

**VALTIOVARAINMINISTERIÖN JA TULLIHALLITUKSEN  
VÄLINEN SOPIMUS TULLILAITOKSEN TULOSTAVOITTEISTA**

**VUONNA 2004**

Helsinki 23.1.2004

## SOPIMUS

### TULLILAITOKSEN TULOSTAVOITTEISTA VUONNA 2004

Valtiovarainministeriö ja Tullihallitus sopivat seuraavista tullilaitoksen tulostavoitteista vuodelle 2004.

#### A. FISKAALISET TEHTÄVÄT

Tullit, verot ja maksut kerätään Suomen valtiolle ja Euroopan yhteisölle tehokkaasti ja oikein turvaten veronsaajien ja verovelvollisten lakisääteiset oikeudet sekä tarjoten heille hyvän palvelutason.

#### **Tavoite 1. Autoverotuksen turvaaminen autoverolain muutoksen jälkeen**

Tavoitteena vuonna 2004 on normalisoida autoverotus sekä purkaa oikaisuruuhkat muutosten jälkeisessä tilanteessa käytettävissä olevat resurssit huomioon ottaen.

##### *Toimenpiteet:*

- 1) Kaupalliset nimikkeet otetaan käyttöön uusien ajoneuvojen verotuksessa.
- 2) Markkina-arvoryhmä (Marvo) tuottaa käytettyjen ajoneuvojen markkinahinnat ja tarvittaessa yksilölliset veroprosentit.
- 3) Kokonaan uusi moottoriajoneuvojen tietokoneistettu verotusjärjestelmä (MOVE) valmistellaan autoverotushankkeen avulla niin, että se voidaan ottaa käyttöön vaiheittain vuodesta 2005 alkaen.

##### *Vaikutukset:*

Autoverotuksen mahdollisimman joustava ja tehokas hoito, samanaikainen teknisen toimintaympäristön kehittäminen siten, että se tukee koko prosessia.

##### *Seuranta:*

- 1) Todetaan, onko asetetut tavoitteet saavutettu ja tarvittaessa esitetään toimenpiteet, joilla asetettuihin tavoitteisiin päästään.
- 2) Arvioidaan uuden autoverolain soveltamisen vaikutuksia hallinnolle ja asiakkaille.

#### **Tavoite 2. Valmisteverojärjestelmän ja veroilmoitusmenettelyn kehittäminen**

Valmisteverotuksen ja sen tilastoinnin hoitaminen oikein ja tehokkaasti, minkä tukemiseksi jatketaan uuden valmisteverojärjestelmän (VALVE) kehittämistä.

##### *Toimenpiteet:*

- 1) Valmistellaan VALVE-järjestelmään kuuluva verotuspäätösten oikaisu- ja muutosmenetelmää koskeva osuus.
- 2) Valmisteverojen tilastointi automatisoidaan siten, että vuoden 2004 toimituksia koskevat tilastot voidaan toimittaa sähköisesti valtiovarainministeriöön normaalin aikataulun mukaisesti.
- 3) Järjestelmän käytössä mahdollisesti ilmenevät puutteet korjataan ja lisätään siihen veroilmoitusten oikeellisuutta parantavat tarkistusmenetelmät.
- 4) Suunnitellaan valmisteveroilmoitusten sähköistä käsittelyä niin, että käyttöönotto voi tapahtua asteittain vuoden 2005 aikana.

##### *Vaikutukset:*

Uuden järjestelmän käyttöönotto tehostaa valmisteverojen oikeaa ja yhdenmukaista kantamista. Samoin valmisteverotuksen seuranta ja tilastointi helpottuvat ja nopeutuvat merkittävästi palvelun myösentistä paremmin budjetti- ja lainsäädäntöprosessia.

**Seuranta:**

- 1) Todetaan, onko VALVE-järjestelmän kehittäminen toteutunut tavoitteen mukaisesti, tarvittaessa esitetään lisätoimenpiteet, joilla asetettuihin tavoitteisiin päästään.
- 2) Arvioidaan VALVE-järjestelmän käyttöönoton vaikutuksia hallinnolle ja asiakkaille.

**Tavoite 3. Valmisteveronalaisten tuotteiden liikkumisen valvonnan kehittäminen**

Jatketaan komission johdolla EU:n neuvoston ja Euroopan parlamentin tekemän päätöksen edellyttämissä sekä komission asettamissa aikatauluissa valmisteveronalaisten tuotteiden liikkumista valvovan tietokoneistetun järjestelmän, EMCS:n, kehittämistä. Järjestelmän tavoitteena on (1) saada nykyisen saateasiakirjan tiedot siirrettyiksi sähköisesti jäsenvaltiosta toiseen, (2) kyetä seuraamaan valmisteveronalaisten tuotteiden kulkua tosiaikaisesti ja (3) tehostaa riskianalyysin perusteella tehtäviä kohden-nettujen tarkastuksia.

**Toimenpiteet:**

- 1) Valmistellaan EMCS-hankkeen toiminnallisia ja teknisiä määrittelyjä niin, että ne ovat valmiina komission asettaman aikataulun mukaisesti.
- 2) EMCS-hankkeen pitkäjänteisyyden (lopullisen järjestelmän käyttöönotto vv. 2007-2008) vuoksi valmistellaan ja otetaan käyttöön väliaikaiset sähköistä ennakkovaroitusta ja tuotteiden siirron tarkastusta koskevat järjestelmät vuonna 2004 sekä luodaan kansallisen asiakasrekisterin yhteyteen uusi valmisteverolupa-rekisteri, joka komission suunnitelman mukaan otetaan käyttöön vuoden 2005 aikana.
- 3) Selvitetään mahdollisuudet yhteistyöhön muiden jäsenvaltioiden kanssa järjestelmän kansallisten osuukien suunnittelussa ja toteutuksessa.

**Seuranta:**

Todetaan, onko kehittämisessä pysytty edellytetyissä aikatauluissa ja onko asetetut kansalliset tavoitteet saavutettu sekä tarvittaessa esitetään toimenpiteet, joilla asetettuihin tavoitteisiin päästään.

**B. ULKOMAANKAUPAN SUJUVUUS**

Sisämarkkinoiden toimivuutta ja laillisen ulkomaankaupan sujuvuutta edistetään toimeenpanemalla EU:n yhteistä kauppapolitiikkaa, osallistumalla tullitoimintaa koskevien säännösten valmisteluun Suomessa, EU:ssa ja WCO:ssa sekä kehittämällä tullitoiminnan menettelyjä siten, että ne täyttävät asiakkaiden ja tullilaitoksen tarpeet.

**Tavoite 4. Tulliselvityksen tehostaminen**

Ulkomaankaupan yhä lisääntyvät ja nopeutuvat tavara- ja informaatiovirrat hoidetaan hallitusti. Tavaroiden tulliselvitys toteutetaan asiakaskuntaa tyydyttävästi, kustannustehokkaasti ja sujuvasti samalla varmistuen laillisuus ja oikeellisuus. Tämän mahdollistamiseksi jatketaan asiakasstrategian kehittämistä ja saattamista käytännön toiminnaksi samoin kuin tulliselvityksen toimintamenetelmien ja tietojärjestelmien uudistamista.

**Toimenpiteet:***Asiakasstrategian määrittäminen ja käyttöönotto*

- 1) Asiakkaat luokitellaan ja tämän pohjalta valmistellaan ja otetaan käyttöön Tullin asiakasstrategia, joka perustuu EU:n tullistrategiaan, erityisesti sähköinen Tulli -kehityshankkeeseen. Luokittelun perusteena ovat eri asiakasryhmien tarpeet ja yhteistoimintatavat Tullin kanssa huomioon ottaen toiminnan riskitekijät.
- 2) Luodaan organisaatio ja työmallit sekä välineet ja tarvittava osaaminen asiakasstrategian määrittämistä ja toteuttamista varten. Tullin asiakasyhteistyöryhmät kytketään mukaan valmisteluun.

### *Tulliselvityksen toimintamenetelmien ja tietojärjestelmien uudistaminen*

3) Tuonnin tulliselvitysjärjestelmän ITU:n ensimmäinen vaihe - EDI-tullaus vakuuskäsittelyineen - otetaan käyttöön vuoden 2004 alussa ja rekisteriasiakkaiden manuaalitullaus kevään aikana. Seuraavien ITU-järjestelmän osatoimintojen kehittämistä jatketaan vaiheittain. Tavoitteena on ITU:n toisen vaiheen eli mm. taloudellisesti vaikuttavien tullimenettelyjen ilmoitusmenettelyn ja kolmannen vaiheen eli käteistullauksen liittäminen ITU:uun loppuvuodesta 2004.

ITU:n neljännen vaiheen eli matkustaja- ja postitullauksen suunnittelu käynnistetään keväällä 2004. Vaiheen toiminnalliset ja tekniset määrittelyt pyritään saamana valmiiksi jälkimmäisellä vuosipuoliskolla, jolloin tuotantoonotto voisi tapahtua vuoden 2005 aikana.

Viidennen vaiheen eli ITU:lla tehtyjen päätösten muuttamisen mahdollistavan muutoskomponentin suunnittelu aloitetaan vuoden 2004 aikana tavoitteena sen tuotantoonotto talvella 2005-2006.

4) Kesällä 2003 käyttöön otetun passituksen sähköisen tietojärjestelmän (NCTS) kehittämistä jatketaan tavoitteena valmius passitusvakuuksien sähköiseen hallintointiin vuoden 2004 lopulla (tuotantoonoton aikataulu vielä EU tasolla vahvistamatta) käyttäen hyväksi ITU:ssa olevaa kansallista vakuusjärjestelmää.

#### ***Vaikutukset:***

- tietojärjestelmät uusimalla mahdollistetaan Tullin toimintamallien uudistaminen ja edesautetaan kehitystä kohti yhä nopeampia ja ajantasaisempia tavara- ja tietovirtoja ja yleensä tehokkempaa logistiikkaa ja ulkomaankaupan sujuvuutta,
- asiakaslähtöisyys, yhdenmukaisuus sekä kontrollitoimenpiteiden tietoperäisempi ja kustannustehokkaampi kohdistaminen paranevat,
- yrityksille entistä paremmin soveltuvat mallit/vaihtoehdot hoitaa tullimuodollisuudet lisääntyvät,
- nykyistä laajempi tullii-ilmoitusten sähköinen käsittely mahdollistuu,
- tietojen tallennukseen käytettävää työpanosta säästyy Tullissa, myös yrityksissä kokonaistyömäärä vähenee, ja toiminta tulee virka-ajasta ja toimipaikkojen sijainnista riippumattomaksi.

#### ***Seuranta:***

Todetaan ja raportoidaan em. tavoitteiden ja toimenpiteiden toteutuminen ja aikataulunmukaisuus sekä arvioidaan niiden vaikutukset tulliselvitykseen ja verotuksen oikeellisuuteen sekä ulkomaankaupan sujuvuuteen yleensä.

### **Tavoite 5. Venäjän-kaupan tullimenettelyjen toimivuuden edistäminen**

Parannetaan yritysten mahdollisuuksia käydä Venäjän-kauppaa vähentämällä tullimuodollisuuksista aiheutuvia haittoja, kehittämällä edelleen ns. Vihreä linja – toimintamallia. - Mallilla tarkoitetaan koko logistista toimitusketjua Suomesta rajan yli Venäjälle määrätullitoimipaikkaan, tavaran luovutusta tullimenettelyyn ja mahdollista jalostusta sekä edelleenvientiä.

#### ***Toimenpiteet:***

- 1) Kehitetään yhteistyössä Venäjän tulliviranomaisten kanssa Vihreä linja – toimintamallia ja pyritään laajentamaan sen käyttöä ja parantamaan toimivuutta.
- 2) Kehitetään yhteistyössä toimintamallia yrityskohtaisten konkreettisten ongelmien ratkaisemiseksi.

#### ***Vaikutukset:***

Vihreän linjan käytön laajentaminen parantaa tullimenettelyjen sujuvuutta, säännösten mukaisuutta ja ennustettavuutta ja siten helpottaa EU:ssa sijaitsevien yritysten toimintaa Venäjällä.

**Seuranta:**

Todetaan toimenpiteiden toteutuminen ja arvioidaan niiden vaikutukset Venäjä-kaupan tullimenettelyjen toimivuudelle ja sujuvuudelle.

**C. YHTEISKUNNAN SUOJAAMINEN**

Torjutaan kansallista ja kansainvälistä rikollisuutta sekä tavaroiden laitonta maahantuontia ja vientiä. Suojellaan kuluttajia valvomalla maahantuotavien tavaroiden säännöstenmukaisuutta.

EU:n laajennuttua uusista jäsenmaista ja erityisesti Baltian maista Suomeen saapuva henkilö- ja tavaraliikenne on EU:n sisäistä liikennettä, jonka valvontamahdollisuudet ovat huomattavasti rajoitetummat kuin liikenteen EU:n ulkopuolisista maista. Henkilö- ja tavaravirtoja koskevan etukäteistiedon saanti on tällöin osaltaan tehokkaan ja tuloksekkaan EU:n sisäliikenteen valvonnan ja tullirikosten torjunnan edellytys.

**Tavoite 6. Tullivalvonnan varmistaminen EU:n laajenemistilanteessa**

Varmistetaan tullirikostorjunnan toimintaedellytykset sisäliikenteessä laittomasti kuljetettavien tavaroiden paljastamiseksi matkustaja- ja tavaraliikenteessä.

**Toimenpiteet:**

Tullirikostorjunnassa tarvittavien henkilö- ja tavaraliikennettä koskevien etukäteistietojen saamiseksi jatketaan yhteistyösopimusten solmimista ulkomaankaupan toimijoiden kanssa. Sopimukset kytketään Tullin asiakashallintastrategiaan. Yhteistyösopimusten nojalla hankitaan riittävät etukäteistiedot maahan saapuvista ja maasta lähtevistä matkustajista, tavaroista ja kuljetusvälineistä.

**Vaikutukset:**

Ammattimaisen ja organisoidun rikollisuuden tehokas torjunta ja sen kohdistaminen myös Suomeen suuntautuvaan EU:n sisäkauppaan sekä kauttakulkuliikenteeseen.

**Seuranta:**

Todetaan ja arvioidaan tehtyjen yhteistyösopimusten kattavuus, tehokkuus ja toimivuus sekä mahdollinen tullilain muutosten tarve.

**Tavoite 7. Ammattimaisen huumausaine- ja talousrikollisuuden torjuminen**

Torjutaan tehostetusti organisoitua ja ammattimaista huumausaine- ja talousrikollisuutta valtioneuvoston periaatepäätösten, niihin pohjautuvien Tullin sekä PTR-viranomaisten uhkakuva-analyyysien ja strategioiden edellyttämällä tavalla. -Talousrikollisuus on kasvava tullirikollisuuden alue, jonka vaikutukset ulottuvat laajalle yhteiskuntaan.

**Toimenpiteet:**

- 1) Jatketaan PTR-viranomaisten vakavan rikollisuuden torjuntastrategian sekä tullilaitoksen oman huumausainestrategian täytäntöönpanoa hyväksytyjen toimintasuunnitelmien mukaisesti. Osallistutaan PTR-yhteistyön puitteissa valtakunnallisten ja alueellisten tiedustelu- ja analyysikeskusten perustamiseen ottaen huomioon tarkoituksenmukaisuus-, kustannus-, ja tehokkuusnäkökohdat.
- 2) Jatketaan rikostorjuntajärjestelmähankkeen täytäntöönpanoa: Liitytään poliisiin uusiin tietojärjestelmäsovelluksiin, jatketaan viranomaisten välinen tietoverkko-järjestelmän (VYYHTI) kehitystyötä ja toteutetaan Tullin rikostorjunnan tietojärjestelmä (TIEDIS).
- 3) Laajennetaan määrärahojen puitteissa LIPRE-tunnistusjärjestelmän käyttöä PTR-yhteistyössä raja- ja valvonnan automatisoinnin tehostamiseksi.
- 4) Valmistellaan uusien siirrettävien läpivalaisulaitteiden käyttömalli.

**Vaikutukset:**

- 1) Huumausaineiden maahanpääsyn tehokas estäminen ja samalla maahan tulevien huumeiden käytöstä aiheutuvien haittojen vähentyminen. - Haittojen torjuminen jälkikäteen on huomattavasti vaikeampaa ja enemmän voimavaroja vaativaa kuin ennalta ehkäisy.

- 2) Talousrikostorjunnalla edistetään yleistä lainkuuliaisuutta, verotuksen oikeellisuutta ja turvataan elinkeinoelämän tasapuoliset kilpailuedellytykset.
- 3) Oikea-aikaisten, luotettavien ja monipuolisten tietolähteiden avulla tullirikosten torjunta tehostuu.
- 4) LIPRE-järjestelmää laajentamalla PTR-viranomaisten toimenpiteet voidaan kohdistaa nykyistä taloudellisemmin ja tehokkaammin ja haittaamatta tarpeettomasti laillista liikennettä.

**Seuranta:**

- 1) *Huumausainerikosten torjunta:* Arvioidaan, onko toimittu PTR- viranomaisten huumausaine- ja vakavan rikollisuuden torjuntastrategian sekä tullilaitoksen huumausainestrategian mukaisesti. Todetaan, kuinka selvitettyjen ja tietoon tulleiden huumausainerikosten lukumäärien suhde on kehittynyt ja kuinka huumetakavarikomäärät ovat muuttuneet ja kuinka monta rikollisryhmää on paljastettu ja tutkittu Tullin toimesta tai viranomaisyhteistyössä.
- 2) *Talousrikosten torjunta:* Arvioidaan, onko viranomaisyhteistyö kehittynyt valtioneuvoston periaatepäätöksen mukaisesti sekä miten selvitettyjen ja tietoon tulleiden talousrikosten lukumäärien suhde on kehittynyt ja kuinka paljon takaisin saadun rikoshyödyn arvo on muuttunut.
- 3) Todetaan, onko rikostorjuntajärjestelmähankkeen osaprojektit toteutettu suunnitelman mukaisesti.
- 4) Arvioidaan, onko LIPRE-järjestelmä vaikuttanut takavarikkomäärien kehittymiseen.
- 5) Arvioidaan, ovatko hankittavat läpivalaisulaitteet toimineet käyttömallissa suunnitellulla tavalla.

## D. JOHTAMINEN JA HENKILÖSTÖ

### Tavoite 8. Sopeutuminen EU:n laajentumiseen

Tullilaitoksen toiminta sovitetaan EU:n 1.5.2004 laajenemisesta aiheutuviin toimintaympäristön muutoksiin. Tavoitteen taustalla on uusista jäsenvaltioista tapahtuvan tuonnin muuttuminen yhteisön sisäkaupaksi, jolloin tulliselvityksen ja -verotuksen resurssien tarve pienenee ja yhteiskunnan suojaamistehtävät vaikeutuvat, kun tavara- ja henkilöliikenne helpottuu ja lisääntyy Suomen ja uusien jäsenmaiden välillä.

**Toimenpiteet:**

EU:n laajenemisen vaikutukset erityisesti tulliselvitykseen ja tullirikostorjuntaan huomioon ottaen tehdään tullipiireittäin yksityiskohtainen suunnitelma vapautuvien resurssien uudelleen kohdentamisesta. Suunnitelmissa otetaan huomioon toiminnalliset ja henkilöstöhallinnolliset näkökohdat.

**Vaikutukset:**

Tulliselvityksen ja tullirikostorjunnan tehokkaan ja tuloksekkaan hoidon sekä henkilöstön uusiin tehtäviin sujuvan siirtymisen turvaaminen.

**Seuranta:**

Arvioidaan toimenpiteiden riittävyys ja onnistuminen, erityisesti resurssien oikea kohdentaminen ja mitoitus sekä vaikutukset henkilöstön työhyvinvointiin.

### Tavoite 9. Johtamisen ja hallinnon kehittäminen

Tulli varautuu toimintaympäristössä tapahtuviin muutoksiin ottaen myös huomioon valtiovarainministeriön tuottavuusohjelman tavoitteet. Näiden tavoitteiden toteuttamista edistää Tullissa meneillään oleva strategiatyö, jolla turvataan Tullin mahdollisuudet huolehtia tehtävistään. Lisäksi kehitetään edelleen suunnittelu- ja seurantavälineitä, joilla Tullin toimintaa sekä sen henkilöstö- ja muita voimavaroja ohjataan suunnitelmallisesti.

Tullilaitos varmistaa asiakastoimintansa palvelukyvyyn ottamalla huomioon myös uuden kielilain vaatimukset alueellisten erityispiirteiden edellyttämässä laajuudessa.

**Toimenpiteet:**

1) Tullin henkilöstöstrategian ja -ohjelman mukaista henkilöstöpolitiikkaa noudatetaan johtamisessa ja henkilöstön kohtelussa rekrytoinnista poistumaan sekä huolehditaan siitä, että henkilöstön rakenne ja ammattitaito mahdollistavat toiminnallisten tulostavoitteiden saavuttamisen.

2) Strategiatyö viedään päätökseen varmistaen myös henkilöstön vaikutusmahdollisuudet ja sitoutumisen strategiaan.

3) Jatketaan tulosmittareiden kehittämistä ja johdon seurantajärjestelmien toteuttamista. Toteutetaan tilivelvollisuuden kehittämishankkeen edellyttämät muutokset tulossuunnittelussa ja –seurannassa.

4) Tulli osallistuu seuraaviin valtiovaraministeriön hallinnonalan tuottavuusohjelman hankkeisiin vuonna 2004:

- hankintatoimen kehittäminen,
- talous- ja henkilöstöhallinnon kehittäminen,
- toimitilojen toiminnallinen kehittäminen ja
- tietohallinto- ja teknologiakehitystyö.

- Lisäksi valmistellaan syksyn 2004 aikana Tullin strategista tavoitetilaa v. 2009 koskeva suunnitelma, jossa on kuvaus viraston perustehtävien vaikuttavuuden ja tuottavuuden kehittämismahdollisuuksista ja –edellytyksistä arvioituna toimintaprosessien, teknologian, henkilöstön, lainsäädännön ja talouden muutosten suhteen.

**Vaikutukset:**

1) Tullin kilpailukyky osaavasta työvoimasta paranee. Henkilöstön sitoutuminen Tullin tavoitteisiin syvenee ja ammatillinen osaaminen kehittyy.

2) Tullin strategiat luovat pohjan tuloksekkaalle ja tehokkaalle työskentelylle. Osallistuessaan strategioiden valmisteluun työntekijät oppivat tuntemaan niiden merkityksen ja sitoutuvat niihin.

3) Johtamis- ja seurantajärjestelmät sekä tulosmittarit mahdollistavat sekä valtionvarainministeriön ja Tullin välisen että Tullin sisäisen tulohjauksen ja tulostavoitteiden saavuttamisen seuraamisen.

4) Tuottavuusohjelman toteuttaminen johtaa resurssien ja toiminnan tehokkuuteen ja tuotavuuteen.

**Seuranta:**

1) Analysoidaan lähtövaihtuvuuteen, koulutukseen ja työtyytyväisyyteen liittyvien henkilöstötilinpäätöksen tunnuslukujen sekä palkkakilpailukyvyn vertailutietojen kehitystä.

2) Todetaan strategian eteneminen ja arvioidaan sen toimivuus.

3) Tarkastellaan johdon seurantajärjestelmän kehittymistä ja valmiutta toimia tilivelvollisuus-uudistuksen periaatteiden mukaisesti.

4) Arvioidaan, onko Tullin strategista tavoitetilaa v. 2009 koskeva suunnitelma riittävän kattava ja realistinen.

5) Todetaan hallinnollisten infrastruktuurihankkeiden eteneminen ja arvioidaan toteutuneiden hankkeiden vaikutukset.

**VOIMAVARAT JA TOIMINNAN TALOUDELLISUUS**

Talousarvion mukainen toimintamenojen nettomääräraha on 125 967 000 euroa. Toimintameno määrärahaa tarvitaan Tullihallituksen laskelman mukaan 132 123 150 euroa.

Autoverotuksen lisäresurssitarpeiden vaatimia menoja sisältämätön toimintamenojen nettomääräraha on 124 967 000 euroa. Tullihallituksen laskelman mukaan ilman autoverotuksen lisäresurssitarpeiden vaatimia menoja toimintameno määrärahaa tarvitaan 127 129 873 euroa, jonka kattamiseen käytetään vuodelta 2003 siirtyvää määrärahaa 2 162 873 euroa (liite 1).

Nettoutettavina tuloina otetaan huomioon Euroopan unionilta saatavat tullilaitoksen toimintaan kohdistuvat tuet ja huumekoiratoimintaan saadut lahjoitukset. Käyttämättä jäänyt määrä voidaan joutua palauttamaan EU:lle.



Työn tuottavuuden ennakoitaan laskevan 3,4 prosenttia vuonna 2004. Muutoksen taustalla on touku-kuussa 2004 tapahtuva EU:n laajeneminen ja tästä johtuva henkilöstövoimavarojen uudelleen kohdentaminen. Tämä vaatii siirtymäajan, jolloin osa henkilöstöstä koulutetaan ja perehdytetään uusiin tehtäviin, mikä on poissa tuottavasta työpanoksesta. Tuottavuuskehitykseen vaikuttaa negatiivisesti myös meneillään oleviin atk-hankkeisiin tarvittavat voimavarat. Ilman edellä mainittuja seikkoja tuottavuus säilyisi noin vuoden 2003 tasolla tai heikkenisi hieman riippuen toimintaympäristön muista muutoksista vuonna 2004.

Toiminnan taloudellisuuden ennakoitaan laskevan 9,8 prosenttia, mihin vaikuttaa tuottavuutta heikentävien seikkojen lisäksi myös vuoden 2004 palkankorotukset.

Liiketaloudellisten suoritteiden kannattavuustavoitteeksi arvioidaan 1,5 prosenttia.

## **SOPIMUKSEN VOIMASSAOLO JA SEURANTA**

Tulostavoitesopimus on voimassa vuoden 2004.

Sopimusta voidaan tarkistaa, jos olosuhteiden muutoksista aiheutuu tarkistustarpeita, joita tätä sopimusta tehtäessä ei ole voitu ottaa huomioon.

Tulostavoitesopimuksen toteutumista seurataan kolmannesvuosittain (4 kk:n jaksoin). Tullilaitos raportoi sopimuksen toteutumisesta ministeriölle kolmannesvuosittain ja koko vuodelta siten, että kolmannesvuosia koskevat raportit ovat valtiovarainministeriön käytettävissä kunkin vuosikolmanneksen päättymistä seuraavan kuukauden sisällä ja koko vuoden raporttina toimiva vuoden 2004 toimintaker-tomus on valtiovarainministeriön käytettävissä sen valmistumista koskevien säännösten mukaisesti. Voimavarojen käyttö raportoidaan myös toimintakohtaisesti. Tavoitteiden toteutumista voidaan tarkas-tella lisäksi erikseen sovittavissa seurantakokouksissa tarpeen mukaan.

Seuraavan sopimuksen solmimiseksi järjestetään tammi-elokuun tietoihin perustuva tarkastelu marras-kuun 2004 loppuun mennessä.

Helsingissä 23 päivänä tammikuuta 2004

VALTIOVARAINMINISTERIÖ

TULLIHALLITUS

Ministeri Ulla-Maj Wideroos

Pääjohtaja Tapani Erling

Valtiosihteeri Raimo Sailas

Johtaja Hannu Lappi

LIITE 1 Tullihallituksen menolaskelmat ja –arviot 2002 - 2004

LIITE 2 Tunnusluvut menojen ja henkilötyövuosien jakaumista; työn tuottavuus sekä toiminnantaloudellisuus 2002 - 2004



## Tullihallituksen menolaskelmat ja -arviot 2002 – 2004

## LIITE 1

TULLILAITOS	2002		2003		2003		2004		2004	
	TP	arvio	TP	arvio	TP arvio	ilman autove- rotusta	TP arvio	ilman autove- rotusta	TA	TA
MOMENTTI: 28.40.21										
MENOT (1 000 euroa)										
Palkkaukset	88,897.854	94,126.875	92,227.107	92,227.107	1,899.768	99,294.602	95,558.827	3,735.775		
Muut kulutusmenot	22,966.009	23,126.087	22,588.608	22,588.608	537.479	25,308.310	24,555.288	753.022		
Investoinnit	3,160.851	5,145.948	5,056.343	5,056.343	89.605	8,030.218	7,525.758	504.480		
<b>Yhteensä</b>	<b>115,024.714</b>	<b>122,398.910</b>	<b>119,872.057</b>	<b>119,872.057</b>	<b>2,526.853</b>	<b>132,633.150</b>	<b>127,639.872</b>	<b>4,993.278</b>		
- TLL-henkilösiirtojen menot sisältyvät ylläoleviin										
TOIMINTAMENOMENTILLE NETTOUTETTAVAT TULOT (1 000 euroa)										
EU-tuki	802.775	623.167	623.167	623.167		500.000	500.000			
Huumekoiratoiminta	104.159	97.520	97.520	97.520		10.000	10.000			
<b>Yhteensä</b>	<b>906.934</b>	<b>720.687</b>	<b>720.687</b>	<b>720.687</b>		<b>510.000</b>	<b>510.000</b>			
<b>Nettomenot (sis. TLL:n momentin käyttöoikeus)</b>	<b>114,117.780</b>	<b>121,678.223</b>	<b>119,151.370</b>	<b>119,151.370</b>	<b>2,526.853</b>	<b>132,123.150</b>	<b>127,129.872</b>	<b>4,993.278</b>		
Talousarviokehys	111,227.000	115,157.000	115,157.000	115,157.000		125,967.000	124,967.000	*) 1,000.000		
Määrähan siirto UM	76.500									
Huumevalvonta (2003 sis. kehukseen)	1,007.000	7,881.000	3,931.000	3,931.000	3,950.000	2,570.131		2,570.131		
Lisätalousarvio	112,310.500	123,038.000	119,088.000	119,088.000						
Määrärahakehys										
Tieliikelaitoksen määrärahan käyttö/käyttöoikeus	1,087.400	213.800	213.800	213.800						
YM momentin käyttöoikeus	277.000									
Talousarviokehys	113,674.900	123,251.800	119,301.800	119,301.800	3,950.000	128,537.131	124,967.000	3,570.131		
<b>Siirtomäärärahakannan muutos</b>	<b>9,050.834</b>	<b>9,576.900</b>	<b>5,626.900</b>	<b>5,626.900</b>	<b>1,423.147</b>	<b>5,285.331</b>	<b>5,665.200</b>	<b>(379.869)</b>		
[(Säästö(+)/säästön käyttö (-)] /TA-kehys	(442.880)	1,573.577	150.430	150.430		(3,586.019)	(2,162.872)	(1,423.147)		
<b>Siirtomäärärahakanta 31.12.</b>	<b>2,012.443</b>	<b>3,586.020</b>	<b>2,162.873</b>	<b>2,162.873</b>	<b>1,423.147</b>					
<b>Henkilöstömäärä = (HTV-kertymä)</b>	<b>2,428.3</b>	<b>2,517.0</b>	<b>2,468.0</b>	<b>2,468.0</b>	<b>**)</b> <b>49</b>	<b>2,578.2</b>	<b>2,481.2</b>	<b>**)</b> <b>97</b>	<b>13.2</b>	<b>48</b>

\*) Vuoden 2004 ilman autoverotusta olevasta talousarviokelystä on vähennetty kehukseen saatu 1 meuroa, joka on huomioitu sarakkeessa autoverotus.

\*\*) Autoverotukseen käytetty, LTA rahoilla hoidettu, htv-kertymä vuonna 2003 oli 49 htv. Vuoden 2003 aikana autoverotukseen on palkattu LTA:n määrärahoilla yhteensä 66 henkilöä, jotka jatkavat edelleen vuonna 2004. Autoverotuksen hoitamiseksi vuonna 2004 tarvittava kokonais htv-määrä on 97, jossa lisäystä vuodesta 2003 on 48 htv.

## LIITE 2

## Tunnusluvut menojen ja henkilötöyvuosien jakaumista; työn tuottavuus sekä toiminnan taloudellisuus 2002 - 2004

Menot	2002	ind.2002	2003	ind.2003	2004	ind.2004
Ulkomaankaupan sujuvuus	41,964,062	95.8	43,789,140	100.0	44,239,811	101.0
Yhteiskunnan suojaaminen	19,701,352	94.8	20,792,201	100.0	24,082,107	115.8
Fiskaalinen	21,440,730	88.3	24,270,172	100.0	27,322,014	112.6
Tuki	31,011,648	94.5	32,826,710	100.0	36,479,218	111.1
<b>Laitos</b>	<b>114,117,792</b>	<b>93.8</b>	<b>121,678,223</b>	<b>100.0</b>	<b>132,123,150</b>	<b>108.6</b>
<b>Tehdyt htv</b>	<b>2002</b>	<b>ind.2002</b>	<b>2003</b>	<b>ind.2003</b>	<b>2004</b>	<b>ind.2004</b>
Ulkomaankaupan sujuvuus	956	97.6	980	100.0	943	96.2
Yhteiskunnan suojaaminen	429	96.8	443	100.0	488	110.0
Fiskaalinen	461	90.6	509	100.0	541	106.3
Tuki	582	99.5	585	100.0	607	103.7
<b>Laitos</b>	<b>2,428</b>	<b>96.5</b>	<b>2,517</b>	<b>100.0</b>	<b>2,578</b>	<b>102.4</b>
<b>Painotetut suoritteet</b>	<b>2002</b>	<b>ind.2002</b>	<b>2003</b>	<b>ind.2003</b>	<b>2004</b>	<b>ind.2004</b>
Ulkomaankaupan sujuvuus	5,689,779	98.7	5,767,624	100.0	5,193,171	90.0
Yhteiskunnan suojaaminen	4,903,975	102.0	4,806,401	100.0	5,045,002	105.0
Fiskaalinen	3,366,198	73.1	4,607,485	100.0	4,768,813	103.5
<b>Laitos</b>	<b>13,959,952</b>	<b>92.0</b>	<b>15,181,510</b>	<b>100.0</b>	<b>15,006,986</b>	<b>98.9</b>
<b>Työn tuottavuus: kpl/tehdyt htv</b>	<b>2002</b>	<b>ind.2002</b>	<b>2003</b>	<b>ind.2003</b>	<b>2004</b>	<b>ind.2004</b>
Laitos	5,749	95.3	6,031	100.0	5,821	96.5
<b>Taloudellisuus: menot/painotetut suoritteet</b>	<b>2002</b>	<b>ind. 2002</b>	<b>2003</b>	<b>ind. 2003</b>	<b>2004</b>	<b>ind. 2004</b>
Laitos	8.17	102.0	8.01	100.0	8.80	109.8