

Tilinpäätös Valtori 2023

1.1.-31.12.2023

Sisällysluettelo

1	Toimintakertomus	3
1.1	Johdon katsaus	3
1.2	Tuloksellisuus	5
1.3	Vaikuttavuus	8
1.3.1	Toiminnan vaikuttavuus	8
1.3.2	Siirto- ja sijoitusmenojen vaikuttavuus	10
1.4	Toiminnallinen tehokkuus	10
1.4.1	Toiminnan tuottavuus	10
1.4.2	Toiminnan taloudellisuus	10
1.4.3	Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus	11
1.4.4	Yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuus	15
1.5	Tuotokset ja laadunhallinta	15
1.5.1	Suoritteiden määrät ja aikaansaadut julkishyödykkeet	15
1.5.2	Palvelukyky sekä suoritteiden ja julkishyödykkeiden laatu	15
1.6	Henkisten voimavarojen hallinta ja kehittäminen	17
1.7	Tilinpäätösanalyysi	21
1.7.1	Rahoituksen rakenne	21
1.7.2	Talousarvion toteutuminen	22
1.7.3	Tuotto- ja kululaskelma	23
1.7.4	Tase	24
1.8	Sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausuma	24
1.9	Arviointien tulokset	26
1.10	Yhteenvedo havaituista väärinkäytöksistä	26
2	Talousarvion toteutumalaskelma	27
3	Tuotto- ja kululaskelma	29
4	Tase	30
5	Liitetiedot	32
6	Allekirjoitus	39

1 Toimintakertomus

1.1 Johdon katsaus

Valtorin palvelujen käyttö laajeni ja Valtorin kokonaisliikevaihto kasvoi edelleen.

Valtorin strategiset painopistealueet: tyytyväinen asiakas, erinomainen toimintakyky, merkityksellinen työ ja kustannustehokas toiminta ohjasivat toimintaa. Vuoden 2023 aikana Valtorissa panostettiin palvelustrategiatyöhön. Palvelustrategian työstöön osallistettiin laajasti asiakaskuntaa ja palvelustrategian päälinjaukset: palveluvalikoiman terävöittäminen, palvelutoiminnan tehostaminen, palvelukehityksen ketteröittäminen ja pilvisiirtymän toteuttaminen vahvistettiin loppuvuodesta 2023. Palvelustrategian toimeenpano on keskeinen vuoden 2024 tavoite. Valtorin tavoitteena on jatkuva strategiaprosessi, jolla varmistetaan palveluportfolion tavoitteiden mukainen tehokas hallinta, asiakasohjaus ja strategisten tavoitteiden mukainen palveluvalikoiman kehittyminen.

Valtorin strategiakokonaisuuteen ja sen toimintaa ohjaavaan vaikuttavuuteen on panostettu ja nimetty strategiaprosessista vastaava johtaja. Mainitun palvelustrategiatyön jatkona Valtorissa panostetaan henkilöstö- ja kumppanistrategiaan sekä koko valtiota koskevan kapasiteettistrategiaan (ICT-infrastruktuuristrategia). Strategiaprosessissa huolehditaan laajasta osallistamisesta.

Valtorin sisäisten toimintamallien kehittämisen Valo-ohjelma käynnistettiin kesällä 2023 ja se jatkuu vuoden 2024 loppuun. Ohjelma sisältää Valtorin johtamisjärjestelmään, hallinnollisiin menettelyihin, rekrytointeihin, yhteistoimintaan, talouteen ja las-kutukseen, toimittajahallintaan sekä tiedonhallintaan liittyviä kehittämistoimia. Ohjelman tavoitteena on parantaa Valtorin sisäistä yhteen toimivuutta ja varmistaa keskeisten IT-palvelutuotannon kannalta olennaisten prosessien ja toimintamallien toimivuus kokonaisuutena, vahvistaa johtamista ja varmistaa, että organisaatorakenne ja toimintakulttuuri mahdollistavat tavoitteiden toteutumisen. Valo-ohjelma eteni vuoden 2023 suunnitellusti.

Loppuvuodesta 2023 Valtorissa valmistauduttiin myös hallitusohjelman mukaisen valtionhallinnon tuottavuusohjelman tukemiseen ja kartoitettiin valtion ICT- ja digitalisointipalvelujen tehostamismahdollisuuksia muun muassa päällekkäisyyksien purkamisen, asiakaskohtaisten ratkaisujen hallitun vähentämisen, automaation, uusien teknologioiden ja kumppaneiden hyödyntämisen avulla. Valtorin tuottavuusohjelmaprojekti käynnistyi virallisesti v. 2024 alussa.

Turvallisuusvaatimusten täyttäminen ja toiminnan jatkuvuuden varmistaminen ovat Valtorin toiminnan pysyviä periaatteita niin normaaliolojen häiriötilanteissa kuin poikkeusoloissa. Toimintaympäristön muutokset turvallisuustilanteessa erityisesti johtuen

Venäjän hyökkäyssodasta Ukrainassa vaikuttivat Valtorin kokonaisturvallisuuden kehittämisen painopisteisiin. Muutosvaikutuksia toimintaan ovat tuoneet erityisesti mm. Suomen NATO-jäsenyys, energian ja sähkönsyötön riittävyyden turvaaminen sekä kiristynyt kyberuhkatilanne. Tietoturvapalveluiden tuotteistuksia sekä valvonta- ja havainnointikyvykkyyden kehittämistä jatkettiin osana PATO-ohjelmaa. Tietoturvan kehittämisen osoitettu keskistetty rahoitus ei valitettavasti saanut enää jatkoa. Palvelujen tietoturva vaatimusten todentamisen tavoitteiden saavuttamista on myös haastanut auditointiresurssien saatavuus.

Tietosuojatoiminnalla tuettiin palveluiden vaatimustenmukaisuutta toteuttamalla arviointia henkilötietoa sisältäviin palveluihin sekä osallistamalla esimerkiksi kansallisiin pilvipalveluiden hyödyntämistä edistäviin hankkeisiin.

Tietoturvallisuuden hallintajärjestelmän ISO27001-sertifikaatin seuranta-arviointi suoritettiin marraskuussa 2023. Palaute oli positiivinen ja arvioinnissa tuotiin esiin yksi merkittävä havainto liittyen riskienhallinnan kehittämiseen. Havaintoon liittyen on laadittu kehityssuunnitelma, jota toteutetaan suunnitelman mukaisesti.

Palveluiden häiriöttömyys on yksi Valtorin keskeisimmistä tavoitteista. Laajavaikutteisten häiriöiden määrä oli lievässä kasvussa, mutta toisaalta häiriöiden ratkaisujoissa päästiin hyvälle tasolle ja alitettiin tavoite. Häiriöhallintaan ja siihen liittyvään häiriötiedottamiseen on panostettu ja työtä jatketaan, yhtenä keskeisenä kehityskohteenä on laajavaikutteisten häiriöiden vaikutusten mittaamisen (ml. menetetty työaika) kehittäminen.

Asiakaslähtöisyys on toteutunut Valtorissa tavoitteiden mukaisesti ja asiakastyytyväisyysmittausten tulokset ovat hyvällä tasolla niin päättäjien ja ICT-yhdysheiköiden (3,8/5) kuin loppukäyttäjienkin (4,2/5) osalta. Asiakkaiden tyytyväisyydessä Valtorin palvelukehitykseen ja projekteissa onnistumiseen on edelleen panostettava. Valtorin asiakasyhteistyön malleja on kehitetty edelleen ja Asiakaskokemus-yksikössä panostettu erityisesti asiakastarpeiden mukaisen palvelukehityksen varmistamiseen. Valtorissa on panostettu myös palveluohjauksen ja palveluvalikoiman kehittämiseen.

Henkilöstötyytyväisyys parani Valtorissa. Henkilöstön määrä kasvoi työmarkkinoiden vaikeasta rekrytointitilanteesta huolimatta. Henkilöstön määrä vuoden lopussa oli 1579.

Valtorin toiminnan laajuutta kuvaavat kokonaiskustannukset kasvoivat noin 8,2 %. Kokonaiskustannukset kasvoivat edellisvuosia nopeammin erityisesti henkilöstökustannusten sekä lisenssi- ja laitevuokratulujen nousun myötä. Kustannuskehityksen taustalla on toiminnan laajeneminen volyymikasvun ja uusien asiakkuuksien myötä, yleisen hintatason ja palkkatason nousu sekä panostaminen toimintavarmuuteen, toimituskykyyn ja turvallisuuteen.

Valtorissa vastuullisuus on osa strategiaa ja yhteisiä arvoja. Julkaisimme Valtiokonttorin ohjeiden mukaisen vuosittaisen vastuullisuusraportin keväällä 2023. Järjestyksessään

toisessa vastuullisuusraportissa avaamme kestävän kehityksen edistämistä (kädenjälki) ja toiminnan vastuullisuutta (jalanjälki) Valtorissa vuonna 2022. Pyrimme huomioimaan kestävän kehityksen edistämisen päätöksenteossa, palveluiden kehittämisessä ja tuottamisessa, taloudessa sekä henkilöstöjohtamisessa eli arjen valinnoissa.

1.2 Tuloksellisuus

Valtorin ja valtiovarainministeriön väliseen tulossopimukseen määriteltyjen keskeisten hankkeiden tavoitteet ja mittarit toteutuneen on esitetty alla.

Hanke	Tavoite/ hyöty	Mittari / toteuma
Yhteisten palveluiden turvallisuuden kehittämisohjelma (PATO-ohjelma)	<ul style="list-style-type: none"> * TORI-toiminnan tietoturvapalveluiden kehittäminen sisältäen Valtorin nykyisessä tietoturvapalveluiden kehittämisohjelmassa (ValSec) kesken tai käynnistämättä olevat tehtävät * Yhteisen tietojenkäsittely-ympäristön kehittäminen osana turvallisuusverkon arkkitehtuurin kehittämistä ja uudistamista - Valtorin tietoturvaressurssien kehittäminen vastaamaan toiminnan laajentuneita tarpeita * Tieto- ja kyberturvallisuuden yleinen kehittäminen - Liitetiedostojen salausratkaisun kehittäminen *Turvapostin yhtenäisen käytön edistäminen valtionhallinnossa. *Jatkuvuudenhallinnan kehittämiseen liittyvät tehtävät 	Ohjelmassa on jatkettu aiemmin aloitettuja toiminnan jatkuvuuden ja turvallisuuden kehittämistoimenpiteitä. Vuoden 2023 merkittävimpinä tuotoksina ovat useat valmistuneet ajanmukaiset tietoturvatuotteistukset, joilla on pystytty vahvistamaan mm. valvontaratkaisuja ja havainnointikyvykkyyksiä. Tuotteistuksia on tehty kattavasti Pääteleite- ja palvelinsuojapalveluihin, Pilven tietoturvapalveluihin ja Verkon tietoturvapalveluihin. PATO-ohjelman voidaan todeta edenneen suunnitelmien mukaisesti ja rahoituksen olevan tasapainossa (etenemisprosentti 73 %).
TUVE teknologia-arkkitehtuurin uudistus ja kumppaniyhteistyön kehittäminen	<ul style="list-style-type: none"> * Uudistetaan turvallisuusverkon teknistä arkkitehtuuria vastaamaan paremmin TUVE-asiakkaiden tarpeita. * Modernisoidaan yhdyskäytäväratkaisuja, jotta vastaamme asiakkaiden kasvaviin integraatiotarpeisiin. 	<p>Turvaväylän migraatioprojektia edistettiin vuonna 2023, asiakkaiden kanssa tunnistettiin kuitenkin joitakin haasteita yhteisten prioriteettien ja aikataulujen osalta. Asiakasviestintää ja yhteistyötä kehitetään ja työ jatkuu vuonna 2024.</p> <p>Konttiprojektin peruspalvelukomponentit ovat valmistuneet ja auditointi on suoritettu vuonna</p>

Hanke	Tavoite/ hyöty	Mittari / toteuma
		2023. Palvelukomponentteja tullaan lisäämään asiakastarpeiden täyttämiseksi vuonna 2024.
EU-R hyväksyntä TUVE-palveluympäristölle	Jatketaan vuonna 2022 aloitettua TUVE-palvelujen vaatimuksenmukaisuuden arviointia. Tavoitteena saavuttaa EU-R -hyväksyntä keskeisille TUVE-palveluille.	<p>Työ on edennyt, mutta toteumassa on poikkeamia. Haasteita on tietojenkäsittelyn käyttötapausten monimuotoisuudessa sekä salaustuoteratkaisun hyväksyntämenettelyn ja teknologiaavalintojen osalta.</p> <p>Riskienhallinnan kautta tuleva jousto kansainvälisen tiedonkäsittelyssä on erittäin vähäinen.</p> <p>Toimeksiantoa on toimintakaudella tarkennettu siten, että Valtorin tuottamien turvallisuusverkkopalveluiden EU-R tason tiedonkäsittely on mahdollista 1.12.2024 mennessä. Toimeksiannon tarkennus sisältää tehtäviä myös NATO R –tiedonkäsittelylle ja vaihtoehtoisten ratkaisumallien hakemista.</p>
K&K2.0	<p>*Palvelu on otettu käyttöön palvelukeskussopimuksen mukaisesti.</p> <p>*Siirtoprojektit on aikataulutettu ja suunniteltu yhdessä K&K 1.0 -asiakkaiden kanssa.</p> <p>*Vuodelle 2023 suunnitellut ja aikataulutetut projektit ovat edenneet aikataulussa ja pysyvät suunnitellussa budjetissa.</p>	<p>Vaka-Kumppani-palvelua ei ole hyväksytty Valtorin palveluluetteloon johtuen merkittävistä erimielisyyksistä CGI Suomi Oy:n kanssa koskien toimitettavien palvelujen toimituslaajuutta sekä erimielisyyksistä koskien myös palveluihin liittyvien auditointien kattavuutta.</p> <p>Valtionhallinnon tietotekniikkapalveluissa turvallisuus on aina etusijalla. Valtori turvaa valtiovallinnon kriittisten järjestelmien toimivuuden ja laadun asiakkailleen noudattaen sekä hankintalakia että hyvää hallintotapaa. Valtori ei ole painavista ja perustelluista syistä johtuen voinut hyväksyä CGI:n tuottamia palveluja eikä palvelusopimuksessa sovittujen palveluiden käyttöönotto ole sen vuoksi edennyt. Tilinpäätöstä laadittaessa neuvottelut CGI Suomi Oy:n kanssa ovat käynnissä.</p>
Tori-hallintamallin käyttöönotto	<p>*Valtori toimii hallintamallin mukaisesti (suunnitellun vaiheistuksen mukaan).</p> <p>*Hallintamallin tarkoituksena on varmistaa asiakkaiden osallistuminen yhteisten palveluiden kehittämiseen ja Tori-toimintaympäristön laatu ja tietoturvallisuus.</p>	<p>Tori-hallintamallin toimijat ovat vakiinnuttaneet toimintansa käynnistysvaiheen jälkeen ja Valtori tukee sekä valmisteleo toimijoiden toimintaa hallintamallin mukaisesti. Hallintamallin toimintojen siirto ns. tuotantovaiheeseen on Valtorissa pääosin toteutunut.</p> <p>Toimivaltakysymyksiin liittyvät epäselvyydet hidastivat toimintojen käyttöönottoa erityisesti liityntäpäätösmenttelyn osalta ja käyttöönotto jatkuu vuonna 2024. Lisäksi Tori-vähimmäisvaatimuksia jatkokehitetään edelleen ja niihin liittyen on myös sovittu menettelystä toimivaltahaasteet huomioiden. Itse Tori-</p>

Hanke	Tavoite/ hyöty	Mittari / toteuma
		hallintamallin osalta on tehty jatkokehitystä yhdessä VM:n kanssa.
Hallinnollisten menettelyjen kehittäminen	*Tavoitteena on hyvän ja vastuullisen hallintotavan mukaisen toiminnan varmistaminen sekä johtamisjärjestelmän kehittäminen. *Valtori laatii toimenpiteistä tarkennetun hankesuunnitelman ja raportoi toteutumisesta ja sitä seurataan säännöllisesti Valtorin ohjauksen Koordinaatioryhmässä.	Hallinnollisten menettelyjen kehittämisen sijaan on käynnistetty laajempi Valtorin toimintamallin kehittämisohjelma, joka sisältää mm. johtamisjärjestelmään, hallinnollisiin menettelyihin, rekrytointeihin, yhteistoimintaan, toimittajahallintaan ja tiedonhallintaan liittyviä kohteita. Kehitysohjelman tavoitteena on parantaa myös Valtorin sisäistä yhteentoimivuutta ja varmistaa keskeisten IT-palvelutuotannon kannalta olennaisten prosessien ja toimintamallien toimivuus Valtorissa kokonaisuutena. Ohjelma tulee kestämaan v. 2024 loppuun vuoden. Ohjelman valmisteluvaiheessa on jo menettelyjä tarkistettu mm. rekrytointien osalta, valmisteltu yhteistoiminnan käsikirjaa sekä hyväksymisvaltuuksien päivitystä.
TORI-asetuksen muutosten toimeenpano	*Valtori huomioi toiminnassaan ja palvelujen järjestämisessä 1.11.2022 voimaan tulleen valtioneuvoston asetuksen (VM/2022/201) valtion yhteisten tieto- ja viestintätekniikkapalvelujen järjestämisestä annetun valtioneuvoston asetuksen muuttamisesta. *Valtori kehittää toimintojaan ja palvelujaan vastaamaan asetuksessa edellytettyä kokonaisjärjestelyä. *Valtori laatii asetusmuutoksen edellyttämistä toimenpiteistä tarkennetun hankesuunnitelman ja raportoi toteutumisesta ja sitä seurataan säännöllisesti Valtorin ohjauksen Koordinaatioryhmässä.	Tori-asetuksen mukaisen kokonaisjärjestelyn käyttöönotto on toteutettu projektina vuoden 2023 aikana. Projekti saavutti tavoitteensa ja valmistui aikataulussa ja budjetissa. Projektin etenemisestä raportoitii VM:lle vuoden 2023 aikana sekä lopputuloksista projektin valmistuttua. Projektissa tarkennettiin kokonaisjärjestelyn tarkoittaman dokumentaation sisältö, määritettiin ko. dokumentaation ylläpitovastuut Valtorissa ja julkaistiin dokumentaatio sekä Tiimerin asiakastyötilassa että Tuve -toiminnan Joikussa. Lisäksi laadittiin kokonaisjärjestelyn ylläpidon prosessi ja vuosikello.

1.3 Vaikuttavuus

1.3.1 Toiminnan vaikuttavuus

Yhteiskunnallinen vaikuttavuus

Tavoitteet vuoden 2023 talousarvioesityksessä Toimialan yhteiskunnalliset vaikuttavuustavoitteet indikaattoreineen	Yhteiskunnallisia vaikuttavuustavoitteita tukevat TAE:n lukutavoitteet	Toiminnallisen tuloksellisuuden mittarit ja alustavat tavoitteet TAE:n toimintamomentilla
28. VM:n hallinnonala Valtionhallinto toimii hyvän hallinnon periaatteiden mukaisesti - Valtionhallinto toimii kansalaislähtöisesti - Julkisen hallinnon digitalisointikehitys ja hyvä tiedonhallinta tehostavat ja parantavat julkisia palveluita	20. Palvelut valtioyhteisölle Hallinnon palveluja tuotetaan laadukkaasti ja kustannustehokkaasti yhtenäisillä prosesseilla ja digitaalisilla palvelu- ja tuotantoratkaisuilla varmistaen hyvä asiakaskokemus	09. Valtori Yksikköhintojen kehitys (2019=100) alustava TAE-tavoite 94, tulossopimustavoite 95, toteuma 95. Asiakkaan tyytyväisyys Valtorin palveluihin, päättäjät ja yhteyshenkilöt, tulossopimustavoite 3,5 (asteikko 1-5), toteuma 3,8 Asiakastyytyväisyys, käyttäjät, tulossopimustavoite 3,4 (asteikko 1-5), toteuma 4,2 Laajavaikutteisten häiriöiden määrä (kpl/kk), alustava TAE-tavoite 2,7, tulossopimustavoite 3,5 * Toteuma 3,0

* Tuotettavien palveluiden kasvava määrä sekä tiettyjen olemassa olevien palveluiden alkuperäisiä arviota pitkäkestoisempien korjaussuunnitelmien vaikutus huomioitu tavoitteissa vuodesta 2023 eteenpäin.

Marraskuussa 2023 toteutettiin laaja asiakastyytyväisyyskysely. Kyselyyn osallistui 234 henkilöä asiakasvirastojen johdosta, ict-johdosta ja arjen yhteistyökumppaneista (vastausprosentti oli 29) sekä 1596 henkilöä loppukäyttäjien joukosta. Loppukäyttäjiksi valittiin satunnaisotoksella noin 10 % Valtorin palveluiden loppukäyttäjistä (vastausprosentti oli 16).

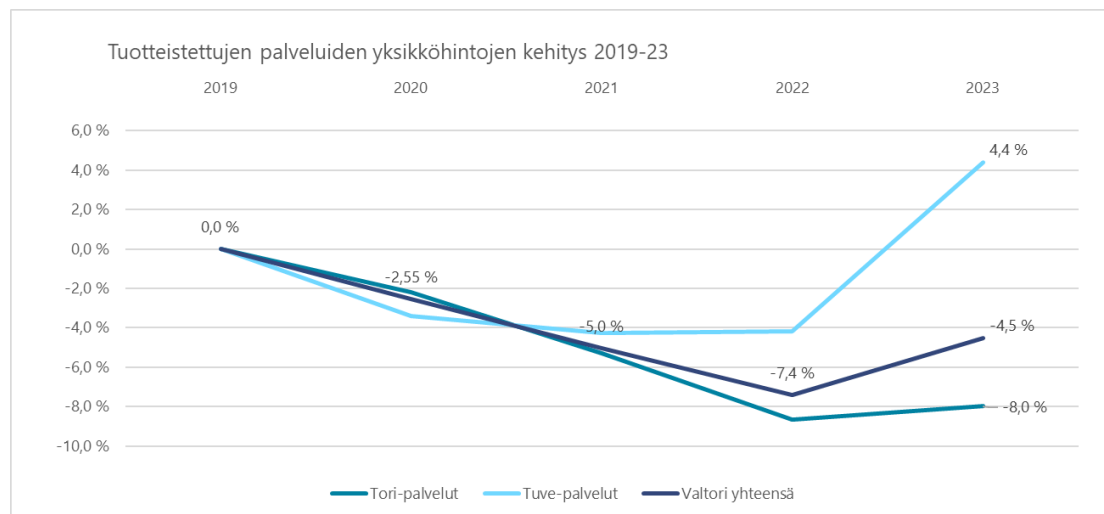
Asiakastyytyväisyyden tulokset olivat seuraavat:

- Asiakkaan tyytyväisyys yhteistyöhön Valtorin kanssa / Toteuma 4,0
- ICT-yhteyshenkilöiden tyytyväisyys käyttämiinsä palveluihin / Toteuma 3,8
- Loppukäyttäjien tyytyväisyys käyttämiinsä palveluihin / Toteuma 4,2

Lisäksi loppukäyttäjien tyytyväisyyttä yksittäisiin palvelutapahtumiin mitattiin ns. kohtaamiskyselyllä. Palautteita saatiin vuoden aikana yli 56 000 kpl. Vastausten keskiarvo jatkui erittäin korkeana ollen 9,43 asteikolla 1–10 mitattuna. Arvosanat ylittävät vertailuryhmän muiden asiakkaiden tulokset.

Palveluiden hintakehitys kuvaa Valtorin kustannustehokkuuden kehittymistä, sillä hinnoittelun periaate on palveluiden kustannusvastaavuus eli tuottojen ja kulujen yhtäsuuruus. Valtorin vakiopalveluiden yksikköhinnat laskivat keskimäärin -4,5 % vuodesta 2019 vuoteen 2023. Tori-toiminnassa hinnat laskivat aikavälillä -8,0 %. Tuve-toiminnassa hinnat nousivat +4,4 %. Luvuista ei ole eliminoitu inflaation vaikutusta, joka vuonna 2023 oli +6,2 % ([Keskimääräinen inflaatio 6,2 % vuonna 2023 - Tilastokeskus \(stat.fi\)](#)). Yleinen hintatason nousu huomioiden Valtorin reaali hinnat laskivat alla esitettyä enemmän tarkasteluvälillä 2019–2023.

Vakioitujen yksikköhintojen kehitys 2019–2023



Tori-toiminnassa yksikköhinnat laskivat aikavälillä 2019–2023, mutta nousivat hiienoisesti vuonna 2023 edellisvuoteen verrattuna. Vuosien 2022–23 voimakas inflaatio huomioiden (v2022: 7,1 %, v2023: +6,2 %) reaali hinnat jatkoivat kuitenkin laskuaan yhä myös vuonna 2023. Merkittävimmät muutokset Tori-palveluiden hintoihin olivat:

- Esitystekniikkapalvelu AV:ssa aiemmin neuvoteltu sopimus mahdollisesti edelleen hintojen laskun -6,2 %
- Sisäisen viestinnän julkaisualusta Sivi-palvelussa hintaa laskettiin -9,8 %
- Vaka-Pilvi-palvelussa hinnat nousivat 3,5 %
- K&K-palvelussa hinnat nousivat +2,8 %
- Valtti-Laina-työasemapalvelun hinta nousi +44 %

Tuве-toiminnassa useiden palveluiden hintoja nostettiin 1.7.2023. Hinnoittelumuutoksilla katettiin Tuve-toiminnan alijäämää vuosilta 2022 ja 2023 sekä parannettiin palvelukohtaisia kustannusvastaavuuksia. Alijäämää kerrytti yleinen hintatason nousu, kumulatiivisesti usealta vuodelta kertyneen palveluiden korjaus- ja kehitysvelan purku sekä panostukset toimeenpanokykyyn, toimintavarmuuteen ja turvallisuuteen. Hintoja korotettiin palveluissa tietoliikenne, turvaväylä, tallennustila, varmistus, Oracle, työasema, videoneuvottelu, puhe, ryhmätyötila, eTuve Mobiililaite, asiakastuki ja tietoturva. Hintaa laskettiin Tuve Mobiililaitepalvelussa.

1.3.2 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 2021	Toteuma 2022	Tavoite 2023	Toteuma 2023
Laskutusaste (%)	73	72	73	72
Yksikköhintojen kehitys (vrt. 2019) (%)** (TAE)	95	94	95	95
Tori-yksikköhintojen kehitys (vrt. 2019) (%)	95	93	93	92
Tuве-yksikköhintojen kehitys (vrt. 2019) (%)	96	96	98	104

** Pääosa muodostuu vakioiduista palveluista. Laskennassa eivät ole mukana muun muassa lisenssit ja ICT-muutot.

1.4.2 Toiminnan taloudellisuus

Taloudellisuustavoitteet ja niiden saavuttaminen

Mittari	Toteuma 2021	Toteuma 2022	Tavoite 2023	Toteuma 2023
Toiminnan kokonaiskustannukset (1000 eur)	406 464	419 078	446 489	459 617
Välillisten kustannusten osuus kokonaiskuluista (%) *	12,5	12,1	12,4	12,6

* Laskuttamattomien kulujen (vyörytettävät kulut ilman lomaa ja poissaoloja) osuus kokonaiskuluista.

1.4.3 Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus

Valtori on laatinut toiminnastaan maksullisen toiminnan kaavaa käyttäen kolme erillistä kustannusvastaavuuslaskelmaa. Yksi laskelma kuvaa Valtoria kokonaisuutena, toinen Valtorin Tori-toimintaa kokonaisuutena ja kolmas Valtorin Tuve-toimintaa kokonaisuutena.

Laskelmat on laadittu Valtiokonttorin ohjeistuksen mukaisesti. Laskelmat on tehty samaa kaavaa ja laskentamallia noudattaen vuosilta 2021, 2022 ja 2023 ja ne ovat keskenään vertailukelpoisia. 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-toiminnassa on käytössä Valtiokonttorin luoma valtion yhteinen kustannuslaskennan malli, jonka avulla tukitoimintojen kustannukset ja muut välilliset kustannukset kohdistetaan laskutettaville palveluille. Tuve-toiminnassa ei käytetä Valtiokonttorin kustannuslaskennan mallia, mutta vastaava tukitoimintojen ja välillisten kulujen kohdistus laskutettaville palveluille toteutetaan omassa raportointijärjestelmässä. Oheinen maksullisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelma on muodostettu kummankin toiminnan 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-toimintojen sisäiset tuotto- ja kustannuserät.

Valtiokonttorin yleisohjeesta poiketen kustannusvastaavuuslaskelmassa on huomioitu hankintahintana ko. vuoden kuluna käyttömaisuuteen kirjatut hankinnat, jotka Valtori on laskuttanut asiakkailta kokonaisuudessaan kyseisen vuoden aikana. Nämä erät on eritelty laskelmassa omana rivinä *Toimintamenona huomioitu käyttömaisuus*. 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 on luovuttu. Laskelmassa esitetään nyt kustannuksena hankintahinta, koska se on tuottoa vastaava kustannus, toisin kuin hankinnasta syntynyt poisto.

Laskennassa on käytetty nimelliskorkoa, joka oli 1,5 % vuonna 2023.

Maksullisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelma (1000 €)

Valtori

1.1.2023-31.12.2023

Osa-alueen nimi	2023 toteuma	2023 tavoite	2022 toteuma	2021 toteuma
TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot				
Maksullisen toiminnan myyntituotot	17 691 552	16 229 730	11 576 110	9 742 122
Maksullisen toiminnan muut tuotot	447 793 289	423 083 095	419 037 180	405 344 105
Tuotot yhteensä	465 484 841	439 312 825	430 613 290	415 086 228
KOKONAISKUSTANNUKSET				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	14 420 142	13 583 093	14 833 675	14 264 945
Henkilöstökustannukset	58 610 809	54 100 969	51 177 314	49 884 285
Vuokrat	41 748 547	38 769 103	37 789 733	35 077 179
Palvelujen ostot	191 385 119	180 073 244	176 091 910	176 859 766
Muut erilliskustannukset	84 735 249	80 285 728	85 294 895	78 290 344
Toimintamenona huomioitu käyttöomaisuus*	12 310 968	11 287 449	9 164 421	5 283 377
Erilliskustannukset yhteensä	403 210 833	378 099 587	374 351 949	359 659 896
Tukitoimintojen kustannukset	29 216 336	27 270 573	24 303 986	24 857 742
Poistot	84 680	80 588	330 351	773 126
Korot	295 790	281 497	0	0
Muut yhteiskustannukset	35 832 160	33 580 580	32 152 083	31 769 164
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	65 428 965	61 213 238	56 786 420	57 400 031
Kokonaiskustannukset yhteensä	468 639 798	439 312 825	431 138 369	417 059 927
KUSTANNUSVASTAAVUUS				
Tuotot-kustannukset, euroa	-3 154 957	0	-525 079	-1 973 700
Kustannusvastaavuus-%	99,3 %	100,0 %	99,9 %	99,5 %
Käytetty MPL 7.1 §:n mukainen hintatuki				
KUSTANNUSVASTAAVUUS HINTATUEN JÄLKEEN				
Tuotot-kustannukset, euroa	-3 154 957	0	-525 079	-1 973 700
Kustannusvastaavuus-%	99,3 %	100,0 %	99,9 %	99,5 %
Käytettävissä ollut MPL 7.1 §:n mukainen hintatuki				

Maksullisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelma (1000 €)
Valtori, Tori-toiminta yhteensä
1.1.2023-31.12.2023

Osa-alueen nimi	2023 toteuma	2023 tavoite	2022 toteuma	2021 toteuma
TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot				
Maksullisen toiminnan myyntituotot	1 210 807	1 154 853	1 109 383	609 297
Maksullisen toiminnan muut tuotot	345 039 231	329 094 341	325 784 080	315 385 716
Tuotot yhteensä	346 250 038	330 249 194	326 893 463	315 995 014
KOKONAISKUSTANNUKSET				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	11 867 307	11 293 860	10 264 137	10 488 017
Henkilöstökustannukset	28 072 678	26 716 161	25 069 176	26 440 921
Vuokrat	24 235 981	23 064 860	22 906 602	21 638 360
Palvelujen ostot	153 817 679	146 384 962	142 905 728	143 031 191
Muut erilliskustannukset	78 273 693	74 491 383	73 663 974	69 989 128
Toimintamenona huomioitu käyttöomaisuus*	4 508 699	4 290 831	5 280 783	1 707 435
Erilliskustannukset yhteensä	300 776 037	286 242 057	280 090 400	273 295 053
Tukitoimintojen kustannukset	19 496 419	18 554 321	17 574 958	19 375 846
Poistot	84 680	80 588	330 351	773 126
Korot	295 790	281 497	0	0
Muut yhteiskustannukset	26 364 717	25 090 731	25 504 292	25 094 241
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	46 241 605	44 007 136	43 409 601	45 243 213
Kokonaiskustannukset yhteensä	347 017 642	330 249 194	323 500 001	318 538 266
KUSTANNUSVASTAAVUUS				
Tuotot-kustannukset, euroa	-767 604	0	3 393 462	-2 543 252
Kustannusvastaavuus-%	99,8 %	100,0 %	101,0 %	99,2 %
Käytetty MPL 7.1 §:n mukainen hintatuki			0	0
KUSTANNUSVASTAAVUUS HINTA-TUEN JÄLKEEN				
Tuotot-kustannukset, euroa	-767 604	0	3 393 462	-2 543 252
Kustannusvastaavuus-%	99,8 %	100,0 %	101,0 %	99 %
Käytettävissä ollut MPL 7.1 §:n mukainen hintatuki			0	0

Maksullisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelma (1000 €)
Valtori, Tuve-toiminta yhteensä
1.1.2023-31.12.2023

Osa-alueen nimi	2023 toteuma	2023 tavoite	2022 toteuma	2021 toteuma
TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot				
Maksullisen toiminnan myyntituotot	16 480 746	15 074 877	10 466 727	9 132 825
<u>Maksullisen toiminnan muut tuotot</u>	102 754 057	93 988 754	93 253 100	89 958 389
Tuotot yhteensä	119 234 803	109 063 631	103 719 827	99 091 214
KOKONAISKUSTANNUKSET				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	2 552 835	2 289 233	4 569 538	3 776 928
Henkilöstökustannukset	30 538 131	27 384 808	26 108 138	23 443 365
Vuokrat	17 512 566	15 704 244	14 883 132	13 438 819
Palvelujen ostot	37 567 440	33 688 282	33 186 181	33 828 574
<u>Muut erilliskustannukset</u>	6 461 556	5 794 345	11 630 921	8 301 216
Toimintamenona huomioitu käyttöomaisuus*	7 802 269	6 996 618	3 883 638	3 575 941
Erilliskustannukset yhteensä	102 434 796	91 857 529	94 261 549	86 364 843
Tukitoimintojen kustannukset	9 719 917	8 716 253	6 729 028	5 481 895
Poistot	0	0	0	0
Korot	0	0	0	0
<u>Muut yhteiskustannukset</u>	9 467 443	8 489 849	6 647 791	6 674 923
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	19 187 360	17 206 102	13 376 819	12 156 818
Kokonaiskustannukset yhteensä	121 622 156	109 063 631	107 638 368	98 521 662
KUSTANNUSVASTAAVUUS				
Tuotot-kustannukset, euroa	-2 387 354	0	-3 918 541	569 552
Kustannusvastaavuus-%	98,0 %	100,0 %	96,4 %	100,6 %
Käytetty MPL 7.1 §:n mukainen hintatuki				
KUSTANNUSVASTAAVUUS HINTATUEN JÄLKEEN				
Tuotot-kustannukset, euroa	-2 387 354	0	-3 918 541	569 552
Kustannusvastaavuus-%	98,0 %	100,0 %	96,4 %	100,6 %
Käytettävissä ollut MPL 7.1 §:n mukainen hintatuki				

1.4.4 Yhteisrahoitteisen toiminnan kustannusvastaavuus

Valtorilla ei ole ollut yhteisrahoitteista toimintaa tarkastelujakson aikana.

1.5 Tuotokset ja laadunhallinta

1.5.1 Suoritteiden määrät ja aikaansaadut julkishyödykkeet

Vuoden 2023 aikana asiakkaiden käyttämien palveluiden volyymit ovat edelleen kasvaneet tasaisesti mm loppukäyttäjien osalta. Asiakkaiden tarpeet tietotekniikkaratkaisujen osalta laajenevat edelleen, mikä näkyy Valtorille palveluiden laajentumisena sekä täysin uusien palveluiden tuottamistarpeena.

Mittari	Toteuma 2022	Toteuma 2023
Työasemien lukumäärä	99 500	101 500
Mobiilipalvelun käyttäjiä	50 900	51 500
Valtorin hallinnoimiin ympäristöihin tehdyt muutokset	6 150	9 200
Vastaanotettujen tukipyyntöjen määrä	886 000	962 000

1.5.2 Palvelukyky sekä suoritteiden ja julkishyödykkeiden laatu

Valtorin yhtenä tärkeimpänä tavoitteena on asiakkaiden toiminnan jatkuvuuden ja häiriöttömyyden varmistaminen. Olennaisimpana vaikuttavuusmittarina toimii asiakastytyväisyys niin ICT-päätäjien kuin palveluiden loppukäyttäjien osalta.

Palvelutasojen ylläpitämiseen sekä reagointikykyyn arjen päivittäisessä kohdistuu merkittäviä odotuksia. Lähes kaikkien mittareiden osalta päästiin tavoitteisiin ja osassa tavoitteet ylitettiin. Poikkeuksen muodostivat palveluiden vaatimustenmukaisuuden todentaminen sekä asiakas- ja palvelukehitysprojektien toimitustäsmällisyys. Näistä palveluiden vaatimustenmukaisuuden varmistamisessa saavutettiin merkittävää etenemistä, vaikka kokonaista. Asiakas- ja palvelukehitysprojektien toimitustäsmällisyyden osalta Tuve-toiminnassa ei vielä päästy asetettuun tavoitteeseen, mutta kyseinen toiminta kehittyi selkeästi parempaan suuntaan vuoden 2023 aikana ja saman trendin nähdään jatkuvan vuonna 2024.

Hyvityslaskujen osuus laski vuodesta 2022, mutta oli hieman yli tavoitteen. Osuutta nosti laskutustietojärjestelmän täysimääräisen käyttöönoton myötä alkuvuodesta ta-

pahtuneet muutokset ja poikkeamat prosesseissa erityisesti Tuve-toiminnassa. Tori-toiminnassa osuus oli alle tavoitteen. Hyvityslaskujen osuus aleni vuoden 2023 loppua kohden.

Asiakkaiden päivittäisen toiminnan onnistumisen näkökulmasta keskeisiä mittareita ovat tukipyyntöjen SLA % sekä laajavaikutteisten häiriöiden määrä, jotka kummatkin ovat yli tavoitetasen. Erityisesti laajavaikutteisten häiriöiden määrään sekä ratkaisuaikojen osalta tehtiin Tuve-toiminnassa selkeä parannus vuoden 2023 aikana.

Käyttäjien menetetty työaika häiriötilanteiden takia -mittaria on kehitetty ja pilotoitu vuoden 2023 aikana. Pilotointijakson jälkeen tavoitetasot täsmennetään ja mittari asetetaan Q2/2024 aikana.

Mittari	Toteuma 2022	Tavoite 2023	Toteuma 2023
Asiakkaan tyytyväisyys Valtorin palveluihin (päättäjät ja yhteyshenkilöt) (1–5) ¹	3,9	3,5	3,8
Asiakkaan tyytyväisyys Valtorin palveluihin (käyttäjät) (1–5)	4,0	3,4	4,2
Asiakkaan tyytyväisyys asiakas- ja palvelukehitysprojekteihin (projektikohtainen arvio) (1–5)	3,7	3,7	4,0
Asiakas- ja palvelukehitysprojektien toimitustäsmällisyys (%) ²	69	74	66
- Tori-asiakas- ja palvelukehitysprojektien toimitustäsmällisyys (%)	81	80	78
- Tuve-asiakas- ja palvelukehitysprojektien toimitustäsmällisyys (%)	0	60	33
Asiakkaiden tyytyväisyys palvelukehitykseen (1–5)	3,5	3,5	3,6
Tukipyyntöjen SLA (%)	96,0	92,5	95,6
Laajavaikutteisten häiriöiden määrä (kpl/kk)	4,1	3,5	3,0
Laajavaikutteisten häiriöiden ratkaisuaika (h)	5,9	4,5	2,0
Käyttäjien menetetty työaika häiriötilanteiden takia	NA	NA	NA
Tuotteistettujen palveluiden vaatimustenmukaisuus todennettu (%) ³	63	87,5	76

Mittari	Toteuma 2022	Tavoite 2023	Toteuma 2023
- Tori-tuotteistettujen palveluiden vaatimusten mukaisuus todennettu (%)	53	80	68
- Tuve-tuotteistettujen palveluiden vaatimusten mukaisuus todennettu (%)	74	95	84
Automaattisten muodostettujen myyntilaskujen osuus (%) ⁴	60	75	80
Hyvityslaskujen osuus vuoden myyntilaskuista (%)	2,8	2,5	2,7
Asiakasreklamaatioiden käsittely johtoryhmässä prosessin mukaisesti	NA	100	100

1 Mittausmenetelmää uudistettiin vuodelle 2022, joten tulokset eivät ole täysin vertailukelpoisia keskenään. Q4/2023 kysely toteutettiin samalla mittausmenetelmällä kuin vuonna 2021.

2,3 Keskiarvo Tori- ja Tuve-luvuista.

4 Laskutusprosessi on automatisoitu raakadatan käsittelystä lähtien ja laskutus tapahtuu joko kuukausi- tai kvartaalisyklillä asiakkaiden toiveiden mukaisesti.

1.6 Henkisten voimavarojen hallinta ja kehittäminen

Valtorin henkilöstöjohtamisen keskiössä oli vuonna 2023 henkilöstötyytyväisyyden parantaminen ja henkilöstötilanteen ja prosessien kehittäminen ja vakauttaminen. Työtyytyväisyys parani ja tulossopimuksessa asetetut tavoitearvot ylitettiin. Työtyytyväisyysbarometrin tavoite oli 3,80 ja toteuma oli 3,82. Johtajuusindeksin tavoite oli 3,55 ja toteuma oli 3,70. Myös muut mittarit olivat joko tavoitteen mukaiset tai tavoitetta paremmat.

Sairauspoissaolot olivat valtion keskimääräistä tasoa matalammat (7,5 päivää / HTV). Pandemian jälkeinen piikki sairauspoissaolojen lisääntymisessä jäi kertaluontoiseksi. Työterveyshuoltokustannukset ovat melko korkeat, koska koronan aikana oli kertynyt työpaikatarkastusvelkaa, jota kirittiin vuonna 2023 kiinni. Sairauspoissaolot ovat melko tyypillisiä hengitystieinfektioita ja tuki- ja liikuntaelinongelmia.

Valtorin HTV-määrä kasvoi. Vuonna 2023 HTV-määrä oli lähes 1500 ja kasvua edelliseen on ollut 9,7 %. Edellisenä vuonna HTV oli laskenut, joten osittain tällä paikattiin menetettyjä henkilötyövuosia. Tämän lisäksi työvoiman tarve on ollut suurta. Valtorilaisten palvelussuhteet ovat verrattain tuoreita. Alle vuoden palveluksessa olleen vakinaisen henkilöstön prosenttiosuus vakinaisesta henkilöstöstä vuoden lopussa oli 13,4, kun se valtiolla on 4,5. Keskimääräinen valtorilainen työkokemus omasta virastosta on 5,5 vuotta, kun se valtiolla on keskimäärin 9 vuotta.

Vuonna 2023 järjestettiin Valtori Akatemia, johon haettiin noin 35 harjoittelijaa. Ohjelma käynnistyi tammikuussa 2023 ja sen lähes kaikki siihen valitut siirtyivät Valtorin

vakituisiksi työntekijöiksi ohjelman jälkeen. Kaikkinensa vuosien saatossa olleista akatemialaisista 85 % on edelleen Valtorissa töissä ja moni on edennyt uralla pidemmälle.

Valtorin johtamisen osalta jatkettiin säännöllisiä Vartti-keskusteluja, joita esihenkilöt käyvät jokaisen työntekijän kanssa vähintään kuukausittain. Vartti-keskustelujen yhteydessä neljästi vuodessa käytäviä tavoitekeskusteluita jatkettiin ja niiden dokumentoinnissa hyödynnetään Osaava-järjestelmää.

Vuoden 2023 aikana käynnistetyssä Valo-hankkeessa Henkilöstökokemus-tulosyksikön tavoitteena on jalkauttaa paremmin valtion hyvän henkilöstöpolitiikan käytäntöjä Valtorissa, kehittää henkilöstöraportointia sekä YT-menettelyä, tehdä henkilöstöstrategia lähivuosille sekä kehittää henkilön tuloprosessia, jotta uudet työntekijät pääsisivät mahdollisimman helposti osaksi Valtorin työyhteisöä. Lopulliset tulokset valmistuvat 2024.

Hyvän henkilöstökokemuksen keskiössä on sujuva ja ajantasainen työyhteisöviestintä. Kehitimme Valtorissa työyhteisöviestinnän suunnitelmallisuutta luomalla työyhteisöviestinnän vuosikellon. Vuosikello määrittelee selkeän raamin, millä toteutamme Valtorissa työyhteisöviestintää sekä Valtori- että tulosyksikkötasoisesti. Vuosikellon mukainen työyhteisöviestintätyö on meneillään ja kehitämme sitä henkilöstöltä saatavan palautteen perusteella.

Taulukko 11: Henkilöstötyytyväisyysmittauksen tulokset

Henkilöstötyytyväisyys (asteikko 1–5)	2019 toteuma	2020 toteuma	2021 toteuma	2022 toteuma	2023 toteuma
Johtaminen	3,39	3,44	3,37	3,3	3,52
Työn sisältö ja vaikuttamismahdollisuudet	3,92	4,01	4,06	4,0	4,10
Osaaminen, oppiminen ja uudistuminen	3,56	3,68	3,73	3,8	3,89
Oppimisen ja uudistumisen mahdollisuudet työssä	3,83	3,90	3,89	3,91	4,03
Työyhteisön toimintakulttuuri	3,99	4,05	4,13	4,1	4,20
Motivoituminen ja innostuminen työssä	3,75	3,81	3,85	3,84	3,95
Luottamus palvelussuhteen jatkuvuuteen	3,78	3,86	3,59	4,0	4,11
Ylimmän johdon toimiminen esimerkkinä	2,67	2,92	2,67	2,63	2,99
Työpaikan suosittelemuus	3,53	3,71	3,47	3,53	3,78
Sitoutuminen työnantajan tavoitteisiin	4,13	4,20	4,12	4,13	4,26

Tulossojimuksessa Valtorin henkisten voimavarojen hallinnalle ja kehittämislle asetettiin seuraavat tavoitteet.

VM:n hallinnonalan yhteiset henkilöstövoimavarojen mittarit

Mittari	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Toteuma 2022	Tavoite 2023	Toteuma 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025
Henkilötyövuodet*	1381	1389	1368	1 380	1500	1 370	1360
Työtyytyväisyys (VMBaron kokonaisindeksi Y, asteikko 1-5)	3,68	3,68	3,69	3,8	3,82	3,85	3,85
Sairauspoissaolot (työpäivää / htv)	6,6	6,6	9,4	6*	7,5	8	8
Johtajuusindeksi (VMBaro, JO)	3,6	3,68	3,64	3,55	3,70	3,55	3,6
Suoraan toimitusjohtajan alaisten johtajien johtamissopimusten osuus (%)	0	0	0	100	100	100	100
Monipaikkaisesti rekrytoidun henkilöstön osuus kaikista rekrytoiduista vuoden aikana (%) (seurantamittari)	x	x	x	seuranta	seuranta	seuranta	seuranta
Yhdenvertaisuuden toteutuminen työyhteisössä (VMBaro 5.5.)	4,06	4,12	4,23	4,15	4,21	4,2	4,2

*Vuoden 2023 tavoite on pohjautunut virheelliseen laskentaan, eikä siksi ole vertailukelpoinen

Valtion yhteisten HR-tavoitteiden mittarit

Mittari	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Toteuma 2022	Tavoite 2023	Toteuma 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025
Osaamisen kehittäminen							
Strateginen henkilöstösuunnittelu (1-5) *	x	x	x	3	2	4	4
Kokemus oppimisesta ja uudistumisesta (VMBaro 4.1)	3,90	3,89	3,91	3,9	4,03	4	4,1
Liikkuvuuden edistäminen							
Henkilökierrossa olleiden määrä, osuus henkilöstöstä (%)	x	x	x	0,1	0	0,2	0,2
Työnantajakuva							
Työnantajakuva ja arvot (keskiarvo VMBaron kohdista 8.2-8.4)	3,91	3,83	3,86	3,85	4,02	3,9	4

* Strateginen henkilöstösuunnittelu, itsearviointi:

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

4 = strateginen henkilöstösuunnittelu on virastossa säännöllistä ja ajantasaista

3 = viraston henkilöstösuunnittelu on strategista

2 = virastolla on henkilöstösuunnitelma

1 = virastolla ei ole henkilöstösuunnitelmaa

Tulosopimuksen muut tavoitteet henkilöstövoimavarojen hallintaan ja kehittämiseen

Toteuma	2019 toteuma	2020 toteuma	2021 toteuma	2022 toteuma	2023 toteuma
Yhteiset mittarit:					
Henkilötyövuodet	1437	1381	1389	1368	1500
Työtyytyväisyys (VMBaron kokonaisindeksi)	3,70	3,73	3,68	3,69	3,82
Sairauspoissaolot (työpäivää/htv)	6,8	6,6	6,6	9,4	7,5
Johtajuusindeksi	3,50	3,60	3,68	3,64	3,70
Muut mittarit:					
Lyhyet (1–3) pv sairauspoissaolot (pv/htv)	2,2	1,94	1,09	N/A	N/A
Varsinaisten määräaikaisten osuus	7,5	4,1	2,0	1,1	1,4
Koulutuspäiviä/ Htv	1,0	0,2	0,2	3,5	4,3
Innovointikyvykkyyksindeksi	3,80	3,77	3,76	3,8	3,90
Johdon toiminta esimerkkinä ja suunnanäyttäjänä (VMBaro 1.6)	3,1	2,92	2,67	2,63	2,99
Viestinnän avoimuus, oikea-aikaisuus ja vuorovaikutteisuus (VMBaro 7.2)	3,4	3,45	3,46	3,49	3,64
Työyhteisöindeksi	4,00	4,02	4,10	3,8	4,12
Kehityskeskustelut työn ja osaamisen kehittämisen tukena (VMBaro 4.4)	3,1	3,35	3,65	3,67	3,57
Johdon onnistuminen töiden organisoinnissa (VMBaro 1.5)	3,0	2,99	2,87	2,83	3,03
Sairauspoissaolojen väheneminen, työpäivää/ htv	-0,3	1,0	0,0	2,8	-1,9

Henkilöstövoimavarat

	2020	2021	2022	2023	
1. HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ, RAKENNE JA KULUT					
henkilötyövuodet (sisältää ulkopuolisella rahoituksella palkatut)	1381	1 419	1 368,0	1 500,8	9,7
henkilöstömäärä	1408	1419	1 393	1 579	13,4
naiset	390	380	359	406	13,1
miehet	1018	1039	1036	1 173,0	13,4
vakinaiset	1350	1391	1379	1 556,0	13,0
naiset	378	372	351	399	13,7
miehet	972	1019	1028	1 157	12,8
määräaikaiset	58	28	16	23	43,8
naiset	12	8	8	7	-12,5
miehet	46	20	8	16	100,0
kokoaikaiset	1369	1374	1352	1 537	13,9
naiset	373	359	338	387	14,5
miehet	996	1015	1014	1 150	13,6

	2020	2021	2022	2023	
osa-aikaiset	39	45	43	42	-2,3
naiset	17	21	21	19	-9,5
miehet	22	24	22	23	4,5
keski-ikä	45,9	46,1	46,2	45,7	-1,1
naiset	48,5	48,8	48,9	48,5	-0,7
miehet	44,9	45,1	45,3	44,7	-1,3
tehdyn työajan osuus säännöllisestä vuosi-työajasta %	84,4	83,6	81,3	82,2	1,0
kokonaistyövoimakustannukset €/vuosi	85 226 760	89 707 838	92 724 005	106 086 498	14,4
Tehdyn työajan palkat, %-osus palkkasummasta	79,9	77,8	74,4	77,1	3,7
välilliset työvoimakustannukset	27 896 652	30 869 967	36 204 802	39 589 658	9,3
ja niiden % osuus tehdyn työajan palkoista	48,7	52,5	64,1	59,5	-7,1
2. TYÖHYVINVOINTI					
työtyytyväisyysindeksi	3,73	3,68	3,69	3,82	
lähtövaihtuvuus %	N/A	2,8	7,2	3,6	
tulovaihtuvuus %	14,5	2,5	1,1	13,8	
työkyvyttömyyseläkkeelle siirtyminen % henkilöstöstä	0,1	0,1	0,1	0,1	
sairauspoissaolot työpäivää/htv	6,6	6,6	9,4	7,5	-20,5
työterveyshuolto €/htv	564	576	574	736,3	28,4
työkunnan ja työtyytyväisyyden edistäminen €/htv	138	N/A	692	671	-3
3. OSAAMINEN					
koulutustasoindeksi	5,1	5,1	5,1	5,1	0,0
naiset	5,4	5,4	5,4	5,4	0,5
miehet	4,9	4,9	5	4,9	-0,7
koulutus ja kehittäminen €/htv	N/A	N/A	2 078,5	2 468,1	18,7
koulutuspanostus työpäivää/htv	0,2	0,2	3,5	4,3	21,7
henkilöstön arvo €	1 122 000 324	1 141 946 854	1 128 485 145	N/A*	

*ei raportoidu enää uudesta Tahti-järjestelmästä

1.7 Tilinpäätösanalyysi

1.7.1 Rahoituksen rakenne

Valtorin toiminta rahoitettiin pääasiassa asiakkailta perittävillä palvelu- ja projektisopimusmaksuilla, jotka olivat yhteensä 467,163 milj. euroa. Toiminnan kustannusvastuu oli 99,9 %.

Laskutusvolyymitaan viisi suurinta Valtorin asiakasta olivat Oikeusrekisterikeskus (10,32 %), Poliisihallitus (9,40 %), Verohallinto (8,79 %), Valtioneuvoston kanslia (8,42 %) ja Puolustusvoimien logistiikkalaitos (7,48 %).

Valtorin Tori-toiminnan suurimmat asiakkaat laskutusvolyymin perusteella olivat Oikeusrekisterikeskus (13,90 %), Verohallinto (11,85 %), Valtioneuvoston kanslia (10,77 %), Tulli (7,69 %) sekä ELY-keskukset ja TE-toimistot (7,65 %). Valtorin Tuve-toiminnan suu-

rimmat laskutusasiakkaat olivat Poliisihallitus (34,62 %), Puolustusvoimien logistiikkalaitos (19,60 %), Rajavartiolaitos (8,39 %), Maahanmuuttovirasto (4,93 %) sekä Suomen Erillisverkot (3,83 %).

Valtorin toimintamenomomentilla 28.20.09 oli käytettävissä vuoden 2023 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 2023 määrärahaa 15,0 milj. euroa ja edelliseltä vuodelta siirtynyttä määrärahaa yhteensä 9,483 milj. euroa eli yhteensä 24,483 milj. euroa.

Julkisen hallinnon ICT:n ohjaus ja kehitys -momentilla 28.70.01 oli käytettävissä 0,075 milj. euroa.

Arviomäärärahaa käytettiin momentilta 28.01.29 Valtiovarainministeriön hallinnonalan arvonlisäverot.

1.7.2 Talousarvion toteutuminen

Valtori on nettobudjetoitu virasto, jonka toiminnan kulut katettiin pääsääntöisesti asiakkailta perittävillä tuloilla vuonna 2023. Valtorin toimintamenomomentille kirjatut menot olivat 459,617 milj. euroa. Asiakkailta perittäviä palvelumaksuja ja muita tuloja tuloutettiin toimintamenomomentille yhteensä 459,236 milj. euroa.

Valtorin toimintamenomomentin nettokäyttö (ml. siirtomääräraha) oli 0,381 milj. euroa ja määrärahaa siirtyi vuodelle 2024 yhteensä 5,0 milj. euroa. Vuodelta 2022 siirtynyttä siirtomäärärahaa peruuntui 4,619 milj. euroa. Palvelujen ostojen osuus toimintamenoista oli 46,16 %, henkilöstökulujen 22,14 % ja investointien 2,68 %.

Tori-toiminnassa palvelujen ostojen osuus toimintamenoista oli 50,29 %, henkilöstökulujen 17,74 % ja investointien 1,33 %. Tuve-toiminnassa palvelujen ostojen osuus toimintamenoista oli 34,46 %, henkilöstökulujen 34,62 % ja investointien 6,45 %.

Valtorin investointimenomomentin käyttö oli yhteensä 4,789 milj. euroa ml. vuoden 2022 siirtomääräraha. Määrärahaa siirtyi vuodelle 2024 yhteensä 13,036 milj. euroa. Investointimenomomentilta peruuntui vuodelta 2022 siirtynyttä määrärahaa 6,658 milj. euroa. Investointimomentin käyttö on vähentynyt aktivoitavien asiakasprojektien ja palvelukehityshankkeiden määrän vähentyessä. Asiakasprojektien aktivoinnit päätettiin vuonna 2022 Valtiokonttorin päätöksellä. Palvelukehitystä toteutui puolestaan kokonaisuudessaan tavanomaista vähemmän vuonna 2023, mikä näkyi myös aktivoitavan palvelukehityksen ja investointimomentin käytön vähenemisenä.

Julkisen hallinnon ICT:n ohjaus ja kehittäminen -momentin käyttö oli 0,012 milj. euroa. Vuodelle 2024 siirtyi 0,063 milj. euroa.

Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskuksen eräät tulot momentilta 12.28.20 tuloutettiin 7,928 milj. euroa tuloutettavia poistoja. Summa vastaa investointimenomomentilta tehtyjen käyttöomaisuushankintojen poistoja vuonna 2023.

Valtiovarainministeriön hallinonalan arvonlisäveromenomomenttia käytettiin yhteensä 85,079 milj. euroa.

1.7.3 Tuotto- ja kululaskelma

Toiminnan kulut olivat 33,748 milj. euroa edellisvuotta suuremmat. Nousua selittää erityisesti volyymikasvuun perustuva käyttöpalvelu- ja lisenssikulujen sekä henkilöstökulujen kasvu.

Kulut aineista ja tarvikkeista laskivat 1,001 milj. euroa vuonna 2023 vuoteen 2022 verrattuna.

Henkilöstökulut olivat 14,623 milj. euroa suuremmat kuin edellisenä tilikautena. Henkilöstökuluja kasvatti palkkatason nousu ja htv-määrän kasvu.

Vuokrakulut olivat 4,158 milj. euroa suuremmat kuin edellisenä vuonna. Muutos johtuu pitkälti laiteleasing-sopimusten ja -volyymien kasvusta. Lisäksi toimitilojen vuokrakulut kasvoivat Tuve-toiminnassa, jossa nousua tuli tuotantotilojen vuokrakulujen kasvusta sekä toimistotilojen vuokrankorotuksista ja lisätiloista.

Palveluiden ostot olivat 14,810 milj. euroa suuremmat kuin vuonna 2022. Kasvun taustalla on volyymikasvu sekä toimittajahintojen nousu erityisesti ICT-käyttöpalveluissa.

Muut kulut olivat 5,997 milj. euroa suuremmat kuin edellisenä vuonna. Muita kuluja kasvatti erityisesti lisenssien volyymikasvu, Microsoftin keskimääräisten lisenssihintojen nousu uuden sopimuksen ja e5-lisenssi siirtymän myötä sekä ServiceNow-lisenssikulujen kasvu. Lisäksi lisenssikuluja kasvatti ohjelmistopäivitysten vaatimat uudet lisenssit sekä Tuve-toiminnan ohjelmistopohjaisen kapasiteetin hankinta. Myös matkakulut nousivat edellisvuodesta, sillä alkuvuodesta 2022 Valtorissa oli voimassa vielä koronapandemian aiheuttamia matkustusrajoituksia.

Valmistus omaan käyttöön oli 0,008 milj. euroa pienempi kuin edellisellä tarkastelujaksolla. Muutos johtuu Valtorin oman henkilöstön palkkakustannusten aktivointien vähenemisestä.

Rahoitustuotot ja -kulut alenivat 10 634 euroa edelliseen tilikauteen verrattuna. Muutos johtuu viivästyskorkojen määrän laskusta sekä rahoitustuottojen kasvusta.

Toiminnan tuotot olivat 35,169 milj. euroa suuremmat kuin vuonna 2022. Kasvusta pääosa perustui jatkuvien palveluiden käytön laajenemiseen erityisesti käyttö-, päätelaite-, tietoturva- ja viestintäteknisissä palveluissa. Lisäksi kasvua oli Tuve-toiminnan välitystuotteissa sekä asiakasprojekteissa. Tuottoja kasvatti myös kesken vuotta 2023 tehdyt hinnankorotukset useissa Tuve-palveluissa.

Perityt arvonlisäverot olivat 0,119 milj. euroa suuremmat kuin vuonna 2022. Kasvu johtuu arvonlisäverollisen laskutuksen kasvusta.

Suoritettuja arvonlisäveroja oli 5,788 milj. euroa enemmän kuin vuonna 2022. Muutos johtuu palvelujen ostojen, vuokratulujen sekä muiden kulujen kasvusta toiminnan laajentuessa.

1.7.4 Tase

Taseen loppusumma on 2,914 milj. euroa pienempi edelliseen vuoteen verrattuna.

Lyhytaikaiset saamiset alenivat 3,496 milj. euroa. Lyhytaikaisissa saamisissa on vuodelle 2023 kirjattuja myyntilaskuja. Muutokseen vaikutti erityisesti laskutusrytmin lyhentäminen kuukauteen useissa palveluissa.

Käyttöomaisuus ja muut pitkäaikaiset sijoitukset kasvoivat 0,583 milj. euroa. Aineelliset hyödykkeet kasvoivat 4,085 milj. euroa ja aineettomat hyödykkeet vähenivät 3,502 milj. euroa. Aineellisia hyödykkeitä nostaa käyttöomaisuuteen kirjattujen laitehankintojen määrän kasvu. Aineettomat hyödykkeet laskivat pääasiassa aktivoitavien asiakasprojektien ja palvelukehityshankkeiden vähenemisen takia.

1.8 Sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausuma

Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskuksen 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 suunnattua kyselyä. Kysymyksiä laadittaessa on käytetty apuna Valtiovarainministeriön controller – toiminnon sisäisen valvonnan arviointikehikon kysymyksiä.

27.2.2024

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 säädetyt vaatimukset.

Valtorin edeltäneiden toimintavuosien sisäisen valvonnan arviointi – ja vahvistuslausuman valmistelun aikana on tuotu esille seuraavat puutteet/kehityskohteet;

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

Taloudenhoitovuoden aikana Valtorin johdolle suunnatun kyselyn perusteella voidaan todeta, että edellä mainitut asiat nousivat esille myös saaduissa vastauksissa. Sisäisen valvonnan osalta puutteina ja kehityskohteina tulivat esille sisäisen valvonnan toimenpiteiden tunnistaminen ja kuvaaminen, eri tehtäviin liittyvien sisäisen valvonnan tehtävien määrittäminen ja sisäisen valvonnan toimivuuden ja riittävyyden arviointi. Lisäksi Valtorin prosesseihin liittyvien riskien ja valvontatoimenpiteiden määrittämisessä nähtiin olevan kehitettävää.

Riskienhallinnan osalta vastauksissa tuotiin esille hallintoon, osaamiseen, asiakkaisiin, tietoturvaan, talouteen ja toimittajiin liittyviä riskejä. Hallinnointiin liittyen tuotiin esille mm. hallinnollisten menettelyiden puuttuminen, osaamiseen liittyen tuotiin esille mm. osaamisen varmistaminen, tietoturvan liittyen mm. häiriötilanteiden hallinta ja toimittajiin liittyen mm. toimittajahallinta. Yksittäisenä riskienhallintaan liittyvän puutteena tuli esille väärinkäytösriskien määrittäminen. Valvontaprosessien ja -menetelmien koskien ICT-, tietosuoja- ja kyberturvallisuus riskejä nähtiin toimivan.

Valtorin laskentatoimen nähtiin tuottavan johdolle riittävät tiedot toiminnan tuottavuudesta ja taloudellisuudesta. Valtorissa nähtiin myös olevan riittävät raportointi – ja palautemenettelyt, joilla saadaan tiedot asiakkaiden näkemyksistä ja tarpeista.

Valtorissa on aloitettu laaja toiminnan kehittämisen Valo-ohjelma. Ohjelman tavoitteena on parantaa Valtorin sisäistä yhteen toimivuutta ja varmistaa keskeisten IT-palvelutuotannon kannalta olennaisten prosessien (PMO, VMO, SMO ja kokonaisarkkitehtuurin hallinta) ja toimintamallien toimivuus Valtorissa kokonaisuutena. Kehittämishjelmassa on viisi kokonaisuutta johtamisjärjestelmä, henkilöstökokemus, talous, hallinnolliset menettelyt ja yhteen toimiva Valtori. Ohjelma kestää vuoden 2024 loppuun ja sen tuloksia otetaan käyttöön jo ohjelman aikana niiden valmistuttua.

1.9 Arviointien tulokset

Määrämuotoista toimintamallia tietoturvallisuuden todentamiselle, osana palveluiden käyttöönottoprosessia, jatkettiin vuonna 2023. TORI-palvelualueen palveluiden todentamisprosentti oli 68 % ja vastaavasti TUVE-palvelualueen 84 %. Todentamisissa havaittujen poikkeamien osalta suoritettiin tarpeellisia riskejä pienentäviä toimia ja/tai toteutettu kompensoivia turvamekanismeja.

Kokonaisturvallisuuden hallintajärjestelmän sertifiointin seuranta-arviointi toteutettiin marraskuussa 2023 KPMG IT Sertifiointi Oy toimesta. Seuranta-arviointi on osa Valtorin, ISO27001-standardin mukaisen kokonaisuusturvallisuuden hallintajärjestelmän sertifiointin edellyttämää vuosiarviointia. Sertifiointi kattaa Valtorin tuottamien turvallisuusverkkopalveluiden viestintätekniiset- ja päätelaitepalvelut sekä Valtorin tietoturvapalvelut oleellisine tukitoimintoinen kuten johdon sekä talous- ja henkilöstöhallinnon.

Arvioinnissa havaittiin viisi vähäisen tason poikkeamaa. Valtori on toimittanut poikkeamiin korjaustoimenpiteet, jotka on KPMG:n toimesta todennut riittäviksi. Sertifioija on todennut, että määritellyssä laajuudessa Valtorin tietoturvallisuuden hallintajärjestelmä on implementoitu ja ylläpidetty hyvällä tasolla sekä täyttää ISO/IEC 27001:2013-standardin mukaiset vaatimukset.

Vuoden 2023 aikana Valtorissa toteutettiin fyysisen turvallisuuden katselmointeja kahteen toimitilaan. Katselmoinneissa ei tullut esille vakavia puutteita.

1.10 Yhteenveto havaituista väärinkäytöksistä

Vuoden 2023 aikana ei ole tullut esille väärinkäytösepäilyjä.

2 Talousarvion toteutumalaskelma

Osaston, momentin ja tilijaottelun numero ja nimi	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023 (TA + LTA:t)	Tilinpäätös 2023	Vertailu Tilinpäätös - Talousarvio	Toteutuma %
11. Verot ja veronluonteiset tulot	1 583 687,61	1 702 647	1 702 646,58	0,00	100
11.04.01. Arvonlisävero	1 583 687,61	1 702 647	1 702 646,58	0,00	100
12. Sekalaiset tulot	30 452 310,84	22 816 759	19 204 473,66	-3 612 285,28	84
12.28.20. Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskuksen eräät tulot	13 188 127,58	11 540 000	7 927 714,72	-3 612 285,28	69
12.39.04. Siirrettyjen määrärahojen peruutukset	17 264 183,26	11 276 759	11 276 758,94	0,00	100
Tuloarviotilit yhteensä	32 035 998,45	24 519 406	20 907 120,24	-3 612 285,28	85

27.2.2024

Pääluokan, momentin ja tilijaoittelun numero, nimi ja määrärahalaji	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023 (TA + LTA:t)	Talousarvion 2023 määrärahojen käyttö vuonna 2023	Talousarvion 2023 siirto seuraavalle vuodelle	Tilinpäätös 2023	Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot			
							Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytetty vuonna 2023	Käyttö vuonna 2023	Siirretty seuraavalle vuodelle
28. Valtiovarainministeriön hallinnonala	98 597 885,22	105 078 759	87 042 324,59	18 036 434,86	105 078 759,45	0,00	14 558 289,08	34 558 289,08	5 181 609,46	18 099 920,68
28.01.29. Valtiovarainministeriön hallinnonalan avonolisäveromenot (A)	79 063 341,81	85 078 759	85 078 759,45		85 078 759,45	0,00				
28.20.09. Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskuksen toimintameno (S2)	4 534 543,41	5 000 000	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	10 000 000,00	381 486,89	5 000 000,00
28.20.10. Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskuksen investointimenot (S2)	15 000 000,00	15 000 000	1 963 565,14	13 036 434,86	15 000 000,00	0,00	9 483 289,08	24 483 289,08	4 788 608,39	13 036 434,86
28.70.01. Julkisen hallinnon ICT:n ohjaus ja kehittäminen (S3)							75 000,00	75 000,00	11 514,18	63 485,82
31. Liikenne- ja viestintäministeriön hallinnonala	226 891,20									
31.01.29. Liikenne- ja viestintäministeriön hallinnonalan avonolisäveromenot (A)	226 891,20									
Määrärahatliityhteensä	98 824 776,42	105 078 759	87 042 324,59	18 036 434,86	105 078 759,45	0,00	14 558 289,08	34 558 289,08	5 181 609,46	18 099 920,68

3 Tuotto- ja kululaskelma

	1.1.2023 - 31.12.2023		1.1.2022 - 31.12.2022	
TOIMINNAN TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot	17 691 552,27		11 576 109,71	
Vuokrat ja käyttökorvaukset	79 800,00		79 800,00	
Muut toiminnan tuotot	<u>449 391 934,99</u>	467 163 287,26	<u>420 338 028,30</u>	431 993 938,01
	-		-	
TOIMINNAN KULUT				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	15 102 078,94		16 103 082,38	
Henkilöstökulut	104 176 553,99		89 553 920,24	
Vuokrat	46 332 218,64		42 173 951,24	
Palvelujen ostot	212 180 393,82		197 369 942,23	
Muut kulut	71 973 029,83		65 975 986,75	
Valmistus omaan käyttöön (-)	0,00		-7 977,95	
Poistot	<u>16 516 765,03</u>	<u>466 281 040,25</u>	<u>21 363 779,92</u>	<u>432 532 684,81</u>
	-	-	-	-
JÄÄMÄ I		882 247,01		-538 746,80
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
Rahoitustuotot	6 870,62		5,00	
Rahoituskulut	<u>-11 875,86</u>	-5 005,24	<u>-15 644,65</u>	-15 639,65
	-		-	
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT				
Satunnaiset tuotot	<u>28 331,75</u>	<u>28 331,75</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	-	-	-	-
JÄÄMÄ II		905 573,52		-554 386,45
JÄÄMÄ III		905 573,52		-554 386,45
TUOTOT VEROISTA JA PAKOLLISISTA MAK-SUISTA				
Perityt arvonlisäverot	1 702 646,58		1 583 687,61	
Suoritettavat arvonlisäverot	<u>-85 078 759,45</u>	<u>-83 376 112,87</u>	<u>-79 290 233,01</u>	<u>-77 706 545,40</u>
	-	-	-	-
TILIKAUDEN TUOTTO-/KULUJÄÄMÄ		<u>-82 470 539,35</u>		<u>-78 260 931,85</u>

4 Tase

	31.12.2023		31.12.2022	
VASTAAVAA				
KÄYTTÖMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET SITOITUKSET				
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET				
Aineettomat oikeudet	1 033 543,10		1 500 957,77	
Muut pitkävaikutteiset menot	3 495 713,58		6 613 848,62	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	<u>1 456 735,67</u>	5 985 992,35	<u>1 372 950,85</u>	9 487 757,24
	-		-	
AINEELLISET HYÖDYKKEET				
Koneet ja laitteet	25 277 301,51		20 634 023,35	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	<u>0,00</u>	<u>25 277 301,51</u>	<u>558 702,67</u>	<u>21 192 726,02</u>
	-	-	-	-
KÄYTTÖMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET SITOITUKSET YHTEENSÄ		31 263 293,86		30 680 483,26
VAIHTO- JA RAHOITUSOMAISUUS				
LYHYTAIKAISET SAAMISET				
Myyntisaamiset	98 863 324,65		101 079 055,40	
Siirtosaamiset	22 800 621,51		24 052 818,50	
Muut lyhytaikaiset saamiset	25 001,24		53 214,29	
Ennakkomaksut	<u>0,00</u>	121 688 947,40	<u>350,00</u>	125 185 438,19
	-		-	
RAHAT, PANKKISAAMISET JA MUUT RAHOITUSVARAT				
Kirjanpitoyksikön menotilit	<u>-295,58</u>	<u>-295,58</u>	<u>-283,63</u>	<u>-283,63</u>
	-	-	-	-
VAIHTO- JA RAHOITUSOMAISUUS YHTEENSÄ		121 688 651,82		125 185 154,56
VASTAAVAA YHTEENSÄ		<u>152 951 945,68</u>		<u>155 865 637,82</u>

	31.12.2023		31.12.2022	
VASTATTAVAA				
OMA PÄÄOMA				
VALTION PÄÄOMA				
Valtion pääoma 1.1.1998	3 937 661,02		3 937 661,02	
Edellisten tilikausien pääoman muutos	80 112 866,26		74 609 425,18	
Pääoman siirrot	80 060 144,05		83 764 372,93	
Tilikauden tuotto-/kulujäämä	<u>-82 470 539,35</u>	81 640 131,98	<u>-78 260 931,85</u>	84 050 527,28
VIERAS PÄÄOMA	-		-	
LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA				
Ostovelat	41 733 616,38		46 196 552,40	
Kirjanpitoyksiköiden väliset tilitykset	2 127 926,67		1 744 192,43	
Edelleen tilittävät erät	2 127 885,49		1 817 072,54	
Siirtovelat	<u>25 322 385,16</u>	<u>71 311 813,70</u>	<u>22 057 293,17</u>	<u>71 815 110,54</u>
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-	71 311 813,70	-	71 815 110,54
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		<u>152 951 945,68</u>		<u>155 865 637,82</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 Talousarviotaloudesta annetut lainat

Liite 10 Arvopaperit ja oman pääoman ehtoiset sijoitukset

Liite 11 Taseen rahoituserät ja velat

Liite 12 Valtion takaukset ja -takuu 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 18 Kilpailullisen toiminnan tuloslaskelma sekä kuvaus kustannuslaskennan periaatteista

Liite 1 Selvitys tilinpäätöksen laatimisperiaatteista ja vertailtavuudesta

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

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 saamia.

Ulkomaanrahan määräisille veloille on määritetty euromääräinen vasta-arvo Euroopan keskuspankin noteeraaman keskipurssin mukaisesti laskun tai laskua vastaavan tosittien saapua laskujen käsittelyjärjestelmään. Kirjanpitoyksikkö kuuluu valtion keskitetyn valuuttamaksamisen piiriin, johon kuuluvien valuuttojen mukaiset maksut maksetaan Valtiokonttorin valuuttatileiltä, joten näistä tapahtumista ei synny kurssieroja kirjanpitoyksikön kirjanpitoon. Tilinpäätöshetken ulkomaanrahan määräiset velat käsitellään vain keskitettyyn valuuttakauppaan kuuluvien valuuttojen mukaisia velkoja, joten niitä ei ole muutettu tilinpäätöspäivän kurssiin.

Päättynyt tilikausi 2023 on pääosin vertailukelpoinen edelliseen tilikauteen 2022. Edelliseen tilikauteen verrattuna toimintaa kasvatti erityisesti Tuve-toiminnassa uusien asiakkaiden myötä kasvaneet palveluvolyymit ja laskutus. Tori-toiminnassa vertailukelpoisuudessa puolestaan on huomioitavaa vuonna 2022 tehdyt kertaluonteiset 2,9 milj. euron suunnitelmasta poikkeavat, tuloutettavat poistot aktivoituista projekteista, minkä johdosta tuloutettavat poistot vähenivät merkittävästi vuodesta 2022 vuoteen 2023. Vuonna 2023 Torin toimintaa kasvatti puolestaan 3,5 milj. euron lisäpanostukset turvallisuuteen.

Liite 2 Nettoutetut tulot ja menot

Momentin numero ja nimi	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023 (TA + LTA:t)	Talousarvion 2023 määrärahojen		Tilinpäätös 2023	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot				
			käyttö vuonna 2023	siirto seuraavalle vuodelle			Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2023	Käyttö vuonna 2023 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle	
28.20.09. Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskuksen toimintamenot (Siirtomääräraha 2 v)											
Bruttomenot	423 340 358,84	421 967 000	459 270 774,91		464 270 774,91			459 652 261,80			
Bruttotulot	418 805 815,43	416 967 000	459 270 774,91		459 270 774,91			459 270 774,91			
Nettomenot	4 534 543,41	5 000 000	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	10 000 000,00	381 486,89	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		11 276 758,94
Vuosi 2022		11 276 758,94
28.20.09. Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskuksen toimintamenot	4 618 513,11	
28.20.10. Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskuksen investointimenot	6 658 245,83	
Pääloukat yhteensä		11 276 758,94
Vuosi 2022		11 276 758,94

Liite 5 Henkilöstökulujen erittely

	2023	2022
Henkilöstökulut	87 707 390,40	75 528 785,50
Palkat ja palkkiot	85 693 260,83	75 369 204,20
Tulosperusteiset erät	0,00	0,00
Lomapalkkavelan muutos	2 014 129,57	159 581,30
Henkilösivukulut	16 469 163,59	14 025 134,74
Eläkekulut	14 700 139,91	12 839 718,26
Muut henkilösivukulut	1 769 023,68	1 185 416,48
Yhteensä	104 176 553,99	89 553 920,24
Johdon palkat ja palkkiot, josta	2 004 749,03	1 916 374,19
- tulosperusteiset erät	0,00	0,00
Luontoisedut ja muut taloudelliset etuudet	27 895,86	26 949,51
Johto	3 821,10	3 284,85
Muu henkilöstö	24 074,76	23 664,66

Liite 6 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet ja niiden muutokset

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu kirjanpitoyksikössä yhdenmukaisin periaattein käyttöomaisuushyödykkeiden taloudellisen pitoajan mukaisina tasapoistoina alkuperäisestä hankintamenusta. Varainhoitovuoden aikana ei ole tehty muutoksia poistosuunnitelmaan.

Suunnitelman mukaiset poistoajat ovat:

Omaisuusryhmä	Poisto- menetelmä	Poistoaika vuotta	Vuotuinen poisto %	Jäännösarvo € tai %
Aineettomat hyödykkeet				
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	3-5 vuotta	20-33,3	0
128 Taide-esineet	ei poistoa			
129 Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoa			

Liite 7 Kansallis- ja käyttöomaisuuden sekä muiden pitkävaikutteisten menojen poistot

	Aineettomat hyödykkeet			Yhteensä
	112 Aineettomat oikeudet	114 Muut pitkävaikutteiset menot	119 Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	
Hankintameno 1.1.2023	4 313 863,23	14 443 161,67	1 372 950,85	20 129 975,75
Lisäykset	438 398,73	1 430 730,44	1 178 801,70	3 047 930,87
Vähennykset	0,00	0,00	-1 095 016,88	-1 095 016,88
Hankintameno 31.12.2023	4 752 261,96	15 873 892,11	1 456 735,67	22 082 889,74
Kertyneet poistot 1.1.2023	-2 812 905,46	-7 829 313,05	0,00	-10 642 218,51
Vähennysten kertyneet poistot	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot	-905 813,40	-4 197 152,75	0,00	-5 102 966,15
Tilikauden suunnitelmasta poikkeavat poistot	0,00	-351 712,73	0,00	-351 712,73
Tilikauden arvonalennukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kertyneet poistot 31.12.2023	-3 718 718,86	-12 378 178,53	0,00	-16 096 897,39
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	1 033 543,10	3 495 713,58	1 456 735,67	5 985 992,35

	Aineelliset hyödykkeet		Yhteensä
	125-126 Koneet ja laitteet	129 Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	
Hankintameno 1.1.2023	36 276 396,76	558 702,67	36 835 099,43
Lisäykset	15 705 364,31	2 939 165,25	18 644 529,56
Vähennykset	0,00	-3 497 867,92	-3 497 867,92
Hankintameno 31.12.2023	51 981 761,07	0,00	51 981 761,07
Kertyneet poistot 1.1.2023	-15 642 373,41	0,00	-15 642 373,41
Vähennysten kertyneet poistot	0,00	0,00	0,00
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot	-11 062 086,15	0,00	-11 062 086,15
Tilikauden suunnitelmasta poikkeavat poistot	0,00	0,00	0,00
Tilikauden arvonalennukset	0,00	0,00	0,00
Kertyneet poistot 31.12.2023	-26 704 459,56	0,00	-26 704 459,56
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	25 277 301,51	0,00	25 277 301,51

Liite 8 Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuotot			Muutos
	2023	2022	2023-2022
Korot euromääräisistä saamisista	6 870,62	5,00	6 865,62
Rahoitustuotot yhteensä	6 870,62	5,00	6 865,62
Rahoituskulut			
	2023	2022	Muutos 2023-2022
Korot euromääräisistä veloista	11 875,86	15 644,65	-3 768,79
Rahoituskulut yhteensä	11 875,86	15 644,65	-3 768,79
Netto	-5 005,24	-15 639,65	10 634,41

Liite 9 Talousarvionaloudesta 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 Myönnetty takaukset ja takuut, Myönnetty takaukset ja takuut valuutoittain.

Muut monivuotiset vastuut

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

€	Talousarviomenot 2023	Määrärahatarve 2024	Määrärahatarve 2025	Määrärahatarve 2026	Määräraha- tarve myöhemmin	Määräraha- tarve yhteensä
Valtori TORI-yksikkö yhteensä	220 991 948,16	132 804 825,04	94 703 665,68	71 713 467,11	69 727 858,74	368 949 816,57
Valtori TUVE-yksikkö yhteensä	25 099 888,84	26 686 224,21	25 976 348,74	21 736 798,99	15 930 026,71	90 329 398,64
Tavanomaiset sopimukset ja sitoumukset yhteensä	246 091 837,00	159 491 049,24	120 680 014,42	93 450 266,10	85 657 885,45	459 279 215,21
Muut monivuotiset vastuut yhteensä	246 091 837,00	159 491 049,24	120 680 014,42	93 450 266,10	85 657 885,45	459 279 215,21

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 2023 tilinpäätöksen tietoihin.

Liite 18 Kilpailullisen toiminnan tuloslaskelma sekä kuvaus kustannuslaskennan periaatteista

27.2.2024

TUOTOT	
Kilpailullisen toiminnan myyntituotot	2 426 241
Kilpailullisen toiminnan muut tuotot	0
Tuotot yhteensä	2 426 241
KOKONAISKUSTANNUKSET	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0
Henkilöstökustannukset	102 499
Vuokrat	4
Palvelujen ostot	1 280 529
Muut erilliskustannukset	612 491
Erilliskustannukset yhteensä	1 995 523
Tukitoimintojen kustannukset	37 938
Poistot	180
Korot	517
Muut yhteiskustannukset	29 259
Osuus yhteiskustannuksista yhteensä	67 894
Kokonaiskustannukset yhteensä	2 063 417
TULOS	362 824
Käytetty MPL 7.1 §:n mukainen hintatuki	
TULOS HINTATUEN JÄLKEEN	362 824
Käytettävissä ollut MPL 7.1 §:n mukainen hintatuki	

Kilpailullisen toiminnan kustannuslaskenta on laadittu samoin periaattein kuin Valtorin muut maksullisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelmat. Kustannuslaskennan periaatteet on kuvattu yksityiskohtaisesti Valtorin toimintakertomuksessa kustannusvastaavuuslaskelmien yhteydessä luvussa 1.5.3 Maksullisen toiminnan tulos ja kannattavuus.

Erona vuoden 2022 kilpailullisen toiminnan kustannuslaskelmaan, vuoden 2023 kilpailullisen toiminnan kustannuslaskelmassa on mukana kaikki "Liikelaitos"-kategoriassa mukana olevat Valtorin asiakkaat.

6 Allekirjoitus

Tilinpäätös on hyväksytty Helsingissä 27.2.2024

Marja Rantala
toimitusjohtaja

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

Helsingissä . 2024

Mika Halme
Johtava tilintarkastaja, JHT