



9.1.2024

VN/17409/2023

VK/36505/00.00.01.01/2023

**Valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin välinen tulossopimus
vuosille 2024-2027**

Sisällys

1	Strategiset linjaukset.....	3
2	Yhteiskunnallinen vaikuttavuus.....	4
3	Tulostavoitteet	5
4	Voimavarojen hallinta	11
5	Voimassaolo, seuranta ja allekirjoitukset.....	13
6	Liitteet	14
	Liite 1 Muut seurattavat mittarit ja kehityskohteet	14

1 Strategiset linjaukset

Valtiokonttorin tehtävänä on toimia valtionhallinnon sisäisten palvelujen kehittäjänä ja tuottajana. Palvelujen ja prosessien kehittäminen tapahtuu yhteistyössä asiakkaiden, kumppaneiden ja ohjaajien kanssa. Valtiokonttori huolehtii valtion rahoitustoiminnoista, valtion keskuskirjanpidosta, laskentatoimen ja maksuliikkeen ohjauksesta, työelämäpalveluista, analysointi- ja raportointipalveluista, kuntien ja hyvinvointialueiden taloustietopalvelusta, valtion vahinkovakuutuksesta ja muista valtion maksamista korvauksista, valtionperinnöistä, valtionavustuspalveluista, Suomen elpymis- ja palautussuunnitelman hallinnointi- ja valvontatehtävistä sekä yritysten digitalouden edistämiseen liittyvistä tehtävistä.

Valtiokonttorin strategiset tavoitteet ovat seuraavat:

- Valtion rahoituspalvelut toimivat kaikissa olosuhteissa
- Tarjoamme kriisinkestävät korvauspalvelut
- Tuotamme luotettavat konsernipalvelut julkishallinnolle
- Toimimme vaikuttavasti ja vastuullisesti
- Tuotamme erinomaisen asiakas- ja henkilöstökokemuksen

Valtiovarainministeriön hallinnonalan keskeiset tavoitteet hallituskaudella ovat

- julkisen talouden uudistaminen ja tehostaminen
- julkisen hallinnon kehittäminen modernimmaksi ja kustannustehokkaammaksi
- kestävän talouskasvun vauhdittaminen

Hallitusohjelmaan sisältyvä tuottavuusohjelma vaikuttaa valtiovarainministeriön hallinnonalan kaikkiin virastoihin ja edellyttää pysyviä säästöjä virastojen toimintamenoista vuodesta 2025 lähtien ja täysimääräisesti vuonna 2027. Viraston säästötavoitteet tarkentuvat tuottavuusohjelman edetessä.

Maailmantalouden ja rahoitusmarkkinoiden näkymiin liittyy tällä hetkellä suurta epävarmuutta. Heikentyvistä julkisen talouden näkymistä huolimatta Suomen valtion luottoluokitukset ovat kuitenkin ennallaan toiseksi korkeimmalla tasolla. Hallitusohjelman mukaan valtionvelan määrä lisääntyy tarkoittaen vuotuisesti noin 40 miljardin brutto- ja 10 miljardin nettolainanottoa. Tämä edellyttää yhdessä valmiuden ja varautumisen kanssa merkittävää panostusta velan- ja kassanhallinnan toimintatapoihin, osaamiseen ja teknologian uudistamiseen.

Korkojen nousu lisää valtion suorien antolainojen sekä korkotuki- ja takauskannan hallinnointiin liittyviä tehtäviä. Korkeampi korkotaso nousu näkyy myös asiakkaiden lainanhoitokyvyn heikkenemisenä. Hallitusohjelmassa olevat asumiseen liittyvän lainoituksen sekä valtion takaus- ja takuuvastuiden erilaiset kehityskohteet ja toimenpiteet tulevat toteutuessaan lisäämään Valtiokonttorin työmäärää.

Länsivaltojen Venäjälle asettamat taloudelliset pakotteet ovat aiheuttaneet paljon lisätyötä ja vaikuttaneet maksuliikkeeseen koko valtion laajuudella. Realisoituessaan virastojen pakoterikkomukset voisivat aiheuttaa valtiolle vakavaa maineriskiä ja hankaloittaa sen varainhankintaa.

Puolustusliitto Natoon liittymisen myötä Natoon liittyvien harjoitusten ja kansallisten kertausharjoitusten määrä lisääntyy, mikä kasvattaa korvauspalveluiden volyymia. Nato-jäsenyyteen liittyvässä lainvalmistelutyössä arvioidaan muun ohella määräykset vahingonkorvausvastuusta. Valtiokonttorin tehtäviin on vaikutuksia myös hallitusohjelman kirjauksilla kriisinhallinnan korvausten parantamisesta ja selkeyttämisestä.

Kattava riskienhallinta ja erilaisiin ukiin varautuminen korostuu entisestään ja nopea digitalisaatiokehitys edellyttää toiminnan jatkuvaa uudistamista. Valtion kannalta kriittisissä toiminnoissa korostuvat toiminnan luotettavuus, jatkuvuus ja riskienhallinta. Tätä tavoitetta edistetään valtion kannalta kriittisten tehtävien kehittämissuunnitelmalla (velan- ja kassanhallinta, antolainaus, maksuliike, korvauspalvelut) ja keskeisiä tietojärjestelmiä uudistamalla.

Hallitusohjelman linjaukset digitalisaatiosta, tekoälystä, digitaalisten palvelujen ensisijaisuudesta sekä tietosuojalainsäädännöstä, hyvinvointialueiden toiminnan tietopohjasta ja tietojohdamisen kehittämisestä, julkisten hankintojen osaamisen, tietopohjan ja tietovarannon kehittämisestä, sekä yritysten digitaloudesta ohjaavat Valtiokonttorin palveluiden kehittämistä. Tehtävien laajuus ja Valtiokonttorin roolin tarkempi määrittely on vielä kesken.

2 Yhteiskunnallinen vaikuttavuus

Taulukko 1. Valtiovarainministeriön toimialan yhteiskunnallisen vaikuttavuuden tavoitteet, näitä tukevat toiminnalliset tavoitteet talousarvion lukuperusteluissa sekä viraston toimintamenomomentilla

Pääluokan 28 vaikuttavuus-tavoitteet	Indikaattori	Arvio 2024	Luvun 28.20 tavoitteet	Momentin 28.20.01 tavoitteet
Kestävä julkinen talous	Kestävyysvaje	3 %	Valtion rahoituspalvelut toimivat kaikissa olosuhteissa	Velanhallinnan tulos >0
	Julkisyhteisöjen rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen	-2,4 %		
	Verovaje (arvonlisäverovaje)	3 %		
Valtionhallinto toimii hyvän hallinnon periaatteiden mukaisesti	Julkishallinnon luottamusindeksi (1-5)	3,5	Nykyaikaiset korvaus- ja muut kansalaispalvelut Hallinnon palveluja tuotetaan laadukkaasti ja kustannustehokkaasti yhtenäisillä prosesseilla ja digitaalisilla palvelu- ja tuotantoratkaisuilla varmistaen hyvä asiakaskokemus	Tapaturmakorvausten käsittelyaika 80 %:ssa päätöksistä, 10 pv Kirjanpitoyksiköiden tiedot tilinpäätöksissä oikeita ja riittäviä, 100 % Asiakastytyväisyyden painottamattomien yleisarvosanojen keskiarvo (asteikko 4-10) alustava TAE-tavoite 8,5, tulossopimustavoite >8. Kunta- ja hyvinvointialueetalouden raportoinnin tietojen käytettävyys annetussa aikataulussa vähintään, 95 %

3 Tulostavoitteet

3.1 Toiminnallinen tuloksellisuus

3.1.1 Toiminnallinen tehokkuus

Taulukko 2. Tuottavuuden tavoitteet

mittari	Toteuma 2022	Arvio 2023	Tavoite 2024	Alustava tavoite 2025	Alustava tavoite 2026	Alustava tavoite 2027	talous- arvio- tavoite
Vahingonkorvauspalvelutoiminnan tuottavuus, hakemukset kpl/htv	303	320	322	328	332	336	-
Antolainauksen tehokkuusluku, valmiiksi käsitellyt tehtävät/htv, ¹	203	190	180	180	180	180	-

¹ Tavoiteasetannassa huomioitu riskienhallintaan ja laatutasoon liittyvät tekijät.

Taulukko 3. Kustannusvastaavuuden tavoitteet

mittari	Toteuma 2022	Arvio 2023	Tavoite 2024	Alustava tavoite 2025	Alustava tavoite 2026	Alustava tavoite 2027	talous- arvio- tavoite
Maksullisen toiminnan kustannusvastaavuus	96	100	100	100	100	100	TAE

Taulukko 4. Toiminnallisen tehokkuuden muut tavoitteet

Valtion velanhallinnassa katetaan valtion budjettitalouden lainatarve kustannustehokkaasti ja turvataan valtion maksuvalmius kaikissa olosuhteissa.	
2024-2027	Valtion lainanotto ja riskien hallinta valtiovarainministeriön määräyksen mukaisesti.
Valtion antolainojen ja takausten tehokkaalla hallinnoinnilla ja hyvällä riskienhallinnalla turvataan valtion saatavia ja minimoidaan luotto- ja takaustappioita.	
2024-2027	Valtiolle syntyvien luotto- ja takaustappioiden minimointi.

3.1.2 Tuotokset ja laadunhallinta

Taulukko 5. Suoritteiden ja julkishyödykkeiden tavoitteet

mittari	Toteuma 2022	Arvio 2023	Tavoite 2024	Alustava tavoite 2025	Alustava tavoite 2026	Alustava tavoite 2027	talous- arvio- tavoite
Automaattisesti käsiteltyjen valtion ostolaskujen %-osuus ¹	35	35	50	55	55	60	-
Digitaalisesti käsiteltyjen valtion myyntitapahtumien %-osuus ²	65	66	70	73	75	76	-
Suomi.fi-maksujen määrä, milj. kpl	9	10	11	12	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.

Taulukko 6. Palvelukyvyn ja laadun tavoitteet

mittari	Toteuma 2022	Arvio 2023	Tavoite 2024	Alustava tavoite 2025	Alustava tavoite 2026	Alustava tavoite 2027	talous- arvio- tavoite
Tapaturmakorvausten käsitte- lyäika 80 %:ssa päätöksistä, pv	5	10	10	10	10	10	TAE
Asiakastytytyväsyyden painot- tamattomien yleisarvosanojen keskiarvo, asteikko 4-10	9,0	>8	>8	>8	>8	>8	TAE
Rikosvahinkokorvausten kä- sittelyaika, kk	4,5	5	4	4	4	4	-
Ratkaisuaika valtionavustus- ten hakija-asiakkaiden palve- lupyntöihin, työpäivää	-	-	2	2	2	2	-
Ratkaisuaika valtionapuviran- omaisten ja tukiviranomaisten palvelupyntöihin, työpäivää	-	-	5	5	5	5	-
RRP-valvontasuunnitelman mukaisten toimenpiteiden val- mistuminen, %	-	100	100	100	100	100	-
Kirjanpitoyksiköitä, joita huo- mautettu sisäisestä valvon- nasta ¹	9	>5	<4	<4	<4	<4	-
Valtion keskuskirjanpidossa, kuukausikatsauksissa ja tilin- päätyksessä tiedot oikein ja ajallaan annettu, % ²	99	99	99-100	99-100	99-100	99-100	-
Taloushallinnon raportoitu työmäärä suhteessa virasto- jen kokonaishenkilötyövu- osiin, % ³	1,00	1,02	1,02	1,02	1,01	1,00	-
Kirjanpitoyksiköiden tiedot ti- linpäätyksissä oikeita ja riittä- viä, % ⁴	92	<100	100	100	100	100	TAE
Kunta- ja hyvinvointialuetalou- den raportoinnin tietojen käy- tettävyyden annettussa aikatau- lussa, % ⁵	83-99	95	95	100	100	100	TAE
Valtion maksuliikkeen koko palveluketjun infran toimivuus päivätasolla, %			100	100	100	100	-
Konsernitietojen (valtion yh- teiset tiedot) kattavuus, %			85	100	100	100	-
Vastuullisuusraportin laativien organisaatioiden osuus henki- lötyövuosien mukaan (valtio- neuvoston alainen toiminta), %	73	80	85	90	95	100	-

1) Mittarissa huomioidaan ne kirjanpitoyksiköt, joita VTV on huomauttanut sisäisen valvonnan puutteista tarkastuksissaan.

2) Mittarissa huomioidaan julkaisuviiveet sekä jälkikäteen havaitut olennaiset virheet tai puutteet tiedoissa.

3) Laskenta perustuu virastojen taloushallinnon ja Palkeiden taloushallinnon palvelutuotannon työpanoksen raportointiin.

4) Mittariarvoa laskettaessa huomioidaan kirjanpitoyksiköt, jotka ovat saaneet Valtiotalouden tarkastusviraston (VTV) tilinpäätöstä koske-
vassa tarkastuksessa kielteisen arvion tietojen oikeellisuudesta ja riittävydestä.

5) Mittari kuvaa, kuinka nopeasti kunta- ja hyvinvointialue-talouden tiedot ovat yhdenmukaisia ja laadultaan riittävinä käyttäjiensä saatavilla
(t+2 vko = 2 viikkoa myöhässä säädetyistä määräpäivistä) Mittarin kuvaama käytettävyys koostuu kolmesta osa-alueesta: raportointikoko-
naisuudet ovat häiriöttä raportointivalmiudessa aikataulun mukaisesti, raportoidut tiedot ovat käytettävissä ja raportoidut tiedot on julkaistu
Tutkihallinto.fi palvelussa ja rajapinnassa

Taulukko 7. Tuotosten ja laadunhallinnan muut tavoitteet

Tulostavoite 1. Velanhallinnan ja antolainojen varautumisen tulee kattaa sekä normaaliolojen vakavat häiriötilanteet että poikkeusolot.	
2024	Jatkuvuussuunnitelma on ajan tasalla, jatkuvuudenhallintaa kehitetään, uuden Treasury-järjestelmän hankinta, uusien liikkeeseenlaskukanavien käyttöönotto, turvasataman edistäminen.
2025	Jatkuvuussuunnitelma on ajan tasalla, jatkuvuudenhallintaa kehitetään, uuden Treasury-järjestelmän hankinta, turvasataman edistäminen, muut kehittämiskohteet.
2026-2027	Jatkuvuussuunnitelma on ajan tasalla, jatkuvuudenhallintaa kehitetään, uuden Treasury-järjestelmän hankinta, muut kehittämiskohteet.
Tulostavoite 2. RRP-toimeenpanon yhteydessä raportoitavat tiedot ovat kattavia, laadukkaita ja vaatimusten mukaisia	
2024-2027	Valtiokonttorin valvontatoiminta on vaikuttavaa ja johtaa toiminnan parantamiseen. Tukiviranomaiset noudattavat määräyksiä ja toimittavat raportoitavat tiedot määräajassa ja kuvaton mukaisina Valtio-konttoriin.
Tulostavoite 3. Valtionavustustoiminnan palvelutuotanto on laadukasta ja oikea-aikaista, asiakkaat ovat palveluihin tyytyväisiä	
2024	Käyttöönottojen etenemisen edellyttämät olennaiset toiminnallisuudet ovat käytettävissä. Ensimmäiset valtionavustusviranomaiset ovat siirtäneet koko valtionavustustoimintansa palveluun. Automaation ja tekoälyn hyödyntämistä koskeva toimintasuunnitelma laaditaan ja sitä toteutetaan valtionavustus-palvelussa. Kehitystyö etenee tiekartan mukaisesti.
2025-2027	Valtionavustuspäalvelun kyvykkyydet ovat kehittyneet asteittain automaation ja tekoälyn hyödyntämis-suunnitelman mukaan. Kehitystyö on toteutettu tiekartan mukaisesti. Käyttöönotot on läpiviety käyt-töönottosuunnitelman mukaisesti.
Tulostavoite 4. Haeavustuksia.fi- ja Tutkiavustuksia.fi-palvelut tukevat yhteiskunnallista päätöksente-koa	
2024	Valtionapuviranomaiset toimittavat tiedon toimittamisvelvoitteen mukaiset tiedot Valtiokonttoriin ongel-mitta. Tiedot julkaistaan Haeavustuksia.fi ja Tutkiavustuksia.fi –palveluissa ja niillä tuetaan valtion-avustustoiminnan vaikuttavuuden kehittämistä.
2025	Tutkiavustuksia.fi palvelun näkymiä kehitetään ja tiedoista tuotetaan raportteja ja analyysejä.
2026-2027	Tutkiavustuksia.fi on vakiintunut valtionavustustoimintaa kuvaava palvelu ja sen tuottamia raportteja ja analyysejä voi käyttää yhteiskunnassa päätöksenteon tukena.
Tulostavoite 5. Korvauspalvelut ovat kriisinkestäviä	
2024	Teknologia-arkkitehtuurin muutostyöt ovat käynnistyneet. Tarkentuneet teknologiasuunnitelmat laa-dittu ja eteneminen tapahtuu suunnitelman mukaisesti.
2025	Kertakorvauksia sisältävän korvauslajin myöntäminen toimii kokonaisuudessaan sujuvoitetussa uu-distuneessa digitalisoidussa ympäristössä.
2026	Jatkuvia korvauksia käsitellään sujuvoitetussa digitalisoidussa ympäristössä.
2027	Siirretään käsittelyä sujuvoitettuun ja teknologisesti toimintavarmaan uuteen teknologiaympäristöön palvelu kerrallaan. Palvelut on uudistettu suunnitelman mukaisesti.
Tulostavoite 6. Valtion maksuliike toimii luotettavasti, hyväksytyllä alhaisella riskitasolla ja toiminnan jatkuvuudesta on huolehdittu.	
2024	Maksuliikkeen riskienhallintaprojektin tulokset on arvioitu ja jatkotoimista päätetty yhteistyössä valtio-varainministeriön kanssa kesäkuuhun mennessä.
2025-2027	Jatkotoimien toimeenpano.
Tulostavoite 7. Komission EPSAS-työhön vaikuttaminen ja kansalliseen toimeenpanoon valmistautu-minen.	
2024	Valtiokonttori osallistuu kansallisen EPSAS-työryhmän sekä komission EPSAS EG -työryhmän toi-mintaan ja Suomen kantojen valmisteluun.

Tulostavoite 8. Kuntien ja hyvinvointialueiden taloustietojen raportointi tehostuu ja tietojen käytettävyys paranee. Valtiokonttori tukee kuntien ja hyvinvointialueiden tietojen hyödyntämistä valtioneuvostossa.	
2024	Valtiokonttori kehittää tietorajapintoja asiakastarpeiden pohjalta sekä tukee talousraportoinnin automaatioasteen nostamista. Tutkihallintoa.fi-palvelulla on parempi hyödynnettävyys ja tunnettuus. Tarvittavat arkkitehtuurimuutokset tietopalvelujärjestelmään on toteutettu pitkän aikavälin suorituskyvyn varmistamiseksi.
Tulostavoite 9. Valtiokonttorin analysointipalvelu lisää valtioneuvoston päätöksenteon vaikuttavuutta.	
2024	Toimeksiannoille on laadittu ja otettu käyttöön vaikuttavuusperusteinen priorisointimalli. Yhteistyö muiden analysointipalvelujen tuottajien kanssa on määritelty.
2025	Priorisointi- ja yhteistyömalli on viety kokonaan osaksi jatkuvaa toimintaa yhdessä kumppaneiden kanssa.
2026-2027	Suunnitellaan ja toteutetaan seuraavat kehitystarpeet valtioneuvoston tietopohjaisen valmistelun ja päätöksenteon tueksi.
Tulostavoite 10. Valtiokonttori tukee ja konsultoi virastoja ja verkostoja toiminnan kehittämisessä muun muassa ilmiölähtöisyydessä ja vastuullisuudessa. Työ 2.0 -konseptin edistämisvastuu siirtyy Valtiokonttorille. Työelämän kehittämisrahoitusta suunnataan poikkihallinnollisiin hankkeisiin vuosittain 35 %.	
2024	Kehittämisrahoitusta saaneiden hankkeiden itsearviointiin perustuva mittari on luotu. Kestävän kehityksen työn ja vastuullisuusraportoinnin rooli ja resursointi on selkeytetty.
2025	Kaiku-hanketyön vaikuttavuutta on arvioitu ja arvioinnin pohjalta laadittu on kehittämissuunnitelma.
2026	Kaiku-hanketyön vaikuttavuutta on kehitetty suunnitelman pohjalta.
2027	Uusia kehittämistarpeita sekä muutosajureita on tarkasteltu ja toimintaa on suunnattu VM:n ohjauksen mukaisesti.
Tulostavoite 11. Julkisia hankintoja koskevan tiedon saatavuus, käytettävyys ja läpinäkyvyys sekä hankintayksiköiden edellytykset tehdä julkisia hankintoja entistä tietoperusteisemmin ja kustannustehokkaammin ovat parantuneet.	
2024	Toteutetaan ensimmäinen versio hallitusohjelman mukaisesta kansallisesta julkisten hankintojen tietovarannosta. Laaditaan suunnitelma tietovarannon kehittämiseksi seuraaville vuosille ja toteutetaan muita erikseen määriteltyjä kansallisia toimenpiteitä.
2025	Julkisten hankintojen tietovarannon tietosisältöä laajennetaan suunnitelman mukaisesti. Laaditaan suunnitelma ja käynnistetään julkisia hankintoja koskevien kansallisten tietonäkymien päivittäminen tai rakentaminen.
2026	Julkisten hankintojen tietovarannon tietosisältöä laajennetaan suunnitelman mukaisesti. Laaditaan suunnitelma tietovarannon hyödyntämisen edistämiseksi eri kohderyhmille.
2027	Julkisten hankintojen tietovaranto sisältää suunnitelman mukaiset tiedot julkisten hankintojen elinkaar-ajalta yhdenmukaisessa ja yhdisteltävässä muodossa. Eri sidosryhmät hahmottavat tietovarannon hyödyt ja käyttömahdollisuudet. Tietovaranto sekä uudet tai päivitetty kansalliset tietopalvelut mahdollistavat tietojen hyödyntämisen esimerkiksi johtamisessa, päätöksenteossa tai tutkimuksessa.
Tulostavoite 12. Automaation lisääminen valtion talous- ja henkilöstöhallinnon päästä päähän -prosesseissa.	
2024-2025	Kuvataan tarvittavilta osin valtion taloushallinnon tehtävät, toiminnot, tietovirrat ja käytetty teknologia (taloushallinnon kokonaisarkkitehtuuri). Tässä yhteydessä arvioidaan mahdollisuudet valtion taloushallinnon neljän pääprosessin (ns. päästä päähän prosessit) toiminnalliseen, teknologiseen ja lainsäädännölliseen kehittämiseen, esimerkiksi: • mahdollisuudet purkaa säädöksiin tai määräyksiin perustuvia velvoitteita ja niistä johtuvia toimintatapoja; • muu eli säädöksistä ja määräyksistä riippumaton toimintaprosessien yksinkertaistaminen sekä • uuden teknologian, kuten tekoälyn hyödyntäminen toiminnan tehostamisessa.
2025-2027	Suunnitelman mukaisten toimenpiteiden läpikäynti valtiovarainministeriön kanssa sekä suunnitelman laatimisen aikana että kokonaissuunnitelman valmistuttua sekä havaittujen kehittämistarpeiden toimeenpano asteittain erikseen sovitusti.

Taulukko 8. Muut tavoitteet

Valtiovarainministeriön ja ministeriön hallinnonalan sekä toimialan varautuminen on kansallisen turvallisuustilanteen edellyttämällä tasolla.	
2024	Virastossa on toimeenpantu valtiovarainministeriön hallinnonalan johtamisen varautumisharjoituksessa vuonna 2022 todetut kehittämistavoitteet (VM:n kertomus VN/21300/2020-VM-8 liitteinen).

3.1.3 Hankkeet

Taulukko 9. Keskeiset hankkeet tavoitteineen

1. Valtion velanhallinnan päästä-päähän-prosessin modernisaatio	Liittyy tavoitteisiin: Valtion velanhallinnassa katetaan valtion budjettitalouden lainatarve kustannustehokkaasti ja turvataan valtion maksuvalmius kaikissa olosuhteissa Velanhallinnan ja antolainojen varautumisen tulee kattaa sekä normaaliolojen vakavat häiriötilanteet että poikkeusolot.
2024	Treasury-järjestelmän kilpailuttaminen ja valinta.
2025	Velanhallinnan prosessien uudistaminen ja optimointi osana modernisaatiota. Toiminallisuuksien rakentaminen uudelle alustalle.
2026	Järjestelmäkehityksen läpivienti.
2027	Uuden järjestelmäkokonaisuuden hyväksymistestaus ja koulutus.
2. Antolainojen hallinnoinnin järjestelmien modernisaatio	Liittyy tavoitteisiin: Valtion antolainojen ja takausten tehokkaalla hallinnoinnilla ja hyvällä riskienhallinnalla turvataan valtion saatavia ja minimoidaan luotto- ja takaustappioita Velanhallinnan ja antolainojen varautumisen tulee kattaa sekä normaaliolojen vakavat häiriötilanteet että poikkeusolot.
2024	Ressu-järjestelmän käyttöönotto ja uuden raportointijärjestelmän käyttöönotto sisältäen takauksentaan liittyvien vakuustietojen raportoinnin ja takaukskannan vakuusarvomallin. Pankkien tiedonsiirron oikea-aikaisuuden ja oikeellisuuden varmistaminen.
2025	Kota-järjestelmän kehityshankkeen käynnistäminen ja asiakasliittymä (asiakaspalvelun tehostaminen).
2026	Kota-järjestelmän hyväksymistestaus, käyttöönotto ja koulutukset. CRM:n tehokas hyödyntäminen ja asiakasliittymän jatkokehittäminen.
2027	Antolainauksen palveluprosessien sisäänajo uuteen järjestelmäarkkitehtuuriin. Jälkityöt. CRM:n tehokas hyödyntäminen.
3. Rahoituksen tiedonhallinnan ja tietovarastojen uudistaminen	Liittyy tavoitteisiin: Valtion velanhallinnassa katetaan valtion budjettitalouden lainatarve kustannustehokkaasti ja turvataan valtion maksuvalmius kaikissa olosuhteissa Valtion antolainojen ja takausten tehokkaalla hallinnoinnilla ja hyvällä riskienhallinnalla turvataan valtion saatavia ja minimoidaan luotto- ja takaustappioita. Velanhallinnan ja antolainojen varautumisen tulee kattaa sekä normaaliolojen vakavat häiriötilanteet että poikkeusolot.
2024	Tiedonhallinnan uusi toimintatapa otetaan käyttöön.
4. Teknologia-alustan uudistaminen vastaamaan valtion rahoitustoiminnan vasteaikoja ja vaatimuksia	Liittyy tavoitteisiin: Valtion velanhallinnassa katetaan valtion budjettitalouden lainatarve kustannustehokkaasti ja turvataan valtion maksuvalmius kaikissa olosuhteissa Valtion antolainojen ja takausten tehokkaalla hallinnoinnilla ja hyvällä riskienhallinnalla turvataan valtion saatavia ja minimoidaan luotto- ja takaustappioita. Velanhallinnan ja antolainojen varautumisen tulee kattaa sekä normaaliolojen vakavat häiriötilanteet että poikkeusolot.
2024	Tavoitetason ja vaatimusten kuvaaminen kyberturvallisuuden kokonaissuunnitelman pohjalta.
2025	Työ yhdistyy päästä-päähän-modernisaatioon.

5. Hallinnon automaattisen päätöksenteon hanke	Liittyy tavoitteeseen: Korvauspalvelut ovat kriisinkestäviä
2024	Automaattisen ratkaisumenettelyn (hallinnon automaattisen päätöksenteon) lainsäädännön vaatimat muutokset on toteutettu olemassa oleviin automaatio-kohteisiin ja automaatiota on laajennettu ensimmäisiin uusiin kohteisiin.
2025	Automaation laajempi hyödyntäminen tuo tehokkuushyötyjä.
2026-2027	Automaatiokohteita laajennetaan samalla kun uusia rajapintoja otetaan käyttöön sujuvoitetussa digitaalisessa ympäristössä.
6. Yrityksen digitalous-hanke, YDT (HO)	Liittyy tavoitteeseen: Hallinnon palveluja tuotetaan laadukkaasti ja kustannus- tehokkaasti yhtenäisillä prosesseilla ja digitaalisilla palvelu- ja tuotantoratkai- suilla varmistaen hyvä asiakaskokemus (TAE, luvun 28.20 tavoite) Hankkeen tavoitteena on mm. edistää yritysten digitalisaatiota helpottamalla sähköisten taloushallinnon tositteiden muodostumista ja automaattista siirtoa järjestelmien välillä ja yritysten talouden hallintaa (Hankkeen asettamispäätös 14.6.2021). (Käytetty aiemmin lyhennettä RTE Real Time Economy.)
2024	Edistetään valtion kyvykkyyttä tarjota eKuittia. Valtionhallinto pystyy lähettämään ja vastaanottamaan rakenteisia Peppol- pohjaisia hankintasanomia 1.4.2024 alkaen valtion yhteisen tilaustenhallinta- järjestelmän, Handin, kautta. Varmistetaan pienyrityksille tarkoitettujen palve- luiden saatavuus, jotta pienyritykset ottaisivat hankintasanomat käyttöön.
7. Valtion maksuliikepal- velusopimuksen kilpailu- tus ja palvelun käyttöön- otto	Liittyy tavoitteeseen: Valtion maksuliike toimii luotettavasti, hyväksytyllä alhai- sella riskitasolla ja toiminnan jatkuvuudesta on huolehdittu.
2024	Hankinnan valmistelu ja maksuliikepankkikonseptin kiinnittäminen yhteistyössä valtiovarainministeriön kanssa.
2025	Hankinta on tehty hyväksytyn konseptin pohjalta ja sopimukset on allekirjoi- tettu, käyttöönoton suunnittelu
2026	Käyttöönottohankeen toimeenpano.
2027	Uuden sopimuskauden maksuliikepalvelut on otettu käyttöön 12/2026 alkaen, varmistetaan maksuliikkeen toimivuus nivelvaiheessa.
8. Valtion tilinpäätöksen ja konsernilaskelmien kehittäminen (Valtike)	Liittyy tavoitteeseen: Hallinnon palveluja tuotetaan laadukkaasti ja kustannus- tehokkaasti yhtenäisillä prosesseilla ja digitaalisilla palvelu- ja tuotantoratkai- suilla varmistaen hyvä asiakaskokemus (TAE luvun 28.20 tavoite)
2024-2025	Valtion tilinpäätöksen ja konsernilaskelmien kehittäminen valtiovarainministe- riön asettaman valtion tilinpäätöksen kehittämishankkeen (Valtike) mukaisesti vuosina 2023-2026.
2026	Uusimuotoinen valtion tilinpäätös ja konsernilaskelmat laadittu ensimmäisen kerran varainhoitovuodelta 2025.
9. Talousarvion tilijaotte- lun laatimisen ja ylläpitä- misen kehittäminen ja tätä tukevan uuden järjestel- män rakentaminen ja käyt- töönotto	Liittyy tavoitteeseen: Hallinnon palveluja tuotetaan laadukkaasti ja kustannus- tehokkaasti yhtenäisillä prosesseilla ja digitaalisilla palvelu- ja tuotantoratkai- suilla varmistaen hyvä asiakaskokemus (TAE luvun 28.20 tavoite)
2024	Uusi Talousarvio tilijaottelu -järjestelmä (TATI) on otettu käyttöön onnistu- neesti. Myös ministeriöt ryhtyvät käyttämään järjestelmää.
2025	Ministeriöiden käyttöönottoja on tuettu. Mahdolliset jatkokehitystoimenpiteet on tehty. Valtion talousarvion tilijaottelun ylläpitämisen nopeutuminen, manuaali- sesta syötöstä johtuvien virhemahdollisuuksien eliminointi sekä tarjoamalla oikea-aikaista tietoa

10. Valtion taloushallinnon osaamistason nosto	Liittyy tavoitteeseen: Hallinnon palveluja tuotetaan laadukkaasti ja kustannustehokkaasti yhtenäisillä prosesseilla ja digitaalisilla palvelu- ja tuotantoratkaisuilla varmistaen hyvä asiakaskokemus (TAE luvun 28.20 tavoite)
2024	Taloushallinnon koulutuskokonaisuuden sisältösuunnitelman mukaiset ensimmäiset koulutukset on viety onnistuneesti läpi. Suunnitellaan tavoitteen toteutumisen mittaustapa.
2025	Koulutuksia jatketaan suunnitelman mukaisesti. Arvioidaan yhteisesti tuotetun koulutuksen onnistumista ja vaikuttavuutta ja päätetään koulutustoiminnan jatkosta.
11. Valtion taloushallinnon kehittäminen keskipitkällä aikavälillä	Liittyy tavoitteeseen: Hallinnon palveluja tuotetaan laadukkaasti ja kustannustehokkaasti yhtenäisillä prosesseilla ja digitaalisilla palvelu- ja tuotantoratkaisuilla varmistaen hyvä asiakaskokemus (TAE luvun 28.20 tavoite)
2024 - 2027	Valtiovarainministeriön linjaaman valtion taloushallinnon keskipitkän aikavälin kehittämissuunnitelmaan sisältyvien, Valtiokonttorin tehtäviin ja toimivaltaan kuuluvien kehittämistoimenpiteiden toimeenpano kehittämissuunnitelmassa erikseen aikataulutetun mukaisesti vuodesta 2024 alkaen.
12. Valtion keskuskirjanpitojärjestelmän uusiminen	Liittyy tavoitteeseen: Hallinnon palveluja tuotetaan laadukkaasti ja kustannustehokkaasti yhtenäisillä prosesseilla ja digitaalisilla palvelu- ja tuotantoratkaisuilla varmistaen hyvä asiakaskokemus (TAE luvun 28.20 tavoite)
	Valtion keskuskirjanpitojärjestelmän (BPC) korvaavan SAP Group Reporting -järjestelmän käyttöönotto 2023-2025 (Valtiokonttori osallistuu Palkeiden vetämään projektiin)
2024	Järjestelmä on määritelty, testattu ja käyttöönottovalmis. Tarvittavat määräykset ja ohjeet (ml. sisäiset ohjeet) on päivitetty.
2025	Uusi keskuskirjanpitojärjestelmä on tuotantokäytössä. Valtiontalouden kuukausikatsaukset laaditaan uudella järjestelmällä tuotetuista tiedoista.

4 Voimavarojen hallinta

Taulukko 10. Henkilöstövoimavarojen tavoitteet

mittari	Toteuma 2022	Arvio 2023	Tavoite 2024	Alustava tavoite 2025	Alustava tavoite 2026	Alustava tavoite 2027	talous-arvio-tavoite
Työtyytyväisyys (VMBaro, kokonaisindeksi Y, asteikko 1-5)	3,99	3,98	3,8	3,8	3,8	3,8	TAE
Sairauspoissaolot, työpäivää/htv	6,07	7	< 7	< 7	< 7	< 7	TAE
Johtajuusindeksi (VMBaro, JO)	3,85	3,85	3,8	3,8	3,8	3,8	-
Yhdenvertaisuuden toteutuminen työyhteisössä (VMBaro 5.5.)	4,25	4,27	4,2	4,2	4,2	4,2	-
Kokemus oppimisesta ja uudistumisesta (VMBaro 4.1)	4,30	4,20	4,1	4,1	4,1	4,1	-
Työnantajakuva ja arvot (keskiarvo VMBaron kohdista 8.2-8.4)	4,25	4,20	4,1	4,1	4,1	4,1	-

Taulukko 11. Toiminnan rahoitus, toimintamenomäärärahat

28.20.01 Valtiokonttorin toimintamenot, TULOJEN JA MENOJEN ERITTELY (1000 euroa)	2022 TP	2023 Arvio	2024 TA	2025 Kehys*	2026 Kehys*	2027 Kehys*
Henkilöstökulut	24 487	25 513	24 087	20 805	20 409	20 460
Toimitilavuokratulot	1 728	1 873	1 870	1 870	1 870	1 870
Palvelujen ostokulut	13 805	13 507	12 398	10 127	10 223	10 072
Muut kulut	2 275	2 683	2 385	2 385	2 385	2 385
Investointimenot	6 729	9 067	8 945	6 134	6 134	4 062
Bruttomenot	49 024	52 644	49 885	41 321	41 021	38 849
Maksullisen toiminnan tuotot	5 681	5 943	5 629	5 529	5 529	5 529
Muut tuotot	491	140	300	400	400	400
Bruttotulot	6 172	6 083	5 929	5 929	5 929	5 929
Nettokäyttö/-käyttöarvio	42 852	46 561	43 956	35 392	35 092	32 920
Siirtynyt/siirtyy (arvio)	8 748	8 322	7 576	0	0	0
TP/TA/TAE (VM:n kanta 28.8.)	42 426	45 815	36 180	35 392	35 092	32 920
Käytettävissä yhteensä	51 174	54 137	43 756	35 392	35 092	32 920
Siirtyy seuraavalle vuodelle (arvio)	8 322	7 576	0	0	0	0

* Tulevat vuodet VM:n kannan mukaisia

Taulukko 12. Toiminnan rahoitus, muut määrärahat

Viraston käytettävissä olevat muut momentit (1000 euroa)	2022 TP	2023 Arvio	2024 TA	2025 Kehys	2026 Kehys	2027 Kehys
Hankintatoimi: Tarpeesta maksuun -prosessin ohjauksen kehittäminen v. 2022-2023 4.21.28.70.02	4	146	0			
Hankintatoimi: Hankinta-Suomen Tiedolla johtaminen ja vaikuttavuus -teemaryhmän menot v. 2022-2023 4.21.28.70.05.1	77	123	0			
Yrityksen digitaloushanke 32.01.10.03 ja 4.22.32.01.10.03	1 378	1819	618			
Maksuliikkeen riskienhallinta ja jatkuvuuden turvaaminen 4.21.28.70.02	33	416	0			
Maksuliikkeen riskienhallinta ja jatkuvuuden turvaaminen 4.22.28.70.02	0	0	150			
Valtike, valtion tilinpäätöksen ja konsernilaskennan kehittämishanke 4.21.28.70.02	0	435	0			
Valtike, valtion tilinpäätöksen ja konsernilaskennan kehittämishanke 4.22.28.70.02		20	470			
Keskuskirjanpitojärjestelmän uudistus (ERM KKP uudistus) GR 4.22.28.70.02		0	160			
Uusi Tati 4.22.28.70.02		140	440			
Tiedonhallintakartta-palvelun kehittäminen 4.22.28.70.01		50	25			
Titukri, tietoturvan ja tietosuojan parantaminen yhteiskunnan kriittisillä toimialoilla 4.22.28.70.01		50	50			
Valtion taloushallinnon osaamisen kehittäminen vuosina 2024-2025 4.23.28.70.02			120	60		

Taulukko 13. Henkilöstövoimavarat

	Toteuma 2022	Arvio 2023	Arvio 2024	Arvio 2025	Arvio 2026	Arvio 2027
Henkilötyövuodet (htv)	357	337	321	277	272	273

5 Voimassaolo, seuranta ja allekirjoitukset

Sopimus on voimassa vuoden 2024 loppuun. Vuosille 2025-2027 asetetut tavoitteet ovat alustavia.

Valtiokonttori vie tulossopimuksen suunnittelun ja seurannan nettisivulleen antamansa määräyksen mukaisesti.

Sopimusta voidaan tarkistaa, jos olosuhteiden muutoksista aiheutuu tarkistustarpeita, joita ei tätä sopimusta tehtäessä ole voitu ottaa huomioon.

Valtiokonttori toimittaa valtiovarainministeriölle väliraportin ensimmäiseltä vuosipuoliskolta elokuun loppuun mennessä. Koko vuoden toteumat raportoidaan tilinpäätökseen sisältyvässä toimintakertomuksessa helmikuun loppuun mennessä.

Tavoitteiden toteutumista tarkastellaan kevään tulosohjauskokouksessa ja syksyn tulosneuvottelussa, jotka pidetään ministeriön koolle kutsumina hallinnonalan suunnittelun ja seurannan aikataulujen mukaisesti.

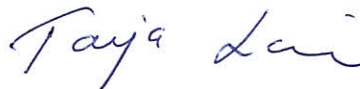
Valtiovarainministeriö

Valtiokonttori

Anna-Kaisa Ikonen
Kunta- ja alueministeri


Mikko Kangaspunta
Vt. pääjohtaja

Juha Majanen
Valtiosihteeri kansliapäällikkönä


Tarja Laine
Toimialajohtaja

6 Liitteet

Liite 1 Muut seurattavat mittarit ja kehityskohteet

Mittari	Toteuma 2022	Arvio 2023	Arvio 2024	Arvio 2025	Arvio 2026	Arvio 2027
Budjettitalouden velkakanta vuoden lopussa, milj. euroa	139 955	150 962	161 080	171 593	180 858	190 137
Hoidettujen antolainojen kantaluku, kpl	11 918	11 000	10 500	10 000	9 500	9 000
Hoidettujen antolainojen kantaluku, milj. euroa	4 836	4 600	4 400	4 200	4 000	3 700
Omistustalainatakaukset, kpl (saldolliset lainat)	129 343	125 000	121 000	117 000	113 000	110 000
Omistustalainatakaukset milj. euroa (takauskanta kauden lopussa)	1 789	1 700	1 650	1 600	1 550	1 500
Korkotukilainojen kantaluku, kpl	55 525	51 000	51 050	51 600	52 150	52 700
Korkotukilainojen kantaluku, milj. euroa	20 554	21 000	21 800	22 600	23 400	24 000
Korkotukilainojen (ASP) kantaluku, kpl	50 522	45 000	45 000	45 500	46 000	46 500
Korkotukilainojen (ASP) kantaluku, milj. euroa	4 558	4 100	4 200	4 300	4 400	4 500
Elinkorkojen ja huoltoeläkkeiden maksukanta (Sove), lkm	3 777	3 250	2 750	2 350	2 000	1 700
Valtion vastuuseen liittyvät korvaustoiminnan päätökset kpl	1 080	1 100	1100	1100	1 100	1 100

VN/17409/2023-VM-5

Seuraavat henkilöt ovat allekirjoittaneet tämän asiakirjan sähköisesti /

Följande personer har undertecknat denna handling elektroniskt /

This document has been signed electronically by the following persons: