



**Valtiovarainministeriön ja Tullin
välinen tulossopimus
vuodelle 2018**
sekä
ennakolliset tavoitteet
vuosille 2019 – 2021



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	5
4 HENKILÖSTÖVOIMAVAROJEN HALLINTA JA KEHITTÄMINEN	6
5 TAVOITTEIDEN SAAVUTTAMISEEN LIITTYVÄT HANKKEET	6
6 RAHOITUS	7
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 tavaraturvallisuutta ja torjumalla rajat ylittävää rikollisuutta.

Toimintaympäristön keskeisiä muutoksia Tullin kannalta ovat:

- Euroopan Unionin tullikoodeksiuudistus ja siitä johtuva tietojärjestelmien kehittämishanke (UTU ja sen sidosjärjestelmät);
- Brexit ja sen vaikutukset tullitoimintaan;
- Autoverotuksen, valmisteverotuksen ja maahantuonnin arvonlisäverotuksen siirto Tullista Verohallintoon;
- Venäjän tilanne ja sen vaikutukset kauppaan ja turvallisuuteen;
- Nettikaupan lisääntymisen vaikutukset (tulliselvitys, valvonta, verotus, rikostorjunta).

2 Yhteiskunnallinen vaikuttavuus

Tullia koskevat erityisesti seuraavat valtionvarainministeriön hallinnonalan vaikuttavuustavoitteet:

Valtiontalous

- Valtiontalous vahvistuu, kestävyysvaje pienenee ja velkaantumisaste alenee.

Verotus

- Verovaje on alhainen.

Julkisen hallinnon yleinen kehittäminen

- Digitalisoinin ja sen ohjaus- ja investointimallin avulla toteutetaan tehokkaammat ja tuloksellisemmat toimintatavat.
- Valtionhallinnon keskitettyjen palvelujen kustannukset alenevat ja tuottavuus paranee toimitilahallinnon, tietotekniikkapalvelujen sekä talous- ja henkilöstöhallintopalvelujen osalta.

Valtiovarainministeriö asettaa Tullille seuraavat alustavat vaikuttavuustavoitteet vuodelle 2018:

Vaikuttavuustavoitteet	Toimenpiteet
Verotulojen tehokas kertymä turvataan edistämällä veronmaksuynönteisyyttä, antamalla ennakoivaa ohjausta ja hoitamalla verovalvonta uskottavasti	Tulliselvitys- ja verotusjärjestelmät kehitetään helppokäyttöisiksi ja asiakasta ohjaaviksi. Varmistetaan verovalvonta tiivistämällä yhteistyötä Verohallinnon kanssa.
Harmaan talouden torjuntaa tehostetaan ja verovajetta supistetaan kehittämällä verotustoimintoja, tehostamalla valvontaa ja	Tulli toteuttaa harmaan talouden torjuntaohjelmaa.

parantamalla yhteistyötä viranomaisten välillä.

Verotuksen ja tullitoimen asiointipalvelut ovat asiakaslähtöisiä, nopeita ja edullisia.

Yhteiskuntaa suojataan varmistamalla tavaraturvallisuus ja torjumalla rajat ylittävää rikollisuutta tiiviissä yhteistyössä poliisin ja Rajavartiolaitoksen kanssa.

Painopistettä siirretään digitaalisiin palveluihin ja vähennetään asiointitarvetta palvelupisteissä.

Toteutetaan sisäisen turvallisuuden strategiaa ja sen toimenpideohjelmaa Tullin tehtäväalueella.

Osallistutaan ja toimeenpannaan PTR-yhteistyö vuosisuunnitelmassa sovitulla tavalla sekä selvitetään tarve yhteistyön syventämiseen vuoden 2019 vuosisuunnitelman laatimisen yhteydessä.

3 Toiminnallinen tuloksellisuus

3.1 Toiminnallinen tehokkuus

3.1.1 Taloudellisuus

Mittari	Toteuma 2016	Tavoite 2017	Tavoite 2018	Tavoite 2019	Tavoite 2020	Tavoite 2021
Taloudellisuusindeksi ¹⁾	98,3	102	104	104	104	102
Toimitilamenot euroa / henkilö ²⁾	6 250	5 196	6 600	6 600	6 600	6 600
Toimitilaneliömetrit / henkilö ²⁾	17,51	34,5	17,0	17,0	16,5	16,5

¹⁾ Pienempi arvo on parempi (laskutapana kustannukset per suoritemäärä). Taloudellisuusindeksi tulee heikkenemään käynnistymässä olevan tietojärjestelmien kehittämissuunnitelman myötä – kehittämissuunnitelmalle on myönnetty 54,1 miljoonan euron tilausvaltuus vuonna 2015 ja hankkeet päässevät pääosin vauhtiin vuonna 2017.

²⁾ Toteuma 2016 on otettu HTH-järjestelmästä 23.2.2017 valmisteltaessa tilinpäätöstä 2016. Tulli käyttää jatkossa HTH-järjestelmän lukuja sellaisenaan ilman muunnoksia. Toimitilamenoja per henkilö nostaa voimakkaasti tullilain 20 § mukaisten ilmaistilojen muuttuminen maksullisiksi toukokuussa 2016 ja sitä edeltävä KHO:n päätös (KHO:2015:20) tullilain 20 § tulkinnasta talvella 2015. Toimitilaneliöissä on mukana vain toimistotiloiksi luokitellut tilat mutta ei muita tiloja. Alun perin vuodelle 2017 asetettua tavoitetta ei ole muutettu tässä kohtaa.

3.1.2 Tuottavuus

Mittari	Toteuma 2016	Tavoite 2017	Tavoite 2018	Tavoite 2019	Tavoite 2020	Tavoite 2021
Tuottavuusindeksi	103,2	103	104	105	106	107

3.1.3 Kannattavuus

Mittari	Toteuma 2016	Tavoite 2017	Tavoite 2018	Tavoite 2019	Tavoite 2020	Tavoite 2021
Maksullisen toiminnan kannattavuus (%)						
- Julkisoikeudelliset suoritteet	0,8	-10	-10	-10	-10	-10
- Liiketaloudelliset suoritteet	17,7	7	7	7	7	7

3.2 Tuotokset ja laadunhallinta

Mittari	Toteuma 2016	Tavoite 2017	Tavoite 2018	Tavoite 2019	Tavoite 2020	Tavoite 2021
Tulliselvitys						
Asiakastyytyväisyys tulliselvityksessä ¹⁾		4,0		4,0		4,0
Uudistettu tullausjärjestelmä (UTU) otetaan käyttöön vaiheittain niin, että käytettävyyttä/asiakastyytyväisyys säilyy vähintään vuoden 2017 alkumittaustasolla. Kysely tehdään osana Tullin asiakastyytyväisyyskyselyä joka toinen vuosi.	3,9	4,0		Vähintään vuoden 2017 taso		Vähintään vuoden 2017 taso
Tullin neuvonta- ja asiakastukipalveluiden asiakaskontaktit (puhelin- ja sähköpostipalvelut mukaan lukien vastaamattomat kontaktit) vähenevät digitalisoinnin ja itsepalvelun ansiosta vähintään (%)	11,4	5	5	5	5	5
Neuvonta- asiakastukipalveluiden odotusaika enintään (minuuttia)	2	2	2	2	2	2
Sähköisten ilmoitusten käsittelyaika (%)						
Tuonnissa alle 1 h:ssä käsiteltyjen osuus	94	95	95	95	95	95
Viennissä alle 1 h:ssä käsiteltyjen osuus	95	95	95	95	95	95
Passituksessa alle 30 min käsiteltyjen osuus	100	100	100	100	100	100
Verojäämien osuus maksettavaksi määräytyistä veroista (%)						
Tulliverotuksessa ²⁾	0,08	0,15	2,0	2,0	2,0	2,0
Väylämaksuissa	0,00	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05
Oikaistujen ja tuomioistuimen muuttamien tulliverotuksen jälkikanto- sekä peruutus- ja palautuspäätösten osuus (%)	1,5	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2
Tullirikostorjunta						
Tullin paljastamien rikosten selvittämistaso (%)	85,2	91,0	89,0	89,0	89,0	89,0
Tullin takaisin saama rikoshyöty (M €)	19,3	20,0	18,0	18,0	18,0	18,0
Tullirikostorjunnan vaikuttavuus (M €)	224,8	30,0	25,0	25,0	25,0	25,0
Tuoteturvallisuusvalvonta						
Elintarvike- ja kulutustavaravalvonnan osuvuus (%)	17	23	23	23	23	23
Riskianalyysi						
Ylösnousseiden ilmoitusten riskikäsittelyosumien (Safety & Security) aikarajoissa toteutuneet riskikäsittelyt (%)	98,6	95	95	95	95	95
Tarkastustoiminta						
Tavarantarkastukset: Jatkokotoimenpiteet, osuma (%)	10,7	10	10	10	10	10
Matkustajatarkastukset: Jatkokotoimenpiteet, osuma (%)	7,8	8	8	8	8	8
Ajoneuvoon ja kuljetusvälineeseen kohdistuneet tarkastukset: Jatkokotoimenpiteet, osuma (%)	9	9	9	9	9	9
Harmaan talouden torjunta						
Talousrikoksissa takaisin saatu rikoshyöty (M €)	5,97	1,4	1,3	1,2	1,2	1,2
Torjutut veromenetykset						
Yritys- ja asiakirjatarkastuksista seuraavat jälkikannot (M €)	38	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5

¹⁾ Asteikolla 1 – 5. Asiakastyytyväisyystutkimus on tehty joka toinen vuosi ja viimeisin on tehty syksyllä 2015.

²⁾ Kolmansien maiden arvonlisäverotus siirtyy Verohallintoon 1.1.2018. Tulli kantaa entiseen tapaan kolmansien maiden tullit sekä jatkossakin maahantuonnin ALV:n toimijoilta, jotka eivät ole ALV-rekisteröityjä. Verojäämäprosentin oletetaan kasvavan, sillä epäsäännönmukaisten toimijoiden osuus Tullin tuontiverojen kannosta kasvaa suurten toimijoiden siirtymässä Verohallinnon asiakkaiksi.

4 Henkilöstövoimavarojen hallinta ja kehittäminen

Mittari	Toteuma 2016	Tavoite 2017	Tavoite 2018	Tavoite 2019	Tavoite 2020	Tavoite 2021
Yhteiset mittarit:						
Henkilötyövuodet ¹⁾	2 188	1 890	1 850	1 850	1 850	1 850
Työtyytyväisyys (VM Baro) ²⁾	3,28	3,45	3,45	3,45	3,45	3,45
Sairauspoissaolot (työpäivää / htv)	11,6	10	11	10	10	10
Johtajuusindeksi (VM Baro) ²⁾	3,09	3,43	3,43	3,43	3,43	3,43

¹⁾ Ilman ylittöitä ja varallaoloa. Vuoden 2017 alusta tapahtui auto- ja valmisterotuksen siirto Verohallintoon, mikä siirtää noin 200 htv Tullista Verohallintoon. 2017 ja siitä eteenpäin htv-luku kertoo määrän, johon Tullin määrärahat vaikuttavat riittävän.

²⁾ Tavoiteluvut ovat VM Baron keskiarvoja. Tulli ei ole aiemmin käyttänyt VM Baroa.

5 Tavoitteiden saavuttamiseen liittyvät hankkeet

Hanke	Vuoden 2018 tavoitteet
Tulliselvityksen tietojärjestelmien kokonaisuudistus.	Mukautetaan toteutusvaiheet MASP-aikatauluun, joka pitenee vuoden 2020 lopusta arviolta vuoteen 2025. Toteutetaan tullivarastointia ja tariffointia koskevat osuudet vuonna 2018.
Vetohankkeen läpivienti ja Tullin ja Verohallinnon yhteistyön vakiinnuttaminen	Tullin ja Verohallinnon välinen yhteistyö verotuksessa, verovalvonnassa ja rikostorjuntaan liittyen toimii. Tulli ja Verohallinto saavat toisiltaan verotusta, verovalvontaa ja rikostorjuntaa varten kaikki tarvittavat tiedot tarkoituksenmukaisella tavalla. Verohallinnon ja Tullin auto-, valmiste- ja maahantuonnin alv-erotuksen yhteistoiminnan hallintamallien toimivuutta ja riittävyttä, tietojenvaihto mukaan lukien, seurataan ja tarvittaessa edelleen kehitetään yhteistoiminnassa valtiovarainministeriön kanssa, jotta verovalvonnan ja -rikostorjunnan taso säilyy korkeana eikä verovaje kasva.
Modernin teknologian ja uudenlaisen osaamisen vaatimien kyvykkyyksien rakentaminen	Vahvistetaan innovaatiotoimintaa ja kokeilukulttuuria kohdistamalla resursseja ja korvaavia rektytoiteja digitalisaation ja uusien toimintamallien ja -menetelmien edistämiseen.
Laboratorioiden synergiat ja uudet toimintamallit	Valmistellaan laboratorioiden synergiahanke, jossa yhteistyö ja toiminnan laatu sekä kustannustehokkuus paranevat.
Brexitin vaikutusten arviointi Tullin näkökulmasta	Arvioidaan Brexitin vaikutukset Tullille sekä toimijoille siten, että vaikutuksiin ehditään mahdollisimman hyvin varautua.

6 Rahoitus

28.10.2002	Toteuma 2016	Arvio 2017	Tavoite 2018	Tavoite 2019	Tavoite 2020	Tavoite 2021
Siirtynyt edellisiltä vuosilta	9 384 964	12 239 961	14 128 556	14 115 604	8 866 209	6 400 040
Talousarvio ja lisätalousarviot / kehyspäättös*	172 251 000	159 837 000	163 018 000	158 533 000	159 539 000	156 489 000
Käytettävissä oleva rahoitus	181 635 964	172 076 961	177 146 556	172 648 604	168 405 209	162 889 040
Menot	170 619 869	159 558 404	165 290 953	166 042 395	164 265 169	159 904 522
Tulot	1 223 867	1 610 000	2 260 000	2 260 000	2 260 000	2 260 000
Nettomenot	169 396 003	157 948 404	163 030 953	163 782 395	162 005 169	157 644 522
Siirtyy seuraavalle vuodelle	12 239 961	14 128 556	14 115 604	8 866 209	6 400 040	5 244 518

* Vuosien n+1, n+2 ja n+3 osalta voimassa oleva kehyspäättös

7 Sopimuksen voimassaolo ja seuranta

Sopimus on voimassa vuoden 2018 loppuun. Sopimusta voidaan tarkistaa, jos olosuhteiden muutoksista aiheutuu tarkistustarpeita, joita ei tätä sopimusta tehtäessä oleoitu huomioon.

Tulli 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 tulosohjauskokouksissa eli ministeriön ja Tullin välisissä neuvotteluissa, jotka pidetään kaksi kertaa vuodessa ministeriön koolle kutsumina hallinnonalan suunnittelun ja seurannan aikataulujen mukaisesti.

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

8 Allekirjoitukset

Helsingissä 18. päivänä joulukuuta 2017

VALTIOVARAINMINISTERIÖ

TULLI



Petteri Orpo
Valtiovarainministeri



Antti Hartikainen
Pääjohtaja



Helena Tarkka
Hallinto- ja kehitysjohtaja



Hannu Lappi
Johtaja

LIITE: Muut seurattavat mittarit

Mittari	Toteuma 2016	Tavoite 2017	Tavoite 2018	Tavoite 2019	Tavoite 2020	Tavoite 2021
Henkilöstövoimavarojen hallinta						
Lyhyet 1 – 3 pv sairauspoissaolot (kerta/htv)	4,0	3,1	2,9	2,7	2,7	2,7
Varsinaisten määräaikaisten %-osuus	1,4	4,0	1,5	1,5	1,5	1,5
Koulutuspäiviä / htv	6,2	7,0	7,0	8,0	8,0	8,0
Osaamisen johtamisindeksi (VM Baro) ¹⁾	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5
Johdon toiminta esimerkkinä ja suunnannäyttäjänä (VMBaro)	2,4	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2
Työyhteisön avoimuus asioiden valmistelussa ja päätöksenteossa (VMBaro)	3,0	3,4	3,4	3,4	3,4	3,4
Työn innostavuus ja työssä koettu ilo (VMBaro) ¹⁾	3,5	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6
Tulos- ja kehityskeskustelujen toimivuus osaamisen kehittämisessä (VMBaro)	2,4	3,1	3,1	3,1	3,1	3,1
Esimiesten ja johdon asettamat mahdollisuudet uudistua työssä (VMBaro)	2,9	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2
Töiden yleinen organisointi työyhteisössä (VMBaro) ¹⁾	2,8	3,3	3,3	3,3	3,3	3,3
Tullirikostorjunta						
Tullin paljastamat rikokset (kpl)	9 581	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Tuoteturvallisuusvalvonta						
Elintarvike- ja kulutustavaravalvonnan tarkastetut erät (kpl)	5 600	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Riskianalyysi						
Ylösnousseiden ilmoitusten riskikäsitteilyosumien (Safety & Security) lukumäärä (kpl)	65 441	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Tarkastustoiminta						
Tavarantarkastukset (kpl)	60 189	40 000	60 000	60 000	60 000	60 000
Matkustajatarkastukset (kpl)	90 316	68 000	92 000	92 000	92 000	92 000
Ajoneuvoon ja kuljetusvälineeseen kohdistuneet tarkastukset (kpl)	56 449	48 000	60 000	60 000	60 000	60 000
Harmaan talouden torjunta						
Yritys- ja asiakirjatarkastukset (kpl)	280	125	125	125	125	125
Varastotarkastukset (kpl)	248	250	250	250	250	250
Paljastetut veropetosrikokset (kpl)	914	800	800	800	800	800

1) VM Baron keskiarvio 2015.

