

Taloussennuste 2020 & Talousarvio 2021

Janne Koskenniemi, toiminnanjohtaja

Talousennuste 2020 - lähtökohdat 1/4

- ▶ Syyskokous 2019 päätti vuoden 2020 talousarvion -16 050 euroa alijäämäiseksi
- ▶ Syyskokous 2019 päätti, että vuonna 2020 toteutetaan muun muassa seuraavat projektit:
 - ▶ Saunan 2 lattiaremontti
 - ▶ Kotisivu-uudistus
 - ▶ Tietojärjestelmä uudistus
 - ▶ Vuosikorjaukset
 - ▶ Sauna-lehden digiversioiden asiasanoitus ja järjestäminen
 - ▶ Uuden nettiyhteyden käyttöönotto tietojärjestelmä uudistusta varten

Taloussennuste 2020 - lähtökohdat 2/4

- ▶ Vuoden 2020 maaliskuussa alkanut koronapandemia on vaikuttanut erittäin paljon Saunaseuran vuoden 2020 tulokseen.
- ▶ Ennusteen mukaan Saunaseuralle kertyy saunamasutuottoja vuonna noin 171700 euroa
 - ▶ Vuodelle 2020 budjetoitiin 260 000
- ▶ Kausikortti -ja sarjalipputulot kertyy vuonna 2020 noin 41300 euroa.
 - ▶ Vuodelle 2020 budjetoitiin 70 000
- ▶ Ennuste perustuu siihen, että loppuvuoden 2020 aikana keskimääräinen kuukausisaunojamäärä on noin 2300 kävijää per kuukausi.

Talousennuste 2020 - lähtökohdat 3/4

- ▶ Vuodelle 2020 budjetoitiin vuosikorjauksiin 195 000 euroa.
 - ▶ Vuonna 2020 vuosikorjausten kustannusennuste on 145000 euroa.
- ▶ Vuodelle 2020 budjetoitiin siivouskuluihin 34 100 euroa.
 - ▶ Vuonna 2020 siivouspalveluiden kustannusennuste on 46 600 euroa.
- ▶ Suurin syy kustannusten painumiseen on se, että Saunaseuran kiuasremontit ja kivien vaihto toteutettiin sisäisenä työnä. Erityisesti lämmittäjän suorittama kiuasten remontointi säästi Saunaseuralta 50 000 euroa.
- ▶ Vuoden 2020 alussa silloisen siivouspalveluyrityksen laatu todettiin riittämättömäksi. Tuolloin johtokunta päätti vaihtaa siivouspalveluyritystä. Vaihdon lähtökohtana oli laadukkaampi jälki. Näin olleen myös kustannukset nousivat ja siivouskulujen kustannusennuste on vuodelle 2020 49 600 euroa.

Talousennuste 2020 - lähtökohdat 4/4

- ▶ Vuonna 2020 toteutettiin myös seuraavat projektit
 - ▶ Sisäverkon päivittäminen kaapeloinnin ja infran osalta
 - ▶ Sähköisten ilmoitustaulujen käyttöönotto
 - ▶ Saunan 2 lattiaremontti
 - ▶ Saunojen 1 ja 2 seinien jääpuhallus
 - ▶ Kotisivu-uudistus
 - ▶ Saunaseuran migraatio Office 365-ympäristöön
 - ▶ Saunojen valaistussuunnittelu ja valaistuksen uudistaminen
 - ▶ Mobiilisaunan remontoititoimenpiteitä
 - ▶ Sauna-Lehden vuosikertojen otsikkotason digitointi

Talousennuste 2020 - kilpailutuksista

- ▶ Saunaseuran talousohjessäänössä todetaan seuraavaa:

8§ Kilpailuttaminen

Yhdistyksen hankinnoissa noudatetaan tarkkuutta ja toiminnan kulut pyritään minimoimaan.

Kaikki yli 5000 euron hankinnat kilpailutetaan siten, että vähintään kahdelta soveltuvalta toimittajalta pyydetään vertailukelpoiset tarjoukset ja edullisin laadullisesti tarkoituksenmukainen tarjous valitaan. Jatkuvat hankinnat (esim. polttopuut, pyyhkeet) kilpailutetaan kahden vuoden välein. Kilpailutuksia tehtäessä on huomioitava kilpailuttamisesta aiheutuva työ sekä arvioitava sitä suhteessa kilpailutuksella saavutettavissa olevaan etuun.

Jos soveltuvia toimittajia ei pystytä kilpailun puutteen takia kilpailuttamaan, on hankinnasta kulloinkin päättävän tahon varmistettava huolellisesti, että yhdistykselle tarjottu hinta on kohtuullinen

- ▶ Vuonna 2020 kilpailutettiin projektitöistä Saunan 2 lattiaremontti sekä vuoden 2021 budjetointia varten LVISA-hankesuunnittelun kustannuksia
- ▶ Vuonna 2020 tarkistettiin myös tuntihinnat huoltokorjauksille ja rakentamiselle
- ▶ Kotisivu-uudistukseen pyydettiin tarjoukset 7 eri toimijalta
- ▶ Sisäverkon uudistamisen ja kaapeloinnin uudistamisen kohdalla suoritettiin hintavertailua, jossa toteuttajan hinnoittelu todettiin kohtuulliseksi ja markkinoiden keskiarvoa vastaavaksi
- ▶ Siivouspalveluiden vaihdon yhteydessä kilpailutettiin 7 siivousyritystä

Talousennuste 2020 - tilanne nyt

- ▶ Johtuen koronatilanteesta oli Saunatalo kiinni maaliskuun 13. päivästä 22.6. saakka. Tuolloin suurin osa Saunatalon henkilökunnasta oli lomautettuna.
- ▶ Koronasulun aikana suoritettiin useita vuosikorjauksen piiriin liittyviä kunnostustoimenpiteitä kuin myös pitkän aikavälin pienremontteja sekä uudistuksia.
- ▶ Koronapandemiasta johtuen Saunatalolla on ollut rajoituksia ja tälläkin hetkellä Saunatalolla on käytössä vieraskielto.
- ▶ Tästä johtuen kävijämäärät ovat laskeneet rajusti.
- ▶ Vuonna 2020 on kuitenkin saatu edistettyä useaa projektia.

Talousarvio 2021 - lähtökohdat

- ▶ Vuoden 2021 talousarvio on esitetty -37 950 euroa alijäämäiseksi
 - ▶ Alijäämäisyyden syynä on väheneväksi ennustetut kävijämäärät
 - ▶ Kävijämäärien vaikutukset näkyvät saunamaksutuotoissa sekä sarjakortti- ja kausilipputuotoissa
 - ▶ Kävijämäärien lasku näkyy luonnollisesti myös kahvion myynnissä
- ▶ Kävijämäärien lasku tarkoittaa toki myös ostopalveluiden (esim. pyyhepalvelut) sekä kahvion raaka-ainekustannusten osalta laskua
- ▶ Laskeva kävijämäärä huomioidaan myös kahvion työvoimakustannuksissa siten kuin se on kahvion palvelun laadun ja tuotteiden laadun huomioiden mahdollista

Talousarvio 2021 - uusien jäsenten määrä

- ▶ Vuonna 2020 uusia jäseniä on otettu 124 kappaletta.
- ▶ Uusia jäseniä otettiin vuonna 2020 aiempia vuosia vähemmän ja tämä heijastuu myös taloustilanteeseen.
- ▶ Vuonna 2019 uusia jäseniä otettiin 184 kappaletta ja vuonna 2018 177 kappaletta.
- ▶ Verrattuna vuoteen 2019, on vuonna 2020 kertynyt uusien jäsenten liittymis- ja vuosimaksumuksista 31 500 euroa vähemmän rahaa vuonna 2020.

Talousarvio 2021 - lähtökohdat

- ▶ Vuoden 2021 talousarviossa on huomioitu se, että kävijämäärät eivätkä sarjalippu- ja kausikorttituotot palaa ennalleen alkuvuodesta.
- ▶ Kävijämäärien laskeminen vaikuttaa myös kahvion myyntiin, jota on arvioitu alaspäin vuodelle 2021
- ▶ Talousarviossa on huomioitu se, että mikäli koronatilanne sallii, olisi Saunatalo laajemmin avoinna myös kesällä. Tähän on varauduttu palkkakulujen muodossa siten, että kesäkaudelle on budjetoitu lämmittäjän ja yhden kahviotyöntekijän kuluja niin, että vähintään mobiilisaunaa ja sen tarjontaa voidaan ylläpitää.
- ▶ Vuodelle 2021 on myös arvioitu Sauna-Lehden ja kahvion osalta mahdolliset TES-korotukset.
- ▶ Sauna-Lehden osalta on myös budjetoitu painamiseen ja toimittamiseen liittyvien kulujen nousuja.

Talousarvio 2021 - lähtökohdat

- ▶ Kahvion tulokseen vuonna 2021 vaikuttaa koronan vuoksi huvenneet kävijämäärät.
- ▶ Kahvion tulosta yleisestikin on subventoitu Saunaseuran muusta toiminnasta kohtuullisten hintojen säilyttämiseksi.
- ▶ Vuonna 2021 on kuitenkin syytä tarkastella raaka-ainekustannusten nousun perusteella osittaisia, pieniä ja järkeviä hinnankorotuksia
- ▶ Vuonna 2020 kahvion laatuun kiinnitettiin huomioita rekrytoimalla osaavaa vakituista henkilökuntaa kahvioon. Tämä osaltaan on vaikuttanut tuntityötä tekevien henkilöiden tuntimäärien vähentämiseen. Tätä kehitystä jatketaan vuonna 2021.

Talousarvio 2021 - saunakulttuurin edistäminen ja yleishyödyllisyys

- ▶ Suomen Saunaseura ry on yleishyödyllinen yhdistys.
- ▶ Yleishyödyllisyyden peruste on toiminta, joka on nimensä mukaisesti yleisesti saunakulttuuria, kulttuuria ja saunatietoisuutta edistävää.
- ▶ Yleishyödyllisyys tarkoittaa myös ALV-vapaan yhteisön oikeuksia ja näin se vaikuttaa olennaisesti Saunaseuran talouteen
- ▶ Tähän liittyen Saunaseura on aiemmin saanut verottajalta kirjelmän vuonna 2018, jonka ensisijainen päätös oli, että Saunaseuralta perittiin yli 40 000 euron edestä kuluja arvonnisäveroa
- ▶ Tähän päätökseen Saunaseura haki muutosta ja saikin palautuksen perustuen yleishyödylliseen toimintaan
- ▶ Tästä syystä yleishyödyllisen toiminnan määrä on pyritty pitämään tasolla, joka tukee alv-vapautta

Talousarvio 2021 - lähtökohdat

- ▶ Vuodelle 2021 on suunniteltu toteutettavaksi seuraavat projektit
 - ▶ Vuosikorjaukset ja pienremontoinnit liitteen 2 mukaan (149 000 euroa)
 - ▶ Laiturin kuntoarvion toteuttaminen (sisältyy vuosikorjauskustannuksiin)
 - ▶ LVISA-hankesuunnittelun toteuttaminen (sisältyy vuosikorjauskustannuksiin)
 - ▶ Saunatalon rakennesuunnittelu ja mahdolliset arkkitehtikuvat (sisältyy vuosikorjauskustannuksiin)
 - ▶ Tietojärjestelmä uudistuksen jatkokehitys (40 000 euroa)
 - ▶ Jämsän Saunakylän toiminnan tukeminen (5000 euroa)
 - ▶ Saunaringin toiminnan käynnistäminen (2000 euroa)
 - ▶ UNESCO-hankkeen jalkautus (5000 euroa)
 - ▶ Sauna-lehden 75-vuotisen taipaleen juhlistus (3000 euroa)
 - ▶ Sauna-lehden vuosikertojen nitominen (3000 euroa)
 - ▶ Saunaseuran vaikuttavuuden parantaminen (sisältyy normaaliin toimintaan)
 - ▶ Viestinnän kehittäminen (sisältyy normaaliin toimintaan)
 - ▶ Saunabibliografian laatiminen ja aineiston luettelointi (6000 euroa)

Talousarvio 2021 - lähtökohdat

- ▶ Vuodelle 2021 suunniteltuja yksittäisiä ja toistumattomia kuluja on yhteensä 83 000 euroa
- ▶ Kulut koostuvat seuraavista projekteista:
 - ▶ Tietojärjestelmä uudistuksen jatkokehitys 40 000 euroa
 - ▶ Sauna-lehden 75-vuotisjuhlat ja vuosikertojen sidonta 6000 euroa
 - ▶ UNESCO-hankkeen tiedotustilaisuus ja kutsuvierastilaisuus 5000 euroa
 - ▶ Saunaringin toiminnan käynnistäminen 2000 euroa
 - ▶ LVISA-hankesuunnittelun toteutus 4000 euroa
 - ▶ LVISA-ajantasapiirustusten tekeminen 5000 euroa
 - ▶ Laiturin kuntotarkastus ja kustannukset 15 000 euroa
 - ▶ Saunabibliografian tekeminen ja aineiston luettelointi 6000 euroa

Talousarvio - lähtökohdat

- ▶ Kevätkokous 2019 päätti tietojärjestelmä uudistuksesta seuraavaa

”Kokous päätti yksimielisesti jatkaa tietojärjestelmä uudistuksen toteuttamista niin, että vuoden 2019 ajalle arvioidut kustannukset ovat 68 857 euroa ja vuosille 2019-2024 arvioidut kustannukset yhteensä 160 128 euroa.”

- ▶ Vuoden 2019 kustannukset eivät toteutuneet arvioidun suuruusina, koska projekti alkoi aiottua myöhemmin
- ▶ Vuoden 2020 osalta järjestelmän perusosat on saatu käyttöön
- ▶ Tietojärjestelmä uudistuksen painopiste 2021 on toimintaa helpottavien ominaisuuksien ja esimerkiksi saunoja- sekä vierasseurannan rakentaminen, kotisivu-integraatioiden tekeminen sekä kassajärjestelmän räätälöintien toteutus.
- ▶ Tietojärjestelmä uudistuksen osalta vuosi 2020 ja 2021 on etupainotteisen kehityksen aikaa, jotta järjestelmän hyödyt saadaan nopeasti käyttöön

Talousarvio 2021 - kilpailutuksista

- ▶ Saunaseuran talousohjesäännössä todetaan seuraavaa:

8§ Kilpailuttaminen

Yhdistyksen hankinnoissa noudatetaan tarkkuutta ja toiminnan kulut pyritään minimoimaan.

Kaikki yli 5000 euron hankinnat kilpailutetaan siten, että vähintään kahdelta soveltuvalta toimittajalta pyydetään vertailukelpoiset tarjoukset ja edullisin laadullisesti tarkoituksenmukainen tarjous valitaan. Jatkuvat hankinnat (esim. polttopuut, pyyhkeet) kilpailutetaan kahden vuoden välein. Kilpailutuksia tehtäessä on huomioitava kilpailuttamisesta aiheutuva työ sekä arvioitava sitä suhteessa kilpailutuksella saavutettavissa olevaan etuun.

Jos soveltuvia toimittajia ei pystytä kilpailun puutteen takia kilpailuttamaan, on hankinnasta kulloinkin päättävän tahon varmistettava huolellisesti, että yhdistykselle tarjottu hinta on kohtuullinen

- ▶ Vuoden 2021 budjetointia varten LVISA-hankesuunnittelun kustannuksia on tehty kilpailutusta, joka on käyty läpi niin kunnossapitotoimikunnassa kuin johtokunnassa.
- ▶ Kunnossapitotoimikunta kilpailuttaa jatkuvat hankinnat sekä urakat ohjesäännön mukaisesti sekä noudattaa esteellisyys- ja lähipiirihankintapykälää
- ▶ Vuoden 2021 projekteista jatkuvien hankintojen osalta suoritetaan kilpailutukset ohjesäännön mukaisesti.