

**TULLILAITOKSEN TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA
VUOSILLE 2007-2011**

16.11.2005

muokattu 29.11.2005 pidetyn palaverin palautteen perusteella

SISÄLLYSLUETTELO

	SIVU
1. TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOKSET JA MUUTOSTEN VAIKUTUKSET TTS- KAUDELLA 2007-2011	3
1.1. Fiskaalinen tehtäväalue	3
1.2. Ulkomaankaupan sujuvuus	4
1.3. Yhteiskunnan suojaaminen	5
2. TOIMINNAN STRATEGISET SUUNTAVIIVAT	6
2.1. Strategiset tavoitteet ja niiden kytkeytyminen hallinnonalan yhteiseen strategiaan	6
2.2. Toiminnan painopisteet ja päämäärät seuraavalle 4-vuotiskaudelle	7
2.2.1. Asiakasstrategia	7
2.2.2. Valvontastrategia	9
2.2.3. Resurssistrategia	11
3. TOIMINNAN YHTEISKUNNALLISET VAIKUTTAUVUUSTAVOITTEET	12
3.1. Tärkeimmät tavoitteet toiminnan yhteiskunnallisen vaikuttavuuden kehitykselle seuraavalle suunnittelukaudelle	12
4. TOIMINNALLISET TULOSTAVOITTEET	13
4.1. Tärkeimmät toiminnalliset linjaukset seuraavalle suunnittelukaudelle	13
4.1.1. Fiskaalinen tehtäväalue	13
4.1.2. Ulkomaankaupan sujuvuus	14
4.1.3. Yhteiskunnan suojaaminen	14
4.1.4. Kehyspäästösten mukaiset määrärahat ja kehittämislaskelmat	15
4.2. Toiminnallisen tehokkuuden tavoitteet ja toimenpiteet	16
4.3. Tuotosten ja laadunhallinnan tavoitteet ja toimenpiteet	18
5. HENKISTEN VOIMAVAROJEN HALLINTA	20
5.1. Henkilöstön määrään ja rakenteeseen liittyvät tavoitteet ja toimenpiteet	20
5.2. Osaamisen hallintaan, kehittämiseen ja työhyvinvointiin liittyvät tavoitteet ja toimenpiteet	21
6. KEHITTÄMISHANKKEET	22

1. TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOKSET JA MUUTOSTEN VAIKUTUKSET TTS-KAUDELLA 2007-2011

1.1. Fiskaalinen tehtäväalue

Tullikoodexin uudistustyö on etenemässä EU:n neuvostokäsittelyyn siten, että lainsäädäntö astuu voimaan todennäköisesti aikaisintaan vuonna 2007. Tullikoodexin uudistamiseen liittyvä **keskitetty tullaus** edellyttää merkittäviä muutoksia niin tulliverotusta kuin maahantuonnin arvonlisäverotusta koskevaan lainsäädäntöön. Muutoksella saattaa olla huomattavia vaikutuksia siihen, mikä EU:n jäsenvaltio on toimivaltainen suorittamaan tulliverotuksen. Muutoksilla saattaa siten olla myös vaikutuksia Suomen kantopalkkiokertymään ja työmäärään.

GSP-alkuperäsääntöjen uudistusprosessi, joka tähtää näiden sääntöjen yksinkertaistamiseen ja helpottamiseen, etenkin köyhimpien kehitysmaiden kannalta, aloitettiin keväällä 2004 Vihreän kirjan ja sen perusteella annetun tiedonannon pohjalta. Työ jatkuu vuonna 2006 komissiossa ja neuvostossa samoin kuin kansallisella tasolla. Suomi on yhtenä ns. samanmielisenä (like-minded) maana aktiivisesti mukana ajamassa näitä alkuperäsääntöjen uudistuksia.

Autoverolain muutos vuonna 2003 johti sekä uusien että etenkin käytettyjen autojen tuonnin merkittävään kasvuun. Huomattavan nousun jälkeen käytettyjen autojen tuontimäärät ovat tasaantuneet, mutta vuonna 2005 Suomeen arvioidaan tuotavan yhteensä vielä noin 40 000 käytettyä ajoneuvoa. Tuontimääriin odotetaan suunnittelukaudella hienoista laskua.

Helsingin hallinto-oikeus saa käsiteltäväkseen vuosittain satoja valituksia, joissa verovelvollinen ei ole juuri lainkaan perustellut valitustaan ja verovelvollinen pysyy täysin passiivisena koko tuomioistuinkäsittelyn ajan. Valtiovarainministeriölle on esitetty, että autoverolakia, tullilakia, valmisteverotuslakia ja väylämaksulakia muutettaisiin niin, että näiden lakien perusteella annettuun päätökseen olisi haettava muutosta tekemällä ensin oikaisuvaatimus tulliviranomaiselle, minkä jälkeen oikaisuvaatimuksesta annettuun päätökseen haettaisiin tarvittaessa muutosta valittamalla Helsingin hallinto-oikeuteen. Samassa yhteydessä tultaneen ainakin autoveroasioiden käsittely siirtämään myös muille alueellisille hallintotuomioistuimille. Muutoksilla, jotka tulisivat voimaan vuoden 2006 aikana, pyritään vähentämään Helsingin hallinto-oikeuden työmäärää.

Euroopan unionin moottoriajoneuvoalaa koskeva **ryhmäpoikkeusasetus** (EY) nro 1400/2002 tuli voimaan 1.10.2002. Asetuksen sijoituspaikkaa koskenut siirtymäaika päättyi 1.10.2005 ja ajoneuvojen toimittajat eivät voi enää sopimusehdoin rajoittaa jälleenmyyjien oikeutta perustaa myymälöitä tai jakelupisteitä. Käytännössä tämä tarkoittaa sitä, että uusien ajoneuvojen maahantuontia saattaa harjoittaa nykyistä enemmän eri toimijoita ja että samaa ajoneuvomerkkiä voi tuoda maahan useampi kuin yksi toimija. Ajoneuvomarkkinoiden muutosten ei odoteta kuitenkaan olevan kovinkaan merkittäviä Suomessa.

Suomessa ollaan parhaillaan uusimassa **kansallista energia- ja ilmastostrategiaa**. Strategia on viimeistelyvaiheessa, ja se on tarkoitus antaa eduskunnalle kuluvin syksyn aikana. Strategian linjauksista saattaa aiheutua muutoksia myös energiaverolainsäädännön rakenteisiin ja energiaverotuksiin.

Energiaverotuksen teknisluotoisten muutosten valmistelua jatketaan valtio- varainministeriön johdolla. Selvitettävänä on mm. energiaverodirektiivin (2003/96/EY) vaikutukset Suomen energiaverolainsäädäntöön. **Energiaverotuksen kansallista menettelylainsäädäntöä** on myös

tarkoitus uudistaa. Energiaverolainsäädännön menettelyuudistusten tarkoituksena on mm. vähentää ja yksinkertaistaa polttoainevero-oikaisuihin liittyvää työtä sekä jakaa se tasaisemmin ja tarkoituksenmukaisemmin eri tullipiirien kesken. Hallituksen esitys lainsäädännön teknisluontoisista muutoksista annettaneen vuoden 2006 aikana.

Neuvostossa on käsitellyssä komission ehdotus **valmisteverotuksen järjestelmädirektiivin** 92/12/ETY artikloiden 7 - 10 muuttamisesta. Nämä säännökset koskevat mm. matkustajatuontia, kaukomyyntiä ja muita tilanteita, joissa verotettuja valmisteverotuotteita siirretään toiseen jäsenvaltioon. Lisäksi komission johdolla toimiva työryhmä jatkaa valmisteverotuksen mainitun järjestelmädirektiivin kokonaistarkastelua. Ehdotus yhteisön valmisteverojärjestelmän lainsäädäntöuudistuksista annettaneen aikaisintaan vuoden 2006 lopussa. Kansallisesti valmisteverotuslainsäädännön uudistamista varten perustettaneen vuoden 2007 aikana työryhmä, jonka tehtävänä on käydä läpi valmisteverotuksen menettelylainsäädäntö. Valmisteverotusmenettelyt muuttuvat olennaisesti erityisesti EMCS-järjestelmän käyttöönoton myötä.

1.2. Ulkomaakaupan sujuvuus

Toimitusketjujen turvallisuusvaatimukset, joiden taustalla ovat sekä USA:aan että Eurooppaan kohdistuneet terrori-iskut, ovat johtaneet tai johtamassa tullialalla uusiin menettelyihin, joita on valmisteltu sekä WCO:n että EU:n piirissä. Yhteisössä on jo hyväksytty tullikoodeksin uudistus, joka sisältää vaatimuksen ennakoilmoittamisesta sekä yhteisöön saapuvista että yhteisöstä lähtevistä lasteista. Uusi menettely tulee voimaan vuoden 2006 kesällä, johon mennessä ilmoitusten tietosisältö on vahvistettu ja muut toiminnan toteuttamisen kannalta tarvittavat järjestelyt on määritetty. Tästä kolmen vuoden kuluessa menettely on toteutettava yhteisön laajuisesti sähköisessä toimintaympäristössä. Kyse on sekä taloudellisten toimijoiden että EU:n tullien kannalta uudesta työtehtävästä, jolla on vaikutuksia sekä henkilöresurssi- että tietojärjestelmäresurssitarpeeseen.

Sähköisen toimintaympäristön kehittäminen on EU:n keskeinen suunnittelukaudelle ja sen ylikin vaikuttava tavoite. EU:ssa valmistellaan tullikoodeksin kokonaisuudistusta ja siihen liittyvää sähköistä tullia koskevaa päätöstä, jonka kokonaisuuden tarkoitus on yksinkertaistaa säännöstöä ja tehdä sähköisestä ilmoittamisesta ja tiedon käsittelystä pääsääntö. Uudistukseen sisältyy mm EU-alueella keskitetyn tullauksen mahdollisuus sekä hyväksytyn taloudellisen toimijan konsepti, johon sisältyy mahdollisuus yksinkertaistuksiin menettelyissä ja/tai helpotukset turvallisuuteen liittyvissä ilmoitusasioissa. Uudistuksen seuraamiseen ja työhön osallistumiseen lukuisissa valmisteluelimissä sitoutuu suunnittelukautena merkittävä työpanos samoin kuin tietojärjestelmien määrittämiseen ja toimintamallien suunnitteluun. Uudistuksilla on vaikutusta työmalleihin myös Suomen tullissa.

Tullipalvelujen nopeampaa ja helpompaa saatavuutta edistetään kehittämällä sähköisiä tulliselvitys- ja tullitietopalveluja. Asiakaspalveluprosesseja muutetaan sähköisiksi ja kehitetään samalla sisäisiä prosesseja (esim. HelpDesk) vastaamaan edelleen paremmin asiakkaiden vaatimuksia. Henkilöstön moniosaamisen kehittäminen ja uuden teknologian hyödyntäminen asiakaspalvelussa ovat suunnittelukaudella keskeisiä toimintalinjoja.

Sähköisten palveluiden kehittäminen merkitsee sitä, että asiakkaan on yhä harvemmin tarpeellista käydä fyysisesti Tullissa ja että palveluja voi yhä lisääntyvässä määrin käyttää sähköisesti ajasta ja paikasta riippumatta. Tulli harkitsee oman kontrollistarpeensa perusteella saamansa ennakoilmoituksen mukaan tarpeen tarkistaa dokumentit tai tavarat. Tämä voi vaikuttaa palveluverkkoon, mutta toisaalta myös konsultointi- ja neuvontapalveluiden kehittämiseen, jotta asiakkaan palvelutarve voidaan tyydyttää. Lisäksi sähköisen toimintamallin toteutus edellyttää sanomaseurannan ja help desk -toimintojen organisointia toiminta-aikojen mukaisesti. Osaltaan sähköisten palveluiden kehitys on kansallisesti päätettävissä, mutta yhä suurempi osa sähköisistä toimintamalleista päätetään EU-tasoisesti sekä sisällön että aikataulun osalta.

Venäjä on tällä hetkellä jo noussut Suomen suurimmaksi kauppakumppaniksi ja kaupan arvioidaan edelleen kasvavan. Transitoliikenne Suomen kautta Venäjälle on arvomääräisesti jo noin viisinkertainen verrattuna Suomen vientiin Venäjälle. Tonnimäärissä transiton osuus vientiin verrattuna on tasaisempi. Nytemmin transiton kasvu on tasaantunut. Suunnittelukaudella arvioidaan transiton edelleen kasvavan, joskin maltillisemmin kuin viime vuosina. Suomen asema transitoväylänä on säilyttänyt suhteellisen kilpailukykynsä EU:n laajenemisen jälkeenkin. Tilanteen arvioidaan vallitsevan myös koko suunnittelukauden ajan.

Tullin asiakaskunnan toimintaympäristössä on tunnistettavissa seuraavat muutostekijät, joilla on vaikutusta Tullin ulkomaankaupan ja asiakashallinnan toimintaprosessien kehittämiseen:

- 1) Yritysten erikoistuminen ja toimintaprosessien kansainvälistyminen; toiminta keskittyy suurempiin yksiköihin yli kansallisten rajojen ja samalla omistajuus kansainvälistyy.
- 2) Yritysten markkina- ja toiminta-alueet laajenevat, ja tuotantotoimintaa keskitetään lähelle asiakkaita, kustannusperusteisesti.
- 3) Asiakslähtöinen toiminta ja kysyntälähtöinen tuotanto luovat uusia vaatimuksia tavaravirtojen hallintaan, kaikille toimitusketjun osapuolille.

Toisaalta ulkomaankaupan parissa toimii edelleen varsin vakiintuneita pk-yrityksiä. Lisäksi oman ryhmänsä muodostavat matkustajat ja muuhun kuin kaupalliseen tarkoitukseen tavaroita ulkomailta hankkivat henkilöt ja matkustajat.

Toimintaympäristön muutokset vaikuttavat suunnittelukaudella tullipalvelujen ja asiakaslähtöisten toimintatapojen kehittämisen painotuksiin. Tullin asiakasstrategian mukaisten kumppanuusasiakkaiden hoitaminen edellyttää asiakasyritysten yritystoiminnan syvempää ymmärtämistä ja kokonaisasiakkuuden näkökulmaa palveluprosesseissa.

1.3. Yhteiskunnan suojaaminen

Toimintaympäristön muutoksia tullin toiminta- ja taloussuunnitelmassa vuosille 2006-2009 tarkasteltiin tullin omien uhkakuvien ja PTR-yhteistyössä valmisteltujen yhteisten uhkakuvien pohjalta. Tilanne pääuhkien osalta ei ole muuttunut olennaisesti viime tarkastelun jälkeen. Hallitusohjelman mukainen sisäisen turvallisuusohjelman toteuttaminen sekä kansainväliset paineet tavarakuljetusten turvallisuuden lisäämiseksi ja terrorismin estäminen lisäävät tullin työmäärää.

Arvio siitä, että järjestäytynyt rikollisuus tulee käyttämään hyväkseen EU:n laajenemista, on osoittautunut oikeaksi. Suomen kautta tapahtuvan transito-viennin on todettu olevan entistä enemmän venäläistaustaisten rikollisorganisaatioiden käsissä. Nämä yritykset käyttävät hyväkseen laillisia tavaravirtoja ja soluttautuvat lailliseen yritystoimintaan.

Salakuljetusten osalta on tapahtunut selvä siirtymä alkoholin salakuljetuksesta tupakan salakuljetukseen. Taustalla on voitu todeta olevan samat organisaatiot, jotka aiemmin hoitivat alkoholin salakuljetusta. EU:n laajeneminen toi mukanaan myös ennakoitua huumausaineiden salakuljetuksen kasvua.

Tavaravirrat sisäliikenteessä ovat olleet ennätysuuria. Transito-liikenteen kasvun on ennakoitu jatkuvan tulevina vuosina. Kaupallinen Suomen kautta tapahtuva transito-liikenteen merkittävä kasvu asettaa vaatimuksia erityisesti Kaakkois-Suomen satamien ja itärajan suurten rajanylityspaikkojen varustelulle ja resurssoinnille. Tässä suhteessa on tärkeää, että suunnitellut läpivalaisulaite investoinnit samoin kuin LIPRE-järjestelmän laajennus toteutetaan. Samoin on edelleen jatkettava muualta maasta vapautuvien henkilöstöresurssien siirtämistä Kotkaan ja Haminaan sekä Itäiseen tullipiiriin isommille rajanylityspaikoille.

Syyskuun 2005 alussa voimaan tullut rajavartiolaki ei aiheuttane muutoksia vakiintuneeseen työnjakoon tullin ja rajan välillä joten tullin tehtäviin liittyvä resurssointi on hoidettava laitoksen omista lähtökohdista. Valvontasektorilla on jo pitkään toteutettu valvontastrategian mukaista jakoa

perusvalvontaan ja tullirikostorjuntaan. Jakoa vastaavat organisatoriset muutokset on toteutettu niin Tullihallituksessa kuin aluehallinnossakin.

Tullirikostorjunnan ja perusvalvonnan työprosessit ja niiden liittymäpinnat laitoksen muihin prosesseihin ja PTR-yhteistyöhön on käyty läpi. Tämän pohjalta on tehty suunnitelmia koulutuksen uusimisesta sektorien resurssoinnista sekä sektorien varusteluista. Kummallakin valvonnan pääsektorilla on lisäksi toteutettu resurssien seurantaan ja niiden käyttöön liittyvät työajankirjausjärjestelmät sekä käytetyn työajan kohdentamista koskevat uudistukset. Tarkoituksena on ohjata valvonnan resursseja tältä pohjalta sinne missä todetut painopisteet ja strategisesti tärkeät tehtävät sitä edellyttävät.

Uudet jäsenmaat liittyvät Schengen-sopimusjärjestelmään. Käytännössä rajatarkastuksista uusien jäsenmaiden ja jo Schengen-sopimusta soveltavien maiden kesken luovutaan 2-3 vuoden viiveellä liittymisestä. Tulli suorittaa siis rajatarkastuksia uusien jäsenmaiden rahtialus- ja lentoliikenteessä kunnes uudet maat soveltavat Schengen-sopimusta, ellei sisäasianministeriön kanssa toisin sovita.

Vuonna 2004 Euroopan unioniin liittyneiden jäsenmaiden osalta savukkeiden matkustajatuontirajoitukset päättyvät vuoden 2009 loppuun mennessä.

2. TOIMINNAN STRATEGISET SUUNTAVIIKAT

2.1. Strategiset tavoitteet ja niiden kytkeytyminen hallinnonalan yhteiseen strategiaan

Tullin strategiat ja tavoitteet ovat linjassa hallinnonalan strategioiden ja tavoitteiden kanssa. Hallinnonalan strategisista tavoitteista on taulukkoon poimittu ne kohdat, joiden katsotaan erityisesti linkittyvän tullin strategiaan tavoitteisiin.

Tullin perusstrategiat eli asiakasstrategia ja valvontastrategia nivoutuvat Tullin päätehtäviin siten, että ulkomaankaupan sujuvuuden edistämiseksi painottuu keskeisimpänä **asiakasstrategia**, yhteiskunnan suojaamisessa **valvontastrategia** ja fiskaalisissa tehtävissä sekä asiakas- että valvontastrategia ohjaavat keskeisesti toimintaa EU:n sekä kansallisen tulli- ja verolainsäädännön mukaisesti. **Resurssistrategia** yhdistyy asiakas- ja valvontastrategiaan määrittämällä voimavarat ja keinot päätehtävien hoitamiseen.

Tullin uudet strategiat muuttavat toimintatapaa ja toimintamalleja sekä tuovat uusia osaamisvaatimuksia henkilöstölle. Tullin asiakasstrategian mukaisten kumppanuusasiakkaiden hoitaminen edellyttää asiakasyritysten yritystoiminnan syvempää ymmärtämistä ja kokonaisasiakkuuden näkökulmaa palveluprosesseissa.

Valvontastrategian toteuttamiseen liittyen tullirikostorjunnan ja perusvalvonnan työprosessit ja niiden liittymäpinnat laitoksen muihin prosesseihin ja PTR-yhteistyöhön on käyty läpi. Toimintamallien ja työketjujen kartoituksen pohjalta on tehty suunnitelmia koulutuksen uusimisesta sektorien resurssoinnista sekä sektorien varusteluista.

Hallinnonalan strategiset päämäärät ja tavoitteet		
Yritykset ja yksityiset * Hallinnon tehokkuus, hyvä hallintotapa ja korkea laatu; mahdollisimman pieni hallinnollinen rasite velvoitteiden hoitamisesta * Hyvä palvelu; Tulli asiakaslähtöisten tulli- ja veropalvelujen tuottajana; sujuvat asiakaskokemukset valtiovarainhallinnon vastuulla olevien henkilöstöratkaisujen, työympäristöratkaisujen sekä IT- ja muiden tukipalvelujen mahdollistamina * Yhdenvertainen kohtelu ja markkinoiden häiriötön toiminta * Ennakoitavuus ja tuki päätöksen teolle * Julkisen taloudellisen toiminnan läpinäkyvyys		
Valtionhallinto * Laadukas julkisen toiminnan ja talouden kokonaisohjaus; tukee vahvaan analyttiseen näkemykseen perustuvaa päätöksentekoa * Ydintoiminnan mahdollistavat tehokkaat konsernipalvelut		
Euroopan unioni * Yhteisötason lainsäädännön ja linjausten toteuttaminen kansallisella tasolla * Tehokkuutta valmisteluun, hallinnon prosesseihin ja menettelyihin		
Tullin strategiset tavoitteet		
Asiakasstrategia	Valvontastrategia	Resurssistrategia
Tavoitteena on tarjota eri asiakasryhmille parhaiten sopivat tavat hoitaa tulliasiointiin liittyvät ilmoitukset ja muut muodollisuudet kustannustehokkaasti sähköisiä palveluratkaisuja hyödyntämällä.	Tulli suojaa tehokkaasti yhteiskuntaa ja turvaa verotuksen valvonnan avulla. Tulli on tehokas toimija rajat ylittävän huume- ja talousrikollisuuden sekä muun vakavan ja järjestäytyneen rikollisuuden torjunnassa.	Parannetaan Tullin kilpailukykyä työnantajana. Henkilöstöresurssit mitoitetaan tehtäviin nähden oikein. Tullilla on tehtäviin nähden oikein mitoitettut toimitilat ja tarvittavat laitteet.
Asiakasyhteistyön tavoitteena on saada asiakkaat mukaan vuorovaikutteiseen Tullin toiminnan ja tullipalvelujen kehittämiseen.	Tullilla on kaupallisen liikenteen ja tavaravirtojen paras asiantuntemus, mikä tuo lisäarvoa vakiintuneeseen kotimaiseen viranomaisyhteistyöhön.	Tietohallinto tukee Tullin toiminnan laatua ja tehokkuutta sekä mahdollistaa uudet ja integroidut toimintamallit, joilla toimitaan asiakkaiden ja muiden yhteistyökumppaneiden kanssa.
Sisäisenä tavoitteena on parantaa tullitoiminnan oikeellisuutta, yhdenmukaisuutta, kustannustehokkuutta ja riskien hallintaa sekä asiakastyytyvää.	Suomen Tullin ja Venäjän Tullin yhteistyössä käytettävät keskeiset keinot ja menettelytavat saadaan EU:n ulkorajavalvonnan yleisiksi toimintamalleiksi.	Tullin toiminnot tehdään viestinnän avulla tutuiksi kansalaisille, sidosryhmille ja omalle henkilöstölle.

2.2. Toiminnan painopisteet ja päämäärät seuraavalle 4-vuotiskaudelle

2.2.1. Asiakasstrategia

Tulli on ulkomaankaupan edistäjä, joka turvaa yritysten ulkomaankaupan sujuvuutta, kumppanuuteen perustuvalla asiakasyhteistyöllä ja tukeutumalla sähköiseen tiedonsiirtoon logististen toimitusketjujen hallinnassa.

Tavoitteena on myös varmistaa, että Tullissa on korkeatasoinen ja palveluhenkinen verotustoimi, joka suorittaa kaikki verotustehtävänsä lainmukaisesti ja tehokkaasti, soveltaa sujuvia ja kaikille osapuolille kustannuksiltaan edullisia menettelyjä sekä varmistaa veronsaajien, verovelvollisten ja muiden asiakkaiden tasapuolisen kohtelun. Tavoitteena on myös helpottaa ja yksinkertaistaa veroilmoittamista ja muuta asiointia.

Toimintaympäristön kehitysnäkymistä ja Tullin strategioista johdetut keskeiset painopisteet suunnittelukaudella ovat:

1. Asiakasstrategian saattaminen käytännön toiminnaksi

Painopisteen toteutuminen edellyttää, että

- Tullipalveluja ja palveluprosesseja kehitetään asiakkaiden tarpeiden mukaan asiakasryhmittäin. Asiakkaat osallistuvat asiakasyhteistyön kautta Tullin toiminnan ja palvelujen kehittämiseen.
- Kumppanuusasiakkuus-toimintamalli luo hyötyjä molemmille osapuolille. Asiakkuuden kehittäminen ja hoitaminen perustuu keskitettyyn vastuuseen; asiakaskohtaisesti nimetty henkilö vastaa asiakkaan tullipalveluiden ja toimintamallien kehittämisestä ja koordinoinnista koko maan alueella
- Asiakastietojen hallinta on tehokasta; tietojen käytettävyys palvelee asiakassuhteiden hallintaa ja hoitamista, Tullin resurssien parempaa kohdentamista sekä valvonnallisten tietojen saannin tarpeita.
- Asiakasyhteistyön ja sidosryhmäyhteistyön kehittämiseksi asiakastytytyväisyyttä seurataan asiakastytytyväisyystutkimuksilla. Palaute otetaan huomioon prosessien ja sähköisten palvelujen kehittämisessä sekä muussa asiakaspalvelussa.
- Tullin henkilöstön asiantuntemuksen varmistamiseksi ja kehittämiseksi järjestetään uusien toimintatapojen ja uuden lainsäädännön sekä kunkin erityislain sisältämän alan koulutusta ja ohjausta. Järjestetään myös uusien työskentelytapojen (mm. sähköiset palvelut) edellyttämää koulutusta.
- Toimintatapojen kehittäminen ja laadunhallinta. Seurataan strategian ja uusien toimintatapojen toteuttamista sekä lainsäädännön toimivuutta. Uudistamista varten kartoitetaan tarvittavat kehittämiskohteet, tehdään esityksiä menettelytapojen ja lakien tarkistamiseksi. Lisäksi toteutetaan tarvittavat kehittämistoimenpiteet ja osallistutaan uuden lainsäädännön valmisteluun.

2. Tulliselvitys- ja verotusprosessin tehostaminen tietotekniikan avulla

Tulliselvityksen toimeenpano perustuu aina ilmoitusmenettelyssä annettujen tietojen analysointiin ja muuhun tietojen käsittelyyn. Ilmoitustietojen saaminen käsiteltäväksi Tullin tietojärjestelmiin sähköisiä kanavia pitkin sekä tietojen järjestelmäavusteiseen analysointiin vapauttaa inhimillisiä voimavaroja Tullin rutiiniluontoisista tehtävistä syvempää tulliosaamista vaativiin tehtäviin sekä tehtäviin, joissa puuttuminen tavarankulkuun fyysisesti on tarpeen. Tulevaisuudessa yhä suurempi osa kaupalliseen logistiikkaan liittyvästä Tulliselvityksestä tapahtuu täysin "back-office -työnä" tavaravirtojen liikkeisiin lainkaan puuttumatta.

Edellä mainituilla perusteilla ja samoin tarkoituksin sähköisiä ilmoitusmenettelyjä on kehitettävissä myös pienasiakkaiden tarpeisiin hyödyntäen täysin yleisesti käytettävissä jo olevia web-selaimeen perustuvia asiointiteknologioita.

Tullin olemassa olevia ja uusia tietojärjestelmiä kehitetään vastaamaan yhä nopeamman logistiikan vaatimuksiin kuitenkin turvallisuusperusteisia vaatimuksia taikka tulliselvityksen verotuksellisen oikeellisuutta unohtamatta. EU:n sähköisen tullihankkeessa kehitettävät toiminnot ja vaatimukset integroidaan jo olemassa oleviin tai varta vasten luotaviin kansallisiin järjestelmiin.

Tietoyhteiskuntaohjelman mukaisesti kehitetään sähköisiä palveluja ja sähköistä tiedonsiirtoa sekä verotukseen ja verotukien maksatukseen liittyvän sähköisen asioinnin mahdollisuuksia (MAHTI, MOVE, EMCS, VALVE-sähköinen).

3. Venäjän-kaupan tullisujuvuuden edistäminen

Suomen tulli osallistuu aktiivisesti Vihreän linjan kehittämiseen ja käytön laajentamiseen. Vihreällä linjalla tarkoitetaan kaikkia niitä laillista kauppaa edistäviä tullitoiminnan yksinkertaistuksia, joilla edistetään yritysten logistiikkaa Suomen ja Venäjän välisessä tavarakaupassa. Keskeisenä tavoitteena on lisätä sähköisten ilmoitusten käyttöä, mutta myös muut yhteistyössä Venäjän tullin kanssa toteutettavat tullilainsäädännön puitteissa tapahtuvat yksinkertaistukset ja sovitut käytännöt kuuluvat Vihreä linja -käsitteen piiriin. Suomen tulli pyrkii yhä tehostetummin vaikuttamaan siihen, että Vihreästä linjasta saadut kokemukset voidaan siirtää osaksi EU:n ja Venäjän välillä tapahtuvaa tullimenettelyjen kehitystyötä siinä kehityksessä, minkä Venäjän ja EU:n välillä tehty sopimus neljästä yhteisestä alueesta tulliasioiden osalta tarjoaa (common economic space). Tulli toteuttaa Vihreää linjaa mahdollisuuksien mukaan bilateraalisti ja pyrkii vaikuttamaan sen kehittämiseen osana EU-Venäjä -yhteistyötä. Tulli on aktiivisena toimijana mukana myös Barentsin euroarktisen neuvoston ja Itämerineuvoston työssä sekä ns. public-private -tyyppisissä hankkeissa, joissa kartoitetaan rajanylityksen pullonkauloja ja pyritään vaikuttamaan ongelmien ratkaisuun tullia koskevissa kysymyksissä.

2.2.2. Valvontastrategia

Tullin rikostorjunnan ja perusvalvonnan strategioiden pohjalla on ensisijaisesti hallituksen vahvistama sisäisen turvallisuuden ohjelma. Ohjelmassa on esitetty konkreettisia tavoitteita ja keinoja tavoitteisiin pääsemiseksi niiltä sisäisen turvallisuuden alueilta, joihin tulee vaikuttaa hyvän sisäisen turvallisuuden tilan ylläpitämiseksi. Ohjelmaan sisältyvät huume- ja talousrikollisuuden torjuntaa koskevat toimenpiteet vastuutahoineen. Ohjelmassa on myös määritetty tullivarmuutta ja rajaturvallisuutta koskevat tavoitteet seurantamittaristoineen.

Hallituksen tulosohejausta eri rikollisuusmuotojen vaikuttavuusseurannassa lisätään. Tarkoitus on, että parhaan tuloksen ja resurssien tehokkaan käytön varmistamiseksi tehdään samoja asioita samaan aikaan yli hallinnonalojen rajojen. Ohjelmalla pyritään siihen, että esim. talousrikostorjuntaa ja harmaan talouden torjuntaa tehostetaan ja systematisoidaan kytkemällä torjuntaa tehostavan lainsäädännön valmistelu ja torjuntaan osallistuvien viranomaisten toiminnan koordinointi aiempaa selvästi mainitun ministerityöryhmän kautta valtionhallinnon tulosohejaukseen.

Tullin valvontasektorin painopistealueet perustuvat Valtioneuvoston sisäisen turvallisuuden ohjelmaan (ml. huume- ja talousrikosohjelmat) sekä Tullin valvontastrategiaan ja PTR-viranomaisten yhteiseen vakavan rikollisuuden torjuntastrategiaan. Toimintaympäristön kehitysnäkymistä ja edellä mainituista ohjelmista ja strategioista johdetut keskeiset painopisteet suunnittelukaudella ovat:

1. Vakavan ja järjestäytyneen rikollisuuden torjunta

Tulli pyrkii lisäämään suunnittelukaudella rikostorjunnan vaikuttavuutta kehittämällä vakavan rikollisuuden torjuntaan liittyvää tullipiirien yhteistoimintaa siten, että rikostorjunnan resurssit voidaan kohdentaa sellaisten torjuntakohteiden tutkintaan, joiden toiminnan tutkiminen on laitostasolla tärkeää. Lisäksi yhteistoiminnan lisäämisellä varmistetaan toimintaedellytykset sellaisten tutkintakokonaisuuksien osalta, joissa vakavan rikollisuuden torjuntakohde on poikkeuksellisen suuri tai vaikeasti tutkittava, tai joissa tutkinta edellyttää laajaa kansainvälistä viranomaisyhteistyötä. Lisäksi tullissa luodaan toimintamalli tietolähteiltä saatavien tietojen hyödyntämiseen ja palkkioiden maksamiseen tietolähteille.

Vakavan rikollisuuden torjunnassa on nykyaikaisen tekniikan käyttöönotolla ja hyväksikäytöllä keskeinen merkitys. Tullin tulee telekuuntelun ohella kehittää myös muita vakavan rikollisuuden torjunnassa käytettäviä teknisiä menetelmiä ja varmistaa säädösvalmistelulla epäkonventionaalisten tutkinta- ja muiden tiedonhankintamenetelmien käyttöönotto myös tullirikostorjunnassa. Lisäksi suunnitelmakaudella tullaan uusimaan vanhentunutta teknisen tiedonhankinnan välineistöä sekä kehittämään uutta yhteistyössä KRP:n kanssa.

Tullirikostorjunnan vaikuttavuuden lisäämiseksi laaditaan yhdessä muiden viranomaisten kanssa vakavaan rikollisuuteen kohdistuvia uhkakuva-analyyskejä sekä erilaisia rikostilannetta ja rikostorjunnan tuloksellisuutta kuvaavia selvityksiä. Laadittavia selvityksiä ja analyyskejä tullaan hyödyntämään kansallisesti ja kansainvälisesti resurssien kohdentamisessa, muussa strategisessa suunnittelussa sekä operatiivisessa toiminnassa.

2. Etukäteistiedon saannin varmistaminen (MOU-toiminta)

Ennakkotiedon saaminen tulee varmistaa liikennemuodosta ja tavaralajista riippumatta, minkä vuoksi yksityisen sektorin kanssa tehtävän yhteistyön tulee olla kattavaa aina ulkomaankaupan liikenteenharjoittajista kotimaan tavarantoimittajiin saakka koko logistiikkaketjun osalta. Näin ollen on tärkeää, että tullin ja yksityisen sektorin yhteistyötä laajennetaan ja syvennetään siten, että asianmukainen tieto laivalla, kuorma-autolla, junalla ja lentokoneella Suomeen saapuvista kaupallisista tavaroista saadaan jo ennen tavarantoimittajan Suomeen saapumista. Etukäteistiedon tehokkaan hyödyntämisen varmistamiseksi tullaan jatkamaan myös tiedon sähköisen hankinnan mahdollistavat työkalun (MouNet) kehittämistä ja laajentamista mahdollisimman kattavaksi.

Tulli tulee syventämään eräiden maahantuontiin kytkeytyvien toimijoiden (mm. varustamot, lentoyhtiöt ja huolitsijat) roolin "kumppanuudeksi", jossa tiettyjen yhteistyötoimien toteuttaminen on mahdollista huomioida asiakashallintastrategian mukaisesti kyseisen toimijan luotettavuusarviointia tehtäessä. Yksityisen sektorin vapaaehtoinen yhteistyö luo täydentävän elementin EU-säännöksiin perustuvalle turvallisuusperusteiselle ennakkotietoilmoitus-menettelylle, joka tulee täysimääräisesti voimaan viimeistään 1.1.2009.

3. Rikostorjunnan ja rajavalvonnan tehostaminen teknisin ratkaisuin

Tulli jatkaa rikostorjunnan tietojärjestelmien kehittämistä ja integrointia tiedonhallinnan ja tiedon hyväksikäytön nopeuttamiseksi ja tehostamiseksi. Keskeisimpinä hankkeina jatkuu operatiivisen toiminnan järjestelmien (erit. TIEDIS) kehittäminen tiedonhallinnan kattavuuden lisäämiseksi ja helpottamiseksi. Kattavan riskianalyysin ja toimenpiteiden kohdentamisen toteuttamiseksi operatiivisen järjestelmän kytkentää Tullin omiin järjestelmiin jatketaan, sekä EUn ennakkotietomenettelyyn liittyvän riskianalyysijärjestelmän toteuttaminen tapahtuu suunnittelukaudella.

Rajavalvonnan automatisointia jatketaan laajentamalla ajoneuvo- ja konttiliikenteen tunnistajien tunnistusjärjestelmää (LIPRE) kattamaan kaikki Suomen ulkomaanliikenteen kannalta relevantit paikat suunnittelukauden aikana.

Rajoilla tapahtuvaa tarkastustoimintaa tehostetaan hankkimalla ja ottamalla käyttöön keskeisillä rautatieliikenteen liikennepaikoilla suuryksiköiden läpivalaisulaitteet, joiden avulla pystytään sujuvoittamaan laillista tavaravirtaa ja toteuttamaan aiempaa suurempi tarkastuskattavuus.

4. Huumausainerikostorjunnan tehostaminen laadittujen strategioiden ja toimintaohjelmien mukaisesti

Toimintasuunnittelukaudella huumausainerikollisuuden torjuntaa jatketaan ja toimintaa kehitetään yhteistyössä muiden viranomaisten kanssa (vrt. kohta 1: vakavan rikollisuuden torjunta). Tulli on osallistunut uuden huumausainepolitiikan tehostamisohjelman laatimiseen STM:n johtamassa työryhmässä ja tulli tulee omalta osaltaan toteuttamaan ohjelmaan sisältyviä toimenpiteitä.

Tullin suorittaman huumausainerikostorjunnan tehostamiseksi tullaan erityisesti lisäämään yhteistyötä lainvalvontaviranomaisten kanssa Suomessa ja lähialueilla. Baltian maiden liityttyä EU:n jäseniksi 1.5.2004, on lähialueyhteistyön merkitys huumausainerikollisuuden torjunnassa ja siihen liittyvässä rikostiedustelussa korostunut, sillä Suomeen suuntautuvan salakuljetuksen on arvioitu lisääntyvän liikkumisen helpottuessa Suomen ja Baltian välillä. Lisäksi Venäjän kanssa tehtävän

rikostorjuntayhteistyön kehittäminen on tärkeää Venäjältä Suomeen suuntautuvan huumausainerikollisuuden torjumiseksi.

5. Talousrikostorjunnan tehostaminen laadittujen strategioiden ja toimintaohjelmien mukaisesti

Osana vakavan rikollisuuden torjuntaa (vrt. kohta 1) Tullin talousrikostorjuntaa tullaan kehittämään liiketoiminnan yhteydessä tapahtuneiden talousrikosten paljastamisen ja tutkinnan tehostamiseksi. Kehitystyötä tehdään Tullihallituksen ja tullipiirien yhteistyöprojektina ja sen tavoitteena on kiinteyttää rikostorjunta- ja tarkastusyksiköiden yhteistyötä sekä parantaa rikostorjunnan henkilöstön ammattitaitoa liiketoiminnan yhteydessä tapahtuvien rikosten paljastamiseksi ja tutkimiseksi. Lisäksi talousrikostorjunnan alueella valtakunnallisesti yleisesti havaittujen ongelmien (työssä jaksaminen/motivaatio sekä rekrytoinnin vaikeutuminen) ratkaisemiseksi tullaan etsimään vaihtoehtoisia toimintamalleja (mm. tullilaitoksen tavoitteiden täsmällisempi määrittely, prosessin selkiyttäminen ja palkkauskysymysten selvittäminen).

Talousrikostorjunnan vaikuttavuuden kannalta keskeisinä menestystekijöinä tulevat olemaan markkinoiden häiriöttömyyden varmistaminen sekä kansallisten ja EUn fiskaalisten intressien varmistaminen lainsäädäntöä kehittämällä. Haasteellisimpana alueena on erityisesti jatkuvasti lisääntyvän Venäjän transito-liikenteen tullivarmuuden toteuttaminen ja mahdollisiin ongelmatilanteisiin puuttuminen.

6. Tullivarmuuden ja rajaturvallisuuden ylläpitäminen

Rajaturvallisuuden ja tullivarmuuden ylläpitämiseksi sisäisen turvallisuuden ohjelman mukaisesti kehitetään tullitarkastuksissa käytettävää valvontatekniikkaa suuryksikköjen läpivalaisujärjestelmiä ja LIPRE-järjestelmää laajennetaan. Rajanylityspaikkojen välityskykyä lisätään vilkkaimmilla ylityspaikoilla eriyttämällä rakas- ja kevytliikenne. Järjestely tulee aiheuttamaan henkilöstömäärään lisätarvetta. Liikenneturvallisuutta edistetään mm. valvomalla kuormien sidontaa, ajoneuvojen kuntoisuutta sekä vaarallisten aineiden kuljetusten valvontaa että kuljettajien ajoaikoja.

Terrorismin valvonnassa tehostetaan strategisten tuotteiden tuonnin ja viennin valvontaa sekä paljastetaan valuutan salakuljetusta. Kehitetään voimavaroja tavaroiden laittoman maahantuonnin erityisesti huumausaineiden, aseiden, säteilevien ja muiden vaarallisten tuotteiden sekä ympäristölle vaarallisten tuotteiden maahantulon estämiseksi. Lisätään perusvalvonnan kykyä suorittaa päätehtäviensä ohessa tarpeelliset toimenpiteet vaarallisten ja nopeasti leviävien tautien ja epidemioiden estämiseksi asianomaisen viranomaisen ohjauksessa.

2.2.3. Resurssistrategia

Resurssistrategia yhdistyy asiakas- ja valvontastrategiaan luomalla puitteet, joissa päätehtävien suorittaminen voidaan toteuttaa. Resurssistrategia sisältää henkilö-, tietohallinto-, ja viestintästrategiat.

1. Tullilaitos on kilpailukykyinen työnantaja, jonka motivoitunut, ammattitaitoinen henkilöstö hoitaa tehtävänsä kustannustehokkaasti ja laadukkaasti

Henkilöstöpoliittisena tavoitteina on parantaa tullilaitoksen työnantajakuva ja kilpailukykyä työnantajana. Henkilöstöresurssit mitoitetaan suunnittelukaudella ennakoivasti ja suunnitelmallisesti oikein palvelujen kysynnän ja valvonnallisen tarpeen mukaisesti. Tehtyjen linjausten mukaisesti resursseja tullaan siirtämään yhteiskunnan suojelutehtäviin ja transitoliikenteen sujuvuuden varmistamiseen erityisesti Kaakkois-Suomen satamiin ja itärajan suurimmille rajanylityspaikoille.

Tullilaitoksen henkilöstöstrategia sisältää myös osaamisen varmistamisen. Henkilöstön osaaminen varmistetaan siten, että strategioista ja niiden ydinprosesseista johdetuilla osaamisalueilla annetaan koulutusta tai käytetään muuta oppimistapaa.

Työhyvinvoinnin strategisena tavoitteena on, että työhyvinvoinnin sisältö ja merkitys tunnetaan koko tullilaitoksessa, työhyvinvointi on osa jokapäiväistä johtamista ja työhyvinvointi on huomioitu päivittäisessä toiminnassa.

2. Tullilaitos toteuttaa hallinnonalan tuottavuusohjelman mukaiset linjaukset tukitoiminnoissa

Tullilaitos osallistuu valtiovarainministeriön hallinnonalan tuottavuusohjelmaan siten, että sovitut henkilösäästöt saavutetaan. Tullilaitoksen resurssitilanteen kehittymistä seurattaessa on kuitenkin otettava huomioon toimintaympäristön muutosten, kuten Euroopan unionista tulevien vaatimusten ja ulkomaankaupan volyymin lisääntymisen aiheuttamat vaikutukset resurssitarpeeseen. Tuottavuuden parantamisessa kiinnitetään huomiota myös Tullin oman toiminnan kehittämiseen ja prosessien parantamiseen. Tuottavuusohjelman toteuttamisen tarkempia toimenpiteitä on esitetty kappaleessa 4.2.

3. TOIMINNAN YHTEISKUNNALLISET VAIKUTTAVUUSTAVOITTEET

3.1. Tärkeimmät tavoitteet toiminnan yhteiskunnallisen vaikuttavuuden kehitykselle seuraavalle suunnittelukaudelle

Valtion ja EU:n fiskaalisten intressien turvaaminen

Tullin toiminnalla on suora vaikutus valtion ja Euroopan Unionin fiskaalisten intressien toteutumiselle. Tullin tavoitteena vaikuttaa siihen, että valtion verot samoin kuin Euroopan Unionille kerättävät tullit ja maksut tulevat kannettua asianmukaisesti ja veronkiertoon perustuvat pimeät markkinat pysyvät jatkossakin suhteellisen pieninä. Lisäksi tavoitteena on myös varmistaa, ettei EU:n ja kansallisia tukijärjestelmiä käytetä väärin siltä osin kuin niiden valvonta kuuluu Tullin tehtäviin.

Ulkomaankaupan häiriöttömän toiminnan turvaaminen

Tullin toiminnan tavoitteena on varmistaa ulkomaankaupan sujuvuus ja huolehtia siitä, että ulkomaankauppaa käyvillä toimijoilla on tasapuoliset kilpailuolosuhteet. Tavoitteeseen pääsemiseksi Tulli osallistuu kansainväliseen yhteistyöhön, kehittää sähköistä asiointia ja omia toimintamallejaan.

- * Tulli jatkaa sähköiseen asiointiin perustuvan toimintamallin ja sitä tukevan teknologian kehittämistä, joka
 - pienentää asiakkaille tullin kanssa asioinnista aiheutuvia kustannuksia
 - tuottaa Suomen valtiolle todennettavissa olevia tuottavuushyötyjä
 - mahdollistaa muiden kuin asiakasrajapinnassa tapahtuvien tehtävien suorittamisen keskitetysti tai hajautetusti asiakkaiden tarpeiden ja Suomen valtiokonsernin tavoitteiden mukaisesti.

Valvonnan tehtäväalueella tavoitteeseen pyritään muun muassa paljastamalla ja torjumalla harmaata taloutta ja talousrikoksiin perustuvaa liiketoimintaa. Tavoitteena on laittoman toiminnan paljastaminen ja tutkiminen ja toisaalta häiriöttömän Venäjän kaupan turvaaminen ja tähän päästään tehostamalla rikostorjuntayhteistyötä Venäjän tullin kanssa.

Yhteiskunnan turvallisuudesta huolehtiminen tavaraliikenteen osalta sisä- ja ulkorajoilla

Tullin perusvalvonnan ja rikostutkinnan tavoitteena on laittomien tavaroiden pääsyn estäminen Suomen ja EU:n markkinoille. Tällaisten tavaroiden maahantuontirajoitukset perustuvat yhteiskunnan järjestyksen säilyttämisen, ihmisten ja eläinten terveyden sekä ympäristön suojeluun ja toisaalta muun muassa tavaramerkkien ja tekijänoikeuksien omistajien oikeuksien turvaamiseen. Osittain tähän liittyvä Tullin tehtävät ja tavoitteet osana kansallista ja kansainvälistä yhteistyötä terrorismin torjunnassa.

Tullin tavoitteena on yhdessä PTR-viranomaisten ja muiden yhteistyötahojen kanssa estää järjestäytyneen rikollisuuden toimintamahdollisuudet ja paljastaa ja torjua tullin toimialaan liittyviä vakavia rikoksia siten, että harmaan ja laittoman talouden markkinat pysyvät maassamme mahdollisimman pieninä.

Tulli osallistuu valtioneuvoston sisäisen turvallisuuden ohjelman mukaisesti valvonnallisin keinoin rajaturvallisuuden sekä tullivarmuuden tason ylläpitämiseen että rajaliikenteen sujuvuuden nopeuttamiseen.

Tuottavuuden parantaminen Tullissa

- * Tulli on toteuttanut valtiovarainministeriön tuottavuusohjelman asettamat tuottavuustavoitteet siten kuin ne hankkeen edetessä tulevat täsmentymään ja niistä koituva hyöty on kohdennettu sovittavalla tavalla.

4. TOIMINNALLISET TULOSTAVOITTEET

4.1. Tärkeimmät toiminnalliset linjaukset seuraavalle suunnittelukaudelle

4.1.1. Fiskaalinen tehtäväalue

Fiskaalisuus : Edellisen TTS-kauden 2006 -2009 linjaus

- * Tullin toimintaprosessien ja rakenteiden sopeuttaminen EU:n laajenemisen aiheuttamiin vaikutuksiin
- * Tulli osallistuu tarvittaessa muutto-, museo- ja harrasteajoneuvoja koskevan lakiesityksen valmisteluun
- * Valmisteveronalaisten tuotteiden siirtojärjestelmän kehittäminen tullivarnuuden parantamiseksi ja petosten ehkäisemiseksi (EMCS)
- * Valmisteverotuksen muutosjärjestelmän (VAMOS) kehittäminen
- * Autoverotusjärjestelmien (MAHTI ja MOVE) kehittäminen

Fiskaalisuus : Tulevan TTS-kauden 2007 - 2011 toiminnallinen linjaus

- * Tullin toimintaprosessien ja rakenteiden sopeuttaminen EU:n laajenemisen sekä yhteisöläinsäädännön uudistamisen aiheuttamiin vaikutuksiin.
- * Tulli tekee verolainsäädäntöä koskevia esityksiä ja osallistuu tarvittaessa niiden jatkovalmisteluun sekä seuraa muutosten toteutusta Tullin tehtäväalueen osalta.
- * Vakiinnutetaan vuonna 2003 voimaan tulleiden autoverolain muutosten mukainen verotus ja puretaan muutoksista aiheutuneet oikaisuruuhkat.
- * Ajoneuvojen hintajärjestelmä (MAHTI) otetaan käyttöön 2005 ja autoverotusjärjestelmä (MOVE) otetaan käyttöön vuonna 2007.
- * Väylämaksujärjestelmää kehitetään ja se otetaan käyttöön suunnittelukaudella.
- * Valmisteverojärjestelmää kehitetään siten, että muutosjärjestelmä (VAMOS) voidaan ottaa käyttöön vuonna 2007.
- * Valmisteveron alaisten tuotteiden liikuttamisen valvontaa (EMCS-hanke) kehitetään Euroopan komission määrittämässä aikataulussa. Uusi SEED-rekisteri otetaan käyttöön vuoden 2006 loppuun mennessä. EMCS-järjestelmän tuotantokäyttö alkaa vuonna 2009.
- * Jatketaan VALVE:n kehittämistä niin, että verovelvolliset ja tuenhakijat voivat antaa verotus- ja hakemustiedot sähköisen rajapinnan kautta. Tavoitteena on, että järjestelmä otetaan käyttöön suunnittelukauden aikana.

4.1.2. Ulkomaankaupan sujuvuus

Ulkomaankaupan sujuvuus : Edellisen TTS-kauden 2006 -2009 linjaus

- * Tullin toimintaprosessien ja rakenteiden sopeuttaminen EU:n laajenemisen aiheuttamiin vaikutuksiin.
- * Asiakasstrategian mukaisesti Tulli huolehtii eri asiakasryhmien tarpeista yhdenmukaisesti koko maassa.
- * Tullin toiminnan kehittäminen siten, että Tullin sidosryhmien on mahdollista hyödyntää Tullin palveluita sähköisen asioinnin keinoin.
- * Tulliyhteistyön kehittäminen Venäjän kanssa siten, että laillisen ulkomaankaupan sujuminen turvataan Venäjällä sekä raja- että määrätullissa.

Ulkomaankaupan sujuvuus : Tulevan TTS-kauden 2007 - 2011 toiminnallinen linjaus

- * Tuottavuuden parantaminen: kehitetään tullipalvelujen sähköisiä asiointimuotoja, tehostetaan palvelujen 24/7-saatavuutta parhaiten asiakastarpeita vastaavalla tavalla, tehostetaan toimintaprosesseja ja prosessien laadunvarmistusta.
- * Ulkomaankaupan ja -liikenteen laillisuuden ja sujuvuuden edistäminen: kehitetään toimintaprosesseja (mm. asiakashallinta ja riskianalyysi) sekä rakenteita ja tietojärjestelmiä, lisätään yhteistyötä ulkomaankaupan toimijoiden kanssa, kohdennetaan resursseja toiminnan edellyttämällä tavalla.
- * Tehokas tulliselvitys: kehitetään sähköistä asiointia varten tulliselvitykseen tietojärjestelmiä, osallistutaan EU:n sähköinen tulli-hankkeen valmisteluun, toteutetaan uudistukset yritysten ja tullin näkökulmasta tavoitteena oikeellisuus, helppo käytettävyys ja kustannustehokkuus.

4.1.3. Yhteiskunnan suojaaminen

Yhteiskunnan suojaaminen : Edellisen TTS-kauden 2006 -2009 linjaus

- * Tullin toimintaprosessien ja rakenteiden sopeuttaminen EU:n laajenemisen aiheuttamiin vaikutuksiin
- * Sisäisen turvallisuuden edistäminen ja terrorismin torjunta
- * Valvontateknologian (esim. läpiva-laisulaitteet ja LIPRE) avulla pyritään kohdentamaan toimet entistä tarkemmin valittuihin kohteisiin
- * Rikostorjunnan tietojärjestelmähankkeella pyritään tullirikostorjunnan tuloksellisuuden parantamiseen tuottamalla tullirikoksista ja niiden torjunnasta täsmällisempää ja monipuolisempaa tietoa. Järjestelmä tuottaa tietoa myös verotuksen ja tullauksen käyttöön.
- * Tullilaboratoriolla on valmius sisä-rajavalvontaan myös EUn laajenemisen jälkeen elintarvike-, kulutustavara ja ympäristönsuojelutehtävissä.
- * Liikenneturvallisuuden edistäminen, esim. kuormien sidonta, ajoneuvojen kuntoisuuden valvonta ja vaarallisten aineiden kuljetusten valvonta.

Yhteiskunnan suojaaminen : Tulevan TTS-kauden 2007 – 2011 toiminnallinen linjaus

* Tulli on aktiivinen toimija omalla tehtäväalueellaan sisäisen turvallisuuden edistämiseessä (ml. tullivarmuus ja rajaturvallisuus) ja terrorismin torjunnassa.

* Yhteiskunnan suojaamista parannetaan kehittämällä henkilöstön osaamista ja teknisiä menetelmiä talousrikistorjunnassa sekä laittomien tavaroiden, erityisesti huumausaineiden, aseiden, radioaktiivisten ja muiden vaarallisten aineiden, tuonnin estämiseksi ja rikollisen toiminnan ehkäisemiseksi, paljastamiseksi ja selvittämiseksi.

* Varmistetaan riittävä ennakkotiedon saaminen kehittämällä yhteistyötä yksityisen sektorin toimijoiden kanssa (MOU-toiminta). Ennakkotiedon saamisen kattavuutta lisää EUn ennakoilmoitusmenettely, joka edellyttää tiedon automaattista prosessointi turvallisuusperusteisen riskianalyysin suorittamiseksi.

* Valmistellaan yhdessä OM:n ja VM:n kanssa säädökset, joilla varmistetaan tullin toimivaltuuksien riittävyys operatiivisessa toiminnassa.

4.1.4. Kehyspäästösten mukaiset määrärahat ja kehittämislaskelmat**Edellisen kehyspäästökseen 2006-2009 mukaiset määrärahat tuhansina euroina (28.40.21)**

Tehtäväalue	2006	2007	2008	2009
Fiskaalinen tehtäväalue	23.793	23.457	22.917	23.350
Ulkomaankaupan sujuvuus	54.240	55.664	56.909	56.868
Yhteiskunnan suojaaminen	22.387	22.342	21.779	21.684
Tukitoiminnot	29.533	28.795	28.653	28.356
YHTEENSÄ	129.953	130.258	130.258	130.258

Määrärahaesitys vuodelle 2006 ja TTS-kaudelle 2007-2011 tuhansina euroina (28.40.21)**Talousarviokehityksen mukainen peruslaskelma**

Tehtäväalue	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Fiskaalinen tehtäväalue	23.793	23.457	22.917	23.350	23.350	23.350
Ulkomaankaupan sujuvuus	54.240	55.664	56.909	56.868	56.868	56.868
Yhteiskunnan suojaaminen	22.387	22.342	21.779	21.684	21.684	21.684
Tukitoiminnot	29.533	28.795	28.653	28.356	28.356	28.356
Peruslaskelma yht.	129.953	130.258	130.258	130.258	130.258	130.258
Säästön käyttö	- 5.691	- 2.997	- 1.478	+ 339	+1.536	+ 5.157
Määrärahaa jäljellä	137	- 2.860	- 4.338	-3.999	-2.463	+ 2.693
Määrärahan nettokäyttö	135.644	133.255	131.736	129.919	128.722	125.101

Kehittämislaskelma	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Kehittämislaskelma yht.	140.453	147.703	145.800	141.000	139.500	135.000
Erotuksen erittely:						
Kehittämislaskelman ja peruslaskelman erotus	10.500	17.445	15.542	10.742	9.242	4.742
- tietoliikenne – ja käyttöpalvelumenot	3.360	5.153	7.083	7.344	7.550	7.550
- atk-konsulttipalkkiot	200	2.300	400			
- kone- ja laitehankinnat	6.731	6.408	6.236	3.414	2.765	2.765
- korjauspalvelumenot	179	200	33	67		
- venehankinta		400	300			
-peruslaskelman alijäämän kattaminen		2.860	1.478			
Määrärahaa jäljellä	167	154	166	423	886	469
Kehittämislaskelman nettomenot	146.114	147.716	145.788	140.743	139.037	135.416

Tullilaitos tulee esittämään vuodelle 2006 10,5 miljoonan euron lisämäärärahan tarpeen, jolloin korjattu talousarviokehysesitys olisi 140.453.000 euroa vuodelle 2006. Tarkempi erittely vuoden 2006 lisämäärärahan tarpeesta on esitetty edellisen sivun taulukossa ja suunnitelman liitteenä olevissa perus- ja kehittämislaskelmissa. Kehittämislaskelma-kohdassa esitetyt kone- ja laitehankintamenot sisältävät atk-laitehankintojen lisäksi Nuijamaan rajanylityspaikan varustamiseen tarvittavan lisärahoituksen (asiasta tuli kielteinen Interreg-päätös).

Vuodelle 2007 Tullilaitos esittää 7,25 miljoonan euron tasokorotusta, jolloin korjattu talousarviokehysesitys vuodelle 2007 olisi 147.703.000 euroa.

Tulli on joutunut nostamaan **tietohallintomenojensa** suhteellista osuutta toimintamenoistaan ja kuluvana vuonna niiden osuus tulee olemaan 11,5 %, mikä on edelleen alhainen verrattuna valtiovarainministeriön hallinnonalan keskiarvoon (noin 18%). Mikäli Tullin toimintamenot olisivat 18 % toimintamenoista hallinnonalan keskiarvon mukaisesti, Tullin tietohallintomenot olisivat 23,9 miljoonaa euroa.

Määrärahaesitys vuodelle 2006 ja TTS-kaudelle 2007-2011 tuhansina euroina (28.40.70)

	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Peruslaskelma	3.650					
Kehittämislaskelma		3.000	3.000			

Kalustomomentin 28.40.70 kehittämislaskelma sisältää vuoden 2007 osalta Vuosaaren satamahankkeeseen liittyvät läpivalaisulaitteet ja niiden asennukset. Vuoden 2008 osalta kehittämislaskelma sisältää Vainikkalan tullin läpivalaisulaitteen hankinnan ja asennuksen.

4.2. Toiminnallisen tehokkuuden tavoitteet ja toimenpiteet

Alla olevassa taulukossa on esitetty koko Tullilaitosta koskevia tuottavuutta edistäviä tavoitteita, toimenpiteitä ja saavutettavia hyötyjä.

Tullilaitos		
Tuottavuutta edistävät tavoitteet TTS -kaudelle	Tuottavuutta edistävät toimenpiteet TTS kaudelle	Seurattavat tunnusluvut ja niille asetettavat tavoitetasot ja saavutettavat hyödyt
Tullin toimintaprosessien, rakenteiden ja henkilöstön sopeuttaminen EU:n laajenemisen aiheuttamiin vaikutuksiin.	EU-laajenemiseen liittynyt resurssien vähentäminen ja uudelleen kohdentaminen viedään VM:n kanssa sovittu mukaisesti loppuun vuoden 2007 aikana	10 htv:tä kohdennetaan uudelleen v. 2007 aikana
Tullissa toteutetaan tuottavuusohjelman edellyttämät henkilöresurssisäästöt	Tehostetaan toimintaa kehittämällä prosesseja ja hyödyntällä tietoteknisiä ratkaisuja.	Tulli saavuttaa tuottavuusohjelmassa esitetyn htv:n vähennyksen

Fiskaalinen tehtäväalue		
Tuottavuutta edistävät tavoitteet TTS -kaudelle	Tuottavuutta edistävät toimenpiteet TTS kaudelle	Seurattavat tunnusluvut ja niille asetettavat tavoitetasot ja saavutettavat hyödyt
Verotustoiminnan tuottavuus säilytetään hyvällä tasolla	Tullipiirien verotusprosesseja parannetaan hyödyntämällä mm. tehokkaammin käytettävissä olevia suorite-tilastoja sekä tekemällä tullipiirien välistä vertailua.	Autoverotuksen kustannustehokkuus: (kustannukset / verotuotto) on 0,32 prosenttia

	Kehitetään nykyistä verotusprosessia ja –järjestelmää sekä otetaan käyttöön www-pohjaisia asiointitapoja. Kohdistetaan resursseja ennakolliseen ohjaukseen.	Valmisteverotuksen kustannustehokkuus: (kustannukset/verotuotto) säilyy 0,1 prosentissa
Autoverotustoiminnon kehittäminen	Autoverotuksen toimintaprosessien kehittäminen, uusittujen verotusjärjestelmien käyttöönotto sekä sähköisen asioinnin laajentaminen	Arvioitu htv-säästö suunnittelukauden aikana 35 htv
Ahvenanmaan verorajajärjestelyjen yksinkertaistaminen	Verotusjärjestelmän uudistaminen sekä toimintaprosessien kehittäminen	Arvioitu htv-säästö 7 htv

Verotustehtävät hoidetaan kustannustehokkaasti. Tätä seurataan suhteuttamalla verotuksen toimintamenot nettoverotuloihin.

	2002	2003	2004	2005x	2006x
Autoverotuotot mrd e	1.239	1.465	1.499	1.525	1.586
Kokonaiskustannukset milj.e	2.380	4.269	4.577	5.287	4.209
Kustannukset/verotuotto %	0.19	0,29	0,31	0,32	0,27
x arvio					

	2003	2004	2005x	2006x
Valmisteverotuotot mrd e	4.961	4.715	4.653	4.697
Kokonaiskustannukset milj.e	3,997	4,606	4.653	4,697
Kustannukset/verotuotto %	0,08	0,09	0,10	0,10
x arvio				

Ulkomaankaupan sujuvuus		
Tuottavuutta edistävät tavoitteet TTS -kaudelle	Tuottavuutta edistävät toimenpiteet TTS kaudelle	Seurattavat tunnusluvut ja niille asetettavat tavoitetasot ja saavutettavat hyödyt
Toteutetaan asiakasstrategian vaatimat muutokset toimintatapoihin, organisointiin ja resursseihin	Asiakasryhmittäin räätälöidyt tavat tullimuodollisuuksien hoitamiseen kustannustehokkaasti sähköisiä ratkaisuja hyödyntämällä. Tullin sisällä parannetaan toiminnan oikeellisuutta, tullivarmuutta, kustannustehokkuutta, vaikuttavuutta ja riskien hallintaa.	Seurataan erikseen laadittavan asiakasstrategian toteuttamissuunnitelman mukaisesti
Tulliselvitysprosessin automatisointi	Uudistetaan ulkomaankaupan tietojärjestelmiä ja otetaan käyttöön www -pohjaiset asiointitavat. Samalla Internetin kautta saatavissa olevaa informaatiota on tarpeen lisätä sähköisen asioinnin ja ilmoitusten oikeellisuuden tukemiseksi.	Jokaisella tietojärjestelmällä on oma hankesuunnitelma ja tavoiteaikataulut, joiden toteumista seurataan
Tullin asiakkaat ja sidosryhmät voivat käyttää tullin palveluita entistä laajemmin sähköisesti	Vientitullausjärjestelmän uusiminen.	Saavutettava, arvioitu htv-säästö vuodesta 2011 alkaen on 40 htv

Yhteiskunnan suojaaminen		
Tuottavuutta edistävät tavoitteet TTS -kaudelle	Tuottavuutta edistävät toimenpiteet TTS kaudelle	Seurattavat tunnusluvut ja niille asetettavat tavoitetasot ja saavutettavat hyödyt
Valvontahenkilöstön perus-osaamisen varmistaminen valvontastrategian tuomien osaamisvaatimusten mukaiseksi	Koulutushankkeen toteuttaminen	Koulutuspäivät
Rikoshyödyn takaisinsaannin tehostaminen	Tullin rikoshyödyn takaisinsaantiin liittyvien toimintamallien uudistaminen ja kehittäminen	Takaisinsaataavan rikoshyödyn määrä
Valvontahenkilöstön tiedon saannin, hallinnan ja hyväksikäytön nopeuttaminen, tehostaminen ja varmistaminen	Valvonnan tietojärjestelmien kehittäminen valvontastrategian mukaisesti	Hankesuunnitelmien toteuttaminen suunnitelmien mukaisessa aikataulussa ja budjetissa

Tukitoiminnot		
Tuottavuutta edistävät tavoitteet TTS -kaudelle	Tuottavuutta edistävät toimenpiteet TTS kaudelle	Seurattavat tunnusluvut ja niille asetettavat tavoitetasot ja saavutettavat hyödyt
Taloushallinnon palvelukeskuksen asiakkaaksi siirtyminen vuoden 2007 aikana	Palvelukeskukseen siirtymisen valmistelussa kartoitetaan taloushallinnon prosessit, kehitetään prosesseja ja toteutetaan tarvittavat tietojärjestelmämuutokset	Arvioitu htv-säästö v. 2008 10 htv v. 2009 5 htv
Hankinnat tehdään tuottavuusohjelman mukaisesti Hanselin kautta	Tulli hankkii C kategorian hankinnoistaan vähintään 75 % ja B kategorian hankinnoistaan vähintään 50 % kokonaisvolyyymista Hanselin kautta	
Tietohallinto ja toimitilat	Tulli osallistuu tuottavuusohjelmaan tietohallinnon ja toimitilojen osalta ministeriön kanssa sovittavalla tavalla	

4.3. Tuotosten ja laadunhallinnan tavoitteet ja toimenpiteet

Fiskaalinen tehtäväalue		
Tuotokset ja laadunhallinta: tavoitteet TTS -kaudelle	Toimenpiteet TTS-kaudelle	Seurannan kohteet ja niille asetettavat tavoitetasot
Asiakaspalvelun parantaminen	Vuoden 2005 asiakastytyväisyyskyselyn tulosten toteutumista seurataan suunnittelu-kauden aikana tehtävällä uusilla kyselyillä	Asiakastytyväisyys verotuksessa on hyvä
Verotuksen oikeellisuus ja yhdenmukaisuus	Lisätään ennakollista ohjeistusta ja koulutusta oikeellisuuden ja yhdenmukaisuuden varmistamiseksi sekä otetaan käyttöön oikeellisuutta tukevia järjestelmiä. Seurataan verotuspäätösten laatua ja lukumääriä. Alkuperätarkastusten määrää lisätään virheiden lukumäärää pyritään vähentämään.	Virheelliset menettelyt havaitaan ajoissa ja voidaan ohjata verovelvollisia, viejiä sekä myös tuojia soveltamaan verolainsäädäntöä ja alkuperäsääntöjä oikein. Virheellisten verotuspäätösten määrä minimoidaan.
Verotusprosessin tehostaminen ja yhdenmukaistaminen	Käsittelyaikoja seurataan ja tehdään korjaavat toimenpiteet tarvittaessa	Autoverotuksen veroilmoitusten käsittelyajat v. 2006 mediaani 7 pv, ka 17 ja v. 2007 mediaani 5 pv, ka 15 Autoverotusoikaisujen käsittelyaika v. 2006 lopussa 6 kk ja v. 2007 lopussa 3 kk

Ulkomaankaupan sujuvuus/Tullipalvelujen kehittäminen		
Tuotokset ja laadunhallinta: tavoitteet TTS -kaudelle	Toimenpiteet TTS-kaudelle	Seurannan kohteet ja niille asetettavat tavoitetasot
Asiakasryhmäkohtaiset palveluprosessit ja toimintamallit	Toteutetaan kumppanuusohjelmaa ja määritetään kokonaisasiakkuuteen perustuva toimintamalli sekä asiakkuudenhoidon malli. Kehitetään asiakaskohtaista konsultointia avainasiakkaille.	Kumppanuusohjelman toteutumisen seuranta (omavalvonta); Avainasiakkaiden luvunmukaisen toiminnan seuranta (riskiprofiilit)
Oikeellisuus ja yhdenmukaisuus	Lisätään asiakasneuvontaa ja -ohjeistusta sekä koulutusta oikeellisuuden varmistamiseksi. Otetaan käyttöön laadunvarmistusmallit ja sisäiset toimintaohjeet yhdenmukaisuuden varmistamiseksi.	
Tullin palvelukyky ja -laatu	Seurataan hakemusasioden käsittelyaikoja, asiakaspalvelupisteiden odotusaikoja, sähköisten palvelujen vastineajoja sekä puhelinpalvelujen tavoitettavuutta. Tehdään tarvittavia korjaavia toimenpiteitä ja parannetaan palveluprosessien laatua.	Hakemusasioden käsittelyajat hakemustyypeittäin; Palvelupisteiden odotusajat vuoronumerojärjestelmistä ja kyselyinä; EDI-asiointiraportit ja puhelinpalvelun raportit.
Asiakastytyväisyyden parantaminen	Tullipalvelujen käyttäjien asiakastytyväisyyttä mitataan säännöllisesti. Luodaan systemaattinen asiakaspalautejärjestelmä (asiakasyhteistyö, palautekanavat, palautteen ja asiakastarpeiden tunnistaminen, keruu ja hyödyntäminen) jatkuvan asiakaspalautteen seuraamiselle. Palautteet käsitellään ja ne ohjaavat toiminnan kehittämistä.	Asiakkaiden tyytyväisyys on vähintään hyvä (arvosana:4, asteikolla 1-5): - Tullin toimintaan kokonaisuutena - Tullin keskeisiin palvelualueisiin (tulliselvitys, tietopalvelu, auto- ja valmisteverotus, tilastopalvelu ja laadunvarmistustoiminta)

Yhteiskunnan suojaaminen		
Tuotokset ja laadunhallinta: tavoitteet TTS -kaudelle	Toimenpiteet TTS-kaudelle	Seurannan kohteet ja niille asetettavat tavoitetasot
Huumerikostorjunnan vaikuttavuuden korkea taso	Tullirikostorjunnan henkilöstön kattava peruskoulutus sekä Tullin oma tutkinnanjohtaja-koulutus Tullirikostorjunnan teknisten ja taktisten menetelmien kehittäminen	Takavarikoidun ja tutkinnassa selvitetyn huumausaineen arvo Huumerikostorjunnan vaikuttavuus on vuosien 2000-2004 keskiarvotasolla
Talousrikostorjunnan vaikuttavuuden korkea taso	Tullirikostorjunnan henkilöstön kattava peruskoulutus sekä Tullin oma tutkinnanjohtaja-koulutus Tullirikostorjunnan teknisten ja taktisten menetelmien kehittäminen	SM:n kanssa sovittu mittausjärjestelmä talousrikostorjunnan vaikuttavuuden määrittämiseksi Talousrikostorjunnan vaikuttavuus on vuosien 2000-2004 keskiarvotasolla
Tullirikosten korkea selvittämistaso	Tullirikostorjunnan henkilöstön kattava peruskoulutus sekä Tullin oma tutkinnanjohtaja-koulutus Tullirikostorjunnan teknisten ja taktisten menetelmien kehittäminen	Paljastetut ja selvitettyt tullirikokset Tullirikosten selvittämistaso on vuosien 2000-2004 keskiarvotasolla

Tullilaitoksessa toiminnan arvioinnin ja kehittämisen työkaluksi on valittu Euroopan laatupalkintomalli (EFQM). Mallia käytetään mm. itsearviointien viitekehystenä. Itsearviointit

antavat tietoa arvioitavan yksikön tai toiminnan vahvuuksista ja kehittämistarpeista. Arviointien perusteella laaditaan konkreettiset kehittämissuunnitelmat ja suunnitelmien toteutumista seurataan.

5. HENKISTEN VOIMAVAROJEN HALLINTA

5.1 Henkilöstön määrään ja rakenteeseen liittyvät tavoitteet ja toimenpiteet

Henkilöstövoimavarojen mitoituksessa on lähtökohtana pidetty vuosien 2006-2009 toiminta- ja taloussuunnitelmaa, vuoden 2006 talousarviota sekä Valtiovarainministeriön tuottavuusohjelmaan tullilaitoksen ilmoittamaa henkilöstöohjelmaa vuosille 2006-2011.

Tullilaitoksen htv-määrän ja palkkausten arvioitu kehitys on arvioitu alla olevassa taulukossa. On huomattava, että toiminnan tuottavuuden kasvun lisäksi myös toimintavolyymit vaikuttavat resurssisäästöjen syntymiseen. Tullin keskeiset volyymit tulevat maahan saapuvista ja maasta lähtevistä tavara- ja henkilövirroista eikä Tulli pysty niihin vaikuttamaan. Siten volyymien muutos voi heilauttaa tarvittavaa resurssimäärää suuntaan tai toiseen huolimatta siitä, miten tuottavuus kehittyy. Liikenteen määrän lisääntyminen aiheuttaa painetta satamien ja itärajalta sijaitsevien rajanylityspaikkojen aukioloaikojen muuttamiseen ympärivuorokautiseksi.

Tullilaitoksen arvioitu htv-kehys vuodelle 2005 on 2583,6 henkilötyövuotta. EU:n laajentumisen johdosta Tullihallitus on syksyllä 2004 laskenut aiheutuvan kaikkiaan 110 htv:n vähentymisen tulliselvitystehtävissä. Vähennys on sovittu kohdistettavaksi transitoliikenteeseen Itärajan ruuhkautuneissa toimipaikoissa ja yhteiskunnan suojaamistehtävissä toimivien henkilöresurssien lisäämiseen vuosina 2004 - 2007 viimeisten toiminta- ja taloussuunnitelmien sekä tulossopimusten linjausten mukaisesti. Vuodelle 2007 toteutettavaksi tältä osin jää 10 htv:n työpanos uudelleen kohdennettavaksi erityisesti Nuijamaan uuden tulliaseman tarvitsemiin lisäresursseihin. Muutenkin henkilöstökehitykset on arvioitu tuottavuusohjelman mukaisesti vuoteen 2011 saakka.

Tullilaitoksen henkilöstöpolitiikka muodostaa kuvauksen niistä periaatteista, joita henkilöstön kohtelussa noudatetaan rekrytoinnista poistumaan sekä tavoitetilan, johon palvelussuhteen ehtoja koskevissa henkilöstöksymyksissä pyritään. Suunnittelukaudella tullaan kehittämään palkkausjärjestelmää sekä parantamaan esimiesten henkilöjohtamistaitoja valmennuksella ja tehtäväkierrolla. Lisäksi varmistetaan, että tullilaitoksella on osaava henkilöstö sekä perus- että erityistehtävissä ja saattamaan työhyvinvointiin liittyvät asiat osaksi jokapäiväistä toimintaa.

Henkilöstöpoliittisena tavoitteena on parantaa tullilaitoksen työnantajakuva ja kilpailukykyä työnantajana. Henkilöstöresurssit mitoitetaan suunnittelukaudella ennakoivasti ja suunnitelmallisesti oikein palvelujen kysynnän ja valvonnallisen tarpeen mukaisesti.

Johtamis- ja esimiestyötä muutetaan luottamukseen perustuvaa vuorovaikutusta, yhteistyötaitoja ja ihmissuhdetaitoja korostavaksi.

Työhyvinvointi saatetaan osaksi tullin strategioita, tulossopimuksia sekä päivittäistä johtamista ja työntekoa.

Tavoitteet pyritään saavuttamaan kehittämällä palkkausjärjestelmää jatkuvasti, parantamalla esimiesten johtamistaitoja valmennuksella ja tehtäväkierrolla, varmistamalla tullilaitoksen henkilöstön osaaminen sekä perus- että erityistehtävissä ja toteuttamalla tullilaitoksen työhyvinvointiprojektia.

Tavoitteiden mittaamisessa voidaan käyttää työtyytyväisyystutkimusta, joka toteutetaan joka toinen vuosi, henkilöstötilinpäätöstä, koulutettavapäivien lukumäärää, tulos- ja kehityskeskustelujen palautteita, esimieskoulutukseen osallistuvien määrää sekä lyhytaikaisten sairauspoissaolojen kehittymistä, henkilöstön vaihtuvuutta ja eläköitymisiä muutoksia.

Taulukossa on esitetty Tullin henkilöstömäärä tehtäväalueittain vuonna 2005 ja suunnitelma vuosille 2006-2011. Henkilöstömäärien kehityksessä on otettu huomioon tuottavuusohjelman linjaukset. Henkilömäärässä on kuitenkin huomioitu lisäyksenä mm. itärajan toimipaikkojen vaatimat

lisäresurssit. Tullin toimenpiteitä tuottavuusohjelman toteuttamiseksi on kuvattu tarkemmin kappaleessa 4.2. Toiminnallisen tehokkuuden tavoitteet ja toimenpiteet. Eläköitymisen johdosta tapahtuvan laskennallisen resurssien vähenemisen kohdistamisesta on todettava, että poistuma on laskelmissa kohdistettu tasaisesti päätehtäväalueille. Käytännössä poistumaa ei toteuteta näin mekaanisesti vaan resurssien kohdentaminen suoritetaan sovittujen linjausten ja vuosittain tarkentuvien voimavaratarpeiden pohjalta.

Tehtäväalue	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Fiskaalinen tehtäväalue	461,1	481,8	470,8	455,3	457,8	452,7	405,6
Ulkomaankaupan sujuvuus (sis.kontrollin)	1109,8 (514,2)	1100,3 (490,7)	1117,3 (512,8)	1124,7 (528)	1114,8 (520,4)	1101,8 (514,7)	1053,3 (513,7)
Yhteiskunnan suojaaminen	429,3	453,3	448,5	432,7	425,1	420,4	418,8
Ydintoiminta yht.	2002,2	2035,4	2036,6	2012,7	1997,7	1974,9	1877,7
Tukitoiminnot yht.	583,4	598,6	578,0	569,3	555,9	549,2	545,9
YHT.	2583,6	2634	2614,6	2582	2553,6	2524,1	2423,6

Henkilöstömäärän jakautumisesta tehtäväalueittain on todettava, että ulkomaankaupan tehtäväalueelle laskelmassa sisältyy myös kontrolli-alatehtäväalueelle kirjattu työaika. Kontrolli-alatehtäväalueelle sisältyvät htv-määrät on eritelty suluissa ulkomaankaupan sujuvuuden tehtäväalueella. Perusvalvonnan työaika kohdistuu kontrolli-alatehtäväalueeseen, josta kuuluisi tosiasiaa kohdistaa osa myös yhteiskunnan suojaamisen tehtäväalueelle. Käytännössä kontrolliin kirjatun työajan pilkkominen ulkomaankaupan sujuvuuden ja yhteiskunnan suojaamisen tehtäväalueiden kesken on hankalaa, sillä toimipaikoissa työskentelevät henkilöt tekevät usein molempien tehtäväalueiden töitä. Edellä esitettyjen syiden vuoksi ulkomaankaupan sujuvuuden tehtäväalueelle on taulukossa esitetty todellisuutta enemmän henkilöitä ja yhteiskunnan suojaamisen tehtäväalueelle todellisuutta vähemmän henkilöitä. Tulli tulee tekemään jatkossa tarvittavat selvitys- ja kehitystoimenpiteet työaika- ja suoritekirjausten osalta eri tehtäväalueiden tarkemman seurannan toteuttamiseksi.

5.2.Osaamisen hallinnan ja kehittämisen sekä työhyvinvoinnin tavoitteet ja toimenpiteet

Tullilaitoksen henkilöstöstrategia sisältää osaamisen varmistamisen. Tavoitteena on tehtävänsä osaava, tehtävissään kehittyvä ja motivoitunut henkilöstö.

Tullin uudet strategiat muuttavat toimintatapaa ja toimintamalleja sekä tuovat uusia osaamisvaatimuksia henkilöstölle. Tullin toiminnan laajeneva automatisoiminen poistaa rutiinityötä ja tilalle tulee entistä vaativampia tehtäviä. Strategioiden toimeenpano vaatii henkilöstöltä entistä parempaa tietoteknistä osaamista, analyttisyyttä ja kykyä hahmottaa laajempia asiakokonaisuuksia. Lisäksi Tullissa on kiinnitettävä huomiota riittävän asiantuntemuksen varmistamiseen, ts. asiantuntijuuden kehittämiseen ja ylläpitämiseen eri tehtäväalueilla. Ennakoivalla ja suunnitelmallisella rekrytoinnilla puolestaan varmistetaan tulevaisuuden osaaminen.

Henkilöstön osaaminen varmistetaan siten, että strategioista ja niiden ydinprosesseista johdetuilla osaamisalueilla annetaan koulutusta tai käytetään muuta oppimistapaa. Pitkäjänteistä tehtävillä kouluttamista ja henkilökiertoa tuetaan ja ne systematisoidaan nykyistä olennaisemmaksi osaksi henkilöstön kehittämistä. Ammatillinen koulutus ja sen kehittäminen on Tullikoulun keskeisin kehittämisalue. Verkkomuoto-opiskeluun perustuva uusimuotoinen ammatillinen peruskoulutus on otettu käyttöön 1.9.2005 lähtien.

Työhyvinvoinnin osalta tavoitteena on työhyvinvoinnin parantaminen tullilaitoksessa. Se tarkoittaa, että työhyvinvoinnin sisältö ja merkitys tunnetaan koko tullilaitoksessa, työhyvinvointi on osa jokapäiväistä johtamista ja työhyvinvointi on huomioitu päivittäisessä toiminnassa. Työtyytyväisyysmittausten tulosten läpikäyminen toteutetaan sovittujen periaatteiden mukaisesti. Se edellyttää lähiesimiesten ja heidän alaistensa yhteistä vuorovaikutusta parantamisalueiden kehittämiseksi ja vahvuuksien varmistamiseksi.

Erillisenä tavoitteena voidaan mainita selvitys yli 45 -vuotiaiden työntekijöiden keskuudessa heidän työhyvinvoinnistaan, suunnitelma ikääntyvien työhyvinvoinnin kehittämiseksi sekä pilottihankkeiden käynnistäminen.

6. KEHITTÄMISHANKKEET

Tietohallintomenojen tasokorotus

Varmistaakseen perustehtävistään suoriutumisen, EU-velvoitteiden täyttämisen ja strategioiden toteuttamisen Tulli esittää tietohallintomenoihin tasokorotusta. Euroopan unionista tulevat vaatimukset, toimintaympäristön muutokset, asiakkaiden vaatimukset ja strategioiden toteuttaminen lisäävät merkittävästi tietojärjestelmien ja sähköisen asioinnin kehittämisen tarvetta.

Euroopan unionista tulevat vaatimukset uusien tietojärjestelmien kehittämiseen vaativat toteutuakseen lisää taloudellisia- ja henkilöstöresursseja Tullin tietohallintoon. Valtiovarainministeriön hallinnonalan strategia ja Tullin asiakkaat edellyttävät sujuvaa ja kustannustehokasta sähköistä asiointia. Euroopan unionin lainsäädäntömuutokset tuovat lisävaatimuksia Tullin toimintaan. Tullin uudet strategiat muuttavat toimintatapoja ja toimintaprosesseja syvällisesti. Strategioiden toteutumisen seurantaraportit ja tulosohtauksen kehittäminen tuovat lisäpaineita myös ns. johdon tietojärjestelmän kehittämiseksi Tullissa suunnittelukaudella. Nykyinen työaika- ja suoriteseurantajärjestelmä ei tue riittävästi uusia tietotarpeita.

Tulli on menneinä vuosina panostanut tietohallintomenoihin huomattavan vähän suhteessa muihin valtiovarainministeriön hallinnonalan virastoihin, mikä on kylläkin tuonut säästöjä Tullin tietohallintomenoissa mutta toisaalta aiheuttanut muita kuluja muissa toiminnoissa sekä Tullille että asiakkaille ja ehkä näkynyt palvelutasossakin ja hidastanut kehityskulkua kohti sähköistä asiointia. Viime vuosina Tulli on lisännyt tietohallintomenojaan kehysten sallimissa puitteissa samoin kuin organisoinut uudelleen tietohallintonsa.

Uusien järjestelmien käyttöönoton myötä Tullin käyttöpalvelumenot lisääntyvät huomattavasti. Käyttöpalvelumenojen lisäys johtuu mm. ylläpitokustannusten lisääntymisestä; vanhojen järjestelmien ylläpitokustannukset olivat huomattavasti uusien järjestelmien ylläpitokustannuksia halvempia. Lisäksi sähköisen asioinnin kehittämien ja tietojärjestelmäkehitys vaativat lisäinvestointeja.

Jotta Tulli pystyisi lähivuosina panostamaan tietojärjestelmäprojekteihin tavalla, joka mahdollistaa Tullin strategisten tavoitteiden toteutumisen suunnitellulla aikajänteellä, tietohallintoon on kohdistettava lisärahoitusta. Toimistoautomaation uusiminen ajoittuu suunnittelukauden alkuun. Tulli joutuu myös uusimaan tietoliikenteen perusinfrastruktuuria, jotta uudistaminen on mahdollista. Valtiovarainministeriön tuottavuushankkeessa esitetty ajatus tiikerinloikka tarkoittaa lisäpanostusta kehitystyöhön, joka tulevina vuosina mahdollistaa tuottavuushyödyt, pätee erityisesti tietojärjestelmiin pohjautuviin toimintamalleihin; sähköisen asioinnin toimintamallin kehittäminen vaatii ensin panostusta mutta kehitystyön tulosten muuttuessa käytännöksi myös sen tuomat hyödyt tulevat näkyville.

Vuosille 2008 ja 2009 ajoittuu **Vaalimaan tulliaseman tavara- ja henkilöliikenteen** eriyttäminen. Tässä vaiheessa ei pystytä vielä sanomaan tarkkoja kustannus- ja htv-vaikutuksia. Hankaselvitykset ovat käynnissä ja kustannusarvio tarkentuu vuoden 2006 aikana.

Mahdollista tullilain 20 §:n **ilmaistiloihin** liittyvän muutoksen kustannusvaikutusta ei ole huomioitu esitetyissä määrärahatarpeissa.

Läpivalaisulaitteiden käytöstä tavaraliikenteen valvonnassa on saatu hyviä kokemuksia. Järjestelmällä voidaan varmentaa nopeasti ja tehokkaasti lastiyksiköiden sisältämien tavaroiden ja esitettyjen asiakirjojen yhdenmukaisuus sekä mahdolliset poikkeamat. Uudella tts-kaudella tullilaitoksen kannalta merkittävä kehityshanke on rautateitse kulkevan tavaraliikenteen valvonnan tehostaminen. Vuosaaren uuden satamahankkeen yhteydessä on tavoitteena saada rautatiekuljetuksien läpivalaisuun sopiva järjestelmä, joka mahdollistaa rahdin kuvaamisen esim. uudessa tunnelissa. Satamarata ja uusi satama ovat valmistumassa vuonna 2008. Läpivalaisunlaitteen tilaus tulisi voida tehdä jo vuoden 2007 alkupuolella. Vuosaaren jälkeen on tarkoituksena varustaa itärajan vilkkain junaliikenteen rajanylityspaikka Vainikkala vastaavalla laitteella.

Vuosaaren satamahanke etenee vauhdilla ja toimitilojen sekä prosessien suunnittelu on käynnissä. Vuosaaren hanke tulee aiheuttamaan huomattavia laiteinvestointeja vuosille 2007 ja 2008. Lisäksi tullille tarvitsee uusia toimitiloja joista osa on tullilain 20 §:n mukaisia valvontatiloja ja osa vuokratiloja. Erityisesti tarkastustoimintaan liittyen joudutaan tekemään lastin- ja ajoneuvontarkastustiloja. Tämä nostanee myös toimitilakustannuksia. Satama ei ole vielä pystynyt antamaan arviota tulevista vuokratukustannuksista.

Venehankinnat: Huviveneily Suomenlahden yli on lisääntynyt ja valvonnan tehostaminen sekä keskittäminen Suomenlahden alueelle on tarpeellista. Tullilaitoksen venekalusto on pääosin jo yli 20 vuotta vanhaa ja tekniikaltaan vanhentunutta. Vanhojen veneiden toimintakunnossa pitäminen edellyttäisi suuria korjauksia ja varustamista. Tulli esittää kahden uuden veneen hankintaa vuosina 2007 ja 2008. Toinen veneistä sijoitetaan eteläisen tullipiirin alueelle ja toinen itäiseen tullipiiriin Kotkaan.

Muiden viranomaisten lukuun suoritettavat tehtävät

Tulli on aikaisemminkin esittänyt, että ne viranomaiset, joiden puolesta Tulli hoitaa valvontavälineistöä vaativia tehtäviä, vastaisivat välineiden hankinnasta ja niin huollosta aiheutuvista menoista. Nykytilanteessa Tulli joutuisi rahoittamaan näiden viranomaisten tarpeita palvelevat laitteet omista määrärahoistaan. Määrärahojen niukkuuden vuoksi hankintoja ja huoltotöitä on jouduttu jättämään tekemättä, mistä on ollut seurauksena tältä osin valvonnan kattavuuden ja varmuuden heikkeneminen. Edellä mainittu kohdistuu rajanylityspaikoilla tarvittavien säteilyvalvonnan ja raskaan liikenteen kunto- ja painovalvonnan edellyttämiin välineisiin, joiden hankinta- ja huoltomenot ovat verraten suuria. Tulli tulee alkuvuodesta 2006 kartoittamaan ko. valvontavälineiden tarpeen sekä niiden kuntoisuuden rajanylityspaikoittain ja esittämään vuoden 2007 TMAE:ssä tarvittavan valvontakalustotarpeen, niiden vaatimien tilajärjestelyjen sekä määrärahatarpeen. Tulli esittää edelleen, että valtiovarainministeriö neuvottelisi asianomaisten ministeriöiden kanssa niiden osallistumisesta näiden menojen rahoittamiseen.

Liite 1 a

TULLILAITOS

MOMENTTI: 28.40.21

Peruslaskelma

MENOT (1 000 euroa)

Paikkaukset	92,698.803	98,135.997	101,826.000	103,922.200	103,152.900	101,870.700	100,746.300	99,582.400	96,623.452
Muut kulutusmenot	25,226.975	25,858.097	26,203.000	27,277.900	25,678.900	25,442.100	24,649.000	24,570.000	23,908.000
Investoinnit	2,803.577	3,874.132	4,989.600	4,574.400	4,553.500	4,553.500	4,653.500	4,700.000	4,700.000
Yhteensä	120,729.354	127,868.226	133,018.600	135,774.500	133,385.300	131,866.300	130,048.800	128,852.400	125,231.452

TOIMINTAMENOMENTILLE NETTOUTETTAVAT TULOT (1 000 euroa)

EU-tuki	744.869	135.219	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
Huumekoiratoiminta	50.970	58.939	66.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Yhteensä	795.839	194.158	186.000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000
Nettomenot (sis. TLL:n momentin käyttöoikeus)	119,933.515	127,674.068	132,832.600	135,644.500	133,255.300	131,736.300	129,918.800	128,722.400	125,101.452
Talousarviokehitys	115,157.000	125,967.000	127,162.000	129,403.000	129,017.000	129,017.000	129,017.000	129,017.000	129,017.000
Määrärahakäyttö	7,881.000	5,100.000	3,133.000		1,191.000	1,191.000	1,191.000	1,191.000	1,191.000
Lisätalousarvio				550	50	50	50	50	50
Väylämaksulaki									

Määrärahakehitys

Tiilikelaitoksen määrärahan käyttö/käyttöoikeus

	123,038.000	83.2							
	368.667								

Kehyksen muutosesitys

Talousarviokehitys	123,406.667	131,150.170	130,295.000	129,953.000	130,258.000	130,258.000	130,258.000	130,258.000	130,258.000
Siirtomäärärahakannan muutos	10,226.632	7,743.503	(855.170)	(196.000)	305.000				

[(Säästö+)/säästön käyttö (-)] /TA-kehys

	3,473.152	3,476.102	(2,537.600)	(5,691.500)	(2,997.300)	(1,478.300)	339.200	1,535.600	5,156.548
--	-----------	-----------	-------------	-------------	-------------	-------------	---------	-----------	-----------

Siirtomäärärahakanta 31.12.

	4,890.332	8,366.434	5,828.834	137.334	(2,859.966)	(4,338.266)	(3,999.066)	(2,463.466)	2,693.081
Henkilöstömäärä (HTV)	2,488.4	2,561.5	2,587.6	2,634.1	2,614.6	2,582.1	2,553.6	2,524.1	2,449.1
euroa/henkilötyövuosi	37.252	38.312	39.352	39.453	39.453	39.453	39.453	39.453	39.453

Lisäerittelyt Liite 1 a

Muut toimintamenot	24,983.366	25,858.097	26,203.000	27,277.900	25,678.900	25,442.100	24,649.000	24,570.000	23,908.000
- erittelyt suurimmat menoerät yht.	22,902.174	25,050.176	25,892.800	26,989.600	25,413.900	25,177.100	24,384.000	24,305.000	23,643.000
- - toimitilat	9,278.743	9,525.770	10,057.300	11,434.900	11,486.900	11,344.100	11,215.000	11,089.000	10,494.000
- - matkat	1,953.398	1,967.482	1,859.900	2,097.600	1,800.000	1,800.000	1,800.000	1,800.000	1,800.000
- - terveys ja virkistysmenot,	726.324	953.403	876.000	973.200	907.600	900.000	890.000	880.000	833.000
- - atk-tietoliikenne ja käyttöpalvelumenot	5,325.273	5,478.926	3,855.000	3,500.000	3,000.000	3,000.000	3,000.000	3,000.000	3,000.000
- - atk-konsulttipalkkiot	502.391	457.069	1,820.000	1,383.000	1,000.000	1,000.000	500.000	500.000	500.000
- - virkapuvut	423.863	440.557	647.600	586.400	586.400	500.000	490.000	480.000	460.000
- - puhelinmenot	1,244.004	1,349.458	1,500.000	1,500.000	1,200.000	1,000.000	900.000	900.000	900.000
- - postimenot	500.181	505.784	356.300	391.000	351.000	351.000	351.000	351.000	351.000
- - kuljetusvälinemenot	700.085	653.849	712.000	712.000	785.000	785.000	785.000	785.000	785.000
- - korjauspalvelumenot	265.790	346.711	541.100	541.100	720.000	920.000	953.000	1,020.000	1,020.000
- - toimistomenot	789.852	913.193	777.000	777.000	777.000	777.000	700.000	700.000	700.000
- - muut palvelumenot	1,458.060	1,704.272	2,098.000	2,283.400	2,000.000	2,000.000	2,000.000	2,000.000	2,000.000
- aineet ja tarvikkeet	804.950	753.702	792.600	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
- muut erittelemättömät menot yhteensä	1,010.452	807.921	310.200	288.300	265.000	265.000	265.000	265.000	265.000
Investoinnit	2,808.577	3,874.132	4,989.600	4,574.400	4,553.500	4,553.500	4,653.500	4,700.000	4,700.000
- kuljetusvälineet	558.359	643.816	669.700	553.500	553.500	553.500	553.500	700.000	700.000
- atk-laitehankinnat, hankkeet	902.102	1,647.133	2,151.000	1,600.000	1,600.000	1,600.000	1,600.000	1,600.000	1,600.000
- kalustehankinnat	425.580	412.155	557.700	720.900	600.000	600.000	700.000	600.000	600.000
- muut koneet ja laitteet	810.534	1,412.842	1,618.500	1,700.000	1,800.000	1,800.000	1,800.000	1,800.000	1,800.000
- muut investoinnit	202.625	(185.097)							
- omaisuuden myynti/tappio	(90.623)	(56.717)	(7.300)						

LIITE 1 b

TULLILAITOS

MOMENTTI: 28.40.21

Kehittämislaskelma

MENOT (1 000 euroa)

Palkkaukset	92,698.803	98,135.997	101,826.000	103,922.200	103,152.900	101,870.700	100,746.300	99,582.400	96,623.452
Muut kulutusmenot	25,226.975	25,858.097	26,203.000	31,016.800	33,331.500	32,958.300	32,060.000	32,120.000	31,458.000
Investoinnit	2,803.577	3,874.132	4,989.600	11,305.400	11,361.800	11,089.200	8,067.000	7,465.000	7,465.000
Yhteensä	120,729.354	127,868.226	133,018.600	146,244.400	147,846.200	145,918.200	140,873.300	139,167.400	135,546.452

TOIMINTAMENOMENTILLE NETTOUTETTAVAT TULOT (1 000 euroa)

EU-tuki	744.869	135.219	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
Huumekoiratoiminta	50.970	58.939	66.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Yhteensä	795.839	194.158	186.000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000

Nettomenot (sis. TLL:n momentin käyttöoikeus)

	119,933.515	127,674.068	132,832.600	146,114.400	147,716.200	145,788.200	140,743.300	139,037.400	135,416.452
--	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Talousarviokehys

Määrärahankäyttö	115,157.000	125,967.000	127,162.000	129,953.000	140,453.000	145,800.000	141,000.000	141,000.000	135,000.000
Lisätalousarvio									
Väylämaksulaki	7,881.000	5,100.000	3,133.000	10,500.000					

Määrärahakehys

Tiilikelaitoksen määrärahan käyttö/käyttöoikeus

	123,038.000								
--	-------------	--	--	--	--	--	--	--	--

	368.667	83.2							
--	---------	------	--	--	--	--	--	--	--

Kehyksen muutosesitys

	7,250.000								(1,500.000)
--	-----------	--	--	--	--	--	--	--	-------------

Talousarviokehys

	123,406.667	131,150.170	130,295.000	140,453.000	147,703.000	145,800.000	141,000.000	139,500.000	135,000.000
Siirtomäärärahan muutos	10,226.632	7,743.503	(855.170)	10,158.000	7,250.000	(1,903.000)	(4,800.000)	9,242.000	(4,500.000)

[(Säästö+)/(säästöön käyttö (-)) /TA-kehys

	3,473.152	3,476.102	(2,537.600)	(5,661.400)	(13.200)	11.800	256.700	462.600	(416.452)
--	-----------	-----------	-------------	-------------	----------	--------	---------	---------	-----------

Siirtomäärärahan kanta 31.12.

	4,890.332	8,366.434	5,828.834	167.434	154.234	166.034	422.734	885.334	468.881
--	-----------	-----------	-----------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

Henkilöstömäärä (HTV)

	2,488.4	2,561.5	2,587.6	2,634.1	2,614.6	2,582.1	2,553.6	2,524.1	2,449.1
--	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

euroa/henkilötyövuosi

	37.252	38.312	39.352	39.453	39.453	39.453	39.453	39.453	39.453
--	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Erittelyt Liite 1 b

Muut toimintamenot	24,983.366	25,858.097	26,203.000	31,016.800	33,331.500	32,958.300	32,060.000	32,120.000	31,458.000
- erittelyt suurimmat menoerät yht.	22,902.174	25,050.176	25,892.800	30,728.500	33,066.500	32,693.300	31,795.000	31,855.000	31,193.000
- - toimitilat	9,278.743	9,525.770	10,057.300	11,434.900	11,486.900	11,344.100	11,215.000	11,089.000	10,494.000
- - matkat	1,953.398	1,967.482	1,859.900	2,097.600	1,800.000	1,800.000	1,800.000	1,800.000	1,800.000
- - terveys ja virkistysmenot, terv.hoidon palautuksia ei 2003	726.324	953.403	876.000	973.200	907.600	900.000	890.000	880.000	833.000
- - atk-tietoliikenne ja käyttöpalvelumenot	5,325.273	5,478.926	3,855.000	6,860.000	8,152.600	10,083.200	10,344.000	10,550.000	10,550.000
- - atk-konsulttipalkkiot	502.391	457.069	1,820.000	1,583.000	3,300.000	1,400.000	500.000	500.000	500.000
- - virkapuvut	423.863	440.557	647.600	586.400	586.400	500.000	490.000	480.000	460.000
- - puhelinmenot	1,244.004	1,349.458	1,500.000	1,500.000	1,200.000	1,000.000	900.000	900.000	900.000
- - postimenot	500.181	505.784	356.300	391.000	351.000	351.000	351.000	351.000	351.000
- - kuljetusvälinemenot	700.085	653.849	712.000	712.000	785.000	785.000	785.000	785.000	785.000
- - korjauspalvelumenot	265.790	346.711	541.100	720.000	920.000	953.000	1,020.000	1,020.000	1,020.000
- - toimistomenot	789.852	913.193	777.000	777.000	777.000	777.000	700.000	700.000	700.000
- - muut palvelumenot	1,458.060	1,704.272	2,098.000	2,293.400	2,000.000	2,000.000	2,000.000	2,000.000	2,000.000
- aineet ja tarvikkeet	804.950	753.702	792.600	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
- muut erittelemättömät menot yhteensä	1,010.452	807.921	310.200	288.300	265.000	265.000	265.000	265.000	265.000
Investoinnit	2,808.577	3,874.132	4,989.600	11,305.400	11,361.800	11,089.200	8,067.000	7,465.000	7,465.000
- kuljetusvälineet	558.359	643.816	669.700	553.500	953.500	853.500	553.500	700.000	700.000
- atk-laitehankinnat, hankkeet	902.102	1,647.133	2,151.000	8,189.000	8,008.300	7,535.700	5,013.500	4,365.000	4,365.000
- kalustehankinnat	425.580	412.155	557.700	720.900	600.000	600.000	700.000	600.000	600.000
- muut koneet ja laitteet	810.534	1,412.842	1,618.500	1,842.000	1,800.000	2,100.000	1,800.000	1,800.000	1,800.000
- muut investoinnit	202.625	(185.097)							
- omaisuuden myynti/tappio	(90.623)	(56.717)	(7.300)						