

Väliaikainen valmistelutoimielin	§ 83	18.06.2018
Väliaikainen valmistelutoimielin	§ 116	22.10.2018
Ohjausryhmä	§ 97	05.11.2018

## Maakunnan koetalousarvion valmistelu

### VATE § 83

Maakunnan koetalousarvion valmistelun aloitustilaisuus pidettiin 12.6.2018. Tilaisuus on suunnattu ensisijaisesti maakuntien muutosjohtajille ja talouden valmistelijoille.

Koetalousarvio laaditaan maakunnissa syksyn 2018 aikana. Tavoitteena on, että koetalousarvion valmisteluun osallistuu mahdollisimman paljon niitä tahoja, jotka muutenkin osallistuvat talousarvion tekemiseen. Valmistelussa pyritään mahdollisimman realistiseen kuvaan toiminnasta ja sen kustannuksista.

Koetalousarvio tehdään maakunnissa syksyllä 2018

- Palautus marraskuun puolivälissä VM:lle (sekä koetalousarviot sekä arvio muutuskustannuksista)
- Painopiste on vuodessa 2020. Laaditaan myös suunnitelman vuosille 2021-2022
- Laaditaan soveltuvin osin JHS-suositusten mukaan
- Palautus lomakkeella (mahdollista toteuttaa myös taulukkolaskentaohjelmistolla, lähinnä pienet maakunnat)
- Tulee perustua tietoihin tai arvioihin maakunnan järjestämistä vastaavien tehtävien todellisista menoista
- Koetalousarvion tulisi olla laadittu mahdollisimman tarkasti ja aidon talousarvion valmisteluperiaatteiden mukaisesti.
- Muutuskustannuksista saadaan erillinen ohje ja yhteiset laskentaperusteet
- Koetalousarvion perustelutekstit tulee kirjoittaa mahdollisimman kattavasti.

Koetalousarvion laatiminen on TR 2 (taloustyöryhmä) tehtävä. Talousarvion laadinnasta tulee laatia aikataulutettu työsuunnitelma, jotta voidaan varmistaa, että laadinnan edellyttämä tiivis yhteistyö väliaikaisen valmistelutoimielimen ja muun valmistelun kanssa toteutuu. Väliaikaisen valmistelutoimielimen on syytä muodostaa tahollaan koetalousarvion laadintaa varten työryhmä, joka voi juoksevasti osallistua sen valmisteluun.

Koetalousarvion laadinta -suunnitelmaluonnos versio 0.9 on liitteenä.

Liite nro: 4

Lisätietoja asiasta antaa valmistelujohtaja Jaana Korhonen, puh. 044 591 9472 tai sähköpostitse etunimi.sukunimi@ely-keskus.fi.

Valmistelujohtajan ehdotus:

Väliaikainen valmistelutoimielin merkitsee asian tiedoksi, päättää ohjeistaa taloustyöryhmää valmistelemaan talousarvion laadinnan työsuunnitelman sekä valitsee jäsenistään henkilöt talousarvion laadintaprosessiin.

Väliaikainen valmistelutoimielin:

Koetalousarvion laadinta käynnistyy elokuun 2018 loppupuolella. Valmistelutoimielin päätti, että koetalousarvion laadintaan sitoutuvat soten, pelastuslaitoksen, TE-toimiston, Kainuun ELY-keskuksen, Kainuun liiton valmistelutoimielimen edustajat. Kuntien osallistuminen määritellään tarpeen mukaan. Koetalousarviossa voi olla pohjana viime syksyn esitys pääluvuista. Taloustyöryhmä laatii koetalousarvion laadinnasta työsuunnitelman.

Koetalousarvion laadinta -suunnitelmaluonnos versio 0.9 on liitteenä.

Korjattu liite nro: 6

VATE § 116

---

Koetalousarvion laatimista on käsitelty valmistelutoimielimen päätöskokouksessa 27.8.2018 § 100 ja ohjausryhmässä 3.9.2018 § 81 Työohjelma 2018 -asian yhteydessä sekä valmistelutoimielimen valmistelukokouksessa 24.9.2018 Koetalousarvion laadinta -asian yhteydessä.

Kainuussa on päätetty laatia koetalousarvio. Laatiminen on vapaaehtoista. Koetalousarvio laaditaan vuodelle 2021 ja palautetaan VM:lle 11.2.2019 mennessä. Käytössä on VM:n ohjeistus ja excel-pohja. Koetalousarvion yhteydessä kerätään kooste kaikista talouden riskeistä ja uudistuksesta aiheutuvista lisäkustannuksista mukaan lukien muutuskustannukset. Taloudellisten riskien arvioinnissa käytetään yhteisiä määrittelyitä ja laskentapohjaa. Talouden riskeistä laadittava lomake tulee palauttaa VM:lle 26.11.2018.

Taloustyöryhmä on käynnistänyt sekä talousarvion laadinnan että taloudellisten riskien tarkastelun. Valmistelusta on laadittu työsuunnitelma. Liitteenä asiaan liittyvää materiaalia.

Liite nro: 7 Esitys Maakunnan koetalousarvio  
Liite nro: 8 Koetalousarvion laadinta - suunnitelma  
Liite nro: 9 Koetalousarvion lomakepohja  
Liite nro: 10 Talouden riskitarkastelu ohje  
Liite nro: 11 Talouden riskitarkastelu pohja

Koetalousarvion laadintaa, taloudellisten riskien tarkastelua sekä työsuunnitelmaa esittelee kokouksessa taloussuunnittelija Armi Pikkarainen, puh. 044 797 0146 tai sähköpostitse etunimi.sukunimi@kainuu.fi.

Lisätietoja asiasta antaa valmistelujohtaja Jaana Korhonen, puh. 044 591 9472 tai sähköpostitse etunimi.sukunimi@ely-keskus.fi.

### Valmistelujohtajan ehdotus

Väliaikainen valmistelutoimielin merkitsee tiedoksi koetalousarvion laadintaan sekä taloudellisten riskien arvioimisen ohjeistuksen ja aikataulun sekä päättää jatkovalmistelua.

Väliaikainen valmistelutoimielin lähettää maakunnan koetalousarvion valmistelun ohjausryhmälle tiedoksi.

### Väliaikainen valmistelutoimielin:

Väliaikainen valmistelutoimielin merkitsi tiedoksi koetalousarvion laadintaan sekä taloudellisten riskien arvioimisen ohjeistuksen ja aikataulun sekä päätti jatkovalmistelua.

Väliaikainen valmistelutoimielin lähettää maakunnan koetalousarvion valmistelun ohjausryhmälle tiedoksi liitteen nro: 7 pohjalta.

---

Armi Pikkarainen poistui kokouksesta tämän pykälän jälkeen klo 15:40.

Timo Korhonen poistui kokouksesta tämän pykälän aikana klo 15:38.

### Ohjausr § 97

Liitteenä on esitys maakunnan koetalousarvion valmistelusta.

Liite nro: 7

Lisätietoja asiasta antaa valmistelujohtaja Jaana Korhonen, puh. 044 591 9472 tai sähköpostitse etunimi.sukunimi@ely-keskus.fi.

### Puheenjohtajan ehdotus:

Ohjausryhmä merkitsee tiedoksi koetalousarvion laadinnan ja taloudellisen riskien arvioimisen ohjeistuksen ja aikataulun.

Ohjausryhmä:

Taloussuunnittelija Armi Pikkarainen esitteli asiaa.

Ohjausryhmä merkitsi tiedoksi koetalousarvion laadinnan ja taloudellisen riskien arvioimisen ohjeistuksen ja aikataulun.

---

Hannu Korhonen ja Armi Pikkarainen poistuivat kokouksesta klo 15:20 tämän pykälän jälkeen.