

Suunnittelu- ja laskentaosasto

5.12.2001

Työeläkelaitoksille

MUUTOKSET VASTUUNJAKOPERUSTEISIIN

Sosiaali- ja terveysministeriö on vahvistanut 27.11.2001 liitteenä olevat muutokset vastuunjakoperusteisiin.

Vastuunjakoperusteen liitteeseen 3 "TEL:n mukaisen rahastoidun osan laskenta siirtymäkaudella" on tehty korjaus koskien kuntoutustuen muuttumista kuntoutusrahaksi. Korjaus tulee voimaan vuodelta 2001 toimitettavaan vastuunjakoon.

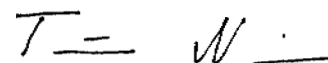
Seuraavia muutoksia vastuunjakoperusteissa sovelletaan ensimmäisen kerran vuodelta 2002 toimitettavaan vastuunjakoon.

- Perusteissa esiintyvät markkamäärät on muutettu euroiksi.
- Eläketurvakeskuksen kautta kulkevat rahasuoritukset maksetaan Eläketurvakeskukselle kaksi pankkien aukiolopäivää ennen kuin Eläketurvakeskus maksaa rahasuoritukset eteenpäin.
- Työttömyysvakuutusrahaston vuoden v vakuutusmaksun ennakot maksetaan eläkelaitoksille vuonna v tasasuuruusina erinä kuukausittain. Vakuutusmaksu pyritään jakamaan ennakoina kokonaisuudessaan.

Työttömyysvakuutusrahasto suorittaa erät Eläketurvakeskukselle kunkin kuukauden 15. päivä ja Eläketurvakeskus suorittaa ennakot eläkelaitoksille 17. päivä.

Tarkistuserän selvittely tehdään TEL-LEL-TaEL-MEL-vastuunjaon yhteydessä. Maksavat eläkelaitokset tai Työttömyysvakuutusrahasto suorittavat tarkistuserän Eläketurvakeskukselle 30.11.v+1. Eläketurvakeskus suorittaa tarkistuserän saaville eläkelaitoksille tai Työttömyysvakuutusrahastolle 2.12.v+1.

ELÄKETURVAKESKUS



Liite

Muutokset vastuunjakoperusteisiin

Muutoksen vahvistaminen
vastuunjakoperusteisiin

27.11.2001

Dnro
10/42/2001

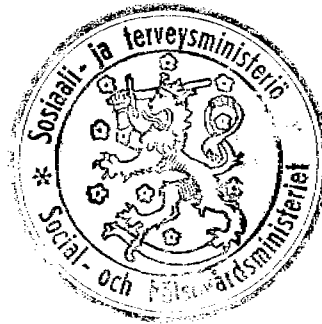
Eläketurvakeskus

00065 ELÄKETURVAKESKUS

Hakemus Eläketurvakeskus on pyytänyt sosiaali- ja terveysministeriön vahvistusta muutokselle vastuunjakoperusteisiin.

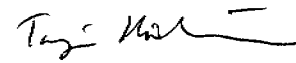
Päätös Sosiaali- ja terveysministeriö on tänään päättänyt työntekijäin eläkelain 12 §:n 1 momentin ja työntekijäin eläkeasetuksen 16 §:n nojalla vahvistaa tähän päätökseen liitetyn muutoksen vastuunjakoperusteisiin.

Osastopäällikkö,
ylijohtaja



Ylitarkastaja


Tarmo Pukkila


Tarja Härkönen

VASTUUNJAKOPERUSTEET (TEA 16 §, TEL 12 §, TEL 12 c §, YEA 17 a §, MEL 3 a §)

I 3.6. Hyvitys TEL 12 c §:ssä tarkoitetusta vakuutusmaksusta

Työttömyysvakuutusrahaston vuoteen v kohdistuva TEL 12 c §:n mukainen vakuutusmaksusuoritus jaetaan käyttäen vuodelle v vahvistettuja prosenttilukuja $m(KVTEL)$, $m(KiEL)$, $m(LEL)$ ja $m(MEL)$ sekä kerrointa e_v . Vakuutusmaksusuorituksesta hyvitetään ensin kunnalliselle eläkelaitokselle $m(KVTEL)$ % ja kirkon keskusrahastolle $m(KiEL)$ %, jonka jälkeen vähennetään eläketurvakeskuksen kustannusosuus e_v . Jäljelle jäävästä osasta hyvitetään $m(LEL)$ % LEL Työeläkekassalle ja $m(MEL)$ % Merimieseläkekassalle. Loput hyvitetään TEL-eläkelaitoksille, LEL Työeläkekassalle, TaEL-eläkekassalle ja Merimieseläkekassalle ottamalla ne huomioon määrättäessä kohdassa I 4.7. mainittua kerrointa q_v^a . Suoraan LEL Työeläkekassalle ja Merimieseläkekassalle tulevat hyvitykset korkoineen lisätään kassojen TEA 16 §:n mukaiseen hyvitykseen. Vuoden v vastuunjakoa varten vakuutusmaksusuorituksille lasketaan korko erääntymiskuukauden 15. päivästä 30.11.v+1 asti.

Sosiaali- ja terveysministeriö vahvistaa TEL 12 c §:n mukaisen vakuutusmaksuprosentin, jonka perusteella vuoteen v kohdistuva vakuutusmaksu määräytyy, vuoden $v+1$ kesäkuun loppuun mennessä. Eläketurvakeskus esittää prosenttiluvut $m(KVTEL)$, $m(KiEL)$, $m(LEL)$ ja $m(MEL)$ sosiaali- ja terveysministeriön vahvistettavaksi kertoimen q_v^a vahvistamisen yhteydessä.

Hyvityksen ja ennakoiden erotusten selvittely

Jos vakuutusmaksu on ennakkoina jaettua määrää suurempi, Työttömyysvakuutusrahasto suorittaa tarkistuserän eläketurvakeskukselle 30.11.v+1 tai, jos tällöin ei ole pankkien aukiolopäivä, sitä edeltävänä pankkien aukiolopäivänä. Jos vakuutusmaksu on ennakkoina jaettua määrää pienempi, eläketurvakeskus suorittaa tarkistuserän Työttömyysvakuutusrahastolle 2.12.v+1

tai, jos tällöin ei ole pankkien aukiolopäivä, sitä seuraavana pankkien aukiolopäivänä.

Jos kunnalliselle eläkelaitokselle tai kirkon keskusrahastolle maksettava osa vakuutusmaksusta on ennakkoina jaettua määrää pienempi, ko. eläkelaitos suorittaa tarkistuserän eläketurvakeskukselle 30.11.v+1 tai, jos tällöin ei ole pankkien aukiolopäivä, sitä edeltävänä pankkien aukiolopäivänä. Jos kunnalliselle eläkelaitokselle tai kirkon keskusrahastolle maksettava osa vakuutusmaksusta on ennakkoina jaettua määrää suurempi, eläketurvakeskus suorittaa tarkistuserän ko. eläkelaitokselle 2.12.v+1 tai, jos tällöin ei ole pankkien aukiolopäivä, sitä seuraavana pankkien aukiolopäivänä.

Eläketurvakeskus antaa Työttömyysvakuutusrahastolle, kunnalliselle eläkelaitokselle ja kirkon keskusrahastolle tiedon tarkistuserän määrästä 31.10.v+1 mennessä.

Suorituksen viivästyessä viivästymisajalta on suoritettava korkoa TEL 19 §:n 1 momentin mukaisen vuotuisen viivästyskoron mukaan. Suoritusta korotettaessa viivästyskorko lasketaan 30.11.v+1 alkaen. Erityisestä syystä eläketurvakeskus voi luopua viivästyskorosta tai sen osasta.

I 5. Hyvitysten ja maksujen erotusten selvittely

Saatuana tiedot vastuun jakautumisen selvittämistä varten eläketurvakeskus määrää kunkin eläkelaitoksen osalta edellä kaavan (I 1) mukaisen hyvityksen ja kaavan (I 3) mukaisen maksun ja antaa tiedon eläkelaitoksille 31.10.v+1 mennessä.

Jos kaavoissa (I 1) ja (I 3) maksu on hyvitystä suurempi, eläkelaitoksen on suoritettava erotus eläketurvakeskukselle 30.11.v+1 tai, jos tällöin ei ole pankkien aukiolopäivä, sitä lähinnä edeltävänä pankkien aukiolopäivänä.

Jos kaavoissa (I 1) ja (I 3) hyvitys on maksua suurempi, eläketurvakeskus suorittaa erotuksen eläkelaitokselle 2.12.v+1 tai, jos tällöin ei ole pankkien aukiolopäivä, sitä seuraavana pankkien aukiolopäivänä.

Viivästyneelle suoritukselle lasketaan viivästymisen ajalta korkoa TEL 19 §:n 1 momentin mukaisen vuotuisen viivästyskoron mukaan. Eläkelaitoksen suorituksen viivästyessä viivästyskorko lasketaan 30.11.v+1 alkaen. Erityisestä syystä eläketurvakeskus voi luopua viivästyskorosta tai sen osasta.

Vastuunjaon yhteydessä eläketurvakeskukselle jäävä ylitte tai vaje otetaan laskuperustekorolla korkoutettuna huomioon tehtäessä vastuunjakoselvitystä vuodelta v+1.

Vuodelta v suoritettavan vastuunjakoselvityksen yhteydessä tehdään TEA 16 §:n 3 momentin tarkoittamissa tapauksissa korjaukset vuoden v-1 vastuunjakoselvitykseen. Eläkelaitoksille maksettavat korjauserät eläketurvakeskus suorittaa näiden perusteiden mukaan saamistaan varoista ja vastavasti yhdistetään eläketurvakeskukselle maksettavat korjauserät muihin näiden perusteiden mukaan eläketurvakeskukselle suoritettuihin varoihin.

16. Vastuunjaon ennakko vuodelle v

16.1. Vastuunjaon ennakon määrä

Eläkelaitos voidaan määrätä maksamaan vastuunjaon ennakkoa määrä E_v tai eläkelaitokselle voidaan maksaa vastuunjaon ennakkoa määrä E'_v .

Ennakko määrätään sellaiselle eläkelaitokselle, joka on toiminnassa 1.1.v ja jolle suure

$$K_v = h_v H'_v - m_v M'_v$$

on itseisarvoltaan vähintään 85 000 euroa.

Suureet H'_v ja M'_v lasketaan laitoksittain seuraavasti

$$(14) \quad \begin{cases} H'_v = \frac{H_{v-2}^i}{\sum H_{v-2}^i} H_v \\ M'_v = \frac{M_{v-2}^i}{\sum M_{v-2}^i} H_v \end{cases}$$

Kaavoissa (14) laitoksen i osalta suure H_{v-2}^i on kaavan (11) mukainen hyvitys ja suure M_{v-2}^i kaavan (13) mukainen maksu vuodelta v-2. Suure $\sum H_{v-2}^i$ on edellä mainittujen laitoksittain laskettujen suureiden H_{v-2}^i summa ja suure $\sum M_{v-2}^i$ vastaavasti suureiden M_{v-2}^i summa. Suure H_v on kaavan (11) mukaisten hyvitysten arvioitu yhteismäärä vuodelle v.

Jos eläkelaitokselle ei ole määritelty suureita H_{v-2}^i ja M_{v-2}^i tai jos näyttää ilmeiseltä, että suure K_v tulisi poikkeamaan kaavan (11) mukaisen hyvityksen ja kaavan (13) mukaisen maksun erotuksesta, voi eläketurvakeskus eläkelaitoksen suostumuksella arvioida suureet H'_v ja M'_v .

Kertoimet h_v ja m_v määrätään siten, että summat $h_v \sum H_v^i$ ja $m_v \sum M_v^i$ vastaavat vuodelle v arvioitua hyvitysten yhteismäärää H_v .

Jos suure K_v on negatiivinen, on eläkelaitoksen maksettava ennakkoa määrä

$$(15) \quad E_v = -K_v.$$

Jos suure K_v on positiivinen, maksetaan eläkelaitokselle ennakkoa määrä

$$(16) \quad E_v = s_v K_v.$$

Kerroin s_v määrätään siten, että eläkelaitosten saamien kaavan (16) mukaisten vastuunjaon ennakoiden yhteismäärä on sama kuin eläkelaitosten maksamien kaavan (15) mukaisten vastuunjaon ennakoiden yhteismäärä.

Kertoimet h_v , m_v ja s_v vahvistaa sosiaali- ja terveysministeriö eläketurvakeskuksen esityksestä.

Eläkelaitoksen vastuun siirtyessä toiseen eläkelaitokseen yhdistetään ennakkoa määrättäessä soveltuvin osin ko. eläkelaitoksia koskevat suureet. Eläkelaitoksen vastuun siirtyessä toiseen eläkelaitokseen tilivuoden aikana siirretään siirtohetken jälkeen erääntyvät vastuunjakoennakot vastaanottavalle eläkelaitokselle.

16.2. Vastuunjaon ennakon suoritus

Eläketurvakeskus antaa eläkelaitoksille tiedon kaavojen (15) ja (16) mukaisten ennakoiden suuruudesta 30.11.v-1 mennessä.

Kaavan (15) mukainen ennakko on suoritettava 12 yhtä suuressa erässä eläketurvakeskukselle vuoden v kunkin kalenterikuukauden 6. päivänä tai, jos tällöin ei ole pankkien aukiolopäivä, sitä lähinnä edeltävänä pankkien aukiolopäivänä.

Eläketurvakeskus suorittaa kaavan (I 6) mukaisen ennakon eläkelaitokselle 12 yhtä suuressa erässä vuoden v kunkin kalenterikuukauden 8. päivänä tai, jos tällöin ei ole pankkien aukiolopäivä, sitä seuraavana pankkien aukiolopäivänä.

Edellä mainitut suoritettavat ennakkoerät pyöristetään lähimpään 100 euroon.

Ennakon viivästyessä on viivästymisajalta suoritettava korkoa TEL 19 §:n 1 momentin mukaisen vuotuisen viivästyskoron mukaan. Kaavan (I 5) mukaista ennakkoa korotettaessa viivästyskorko lasketaan erääntymiskuukauden 6. päivästä alkaen. Erityisestä syystä eläketurvakeskus voi luopua viivästyskorosta tai sen osasta.

I 6.3. Ennako työttömyysvakuutusrahaston vakuutusmaksusta

Työttömyysvakuutusrahaston vuoteen 2002 kohdistuva TEL 12 c §:n mukainen vakuutusmaksusuoritus jaetaan ennakkona käyttäen vuodelle 2001 vahvistettuja prosenttilukuja $m(KVTEL)$, $m(KiEL)$, $m(LEL)$ ja $m(MEL)$ sekä kerrointa e_{2001} .

Työttömyysvakuutusrahaston vuoteen 2003 kohdistuva TEL 12 c §:n mukainen vakuutusmaksusuoritus jaetaan ennakkona käyttäen vuodelle 2002 laskettavien prosenttilukujen $m(KVTEL)$, $m(KiEL)$, $m(LEL)$ ja $m(MEL)$ arviota sekä kerrointa e_{2002} .

Vuoden 2004 vakuutusmaksusta alkaen Työttömyysvakuutusrahaston vuoteen v kohdistuva TEL 12 c §:n mukainen vakuutusmaksusuoritus jaetaan ennakkona käyttäen vuodelle v-2 vahvistettuja prosenttilukuja $m(KVTEL)$, $m(KiEL)$, $m(LEL)$ ja $m(MEL)$ sekä kerrointa e_{v-2} .

Vakuutusmaksusuorituksesta suoritetaan ensin kunnalliselle eläkelaitokselle $m(KVTEL)$ % ja kirkon keskusrahastolle $m(KiEL)$ %, jonka jälkeen vähennetään eläketurvakeskuksen kustannusosuus e. Jäljelle jäävästä osasta hyvi-

tetään $m(\text{LEL})$ % LEL Työeläkekassalle ja $m(\text{MEL})$ % Merimieseläkekassalle. Loput jaetaan kaikille vastuunjakoon osallistuville eläkelaitoksille Maatalousyrittäjien eläkelaitosta lukuun ottamatta suureiden $\left[(1 + (b1))^{1/2} \bar{V}_{v-3}^T + B_{v-2}^a \right]$ suhteessa kohdan 1 3.6. mukaisen hyvityksen ennakkona. Sellaiselle eläkelaitokselle, jolle näitä suureita ei ole määritelty, eläketurvakeskus arvioi ennakon määrän.

Jos eläkelaitoksen vastuu on siirtynyt toiseen eläkelaitokseen, yhdistetään ennakkoa määrättäessä soveltuvin osin ko. eläkelaitoksia koskevat suureet.

Sosiaali- ja terveysministeriö antaa päätöksen Työttömyysvakuutusrahaston vakuutusmaksun ennakoiden määrästä.

Työttömyysvakuutusrahasto suorittaa ennakon 12 yhtä suuressa erässä eläketurvakeskukselle vuoden v kunkin kalenterikuukauden 15. päivänä tai, jos tällöin ei ole pankkien aukiolopäivä, sitä edeltävänä pankkien aukiolopäivänä.

Eläketurvakeskus suorittaa ennakon eläkelaitoksille 12 yhtä suuressa erässä vuoden v kunkin kalenterikuukauden 17. päivänä tai, jos tällöin ei ole pankkien aukiolopäivä, sitä seuraavana pankkien aukiolopäivänä.

Eläketurvakeskus antaa eläkelaitoksille tiedon ennakoiden suuruudesta 30.11.v-1 mennessä.

Ennakoiden viivästyessä viivästymisajalta on suoritettava korkoa TEL 19 §:n 1 momentin mukaisen vuotuisen viivästyskoron mukaan. Ennakkoa korotettaessa viivästyskorko lasketaan erääntymiskuukauden 15. päivästä alkaen. Erityisestä syystä eläketurvakeskus voi luopua viivästyskorosta tai sen osasta.

Jos tilivuoden aikana ilmenee, että Työttömyysvakuutusrahaston vakuutusmaksun ennakoiden määrä poikkeaa merkittävästi arvioidusta, voidaan ennako määrätä uudelleen kesken tilivuotta eläketurvakeskuksen ja Työttö-

myysvakuutusrahaston yhteisestä esityksestä sosiaali- ja terveysministeriön päätöksellä. Tällöin ennakot jaetaan uudelleen kaikille eläkelaitoksille.

I 6.5. Vastuunjaon selvittely

Vuoden v vastuunjaon selvittelyssä otetaan eläkelaitoksen ennakot huomioon kaavan (I 1) mukaisen hyvityksen ja kaavan (I 3) mukaisen maksun erotuksen osasuorituksena. Kohdan I 6.2. mukaisille ennakoille lasketaan tällöin korko erääntymiskuukauden kuudennesta päivästä 30.11.v+1 asti ja eläketurvakeskuksen eläkelaitoksille maksamille kohdan I 6.3 mukaisille ennakoille erääntymiskuukauden 15. päivästä 30.11.v+1 asti.

VASTUUNJAKOPERUSTEIDEN OSA II

II 6. Vastuunjaon ennako vuodelle v

Eläkelaitos voidaan määrätä maksamaan vastuunjaon ennakkoa ajalta 1.1. - 30.6.v määrä E_v^{YM1} , ajalta 1.7. - 30.11.v määrä E_v^{YM2} ja vuoden v joulukuulta määrä E_v^{YM3} tai E_v^{YM3a} tai eläkelaitokselle voidaan maksaa vastuunjaon ennakkoa ajalta 1.1. - 30.6.v määrä E_v^{YS1} , ajalta 1.7. - 30.11.v määrä E_v^{YS2} ja vuoden v joulukuulta määrä E_v^{YS3} . Samalla jaetaan eläkelaitoksille YEL 10 §:n 2 momentissa tarkoitettu valtion osuuden ennako.

Kullekin eläkelaitokselle määritellään suure R_v^1 , R_v^2 ja R_v^3 seuraavasti:

$$R_v^1 = r_v^1 \frac{l_v}{l_{v-2}} E_{v-2}^y - \frac{y_v}{y_{v-2}} \frac{l_v}{l_{v-2}} r_v^2 (B_{v-2}^y - P_{v-2}^a)$$

$$R_v^2 = r_v^3 \frac{l_v}{l_{v-1}} E_{v-1}^y - \frac{y_v}{y_{v-1}} \frac{l_v}{l_{v-1}} r_v^4 (B_{v-1}^y - P_{v-1}^a)$$

$$R_v^3 = r_v^5 \frac{l_v}{l_{v-1}} E_{v-1}^y - r_v^6 (B_v^y - P_v^a)$$

Kaavoissa l_v on vuoden v TEL-indeksin pisteluku. Eläketurvakeskus määrää kertoimen r_v^1 siten, että lauseke $r_v^1 \left(\frac{l_v}{l_{v-2}} \right) \sum E_{v-2}^y$ vastaa yhteisesti kustannettavien YEL-eläkkeiden arvioitua määrää vuodelle v, ja kertoimen r_v^2 siten, että $\sum R_v^1$ vastaa valtion arvioitua osuutta vuoden v YEL-eläkemenojen kustannuksista. Kertoimet r_v^3 ja r_v^5 määrätään vastaavasti kuten r_v^1 sekä r_v^4 ja r_v^6 kuten r_v^2 . Eläketurvakeskus määrää suureet B_v^y ja P_v^a eläkelaitoksen eläketurvakeskukselle 20.9.v mennessä ilmoittamiin arvioihin suurista B_v^y ja P_v^a perustuen.

Jos eläkelaitokselle ei ole määritelty suureita E_{v-2}^y , P_{v-2}^a ja B_{v-2}^y tai suureita E_{v-1}^y , P_{v-1}^a ja B_{v-1}^y tai jos näyttää ilmeiseltä, että suureet R_v^1 , R_v^2 ja R_v^3 tulisivat poikkeamaan kaavan (II 1) mukaisen hyvityksen ja kaavan (II 3) mukaisen maksun erotuksesta, voi eläketurvakeskus eläkelaitoksen suositumuksella arvioida suureet R_v^1 , R_v^2 ja R_v^3 .

Ennako määrätään sellaiselle eläkelaitokselle, joka on toiminnassa 1.1.v ja jolle suure R_v^1 on itseisarvoltaan vähintään 20 000 euroa.

Näille eläkelaitoksille ennakkoja määrättäessä asetetaan

$$R_v^2 - \frac{1}{2} R_v^1 = 0, \text{ jos } \left| R_v^2 - \frac{1}{2} R_v^1 \right| < 10\,000$$

sekä

$$R_v^3 - \frac{5}{6} R_v^2 - \frac{1}{12} R_v^1 = 0, \text{ jos}$$

$$\text{a) } R_v^2 - \frac{1}{2} R_v^1 = 0 \text{ tai}$$

$$\text{b) } \left| R_v^3 - \frac{5}{6} R_v^2 - \frac{1}{12} R_v^1 \right| < 1\,700$$

Jos suure R_v^1 on negatiivinen, on eläkelaitoksen maksettava ennakkoa ajalta 1.1.v-30.6.v määrä

$$\text{(II 4) } E_v^{YM1} = -\frac{1}{2} R_v^1.$$

Jos suure R_v^1 on positiivinen, maksetaan eläkelaitokselle ennakkoa ajalta 1.1.v-30.6.v määrä

$$(II 5) \quad E_v^{YS1} = \frac{R_v^1}{\Sigma(R_v^1)^+} \left(\frac{1}{2} A_v^{E1} + \Sigma E_v^{YM1} \right),$$

missä A_v^{E1} on marraskuussa vuonna v-1 vahvistettu valtion osuuden ennakon määrä vuodelle v.

Jos suure $R_v^2 - \frac{1}{2} R_v^1$ on negatiivinen, on eläkelaitoksen maksettava ennakkoa ajalta 1.7.v-30.11.v määrä

$$(II 6) \quad E_v^{YM2} = -\frac{5}{6} \left(R_v^2 - \frac{1}{2} R_v^1 \right).$$

Jos suure $R_v^2 - \frac{1}{2} R_v^1$ on positiivinen, maksetaan eläkelaitokselle ennakkoa ajalta 1.7.v-30.11.v määrä

$$(II 7) \quad E_v^{YS2} = \frac{R_v^2 - \frac{1}{2} R_v^1}{\Sigma \left[R_v^2 - \frac{1}{2} R_v^1 \right]^+} \left(\frac{5}{6} \left(A_v^{E2} - \frac{1}{2} A_v^{E1} \right) + \Sigma E_v^{YM2} \right),$$

missä A_v^{E2} on kesäkuussa vuonna v tarkistettu valtion osuuden ennakon määrä vuodelle v.

Jos suure $R_v^3 - \frac{5}{6} R_v^2 - \frac{1}{12} R_v^1$ on negatiivinen, on eläkelaitoksen maksettava ennakkoa vuoden v joulukuulta määrä

$$(II 8) \quad E_v^{YM3} = - \left(R_v^3 - \frac{5}{6} R_v^2 - \frac{1}{12} R_v^1 \right).$$

Jos suure $R_v^3 - \frac{5}{6}R_v^2 - \frac{1}{12}R_v^1$ on positiivinen, määritellään eläkelaitokselle suure

$$S = \frac{R_v^3 - \frac{5}{6}R_v^2 - \frac{1}{12}R_v^1}{\Sigma[R_v^3 - \frac{5}{6}R_v^2 - \frac{1}{12}R_v^1]^+} (A_v^{E3} - \frac{5}{6}A_v^{E2} - \frac{1}{12}A_v^{E1} + \Sigma E_v^{YM3}),$$

missä A_v^{E3} on marraskuussa vuonna v tarkistettu valtion osuuden ennakon määrä vuodelle v.

Jos suure S on positiivinen, maksetaan eläkelaitokselle ennakkoa vuoden v joulukuulta määrä

$$(II 9) \quad E_v^{YS3} = S.$$

Jos suure S on negatiivinen, on eläkelaitoksen maksettava ennakkoa vuoden v joulukuulta määrä

$$(II 10) \quad E_v^{YM3a} = -S.$$

Eläketurvakeskus antaa eläkelaitoksille tiedon kaavojen (II 4) ja (II 5) mukaisten ennakoiden suuruudesta 30.11.v-1 mennessä, kaavojen (II 6) ja (II 7) mukaisten ennakoiden suuruudesta 20.6.v mennessä ja kaavojen (II 8), (II 9) ja (II 10) mukaisten ennakoiden suuruudesta 20.11.v mennessä.

Kaavan (II 4) mukainen ennako on suoritettava kuudessa yhtä suuressa erässä eläketurvakeskukselle vuoden v kunkin kalenterikuukauden ensimmäisenä pankkien aukiolopäivänä ajalta 1.1.v-30.6.v, kaavan (II 6) mukainen ennako vastaavasti viidessä yhtä suuressa erässä ajalta 1.7.v-30.11.v ja kaavan (II 8) tai (II 10) mukainen ennako vastaavasti vuoden v joulukuulta.

Eläketurvakeskus suorittaa kaavan (II 5) mukaiset ennakot eläkelaitoksille kuudessa yhtä suuressa erässä vuoden v kunkin kolmantena pankkien au-

kiolopäivänä ajalta 1.1.v-30.6.v, kaavan (II 7) mukaiset ennakot vastaavasti viidessä yhtä suuressa erässä ajalta 1.7.v-30.11.v ja kaavan (II 9) mukaiset ennakot vastaavasti vuoden v joulukuulta.

Ennakoiden viivästyessä on viivästymisajalta suoritettava korkoa TEL 19 §:n 1 momentin mukaisen vuotuisen viivästyskoron mukaan.

Vuoden v vastuunjaon selvittelyssä otetaan eläkelaitoksen ennakot huomioon kaavan (II 1) mukaisen hyvityksen ja kaavan (II 3) mukaisen maksun erotuksen osasuorituksena. Ennakoille lasketaan tällöin korkoa eräkuukausien 1 päivästä 1.7.v+1 asti.

Eläkelaitoksen vastuun siirtyessä toiseen eläkelaitokseen yhdistetään ennakkoa määrättäessä soveltuvin osin ko. eläkelaitoksia koskevat suureet.

Eläkelaitoksen vastuun siirtyessä toiseen eläkelaitokseen tilivuoden aikana siirretään siirtohetken jälkeen erääntyvät vastuunjakoennakot vastaanottavalle eläkelaitokselle.

VOIMAANTULOSÄÄNNÖS

Näitä muutoksia sovelletaan ensimmäisen kerran vuodelta 2002 toimitettavaan vastuunjakoon lukuun ottamatta liitettä 3, jota sovelletaan vuodelta 2001 toimitettavaan vastuunjakoon.

TEL:N MUKAISEN RAHASTOIDUN OSAN LASKENTA SIIRTYMÄKAUDELLE**Käytetyt lyhenteet:**

- ET = eläketapahtuma
- KURA = kuntoutusraha
- KUTU = kuntoutustuki
- OAE = osa-aikaeläke
- OTK = osatyökyvyttömyyseläke
- TK = työkyvyttömyyseläke
- TT = työttömyyseläke
- PE = perhe-eläke
- VAVE = varhennettu vanhuuseläke
- VE = vanhuuseläke
- YVE = yksilöllinen varhaiseläke

Uusi rahastointi

- työkyvyttömyyseläkkeessä, jos eläketapahtuma on sattunut 1.1.2000 tai sen jälkeen
- työttömyyseläkkeessä, jos työttömyyseläkkeeseen on sovellettu uutta lepäävää tulevaa aikaa koskevaa säännöstä

Huomioitavaa

- Yksilöllinen varhaiseläke ja kuntoutustuki käyttäytyvät vastuunjaossa kuten työkyvyttömyyseläke.
- Osakuntoutustuki käyttäytyy vastuunjaossa kuten osatyökyvyttömyyseläke
- Lapsi- ja kuntoutuskorotus ovat yhteisesti kustannettavia, joten ne vähennetään eläkkeen alkumäärästä rahastoitua osaa laskettaessa, vaikka tätä ei erikseen taulukossa mainita.
- Mahdollisesta rahastokoron alennuksesta 1.1.1997 ei tässä taulukossa mainita erikseen.

Oletetaan

- ensimmäisen eläkkeen eläketapahtuma ennen 1.1.2000
- toinen eläke alkaa 1.1.2000 tai sen jälkeen

| Nro | Uusi ET | Tuleva aika | Rahastointi | Rahastoidun osan laskenta |
|-----|--|-------------|-------------|---|
| 1 | On | On | Vanha | Vanhan TK:n tai OTK:n alkuperäinen rahastoitu osa |
| 2 | Ei | On | Vanha | OTK:n alkuperäinen rahastoitu osa * 2 |
| 3 | Ei | On | Vanha | TK:n alkuperäinen rahastoitu osa / 2 |
| 4a | On | Ei | Uusi | TT:n alkumäärä indeksoituna TK:n, tai OTK:n eläketapahtuman sattumista seuraavan kuukauden alkuun * 0,8 |
| 4b | On | On * | Vanha * | - vähintään 5 vuoden työsuhte: TT:n alkumäärä indeksoidaan OTK:n eläketapahtuman sattumista seuraavan kuukauden alkuun / 2 - alle 5 vuoden työsuhte: rahastoitua osaa ei ole |
| 5 | On (entisten perustein tai laji muuttuu) | On | Vanha | - vähintään 5 vuoden työsuhte: TT:n alkuperäinen rahastoitu osa * 2 - alle 5 vuoden työsuhte ennen TT: TK:n alkumäärä indeksoituna TT:n eläketapahtuman sattumista seuraavan kuukauden alkuun HUOM Siirtymäkauden jälkeen tulevaa aikaa ei ole, kun TT -> TK (TEL 4 c § 3 momentti) |
| 6 | On | On | Uusi | TK:n alkumäärä indeksoidaan TK:n eläketapahtuman sattumista seuraavan kuukauden alkuun * 0,8 |
| 7 | On | On | Uusi | KURA:n perusteena oleva KUTU indeksoidaan KURA:n eläketapahtuman sattumista seuraavan kuukauden alkuun * 0,8 |
| 8 | On | On | Uusi | OTK:n alkumäärä ilman OAE:n ajalta karttunutta eläkettä ja siihen liittyvää tulevaa aikaa indeksoidaan OTK:n eläketapahtuman sattumista seuraavan kuukauden alkuun * 0,8. |
| 9 | On | On | Uusi | TK:n alkumäärä ilman OAE:n ajalta karttunutta eläkettä ja siihen liittyvää tulevaa aikaa indeksoidaan TK:n eläketapahtuman sattumista seuraavan kuukauden alkuun * 0,8. |
| 10 | On | Ei | Uusi | TT:n alkumäärä ilman OAE:n ajalta karttunutta eläkettä indeksoidaan TT:n eläketapahtuman sattumista seuraavan kuukauden alkuun * 0,8. |

*) Sovittu yleiskirjeessä A 37/99, että vanhan lain mukainen TT, kun OTK->TT. Lain voimaantulosäännös: vanhan lain mukainen TT -> vanha rahastointi.