Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskus Valtorin tilinpäätös

01.03.-31.12.2014

Sisällys

1 Toimintakertomus ... 3
1.1 Johdon katsaus ... 3
1.2 Vaikuttavuus ... 4
1.2.1 Toiminnan vaikuttavuus ... 4
1.3 Toiminnallinen tehokkuus ... 4
1.3.1 Toiminnan tuottavuus ... 4
1.3.2 Toiminnan taloudellisuus ... 5
1.3.3 Palvelukyky sekä suoritteiden ja julkishyödykkeiden laatu ... 6
1.4 Henkisten voimavarojen hallinta ja kehittäminen ... 7
1.4.1 Henkilöstömäärät ja -rakenne ... 8
1.5 Tilinpäätösanalyysi ... 10
1.5.1 Rahoituksen rakenne ... 10
1.5.2 Talousarvion toteutuminen ... 11
1.6 Sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausuma ... 11
1.6.1 Yleisarvio viraston toimintakulttuurista ... 12
1.6.2 Yleisarvio toiminnan suunnittelusta ja tavoitteiden asettamisesta ... 12
1.6.3 Yleisarvio riskienhallinnasta ... 12
1.6.4 Yleisarvio kontrollien toteutumisesta ... 13
1.6.5 Yleisarvio viraston tiedonkulusta ... 13
1.6.6 Yleisarvio seurannasta ... 13
1.7 Arviointien tulokset ... 13
1.8 Yhteenveto havaituista väärinkäytöksistä ... 13
2 Talousarvion toteumalaskelma ... 14
3 Tuotto- ja kululaskelma ... 15
4 Tase ... 16
5 Liitetiedot ... 17
5.1 Tilinpäätöslaskelmien liitteet ... 17
5.2 Muut liitteet ... 26
6 Allekirjoitus ... 27

1 Toimintakertomus

1.1 Johdon katsaus

Vuosi 2014 oli Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskus Valtorin ensimmäinen toimintavuosi. Valtorin toiminta käynnistyi, kun ensimmäiset toimialariippumattomien tieto- ja viestintäteknisten tehtävien (TORI-tehtävät) siirrot virastoista Valtoriin toteutettiin 1.3.2014. Valtorin määräaikainen toimitusjohtaja aloitti työnsä 10.2.2014.

Valtorin perustamisen taustana on pääministeri Jyrki Kataisen hallitusohjelman kirjaus, jota talouspoliittinen ministerivaliokunta myöhemmin täydensi. Tavoitteena on koota TORI-tehtävät yhteen ja saavuttaa kokonaistaloudellista säästöä valtionhallinnossa. Kokoamisen aikana palveluiden toimintavarmuus ja palvelukyky turvataan myös siirtymävaiheessa. Muutoksessa on määrä noudattaa hyvää valtion henkilöstöpolitiikkaa. Keskeisenä tavoitteen on myös yhdenmukaistaa palveluita ja toimintaprosesseja TORI-tehtävien hoitamisessa. Yhteen kokoamista varten käynnistettiin TORI-hanke 7.5.2012, jonka työn pohjalta annettiin laki valtion yhteisten tieto- ja viestintäteknisten palveluiden järjestämisestä (1226/2013, ns. TORI-laki) ja valtioneuvoston asetus valtion yhteisten tieto- ja viestintäteknisten palveluiden järjestämisestä (20.2.2014, ns. TORI-asetus).

Lainsäädännön mukaan TORI-tehtävien siirrot valtion virastoista ja laitoksista Valtoriin tulee toteuttaa vuoden 2015 loppuun mennessä. Lain mukaan Valtioneuvosto päättää niistä valtion virastoista ja laitoksista sekä niiden alaisista yksiköistä, joista tehtäviä ja toimintoja siirretään sekä siirtojen ajankohdista.

Vuoden 2014 loppuun mennessä Valtoriin on siirretty noin 30 viraston ja laitoksen TORI-tehtävät. Valtorin palveluksessa on 31.12.2014 yhteensä 467 henkilöä ja Valtoriin siirrettyjen TORI-tehtävien vuotuinen kustannusvaikutus on 131M€. Siirretyt tehtävät vastaavat noin puolta kaikista siirron kohteena olevista tehtävistä. TORI-tehtävien siirrot kyetään saattamaan päätökseen laissa asetetun määräajan (31.12.2015) puitteissa. Poikkeuksen saattaa muodostaa turvallisuusverkkolain piirissä oleva toiminta, jota koskeva laki julkisen hallinnon turvallisuusverkkotoiminnasta (12/2015, ns. TUVE-laki) tuli voimaan 15.1.2015. TUVE-lain mukaan siinä Valtorin vastuulle esitetyt tieto- ja viestintäteknisten palveluiden tuottajan tehtävät ja integraatiopalvelun tuottajan tehtävät on siirrettävä Valtoriin viimeistään 31.12.2016 mennessä.

TORI- ja TUVE-lain perusteella tehtävien siirtojen perusteella Valtoriin siirretään noin 1000 henkilöä ja tehtävien vuotuinen kustannusvaikutus nykyisellä kustannustasolla on noin 260M€. Luvut tarkentuvat jäljellä olevien siirtojen toteutumisen myötä.

Keskeiset tavoitteet Valtorin toiminnassa ovat
- kilpailukykyisten, laadukkaiden, ekologisten, tietoturvallisten ja asiakastarpeet täyttävien palveluiden tuottaminen
- hyvä asiakas- ja henkilöstötyytyväisyys

- tavoiteltujen kustannussäästöjen saavuttaminen

1.2 Vaikuttavuus

1.2.1 Toiminnan vaikuttavuus

Valtion vuoden 2014 talousarviossa on Valtorille asetettu seuraavat vaikuttavuustavoitteet:

- Valtion yhteisten perustietotekniikka- ja tietojärjestelmäpalvelujen palvelukeskus tuottaa valtionhallinnon toimialariippumattomat ICT-palvelut. ICT-palvelut ovat kilpailukykyisiä, laadukkaita, ekologisia, tietoturvallisia ja asiakastarpeet täyttäviä.
- Laadukkaiden, toimintavarmojen ja yhdenmukaisten infrastruktuuripalveluiden avulla palvelukeskuksen asiakkaat kykenevät tuottamaan laadukkaat ja toimintavarmat palvelut kansalaisille ja yhteisöille.
- Virastojen ja laitosten tietohallintojohto voi keskittyä ydintoimintojen tietojärjestelmien kehittämiseen.
- Palvelukeskuksen toiminnassa tavoitellaan toimialariippumattomien ICT-palvelujen tuottamisen säästöjä.

Vaikuttavuustavoitteiden saavuttamiseksi on vuonna 2014 sovittu käynnistettäväksi seuraavat toimenpiteet: Palvelujen tuottamisessa huomioidaan erityisesti valtionhallinnon turvallisuuden ja varautumisen erityistarpeet. Infrastruktuuripalvelut yhdenmukaistetaan vaiheittain, jolloin mahdollistetaan yhteentoimivat ratkaisut valtion eri virastojen ja laitosten välillä ja mahdollistetaan valtionhallinnon organisatoriset muutokset. Palvelukeskus tarjoaa hyvät kehittymis- ja uramahdollisuudet valtion ICT-palveluita tuottaville henkilöille.

Palvelut on siirretty as is- periaatteella. Palveluiden tuotteistaminen ja toimintaprosessien kuvaaminen ja kehittäminen on käynnistetty. Henkilöiden osaamiskartoitukset on tehty, ensimmäiset kehityskeskustelut on käyty ja organisaation muuttaminen tavoitetilan mukaiseksi on käynnissä.

1.3 Toiminnallinen tehokkuus

1.3.1 Toiminnan tuottavuus

Valtorin käynnistyessä 1.3.2014 palvelutuotannon vastuulle siirtyi muista organisaatioista reilu 35000 työasemaa ja yli 1700 palvelinta. Vuoden 2014 aikana suoritettujen toimintosiirtojen kautta Valtorin vastuulle siirrettiin lisää palveluita siten, että vuoden lopussa työasemia oli hoidettavana noin 42700 kpl ja palvelinten lukumäärä oli noin 2500 palvelinta. Vuoden 2014 keskeisenä tavoitteena oli ylläpitää siirtoajankohdan mu-

kaista palvelutasoa. Asiakaspalautteen mukaan tässä on myös onnistuttu toivotulla tavalla.

Vuoden 2014 aikana on aloitettu toiminnan yhtenäistäminen ja palveluiden tuotteistaminen. Palvelutuotannossa on käynnistetty muun muassa tietoliikennetiimin, kapasiteettipalveluiden ja lähitukihenkilöstön yhteisresursointi. Näillä toimilla Valtori on voinut järjestää toimintaansa siten, että useilta lisärekrytoinneilta on vältytty henkilöstön yhteiskäyttöä lisäämällä eri asiakkuuksissa.

Valtorin keskeisinä tavoitteina ovat tehokkaat yhtenäiset palvelut, prosessit ja teknologiat. Näiden lisäksi tavoitellaan yhteentoimivia kokonaispalveluita. Valtori on aloittanut keskeisten palveluiden tuotteistamisen ja sitä kautta myös edellä kuvattujen tavoitteiden täyttämisen uusien palveluiden kehittämisen kautta. Keskeisiä tuotteistuskokonaisuuksia ovat loppukäyttäjän perustietotekniikkapalvelut sekä asiakasvirastojen käyttämien käyttö- ja kapasiteettipalveluiden sekä tietoliikennepalveluiden tuotteistus. Tuotteistus tehdään oman henkilöstön toimesta normaalin palvelutuotannon rinnalla.

1.3.2 Toiminnan taloudellisuus

Valtorin toiminnan tuotot 2014 olivat 82 629 752 € (budjetti 102,6 M€). Vastaavasti toiminnan kulut olivat 89 798 033 € (budjetti 102,6 M€). Toiminnan kulut ylittivät toiminnan tuotot 7 168 282 €:lla, joista poistojen osuus oli 1 051 993 €.

Tuottojen alitus johtui suunniteltujen toimintosiirtojen viivästymisestä sekä siirrettävien kokonaisuuksien ja henkilöstön määrän tarkentumisesta. Kulut olivat tuottoja suuremmat, koska toimintosiirtojen yhteydessä siirtyneille henkilöille kertyneitä lomapalkka- ja lomaltapaluurahavelkoja ei siirretty ns. siirtyvänä taseena siirrettävästä organisaatiosta Valtoriin, mikä oli valtion käytännön mukainen toimintatapa. Vuoden 2014 toimintosiirroista pääosa tehtiin keväällä, jolloin henkilöstölle kertyneet lomapalkkavelat ovat suurimmillaan ennen kesälomakautta. Menettelytavan tulosvaikutus Valtorille oli merkittävä 4,8 M€. Hallitus sai tiedon siirtyvien velkojen kohdalla käytetystä menettelytavasta ja sen vaikutuksesta vasta helmikuussa 2015. Vuoden 2015 alusta tehtävissä siirroissa kertyneet lomapalkkavelat siirretään alkavana taseena Valtoriin, jolloin vastaavaa negatiivista tulosvaikutusta ei synny.

Toiminnan käynnistämisvuonna siirretyt toiminnot organisoitiin ns. as is -malliin, joka noudattaa siirrettävien virastojen asiakasjakoa sisältäen kaikki asiakkaalta siirretyt palvelut. Valtori siirtyy 1.4.2015 alkaen uuteen palvelukokonaisuuksien mukaisesti organisoituun organisaatioon, jonka jälkeen toimintokohtaisia kustannuksia on mielekästä analysoida.

Vuonna 2014 kokonaiskustannukset jakaantuivat seuraavasti: palvelujen ostot 61 %, henkilöstökulut 28 %, vuokrat 2 %, muut kulut 8 % ja poistot 1 %.

Henkilöstön lukumäärä vuoden 2014 lopussa oli 467 henkilöä.

Valtoriin siirtyi vuoden 2014 aikana noin 1000 sopimusta asiakasvirastoista yli 100 eri yrityksen kanssa. Tärkeimpien toimittajien kanssa sovittiin sopimusten yhdistämisestä. Sopimusten yhdistämisellä saavutetaan sekä toiminnallisia että volyymihyötyjä. Keskeisimmät vuonna 2014 toteutetut kilpailutukset olivat Windows-päätelaitteiden hankinta, etäkäyttöpalveluiden hankinta, Mikkelin ja Vaasan konesalien tallennusratkaisun hankinta sekä Palvelunhallintajärjestelmän ja tuotteistuksen konsultointipalveluiden hankinta. Yhteensä sopimusten yhdistämisellä ja volyymikilpailutuksilla arvioidaan saavutettavan 5 miljoonan euron säästöt vuonna 2015.

Kapasiteettipalveluissa Hanselin puitejärjestelyjen perusteella Tieto Finland Oyj:n kanssa tehty sopimus aikaansaa useille asiakasympäristöille jopa 30%:n hintaedun verrattuna aiempiin sopimuksiin. Samassa yhteydessä toteutetaan arkkitehtuurien ja käyttöpalvelutuotannon prosessien yhdenmukaistamista ja saavutetaan palvelutuotannossa merkittäviä tehokkuushyötyjä.

Valtorin toiminta on käynnistetty 1.3.2014 ja Valtorin tuottamat palvelut ovat lainsäädännön mukaan maksullisia. Valtorin palveluiden tuottamiseen käytetyt kulut laskutettiin asiakkailta. Toiminnan käynnistämiseen varatusta 3,6 M€:sta vuonna 2014 käytettiin 1,3 M€ ja vuodelle 2015 siirtyy käytettäväksi 2,3 M€.

1.3.3 Palvelukyky sekä suoritteiden ja julkishyödykkeiden laatu

Viraston laadunhallintaa on toteutettu vuoden aikana toimintosiirroissa siirtyneillä prosesseilla, jotka mittasivat pääsääntöisesti yhden asiakkuuden palvelun laatua. Koko Valtorin kattavaa laadunhallintajärjestelmää tai mittarointia ei ollut käytettävissä. Virastossa käynnistettiin koko Valtorin toiminnan kattavan palvelunhallintajärjestelmän eli laatujärjestelmän rakentaminen ISO/IEC20000-laatustandardin mukaisesti. Ensimmäisten palvelunhallintajärjestelmän prosessien kuvaaminen aloitettiin vuoden 2014 aikana. Palvelunhallintajärjestelmän tavoitteena on palveluhallinnan johtaminen yhtenäisten ja tehokkaiden prosessien avulla. Palvelunhallintajärjestelmä kuvataan, koulutetaan ja otetaan vaiheittain käyttöön kesään 2017 mennessä.

Valtorin keskeisin tavoite on hyvä asiakastyytyväisyys. Asiakastyytyväisyyttä mitataan asiakastyytyväisyyskyselyillä ja numeeriseksi tavoitteeksi on asetettu 4, asteikolla 1-5.

Valtiovarainministeriön TORI-hankkeen toimesta on siirtoprojektien yhteydessä toteutettu vuonna 2014 asiakastyytyväisyyden lähtötasomittaus, jolla on pyritty saamaan tietoa ennen TORI-siirtoa olleesta asiakasviraston tyytyväisyydestä Valtorin vastuulle siirrettyyn palvelukokonaisuuteen. Tämän lisäksi Valtori on toteuttanut asiakkailleen vastaavan asiakastyytyväisyyskyselyn lokakuussa.

Siirtojen yhteydessä tehtyjen kyselyiden tulokset vaihtelivat välillä 3,76–3,82 siirtoerästä riippuen. Valtorin kyselyssä lokakuussa kokonaisarvosanaksi tuli 3,2. Asiakastyytyväisyyden osalta tavoitteeseen ei päästy vuonna 2014.

Valtorin johtoryhmässä on käsitelty kaikki Valtorille osoitetut asiakasreklamaatiot. Vuoden 2014 aikana Valtorille tuli 13 asiakasreklamaatiota, joista suurin osa kohdistui käyttö- ja kapasiteettipalveluihin.

Valtorin ja asiakkaiden välisissä yhteistyöryhmissä on vakioasiana aina esillä asiakastyytyväisyys ja palaute Valtorin toiminnasta. Palautteen perusteella palvelut ovat toimineet samalla tasolla kuin ennen siirtoa, Muutostilanteen aiheuttamissa menettelyissä on sen sijaan ollut parannettavaa, erityisesti asiakaslaskutus on ollut haasteena.

Valtorin asiakasneuvottelukunta on käynnistänyt toimintansa vuoden 2014 toukokuussa ja kokoontunut vuoden 2014 aikana kuusi kertaa.

Valtori on yhteistyössä muiden turvallisuusverkkotoimijoiden (TUVE) kanssa käynnistänyt vuoden 2014 aikana valmistelutyön, joka tähtää vuoden 2015 aikana hallinnollisen TUVE-valmiuden rakentamiseen Valtoriin. Näin turvallisuusverkkolain mukaiset tehtävien siirrot voidaan toteuttaa viimeistään vuoden 2016 loppuun mennessä.

1.4 Henkisten voimavarojen hallinta ja kehittäminen

Henkilöstötavoitteiden osalta vuodelle 2014 asetettiin seuraavat tavoitteet:

Tavoite: Palvelukeskus tarjoaa hyvät kehittymis- ja uramahdollisuudet valtion ICT-palveluita tuottaville henkilöille.

Toteuma: Valtorin toiminta alkoi 1.3.2014. Kaikille siirtyneille henkilöille tehtiin motivaatio- ja osaamiskartoitukset, joita voidaan käyttää henkilökohtaisten kehittymissuunnitelmien tekemiseen. Ensimmäiset kehityskeskustelut toteutettiin syksyllä 2014. Osana kehityskeskusteluja käytiin myös lävitse osaamisen kehittämistarpeet. Osaamisen kehittämistarpeet koottiin Valtorin ensimmäiseen henkilöstö- ja koulutussuunnitelmaan, jonka toimeenpano alkaa vuonna 2015.

Valtorin toimintojen yhtenäistäminen on jo tarjonnut runsaasti uusia uramahdollisuuksia siirtyneille henkilöille. Avautuneet tehtävät on täytetty pääosin Valtoriin siirtyneiden tai Valtoriin siirtymässä olevien henkilöiden joukosta.

Tavoite: Sairauspoissaolot 8 pv/htv

Toteuma: Vuoden 2014 sairauspoissaolot olivat 6,9 pv/htv.

Tavoite: Työtyytyväisyys (asteikolla 1-5) 3,5

Toteuma: Toukokuussa 2014 toteutettiin työtyytyväisyyden mittaus VMBaro-työkalua käyttäen. Ensimmäisistä toimintasiirroista oli kulunut n. 2 kk. Työtyytyväisyysmittauksen tulos oli 3,1. Tyytyväisimpiä Valtorissa oltiin työilmapiiriin ja yhteistyöhön (3,7), työn haasteellisuuteen ja sisältöön (3,3), työoloihin (3,29) sekä johtamiseen (3,21). Kehitettävää Valtorilla on kaikilla osa-alueilla, mutta tyytymättömimpiä oltiin tiedon kulkuun (2,80), palkkaukseen (2,58), kehittymisen tukeen (2,66) sekä työnantajakuvaan (2,87).

Työtyytyväisyyden kehittämiseksi toteutettiin jo vuoden 2014 aikana useita toimenpiteitä. Valtori kehitti ja otti käyttöön tulos- ja kehityskeskustelut, kehitti sisäistä tiedonkulkuaan mm. yhtenäistämällä linjaorganisaation palaverikäytäntöjä ja -sisältöjä ja ottamalla käyttöön säännölliset henkilöstöinfot sekä toteutti lukuisia pienempiä toimenpiteitä.

Tavoite: Henkilötyövuosia vuoden 2014 lopussa 630.

Toteuma: Henkilötyövuosikertymä vuoden 2014 lopussa oli 352 henkilötyövuotta. Tavoitteeksi oli asetettu Valtoriin vuoden 2014 loppuun mennessä virastoista siirtyneiden TORI-tehtäviä tekevien henkilöiden lukumäärä, ei henkilötyövuodet vuonna 2014. Henkilöstömäärä vuoden 2014 lopussa oli 467 henkilöä. Henkilöstömäärän osalta tavoite on perustunut vuoden 2012 aikana tehtyyn nykytilakartoitukseen siirtyvästä henkilöstöstä sekä TORI-siirtojen aikatauluun. Toimintosiirtojen aikana siirtyvän henkilöstön määrä on tarkentunut ja siirtoaikatauluihin on tehty ajallisia muutoksia. Kaikki TORI-tehtäviä virastoissa ennen siirtoa tehneet henkilöt on siirretty Valtoriin.

1.4.1 Henkilöstömäärät ja -rakenne

Vuosi 2014 oli Valtorin ensimmäinen toimintavuosi. Henkilöstömäärä kasvoi toimintosiirtojen johdosta koko vuoden ja jatkaa vuoden 2015 aikana kasvuaan. Seuraavassa taulukossa esitetään yhteenveto viraston

henkilöstömäärän, -rakenteen ja -kulujen sekä työhyvinvoinnin ja osaamisen tilasta.

VALTIOVARAINMINISTERIÖN HALLINNONALA **HENKILÖSTÖVOIMAVARAT** Toimiala: **VALTORI**	**2014**	**%-osuus**	**vert. ed. vuoteen (%)**
1. HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ, RAKENNE JA KULUT			
henkilötyövuodet (sis. ulkop. rahoit. palkatut)	352,0		
henkilöstömäärä	467		
naiset	178	38,1	
miehet	289	61,9	
vakinaiset	417	89,2	
naiset	161	34,5	
miehet	256	54,8	
määräaikaiset	50	10,7	
naiset	17	3,6	
miehet	33	7,1	
kokoaikaiset	456	97,6	
naiset	172	36,8	
miehet	284	60,8	
osa-aikaiset	11	2,4	
naiset	6	1,3	
miehet	5	1,1	
keski-ikä	47,7		
naiset	49,9		
miehet	46,3		
tehdyn työajan osuus säännöllisestä vuosityöajasta %		78,2	
kokonaistyövoimakustannukset €/vuosi	20 517 272,9		
tehdyn työajan palkat ja niiden % osuus palkkasummasta	12 420 971,6	74,9	
välilliset työvoimakustannukset	8 096 301,3		
ja niiden % osuus tehdyn työajan palkoista		65,2	
2. TYÖHYVINVOINTI			
työtyytyväisyysindeksi	3,1		
lähtövaihtuvuus % *		N/A	
tulovaihtuvuus % **		N/A	
työkyvyttömyyseläkkeelle siirtyminen % henkilöstöstä	0		
sairauspoissaolot työpäivää/htv	6,9		
työterveyshuolto €/htv	513,1		
(työkunnon ja työtyytyväisyyden edistäminen €/htv)			
3. OSAAMINEN			
koulutustasoindeksi	4,8		
naiset	5,0		
miehet	4,6		
koulutus ja kehittäminen €/htv	611,4		
koulutuspanostus työpäivää/htv	1,3		
henkilöstön arvo €	190 375 248,4		

Taulukko: Valtorin henkilöstömäärä ja rakenne 2014

Valtorin kokonaistyövoimakustannukset olivat 20,517 M€. Kokonaistyövoimakustannukset muodostuvat tehdyn työajan palkoista, välillisistä palkoista, sosiaaliturvamenoista sekä muista välillisistä työvoimakustannuksista.

Tehdyn työajan palkat koostuvat henkilöstölle maksetuista palkoista siltä työajalta, jolloin he ovat tehneet varsinaisia työtehtäviään, joita varten heidät on palkattu. Valtorin tehdyn työajan palkat vuonna 2014 olivat 12,420 M€ joka on 74,9 % palkkasummasta ja 60,5 % kokonaistyövoimakustannuksista.

Välilliset työvoimakustannukset koostuvat välillisistä palkoista, sosiaaliturvan kustannuksista sekä muista välillisistä työvoimakustannuksista (esim. työsuojelu, terveydenhoito, työpaikkaruokailu ja virkistystoiminta). Välilliset palkat taas ovat henkilöille maksettuja palkkoja työajalta, jona he ovat olleet lomalla, sopimuksiin perustuvilla palkallisilla vapailla, koulutuksessa ja muilla palkallisilla vapaapäivillä tai osallistuneet työaikana työsuojelutoimintaan, yhteistoimintaan, ay-toimintaan tai virkistystoimintaan. Valtorin välilliset työvoimakustannukset vuonna 2014 olivat 8,096 M€. Välillisten työvoimakustannusten osuus tehdyn työajan palkoista oli 65,2 %.

Työvoimakustannusten kehityksestä kertoo myös yhden henkilötyövuoden hinta, jota voidaan tarkastella kiintein hinnoin ja käyvin hinnoin. Käyvillä hinnoilla tarkoitetaan kulloisenkin vuoden tilinpäätöksessä ilmoitettua hintaa. Kiinteillä hinnoilla tarkoitetaan hintaa, jossa kulloisenkin vuoden käypä hinta on suhteutettu tarkasteluvuoden hintatasoon. Näin tehty suhteutus huomioi inflaatiosta johtuvat hinnanmuutokset.

Vuonna 2014 Valtorin yhden henkilötyövuoden hinta eli kokonaistyövoimakustannukset yhtä henkilötyövuotta kohden oli 58 291,1 €.

1.5 Tilinpäätösanalyysi

1.5.1 Rahoituksen rakenne

Valtorin toiminta on käynnistetty 1.3.2014. Valtorin tuottamat palvelut ovat lainsäädännön mukaan maksullisia, mikä tarkoittaa sitä, että Valtori laskuttaa asiakkailtaan palvelujen tuottamisesta aiheutuvat kokonaiskustannukset, johon sisältyvät myös johdon ja ohjauksen kulut.

Valtorin toiminnan tuotot olivat 82 629 752 € ja toiminnan kulut ennen poistoja olivat 88 746 040 €. Valtorin poistot olivat 1 051 993 €. Valtorin

tulos ennen rahoituskuluja (jäämä 1) oli -7 168 282 €.. Kulut olivat tuottoja suuremmat, koska toimintasiirtojen yhteydessä siirtyneille henkilöille kertyneitä lomapalkka- ja lomaltapaluurahavelkoja ei siirretty ns. siirtyvänä taseena siirrettävästä organisaatiosta Valtoriin. Vuoden 2014 toimintosiirroista pääosa tehtiin keväällä, jolloin henkilöstölle kertyneet lomapalkkavelat ovat suurimmillaan ennen kesälomakautta. Menettelytavan tulosvaikutus Valtorille oli merkittävä 4,8 M€.

Investointeihin vuonna 2014 käytettiin 0,1 M€, mikä alitti talousarvion 5,9 M€:lla. Alitus johtuu suunniteltua pienemmistä tietotekniikkainvestoinneista (laitteistot ja lisenssit) sekä laiteinvestointien toteutumisesta leasing-rahoitteisina.

Valtorilla taseen loppusummasta 29 715 957 € on lyhytaikaisia velkoja ostovelkojen ja siirtovelkojen muodossa 18 757 503 € ja omaa pääomaa 10 958 453 €.

1.5.2 Talousarvion toteutuminen

Valtorin toiminnan tuotot olivat 82 629 752 € mikä alitti 20,0 M€:lla budjetoidun tason 102,6 M€. Vastaavasti toiminnan kulut toteutuivat 12,8 M€ budjetoitua pienempinä ollen 89 798 033 € (budjetti 102,6 M€). Tuotot alittivat kustannukset (jäämä I) 7 168 282 € ja rahoituskulujen jälkeen jäämä II oli -7 174 058 €. Tilikauden kulujäämä arvonlisäverojen jälkeen oli -21 445 308 €.

Tuottojen alitus johtui alkuperäisen toimintosiirtoaikataulun mukaisten siirtojen muutoksista sekä siirrettävien kokonaisuuksien ja henkilöstön määrän tarkentumisesta. Kulut olivat tuottoja suuremmat, koska toimintasiirtojen yhteydessä siirtyneille henkilöille kertyneitä lomapalkka- ja lomaltapaluurahavelkoja ei siirretty ns. siirtyvänä taseena siirrettävästä organisaatiosta Valtoriin. Vuoden 2014 toimintosiirroista pääosa tehtiin keväällä, jolloin henkilöstölle kertyneet lomapalkkavelat ovat suurimmillaan ennen kesälomakautta. Menettelytavan tulosvaikutus Valtorille oli merkittävä 4,8 M€.

Valtorin taseen loppusumma on 29 715 957 €, josta lyhytaikaisia saamisia on 24 135 611€, aineettomia hyödykkeitä 3 532 605 €, ennakkomaksuja 1 184 266 € sekä koneita ja kalustoa 863 474 €.

1.6 Sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausuma

Valtion yhteisten tieto- ja viestintäteknisten palvelujen järjestämisestä annetun lain 7 §:n mukaan hallitus ohjaa ja valvoo palvelukeskuksen toimintaa. Valtorin työjärjestyksen mukaan hallitus päättää viraston sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.

Valtorin johto on arvioinut yksikön sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilaa käyttäen Valtiovarain controller -toiminnon suosituksen mukaista, COSO ERM -viitekehykseen perustuvaa sisäisen valvonnan suppeaa arviointikehikkoa.

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

1.6.1 Yleisarvio viraston toimintakulttuurista

Valtori on aloittanut toimintansa 1.3.2014. Lyhyestä toiminta-ajasta huolimatta Valtorin toiminta ja toimintakulttuuri on saatu hyvin liikkeelle ja toimivaksi. Tämän on mahdollistanut TORI -hankkeessa vuosien 2012 – 2014 aikana tehty suunnittelu- ja valmistelutyö.

Kehittämistarpeita on vielä kaikilla osa-alueilla. Keskeisimpinä kehittämiskohteina ovat hallituksen hyväksymän strategian toteuttaminen, tulosyksiköiden toiminnan organisointi, palveluiden tuotteistaminen sekä palvelunhallintajärjestelmän ja siihen liittyvien prosessien ja tätä toimintaa tukevan tuotannonohjausjärjestelmän kehittäminen. Edellä mainittujen asioiden avulla tullaan kehittämään myös Valtorin yhtenäistä toimintakulttuuria.

Vuoden 2015 aikana tehtävät toimintasiirrot lisäävät Valtorin henkilöstömäärää. Uudet henkilöt koulutetaan toimimaan toimintamallien ja ohjeiden mukaisesti.

1.6.2 Yleisarvio toiminnan suunnittelusta ja tavoitteiden asettamisesta

Valtorin tavoitteet vuodelle 2014 asetettiin palvelukeskuksen toimintaa suunnitelleessa TORI-hankkeessa. Vuodelle 2014 asetetut tavoitteet olivat vielä varsin yleisellä tasolla. Toiminnan keskeiset tavoitteet on määritelty Valtorin liiketoimintasuunnitelmassa ja TORI-hankkeen suunnitelmissa. Vuoden 2014 aikana Valtorin toiminnan vakiintuessa on vuoden 2015 toiminnan suunnittelua ja tavoitteiden asettamista kyetty tarkentamaan marraskuussa 2014 hallituksen hyväksymässä strategiassa ja sen toimeenpanosuunnitelmassa.

1.6.3 Yleisarvio riskienhallinnasta

Vuoden 2014 aikana hyväksyttiin Valtorin riskienhallintapolitiikka. Riskienhallintaan liittyvät ohjeet ja menettelyt on myös laadittu ja ne tullaan ottamaan vuoden 2015 aikana käyttöön kaikessa toiminnassa. Vuoden 2014 aikana tunnistettiin Valtorin strategian toimeenpanoa uhkaavat riskit sekä käynnistettiin niihin liittyvien riskienhallintatoimenpiteiden suunnittelu. Vuoden 2015 aikana tullaan toteuttamaan myös johtoryhmän, tu-

losyksiköiden, tulosalueiden ja kehitettävien prosessien tietoturvallisuuden vuosikelloon liittyvät riskienhallintatyöpajat ja seurantakokoukset. Seurantakokouksissa tullaan varmistamaan sovittujen toimenpiteiden eteneminen. Kokonaisuudesta raportoidaan riskienhallintapolitiikan mukaisesti.

1.6.4 Yleisarvio kontrollien toteutumisesta

Koska huomattavaa osaa Valtorin toimintaprosesseista ollaan vasta kehittämässä, ei kaikkien prosessien osalta ole voitu luoda vielä riittävän kattavaa sisäistä valvontajärjestelmää. Taloushallinnon osalta valvontatoimenpiteiden kehittäminen on edennyt pisimmälle, koska käytössä ovat olleet valtionhallinnon yleiset toimintamallit ja prosessit. Myös taloushallinnon osalta on edelleen kehitettävää mm. kustannusraportoinnin osalta.

1.6.5 Yleisarvio viraston tiedonkulusta

Vuoden 2014 aikana voidaan tiedonkulun ja viestinnän todeta onnistuneen suhteellisen hyvin normaalitilanteissa ja vakiotiedottamisen osalta. Vuoden 2015 aikana tullaan kehittämään erityisesti häiriötilanteisiin liittyvää viestintää sekä normaalioloja että kriisitilanteita silmällä pitäen. Huomattavimmat kehittämisen kohteet liittyvät johdon laskentatoimeen ja siihen liittyvään raportointiin.

1.6.6 Yleisarvio seurannasta

Seurannasta voidaan todeta, että se on sisäisen valvonnan osalta eniten kehittämistä vaativa osa-alue. Tämä johtuu osin siitä, että organisaatio on vasta aloittanut toimintansa, eikä toiminta ole vielä kaikilta osin vakiintunutta. Toiminnan odotetaan vakiintuvan vuoden 2015 aikana ja samalla organisaation eri prosessien kehittäminen etenee. Myös sisäisen tarkastustoiminnan aloittaminen vuoden 2015 alusta edesauttaa omalta osaltaan toiminnan seurantaa.

1.7 Arviointien tulokset

Edellä on esitetty sisäisen valvonnan arviointi- ja vahvistuslausuma. Koska kyseessä oli organisaation ensimmäinen toimintavuosi, ei kattavaa itse arviointia ole vielä tehty.

1.8 Yhteenveto havaituista väärinkäytöksistä

Toimintakauden aikana ei tehty yhtään havaintoa tai ilmoitusta väärinkäytöksistä tai rikoksista.

2 Talousarvion toteumalaskelma

Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskuksen talousarvion toteutumalaskelma

Osaston, momentin ja tilijaottelun numero ja nimi	Tilinpäätös 2013	Talousarvio 2014 (TA + LTA:t)	Tilinpäätös 2014	Vertailu Tilinpäätös - Talousarvio	Toteutuma %
11. Verot ja veronluontoiset tulot	**0,00**	**114 387**	**114 386,53**	**0,00**	**100**
11.04.01. Arvonlisävero	0,00	114 387	114 386,53	0,00	100
12. Sekalaiset tulot	**0,00**	**1 100 000**	**0,00**	**0,00**	**100**
Valtion yhteisten perustietotekniikka- ja järjestelmäpalvelujen 12.28.20. palvelukeskuksen eräät tulot	0,00	1 100 000	0,00	0,00	100
Tuloarviotilit yhteensä	**0,00**	**1 214 387**	**114 386,53**	**0,00**	**0**

Pääluokan, momentin ja tilijaottelun numero, nimi	Tilinpäätös 2013	Talousarvio 2014 (TA + LTA:t)	Talousarvion 2014 määrärahojen käyttö vuonna 2014	siirto seuraavalle vuodelle	Tilinpäätös 2014	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot: Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2014	Käyttö vuonna 2014 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle
28. Valtiovarainministeriön hallinnonala	**0,00**	**23 983 202**	**15 832 156,06**	**8 151 045,60**	**23 983 201,66**	**0,00**	**0,00**	**9 597 565,45**	**1 446 519,85**	**8 151 045,60**
Valtiovarainministeriön 28.01.29. hallinnonalan arvonlisävero	0,00	14 385 636	14 385 636,21		14 385 636,21	0,00				
Valtion yhteisten 28.20.09. perustietotekniikka- ja	0,00	3 597 565	1 334 519,85	2 263 045,60	3 597 565,45		0,00	3 597 565,45	1 334 519,85	2 263 045,60
Valtion yhteisten 28.20.10. perustietotekniikka- ja	0,00	6 000 000	112 000,00	5 888 000,00	6 000 000,00		0,00	6 000 000,00	112 000,00	5 888 000,00
32. Työ- ja elinkeinoministeriön hallinnonala	**0,00**	**6 269**	**6 269,20**	**0**	**6 269,20**		**0,00**	**6 269,20**	**6 269,20**	**0,00**
Julkiset työvoima- ja yrityspalvelut 32.30.51. (siirtomääräraha 2 v)	0,00	6 269	6 269,20	0	6 269,20		0,00	6 269,20	6 269,20	0,00
32.30.51.07. Palkkatuettu työ, valtionhallinto	0,00	6 269	6 269,20	0	6 269,20		0,00	6 269,20	6 269,20	0,00
32.30.21.07.1. Palkkaukset	0,00	6 269	6 269,20	0	6 269,20		0,00	6 269,20	6 269,20	0,00
Määrärahatilit yhteensä	**0,00**	**23 989 471**	**15 838 425,26**	**8 151 045,60**	**23 989 470,86**	**0,00**	**0,00**	**9 603 834,65**	**1 452 789,05**	**8 151 045,60**

3 Tuotto- ja kululaskelma

VALTION TIETO- JA VIESTINTÄTEKNIIKKAKESKUKSEN TUOTTO- JA KULULASKELMA

1.1.2014-31.12.2014

TOIMINNAN TUOTOT		
Muut toiminnan tuotot	82 629 751,69	82 629 751,69
TOIMINNAN KULUT		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	1 611 495,01	
Henkilöstökulut	24 926 990,51	
Vuokrat	6 768 861,88	
Palvelujen ostot	49 645 302,89	
Muut kulut	5 746 075,49	
Poistot	1 051 992,83	
Sisäiset kulut	47 314,67	-89 798 033,28
JÄÄMÄ I		-7 168 281,59
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		
Rahoituskulut	5 776,65	-5 776,65
JÄÄMÄ II		-7 174 058,24
JÄÄMÄ III		-7 174 058,24
TUOTOT VEROISTA JA PAKOLLISISTA MAKSUISTA		
Perityt arvonlisäverot	114 386,53	
Suoritetut arvonlisäverot	-14 385 636,21	-14 271 249,68
TILIKAUDEN TUOTTO-/KULUJÄÄMÄ		-21 445 307,92

4 Tase

VALTION TIETO- JA VIESTINTÄTEKNIIKKAKESKUKSEN TASE

		31.12.2014
VASTAAVAA		
KÄYTTÖOMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET SIJOITUKSET		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
Aineettomat oikeudet	1 353 187,86	
Muut pitkävaikutteiset menot	2 179 417,35	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 184 266,46	4 716 871,67
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
Koneet ja laitteet	741 569,00	
Kalusteet	121 904,92	863 473,92
KÄYTTÖOMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET SIJOITUKSET YH		5 580 345,59
VAIHTO- JA RAHOITUSOMAISUUS		
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
Myyntisaamiset	22 505 929,94	
Siirtosaamiset	1 399 816,69	
Muut lyhytaikaiset saamiset	229 864,39	24 135 611,02
VAIHTO- JA RAHOITUSOMAISUUS YHTEENSÄ		24 135 611,02
VASTAAVAA YHTEENSÄ		**29 715 956,61**

	31.12.2014	
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
VALTION PÄÄOMA		
Pääoman siirrot	32 403 761,16	
Tilikauden tuotto-/kulujäämä	-21 445 307,92	10 958 453,24
VIERAS PÄÄOMA		
LYHYTAIKAINEN		
Ostovelat	11 983 636,28	
Tilivirastojen väliset tilitykset	499 140,30	
Edelleen tilitettävät erät	470 111,76	
Siirtovelat	5 804 615,03	18 757 503,37
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		18 757 503,37
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		**29 715 956,61**

5 Liitetiedot

5.1 Tilinpäätöslaskelmien liitteet

Liite 1 Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet ja vertailtavuus
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 Valtiontakaukset ja -takuut sekä muut vastuut
Liite 13 Taseeseen sisältyvät rahastoidut varat
Liite 14 Taseeseen sisältymättömät rahastoidut varat
Liite 15 Velan muutokset
Liite 16 Velan maturiteettijakauma ja duraatio
Liite 17 Oikeiden ja riittävien tietojen antamiseksi tarvittavat tiedot

Tilinpäätöksen liite 1: Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet ja vertailtavuus

Valtori aloitti toimintansa 1.3.2014 ja Valtoriin on siirretty toimintakertomuksessa mainitut kokonaisuudet. Vuoden 2014 aikana Valtoriin siirtyi eri virastoista yhteensä 472 henkilöä ja siirtyneiden palveluiden kokonaisarvo oli yhteensä 131 M€.

Valtorin kirjanpito ja tilinpäätös on tehty Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskus Palkeissa. Tilinpäätöksen laadinnassa on noudatettu voimassa olevaa lainsäädäntöä ja ohjeistusta.

Siirtojen yhteydessä ei ole siirretty siirtyville henkilöille siirtohetkeen mennessä kertyneiden lomapalkkojen ja lomaltapaluurahavelkojen alkusaldoja. Tästä menettelytavasta johtuen Valtorin tulosvaikutteinen lomapalkkavelan muutos -4 845 021,05 ei kuvaa Valtorissa työskentelyaikana ko. henkilöille kertynyttä lomapalkkavelan muutosta vaan henkilöiden koko lomapalkkavelkaa 31.12.2014. Tästä johtuen Valtorin tulos ei ole vertailukelpoinen talousarvioon nähden.

Tilinpäätöksen liite 2 Nettoutetut tulot ja menot

Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskuksen liite 2: Nettoutetut tulot ja menot

Momentin numero ja nimi		Tilinpäätös 2013	Talousarvio 2014 (TA + LTA:t)	Talousarvion 2014 määrärahojen käyttö vuonna 2014	Talousarvion 2014 määrärahojen siirto seuraavalle vuodelle	Tilinpäätös 2014	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot: Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2014	Käyttö vuonna 2014 (pl. peruutukset)	Siirretty seuraavalle vuodelle
28.20.09.	Bruttomenot	0,00	3 723 965	1 334 519,85		3 597 565,45				1 334 519,85	
Valtion yhteisten perustietotekniikka- ja	Bruttotulot	0,00	126 400	0,00		0,00				0,00	
tietojärjestelmäpalvelujen palvelukeskuksen toimintamenot (siirtomääräraha 2 v)	**Nettomenot**	**0,00**	**3 597 565**	**1 334 519,85**	**2 263 045,60**	**3 597 565,45**		**0,00**	**3 597 565,45**	**1 334 519,85**	**2 263 045,60**

Tilinpäätöksen liite 3 Arviomäärärahojen ylitykset

Toimintamenot (pääluokka 28.20.09.) 1 334 520 € alittivat talousarvion 3 597 565 € talousarvion 2 263 046 €:lla, mikä summa siirtyy käytettäväksi vuodelle 2015.

Investointimenot (pääluokka 28.20.10.) 112 000 € alittivat talousarvion 6.000 000 € 5 888 000 €:lla, mikä siirtyy käytettäväksi vuodelle 2015.

Tilinpäätöksen liite 4 Peruutetut siirretyt määrärahat

Ei ilmoitettavia tietoja

Tilinpäätöksen liite 5 Henkilöstökulujen erittely

Kirjanpitoyksikön tilinpäätöksen liite 5: Henkilöstökulujen erittely

	2014	2013
Henkilöstökulut	**20 519 629,21**	**0,00**
Palkat ja palkkiot	16 528 146,79	0,00
Lomapalkkavelan muutos	3 991 482,42	0,00
Henkilösivukulut	**4 407 361,31**	**0,00**
Eläkekulut	3 167 842,26	0,00
Muut henkilösivukulut	1 239 519,05	0,00
Yhteensä	**24 926 990,52**	**0,00**
Johdon palkat ja palkkiot, josta	768 953,22	0,00
Luontoisedut ja muut taloudelliset etuudet	2 160,00	0,00
Johto	780,00	0,00
Muu henkilöstö	1 380,00	0,00

Tilinpäätöksen liite 6 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet ja niiden muutokset

Käyttöomaisuuden luokittelu

Valtorissa on suoria käyttöomaisuushankintoja ja investointeja, jotka ovat pääosin ns. itse valmistettuja tietojärjestelmä-hankintoja, ja jotka valmistetaan osittain omana työnä ja osittain ostettuna asiantuntijapalveluna toimittajalta. Kun projekti valmistuu ja tietojärjestelmä otetaan tuotantokäyttöön, se aktivoidaan käyttöomaisuuteen.

Käyttöomaisuutta varten tulee Kiekuun perustaa käyttöomaisuusyksikkö. Talous ja hallinto –tulosyksikkö pyytää Palkeita perustamaan käyttöomaisuusyksikön hankinnasta vastaavan henkilön antaman tiedon mukaisesti heti hankintapäätöksen teon jälkeen. Laskuja ei voida kirjata käyttöomaisuuteen (lkp-tili) Rondossa ennen kuin käyttöomaisuusyksikkö on perustettu.

Käyttöomaisuusyksikkö on pakollinen tieto käyttöomaisuuden liikekirjanpidontilien yhteydessä. Perustamispyynnössä tulee ilmoittaa:

- käyttöomaisuusyksikön nimi - hankittavan käyttöomaisuuskohteen nimi, jolla se kirjataan käyttöomaisuuskirjanpitoon
- käyttöomaisuusluokka, johon käyttöomaisuus kuuluu – lopussa poistoaika.
- **Valtorin toiminnassa kyseeseen tulevat lähinnä seuraavat kom-luokat:**

1120010 Ostetut atk-ohjelmistot / 5v

- Valmiina ostetut ohjelmistot; lisenssihankinnat; hankintahinta yli 10 000 euroa

1140010 Itse valmistetut ja teetetyt atk-ohjelmat / 5v

- Erityistarvetta varten itse valmistetut ja teetetyt, suurehkot ja arvoltaan merkittävät järjestelmät ja ohjelmat. Tällaiset voivat sisältää myös valmisohjelmiston, hankintahinta yli 10 000 euroa.

1191010 Keskeneräiset aineettomat käyttöomaisuushankinnat

- Keskeneräisen aineettoman käyttöomaisuuden hankinta-arvo silloin, kun hankinta tapahtuu investointiprojektin kautta aktivoimalla

1255010 Atk-laitteet ja niiden oheislaitteet / 3v
1256010 Toimistokoneet ja laitteet / 5v
1269010 Muut koneet ja laitteet / 5v

1270010 Asuinhuoneisto- ja toimistokalusteet / 5v

- Mm. toimisto- ja muut huonekalut, sisustustekstiilit sekä arkisto- ja säilytystilojen varusteet, hankintahinta yli 10 000 euroa.

(Poikkeustapauksissa hankittavan kohteen perusteella käytössä voivat olla myös:
1149010 Muut pitkävaikutteiset menot
1250010 Autot ja muut maakuljetusvälineet 5v
1257010 Puhelinkeskukset ja muut viestintälaitteet 5v
1258010 Audiovisuaaliset koneet ja laitteet 5v
1280010 Taide-esineet.)

- kustannuspaikka, johon käyttöomaisuus kiinnitetään

Käyttöomaisuusyksikön voi sitoa myös muihin seurantakohteisiin, kuten toiminto tai suorite, jolloin poistot ja sidotun pääoman korko kohdistuvat suoraan toiminto- ja suoritetasolle ja siten ao. palvelulle suoraan.

Sidottaessa seurantakohteita käyttöomaisuusyksikölle tulee ottaa huomioon, että **seurantakohteiden tulisi olla voimassa käyttöomaisuuskohteen vaikutusajan, jotta poistot ja korot kohdistuvat oikein**. Esimerkiksi projektiseurantakohdetta ei tästä syystä kannata sitoa käyttöomaisuusyksikköön.

Kirjanpitokäsittely

Käyttöomaisuustapahtumat kirjataan ostolaskuista tai hallinnan siirroista, joilla siirretään käyttöomaisuutta kirjanpitoyksiköltä toiselle. Hallinnan siirtoja Valtorille tulee uusista toimintosiirroista, ja ne kirjataan suoraan Kieku-tietojärjestelmään, niitä ei voi käsitellä Rondossa.

Palkeet ajaa kuukausittain Kieku-tietojärjestelmässä käyttöomaisuuden poisto- ja korkoajot.

Käyttöomaisuuteen kirjataan aineettomat ja aineelliset hyödykkeet, joiden vaikutusaika on pidempi kuin yksi vuosi ja joiden **hankinta-arvo on yli 10 000 euroa**. Jos hankinta koostuu useasta osasta, jotka muodostavat kokonaisuuden, ratkaisee käyttöomaisuuteen kirjaamisen kokonaisuuden yhteenlaskettu arvo.

Vuoden aikana hankitut esim. normaalit kalustohankinnat eivät ole tällaisia kokonaisuuksia ja jäävät yleensä tämän rajan alle.

Aineettomat hyödykkeet jakaantuvat aineettomiin oikeuksiin (ostetut atk-ohjelmistot, tili 11200000) ja muihin pitkävaikutteisiin menoihin (itse

valmistetut ja teetetyt atk-ohjelmat =11400000, muut pitkävaikutteiset menot =11490000 ja keskeneräiset hankinnat =11910010).

Aineelliset hyödykkeet jakaantuvat koneisiin, laitteisiin ja kalusteisiin (tilit 12500000–12800000).

Arvoltaan vähäiset, alle 10 000 euroa, aineettomat ja aineelliset hyödykkeet kirjataan liikekirjanpidon 4-alkuisille kulutileille (esim. arvoltaan vähäiset koneet, kalusteet ja kuljetusvälineet tilille 40000000).

Poistomenetelmänä on tasapoisto ja poistoajat vaihtelevat edellä mainituin käyttöomaisuusluokittain (omaisuustileittäin).

Tilinpäätöksen liite 7 Kansallis- ja käyttöomaisuuden sekä muiden pitkävaikutteisten menojen poistot

Valtion tieto- ja viestintätekniikkakeskuksen 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 1.1.2014	0,00	0,00	0,00	0,00
Lisäykset	1 535 761,93	2 611 963,09	1 184 266,46	5 331 991,48
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.2014	1 535 761,93	2 611 963,09	1 184 266,46	5 331 991,48
Kertyneet poistot 1.1.2014	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennysten kertyneet poistot	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot	182 574,07	432 545,74	0,00	615 119,81
Tilikauden suunnitelmasta poikkeavat poistot	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden arvonalennukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kertyneet poistot 31.12.2014	182 574,07	432 545,74	0,00	615 119,81
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2014	**1 353 187,86**	**2 179 417,35**	**1 184 266,46**	**4 716 871,67**

	Aineelliset hyödykkeet		Yhteensä
	125-126 Koneet ja laitteet	127 Kalusteet	
Hankintameno 1.1.2014	0,00	0,00	0,00
Lisäykset	1 344 341,86	155 722,17	1 500 064,03
Vähennykset	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.2014	1 344 341,86	155 722,17	1 500 064,03
Kertyneet poistot 1.1.2014	0,00	0,00	0,00
Vähennysten kertyneet poistot	0,00	0,00	0,00
Tilikauden suunnitelman mukaiset poistot	403 055,77	33 817,25	436 873,02
Tilikauden suunnitelmasta poikkeavat poistot	0,00	0,00	0,00
Tilikauden arvonalennukset	0,00	0,00	0,00
Kertyneet poistot 31.12.2014	403 055,77	33 817,25	436 873,02
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2014	**941 286,09**	**121 904,92**	**1 063 191,01**

Tilinpäätöksen liite 8 Rahoitustuotot ja -kulut

Korot euromääräisistä veloista 5 776,65 €

Tilinpäätöksen liite 9 Talousarviotaloudesta annetut lainat

Ei ilmoitettavia tietoja.

Tilinpäätöksen liite 10 Arvopaperit ja oman pääoman ehtoiset sijoitukset

Ei ilmoitettavia tietoja.

Tilinpäätöksen liite 11 Taseen rahoituserät ja velat

Ei ilmoitettavia tietoja.

Tilinpäätöksen liite 12 Valtiontakaukset ja -takuut sekä muut vastuut

Valtori ei ole myöntänyt Valtiontakauksia tai -takuita sekä muita monivuotisia vastuita.

Tilinpäätöksen liite 13 Taseeseen sisältyvät rahastoidut varat

Ei ilmoitettavia tietoja.

Tilinpäätöksen liite 14 Taseeseen sisältymättömät rahastoidut varat

Ei ilmoitettavia tietoja.

Tilinpäätöksen liite 15 Velan muutokset

Ei ilmoitettavia tietoja.

Tilinpäätöksen liite 16 Velan maturiteettijakauma ja duraatio

Valtorilla ei ole taseessa valtionvelkoja.

Tilinpäätöksen liite 17 Oikeiden ja riittävien tietojen antamiseksi tarvittavat tiedot

Valtorin toteutunut tulos tilikaudelta 2014 ei anna oikeaa kuvaa talousarvion toteutumisesta, koska lomapalkkavelkojen ja lomaltapaluurahavelkojen alkusaldoja ei ole siirretty alkavana taseena Valtoriin. Talousarvion vertailukelpoisen tuloksen selvittäminen kohtuullisella työmäärällä huomioiden laskutuksessa tehdyt ratkaisut ei ole mahdollista.

5.2 Muut liitteet

Liite 1 TORI-tehtävien siirrot 1.3.-31.12.2014

TORI-tehtävien siirrot 1.3.–31.12.2014	Sopimusarvo t€	Henkilöitä	Omaisuus t€	Työasemia	Palvelimia	Käyttäjiä
1.3.2014	90 808	399	6 312	35 220	1 725	24 407
1.5.2014	12 902	29	228	2 350	23	3 359
1.9.2014	3 986	3	0	870	232	1 510
1.11.2014	23 417	41	1 648	4273	547	3 750
Yhteensä	**131 113**	**472**	**8 188**	**42 713**	**2 527**	**33 026**
Valtori 31.12.2014						467
Yhteensä	**131 113**	**472**	**8 188**	**42 713**	**2 527**	**33 493**

TORI-tehtävien siirrot 1.3.–31.12.2014	Organisaatio
1.3.2014	Aluehallinnon tietohallintopalveluyksikkö AHti ELY-keskukset ja TE-keskukset Maistraatit Aluehallintovirastot OM ja Oikeushallinnon tietotekniikkakeskus OTTK Sosiaali- ja terveysministeriö Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskus Palkeet Valtiokonttori Valtion IT-palvelukeskus VIP Verohallinto
1.5.2014	Tulli Maa- ja metsätalousministeriö Puolustusministeriö Valtioneuvoston kanslia Valtiovarainministeriö
1.9.2014	Liikenne- ja viestintäministeriö Työ- ja elinkeinoministeriö Puolustushallinnon rakennuslaitos
1.11.2014	Sosiaali- ja terveysalan lupa- ja valvontavirasto Terveyden ja hyvinvoinnin laitos Niuvanniemen sairaala Vanhan Vaasan sairaala Sosiaaliturvan muutoslautakunta SOMLA Työttömyysturvan muutoslautakunta TTLK Asumisen rahoitus- ja kehittämiskeskus Ympäristöministeriö Liikenteen turvallisuusvirasto Liikennevirasto

6 Allekirjoitus

Tilinpäätös on hyväksytty Jyväskylässä 27.2.2015.

Timo Valli
hallituksen puheenjohtaja

Pirjo Pöyhiä
hallituksen varapuheenjohtaja

Jukka Aaltonen
hallituksen jäsen

Hilkka Alatalo-Korpi
hallituksen jäsen

Helena Forsman
hallituksen jäsen

Arto Jalkanen
hallituksen jäsen

Kari Pessi
toimitusjohtaja