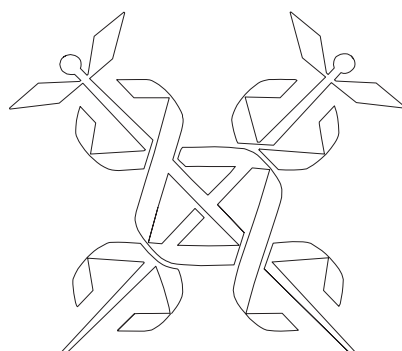


TULLILAITOKSEN TALOUSARVIOEHDOTUS

VUODELLE 2003

Johtokunnan hyväksymä 14.5.2002



TULLIHALLITUKSEN TULOARVIOEHDOTUS VUODELLE 2003**OSASTO 11. VEROT JA VERONLUONTEISET TULOT****11.04. Liikevaihdon perusteella kannettavat verot ja maksut****01. Arvonlisävero**

Momentille arvioidaan kertyvän 3 000 000 000 euroa.

S e l v i t y s o s a: Vero perustuu arvonlisäverolakiin (1501/1993) ja Ahvenanmaan maakuntaa koskevista poikkeuksista arvonlisävero- ja valmisteverolainsäädäntöön annettuun lakiin (1266/1996). Tullilaitos kantaa tavaran maahantuonnista veroa pääsääntöisesti 22 % veron perusteesta. Lisäksi autoverolain (1482/1994) mukaan se, joka on velvollinen suorittamaan autoveron, on velvollinen suorittamaan myös autoverosta arvonlisäveroa sen määräisenä kuin arvonlisäverolaisissa säädetään.

2003 tuloarvio	3 000 000 000 euroa
2002 tuloarvio	3 195 571 000 euroa
2001 tilinpäätös	2 686 253 000 euroa

11.10. Muut verot**03. Autovero**

Momentille arvioidaan kertyvän 930 000 000 euroa.

S e l v i t y s o s a: Vero perustuu autoverosta annettuun lakiin (1482/1994).

2003 tuloarvio	930 000 000 euroa
2002 tuloarvio	1 009 128 000 euroa
2001 tilinpäätös	917 239 000 euroa

11.08. Valmisteverot**Muistio 01. Tupakkaverot**
n:o 1

Momentille arvioidaan kertyvän 604 000 000 euroa.

S e l v i t y s o s a: Vero perustuu tupakkaverolakiin (1470/1994).

2003 tuloarvio	604 000 000 euroa
2002 tuloarvio	550 000 000 euroa
2001 tilinpäätös	597 062 924 euroa

Muistio 04. Alkoholijuomaverot
n:o 1

Momentille arvioitava verokertymä jätetään avoimeksi nojaten valtiovarainministeriön vero-osaston kirjeeseen 22.4.2002.

S e l v i t y s o s a:

2003 tuloarvio.....	0 000 000 000 euroa
2002 tuloarvio	1 271 000 000 euroa
2001 tilinpäätös	1 289 940 638 euroa

Muistio 05. Virvoitusjuomaverot
n:o 1

Momentille arvioidaan kertyvän 33 300 000 euroa.

S e l v i t y s o s a: Vero perustuu virvoitusjuomaverolakiin (1474/1994, muut. 1092/1998). Perusveron määrä on 0,045 euroa litralta. Lisäksi tuotteen pakkauksesta riippuen virvoitusjuomista voidaan kantaa lisäveroa 0,16 tai 0,67 euroa litralta.

2003 tuloarvio	33 300 000 euroa
2002 tuloarvio	32 800 000 euroa
2001 tilinpäätös	33 050 611 euroa

Muistio 07. Energiaverot
n:o 1

Momentille arvioidaan kertyvän 2 770 000 000 euroa.

S e l v i t y s o s a: Vero perustuu nestemäisten polttoaineiden valmisteverosta annettuun lakiin (1472/1994) sekä lakiin sähkön ja eräiden polttoaineiden valmisteverosta (1260/1996).

2003 tuloarvio	2 770 000 000 euroa
2002 tuloarvio	2 665 000 000 euroa
2001 tilinpäätös	2 652 312 992 euroa

11.10 Muut verot

Muistio n:o 1 08. Jätevero

Momentille arvioidaan kertyvän 31 700 000 euroa.

S e l v i t y s o s a: Vero perustuu jäteverolakiin (495/1996, muut. 1157/1998). Veron määrä on 15,14 euroa yleiselle kaatopaikalle toimitetulta jätetonnilta. Verosta on vapautettu saastunut maa-aines, voimalaitosten rikinpoistojäte ja lentotuhka, siustausjäte ja kaatopaikalla hyödynnettävä jäte lukuun ottamatta lasijätettä ja halkaisijaltaan yli 150 millimetrin kokoisista kappaleista koostuvaa betonijätettä.

2003 tuloarvio.....	31 700 000 euroa
2002 tuloarvio.....	34 000 000 euroa
2001 tilinpäätös	31 337 287 euroa

11.19 Muut veronluonteiset tulot**Muistio 08. Öljyjättemaksu
n:o 1**

Momentille arvioidaan kertyvän 3 200 000 euroa.

S e l v i t y s o s a: Maksu perustuu öljyjättemaksusta annettuun lakiin (894/1986). Maksu on 0,04 e/kg. Öljyjättemaksulla rahoitettavat vastaavat menot on merkitty momentille 35.10.60 ja 65.

2003 tuloarvio	3 200 000 euroa
2002 tuloarvio	3 363 000 euroa
2001 tilinpäätös	3 115 380 euroa

Muistio n:o 1**VALMISTEVEROJEN KULUTUS- JA TUOTTOARVIOT VUODELLE 2003****11.08.01 Tupakkavero**

Vuoden 2001 tasosta savukkeiden kulutuksen arvioidaan nousevan 1,5 % ja sikareiden 4 %. Savuketupakan kulutuksen arvioidaan laskevan 2 % ja savukepaperin kulutuksen 3 %.

Kulutusarvio	Tuottoarvio		
		Vähittäismyyntihinta milj.euroa	Vero milj.euroa
Savukkeet, milj. kpl	4905	931,9	540
Sikarit, milj. kpl	82,3	39,5	8,7
Piippu- ja savuketupakka ja Savukkeiksi kää- rittävä hienoksi leikattu tupakka, t	927	91,7	47,9
Savukepaperi, t	59	12,6	7,5
Yhteensä			604.1 ~ 604

Vähittäismyyntiin arvon laskemisessa lähtökohtana on käytetty vuoden 2001 keskimääräisiä hintoja. Veromäärät on laskettu 1.1.2002 voimaan tulleilla veroperusteilla eli 50 % savukkeiden (+ 15,13 e/1 000 kpl), 22 % sikareiden, 60 % savukepaperin, 48 % (+ 3,62 e/kg) piippu- ja savuketupakan ja 50 % (+ 3,62 e/kg) savukkeiksi käärittävän hienoksi leikatun tupakan vähittäismyyntihinnasta.

11.08.04 Alkoholijuomavero

Valtiovarainministeriön vero-osasto on kirjeellään 22.4.2002 ilmoittanut, että Tullilaitoksen talousarvioehdotukseen vuodelle 2003/11.08.04 (alkoholijuomavero) ei ole tarpeellista sisällyttää alkoholijuomaveron tuloennustetta.

11.08.05 Virvoitusjuomavero

Virvoitusjuomaveron alaisten tuotteiden kulutuksen arvioidaan kasvavan 2 % vuoden 2001 tasosta. Tuottoarviossa veroperusteena on käytetty 1.1.2002 voimaan tulleita veroperusteita: perusvero 4,5 snt/l ja kiinteässä muodossa olevat juoma-ainekset 34 snt/kg sekä lisävero 67 snt/l

tai 16 snt/l, jos vähittäismyyntipäällys on raaka-aineena hyödynnettävä. Lisäveron tuotoksi on arvioitu noin 1,1 milj. euroa/vuosi.

Kulutusarvio milj. l	Tuottoarvio, milj. euroa		
	perusvero	lisävero	yht.
715	32,2	1,1	33,3

11.08.07 Energiaverot

Polttoaineiden kulutusarviot perustuvat KTM:n ja Öljy- ja Kaasualan Keskusliiton kulutusennusteisiin. Tuottoarviossa veroperusteina on käytetty 1.1.2002 voimaan tulleita veromääriä: lyijytön reformuloitu moottoribensiini 55,21 snt/l, rikitön dieselöljy 30,02 snt/l, kevyt polttoöljy 6,37 snt/l, raskas polttoöljy 5,40 snt/kg, sähkö, veroluokka I 0,69 snt/kWh ja veroluokka II 0,42 snt/kWh, kivihiilet 41,37 e/t, polttoturve 1,51 e/MWh ja kaasumainen maakaasu 1,73 snt/nm³. Mäntyöljyn verollinen käyttö ei ole merkittävää. Kulutusarviossa on otettu huomioon polttoaineiden veroton käyttö sähkön tuotantoon.

Kulutusarvio	Tuottoarvio, milj. euroa	
lyijytön moottoribens. milj. l	2 452	1 354
dieselöljy milj. l	2 300	690
kevyt polttoöljy milj. l	3 070	195
raskas polttoöljy milj. kg	948	51
sähköenergia (TWh)		
- Teollisuus II	42	176
- Kotitaloudet I	35	241
kivihiili milj. t	1,5	62
polttoturve milj. TWh	10	15
maakaasu, kaasumainen milj. nm ³	2 500	43

./ kasvihuone-, alusliikenne-,
pienvoimala-, tuulivoimalla tuo-

tetun sähkön, puu- ja puupohjaisten polttoaineiden, energiaintensiivisen teollisuuden ja metallurgisten kaasujen tuki yhteensä milj. e	56,8
yhteensä	2 770,2 ~ 2770

Valmisteverojen (11.08.01., 11.08.05. ja 11.08.07.) tuottoarviot *

	milj. euroa
11.08.01. Tupakkaverot	604
11.08.05. Virvoitusjuomaverot	33,3
11.08.07. Energiaverot	2 770

* arviot on tehty 29.4.2002

11.10 Muut verot

11.10.08 Jätevero

Veroa kannetaan (495/1996, muut 1157/1998) yleiselle kaatopaikalle toimitetusta jätteestä. Veron määrä on 15,14 e/t. Verosta on vapautettu saastunut maa-aines, voimalaitosten rikinpoisto- ja lentotuhka, siistausjäte ja kaatopaikalla hyödynnettävä jäte lukuun ottamatta lasijätettä ja halkaisijaltaan yli 150 millimetrin kokoisista kappaleista koostuvaa betonijätettä. Tuottoarvio on laskettu 1.1.2002 voimaan tulleilla veroperusteilla.

Kulutusarvio, milj. t	Tuottoarvio, milj. e
2,1	31,7

11.19. Muut veronluonteiset tulot

11.19.08 Öljyjättemaksu

Öljyjättemaksun tuotolla katetaan öljyjätehuollosta aiheutuvat menot. Maksua kannetaan voiteluöljyistä, -rasvoista ja eräistä voiteluvalmisteista. Näiden kulutus arvioidaan 80 000 tonniksi/vuosi. Tuottoarviossa on maksuperusteena käytetty 1.1.2002 voimaan tullutta maksua 0,04 e/kg.

Kulutusarvio milj. kg	Tuottoarvio, milj. e
80	3,2

TULLILAITOKSEN SEKALAISET TULOT

Vuonna 2001 momentille kertyi 7 988 766 euroa. Maksullisen suoritetoiminnan tuloja oli 6 626 984 euroa, joista julkisoikeudellisesti hinnoiteltuja suoritetuloja oli 5 322 507 euroa ja liikeloudellisesti hinnoiteltuja suoritetuloja 1 304 478 euroa. Kantopalkkiotuloja oli (ei sis. EU-kantopalkkiota) 632 886 euroa ja muita tuloja 728 895 euroa.

Vuoden 2002 alussa voimaan tulleeseen maksutaulukkoon ei tehty kustannusten noususta johtuvia hintamuutoksia, minkä vuoksi alijäämä julkisoikeudellisten suoritteiden osalta arvioidaan 493 000 euroksi vuonna 2002. Alijäämään vaikuttaa myös se, että osa julkisoikeudellisista suoritteista on kohtuussyistä hinnoiteltu omakustannushintaa alhaisemmaksi. Julkisoikeudellisten suoritteiden osalta tullaan tekemään otantatutkimus vuoden 2002 aikana ja päivittämään hinnat sen mukaisiksi vuodeksi 2003. Siten tässä esitettävän vuoden 2003 kustannusvastaavuuslaskelman kustannukset perustuvat arvioituun kustannustasoon ja suoritekohtainen kanto arvioituun omakustannushintaan. Julkisoikeudellisten suoritteiden osalta tuloarvio vuodelle 2003 on 5 675 000 euroa.

Tullilaitoksen liikeloudellisista suoritteista valtaosalle on asetettu 7 prosentin kannattavuustavoite. Liikeloudellisesti hinnoiteltavissa suoritteissa on osa suoritteita, jotka on hinnoiteltu omakustannushintaisiksi ja laitoksen julkaisu THT on hinnoiteltu alle omakustannushinnan, mikä vaikuttaa kannattavuustavoitteeseen (arvioitu alijäämä THT osalta on 47 000 euroa). Näin ollen Tullilaitoksen liikeloudellisten suoritteiden kannattavuustavoite vuonna 2003 on 2,2 prosenttia ja niistä arvioidaan kertyvän tuloja 1 314 000 euroa vuonna 2003. Julkisoikeudellisten ja liikeloudellisten suoritteiden arvioitu kanto ja kustannukset yhteensä ovat seuraavat:

MAKSULLISET SUORITTEET	TP 2000	TP 2001	TA 2002	TMA 2003
TUOTOT	6.523	6.627	6.609	6.989
KUSTANNUKSET				
ERILLISKUSTANNUKSET				
- Aineet ja tarvikkeet ja tavarat	68	82	73	74
- Henkilöstökustannukset	3.914	3.957	3.972	4.056
- Vuokrat	346	365	349	347
- Palvelujen ostot	83	114	107	108
- Muut erilliskustannukset	968	712	931	931
Erilliskustannukset yhteensä	5.379	5.229	5.431	5.516
KÄYTTÖJÄÄMÄ	1.144	1.398	1.178	1.473
Maksullisen toiminnan osuus yhteiskustannuksista:				
- Tukitoimintojen kustannukset	1.285	1.324	1.270	1.273
- Poistot	305	328	317	315
- Korot	48	66	65	64
Osuus yhteiskustannuksista	1.638	1.718	1.651	1.652
KOKONAISKUSTANNUKSET	7.017	6.947	7.082	7.167
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / (ALIJÄÄMÄ)	(494)	(320)	(473)	(179)

Muun maksullisen toiminnan tuloja (= kantopalkkiot muiden puolesta kannetuista maksuista) arvioidaan kertyvän 640 000 euroa vuonna 2003. Kantopalkkiosta 350 000 euroa arvioidaan kertyvän sopimuksesta, jonka perusteella Belgian tulli tilittää puolet EU:lta saamastaan kantopalkkiosta Suomelle perustuen Belgian ja Suomen tekemään sopimukseen Toyota -autojen tuontitullauksista. AKE:n kantopalkkioksi arvioidaan 240 000 euroa ja muiden osuudeksi 50 000 euroa.

Muiden tulojen arvioitu kertymä vuonna 2003 on 730 000 euroa, josta virhemaksujen osuudeksi arvioidaan 570 000 euroa ja muiden sekalaisen tulojen määräksi 160 000 euroa.

Vuoden 2003 arviot perustuvat edellä mainittuihin maksupäätöksen muutoksiin ja oletukseen, että maksullisen suoritetoiminnan kysyntä noudattaa valtaosalta suoritteita vuoden 2001 tasoa.

Momentille arvioidaan kaikkiaan kertyvän tuloja 8,359 milj.euroa.

Pääluokka 28. Valtiovarainministeriön hallinnonala

40. Tullilaitos

S e l v i t y s o s a: Tehtäväalueellaan tullilaitos määrää ja kantaa tullit, verot ja muut maksut, edistää ulkomaankauppaa ja yleistä turvallisuutta ehkäisemällä luvaton tuontia ja vientiä sekä muuta rikollisuutta ja huolehtii kansallisesta ja unionin edusta sekä elinkeinoelämän tietotarpeista samoin kuin kauppaa-, kilpailu- ja maatalouspoliittisten velvoitteiden ja kuluttajasuojavelvoitteiden toimeenpanosta.

Toimintokohtaiset tavoitteet

Fiskaalisissa tehtävissään tullilaitos pyrkii

- määräämään tullit, verot ja maksut oikein ja yhdenmukaisesti,
- kehittämään toimintamalleja niin, että fiskaalisten tehtävien toimittaminen ja seuranta tapahtuu tehokkaasti ja hyödyntämällä enenevässä määrin automaattisia menettelyjä.

Ulkomaankaupan edistämistehtävissään tullilaitos pyrkii

- edistämään ulkomaankaupan sujuvuutta kehittämällä kustannustehokkaita tullimenettelyjä ja -toimenpiteitä sekä parantamaan asiakaspalvelua,
- tukemaan Suomen esityksiä ja toimenpiteitä pohjoisen ulottuvuuden kehittämiseksi samoin kuin yhteisön pyrkimyksiä kehittää tulliyhteistyötä Venäjän federaation kanssa sekä kehittämään eteläisen ja itäisen rajan logistiikkaa ja lähialueyhteistyötä ja
- tyydyttämään yhteiskunnan ja unionin tietotarpeet tuottamalla luotettavia, monipuolisia ja ajantasaisia ulko- ja sisäkaupan tilastoja sekä harjoittamalla asiakaslähtöistä tietopalvelua elinkeinoelämän, kansalaisten, kansainvälisten järjestöjen, viranomaisten ja muiden yhteisöjen tarpeisiin.

Yhteiskunnan suojaamistehtävissään tullilaitos pyrkii

- torjumaan korkeasti verotettuihin tuotteisiin kohdistuvia yhteisö- ja veropetoksia sekä muuta talousrikollisuutta harmaan talouden ja talousrikosten torjuntaohjelman tavoitteiden ja menettelytapojen mukaisesti,
- suojaamaan yhteiskuntaa keskittämällä voimavaroja erityisesti huumeiden, aseiden, ydinainesten ja muiden radioaktiivisten aineiden sekä ympäristölle vaarallisten tuotteiden maahantuonnin estämiseen,
- huolehtimaan maahantuontiin liittyvistä kuluttajasuojelun tarpeista ja
- toimeenpanemaan terrorismin vastaisia toimenpiteitä EU:ssa yhteisesti päätettävien suunta- viivojen ja toimien mukaisesti

Tullilaitoksen resurssien jakautuminen päätehtävittäin:

	2000		2001		2002		2003 *)	
	htv	milj. e	milj.e	milj.e	milj. e	milj. e	milj. e	milj. e
Ulkomaankaupan								
sujuvuuden edistäminen	967,1	38,496	941,7	38,670	976,8	42,010	1015,8	44,169
Yhteiskunnan suojaaminen	424,1	17,889	437,1	19,126	461,5	21,267	485,5	22,263
Fiskaalinen	404,6	16,732	418,5	17,978	431,8	19,491	431,8	19,517
Tuki	552,2	25,520	566,7	27,865	593,6	31,531	595,9	31,215
Yhteensä	2348,0	98,637	2363,0	103,659	2463,7	114,299	2529,0	117,164

*) Tukitoiminto yht.v 2003 595.9 htv sisältää: hallinto 216,1 htv, koulutus 153,6 htv, tietohallinto 70,8 htv ja muun tuen 155,4 htv

Työntuottavuus on laskettu: työpanoksella painotetut suoritteet / laitoksen henkilötövuosikertymä. Taloudellisuus on laskettu: laitoksen menot / työpanoksella painotetut suoritteet.

Tullilaitoksessa on otettu käyttöön toimintokohtainen tunnuslukujen seurantamalli. Vuonna 2000 laitoksen ne suoritteet, jotka Tullihallituksen ja valtiovarainministeriön kanssa oli sovittu otettavaksi mittausmalliin mukaan, painotettiin suoritekohtaisesti kunkin suoritteen vaatimalla työpanoksella.

Tullilaitoksen tunnusluvut vuodelta 2000-2003. Vuosi 2001 = 100.

	Vuosi	2000	2001	2002	2003
Tullilaitoksen menot		95,2	100	110,3	113,0
Tehdyt henkilötövuodet		99,4	100	104,3	107,0
Työajalla painotetut suoritteet		101,7	100	101,1	102,7
Työn tuottavuus		102,4	100	97,0	95,9
Taloudellisuus: menot/pain.suoritteet		93,5	100	109,1	110,1

Tullilaitoksen työn tuottavuuden kasvun heikentyminen johtuu mm. atk-kehittämishankkeiden vaatimasta henkilöresurssimäärästä. Kehittämishankkeisiin sitoutuvat henkilöt eivät suorita laitoksen toiminnallista työtä, mutta laskentamallin mukaisesti ovat kuitenkin mukana henkilötyövuosimäärässä laskettaessa työn tuottavuutta.

Toimintamenojen kasvu johtuu palkkausmenojen (tietojärjestelmähankkeet, uudet rajanylityspaikat, Valtioneuvoston huumausainepoliittinen toimintaohjelma) ja muiden toimintamenojen kasvusta. Taloudellisuusluku on laskettu menoperusteisesti, jolloin investointeja ei ole jaksotettu vaan ne on kokonaisuudessaan kohdistettu hankintavuodelle (kustannusperusteisesti investoinnit jaksotetaan keskimäärin 5 vuodelle).

Tullilaitoksen kantamat verot ja maksut.

Tullilaitoksen kantamien verojen ja maksujen kokonaismääräksi arvioidaan 7 700 000 000 euroa vuonna 2003, missä on mukana tuonnin perusteella kannettavat verot ja maksut, valmisteverot (ei sisällä alkoholijuomaveroa), muut verot ja maksut, tullilaitoksen sekalaiset tulot, muille viranomaisille tilitettävä kanto, muihin sopimuksiin perustuva kanto ja EU:lle tilitettävät tullit ja maatalousmaksut. Maksullisen palvelutoiminnan tulot on budjetoitu tullilaitoksen sekalaisiin tuloihin ja maksullisen palvelutoiminnan menot sisältyvät toimintamomenttiin.

21. Toimintamenot (osa EU) (siirtomääräraha 2 v.)

Momentille myönnetään nettomäärärahaa 117 150 000 euroa. Määrärahaa saa käyttää myös koulutusyhteistyöhön ja siitä aiheutuviin menoihin Venäjän ja Baltian maiden kanssa sekä Interreg-hankkeiden rahoitukseen.

S e l v i t y s o s a: Määrärahan mitoituksessa on otettu lisäyksenä huomioon henkilöstömenojen lisäyksenä 3 272 400 euroa, muiden toimintamenojen lisäyksenä 442 600 euroa ja investointimenojen vähennyksenä 850 300 euroa. Nettoutettavina tuloina momentilla otetaan huomioon arvioidut EU:lta saatavat tullilaitoksen toimintaan kohdistuvat tuet 336 400 euroa ja huumekei-
ratoimintaan kohdistuvat arvioidut lahjoitukset 50 400 euroa. Käyttämättä jäänyt EU-tukien määrä voidaan joutua palauttamaan EU:lle.

Käyttösuunnitelma:

Palkkaukset..... 90 117 700 euroa

Muut kulutusmenot..... 21 877 700 euroa

Investoinnit..... 5 555 100 euroa

Vähennykset:

EU-tuet..... 336 400 euroa

Huumekei-
ratoiminta 50 400 euroa

=====

Yhteensä..... 117 150 000 euroa

2003 määräraha.....117 150 000 euroa

2002 määräraha.....111 227 000 euroa

2001 määräraha.....104 386 443 euroa

70. Kaluston hankinta (siirtomääräraha 3v.)

Momentille myönnetään määrärahaa 4 000 000 euroa. Määrärahaa saa käyttää liikuteltavien läpivalaisulaitteiden hankintaan ja ylläpitomaihin.

S e l v i t y s o s a: Liikuteltavien läpivalaisulaitteiden avulla voidaan turvata nopea, kohdehakuinen ja paikasta riippumaton rekka-autojen ja konttien tullivalvonta.

2003 määräraha..... 4 000 000 euroa

Muistio nro 2.**MOMENTTI 28.40.21****1. Voimavarat**

Voimavarojen mitoituksessa on lähtökohtana pidetty tullilaitoksen vuoden 2002 talousarviota.

1.1 Henkilöstö

Tullilaitoksen htv-määrän ja palkkausten toteutunut ja arvioitu kehitys vuosina 2001 - 2003 on esitetty liitteenä 1 olevassa menolaskelmassa.

Tullilaitoksen ehdottama htv-kehitys vuodelle 2003 on 2 529 henkilötyövuotta, missä htv-määrän muutos verrattuna vuoteen 2002 on seuraava:

TAE vuodelle 2003:

Uudet rajanylityspaikat	47 htv
Vientijärjestelmän kehittäminen	10 htv
Huumausainetorjunnan tehostaminen	9 htv

Yhteensä	66 htv

1.2 Toimintamenot

Tullilaitoksen nettomääräinen menoarvioesitys vuodelle 2003 on 117 150 000 euroa. Vuodelle 2003 tullilaitoksen ehdottaman määrärahaehyksen ja valtioneuvoston TTS-käsittelyn yhteydessä tullilaitokselle myöntämän määrärahaehyksen 113 959 000 euroa erotus on 3 191 000 euroa, jota Tullihallitus esittää lisättäväksi määrärahoihinsa vuodelle 2003 verrattuna TTS-menettelyssä vuodelle 2003 jo vahvistettuun määrärahaehykseen. Määrärahojen lisästarve muodostuu vientitullausjärjestelmän kehittämisestä, itärajan rajanylityspaikkojen liikennejärjestelyistä, valtioneuvoston huumausainepoliitiikan tehostamisesta tekemän päätöksen toimeenpanosta ja toimitilamenojen kasvusta. Yksityiskohtaiset perustelut on esitetty jäljessä. Tieliikelaitoksesta siirtyneiden 33 henkilön aiheuttamat menot on otettu huomioon tullilaitoksen talousarvioehdotuksessa vuodelle 2003.

1.3 Toimintamenojen muutosten erittely**1.3.1 Atk-kehityshankkeet**

Tullilaitoksessa on panostettu ja panostetaan edelleen kehityshankkeisiin, joilla pyritään toteuttamaan tullilaitoksen strategioina olevia kohdehakuisuutta, asiakaslähtöisyyttä ja tullilaitoksen ohjausfunktion kehittämistä ja joissa tietojärjestelmillä on olennainen rooli.

Tulliselvitys ja integroitu tullausjärjestelmä

Keskeisin tietojärjestelmähänke on integroitu tullausjärjestelmä eri osaprojekteineen, joita ovat tuontitullaus, vientitullaus, EU:n elektroninen passitusjärjestelmä (NCTS), tavarantarkastusten hallintajärjestelmä (TARHA), riskien hallinta (RISKI) ja vakuusjärjestelmä sekä näiden eri rekisterit ja kassa- ja reskontrajärjestelmät.

Integroitujen järjestelmien suunnitteleminen ja rakentaminen on hyvin haastavaa, sillä siinä kaikki vaikuttaa kaikkeen, yhdessä kohtaa tapahtuva muutos voi aiheuttaa muutoksia muihinkin osa-alueisiin. Eri järjestelmien määrittelyn ja suunnittelun on oltava yhteensovittettua ja niiden samoin kuin toteutuksen eteneminen vaatii jatkuvaa koordinoitua, mikä on osoittautunut

huomattavasti työläämmäksi ja vaikeammaksi kuin mitä on ajateltu sen kokemuksen myötä, mitä tullilaitoksessa on aikaisemmin saatu yksittäisten toteutettujen tietojärjestelmien osalta. Tällaisen integroidun järjestelmäperheen rakentamisen vaativuuden vastapainona on siitä saatavat edut, ennen kaikkea mahdollisuus hallita tulliselvitysprosessia sekä mukana olevia asiakkaita ja tavaravirtoja kokonaisvaltaisesti, sekä myös kustannussäästöt manuaalisten työvaiheiden vähenemisen johdosta.

Tuontitullauksen kehittäminen on ollut meneillään jo useita vuosia. Tuontitullauksen käyttöönotto alkanee syksyllä 2002 Edi-tullauksella ja siihen ajankohtaan on ajoitettu myös reskontra- ja kassajärjestelmien käyttöönotto. Tuontitullaus otetaan käyttöön vaiheittaisesti ja saataneen keskeisiltä osiltaan käyttöön 2003 - 2004.

Edi-vientitullausjärjestelmän kehittämistehtävien aloittamiseksi tarvittavat resurssit ovat edelleen sitoutuneet integroidun tullausjärjestelmän muihin osiin. Koska vientitullausjärjestelmän kautta saatavat kustannussäästöt ja toiminnalliset edut - toteutuneiden vientitullausmäärien pohjalta on arvioitu, että viennin Edi tullauksen käyttöönotosta voisi tulla jopa 40 htv säästö vuotuisessa työmäärässä - ovat huomattavia, vientijärjestelmän rakentamista ei haluttaisi lykätä enää pidemmälle. Kuitenkaan nykyiset muihin järjestelmiin sitoutuneet suunnittelu- ja toteutusresurssit eivät mahdollista vientitullausjärjestelmän suunnittelun aloittamista. Näin ollen talousarvioon ehdotetaan lisättäväksi vientitullausjärjestelmän kehittämisen edellyttämät resurssit: arvioitu tarvittava kokonaishtv-määrä on 16, josta lisärekryointitarve on 10 htv, mistä aiheutuvia kustannuksia **386 340 euroa** ehdotetaan lisättäväksi talousarvioon. Kustannuksista 356 340 euroa on henkilöstökustannuksia ja 30 000 euroa toimitilamenoja .

Elektroninen **passitusjärjestelmä** tulee saada käyttöön 1.7.2003 johtuen Euroopan komission asettamista aikarajoista, mikä asettaa melkoiset paineet kyseisen järjestelmän suunnitteluun ja toteutukseen; kuitenkin passitusjärjestelmän kehittämis- ja testaustehtävät pyritään hoitamaan tullilaitoksen nykyisillä resursseilla. Ongelmaksi voi sen sijaan muodostua passitusjärjestelmän vaatima huomattava jokapäiväinen - käyttöönottovaiheessa useiden kymmenien henkilötyövuosien panoksen vaativa - manuaalinen tallennustyö, joka tulee uutena tehtävänä eteen ja joka on suunniteltu hoidettavaksi käyttöön otettavan integroidun tullausjärjestelmän muiden osien tuomilla kustannussäästöillä. Aiheutuneet viivästykset järjestelmien valmistumisessa viivyttävät kuitenkin myös kustannussäästöjen syntymistä ja osin lisäävät myös käyttöönottovaiheessa tarvittavaa manuaalisen työn määrää, mikä kohdataan erityisesti passitusjärjestelmän käyttöönotossa. Tämän hetken käsitys on, että passitusten tallennustyö uuteen passitusjärjestelmään voidaan ainakin keskeisiltä osin hoitaa toisten uusien järjestelmien tuoman toiminnan tehostumisen kautta, joten siihen ei esitetä lisäresursseja; jos todellisuus osoittautuu kuitenkin toisenlaiseksi, mahdolliseen resurssitarpeeseen palataan myöhemmin.

Käytettyjen autojen autoverotus

Käytettyjen autojen autoverotus on muutostilassa ja muutostarpeet johtuvat sekä teknisistä eli tullin tietojärjestelmä- ja laiteympäristön vanhentumisesta johtuvista syistä että lainsäädännön mahdollisista muutoksista. Huolimatta siitä, mikä EY-tuomioistuimen päätös on käytettyjen autojen verotuksen osalta, autoverotusjärjestelmä joudutaan uusimaan joka tapauksessa teknisten syiden vuoksi. Tullissa onkin käynnistetty syksyllä 2001 autoverotushanke, jonka tarkoituksena on uudistaa vaiheittain koko autoverotusjärjestelmä.

Mikäli EY-tuomioistuin velvoittaa Suomen muuttamaan käytettyjen autojen verotusta tavalla, joka vaatii kunkin tuotavan käytetyn auton käsittelemistä nykyistä yksilöllisemmällä tavalla, se lisää autoverotuksessa tarvittavaa henkilötyömäärää ja edellyttää muutoksia myös nykyiseen autoverotusjärjestelmään. Tullihallituksen käsitys on, että käytettyjen autojen verotuksen mahdollisten tulevien muutosten tuomat resurssivaikutukset käsitellään erikseen EY--tuomioistuimen päätöksen tultua, joten niitä ei arvioida tässä talousarvioehdotuksessa vaan niihin palataan tarvittaessa myöhemmin.

1.3.2 Itärajan liikennejärjestelyt

Itärajan rajanylityspaikkojen rekkajonoja koskevat uutiset ovat olleet valitettavan yleisiä viime aikoina. Yhtenä syynä sekä tavara- että myös matkustajaliikenteen ruuhkautumiseen on ollut Venäjän tullin toimet, mutta selittävänä tekijänä on myös Suomen puolisten raja-asemien järjestelyt: Raja-asemia ei ole mitoitettu sellaisille liikennemäärille, joita niiden kautta on pahimmillaan kulkenut.

Talouspoliittinen ministerivaliokunta on ottanut kantaa syntyneeseen tilanteeseen ja päättänyt 4.3.2001, että Nuijamaan ja Vaalimaan rajanylityspaikkoja tullaan kehittämään. Kummallakin rajanylityspaikalla toteutetaan pikaiset tiekaistajärjestelyt ja Nuijamaalla aloitetaan uuden rajanylityspaikan suunnittelu. Vuoden 2001 lisätalousarviossa Tiehallinto sai 21 mmk:n määrärahan Nuijamaan tiejärjestelyjen suunnittelun aloittamiseksi sekä Nuijamaalla ja Vaalimaalla välittömästi tarvittavien välttämättömien tiejärjestelyjen toteuttamiseksi. Tullilaitos ja rajavartiolaitos tilaavat Senaatti-kiinteistöiltä Nuijamaalle uuden tulli- ja raja-aseman, jonka suunnittelusta ja rakentamisesta tai rakennuttamisesta kiinteistölaitos huolehtii omalla rahoituksellaan; samoin menetellään Nuijamaalla ja Vaalimaalla välittömästi tarvittavien lisätilaratkaisujen osalta. Päätöksen mukaan tiehallinto, tullilaitos, rajavartiolaitos ja Senaattikiinteistöt lähtevät uuden rajanylityspaikan suunnittelussa siitä, että hanke voidaan aloittaa vuoden 2003 aikana.

Koska talouspoliittinen ministerivaliokunta on jo päättänyt Nuijamaan ja Vaalimaan rajanylityspaikkojen parannuksista, hankkeet on otettu mukaan TTS-perussuunnitelmaan, vaikkei ministerivaliokunnan esitykseen sisältynytkään siihen erikseen rahoitusta tullilaitokselle ja rajavartiolaitokselle, ja ne on sisällytetty myös tähän talousarvioehdotukseen.

Tullilaitoksen kohdalla päätös tarkoittaa sitä, että **Nuijamaan** osalta tulisi jo vuonna 2003 ryhtyä rekrytoimaan lisähenkilökuntaa peruskoulutettavaksi puolivuotisen ammatillisen koulutuksen kautta. Arvioitu lisähenkilötarve on 40 henkilöä ja jos uuden rajanylityspaikan arvioidaan olevan käytössä vuoden 2004 alusta, se merkitsisi 20 henkilötyövuoden lisäkertymää vuonna 2003, palkkakustannuksina yhteensä 712 700 euroa. Lisäksi on otettava huomioon kertaluonteiset kaluste- ja laiteinvestoinnit arviolta 504 600 euroa vuodelle 2003 ja vuokramenojen lisäys yhteensä arviolta 537 000 euroa vuodessa alkaen vuoden 2003 puolivälistä eli 268 500 euroa vuodelle 2003.

Vaalimaan osalta pikaparannustoimien kaistajärjestelyineen arvioidaan merkitsevän 20 henkilötyövuoden lisätarvetta vuonna 2003. Lisähenkilöstöstä aiheutuvat palkkakustannukset vuonna 2003 ovat 712 700 euroa, kertaluonteinen kaluste- ja laiteinvestointitarve on arviolta 8 500 euroa vuodelle 2003 ja vuokramenojen lisäys on arviolta 30 200 euroa alkaen vuodesta 2003.

Lisäksi **Korttesalmen** rajanylityspaikka on päätetty avattavaksi kansainväliselle liikenteelle. Tarvittava henkilökunta 14 henkilöä tulisi rekrytoida vuonna 2003 ensin peruskoulutukseen, jonka jälkeen se olisi valmis siirtymään tehtäviinsä raja-asemalla vuoden 2004 alussa, jolloin lisäys kummallekin vuodelle olisi 7 henkilötyövuotta. Muutoksesta aiheutuvat palkkakustannukset vuonna 2003 ovat 249 400 euroa, kertaluonteiset investointimenot ovat arviolta 244 000 euroa vuodelle 2003 ja vuokramenojen lisäys on 100 900 euroa vuodessa alkaen vuoden 2003 puolivälistä eli 50 400 euroa vuodelle 2003.

Itärajan liikennejärjestelyihin Tullilaitos esittää vuodelle 2003 myönnettäväksi siis yhteensä **2 781 000 euroa**, joista 1 674 800 euroa kohdistuu henkilöstölisäyksiin, investointeihin 757 100 euroa ja vuokramenojen lisäyksiin 349 100 euroa.

1.3.3 Valtioneuvoston huumausainepoliittinen ohjelma

Viime vuosina voimakkaasti vaikeutunut Suomen huumausainetilanne on edellyttänyt lainvalvontaviranomaisilta rikostorjunnallisen painopisteen siirtämistä entistä enemmän huumausainerikollisuuden torjuntaan. Rikosmäärien kasvun ja rajallisten resurssien vuoksi valvontatoimet on kohdistettu erityisesti vakavan huumerikollisuuden ennaltaehkäisyyn, paljastamiseen ja selvittämiseen. Rajoilla tapahtuvan huumausainevalvonnan kannalta tulliviranomaisten valvontatyö on viime vuosina muuttunut entistä haasteellisemmaksi. Henkilö- ja tavaraliikenteen vapauduttua EU- ja Schengen-jäsenyyksien jälkeen jäsenvaltioiden välillä Tullin on tullut kehittää toimintamenetelmiä hyvin radikaalisti. Riskianalyyseistä, tehokkaasta rikostiedustelusta ja telepakkokeinoista sekä teknisistä valvontamenetelmistä on tullut entistä tärkeämpiä välineitä vakavan rikollisuuden vastaisessa toiminnassa.

Valtioneuvosto teki 22.12.1998 periaatepäätöksen huumausainepoliitikasta. Päätöksen mukaisesti suomalainen huumausainepoliittikka perustuu yleisiin yhteiskuntapoliittisiin toimiin, kansalliseen lainsäädäntöön ja kansainvälisiin sopimuksiin. Huumausainepoliittikan tavoitteena on huumausaineiden maahantuonnin, levittämisen ja käytön ehkäiseminen sekä käytöstä aiheutuvien yksilöllisten, sosiaalisten ja taloudellisten haittojen vähentäminen. Tavoitteeseen pyritään huumausaineiden kokonaiskieltoon perustuvaa huumausainekontrollia tehostamalla, huumausaineiden kokeilua ja käyttöä ennaltaehkäisevillä toimilla sekä järjestämällä riittävästi hoitomahdollisuuksia ja helpottamalla hoitoon hakeutumista.

Valtioneuvosto päätti 5.10.2000 tekemällään päätöksellä tehostaa huumausainepoliittikkaa. Päätöksen mukaan valtioneuvosto jatkaa huumausaineiden vastaista työtä vuonna 1998 hyväksytyin periaatepäätöksen linjausten mukaisesti. Vaikeutuneen huumausainetilanteen johdosta valtioneuvosto kuitenkin päätti tehostaa erityisesti niitä toimenpiteitä, jotka vahvistavat yhteiskunnan huumausainekielteistä ilmapiiriä, parantavat huumeongelmaisten hoito- ja kuntoutusmahdollisuuksia, lisäävät kiinnijoutumisriskiä huumausainerikoksista, varmistavat rikosvastuun toteutumista erityisesti huumausaineiden ammattimaisen laittoman maahantuonnin ja levityksen osalta sekä edistävät huumausainevastaista työtä rangaistuslaitoksissa. Toimenpiteillä pyritään vähentämään sekä huumausaineiden kysyntää että tarjontaa ja pysäyttämään huumausaineiden käytön ja huumausainerikollisuuden kasvu.

Valtiovarainministeriön alaisen tullilaitoksen tehtävänä on tässä kokonaisuudessa rajoittaa huumausaineiden tarjontaa ylläpitämällä ja lisäämällä kiinnijoutumisriskiä huumausainerikoksista. Lisäksi tullilaitoksen tulee varmistaa rikosvastuun toteutumista erityisesti huumausaineiden ammattimaisen laittoman maahantuonnin ja levityksen osalta.

Tullihallitus pitää valtioneuvoston huumausaineohjelman täytäntöönpanoa välttämättömänä. Vuodelle 2001 tullilaitos sai ohjelman mukaisesti 3 000 000 markan (504 564 euron) lisämäärärahan huumausainerikollisuuden torjunnan tehostamiseksi. Vuosille 2002 ja 2003 on esitetty vastaavan suuruisia lisäyksiä. Muut huumausaineohjelman mukaiset hallinnonalat ja viranomaiset tullilaitosta ja poliisihallintoa lukuunottamatta esittivät määrärahat vuoden 2002 talousarvioon tavanomaisissa budjettineuvotteluissa.

Poliisihallinto on tullilaitoksen tietojen mukaan laatinut omia määrärahojaan koskevan lisätalousarvioesityksen tullilaitoksen tavoin vuodelle 2002. Lisätalousarvion käsittely on vielä kesken, joten tätä kirjoitettaessa ei ole varmaa tietoa sen kohtalosta; kuitenkin määräraha ei sisälly valtionvarainministeriön I lisätalousarvioehdotukseen vuodelle 2002. Mikäli määrärahaa ei myönnetä ollenkaan vuodelle 2002, on entistä olennaisempaa saada se vuodeksi 2003.

Tullihallitus ehdottaa näin ollen yhteensä **504 600 euron** lisäämistä vuoden 2003 määrärahoihin. Määrärahasta palkkojen osuus on 320 700 euroa, toimitilamenojen 27 000 euroa ja valvontatekniikan kehittämisen ja käyttöönoton yhteensä 156 900 euroa (josta arvioitu muiksi hankittaviksi palveluiksi 56 900 euroa ja investoinneiksi 100 000 euroa).

1.3.4 Toimitilamenot

Vuonna 2003 toimitilakustannusten arvioitu nousu verrattuna vuoteen 2002 on **100 700 euroa** edellä mainittuihin kohtiin sisältyvien toimitilamenojen lisäksi. Tässä arviossa on huomioitu nyt tiedossa olevat tilajärjestelyt. Summaa ehdotetaan lisättäväksi vuoden 2003 määrärahoihin.

1.3.5 Muiden viranomaisten puolesta suoritettavat tehtävät

Tullilaitos on ottanut suoritettavakseen huomattavan määrän tehtäviä, jotka tehdään toisten viranomaisten puolesta ja joiden suorittamiseksi tullilaitos ei ole kaikilta osin saanut lisäresursseja menokehykseensä. Tilanne, jossa tehtäväsiirrot ovat tapahtuneet, on muuttunut nykyiseen verrattuna olennaisesti, sillä tullilaitoksen omien tehtävien suorittaminen lainsäädännön vaatimusten mukaisesti on syönyt sen mahdollisen resurssipelivaran, joka aikaisemmin on ollut.

Joiltakin osin määrärahat on järjestetty tullilaitoksen kehykseen (MMM) ja joiltakin osin tullilaitos on oikeutettu käyttämään toisen ministeriön alaisuudessa olevaa toimintamomenttia (YM). Näiden lisäksi tullilaitos on omista toimintamenoistaan maksanut menoja, joiden kohteena oleva toiminta on jonkin toisen viranomaisen kuin tullilaitoksen vastuulla: Tullilaitos on määrärahoillaan hankkinut vuosittain mm. ajoneuvojen kunto- ja painovalvontaan käytettäviä teknisiä laitteita ja samoin tullilaitoksen määrärahoista on rahoitettu säteilyvalvontaan kohdistuvia investointeja. Kuluvana vuotena ja edellisenä vuotena tilanne on ollut se, että näitä investointeja on jouduttu karsimaan tullilaitoksen määrärahojen sitoutuessa tullilaitoksen omaan toimintaan ja siihen liittyvien investointien rahoittamiseen. Niinpä laitteistoja ei ole hankittu ja uusittu sillä nopeudella, joka olisi ollut tarpeellista laitteistojen teknisen kunnan ylläpitämisen ja valvonnan kattavuuden turvaamiseksi.

Tullihallitus on aloittanut keskustelut näistä tehtävistä vastaavien viranomaisten kanssa tarkoituksenaan selvittää kunkin viranomaisen näkemykset ao. toiminnan järjestämisestä ja rahoittamisesta. Vaihtoehdot ovat lähinnä kolmenlaisia: Tullilaitos järjestää rahoituksen omista toimintamenoistaan, tehtävistä vastaava viranomainen järjestää rahoituksen omista toimintamenoistaan tai rahoitus hoidetaan yhteistyössä viranomaisten kesken. Neljäskin vaihtoehto on - jättää hankinnat tekemättä ja antaa valvonnan käytännössä hiipua - mutta sitä rajoittaa jo pelkästään Suomen asema osana kansainvälistä yhteisöä samoin kuin Suomen sisäisenkin turvallisuus. Koska ratkaisu ei ole vielä selvä, Tullihallitus niin kuin muutkaan kyseessä olevat viranomaiset eivät tässä yhteydessä esitä rahoitusta vuoden 2003 talousarvioon vaan sen sijaan ensin pyritään selvittämään toimintamallit ja sen jälkeen ratkaisemaan, kuinka rahoitus hoidetaan.

1.3.6 Yhteenveto momentille 28.40.21 ehdotetuista lisäävistä menoeristä vuodelle 2003

Atk-kehittämishankkeet	386 340
Itärajan liikennejärjestelyt	2 781 000
Valtioneuvoston huumausainepoliittinen toimintaohjelma	504 600
Toimitilakustannukset	100 700
Yhteensä	3 772 640

Muistio nro 3**MOMENTTI 28.40.70****1. Liikuteltavat läpivalaisulaitteet**

Vaalimaalle vuosien 1999 ja 2000 vaihteessa valmistuneen kiinteästi sijoitetun läpivalaisulaitteen avulla on kyetty merkittävästi nopeuttamaan tarkastustoimintaa: Rakenteisiin ja lastin sekaan piilotetut tavarat havaitaan läpivalaisulaitteen avulla huomattavasti helpommin ja vaivattomammin kuin fyysisen tarkastuksen kautta. Läpivalaisulaitetta on pyritty käyttämään irärajan ylittävän liikenteen valvontaan perustuen riskianalyysiin. Venäjälle menossa oleville kulkuneuvoille ja kuljetusvälineille voidaan antaa määräys kulkea Vaalimaan kautta jo siinä tullitoimipaikassa, jossa ne saapuvat Suomeen.

Valvontakyvyn vahvistamiseksi on nostettu esille tarve liikuteltavien läpivalaisulaitteiden hankkimiseksi. Liikuteltavien läpivalaisulaitteiden tarkoituksena olisi lisätä valvontatehoa Suomenlahden rannikolla ja itärajan muilla ylityspaikoilla sen mukaan, missä niitä kulloinkin tarvitaan. Arvion mukaan jo kahdenkin liikuteltavan läpivalaisulaitteen avulla voidaan - luonnollisesti riskianalyysiin perustuen - valvontavoimaltaan tehokas ja vaivaton valvontakeino, mikä parantaisi erityisesti pääkaupunkiseudun ja sen lähialueiden satamien kautta kulkevan liikenteen valvontaa. Liikuteltavat läpivalaisulaitteet ovat myös kehittyneet teknisesti ja halventuneet melkoisesti verrattuna siihen hetkeen, jolloin tehtiin päätös Vaalimaan kiinteän läpivalaisulaitteen hankkimisesta ja ne ovat nykyisin tehokkaita ja käyttökelpoisia valvonnan apuvälineitä.

Liikuteltavien läpivalaisulaitteiden hankinta tukisi myös Suomen ja EU:n huumausainevalvontastrategiaa. EU:n ministerineuvosto on antanut suosituksensa EU:n ja Schengenin ulkorajoilla tapahtuvista valvonnallisista toimenpiteistä erityisesti huumausaineasioissa, joissa on suositeltu kiinteitä ja tarkoitukseen sopivia liikuteltavia läpivalaisulaitteita otettavaksi käyttöön EU:n ulkorajoilla. Suositukset luovat EU:n ulkorajan valvonnallisen minimistandardin.

Liikuteltavien läpivalaisulaitteiden hankintahinta on kuitenkin edelleen korkea huolimatta hintatason voimakkaasta laskusta. Arvioitu kappalehinta on 4 000 000 euroa; hinnat tosin ovat eläneet varsin voimakkaasti viime vuosina. Tarkoituksena olisi hankkia vähintään kaksi laitetta, joten hankinnasta aiheutuvat menot olisivat vähintään 8 miljoonaa euroa. Laitteiden hankinta käynnistyisi vuonna 2003, joten vuoden 2003 määräraharave on 4 000 000 euroa, jota ehdotetaan lisättäväksi tälle momentille.

28 . 40 . 21

Tullilaitos

vuosi 2003

Menojen ja tulojen erittely:

euroa

Bruttomenot, muut toimintamenot	117 550 500
Bruttotulot, EU-tuet	336 400
Huumekoiratoiminta	50 400
Nettomenot	117 163 700
Edelliseltä vuodelta siirtyvän määrärahan käyttö	13 800
Määrärahan tarve	117 150 000
2003 määräraha	117 150 000
2002 määräraha	111 227 000
2001 I lisätalousarvio määräraha	3 264 023
2001 määräraha	101 122 420

Liite 1

**MOMENTTI: 28.40.21
TULLILAITOS**

	2001	2002	2003
	TP	TA	TMAE
1 000 €			
MENOT			
Palkkaukset	79.788,3	86.845,3	90.117,7
Muut kulutusmenot	21.079,0	21.435,1	21.879,9
Investoinnit	3.114,7	6.405,4	5.555,1
Yhteensä	103.982,0	114.685,8	117.552,7
TOIMINTAMENOMOMENTILLE NETTOUTETTAVAT TULOT			
EU-tuki	225,0	336,4	336,4
Huumekoiratoiminta	98,0	50,4	50,4
Yhteensä	323,0	386,8	386,8
Nettomenot	103.659,0	114.299,1	117.166,0
Talousarviokehys	100.791,7	111.227,0	117.150,0
Määrärahansiirto UM:lle	(173,8)		
Huumevalvonta	504,6		
Lisätalousarvio	3.264,0		
Määrärahakehys	104.386,4	111.227,0	
Tieliikelaitoksen määrärahan käyttö/käyttöoikeus	237,6	667,8	
Talousarviokehys	104.624,1	111.894,8	117.150,0
[(Säästö+)/säästön käyttö (-)] /TA-kehys	965,0	(2.404,3)	(16,0)
Siirtomäärärahakanta 31.12.	2.455,3	51,1	35,1
Henkilöstömäärä (HTV)	2.360	2.463	2.529
Muut toimintamenot	21.079,0	21.435,1	21.879,9
- eritellyt suurimmat menoerät yht.	20.066,4	20.491,7	20.958,7
- - toimitilat	8.373,4	8.632,9	9.130,6
- - matkat	1.623,0	1.699,8	1.732,4
-- terveys ja virkistysmenot	635,2	567,7	578,5
-- atk-tietoliikenne ja käyttöpalvelumenot	4.077,1	3.891,0	3.952,4
-- atk-konsulttipalkkiot	338,7	802,3	504,6
-- virkapuvut	244,1	323,2	329,4
-- puhelinmenot	996,2	962,7	981,2
-- postimenot	439,3	407,3	415,1
-- kuljetusvälinemenot	656,5	687,0	700,2
-- toimistomenot	798,4	760,0	774,5
-- muut palvelumenot	1.884,6	1.757,8	1.859,7
- muut erittelemättömät menot yhteensä	1.012,6	943,5	921,3
Investoinnit	3.114,7	6.405,4	5.555,1
- kuljetusvälineet	259,2	945,0	420,5
- atk-laitehankinnat, hankkeet	1.802,6	3.204,8	3.111,5
- kalustehankinnat	312,7	486,7	655,1
- muut koneet ja laitteet	790,9	1.738,6	1.368,1
- muut investoinnit	14,6	33,6	
- omaisuuden myynti/tappio	(65,2)	(3,4)	