

Taloussuunnittelu –työryhmän kokous
Aika 13.4.2018 klo 12 – 15

Paikka Roine, Kokouskeskus Pellava

Liitteet Liite 1, osallistujat

	Asia	Esittely, keskustelu, jatkotoimenpiteet
1	Kokouksen avaus	Puheenjohtaja avasi kokouksen.
2	Edellisen kokouksen muistio	Edellisen kokouksen muistio on hyväksytty ja löytyy ryhmän työtilasta.
3	Talouden prosessit	<p>Käytiin läpi talouden prosessikarttaa ja tukipalveluyhtiöstä ostettavia palveluja. Alatyöryhmä on käynyt taloussuunnittelun prosessia läpi 12.4. ja tämän kokouksen aineistoa on päivitetty työpajan tuotosten pohjalta.</p> <p>Tehtävälakohtainen järjestämisen mallin luonnos löytyy taustamateriaalista (dia 9).</p> <p>Käytiin läpi taloussuunnitteluprosessin luonnosta. Keskusteltiin vuoropuhelun merkityksestä ja eri tavoista käydä vuoropuhelua eri toimijoiden välillä. Todettiin, että luonnostelma sisältää tällä hetkellä kolme vuoropuhelun ”kohtaa”; kehysennusteneuvottelut ennen kehysennusteen laadintaa valtiolle, kehysvaiheessa ja tuotannon sisäistä vuoropuhelua talousarviovaiheessa. Todettiin, että luonnos ei huomioi esim. hinnaston ja asiakasmaksupäätösten aikataulua. Asiaksmaksujen indeksikorotukset julkaistaan yleensä vasta joulukuulla. Sovittiin, että touko-kesäkuulla haetaan linja asiakasmaksutasolle ja se viedään talousarvion laadintaohjeeseen.</p> <p>Todettiin, että taloussuunnitteluprosessin luonnokseen olisi hyvä tarkentaa jokaisen vaiheen sisältö. Todettiin, että maakunnan liikelaitosten talousarvioprosessi kulkee samassa syklissä.</p> <p>Keskustelussa nousi esiin valtion edellyttämä neljännesvuosittainen välitilinpäätös, joka on koettu usean eri tahon toimesta liian tiheäksi.</p> <p>Keskusteltiin maakuntien välisestä laskutuksesta. Suoran valinnan palveluiden suhteen maakunta maksaa laskun tuottajalle kahden viikon kuluessa, lukuun ottamatta maakuntien välistä laskutusta.</p> <p>Käytiin läpi taloussuunnittelun, talousarvion laatimisen, investointien suunnittelun ja talousarvion muutoksen prosessikaaviot (löytyvät taustamateriaaleista).</p> <p><u>Talousarvion laatiminen:</u> Keskusteltiin siitä, että vuoropuhelun eri vaiheet tulisi näkyä prosessikaaviossa. Pohdittiin valiokunnan roolia talousarvion laadinnassa. Todettiin, että prosessikaavioon muokataan valiokunnan roolia siten, että valiokunta antaa lausunnon talousarviokehystä. Keskustelun perusteella todettiin, että prosessissa tulisi näkyä myös talousarvion laadintaan osallistuva järjestäjäorganisaatio muilta osin kuin strateginen talousyksikkö.</p>

		<p>Todettiin, että tukipalvelukonserniyhtiön prosessi kuvataan omana kuvanaan (ei eriytetä samaan kuvaan).</p> <p>Keskustelussa nousi esiin kysymys, miten maakunta organisoii rahoitusta eteenpäin ja millä sitovuustasoilla. Nämä ovat vielä määrittelemättä ja todettiin, että koetalousarviovaiheessa tätä pohditaan tarkemmin.</p> <p><u>Investointien suunnittelu:</u> Prosessikuvassa kuvataan yli 30 me investointien prosessia. Keskusteltiin alle 30 me investoinneista, joita ei viedä valtion päätettäväksi. Todettiin, että alle 30 me investoinnit käsitellään talousarvioprosessin lomassa.</p> <p><u>Talousarvion muutos:</u> Keskusteltiin valiokunnan roolista muutosesityksen käsittelyssä sekä valtion roolista mahdollisen lisärahoituksen hakemisessa. Sovittiin, että prosessikuvaan lisätään konsernijohdon käsittely valiokunnan sijaan. Kaavioon lisätään myös johtoryhmä tai järjestäjäorganisaatio, joka päättää tuottajien välisestä rahansiirrosta sekä valtio (esim. lisärahan hakumahdollisuus, lakisäätteiset määrärahan lisäykset).</p> <p>Käytiin läpi luonnosta rahoituksen allokoinnista ja muista korvauksista tuotannolle (taustamateriaalin diat 18 ja 19). Keskusteltiin allokoinnin toteutustavoista. Keskusteltiin liikelaitoksen kassavaroista. Liikelaitokselle on mahdollista eriyttää omat kassavarat järjestäjään nähden. Keskustelussa nousi esiin kysymys asiakasmaksujen kohdentumisesta. Riikka selvittää, kohdentuvatko asiakasmaksut sote-liikelaitokselle vai järjestäjälle eli maakuntahallintoon. Myynnit muille maakunnille kohdentuvat pääosin suoraan liikelaitokseen.</p> <p>Pohdittiin maakunnan ja liikelaitoksen välisiä rahavirtoja sekä liikelaitosten välisiä ostoja ja niiden kohdentumista. Pohdittiin myös mitä sisältyy ”ulkopuoliset palveluntuottajat” –ryhmään.</p>
4	Tukipalveluyhtiöstä ostettavat palvelut	<p>Käytiin läpi maakunnan tahe-yhtiön tarjoamat talouden tukipalvelut. Käytiin keskustelua laskutusprosessista. Suoran valinnan palveluiden laskutuksen toteuttaa järjestäjä, muun laskutuksen toteutus vielä selvitetään. Maakunnalla on vastuu siitä, että oikeat tiedot siirtyvät tahe-yhtiöön. Keskusteltiin asiakaslaskutuksen toteuttamisen eri näkökulmista (järjestäjän omana toimintana / tahe-yhtiön toimintana). Linjattiin, että esityksen mukaiset palvelut voidaan ostaa tahe-yhtiöstä ja, että asiakaslaskutus jää tässä vaiheessa järjestäjän tuottamaksi palveluksi.</p>
5	Talouden ohjaus osana maakuntakonsernin ohjausta	<p>Jatkettiin 15.3. työryhmässä aiheen kesken jäänyttä käsittelyä.</p> <p>Käytiin läpi maakunnan toiminnan kokonaisuutta ja toiminnan ohjausvälineitä.</p> <p>Keskusteltiin liikelaitoksen ja tytäryhtiöiden ohjaussuhteista. Johtokunnan jäsen ei voi olla maakuntahallituksessa. Pohdittiin, että johtokunta saisi nimetä henkilön maakuntahallitukseen.</p>

7	Tiedotettavat asiat	<ul style="list-style-type: none">- Tarkennettiin talouden prosesseja ja toimijoiden rooleja- Linjattiin tahe-yhtiöstä ostettavista palveluista
8	Muut asiat	Ei muita asioita.
9	Seuraava kokous	7.6.2018 klo 12.30 - 15.30, Kokouskeskus Pellava, Veturi Ennen seuraavaa kokousta järjestetään vielä Skype-kokous tietopyyntöaineiston läpi käymiseksi.
10	Kokouksen päättäminen	Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 15.05.

-