



TUUSULA

Sote-uudistuksen talousvaikutusten simulointi

Konsernijaosto 24.4.2023

LOPULLINEN MUUTOSRAJOITIN

SIIRTYVÄT KUSTANNUKSET

Toimintakate + poistot -133 134

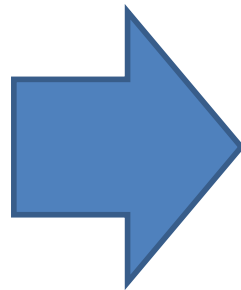
Siirtyvät kulut yhteensä -133 134



SIIRTYVÄT TUOTOT

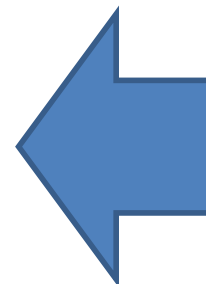
Kunnallisvero 120 496
Yhteisövero 4 578
Verotuskulujen alenema -545
Sote vos 16 967
Verotulomenetysten kompensatit 10 533
Verotuloihin perustuvan tasauksen muutos -10 225
Tasasuuruisesti leikattava vos (lopputarkistus) 1 175

Siirtyvät tuotot yhteensä 142 980



Erotus ¹⁾ 9 846

Muutosrajoitin 5 907



Siirtyvät erät vuosina 2023 – 2027, tilanne 4/2023

Ennakollinen laskelma

	<u>2022</u>	<u>Siirtyvät erät</u>	Alkuperäinen siirtolaskelma	<u>2023</u>	Tarkistettu siirtolaskelma:			
					<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>
TOIMINTAKATE + POISTOT	-247 616	-133 134		-111 839	-114 481	-114 481	-114 481	-114 481
Verotuskulujen alenema		-545						
Verotulot	216 761	125 074		88 853	91 687	91 687	91 687	91 687
siitä: Kunnan tulovero	188 924	120 496		67 139	68 428	68 428	68 428	68 428
siitä: Osuus yhteisöveron tuotosta	13 679	4 578		7 437	9 101	9 101	9 101	9 101
siitä: Kiinteistövero	14 158			14 277	14 158	14 158	14 158	14 158
Valtionosuudet	36 587	16 267		26 549	26 835	26 124	26 044	25 369
siitä: Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	24 718	5 733		18 924	18 985	18 985	18 985	18 985
siitä: Verotulomenetysten kompensatiot	15 044	10 533		4 475	4 511	4 511	4 511	4 511
siitä: Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-3 175			-3 001	-3 175	-3 175	-3 175	-3 175
siitä: Muutosrajoitin				4 187	5 907	5 907	5 907	5 907
siitä: Siirtymätasaus (jaksotettu)				1 965	2 370	1 659	992	316
<i>siitä: Lopputarkistuksen yhteisesti leikattava osuus</i>					-1 175	-1 175	-1 175	-1 175
<i>siitä: Lopputarkistuksen takaisinperintä vuodelta 2023</i>					-588	-588		
Rahoituserät	-665			-509	-665	-665	-665	-665
TILIKAUDEN TULOS	5 067			3 055	3 920	3 209	3 129	2 454
<i>Tilikauden tulos €/asukas</i>	<i>125</i>			<i>76</i>	<i>97</i>	<i>79</i>	<i>77</i>	<i>61</i>
Valtionosuudet:								
Alkuperäinen (siirtolaskelma 6.4)	36 587				22 755	22 044	22 484	22 415
Muokattu	36 587				26 835	26 124	26 044	25 369
Ero	0				4 080	4 080	3 560	2 954
<i>Ero (€/asukas)</i>	<i>0</i>				<i>101</i>	<i>101</i>	<i>88</i>	<i>73</i>

Muutosrajoitin
Siirtymätasaus
Lopputarkistus

Ero ennakkollisiin
laskelmiin

Jakoavain simuloi puhtaasti sote-uudistuksen talousvaikutusta kunnan tuloslaskelmaan eikä se huomioi muita muutoksia.

Lopullisten siirtolaskelmien aikataulu

- **Siirtolaskelmien lopputarkistus tehdään loppuvuodesta 2023.** Lopputarkistus näkyy valtionosuuksissa vuodesta 2024 alkaen. Vuoden 2023 vos-maksatus korjataan takautuvasti vuosina 2024 ja 2025.

