VALTIOVARAINMINISTERIÖ

Valtiovarainministeriön ja Tullin välinen tulossopimus vuodelle 2019

sekä

ennakolliset tavoitteet

vuosille 2020 – 2022

591837

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

Puh 0295 16001 (vaihde)
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 5
3.2.1 Palvelukyky ja laatu[1)] 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;
- Brexit ja sen vaikutukset tullitoimintaan;
- Venäjän tilanne ja sen vaikutukset kauppaan ja turvallisuuteen;
- Nettikaupan lisääntymisen vaikutukset;
- Arvonlisäverodirektiivin muutos 1.1.2021 alkaen.

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 2019:

Vaikuttavuustavoitteet	Toimenpiteet
Verotulojen tehokas kertymä turvataan edistämällä veronmaksumyönteisyyttä, 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 parantamalla yhteistyötä viranomaisten välillä.	Tulli toteuttaa harmaan talouden torjuntaohjelmaa.
Verotuksen ja tullitoimen asiointipalvelut ovat asiakaslähtöisiä, nopeita ja edullisia.	Varmistetaan digitaalisten palveluiden toimivuus ja vähennetään asiointitarvetta palvelupisteissä.
Yhteiskuntaa suojataan varmistamalla tavaraturvallisuus ja torjumalla rajat ylittävää rikollisuutta tiiviissä yhteistyössä muiden viranomaisten kanssa.	Toteutetaan sisäisen turvallisuuden strategiaa ja sen toimenpideohjelmaa Tullin tehtäväalueella. Jatketaan yhteistyöneuvotteluja eri ministeriöiden kanssa horisontaalisen viranomaisyhteistyön tarpeiden huomioimiseksi.

3 Toiminnallinen tuloksellisuus

3.1 Toiminnallinen tehokkuus

3.1.1 Taloudellisuus

Mittari	Toteuma 2017	Tavoite 2018	Tavoite 2019	Tavoite 2020	Tavoite 2021	Tavoite 2022
Taloudellisuusindeksi 1)	97,6	101	103	103	102	101
Toimitilamenot euroa / henkilö 2)	6 701	6 600	6 600	6 600	6 600	6 600
Toimitilaneliömetrit / henkilö 2)	16,54	17	15,5	15,5	15,5	15,5

1) Pienempi arvo on parempi (laskutapana kustannukset per suoritemäärä). Taloudellisuusindeksi tulee heikkenemään käynnistymässä olevan tietojärjestelmien kehittämisohjelman myötä – kehittämisohjelmalle on myönnetty 54,1 miljoonan euron tilausvaltuus vuonna 2015 ja hankkeet ovat päässeet pääosin liikkeelle 2017 ja jatkuvat lähivuosien ajan.

2) Toteuma 2016 on otettu HTH-järjestelmästä 23.2.2017 valmisteltaessa tilinpäätöstä 2016. Tulli käyttää jatkossa HTH-järjestelmän lukuja sellaisenaan ilman muunnoksia.

3.1.2 Tuottavuus

Mittari	Toteuma 2017	Tavoite 2018	Tavoite 2019	Tavoite 2020	Tavoite 2021	Tavoite 2022
Tuottavuusindeksi	102,1	103	104	105	106	107

3.1.3 Kannattavuus

Mittari	Toteuma 2017	Tavoite 2018	Tavoite 2019	Tavoite 2020	Tavoite 2021	Tavoite 2022
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

3.2.1 Palvelukyky ja laatu[1)]

Mittari	Toteuma 2017	Tavoite 2018	Tavoite 2019	Tavoite 2020	Tavoite 2021	Toteuma 2022
Tulliselvitys						
Asiakastyytyväisyys tulliselvityksessä [2)]	3,67		4		4	
Uudistettu tullausjärjestelmä (UTU) otetaan käyttöön vaiheittain niin, että käytettävyys/ asiakastyytyväisyys säilyy vähintään vuoden 2017 alkumittaustasolla. Kysely tehdään osana Tullin asiakastyytyväisyyskyselyä joka toinen vuosi.	Ei mitattu		3,67		3,67	
Tullin neuvonta- ja asiakastukipalveluiden asiakaskontaktit (puhelin- ja sähköpostipalvelut mukaan lukien vastaamattomat kontaktit) vähenevät digitalisoinnin ja itsepalvelun ansiosta vähintään (%)	9,9	5	5	5	5	5
Neuvonta- asiakastukipalveluiden odotusaika enintään (minuuttia)	2	2	2	2	2	2
Sähköisten ilmoitusten käsittelyaika (%)						
Tuonnissa alle 1 h:ssa käsiteltyjen osuus	96	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
Verojäämien osuus maksettavaksi määrätyistä veroista (%)						
Tulliverotuksessa [3)]	0,09	2	2	2	2	2
Väylämaksuissa	0,00	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05
Oikaistujen ja tuomioistuimen muuttamien tulliverotuksen jälkikanto- sekä peruutus- ja palautuspäätösten osuus (%)	1,3	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2
Tullirikostorjunta						
Tullin paljastamien rikosten selvittämistaso (%)	88,2	89	89	89	89	89
Tullin takaisin saama rikoshyöty (M €)	28,0	18	18	18	18	18
Tullirikostorjunnan vaikuttavuus (M €)	81,1	25	25	25	25	25
Tuoteturvallisuusvalvonta						
Elintarvike- ja kulutustavaravalvonnan osuvuus (%)	21	23	23	23	23	23
Riskianalyysi						
Ylösnousseiden ilmoitusten riskikäsittelyosumien (Safety & Security) aikarajoissa toteutuneet riskikäsittelyt (%)	99	95	95	95	95	95
Tarkastustoiminta						
Tavarantarkastukset: Jatkotoimenpiteet, osuma (%)	13,8	10	10	10	10	10
Matkustajatarkastukset: Jatkotoimenpiteet, osuma (%)	6,9	8	8	8	8	8
Ajoneuvoon ja kuljetusvälineeseen kohdistuneet tarkastukset: Jatkotoimenpiteet, osuma (%)	8,4	9	9	9	9	9
Harmaan talouden torjunta						
Talousrikoksissa takaisin saatu rikoshyöty (M €)	4,2	1,3	1,2	1,2	1,2	1,2
Torjutut veromenetykset						
Yritys- ja asiakirjatarkastuksista seuraavat jälkikannot (M €)	6,1	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5

1) Brexitin ja ALV-direktiivin muutoksen vaikutuksia ei ole otettu huomioon tavoiteasettelussa.

2) Asteikolla 1 – 5. Asiakastyytyväisyystutkimus tehdään joka toinen vuosi.
3) Kolmansien maiden arvonlisäverotus siirtyi 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 siirtyessä Verohallinnon asiakkaiksi.

4 Henkilöstövoimavarojen hallinta ja kehittäminen

Mittari	Toteuma 2017	Tavoite 2018	Tavoite 2019	Tavoite 2020	Tavoite 2021	Tavoite 2022
Yhteiset mittarit:						
Työtyytyväisyys (VM Baro) 1)	3,37	3,45	3,45	3,45	3,45	3,45
Sairauspoissaolot (työpäivää / htv)	11,8	10	10	10	10	10
Johtajuusindeksi (VM Baro) 1)	3,18	3,43	3,43	3,43	3,43	3,43

1) Tavoiteluvut ovat VM Baron keskiarvoja.

5 Tavoitteiden saavuttamiseen liittyvät hankkeet

Hanke	Tavoitteet 2019
Tulliselvityksen tietojärjestelmien kokonaisuudistus.	Eteneminen hyväksyttyjen hankesuunnitelmien mukaisesti. Tullivarastointi ja tuontimenettelyn ensimmäinen vaihe sidosjärjestelmäpalveluineen otetaan onnistuneesti käyttöön.
Brexitin muutoshallinta tullitoiminnoissa	Tulli huolehtii ulkomaankaupan lisääntyvästä tulliselvityksestä ja tullivalvonnan tarpeesta sille osoitettujen resurssien puitteissa Brexitin toteuduttua. Mahdollinen siirtymäaika hyödynnetään hallittuun toimintaympäristön muutokseen valmistautumiseen.
Tullin ja Verohallinnon yhteistyön vakiinnuttaminen	Yhteistyön onnistumiseksi tarvittavat yhteistyömenettelyt päivitetään vastaamaan 2017 ja 2018 alusta tapahtuneiden auto- ja valmisteverotuksen ja maahantuonnin arvonlisäverotuksen tehtäväsiirtojen jälkeistä tilannetta Tullin huolehtiessa siirtyneiden verolajien verovalvonnasta. ja vuoden 2020 loppuun saakka auto- ja valmisteverotuksen tietojärjestelmistä.
Modernin teknologian ja uudenlaisen osaamisen vaatimien kyvykkyyksien rakentaminen	Postiliikenteen automatisoidun tullivalvonnan käyttöönotto. Automatisoinnin ja koneoppimisen pilottien toteutuksia sisältäen lentotullin postilinjaston koneälykokeilut.
Toimeenpannaan ENI CBC –hanke, jossa on kyse Vaalimaan, Vainikkalan, Parikkalan, Imatran, Vartiuksen ja Raja-Joosepin rajanylityspaikkojen ja Kotkan tullitoimipaikan kehittämisestä	Tulli perustaa ENI-hankkeen – hankkeeseen kuuluvat projektit etenevät hankesuunnitelman mukaisesti siten, että varmistetaan projektien läpivienti vuosien 2019 – 2021 aikana.
Afrikkalaisen sikaruton torjunta	Toteutetaan afrikkalaisen sikaruton torjunnan tehostamistoimet ulkorajoilla yhteistyössä MMM:n ja Eviran kanssa.
Pankki- ja maksutilien valvontajärjestelmä	Toteutetaan HE:ssä 167/2018 vp tarkoitettu tietojärjestelmä (tilirekisteri) sen mukaisena kuin eduskunta säätää.

6 Rahoitus

28.10.20 peruslaskelma	Toteuma 2017	Arvio 2018	TAE 2019	TTS 2020	TTS 2021
Siirtynyt edellisiltä vuosilta	12 239 961	18 279 371	26 503 644	21 999 044	15 121 144
Talousarvio ja lisätalousarviot / kehyspäätös	159 837 000	165 606 000	167 058 000	157 971 000	156 524 000
Käytettävissä oleva rahoitus	172 076 961	183 885 371	193 561 644	179 970 044	171 645 144
Menot	156 227 651	160 447 726	174 586 400	170 650 400	167 921 671
Tulot	2 430 061	3 066 000	3 023 800	5 801 500	5 194 100
Nettomenot	153 797 590	157 381 726	171 562 600	164 848 900	162 727 571
Siirtyy seuraavalla vuodelle	18 279 371	26 503 644	21 999 044	15 121 144	8 917 573

7 Sopimuksen voimassaolo ja seuranta

Sopimus on voimassa vuoden 2019 loppuun. Sopimusta voidaan tarkistaa, jos olosuhteiden muutoksista aiheutuu tarkistustarpeita, joita ei tätä sopimusta tehtäessä ole voitu ottaa huomioon.

Brexitin ja tarvittaessa ALV-direktiivin muutosten vaikutusten täsmennyttyä tulostavoitteita tarkastellaan uudelleen Tullin tai valtiovarainministeriön sitä pyytäessä.

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 28.2.2020.

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 12. päivänä joulukuuta 2018

VALTIOVARAINMINISTERIÖ

Petteri Orpo
Valtiovarainministeri

TULLI

Jarkko Saksa
Ylijohtaja

Helena Tarkka
Hallinto- ja kehitysjohtaja

Pekka Pylkkänen
Talousjohtaja

LIITE: Muut seurattavat mittarit

Mittari	Toteuma 2017	Tavoite 2018	Tavoite 2019	Tavoite 2020	Tavoite 2021	Tavoite 2022
Henkilöstövoimavarojen hallinta						
Lyhyet 1 – 3 pv sairauspoissaolot (työpäivää/htv)	3,9	2,9	2,7	2,7	2,7	2,7
Varsinaisten määräaikaisten %-osuus	1,6	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Koulutuspäiviä / htv	4,1	7,0	8,0	8,0	8,0	8,0
Johdon toiminta esimerkkinä ja suunnannäyttäjänä (VMBaro)	2,47	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2
Työyhteisön avoimuus asioiden valmistelussa ja päätöksenteossa (VMBaro)	3,06	3,4	3,4	3,4	3,4	3,4
Työn innostavuus ja työssä koettu ilo (VMBaro)	3,53	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6
Tulos- ja kehityskeskustelujen toimivuus osaamisen kehittämisessä (VMBaro)	2,56	3,1	3,1	3,1	3,1	3,1
Esimiesten ja johdon asettamat mahdollisuudet uudistua työssä (VMBaro)	2,99	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2
Töiden yleinen organisointi työyhteisössä (VMBaro)	3,08	3,3	3,3	3,3	3,3	3,3
Tullirikostorjunta						
Tullin paljastamat rikokset (kpl)	9 409	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Tuoteturvallisuusvalvonta						
Elintarvike- ja kulutustavaravalvonnan tarkastetut erät (kpl)	4 723	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Riskianalyysi						
Ylösnousseiden ilmoitusten riskikäsittelyosumien (Safety & Security) lukumäärä (kpl)	55 611	50 000	50 000	60 000	80 000	80 000
Tarkastustoiminta						
Tavarantarkastukset (kpl)	66 978	60 000	60 000	65 000	75 000	75 000
Matkustajatarkastukset (kpl)	72 787	92 000	92 000	92 000	92 000	92 000
Ajoneuvoon ja kuljetusvälineeseen kohdistuneet tarkastukset (kpl)	53 309	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
Harmaan talouden torjunta						
Yritys- ja asiakirjatarkastukset (kpl)	134	125	125	125	125	125
Varastotarkastukset (kpl)	270	250	250	250	250	250
Paljastetut veropetosrikokset (kpl)	1 086	800	800	800	800	800