

Tilinpäätös Valtori 2021

1.1.-31.12.2021

Sisällysluettelo

1	Toimintakertomus	3
1.1	Johdon katsaus	3
1.2	Tuloksellisuus	4
1.3	Vaikuttavuus	7
1.3.1	Suoritteet ja julkishyödykkeet.....	7
1.3.2	Palvelukyky ja laatu	8
1.3.3	Siirto- ja sijoitusmenojen vaikuttavuus	9
1.4	Toiminnallinen tehokkuus	9
1.4.1	Toiminnan tuottavuus	9
1.4.2	Toiminnan taloudellisuus	10
1.4.3	Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus.....	10
1.4.4	Yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuus	15
1.5	Henkisten voimavarojen hallinta ja kehittäminen.....	15
1.6	Tilinpäätösanalyysi	21
1.6.1	Rahoituksen rakenne.....	21
1.6.2	Talousarvion toteutuminen	21
1.6.3	Tuotto- ja kululaskelma	22
1.6.4	Tase	23
1.7	Sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausuma.....	24
1.8	Arviointien tulokset	26
1.9	Yhteenvedo havaituista väärinkäytöksistä.....	27
2	Talousarvion toteutumalaskelma	27
3	Tuotto- ja kululaskelma	29
4	Tase	30
5	Liitetiedot.....	31
6	Allekirjoitus	36

1 Toimintakertomus

1.1 Johdon katsaus

Vuosi 2021 oli Valtorin kahdeksas toimintavuosi. Palvelujen käyttö laajeni edelleen digitalisaation myötä. Tämän myötä myös Valtorin toiminta kasvoi, mutta kuitenkin aiempiin vuosiin verrattuna selvästi maltillisemmin.

Asiakaskokemus toiminnan ja strategian tärkeimpänä tavoitteena

Vuoden 2021 aikana uudistimme Valtorin strategian. Strategian painopistealueiksi valitsimme tyytyväisen asiakkaan, erinomaisen toimintakyvyn, merkityksellisen työn ja kustannustehokkaan toiminnan. Asiakaskokemuksen ja asiakastyytyväisyyden kehittäminen on näistä tavoitteista meille ensisijainen tavoite, ja uskomme muiden valittujen painopistealueiden tukevan tämän tavoitteen saavuttamista.



Pyrimme kohti tätä tavoitetta panostamalla koko organisaatiomme asiakaslähtöisyyden ja -ymmärryksen kehittämiseen sekä toimeenpanokykymme parantamiseen. Uskomme, että tätä kautta kykenemme aiempaa paremmin tuottamaan asiakkaiden tarpeita vastaavia palvelukokonaisuuksia. Syksyllä myös aloitimme tätä tavoitetta tukevan organisaatiouudistuksen suunnittelun ja toteutuksen. Myös käynnissä olevan Valtorin Muutosohjelman tavoitteilla ja toimenpiteillä tuetaan strategian toteutumista.

Valtionhallinnon toiminnan jatkuvuuden varmistaminen

Valtorin toiminnan tärkein painopiste oli, ja tulee jatkossakin olemaan, asiakasorganisaatioidemme toiminnan jatkuvuuden varmistaminen. Tässä tavoitteessa onnistuimme niin palveluiden häiriöttömän toimintaan panostamalla kuin erilaisiin tietoturvaohjelmiin reagoimalla.

Täysin käyttökatkoton vuosi ei ollut, mutta Valtorin medianäkyvyyden kehittämisessä trendi on näkynyt selvästi. Vuonna 2021 Valtorin medianäkyvyydestä 15 % liittyi laatuongelmiin, kun aiempina vuosina luku on ollut huomattavasti korkeampi (vuonna 2020 vastaava luku oli 30 % ja vuonna 2019 se oli 70 %).

Vuosi 2021 mittareiden valossa

Henkilöstötyytyväisyyttä mitataan vuosittain laajalla VMBaro-kyselyllä sekä lyhyillä suuntaa antavilla Pulssi-kyselyillä. Sekä keväällä toteutetun Pulssi-kyselyn että syksyllä toteutetun VMBaro-kyselyn mukaan Valtorin henkilöstötyytyväisyys pysyi hyvällä tasolla. Kummankin mittauksen tulokset olivat lähes identtisiä edellisvuodesta.

Valtorin aiempina vuosina jatkunut henkilömäärän kasvu pysähtyi, ja henkilömäärä oli käytännössä sama kuin edellisvuonna, vaikka Valtorin toiminnan laajuutta kuvaavat kokonaiskustannukset kasvoivat noin 5,6 %. Tämän voi todeta indikoivan toiminnan ja toimintatapojen tehostumista.

Asiakastytyväisyysmittaus toteutettiin keväällä. Sen tulosten valossa Valtorin asiakastytyväisyys ei ole tavoitetasolla ja tämän korjaaminen onkin nostettu tulevien vuosien tärkeimmäksi tavoitteeksi.

1.2

Tuloksellisuus

Valtorin ja valtiovarainministeriön väliseen tulossopimukseen määriteltyjen keskeisten hankkeiden tavoitteet ja mittarit toteutuneen on esitetty alla. Muutosohjelman mittaritavoitteet on asetettu vuosille 2021–2022.

Hanke	Tavoite/ hyöty	Mittari / toteuma
Muutosohjelma 2020–2022	Tuotamme lisäarvoa ja tarjoamme valittuja yhteisiä palveluita (sis. esim. palveluportfolion, palveluiden kehittämisen mallin)	Tarjoaako Valtori organisaationi tarpeisiin sopivia ICT-peruspalveluita? / Toteuma 2021: 2,7 (tavoite 2022: 2,9) Tuotteistettujen palveluiden yksikköhintojen muutos keskimäärin / Toteuma 2021: -4,7 % (tavoite 2022: -11 %) Palveluiden järjestämiseen liittyvien tärkeimpien projektien toteuttaminen sovitulla aikataululla / Toteuma 2021: 30 % (tavoite 2022: 100 %) Palveluportfolion hallinnan mallin käyttöönoton jalkautusaste / Toteuma 2021: 45 % (tavoite 2022: 100 %) Miten hyvin Valtori on ottanut asiakkaat mukaan palveluiden kehittämiseen? / Toteuma 2021: 2,7 (tavoite 2022: 3,0)

Hanke	Tavoite/ hyöty	Mittari / toteuma
	Kustannustehokkuus on parantunut (sis. esim. automatisoinnin ja Tori-liiketoiminnan yhtenäistämisen)	Toimenpiteillä saavutettu kokonaissäästö vuodessa / Toteuma 2021: 500 000 € (tavoite 2022: 3,4 M€, pl. Tori-yhtenäistäminen) Aluepalveluiden kk-kustannus työasemaa kohti ja asiakkaiden vuosisäästö Tori / Toteuma 2021: 13,55 €/kk ja 167 000 € (tavoite 2022: 12 €/kk ja 1 M€) Aluepalveluiden kk-kustannus työasemaa kohti ja asiakkaiden vuosisäästö Tuve / Toteuma 2021: 14,9 €/kk (tavoite 2022: 13,5 €/kk ja 500 000 €) Valituilla automatisoinnilla saavutettu lisäsäästö vuodessa / Toteuma 2021: 220 000 € (tavoite 2022: 1 050 000 €) Taustatukiorganisaation ratkaisemat tukipyynnöt ja vuosisäästö / Toteuma 2021: 6 000 kpl ja 114 000 € (tavoite 2022: 23 000 kpl ja 40 000 €) ASKO-palveluiden määrä / Toteuma 2021: 285 (tavoite 2022: 110)
	Johdamme kumppaneitamme yhteisiin tavoitteisiin (sis. esim. portfolion hallinnan, strategiset hankinnat)	Hankintojen ja toimittajahallinnan kypsyys (ulkoinen arvio) / Toteuma 2021: 3,3 (tavoite 2022: 3,7) Kilpailutusten ja hankintojen onnistumisen arviointi (sisäinen arvio, 1–5) / Toteuma 2021: 4,0 (tavoite 2022: 4,0)
	Ennakoiva ja osallistava asiakkuuden johtaminen (sis. esim. asiakkuuden hoitomallin, yhteiset tavoitteet sekä Asiakasneuvottelukunnan roolin vahvistamisen)	Miten tyytyväinen olet Valtorin palveluihin? / Toteuma 2021: 2,6 (tavoite 2022: 3,0) Miten hyvin organisaationne ja Valtorin välinen yhteistyö toimii? / Toteuma 2021: 3,0 (tavoite 2022: 3,3) Meillä on Valtorin kanssa yhteinen näkemys tulevaisuuden tarpeista / Toteuma 2021: 2,4 (tavoite 2022: 2,9)
	Toiminta on tavoitteellista ja aktiivisella esimiestyöllä varmistamme tuloksellisuuden (sis. esim. virastotason tavoitteiden jalkauttamisen, suorituksen johtamisen)	VM:n arvio Valtorin tuloksellisuudesta ja tavoitteiden saavuttamisesta / Toteuma 2021: N/A (tavoite 2022: 4,0) Henkilökohtaiset tavoitteeni ovat minulla tiedossa / Toteuma 2021: 96 % (tavoite 2022: 96 %) Keskustelen säännöllisesti esimieheni kanssa tavoitteista, poikkeamista ja korjaavista toimista / Toteuma 2021: 94 % (tavoite 2022: 90 %) Käydyt seurantakeskustelut (Tavoite-Vartit) / Toteuma 2021: 97 % (tavoite 2022: 90 %)

Hanke	Tavoite/ hyöty	Mittari / toteuma
		Johdon raportoinnin kypsyystaso, sisäinen arvio / Toteuma 2021: 3,5 (tavoite 2022: 4)
	Osaaminen tukee tavoitteita (sis. esim. osaamisen ja yhteistyökulttuurin varmistamisen)	Toteutettujen osaamisen kehittämisen toimenpiteiden osuus sovitusta toimenpiteistä / Toteuma 2021: 25 % (tavoite 2022: 100 %) Innovaatiokyvykkyyksindeksi / Toteuma 2021: 3,76 (tavoite 2022: 4) Työyhteisöindeksi / Toteuma 2021: 4,1 (tavoite 2022: 4,2)
TUVE NG (Next Generation), Tuve arkkitehtuurin uudistaminen	Parannetaan turvallisuusverkon varautumista ja turvallisuutta sekä uudistetaan turvallisuusverkon teknistä arkkitehtuuria vastaamaan paremmin Tuve-käyttäjien tarpeita. Luodaan arkkitehtuurin jatkuvan kehittämisen toimintamalli sekä arkkitehtuurin hallintamalli	Ohjelman asiakastytytyvääisyyttä ei mitattu vuoden 2021 aikana. Laajojen häiriötilanteiden määrä ja ratkaisuaika (ei linkitetty ohjelmaan). Arkkitehtuurin uudistamisen toimenpiteet muodostettiin hallittaviksi kehityspaketeiksi ja toteutukset käynnistettiin. Ohjelman tavoitteet ja tuotokset tukevat palveluympäristön turvallisuuden ja varautumisen hallintaa.
Tietoturvan kehittämisohjelma	Tavoitteena on viranomaisten ja turvallisuus-toimijoiden kriittisen viestinnän ja yhteistyön jatkuvuuden varmistaminen muuttuvassa kybertoimintaympäristössä sekä asiakastarpeisiin vastaavien palveluiden kehittäminen. Lisäksi ohjelman kautta varmistetaan julkisten pilvipalvelujen hyödyntäminen tietoturvan asettamissa raameissa.	Ohjelman tuotoksilla varmistettiin asiakkaiden toiminnan jatkuvuutta ja turvallisuutta, esim. kehitettiin Valtorin 24/7-valvonta ja havainnointikyvykkyksiä uhkatilanteisiin vastaamiseksi. Palvelujen vaatimusten mukaisuuden todentamisen osalta tavoitteita ei saavutettu. Mittaaminen koskee ulkopuolisten arviointilaitosten suorittamia todentamisia. Toteumat Tori 40 ja Tuve 67.
Laskutuksen kehittäminen: Handi sekä laskutustietojärjestelmä	Tavoitteena on Valtorin Handi-ostolaskujen automaatioaste 35 % vuonna 2021 ja 45 % vuonna 2022. Valtorin myyntilaskujen osalta tavoitteena on laskutustietojärjestelmän tuotantokäytön aloitus Tori- ja Tuve-	Handi-ostolaskujen automaatioasteen toteuma vuonna 2021 oli 38 %. Laskutustietojärjestelmä otettiin tuotantokäyttöön Tori-liiketoiminnassa syksyllä 2021. Tuve-liiketoiminnassa tuotantokäyttö siirtyi alkuvuoteen 2022. Käyttöönoton vaikutusta laskutukseen liittyvissä reklamaatioissa ei

Hanke	Tavoite/ hyöty	Mittari / toteuma
	liiketoiminnan myyntilas- kutuksessa vuonna 2021. Mittarina laskutukseen liittyvien reklamaatioiden väheneminen käyttöön- oton jälkeen.	voida vielä arvioida käyttöönoton viivästymi- sen johdosta.

1.3 Vaikuttavuus

1.3.1 Suoritteet ja julkishyödykkeet

Vuonna 2021 asiakkaiden käytössä olevat palvelut ovat kasvaneet kappalemääräisesti niin käytössä olevien päätelaitteiden kuin palvelimien osalta. Lisäksi olemassa olevien palveluiden volyyymi on kasvanut mm. käytetyn levytilan, Valtorille avattujen tukipyynn-
töjen sekä videoneuvottelujen ja etäyhteyksien osalta. Näistä kaksi viimeistä ovat kas-
vaneet koronapandemian takia lisääntyneen laajamittaisen etätyön myötä.

Asiakkaiden tarpeet tietotekniikkaratkaisujen osalta laajenevat edelleen, mikä näkyy Valtorille palveluiden laajentumisena sekä täysin uusien palveluiden tuottamistar-
peena.

Mittari	Toteuma 2020	Ennuste 2021	Toteuma 2021
Työasemien lukumäärä	95 000	88 000	95 500
Mobiilipalvelun käyttäjiä	43 700	45 000	47 700
Toimipisteitä, joissa tietoliikenne- ratkaisu *	750	1 360	1 460
Videoneuvotteluiden määrä	411 000	200 000	296 000
Palvelimia (on premise)	13 800	20 000	14 200
Käytetty levytila (On premise; Tuve + Tori tuotteistetut palvelut) [TB]	15 700	18 000	17 300
Yhtäaikaista etäyhteyksiä enimmillään	23 400	36 000	25 400
Valtorin hallinnoimiin ympäristöihin tehdyt muutokset	5 300	6 000	6 000
Vastaanotettujen tukipyyntöjen määrä, Tuve	295 000	305 000	322 000
Vastaanotettujen tukipyyntöjen määrä, Tori	482 000	555 000	567 000

* Valtionhallinnon toimipistemäärän arvioidaan alentuvan, mutta toisaalta Pelastustoimen tu-
leminen Tuve-käyttäjäksi lisää toimipisteiden lukumäärää

1.3.2 Palvelukyky ja laatu

Valtorin tärkein tavoite on asiakkaiden toiminnan jatkuvuuden varmistaminen. Olen-
naisimmat vaikuttavuusmittarit ovat asiakastyytyväisyys ja palvelutuotannon laatu.

Häiriöttömyyden lisäksi asiakkaat odottavat Valtorilta nopeaa reagointikykyä päivittäiseen palveluun liittyvissä tukitilanteissa. Toteutuneet palvelutasot ylittivät pääsääntöisesti JHS-suosituksessa asetetut tavoitteet. SLA-tavoitteiden lisäksi Valtori on jo useamman vuoden seurannut erikseen tukipyyntöjen ratkaisuaikaa, jonka osalta tapahtui selkeää kehitys vuoden aikana. Toteuma oli 1,8 pv, kun edellisvuonna se oli 2,4 pv.

Mittari	Toteuma 2020	Tavoite 2021	Toteuma 2021
Loppukäyttäjätyytyväisyys (1–10)	9,3	9,1	9,4
Kokonaistyytyväisyys Valtoriin (päättäjät, yhteyshenkilöt) – (1–5)	2,8	3,1	2,6
Asiakkaiden tyytyväisyys projekteihin (1–5) *	2,45	3,6	- **
Asiakkaiden tyytyväisyys palvelukehitykseen (1–5)	2,7	2,9	2,7
Tukipyyntöjen palvelutasototeuma (SLA-%)	92,2	91,5	93,1
Tukipyyntöjen ratkaisuaika (pv)	2,4	2,4	1,8
Puhelinpalvelun vastausaika (s)	142	60	88,5
Asiakastuessa ensikontaktilla ratkaistut palvelupyynnöt (%)	61,1	65	66,6
Laajat häiriötilanteet (kpl/kk) ***	3,7	4	3,9
Laajojen häiriöiden ratkaisuaika (h)	6	6	11
Tori-liiketoiminnan tuotteistettujen palveluiden vaatimusten mukaisuuden todentaminen (%)	-	60	40
Tuве-liiketoiminnan tuotteistettujen palveluiden vaatimusten mukaisuuden todentaminen (%)	-	90	67

* Ko. asiaa ei ole kysytty samassa muodossa, joten vertailukelpoista lukua ei ole saatavilla.

** Ko. asiaa ei kysytty vuonna 2021

*** Laajojen häiriötilanteiden (MIM) raportoinnissa on epäjatkuvuus v. 2021 alkaen. Tori-liiketoiminnan MIM-kriteerit ulotetaan Valtori-tasoisiksi, ja se tulee kasvattamaan Tuve-liiketoiminnassa raportoitavien laajojen häiriöiden lukumäärää.

Keväällä toteutettuun asiakastyytyväisyyden pulssikyselyyn osallistui 188 henkilöä asiakasvirastojen johdosta, ict-johdosta ja arjen yhteistyökumppaneista (vastausprosentti oli 23). Tyytyväisyys Valtorin toimintaan oli 2,6 (asteikolla 1–5), kun edellisessä mittauksessa loppuvuonna 2020 se oli 2,8. Laajempaa, varsinaista asiakastyytyväisyyسمittausta ei vuonna 2021 toteutettu.

Loppukäyttäjien tyytyväisyyttä yksittäisiin palvelutapahtumiin mitattiin ns. kohtaamiskyselyllä. Palautteita saatiin vuoden aikana yli 70 000 kpl. Vastausten keskiarvo jatkui erittäin korkeana ollen 9,4 asteikolla 1–10 mitattuna. Arvosanat ylittivät vertailuryhmän muiden asiakkaiden tulokset.

1.3.3 Siirto- ja sijoitusmenojen vaikuttavuus

Valtorilla ei ole siirto- tai sijoitusmenoja.

1.4 Toiminnallinen tehokkuus

Valtorin toiminnallista tehokkuutta kuvaavat tavoite- ja toteumatiedot esitetään neljässä alaluvussa.

1.4.1 Toiminnan tuottavuus

Tuottavuustavoitteet ja niiden saavuttaminen

Mittari	Toteuma 2020	Tavoite 2021	Toteuma 2021
Tavoitteenmukaisten palveluiden osuus laskutuksesta (%) *	83	89	85
Laskutusaste (%) **	Tori: 72 Tuve: 89	72	73
Automatisointi (säästyneet henkilötyövuodet)	5,2	10,0	10,9
Aluepalvelun (lähituki) osuus tukipyynnöistä (%)	13	12	17
Toimistotilatehokkuus m2/htv	11,3	11,5	10,5

* Tavoitteenmukaiset palvelut kattavat 1) yhtenäistetyt palvelut ja palvelukokonaisuudet (usealle eri asiakkaalle samanlaisena tarjottava palvelu) sekä 2) asiakaskohtaiset palvelut, joiden yhtenäistäminen ei tuota merkittäviä kustannussäästöjä eikä toiminnallisia hyötyjä asiakasvirastolle tai valtionhallinnon tasolla ja joiden palvelun asiakaskohtaisuus vastaa sekä asiakasviraston että Valtorin tahtotilaa.

** 1) Laskutusasteet Tori- ja Tuve-liiketoiminnoissa eivät ole vertailukelpoisia vuonna 2020. Laskutusasteet on yhdenmukaistettu vuoden 2021 aikana, mistä alkaen tavoite on sama kummassakin liiketoiminnassa ja samalla vertailukelpoinen ulkoisten verrokkien kanssa. 2) Laskutusasteeseen sisällytetään vuodesta 2021 alkaen tuotekehitys, jotta saavutetaan vertailukelpoisuus muiden markkinatoimijoiden laskutusasteiden kanssa. Muutos on hyväksytty Valtorin muutosohjelman ohjausryhmän kokouksessa 14.8.2020.

1.4.2 Toiminnan taloudellisuus

Taloudellisuustavoitteet ja niiden saavuttaminen

Mittari	Toteuma 2020	Tavoite 2021	Toteuma 2021
Toiminnan kokonaiskustannukset (1000 eur) *	384 728	371 038	406 464
Vakiopalveluiden yksikköhintojen kehitys (Tori)			
-Työasemapalvelu	100	95	95
-Tietoliikennepalvelut	90	90	85
-Käyttöpalvelut	100	96	98
-Viestintäpalvelut (puhe)	88	79	81
-Käyttäjätuki	95	97	92
Vakiopalveluiden yksikköhintojen kehitys (Tuve)			
-Työasemapalvelu	100	100	100
-Tietoliikennepalvelut	100	100	100
-Käyttöpalvelut	86	100	86
-Viestintäpalvelut	95	100	93
-Käyttäjätuki	98	97	105
Laskutettava tuntihinta eri asiantuntijoilla, euroa			
- Tori	65/75/95	65/75/95	65/75/95
- Tuve	60/70/80	65/75/85	60/70/80
Vakiopalveluiden keskimääräinen yksikköhintakehitys	97	95	95
Muiden palveluiden keskimääräinen yksikköhintakehitys	100	98	100
Yhteensä	97	96	95

*Vuoden 2021 kustannukset perustuvat TAE:en 2021.

1.4.3 Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus

Valtori on laatinut toiminnastaan maksullisen toiminnan kaavaa käyttäen neljä erillistä kustannusvastaavuuslaskelmaa. Yksi laskelma kuvaa Valtoria kokonaisuutena, toinen Valtorin Tori-liiketoimintaa kokonaisuutena, kolmas Tori-liiketoiminnan kilpailulain 30 d § mukaista eriytettävää toimintaa ja neljäs Valtorin Tuve-liiketoimintaa kokonaisuutena. Tuve-liiketoiminnassa ei ole kilpailulain 30 d § mukaista eriytettävää toimintaa.

Laskelmat on laadittu Valtiokonttorin ohjeistuksen mukaisesti. Laskelmat on tehty samaa kaavaa ja laskentamallia noudattaen ja ne ovat keskenään vertailukelpoisia.

Laskelmissa on verrattu vuosia 2019, 2020 ja 2021, jotka ovat keskenään vertailukelpoisia. Vuoden 2019 kustannusvastaavuuslaskelmat poikkeavat tilinpäätösten 2020 ja 2021 laskelmista, sillä ne on laskettu uudelleen Valtiokonttorin päivitetyn ohjeistuksen mukaisesti. Vuoden 2019 laskelmista poiketen vuosien 2020 ja 2021 laskelmissa on huomioitu lomapalkkavelan muutos, joka on sisällytetty laskelmiin Valtiokonttorin syksyllä 2020 antaman ohjeistuksen mukaisesti.

Lomapalkkavelan muutoksen huomioimisen vuoksi oheinen kustannusvastaavuuslaskelma poikkeaa Valtorin toimintamenomomentin mukaisesta tuloksesta, sillä lomapalkkavelan muutosta ei kirjata talousarviokirjanpidon tilille. Valtorin hinnoittelussa lomapalkkavelan muutosta ei kuitenkaan huomioida, sillä hinnoittelulla pyritään toimintamenomomentin tasapainottamiseen nollatuloksen saavuttamiseksi. Valtori tiedostaa, että realisoituessaan kerralla maksuun lomapalkkavelka aiheuttaisi todennäköisesti alijäämätilanteen. Tällaisessa tilanteessa Valtori käyttäisi alijäämän kattamiseen toimintamenomomentin määrärahaa.

Tori-liiketoiminnassa on käytössä Valtiokonttorin luoma valtion yhteinen kustannuslaskennan malli, jonka avulla tukitoimintojen kustannukset ja muut välilliset kustannukset kohdistetaan laskutettaville palveluille. Tuve-liiketoiminnassa ei käytetä Valtiokonttorin kustannuslaskennan mallia, mutta vastaava tukitoimintojen ja välillisten kulujen kohdistus laskutettaville palveluille toteutetaan omassa raportointijärjestelmässä. Oheinen maksullisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelma on muodostettu kummankin liiketoiminnan osalta käytössä olevaa kustannuslaskennan mallia hyödyntäen siten, että erilliskustannuksina on esitetty laskutettavien palveluiden välittömät kustannukset ja yhteiskustannuksina välilliset kustannukset.

Laskelmista on eliminoitu Tori- ja Tuve-liiketoimintojen sisäiset tuotto- ja kustannuserät.

Valtiokonttorin yleisohjeesta poiketen kustannusvastaavuuslaskelmassa on huomioitu hankintahintana ko. vuoden kuluna käyttöomaisuuteen kirjatut hankinnat, jotka Valtori on laskuttanut asiakkailta kokonaisuudessaan kyseisen vuoden aikana. Nämä erät on eritelty laskelmassa omana rivinä *Toimintamenona huomioitu käyttöomaisuus*. Näihin hankintoihin liittyviä poistoja ei vastaavasti ole otettu mukaan laskelmaan. Aiempien vuosien laskelmissa Valtori esitti näistä eristä laskelmassa Valtiokonttorin ohjeen mukaisesti kuluna vain poistojen osuuden, mutta tuottona koko hankintahintaa vastaavan summan sinä vuonna, kun hankinta tehtiin ja laskutettiin asiakkaalta. Kyseinen esitystapa ei anna oikeaa kuvaa Valtorin toiminnan kustannusvastaavuudesta vuositasolla, joten siitä luovutaan. Laskelmassa esitetään nyt kustannuksena hankintahinta, koska se on tuottoa vastaava kustannus, toisin kuin hankinnasta syntynyt poisto.

Tori-liiketoiminnan kilpailulain 30 d § mukaista eriytettävää toimintaa kuvaava kustannusvastaavuuslaskelma on laskettu vuosilta 2020 ja 2021, sillä ko. toiminta on tullut olla erotettavissa kirjanpidossa vasta 1.1.2020 lähtien. Valtorin kirjanpidossa tätä toimintaa

on seurattu kirjanpidossa erillisellä tuottotilillä sekä seurantakohteilla vuoden 2020 alusta, joten laskelmaa vuodelta 2019 ei esitetä.

Laskennassa on käytetty nimelliskorkoa, joka oli 0,0 % vuonna 2021.

Maksullisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelma (1000 €)

Valtori

1.1.2021-31.12.2021

	2021 toteuma	2020 toteuma	2019 to- teuma
TUOTOT			
Maksullisen toiminnan tuotot			
Maksullisen toiminnan myyntituotot	9 742	5 705	2 749
<u>Maksullisen toiminnan muut tuotot</u>	405 344	392 245	350 844
Tuotot yhteensä	415 086	397 950	353 594
KOKONAISKUSTANNUKSET			
Erilliskustannukset			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	14 265	13 919	12 303
Henkilöstökustannukset	49 884	51 335	46 110
Vuokrat	35 077	30 715	25 785
Palvelujen ostot	176 860	175 384	153 909
<u>Muut erilliskustannukset</u>	78 290	61 138	57 137
Toimintamenona huomioitu käyttöomaisuus*	5 283	10 156	8 001
Erilliskustannukset yhteensä	359 660	342 647	303 246
Osuus yhteiskustannuksista			
Tukitoimintojen kustannukset	24 858	23 267	24 317
Poistot	773	1 336	1 362
Korot	0	0	0
<u>Muut yhteiskustannukset</u>	31 769	29 481	29 892
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	57 400	54 084	55 571
Kokonaiskustannukset yhteensä	417 060	396 731	358 817
KUSTANNUSVASTAAVUUS	99,5 %	100,3 %	98,5 %
(tuotot - kustannukset)	-1 974	1 219	-5 223
Käytetty MPL 7.1 §:n mukainen hintatuki	0	0	0
KUSTANNUSVASTAAVUUS HINTATUEN JÄLKEEN	-1 974	1 219	-5 223
Käytettävissä ollut MPL 7.1 §:n mukainen hintatuki	0	0	0

Maksullisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelma (1000 €)

Valtori, Tori-liiketoiminta yhteensä

1.1.2021-31.12.2021

	2021 toteuma	2020 toteuma	2019 toteuma
TUOTOT			
Maksullisen toiminnan tuotot			
Maksullisen toiminnan myyntituotot	609	555	0
<u>Maksullisen toiminnan muut tuotot</u>	315 386	307 023	280 683
Tuotot yhteensä	315 995	307 578	280 683
KOKONAISKUSTANNUKSET			
Erilliskustannukset			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	10 488	10 207	8 887
Henkilöstökustannukset	26 441	26 987	25 795
Vuokrat	21 638	20 766	19 075
Palvelujen ostot	143 031	143 573	134 360
<u>Muut erilliskustannukset</u>	69 989	57 593	50 493
Toimintamenona huomioitu käyttöomaisuus*	1 707	2 475	1 478
Erilliskustannukset yhteensä	273 295	261 602	240 087
Osuus yhteiskustannuksista			
Tukitoimintojen kustannukset	19 376	18 588	19 241
Poistot	773	1 336	1 362
Korot	0	0	0
<u>Muut yhteiskustannukset</u>	25 094	25 628	24 489
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	45 243	45 552	45 091
Kokonaiskustannukset yhteensä	318 538	307 154	285 178
KUSTANNUSVASTAAVUUS	99,2 %	100,1 %	98,4 %
(tuotot - kustannukset)	-2 543	424	-4 495
Käytetty MPL 7.1 §:n mukainen hintatuki	0	0	0
KUSTANNUSVASTAAVUUS HINTATUEN JÄLKEEN	-2 543	424	-4 495
Käytettävissä ollut MPL 7.1 §:n mukainen hintatuki	0	0	0

Maksullisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelma (1000 €)

Valtori, Tori-liiketoiminnan kilpailulain 30 d § mukainen eriytettävä toiminta

1.1.2021-31.12.2021

	2021 toteuma	2020 toteuma	2019 toteuma
TUOTOT			
Maksullisen toiminnan tuotot			
Maksullisen toiminnan myyntituotot	609	555	
<u>Maksullisen toiminnan muut tuotot</u>			
Tuotot yhteensä	609	555	0
KOKONAISKUSTANNUKSET			
Erilliskustannukset			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Henkilöstökustannukset	35	33	
Vuokrat	0	0	
Palvelujen ostot	299	242	
<u>Muut erilliskustannukset</u>	173	185	
Erilliskustannukset yhteensä	507	460	0
Osuus yhteiskustannuksista			
Tukitoimintojen kustannukset	28	26	
Poistot	1	1	
Korot	0	0	
<u>Muut yhteiskustannukset</u>	30	34	
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	58	61	0
Kokonaiskustannukset yhteensä	565	521	0
KUSTANNUSVASTAAVUUS	107,8 %	106,5 %	
(tuotot - kustannukset)	44	34	0
Käytetty MPL 7.1 §:n mukainen hintatuki	0	0	0
KUSTANNUSVASTAAVUUS HINTATUEN JÄLKEEN	44	34	0
Käytettävissä ollut MPL 7.1 §:n mukainen hintatuki	0	0	0

Maksullisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelma (1000 €)

Valtori, Tuve-liiketoiminta yhteensä

1.1.2021-31.12.2021

	2021 toteuma	2020 toteuma	2019 toteuma
TUOTOT			
Maksullisen toiminnan tuotot			
Maksullisen toiminnan myyntituotot	9 133	5 150	2 749
<u>Maksullisen toiminnan muut tuotot</u>	89 958	85 222	70 161
Tuotot yhteensä	99 091	90 372	72 910
KOKONAISKUSTANNUKSET			
Erilliskustannukset			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	3 777	3 712	3 417
Henkilöstökustannukset	23 443	24 348	20 314
Vuokrat	13 439	9 949	6 710
Palvelujen ostot	33 829	31 811	19 550
<u>Muut erilliskustannukset</u>	8 301	3 545	6 644
Toimintamenona huomioitu käyttöomaisuus*	3 576	7 681	6 523
Erilliskustannukset yhteensä	86 365	81 045	63 159
Osuus yhteiskustannuksista			
Tukitoimintojen kustannukset	5 482	4 679	5 076
Poistot	0	0	0
Korot	0	0	0
<u>Muut yhteiskustannukset</u>	6 675	3 853	5 404
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	12 157	8 532	10 480
Kokonaiskustannukset yhteensä	98 522	89 577	73 639
KUSTANNUSVASTAAVUUS	100,6 %	100,9 %	99,0 %
(tuotot - kustannukset)	570	795	-728
Käytetty MPL 7.1 §:n mukainen hintatuki		0	0
KUSTANNUSVASTAAVUUS HINTATUEN JÄLKEEN	570	795	-728
Käytettävissä ollut MPL 7.1 §:n mukainen hintatuki		0	0

1.4.4 Yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuus

Valtorilla ei ole ollut yhteisrahoitteista toimintaa tarkastelujakson aikana.

1.5 Henkisten voimavarojen hallinta ja kehittäminen

Valtorin henkilöstöjohtaminen vuonna 2021 keskittyi edelleen koronapandemian haasteiden hoitamiseen ja etätyönä tehtävän työn edellytysten kehittämiseen.

Pandemiasta huolimatta keskimääräinen sairaspöissaololien määrä ei vuoden aikana kasvanut. Sairaspöissaolot alkoivat kuitenkin kasvaa loppuvuodesta. Erityisesti psykkisen kuormittavuuden lisääntyminen näkyi työterveyshuollon palveluiden käytön voimakkaana kasvuna.

Henkilöstötyytyväisyys VMBaro-tutkimuksessa pysyi keskimäärin samalla tasolla kuin edellisvuonna. Tyytyväisyys nousi joissain osa-alueissa ja laski jonkin verran johtamiseen liittyvissä osa-alueissa todennäköisesti organisaatiomuutoksen aiheuttaman epävarmuuden vuoksi.

Valtorin johtamisen osalta säännölliset (4 krt / v) Osaava-järjestelmässä tehtävät tavoitearvioinnit ja säännöllisesti esihenkilön kanssa käytävät keskustelut ovat kuitenkin pitäneet luottamuksen esimiesten toimintaan. Tyytyväisyys esihenkilöihin kasvoikin kaikissa lähiesimiestyöhön kohdistuneissa arviointikohdissa. Erityisesti esihenkilöiden katsotaan VMBaron (asteikko 1–5) mukaan tukevan työssä onnistumisessa (4,19), ottavan vastaan palautetta (4,06) ja kohtelevan alaisiaan oikeudenmukaisesti (4,47). Henkilöt tietävät myös erittäin hyvin tavoitteensa (4,43).

Osaamisen kehittäminen oli vuonna 2021 erityisen vaikeaa kahdesta syystä: korona-pandemia vaikutti lähiopetusmahdollisuuksiin ja organisaatiomuutoksen vuoksi koulutuksen suunnittelu ja kohdentaminen oli erittäin vaikeaa.

Vuonna 2021 toteutettiin kolmas Valtori Akatemia -ohjelma. Siinä koulutettiin 8 uutta osaajaa Valtoriin osa-alueille: Kyberturvallisuus (SOC), AD-exchange ympäristön hallintaa sekä virtualisoidun konesalin toteuttaminen ja hallinta. Näistä henkilöistä 6 jatkoi Valtorin palveluksessa Akatemian jälkeen.

Taulukko 11: Henkilöstötyytyväisyysmittauksen tulokset

Henkilöstötyytyväisyys (asteikko 1–5)	2017 toteuma	2018 toteuma	2019 toteuma	2020 toteuma	2021 toteuma
Johtaminen	3,48	3,48	3,39	3,44	3,37
Työn sisältö ja vaikuttamismahdollisuudet	3,93	3,95	3,92	4,01	4,06
Osaaminen, oppiminen ja uudistuminen	3,49	3,57	3,56	3,68	3,73
Oppimisen ja uudistumisen mahdollisuudet työssä	3,81	3,84	3,83	3,90	3,89
Työyhteisön toimintakulttuuri	3,95	3,98	3,99	4,05	4,13
Motivoituminen ja innostuminen työssä	3,76	3,82	3,75	3,81	3,85
Luottamus palvelussuhteen jatkuvuuteen	3,64	3,81	3,78	3,86	3,59
Ylimmän johdon toimiminen esimerkkinä	2,94	2,86	2,67	2,92	2,67
Työpaikan suosittelemahallukkuus	3,49	3,63	3,53	3,71	3,47
Sitoutuminen työnantajan tavoitteisiin	4,15	4,15	4,13	4,20	4,12

Tulosopimuksessa Valtorin henkisten voimavarojen hallinnalle ja kehittämiselle asetettiin seuraavat tavoitteet.

Henkisten voimavarojen hallintaan ja kehittämiseen asetetut tavoitteet ja niiden saavuttaminen

Henkisten voimavarojen hallintaan ja kehittämiseen asetetut tavoitteet	Tavoitteiden saavuttaminen 2021
Valtorin haaste henkilöstövoimavarojen kehittämisessä ja hallinnassa liittyy keskeisesti henkilöstömäärän kasvun hallintaan sekä nopeasti uudistuvan teknologisen osaamisen ylläpitämiseen. Valtiovarainministeriön asettama monipaikkaisen työn ohjelma tavoittelee uuden työnteon mallia. Oikean osaamisen saaminen markkinoilta on myös yksi haaste.	Henkilöstömäärä pysyi käytännössä edellisen vuoden tasolla 1419 (vuonna 2020 henkilöstömäärä oli 1408) alit- taen kuitenkin tavoitteen 1455 selvästi. Toteutunut HTV- määrä oli myös edellisen vuoden tasoa 1389 (vuonna 2020 HTV oli 1381). Vuoden 2021 aikana kehitettiin ja luotiin mallia töissä Valtorissa monipaikkaiselle työlle VM:n MOPA-ohjel- massa sekä Valtorin omana työnä, jolla valmistauduttiin pandemian jälkeiseen uuteen normaaliin. Osaamisen kehittämisen osalta Covid-19-epidemia edel- leen piti matalalla tasolla lähiopetuksena tapahtuvaa henkilöstökoulutusta. Uutta osaamista Valtoriin saatiin kuitenkin Valtori Akatemia -harjoitteluohjelmalla, johon osallistui opintojensa loppuvaiheessa olevia tai juuri val- mistuneita nuoria 8 kappaletta. Myös omalla henkilös- töllä oli mahdollisuus suorittaa Akatemian moduuleita. Myös vuonna 2022 on tarkoitus toteuttaa 12 hengen Valtori Akatemia.
Osana henkilöstövoimavarojen hallintaa sekä tuottavuuden ja taloudellisuuden kehittämistä ar- vioidaan myös jatkuvasti omana työnä ja alihankintana teetet- tävän työn suhdetta ja tehdään tä- hän liittyviä ratkaisuja.	Tori-palveluissa tavoite oli, että ostopalveluiden osuus kustannuksista olisi noin 50 %. Ostopalveluiden osuus toteutuneista kokonaiskuluista vuonna 2021 oli 51 %.

Osaamisen kehittäminen	Tavoitteiden saavuttaminen 2021
Otetaan käyttöön uudistettu osaamisen kehittämisen malli sekä sitä tukeva Valtion yhteinen Osaava-järjestelmä, jonka avulla asetetaan seurattavat tavoitteet.	Osaamisen kehittämisen malli siirrettiin Osaava-järjestel- män muodossa Tori-liiketoiminnassa tuotantoon 2020, ja sen kehittämistä on jatkettu. Tuve-liiketoiminnan osalta Osaava-järjestelmä otettiin käyttöön Q2/2021. Yli 90 % valtorilaisten tavoitteita seurattiin Osaava-järjes- telmässä Q2 ja Q3 osalta. Q4-tavoitteiden seuranta ta- pahtuu helmikuun 2022 loppuun mennessä.
Liikkuvuuden edistäminen	

Osaamisen kehittäminen	Tavoitteiden saavuttaminen 2021
Valtori on ollut mukana monipaikkaisen työn konseptin kehittämisessä.	Yhteiskäyttöisten tilojen konseptointia on jatkettu, erityisenä haasteena on Tuve- ja turvaluokitellun työn mahdollistaminen.
Edistetään henkilöstön siirtymisiä Valtorin sisällä erityisesti Tori- ja Tuve-liiketoimintojen kesken	Valtorissa on jo noin kolmen vuoden ajan henkilöstöä siirtynyt Tori- ja Tuve-liiketoimintojen välillä ja parhaita käytäntöjä on siirretty liiketoimintojen välillä.
Valtion työnantajakuvan kehittäminen	
Monipaikkaisen työn mahdollistaminen luo mielikuvaa modernista työnantajasta.	Valtorin edustajat ovat osallistuneet Työ 2.0 -mallin kehittämiseen ja Monipaikkaisen työn ohjelmaan.

Muina henkilöstötavoitteina Valtorin tavoitteeksi asetettiin sopia tehtävän vaativuu- teen ja henkilökohtaiseen työssä suoriutumiseen perustuvasta palkkausjärjestelmästä. Palkkausjärjestelmää koskeva työehtosopimus astui voimaan 1.6.2020.

Palkkausjärjestelmän palkkoja korottava kustannusvaikutus vuonna 2020 oli 4,2 %. Vuonna 2021 palkkasumma kasvoi peräti 5,5 %, joka johtui siitä, että palkkausjärjestelmän koko vuodelle kohdistuva vaikutus (palkkausjärjestelmä tuli voimaan 1.6.2020) kohdistui vuodelle 2021, henkilöstövaihtuvuus ja organisaatiomuutokset nostivat myös vaativuustasoja ja samalla palkkatasoa. Osan selittää myös se, että vuoden 2020 rekrytointien koko vaikutus toteutui vasta 2021. Yleiskorotus oli 0,77 %.

Tulossopimuksen muut tavoitteet henkilöstövoimavarojen hallintaan ja kehittämiseen

Tavoite	2018 toteuma	2019 toteuma	2020 tavoite	2020 toteuma	2021 toteuma
Yhteiset mittarit:					
Henkilötyövuodet	1201	1357	1437	1381	1389
Työtyytyväisyys (VMBaron kokonaisindeksi)	3,60	3,55	3,70	3,73	3,68
Sairauspoissaolot (työpäivää/htv)	7,0	7,6	6,8	6,6	6,6
Johtajuusindeksi	3,42	3,36	3,50	3,60	3,68
Muut mittarit:					
Lyhyet (1–3) pv sairauspoissaolot (pv/htv)	2,1		2,2	1,94	1,09
Varsinaisten määräaikaisten osuus	7,5	7,3	7,5	4,1	2,0
Koulutuspäiviä/ Htv	0,5	0,2	1,0	0,2	0,2
Innovointikyvykkyyksindeksi	3,73	3,70	3,80	3,77	3,76

Tavoite	2018 toteuma	2019 toteuma	2020 tavoite	2020 toteuma	2021 toteuma
Johdon toiminta esimerkkinä ja suunnan- näyttäjänä (VMBaro 1.6)	2,86	2,67	3,1	2,92	2,67
Viestinnän avoimuus, oikea-aikaisuus ja vuorovaikutteisuus (VMBaro 7.2)	3,28	3,26	3,4	3,45	3,46
Työyhteisöindeksi	3,92	3,91	4,00	4,02	4,10
Kehityskeskustelut työn ja osaamisen ke- hittämisen tukena (VMBaro 4.4)	3,02	3,02	3,1	3,35	3,65
Johdon onnistuminen töiden organisoi- nissa (VMBaro 1.5)	2,88	2,71	3,0	2,99	2,87
Sairauspoissaolojen väheneminen, työ- päivää/ htv	-0,4	+0,3	-0,3	1,0	0,0

Vuoden 2022 henkilömäärän odotetaan säilyvän vuoden 2021 tasolla tai vähän laske-
van.

Henkilöstövoimavarat

VALTIOVARAINMINISTERIÖN HALLINNONALA HENKILÖSTÖVOIMAVARAT

Toimiala: VALTORI	2018	2019	2020	2021	%- osuus	vertailu edelli- seen vuoteen (%)
1. HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ, RAKENNE JA KULUT						
henkilötyövuodet (sisältää ulkopuolisella rahoituksella palkatut)	1200,8	1357	1381	1389		0,6
henkilöstömäärä	1299	1402	1408	1419		0,8
naiset	370	391	390	380	27	-2,6
miehet	929	1011	1018	1039	73	2,1
vakinaiset	1204	1299	1350	1391	98	3,0
naiset	349	373	378	372	27	1,3
miehet	855	926	972	1019	73	4,0
määräaikaiset	95	103	58	28	2,0	-51,7
naiset	21	18	12	8	29	-33,3
miehet	74	85	46	20	71	-56,5
kokoaikaiset	1260	1360	1369	1374	97	0,4
naiset	354	374	373	359	26	-3,8
miehet	906	986	996	1015	74	1,9
osa-aikaiset	39	42	39	45	3	15,4
naiset	16	17	17	21	47	23,5
miehet	23	25	22	24	53	9,1
keski-ikä	45,1	45,2	45,9	46,1		0,5
naiset	47,6	47,9	48,5	48,8		0,7
miehet	44,1	44,2	44,9	45,1		0,5
tehdyn työajan osuus säännöllisestä vuosityöajasta %						-0,9

VALTIOVARAINMINISTERIÖN HALLINNONALA					
HENKILÖSTÖVOIMAVARAT					
Toimiala: VALTORI	2018	2019	2020	2021	vertailu edelliseen vuoteen (%)
	84,1	84,1	84,4	83,6	
kokonaistyövoimakustannukset €/vuosi	67 979 907	78 540 413	85 226 760	89 707 838	5,3
tehdyn työajan palkat ja niiden % osuus palkkasummasta	47 059 783 81,8	54 017 553 81,8	57 321 409 79,9	58 837 871 77,8	-2,7
välilliset työvoimakustannukset	20 921 820	24 518 097	27 896 652	30 869 967	10,7
ja niiden % osuus tehdyn työajan palkoista	44,5	45,4	48,7	52,5	7,8
2. TYÖHYVINVOINTI					
työtyytyväisyysindeksi	3,6	3,55	3,73	3,68	5,0
lähtövaihtuvuus % *	5,0	4,6	N/A	N/A	
tulovaihtuvuus % **	1,0	14,5	8,1	2,7	-66,2
työkyvyttömyyseläkkeelle siirtyminen % henkilöstöstä	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
sairauspoissaolot työpäivää/htv	7,0	7,6	6,6	6,6	1,1
työterveyshuolto €/htv	330,4	386,9	564	576	45,8
työkunnan ja työtyytyväisyyden edistäminen €/htv	332	70,9	138	N/A	N/A%
3. OSAAMINEN					
koulutustasoindeksi	4,8	4,9	5,1	5,1	4,1
naiset	5,1	5,2	5,4	5,4	0,1
miehet	4,7	4,7	4,9	4,9	0,3
koulutus ja kehittäminen €/htv	409,3	68,7	80,5	81,1	0,7
koulutuspanostus työpäivää/htv	1,8	4,5	0,2	0,2	-11,8
henkilöstön arvo €	950 493 581	1 083 900 523	1 122 000 324	1 141 946 854	1,8

Tehdyn työajan osuus säännöllisestä työajasta 83,6 % on korkea, mutta jonkin verran laskenut edellisvuodesta, jolloin se oli 84,4 %. Tämä johtuu siitä, että viime vuonna ei Valtoriin tullut yhtä paljon uutta henkilöstöä pienemmällä lomaoikeudelle. Tulevina vuosina prosenttiosuuden arvioidaankin palaavan lähelle 80 % tasoa.

Koronapandemian väistyttyä koulutukseen ja kehittämiseen liittyvän rahankäytön uskotaan kasvavan, koska ulkopuolelle suoritettavaan koulutukseen liittyvä työaika

kirjataan koulutuskustannuksiin toisin kuin työssä oppiminen, jossa kirjaukset tehdään usein muille seurantakohteille.

1.6 Tilinpäätösanalyysi

1.6.1 Rahoituksen rakenne

Valtorin toiminta rahoitettiin pääasiassa asiakkailta perittävillä palvelu- ja projektisopimusmaksuilla, jotka olivat yhteensä 415,877 milj. euroa. Toiminnan kustannusvastavuus oli 99,6 %.

Laskutusvolyymiltaan viisi suurinta Valtorin asiakasta olivat Oikeusrekisterikeskus (11,32 %), Poliisihallitus (9,52 %), Valtioneuvoston kanslia (8,92 %), Verohallinto (7,90 %) ja Puolustusvoimien logistiikkalaitos (7,72 %).

Valtorin Tori-liiketoiminnan suurimmat asiakkaat laskutusvolyymin perusteella olivat Oikeusrekisterikeskus (14,89 %), Valtioneuvoston kanslia (11,23 %), Verohallinto (10,39 %) sekä ELY-keskukset ja TE-toimistot (7,05 %). Valtorin Tuve-liiketoiminnan suurimmat laskutusasiakkaat olivat Poliisihallitus (37,99 %), Puolustusvoimien logistiikkalaitos (22,24 %), Rajavartiolaitos (9,09 %) sekä Maahanmuuttovirasto (3,87 %).

Valtorin toimintamenomomentilla 28.20.09 oli käytettävissä vuoden 2021 määrärahaa 5,0 milj. euroa ja edelliseltä vuodelta siirtynyttä määrärahaa 5,0 milj. euroa eli yhteensä 10,0 milj. euroa.

Valtorin investointimenomomentilla 28.20.10 oli käytettävissä vuoden 2021 määrärahaa 15,0 milj. euroa ja edelliseltä vuodelta siirtynyttä määrärahaa yhteensä 4,519 milj. euroa eli yhteensä 19,519 milj. euroa.

Julkisen hallinnon ICT:n ohjaus ja kehittäminen -momentilla 28.70.01 oli käytettävissä määrärahaa 4,099 milj. euroa.

Hallinnon palveluiden digitalisoinnin tuki -momentilla 28.70.22 oli käytettävissä 0,328 milj. euroa.

Arviomäärärahaa käytettiin momentilta 28.01.29 Valtiovarainministeriön hallinnonalan arvonnäisäverot.

1.6.2 Talousarvion toteutuminen

Valtori on nettobudjetoitu virasto, jonka toiminnan kulut katettiin pääsääntöisesti asiakkailta perittävillä tuloilla vuonna 2021. Valtorin toimintamenomomentille kirjatut

menot olivat 406,464 milj. euroa. Asiakkailta perittäviä palvelumaksuja ja muita tuloja tuloutettiin toimintamenomomentille yhteensä 404,934 milj. euroa.

Valtorin toimintamenomomentin nettokäyttö (ml. siirtomääräraha) oli 1,529 milj. euroa ja määrärahaa siirtyi vuodelle 2022 yhteensä 5,0 milj. euroa. Vuodelta 2020 siirtynyttä siirtomäärärahaa peruuntui 3,471 milj. euroa. Palvelujen ostojen osuus toimintamenoista oli 48,69 %, henkilöstökulujen 21,55 % ja investointien 1,31 %.

Tori-liiketoiminnassa palvelujen ostojen osuus toimintamenoista oli 52,45 %, henkilöstökulujen 18,34 % ja investointien osuus yhteensä 0,55 %. Tuve-liiketoiminnassa palvelujen ostojen osuus toimintamenoista oli 36,89 %, henkilöstökulujen 31,60 % ja investointien 3,67 %.

Valtorin investointimenomomentin käyttö oli yhteensä 5,981 milj. euroa ml. vuoden 2020 siirtomääräraha. Määrärahaa siirtyi vuodelle 2022 yhteensä 13,539 milj. euroa. Investointimenomomentilta ei peruuntunut määrärahaa.

Julkisen hallinnon ICT:n ohjaus ja kehittäminen -momentin käyttö oli 1,738 milj. euroa. Määrärahaa siirtyi 2,361 milj. euroa vuodelle 2022.

Hallinnon palveluiden digitalisoinnin tuki -momentin käyttö oli 0,147 milj. euroa. Määrärahaa siirtyi 0,181 milj. euroa vuodelle 2022.

Valtorin eräät tulot momentilta 12.28.20 tuloutettiin 10,942 milj. euroa tuloutettavia poistoja. Summa vastaa investointimenomomentilta tehtyjen käyttöomaisuushankintojen poistoja vuonna 2021.

Valtiovarainministeriön hallinonalan arvonlisäveromenomomenttia käytettiin yhteensä 76,898 milj. euroa.

1.6.3 Tuotto- ja kululaskelma

Toiminnan kulut olivat 27,4 milj. euroa edellisvuotta suuremmat. Nousua selittää erityisesti läpilaskutettavien laiteleasing-sopimusten siirto Tuve-liiketoimintaan sekä volyymikasvuun perustuva kulukasvu ICT-käyttöpalveluissa, tietotekniikan asiantuntijapalveluissa ja ohjelmistolisensseissä. Henkilöstökuluja kasvatti erityisesti kesken vuotta 2020 käyttöön otettu palkkausjärjestelmä, jonka vaikutukset näkyivät täysimääräisesti vuonna 2021.

Kulut aineista ja tarvikkeista pysyivät lähes edellisvuoden tasolla. Kasvua oli 0,177 milj. euroa vuonna 2021 vuoteen 2020 verrattuna.

Henkilöstökulut olivat 4,422 milj. euroa suuremmat kuin edellisenä tilikautena. Eniten henkilöstökuluja kasvatti vuonna 2020 käyttöön otettu palkkausjärjestelmä, jonka

vaikutukset näkyivät täysimääräisesti vuonna 2021. Lisäksi henkilöstökuluja kasvatti palkkojen yleiskorotus sekä HTV-määrän kasvu.

Vuokrakulut olivat 4,293 milj. euroa suuremmat kuin edellisenä vuonna. Muutos johtuu pääasiassa Valtorille asiakasvirastoilta siirtyneiden laiteleasing-sopimusten kasvusta Tuve-liiketoiminnassa.

Palveluiden ostot olivat 10,557 milj. euroa suuremmat kuin vuonna 2020. Nousu johtuu jatkuvien palveluiden volyymikasvusta (erityisesti kapasiteetti- ja käyttöpalvelut) sekä asiakasprojektien kasvusta, jotka lisäsivät ICT-käyttöpalveluiden ja tietotekniikan asiantuntijapalveluiden käyttöä.

Muut kulut olivat 7,374 milj. euroa suuremmat kuin edellisenä vuonna. Muita kuluja kasvatti erityisesti uusien asiakaskohtaisten lisenssien hankinta, tuotteistettujen palvelujen ja Valtorin toiminnanohjausjärjestelmän volyymikasvun vaatimat uudet lisenssit sekä Tuve-liiketoiminnan ohjelmistopohjaisen kapasiteetin hankinta. Matkakulut laskivat hieman edellisvuodesta koronapandemian aiheuttamien rajoitusten johdosta.

Valmistus omaan käyttöön oli 0,126 milj. euroa pienempi kuin edellisellä tarkastelujaksolla. Muutos johtuu Valtorin oman henkilöstön palkkakustannusten aktivointien vähenemisestä.

Rahoituskulut vähenivät 16 293 euroa edelliseen tilikauteen verrattuna. Muutos johtuu viivästyskorkojen määrän alenemisesta.

Toiminnan tuotot olivat 16,805 milj. euroa suuremmat kuin vuonna 2020. Kasvu perustuu laiteleasing-sopimusten siirtoon Tuve-liiketoimintaan, jatkuvien palveluiden käytön laajenemiseen sekä asiakasprojektien kasvuun.

Perityt arvonlisäverot olivat 0,268 milj. euroa suuremmat kuin vuonna 2020. Kasvu johtuu arvonlisäverollisen laskutuksen kasvusta.

Suoritettuja arvonlisäveroja oli 3,001 milj. euroa enemmän kuin vuonna 2020. Muutos johtuu vuokrakulujen, palvelujen oston sekä muiden kulujen kasvusta.

1.6.4 Tase

Taseen loppusumma on 2,535 milj. euroa pienempi edelliseen vuoteen verrattuna.

Lyhytaikaiset saamiset kasvoivat 6,212 milj. euroa. Lyhytaikaisissa saamisissa on vuodelle 2021 kirjattuja myyntilaskuja.

Käyttöomaisuus ja muut pitkäaikaiset sijoitukset alenivat 8,747 milj. euroa. Aineelliset hyödykkeet vähenivät 5,508 milj. euroa ja aineettomat hyödykkeet 3,239 milj. euroa.

Aineellisia hyödykkeitä laski käyttöomaisuuteen kirjattujen laitehankintojen määrän väheneminen. Aineettomat hyödykkeet laskivat aktivoitavien asiakasprojektien ja sisäisten kehityshankkeiden vähenemisen takia.

1.7 Sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausuma

Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskus Valtorin johto on valtion talousarviosta annetun lain 24 b §:ään perustuen ja Valtorin työjärjestyksen ja taloussäännön mukaisesti vastuussa palvelukeskuksen sisäisen valvonnan järjestämisestä sekä sisäisen valvonnan asianmukaisuudesta ja riittävydestä.

Valtorin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilaa on arvioitu käyttäen soveltuvin osin COSO ERM -viitekehystä. Sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausuman on valmistellut Valtorin sisäinen tarkastaja.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilan arvioinnissa on käytetty apuna Valtorin johdolle suunnattuja kysymyksiä. Kysymyksiin ovat vastanneet Valtorin operatiiviseen johtoon ja riskienhallintaan kuuluvat henkilöt. Kysymyksiä laadittaessa on käytetty apuna valtiovarainministeriön controller -toiminnon sisäisen valvonnan arviointikehikon kysymyksiä.

Arvioinnin perusteella Valtorin sisäinen valvonta ja siihen liittyvä riskienhallinta täyttää kokonaisuutena melko hyvin (asteikolla heikosti, kohtuullisesti, melko hyvin, hyvin ja järjestelmällisesti) valtion talousarviosta annetun asetuksen 69 §:ssä säädetty vaatimukset.

Valtorin kuluneen toimintavuoden ja edeltäneiden toimintavuosien sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausuman valmistelun aikana on tuotu esille seuraavat puutteet/kehityskohteet:

- asiakirjahallinnon kehittäminen
- toimittajahallinnon, hankintojen ja hankintasopimusten seurantamenettelyiden määrittäminen ja kehittäminen
- prosessien ja prosesseihin liittyvien valvontatoimenpiteiden määrittäminen ja kuvaaminen
- riskienhallinnan kehittäminen mm. riskien tunnistamisen ja dokumentoinnin kehittäminen.

Kyseiset puutteet ja kehityskohteet ovat kohdistuneet pääasiassa Tori-liiketoiminta-alueelle. Tuve-liiketoiminta-alueella on mm. ollut käytössä asiakirjanhallintajärjestelmä ja muita valvonnassa hyödynnettäviä järjestelmiä. Toisaalta myös Tuve-liiketoiminta-alueella on kehitettävää ko. toimintojen ja asioiden osalta.

Edellisen vuoden sisäisen valvonnan lausunnossa esitetyt, vuodelle 2021 suunnitellut kehittämistoimenpiteet eivät kaikki ole toteutuneet halutulla tavalla. Toimenpiteiden edistymiseen on vaikuttanut vuoden 2021 loppupuolella aloitettu strategian ja organisaation muutos. Osa suunnitelluista toimenpiteistä on myös vielä kesken.

Seuraavassa esitetään kehittämiskohteiden ja havaittujen puutteiden osalta niiden tilanne vuoden 2021 lopulla sekä toimenpiteet, jotka on suunniteltu toteutettavaksi vuoden 2022 aikana:

- Valtorin asianhallinnan osalta voidaan todeta, että tiedonhallintalain edellyttämä tiedonhallintamalli on pääpiirteissään kuvattu. Täten ylätasoinen kuvaukset Valtorin tiedoista ja niiden käsittelystä ovat olemassa. Tori-liiketoiminta-alueella VirastoVahva-asianhallintajärjestelmä on vuoden 2021 aikana jalkautettu keskeisten asiakirjoja tuottavien prosessien osalta. Tori-liiketoiminta-alueen tiedonhallintasuunnitelma ei ole vielä koko toimintaa kattava, eikä sitä ole hyväksytty Kansallisarkistossa. Tiedonhallintasuunnitelmaa noudatetaan siltä osin, kuin siinä kuvatut prosessit ovat käytössä VirastoVahva-järjestelmässä. Seulontaesitys tullaan lähettämään Kansallisarkistoon vuoden 2022 alkupuolella.
- Toimittajahallinnan, hankintojen ja sopimushallinnan osalta on vuoden 2021 aikana toteutettu kehittämistoimenpiteitä. Toimittajahallinnan mallia on uudistettu ja toimittajahallinnan käytäntöjä on jalkautettu myös Tuve-liiketoiminta-alueelle. Valtorin organisaatiomuutoksella ja uudistetulla strategialla tulee olemaan vaikutusta toimittajahallinnan rooleihin ja vastuisiin. Hankintojen osalta on päivitetty hankintaohjeita, uudistettu hankintasopimuksien sisältöä sekä järjestetty ja kehitetty koulutuksia. Edellä mainitun lisäksi vuoden 2022 aikana tullaan ottamaan käyttöön hankintojen arviointimenettely.
- Valtorissa prosessikehityksen viitekehyksen, hallintamallin ja prosessikarttojen ylläpito on siirretty kesällä 2021 perustetulle palvelunhallintayksikölle. Keskeisimpien ITIL-prosessien kehittäminen (esim. häiriönhallinta, muutoksenhallinta) on ollut systemaattista. Joidenkin prosessien kuvaaminen ja jalkauttaminen on vielä kesken, eikä kaikille prosesseille ole nimetty omistajia. Keväällä 2021 Valtorin toteutetussa projektissa pyrittiin tunnistamaan organisaation toiminnan kannalta keskeisimmät prosessit. Projektin tuotoksena syntyi lista projektin tunnistamista yksittäisistä prosesseista. Täyttä varmuutta siitä, katkaako ko. lista kaikki keskeisimmät prosessit, ei ole. Yksittäisiä prosesseja on aiemmin kehitetty pääosin projektinomaisesti yksittäisinä kohteinaan. Kokonaisuus on vielä keskeneräinen, tästä syystä valmiiden mutta toisistaan irrallaan olevien prosessien liittäminen ehjiksi, palveluja tuottaviksi toimintoketuiksi on yhä ollut haasteellista. Palvelunhallintayksikkö toteutti kartoituksen prosessien tilanteesta syksyllä 2021. Keskeisimpänä huomiona voidaan todeta loppukäyttäjään liittyvien prosessien (ns. tiketöintiprosessien) toimivan verrattain hyvin, vastaavasti asiakasorganisaatioihin liittyvät prosessit (esim. palveluiden tilaaminen) vaativat vielä panostusta. Valtorin uudella strategialla ja

organisaatiomuutoksella tulee olemaan vaikutuksia prosesseihin ja niiden hallintaan.

- Edellisen taloudenhoitovuoden sisäisen valvonnan lausunnossa esitettyjen riskienhallinnan kehittämiskohteiden osalta voidaan todeta, että Varma-työkaluun suunniteltu Tuve Varma instanssi on hyväksytty projektiksi. Seuraavana vaiheena on projektipäällikön nimeäminen. Ongelmana riskienhallinnan nivomisessa kiinteämmin yhteen toiminnan ja talouden suunnittelun ja seurannan kanssa on ollut sopivien menetelmien ja työkalujen löytäminen. Suunnittelu ja asian selvittely on tältä osin käynnissä. Prosessien riskien määrittäminen on päätetty siirtää vuodelle 2022.

1.8 Arviointien tulokset

Valtorissa on käytössä määrämuotoinen toimintamalli tietoturvallisuuden todentamiselle. Mallia voidaan soveltaa molemmilla liiketoiminta-alueilla.

Tori-liiketoiminta-alueella todentamisia tehdään tuotteistetuille palveluille. Uusien palveluiden osalta todentaminen on osa palveluiden käyttöönottopäätöstä. Vuonna 2021 tuotteistettujen palveluiden todentamisprosentti oli 40. Todentamisissa havaittujen mahdollisten poikkeamien osalta on suoritettu tarpeellisia riskejä pienentäviä toimia ja/tai toteutettu riittäviä kompensoivia turvamekanismeja.

Tuve-liiketoiminta-alueella on vuoden 2021 aikana toteutettu tietoturvallisuuden todentamisia valtiovarainministeriön Tuve-palveluiden käyttöönottopäätöksiä varten. Vuonna 2021 tuotteistettujen palveluiden todentamisprosentti oli 67. Valtiovarainministeriö on tehnyt todennuksien perusteella Tuve-palveluiden käyttöönottopäätöksiä. Käyttöönottopäätökset vaihtelevat todennustavan mukaisesti määräaikaisesta päätöksestä lopulliseen käyttöönottopäätökseen. Todentamisissa havaittujen mahdollisten poikkeamien osalta on suoritettu tarpeellisia riskejä pienentäviä toimia ja/tai toteutettu riittäviä kompensoivia turvamekanismeja.

Kokonaisturvallisuuden hallintajärjestelmän sertifiointin seuranta-arviointi suoritettiin tammikuussa 2021 Inspecta Sertifiointi Oy:n toimesta. Sertifiointi kattaa Tuve-liiketoiminta-alueen tuottamat viestintätekniset ja päätelaitepalvelut tietoturvallisuuden hallinnan kannalta oleellisine tukitoimintoineen. Seuranta-arviointi on osa Valtorin, ISO27001-standardin mukaisen kokonaisuusturvallisuuden hallintajärjestelmän sertifiointin edellyttämää vuosiarviointia. Vuosiarvioinnit sisältävät myös sisäisiä arviointeja sekä johdon katselmuksen. Arviointien avulla varmistetaan se, että hallintajärjestelmä kattaa vaadittavat asiat ja on vaikuttava. Seuranta-arvioinnissa 2021 ei havaittu poikkeamia.

Vuoden 2022 uudelleensertifiointiarviointi toteutettiin vuoden 2021 marraskuussa, koska haluttiin varmistaa sertifikaatin voimassaolo ilman katkoksia helmikuusta 2022 eteenpäin. Uudelleensertifiointiarvioinnin yhteydessä laajennettiin sertifiointi koskemaan myös Valtorin tuottamia tietoturvapalveluita. Uudelleen- ja

laajennussertifiointiarvioinnissa havaittiin yksi lievä poikkeama, jonka korjaavat toimenpiteet hyväksyttiin sertifiointiarvioijan toimesta joulukuussa 2021. Uusi sertifikaatti on voimassa seuraavat kolme vuotta.

Valtorissa ei ole vuoden 2021 aikana toteutettu fyysisen turvallisuuden katselmointeja toimitiloihin. Tähän ovat vaikuttaneet sekä koronarajoitukset että valtionhallinnon ja Valtorin toimitilastrategioiden valmistelutyöt, jotka ovat vaikuttaneet Valtorin toimipisteiden määrään. Toimitilojen osalta tullaan, osana ISO27001 sertifioinnin laajennusta, toteuttamaan kolmivaiheinen toimintasuunnitelma. Vuoden 2022 aikana tullaan turvallisuuden vuosikellon mukaisesti käynnistämään toimitilavastaavien ja toimitalapäälliköiden kanssa toimipisteiset riskiarvioinnit. Matkustusrajoitusten ja etätyösuositusten poistuttua jatketaan tarvittaessa toimitilakatselmointien tekemistä perinteiseen tapaan. Samalla jatketaan yhdessä Senaatti-kiinteistöjen kanssa tilaturvallisuuden seuranta- ja hallintajärjestelmän kehitystyötä. Kun järjestelmä saadaan toimintavalmiiksi, niin tilakatselmointien osalta tullaan hyödyntämään Senaatti-kiinteistöjen palveluita.

1.9 Yhteenveto havaituista väärinkäytöksistä

Vuoden 2021 aikana ei ole tullut esille väärinkäytösepäilyjä.

2 Talousarvion toteutumalaskelma

Osaston, momentin ja tilijaottelun numero ja nimi		Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021 (TA + LTA:t)	Tilinpäätös 2021	Vertailu Tilinpäätös - Talousarvio	Toteuma %
11. Verot ja veronluonteiset tulot		1 413 728,92	1 681 824,70	1 681 824,70	0,00	100,00
11.04.01.	Arvonlisävero	1 413 728,92	1 681 824,70	1 681 824,70	0,00	100,00
12. Sekalaiset tulot		14 334 862,31	14 910 597,94	14 413 061,42	-497 536,52	96,66
12.28.20.	Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskuksen eräät tulot	11 334 788,36	11 440 000,00	10 942 463,48	-497 536,52	95,65
12.28.99.	Valtiovarainministeriön hallinnonalan muut tulot	73,95				
12.39.04.	Siirrettyjen määrärahojen peruutukset	3 000 000,00	3 470 597,94	3 470 597,94	0,00	100,00
Tuloarviotilit yhteensä		15 748 591,23	16 592 422,64	16 094 886,12	-497 536,52	97,00

2.3.2022

Päätöksen, momentin ja tilijaoituksen numero, nimi ja määrärahalaji	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021 (TA + LTA:t)	Talousarvion 2021 määrärahojen		Tilinpäätös 2021	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot			
			käyttö vuonna 2021	siirto seuraavalle vuodelle			Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2021	Käyttö vuonna 2021 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle
28. Valtiovarainministeriön hallinnonala	91 788 175,90	96 898 498	78 359 961,71	18 538 535,81	96 898 497,52	0,00	13 946 501,25	33 946 501,25	9 395 071,92	21 080 831,39
28.01.29. Valtiovarainministeriön hallinnonalan arvonnäköveronmenot (A)	73 896 884,64	76 898 497,52	76 898 497,52		76 898 497,52	0,00				
28.20.09. Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskuksen toimintamenot (S2)	1 991 291,26	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	10 000 000,00	1 529 402,06	5 000 000,00
28.20.10. Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskuksen investointimenot (S2)	15 000 000,00	15 000 000,00	1 461 464,19	13 538 535,81	15 000 000,00	0,00	4 519 101,62	19 519 101,62	5 980 565,81	13 538 535,81
28.70.01. Julkisen hallinnon ICT:n ohjaus ja kehittäminen (S3)	571 000,00						4 099 127,63	4 099 127,63	1 737 939,42	2 361 188,21
28.70.22. Hallinnon palveluiden digitalisoinnin tuki (S3)	329 000,00						328 272,00	328 272,00	147 164,63	181 107,37
Määrärahojen yhteensä	91 788 175,90	96 898 498	78 359 961,71	18 538 535,81	96 898 497,52	0,00	13 946 501,25	33 946 501,25	9 395 071,92	21 080 831,39

3 Tuotto- ja kululaskelma

	1.1.2021 - 31.12.2021		1.1.2020 - 31.12.2020	
TOIMINNAN TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot	9 742 122,10		5 705 051,87	
Vuokrat ja käyttökorvaukset	79 800,00		90 300,00	
Muut toiminnan tuotot	<u>406 054 905,98</u>	415 876 828,08	<u>393 276 037,06</u>	399 071 388,93
	-		-	
TOIMINNAN KULUT				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	14 707 999,78		14 530 574,05	
Henkilöstökulut	89 198 000,18		84 776 323,21	
Vuokrat	39 481 147,82		35 188 628,02	
Palvelujen ostot	199 043 237,86		188 486 675,14	
Muut kulut	61 772 206,58		54 398 624,29	
Valmistus omaan käyttöön (-)	-426 290,63		-552 218,34	
Poistot	<u>20 040 129,52</u>	<u>-423 816 431,11</u>	<u>19 564 441,36</u>	<u>-396 393 047,73</u>
	-	-	-	-
JÄÄMÄ I		-7 939 603,03		2 678 341,20
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
Rahoituskulut	<u>-8 356,52</u>	-8 356,52	<u>-24 649,20</u>	-24 649,20
	-		-	
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT				
Satunnaiset tuotot	314 450,00		769,85	
Satunnaiset kulut	<u>-10 242,93</u>	<u>304 207,07</u>	<u>0,00</u>	<u>769,85</u>
	-	-	-	-
JÄÄMÄ II		<u>-7 643 752,48</u>		<u>2 654 461,85</u>
JÄÄMÄ III		-7 643 752,48		2 654 461,85
TUOTOT VEROISTA JA PAKOLLI-SISTA MAKSUISTA				
Perityt arvonlisäverot	1 681 824,70		1 413 728,92	
Suoritettut arvonlisäverot	<u>-76 898 497,52</u>	<u>-75 216 672,82</u>	<u>-73 896 884,64</u>	<u>-72 483 155,72</u>
	-	-	-	-
TILIKAUDEN TUOTTO-/KULU-JÄÄMÄ				
		-82 860 425,30		-69 828 693,87

4 Tase

	31.12.2021		31.12.2020	
VASTAAVAA				
KÄYTTÖOMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAiset SijoITUKSET				
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET				
Aineettomat oikeudet	2 916 519,69		4 799 338,23	
Muut pitkävaikutteiset menot	7 983 600,35		6 970 514,73	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	<u>5 723 638,67</u>	16 623 758,71	<u>8 092 944,05</u>	19 862 797,01
	-		-	
AINEELLISET HYÖDYKKEET				
Koneet ja laitteet	19 247 831,37		23 019 716,01	
Kalusteet	3 670,32		23 355,18	
Muut aineelliset hyödykkeet	2 224,00		2 224,00	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	<u>835 803,98</u>	<u>20 089 529,67</u>	<u>2 552 042,94</u>	<u>25 597 338,13</u>
	-	-	-	-
KÄYTTÖOMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAiset Sijoi- TUKSET YHTEENSÄ		36 713 288,38		45 460 135,14
VAIHTO- JA RAHOITUSOMAISUUS				
LYHYTAIKAiset SAAMiset				
Myyntisaamiset	86 167 710,71		82 004 397,65	
Siirtosaamiset	21 278 341,79		19 237 704,64	
Muut lyhytaikaiset saamiset	<u>54 818,50</u>	107 500 871,00	<u>47 260,74</u>	101 289 363,03
	-		-	
RAHAT, PANKKISAAMiset JA MUUT RAHOITUSVA- RAT				
Kirjanpitoyksikön menotilit	<u>-278,49</u>	<u>-278,49</u>	<u>-226,54</u>	<u>-226,54</u>
	-	-	-	-
VAIHTO- JA RAHOITUSOMAISUUS YHTEENSÄ		107 500 592,51		101 289 136,49
VASTAAVAA YHTEENSÄ		<u>144 213 880,89</u>		<u>146 749 271,63</u>

	31.12.2021		31.12.2020	
VASTATTAVAA				
OMA PÄÄOMA				
VALTION PÄÄOMA				
Valtion pääoma 1.1.1998	3 937 661,02		3 937 661,02	
Edellisten tilikausien pääoman muutos	77 766 377,55		92 748 689,93	
Pääoman siirrot	79 703 472,93		54 846 381,49	
Tilikauden tuotto-/kulujäämä	<u>-82 860 425,30</u>	78 547 086,20	<u>-69 828 693,87</u>	81 704 038,57
	-		-	
VIERAS PÄÄOMA				
LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA				
Ostovelat	40 192 827,09		42 725 194,59	
Kirjanpitoyksiköiden väliset tilitykset	1 906 172,50		1 794 124,69	
Edelleen tilittettävät erät	1 769 841,98		1 724 323,81	
Siirtovelat	<u>21 797 953,12</u>	<u>65 666 794,69</u>	<u>18 801 589,97</u>	<u>65 045 233,06</u>
	-	-	-	-
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		65 666 794,69		65 045 233,06
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		<u>144 213 880,89</u>		<u>146 749 271,63</u>

5 Liitetiedot

Liite 1 Selvitys tilinpäätöksen laatimisperiaatteista ja vertailtavuudesta

Liite 2 Nettoutetut tulot ja menot

Liite 3 Arviomäärärahojen ylitykset

Liite 4 Peruutetut siirretyt määrärahat

Liite 5 Henkilöstökulujen erittely

Liite 6 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet ja niiden muutokset

Liite 7 Kansallis- ja käyttöomaisuuden sekä muiden pitkävaikutteisten menojen poistot

Liite 8 Rahoitustuotot ja -kulut

Liite 9 Talousarvionaloudesta annetut lainat

Liite 10 Arvopaperit ja oman pääoman ehtoiset sijoitukset

Liite 11 Taseen rahoituserät ja velat

Liite 12 Valtion takaukset ja -takuut sekä muut monivuotiset vastuut

Liite 13 Taseeseen sisältyvät rahastoidut varat

Liite 14 Taseeseen sisältyvät rahastoidut varat

Liite 15 Velan muutokset

Liite 16 Velan maturiteettijakauma ja duraatio

Liite 17 Oikeiden ja riittävien tietojen antamiseksi tarvittavat muut täydentävät tiedot

Liite 1 Selvitys tilinpäätöksen laatimisperiaatteista ja vertailtavuudesta

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät ja niissä tapahtuneiden muutosten vaikutukset tilikauden tuotto- ja kulujaan

Kirjanpitoyksikön tilinpäätös on laadittu noudattaen talousarviolakia ja -asetusta sekä Valtiovarainministeriön ja Valtiokonttorin määräyksiä ja ohjeita. Tilinpäätöksessä käytetyt arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät ovat talousarvioasetuksen 66a §:n mukaisia.

Kirjanpitoyksiköllä ei ole ulkomaanrahan määräisiä saamisia. Ulkomaanrahan määräiset velat eivät ole olennaisia, joten niitä ei ole muutettu tilinpäätöspäivän kurssiin. Velat on muutettu euromääräisiksi tapahtuman syntymispäivän kurssin mukaisesti ja syntyvät kurssierot käsitellään maksuperusteisesti.

Päättynyt tilikausi 2021 on pääosin vertailukelpoinen edelliseen tilikauteen 2020. Edelliseen tilikauteen verrattuna toimintaa kasvatti TUVE-liiketoimintaan asiakasvirastoista siirtyneet laiteleasing-sopimukset sekä TUVE-liiketoiminnan uudet asiakkuudet. TORI-liiketoiminnan vertailukelpoisuudessa puolestaan on huomiotavaa 0,5 milj. euron kuluvaraus edellisvuosilta periytyvää, takautuvaa toimittajalaskutusta. Lisäksi koko Valtorin henkilöstökuluja nosti kesäkuussa 2020 voimaan tullut palkkausjärjestelmä, jonka vaikutukset henkilöstökuluihin näkyivät täysimääräisesti vuonna 2021.

Liite 2 Nettoutetut tulot ja menot

Momentin numero ja nimi		Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021 (TA + LTA:t)	Talousarvion 2021 määrärahojen		Tilinpäätös 2021	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot			
				käyttö vuonna 2021	siirto seuraavalle vuodelle			Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2021	Käyttö vuonna 2021 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle
28.20.09. Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskuksen toimintamenot (Siirtomääräraha 2 v)	Bruttomenot	389 728 587,73	371 038 000	404 605 710,70		409 605 710,70				406 778 216,66	
	Bruttotulot	387 737 296,47	366 038 000	404 605 710,70		404 605 710,70				405 248 814,60	
	Nettomenot	1 991 291,26	5 000 000	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	10 000 000,00	1 529 402,06	5 000 000,00

Liite 3 Arviomäärärahojen ylitykset

Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskus Valtorilla ei ole esitettävää liitteellä 3.

Liite 4 Peruutetut siirretyt määrärahat

Pääloukan ja tilijaottelun numero ja nimi	Peruutettu	
	Tilijaottelu	Yhteensä
28. Valtiovarainministeriön hallinnonala		3 470 597,94
Vuosi 2020		3 470 597,94
28.20.09. Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskuksen toimintamenot	3 470 597,94	
Pääloukat yhteensä		3 470 597,94
Vuosi 2020		3 470 597,94

Liite 5 Henkilöstökulujen erittely

	2021	2020
Henkilöstökulut	75 618 880,08	71 924 348,40
Palkat ja palkkiot	75 231 421,29	70 351 029,66
Tulosperusteiset erät	0,00	0,00
Lomapalkkavelan muutos	387 458,79	1 573 318,74
Henkilösivukulut	13 579 120,10	12 851 974,81
Eläkekulut	12 223 837,37	11 609 788,44
Muut henkilösivukulut	1 355 282,73	1 242 186,37
Yhteensä	89 198 000,18	84 776 323,21
Johdon palkat ja palkkiot, josta	2 010 066,42	1 920 855,31
- tulosperusteiset erät	0,00	0,00
Luontoisedut ja muut taloudelliset etuudet	31 220,00	29 580,00
Johto	3 840,00	4 180,00
Muu henkilöstö	27 380,00	25 400,00

Liite 6 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet ja niiden muutokset

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu kirjanpitoyksikössä yhdenmukaisin periaattein käyttö- omaisuushyödykkeiden taloudellisen pitoajan mukaisina tasapoistoina alkuperäisestä hankintamennosta. Varainhoitovuoden aikana ei ole tehty muutoksia poistosuunnitelmaan.

Suunnitelman mukaiset poistoajat ovat:

Omaisuusryhmä	Poisto- menetelmä	Poistoaika vuotta	Vuotuinen poisto %	Jäännösarvo € tai %
Aineettomat hyödykkeet				

Omaisuusryhmä	Poisto- menetelmä	Poistoaika vuotta	Vuotuinen poisto %	Jäännösarvo € tai %
112 Aineettomat oikeudet	tasapoisto	3-5 vuotta	20-33,3	0
114 Muut pitkävaikutteiset menot	tasapoisto	3-5 vuotta	20-33,3	0
119 Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoa			
Aineelliset hyödykkeet				
125 - 126 Koneet ja laitteet	tasapoisto	3-5 vuotta	20-33,3	0
127 Kalusteet	tasapoisto	5 vuotta	20	0
128 Taide-esineet	ei poistoa			
129 Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoa			

Liite 7 Kansallis- ja käyttöomaisuuden sekä muiden pitkävaikutteisten menojen poistot

	112 Aineetto- mat oikeudet	Aineettomat hyödykkeet 114 Muut pitkä- vaikutteiset me- not	119 Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2021	7 340 252,22	14 113 199,11	8 092 944,05	29 546 395,38
Lisäykset	174 424,66	7 070 596,87	3 979 016,59	11 224 038,12
Vähennykset	0,00	0,00	-6 348 321,97	-6 348 321,97
Hankintameno 31.12.2021	7 514 676,88	21 183 795,98	5 723 638,67	34 422 111,53
Kertyneet poistot 1.1.2021	-2 540 913,99	-7 142 684,38	0,00	-9 683 598,37
Vähennysten kertyneet poistot	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot	-2 057 243,20	-5 933 246,04	0,00	-7 990 489,24
Tilikauden suunnitelmasta poikkeavat poistot	0,00	-124 265,21	0,00	-124 265,21
Tilikauden arvonalennukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kertyneet poistot 31.12.2021	-4 598 157,19	-13 200 195,63	0,00	-17 798 352,82
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2021	2 916 519,69	7 983 600,35	5 723 638,67	16 623 758,71

	125-126 Koneet ja laitteet	Aineelliset hyödykkeet 127 Kalusteet	128 Muut ai- neelliset hyödykkeet	129 Muut en- nakkomaksut	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2021	39 161 237,11	136 482,23	2 224,00	2 552 042,94	41 851 986,28
Lisäykset	8 133 805,57	0,00	0,00	1 137 367,58	9 271 173,15
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	-2 853 606,54	-2 853 606,54

		Aineelliset hyödykkeet			Yhteensä
Hankintameno 31.12.2021	47 295 042,68	136 482,23	2 224,00	835 803,98	48 269 552,89
Kertyneet poistot 1.1.2021	-16 141 521,10	-113 127,05	0,00	0,00	-16 254 648,15
Vähennysten kertyneet poistot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot	-11 905 690,21	-19 684,86	0,00	0,00	-11 925 375,07
Tilikauden suunnitelmasta poikkeavat poistot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden arvonalennukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kertyneet poistot 31.12.2021	-28 047 211,31	-132 811,91	0,00	0,00	-28 180 023,22
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2021	19 247 831,37	3 670,32	2 224,00	835 803,98	20 089 529,67

Liite 8 Rahoitustuotot ja -kulut

Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskus Valtorilla ei ole esitettävää liitteellä 8.

Liite 9 Talousarvitaloudesta annetut lainat

Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskus Valtorilla ei ole esitettävää liitteellä 9.

Liite 10 Arvopaperit ja oman pääoman ehtoiset sijoitukset

Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskus Valtorilla ei ole esitettävää liitteellä 10.

Liite 11 Taseen rahoituserät ja velat

Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskus Valtorilla ei ole esitettävää liitteellä 11.

Liite 12 Valtion takaukset ja -takuut sekä muut monivuotiset vastuut

Valtorilla ei ole ilmoitettavaa kohtiin Myönnettyt takaukset ja takuut, Myönnettyt takaukset ja takuut valuutoittain.

Muut monivuotiset vastuut

Valtion talousarvion yksityiskohtaisten perustelujen yleisten määräysten kohdan Toimintamenomäärärahat perusteella tehtyt tavanomaiset sopimukset ja sitoumukset

€	Talousarvio-menet 2021	Määräraha-tarve 2022	Määräraha-tarve 2023	Määräraha-tarve 2024	Määräraha-tarve myöhemmin	Määräraha-tarve yhteensä
Valtori TORI-yksikkö yhteensä	200 645 872,02	157 564 343,76	59 747 662,85	50 669 780,33	44 520 917,32	312 502 704,25
Valtori TUVE-yksikkö yhteensä	17 161 705,83	10 353 249,05	6 771 228,63	2 240 711,96	5 447 841,11	24 813 030,75
Tavanomaiset sopimukset ja sitoumukset yhteensä	217 807 577,84	167 917 592,81	66 518 891,48	52 910 492,28	49 968 758,42	337 315 735,00
Muut monivuotiset vastuut yhteensä	217 807 577,84	167 917 592,81	66 518 891,48	52 910 492,28	49 968 758,42	337 315 735,00

Liite 13 Taseeseen sisältyvät rahastoidut varat

Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskus Valtorilla ei ole esitettävää liitteellä 13.

Liite 14 Taseeseen sisältyvät rahastoidut varat

Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskus Valtorilla ei ole esitettävää liitteellä 14.

Liite 15 Velan muutokset

Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskus Valtorilla ei ole esitettävää liitteellä 15.

Liite 16 Velan maturiteettijakauma ja duraatio

Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskus Valtorilla ei ole esitettävää liitteellä 16.

Liite 17 Oikeiden ja riittävien tietojen antamiseksi tarvittavat muut täydentävät tiedot

Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskus Valtorilla ei ole täydennettävää vuoden 2021 tilinpäätöksen tietoihin.

6 Allekirjoitus

Tilinpäätös on hyväksytty Helsingissä 2.3.2022

2.3.2022

Dnro Valtori/510/03 00 02/2022

Tero Latvakangas
toimitusjohtaja

Valtiontalouden tarkastusvirasto on tarkastanut tämän tilinpäätöksen ja tarkastuksesta on annettu tilintarkastuskertomus.

Helsingissä . 2022

Mika Halme
Johtava tilintarkastaja, JHT