

Väliaikainen valmistelutoimielin	§ 83	18.06.2018
Väliaikainen valmistelutoimielin	§ 116	22.10.2018
Ohjausryhmä	§ 97	05.11.2018
Väliaikainen valmistelutoimielin	§ 133	26.11.2018
Ohjausryhmä	§ 7	11.02.2019

Maakunnan koetalousarvion valmistelu

78/00.04.00/2018

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 järjestämisvastuulla olevien 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.

Ohjaur § 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.

VATE § 133

Koetalousarvion laadintaan liittyvää talouden riskitarkastelua on valmistelu yhteistyössä työryhmien ja organisaatioiden kanssa. Esitys tulee palauttaa valtionvarainministeriöön 29.11.2018 mennessä. Riskien tarkastelua on tehty tällä hetkellä käytettävissä olevien tietojen perusteella. Tarkastelu sisältää epävarmuutta, sillä esim. palkkaharmonisoinnin kustannusten arviointi edellyttää sopimusta käytettävästä palkkausjärjestelmästä, vuokrien osalta tilannekuva tarkentuu koko ajan ja sopimusten riskien tunnistaminen edellyttää sopimusten tarkkaa läpikäymistä, mitä ei vielä ole kokonaisuudessaan tehty. Tilanne on samankaltainen kaikkialla Suomessa ja tarkoituksena on, että riskitarkastelu tulee tarkentumaan jatkovalmistelussa.

Kokousmateriaalin liitteenä on tarkastelu 22.11.2018. Mikäli esitykseen tehdään tarkennuksia kokousmateriaalin lähettämisen jälkeen, kokoukseen tuodaan uusin versio.

Liite nro: 3

Talouden riskitarkastelun 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 hyväksyy talouden riskianalyysin ja vie asian tiedoksi ohjausryhmälle.

Väliaikainen valmistelutoimielin:

Väliaikainen valmistelutoimielin hyväksyi talouden riskianalyysin määräaikaan tehdyillä korjauksilla ja täydennyksillä sekä vie asian tiedoksi ohjausryhmälle. Merkittiin tiedoksi, että talouden riskianalyysiin voi tehdä täydennyksiä 10.12.2018 saakka.

Jouko Luukkonen poistui kokouksesta klo 13:06 tämän pykälän aikana.

Armi Pikkarainen poistui kokouksesta klo 13:46 tämän pykälän jälkeen.

Ohjaustr § 7

Maakunnan koetalousarviota on käsitelty Vate-seminaarissa 1.2.2019. Kokousmateriaalin liitteenä on riskitarkastelu 22.11.2018.

Armi Pikkarainen esittelee asiaa.

Liite nro: 3

Lisätietoja asiasta antaa valmistelujohtaja Tiina Veijola, pu. 050 396 2255 tai sähköpostitse etunimi.sukunimi@kainuu.fi.

Puheenjohtajan ehdotus:

Ohjausryhmä merkitsee asian tiedoksi.

Ohjausryhmä:

Valmistelujohtaja Tiina Veijola esitteli asiaa.

Ohjausryhmä merkitsi asian tiedoksi.

Sanna Karjalainen poistui kokouksesta klo 11:17 tämän pykälän aikana.

Pekka Heikkilä (Sofigate Oy) poistui kokouksesta klo 11:48 tämän pykälän jälkeen.

Tämän pykälän jälkeen pidettiin lounastauko klo 11:48-12:30.