

Tilinpäätös vuodelta 2016

Dnro Palkeet_D/239/02.03.03.01/2017



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.....	12
4.3. Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus.....	16
4.4. Yhteisrahoitteen toiminnan kustannusvastaavuus	16
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	27
Liitetiedot	31
Liite 1 Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet ja vertailtavuus	31
Liite 2 Nettotuetut tulot ja menot.....	32
Liite 3 Arviomäärärahojen ylitykset.....	33
Liite 4 Peruutetut siirretyt määrärahat	33
Liite 5 Henkilöstökulujen erittely	33
Liite 6 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet ja niiden muutokset	33
Liite 7 Kansallis- ja käyttöomaisuuden sekä muiden pitkävaikutteisten menojen poistot	34
Liite 8 Rahoitustuotot ja -kulut.....	34
Liite 9 Talousarviotaloudesta 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 sisältyvät rahastoidut varat.....	34
Liite 15 Velan muutokset.....	35
Liite 16 Velan maturiteettijakauma ja duraatio.....	35
Liite 17 Oikeiden ja riittävien tietojen antamiseksi tarvittavat muut täydentävät tiedot	35
Allekirjoitukset.....	35

Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskus

Toimintakertomus

1. Johdon katsaus

Palkeiden toimintaan vaikuttivat vuoden 2016 aikana lukuisat valtion virastojen organisaatiomuutokset sekä vastuiden ja työnjaon muutokset. Kieku-hankkeen päättymisen myötä järjestelmäomistajuus siirtyi Palkeiden vastuulle vuoden 2017 alusta, hallitusohjelmassa kirjanpidon ja tilinpäätöksen tehtävät määriteltiin Palkeiden lakisääteiseksi tehtäväksi. Palkeet osallistui VM:n hankintojen digitalisointiin liittyvään hankkeeseen ja vastasi kahdesta osaprojektista.

Palkeet sai kärkihankerahoitusta hallitusohjelmaan sisältyvään digitalisaation edistämiseen liittyen. Rahoituksen avulla voitiin käynnistää tuotantoprosessien automatisointiin tähtäävä robotiikkahanke. Robotiikkahankkeen käynnistämisen yhteydessä laadittiin tavoitteet tuotantoprosessien automatisoinnille ja digitalisaation edistämiseksi. Samalla päivitettiin strategia Digitaalinen Palkeet 2020 -strategiaksi.

Palkeissa nähtiin tarpeelliseksi lähteä uudistamaan myös asiakaspalvelua asiakaskokemuksen parantamiseksi. Kaikkien edellä mainittujen muutosten johdosta vaadittiin varsin laaja organisaatiomuutos, jonka toimeenpano ja muutosjohtaminen vaatii paljon työtä vuonna 2017.

Vuodelle 2016 ajoittuivat laajimmat ja haasteellisimmat Kieku-käyttöönnotot, keskeimpien palvelusuoritteiden määrät jatkoivat laskua ja kehittämiseen panostettiin merkittävästi. Tästä huolimatta työn tuottavuutta pystyttiin kasvattamaan lähes 6,5 prosenttia ja kokonaistuottavuutta noin 5,2 prosenttia, jota voidaan pitää erinomaisena saavutuksena. Osaltaan hyvään tuottavuuden kasvuun vaikuttivat entistä yhtenäisemmät prosessit ja se, että suurin osa asiakkaista oli jo samojen tietojärjestelmien käyttäjiä. Tuottavuuden myönteiseen kehittymiseen vaikutti omalta osaltaan myös jatkuvan parantamisen kulttuurin ja lean-toimintatavan laajeneminen.

Asiakastyytyväisyydessä saavutettiin asetetut tavoitteet ja asiakastyytyväisyys on edelleen hyvällä tasolla, vaikka kehityskohteita erityisesti järjestelmien toimintavarmuuteen ja käytettävyyteen liittyen on tunnistettu paljon.

Työtyytyväisyys kehittyi edelleen myönteiseen suuntaan huolimatta tiedossa olleesta, henkilöstöä laajasti koskettavasta organisaatiomuutoksesta ja siitä, että määräaikaiset työsuhteet pääosin päättyivät Kieku-hankkeen päättymisen myötä. Kokonaisuudessaan henkilötyövuodet vähenivät 6,6 prosenttia. VMBarossa valtion keskiarvosta jäätin hiukan työn sisällön ja vaikutusmahdollisuuksien, palkkauksen ja innovointikyvykkyyksien osalta. Työelämän muutoksen suunniteltiin koko henkilöstöä koskeva Palkeet liikkeessä -ohjelma, jonka toimeenpano käynnistyy vuonna 2017.

Kehittämiseen panostettiin enemmän kuin aiempina vuosina. Kehittämisen osuus kokonaistyöajasta oli 8,1 prosenttia (7,3 % v.2015) ja kehittämiseen käytettiin 8,1 prosenttia menoista ilman tietojärjestelmäkuluja (7,4 % v. 2015). Pitkäjänteisen, koko Palkeiden olemassa olon jatkuneen systemaattisen kehittämistyön tuloksena saimme laatupalkintoarvioinnissa Recognised for Excellence -tunnustuksen neljällä tähdellä.

Tulevina vuosina tällä hetkellä merkittävimpien suoritteiden volyymit laskevat edelleen. Merkittävin supistuminen tapahtuu maakuntahallinnon uudistuksen käynnistytessä vuoden 2019 alussa, jolloin huomattava määrä tehtäviä ja virkamiehiä siirtyy valtion hallinnosta maakuntiin. Tätä menetystä kompensoivat mm. nykyistä laajemat kirjanpidon ja tilinpäätöksen tehtävät sekä kehitteillä ja pilotoinnissa olevat uudet palvelut. Myös uudet asiakkuudet tuovat oman pienen lisänsä. Tuottavuuden odotetaan edelleen kehittyvän myönteisesti tuotantoprosessien automatisoinnin laajenemisen sekä tuotantoprosessien monitoroinnin ja kehittämisen myötä. Myös lean ja jatkuva parantaminen kehittävät tuottavuutta. Kokonaistuottavuuden laskentatapa muuttuu vuoden 2017 alusta, kun tietojärjestelmäkustannukset sisällytetään laskentaan. Kokonaistuottavuuden odotetaan kasvavan vuodesta 2016 vuoteen 2020 yli 20 prosenttia.

2. Tuloksellisuus

Vuosi 2016 oli Palkeiden toiminnassa vahvan kehittämisen vuosi. Kehittämistyötä tehtiin valtionhallinnon yhteisten kehittämissuunnitelmien ja Palkeiden strategian pohjalta. Vuoden 2016 aikana valmisteltiin Palkeille siirtyvää laajenevaa vastuuta Kieku-ratkaisusta ja siihen tarvittavaa kyvykkyyttä sekä Kiesi-projektissa että ja Palkeiden organisaatiomuutoksella, joka astui voimaan vuoden 2017 alusta. Vuoden 2016 lopussa Palkeiden hankesalkussa oli noin 50 projektia käynnissä. Kehittämiseen käytetty työaika oli 55 henkilötyövuotta vuonna 2016.

Kiekun käyttöönotot ja järjestelmäomistajuuden siirto Palkeisiin

1.10.2016 alkaen siirtyi viimeinen virastojen käyttöönottoerä Kieku-käyttäjäksi. Kiekua käyttää 65 virastoa ja yhdeksän rahastoa. Palkeet osallistui vuoden aikana käyttöönottoerien valmisteluun, pienkehittämiseen sekä Kieku-hankkeen ohjaukseen ja päätöstapahtumiin. Kiekun käyttöönottomenetelmiä kehitettiin voimakkaasti vuosien 2010–2016 aikana. Merkittävimmät hyödyt saatiin henkilöstöhallinnon konversioprosessin tehokkuuden parantumisessa, joka tehostui Kieku-hankevuosien aikana 22 konversiokierroksella yhteensä 88 prosenttia lähtötasosta.

Asiakasvirastot priorisoivat Kieku-ratkaisun jatkokehittämistarpeiksi vuonna 2016 Kiekun toimintavarmuuden parantamisen, raportoinnin kehittämisen, käyttöliittymän käyttäjäkokemuksen kehittämisen sekä kehitysehdotusten ja ongelmakohtien käsittelyn nopeamman läpimenon.

Kieku-järjestelmän omistajuus, vastuu tuesta ja ylläpidosta sekä jatkuvasta kehittämisestä siirtyi 1.1.2017 alusta Valtiokonttorista Palkeisiin. Siirtoa valmisteltiin vuoden aikana yhteistyössä Valtiokonttorin kanssa Kiesi-projektissa. Palkeisiin siirtyi muutoksen myötä 11 virkamiestä. Palkeissa on siirtymävaiheen ajan väliaikaiset toimipisteet Helsingissä ja Lappeenrannassa.

Kirjanpidon siirto Palkeiden lakisääteiseksi tehtäväksi

Palkeet osallistui VM:n ohjaamaan hanketyöhön, jonka lopputuloksena syntyi esitys talousarviolain muutoksesta eduskunnalle, talous- ja henkilöstöhallinnon määräykset ja päivitetty vastuujakotaulukot 1.10.2017 alkaen, Palkeiden tuotanto- ja palvelumallin määritykset sekä sovittiin poikkihallinnollisen yhteistoimintamenettelyn käytännöt. Vuonna 2017 siirretään laissa määritetyt tehtävät virastoista Palkeisiin ja 1.10.2017 alkaen siirtyy virkamiehiä virastoista Palkeisiin yhteistoimintamenettelyssä sovitun mukaisesti. Palkeissa on siirtymävaiheen ajan väliaikainen toimipiste Helsingissä.

Matka- ja kuluhallinnan tuotteistus- ja käyttöönotto vaihe

Vuoden 2016 aikana otettiin 64 virastolle käyttöön matka- ja kuluhallinnan palveluratkaisu.

Palvelukeskuksessa muutos näkyi konserniratkaisun käyttöönottona, mikä tarkoitti luopumista yli 60 asiakaskohtaisista M2-kannasta. Matka- ja kuluhallinnan tarkastuspalveluita laajennettiin 14 uudelle asiakkaalle. Matkustuksen palveluratkaisun kehittäminen jatkuu vuonna 2017.

Valtion hankintojen digitalisointi -ohjelma (Handi)

Palkeet osallistui VM:n ohjaamaan ohjelmaan vuoden 2016 aikana ja vastasi kahdesta osaprojektista: Tilaamisen, laskujen kierron ja maksuliikeratkaisun uudistaminen ja ohjelmistorobotiikan käyttöönotto. Vuoden 2016 aikana tehtiin maksuliikeratkaisun määräykset ja vuoden lopussa käynnistettiin maksuliikeratkaisun kilpailutus.

Tuotantoprosessien automatisointi -projekti

Palkeiden ohjelmistorobotiikkahanke on hallitusohjelman kärkihanke. Projektin vuoden 2016 lopputuloksia olivat ohjelmistorobotiikan hankinta, käyttöönottoprojektin aloitus menojen käsittelyn ja palkanlaskennan tuotantoprosesseissa. Ohjelmistorobotiikan tuotantokäyttö alkaa tammikuussa 2017. RPA Robotics Academy -tutkinnon suoritti 20 henkilöä. Lisäksi projektissa on valmistunut tuotantoprosessien monitoroinnin esiselvitys.

Tuotantoprosessien automatisoinnilla on merkittävä vaikutus palvelukeskuksen työn muutokseen. Projektissa tehtiin syksyllä 2016 tietotyön muutoksen selvitys, jonka pohjalta muutosta johdetaan seuraavina vuosina.

Palkeet on tehnyt aktiivista ohjelmistorobotiikan kehittämiseen liittyvää sidosryhmätyötä sekä julkisella että yksityisellä sektorilla.

Asiakaskunnan laajentaminen -projekti

Asiakaskunnan laajentaminen -projekti päättyi vuoden 2016 lopussa. Projektin lopputuloksia ovat mm. liiketoimintasuunnitelma, kehikko ja presentaatiopohja asiakastaapaamisille sekä tarjous. Projektin aikana keskusteluja käytiin muutamien mahdollisten asiakkaiden kanssa ja käynnistettiin yksi asiakkuusprojekti. Mielikuva Palkeista palveluntuottajana ja luotettavana yhteistyötahona tulevassa asiakaskentässä vahvistui projektin aikana.

Uusiasiakashankinta ja siihen liittyvät tehtävät jatkuvat linjatyönä. Projektissa valmistuneita lopputuloksia hyödynnetään jatkossa asiakkuuksien valmistelussa.

Vaihtoehtoisen tuotantoratkaisun valmistelua jatketaan omassa projektissaan, jonka lopputuloksena Palkeisiin saadaan Kiekun rinnalle järjestelmäratkaisu, jolla palveluja voidaan tuottaa budjettivaltion ulkopuolisille asiakkaille keväällä 2017.

Laadun varmistamiseksi ja prosessien sujuvoittamiseksi Palkeissa hyödynnettiin vuonna 2016 Lean-toimintamallia. Tavoitteena on ottaa jatkuva parantaminen jokaisen palkeetlaisen toimintatavaksi arkeen. Ajattelutavan muutosta edistettiin opiskelemalla Lean-oppeja Lean-polkuautotehtaassa. Lean-tehtaan opit siirrettiin omaan työhön sisäisissä työpajoissa, joissa sovittiin Lean kehittämiskohteista ja miniprojekteista. Palkeista noin 45 henkilöä osallistui vuoden 2016 aikana Lean-tehtaaseen ja 10 Lean-miniprojektia käynnistettiin vuoden aikana. Joensuun palveluyksikkö toimi Lean-toimintamallin pilottiorganisaationa vuonna, 2016 ja mallia laajennetaan seuraavan kahden vuoden aikana muille paikkakunnille.

Palkeiden ketterän kehityksen tuotteistustyössä kehitettiin vuonna 2016 kaksi mallia: ketterä projektityömalli ja palvelutuotannon jatkuvan kehittämisen malli.

Valtionhallinnon yhteisten palvelutarjoajien yhteistyön tiivistäminen

Palkeet valmisteli vuoden 2016 aikana yhteistyössä Valtiokonttorin, valtiovarainministeriön ja Haus Oy:n kanssa Kieku-ratkaisuun liittyvää käyttöönottovaiheen jälkeistä koulutuksen toimintamallia. Palkeiden vastuulle on sovittu vuoden 2017 alusta lähtien Palkeiden palveluihin liittyvä käytön tukeen ja ohjaukseen liittyvä koulutuksen järjestäminen.

Valtion hankintojen digitalisointi -hanke tiivistä yhteistyötä valtiovarainministeriön, Valtiokonttorin ja Hansel Oy:n kanssa.

Valtiokonsernin palvelutarjoajien, Hansel Oy:n, HAUS kehittämisskeskus Oy:n, Palkeiden, Senaatti-kiinteistöjen, Valtiokonttorin ja Valtorin johto kokoontui vuoden aikana neljä kertaa.

3. Vaikuttavuus

3.1. Toiminnan vaikuttavuus

Vuosi 2016 oli Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksessa valmistautumista kasvaviin vastuisiin.

Pääministeri Sipilän hallituksen ohjelman mukaisten kirjanpitoyksiköiden kirjanpidon ja tilinpäätöksen vastuiden siirtoa Palkeiden lakisääteiseksi tehtäväksi valmisteltiin tiiviisti sekä lakimuutoksen sisältöjen että henkilöstöasioiden suhteen. Edelleen hallitusohjelmassa linjattuun hankintojen digitalisointiin liittyvässä hankekokonaisuudessa Palkeille osoitettiin merkittävä vastuu prosessin kehittämisessä sekä digitalisaation edistämässä.

Yhtenä hallitusohjelman kärkihankkeena käynnistettiin tuotantoprosessien automatisointia (TPA) ohjelmistorobotiikan avulla. Hankkeeseen saatiin erillisrahoitusta, kilpailutettiin yhteistyökumppani ja aloitettiin automatisointikohteiden määrittely ja testaus.

Taloushallinto 2020 -strategian mukaisesti jatkettiin valmistelua Kieku- ja Rondo-tietojärjestelmien omistajuuden siirrosta Valtiokonttorista Palkeisiin Kiekun käyttöönotto-vaiheen jälkeen. Omistajuuden siirtoon liittyen Valtiokonttorista siirtyi Palkeisiin 11 henkilöä, mihin liittyen perustettiin väliaikaiset toimipisteet Helsinkiin ja Lappeenrantaan kahden vuoden siirtymäajaksi.

Kieku-tietojärjestelmä saatiin kokonaisuudessaan käyttöön valtionhallinnossa viimeisen käyttöönottoerän myötä. Kieku-prosessien kehittäminen edistyi, mikä näkyi kaikilla keskeisillä suoritteilla kuvaavien tunnuslukujen kehityksessä.

Palkeiden toiminnan vaikuttavuus näkyy ensisijaisesti alenevina kustannuksina sekä tuottavuuden ja taloudellisuuden parantumisena. Palkeiden työn tuottavuus ja kokonaistuottavuus parani merkittävästi edelliseen vuoteen verrattuna.

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

Taulukko 1: Palkeiden toiminnan vaikutukset asiakkaiden taloushallinnon prosesseissa

VAIKUTTAVUUS	Toteuma 2016	Toteuma 2015	Toteuma 2014	Tavoite 2016	Muutos 2015-2016
Taloudellisuustietot kpy:iden tilinpäätöksissä oikeita ja riittäviä %	92	93	91	>91	1 %-yks.
Valtion tilinpäätöksen aikataulu (edellisen vuoden tilinpäätös valmis)	30.3.	1.4.	9.4.	29.3.	
Valtion talous- ja henkilöstöhallintoon sitoutuvien henkilötyövuosien osuus (Palkeet htv/valtion htv)	0,96	1,01	0,94	0,98	-0,05 %-yks.
Tilauksellisten laskujen osuus valtiolla %	8,9	7,2	9,6	1	1,7 %-yks.
Sopimuksellisten laskujen osuus valtiolla %	4,6	2,2	0,2	3	2,4 %-yks.
Tiliointikoodillisten laskujen osuus valtiolla %	4,0	1,3	0	3	2,7 %-yks.

4. Toiminnallinen tehokkuus

4.1. Toiminnan tuottavuus

4.1.1. Keskeisten palvelutuotteiden tuottavuuskehitys

Palvelutuotteiden tuottavuuskehitys jatkui hyvänä myös vuonna 2016. Suoritteiden lukumäärät vähenivät vuonna 2016 myyntilaskuja lukuun ottamatta, mutta vastaavasti työtä pystyttiin tehostamaan volyymien laskua enemmän. Kieku-palkanlaskennan tuottavuuden kasvu jatkui, mutta asetettua tulostavoitetta ei kuitenkaan saavutettu. Osto- ja myyntilaskujen tuottavuudet kuitenkin kehittyivät hyvin ja asetetut tavoitteet saavutettiin. Myyntilaskujen tuottavuuden kehityksen taustalla on myös suoritteiden edellisestä vuodesta kasvanut määrä.

Taulukko 2: Ministeriön kanssa sovittujen keskimääräisten tuottavuustavoitteiden toteuma

TUOTTAVUUS	Toteuma 2016	Toteuma 2015	Toteuma 2014	Tavoite 2016	Muutos 2015-2016
Ostolaskut kpl/htv	14 428	12 471	11 914	13 100	15,7 %
Myyntilaskut kpl/htv kaikki	29 301	20 332	19 599	24 800	44,1 %
Palkkalaskelmat, Kieku kpl/htv	6 846	6 523	4 459	7 000	5,0 %
Palkkalaskelmat Prima, Personec	8 700	7 601	8 452	8 900	14,5 %
Palkkalaskelmat yhteensä kpl/htv	7 315	7 047	7 185		3,8 %

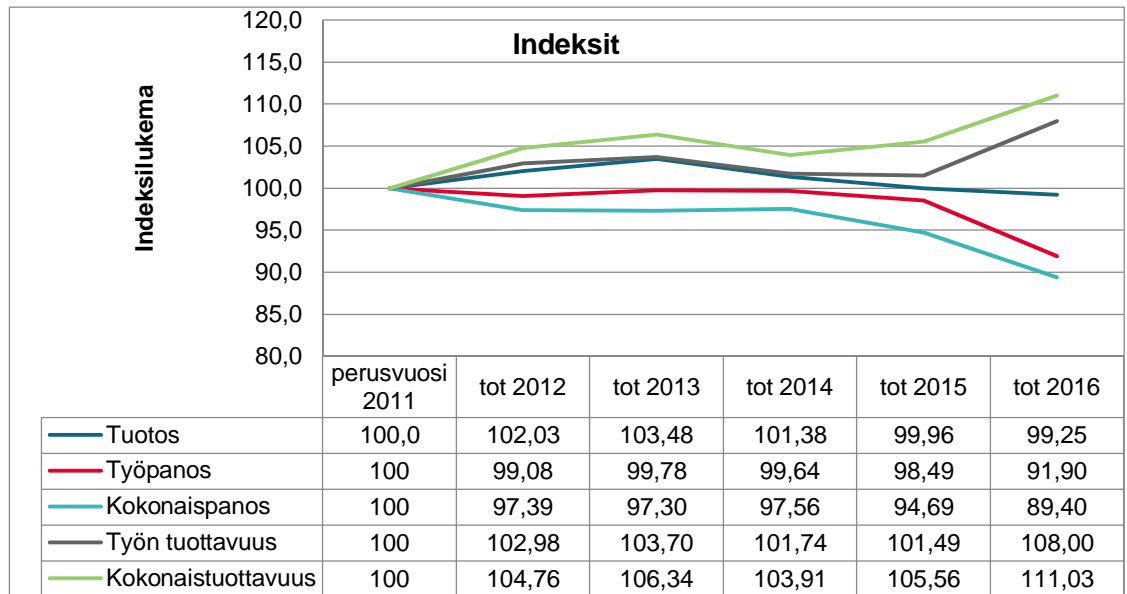
4.1.2. Tuottavuusindeksi

Palkeissa on käytössä toiminnan tuottavuuden ja taloudellisuuden kehittymistä kuvaava indeksi, jonka perusvuosi on 2011. Tuotannon tietojärjestelmäkustannukset eivät sisälly tuottavuusindeksiin. Vuonna 2016 tuotost määrä väheni 0,71 prosenttia edelliseen vuoteen nähden. Alentuminen johtuu asiakkaiden henkilöstömäärän vähentymisestä, joka vaikuttaa kauttaaltaan palveluvolyymien määrään laskevasti. Myyntilaskujen lukumäärä kuitenkin kasvoi v. 2016 ja osaltaan kompensoi muiden suoritteiden alenevien määrien vaikutusta indeksiin.

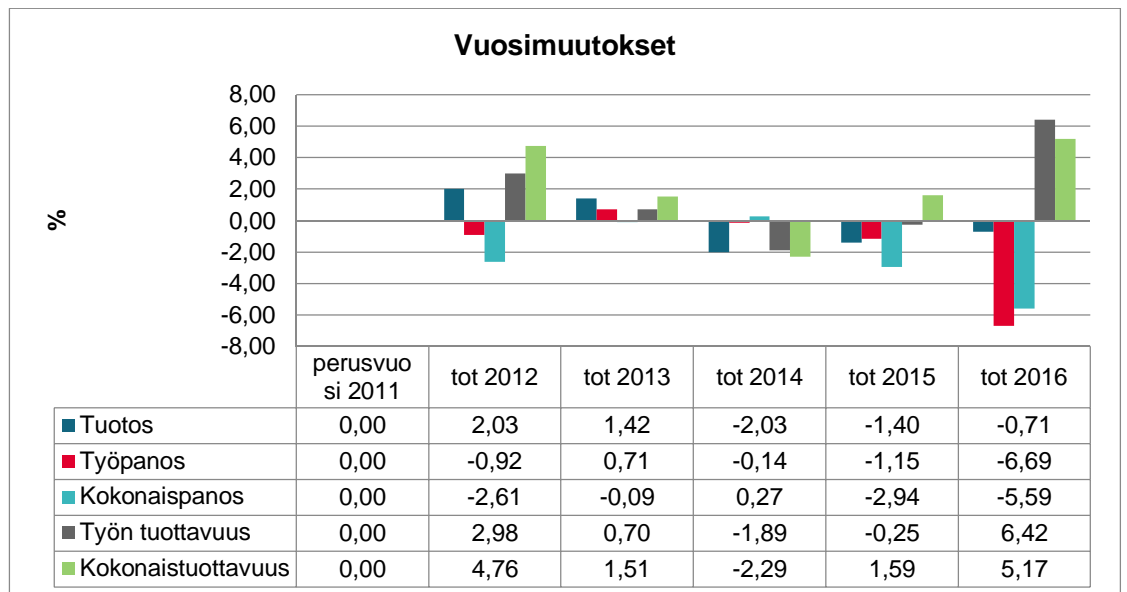
Työpanoksen (htv) määrä laski merkittävästi vuoteen 2015 verrattuna, joka näkyy työpanoksen ja työn tuottavuuden nousuna. Työn tuottavuus nousi edelliseen vuoteen verrattuna 6,42 prosenttia. Työpanoksen laskulla on vaikutusta myös kustannusten kertymään ja tästä johtuen myös kokonaistuottavuus nousi edelliseen vuoteen nähden 5,17 prosenttia.

Perusvuoden 2011 tasoon nähden kokonaistuottavuusindeksi on noussut 11,03 prosenttia. Indeksä päättyy tämän sisältöisenä vuoteen 2016 ja vuodesta 2017 lähtien indeksiin sisällytetään myös Palkeiden vastuulla olevat tietojärjestelmäkustannukset.

Kaavio 1: Kokonaistuottavuusindeksi



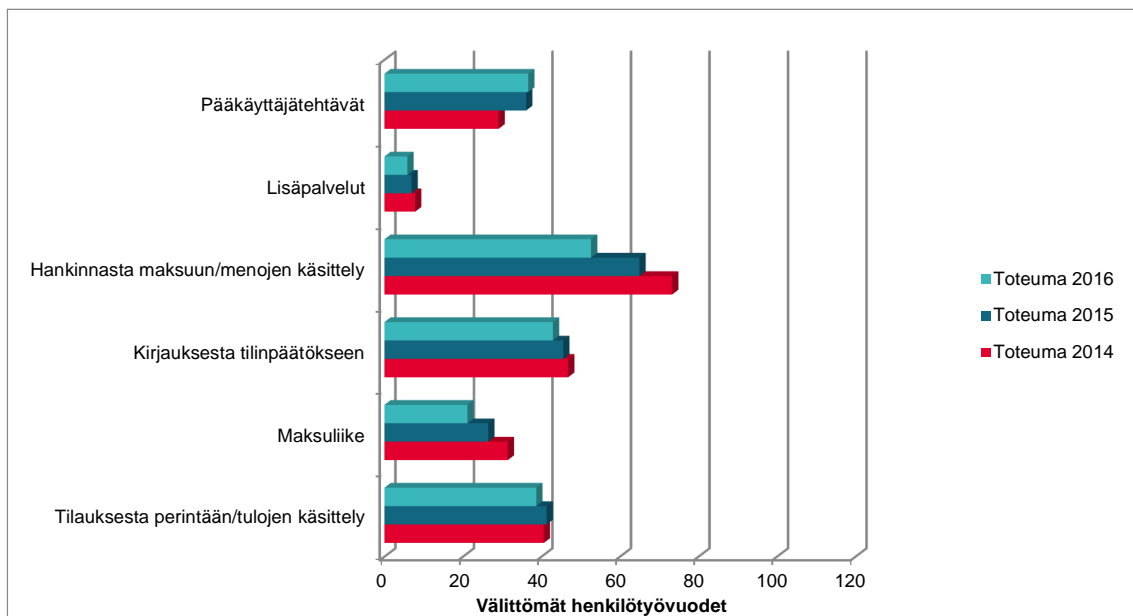
Kaavio 2: Kokonaistuottavuusindeksin vuosimuutokset



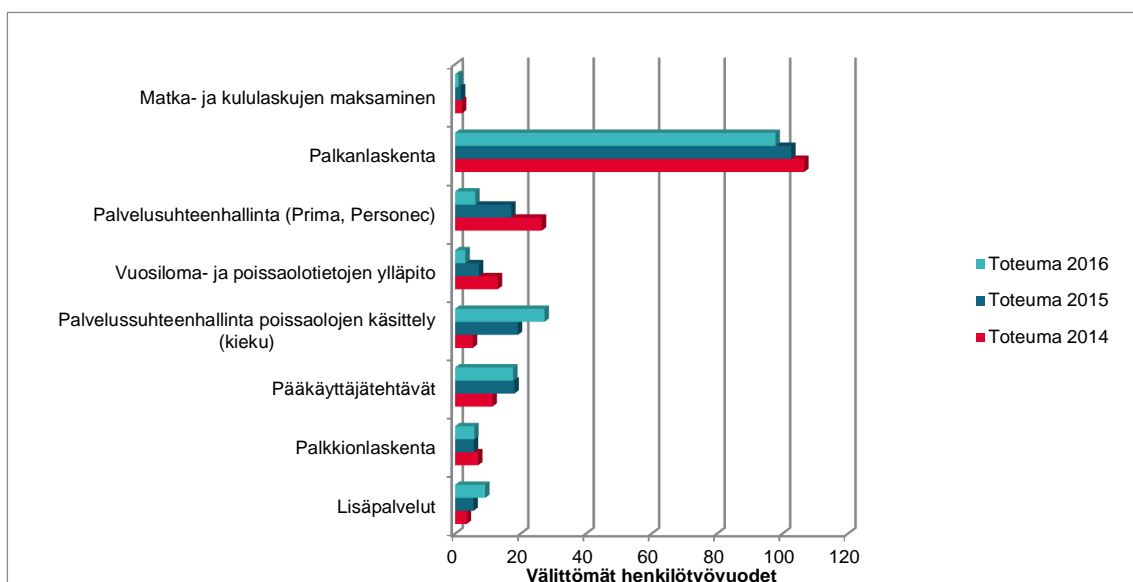
4.1.3. Työajan kohdentuminen

Palvelutuotannon työaika on vähentynyt vuodesta 2015 talous- ja henkilöstöhallinnon palveluissa. Taloushallinnon palveluissa välitön työaika on vähentynyt yhteensä 11 prosenttia ja henkilöstöhallinnossa 5 prosenttia. Taloushallinnossa työaika on vähentynyt erityisesti hankinnasta maksuun -prosessissa.

Kaavio 3: Taloushallinnon palvelujen välittömän työajan kohdentuminen eri palveluille



Kaavio 4: Henkilöstöhallinnon palvelujen välittömän työajan kohdentuminen eri palveluille



4.2. Toiminnan taloudellisuus

Valtiovarainministeriön kanssa tehdyssä tulossopimuksessa sovittiin toiminnan taloudellisuutta kuvaavat keskimääräiset tavoitehinnat samoille palvelutuotteille kuin tehokkuustavoitteet. Tuottavuuden kehittyminen vaikutti keskeisten suoritteiden yksikkökustannusten alenemiseen. Kaikkien suoritteiden yksikkökustannukset laskivat ilman tietojärjestelmäkustannuksia.

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

TALOUDELLISUUS (ilman tietojärjestelmäkustannuksia)	Toteuma 2016	Toteuma 2015	Toteuma 2014	Tavoite 2016	Muutos 2015-2016
Ostolaskut €/suorite	4,60	5,11	5,40	5,00	-10,0 %
Myyntilaskut €/suorite, kaikki laskutyypit	2,26	3,09	3,28	2,65	-26,9 %
Palkkalaskelmat €/suorite	8,70	8,88	8,96	8,85	-2,0 %

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

Taulukko 4: Suoritteiden kokonaishinnat

TALOUDELLISUUS (sisältää tietojärjestelmäkustannukset)	Toteuma 2016	Toteuma 2015	Toteuma 2014	Tavoite 2016	Muutos 2015-2016
Ostolaskut €/suorite	5,56	6,05	6,21	5,90	-8,1 %
Myyntilaskut €/suorite, kaikki laskutyypit	4,18	4,86	4,68	4,70	-14,0 %
Palkkalaskelmat €/suorite	13,51	12,90	12,23	13,00	4,7 %

Henkilöstökustannusten ja muiden kustannusten osuus kokonaiskustannuksista on laskenut ja vastaavasti tietojärjestelmäkustannusten osuus Kiekun käyttöönottojen takia noussut. Palkeiden oman toiminnan menoilla tarkoitetaan kustannuksia, joista on vähennetty palvelutuotannon tietojärjestelmämenot.

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

MUITA TALOUDELLISUUSMITTAREITA	Toteuma 2016	Toteuma 2015	Toteuma 2014	Tavoite 2016	Muutos 2015-2016
Palkeiden kustannukset 1000 €/htv (oman toiminnan menot/perustoiminnan htv:t 28.20.07)	57	55	55	56	3 %
Kustannusrakenne % kokonaiskustannuksista					
- henkilöstö	53 %	55 %	56 %	54 %	-2 %-yks.
- ICT	31 %	28 %	25 %	31 %	3 %-yks.
- muut kustannukset*	16 %	17 %	19 %	15 %	-1 %-yks.
Tietojärjestelmien kustannuskehitys 1000 €/vuosi					
- Kieku	11 136	6 662	3 631	11 026	67 %
- M2	575	690	616	579	-17 %
- Rondo	1 763	2 011	1 617	1 676	-12 %
- muut palvelutuotannon tietojärjestelmät	3 330	5 816	7 374	3 289	-43 %
Yhteensä	16 804	15 179	13 238	16 570	11 %
Palkeiden oman toiminnan menot ml. Kieku-konversiopalvelut (28.20.07)	37 024	39 223	39 811	36 812	-6 %
Muutos prosenttia (sis. Kieku -konversiopalvelut)	-6 %	-1,5 %	0,1 %	-5,7 %	

Palkeiden kustannukset katettiin pääosin asiakaslaskutuksella, joka jakaantui palvelusopimuslaskutukseen ja erillislaskutukseen. Kiinteisiin palveluhintoihin perustuva palvelusopimuslaskutus oikaistiin vuoden lopussa toteutuneiden suoritteiden ja työmäärien mukaiseksi. Joulukuun toteuma arvioitiin, jotta laskutus ehti toimintavuodelle. Asiakkaille palautettiin yhteensä 1,03 miljoonaa euroa volyymin vähenemisen vuoksi.

Palvelusopimustuottojen nousu 1,5 miljoonalla eurolla johtui tietojärjestelmien kustannusten noususta. Hinnoittelun ylijäämä 2 miljoonaa, joka kertyi suunniteltua pienemmistä henkilöstökuluista ja palvelujen ostoista, huomioidaan asiakashintoja laskevana eränä tulevina vuosina.

Taulukko 6: Hinnoittelun perustana oleva kustannusrakenne 1000 €

1000 euroa	Toteuma 2016	Toteuma 2015	Toteuma 2014	Muutos 2015-2016
Tuotot				
Palvelusopimustuotot	53 708	52 155	50 047	3,0 %
Erillislaskutus, muut	1 933	2 011	1 746	-3,9 %
Erillislaskutus, tietojärjestelmät	236	975	1 194	-75,8 %
Muut tuotot	-23	27	26	-186,5 %
Tuotot yhteensä	55 853	55 168	53 013	1,2 %
Kustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	412	326	392	26,4 %
Henkilöstökulut	28 468	30 076	29 934	-5,3 %
Vuokrat	2 281	2 814	2 948	-18,9 %
Palvelujen ostot	5 096	5 119	5 267	-0,4 %
Muut kulut	520	589	938	-11,7 %
Poistot	245	295	329	-17,2 %
Korot	1	4	9	-69,1 %
Toiminnan kustannukset	37 024	39 223	39 816	-5,6 %
Tietojärjestelmäkustannukset				
Talouspalvelut	3 536	4 854	5 292	-27,2 %
Tietojärjestelmäkustannukset				
Henkilöstöpalvelut	2 132	3 662	4 582	-41,8 %
Tietojärjestelmäkustannukset				
Kieku	11 136	6 662	3 359	67,2 %
Tietojärjestelmäkustannukset yhteensä	16 804	15 178	13 234	10,7 %
Kustannukset yhteensä	53 827	54 401	53 050	-1,1 %
+ylijäämä/-alijäämä	2 026	767	-37	

Taulukon summiin sisältyvät asiakaslaskutuksella katetut kulut sekä laskennallinen pääoman korko.

Kiegun kehittämiseen myönnettyä määrärahaa (momentti 28.20.08) käytettiin noin 2,1 miljoonaa euroa, josta palkka- ja matkakuluja sekä lisenssihankintoja on noin 1,8 miljoonaa euroa ja tuotantoprosessin automatisoinnin palvelujen ostoja 0,3 miljoonaa euroa.

Matka- ja kuluhallinnan palveluratkaisun hankintaan myönnettyä määrärahaa (momentti 28.70.02) käytettiin lähes yksi miljoonaa euroa.

Taulukko 7: Momentin 282008 Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen kehittämisen käyttö

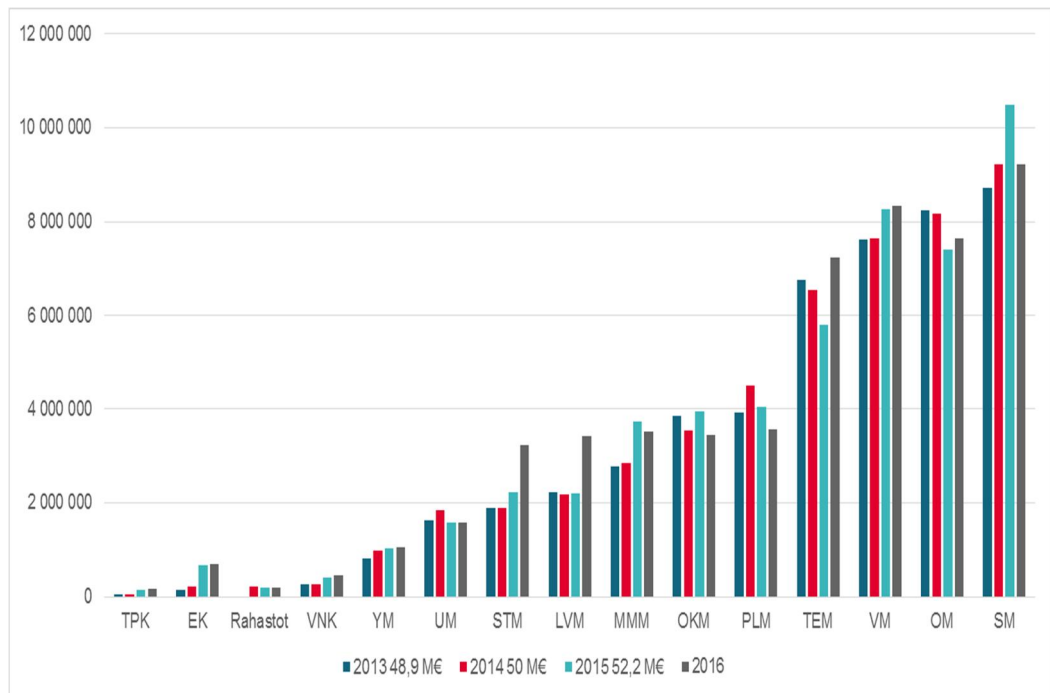
	2016	2015	2014	Muutos 2015 - 2016
Kompensaatio	0	1 028	1 478	-100 %
Henkilöstökulut	1 597	1 704	1 291	-6 %
Muut kulut	468	190	106	146 %
yhteensä	2 065	2 922	2 875	-29 %

Taulukko 8: Momentin 287002 Valtion talous-, henkilöstö- ja toimitilahallinnon tietojärjestelmien kehittäminen käyttö

	2016	2015	2014	Muutos 2015 - 2016
Henkilöstökulut	447	0	0	
Palvelujen ostot	499	0	0	
Muut menot	5	0	0	
yhteensä	952	0	0	

Palvelusopimustuottoja laskutettiin tilinpäätösvoonna 53,7 miljoonaa euroa. Lisäystä laskutukseen tuli eniten sosiaali- ja terveysministeriön, liikenne- ja viestintäministeriön sekä työ- ja elinkeinoministeriön hallinnonaloille Kiekun käyttöönotoista johtuen.

Taulukko 9: Vuosina 2016–2013 kertyneet palvelusopimustuotot hallinnonaloittain (sisältää sekä Palkeiden työn osuuden että tietojärjestelmät, ei sisällä erillislaskutusta)



4.3. Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus

Maksullisen toiminnan kustannusvastaavuus on 98,2 prosenttia eli hiukan parempi kuin aikaisempina vuosina.

Taulukko 10: Kustannusvastaavuuslaskelma (1000 euroa)

	Toteuma 2016	Tavoite 2016	Toteuma 2015	Toteuma 2014
Toiminnan tuotot	55 855	54 720	55 171	53 018
Tuotot yhteensä	55 855	54 720	55 171	53 018
KOKONAISKUSTANNUKSET				
Erilliskustannukset				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-414	-515	-328	-393
Henkilöstökulut	-30 513	-30 996	-32 807	-32 727
Vuokrat	-2 282	-2 614	-2 815	-2 949
Palvelujen ostot	-22 720	-24 827	-20 293	-18 486
Muut erilliskustannukset	-685	-787	-781	-958
Poistot	-245	-245	-295	-427
Korot	-1	0	-4	-9
Kokonaiskustannukset yhteensä	-56 859	-59 984	-57 323	-55 949
Kustannusvastaavuus	-1 004	-5 264	-2 152	-2 931
Kustannusvastaavuus-%	98,2 %	91,2 %	96,2 %	94,8 %

Kustannusvastaavuuslaskelmaan sisältyy palvelujen hinnoittelussa käytettyjen kustannusten lisäksi Palkeiden kehittämiseen myönnetyn noin 3 miljoonan euron määrärahan käyttö. Käytetystä määrärahasta on 2 miljoonaa henkilöstökuluja ja 1 miljoonaa euroa matkakuluja sekä palvelujen ostoja. Määrärahaa käytettiin Kieku-järjestelmän kehittämiseen, M2-järjestelmän käyttöönottoon sekä tuotantoprosessin automatisointiin.

Kustannusvastaavuuslaskelma ei sisällä Palkeille myönnetyn EU:n matkakulujen korvaamiseen tarkoitetun määrärahan käyttöä tai lomapalkkavelan ja sen sivukulujen muutosta.

4.4. Yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuus

Palkeilla ei ole yhteisrahoitteista toimintaa.

5. Tuotokset ja laadunhallinta

Kieku-tietojärjestelmän käyttöönotot saatiin toteutettua vuoden aikana ja järjestelmä on nyt käytössä aiotussa laajuudessaan. Matka- ja kululaskujen tarkastuspalvelua käytti vuoden lopussa 26 asiakasta.

Kieku-käyttöönottojen myötä asiakasvirastoille tulevat käyttöön peruspalvelut. Poikkeuksen muodostaa vain muutamien asiakkaiden myyntilaskutus, joka hoidetaan olemassa olevasta substanssijärjestelmästä. Lisäpalvelujen käyttö on asiakkaille vapaaehtoista. Lisäpalvelujen osuus palvelumaksutuotoista on esitetty alla olevassa taulukossa.

Taulukko 11: Lisäpalvelujen osuus prosessien palvelumaksutuotoista

PROSESSI	2016	2015	Muutos 2015-2016
Menojen käsittely	0,7 %	8,7 %	-8,0 %-yks.
Tulojen käsittely	3,1 %	4,7 %	-1,6 %-yks.
Maksuliike	1,4 %	2,8 %	-1,4 %-yks.
Kirjanpito	10,8 %	12,3 %	-1,5 %-yks.
Henkilöstöpalvelut	2,0 %	2,4 %	-0,4 %-yks.
Matkustus	69,5 %	46,2 %	23,3 %-yks.
Yhteensä osuus kaikista palvelutuotoista	3,9 %	5,0 %	-8,0 %-yks.

Lisäpalvelujen osuuden pieneneminen prosessien palvelutuottokertymästä johtuu osittain siitä, että aiempia lisäpalveluja on muutettu peruspalveluiksi ja osittain siitä, että Kiegun käyttöönotto on yhtenäistänyt prosesseja ja vähentänyt lisäpalvelujen tarvetta vanhojen järjestelmien poistuessa käytöstä. Lisäpalveluilla on suurin suhteellinen osuus matkustuksen prosessissa, jossa peruspalvelu käsittää matka- ja kululaskujen maksamisen. Matkustusprosessin kehittäminen ja lisäpalveluna tuotettavan matka- ja kululaskujen tarkastuspalvelun lisääntyneen kysyntä on nostanut sen suhteellisen osuuden prosessin tuotoista kahteen kolmasosaan. Se oli myös euromääräisesti suurin yksittäinen lisäpalvelu.

5.1. Suoritteiden määrät ja aikaansaadut julkishyödykkeet

Palkeet teki vuoden 2016 tilinpäätöksen 65 kirjanpitoyksikölle ja seitsemälle rahastolle. Maksuliikkeessä käsiteltiin saapuvaa rahaa 23 miljardia ja lähtevää rahaa 53 miljardia euroa. Näissä luvuissa ei ole huomioitu verohallituksen maksuliikettä, jossa osalle suoritetaan Palkeissa vain tiliotekäsittely. Määrissä ei tapahtunut aikaisempaan vuoteen verrattuna olennaista muutosta.

Palvelumäärät pääsääntöisesti alenivat myös vuonna 2016. Ostolaskujen lukumäärä aleni 2 prosenttia ja palkkalaskelmia kertyi yhden prosentin verran vähemmän kuin

edellisenä vuonna. Alenemisen taustalla on asiakkaiden henkilöstömäärän vähentyminen. Kuitenkin myyntilaskujen määrä kasvoi 9 prosenttia asiakaslaajennusten johdosta.

Taulukko 12: Tulostavoiteasiakirjassa arvioidut suoritemäärät (1000 kpl)

SUORITTEET	Toteuma 2016	Toteuma 2015	Toteuma 2014	Arvio 2016	Muutos 2015-2016
Ostolaskut, 1000 kpl	1 214	1 245	1 344	1 180	-2 %
Myyntilaskut, 1000 kpl (kaikki laskutyypit)	627	573	565	565	9 %
Palkkalaskelmat, 1000 kpl	1 135	1 145	1 201	1 110	-1 %

5.2. Palvelukyky sekä suoritteiden ja julkishyödykkeiden laatu

Asiakastyytyväisyyskysely toteutettiin toukokuussa. Tyytyväisyys talouspalveluihin säilyi edelleen hyvänä ja tavoite ylitettiin. Ensimmäistä kertaa tyytyväisyys talouspalveluihin nousi korkeammaksi kuin henkilöstöpalvelujen tyytyväisyys. Myös henkilöstöpalvelujen osalta asiakastyytyväisyys säilyi edellisvuoden tasolla ja tavoitteeseen päästiin. Erityisesti palveluun tyytyväisten osuudessa näkyvät useat Kieku-tietojärjestelmän käyttöönotot ja niiden tuomat haasteet palvelusuhde-asioissa ja palkanlaskennassa. Asiakaskohtaisista tuloksista käy ilmi, että asiakastyytyväisyys kuitenkin palautuu hyvälle tasolle, kunhan käyttöönottoaiheesta päästään vakiintuneeseen tuotantoon. Asiakaspalvelussa tavoitetta nostettiin edellisestä vuodesta ja se saavutettiin.

Kehittämiskohteiksi tunnistettiin Kieku-järjestelmän käytettävyyden parantaminen, asiakastarpeiden huomioiminen palvelujen kehittämisessä, palvelupyyntöjen käsittelyn nopeuttaminen ja asiakastukijärjestelmän käytettävyyden parantaminen sekä tutkimuslaitosten tarpeisiin vastaaminen. Loppuvuoden aikana käynnistettiin toimenpiteitä, joilla asiakaskokemusta pyritään parantamaan. Kokonaisuutena asiakastyytyväisyyskyselyn tuloksia voidaan pitää hyvinä ottaen huomioon lukuisat Kieku-käyttöönotot ja muutokset asiakasorganisaatioissa.

Taulukko 13: Asiakastyytyväisyys

ASIAKASTYYTYVÄISYYS	Toteuma 2016	Toteuma 2015	Toteuma 2014	Tavoite 2016	Muutos 2015-2016
Talouspalvelut	3,9	3,9	n/a	3,8	0,0
Henkilöstöpalvelut	3,8	3,8	n/a	3,8	0,0
Asiakaspalvelu	3,9	3,9	n/a	3,9	0,0

Asiakkaiden laskuista ja palkkoihin liittyvistä tilityksistä maksettiin viivästysseurauksia kuluneena vuonna hieman yli 36.000 euroa (lähes 80.000 euroa v. 2015). Palkeiden toiminnasta tehtiin 11 (7 kpl v. 2015) reklamaatiota ja 8 (13 kpl v. 2015) kirjallista selvityspyyntöä vuonna 2016.

6. Henkisten voimavarojen hallinta ja kehittäminen

Järjestelmäomistajuuksien vaihdosta, kirjanpidon siirto Palkeisiin -projektista ja muista käynnissä olleista hankkeista johtuviin organisaatiomuutoksiin valmistauduttiin koko vuoden 2016 ajan. Henkilötyövuodet ovat laskeneet tuotannon volyymien laskun ja tuottavuuden kasvun myötä. Samoin määräaikaisten suhteellinen osuus henkilöstöstä on vähentynyt reilusti edellisvuoden lopun tilanteesta. Tavoitteet ylitettiin sekä htv-kehityksen että määräaikaisten osuuden osalta.

Työtyytyväisyys parani edellisvuodesta. Indeksillä ylitti hieman viime vuodelle asetetun tavoitteen. Miehet olivat naisia tyytyväisempiä (miehet 3,55 ja naiset 3,4). Vastausprosentti oli hyvä 77 prosenttia. Koska VMBaro-kysely uudistui vuonna 2016, eivät tulokset ole täysin vertailukelpoisia edellisvuoden lukujen ja tulossopimuksessa sovitujen tavoitteiden kanssa. VMBaron lisäksi Palkeissa arvioitiin esimiestyötä esimiesbaro-kyselyllä. Kyselyn tuloksista nousivat vahvuuksina esiin esimiesten helppo lähestyttävyyden ja kyky asettaa selkeitä tavoitteita. Kehityskeskusteluiden toimivuus on edelleen kehittämiskohteena.

Taulukko 14: Tulossopimuksen mukaiset henkilöstövoimavarojen hallintaa ja kehittämistä koskevat mittarit

HENKILÖSTÖVOIMAVARAT	Toteuma 2016	Toteuma 2015	Toteuma 2014	Tavoite 2016	Muutos 2015-2016
Yhteiset mittarit					
Henkilötyövuodet	689,2	737,6	742,7	697	-6,6 %
Työtyytyväisyysindeksi	3,42	3,37	n/a	3,4	1,5 %
Sairauspoissaolot työpäivää/htv	10,8	11,2	10,5	<10	-3,6 %
Johtajuusindeksi	3,29	3,37	n/a	3,4	-2,4 %
Muut mittarit					
Lyhyet 1-3 pv sairauspoissaolot, pv/htv	3,4	3,6	3,5	3,4	-6,4 %
Varsinaisten määräaikaisten %-osuus	14,0	18,4	17,2	16,0	-4,4 %-yks.
Koulutuspäiviä / htv	3,2	3,6	3,6	4	-11,1 %
Osaamisen johtamisindeksi	3,5	3,3	n/a	3,4	4,8 %
Johdon toiminta esimerkkinä ja suunnannäyttäjänä	2,81	3,07	3,06	3,2	-8,5 %
Työyhteisön avoimuus asioiden valmistelussa ja päätöksenteossa	3,12	3,06	3,05	3,2	2,0 %
Työn innostavuus ja työssä koettu ilo	3,56	3,4	3,4	3	4,4 %
Tulos- ja kehityskeskustelujen toimivuus osaamisen kehittämisessä	2,86	2,94	3,02	3,1	-2,7 %
Esimiesten ja johdon asettamat mahdollisuudet uudistua työssä	3,66	3,20	3,15	3,3	14,4 %
Töiden yleinen organisointi työyhteisössä	2,94	3,25	3,21	3,3	-9,5 %
Sairauspoissaolojen väheneminen, työpäivää / htv	-0,4	0,7	-0,7	-1	-

Sairauspoissaolot vähenivät edellisvuodesta, mutta olivat edelleen yli tavoitearvon ja suuremmat kuin kaksi vuotta sitten. Työtaturmista johtuvia sairaustapauksia oli 11, joka on edellisvuotta vähemmän. Useimmat tapaturmat tapahtuivat työmatkoilla. Kuntoutustuella olijoiden määrä oli vuoden 2016 lopussa neljä henkilöä (1 hlö v. 2015). Sen sijaan varsinaiselle työkyvyttömyyseläkkeelle siirtyi vain yksi henkilö (2 hlöä v. 2015).

Tasa-arvosuunnitelma päivitettiin vuoden 2016 aikana. Varhaisen tuen mallin toimeenpanoa jatkettiin. Kaksi henkilöä koulutettiin työyhteisösoveltajiksi, jotka voivat auttaa haastavien työyhteisötilanteiden ratkaisemisessa. Uutena palkitsemismuotona valittiin ensimmäisen kerran vuoden palkeetlainen.

Työyhteisökohtaiset terveystarkastukset jatkuivat. Työterveyshuollon uutena toimintamallina otettiin kokeilukäyttöön Chat-palvelu. Kuntoutukseen osallistui vuoden 2016 aikana 18 henkilöä. Muuta työkykyä ylläpitävää toimintaa oli mm. mahdollisuus saada liikunta- ja kulttuuriseteleitä käyttöönsä. Työergonomian parantamiseen panostettiin mm. jatkamalla työpöytien vaihtoa sähköpöydiksi.

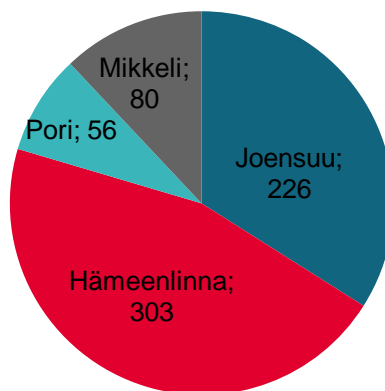
Taulukko 15. Henkilöstön osaamista ja työhyvinvointia koskevia tunnuslukuja

TYÖHYVINVOINTI JA OSAAMINEN	Yksikkö	Toteuma 2016	Toteuma 2015	Toteuma 2014	Muutos 2015-2016
Lähtövaihtuvuus (vak. päätyneet /ed.vuoden lopun vak. lkm)	%	5,45	6,88	5,56	-1,4 %-yks.
Tulovaihtuvuus (ulkoiset rekrytoinnit/ed. vuoden lopun hlömäärä)	%	0,70	2,65	13,64	-2,0 %-yks.
Työkyvyttömyyseläkkeelle siirtyneiden osuus henkilöstöstä	%	0,14	0,26	0,00	-0,1 %-yks.
Työterveyshuolto (vähennetty saadut palautukset)	€/htv	790,80	771,48	850,10	2,5 %
Työkunnan ja - tyytyväisyyden edistäminen	€/htv	499,90	764,30	513,80	-34,6 %-yks.
Koulutuskustannukset	€/htv	855,80	835,90	1 157,60	-2,4 %
Henkilöstön arvo	1000e	383 037	380 730	374 184	-0,6 %

Palkeissa työskenteli vuoden 2016 lopussa 665 henkilöä, joka on selvästi edellisvuoden lukua 719 vähemmän. Miesten osuus henkilöstöstä on 11,3 prosenttia (12,1 % v. 2015).

Palkeet toimi vuonna 2016 neljällä paikkakunnalla. Henkilömäärä väheni kaikilla paikkakunnilla; Porissa suhteellisesti eniten (13,8 %, 9 hlöä), Joensuussa 8,9 prosenttia (22 hlöä) ja Hämeenlinnassa 6,5 prosenttia (21 hlöä). Mikkelin henkilöstömäärämuutos oli pienin (2,4 %, 2 hlöä).

Kaavio 6: Henkilöstö paikkakunnittain 31.12.2016

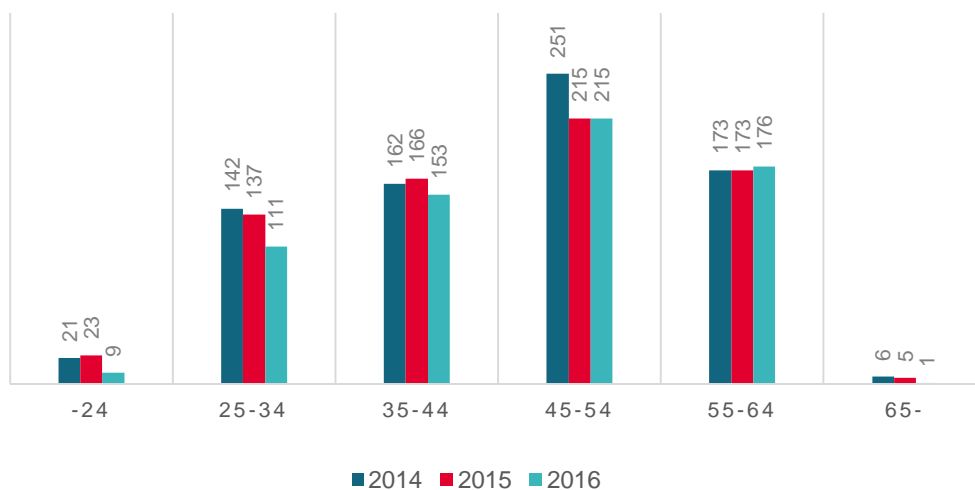


Vuoden 2016 lopussa henkilöstöstä oli vakinaisessa virassa 572 henkilöä, joka on 86,0 prosenttia (81,6 % v. 2015). Varsinaisten määräaikaisten virkamiesten määrä oli 93. Vakinaisista henkilöistä peräti 99 henkilöä hoiti Palkeissa muuta tehtävää kuin vakinaista virkaansa, mutta tilanne on muuttunut olennaisesti siirryttäessä vuoden 2017 puolelle. Toisen työnantajan palveluksessa toimi 17 henkilöä. Vuorottelupaalla oli viisi ja opintovapaalla kuusi henkilöä. Erilaisilla perhevapailla oli 20 henkilöä.

Osa-aikaisina työskennelleistä osa-aikaeläkkeellä oli kahdeksan henkilöä, samoin osatyökyvyttömyyseläkkeellä kahdeksan henkilöä.

Henkilöstön keski-ikä oli vuoden lopussa 46,5 vuotta (45,3 vuotta v. 2015). Palkeiden selkeästi suurin ikäluokka oli edelleen 45–54-vuotiaat.

Kaavio 7: Henkilöstön ikäjakauma 31.12.2016



Vakinaisia palvelussuhteita päättyi 32 (43 kpl v. 2015). Vanhuuseläkkeelle siirtyneiden määrä tuplaantui edellisvuoden seitsemästä 15 henkilöön, mutta työkyvyttömyyseläkkeelle jäi vain yksi henkilö (2 hlöä v. 2015).

Toisen valtion viraston palvelukseen siirtyi kymmenen henkilöä. Ennen virkamääräyksen loppua päättyi 19 määräaikaisista virkasuhdetta. Nämä luvut ovat pysyneet edellisvuoden tasolla.

Palkeiden ulkoisessa haussa olleiden tehtävien määrä on vähentynyt huomattavasti kahtena viimeisimpänä vuotena. Ulkoisia rekrytointeja tehtiin vuonna 2016 vain viisi (20 kpl v. 2015 ja 103 kpl v. 2014). Ulkoisessa haussa olleisiin tehtäviin saapui yhteensä 173 hakemusta. Tehtäviä on täytetty ensisijaisesti sisäisillä järjestelyillä, lisäksi lyhytaikaisiin määräaikaisuuksiin on rekrytoitu henkilöitä myös avointen hakemusten pohjalta.

Taulukko 16: Henkilöstön määrää, rakennetta ja kuluja koskevia tunnuslukuja

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ, -RAKENNE JA -KULUT	Yksikkö	Toteuma 2016	Toteuma 2015	Toteuma 2014	Muutos 2015-2016
Henkilöstömäärä 31.12.	lkm	665	719	755	-7,5 %
naiset	lkm	590	632	669	-6,6 %
miehet	lkm	75	87	86	-13,8 %
Henkilötyövuodet	vuotta	689,2	737,6	742,7	-6,6 %
Keski-ikä	vuotta	46,5	45,3	45,6	2,6 %
naiset	vuotta	47,7	46,5	46,7	2,4 %
miehet	vuotta	37,7	36,6	36,6	2,9 %
Koulutustaso	ind	5,2	4,6	4,8	11,6 %
naiset	ind	5,2	4,7	4,8	10,1 %
miehet	ind	5,4	4,3	5,1	23,5 %
Vakinaiset	lkm	572	587	625	-2,6 %
naiset	lkm	515	530	564	-2,8 %
miehet	lkm	57	57	61	0,0 %
Määräaikaiset	lkm	93	132	130	-29,5 %
naiset	lkm	75	102	105	-26,5 %
miehet	lkm	18	30	25	-40,0 %
Kokoaikaiset	lkm	630	677	720	-6,9 %
naiset	lkm	556	593	634	-6,2 %
miehet	lkm	74	84	85	-11,9 %
Osa-aikaiset	lkm	35	42	35	-16,7 %
naiset	lkm	34	39	34	-12,8 %
miehet	lkm	1	3	1	-66,7 %
Tehdyn työajan osuus säännöllisestä vuosityöajasta	%	79,6	78,5	79,6	1,1%-yks.
Kokonaistyövoimakustannukset	€	31 473 344	33 864 881	33 904 418	-7,1 %
Tehdyn työajan palkat	€	20 025 723	21 073 494	21 154 441	-5,0 %
osuus palkkasummasta	%	76,6	76,4	77,2	0,2 %-yks.
Välilliset työvoimakustannukset	€	11 451 376	12 794 560	12 740 817	-10,5 %
osuus tehdyn työajan palkoista	%	57,2	60,7	60,2	-3,5 %-yks.

7. Tilinpäätösanalyysi

7.1. Rahoituksen rakenne

Palkeet on nettobudjetoitu virasto. Palvelutoiminnan tuottojen osuus rahoituksesta oli 92,0 prosenttia, joka on saman verran kuin edellisestä vuonna. Kehittämiseen myönnetyn määrärahan osuus oli 5 prosenttia.

Palkeiden rahoituksesta 3 prosenttia muodostui momentista Euroopan Unionin osallistuminen matkamenojen korvauksiin.

7.2. Talousarvion toteutuminen

Palkeille myönnettiin talousarviossa toimintamenomomentille 28.20.07 nettomäärärahaa 2 miljoonaa euroa kattamaan mahdollista hinnoittelun alijäämää. Määräraha siirtyi kokonaisuudessaan seuraavalle vuodelle. Palkeiden talousarviossa asetettu menokehys alitettiin. Toimintamenojen arvioitiin olevan 55,9 miljoonaa euroa toteutumaan jäädessä 53,8 miljoonaa euroon. Henkilöstömenoja ja palveluiden ostoja kertyi toimintamenomomentille suunniteltua vähemmän. Tuloja kertyi 0,4 miljoonaa euroa vähemmän kuin suunniteltiin.

Kieku-tietojärjestelmän käyttöönotosta ja hankkeen aikataulun aikaistamisesta aiheutuviin menoihin myönnettiin talousarviossa 1,9 miljoonaa euroa momentille 28.20.08. Aiemmilta vuosilta määrärahaa siirtyi 1,7 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin yhteensä 1,8 miljoonaa euroa. Tuotantoprosessien ja tiedonkäsittelyn automatisointiin myönnettiin määrärahaa 0,9 miljoonaa euroa, josta käytettiin 0,3 miljoonaa euroa.

Edellisenä vuonna matka- ja kuluhallintapalvelun hankintaan ja käyttöönottoon myönnettyä noin kolmen miljoonaa määrärahaa (momentti 28.70.02 "Valtion talous-, henkilöstö- ja toimitilahallinnon tietojärjestelmät") käytettiin 0,9 miljoonaa euroa.

Momentin 28.92.20 "Euroopan unionin osallistuminen matkamenojen korvauksiin" määrärahaa siirtyi edelliseltä vuodelta 2,9 miljoonaa euroa, josta käytettiin 1,8 miljoonaa euroa ja peruutettiin 1,1 miljoonaa euroa. Toimintavuodelle myönnetty 1,5 miljoonan euron määräraha siirtyi kokonaisuudessaan seuraavalle vuodelle.

7.3. Tuotto- ja kululaskelma

Palkeiden tuotot, 55,9 miljoonaa euroa, ovat pääosin asiakasvirastoilta laskutettuja palvelumaksuja. Palvelusopimustuotot kasvoivat edellisestä vuodesta noin 0,7 miljoonalla eurolla.

Ostot tilikauden aikana kasvoivat 26 prosenttia edellisestä vuodesta kalustehankinnoista johtuen.

Henkilöstökulut pienenivät edellisestä vuodesta 7,5 prosenttia. Lomapalkkavelka väheni 162 000 euroa.

Toimitilavuokriin käytettiin 2,2 miljoonaa euroa, joka on 19 prosenttia vähemmän kuin edellisenä vuonna. Vähennys johtuu Turun ja Kuopion toimitiloista luopumisesta sekä Senaatin vuokrien alentumisesta.

Palvelujen ostoihin käytettiin 22,7 miljoonaa euroa, joka on 2,4 miljoonaa euroa enemmän kuin edellisenä vuonna. Kiekun palvelumaksut nousivat käyttöönottojen johdosta 67 prosenttia eli 4,4 miljoonaa euroa. ATK:n käyttöpalvelu- ja sovellusvuokrauspalvelumaksut alenivat yhteensä 1,6 miljoonaa euroa. Valtiolle.fi-palvelun ilmoituspalvelujen menot kasvoivat noin 150 000 euroa.

Muiden kulujen vähennys johtuu pääosin poistuneiden tietojärjestelmien käyttöi-keusmaksuista. Matkustusmenot säilyivät edellisen vuoden tasolla.

Suunnitelman mukaiset poistot vähenivät edellisestä vuodesta 17 prosenttia eli 51 000 euroa.

Sisäiset kulut, 1,8 miljoonaa euroa, ovat kokonaisuudessaan muille virastoille maksettuja matkakorvauksia osallistumisesta Euroopan unionin kokouksiin. Edellisenä vuonna matkakorvauksia maksettiin noin 80 000 euroa enemmän.

Toimintakertomusvuonna Palkeet maksoi asiakkailleen aiheuttamiaan viivästysseuraamuksia ja muita korvauksia yhteensä 36 000 euroa, joka on alle puolet edellisen vuoden summasta.

7.4. Tase

Taseen loppusumma laski noin 2 miljoonaan euroon eli 49 prosenttia.

Vastaavaa

Käyttöomaisuuden ja muiden pitkäaikaisten sijoitusten arvo laski 35 prosenttia. Poistoja tehtiin yhteensä 245 000 euroa. Myyntisaamiset laski 1,5 miljoonaan euroon joutu-
en palvelusopimusten tasauslaskutuksen edellistä vuotta pienemmästä määrästä. Muut lyhytaikaiset saamiset sisältävät myyntisaatavat rahastoilta.

Vastattavaa

Lyhytaikainen vieras pääoma pieneni edellisvuodesta 26,6 prosenttia. Tasauslasku-
tuksen hyvityslaskujen osuus siirtoveltoista on 1,6 miljoonaa euroa, joka on noin 3,7
miljoonaa euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna. Siirtovelat sisältää lisäksi 5,5
miljoonaa lomapalkkavelkaa ja 0,4 miljoonaa euroa virastoille maksettuja matkakor-
vauksia osallistumisesta Euroopan Unionin kokouksiin. Muiden siirtovelkojen osuus
on noin 0,5 miljoonaa euroa.

8. Sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausuma

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilan arviointia vuodelta 2016 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 kuusitoista henkilöä kahdestakymmenestä neljästä.

Kyselystä saatujen vastausten perusteella sisäinen toimintaympäristön tila on hieman huonontunut edellisestä vuodesta, vaikkakin kokonaisuudessaan toimintaympäristön taso arvioitiin edelleen hyvälle tasolle (3,73 pistettä). Sisäisen toimintaympäristön alueella annettiin myös kyselyn heikoimmat pistemäärät: kannustinjärjestelmien järkevyydestä ja oikeudenmukaisuudesta (2,81 pistettä) ja tehtävien tuloksekkaan hoidon edellyttämistä tietojärjestelmistä (2,88 pistettä). Nämä kohdat laskivat edellisestä vuodesta.

Tavoitteiden asettaminen on säilynyt edelleen hyvällä tasolla ja kokonaisuus sai nyt kyselyssä 4,47 pistettä. Riskien tunnistaminen, arviointi ja riskeihin vastaaminen saivat pienempiä arvosanoja kuin edellisenä vuonna. Tälle osa-alueelle esitettiin myös kehittämiskohteita. Valvontatoimenpiteet arvioitiin kuluneena vuonna tasolle 3,93, joka on 0,3 yksikköä pienempi kuin edellisenä vuonna. Tuloksellisuuden laskenta-toimi ja muu seurantajärjestelmä sai 4,6 pistettä joka oli kyselyn paras yksittäinen tulos.

Toimintavuonna otettiin käyttöön kontrollipisteet Kiekulla tuotettavaan henkilöstöhallinnon prosessiin sekä ICT:n palveluhallinnan prosesseihin. Lisäksi Palkeille kilpailutettiin yhteistyökumppani sisäiseen tarkastukseen.

Arviointikehikon sekä johtoryhmän alla mainittujen turvallisuuden ja valmiuteen tehtyjen harjoitusten ja kehittämistoimenpiteiden perusteella tekemän arvioinnin mukaan voidaan todeta sisäisen valvonnan olevan tyydyttävällä tasolla.

Palkeiden jatkuvuussuunnitelmia päivitettiin vuoden 2016 aikana ja siten valmistauduttiin vuoden 2017 uusiin tehtäviin.

Tietoturvallisuutta pidettiin yllä keväällä päivitetyn tietoturvaluussuunnitelman ja -vuosikellon mukaisesti. Vuoden aikana tehdyt havainnot käsiteltiin hallintaprosessien mukaisesti. Havaituista tietoturvapoikkeamista ei aiheutunut haittaa palvelutuotannolle.

Henkilöstölle järjestettiin tietoturva- ja tietosuojakoulutuksia vuoden 2016 aikana ja henkilöstö on pääosin suorittanut vaaditut tietoturvakurssit vuoden 2016 loppuun mennessä. Lisäksi syksyn aikana sisäministeriön asioita hoitavien henkilöiden osalta aloitettiin SM:n tietoturvakurssin suorittaminen. Vuoden lopulla Palkeissa käynnistettiin myös EU:n tietosuoja-asetuksen voimaantuloon liittyvä valmistelutyö.

Palkeet osallistui MML:n järjestämään harjoitukseen jossa tavoitteena oli harjoitella palvelutuotannon jatkuvuutta erilaisissa häiriötilanteissa.

Marraskuussa Joensuussa järjestettiin koko toimipaikan pelastusharjoitus. Harjoitus onnistui hyvin ja Palkeiden toimipaikka saatiin tyhjennettyä kuudessa minuutissa. Harjoituksen jälkeen henkilöstöllä oli mahdollisuus harjoitella sammuttimien käyttöä.

Vuoden 2016 aikana Palkeiden turvallisuusasioita päivitettiin sekä tila-, henkilö- ja asiakirjaturvallisuuteen liittyviä asioita käytiin läpi ja ohjeistettiin sekä suoritettiin 1.3.2016 käyttöön otetun Tweb sähköisen asia - ja asiakirjahallinnan SaaS-palveluratkaisun tietoturva-auditointi. Palkeiden intranetissä on oma sivustonsa turvallisuusasiaille.

9. Arviointien tulokset

Palkeet teetti vuonna 2016 Laatuksella kattavan ulkoisen asiantuntija-arvioinnin toiminnastaan. Recognised for Excellence -arviointi perustuu eurooppalaiseen EFQM-arviointimalliin. Arviointialueet käsittivät sekä toiminnan (johtaminen, strategia, henkilöstö, kumppanuudet ja resurssit, prosessit, tuotteet ja palvelut) että tulokset (asiakas-, henkilöstö-, yhteiskunta- ja toiminnan keskeiset tulokset).

Arviointi tehtiin maaliskuu-kesäkuussa ja se koostui kirjallisen aineiston tarkastelusta, arviointityöpajasta ja haastatteluista. Palkeista arviointiprosessiin osallistui lähes 100 henkilöä ja arvioinnin teki seitsemän henkilön arviointiryhmä.

Arvioinnin tuloksena Palkeille myönnettiin Recognised for Excellence -tunnustus neljällä tähdellä ja Palkeiden saavuttama pistetaso oli 400–449 pistettä.

Palkeiden keskeisiksi vahvuuksiksi arviointiraportissa nostetaan mm. strategian laadinta, sen viestintä ja toimeenpano, johtamisjärjestelmä, jatkuvan parantamisen kulttuuri, Kieku-projektien onnistunut läpivienti, tietoturvallisuus, henkilöstöjohtaminen ja erityisesti kehityskeskustelut, henkilöstöresurssien ja vaadittavan osaamisen suunnittelu, kustannustehokkuuden tavoittelu sekä yhtenäiset ja standardoidut toimintatavat. Keskeisiä parantamisalueita ovat mm. muutosjohtaminen, esimiestyö, asiakastyö ja asiakkaiden erityispiirteiden huomioiminen, osaaminen ja sen syventäminen sekä sidosryhmäyhteistyö ja sidosryhmäjohtaminen.

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

Palkeissa tehdään myös sisäisiä arviointeja toiminnan systemaattiseksi kehittämiseksi. Vuonna 2016 tehtiin lukuisia prosessiarviointeja toiminnan yhdenmukaisuuden varmistamiseksi ja arviointi matriisiorganisaation toimivuudesta.

10. Yhteenveto havaituista väärinkäytöksistä

Tietoon ei ole tullut Palkeiden talouteen tai omaisuuteen liittyviä väärinkäytöksiä.

Talousarvion toteumalaskelma

Osaston, momentin ja tilijaottelun numero ja nimi	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016 (TA + LTA:t)	Tilinpäätös 31.12.2016	Vertailu Tilinpäätös - Talousarvio	Toteutuma %
11. Verot ja veronluontoiset tulot	0,00	2 413	2 413,25	0,00	100
11.04.01. Arvonlisävero	0,00	2 413	2 413,25	0,00	100
12. Sekalaiset tulot	2 620 531,44	3 113 969	3 113 969,46	0,00	100
12.39.04. Siirrettyjen määrärahojen peruutukset	2 617 370,03	3 111 967	3 111 967,21	0,00	100
12.39.10. Muut sekalaiset tulot	3 161,41	2 002	2 002,25	0,00	100
Tuloarviotilit yhteensä	2 620 531,44	3 116 383	3 116 382,71	0,00	100

Pääluokan, momentin ja tilijaottelun numero, nimi ja määrärahalaji	Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016 (TA + LTA:t)	Talousarvion määrärahojen			Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot			
			käyttö vuonna 2016	siirto seuraavalle vuodelle	Tilinpäätös 2016		Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2016	Käyttö vuonna 2016 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle
28. Valtiovarainministeriön hallinnonala	13 869 957,81	9 964 214	222 482,65	7 452 592,45	7 675 075,10	2 289 138,66	11 618 519,37	19 426 096,37	2 530 972,11	11 494 018,39
28.01.29. Valtiovarainministeriön hallinnonalan arvonlisäveromenot (arviomääräraha)	2 703 053,12	2 156 637	2 156 636,76		2 156 636,76	0,00				
28.20.07. Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen toimintamenot (siirtomääräraha 3v)	1 047 904,69	2 000 000	-2 289 138,66	2 000 000,00	-289 138,66	2 289 138,66	4 000 000,00	6 000 000,00	-2 289 138,66	4 000 000,00
28.20.08. Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen kehittäminen (siirtomääräraha 3v)	4 241 000,00	2 862 000	324 474,57	2 537 525,43	2 862 000,00		1 740 519,37	4 602 519,37	2 064 993,94	2 537 525,43
28.60.12. Osaamisen kehittäminen (siirtomääräraha 2 v)		15 577	15 577,00	0,00	15 577,00		0,00	15 577,00	15 577,00	0,00
28.70.02. Valtion talous-, henkilöstö- ja toimintahallinnon tietojärjestelmät (siirtomääräraha 3v)	2 978 000,00	1 430 000	14 932,98	1 415 067,02	1 430 000,00		2 978 000,00	4 408 000,00	951 507,04	3 456 492,96
28.92.20. Euroopan unionin osallistuminen matkajen korvauksiin (siirtomääräraha 2v)	2 900 000,00	1 500 000	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00		2 900 000,00	4 400 000,00	1 788 032,79	1 500 000,00
Määrärahatilit yhteensä	13 869 957,81	9 964 214	222 482,65	7 452 592,45	7 675 075,10	2 289 138,66	11 618 519,37	19 426 096,37	2 530 972,11	11 494 018,39

Tuotto- ja kululaskelma

	1.1.2016 - 31.12.2016		1.1.2015 - 31.12.2015	
TOIMINNAN TUOTOT				
Vuokrat ja käyttökorvaukset	10 344,69		16 335,35	
Muut toiminnan tuotot	<u>55 845 137,05</u>	55 855 481,74	<u>55 154 937,87</u>	55 171 273,22
TOIMINNAN KULUT				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	414 051,94		328 321,18	
Henkilöstökulut	30 287 151,68		32 743 044,38	
Vuokrat	2 281 832,87		2 815 185,16	
Palvelujen ostot	22 703 975,67		20 292 554,76	
Muut kulut	651 084,37		717 265,22	
Poistot	244 694,92		295 428,84	
Sisäiset kulut	<u>1 803 609,79</u>	<u>-58 386 401,24</u>	<u>1 882 629,97</u>	<u>-59 074 429,51</u>
JÄÄMÄ I		-2 530 919,50		-3 903 156,29
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
Rahoitustuotot	15,10		0,00	
Rahoituskulut	<u>-96,56</u>	-81,46	<u>-1 722,39</u>	-1 722,39
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT				
Satunnaiset tuotot	2 468,91		16 424,30	
Satunnaiset kulut	<u>-36 218,69</u>	<u>-33 749,78</u>	<u>-78 083,92</u>	<u>-61 659,62</u>
JÄÄMÄ II		-2 564 750,74		-3 966 538,30
JÄÄMÄ III		-2 564 750,74		-3 966 538,30
TUOTOT VEROISTA JA PAKOLLISISTA MAKSUISTA				
Perityt arvonlisäverot	2 413,25		0,00	
Suoritettavat arvonlisäverot	<u>-2 156 636,76</u>	<u>-2 154 223,51</u>	<u>-2 703 053,12</u>	<u>-2 703 053,12</u>
TILIKAUDEN TUOTTO-/KULUJÄÄMÄ		<u><u>-4 718 974,25</u></u>		<u><u>-6 669 591,42</u></u>

Tase

	31.12.2016		31.12.2015	
VASTAAVAA				
KÄYTTÖOMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET SIOITUKSET				
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET				
Aineettomat oikeudet	166 097,89		216 202,85	
Muut pitkävaikutteiset menot	64 254,25		115 119,39	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	<u>0,00</u>	230 352,14	<u>16 950,00</u>	348 272,24
AINEELLISET HYÖDYKKEET				
Koneet ja laitteet	2 845,78		19 128,23	
Kalusteet	<u>251 931,34</u>	254 777,12	<u>379 373,71</u>	398 501,94
KÄYTTÖOMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET SIOITUKSET YHTEENSÄ		485 129,26		746 774,18
VAIHTO- JA RAHOITUSOMAISUUS				
LYHYTAIKAISET SAAMISET				
Myyntisaamiset	1 448 695,65		3 045 629,34	
Siirtosaamiset	45 655,56		91 278,76	
Muut lyhytaikaiset saamiset	<u>12 334,67</u>	1 506 685,88	<u>430,30</u>	3 137 338,40
VAIHTO- JA RAHOITUSOMAISUUS YHTEENSÄ		1 506 685,88		3 137 338,40
VASTAAVAA YHTEENSÄ		<u>1 991 815,14</u>		<u>3 884 112,58</u>

	31.12.2016		31.12.2015	
VASTATTAVAA				
OMA PÄÄOMA				
VALTION PÄÄOMA				
Edellisten tilikausien pääoman muutos	-9 747 810,44		-9 632 852,07	
Pääoman siirrot	6 455 252,31		6 554 633,05	
Tilikauden tuotto-/kulujäämä	<u>-4 718 974,25</u>	-8 011 532,38	<u>-6 669 591,42</u>	-9 747 810,44
VIERAS PÄÄOMA				
LYHYTAIKAINEN				
Ostovelat	791 812,07		904 772,46	
Kirjanpitoyksiköiden väliset tilitykset	542 903,46		546 608,79	
Edelleen tilittävät erät	541 163,62		567 467,06	
Siirtovelat	<u>8 127 468,37</u>	10 003 347,52	<u>11 613 074,71</u>	13 631 923,02
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		10 003 347,52		13 631 923,02
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		<u>1 991 815,14</u>		<u>3 884 112,58</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 2015 menoja noin 274 000 euroa, josta tuotannon tietojärjestelmäkulujen osuus on noin 244 000 euroa ja muita palveluiden ostoja 30 000 euroa.

Palvelusopimusten tasauslaskutus tehtiin joulukuussa ja kirjattiin Palkeissa suoriteperusteisesti vuodelle 2016.

Tilinpäätösvoodelle kuuluvia menoja on kirjattu vuodelle 2017 yhteensä noin 200 000 euroa, josta tuotannon tietojärjestelmäkuluja on noin 135 000 euroa ja muita menoja 65 000 euroa.

Liite 2 Nettoutetut tulot ja menot

Momentin numero ja nimi		Tilinpäätös 2015	Talousarvio 2016 (TA + LTA:t)	Talousarvion 2016		Tilinpäätös 2016	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot			
				käyttö vuonna 2016	siirto seuraavalle vuodelle			Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2016	Käyttö vuonna 2016 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle
28.20.07.	Bruttomenot	56 232 440,80	62 504 000	53 566 824,84		55 566 824,84				53 566 824,84	
Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen toimintamenot (siirtomääräraha 3v)	Bruttotulot	55 184 536,11	60 504 000	55 855 963,50		55 855 963,50				55 855 963,50	
	Nettomenot	1 047 904,69	2 000 000	-2 289 138,66	2 000 000,00	-289 138,66	2 289 138,66	4 000 000,00	6 000 000,00	-2 289 138,66	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		3 111 967,21
Vuosi 2014		2 000 000,00
28.20.07. Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen toimintamenot (siirtomääräraha 3 v)	2 000 000,00	
Vuosi 2015		1 111 967,21
28.92.20. Euroopan unionin osallistuminen matkamenojen korvauksiin (siirtomääräraha 2 v)	1 111 967,21	
Pääluokat yhteensä		3 111 967,21
Vuosi 2014		2 000 000,00
Vuosi 2015		1 111 967,21

Liite 5 Henkilöstökulujen erittely

	2016	2015
Henkilöstökulut	25 600 855,82	27 096 322,82
Palkat ja palkkiot	25 703 036,97	27 131 905,16
Tulosperusteiset erät	0,00	0,00
Lomapalkkavelan muutos	-102 181,15	-35 582,34
Henkilösivukulut	4 686 295,86	5 646 721,56
Eläkekulut	4 167 319,88	5 019 460,57
Muut henkilösivukulut	518 975,98	627 260,99
Yhteensä	30 287 151,68	32 743 044,38
Johdon palkat ja palkkiot, josta	719 200,66	792 517,75
- tulosperusteiset erät	0,00	0,00
Luontoisedut ja muut taloudelliset etuudet	12 106,36	12 146,36
Johto	11 146,36	0,00
Muu henkilöstö	960,00	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 2016	Määräraha- tarve 2017	Määräraha- tarve 2018	Määräraha- tarve 2019	Määräraha- tarve myöhemmi	Määräraha- tarve yhteensä
Tavanomaiset sopimukset ja sitoumukset yhteensä	3 337 806	3 450 000	2 900 000	2 700 000	1 550 000	10 600 000

Liite 13 Taseeseen sisältyvät rahastoidut varat

Palkeilla ei ole taseeseen sisältyviä rahastoituja varoja.

Liite 14 Taseeseen sisältymättömät rahastoidut varat

Palkeilla ei ole taseeseen sisältymättömiä 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.

Allekirjoitukset

Tilinpäätös on käsitelty johtoryhmässä ja yhteistoimintaryhmässä.

Joensuussa 24.2.2017



Pirjo Pöyhä
toimitusjohtaja

JAKELU

Valtiovarainministeriö
Valtiontalouden tarkastusvirasto
Valtiokonttori (Netra)