



Valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin välinen tulossopimus vuodelle 2023

sekä ennakkolliset tavoitteet vuosille 2024-2026

Sisältö

1.	Valtiokonttorin strategia ja toimintaympäristön muutokset	3
2.	Yhteiskunnallinen vaikuttavuus	4
3.	Toiminnallinen tuloksellisuus	6
3.1.	Toiminnallinen tehokkuus.....	6
3.1.1.	Tuottavuus.....	6
3.1.2.	Taloudellisuus.....	6
3.1.3.	Kannattavuus ja kustannusvastaavuus	6
3.2.	Tuotokset ja laadunhallinta.....	7
3.2.1.	Suoritteet ja julkishyödykkeet	7
3.2.2.	Palvelukyky ja laatu	7
4.	Tavoitteiden saavuttamiseen liittyvät hankkeet.....	9
5.	Henkilöstövoimavarojen kehittäminen ja hallinta.....	11
6.	Rahoitus ja henkilötyövuodet.....	12
7.	Sopimuksen voimassaolo ja seuranta.....	13
8.	Allekirjoitukset.....	13
	Liite: Muut seurattavat mittarit ja kehityskohteet	14

1. Valtiokonttorin strategia ja toimintaympäristön muutokset

Valtiokonttorin tehtävänä on toimia valtionhallinnon sisäisten palvelujen kehittäjänä ja tuottajana. Palvelujen ja prosessien kehittäminen tapahtuu yhteistyössä asiakkaiden, kumppaneiden ja ohjaajien kanssa. Valtiokonttorin hoidossa olevia valtion sisäisiä palveluja ovat muun muassa valtion rahoitustoiminnot, valtion keskuskirjanpidon hoito sekä laskentatoimen ja maksuliikkeen ohjaus, analysointipalvelut valtioneuvostolle, valtion talous- ja henkilöstötiedon raportointi, valtion sisäinen vahinkovakuutustoiminta sekä valtionperinnöt. Viime aikoina tulleita tehtäviä ovat valtionavustuspalvelut, Suomen elpymis- ja palautussuunnitelman hallinnointi- ja valvontatehtävät, valtion yhteiseen väärinkäytösten ilmoituskanavaan liittyvät tehtävät sekä yrityksen digitaloushankkeeseen (RTE) liittyvät tehtävät.

Valtiokonttorin strategiset tavoitteet ovat seuraavat:

- Valtion rahoituspalvelut toimivat kaikissa olosuhteissa
- Tarjoamme nykyaikaiset korvaus- ja muut kansalaispalvelut
- Tuotamme laadukkaat julkisen talouden ja valtion työelämän palvelut sekä edistämme tietojohtamista
- Toimimme vaikuttavasti ja tuotamme erinomaisen asiakas- ja sidosryhmäkokemuksen
- Toimimme vastuullisesti ja kehitämme jatkuvasti toimintaamme ja osaamistamme

Vuosi 2023 on neljäs vuosi peräkkäin, jolloin viraston toimintaan vaikuttaa yhteiskunnallinen turvallisuuskriisi. Venäjän hyökkäys Ukrainaan, yhä jatkuva COVID-19 pandemia sekä turvallisuusympäristön muutoksesta johtuvat toimet kansainvälisen yhteistyön lisääntymisessä ovat edellyttäneet normaalin toiminnan lisäksi resurssien kohdentamista ja toiminnan uudelleen järjestelyjä. Turvallisuustilanteen nopea kehitys parempaan suuntaa ei ole näkyvissä.

Raaka-aineiden ja energian hintojen nousu on saanut aikaan voimakkaan inflaation, ja odotukset pandemian jälkeisestä talouden kasvusta ovat heikentyneet taantuman puolelle. Ilmastokysymykset ovat edelleen ajankohtaisia, ja EU:n elvytysrahaston toimenpiteet jatkuvat.

Maailmanpolitiikan, talouden ja rahoitusmarkkinoiden moninaiset kytkennät ja markkinoiden epävarmuus ja odotuksia nopeammin toteutunut korkojen nousu vaikuttavat valtion velan- ja kassanhallinnan toteutukseen sekä valtion korkotukiin, antolainoihin ja voimakkaasti kasvaneisiin takauksiin.

Kattava riskienhallinta ja erilaisiin uikiin varautuminen korostuu entisestään ja nopea digitalisatiokehitys edellyttää toiminnan jatkuvaa uudistamista. Ajankohtaisena asiana on kansainvälisten pakotesäännösten huomioon ottaminen. Valtion kannalta kriittisissä toiminnoissa korostuvat toiminnan luotettavuus, jatkuvuus ja riskienhallinta. Tätä tavoitetta edistetään valtion kannalta kriittisten tehtävien kehittämissuunnitelmalla.

Uusi julkisen hallinnon strategia vaikuttaa toiminnan ja palvelujen kehittämiseen ja työelämään. Jatkuva oppiminen, uudistuminen ovat avainasemassa. Tämä muutos näkyy työelämäpalveluille tarpeena tukea virastojen johtajuuden ja muutosten läpivientikyvyn kehittämistä.

Uusien teknologioiden, digitalisaation ja tietovarantojen hyödyntäminen tarjoavat uusia mahdollisuuksia Suomen julkiselle taloudelle. Valtionhallinnon tiedolla johtamista edistetään analysointi- ja raportointipalveluilla. Kokonaisuutena työn tekemisen reunaehdot ovat laajassa muutoksessa, joka koskee Valtiokonttorin kansalaisille ja virastoille tuottamia palveluita.

Valtion ja koko julkisen sektorin taloushallinnon ja maksuliikkeen menetelmiin ja toimintatapoihin vaikuttaa lähivuosina useita lainsäädännöstä, digitalisaatiosta ja sisällöllisestä kehittämisestä johtuvia tekijöitä. Siirtyminen kohti aidosti digitaalisia raha- ja reaali-prosessin kokonaisuuksia edellyttää kansallisesti julkisen sektorin ja yrityssektorin laajaa yhteistyötä, jossa Valtiokonttorilla on keskeinen asema valtion digitaalisten toimintaedellytysten mahdollistajana.

Hyvinvointialueet, jotka tulevat raportoimaan taloudestaan Valtiokonttorin ylläpitämään kuntatalouden tietovarantoon, aloittavat toimintansa vaikeammassa taloudellisessa tilanteessa kuin on odotettu, mikä korostaa luotettavan talousraportoinnin merkitystä.

2. Yhteiskunnallinen vaikuttavuus

Taulukko 1 Tavoitteet vuoden 2023 talousarvioesityksessä

Toimialan yhteiskunnalliset vaikuttavuustavoitteet indikaattoreineen	Yhteiskunnallisia vaikuttavuustavoitteita tukevat TAE:n lukutavoitteet	Toiminnallisen tulokellisuuden mittarit ja alustavat tavoitteet TAE:n toimintamenommentilla
28. VM:n hallinnonala	20. Palvelut valtioyhteisölle	01. Valtiokonttori
Kestävä julkinen talous - Kestävyyssvaje pienenee - Valtionhallinnon nettorahoitusvarat/BKT-suhde nousee - Julkisen talouden nimellinen alijäämä on alle 3 % suhteessa BKT:hen - Verovaje on alhainen.	Valtion rahoituspalvelut toimivat kaikissa olosuhteissa	Velanhallinnan tulos >0
Valtionhallinto toimii hyvän hallinnon periaatteiden mukaisesti - Valtionhallinto toimii kansalaislähtöisesti - Julkisen hallinnon digitalisaatiokehitys ja hyvä tiedonhallinta tehostavat ja parantavat julkisia palveluita	Nykyaikaiset korvaus- ja muut kansalaispalvelut	Tapaturmakorvausten käsittelyaika 80 %:ssa päätöksistä 10 pv Vahingonkorvaustoiminnan digitalisaatioaste 95 %
	Hallinnon palveluja tuotetaan laadukkaasti ja kustannustehokkaasti yhtenäisillä prosesseilla ja digitaalisilla palvelu- ja tuotantoratkaisuilla varmistaen hyvä asiakaskokemus.	Kirjanpitoyksiköiden tiedot tilinpäätöksissä oikeat ja riittävät, 100 % Kirjanpitoyksikköjä, joita huomautettu sisäisestä valvonnasta <5 Taloushallinnon raportoitu työmäärä suhteessa virastojen kokonaishenkilötyövuosiin, 1,08 % Maksullisen toiminnan kustannusvastaavuus, 100 % Asiakastytytyvyyden painottamattomien yleisarvosanojen keskiarvo (asteikko 4-10) 8,5 Kuntien ja kuntayhtymien taloustietojen käytettävyys annetussa aikataulussa: talousarvotiedot, 95-100 % toteumatiedot 95-100 %

Taulukko 2 Vaikuttavuuden mittarit

Mittari	Toteuma 2021	Tavoite 2022	Ennuste 2022	Tavoite 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026
Velanhallinnan tulos >0 (TAE)	>0	>0		>0	>0	>0	>0
Tiedot kirjanpitoyksiköiden tilinpäätöksissä oikeita ja riittäviä, % (TAE) ¹	-	100	92	100	100	100	100
Kirjanpitoyksiköjä, joita huomautettu sisäisestä valvonnasta (TAE) ²	7	<5	7	<5	<4	<4	<4
Valtion keskuskirjanpidossa, kuukausikatsauksissa ja tilinpäätöksessä tiedot oikein ja ajallaan annettu, % ³	99	99-100	99	99-100	99-100	99-100	99-100
Taloushallinnon raportoitu työ määrä suhteessa virastojen kokonaistv:iin (%) (TAE) ⁴	1,06	1,09	1,03	1,08	1,07	1,06	1,05
Kuntien ja kuntayhtymien taloustietojen käytettävyys annetussa aikataulussa ⁵							
Talousarviotiedot, % (TAE) t+2 vko – t+6 vko ennuste = toteutuma t+6	88	90-100	99	95-100	95-100	95-100	95-100
Toteumatiedot, % (TAE) t+2 vko – t+6 vko	94	85-100	99	95-100	95-100	95-100	95-100
Hyvinvointialueiden taloustietojen käytettävyys annetussa aikataulussa							
Talousarviotiedot, %	-	-	-	100	100	100	100
Toteumatiedot, %	-	-	-	95-100	95-100	100	100

1 Mittariarvoa laskettaessa huomioidaan kirjanpitoyksiköt, jotka ovat saaneet VTV:n tilinpäätöstä koskevassa tarkastuksessa kielteisen arvioinnin tietojen oikeellisuudesta ja riittävydestä

2 Mittarissa huomioidaan ne kirjanpitoyksiköt, joita VTV on huomautanut sisäisen valvonnan puutteista tarkastuksissaan

3 Mittarissa huomioidaan julkaisuviiveet sekä jälkikäteen havaitut olennaiset virheet tai puutteet tiedoissa

4 Laskenta perustuu Kieku-konserniraportointiin ja kattaa kirjanpitoyksiköt pois lukien Puolustusvoimat, Ahvenanmaan valtionvirasto, Ulkopoliittinen instituutti ja Rahoitusvakuusvirasto. Suhdelukuun lasketaan kirjanpitoyksiköiden taloushallinnon seuranta-kohteille tekemän työn lisäksi Palkeiden taloushallinnon työpanos kirjanpitoyksiköille.

5 Mittari kuvaa, kuinka nopeasti kuntatalouden tiedot ovat yhdenmukaisina ja laadultaan riittävinä käyttäjiensä saatavilla (t+2 vko = 2 viikkoa myöhässä säädetystä määräpäivästä)

3. Toiminnallinen tuloksellisuus

3.1. Toiminnallinen tehokkuus

3.1.1. Tuottavuus

Taulukko 3 Tuottavuuden mittarit

Mittari	Toteuma 2021	Tavoite 2022	Ennuste 2022	Tavoite 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026
Vahingonkorvauspalvelutoiminnan tuottavuus, (hakemukset kpl/htv)	339	319	319	320	322	325	325
Antolainauksen tehokkuusluku ¹ (valmiiksi käsitellyt tehtävät / htv)	203	150	190	150	150	150	150

1) Tavoiteasetannassa huomioitu riskienhallintaan ja laatutasoon liittyvät tekijät.

3.1.2. Taloudellisuus

Valtion rahoitustoimintaan liittyvät tehtävät hoidetaan kustannustehokkaasti, hyväksytyllä riskitasolla ja toiminnan jatkuvuudesta huolehtien.

Valtion velanhallinnassa katetaan valtion budjettitalouden lainatarve kustannustehokkaasti ja turvataan valtion maksuvalmius kaikissa olosuhteissa. Velanhallinnan varautumisen tulee kattaa sekä normaaliolojen vakavat häiriötilanteet että poikkeusolot. Velasta ja sen hallinnasta pitkällä aikavälillä aiheutuvat kustannukset minimoidaan hyväksyttäväksi katsottavalla riskitasolla.

Valtion antolainojen ja takausten tehokkaalla hallinnoinnilla ja hyvällä riskienhallinnalla turvataan valtion saatavia ja minimoidaan luotto- ja takaustappioita. Varmistetaan takauskantaan liittyvien vakuustietojen käyttöönotto. Hallinnoidaan koronavirukseen sekä Ukrainan kriisiin ja energiakriisiin liittyen myönnettyjä ja myönnettäviä takauksia, takuita ja lainoja.

3.1.3. Kannattavuus ja kustannusvastaavuus

Taulukko 4 Kustannusvastaavuuden mittari

Mittari	Toteuma 2021	Tavoite 2022	Ennuste 2022	Tavoite 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026
Valtiokonttorin maksullisen toiminnan kustannusvastaavuus, % (TAE)	98	100	100	100	100	100	100

3.2. Tuotokset ja laadunhallinta

3.2.1. Suoritteet ja julkishyödykkeet

Taulukko 5 Suoritteiden mittarit

Mittari	Toteuma 2021	Tavoite 2022	Ennuste 2022	Tavoite 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026
Automaattisesti käsiteltyjen valtion ostolaskujen %-osuus ¹	35	35	35	45	50	55	55
Digitaalisesti käsiteltyjen valtion myyntitapahtumien %-osuus ²	63	63	65	66	70	73	75
Tilausnumerolla varustettujen valtion ostolaskujen %-osuus uusi tavoite ³	8	15	8,5	12	15	20	25
Suomi.fi-maksujen määrä, milj. kpl ⁴	8	8	9	10	11	12	12

1 Automaattisella käsittelyllä tarkoitetaan 100-prosenttisesti automaattisesti käsiteltyjä ostolaskuja, nimittäjänä käytetään valtion ostolaskujen kokonaismäärää.

2 Digitaalisiin myyntitapahtumiin sisällytetään sähköiset myyntilaskut verkkolaskuformaattissa, suomi.fi-viestit palvelun kautta välitetyt myyntilaskut sekä verkkokaupassa tapahtunut myynti, joka on veloitettu asiakkaalta heti verkkomaksuna. (Mittarilla on eri sisältö kuin Palkeiden vastaavalla.)

3 Nimittäjänä käytetään valtion ostolaskujen kokonaismäärää

4 Tavoitetasoa alennettu (2023 alkaen, pääasiallisena syynä joukkoliikenteen siirtyminen omaan ratkaisuun sekä tullaustoinnin arvioitua maltillisempi volyymikasvu)

3.2.2. Palvelukyky ja laatu

Valtiokonttori toteuttaa kansalaispalvelujen digitaalisen tiekartan mukaiset palvelut ja tuottaa erinomainen asiakas- ja sidosryhmäkokemuksen kaikissa palveluissa. Tarvittaessa varaudutaan myös nopeasti toimeenpantaviin Valtiokonttorille soveltuviin uusiin tehtäviin.

Valtion taloushallinto toimii luotettavasti ja tehokkaasti: Valtiokonttori ohjaa ja kehittää valtion taloushallintoa ja huolehtii jatkuvasta taloustietotuotannosta sekä laatii valtion tilinpäätöksen ja kokonaislaskelmat ja osallistuu sekä kansallisen EPSAS-työryhmän että komission työryhmien toimintaan (EPSAS Expert Group ja sen mahdolliset alatyöryhmät). Taloushallinnon prosessien ohjauksessa Valtiokonttori painottaa oikeiden ja riittävien tietojen aikaansaamista tilinpäätöksiin sekä sisäisen valvonnan parantamista.

Valtion maksuliike toimii luotettavasti, hyväksytyllä alhaisella riskitasolla ja toiminnan jatkuvuudesta on huolehdittu: Valtiokonttori ohjaa ja kehittää valtion maksuliikettä ja johtaa maksuliikepankkien kanssa tehtävää operatiivista toimintaa ja yhteistyötä.

Suomi.fi-maksut palvelun uuden sopimuskauden häiriöttömän toiminnan varmistaminen ja palvelun käyttöön laajentaminen kuntasektorilla sekä uutena asiakasjoukkona hyvinvointialueille.

Valtiokonttori kehittää kuntatalouden tietorajapintoja asiakastarpeiden pohjalta sekä seurantamenetelmän kuntien talousraportoinnin automaatioasteen nostamiseksi.

Valtion työelämäpalvelut tukee ja konsultoi virastokohtaisia hankkeita ja poikkihallinnollisia verkostoja kehittämistoimissa, joissa sisältöinä ovat muun muassa ennakoiva ote, ilmiölähtöinen rajat ylittävä työskentely, uudistumiskyky ja toimivat työyhteisöt sekä vastuullinen toiminta ja kestävä kehitys. Työelämän kehittämisrahoitusta suunnataan poikkihallinnollisiin yhteishankkeisiin.

Valtiokonttori vahvistaa tiedolla johtamista valtionhallinnossa tarjoamalla käyttöön tietojohdamisen toimintamallin ja toteuttamalla valtion tietojohdamisen arvioinnin vuoden 2023 aikana. Valtiokonttori tuottaa analysointipalveluita ministeriöiden tarpeisiin toimeksiantoperusteisesti. Vuonna 2023 tavoitteena on tuottaa palvelua mahdollisimman monelle ministeriölle. Seuraavina vuosina siirrytään toimeksiantojen vaikuttavuusperusteiseen priorisointiin. Toimeksiantojen vaikuttavuuspotentiaalia arvioidaan yhdessä ministeriöiden kanssa.

Virasto huolehtii toimintansa sekä vastuullaan olevan kriittisen infrastruktuurin jatkuvuuden turvaamisesta ja varautumisesta. Virasto huolehtii yhteistyössä toimintaansa ohjaavan osaston kanssa YTS- (yhteiskunnan turvallisuusstrategia) tehtävien mukaisesta varautumisesta ja tarvittavasta yhteistyöstä.

Taulukko 6 Palvelukyvyn ja laadun mittarit

Mittari	Toteuma 2021	Tavoite 2022	Ennuste 2022	Tavoite 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026
Asiakastytytyväisyyden painottamattomien yleisarvosanojen keskiarvo, asteikko 4-10 (TAE)	8,9	8,5	>8,5	8,5	8,5	8,5	8,5
Tapaturmakorvausten käsittelyaika 80 %:ssa päätöksistä, pv (TAE)	6	12	4	10	10	10	10
Rikosvahinkokorvausten käsittelyaika, kk	4	4	4	4	4	4	4
Vahingonkorvaustoiminnan digitalisaatioaste % (TAE)	78	90	90	95	97	97	97
Työelämän kehittämishankkeiden rahoituksesta suunnataan poikkihallinnollisiin hankkeisiin, %		30	30	30	30	30	30
Vastuullisuusraportin laativien kirjanpitoyksiköiden osuus, %		75	75	80	100	100	100
Ministeriöille tuotettavien analysointipalveluiden kattavuus (ministeriöiden lkm, joille käynnissä toimeksiantoja)			6	>=10	8	8	8

4. Tavoitteiden saavuttamiseen liittyvät hankkeet

Taulukko 7 Hankkeet

Hanke	Mihin tulossopimuksen tavoitteeseen liittyy
Valtion velanhallinnan päästä-päähän -prosessin modernisaatio Valtion ydinkriittisen prosessin ja järjestelmäkokonaisuuden toimintavarmuuden, jatkuvuuden ja tiedon eheyden turvaaminen.	Valtion rahoitustoimintaan liittyvät tehtävät hoidetaan kustannustehokkaasti, hyväksytyllä riskitasolla ja toiminnan jatkuvuudesta huolehtien. Valtion velanhallinnassa katetaan valtion budjettitalouden lainatarve ja minimoidaan velasta aiheutuva kustannus pitkällä aikavälillä hyväksyttäväksi katsotulla riskitasolla.
Antolainojen hallinnoinnin järjestelmien modernisaatio Elinkaarihanke. Järjestelmäkokonaisuuden modernisaatio toimintavarmuuden, jatkuvuuden, tiedon eheyden ja luottamuksellisuuden turvaamiseksi.	Valtion rahoitustoimintaan liittyvät tehtävät hoidetaan kustannustehokkaasti, hyväksytyllä riskitasolla ja toiminnan jatkuvuudesta huolehtien. Valtion antolainojen ja takausten tehokkaalla hallinnoinnilla ja hyvällä riskienhallinnalla turvataan valtion saatavia ja minimoidaan luotto- ja takaustappioita. Varmistetaan takauksistaan liittyvien vakuustietojen käyttöönotto. Hallinnoidaan koronavirukseen sekä Ukrainen kriisiin ja energiakriisiin liittyen myönnettyjä ja myönnettäviä takauksia, takuita ja lainoja.
Rahoituksen tiedonhallinnan ja tietovarastojen uudistaminen - Tiedolla johtaminen yhteistä tiedonhallintamallia hyödyntäen. - Modernin teknologian ja data-analytiikan hyödyntäminen rahoituspalveluiden riskienhallinnassa	Valtion rahoitustoimintaan liittyvät tehtävät hoidetaan kustannustehokkaasti, hyväksytyllä riskitasolla ja toiminnan jatkuvuudesta huolehtien.
Teknologia-alustan uudistaminen vastaamaan valtion rahoitustoiminnan vasteaikoja ja vaatimuksia - Valtion kannalta ydinkriittisten rahoituspalveluiden saatavuuden, tiedon eheyden ja luottamuksellisuuden turvaaminen korkean käytettävyyden kapasiteettipalveluiden avulla. - Välttämättömät verkkoratkaisun, palvelinympäristön sekä muutos- ja sopimushallinnan kehittämistoimet.	Valtion rahoitustoimintaan liittyvät tehtävät hoidetaan kustannustehokkaasti, hyväksytyllä riskitasolla ja toiminnan jatkuvuudesta huolehtien. Valtion velanhallinnassa katetaan valtion budjettitalouden lainatarve ja minimoidaan velasta aiheutuva kustannus pitkällä aikavälillä hyväksyttäväksi katsotulla riskitasolla. Valtion antolainojen ja takausten tehokkaalla hallinnoinnilla ja hyvällä riskienhallinnalla turvataan valtion saatavia ja minimoidaan luotto- ja takaustappioita. Varmistetaan takauksistaan liittyvien vakuustietojen käyttöönotto. Hallinnoidaan koronavirukseen sekä Ukrainen kriisiin ja energiakriisiin liittyen myönnettyjä ja myönnettäviä takauksia, takuita ja lainoja.
Kansalaispalveluiden digitaalisen palveluympäristön kestävä kehittäminen (uusien teknologioiden valinta ja vanhojen hallittu alasajo) - Palveluprosessien tehostaminen ml. robotisointien ylläpito ja uusien kohteiden robotisointi - Teknologiamuutoksiin varautuminen ja valittujen muutosten toteuttaminen - Asiakkaiden sähköisten asiointipalveluiden kehittäminen - Asiakkaiden asiakasviestinnän kehittäminen ja uudistaminen - TIA:n versiokorotuksen häiriötön toteuttaminen - Etätyötaturmalainsäädännön muutosten toteuttaminen ja palvelun tuottaminen - Henkilötunnuksiin liittyvien muutosten toteuttaminen	Erinomaisen asiakaskokemuksen tuottaminen ja palveluprosessien tehostaminen: Toteutetaan kansalaispalvelujen digitaalisen tiekartan mukaiset palvelut.
Yrityksen digitaloushanke (RTE) Valtiokonttorin vastuulla on sähköiset liiketoiminnan asiakirjat eli verkkolasku, ekuitti ja lisäksi hankintasanomat.	Hallinnon palveluja tuotetaan laadukkaasti ja kustannustehokkaasti yhtenäisillä prosesseilla ja

Hanke	Mihin tulossopimuksen tavoitteeseen liittyy
Tavoitteena on standardoidut tietosisällöt liiketoiminnan asiakirjoille ja niiden käytön edistäminen yhteiskunnassa ja erityisesti valtiolla 2022-2024 (rahoitus RRP/TEM). - Tilannearvio valtiolla käyttöönotettavista RTE-hankkeen mukaisista digitaalisiaation kehittämismahdollisuuksista (toukokuu 2023). - etenemissuunnitelma (sis. hankintasanomien käyttöönotto valtiolla) RTE-hankkeen mukaisesta digitalisaation kehittämisestä valtiolla (lokakuu 2023). Käynnistetään taloustransaktioiden standardien käyttöä tukeva Peppol-toiminta 1.1.2023 alkaen ja edistetään valtakunnallista hankintasanomien käyttöönottoa	digitaalisilla palvelu- ja tuotantoratkaisuilla varmistuen hyvä asiakaskokemus (TAE, luvun 28.20 tavoite)
Valtion toiminnan ja talouden tietojen (konsernitiedot) kokoaminen analysointi- ja raportointipalveluiden käyttöön ja hyvinvointialuiden ostolaskutietojen kokoaminen tietokirjalustalle (2022-2023).	Hallinnon palveluja tuotetaan laadukkaasti ja kustannustehokkaasti yhtenäisillä prosesseilla ja digitaalisilla palvelu- ja tuotantoratkaisuilla varmistuen hyvä asiakaskokemus (TAE, luvun 28.20 tavoite)
Valtion maksuliikkeen riskienhallinnan kokonaisvaltainen nyky- ja tavoitetilan selvitys/kartoitus (kattaen virastot, palvelukeskukset ja maksuliikepankit) sekä ehdotukset jatkotoimiksi (2022-2024) tarvittaessa jo hankkeen aikana.	Valtion maksuliike toimii luotettavasti, hyväksytyllä alhaisella riskitasolla ja toiminnan jatkuvuudesta on huolehdittu.
Keskitetyn pakotelistatarkistuspäätöksen/palvelujen hankinta valtion kirjainpöytäkirjojen ja Palkeiden käytettäväksi siten, että se on käyttöönotettavissa alkuvuodesta 2023 ministeriön asettamassa laajuudessa..	Hallinnon palveluja tuotetaan laadukkaasti ja kustannustehokkaasti yhtenäisillä prosesseilla ja digitaalisilla palvelu- ja tuotantoratkaisuilla varmistuen hyvä asiakaskokemus (TAE, luvun 28.20 tavoite)
Hankinta-Suomen tiedolla johtamisen teemaryhmän johtaminen siinä sovituin painotuksin sekä edistää julkisiin hankintoihin liittyvää tiedonhallintaa ja -keruuta, analyysiä sekä vaikuttavuusarviointia työhön sovitun resursoinnin puitteissa. Jatketaan hankintoihin liittyvän yhteisesti koottavan tietosisällön määrittelyä ja tuetaan kuntia ja erityisesti hyvinvointialueita ostolaskutietojen avaamisessa ja toimittamisessa tutkijahallintoa.fi-palveluun.	Hallinnon palveluja tuotetaan laadukkaasti ja kustannustehokkaasti yhtenäisillä prosesseilla ja digitaalisilla palvelu- ja tuotantoratkaisuilla varmistuen hyvä asiakaskokemus (TAE, luvun 28.20 tavoite)
Hyvinvointialueiden taloustiedon keruun edellyttämät muutokset kuntatalouden tietopalveluun yhteistyössä muiden viranomaisten ja hyvinvointialueiden kanssa osana sote-uudistuksen toimeenpanoa (2022-2023).	Hallinnon palveluja tuotetaan laadukkaasti ja kustannustehokkaasti yhtenäisillä prosesseilla ja digitaalisilla palvelu- ja tuotantoratkaisuilla varmistuen hyvä asiakaskokemus (TAE, luvun 28.20 tavoite)
Valtion tilinpäätöksen kehittämishanke (Valtike) 2023-2026 (huomioidaan EPSAS-työ).	Valtion taloushallinto toimii luotettavasti ja tehokkaasti
"Valtion taloushallintoakatemia" suunnittelu ja toteutus valtion taloushallinnon henkilöstön osaamistason nostamiseksi. yhdessä tarvittavien sidosryhmien kanssa (2023-2025)	Valtion taloushallinto toimii luotettavasti ja tehokkaasti
Valtionavustuspäätöksen: Valtionavustustoiminnan palvelutuotanto sekä tietojen julkaiseminen 2023 voimaan tulevien valtioavustuslain ja Valtiokonttorista annetun lain mukaisesti. Valtionavustustoiminnan yhteistä toimintamallia tukevien digitaalisten palvelujen käyttöönottojen läpivienti VM:n johtaman hankkeen tavoitteiden mukaisesti .	Hallinnon palveluja tuotetaan laadukkaasti ja kustannustehokkaasti yhtenäisillä prosesseilla ja digitaalisilla palvelu- ja tuotantoratkaisuilla varmistuen hyvä asiakaskokemus (TAE, luvun 28.20 tavoite)
Euroopan unionin elpymis- ja palautumistukivälineen hallinnoinnista, valvonnasta ja tarkastuksesta annetussa laissa (537/2022) säädetty Valtiokonttorin hallinto- ja valvontatehtävät sekä valvontasuunnitelman mukainen toiminta.	Hallinnon palveluja tuotetaan laadukkaasti ja kustannustehokkaasti yhtenäisillä prosesseilla ja digitaalisilla palvelu- ja tuotantoratkaisuilla varmistuen hyvä asiakaskokemus (TAE, luvun 28.20 tavoite)

5. Henkilöstövoimavarojen kehittäminen ja hallinta

Taulukko 8 VM:n hallinnonalan yhteiset henkilöstövoimavarojen mittarit

Mittari	Toteuma 2021	Tavoite 2022	Ennuste 2022	Tavoite 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026
Työtyytyväisyys (VMBaron kokonaisindeksi Y, asteikko 1-5)	3,97	3,8	3,99	3,8	3,8	3,8	3,8
Sairauspoissaolot (työpäivää/htv)	4,7	6,0	8	7	7	7	7
Johtajuusindeksi, (VMBaro, JO)	3,83	3,7	3,85	3,8	3,8	3,8	3,8
Yhdenvertaisuuden toteutuminen työyhteisössä (VMBaro 5.5.)	4,18	4,0	4,25	4,2	4,2	4,2	4,2

Taulukko 9 Valtion yhteisten HR-tavoitteiden mittarit: osaamisen kehittäminen, liikkuvuuden edistäminen, työnantajakuva

Mittari	Toteuma 2021	Tavoite 2022	Ennuste 2022	Tavoite 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026
Strateginen henkilöstösuunnittelu (1-5) *	2	3	2/3	3	4	4	4
Kokemus oppimisesta ja uudistumisesta (VMBaro 4.1)	4,2	4,2	4,29	4,1	4,1	4,1	4,1
Työnantajakuva ja arvot (keskiarvo VMBaron kohdista 8.2-8.4)	4,2	4,1	4,16	4,1	4,1	4,1	4,1

* Strateginen henkilöstösuunnittelu, itsearviointi:

5 = strateginen henkilöstösuunnittelu on virastossa säännöllistä ja ajantasaista sekä osa johtamisprosesseja toimien johdon käytännön työkaluna toiminnan suunnittelussa

4 = strateginen henkilöstösuunnittelu on virastossa säännöllistä ja ajantasaista

3 = viraston henkilöstösuunnittelu on strategista

2 = virastolla on henkilöstösuunnitelma

1 = virastolla ei ole henkilöstösuunnitelmaa

6. Rahoitus ja henkilötyövuodet

Taulukko 10 Rahoitus

28.20.01 1000 euroa	Toteuma 2021	Talous- arvio 2022	Arvio 2022	Arvio 2023	Arvio 2024	Arvio 2025	Arvio 2026
Henkilöstökulut	24 263	22 033	24 717	23 645	18 214	18 214	18 215
Toimitilavuokratulot	1 641	1 701	1 708	1 700	1 700	1 700	1 700
Palvelujen ostokulut	13 787	16 608	18 239	16 716	9 599	9 448	9 348
Muut kulut	2 373	2 252	2 498	2 252	2 252	2 252	2 252
Investointimenot	3 919	5 450	3 078	5 572	3 000	3 000	3 000
Bruttomenot	45 983	48 044	50 240	49 884	34 766	34 615	34 516
Maksullisen toiminnan tuotot	5 221	5 593	5 783	6 012	6 012	6 012	6 012
Muut tuotot	520	400	180	100	100	100	100
Bruttotulot	5 741	5 993	5 963	6 112	6 112	6 112	6 112
Nettokäyttö/-käyttöarvio	40 242	42 051	44 277	43 772	28 654	28 503	28 404
Siirtynyt/siirtyy	6 598	8 748	8 748	6 522	0	0	0
Tilinpäätös/TA/TAE/kehys	42 392	42 051	42 051	37 251	28 654	28 504	28 404
Käytettävissä yhteensä	48 990	50 799	50 799	43 773	28 654	28 504	28 404
Siirtyy seuraavalle vuodelle	8 748	8 748	6 522	0	0	0	0

Taulukko 11 Henkilötyövuodet

	Toteuma 2021	Tulos sopimus 2022	Arvio 2022	Arvio 2023	Arvio 2024	Arvio 2025	Arvio 2026
Henkilötyövuodet yhteensä (sisältää yritysten kustannustuen)	380	320	366	357	294	288	288

7. Sopimuksen voimassaolo ja seuranta

Sopimus on voimassa vuoden 2023 loppuun. Sopimusta voidaan tarkistaa, jos olosuhteiden muutoksista aiheutuu tarkistustarpeita, joita ei tätä sopimusta tehtäessä ole voitu ottaa huomioon.

Valtiokonttori toimittaa vuosittain toteumaraportin ensimmäiseltä vuosipuoliskolta valtiovarainministeriölle elokuun loppuun mennessä. Koko vuoden raporttina toimiva tilinpäätösasiakirja, joka sisältää toimintakertomuksen, toimitetaan valtiovarainministeriölle välittömästi sen valmistuttua. Tilinpäätöksen tulee valmistua helmikuun loppuun mennessä.

Tavoitteiden toteutumista tarkastellaan erikseen sovittavissa tulosohtauskokouksissa, jotka pidetään kaksi kertaa vuodessa ministeriön koolle kutumina hallinnonalan suunnittelun ja seurannan aikataulujen mukaisesti.

Valtiokonttori vie tulossopimuksen suunnittelun ja seurannan nettisivulleen antamansa määräyksen mukaisesti.

8. Allekirjoitukset

Helsingissä 13. päivänä joulukuuta 2022

Valtiovarainministeriö

Valtiokonttori



Sirpa Paatero
Kuntaministeri

Timo Laitinen
Pääjohtaja



Susanna Huovinen
Alivaltiosihteeri

Mikko Kangaspunta
Finanssijohtaja

Liite: Muut seurattavat mittarit ja kehityskohteet

Taulukko 12 Seurattavat mittarit

Seurantakohde / Mittari	Toteuma 2021	Arvio 2022	Arvio 2023	Arvio 2024	Arvio 2025	Arvio 2026
Budjettitalouden velkakanta vuoden lopussa, milj. € ¹	127 280	138 680	145 475	151 806	158 894	165 601
Hoidettujen antolainojen kantaluku, kpl	13 130	13 000	12 700	12 500	12 100	13 800
Hoidettujen antolainojen kantaluku, milj. €	4 518	4 300	4 000	3 700	3 400	3 100
Omistustalainataukset, kpl (saldolliset lainat)	135 537	131 000	126 000	121 000	117 000	113 000
Omistustalainataukset, milj. € (takauskanta kauden lopussa)	1 896	1 790	1 680	1 560	1 440	1 330
Korkotukilainojen kantaluku, kpl	59 226	62 000	64 000	66 000	68 000	70 000
Korkotukilainojen kantaluku, milj. €	19 839	20 600	21 700	22 800	23 900	25 000
Korkotukilainojen (ASP) kantaluku, kpl	54 182	57 000	60 000	63 000	65 000	67 000
Korkotukilainojen (ASP) kantaluku, milj. €	4 792	5 000	5 200	5 400	5 600	5 800
Elinkorkojen ja huoltoeläkkeiden maksukanta (Sove), lkm	4 505	3 750	3 300	2 850	2 500	2 200
Valtion vastuuseen liittyvät korvaustoiminnan päätökset kpl	1 362	1 000	1 000	1 100	1 100	1 100

¹ Budjettitalouden velkakanta: luvut perustuvat VM:n antamiin, tulevaa nettolainanottoa koskeviin oletuksiin, joita VM halusi meidän käyttävän vuosien 2024-2027 kehysuunnitelmaehdotuksen laadinnassa.

Asiakirjan sähköinen allekirjoitus
Elektronisk underskrift av dokument
Electronic signature of a document

Asia / Sak / Case:

VK/52500/00.00.01.01/2022
Valtiokonttorin vuoden 2023 tulossopimus

Asiakirja / Dokument / Document:

VK/52500/00.00.01.01/2022-2
Valtiokonttorin tulossopimus 2023

Allekirjoitukset / Underskrifter / Signatures:

Allekirjoittaja Undertecknare Signed by	Allekirjoituspäivämäärä Datum för underskrift Date of signature	Varmenteen myöntäjä Certifikatutfärdare Certificate issued by
Mikko Kangaspunta	2022-12-07T08:59:32	C=FI, O=Vaestorekisterikeskus CA, OU=Organisaatiovarmenteet, CN=VRK CA for Qualified Certificates - G2\ OK
Timo Laitinen	2022-12-07T09:05:53	C=FI, O=Vaestorekisterikeskus CA, OU=Organisaatiovarmenteet, CN=VRK CA for Organisational Certificates - G3\ OK

Sähköinen varmennetieto / Elektronisk certifikatuppgift / Electronic certificate information:

e0e940f209eee18901f871c257bd4376