

**VALTIOVARAINMINISTERIÖN JA TULLILAITOKSEN
VÄLINEN
TULOSTAVOITEASIAKIRJA VUODELLE 2006
20.1.2006**

SISÄLLYSLUETTELO	SIVU
I Tullin strategiset linjaukset vuosiksi 2006 – 2011	3
II Tullin toiminnan vaikuttavuustavoitteet	5
III Tullin toiminnalliset tulostavoitteet sekä tuottavuuden parantamistoimenpiteet vuonna 2006	6
1. Toiminnallinen tehokkuus	6
1.1 Taloudellisuus ja tuottavuus	6
1.2 Tuottavuustoimenpiteet tukitoiminnoissa	9
2. Tuotokset ja laadunhallinta	9
2.1 Suoritteet ja julkishyödykkeet	9
2.2 Palvelukyky ja laatu	11
3. Henkisten voimavarojen hallinta ja kehittäminen	11
3.1 Strategiset lähtökohdat	11
3.2 Resurssit	12
3.3 Henkilöstöpolitiikka ja tavoitteet	12
IV Resurssit	13
V Sopimuksen voimassaolo ja seuranta	13
LIITTEET	
Tullin keskeisimpien volyymien kehitys vuosina 2003-2006	
Maksullisten suoritteiden kustannusvastaavuuslaskelma vuosina 2003-2006	
Tullin henkilöstö- ja määrärahalaskelma vuosille 2003-2006	

TULOSTAVOITEASIAKIRJA VUODELLE 2006

Tullilaitos on osa valtiovarainhallintoa. Toiminta-ajatuksensa mukaisesti Suomen tulli on palvelu- ja lainvalvontaorganisaatio, joka

- turvaa sisämarkkinoiden häiriöttömän toiminnan sekä kantaa toimialaansa kuuluvat verot, maksut ja tullit,
- edistää laillisen ulkomaankaupan sujuvuutta ja varmistaa säännösten noudattamisen,
- suojaa yhteiskuntaa torjumalla huumaus- ja muiden vaarallisten aineiden salakuljetusta sekä talousrikollisuutta.

Valtiovarainministeriö ja tullilaitos ovat sopineet vuotta 2006 koskevista tulostavoitteista sekä viraston toiminnan kytkeytymisestä valtiovarainhallinnon yhteiseen strategiaperustaan seuraavasti:

I Tullin strategiset linjaukset vuosiksi 2006 – 2011

1. Tullin strategiat ja tavoitteet ovat linjassa hallinnonalan strategian ja tavoitteiden kanssa. Hallinnonalan strategiassa on tavoitteita hahmotettu eri sidosryhmien mm. yritysten ja yksityisten, valtionhallinnon ja Euroopan unionin kannalta. Kappaleessa on jäljempänä esitetty erityisesti niitä hallinnonalan strategisia tavoitteita, joiden on erityisesti katsottu linkittyvän Tullin strategiaan päämääriin.

Hallinnonalan strategiset päämäärät yrityksille ja yksityisille käsittävät mm. tavoitteita liittyen hallinnon tehokkuuteen, hyvään palveluun, yhdenvertaiseen kohteluun ja julkisen toiminnan läpinäkyvyyteen. Strategiset päämäärät valtionhallinnon näkökulmasta liittyvät laadukkaaseen julkisen toiminnan ja talouden kokonaisohjaukseen ja ydintoiminnan mahdollistaviin konsernipalveluihin sekä erityisesti tietoyhteiskuntaohjelman toteuttamiseen. Euroopan unioniin liittyvinä strategisina tavoitteina on mm. yhteisötason lainsäädännön ja linjausten toteuttaminen kansallisella tasolla sekä tehokkuuden lisääminen valmistelussa, hallinnon prosesseissa ja menettelyissä.

2. **Tullin perusstrategiat** eli asiakasstrategia ja valvontastrategia nivoutuvat Tullin päätehtäviin siten, että ulkomaankaupan sujuvuuden edistämässä painottuu keskeisimpänä **asiakasstrategia**, yhteiskunnan suojaamisessa **valvontastrategia** ja fiskaalisissa tehtävissä sekä asiakas- että valvontastrategia ohjaavat keskeisesti toimintaa EU:n sekä kansallisen tulli- ja verolainsäädännön mukaisesti. **Resurssi-strategia** 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.

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

3. Asiakasstrategian toteuttamisessa 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:

- asiakasstrategian saattaminen käytännön toiminnaksi
- tulliselvitys- ja verotusprosessin tehostaminen tietotekniikan avulla
- Venäjän-kaupan tullisujuvuuden edistäminen

4. 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 tulosojausta 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 selvemmin mainitun ministerityöryhmän kautta valtionhallinnon tulosojaukseen.

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:

- vakavan ja järjestäytyneen rikollisuuden torjunta
- etukäteistiedon saannin varmistaminen (MOU-toiminta)
- rikostorjunnan ja rajavalvonnan tehostaminen teknisin ratkaisuin
- huumausainerikostorjunnan tehostaminen laadittujen strategioiden ja toimintaohjelmien mukaisesti
- talousrikostorjunnan tehostaminen laadittujen strategioiden ja toimintaohjelmien mukaisesti
- tullivarmuuden ja rajaturvallisuuden ylläpitäminen

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

Resurssistrategian toteuttamiseen liittyvät suunnittelukauden keskeiset tavoitteet ovat:

- tullilaitos on kilpailukykyinen työnantaja, jonka motivoitunut, ammattitaitoinen henkilöstö hoitaa tehtävänsä kustannustehokkaasti ja laadukkaasti.
- tullilaitos toteuttaa hallinnonalan tuottavuusohjelman mukaiset linjaukset tukitoiminnoissa.
- Tullin tietohallinto tukee Tullin toiminnan laatua ja tehokkuutta sekä mahdollistaa uudet ja integroidut toimintamallit, joilla toimitaan asiakkaiden ja muiden yhteistyökumppaneiden kanssa.

Tullin asiakasstrategia ja valvontastrategia edellyttävät, että Tullin tietohallinnon kehittämiseen panostetaan merkittävästi suunnittelukaudella. Tämä edellyttää myös yhteistyön lisäämistä Tullin toiminnan strategisen suunnittelun ja tietohallinnon välillä. Tietohallinnossa toimitaan tiiviissä yhteistyössä Valtt:n kanssa.

II Tullin toiminnan vaikuttavuustavoitteet

Strategioiden toteuttaminen näkyy toiminnan vaikuttavuus- sekä toiminnallisissa tulostavoitteissa, mm. tuottavuustavoitteissa. Strategioiden vaatimat toteutuakseen uusia toimintamalleja, uutta osaamista, lisää taloudellisia resursseja ja olemassa olevien resurssien uudelleen kohdentamista. Asiakasstrategian toteuttaminen edellyttää investointeja tietohallintoon ja sähköisen asioinnin kehittämiseen. Asiakasstrategian toteuttamiseen liittyvä sähköisen asioinnin kehittäminen ja palveluaikojen lisääminen asiakkaiden tarpeita paremmin palveleviksi ovat keinoja vaikuttavuustavoitteiden saavuttamiseen. Tuottavuushyödyt tulevat toteutumaan pidemmällä aikavälillä.

Valtion ja EU:n fisikaalisten intressien turvaaminen

Tullit, verot ja maksut kannetaan Suomen valtiolle ja Euroopan yhteisölle tehokkaasti ja oikein turvaten veronsaajien ja verovelvollisten lakisääteiset oikeudet sekä hyvän palvelutason. Tavoitteena on parantaa verotusmenettelyn yhtenäisyyttä koko Suomessa. Lisäksi varmistetaan, ettei EU:n ja kansallisia tukijärjestelmiä käytetä väärin siltä osin kuin niiden valvonta kuuluu Tullin tehtäviin.

Ulkomaankaupan häiriöttömän toiminnan turvaaminen

Tullin toiminnalla varmistetaan ulkomaankaupan sujuvuus ja huolehditaan siitä, että ulkomaankauppaa käyvillä toimijoilla on tasapuoliset kilpailuolosuhteet. Tavoitteeseen pääsemiseksi Tulli osallistuu kansainväliseen yhteistyöhön, kehittää sähköistä asiointia ja omia toimintamallejaan.

Sähköiseen asiointiin perustuvan toimintamallin ja sitä tukevan teknologian tarkoituksena on:

- pienentää asiakkaille tullin kanssa asiointia aiheuttavia 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 tehtävälueella pyritään paljastamaan ja torjumaan harmaata taloutta ja talousrikoksiin perustuvaa liiketoimintaa. Lisäksi tavoitteena on turvata häiriötön Venäjän kauppa ja tehostaa rikostorjuntayhteistyötä Venäjän tullin kanssa.

Yhteiskunnan turvallisuudesta huolehtiminen tavaraliikenteen osalta sisä- ja ulkorajoilla

Tullin perusvalvonnalla ja rikostutkinnalla estetään laittomien tavaroiden pääsy Suomen ja EU:n markkinoille.

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

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

Raskaan liikenteen tullivarmuuden ja turvallisuustason kohottamiseksi tehostetaan teknisten mittojen, vaarallisten aineiden kuljetusten, lastin sidontojen ja kuljettajien ajokuntoisuuden valvontaa perusvalvonnassa ja PTR -yhteistyössä.

Ihmisten, eläinten ja ympäristön suojelemiseksi tehostetaan maahantuotavien elintarvikkeiden ja kulutustavaroiden valvontaa kytkemällä se entistä tehokkaammin perusvalvonnan toimintojen kehittämiseen.

Tuottavuuden parantaminen Tullissa

Tullilaitos osallistuu valtiovarainministeriön hallinnonalan tuottavuusohjelmaan siten, että sovitut henkilösäästöt saavutetaan. Tuottavuuden parantamisessa kiinnitetään huomiota myös Tullin oman toiminnan kehittämiseen ja prosessien parantamiseen.

III Tullin toiminnalliset tulostavoitteet sekä tuottavuuden parantamistoimenpiteet vuonna 2006

1. Toiminnallinen tehokkuus

1.1 Taloudellisuus ja tuottavuus

Alla olevassa taulukossa on esitetty toimintamenojen (24.40.21) käyttö päätoiminnoittain vuosina 2003-2006 (1000 euroa):

Tehtäväalue	2003	2004	2005 (tp arvio)	TA 2006
Fiskaalinen tehtäväalue	22.477	24.277	23.705	26.728
Ulkomaankaupan sujuvuus*	50.970	53.708	57.060	61.034
Yhteiskunnan suojaaminen	19.249	20.657	22.073	25.147
Tukitoiminnot	27.237	29.032	29.995	33.205
Yhteensä	119.933	127.674	132.833	146.114
* kohta sisältää myös perusvalvonnan kustannukset, jotka ovat	21.827	22.832	24.483	26.386

Maksullisen palvelutoiminnan tuotot vuosina 2004-2006 on esitetty seuraavassa taulukossa:

	TP 2004	TA 2005	TMAE 2006
Tuotot	5.497	6.113	5.937
Erilliskustannukset yhteensä	4.273	4.699	4.616
Käyttöjäämä	1.224	1.415	1.321
Osuus yhteiskustannuksista	1.485	1.675	1.637
Kokonaiskustannukset	5.758	6.379	6.255
Tilikauden ylijäämä/ (alijäämä)	-262	-265	-318
Kate (ylijäämä/alijäämä) tuloista %	-4,8%	-4,3%	-5,4%

Tuottavuuskehitystä on jäljempänä esitettyssä taulukossa laskettu vertaamalla tehtyjen suoritteiden yhteismäärää käytettyyn henkilövuosityömäärään. Suoritteiden on arvioitu kasvavan 2,5 % vuonna 2006 verrattuna vuoteen 2005 ja henkilötyövuosien määrän lisääntyvän 2 %, jolloin tuottavuus paranee 0,5 %. Taloudellisuutta seurataan jakamalla toteutuneet menot suoritteiden määrällä. Verrattaessa vuotta 2005 vuoteen 2006 (peruslaskelma) menot kasvavat 2,2 % ja suoritteet 2,5 %, jolloin taloudellisuus paranee 0,3 %. Verrattaessa vuoden 2006 kehittämislaskelmaa vuoteen 2005 menot kasvavat 10,4 %, jolloin taloudellisuus heikkenee 7,5 %.

Taulukossa esitettyssä vuoden 2006 kehittämislaskelman mukaisissa menoissa on otettu huomioon 5,6 miljoonan euron säästöjen käyttö ja 10,5 miljoonan euron lisämäärärahan tarve.

Tuottavuuslaskelma vuosilta 2003-2006:

Vertailulaskelma=2004	2003	2004	2005 arvio	2006 TA	2006 kehittämislaskelma
Menot	93.9	100	104	106.2	114.4
Henkilötyövuodet	97.2	100	100.9	102.9	102.9
Suoritteet	98	100	102.8	105.3	105.3
Tuottavuus (suurempi on parempi)	100.8	100	101.9	102.4	102.4
Taloudellisuus (pienempi on parempi)	95.9	100	101.2	100.9	108.7

Tullilaitos osallistuu valtiovarainministeriön hallinnonalan tuottavuusohjelmaan sovittujen linjausten mukaisesti. Tavoitteena on tehostaa toimintaa prosesseja ja tietoteknisiä järjestelmiä kehittämällä. Tavoitteena on, että Tulli saavuttaa tuottavuusohjelmassa esitetyn htv vähennyksen. Tullilaitoksen resurssitilanteen kehittymistä seurattaessa on kuitenkin otettava huomioon toimintaympäristön muutosten, kuten Euroopan unionista tulevien vaatimusten ja ulkomaankaupan volyymin lisääntymisen aiheuttamat vaikutukset resurssitarpeeseen.

Seuraavissa taulukoissa on esitetty koko tullilaitosta ja eri tehtäväalueita koskevia tuottavuustavoitteita. Tullilaitosta koskeva EU-laajenemisen vuoksi toteutettava resurssien uudelleen kohdentaminen ja ulkomaankaupan sujuvuuteen liittyvä vientitullausjärjestelmän uusiminen sisältyvät myös Tullin tuottavuusohjelman tavoitteisiin. Asiakasstrategian toteuttamisessa suunnittelukaudella painopisteenä on mm. tulliselvitys- ja verotusprosessin tehostaminen tietotekniikan avulla, mikä heijastuu fiskaalisen tehtäväalueen ja ulkomaankaupan sujuvuuden tavoitteisiin.

Tullilaitos

Tavoite	Toimenpiteet ja seuranta
1. Tullin toimintaprosessien, rakenteiden ja henkilöstön sopeuttaminen EU:n laajenemisen vaikutuksiin kohdentamalla 20 htv:tä vuoden 2006 aikana.	EU-laajenemiseen liittyen resurssien vähentämistä ja uudelleen kohdentamista jatketaan VM:n kanssa sovitun mukaisesti.

Fiskaalinen tehtäväalue

Tavoitteet	Toimenpiteet ja seuranta
2. Autoverotuksen tuottavuus säilytetään nykytasolla siten, että sen kustannustehokkuus (kustannukset/verotuotto) on alle 0,32 prosenttia.	Tullipiirien verotusprosesseja parannetaan hyödyntämällä mm. tehokkaammin käytettävissä olevia suoritilastoja sekä tekemällä tullipiirien välistä vertailua.
3. Valmisteverotuksen tuottavuus säilytetään nykytasolla siten, että sen kustannustehokkuus (kustannukset/verotuotto) on alle 0,1 prosenttia.	Kehitetään nykyistä verotusprosessia ja -järjestelmää sekä käynnistetään www.pohjaisen asiointitavan määrittelyprojekti. Kohdistetaan resursseja ennakkolliseen ohjaukseen.

Ulkomaankaupan sujuvuus

Tavoitteet	Toimenpiteet ja seuranta
4. Tulliselvitysprosessin tehostaminen tietotekniikan avulla tavoitteena 6 htv:den säästö vuonna 2007.	Kehitetään tuonnin edi-ilmoitusmenettelyn edellyttämän sanomaliikenteen seurannan keskittämistä.
5. eTulli-hankkeen mukainen vientijärjestelmä saadaan valmiiksi vuoden 2008 alussa, tavoitteena 40 htv:den säästö vuodesta 2011 alkaen.	Vientitullausjärjestelmän uusiminen VM:n kanssa tehdyn erillisen sopimuksen mukaisesti.

Yhteiskunnan suojaaminen

Tavoitteet	Toimenpiteet ja seuranta
6. Parannetaan tullirikostorjunnan toimintaedellytyksiä kehittämällä Tullin rikostorjunnan tietojärjestelmää kattavan tiedonhankinnan ja tiedonhallinnan toteuttamiseksi.	Rikostorjunnan tietojärjestelmässä jatketaan tiedustelujärjestelmän (TIEDIS) ja maahantuontiin liittyvän tiedonhankinnan hakukoneen (MouNet) kehittämistä sekä aloitetaan talousrikostorjunnan analyysijärjestelmän (TOIVO) ja ulkomaanliikenteen riskianalyysijärjestelmän kehittäminen. Järjestelmien valmistuminen hankesuunnitelmien mukaisissa aikatauluissa.
7. Tehostetaan tullirikostorjuntaa ja rajoilla tapahtuvaa Tullin valvontatoimintaa laajentamalla LIPRE-järjestelmää 6 uudelle rajanylityspaikalle.	Jatketaan LIPRE-hankkeen (automaattinen rekisterikilpien ja konttinumeroiden tunnistusjärjestelmä) laajentamista, kehittämistä ja operatiivista käyttöä yhdessä muiden PTR-viranomaisten kanssa. Järjestelmien käytön laajentaminen suunnitelman mukaisessa aikataulussa.

1.2. Tuottavuustoimenpiteet tukitoiminnoissa

Tavoitteet	Toimenpiteet ja seuranta
8. Tulli siirtyy palvelukeskuksen asiakkaaksi vuoden 2007 aikana sovittujen palveluiden osalta. Tavoitteena on 15 htv:den säästö vuoteen 2010 mennessä.	Laaditaan suunnitelma tarvittavista kehittämistoimenpiteistä ja käynnistetään kehittämistoimenpiteet. Projektisuunnitelma laadittu 05/06 loppuun mennessä. Prosessikuvaukset laadittu 10/06 loppuun mennessä. Kehittämissuunnitelma laadittu ja toteutus aloitettu 10/06 loppuun mennessä.
9. Hankinnoissa tavoitteena on laajentaa Hanselin käyttöä uusille osa-alueille, mm. työterveyshuollon kilpailutus, ajoneuvokorttien käytön laajentaminen, aluehallinnon siivoustoimen järjestäminen, toimistotarvikkeiden täytpalvelun käyttö.	C kategorian hankinnoista vähintään 75 % ja B kategorian hankinnoista vähintään 50 % kokonaisvolyyminä hankintaan Hanselin kautta.
10. Laaditaan tietohallinnon kehittämissuunnitelma, jossa on -priorisoitu strategiset järjestelmäkehityshankkeet -edellisten perusteella aikataulutettu yhteiset uudistavat alustahankkeet -kuvattu korjaavat hankkeet sekä laadittu suunnitelma edellisten toteuttamiseksi	Alustava suunnitelma on laadittu tammikuun 2006 loppuun ja kokonaissuunnitelma on laadittu maaliskuun 15.päivään 2006 mennessä sekä toteuttaminen on aloitettu voimavarojen mukaisesti.

2. Tuotokset ja laadunhallinta

2.1 Suoritteet ja julkishyödykkeet

Tullin keskeisimpien volyymien kehitys vuosina 2003-2006 on esitetty liitteessä 1. olevassa taulukossa. Vuoden 2006 luvut ovat Tullihallituksen ennuste tulevasta kehityksestä.

Toiminnallisia tulostavoitteita on esitetty jäljempänä tehtäväalueittain ryhmiteltynä. Asiakasstrategian toteuttamisen painopisteinä ovat mm. asiakasstrategian saattaminen käytännön toiminnaksi sekä tulliselvitys- ja verotusprosessien tehostaminen tietotekniikan avulla. Jäljempänä esitetyt tavoitteet tukevat myös Tullin toimintaan liittyvien yhteiskunnallisten vaikuttavuustavoitteiden saavuttamista.

Fiskaalinen tehtäväalue

Tavoitteet	Toimenpiteet ja seuranta
11. Muutettu väylämaksulaki ja uudistetut menettelyt otetaan käyttöön sujuvasti ja yhdenmukaisesti.	Annetaan tarvittava koulutus ja ohjeistus.
12. Väylämaksu- ja autoverojärjestelmiä kehitetään niille vahvistettujen aikataulujen mukaisesti.	Jatketaan vahvistettujen projektien toteuttamista. Järjestelmäkehityksen eteneminen suunnitelmien mukaisesti.
13. Jatketaan VALVE:n kehittämistä niin, että verovelvolliset ja tuenhakijat voivat antaa verotus- ja hakemustiedot sähköisen rajapinnan kautta vuonna 2008.	Projekti käynnistetään vuoden 2006 aikana. Projektin eteneminen suunnitelman mukaisesti.

Ulkomaankaupan sujuvuus/Tullipalvelujen kehittäminen

Tavoitteet	Toimenpiteet ja seuranta
14. Sähköisesti Tullille saapuvien tuonin tullaus-ilmoitusten osuus on vähintään 70 prosenttia kaikista tuontitullaus-ilmoituksista.	Itun käteistullausvaihe otetaan tuotantoon ja samalla jatketaan ponnistuksia asioinnin siirtämiseksi yhä enenevässä määrin sanomaliikenneasiointiin.
15. Passitusjärjestelmään tehdään tarvittavat muutokset vuoden 2006 aikana, jotta kaikkien Suomessa avattavien T1-passitusten passitusilmoitukset voidaan antaa tullille sähköisesti 1.1.2007 alkaen EU:n säännösten mukaisesti.	T-passitusjärjestelmän web-asioinnin mahdollistava sovellus otetaan tuotantoon.
16. Sähköisiä tulliselvityspalveluja siirrytään antamaan tarvittaessa ympäri vuorokaudenperiaatteella vapaaseen liikkeeseen luovutuksessa ja passituksessa.	Sopeutetaan Tullin palveluajat asiakkaiden tarpeisiin saada tullimenettelyyn asettamiseen liittyviä sähköisiä tulliselvityspalveluja tähän mennessä sovellettujen palveluaikojen ulkopuolella.

Yhteiskunnan suojaaminen/Valvontastrategia

Tulli panee osaltaan täytäntöön hallituksen vuonna 2004 päättämää sisäisen turvallisuuden ohjelmaa. Tulli torjuu kansallista ja kansainvälistä rikollisuutta sekä tavaroiden laitonta maahantuontia, maastavientiä ja kauttakuljetusta sekä suojelee kuluttajia valvomalla tavaroiden säännöstenmukaisuutta. Laajentunut sisämarkkina-alue huomioiden varmistetaan kaikissa olosuhteissa kattava tiedonhankinta Suomeen liittyvästä ulkomaanliikenteestä ja rikollisuudesta sekä tämän tiedon hallinta tehokkaan ja tuloksekkaan valvonnan ja tullirikostorjunnan toteuttamiseksi. Toteutetaan aktiivista, kansainvälistä tulliyhteistyötä EU-jäsenvaltioiden ja erityisesti Venäjän kanssa, myös toisiin EU-maihin kohdistuvan rikollisuuden torjumiseksi. Tehtäväalueella painottuu valvontastrategia.

Tavoitteet	Toimenpiteet ja seuranta
17. Sisäisen turvallisuuden ohjelman mukaisen yhteistyön tiivistäminen.	Tiivistetään yhteistyötä poliisin ja rajavartiolaitoksen kanssa kansallisen ja kansainvälisen vakavan rikollisuuden torjumiseksi ja kehitetään vakavan rikollisuuden torjunnan menetelmiä yhdessä Keskusrikospoliisin kanssa. Uudistetaan Tullin toimintamallit rikoshyödyn takaisinsaamiseksi. Sisäisen turvallisuuden ohjelman täytäntöönpanoa seurataan omalla mittaristolla.
18. Huume- ja talousrikostorjunnan vaikuttavuudet ovat vähintään vuosien 2001-2005 keskiarvotasolla.	Tullirikostorjunnan henkilöstön kattava peruskoulutus sekä Tullin oma tutkinnanjohtaja koulutus. Tullirikostorjunnan teknisten ja taktisten menetelmien kehittäminen. Mitataan takavarikoidun ja tutkinnassa selvitetyn huumausaineen arvolla. SM:n kanssa sovitulla mittausjärjestelmällä mitataan talousrikostorjunnan vaikuttavuutta.
19. Tullirikosten selvittämisaste on vähintään vuosien 2001-2005 tasolla.	Tullirikostorjunnan teknisten ja taktisten menetelmien kehittäminen. Seurataan paljastettujen rikosten määrää ja niiden selvittämisastetta.

Tavoitteet	Toimenpiteet ja seuranta
20. Valvonnan työmenetelmien kehittäminen ja selkiinntäminen.	Otetaan käyttöön perusvalvonnan suoritetulos-seurantamittarit vuoden 2006 alusta osana valvonnan strategista johtamisjärjestelmää. Luotettavan työkalun luominen resurssien strategiseen kohdentamiseen.

2.2 Palvelukyky ja laatu

Fiskaalinen tehtäväalue

Tavoitteet	Toimenpiteet ja seuranta
21. Autoverotuksen veroilmoitusten käsittelyaikojen mediaani vuonna 2006 on 7 pv ja ka 17 sekä autovero-oikaisujen käsittelyaika v. 2006 lopussa on 6 kk.	Käsittelyaikoja seurataan ja tehdään tarvittavat korjaavat toimenpiteet.
22. Autoverotuksen asiakastyytyväisyys asteikolla 1-5 on 3,5.	Toteutetaan asiakastyytyväisyyskysely ja verrataan tuloksia vuoden 2005 kyselyn tuloksiin.
23. Valmisteverotuksen vuoden 2005 asiakaskyselyn aiheuttamien toimenpiteiden toteuttaminen.	Uudistetuilla valmisteverotuksen internet-sivuilla ja uutiskirjepalvelulla tiedotetaan muutoksista nopeasti oikeille henkilöille.

Ulkomaankaupan sujuvuus

Tavoitteet	Toimenpiteet ja seuranta
24. Määritellään tarkoituksenmukaiset käsittelyajat tullimenettelyittäin.	Selvitetään mm. tullipalvelujen sähköistämisestä johtuen keskimääräinen käsittelyaika ja tarvittava henkilöstön osaamistaso.
25. Selvitetään asiakkaiden palveluaikatarpeet ja laaditaan toimintalinjaukset tavoitetasojen seurantaan.	Määritellään miten ja millä tavoitetasolla seurataan keskeisten palvelujen saatavuutta ja käsittelyaikoja.
26. Aloitetaan kumppanuusohjelma 20 yrityksen kanssa ja saatetaan vuonna 2005 aloitetut kolme kumppanuusohjelmaa loppuun.	Määritellään kumppanuusasiakkaiden toimintamalli ja järjestetään valmennus kumppanuusohjelman toteuttamiseen.
27. Laaditaan kuvaus Tullin asiakaspalautejärjestelmästä ja ohjeistus sen vaiheittaisesta käyttöönotosta.	Ohjeistetaan avainhenkilöille sekä järjestelmän käyttöönotto että asiakaspalautteen kerääminen ja käsittely Tullissa.

3. Henkisten voimavarojen hallinta ja kehittäminen

3.1. Strategiset lähtökohdat

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.

Henkilöstöstrategialla varmistetaan, että henkilöstöön kohdistuvat toimenpiteet varmistavat omalta osaltaan asiakas- ja valvontastrategian toteutumisen.

3.2. Resurssit

Tullilaitoksen arvioitu htv-kehys vuodelle 2006 on 2634 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 2006 toteutettavaksi tältä osin jää 20 htv:n työpanos uudelleen kohdennettavaksi.

3.3. Henkilöstöpolitiikka ja tavoitteet

Tullilaitoksen henkilöstöpolitiikka muodostaa kuvauksen niistä periaatteista, joita henkilöstön kohtelussa noudatetaan rekrytoinnista poistumaan sekä tavoitetilan, johon palvelussuhteen ehtoja koskevissa henkilöstöksymyksissä pyritään.

Tavoite 28. Henkilöstöpoliittisena tavoitteina on:

- parantaa tullilaitoksen työnantajakuva ja kilpailukykyä työnantajana.
- mitoittaa henkilöstöresurssit ennakoivasti ja suunnitelmallisesti oikein palvelujen kysynnän ja valvonnallisen tarpeen mukaisesti.
- muuttaa esimiestyötä luottamukseen perustuvaa vuorovaikutusta, yhteistyötaitoja ja ihmissuhdetaitoja korostavaksi.
- toteuttaa VM:n tuottavuusohjelma.

Keinot tavoitteiden saavuttamiseksi:

- palkkausjärjestelmää kehitetään jatkuvasti.
- esimiesten henkilöjohtamistaitoja parannetaan suunnitelmallisella valmennuksella ja tehtäväkierrolla.
- varmistetaan, että tullilaitoksella on osaava henkilöstö sekä perus- että erityistehtävissä. Ammatillinen koulutus ja sen kehittäminen on keskeisin kehittämisaalue.
- työhyvinvointiprojektin täytäntöönpanoa jatketaan.

Mittaaminen:

Tavoitteiden mittaamisessa käytetään henkilöstötilinpäätöstä (mm. koulutettavapäivien lukumäärä, lyhytaikaisten sairauspoissaolojen kehittyminen, henkilöstön vaihtuvuus ja eläköitymisiän muutokset) ja tuottavuusohjelman toteutumisen seuranta.

IV Resurssit

Kehityslaskelman mukainen toimintamomentin 28.40.21 määrärahaesitys on 140 453 000 euroa. Tullilaitoksen nettomäärärahan tarve on 146 114 000 euroa. Erotus 5 661 000 euroa rahoitetaan kuluvalta vuodelta siirtyvillä säästöillä. Sopimus perustuu 10 500 000 euron lisämäärärahan tarpeeseen. Tarkempi määrärahatarkastelu esitetään liitteessä.

Toimintamomentilta 28.40.21, kalustomomentilta 28.40.70 ja toimistoautomaatiomomentilta 28.40.71 seuraavalle vuodelle siirtyneet määrärahat ovat vuosittain seuraavat:

	2003	2004	2005	2006
28.40.21 Toimintamenot	4.890	8.366	5.828	167
28.40.70 Kaluston hankinta	4.992	4.150	3.650	
28.40.71 Toimistoautomaatio			7.500	2.500

Tullilaitoksen henkilötövuosimäärän kehitys vuosina 2003-2006 on seuraava:

2003	2004	2005	2006
2488,4	2561,4	2583,6	2634

Vuoden 2006 keskeisimmät investoinnit liittyvät Tullin tietotekniisiin ratkaisuihin, mm. tietoliikenteeseen, käyttöpalveluihin ja toimistoautomaatiojärjestelmän uusimiseen. Lisäksi Tullin tietohallinnosta laaditaan erillinen suunnitelma lähivuosien kehittämistarpeiden läpiviemiseen. Ulkomaankaupan, verotuksen ja valvonnan käynnissä olevat tietojärjestelmäprojektit jatkuvat vuonna 2006. Vientitullausjärjestelmän (VIETU) uusiminen aloitetaan järjestelmän kehittämiseen saadun tuottavuusrahan turvin.

V Sopimuksen voimassaolo ja seuranta

Sopimus on voimassa vuoden 2006 loppuun. Sopimusta voidaan tarkistaa, jos olosuhteiden muutoksista aiheutuu tarkistustarpeita, joita ei tätä sopimusta tehtäessä ole voitu ottaa huomioon.

Sopimuksen toteutumista seurataan puolivuositain (6 kk jaksoin). Tulli raportoi sopimuksen toteutumisesta ministeriölle ensimmäisestä vuosipuoliskosta 15. elokuuta mennessä. Koko vuoden raporttina toimiva vuoden 2006 toimintakertomus toimitetaan sen valmistumista koskevien säännösten mukaisesti valtiovarainministeriölle. Tavoitteiden toteutumista voidaan tarkastella lisäksi erikseen sovittavissa seurantakokouksissa.

Helsingissä 20. päivänä tammikuuta 2006

VALTIOVARAINMINISTERIÖ

TULLIHALLITUS

Ministeri Ulla-Maj Wieroo

Pääjohtaja Tapani Erling

Valtiosihteeri Raimo Sailas

Johtaja Hannu Lappi

Liite 1. Tullin keskeisimpien volyymien kehitys vuosina 2003-2006

Liikennemäärät:*1	2002	2003	2004	2005 ennuste	2006 ennuste
Saapuneet matkustajat:					
- Alusliikenne	7,922,701	7,859,825	8,120,825	8,200,000	8,200,000
- Lentoliikenne	3,709,740	3,869,385	4,425,041	4,600,000	4,600,000
- Juna- ja maantieliikenne	11,943,147	12,003,165	12,178,053	12,500,000	12,500,000
Ulkomailta saapuneet laivat	29,128	30,036	33,181	31,500	31,500
Ulkomailta saapuneet lentokoneet	58,932	60,795	66,559	68,000	68,000
Ulkomailta saapuneet kuormatut kuorma-autot, kontit ja perävaunut	783,373	865,725	951,749	1,020,000	1,020,000
Tuonti (1000 tonnia)	60,743	68,021	71,400	73,300	73,300
Vienti (1000 tonnia)	39,486	40,039	42,400	44,100	44,100
*1 seurataan vuositasona					
Tullin kantamat verot:	2002	2003	2004	2005 ennuste	TMAE
(Luvut tuhatta euroa)				10/2005	2006
Tullilaitoksen veronkanto yhteensä	8,554,917	9,243,174	9,332,434	9,450,000	
Tuonnin perusteella kannettavat verot	2,525,913	2,895,504	3,178,022	3,259,000	
Autovero	1,016,962	1,201,567	1,229,487	1,292,000	
Valmisteverot	4,729,408	4,858,405	4,611,610	4,539,000	
Muut verot ja maksut ja sekalaiset tulot	75,298	79,309	86,849	112,000	
Muille viranomaisille tilitettävä kanto	130,520	134,816	134,929	142,000	
EU:lle tilitettävät omat varat netto	76,816	73,573	91,538	106,000	
Tulliselvitys ja verotus:	2002	2003	2004	2005 ennuste	
Kolmansien maiden tuontitullaukset	566,199	583,771	532,974	514,000	532,000
Kolmansien maiden vientitullaukset	885,741	847,188	722,932	650,000	688,000
Sisäkaupan tuonti-ilmoitukset	373,841	377,207	397,232	415,600	440,000
Sisäkaupan vienti-ilmoitukset	127,751	124,923	152,361	168,000	178,000
Autoverotuspäätökset:					
- Uudet ajoneuvot	136,439	169,801	169,621	176,000	180,000
- Käytetyt ajoneuvot	18,270	47,206	44,482	40,000	41,000
Valmisteverotuspäätökset	17,048	19,055	19,093	19,000	19,000
Passitukset	875,405	1,036,783	1,110,000	1,150,000	1,162,000
Yhteiskunnan suojaaminen:	2002	2003	2004	2005, 1-6kk	2005 ennuste
Tietoon tulleet rikokset	6,359	6,389	5,116	2,482	5,000
Selvitetyt rikokset	6,111	5,935	4,916	2,333	4,750
Selvitysprosentti %	96.10%	92.90%	96.10%	94.00%	
Laboratoriotutkimukset	14,556	13,911	13,784	6,682	14,350

LIITE 2: MAKSULLISTEN SUORITTEIDEN KUSTANNUSVASTAAVUUSLASKELMA

Luvut 1000 euroa

	TP	TP	TA	TMAE
	2003	2004	2005	2006
JULKISOIKEUDELLISET SUORITTEET				
TUOTOT	4,893	4,377	4,973	4,807
KUSTANNUKSET				
ERILLISKUSTANNUKSET				
- Aineet ja tarvikkeet ja tavarat	102	89	94	93
- Henkilöstökustannukset	3,082	2,673	3,015	2,944
- Vuokrat	226	199	217	211
- Palvelujen ostot	216	198	213	208
- Muut kulut	413	368	405	401
Erilliskustannukset yhteensä	4,039	3,526	3,945	3,857
KÄYTTÖJÄÄMÄ	854	851	1,028	950
Maksullisen toiminnan osuus yhteiskustannuksista:				
- Tukitoimintojen kustannukset	1,078	942	1,090	1,055
- Poistot	225	214	241	236
- Korot	34	23	22	25
Osuus yhteiskustannuksista	1,337	1,178	1,353	1,316
KOKONAISKUSTANNUKSET	5,390	4,705	5,303	5,175
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / (ALIJÄÄMÄ)	-498	-328	-330	-368
Kate (ylijäämä/alijäämä) tuloista %	-10.2%	-7.5%	-6.6%	-7.6%
	TP	TP	TA	TMAE
	2003	2004	2005	2006
LIIKETALOUDELLISET SUORITTEET				
TUOTOT	1,017	1,120	1,140	1,130
KUSTANNUKSET				
ERILLISKUSTANNUKSET				
- Aineet ja tarvikkeet ja tavarat	35	41	44	44
- Henkilöstökustannukset	433	482	476	482
- Vuokrat	70	74	77	77
- Palvelujen ostot	99	105	108	107
- Muut erilliskustannukset	46	44	49	49
Erilliskustannukset yhteensä	683	747	754	759
KÄYTTÖJÄÄMÄ	335	373	386	370
Maksullisen toiminnan osuus yhteiskustannuksista:				
- Tukitoimintojen kustannukset	191	199	210	210
- Poistot	84	98	101	101
- Korot	13	10	11	11
Osuus yhteiskustannuksista	287	307	322	321
KOKONAISKUSTANNUKSET	970	1,054	1,076	1,080
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / (ALIJÄÄMÄ)	48	66	65	50
Kate (ylijäämä/alijäämä) tuloista %	4.7%	5.9%	5.7%	4.4%
	TP	TP	TA	TMAE
	2003	2004	2005	2006
MAKSULLISET SUORITTEET YHTEENSÄ				
TUOTOT	5,910	5,497	6,113	5,937
KUSTANNUKSET				
ERILLISKUSTANNUKSET				
- Aineet ja tarvikkeet ja tavarat	137	130	138	136
- Henkilöstökustannukset	3,514	3,155	3,492	3,426
- Vuokrat	296	272	294	288
- Palvelujen ostot	315	303	321	315
- Muut erilliskustannukset	459	412	454	450
Erilliskustannukset yhteensä	4,722	4,273	4,699	4,616
KÄYTTÖJÄÄMÄ	1,188	1,224	1,415	1,321
Maksullisen toiminnan osuus yhteiskustannuksista:				
- Tukitoimintojen kustannukset	1,268	1,141	1,300	1,265
- Poistot	309	311	342	336
- Korot	46	33	33	35
Osuus yhteiskustannuksista	1,624	1,485	1,675	1,637
KOKONAISKUSTANNUKSET	6,360	5,758	6,379	6,255
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / (ALIJÄÄMÄ)	-450	-262	-265	-318
Kate (ylijäämä/alijäämä) tuloista %	-7.6%	-4.8%	-4.3%	-5.4%

LIITE 3: TULLILAITOS MOMENTTI: 28.40.21	2003 TP	2004 TP	2005 TP arvio	2006 TA
Kehityslaskelman mukaiset menot				
MENOT (1 000 euroa)				
Palkkaukset	92,698.803	98,135.997	101,826.000	103,922.200
Muut kulutusmenot	25,226.975	25,858.097	26,203.000	31,016.800
Investoinnit	2,803.577	3,874.132	4,989.600	11,305.400
Yhteensä	120,729.354	127,868.226	133,018.600	146,244.400
TOIMINTAMENOMOMENTILLE NETTOUTETTAVAT TULOT (1 000 euroa)				
EU-tuki	744.869	135.219	120.000	120.000
Huumekoiratoiminta	50.970	58.939	66.000	10.000
Yhteensä	795.839	194.158	186.000	130.000
Nettomenot (sis. TLL:n momentin käyttöoikeus)	119,933.515	127,674.068	132,832.600	146,114.400
Talousarviokehys	115,157.000	125,967.000	127,162.000	129,953.000
Määrärahansiirto				
Lisätalousarvio	7,881.000	5,100.000	3,133.000	10,500.000
Väylämaksulaki				
Määrärahakehys	123,038.000			
Tieliikelaitoksen määrärahan käyttö/käyttöoikeus	368.667	83.2		
Kehyksen muutosesitys				
Talousarviokehys	123,406.667	131,150.170	130,295.000	140,453.000
Siirtomäärärahakannan muutos	10,226.632	7,743.503	(855.170)	10,158.000
[(Säästö+)/säästön käyttö (-)] /TA-kehys	3,473.152	3,476.102	(2,537.600)	(5,661.400)
Siirtomäärärahakanta 31.12.	4,890.332	8,366.434	5,828.834	167.434
Henkilöstömäärä (HTV)	2,488.4	2,561.5	2,587.6	2,634.1
euroa/henkilötyövuosi	37.252	38.312	39.352	39.453
Muut toimintamenot	24,983.366	25,858.097	26,203.000	31,016.800
- eriteltyt suurimmat menoerät yht.	22,902.174	25,050.176	25,892.800	30,728.500
-- toimitilat	9,278.743	9,525.770	10,057.300	11,434.900
-- matkat	1,953.398	1,967.482	1,859.900	2,097.600
-- terveys ja virkistysmenot, terv.hoidon palautuksia ei 2003	726.324	953.403	876.000	973.200
-- atk-tietoliikenne ja käyttöpalvelumenot	5,325.273	5,478.926	3,855.000	6,860.000
-- atk-konsulttipalkkiot	502.391	457.069	1,820.000	1,583.000
-- virkapuvut	423.863	440.557	647.600	586.400
-- puhelinmenot	1,244.004	1,349.458	1,500.000	1,500.000
-- postimenot	500.181	505.784	356.300	391.000
-- kuljetusvälinemenot	700.085	653.849	712.000	712.000
-- korjauspalvelumenot	265.790	346.711	541.100	720.000
-- toimistomenot	789.852	913.193	777.000	777.000
-- muut palvelumenot	1,458.060	1,704.272	2,098.000	2,293.400
- aineet ja tarvikkeet	804.950	753.702	792.600	800.000
- muut erittelemättömät menot yhteensä	1,010.452	807.921	310.200	288.300
Investoinnit	2,808.577	3,874.132	4,989.600	11,305.400
- kuljetusvälineet	558.359	643.816	669.700	553.500
- atk-laitehankinnat, hankkeet	902.102	1,647.133	2,151.000	8,189.000
- kalustehankinnat	425.580	412.155	557.700	720.900
- muut koneet ja laitteet	810.534	1,412.842	1,618.500	1,842.000
- muut investoinnit	202.625	(185.097)		
- omaisuuden myynti/tappio	(90.623)	(56.717)	(7.300)	