna. Vuorotteluvapaalain tulevat muutokset selittänevät vuoden lopun suurta vuorotteluvapaalaisten määrää. Kuntoutustuella oli yksi henkilö. Äitiys-, vanhempain- tai hoitovapaalla olijoiden osuus oli vuoden viimeisenä päivänä 17 henkilöä. Koko vuonna perhevapailla oli yhteensä 56 henkilöä.

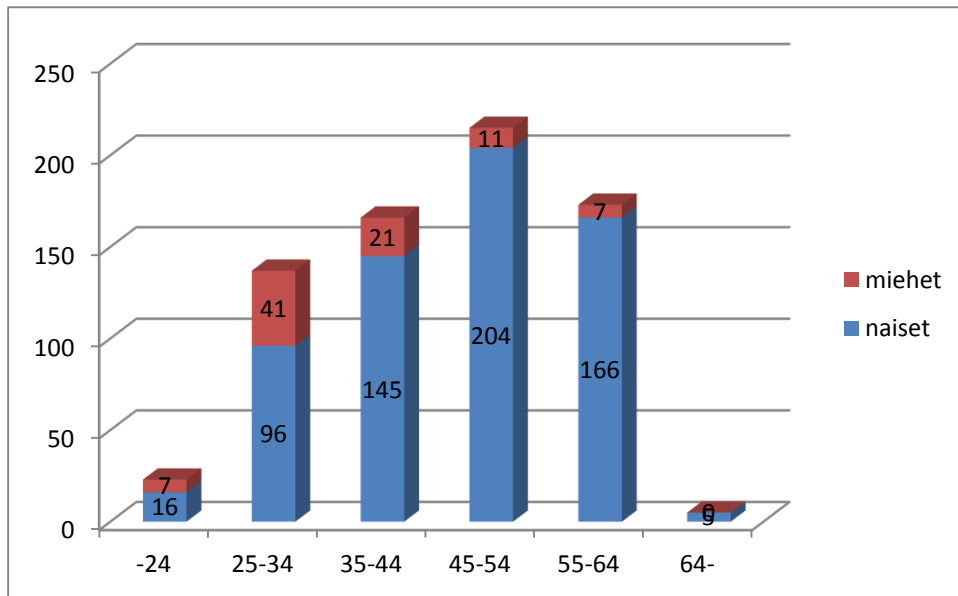
Osa-aikaisena työskenteli vuoden 2015 lopussa 42 henkilöä. Suurin osa näistä oli osittaisella hoitovapaalla tehden lyhennettyä työpäivää tai -viikkoa. Osa-aikaeläkkeellä oli kymmenen ja osakuntoutustuella tai osatyökyvyttömyyseläkkeellä kahdeksan henkilöä. Kolme henkilöä toimi tuntityöntekijöinä.

Henkilöstöstä vakinaisessa virassa oli 81,6 prosenttia, 587 henkilöä. Määräaikaisia virkamiehiä oli 132. Määräaikaisista suurin osa, 67 henkeä, oli sijaisia, joskin lähes yhtä paljon oli myös työn luonteesta johtuen määräaikaiseksi nimitettyjä henkilöitä. Määräaikaisten suureen tarpeeseen vaikuttivat edellisvuoden tapaan eri virastojen Kieukäyttönotot sekä palveluverkon kehittämishanke.

Palkallisessa harjoittelussa vuodenvaihteessa oli yksi henkilö. Koko vuoden aikana harjoittelijoita oli tavoite saavuttaen yhteensä 10,4 henkilötyövuoden verran. Palkeissa ei ollut tilinpäätösvuonna lainkaan työllisyysmäärärahoihin palkattuja.

Henkilöstön keski-ikä oli vuoden lopussa 45,3 vuotta. Palkeiden selkeästi suurin ikäluokka oli edelleen 45-54 -vuotiaat.

Kaavio 7: Henkilöstön ikäjakauma



Vakinaisia palvelussuhteita päättyi 43. Suuri määrä johtuu kahden toimipaikan lakkauttamisesta. Vakinaisen henkilöstön lähtövaihtuvuus nousi edellisvuoden 5,6 prosentista 6,9 prosenttiin. Vanhuuseläkkeelle jäi seitsemän ja työkyvyttömyyseläkkeelle kaksi henkilöä. Keskimääräinen eläköitymisikä oli 63,9 vuotta. Nuorin eläköitynyt oli 54- ja vanhin 68-vuotias. Työpaikkaa vaihtaneista yhdeksän henkilöä siirtyi toisen valtion viraston palvelukseen. Määräaikaisista palvelussuhteista päättyi ennen virkamääräyksen loppua 18 virkasuhdetta.

Uusi rekrytointijärjestelmä valtiolle.fi otettiin käyttöön keväällä 2015. Palkeiden ulkoisessa haussa olleiden tehtävien määrä väheni huomattavasti edellisvuosiin verrattuna. Ulkoisia rekrytointeja tehtiin vuonna 2015 vain 15 (103 kappaletta vuonna 2014). Hakemuksia näihin saapui vuoden aikana 892 kappaletta. Tehtäviä on täytetty ensisijaisesti sisäisen liikkuvuuden kautta, lisäksi lyhytaikaisiin määräaikaisuuksiin on rekrytoitu henkilöitä myös avointen hakemusten pohjalta. Jatkossa Palkeissa on vapautumassa henkilöstöä nykyisistä tehtävistään, joten ulkoisten rekrytointien määrä tulee pysymään melko alhaisena. Lisää henkilöstöä koskevia tunnuslukuja on koottu seuraavaan taulukkoon.

Taulukko 15: Henkilöstöä koskevia tunnuslukuja (Lähteet: Tahti, Kieku)

<b>HENKILÖSTÖMÄÄRÄ, RAKENNE JA KULUT</b>	<b>Yksikkö</b>	<b>Toteuma 2015</b>	<b>Toteuma 2014</b>	<b>Toteuma 2013</b>	<b>Muutos 2014- 2015</b>
Henkilöstömäärä 31.12.	lkm	719	755	755	-4,8 %
naiset	lkm	632	669	678	-5,5 %
miehet	lkm	87	86	77	1,2 %
Vakinaiset	lkm	587	625	630	-6,1 %
naiset	lkm	530	564	575	-6,0 %
miehet	lkm	57	61	55	-6,6 %
Määräaikaiset	lkm	132	130	125	1,5 %
naiset	lkm	102	105	103	-2,9 %
miehet	lkm	30	25	22	20,0 %
Henkilötyövuodet	htv	737,6	742,7	750,0	-0,7 %
Keski-ikä	vuotta	45,3	45,6	45,2	-0,7 %
naiset	vuotta	46,5	46,7	46	-0,4 %
miehet	vuotta	36,6	36,6	37,4	0,0 %
Tehdyn työajan osuus säännöllisestä vuosityöajasta	%	78,5	79,6	80,6	-1,1 %-yks.
Palkkasumma	€	27 583 107	27 402 126	27 060 825	0,7 %
Tehdyn työajan palkat	€	21 070 321	21 163 601	21 071 819	-0,4 %
Välilliset työvoimakustannukset	€	12 794 560	12 740 817	12 024 058	0,4 %
Kokonaistyövoimakustannukset	€	33 864 881	33 904 418	33 095 876	-0,1 %
Välillisten työvoimakustannusten osuus tehdyn työajan palkoista	%	60,7	60,2	57,1	0,5 %-yks.
Henkilötyövuoden hinta (sis. välilliset ja välittömät)	€	45 914	44 681	44 207	2,8 %

## 1.5 TILINPÄÄTÖSANALYYSI

### 1.5.1 Rahoituksen rakenne

Palkeet on nettobudjetoitu virasto. Palvelutoiminnan tuottojen osuus rahoituksesta oli 92,0 prosenttia. Edellisestä vuodesta palvelutoiminnan tuottojen osuus nousi 1,0 prosenttiyksikköä. Kehittämiseen myönnetyn määrärahan osuus oli 4,9 prosenttia, joka on sama kuin edellisenä vuonna.

Palkeiden rahoituksesta 3,1 prosenttia muodostui momentista Euroopan Unionin osallistuminen matkamenojen korvauksiin. Edellisenä vuonna osuus oli 4,0 prosenttia.

### 1.5.2 Talousarvion toteutuminen

Palkeille myönnettiin talousarviossa toimintamenomomentille 28.20.07 nettomäärärahaa 2 miljoonaa euroa kattamaan mahdollista hinnoittelun alijäämää. Palkeiden investoinnit toimintavuonna jäivät alle palvelumaksuissa perittävien poistojen ja korkojen, jolloin määräraha siirtyi kokonaisuudessaan seuraavalle vuodelle. Palkeiden talousarviossa asetettu menokehys alitettiin. Toimintamenojen arvioitiin olevan 61,6 miljoonaa euroa toteuman jäädessä 56,2 miljoonaa euroon. Henkilöstömenoja ja palveluiden ostoja kertyi toimintamenomomentille vähemmän kuin oli suunniteltu. Menojen alittuessa myös tuloja perittiin vain 55,2 miljoonaa euroa.

Kieku-tietojärjestelmän käyttöönotosta ja hankkeen aikataulun aikaistamisesta aiheutuviin menoihin myönnettiin talousarviossa 4,2 miljoonaa euroa momentille 28.20.08. Aiemmiltä vuosilta määrärahaa siirtyi 0,4 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin toimintavuonna yhteensä 2,9 miljoonaa euroa. Kieku palkkalaskelmien hintakompensaatio oli noin 75 000 euroa suunniteltua vähemmän. Yhteensä henkilöstökulut jäivät noin 320 000 euroa suunnitellusta. Seuraavalle vuodelle määrärahaa siirtyi 1,7 miljoonaa euroa.

Valtionvarainministeriö myönsi Palkeille matka- ja kuluhallintapalvelun hankintaan ja käyttöönottoon yhteensä 2,978 miljoonaa euroa momentille 28.70.02 "Valtion talous-, henkilöstö- ja toimitilahallinnon tietojärjestelmät". Myönnetty määräraha siirtyi kokonaisuudessaan vuodelle 2016.

Momentin 28.92.20 "Euroopan unionin osallistuminen matkamenojen korvauksiin" määrärahaa käytettiin 1,9 miljoonaa euroa. Toimintavuonna määrärahaa oli käytettävissä yhteensä 5,4 miljoonaa euroa, josta edelliseltä vuodelta siirtynyttä rahaa oli 2,5 miljoonaa. Seuraavalle toimintavuodelle määrärahaa siirtyy käytettäväksi 2,9 miljoonaa euroa. Määrärahaa peruutettiin 0,6 miljoonaa euroa.



### 1.5.3 Tuotto- ja kululaskelma

Palkeiden tuotot, 55,2 miljoonaa euroa, ovat pääosin asiakasvirastoilta perittyjä palvelumaksuja. Palvelusopimustuotot kasvoivat edellisestä vuodesta noin 2,1 miljoonalla eurolla johtuen tuotannon tietojärjestelmämenojen kasvusta.

Ostot tilikauden aikana pienuivät 16,6 prosenttia edellisestä vuodesta.

Henkilöstökulut pienuivät edellisestä vuodesta 0,2 prosenttia. Lomapalkkavelka väheni 64 000 euroa.

Toimitilavuokriin käytettiin 2,8 miljoonaa euroa, joka on 1,6 prosenttia vähemmän kuin edellisenä vuonna. Kokonaisuudessaan vuokrat laskivat edellisestä vuodesta lähes 4,6 prosenttia. Vähennys muodostui pääosin tietokonevuokrista, jotka sisältyvät Valtorin kanssa tehtyyn sopimukseen ja kirjataan palvelujen ostoihin.

Palvelujen ostoihin käytettiin 20,3 miljoonaa euroa, joka on 1,9 miljoonaa euroa enemmän kuin edellisenä vuonna. Kiekun palvelumaksut nousivat käyttöönottojen johdosta 50 prosenttia eli 3,3 miljoonaa euroa.

Muihin kuluihin kirjatut matkustusmenot ovat 541 000 euroa, joka on 5,4 prosenttia vähemmän kuin edellisenä vuonna. Ohjelmistojen käyttöoikeus- ja lisenssimaksuihin kirjattiin 129 000 euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna.

Suunnitelman mukaiset poistot vähenivät edellisestä vuodesta 35 prosenttia eli 149 000 euroa, koska Hertta-järjestelmän poistot loppuvat edellisen vuoden alkupuolella. Palkeiden hinnoittelu- sekä talouden suunnittelu- ja seurantajärjestelmän poistot olivat 34 000 euroa. Käyttöomaisuuden romutuksista johtuvia suunnitelmasta poikkeavia poistoja tehtiin 17 000 euroa.

Sisäiset kulut, 1,9 miljoonaa euroa, ovat kokonaisuudessaan muille virastoille maksettuja matkakorvauksia osallistumisesta Euroopan unionin kokouksiin. Edellisenä vuonna matkakorvauksia maksettiin 0,4 miljoonaa euroa enemmän. Toimintakertomusvuotta edeltävänä vuonna sisäiset kulut sisälsivät tietohallintomenoja 108 000 euroa ja työkiertoista aiheutuneita menoja oli 17 000 euroa.

Toimintakertomusvuonna Palkeet maksoi asiakkailleen aiheuttamia viivästysseuraamuksia ja muita korvauksia yhteensä 78 000 euroa.

#### 1.5.4 Tase

Taseen loppusumma nousi noin 3,9 miljoonaan euroon eli 4,4 prosenttia.

##### *Vastaavaa*

Käyttöomaisuuden ja muiden pitkäaikaisten sijoitusten arvo laski 19,5 prosenttia. Talouden suunnittelu- ja seurantajärjestelmä lisäsi käyttöomaisuutta 251 000 euroa, josta tehtiin poistoja 34 000 euroa. Poistoja tehtiin yhteensä 295 000 euroa, josta suunnitelmasta poikkeavien poistojen osuus oli 17 000 euroa. Myyntisaamiset nousi 3 miljoonaan euroon johtuen tasauslaskutuksen aiempaa vuotta suuremmasta palvelusopimuslaskutuksen hyvitysten määrästä. Muut lyhytaikaiset saamiset sisältävät myyntisaatavat rahastoilta.

##### *Vastattavaa*

Lyhytaikainen vieras pääoma kasvoi edellisvuodesta 2,1 prosenttia. Ostovelkojen osuus väheni 0,9 miljoonaan euroon eli 8,5 prosenttia. Siirtovelat sisältää 5,7 miljoonaa lomapalkkavelkaa ja 0,5 miljoonaa euroa virastoille maksettuja matkakorvauksia osallistumisesta Euroopan Unionin kokouksiin, muiden siirtovelkojen osuus on noin 0,1 miljoonaa euroa. Tasauslaskutuksen hyvityslaskujen osuus siirtoveloista on 5,3 miljoonaa euroa.

## 1.6 SISÄISEN VALVONNAN ARVIOINTI- JA VAHVISTUSLAUSUMA

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilan arviointia vuodelta 2015 toteutettiin johtoryhmän jäsenille ja tulosyksiköiden päälliköille suunnatulla webropol-kyselyllä. Kysymykset olivat valtiovarain controller-toiminnon laatiman laajan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointikehikon mukaiset. Kyselyyn vastasi kolmetoista henkilöä kahdestakymmenestä.

Kyselystä saatujen vastausten perusteella sisäinen toimintaympäristö on kehittynyt myönteiseen suuntaan kokonaisuutena (4 pistettä). Erityisen tyytyväisiä oltiin uuteen organisaatioon (4,25 pistettä). Sisäisen toimintaympäristön alueella annettiin kuitenkin myös heikoimmat pistemäärät: kannustinjärjestelmien järkevyydestä ja oikeudenmukaisuudesta (3,33 pistettä) ja tehtävien tuloksekkaan hoidon edellyttämistä tietojärjestelmistä (3,38 pistettä).

Tavoitteiden asettaminen on säilynyt hyvällä tasolla (4,31 pistettä). Riskien tunnistaminen, arviointi ja riskeihin vastaaminen saivat hiukan parempia arvosanoja kuin edellisenä vuonna, mutta kokonaisuus jäi alle neljän pisteen. Valvontatoimenpiteiden arvioitiin kuluneena vuonna parantuneen selvästi, ja uusi arvio on 4,23 pistettä. Alueeseen kuuluva toiminnan seuranta sai koko kyselyn parhaan arvion 4,56 pistettä. Tiedonkulku sai 4,23 pistettä ja tällä alueella paras osio tuloksellisuuden laskentatoimi ja muu seurantajärjestelmä sai 4,42 pistettä.

**Arviointikehikon sekä johtoryhmän alla mainittujen turvallisuuteen ja valmiuteen tehtyjen harjoitusten ja kehittämistoimenpiteiden perusteella tekemän arvioinnin mukaan voidaan todeta sisäisen valvonnan olevan tyydyttävällä tasolla. Sisäisen valvonnan tasoa laskevana tekijänä on huomioitu erityisesti Kiekun palkanlaskentajärjestelmästä puuttuvat tarkistuspaikat.**

Tietoturvaluottamusta pidettiin yllä keväällä päivitetyn tietoturvaluottamussuunnitelman ja -vuosikellon mukaisesti. Vuoden aikana tehdyt havainnot käsiteltiin hallintaprosessien mukaisesti. Havaituista tietoturvaluottamuksesta ei aiheutunut haittaa palvelutuotannolle.

Tietoturvakoulutuksien ja tietoturvakurssien suoritusperiaatteet uudistettiin. Henkilöstön tietoturva- ja tietosuojakoulutukset koko henkilöstön laajuudella järjestettiin syksyllä 2015. Tietoturvakurssin suoritus edellytettiin koko henkilöstöltä 9/2015 aikana. Tietoaineistojen käsittelykurssin suoritus edellytetään koko henkilöstöltä 31.12.2016 mennessä.

Varautumis- ja valmiusharjoituksia järjestettiin kaksi kappaletta. Toinen yhteistyössä Suomen finanssialan kanssa ja toinen yhteistyössä Valtiokonttorin kanssa Kieku-tietojärjestelmään liittyen. Tehdyt havainnot on otettu huomioon vuoden 2016 toimintasuunnitelmia laadittaessa.

Palkeet osallistui 2015 VM:N KOTVA-hankkeeseen kohteena maksuliikejärjestelmä ja sen tuleva kilpailutus.

Vuoden 2015 aikana Palkeiden turvallisuusasioita päivitettiin (muun muassa toimipaikkojen pelastussuunnitelmat ja Palkeiden valmiussuunnitelma) sekä tila-, henkilö- ja asiakirjaturvallisuuteen liittyviä asioita käytiin läpi ja ohjeistettiin. Riskienhallintaan, valmiussuunnitteluun ja jatkuvuussuunnitteluun liittyen Palkeet ja Valtiokonttori tapasivat ja sopivat tapaamisten jatkosta yhteisten asioiden osalta. Vuoden lopussa Poliisihallinto teki Palkeiden hallinnollisella päätoimipaikalla Joensuussa turvallisuusauditoinnin.

## **1.7 ARVIOINTIEN TULOKSET**

Palkeissa ei ole tehty varsinaisia ulkoisia arviointeja tilinpäätösvuonna. Valtion tarkastusvirasto on tehnyt useita tarkastuksia Palkeiden prosessien toimivuuteen asiakkaiden tilintarkastusten yhteydessä sekä tarkastanut Palkeet-viraston kirjanpitoa ja tilinpäätöstä.

## **1.8 YHTEENVETO HAVAITUISTA VÄÄRINKÄYTÖKSISTÄ**

Tietoon ei ole tullut Palkeiden talouteen tai omaisuuteen liittyviä väärinkäytöksiä.

## 2 TALOUSARVION TOTEUTUMALASKELMA

Osaston, momentin ja tilijaottelun numero ja nimi	Tilinpäätös 2014	Talousarvio 2015 (TA + LTA:t)	Tilinpäätös 31.12.2015	Vertailu Tilinpäätös - Talousarvio	Toteutuma %					
<b>12. Sekalaiset tulot</b>	<b>462 800,46</b>		<b>2 620 531,44</b>	<b>0,00</b>	100					
12.28.99. Valtiovarainministeriön hallinnonalan muut tulot	1 973,39	0	0,00	0,00	100					
12.39.04. Siirrettyjen määrärahojen peruutukset	455 118,68	2 617 370	2 617 370,03	0,00	100					
12.39.10. Muut sekalaiset tulot	5 708,39	3 161	3 161,41	0,00	100					
<b>Tuloarviotilit yhteensä</b>	<b>462 800,46</b>	<b>2 620 531</b>	<b>2 620 531,44</b>	<b>0,00</b>	<b>100</b>					
Pääluokan, momentin ja tilijaottelun numero, nimi ja määrärahalaji	Tilinpäätös 2014	Talousarvio 2015 (TA + LTA:t)	Talousarvion määrärahojen käyttö vuonna 2015	siirto seuraavalle vuodelle	Tilinpäätös 2015	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot			
							Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2015	Käyttö vuonna 2015 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle
<b>28. Valtiovarainministeriön hallinnonala</b>	<b>10 649 988,89</b>	<b>14 822 053</b>	<b>4 251 438,44</b>	<b>9 618 519,37</b>	<b>13 869 957,81</b>	<b>952 095,31</b>	<b>6 921 505,00</b>	<b>19 040 505,00</b>	<b>3 852 520,29</b>	<b>11 618 519,37</b>
28.01.29. Valtiovarainministeriön hallinnonalan arvonlisäveromenot (arviomääräraha)	3 172 732,30	2 703 053	2 703 053,12		2 703 053,12	0,00				
28.20.07. Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen toimintamenot (nettob) (siirtomääräraha 3 v)	1 779 256,59	2 000 000	-952 095,31	2 000 000,00	1 047 904,69	952 095,31	4 000 000,00	6 000 000,00	-952 095,31	4 000 000,00
28.20.08. Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen kehittäminen (siirtomääräraha 3 v)	3 198 000,00	4 241 000	2 500 480,63	1 740 519,37	4 241 000,00		421 505,00	4 662 505,00	2 921 985,63	1 740 519,37
28.70.02. Valtion talous-, henkilöstö- ja toimitilahallinnon tietojärjestelmät (siirtomääräraha 3 v)		2 978 000	0,00	2 978 000,00	2 978 000,00		0,00	2 978 000,00	0,00	2 978 000,00
28.92.20. Euroopan unionin osallistuminen matkajen korvauksiin (siirtomääräraha 2 v)	2 500 000,00	2 900 000	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00		2 500 000,00	5 400 000,00	1 882 629,97	2 900 000,00
<b>32. Työ- ja elinkeinoministeriön hallinnonala</b>	<b>23 636,13</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
32.30.51. Julkiset työvoima- ja yrityspalvelut (siirtomääräraha 2 v)	23 636,13	0	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
32.30.51.07. Palkkatuettu työ, valtionhallinto (KPY)	23 636,13	0	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
32.30.51.07.1. Palkkaukset (KPY)	23 636,13						0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Määrärahatilit yhteensä</b>	<b>10 673 625,02</b>	<b>14 822 053</b>	<b>4 251 438,44</b>	<b>9 618 519,37</b>	<b>13 869 957,81</b>	<b>952 095,31</b>	<b>6 921 505,00</b>	<b>19 040 505,00</b>	<b>3 852 520,29</b>	<b>11 618 519,37</b>

Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskus

### 3 TUOTTO- JA KULULASKELMA

	<b>1.1. - 31.12.2015</b>		<b>1.1. - 31.12.2014</b>	
<b>TOIMINNAN TUOTOT</b>				
Vuokrat ja käyttökorvaukset	16 335,35		17 484,63	
Muut toiminnan tuotot	<u>55 154 937,87</u>	55 171 273,22	<u>53 000 750,11</u>	53 018 234,74
<b>TOIMINNAN KULUT</b>				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	328 321,18		393 464,10	
Henkilöstökulut	32 743 044,38		32 816 141,26	
Vuokrat	2 815 185,16		2 949 408,29	
Palvelujen ostot	20 292 554,76		18 361 232,91	
Muut kulut	717 265,22		878 576,58	
Poistot	295 428,84		427 177,58	
Sisäiset kulut	<u>1 882 629,97</u>	<u>-59 074 429,51</u>	<u>2 444 867,47</u>	<u>-58 270 868,19</u>
JÄÄMÄ I		-3 903 156,29		-5 252 633,45
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>				
Rahoituskulut	<u>-1 722,39</u>	-1 722,39	<u>-1 485,50</u>	-1 485,50
<b>SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT</b>				
Satunnaiset tuotot	16 424,30		0,00	
Satunnaiset kulut	<u>-78 083,92</u>	<u>-61 659,62</u>	<u>-77 534,06</u>	<u>-77 534,06</u>
JÄÄMÄ II		-3 966 538,30		-5 331 653,01
JÄÄMÄ III		-3 966 538,30		-5 331 653,01
<b>TUOTOT VEROISTA JA PAKOLLISISTA MAKSUISTA</b>				
Perityt arvonlisäverot	0,00		2 324,73	
Suoritettavat arvonlisäverot	<u>-2 703 053,12</u>	<u>-2 703 053,12</u>	<u>-3 172 732,30</u>	<u>-3 170 407,57</u>
<b>TILIKAUDEN TUOTTO-/KULUJÄÄMÄ</b>		<u><b>-6 669 591,42</b></u>		<u><b>-8 502 060,58</b></u>

#### 4 TASE

	31.12.2015		31.12.2014	
<b>VASTAAVAA</b>				
KÄYTTÖOMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET SJOITUKSET				
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET				
Aineettomat oikeudet	216 202,85		0,00	
Muut pitkävaikutteiset menot	115 119,39		175 915,30	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	<u>16 950,00</u>	348 272,24	<u>153 487,31</u>	329 402,61
AINEELLISET HYÖDYKKEET				
Koneet ja laitteet	19 128,23		75 666,10	
Kalusteet	<u>379 373,71</u>	398 501,94	<u>523 146,88</u>	598 812,98
KÄYTTÖOMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET SJOITUKSET YHTEENSÄ		746 774,18		928 215,59
VAIHTO- JA RAHOITUSOMAISUUS				
LYHYTAIKAISET SAAMISET				
Myyntisaamiset	3 045 629,34		2 584 182,06	
Siirtosaamiset	91 278,76		87 836,50	
Muut lyhytaikaiset saamiset	<u>430,30</u>	3 137 338,40	<u>119 297,35</u>	2 791 315,91
VAIHTO- JA RAHOITUSOMAISUUS YHTEENSÄ		3 137 338,40		2 791 315,91
VASTAAVAA YHTEENSÄ		<u>3 884 112,58</u>		<u>3 719 531,50</u>

	31.12.2015		31.12.2014	
<b>VASTATTAVAA</b>				
OMA PÄÄOMA				
VALTION PÄÄOMA				
Edellisten tilikausien pääoman muutos	-9 632 852,07		4 869 442,20	
Pääoman siirrot	6 554 633,05		-6 000 233,69	
Tilikauden tuotto-/kulujaämä	<u>-6 669 591,42</u>	-9 747 810,44	<u>-8 502 060,58</u>	-9 632 852,07
VIERAS PÄÄOMA				
LYHYTAIKAINEN				
Ostovelat	904 772,46		988 756,47	
Tilivirastojen väliset tilitykset	546 608,79		596 077,70	
Edelleen tilitettävät erät	567 467,06		601 590,26	
Siirtovelat	<u>11 613 074,71</u>	13 631 923,02	<u>11 165 959,14</u>	13 352 383,57
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		13 631 923,02		13 352 383,57
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		<u>3 884 112,58</u>		<u>3 719 531,50</u>

## 5 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.

Tilinpäätösvoodelle on kirjattu vuoden 2014 menoja noin 385 000 euroa, josta tuotannon tietojärjestelmäkulujen osuus on noin 278 000 euroa ja muita palveluiden ostoja 107 000 euroa.

Palvelusopimusten tasauslaskutus tehtiin joulukuussa ja kirjattiin Palkeissa suoriteperusteisesti vuodelle 2015.

Tilinpäätösvoodelle kuuluvia menoja on kirjattu vuodelle 2016 yhteensä noin 274 000 euroa, josta tuotannon tietojärjestelmäkulujen osuus on noin 244 000 euroa ja muita palveluiden ostoja 30 000 euroa.



**Liite 2 Nettoutetut tulot ja menot**

Momentin numero ja nimi		Tilinpäätös 2014	Talousarvio 2015 (TA + LTA:t)	Talousarvion 2015 määrärahojen		Tilinpäätös 2015	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot				
				käyttö vuonna 2015	siirto seuraavalle vuodelle			Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2015	Käyttö vuonna 2015 (pl. peruutukset)	Sirretty seuraavalle vuodelle	
28.20.07.	Bruttomenot	54 792 134,28	61 598 000,00	54 232 440,80		56 232 440,80				54 232 440,80		
Valtion talous- ja henkilöstö-	Bruttotulot	53 012 877,69	59 598 000,00	55 184 536,11		55 184 536,11				55 184 536,11		
hallinnon palvelukeskuksen	<b>Nettomenot</b>	<b>1 779 256,59</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>-952 095,31</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>1 047 904,69</b>	<b>952 095,31</b>	<b>4 000 000,00</b>	<b>6 000 000,00</b>	<b>-952 095,31</b>	<b>4 000 000,00</b>	
toimintamenot (nettob)												
(siirtomääräraha 3 v)												

### Liite 3 Arviomäärärahojen ylitykset

Palkeilla ei ole arviomäärärahojen ylityksiä.

### Liite 4 Peruutetut siirretyt määrärahat

Pääluokan ja momentin numero ja nimi	Peruutettu	
	Tilijaottelu	Yhteensä
<b>28. Valtiovarainministeriön hallinnonala</b>		<b>2 617 370,03</b>
Vuosi 2013		2 000 000,00
28.20.07. Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon toimintamenot (nettob) (siirtomääräraha 3 v)	2 000 000,00	
Vuosi 2014		617 370,03
28.92.20. Euroopan unionin osallistuminen matkamenojen korvauksiin (siirtomääräraha 2 v)	617 370,03	
<b>Pääluokat yhteensä</b>		<b>2 617 370,03</b>
Vuosi 2013		2 000 000,00
Vuosi 2014		617 370,03

### Liite 5 Henkilöstökulujen erittely

	2015	2014
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>27 096 322,82</b>	<b>26 957 356,19</b>
Palkat ja palkkiot	27 131 905,16	26 915 632,70
Tulosperusteiset erät	0,00	0,00
Lomapalkkavelan muutos	-35 582,34	41 723,49
<b>Henkilösivukulut</b>	<b>5 646 721,56</b>	<b>5 858 785,07</b>
Eläkekulut	5 019 460,57	5 100 802,38
Muut henkilösivukulut	627 260,99	757 982,69
<b>Yhteensä</b>	<b>32 743 044,38</b>	<b>32 816 141,26</b>
Johdon palkat ja palkkiot, josta	792 517,75	397 319,24
- tulosperusteiset erät	0,00	0,00
Luontoisedut ja muut taloudelliset etuudet	12 146,36	11 172,00
Johto	12 146,36	11 172,00
Muu henkilöstö	0,00	0,00

### Liite 6 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet ja niiden muutokset

Palkeilla ei ole ilmoitettavaa.

### Liite 7 Kansallis- ja käyttöomaisuuden sekä muiden pitkävaikutteisten menojen poistot

Palkeilla ei ole ilmoitettavaa.

**Liite 8 Rahoitustuotot ja -kulut**

Palkeilla ei ole ilmoitettavaa.

**Liite 9 Talousarvionaloudesta annetut lainat**

Palkeilla ei ole talousarvionaloudesta 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 2015	Määräraha- tarve 2016	Määräraha- tarve 2017	Määräraha- tarve 2018	Määräraha- tarve myöhemmin	Määräraha- tarve yhteensä
<b>Tavanomaiset sopimukset ja sitoumukset yhteensä</b>	6 143 392	6 345 000	3 670 000	2 985 000	5 160 000	18 160 000

**Liite 13 Taseeseen sisältyvät rahastoidut varat**

Palkeilla ei ole taseeseen sisältyviä rahastoituja varoja.

**Liite 14 Taseeseen sisältyvät rahastoidut varat**

Palkeilla ei ole taseeseen sisältyvättömiä 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 ilmoitettavaa tässä kohdassa.

**6 ALLEKIRJOITUKSET**

Tilinpäätös on käsitelty johtoryhmässä ja yhteistoimintaryhmässä.

Joensuussa 25.2.2016



Pirjo Pöyhiä  
toimitusjohtaja

JAKELU Valtiovarainministeriö, Valtiontalouden tarkastusvirasto ja Valtiokonttori (Netra)