

Tilinpäätös vuodelta 2017

Palkeet_D/1429/02.03.03.01/2017



Sisällys

1. Johdon katsaus.....	4
2. Tuloksellisuus	5
3. Vaikuttavuus	7
3.1. Toiminnan vaikuttavuus	7
4. Toiminnallinen tehokkuus.....	9
4.1. Toiminnan tuottavuus.....	9
4.1.1. Keskeisten palvelutuotteiden tuottavuuskehitys	9
4.1.2. Tuottavuusindeksi.....	9
4.1.3. Työajan kohdentuminen.....	11
4.2. Toiminnan taloudellisuus	13
4.3. Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus	15
4.4. Yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuus	17
5. Tuotokset ja laadunhallinta	17
5.1. Suoritteiden määrät ja aikaansaadut julkishyödykkeet	17
5.2. Palvelukyky sekä suoritteiden ja julkishyödykkeiden laatu	18
6. Henkisten voimavarojen hallinta ja kehittäminen.....	19
7. Tilinpäätösanalyysi.....	23
7.1. Rahoituksen rakenne	23
7.2. Talousarvion toteutuminen.....	23
7.3. Tuotto- ja kululaskelma	23
7.4. Tase	24
8. Sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausuma.....	25
9. Arviointien tulokset.....	26
10. Yhteenveto havaituista väärinkäytöksistä	26
Liitetiedot	30
Liite 1 Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet ja vertailtavuus	30
Liite 2 Nettoutetut tulot ja menot.....	31
Liite 3 Arviomäärärahojen ylitykset.....	32
Liite 4 Peruutetut siirretyt määrärahat	32
Liite 5 Henkilöstökulujen erittely	32
Liite 6 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet ja niiden muutokset	32
Liite 7 Kansallis- ja käyttöomaisuuden sekä muiden pitkävaikutteisten menojen poistot	33
Liite 8 Rahoitustuotot ja -kulut.....	33
Liite 9 Talousarvionaloudesta annetut lainat	34
Liite 10 Arvopaperit ja oman pääoman ehtoiset sijoitukset.....	34

Liite 11 Taseen rahoituserät ja velat	34
Liite 12 Valtiontakaukset ja -takuut sekä muut vastuut	34
Liite 13 Taseeseen sisältyvät rahastoidut varat.....	34
Liite 14 Taseeseen sisältymättömät rahastoidut varat.....	34
Liite 15 Velan muutokset.....	34
Liite 16 Velan maturiteettijakauma ja duraatio.....	34
Liite 17 Oikeiden ja riittävien tietojen antamiseksi tarvittavat muut täydentävät tiedot	35
Allekirjoitukset.....	36

Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskus

Toimintakertomus

1. Johdon katsaus

Valtion virastoissa toimeenpantiin vuoden 2017 aikana runsaasti organisaatiomuutoksia. Kieku-järjestelmäomistajuus ja sen myötä vastuu ylläpidosta ja kehittämisestä siirtyivät Palkeille vuoden alussa. Hallitusohjelmassa määritellyt kirjanpidon ja siihen liittyvät taloushallinnon tehtävät siirrettiin Palkeiden lakisäätöksiksi tehtäviksi 1.10. alkaen. Vuoden aikana aloitettiin palvelutuotanto kahdelle uudelle asiakkaalle. Edellä mainitut muutokset vaikuttivat merkittävästi Palkeiden toimintaan.

Asiakasneuvottelukunnan rooli Palkeiden ohjaavana elimenä vahvistui vuonna 2017. Asiakasneuvottelukunnan kokoonpanoa uudistettiin ja asiakasneuvottelukunta osallistui mm. kehityskohteiden priorisointiin.

Asiakkaiden kasvaviin palvelutarpeisiin vastaamiseksi pilotointiin ja tuotteistettiin esimerkiksi laajempaa henkilöstöpalvelua useille asiakkaille. Palveluvalikoimaan tuli rekrytointipalvelu, ja analytiikkapalvelun tuotteistus käynnistyi. Matkalaskujen tarkastuspalvelu kasvoi loppuvuodesta 181 prosenttia, muutos johtui kirjanpidon ja siihen liittyvien taloushallinnon tehtävien siirrosta. Palkeet on yksi keskeinen toimija valtiovarainministeriön hankintojen digitalisoinnin toteutusohjelmassa ja vastasi neljästä ohjelman osaprojektista.

Uusi asiakaspalvelumalli ja uusi palvelujärjestelmä otettiin käyttöön 15.11. alkaen. Palkeisiin siirtyi vuoden aikana kahdessa vaiheessa yli 40 työntekijää muista virastoista. Uudet tehtävät, lukuisat kehitysprojektit, automaation eteneminen ja uusien työkavereiden vastaanotto ja perehdyttäminen sekä organisaation edelleen kehittämisen ovat vaatineet vahvaa muutosjohtamista, perehdyttämistä ja henkilöstön kehittämistä koko vuoden.

Asiakastytyväisyys on hyvällä tasolla sekä talouspalveluissa, henkilöstöpalveluissa että asiakaspalvelussa, mutta asetetuista tavoitteista jäätiin. Kehitysprojektien ohella panostettiin myös jatkuvaan parantamiseen. Kehitystyötä voidaan pitää tuloksellisena. Kokonaistuotoksen määrä kasvoi edellisestä vuodesta uusien laajentuneiden palvelujen myötä lähes 5 prosenttia. Tuottavuuden kehitys oli erinomaista kaikissa palveluissa. Työn tuottavuus kehittyi edellisestä vuodesta 11,6 prosenttia ja kokonaistuottavuus 18,4 prosenttia. Tuottavuuden hyvään kehitykseen vaikuttivat prosessien ja järjestelmien yhtenäistyminen Kieku-hankkeen päättymisen jälkeen, palvelumäärän kasvu, vaikuttava kehittämistyö, osaamisen kehittyminen, robotiikan edistyminen sekä tehtävien organisointi. Isot merkittävät muutokset ja henkilöstön kokonaismäärän väheneminen vaikuttivat koko henkilöstöön ja työtyytyväisyys laski merkittävästi.

Asiakastytyväisyyden ohella Palkeet selvitti nyt toisen kerran yrityskuvansa tasoa sidosryhmätutkimuksella.

Strategia päivitettiin vastaamaan toimintaympäristön muutoksiin. Neuvottelukunta ja henkilöstön edustajat osallistuivat työpajoihin, joissa strategiaa työstettiin asiakastytyväisyyskyselyn ja asiakashaastattelujen pohjalta. Palkeissa on edelleen paljon tehtävää perusjärjestelmien ja palvelujen käytettävyyden parantamisessa. Tulevina vuosina järjestelmäkustannusten osuus tulee kasvamaan. Tulevat vuodet vaativat lisäksi vahvaa osaamisalueiden muutosta ja osaamisen sekä johtamisen kehittymistä. Automaatioasteen kehittyminen sekä uusien teknologioiden käyttöönotto lisäävät tietoturva-, osaamis- ja muutosjohtamishaasteita entisestään. Palkeiden tehtävät laajenevat edelleen sekä henkilöstö- että talouspalveluissa. Myös uusia asiakkuuksia on tulossa palvelujen piiriin. Robotiikkaan ja prosessien automatisointiin liittyvien palvelujen kysyntä kasvaa ja osaltaan muuttaa palvelurakennettamme. Vuonna 2018 onkin ajankohtaista arvioida niin palvelujen tuotantorakennetta kuin palveluverkkoakin. Yhteistyön merkitys asiakkaiden, yhteistyökumppaneiden ja erilaisten verkostojen kanssa kasvaa tavoitteiden saavuttamiseksi.

2. Tuloksellisuus

Vuosi 2017 oli Palkeiden toiminnassa vahvan kehittämisen vuosi. Kehittämistyötä tehtiin valtionhallinnon yhteisten kehittämissinjausten ja Palkeiden strategian pohjalta. Vuoden 2017 aikana Palkeissa oli yhteensä 41 projektia käynnissä ja kehittämiseen käytetty työaika oli 45 henkilötyövuotta.

Vuoden 2017 lopulla Palkeet kartoitti asiakasvirastojen näkemyksiä kehittämiskohteiden priorisoimiseksi asiakasneuvottelukunnan jäsenille ja Kieku-foorumin osallistujille suunnatulla virtuaalikyselyllä vuosien 2018–2020 tiekartan ja vuoden 2018 kehityssalkun valmistelua varten.

Valtionhallinnon tasoiset strategiset projektit

Kirjanpidon ja siihen liittyvien taloushallintotehtävien siirto Palkeisiin -projekti siirrettiin laissa määritetyt tehtävät virastoista Palkeisiin. Siirrettyjä tehtäviä olivat mm. matkalaskujen tarkastustehtävät ja sopimusten tallennus Rondon (sopimuskohtainen). Matkalaskujen tarkastuspalvelua laajennettiin 39 uudelle asiakkaalle ja yhdeksälle asiakkaalle tehtiin palveluun laajennuksia vuoden 2017 aikana.

Taloushallinnon uusi palvelumalli ja siihen liittyvä asiakasvastaavien kirjanpitäjän toimintatapa otettiin käyttöön keväällä 2017.

Tuotantoprosessien automatisointi (TPA) -projektin tavoitteena oli selvittää, miten ohjelmistorobotiikkaa ja muita automatisoinnin välineitä voidaan hyödyntää manuaalisten työtehtävien automatisoinnissa. Projektissa toteutettiin ohjelmistorobotiikan hankinta ja siihen liittyvä käyttöönottoprojekti. Tuotantokäytön aloituksen jälkeen jatkokehitettiin TPA-tuotantomallia ja siirrettiin tuotantoon vuonna 2017 suunniteltuja tuotantoprosessien automatisointeja. Lisäksi projektissa laadittiin työn muutoksen selvitys sekä prosessien monitoroinnin ja analysoinnin esiselvitys ja aloitettiin SAP Solution Managerin käyttöönoton valmistelu. Pilotoinnin toteutus monitoroinnin osalta siirtyi vuoden 2018 alkupuolelle.

Projektin aikana manuaaliryö vähentyi erityisesti hankinnasta maksuun -prosessissa menotositteiden käsittelyn osalta sekä palkanlaskenta ja siihen liittyvä henkilöstöhallinto -prosessissa välitaulun käsittelyn osalta. Automatisoinnin osavaikutus näkyy em. prosesseissa vuonna 2017 aikana tuottavuuden kasvamisena. Automatisoitujen tehtävien läpimenoaika, riskienhallinta ja laatu pääosin parantuivat. Palkeiden osaaminen ohjelmistorobotiikassa ja prosessien kehittämisessä lisääntyi projektin aikana. Työtehtävien muutos oli jo nähtävissä palvelutuotannossa ohjelmistorobotiikan käyttöönoton myötä.

Hankintojen digitalisointi -hankkeessa Palkeilla oli vastuuta neljässä projektissa:

- Maksuliikejärjestelmäratkaisun uudistaminen -projektissa kilpailutettiin uusi maksuliikeratkaisu ja toteutettiin ratkaisun käyttöönotto palvelutuotannossa syksyllä 2017.
- Sähköinen tilaaminen ja laskujen käsittely -ratkaisun hankinta, toteutus ja käyttöönotto -projektissa hankintavaiheen aikana kilpailutettiin uutta toimintamallia tukeva palvelujärjestelmä. Hankintasopimus allekirjoitettiin 28.9.2017. Projektin toteutusvaihe aloitettiin lokakuussa 2017. Toteutusvaiheessa luodaan toimintamalli käytön aikaisiin toimintoihin ja prosesseihin, toteutetaan palveluratkaisu sekä käyttöönottomalli asiakaskohtaisiin käyttöönottoihin.
- Tuote- ja palveluvalikoiman toteutus -projektissa tavoitteena oli kuvata tuote- ja palveluvalikoimaan liittyvät prosessit, toteuttaa tuote- ja palveluvalikoima hankintayksiköiden käyttöön sekä sopia prosessin toimijoiden roolit ja vastuut ylläpitovaiheen osalta.
- Tuotanto- ja palvelumallin uudistaminen -projekti käynnistyi vuoden 2017 lopulla. Projektissa toteutetaan, pilotoidaan ja otetaan käyttöön uudet konsernipalvelut.

Kehitysprojektit

Asiakaspalvelun uudistamiseksi luotu keskitetty asiakaspalvelutoiminto käynnistyi marraskuussa 2017. Samaan aikaan otettiin käyttöön uusi Pointti-palvelunhallintajärjestelmä, joka on asiakkaiden ja Palkeiden välinen palvelukanava.

Toimintavuoden aikana valmisteltiin ja toteutettiin yhteistyössä Valtiokonttorin kanssa Tilha- ja www.valtiolle.fi-järjestelmien omistajuuden siirrot Palkeisiin.

Matka- ja kuluhallintajärjestelmään päivitettiin uusi M2Blue-versio.

Uusina palveluina tarjottiin 1.10.2017 alkaen asiakkaille rekryointipalveluja, palvelujen käytön tukeen liittyviä koulutuspalveluja ja laajempaa ajanhallinnan lisäpalvelua. Vuonna 2017 käynnistettiin projektit analytiikkapalvelun kehittämiseksi ja pilotoitiin asiakkaiden kanssa laajenevia HR-palveluja.

Budjettitalouden ulkopuolisten asiakkaiden käyttöön kilpailutettiin tuotantoalusta.

Kiekun tuen ja ylläpidon arviointi ja kilpailutus käynnistyi vuonna 2017. Tavoitteena on nykyistä laadukkaampi ja ketterämpi toimeenpano sekä kustannussäästöt.

Alkuvuodesta 2017 tehtiin laaja käyttäjäkysely ajanhallinnan käyttäjille. Sen perusteella tehtiin linjaus, että ajanhallinnan ratkaisua kehitetään sisällöllisesti ennen sen

laajempaa käyttöönottoa. Virastoille uudistettu SAP CATS-työajankohdentamisratkaisu tarjotaan käyttöön Q3/2018 alkaen.

Palveluratkaisujen jatkuva kehittäminen ja pienkehittäminen

Kiekun jatkuvan kehittämisen ja pakollisten muutosten toteuttamiseksi tehtiin Kiekuun vuonna 2017 neljä julkaisua ja kaksi ylläpitojulkaisua. Julkaisuissa toteutettiin prosesseihin liittyvät lakisääteiset pakolliset muutokset (mm. kilpailukyky sopimuksen toimeenpano palkanlaskennan prosessissa), virhekorjaukset ja versiokorotukset.

Mobiili-Kiekussa vietiin tuotantoon vuonna 2017 poissaolojen ilmoittaminen ja hyväksyntä, palkkalaskelmien selailu sekä lomien anominen ja hyväksyntä. Projektissa tavoitteena on parantaa valtion virkamiesten käyttäjäkokemusta ja henkilöstöhallinnon palvelujen käytettävyyttä käyttötarpeen mukaisilla, helposti omaksuttavilla päätelaite-riippumattomilla käyttöliittymillä (työasemat, tabletit ja älypuhelimet).

Vuoden 2017 aikana toteutettiin yhteensä noin 70 asiakasorganisaatiomuutosta, joista suurin osana toteutettiin palveluna ja pienempi määrä projekteina.

Työn jatkuva parantaminen ja kokeileva kehittäminen

Vuonna 2016 piloitotua Lean-toimintamallia laajennettiin vuoden 2017 aikana Palkeiden kaikkiin tulosityksikköihin. Kokeileva kehittäminen oli teemana Palkeissa vuonna 2017 ja Palkeet osallistui mm. Sitran Tulevaisuuden työpaikka -toteutukseen, Accenturen ja Aalto-yliopiston yhteishankkeeseen Hackathon #PSHACK100 ja valtionhallinnon ensimmäiseen yhteiseen kokeilukiihdyttämöön. Näistä lopputuloksena oli mm. Move it! Move it! -toteutukset kaikilla paikkakunnilla ja Do it! -päivä joulukuussa 2017.

3. Vaikuttavuus

3.1. Toiminnan vaikuttavuus

Vuoden 2017 toiminnassa Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksessa painottuivat vahvasti uudet vastuut ja kehittäminen.

Hallitusohjelman mukaisesti Palkeissa jatkettiin hankkeiden toimeenpanoa. Kirjanpitoyksiköiden kirjanpidon ja siihen liittyvien taloushallinnon tehtävien vastuiden siirto Palkeiden lakisääteiseksi tehtäväksi toteutettiin 1.10.2017. Talousarviolain ja -asetuksen muutosten myötä Palkeisiin siirtyi tehtäviä asiakasvirastoista ja niiden mukana yhteensä 31 henkilöä.

Tuotantoprosessien automatisoinnissa (TPA) edettiin vuoden aikana ohjelmistorobottien hankinnasta tuotantopilottien kautta jatkuvaan tuotantoon. Automatiikan avulla on jo ensimmäisten prosessiautomaatioitien jälkeen osoitettavissa merkittävää tehostumista.

Taloushallinto 2020 -strategian mukainen Kieku- ja Rondo-tietojärjestelmien omistajuuden siirto Valtiokonttorista Palkeisiin toteutui 1.1.2017, jolloin tehtävien mukana Valtiokonttorista siirtyi Palkeisiin 11 henkilöä.

Palkeiden asiakaskunta kasvoi vuoden aikana budjettitalouden ulkopuolisilla asiakkailla, kun Suomen Pankin palvelutuotanto aloitettiin. Vastaavasti maakuntauudistukseen liittyen maakuntien tietotekniikkayhtiö Vimana Oy aloitti Palkeiden asiakkaana.

Palkeiden toiminnan vaikuttavuus näkyy alenevina kustannuksina, tuottavuuden ja taloudellisuuden parantumisena sekä valtion talous- ja henkilöstöhallinnon kokonaisprosessien yhtenäistämisenä ja tehostumisena. Palkeiden työn tuottavuus ja kokonaistuottavuus paranivat merkittävästi edelliseen vuoteen verrattuna.

Tulossopimukseen kirjatut koko valtion talous- ja henkilöstöhallintoa koskevat vaikuttavuusluonteiset tavoitteet saavutettiin osittain.

Taulukko 1: Palkeiden toiminnan vaikutukset asiakkaiden taloushallinnon prosesseissa

VAIKUTTAVUUS	Toteuma 2017	Toteuma 2016	Toteuma 2015	Tavoite 2017	Muutos 2016-2017
Taloudellisuustietot kpy:iden tilinpäätöksissä oikeita ja riittäviä %	94	92	93	>92	1 %-yks
Valtion tilinpäätöksen aikataulu (edellisen vuoden tilinpäätös valmis)	29.3.	30.3.	1.4.	22.3.	
Valtion talous- ja henkilöstöhallintoon sitoutuvien henkilötyövuosien osuus % (Palkeet htv/valtion htv)	0,88	0,96	1,01	0,94	-0,08 %-yks
Tilauksellisten laskujen osuus valtiolla %	9,4	8,9	7,2	10,0	0,5 %-yks
Sopimuksellisten laskujen osuus valtiolla %	6,7	4,6	2,2	6,0	2,1 %-yks
Tiliointikoodillisten laskujen osuus valtiolla %	7,4	4,6	2,2	10,0	2,8 %-yks

4. Toiminnallinen tehokkuus

4.1. Toiminnan tuottavuus

4.1.1. Keskeisten palvelutuotteiden tuottavuuskehitys

Keskeisten palveluiden tuottavuus kehittyi hyvin vuonna 2017 ja asetetut tavoitteet ylitettiin. Automatiikan kehittäminen ja tuotannon organisointi olivat keskeisiä keinoja tuottavuuden kehittämisessä. Voimakkainta tuottavuuden kehittyminen oli myyntilaskutuksessa, jossa tuottavuus kehittyi noin 67 prosenttia edelliseen vuoteen nähden. Myös Palkanlaskenta ja menotositteiden tuottavuus kehittyivät noin 21 prosenttia edellisestä vuodesta.

Taulukko 2: Ministeriön kanssa sovittujen keskimääräisten tuottavuustavoitteiden toteuma

TUOTTAVUUS	Toteuma 2017	Toteuma 2016	Toteuma 2015	Tavoite 2017	Muutos 2016-2017
Ostolaskut kpl/htv	17 591	14 428	12 471	15 500	21,9 %
Myyntilaskut, kaikki kpl/htv	48 870	29 301	20 332	30 000	66,8 %
Palkkalaskelmat yhteensä kpl/htv	8 871	7 315	7 047	8 000	21,3 %

4.1.2. Tuottavuusindeksi

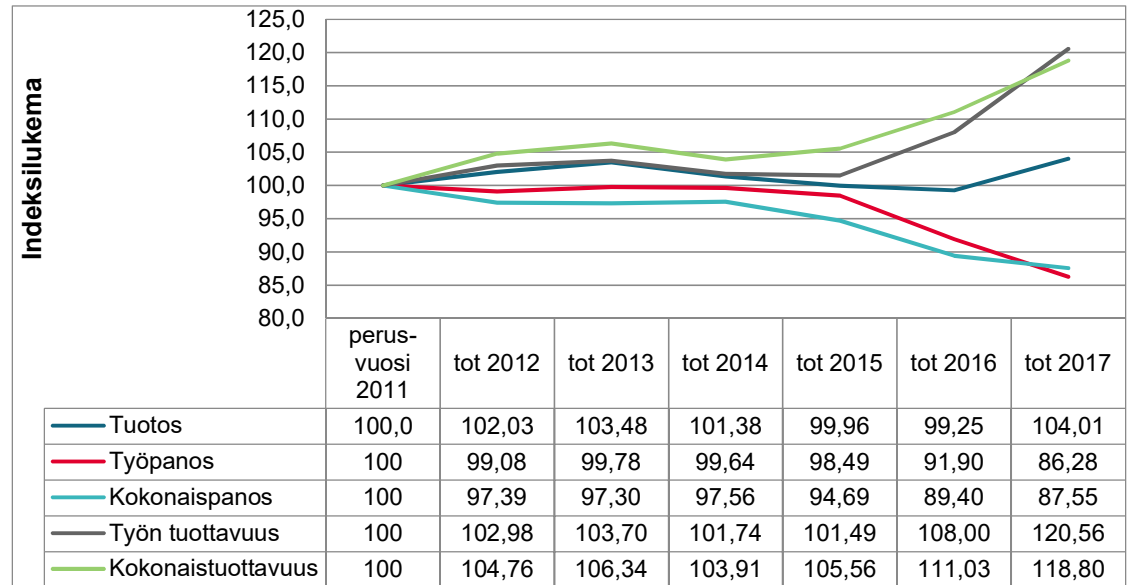
Palkeissa on käytössä toiminnan tuottavuuden ja taloudellisuuden kehittymistä kuvaava indeksi.

Indeksin käyttö aloitettiin vuonna 2011. Tuotannon tietojärjestelmäkustannukset eivät sisälly vuonna 2011 aloitettuun tuottavuusindeksiin. Tästä syystä kokonaistuottavuusmittarista aloitettiin vuodesta 2016 uusi malli, jossa on huomioitu myös palvelutuotannon tietojärjestelmäkustannukset. Vuonna 2011 aloitetun, vanhan indeksin mukaan tuotosmäärä kasvoi 4,79 prosenttia vuoteen 2016 nähden. Keskeisenä syynä on uusi palvelumäärä erityisesti matkalaskujen tarkastuspalvelussa.

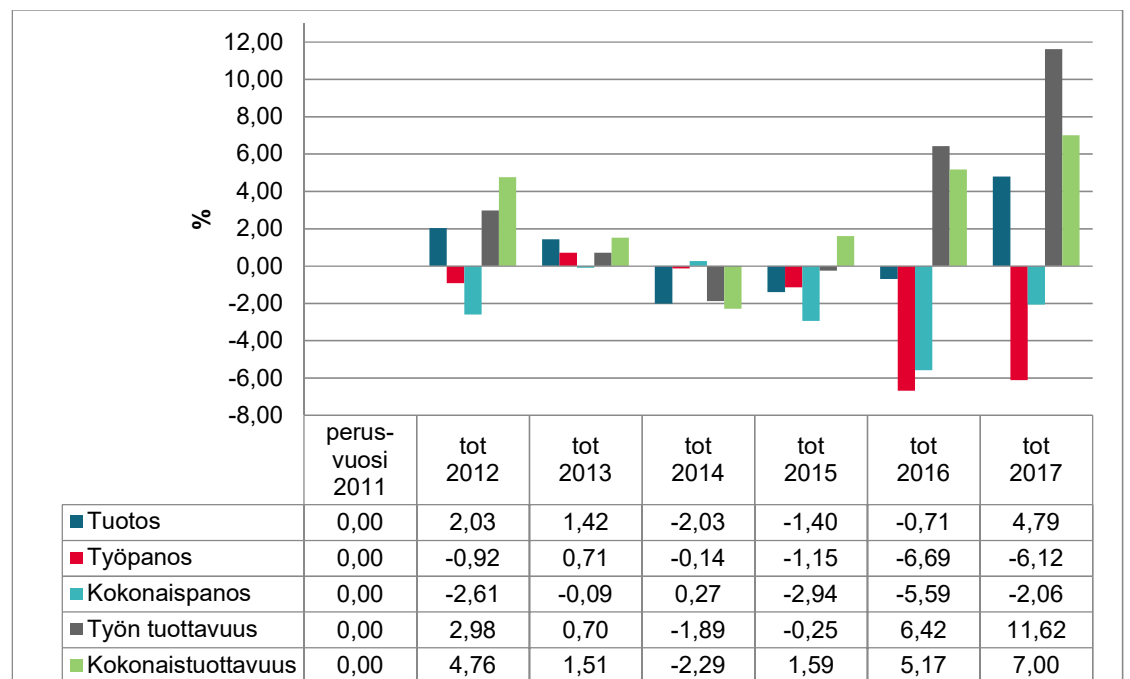
Palkeiden työpanoksen (htv) määrä laski merkittävästi vuoteen 2016 verrattuna, mikä näkyy työn tuottavuuden ja kokonaistuottavuuden nousuna. Työn tuottavuus nousi edelliseen vuoteen verrattuna 11,62 prosenttia. Vanhassa mittarissa ei huomioida palvelutuotannon tietojärjestelmäkustannusten kehittymistä. Tämän johdosta kokonaistuottavuuden kehittyminen on maltillisempaa kuin uudessa mallissa, jossa tietojärjestelmäkustannusten muutos on huomioitu. Vanhassa mallissa kokonaistuottavuus kasvoi 7 prosenttia edelliseen vuoteen verrattuna.

Vuonna 2016 aloitetussa uudessa kokonaistuottavuusmallissa tuotos, työpanos ja työn tuottavuus -muutokset ovat samat kuin vanhassa mittarissa, mutta kokonaispanos alentui edelliseen vuoteen nähden 11,48 prosenttia. Syynä on voimakas lasku tietojärjestelmäkustannuksissa. Kiekun ja Rondon järjestelmäkustannukset laskivat edelliseen vuoteen nähden ja myös vanhat, Kiekun käyttöönoton myötä päällekkäiset järjestelmäkustannukset vähenivät. Tästä syystä tietojärjestelmäkustannukset huomioiden kokonaistuottavuus kasvoi edelliseen vuoteen nähden 18,39 prosenttia.

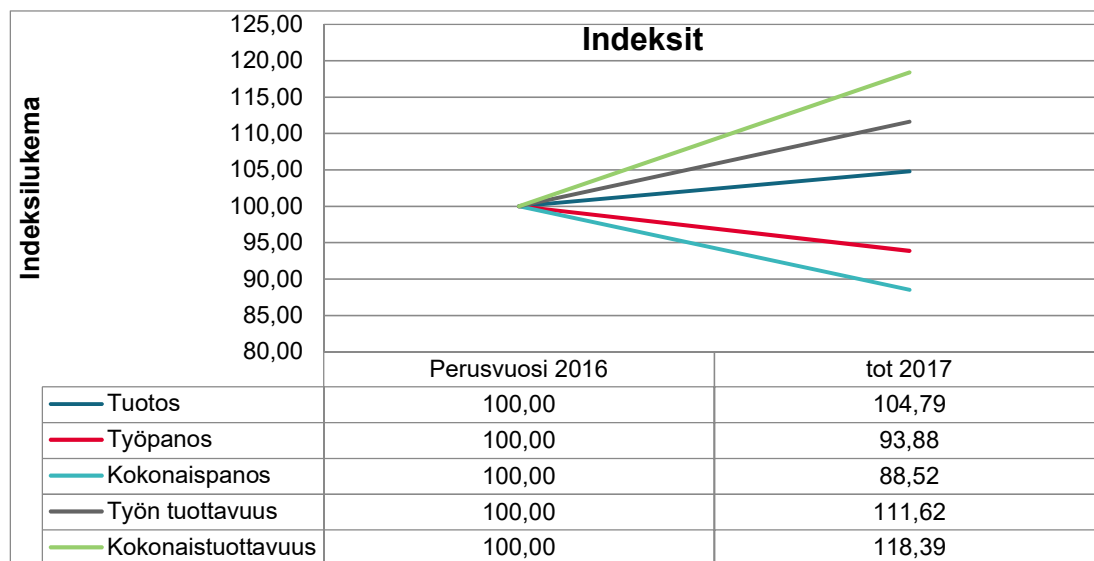
Kaavio 1: Kokonaistuottavuusindeksi, vanha mittari



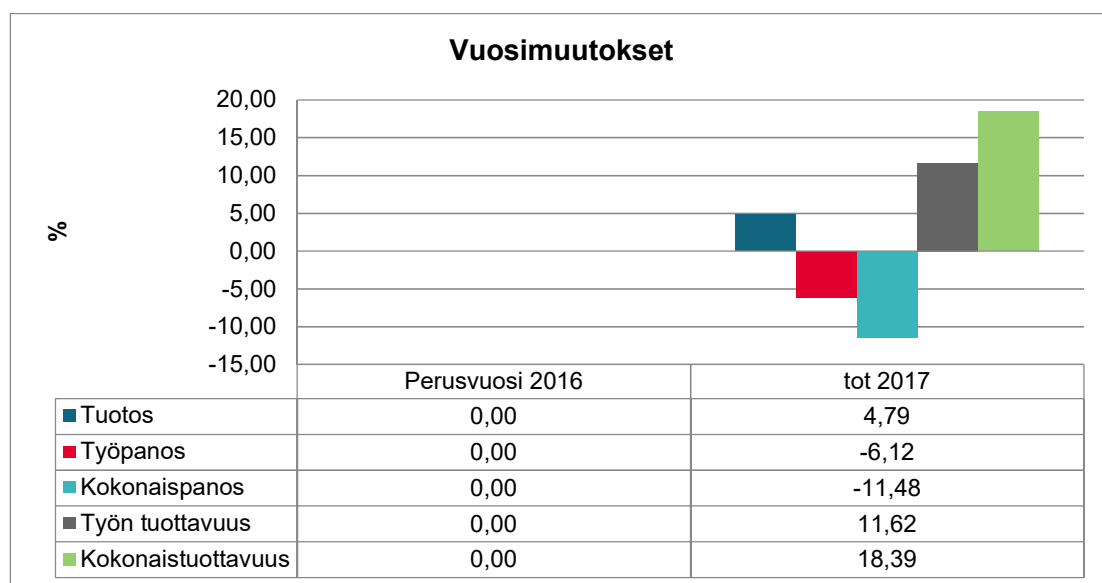
Kaavio 2: Kokonaistuottavuusindeksin vuosimuutokset, vanha mittari



Kaavio 3: Kokonaistuottavuusindeksi, uusi mittari



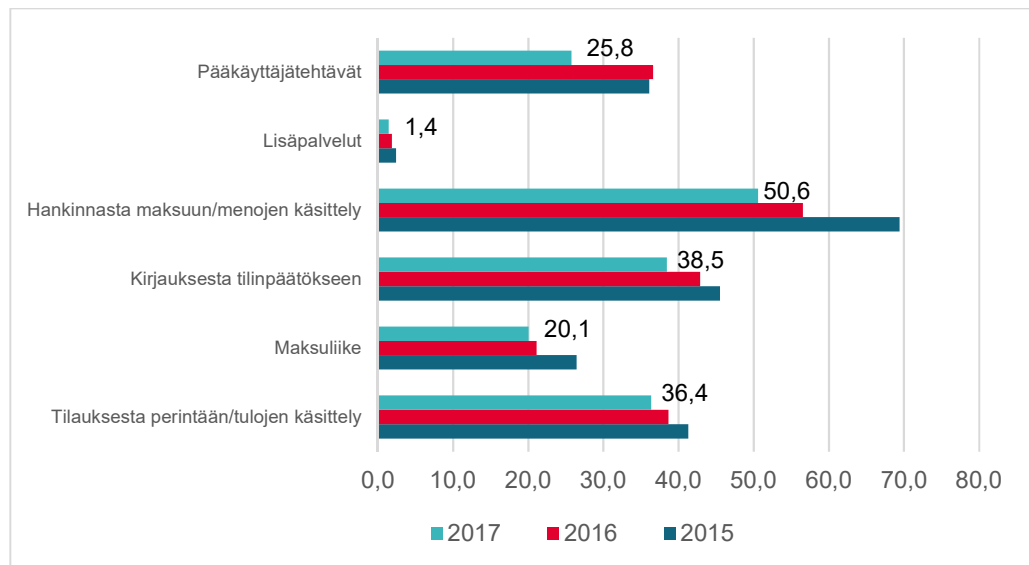
Kaavio 4: Kokonaistuottavuusindeksin vuosimuutokset, uusi mittari



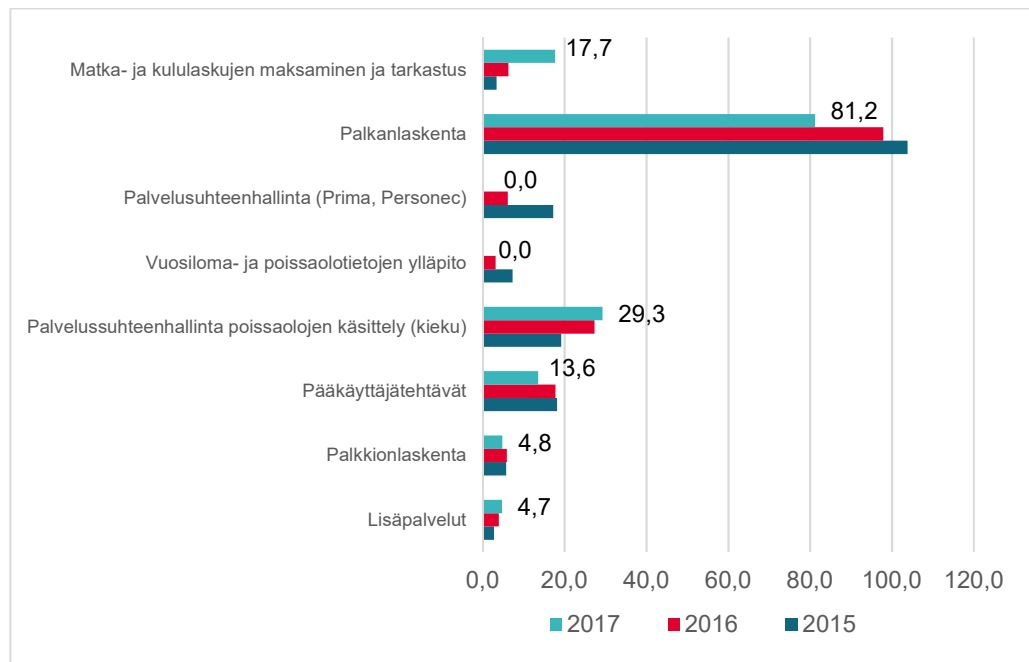
4.1.3. Työajan kohdentuminen

Palvelutuotannon työaika on vähentynyt vuodesta 2016 talous- ja henkilöstöhallinnon palveluissa. Taloushallinnon palveluissa välitön työaika on vähentynyt yhteensä 13 prosenttia ja henkilöstöhallinnossa 10 prosenttia. Taloushallinnossa työaika on vähentynyt erityisesti hankinnasta maksuun -prosessissa. Henkilöstöhallinnossa työ määrän vähentyminen kohdentuu palkanlaskentaan.

Kaavio 5: Talouspalvelujen välittömän työmäärän jakautuminen palvelutuotteille



Kaavio 6: Henkilöstöpalvelujen välittömän työajan jakautuminen palvelutuotteille



4.2. Toiminnan taloudellisuus

Valtiovarainministeriön kanssa tehdyssä tulossopimuksessa sovittiin toiminnan taloudellisuutta kuvaavat keskimääräiset tavoitehinnat samoille palvelutuotteille kuin tuottavuustavoitteet. Tuottavuuden kehittyminen vaikutti keskeisten suoritteiden yksikkökustannusten alenemiseen. Tuottavuus parantui erityisesti automaation ja organisoimien kehittämisen johdosta. Kaikkien suoritteiden yksikkökustannukset ilman tietojärjestelmiä laskivat.

Taulukko 3: Ministeriön kanssa sovittujen toiminnan taloudellisuustavoitteiden toteuma, suoritteiden hinnat

TALOUDELLISUUS (ilman tietojärjestelmäkustannuksia)	Toteuma 2017	Toteuma 2016	Toteuma 2015	Tavoite 2017	Muutos 2016-2017
Ostolaskut €/suorite	4,19	4,60	5,11	4,20	-8,9 %
Myyntilaskut, kaikki €/suorite	1,51	2,26	3,09	2,15	-33,2 %
Palkkalaskelmat €/suorite	7,86	8,70	8,88	7,60	-9,7 %

Palveluiden kokonaishinnoissa on huomioitu Palkeiden oman työn ja muiden kustannusten lisäksi tietojärjestelmäkustannusten vaikutus yksikköhintoihin. Palkkalaskelmien osto- ja myyntilaskujen yksikkökustannukset laskivat, kun mukaan huomioidaan myös tietojärjestelmäkustannukset.

Taulukko 4: Suoritteiden kokonaishinnat

TALOUDELLISUUS (sisältää tietojärjestelmäkustannukset)	Toteuma 2017	Toteuma 2016	Toteuma 2015	Tavoite 2017	Muutos 2016-2017
Ostolaskut €/suorite	4,96	5,56	6,05	5,10	-10,8 %
Myyntilaskut, kaikki €/suorite	2,91	4,18	4,86	3,65	-30,4 %
Palkkalaskelmat €/suorite	10,70	13,51	12,90	11,50	-20,8 %

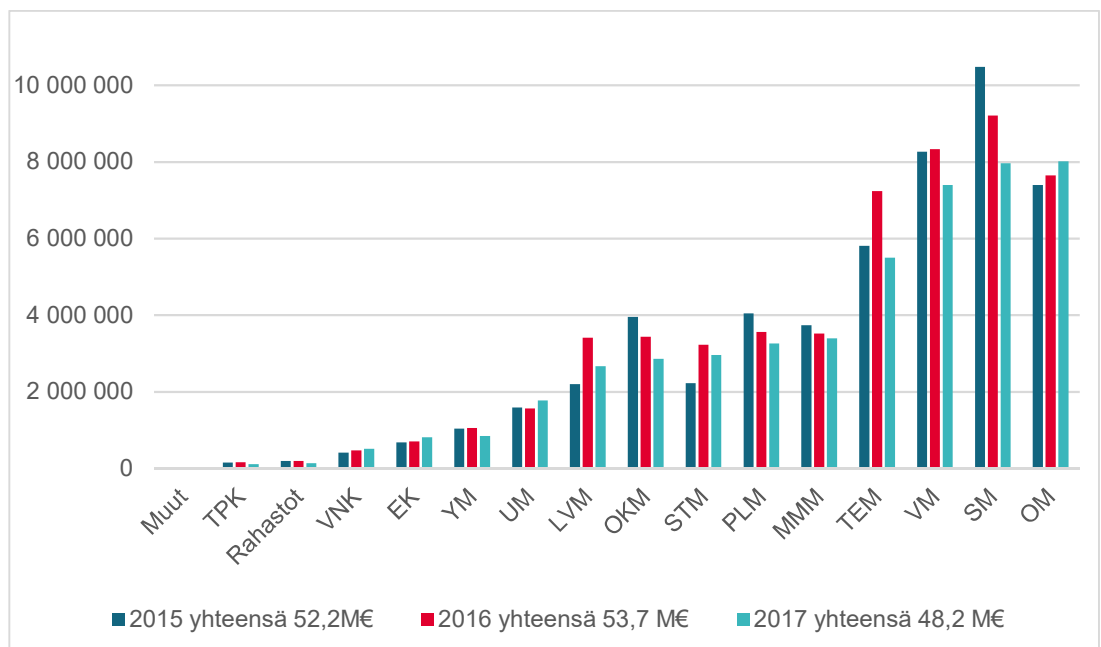
Henkilöstökustannusten ja muiden kustannusten osuus kokonaiskustannuksista nousi, koska tietojärjestelmäkustannukset laskivat edellisvuodesta 5,1 miljoonaa euroa. Palkeiden oman toiminnan menoilla tarkoitetaan kustannuksia, joista on vähennetty palvelutuotannon tietojärjestelmämenot.

Palvelusopimustuottoja laskutettiin tilinpäätösvuonna 48,2 miljoonaa euroa. Palvelusopimuslaskutuksen väheneminen johtui pääsääntöisesti Kiekun kustannusten alenemisesta. Oikeusministeriön hallinnonalan palvelusopimuslaskutuksen kasvuun vaikutti erityisesti vuoden 2016 loppupuolella perustettujen uusien kirjanpitoyksiköiden tietojärjestelmäkustannukset. Ulkomministeriön tietojärjestelmäkustannukset kasvoivat edellisvuodesta Kiekun henkilöstöpalvelujen käyttöönoton takia.

Taulukko 5: Ministeriön kanssa sovittujen toiminnan taloudellisuustavoitteiden toteuma, menot ja kustannusrakenne

MUITA TALOUDELLISUUSMITTAREITA	Toteuma 2017	Toteuma 2016	Toteuma 2015	Tavoite 2017	Muutos 2016-2017
28.20.07 Palkeiden toimintamenot, ilman tuotannon tietojärjestelmiä 1000 €/htv	61	57	55	59	3 %
28.20.07 Palkeiden toimintamenot					
- henkilöstö	56 %	53 %	55 %	56 %	3 %-yks.
- ICT	24 %	31 %	28 %	25 %	-7 %-yks.
- muut kustannukset	20 %	16 %	17 %	19 %	4 %-yks.
28.20.07 Palkeiden toimintamenot, tuotannon tietojärjestelmät 1000 €					
- Kieku	8 680	11 136	6 662	9 547	-22 %
- M2	655	575	690	468	14 %
- Rondo	1 221	1 763	2 011	1 314	-31 %
- muut palvelutuotannon tietojärj	1 169	3 330	5 816	1 065	-65 %
Yhteensä	11 725	16 804	15 179	12 395	-30 %
28.20.07 Palkeiden toimintamenot ilman tuotannon tietojärjestelmiä, 1000 €	37 107	37 024	39 223	37 584	0 %
Muutos, prosenttia	0 %	-6 %	-1,5 %		

Kaavio 7: Vuosina 2015–2017 kertyneet palvelusopimustuotot hallinnonaloittain (sisältää sekä Palkeiden työn osuuden, että tietojärjestelmät, ei sisällä erillislaskutusta)



4.3. Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus

Palkeiden kustannukset katetaan pääosin asiakaslaskutuksella, joka jakaantuu palvelujen ja tietojärjestelmien sopimuskulutukseen. Vuoden 2017 palvelujen hinnoittelussa on huomioitu vuoden 2015 ylijäämä 767 000 euroa.

Kiinteisiin palveluhintoihin perustuva palvelujen sopimuskulutus oikaistiin vuoden lopussa toteutuneiden suoritteiden ja työmäärien mukaiseksi. Joulukuun toteuma arvioitiin, jotta laskutus ehti toimintavuodelle. Asiakkaille palautettiin yhteensä 0,4 miljoonaa euroa arvioitua pienempien volyymien vuoksi.

Palvelujen kustannusvastaavuus oli 99,2 prosenttia eli 1,2 prosenttiyksikköä tavoitteesta. Toimintavuodelta kertynyt alijäämä 287 000 euroa huomioidaan tulevien vuosien palvelujen hinnoittelussa.

Taulukko 6: Palvelujen kustannusvastaavuuslaskelma (1000 euroa)

	Toteuma 2017	Hinnoittelu 2017	Toteuma 2016	Toteuma 2015
Tuotot				
Palvelusopimustuotot	35 830	36 219	37 141	37 952
Erillislaskutus, muut	955	810	1 932	2 011
Muut tuotot	36	5	-23	27
Tuotot yhteensä	36 820	37 034	39 050	39 990
Kustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	425	437	412	326
Henkilöstökulut	27 209	27 929	28 468	30 076
Vuokrat	2 448	2 469	2 281	2 814
Palvelujen ostot	6 130	6 059	5 096	5 119
Muut kulut	698	691	520	589
Poistot	196	216	245	295
Korot	0	0	1	4
Toiminnan kustannukset	37 107	37 800	37 024	39 223
+ylijäämä/-alijäämä	-287	-767	2 026	767
Kustannusvastaavuus-%	99,2 %	98,0 %	105,5 %	102,0 %

Tuotannon tietojärjestelmien kustannusvastaavuus on 109 prosenttia. Kaikille asiakkaille yhteisten tietojärjestelmien kustannuksia ei tasattu toimintavuonna. Kertynyt ylijäämä, noin 1,1 miljoonaa euroa, huomioidaan vuoden 2019 tietojärjestelmien hinnoittelussa. Suurimmat yksittäiset poikkeamat ovat Kiekun ja Rondon ylijäämä yhteensä 1,3 miljoonaa euroa. Alijäämää kertyi M2-järjestelmän sekä saapuvien ja lähtevien laskujen välitysmenoista, yhteensä 230 000 euroa.

Tuotannon tietojärjestelmien kustannukset eivät sisällä Valtiokonttorilta Palkeisiin siirrettyjen Kiekun ja Rondon poistoja yhteensä 6,7 miljoonaa euroa.

Taulukko 7: Tuotannon tietojärjestelmien kustannusvastaavuuslaskelma (1000 euroa)

	Toteuma 2017	Hinnoittelu 2017	Toteuma 2016	Toteuma 2015
Tuotot				
Palvelusopimustuotot	12 334	12 395	16 567	14 203
Erillislaskutus, muut	447	0	236	975
Tuotot yhteensä	12 781	12 395	16 804	15 178
Kustannukset				
Palvelujen ostot	11 691	12 340	16 760	15 094
Muut kulut	34	55	44	84
Toiminnan kustannukset	11 725	12 395	16 804	15 178
+ylijäämä/-alijäämä	1 056	0	0	-1
Kustannusvastaavuus-%	109,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Valtiovarainministeriön kanssa tehdyssä tulossopimuksessa esitetty kustannusvastaavuus sisältää toimintamenot ja hinnoittelussa huomioidut poistot, kehittämiseen myönnetty määräraha sekä muut vähäiset määrärahat. Kustannusvastaavuuslaskelmassa esitettävät kokonaiskustannukset vuonna 2017 ovat suunniteltua pienemmät, koska erillismäärärahalla tehdyt hankinnat siirrettiin käyttöomaisuuteen, eikä niitä siten esitetä kustannusvastaavuuslaskelmassa.

Taulukko 8: Ministeriön kanssa sovittu kustannusvastaavuus

KUSTANNUSVASTAAVUUS	Toteuma 2017	Toteuma 2016	Toteuma 2015	Tavoite 2017
Toiminnan tuotot	49 609	55 855	55 171	50 195
Kokonaiskustannukset	48 990	56 859	57 323	56 640
Kustannusvastaavuus	619	-1 004	-2 152	-6 445
Kustannusvastaavuus-%	101,3 %	98,2 %	96,2 %	88,6 %

Valtiovarainministeriön myöntämiä määrärahoja käytettiin yhteisten tietojärjestelmien kehittämiseen. Momentin 28.20.08 käyttö oli yhteensä 1,7 miljoonaa euroa ja momentin 28.70.02 käyttö oli yhteensä noin 4 miljoonaa euroa.

Hankintojen digitalisaatio -hankkeen osuus kirjattiin keskeneräiseen käyttöomaisuuteen. Muut menot Rondon integraatio- ja Winshuttle-hankintoja lukuun ottamatta aktivoitiin käyttöomaisuuteen ja kirjataan tulevana vuosina suunnitelman mukaisina poistoina kuluiksi.

Taulukko 9: Momentit 28.20.08 Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen kehittäminen ja 20.70.02 Valtion talous-, henkilöstö- ja toimitilhallinnon tietojärjestelmien kehittäminen (1000 e)

Hankkeet ja projektit	
Tuotantoprosessien automatisaatio	1 005
Kiekun pienkehittäminen	1 112
Keskuskirjanpidon siirto Kiekuun	998
Kieku HANA-lisenssi	799
Handi	556
MobiiliKieku	522
M2 Blue	299
Maksuliikejärjestelmä	196
Tuotannonomainen testiympäristö	138
Rondon integraatio	77
Winshuttle	58
	5 762

4.4. Yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuus

Palkeilla ei ole yhteisrahoitteista toimintaa.

5. Tuotokset ja laadunhallinta

5.1. Suoritteiden määrät ja aikaansaadut julkishyödykkeet

Palkeet teki vuonna 2017 tilinpäätöksen 64 kirjanpitoyksikölle ja seitsemälle rahastolle. Maksuliikkeessä käsiteltiin saapuvaa rahaa 15,7 miljardia ja lähtevää rahaa 53,2 miljardia euroa. Näissä luvuissa ei ole huomioitu verohallituksen maksuliikettä, jossa osalle suoritetaan Palkeissa vain tilitekäsittely. Saapuvan rahan määrä väheni aiempaan vuoteen verrattuna 32 prosenttia, koska valmiste- ja autoverojen kanto siirtyi Tullilta Verohallinnolle vuoden 2017 alussa. Näin ollen vastaavat verokertymät ovat vähentyneet myös Tullin maksuliikkeestä. Palvelumäärät pysyivät myyntilaskuja lukuun ottamatta lähes vuoden 2016 tasolla. Ostolaskujen lukumäärä aleni prosentin ja palkkalaskelmia kertyi yhden prosentin verran enemmän kuin edellisellä vuonna. Kuitenkin myyntilaskujen määrä kasvoi 10 prosenttia.

Taulukko 10: Tulostavoiteasiakirjassa arvioidut suoritemäärät (1000 kpl)

SUORITTEET	Toteuma 2017	Toteuma 2016	Toteuma 2015	Tavoite 2017	Muutos 2016-2017
Ostolaskut, 1000 kpl	1 199	1 214	1 245	1 150	-1 %
Myyntilaskut, 1000 kpl (kaikki laskutyypit)	691	627	573	630	10 %
Palkkalaskelmat, 1000 kpl	1 142	1 135	1 145	1 100	1 %

5.2. Palvelukyky sekä suoritteiden ja julkishyödykkeiden laatu

Asiakastyytyväisyyskysely toteutettiin toukokuussa. Tyytyväisyys talouspalveluihin säilyi edelleen hyvänä, mutta edellisvuoden huippulukemiin ei ylletty. Myös henkilöstöpalvelujen osalta asiakastyytyväisyys laski jonkin verran edellisvuoden tasosta. Näin ollen tavoitteita ei aivan saavutettu, mutta hyvä taso (arvosana yli 3,5) kuitenkin säilyi. Palveluun tyytyväisten osuudessa näkyvät useat loppuvuoteen 2016 ajoittuneet Kieku-tietojärjestelmän käyttöönotot ja niiden tuomat haasteet palvelusuhdeasioissa ja palkanlaskennassa. Asiakaskohtaisista tuloksista käy ilmi, että asiakastyytyväisyys kuitenkin palautuu hyvälle tasolle, kunhan käyttöönottovaiheesta päästään vakiintuneeseen tuotantoon. Asiakaspalvelussa tavoitetta nostettiin kunnianhimoisesti tasolle 4, mutta sitä ei aivan saavutettu.

Kehittämiskohteiksi tunnistettiin Kiegun käytettävyyden parantaminen, palvelun tasaisempi laatu ja palvelupyyntöjen käsittelyn nopeuttaminen. Asiakkaiden pitkäaikaiseen toiveeseen vastattiin korvaamalla asiakastukijärjestelmä nykyaikaisella Pointti-palvelujärjestelmällä ja organisoimalla asiakaspalvelu uudeksi toiminnokseen. Kokonaisuutena asiakastyytyväisyyskyselyn tuloksia voidaan pitää kohtuullisen hyvinä ottaen huomioon lukuisat Kieku-käyttöönotot, muutokset asiakasorganisaatioissa sekä valmisteilla ollut kirjanpito tehtävien siirto Palkeisiin.

Taulukko 11: Asiakastyytyväisyys

ASIAKASTYYTYVÄISYYS	Toteuma 2017	Toteuma 2016	Toteuma 2015	Tavoite 2017	Muutos 2016-2017
Talouspalvelut	3,7	3,9	3,9	3,8	-5 %
Henkilöstöpalvelut	3,6	3,8	3,8	3,9	-5 %
Tuki- ja ylläpitopalvelut	3,6	3,5	3,6	3,8	3 %
Asiakaspalvelu	3,8	3,9	3,9	4,0	-3 %
Kokonaistyytyväisyys	3,5	3,6	3,6	3,8	-3 %
Tyytyväisten asiakkaiden osuus, talouspalvelut (arvosana > 3,5)	68 %	76 %	78 %	75 %	-8 %-yks
Tyytyväisten asiakkaiden osuus, henkilöstöpalvelut (arvosana > 3,5)	65 %	72 %	74 %	75 %	-7 %-yks

Asiakkaiden laskuista ja palkkoihin liittyvistä tilityksistä maksettiin viivästysseurauksia kuluneena vuonna hieman yli 67 000 euroa (yli 36 000 euroa v. 2016). Palkeiden toiminnasta tehtiin 12 (11 kpl v. 2016) reklamaatiota ja 9 (8 kpl v. 2016) kirjallista selvityspyyntöä vuonna 2017.

6. Henkisten voimavarojen hallinta ja kehittäminen

Vuoden 2017 alussa toteutettiin organisaatiomuutos, jossa samalla otettiin käyttöön uudenlainen asiakaspalvelumalli. Kieku-hankkeen päättyessä monet määräaikaisten projektitehtävät eivät enää jatkuneet vuoden 2017 puolella. Lisäksi vuoden aikana otettiin merkittäviä askelia automaation hyödyntämiseksi. Virkasiirtoihin Palkeisiin tuli uutta henkilöstöä niin Kieku-järjestelmän omistajuuden kuin kirjanpitoitehtävien siirtymisen myötä.

Henkilötyövuosien määrälle oli asetettu kovat tavoitteet, ja määrä laskikin jopa tavoitteen alle. Samoin määräaikaisten suhteellinen osuus henkilöstöstä väheni edellisvuoden lopun tilanteesta, joten siltäkin osin tavoitteet saavutettiin.

Myös sairauspoissaolot vähenivät edellisvuodesta hieman, mutta tältä osin kuitenkin jäätin vielä tavoitteesta. Sairaustapauksia oli edellisvuotta vähemmän, mutta toisaalta poissaolot olivat vastaavasti pitempiä. Kokoaikaisia sairauspoissaoloja on pyritty lyhentämään osasairausvapailta. Vuonna 2017 tätä mahdollisuutta hyödynnettiin noin kymmenen henkilön kohdalla. Tarvittaessa on käyty työterveysneuvotteluja työterveyshuollon kanssa. Kuntoutukseen osallistui 12 henkilöä.

Työkyvyn ylläpitämiseksi on tehty useita toimenpiteitä. Työpaikkaselvitykset tehtiin kaikilla paikkakunnilla ja työyhteisökohtaiset terveystarkastukset jatkuivat. Sähköpöytien hankintaa jatkettiin ja hankinnat saadaan päätökseen vuoden 2018 alkupuolella. Varhaisen tuen mallia on jalkautettu edelleen ja liikunta- ja kulttuurisetelitä on saanut käyttöönsä edellisvuosien tapaan. Palkeet on savuton työpaikka 1.8.2017 alkaen.

Taulukko 12: Tulossopimuksen mukaiset henkilöstövoimavarojen hallintaa ja kehittämistä koskevat mittarit

HENKILÖSTÖVOIMAVARAT	Toteuma 2017	Toteuma 2016	Toteuma 2015	Tavoite 2017	Muutos 2016-2017
Henkilötyövuodet	630,5	689,2	737,6	649,0	-8,5 %
Sairauspoissaolot (työpäivää/htv)	10,6	10,8	11,2	<10	-1,9 %
Lyhyet 1-3 pv sairauspoissaolot, (tapaus/htv)	1,8	2,0	2,1	3,3	-10,0 %
Työtyytyväisyysindeksi	3,22	3,42	3,37	3,45	-5,8 %
Johtajuusindeksi, VMBaro	2,98	3,29	3,37	3,45	-9,4 %
Innovointikykyindeksi, VMBaro	3,37	3,49	n/a	3,50	-3,4 %
Työyhteisöindeksi, VMBaro	3,48	3,66	n/a	3,70	-4,9 %
Varsinaisten määräaikaisten %-osuus	12,2	14,0	18,4	14,0	-1,8 %-yks.
Koulutuspäiviä / htv	3,8	3,2	3,6	4,0	18,8 %

Työtyytyväisyys ei vuonna 2017 noussut edellisvuoden tasolle, joten tavoitteesta siten jäätin. Vastausprosentti oli 72. Miehet olivat naisia tyytyväisempiä (miehet 3,37 ja naiset 3,21). Korkeimmat arvosanat saivat työn sisältö ja vaikuttamismahdollisuudet sekä työyhteisön toimintakulttuuri. Arvosanat alenivat eniten palkkauksen, johtamisen sekä työnantajakuvan ja arvojen osalta.

Sen sijaan esimiesbarometrin tulos oli edellisvuotta hieman parempi – indeksi oli 3,7.

Vahvuuksina nousivat esiin työasioissa lähestymisen helppous sekä työaikajärjestelyjen soveltamisen joustavuus ja yksilökeskeisyys.

Koulutuspäivien lukumäärä nousi 3,8 työpäivään henkilötyövuotta kohti. Määrällisesti koulutuksia järjestettiin paljon, mutta koulutusten pituuksiin on kiinnitetty huomiota, jotta mahdollisimman moni pääsisi irrottautumaan töistään ja osallistumaan koulutuksiin. Kaikkien koulutusten yhteinen osallistujamäärä oli yli 2 300.

Yhtenä painopisteenä oli Lean-malli, jota koulutettiin koko henkilöstölle. Kaikkia palkeetlaisia koskettaa myös syksyllä 2017 alkanut Polkuni Palkeissa -ohjelma, jonka pohjalta luodaan toimenpiteet työkyvyn ylläpitämiseksi kaikille ikäryhmille.

Taulukko 13: Henkilöstön työhyvinvointi ja osaaminen

TYÖHYVINVOINTI JA OSAAMINEN	Yksikkö	Toteuma 2017	Toteuma 2016	Toteuma 2015	Muutos 2016-2017
Lähtövaihtuvuus (vak. päättyneet /ed. vuoden lopun vak. lkm)	%	8,7	5,5	6,9	3,2 %-yks.
Tulovaihtuvuus (ulkoiset rekrytoinnit/ed. vuoden lopun hlömäärä)	%	8,4	0,7	2,7	7,7 %-yks.
Työkyvyttömyyseläkkeelle siirtyneiden osuus henkilöstöstä	%	0,30	0,14	0,26	0,16 %-yks.
Työterveyshuolto (vähennetty saadut palautukset)	€/htv	473	549	544	-13,8 %
Työkunnan ja - tyytyväisyyden edistäminen	€/htv	606	500	764	21,2 %
Koulutuskustannukset	€/htv	1 076	856	836	25,7 %
Henkilöstön arvo	1000e	337 706	383 665	425 736	-12,0 %

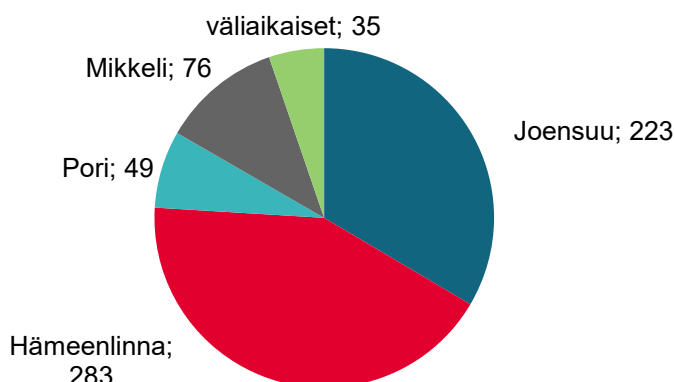
Aiemmissa tilinpäätöksissä työterveyshuollon vv. 2015-2016 tunnusluvut olivat virheelliset.

Palkeissa työskenteli vuoden 2017 lopussa 666 henkilöä (665 hlöä v. 2016). Miesten osuus henkilöstöstä on 11,7 prosenttia (11,3 % v. 2016).

Palkeet toimi vuonna 2017 neljän vakinaisen toimipaikkakunnan lisäksi Helsingissä ja yhdeksällä muulla paikkakunnalla. Kieku-tuotannon muututtua Palkeiden vastuulle vuoden 2017 alussa Valtiokonttorilta siirtyi Palkeiden palvelukseen 11 henkilöä Helsinkiin ja Lappeenrantaan. Lisäksi kirjanpidon ja siihen liittyvien taloushallinnon tehtävien keskittämisen myötä Palkeisiin siirtyi 1.10.2017 alkaen muista virastoista yhteensä 31 henkilöä.

Henkilömäärä kaikilla vakinaisilla paikkakunnilla väheni edellisvuoden lopun tilanteesta: suhteellisesti eniten Porissa ja vähiten Joensuussa.

Kaavio 8: Henkilöstö paikkakunnittain 31.12.2017



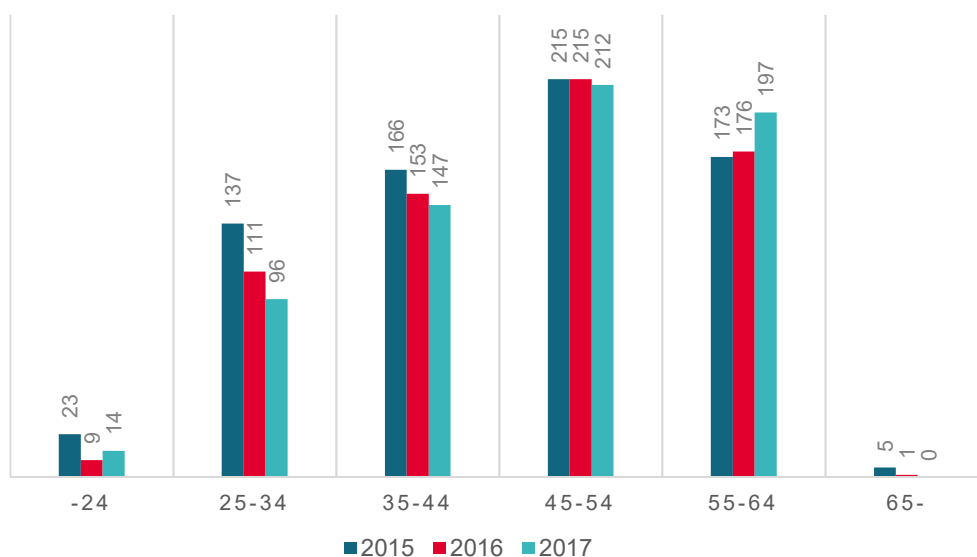
Vuoden 2017 lopussa henkilöstöstä oli vakinaisessa virassa 585 henkilöä, joka on 87,8 prosenttia koko henkilöstöstä (86,0 % v. 2016). Varsinaisten määräaikaisten virkamiesten määrä oli 81. Vakinaisista henkilöistä 38 henkilöä hoiti Palkeissa muuta tehtävää kuin vakinaista virkaansa, kun vuotta aiemmin vastaava luku oli 99 henkilöä.

Osa-aikaisia vuoden 2017 lopussa oli 50 henkilöä. Pääasiallisimmat osa-aikaisuuden syyt olivat osittainen hoitovapaa (17 henkilöä), osa-aikaeläke tai osittainen vanhuuseläke (11 henkilöä) sekä osatyökyvyttömyyseläke tai osakuntoutustuki (11 henkilöä).

Virkevapaalla olijoista toisen työnantajan palveluksessa toimi 12 henkilöä. Vuorotteluvapaalla oli kolme ja opintovapaalla kaksi henkilöä. Erilaisilla perhevapailla oli 17 henkilöä ja kuntoutustuella oli neljä henkilöä.

Henkilöstön keski-ikä oli vuoden lopussa 47,2 vuotta (46,5 vuotta v. 2016). Palkeiden selkeästi suurin ikäluokka oli edelleen 45–54-vuotiaat, ja miesten keski-ikä oli naisten keski-ikää lähes kymmenen vuotta vähemmän.

Kaavio 9: Henkilöstön ikäjakauma 31.12.2017



Vakinaisia palvelussuhteita päättyi 50 (32 kpl v. 2016). Vanhuuseläkkeelle siirtyneiden määrä kasvoi 20 henkilöön (15 henkilöä v. 2016). Työkyvyttömyyseläkkeelle jäi kaksi henkilöä (1 hlö v. 2016). Suoraan toiseen valtion virastoon rekrytoitiin neljä Palkeissa vakinaisessa virassa ollutta henkilöä. Yleisimmin uuteen työpaikkaan siirryttiin kuitenkin yksityiselle sektorille.

Valtiolle.fi-järjestelmän kautta ulkoisessa haussa oli yhteensä 56 ilmoitusta – näistä 17 vakinaiseen tehtävään. Hakemuksia vastaanotettiin 1 545 kappaletta sekä Palkeissa jo työskenteleviltä, että uusilta henkilöiltä. Hakujen määrä kääntyi nousuun kahden hiljaisemman vuoden jälkeen. Rekrytointien määrän lisäys johtui uusista tehtävistä sekä yli vuoden mittaisista määräaikaistuksista.

Taulukko 14: Henkilöstön määrää, rakennetta ja kuluja koskevia tunnuslukuja

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ, -RAKENNE JA -KULUT	Yksikkö	Toteuma 2017	Toteuma 2016	Toteuma 2015	Muutos 2016-2017
Henkilöstömäärä 31.12.	lkm	666	665	719	0,2 %
naiset	lkm	588	590	632	-0,3 %
miehet	lkm	78	75	87	4,0 %
Henkilötyövuodet	vuotta	630,5	689,2	737,6	-8,5 %
Keski-ikä	vuotta	47,2	46,5	45,3	1,5 %
naiset	vuotta	48,3	47,7	46,5	1,3 %
miehet	vuotta	38,9	37,7	36,6	3,2 %
Koulutustaso	ind	5,1	5,2	4,6	-1,9 %
naiset	ind	5,1	5,2	4,7	-1,9 %
miehet	ind	5,3	5,4	4,3	-1,9 %
Vakinaiset	lkm	585	572	587	2,3 %
naiset	lkm	525	515	530	1,9 %
miehet	lkm	60	57	57	5,3 %
Määräaikaiset	lkm	81	93	132	-12,9 %
naiset	lkm	63	75	102	-16,0 %
miehet	lkm	18	18	30	0,0 %
Kokoaikaiset	lkm	616	630	677	-2,2 %
naiset	lkm	540	556	593	-2,9 %
miehet	lkm	76	74	84	2,7 %
Osa-aikaiset	lkm	50	35	42	42,9 %
naiset	lkm	48	34	39	41,2 %
miehet	lkm	2	1	3	100,0 %
Tehdyn työajan osuus säännöllisestä vuosityöajasta	%	79,7	79,6	78,5	0,1 %-yks.
Kokonaistyövoimakustannukset	€	28 854 889	31 473 344	33 864 881	-8,3 %
Tehdyn työajan palkat	€	18 456 984	20 021 969	21 070 321	-7,8 %
osuus palkkasummasta	%	76,6	76,6	76,4	0 %-yks.
Välilliset työvoimakustannukset	€	10 397 905	11 451 376	12 794 560	-9,2 %
osuus tehdyn työajan palkoista	%	56,3	57,2	60,7	-0,9 %-yks.

7. Tilinpäätösanalyysi

7.1. Rahoituksen rakenne

Palkeet on nettobudjetoitu virasto. Palvelutoiminnan tuottojen osuus rahoituksesta oli 86,2 prosenttia, joka on lähes 6 prosenttiyksikköä edellistä vuotta pienempi. Kehittämiseen myönnetyn määrärahan osuus oli 10 prosenttia, joka on kaksi kertaa enemmän kuin aiempana vuonna. Palkeiden rahoituksesta 3,7 prosenttia muodostui momentista Euroopan Unionin osallistuminen matkamenojen korvauksiin.

7.2. Talousarvion toteutuminen

Palkeille myönnettiin talousarviossa toimintamomentille 28.20.07 nettomäärärahaa 2 miljoonaa euroa kattamaan mahdollista hinnoittelun alijäämää. Määräraha siirtyi kokonaisuudessaan seuraavalle vuodelle. Palkeiden talousarviossa asetettu menokehys alitettiin. Toimintamenojen arvioitiin olevan 56,1 miljoonaa euroa toteuman jäädessä vain 48,6 miljoonaa euroon. Ero 7,5 miljoonaa euroa muodostuu pääosin suunniteltua pienemmistä henkilöstö- ja tuotannon tietojärjestelmämenoista. Vastavasti tuottoja kertyi 4,5 miljoonaa euroa talousarviota vähemmän.

Momentin 28.20.08 määrärahaa siirtyi edelliseltä vuodelta yhteensä 2,5 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin yhteensä 1,7 miljoonaa euroa tuotantoprosessien automatisointiin, MobiiliKiekuun ja Kiekun tuotannonomaiseen testiympäristöön.

Momentin 28.70.02 määrärahaa siirtyi edelliseltä vuodelta lähes 3,5 miljoonaa euroa. Valtiokonttori siirsi Palkeisiin Kiekun ja Rondon kehittämiseen tarkoitettua määrärahaa 0,9 miljoonaa euroa. Kiekun ja Rondon kehittämiseen, M2 Bluen käyttöönottoon sekä maksuliikejärjestelmähankintaan käytettiin yhteensä 4 miljoonaa euroa. Valtiovarainministeriö myönsi lisäksi loppuvuodesta 6 miljoonaa euroa sähköisen tilaamisen ja laskujen käsittelyn uudistamiseen ja 3,2 miljoonaa euroa muuhun kehittämiseen. Kehittämiseen myönnettyä määrärahaa siirtyi vuodelle 2018 yhteensä 9,5 miljoonaa euroa.

Momentin 28.92.20 ”Euroopan unionin osallistuminen matkamenojen korvauksiin” määrärahaa siirtyi edelliseltä vuodelta 1,5 miljoonaa euroa, joka käytettiin kokonaan. Toimintavuodelle myönnetty 1,5 miljoonan euron määrärahasta käytettiin 0,64 miljoonaa euroa ja seuraavalle vuodelle siirtyi 0,86 miljoonaa euroa.

7.3. Tuotto- ja kululaskelma

Palkeiden tuotot, 49,6 miljoonaa euroa, ovat pääosin asiakasvirastoilta laskutettuja palvelumaksuja. Palvelusopimustuotot vähenivät edellisestä vuodesta noin 6,3 miljoonalla eurolla.

Ostot tilikauden aikana ovat edellisen vuoden tasolla. Henkilöstökulut pienenevät edellisestä vuodesta 8,9 prosenttia. Lomapalkkavelka väheni 441 000 euroa.

Vuokriin käytettiin 2,4 miljoonaa euroa, joka on 7 prosenttia enemmän kuin edellisenä vuonna. Muutoksena edelliseen vuoteen on Lappeenrannan ja Helsingin uudet toimipaikat ja Hämeenlinnan Suomen kasarmien tilojen pieneneminen.

Palvelujen ostoihin käytettiin 18,3 miljoonaa euroa, joka on 4,4 miljoonaa euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna. Vähennys pääosin johtuu aiempaa vuotta pienemmistä tuotannon tietojärjestelmäkuluista.

Matkustusmenot kasvoivat 12 prosenttia ja ohjelmistojen käyttöoikeusmaksut pienivät 61 prosenttia.

Suunnitelman mukaiset poistot kasvoivat 6,9 miljoonaan euroon, koska Kiekun ja Rondon käyttöomaisuusyksiköt siirtyivät Valtiokonttorilta Palkeille.

Sisäiset kulut, 2,2 miljoonaa euroa, ovat pääosin muille virastoille maksettuja matkakorvauksia osallistumisesta Euroopan unionin kokouksiin. Matkakorvauksia maksettiin 355 000 euroa enemmän kuin edellisenä vuonna.

Toimintakertomusvuonna Palkeet maksoi asiakkailleen aiheuttamiaan viivästysseuraamuksia ja muita korvauksia yhteensä 67 000 euroa, joka on lähes kaksi kertaa enemmän kuin edellisenä vuonna.

7.4. Tase

Taseen loppusumma kasvoi 52,9 miljoonaan euroon.

Vastaavaa

Käyttöomaisuuden ja muiden pitkäaikaisten sijoitusten arvon merkittävä kasvu johtuu pääosin Kiekun ja Rondon hallinnan siirrosta, yhteensä 48,5 miljoonaa euroa. Käyttöomaisuutta lisäsi myös toimintakertomusvuonna tehdyt investoinnit yhteensä 5,1 miljoonaa euroa. Keskenäisiä hankintoja on 0,6 miljoonaa euroa.

Poistoja tehtiin yhteensä 6,9 miljoonaa euroa, josta Kiekun ja Rondon poistojen osuus on 6,7 miljoonaa euroa. Palkeiden myyntisaamiset ohjattiin tilinpäätösvoonna aiemmasta poiketen muihin lyhytaikaisiin saamisiin, joka on pääosin myyntisaamisia. Summa sisältää 4,4 miljoonaa euron palvelusopimussaattavan Oikeusministeriöltä.

Vastattavaa

Lyhytaikainen vieras pääoma pysyi edellisvuoden tasolla. Ostovelat on 0,9 miljoonaa euroa enemmän kuin edellisenä vuonna. Siirtovelat sisältää 5,0 miljoonaa euroa lomapalkkavelkaa ja 0,65 miljoonaa euroa virastoille maksettuja matkakorvauksia osallistumisesta Euroopan Unionin kokouksiin. Muiden siirtovelkojen osuus kasvoi edellisvuodesta yhdellä miljoonalla eurolla 1,6 miljoonaan euroon.

8. Sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausuma

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilan arviointia vuodelta 2017 toteutettiin johtoryhmän jäsenille ja tulosyksiköiden päälliköille suunnatulla webropol-kyselyllä (vastausasteikko 1-5, 5=paras arvosana). Kysymykset olivat valtiovarain controller-toiminnon laatiman laajan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointikehikon mukaiset. Kyselyyn vastasi kaksikymmentäyksi henkilöä kahdestakymmenestäkuudesta.

Kyselystä saatujen vastausten perusteella arviot huonontuivat sisäinen toimintaympäristön tilasta (3,38). Lisäksi arviot huonontuivat riskien tunnistamisen (3,20), arvioinnin (3,37) ja vastaamisen (3,22) osa-alueilla. Valvontatoimenpiteet arvioitiin kulu-neena vuonna tasolle 3,56, joka on 0,37 yksikköä pienempi kuin edellisenä vuonna.

Heikoimmat pistemäärät annettiin sisäisen toimintaympäristön alueella: kannustinjärjestelmien järkevyydestä ja oikeudenmukaisuudesta huonontui hieman edellisestä vuodesta (2,6 pistettä). Arvio tehtävien tuloksekkaan hoidon edellyttämistä tietojärjestelmistä pysyi lähes samalla tasolla kuin edellisenä vuotena (2,88 pistettä).

Tavoitteiden asettaminen on säilynyt edelleen hyvällä tasolla ja kokonaisuus sai nyt kyselyssä 4,00 pistettä. Tuloksellisuuden laskentatoimi ja muu seurantajärjestelmä sai 4,53 pistettä, joka oli kyselyn paras yksittäinen tulos.

Sisäinen tarkastus aloitti palvelutuotannon prosessien ISAE-tarkastuksen. Ensimmäisinä tarkastuskohteina olivat sisäinen valvonta ICT-ympäristössä sekä tilauksesta perintään prosessissa. Lisäksi taloushallinnon sisäisen valvonnan kehitystyö aloitettiin kuluneena vuonna. Taloushallinnon kontrollien tarkoituksenmukaisuutta ja tehokkuutta arvioitiin automatiikan soveltamisen ja toteuttamisen organisoinnin näkökulmasta.

Palkeissa käynnistettiin projekti vuoden 2017 alussa vastaamaan EU:n tietosuojasetuksen vaatimusten täyttämiseen. Työ aloitettiin ulkopuolisen arvioijan tukemalla nykytila-analyysillä, jonka perusteella päätettiin toimenpiteet, joiden läpivienti projektoitiin. Työ keskittyi osoitusvelvollisuuden asettamiin vaatimuksiin sekä toimittaja- ja asiakassopimusten päivittämisiin. Näiden lisäksi osana projektia järjestettiin tietoturva- ja tietosuojakoulutusta koko henkilöstölle.

Tietoturvan johtamista ja raportointia kehitettiin tietoturvallisuuden hallintamallin kehittämisen kautta. Vuoden aikana havaitut tietoturvapoikkeamat käsiteltiin hallintaprosessien mukaisesti eikä havaituista poikkeamista aiheutunut haittaa palvelutuotannolle. Tietoturvallisuuden vuosikellon mukaisesti toteutettiin tietoturvallisuuden ylläpitoon liittyvät toimenpiteet.

Palkeissa otettiin käyttöön 1.1.2017 alkaen sähköinen asia- ja asiakirjahallinnan järjestelmä SaaS-palveluna ja näin siirryttiin myös ns. hallinnollisen asiakirja-aineiston osalta pelkästään sähköiseen arkistointiin. Tweb Saas-palvelu on tietoturva-auditoitu ennen käyttöönottoa ja täyttää tietosuojalle ja tietoturvalle asetetut vaatimukset. Palkeiden palvelutuotannossa syntyvä aineisto arkistoidaan pääasiassa Rondon, mutta aikaisempina vuosina syntyneet paperimuotoiset aineistot on vuoden 2017 aikana seulottu ja vanhentunut aineisto hävitetty sekä vielä säilytettävä aineisto järjestetty arkistovaatimusten mukaisesti. Järjestämisen myötä paperiaineistot on pystytty keskittämään varsinaisiin arkistotiloihin tai säilytykseen varattuihin lähiarkistotiloihin ja

näin tehostettu tietoturvan ja tietosuojan toteuttamista asiakirjahallinnassa. Palkeiden perehdytysoppaaseen on lisätty asiakirjahallinnan perehdytysosio huomioiden tietosuoja ja tietoturva.

Palkeiden palvelutuotannon prosessien osalta jatkettiin jatkuvuussuunnitelmien päivittämistä. Uuden Yhteiskunnan turvallisuusstrategian myötä Palkeiden valmiussuunnitelma päivitetään uuden YTS:n uhkamallien ja riskiarvioiden mukaisesti kevään 2018 aikana. Toiminnan jatkuvuuteen liittyen Palkeet on pitänyt yhdessä puolustusvoimien kanssa useamman kokouksen käyden läpi palvelutuotannon jatkuvuutta erilaisissa häiriötilanteissa.

Palkeiden toimipaikoilla on järjestetty turvallisuuskävelyjä henkilöstön kanssa ja henkilöstölle on järjestetty turvallisuuskoulutusta. Toimipaikkojen pelastussuunnitelmat päivitettiin ja marraskuussa Hämeenlinnan Linnan kasarmeilla toteutettiin koko toimipaikan poistumisharjoitus. Poistumisharjoitus onnistui hyvin ja siitä saadut opit käytiin kerrosvalvojen kanssa läpi tilaisuuden päätyttyä.

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

9. Arviointien tulokset

Palkeissa ei ole tehty varsinaisia ulkoisia arviointeja tilinpäätösvuonna.

Palkeissa tehdään sisäisiä arviointeja toiminnan systemaattiseksi kehittämiseksi ja hyvien käytänteiden tunnistamiseksi. Vuonna 2017 tehtiin lukuisia prosessiarviointeja toiminnan yhdenmukaisuuden varmistamiseksi. Lisäksi on arvioitu johtamisfoorumien toimivuutta.

Lisäksi Valtion tarkastusvirasto on tehnyt useita tarkastuksia Palkeiden prosessien toimivuuteen asiakkaiden tilintarkastusten yhteydessä sekä tarkastanut Palkeet-viraston kirjanpitoa ja tilinpäätöstä.

10. Yhteenveto havaituista väärinkäytöksistä

Tietoon ei ole tullut Palkeiden talouteen tai omaisuuteen liittyviä väärinkäytöksiä.

Talousarvion toteumalaskelma

Osaston, momentin ja tilijaottelun numero ja nimi	Tilinpäätös 2016	Talousarvio 2017 (TA + LTA:t)	Tilinpäätös 31.12.2017	Vertailu Tilinpäätös - Talousarvio	Toteutuma %
11. Verot ja veronluontoiset tulot	2 413,25	9 294	9 294,33	0,00	100
11.04.01. Arvonlisävero	2 413,25	9 294	9 294,33	0,00	100
12. Sekalaiset tulot	3 113 969,46	2 002 119	2 002 119,46	0,00	100
12.39.04. Siirrettyjen määrärahojen peruutukset	3 111 967,21	2 000 000	2 000 000,00	0,00	100
12.39.10. Muut sekalaiset tulot	2 002,25	2 119	2 119,46	0,00	100
Tuloarviotilit yhteensä	3 116 382,71	2 011 414	2 011 413,79	0,00	100

Pääluokan, momentin ja tilijaottelun numero, nimi ja määrärahalaji	Tilinpäätös 2016	Talousarvio 2017 (TA + LTA:t)	Talousarvion määrärahojen		Tilinpäätös 2017	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot			
			käyttö vuonna 2017	siirto seuraavalle vuodelle			Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2017	Käyttö vuonna 2017 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle
28. Valtiovarainministeriön hallinnonala	7 675 075,10	13 775 157	3 952 788,41	8 856 708,88	12 809 497,29	965 659,59	15 587 442,63	25 109 036,63	6 961 281,94	15 182 095,10
28.01.29. Valtiovarainministeriön hallinnonalan arvonlisäveromenot (arviomääräraha)	2 156 636,76	4 253 563	4 253 562,88		4 253 562,88	0,00				
28.20.07. Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen toimintamenot (siirtomääräraha 3v)	-289 138,66	2 000 000	-965 659,59	2 000 000,00	1 034 340,41	965 659,59	4 000 000,00	6 000 000,00	-965 659,59	4 000 000,00
28.20.08. Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen kehittäminen	2 862 000,00						2 537 525,43	2 537 525,43	1 724 570,66	812 954,77
28.60.12. Osaamisen kehittäminen (siirtomääräraha 2 v)	15 577,00	21 594	21 594,00	0,00	21 594,00		0,00	21 594,00	21 594,00	0,00
28.70.02. Valtion talous-, henkilöstö- ja toimitilahallinnon tietojärjestelmät (siirtomääräraha 3v)	1 430 000,00	6 000 000	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00		7 549 917,20	13 549 917,20	4 037 485,75	9 512 431,45
28.92.20. Euroopan unionin osallistuminen matkajen korvauksiin (siirtomääräraha 2v)	1 500 000,00	1 500 000	643 291,12	856 708,88	1 500 000,00		1 500 000,00	3 000 000,00	2 143 291,12	856 708,88
Määrärahatilit yhteensä	7 675 075,10	13 775 157	3 952 788,41	8 856 708,88	12 809 497,29	965 659,59	15 587 442,63	25 109 036,63	6 961 281,94	15 182 095,10

Tuotto- ja kululaskelma

	1.1.2017 - 31.12.2017		1.1.2016 - 31.12.2016	
TOIMINNAN TUOTOT				
Vuokrat ja käyttökorvaukset	10 949,40		10 344,69	
Muut toiminnan tuotot	<u>49 592 241,85</u>	49 603 191,25	<u>55 845 137,05</u>	55 855 481,74
TOIMINNAN KULUT				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	424 991,06		414 051,94	
Henkilöstökulut	27 584 787,34		30 287 151,68	
Vuokrat	2 447 961,71		2 281 832,87	
Palvelujen ostot	18 304 343,91		22 703 975,67	
Muut kulut	665 152,14		651 084,37	
Valmistus omaan käyttöön (-)	-1 176 187,11		0,00	
Poistot	6 931 406,07		244 694,92	
Sisäiset kulut	<u>2 177 089,72</u>	<u>57 359 544,84</u>	<u>1 803 609,79</u>	<u>58 386 401,24</u>
JÄÄMÄ I		-7 756 353,59		-2 530 919,50
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
Rahoitustuotot	20,00		15,10	
Rahoituskulut	<u>-39 770,31</u>	-39 750,31	<u>-96,56</u>	-81,46
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT				
Satunnaiset tuotot	0,00		2 468,91	
Satunnaiset kulut	<u>-27 614,74</u>	<u>-27 614,74</u>	<u>-36 218,69</u>	<u>-33 749,78</u>
JÄÄMÄ II		-7 823 718,64		-2 564 750,74
JÄÄMÄ III		-7 823 718,64		-2 564 750,74
TUOTOT VEROISTA JA PAKOLLISISTA MAKSUISTA				
Perityt arvonlisäverot	9 294,33		2 413,25	
Suoritettavat arvonlisäverot	<u>-4 253 562,88</u>	<u>-4 244 268,55</u>	<u>-2 156 636,76</u>	<u>-2 154 223,51</u>
TILIKAUDEN TUOTTO-/KULUJÄÄMÄ		<u>-12 067 987,19</u>		<u>-4 718 974,25</u>

Tase

	31.12.2017		31.12.2016	
VASTAAVAA				
KÄYTTÖOMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET Sijoitukset				
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET				
Aineettomat oikeudet	115 992,94		166 097,89	
Muut pitkävaikutteiset menot	46 912 389,14		64 254,25	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	<u>556 257,13</u>	47 584 639,21	<u>0,00</u>	230 352,14
AINEELLISET HYÖDYKKEET				
Koneet ja laitteet	0,00		2 845,78	
Kalusteet	<u>139 305,21</u>	139 305,21	<u>251 931,34</u>	254 777,12
KÄYTTÖOMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET Sijoitukset YHTEENSÄ				
		47 723 944,42		485 129,26
VAIHTO- JA RAHOITUSOMAISUUS				
LYHYTAIKAISET SAAMISET				
Myyntisaamiset	153,68		1 448 695,65	
Siirtosaamiset	133 082,45		45 655,56	
Muut lyhytaikaiset saamiset	<u>5 045 289,59</u>	5 178 525,72	<u>12 334,67</u>	1 506 685,88
VAIHTO- JA RAHOITUSOMAISUUS YHTEENSÄ				
		5 178 525,72		1 506 685,88
VASTAAVAA YHTEENSÄ				
		<u>52 902 470,14</u>		<u>1 991 815,14</u>
		31.12.2017		31.12.2016
VASTATTAVAA				
OMA PÄÄOMA				
VALTION PÄÄOMA				
Valtion pääoma 1.1.1998	0,00		0,00	
Edellisten tilikausien pääoman muutos	-8 011 532,38		-9 747 810,44	
Pääoman siirrot	62 962 455,59		6 455 252,31	
Tilikauden tuotto-/kulujaämä	<u>-12 067 987,19</u>	42 882 936,02	<u>-4 718 974,25</u>	-8 011 532,38
VIERAS PÄÄOMA				
LYHYTAIKAINEN				
Ostovelat	1 676 967,29		791 812,07	
Kirjanpitoyksiköiden väliset tilitykset	457 100,65		542 903,46	
Edelleen tilittävät erät	554 285,56		541 163,62	
Siirtovelat	<u>7 331 180,62</u>	10 019 534,12	<u>8 127 468,37</u>	10 003 347,52
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ				
		10 019 534,12		10 003 347,52
VASTATTAVAA YHTEENSÄ				
		<u>52 902 470,14</u>		<u>1 991 815,14</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.

Tilinpäätösvoodelle on kirjattu vuoden 2016 menoja yhteensä noin 200 000 euroa, josta tuotannon tietojärjestelmäkulujen osuus on noin 135 000 euroa ja muita menoja 65 000 euroa.

Palvelusopimusten tasauslaskutus tehtiin joulukuussa ja kirjattiin Palkeissa suoriteperusteisesti vuodelle 2017.

Tilinpäätösvoodelle kuuluvia menoja on kirjattu vuodelle 2018 noin 141 000 euroa, josta tuotannon tietojärjestelmäkuluja on noin 96 000 euroa ja muita menoja 45 000 euroa.

Vuonna 2017 Palkeiden myyntisaamiset on ohjattu tilin 17000100 Myyntisaamiset (T), Kieku-reskontra sijaan poikkeavalle myyntisaamistilille 17490100 Muut lyhytaikaiset saamiset (T), Kieku-reskontra.

Liite 2 Nettoutetut tulot ja menot

Momentin numero ja nimi	Talousarvion 2017 määrärahojen					Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot				
	Tilinpäätös 2016	Talousarvio 2017 (TA + LTA:t)	käyttö vuonna 2017	siirto seuraavalle vuodelle	Tilinpäätös 2017	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2017	Käyttö vuonna 2017 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle
28.20.07.										
Bruttomenot	55 566 824,84	56 109 000	48 635 432,20		50 635 432,20			48 635 432,20		
Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen toimintamenot (siirtomääräraha 3v)	55 855 963,50	54 109 000	49 601 091,79		49 601 091,79			49 601 091,79		
Nettomenot	-289 138,66	2 000 000	-965 659,59	2 000 000,00	1 034 340,41	965 659,59	4 000 000,00	6 000 000,00	-965 659,59	4 000 000,00

Liite 3 Arviomäärärahojen ylitykset

Palkeilla ei ole arviomäärärahojen ylityksiä.

Liite 4 Peruutetut siirretyt määrärahat

Pääluokan ja momentin numero ja nimi	Peruutettu	
	Tilijaottelu	Yhteensä
28. Valtiovarainministeriön hallinnonala		2 000 000,00
Vuosi 2015		2 000 000,00
28.20.07. Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen toimintamenot (siirtomääräraha 3 v)	2 000 000,00	
Pääluokat yhteensä		2 000 000,00
Vuosi 2015		2 000 000,00

Liite 5 Henkilöstökulujen erittely

	2017	2016
Henkilöstökulut	23 377 014,88	25 600 855,82
Palkat ja palkkiot	23 702 452,74	25 703 036,97
Tulosperusteiset erät	0,00	0,00
Lomapalkkavelan muutos	-325 437,86	-102 181,15
Henkilösivukulut	4 207 772,46	4 686 295,86
Eläkekulut	3 788 542,89	4 167 319,88
Muut henkilösivukulut	419 229,57	518 975,98
Yhteensä	27 584 787,34	30 287 151,68
Johdon palkat ja palkkiot, josta	682 466,70	719 200,66
- tulosperusteiset erät	0,00	0,00
Luontoisedut ja muut taloudelliset etuudet	11 937,00	12 106,36
Johto	10 977,00	11 146,36
Muu henkilöstö	960,00	960,00

Liite 6 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet ja niiden muutokset

Omaisuusryhmä	KOM luokka	Poisto- menetelmä	Poistoaika vuotta	Vuotuinen poisto %	Jäännös- arvo € tai %
112 Aineettomat oikeudet					
11200000 Ostetut atk-ohjelmistot	1120010	Tasapoisto	5	20	-
114 Muut pitkävaikutteiset menot					
11400000 Itse valmistetut ja teetetyt atk-ohjelmat	1140010	Tasapoisto	5	20	-
11400000 Itse valmistetut ja teetetyt atk-ohjelmat	1140020	Tasapoisto	10	10	-
125-126 Koneet ja laitteet					
12690000 Muut koneet ja laitteet	1269010	Tasapoisto	5	20	-
127 Kalusteet					
12700000 Asuinhuoneisto ja -toimistokalusteet, hankinta ennen 1.1.2013	1270010	Tasapoisto	10	10	-
12700000 Asuinhuoneisto ja -toimistokalusteet, hankinta 1.1.2013 jälkeen	1270010	Tasapoisto	5	20	-

Liite 7 Kansallis- ja käyttöomaisuuden sekä muiden pitkävaikutteisten menojen poistot

	Aineettomat hyödykkeet			Yhteensä
	112 Aineettomat oikeudet	114 Muut pitkävaikut- teiset menot	119 Ennako- maksut ja keskeneräiset hankinnat	
Hankintameno 1.1.2017	250 524,74	303 021,11	0,00	553 545,85
Lisäykset	0,00	53 613 964,10	556 257,13	54 170 221,23
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.2017	250 524,74	53 916 985,21	556 257,13	54 723 767,08
Kertyneet poistot 1.1.2017	-84 426,85	-238 766,86	0,00	-323 193,71
Vähennysten kertyneet poistot	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot	-50 104,95	-6 765 829,21	0,00	-6 815 934,16
Tilikauden suunnitelmasta poikkeavat poistot	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden arvonalennukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kertyneet poistot 31.12.2017	-134 531,80	-7 004 596,07	0,00	-7 139 127,87
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2017	115 992,94	46 912 389,14	556 257,13	47 584 639,21

	Aineelliset hyödykkeet		Yhteensä
	125-126 Koneet ja laitteet	127 Kalusteet	
Hankintameno 1.1.2017	34 828,00	1 212 692,03	1 247 520,03
Lisäykset	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.2017	34 828,00	1 212 692,03	1 247 520,03
Kertyneet poistot 1.1.2017	-31 982,22	-960 760,69	-992 742,91
Vähennysten kertyneet poistot	0,00	0,00	0,00
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot	-2 845,78	-112 626,13	-115 471,91
Tilikauden suunnitelmasta poikkeavat poistot	0,00	0,00	0,00
Tilikauden arvonalennukset	0,00	0,00	0,00
Kertyneet poistot 31.12.2017	-34 828,00	-1 073 386,82	-1 108 214,82
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2017	0,00	139 305,21	139 305,21

Liite 8 Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuotot	2017	2016	Muutos 2017-2016
Korot euromääräisistä saamisista	20,00	15,10	4,90
Osingot	0,00	0,00	0,00
Rahoitustuottosaamisten tileistäpoistot	0,00	0,00	0,00
Rahoitustuotot valtiolta	0,00	0,00	0,00
Rahoitustuotot yhteensä	20,00	15,10	4,90

Rahoituskulut	2017	2016	Muutos 2017-2016
Korot euromääräisistä veloista	39 770,31	96,56	39 673,75
Muut rahoituskulut	0,00	0,00	0,00
Rahoituskulut yhteensä	39 770,31	96,56	39 673,75
Netto	-39 750,31	-81,46	-39 668,85

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 tilinpäätösvouden 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 2017	Määräraha- tarve 2018	Määräraha- tarve 2019	Määräraha- tarve 2020	Määräraha- tarve myöhemmin	Määräraha- tarve yhteensä
Tavanomaiset sopimukset ja sitoumukset yhteensä	6 551 000	7 935 000	7 500 000	3 100 000	2 650 000	21 185 000

Liite 13 Taseeseen sisältyvät rahastoidut varat

Palkeilla ei ole taseeseen sisältyviä rahastoituja varoja.

Liite 14 Taseeseen sisältyvät rahastoidut varat

Palkeilla ei ole taseeseen sisältyviä 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

Luettelo Valtiokonttorilta Palkeisiin siirretystä Kiegun ja Rondon käyttöomaisuudesta

Käyttöom. yksikkö	Ala-nro	Aktivointi-pvm	Käyttöomais. nimitys	Val	Lisäys	Vuoden 2017 poistot	Kirjanpitoarvo 31.12.2017
1000000040	0	30.11.2014	Kieku vaihe1 yhteiset	EUR	869 538,32	-109 836,42	759 701,90
1000000041	0	30.11.2014	Kieku vaihe1 raportointi	EUR	110 469,17	-13 954,00	96 515,17
1000000042	0	30.11.2014	Kieku vaihe1 SM yhteiset	EUR	4 333 518,12	-547 391,76	3 786 126,36
1000000043	0	30.11.2014	Kieku vaihe1 SM tekniikka	EUR	2 304 199,55	-291 056,79	2 013 142,76
1000000044	0	30.11.2014	Kieku vaihe1 VM yhteiset	EUR	1 115 886,52	-140 954,09	974 932,43
1000000045	0	30.11.2014	Kieku vaihe2 yhteiset	EUR	600 186,05	-75 812,97	524 373,08
1000000046	0	31.12.2014	Kieku vaihe2 yhteiset	EUR	5 474 140,62	-684 267,58	4 789 873,04
1000000047	0	30.11.2014	Kieku TUKO	EUR	159 563,66	-20 155,41	139 408,25
1000000048	0	30.11.2014	Kieku KIPI	EUR	696 122,51	-87 931,26	608 191,25
1000000049	0	30.11.2014	Kieku LOMAKE	EUR	58 309,16	-7 365,37	50 943,79
1000000050	0	31.12.2014	Kieku vaihe2 taloushallinto	EUR	517 754,22	-64 719,28	453 034,94
1000000051	0	31.12.2014	Kieku vaihe2 henkilöstöhallinto	EUR	897 878,88	-112 234,86	785 644,02
1000000052	0	31.12.2014	Kieku vaihe2 konversiot	EUR	71 503,88	-8 937,99	62 565,89
1000000053	0	31.12.2014	Kieku vaihe2 liittymät	EUR	101 904,84	-12 738,11	89 166,73
1000000054	0	31.12.2014	Kieku vaihe2 tekniikka	EUR	173 203,31	-21 650,41	151 552,90
1000000055	0	31.12.2014	Kieku vaihe2 testaus	EUR	199 122,41	-24 890,30	174 232,11
1000000056	0	31.12.2014	Kieku vaihe2 iam	EUR	18 782,36	-2 347,80	16 434,56
1000000057	0	31.12.2014	Kieku vaihe1 tietoturva	EUR	30 501,14	-3 812,64	26 688,50
1000000058	0	31.12.2015	HEHA toimintamallin muutos	EUR	735 142,55	-81 682,51	653 460,04
1000000059	0	31.12.2015	Jakopalkkojen kehittäminen	EUR	164 567,11	-18 285,23	146 281,88
1000000060	0	31.12.2015	Ajanhallinnan kehityksen lask	EUR	316 832,60	-35 203,62	281 628,98
1000000061	0	31.12.2015	P6 tuotannon kaltainen testiympäristö	EUR	16 776,98	-1 864,11	14 912,87
1000000062	0	31.12.2015	T11 julkaisuhallinnan kehittäminen	EUR	16 986,50	-1 887,39	15 099,11
1000000063	0	31.12.2015	PMO	EUR	728 452,11	-80 939,12	647 512,99
1000000064	0	31.12.2015	Taloushallinto	EUR	658 974,11	-73 219,35	585 754,76
1000000065	0	31.12.2015	Henkilöstöhallinto	EUR	709 144,72	-78 793,86	630 350,86
1000000066	0	31.12.2015	Analyysiraportointi	EUR	10 819,73	-1 202,19	9 617,54
1000000067	0	31.12.2015	Konversiot	EUR	430 722,26	-47 858,03	382 864,23
1000000068	0	31.12.2015	Liittymät	EUR	175 087,03	-19 454,11	155 632,92
1000000069	0	31.12.2015	Tekniikka	EUR	22 616,95	-2 512,99	20 103,96
1000000070	0	31.12.2015	Vaatimustenhallinta ja testaus	EUR	514 655,42	-57 183,94	457 471,48
1000000071	0	31.12.2015	IAM	EUR	46 146,48	-5 127,39	41 019,09
1000000072	0	31.12.2016	PMO	EUR	1 015 401,78	-101 540,18	913 861,60
1000000073	0	31.12.2016	Taloushallinto	EUR	1 407 758,11	-140 775,81	1 266 982,30
1000000074	0	31.12.2016	Vaihe2 yhteiset	EUR	4 951 502,77	-495 150,28	4 456 352,49
1000000075	0	31.12.2016	Analyysiraportointi	EUR	16 166,20	-1 616,62	14 549,58
1000000076	0	31.12.2016	Henkilöstöhallinto	EUR	1 262 978,62	-126 297,86	1 136 680,76
1000000077	0	31.12.2016	IAM	EUR	35 072,23	-3 507,22	31 565,01
1000000078	0	31.12.2016	IDM	EUR	1 286 511,85	-128 651,19	1 157 860,66
1000000079	0	31.12.2016	Konversiot	EUR	624 500,70	-62 450,07	562 050,63
1000000080	0	31.12.2016	Liittymät	EUR	355 249,49	-35 524,95	319 724,54
1000000081	0	31.12.2016	P8 ajanhallinnan kehitys.laskenta	EUR	157 096,64	-15 709,66	141 386,98
1000000082	0	31.12.2016	Psuori	EUR	184 375,73	-18 437,57	165 938,16
1000000083	0	31.12.2016	SP-korotus	EUR	539 282,12	-53 928,21	485 353,91
1000000084	0	31.12.2016	Työaika- ja henkilökannien raportointi	EUR	56 275,41	-5 627,54	50 647,87
1000000085	0	31.12.2016	Vaatimusten hallinta ja testaus	EUR	790 392,69	-79 039,27	711 353,42
1000000086	0	31.7.2013	Rondo ymp. uudist. ja laaj. RYTUL	EUR	12 183,82	-7 695,04	4 488,78
1000000087	0	30.11.2013	VK kotisivustouudistus Kieku	EUR	2 766,18	-1 443,22	1 322,96
1000000088	0	31.12.2013	R8 Tuotteistus	EUR	29 909,80	-14 954,90	14 954,90
1000000089	0	31.12.2011	Kieku-tietojärjestelmä	EUR	13 537 815,83	-2 707 563,17	10 830 252,66
					48 544 749,24	-6 735 183,64	41 809 565,60

Allekirjoitukset

Tilinpäätös on käsitelty johtoryhmässä ja yhteistoimintaryhmässä.

Joensuussa 22.2.2018



Pirjo Pöyhä
toimitusjohtaja

JAKELU

Valtiovarainministeriö
Valtiontalouden tarkastusvirasto
Valtiokonttori (Netra)