



VALTIOVARAINMINISTERIÖ

Valtiovarainministeriön ja Tullin
välinen tulossopimus
vuodelle 2016
sekä
ennakolliset tavoitteet
vuosille 2017 – 2019

381075 0.19

Valtiovarainministeriö
Snellmaninkatu 1 A, Helsinki
PL 28, 00023 Valtioneuvosto
www.vm.fi

Puh 0295 16001 (vaihe)
Faksi 09 160 33123
valtiovarainministerio@vm.fi
Y-tunnus 0245439-9



Sisältö

1 STRATEGISET TAVOITTEET JA TOIMINTAYMPÄRISTÖ	3
2 YHTEISKUNNALLINEN VAIKUTTAVUUS	3
3 TOIMINNALLINEN TULOKSELLISUUS	4
3.1 Toiminnallinen tehokkuus	4
3.1.1 Taloudellisuus	4
3.1.2 Tuottavuus	4
3.1.3 Kannattavuus	4
3.2 Tuotokset ja laadunhallinta	4
3.2.1 Palvelukyky ja laatu	4
4 HENKILÖSTÖVOIMAVAROJEN HALLINTA JA KEHITTÄMINEN	6
5 TAVOITTEIDEN SAAVUTTAMISEEN LIITTYVÄT HANKKEET	6
6 RAHOITUS	6
7 SOPIMUKSEN VOIMASSAOLO JA SEURANTA	7
8 ALLEKIRJOITUKSET	8
LIITE: MUUT SEURATTAVAT MITTARIT	9

1 Strategiset tavoitteet ja toimintaympäristö

Hallitusohjelman strategisista tavoitteista Tullia koskevat erityisesti:

- Kestävä kasvu ja julkisen talouden säästöt;
- Digitalisaatio ja normien purkaminen;
- Turvallisuusympäristön muutosten hallintaan kohdistuvat tavoitteet.

Tullin keskeiset strategiset tavoitteet ovat:

- Tarjoamme asiakaslähtöisesti helpot, nopeat ja edulliset asiointipalvelut;
- Torjumme tehokkaasti harmaata taloutta;
- Suojaamme yhteiskuntaa varmistamalla tavaraturvallisuuden;
- Torjumme rajat ylittävää rikollisuutta.

Toimintaympäristön keskeisiä muutoksia Tullin kannalta ovat:

- Euroopan Unionin tullikoodeksi uudistus ja siitä johtuva tietojärjestelmien kehittämishanke (UTU ja sen sidosjärjestelmät);
- Autoverotuksen, valmisteverotuksen ja maahantuonnin arvonlisäveron siirtäminen Tullista Verohallintoon;
- Venäjän tilanne ja sen vaikutukset kauppaan ja turvallisuuteen;
- EU:n sisärajovalvonnan tehostamisvaatimukseen vastaaminen johtuen mm. turvapaikanhakijoiden määrän kasvusta ja terrorismin torjunnasta.
- Nettikaupan lisääntymisen vaikutukset (tulliselvitys, valvonta, verotus, rikostorjunta).

2 Yhteiskunnallinen vaikuttavuus

Tullia koskevat erityisesti seuraavat valtionvarainministeriön hallinnonalan vaikuttavuustavoitteet:

- Valtiontalous: Hallituksen talouspolitiikkaa tukemalla valtiontalous vahvistuu, kestävyysvaje pienenee ja velkaantumisaste pienenee.
- Verotus: Verovaje on alhainen

Valtiovarainministeriö asettaa Tullille seuraavat alustavat vaikuttavuustavoitteet vuodelle 2016:

Vaikuttavuustavoitteet	Toimenpiteet
Verotulojen kertymä turvataan edistämällä veronmaksuynönteisyyttä, antamalla ennakoivaa ohjausta ja hoitamalla verovalvonta uskottavasti. Verotulojen kertymä turvataan helpottamalla asiointia, antamalla ennakoivaa ohjausta ja valvomalla, että verot tulevat maksetuiksi.	Verotusjärjestelmät kehitetään helppokäyttöisiksi ja asiakasta ohjaaviksi. Verotus- ja vakuusmenettelyt kehitetään mahdollisimman vähän hallinnollista taakkaa aiheuttaviksi.
Harmaan talouden torjuntaa tehostetaan kehittämällä verotustoimintoja, tehostamalla valvontaa ja parantamalla yhteistyötä viranomaisten välillä.	Edistetään veronmaksuynönteisyyttä mm. viestinnän ja asiakaskoulutuksen keinoin. Analysoidaan verovajeen syyt ja käynnistetään tarvittavat toimenpiteet verovajeen pienentämiseksi.
EU:n laajuisten sähköisten tullitoimintojen käyttöön ottaminen varmistetaan uudistetun tullikoodeksin edellyttämässä aikataulussa. Asiakasvaikuttavuutta parannetaan ja sähköistä asiointia edistetään.	Tulli toteuttaa EU:n tullilainsäädännön vaatiman tulliselvitysjärjestelmien kokonaisuudistuksen turvaten Suomessa ulkomaankauppaa harjoittavien yritysten toimintaedellytykset suhteessa muissa EU:n jäsenmaissa toimiviin kilpailijoihinsa. Digitaaliset palvelut rakennetaan helppokäyttöisiksi ja ohjaamaan oikeaan toimintaan mahdollistaen mm. palveluverkoston supistamisen.
Yhteiskuntaa suojataan varmistamalla tavaraturvallisuus ja torjumalla rajat ylittävää rikollisuutta.	Kehitetään valvonnan toimintamalleja ja toteutetaan tarvittavat teknologiauudistukset. Toimintaympäristön ja sisäisen turvallisuustilanteen muutoksiin vastataan nopeasti ja vaikuttavasti.

3 Toiminnallinen tuloksellisuus

3.1 Toiminnallinen tehokkuus

3.1.1 Taloudellisuus

Mittari	Toteuma 2014	Arvio 2015	Tavoite 2016	Tavoite 2017	Tavoite 2018	Tavoite 2019
Taloudellisuusindeksi	100	100	99	98	97	96
Toimitilamenot euroa / henkilö ¹⁾	6 224	6 202	5 802			
Toimitilaneliömetrit / henkilö ¹⁾	36,2	35,0	35,3			

¹⁾ Vertailussa käytetään HTH-järjestelmän tietoja verrattuna henkilömääriin. Toimitilamenoissa on otettu huomioon Senaatti-kiinteistöjen 15 % vuokranalennus vuonna 2016. KHO:n Tullilain 20 §:ää koskevan ratkaisun vaikutukset tarkentuvat ensi vuoden kuluessa. Tulevan Vetohankkeen vaikutuksia toimitilamenoihin ja neliömääriin henkilöä kohti voidaan arvioida vasta toimitiloja koskevien ratkaisujen täsmennettyä, joten 2017 eteenpäin mittareita ei ole arvioitu.

3.1.2 Tuottavuus

Mittari	Toteuma 2014	Arvio 2015	Tavoite 2016	Tavoite 2017	Tavoite 2018	Tavoite 2019
Tuottavuusindeksi	100	102	104	105	106	107

3.1.3 Kannattavuus

Mittari	Toteuma 2014	Arvio 2015	Tavoite 2016	Tavoite 2017	Tavoite 2018	Tavoite 2019
Maksullisen toiminnan kannattavuus (%)						
- Julkisoikeudelliset suoritteet	6,2	-10	-10	-10	-10	-10
- Liiketaloudelliset suoritteet	14,3	7	7	7	7	7

3.2 Tuotokset ja laadunhallinta

3.2.1 Palvelukyky ja laatu

Mittari	Toteuma 2014	Arvio 2015	Tavoite 2016	Tavoite 2017	Tavoite 2018	Tavoite 2019
Tulliselvitys						
Asiakastytyväisyys tulliselvityksessä ¹⁾		3,7		4,0		4,0
Uudistettu tullausjärjestelmä (UTU) otetaan käyttöön vaiheittain niin, että asiakastytyväisyys säilyy vähintään vuoden 2015 tasolla (oma mittari UTU-hankkeen vaikutusten arviointiin) ¹⁾			3,7	3,7	3,7	3,7
Tullin neuvonta- ja asiakastukipalveluiden asiakaskontaktit (tiski-, puhelin- ja sähköpostipalvelut mukaan lukien vastaamattomat kontaktit) vähenevät digitalisoinnin ja itsepalvelun ansiosta vähintään (%)			5	5	5	5
Neuvonta- asiakastukipalveluiden odotusaika enintään (minuuttia)	3	3	2	2	2	2
Sähköisten ilmoitusten käsittelyaika (%)						

Tuonnissa alle 1 h:ssa käsiteltyjen osuus	94	95	95	95	95	95
Viennissä alle 1 h:ssa käsiteltyjen osuus	95	95	95	95	95	95
Passituksessa alle 30 min käsiteltyjen osuus	100	100	100	100	100	100
Verotus						
Asiakastytyväisyys ¹⁾						
Valmisteverotuksessa		3,6		4,0		4,0
Autoverotuksessa		3,2		4,0		4,0
Sähköisten ilmoitusten osuus (%)						
Autoverotuksen käteisasiakkaat (nettimove)	0	0	50	60	70	90
Verojäämien osuus maksettavaksi määräytyistä veroista (%)						
Tulliverotuksessa (tullit + alv)	0,23	0,15	0,15	0,15	0,15	0,15
Valmisteverotuksessa	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02
Autoverotuksessa	0,04	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05
Merenkulkumaksuissa	0,01	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05
Oikaistujen ja tuomioistuimen muuttamien jälkikantosekä peruutus- ja palautuspäätösten osuus (%)						
Tulliverotuksessa (tullit + alv)	1,5	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2
Autoverotuksessa	5,1	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Muutettujen valmisteveropäätösten osuus kaikista ensiverotuspäätöksistä (%)	4,0	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Käsittelyajat						
Autoverotuksessa						
- käteisasiakkaiden ajoneuvojen käsittelyajan mediaani (pv)	7	7	7	3	3	3
- oikaisujen käsittelyaika (kk)	1,5	4	4	4	4	4
Valmisteverotuksessa						
- asiakasaloitteisten oikaisu- ja jälkiverotushakemusten keskimääräinen käsittelyaika (kk)	4,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Tullirikostorjunta						
Tullin paljastamat rikokset (kpl)	9 789	11 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Tullin paljastamien rikosten selvittämistaso (%)	93,0	93,0	93,0	93,0	93,0	93,0
Tullin takaisin saama rikoshyöty (M €)	17,5	20,0	22,0	24,0	26,0	28,0
Tullirikostorjunnan vaikuttavuus (M €)	126,2	33,0	35,0	37,0	39,0	41,0
Tuoteturvallisuusvalvonta						
Elintarvike- ja kulutustavaravalvonnan tarkastetut erät (kpl)	5 772	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Elintarvike- ja kulutustavaravalvonnan osuvuus (%)	19	23	23	23	23	23
Riskianalyysi						
Ylösnousseiden ilmoitusten riskikäsittelyosumien (Safety & Security) lukumäärä (kpl)	22 828	39 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Ylösnousseiden ilmoitusten riskikäsittelyosumien (Safety & Security) aikarajoissa toteutuneet riskikäsittelyt (%)		95	95	95	95	95
Tarkastustoiminta						
Tavarantarkastukset (kpl)		40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Jatkotoimenpiteisiin johtaneet (kpl)		5 500	5 500	5 500	5 500	5 500
Matkustajatarastukset (kpl)	53 980	68 000	68 000	68 000	68 000	68 000
Jatkotoimenpiteisiin johtaneet (kpl)	4 489	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500
Ajoneuvoon ja kuljetusvälineeseen kohdistuneet tarkastukset (kpl)	43 665	48 000	48 000	48 000	48 000	48 000
Jatkotoimenpiteisiin johtaneet (kpl)	4 296	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Harmaan talouden torjunta						
Yritys- ja asiakirjatarastukset (kpl)	311	312	312	312	312	312
Varastotarkastukset (kpl)	289	250	265	250	250	250
Paljastetut veropetosrikokset (kpl)	824	800	800	800	800	800
Talousrikoksissa takaisin saatu rikoshyöty (M €) ⁷⁾	3,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5

Torjutut veromenetykset						
Yritys- ja asiakirjatarkastuksista seuraavat jälkikannot (M €)	19,7	21	21	21	21	21

¹⁾ Asteikolla 1 – 5. Asiakastytyväisyystutkimus on tehty joka toinen vuosi ja viimeisin on tehty syksyllä 2015. UTU-hankkeen asiakasvaikutusten arvioimiseksi sitä koskeva tutkimus tehdään jatkossa joka vuosi.

4 Henkilöstövoimavarojen hallinta ja kehittäminen

Mittari	Toteuma 2014	Arvio 2015	Tavoite 2016	Tavoite 2017	Tavoite 2018	Tavoite 2019
Yhteiset mittarit:						
Henkilötyövuodet ¹⁾	2 252	2 210	2 170			
Työtyytyväisyys (Työterveyslaitoksen tutkimus, asteikko 1-20) ²⁾	13,1		13,3		13,5	
Sairauspoissaolot (työpäivää / htv)	11,4	11,0	10,5	10	10	10

¹⁾ Vuoden 2017 alusta on suunniteltu tapahtuvaksi auto- ja valmisterotuksen siirto Verohallintoon ja sen henkilöstövaikutukset täsmentyvät vasta ensi keväänä, joten htv-kehitys on arvioitu vain ensi vuoteen asti.

²⁾ Työtyytyväisyyskysely tehtiin edellisen kerran 2013 ja se tehdään joka toinen vuosi. Vuoden 2014 joulukuussa tehtiin suppeampi tutkimus, missä kokonaistyötyytyväisyyslukua ei mitattu.

5 Tavoitteiden saavuttamiseen liittyvät hankkeet

Hanke	Tulosprisman tavoite, johon hanke liittyy
Tulliselvityksen kokonaisuudistuksen toteutus (UTU)	Palvelukyky ja laatu, taloudellisuus, tuottavuus
Veto-hankkeen toteutus eli auto-, valmiste- ja kolmansien maiden arvonnäisäverotuksen siirtäminen Verohallintoon hyväksytyn hankesuunnitelman mukaisesti turvaten verotuksen tietojärjestelmien häiriöttömän toiminnan siirtymäaikana.	Palvelukyky ja laatu
Asiakaspalveluhanke: sähköisten palveluiden käytön laajentaminen ja fyysisen asiakaspalvelun supistaminen ja palvelupisteiden lakkauttaminen.	Palvelukyky ja laatu, taloudellisuus, tuottavuus
Valvonnan toimintamallien kehittäminen ja teknologiauudistusten toteutus (sisältäen mm. Terho-hankkeen käynnistyksen)	Palvelukyky ja laatu, taloudellisuus, tuottavuus
Valmisteverotuksen valtiontukien (energiaverotuet) valvonnan toteuttaminen valtiontukimääräysten mukaisesti.	Verotuksen oikeellisuuden varmistaminen

6 Rahoitus

28.10.02	Toteuma € 2014	Arvio 2015	Tavoite 2016	Tavoite 2017	Tavoite 2018	Tavoite 2019
Siirtynyt edelliseltä vuodelta	10 788 000	9 212 000	6 336 000	4 293 000	3 471 000	3 585 000
Talousarvio ja lisätalousarviot / kehyspäätös *	166 359 000	170 776 000	170 099 000	174 167 000	174 090 000	172 155 000
Käytettävissä oleva rahoitus	177 147 000	179 988 000	170 099 000	178 460 000	177 561 000	175 691 000
Menot	168 957 000	174 534 000	172 652 000	175 499 000	174 535 000	173 221 000
Tulot	1 022 000	882 000	510 000	510 000	510 000	510 000
Nettomenot	167 935 000	173 652 000	172 142 000	174 989 000	174 025 000	172 711 000
Siirtyy seuraavalle vuodelle	9 212 000	6 336 000	4 293 000	3 471 000	3 585 000	2 980 000

* vuosien n+1, n+2 ja n+3 osalta voimassa oleva kehyspäätös

7 Sopimuksen voimassaolo ja seuranta

Sopimus on voimassa vuoden 2016 loppuun. Sopimusta voidaan tarkistaa, jos olosuhteiden muutoksista aiheutuu tarkistustarpeita, joita ei tätä sopimusta tehtäessä ole voitu ottaa huomioon.

Virasto toimittaa vuosittain toteumaraportin ensimmäiseltä vuosipuoliskolta valtiovarainministeriölle elokuun loppuun mennessä. Koko vuoden raporttina toimiva tilinpäätösasiakirja, joka sisältää toimintakertomuksen, toimitetaan valtiovarainministeriölle välittömästi sen valmistuttua. Tilinpäätösten tulee valmistua viimeistään 28.2.

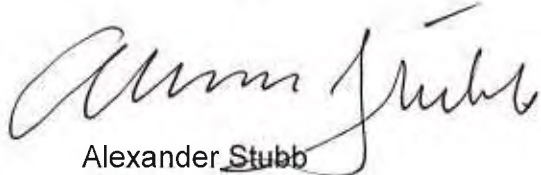
Tavoitteiden toteutumista tarkastellaan erikseen sovittavissa tulosohtauskokouksissa eli ministeriön ja *viraston* välisissä neuvotteluissa, jotka pidetään kaksi kertaa vuodessa ministeriön koolle kutsumina hallinnonalan suunnittelun ja seurannan aikataulujen mukaisesti.

Virasto vie tulostavoite- ja toteumatiedot valtion raportointipalvelu Netraan. Tavoitteiden toteutumista pitää arvioida Netran asteikon 1-5 mukaisesti.

8 Allekirjoitukset

Helsingissä 21.12.2015

VALTIOVARAINMINISTERIÖ



Alexander Stubb
Valtiovarainministeri



Helena Tarkka
Hallinto- ja kehitysjohtaja, ylijohdaja

TULLI



Antti Hartikainen
Pääjohtaja



Hannu Lappi
Johtaja

LIITE: Muut seurattavat mittarit

Tarvittaessa liitteeseen kirjataan sellaisia mahdollisia seurantakohteita joille ei aseteta erillistä tavoitetta, mutta joiden kehitystä halutaan seurata.

Mittari	Toteuma 2014	Arvio 2015	Tavoite 2016	Tavoite 2017	Tavoite 2018	Tavoite 2019
Lyhyet 1 – 3 pv sairauspoissaolot (kertaa/htv)	3,96	3,5	3,3	3,1	2,9	2,7
Varsinaisten määräaikaisten %-osuus	4,8	3,8	4,0	4,0	4,0	4,0
Koulutuspäiviä / htv	7,5	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0
Johdon toiminta esimerkkinä ja suunnannäyttäjänä (VMBaro) ¹⁾	2,7		3,2			
Työyhteisön avoimuus asioiden valmistelussa ja päätöksenteossa (VMBaro) ¹⁾	2,9		3,4			
Työn innostavuus ja työssä koettu ilo (VMBaro) ¹⁾	3,5		3,6			
Tulos- ja kehityskeskustelujen toimivuus osaamisen kehittämisessä (VMBaro) ¹⁾	2,6		3,1			
Esimiesten ja johdon asettamat mahdollisuudet uudistua työssä (VMBaro)	2,9		3,2			
Töiden yleinen organisointi t ¹ työyhteisössä (VMBaro) ¹⁾	3,2		3,3			

¹⁾ IPO-kysymyksiä mitattiin vuoden 2013 kyselyssä ja seuraavan kerran kysely tehdään vuonna 2016. Vuoden 2014 lopussa tehtiin suppeampi työtyytyväisyyskysely VM:n toimeksiannosta, minkä vuoksi vuonna 2015 kyselyä ei ole toteutettu.