



**TULLIN TALOUSARVIOESITYS VUODELLE 2012**

**1.4.2011**

## Talousarvioesitys 2012

### 12.28.10 Tullilaitoksen tulot

Momentille arvioidaan kertyvän 4 485 000 euroa.

Selvitysosa: Tulot perustuvat seuraaviin säädöksiin.

- 1) Tullilakiin (1446/1994) ja
- 2) valtiovarainministeriön asetukseen tullilaitoksen suoritteiden maksullisuudesta (1194/2010).
- 3) Momentille tuloutetaan myös muiden viranomaisten puolesta kannettujen maksujen kantopalkkiot.

<b>Tulojen arvioitu kertymä (euroa)</b>	
Julkisoikeudelliset suoritteet	2 679 000
Liiketaloudelliset suoritteet	406 000
Muiden viranomaisten puolesta kannettujen maksujen kantopalkkiot	200 000
Muut sekalaiset tulot	1 200 000
<b>Yhteensä</b>	<b>4 485 000</b>

<b>Maksullisen toiminnan kustannusvastaavuuslaskelma (1 000 euroa)</b>			
	2010	2011	2012
	toteuma	tavoite	tavoite
Maksullisen toiminnan tuotot, suoritteiden myyntituotot	3 281,0	3 002,2	3 085,0
Maksullisen toiminnan kokonaiskustannukset	3 537,4	3 138,0	3 244,2
Kustannusvastaavuus (tuotot – kustannukset)	-256,4	-135,8	-159,2
Kustannusvastaavuus, %	92,8	95,7	95,1

Osa tullilaitoksen julkisoikeudellisista suoritteista myydään kohtuusyistä omakustannushintaa alhaisemmalla hinnalla. Ko. suoritteet ovat:

- tietyt ennakkoratkaisut ja
- tietyt rekisteröintiä koskevat päätökset.

<b>Toiminnalliset tuloksellisuuden tavoitteet</b>			
	2010	2011	2012
	toteuma	tavoite	tavoite
<b>Toiminnallinen tehokkuus</b>			
Liiketaloudellisten suoritteiden kustannusvastaavuus, %	106,7	107,4	107,4

2012 talousarvio	4 485 000
2011 talousarvio	4 502 000
2010 tilinpäätös	5 220 093

## Talousarvioesitys 2012

12.28.92 Euroopan unionin perinteisten omien varojen kantopalkkiot

Momentille arvioidaan kertyvän 47 000 000 euroa.

*Selvitysosa:* Euroopan unionin neuvoston tekemän päätöksen (2000/597/EY) mukaan jäsenvaltiot saavat unionin puolesta keräämiään tullituloja, maatalousmaksuja ja sokerimaksuja EU:lle tilittäessään vähentää kertyneistä tuloista 25 % jäsenvaltiolle aiheutuvien keruukustannusten kattamiseen.

Momentille tuloutetaan myös toisen jäsenvaltion Suomelle maksettavaksi sovittu osuus.

---

2012 talousarvio	47 000 000
2011 talousarvio	46 000 000
2010 tilinpäätös	37 874 818

---

## Talousarvioesitys 2012

28.01.29 Valtiovarainministeriön hallinnonalan arvonlisämenot (arviomääräraha)

Momentille myönnetään 12 365 000 euroa (Tullin osuus).

---

2012 talousarvio	12 365 000 (Tullin osuus)
2011 talousarvio	12 803 400 (Tullin osuus)
2010 tilinpäätös	9 237 216 (Tullin osuus)

---

## Talousarvioesitys 2012

28.10.63 Takaisin maksettavat verot (arviomääräraha)

28.10.63.2 Tullihallitus

Momentille myönnetään 2 600 000 euroa (Tullin osuus).

Määrärahaa saa käyttää:

- 1) veron takaisin maksamiseen tapauksissa, joissa maksuvelvollinen on sosiaalisista tai muista veronhuojennussäännöksissä taikka verosopimuksissa tarkoitetuista syistä valtiovarainministeriön, Verohallituksen tai Tullihallituksen päätöksen nojalla oikeutettu saamaan takaisin jo maksetun veron,
- 2) tuomioistuimen päätöksellä palautettavaksi määrättyjen verojen, korkojen ja oikeudenkäyntikulujen maksamiseen tapauksissa, joissa vastaavaa tulo- tai muuta momenttia ei ole käytettävissä ja
- 3) tullilaitoksen maksamien verojen, tullien ja muiden maksujen palautuskorkojen maksamiseen.

Määräraha budjetoidaan maksuperusteisena.

---

2012 talousarvio	2 600 000
2011 talousarvio	2 600 000
2010 tilinpäätös	1 439 004

---

## Talousarvioesitys 2012

28.10.95.1 Verotukseen liittyvät korkomenot (arviomääräraha)

Momentille myönnetään 2 700 000 euroa (Tullin osuus).

Määrärahaa saa käyttää verotukseen liittyvien korkomenojen maksamiseen. Korkomenot perustuvat seuraaviin säädöksiin:

- 1) verontilityslaki (532/1998),
- 2) veronkantolain 27 b § ja siihen liittyvä voimaantulosäännös (568/2004),
- 3) autoverolain 65 § (1482/1994),
- 4) valmisteverotuslain 39 §:n 1 momentti (569/2004) ja
- 5) tullilain 39 §:n 2 momentti (570/2004).

Määräraha budjetoidaan maksuperusteisena.

---

2011 talousarvio	2 700 000
2011 talousarvio	2 700 000
2010 tilinpäätös	1 277 584

---

## Talousarvioesitys 2012

28.10.97 Autoveron vientipalautus (arviomääräraha)

Momentille myönnetään 100 000 euroa.

Määrärahaa saa käyttää ajoneuvon arvossa jäljellä olevan autoveron palauttamiseen, kun käytetty ajoneuvo viedään maasta pysyvästi ulkomaille käytettäväksi. Vientipalautusta voidaan myöntää vain niille ajoneuvoille, jotka on ensiverotettu lain 5/2009 voimaantulon jälkeen.

Määräraha perustuu autoverolakiin (1482/1994).

---

2012 talousarvio	100 000
2011 talousarvio	18 000 000
2010 tilinpäätös	7 577

---

## Talousarvioesitys 2012

28.91.41 Energiaverotuki (arviomääräraha)

28.91.41.2 Energiaverotuki (Tullilaitos)

Momentille myönnetään 180 800 000 euroa (Tullin osuus). Määrärahatarpeessa ei ole huomioitu tulevia energiaverotukiin liittyviä muutoksia. Kasvihuoneviljelijöiden ja sähkön tuotannon tukien maksaminen siirtyi pois Tullilta 1.1.2011 alkaen mutta jälkitarkastuksista aiheutuvia korjauksia voidaan joutua maksamaan vuoteen 2013 saakka.

Määrärahaa saa käyttää valmisteverojärjestelmän kautta maksettavaan

- 1) kasvihuoneviljelijöiden tukeen (50 000 euroa)
- 2) alusliikenteen tukeen (5 700 000 euroa)
- 3) sähkön tuotannon tukiin (50 000 euroa)
- 4) energiaintensiivisten yritysten veronpalautukseen (115 000 000 euroa)
- 5) verottomasta käytöstä johtuviin palautuksiin (60 000 000 euroa) ja

Määräraha budjetoidaan maksuperusteisena.

---

2012 talousarvio	180 800 000
2011 talousarvio	118 000 000
2010 tilinpäätös	88 404 160

---



## Talousarvioesitys 2012 (28.10.02 peruslaskelma)

### 28.10. Verotus ja tullitoimi (yhteinen osa Verohallinnolle ja Tullille)

*Selvitysosa:* Tullilaitos kantaa tullit, tehtäväalueelleen kuuluvat verot ja muut maksut oikein, huolehtii ulkomaankaupan sujuvuudesta sekä sisäisestä turvallisuudesta torjumalla laitonta tuontia ja vientiä sekä muuta ulkomaankaupaan ja -liikenteeseen liittyvää rikollisuutta. Lisäksi tullilaitos turvaa osaltaan Euroopan unionin ulkomaankaupan ja sisämarkkinoiden häiriöttömän toiminnan huolehtimalla kansallisista ja unionin sekä elinkeinoelämän eduista ja tietotarpeista samoin kuin kauppa-, kilpailu- ja maatalouspoliittisten velvoitteiden toimeenpanosta.

Vaikuttavuustavoitteet	Toimenpiteet
Kansallisen verotuksen ja EU:n tulliverotuksen toimittaminen lainmukaisesti, tehokkaasti ja yhdenmukaisesti.	Fiskaalisella tehtäväalueella käytettävien tietojärjestelmien kehittäminen. Verotusprosessien ja niitä tukevien tarkastusprosessien kehittäminen osallistumalla lainsäädännön valmisteluun ja huolehtimalla henkilöstön erityisosaamisesta.
Ulkomaankaupan sujuvuus ja tasapuolisten kilpailuolosuhteiden ylläpito ulkomaankauppaa käyville toimijoille.	Osallistuminen kansainväliseen yhteistyöhön sekä sähköisen asioinnin, riskienhallinnan ja tullilaitoksen omien toimintamallien kehittäminen.
Tullivalvonnan ja tullirikostorjunnan toteuttaminen tehokkaasti.	Tullin toimintaedellytyksiä rajat ylittävän ja muun tullirikollisuuden estämiseksi parannetaan. Valvonta ja rikostorjunta tehdään PTR- ja muussa yhteistyössä.
Tuonnin tuoteturvallisuusvalvonnan toteuttaminen EU:n harmonoidun ja kansallisen lainsäädännön mukaisesti ja tehokkaasti.	Toimintaprosessien ja viranomaisyhteistyön kehittäminen ja koordinointi.

### 28.10.02 Tullilaitoksen toimintamenot (*siirtomääräraha 2 v*)

Momentille myönnetään nettomäärärahaa 160 840 000 euroa.

Määrärahaa saa käyttää myös kansainvälisten järjestöjen jäsenmaksuihin.

Nettobudjetoinnissa otetaan tuloina huomioon:

- 1) huumekoiratoimintaan saatavat lahjoitukset,
- 2) EU:lta saatavat tulot pois lukien EU:lle kannettavista kolmansien maiden tulleista saatava kantopalkkio,
- 3) mahdolliset tulot viranomaisyhteistyöstä,
- 4) tullilaitoksen käsikirjojen ja muiden vastaavien tuotteiden myynnistä saatavat julkaisupalkkiot, ja
- 5) tullialan ammattitutkinnon valmistavasta koulutuksesta saatavat tulot.

Toiminnallisen tuloksellisuuden tavoitteet	2010 toteuma	2011 tavoite	2012 tavoite
<b>Toiminnallinen tehokkuus (indeksi 100 = vuosi 2010)</b>			
Työn tuottavuus <sup>1)</sup>	100	103,5	106,6
Taloudellisuus <sup>2)</sup>	100	103,3	96,3
Henkilötyövuodet <sup>3)</sup>	2 334,4	2 278	2 251
<b>Tullirikostorjunnan taso</b>			
Tullilaitoksen paljastamat rikokset, kpl	6 497	5 523	5 634
Tullilaitoksen paljastamien rikosten selvittämistaso, %	87,8	90	90,9
Tullilaitoksen takaisin saama rikoshyöty, milj. euroa	1,6	5	5,1
<b>Tuoteturvallisuusvalvonta</b>			
Elintarvike- ja kulutustavaravalvonnan tarkastetut erät, kpl	5 926	6 100	6 100

Elintarvike- ja kulutustavaravalvonnan osuvuus, %	23,7	23	23
<b>Tarkastustoiminnan taso</b>			
Muun tullivalvonnan osuvuus, %	8,5	15	15
EU:n turvallisuus- ja vaarattomuusulkorajavalvonnan tapaukset, kpl	652	800	1 500
<b>Tulliselvityksen ja verotuksen palvelukyky ja laatu</b>			
Asiakkaiden odotusaika palvelupisteissä on enintään, minuuttia	15	15	15
Käytettyjen autojen veroilmoitusten käsittelyajan mediaani on enintään, pv	8	9	9
Autoverotuksen oikaisujen käsittelyaika on vuoden lopussa enintään, kk	9	9	4
Asiakastytyväisyys auto- ja valmisteverotuksessa on vähintään <sup>4)</sup>		3,8	3,8
Asiakastytyväisyys tulliselvityksessä on vähintään <sup>4)</sup>		4	4

<sup>1)</sup> Työn tuottavuus = painotetut suoritteet/henkilötyövuodet. Suurempi arvo on parempi. Vuoden 2011 tavoite on VM:n ja tullilaitoksen tulossopimuksen 2011 mukainen.

<sup>2)</sup> Taloudellisuus = menot/painotetut suoritteet. Pienempi arvo on parempi. Vuoden 2011 tavoite on VM:n ja tullilaitoksen tulossopimuksen 2011 mukainen.

<sup>3)</sup> Tuottavuusohjelman mukainen tavoite vuodelle 2010 oli 2 460 HTV.

<sup>4)</sup> Asteikolla 1-5.

<b>Resurssien hallinnan ja kehittämisen tavoitteet</b>	<b>Toimenpiteet</b>
Tullilaitos ylläpitää työnantajakuvansa ja kilpailukykyänsä työnantajana.	Kehitetään palkkausjärjestelmää. Parannetaan esimiesten johtamistaitoja suunnitelmallisesti.
Tullilaitos mitoittaa henkilöstöressurssinsa oikein palvelujen kysynnän ja valvonnallisen tarpeen mukaisesti.	Varmistetaan henkilöstön osaaminen mm. ammatillisella koulutuksella. Huomioidaan henkilöstöressurssien mitoittamisessa tuottavuusohjelman vaatimukset, tullilaitoksessa laadittava toiminta- ja resurssikartoitus sekä toimintaympäristön muutokset.

#### **Toiminnan menot ja tulot (euroa)**

	2010	2011	2012
	toteuma	tavoite	tavoite
<b>Bruttomenot</b>	158 755 300	168 728 168	164 491 667
<b>Bruttotulot</b>	673 300	470 000	470 000
<b>Nettomenot</b>	158 082 000	168 258 168	164 021 667
<b>Siirtyvät erät</b>			
— siirtynyt edelliseltä vuodelta	8 474 400		
— siirtynyt seuraavalle vuodelle	14 232 400		

2012 talousarvio	160 840 000
2011 talousarvio	157 742 000
2010 tilinpäätös	163 840 000