



13.6.2016

**Valtiovarainministeriön kannanotto vuoden 2015 tilinpäätöksestä****VALTION TALOUS- JA HENKILÖSTÖHALLINNON PALVELUKESKUS (PALKEET)****1 Yhteenveto vuodelle 2015 asetettujen tavoitteiden toteutumisesta**

Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskus (Palkeet) saavutti suurelta osalta toiminnalle asetetut tavoitteet. Vaikka tilinpäätöksessä ei ole kattavasti käsitelty kaikkia Tulostavoiteasiakirjan 2015 kohtia, oli toiminnan suunta viime vuonna, edellisen vuoden tavoin, selvästi positiivinen. Kokonaistuottavuusindeksillä mitattuna Palkeiden kokonaistuottavuus parani 1,59 % (arvioidun selvän laskun sijaan).

Valtiovarainministeriö pyysi 2014 tilinpäätöskannanotossaan Palkeita laatimaan suunnitelman, jolla kokonaistuottavuuden suunta saadaan käännettyä. Palkeet onnistui vuonna 2015 kasvattamaan kokonaistuottavuuttaan tilanteessa, jossa palvelutuotteiden kokonaisvolyymit ovat laskeneet ja jatkavat laskuaan.

Palkeiden johto sekä muu henkilöstö osoittaa huomattavaa reagointihalua ja -kykyä muuttaa toimintaansa, myös toimintavuoden aikana. Palkeet on myös aktiivinen oman toimintansa sekä koko valtionhallinnon kehittäjä ja on ottamassa onnistuneesti entistä laajempaa roolia hallinnon toiminnassa. Valtiovarainministeriö arvostaa avointa ja tiivistä yhteistyötä, jota Palkeiden ja ministeriön välillä on ja toteaa kokonaisuudessaan Palkeiden johdon toimivan hyvin ammattitaitoisesti.

**Kokonaisarvosana Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen (Palkeet) onnistumisesta on 4<sup>1</sup>.**

---

<sup>1</sup> Arvosteluasteikko:

5 = tavoite ylitetty

4 = tavoite saavutettu

3 = toteutui osittain

2 = ei toteutunut

1 = ei aloitettu / tavoitteesta luovuttu harkinnan jälkeen

## 2 Arvio tuloksellisuudesta ja sen kehityksestä ja asetettujen tulostavoitteiden toteutumisesta

### Toiminnalliset tavoitteet / yhteiskunnallinen vaikuttavuus

Palkeiden tavoitteena on edistää julkishallinnon toimivuutta tarjoamalla laadukkaita ja kustannustehokkaita hallinnon palveluja ja kehittää palvelujaan yhteistyössä asiakkaan kanssa (Tulostavoiteasiakirja 2015).

Valtiovarainministeriö toteaa Palkeiden kehittäneen tarkasteluajanjakson aikana toimintaansa aktiivisesti määriteltyjen tavoitteiden suuntaan, mm.

- Vuoden 2015 aikana menossa olleet kehittämishankkeet on arvioitu, priorisoitu ja koottu kehityssalkkuun. Strategia ja kehityssalkku on päivitetty vuoteen 2020.
- Ohjelmistorobotiikan esiselvitys oli merkittävä avaus Palkeiden toiminnan tehostamisen kannalta ja toimii esimerkkinä valtionhallinnossa.
- Vuoden 2015 alusta Palkeet on toiminut matriisiorganisaationa, muutoksen johdosta muutoksia on tehty myös johtamisjärjestelmään ja –käytäntöihin.
- Palkeet kiinnittää huomiota asiakas- ja sidosryhmäyhteistyöhön sekä -viestintään, ja pyrkii hyödyntämään siinä aktiivisesti uusia toimintatapoja. Tästä esimerkkeinä 10. merkki-vuoden yhteydessä toteutettu asiakas- ja sidosryhmätyö sekä sidosryhmäkysely.
- Kumppanuus asiakkaan kanssa vaatii edelleen pitkäjänteistä työtä, vaikka asiakastytyv- väisyyskyselyn tulokset saavutettiin ja osittain ylitettiin.
- Valtiovarainministeriö huomioi myös Palkeissa tehdyn tavoitteellisen ja tulosta saavutta- neen ympäristöjärjestelmäkehittämisen.

### Toiminnallinen tehokkuus

Palkeiden palvelutuotteiden määrille asetettuja tuottavuustavoitteita (kpl/htv) ei saavutettu ostolaskujen eikä myyntilaskujen osalta. Kiekussa tehtävien palkkalaskelmien osalta tavoite ylittyi eri toimenpiteiden johdosta merkittävästi, 46,3 prosentilla. Samaan aikaan pian poistu- villa järjestelmillä tehdyt palkkalaskelmat jäivät tavoitteesta yli 10 prosentilla.

Palkkalaskelmien ja ostolaskujen kokonaismäärät jatkoivat laskuaan ja myyntilaskujen mää- rän kasvu oli enää 1,4 %. Palvelutuotteille asetetut tavoitehinnat (euroa/suorite, ilman tieto- järjestelmäkustannuksia) saavutettiin selvästi palkkalaskelmien kohdalla. Ostolaskuissa ja myyntilaskuissa tavoitteeseen ei ylletty, mutta toteutuneet hinnat alenivat yli 5 % vuoteen 2014 verrattuna.

Tietojärjestelmäkustannuksilla on palvelutuotteiden hintoihin suuri vaikutus. Vuonna 2015 ICT-kustannukset nousivat oletettua enemmän, mikä nosti palvelutuotteiden hintaa arvioitua enemmän.

Maksullisen toiminnan kustannusvastaavuus nousi hieman ja oli 96,2 %.

Toimintavuoden aikana Palkeet keskitti toimintansa neljälle paikkakunnalle. Turun ja Kuopi- on toimipisteet lakkasivat kesäkuussa 2015. Toimien myötä myös tilatehokkuus parani ollen vuoden päättyessä 17,65 m<sup>2</sup>/htv.

### Tuotokset ja laadunhallinta

Palkeiden asiakkaana ovat kaikki valtion virastot. Vuoden 2015 tilinpäätöksen Palkeet teki 62 kirjanpitoyksikölle ja viidelle rahastolle. Palkeiden maksuliikkeessä käsiteltiin saapuvaa rahaa 22 miljardia euroa ja lähtevää rahaa 52 miljardia euroa. Luvut pysyivät kutakuinkin edellisen vuoden tasolla.

Kiekun käyttönotot etenivät suunnitelman mukaisesti ja Palkeet on ottanut aktiivisen roolin Kiekun kehittämisessä. Samalla alkoi Kiekun siirtämiseen Valtiokonttorista Palkeisiin

1.1.2017 liittyvä suunnittelu. Palkeet on toiminut siirron valmistelussa aktiivisesti ja selväpiirteisesti arvioiden aidosti mm. siirtoon liittyviä resurssitarpeitaan. Palkeet on osallistunut aktiivisesti myös kirjanpito- ja tilinpäätöstehtävien keskittämishankkeeseen (Kiti) ja valmistautuu omassa toiminnassaan hankkeen toteutumisen myötä tuleviin tehtävämuutoksiin.

Palkeet arvioi aktiivisesti prosessiensa laatua ja yhtenäisyyttä. Arvioinnissa tärkeää on myös eri kanavia pitkin kerätty asiakaspalaute ja sisäinen palaute.

Taloudellisuusmittareiden perusteella Palkeet pystyi toimimaan asetettuja tavoitteita tehokkaammin. Kokonaisuudessaan Palkeiden toiminnan menot laskivat prosentilla vuodesta 2014, alittaen tavoitteen. Tärkeimpänä tekijänä oli henkilötyövuoden hinnan pysyminen edellisen vuoden tasolla, ollen 55.000 e/h/v.

### **Henkilöstövoimavarojen hallinta ja kehittäminen**

Palkeet saavutti tai melkein saavutti henkilöstövoimavaroihin liittyvistä mittareista työtyytyväisyyttä, osaamisen johtamista, johtajuutta, koulutuspäiviä sekä harjoittelijamäärää koskevat tavoitteet. Sairauspoissaoloja koskeneita tavoitteita ei saavutettu. Kertomusvuoden henkilötyövuosimäärä alitti tavoitteen ja oli 737,6 htv (26,4 htv:ta alle tavoitteen). Tavoite ylittyi hienosti myös esimiestyöhön tyytyväisten osuuden suhteen. VMBaro-kysely, joka tuottaa osan edellä mainituista mittareista, tehtiin vuoden tauon jälkeen ja tulokset ylsivät lähelle tavoitelukuja. Kokonaistyytyväisyys oli 3,37, siinä nousua 2013 saavutettuun lukuun 0,13.

Tulostavoiteasiakirjassa 2015 tavoitteeksi on asetettu, että Palkeiden htv-luku suhteessa valtion htv-lukuun olisi 0,97 %. Toteutunut luku oli 1,01 % (valtion htv-määrä oli 73 132, Palkeiden 737,6). Valtiovarainministeriö pitää tarpeellisena, että Palkeet raportoi jatkossakin luvun osana omaa tilinpäätöskertomustaan reagoiden osaltaan valtion henkilöstömäärän edelleen alenevaan kehitykseen.

Valtiovarainministeriö kiinnitti huomiota vuonna 2014 työterveyshuollon korkeaan kustannustasoon. Toimintavuonna 2015 Palkeet onnistui tiputtamaan kustannuksia yli 9 prosentilla.

Toimintavuoden 2015 aikana Palkeissa tehtiin koko joukko henkilöstötoimeen liittyviä toimintatapauudistuksia. Palkeet tuottaa erillisen Henkilöstötilinpäätöksen.

### **3 Tuloksellisuuden raportoinnin perusteiden asianmukaisuus ohjauksen ja tulosvastuun kannalta sekä ministeriön kanta kehittämistarpeista**

Palkeiden toimintaa kuvaavat mittarit sekä raportointi ovat selkeitä ja asianmukaisia ohjauksen ja tulosvastuun kannalta. Ei kehittämistarpeita.

### **4 Toimenpiteet, joihin viraston on tarpeen ryhtyä tuloksellisuuden parantamiseksi**

Palkeiden tulee huomioida sisäisen tarkastuksen havainnot sekä ryhtyä toimenpiteisiin VTV:n tarkastuksen havaintojen osalta.

Palkeiden tulee edelleen kiinnittää huomiota erityisesti työn tuottavuuden parantamiseen ja palvelutuotteiden positiivisen hintakehityksen toteutumiseen (automaatio, toimintatavat). Palkeiden tulee myös tehdä työtä johdonmukaisesti eri tietojärjestelmien käytettävyyden parantamiseksi. Tärkeää on myös sisäisen valvonnan vastuun terävöittäminen ja siihen kuuluvien kontrollien parantaminen toiminnan roolin kehittymisen rinnalla.

## 5 Ministeriön toimenpiteet tuloksellisuuden parantamiseksi

Valtiovarainministeriö pyrkii tukemaan Palkeiden tuloksellisuutta Kieku-hankkeen toimeenpanon ja hankevaiheen päättämisen sekä Kiti-hankkeen suunnittelu- ja toteutusvaiheen aikana johdonmukaisella ohjauksella ja toimeenpanon tuella.

Kunta- ja uudistusministeri



Anu Vehviläinen

Valtiosihteeri kansliapäällikkönä



Martti Hetemäki