

## SAGIn talouden kokonaistilanne ja säästövaihtoehdot

Arviot vuoden 2018 talouden kokonaistilanteesta perustuvat tiedossa oleviin toteutuneisiin menoihin ja ennusteeseen toteutumasta ilman säästöjä ja miten erilaisilla säästövaihtoehdoilla pystytään alijäämää pienentämään. Taulukoissa esitetään 2017 syyskokouksessa hyväksytyn talousarvion luvut toimialueittain.

Momentti	Budjetti 2018	1. Ilman kulujen sopeuttamista	2. Vain toiminnasta säästäminen	3. Osittaiset hallinnon säästöt	4. Täysimääräiset hallinnon säästöt
Varainhankinta	478.340,00	459.000,00	459.000,00	459.000,00	459.000,00
Kilpailutoiminta	-153.405,00	-250.769,37	-245.420,05	-232.420,05	-232.420,05
Koulutustoiminta	-94.220,00	-70.756,00	-57.555,00	-57.555,00	-57.555,00
Nuorisotoiminta	-18.170,00	-16.779,00	-14.959,00	-14.959,00	-14.959,00
Järjestötoiminta ja hallinto	-204.000,00	-193.739,00	-181.470,00	-169.770,00	-158.070,00
<b>yhteensä</b>	<b>8.545,00</b>	<b>-73.043,37</b>	<b>-40.404,05</b>	<b>-15.704,05</b>	<b>-4.004,05</b>

### Varainhankinta

Varainhankinnan suunnitelma ja kokonaistilanne on kaikissa säästövaihtoehdoissa sama, sillä puolessa välissä vuotta isoja lisätuloja ei kannata budjetoida. Alkuperäiseen budjettiin on laitettu vain arvio. Nyt laskelma on tarkennettu vuoden 2017 toteuman perusteella.

Momentti	Budjetti 2018	1. Ilman kulujen sopeuttamista	2. Vain toiminnasta säästäminen	3. Osittaiset hallinnon säästöt	4. Täysimääräiset hallinnon säästöt
Jäsenmaksut	46.440,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00
Lisenssit	201.900,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00
Starttimaksut	108.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00
Yhteistyökumppanit	47.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00
OKM-yleisavustus	75.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
<b>yhteensä</b>	<b>478.340,00</b>	<b>459.000,00</b>	<b>459.000,00</b>	<b>459.000,00</b>	<b>459.000,00</b>

Toteuman ennusteiden perusteet:

- Pieni jäsenmäärän lasku - vähemmän jäsenmaksutuottoja
- Lisenssitulot ja kulut päivitetty vuoden 2017 toteutuneen lisenssimäärän mukaan
- Starttimaksujen määrä päivitetty vuoden 2017 toteuman mukaan
- Yhteistyökumppanien tulot ja kulut tiedossa olevien sopimusten mukaan
- OKM-yleisavustuksen kasvu huomioitu

Kilpailutoiminta

Momentti	Budjetti 2018	1. Ilman kulujen sopeuttamista	2. Vain toiminnasta säästäminen	3. Osittaiset hallinnon säästöt	4. Täysimääräiset hallinnon säästöt
Hallinto	-38.910,00	-38.910,00	-38.910,00	-25.910,00	-25.910,00
SM-kisat	4.250,00	3.850,00	3.850,00	3.850,00	3.850,00
halli-SM	15.700,00	22.587,50	22.587,50	22.587,50	22.587,50
Games-SM	0,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
Karsinnat	10.250,00	9.250,00	9.250,00	9.250,00	9.250,00
MM-kisat	-34.975,00	-32.075,00	-32.075,00	-32.075,00	-32.075,00
PM-kisat	-8.450,00	-8.450,00	-8.450,00	-8.450,00	-8.450,00
Maajoukkueleirit	-4.000,00	-2.250,00	-2.250,00	-2.250,00	-2.250,00
EO-karsinnat	2.950,00	-7.429,24	-7.429,24	-7.429,24	-7.429,24
EO-joukkue	-8.700,00	-7.420,00	-7.420,00	-7.420,00	-7.420,00
PAWC	-3.050,00	-3.062,00	-1.762,00	-1.762,00	-1.762,00
Säännöstö	-2.900,00	-2.900,00	-2.900,00	-2.900,00	-2.900,00
KITU, kts. erillinen arvio	-48.000,00	-129.624,63	-127.575,31	-127.575,31	-127.575,31
Live-tapaaminen	-2.000,00	-850,00	-300,00	-300,00	-300,00
PM-2018	-50,00	-1.250,00	-1.250,00	-1.250,00	-1.250,00
mittaukset	-12.000,00	-9.100,00	-9.100,00	-9.100,00	-9.100,00
MM-2019	-23.520,00	-38.786,00	-38.786,00	-38.786,00	-38.786,00
<b>Yhteensä</b>	<b>-153.405,00</b>	<b>-250.769,37</b>	<b>-245.420,05</b>	<b>-232.420,05</b>	<b>-232.420,05</b>

Huomioita toiminnasta suhteessa alkuperäiseen budjettiin:

- HalliSM-kilpailuiden ja EO-karsintojen tulojen kirjausperuste eri kuin budjettia tehtäessä. EO-karsintoihin varattava loppuvuodelle riittävästi rahaa.
- KITUn OKM-erityisavustuksen saamatta jääminen vaikuttaa KITU kokonaisuuteen - budjettia valmisteltaessa tätä vaihtoehtoa ei menopuolella ollut huomioitu.
- KITUn kulujen osalta selvitys KITU-kokonaisuudesta (kts. Myöhempi kohta tässä dokumentissa)
- Budjettia valmisteltaessa ei ollut tiedossa mittaustilaisuuksien aiemmin toteutuneita kuluja. Nämä selvisivät vasta tilinpäätöksen myötä ja ne esiteltiin kevätkokouksessa. Mittaustodistusten hinta on nyt 15.6. alkaen nostettu vastaamaan viime vuoden ja alkuvuoden kulujen tasoa. Alkuvuoden alijäämä ja todelliset kustannukset päivitetty.
- MM-2019 hankeavustuksen puolittuminen alunperin haetusta nostaa alijäämää 10 000 eurolla. Lisäksi ensimmäinen hallivuokralasku nostaa alijäämää.

Toiminnasta säästetään kaikissa skenaarioissa (vaihtoehdot 2-4):

- MM-joukkueen matka-avustuksen pieneneminen
- Toimikunnan livetapaamiset jäädytetään loppuvuoden osalta

**KITU-kokonaisuus**

	2017 - toteuma	2017 - budjetti	2018 - toteuma	2018 - budjetti
<b>Kehitys - tilanne nyt</b>	-64.509,92	-42.000,00	-96.624,63	-85.000,00
<b>Ylläpito</b>	-9.131,22	-16.000,00	-3.960,99	-16.000,00
<i>Loppuvuoden ylläpito</i>	0,00	0,00	-4.400,00	0,00
<b>Kesäkuun laskutus</b>	0,00	0,00	-16.000,00	0,00
<b>Avustukset</b>	0,00	30.000,00	0,00	55.000,00
<b>yhteensä</b>	<b>-73.641,14</b>	<b>-28.000,00 (-58.000,00)</b>	<b>-120.985,62</b>	<b>-50.000,00 (-101.000,00)</b>

KITUn kulujen kasvuun vaikuttivat:

- Ohjausryhmän puute:  
Projektin koordinointiin ja seurantaan ei panostettu riittävästi - alussa tuli maksettavaksi ylimääräistä työtä, kun projektin toteuttajilla ei ollut kirkkaana, mitä tarvitaan ja millä aikataululla. Testiryhmää seuroista ja harrastajista ei haettu riittävän ajoissa, jotta isommat karikot olisi vältetty. KITUsta löydettiin virheitä jälkijunassa, mikä toi lisää työtä.
- Varsinainen työ päästiin aloittamaan myöhässä, joten siirtymävaiheessa jouduttiin tekemään ratkaisuja, joiden muuttaminen toi lisätöitä. Alkuvuodesta joissain kohdin piti oikaista (rakentaa väliaikaisia virityksiä), mikä tarkoitti ylimääräisiä vaiheita ja kokonaismäärässä lisätyötä järjestelmän rakentamiseen.
- Kaiken kaikkiaan järjestelmän kustannukset ovat edelleen hyvin vertailukelpoiset vastaavanlaisen muun järjestelmäkehitystyön rinnalla.

KITUn kulut loppuvuoden osalta:

- Sopimus järjestelmän tuottajan kanssa on päättynyt ja loppuvuoden osalta KITUssa on vain ylläpitokustannukset
- KITUn jatkokehitystyö jää odottamaan uusia päätöksiä. Nykyinen järjestelmä mahdollistaa sen kehittämisen jatkossa monilla eri tavoilla, emme ole sitoutuneet yhteen toimittajaan tai tekotapaan ja alusta on Sagin omaisuutta. Lisäosia on mahdollista jatkossa hankkia eri toimittajilta tai vaikkapa vapaaehtoisilta koodareilta.

Koulutustoiminta

Momentti	Budjetti 2018	1. Ilman kulujen sopeuttamista	2. Vain toiminnasta säästäminen	3. Osittaiset hallinnon säästöt	4. Täysimääräiset hallinnon säästöt
Hallinto	-40.820,00	-17.281,00	-17.000,00	-17.000,00	-17.000,00
Live	-1.100,00	-1.100,00	-600,00	-600,00	-600,00
Tuomarit	-16.900,00	-12.455,00	-8.855,00	-8.855,00	-8.855,00
KOVAKE	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
Seminaarit	-4.300,00	-4.820,00	-1.900,00	-1.900,00	-1.900,00
PARA&senior	-3.500,00	-3.500,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
Liittokouluttajat	-2.100,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00
Seurakouluttajat	-2.500,00	-2.500,00	-1.400,00	-1.400,00	-1.400,00
TopTeam	-4.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
Tutkimus- ja kehitystoiminta	-9.000,00	-9.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
<b>Yhteensä</b>	<b>-94.220,00</b>	<b>-70.756,00</b>	<b>-57.555,00</b>	<b>-57.555,00</b>	<b>-57.555,00</b>

Huomioita toiminnasta suhteessa alkuperäiseen budjettiin:

- Saimme yllättäen 2016 tuomarikurssin osalta laskun tilavarauksesta, joka oli jäänyt aiemmin saamatta ja kirjaamatta 2016 kirjanpitoon. Tietoa tästä ei ollut etukäteen.

Toiminnasta säästetään kaikissa skenaarioissa (vaihtoehdot 2-4):

- Mari Hurskaisen tilalle ei tässä taloustilanteessa rekrytoida - säästöä loppuvuoden budjettiin 24 000 euroa
- Tuomarien fyysikkatestaus sekä tuomarien hyvinvoinnin ja jaksamisen parantamiseksi suunnitellut työpajat jätetään pois
- Tuomarivaatteiden tuki puolitetaan, panostus suomalaisten tuomareiden näkyvyyteen koti- ja ulkomailla on kuitenkin tärkeää jatkoon kannalta - tuomarit maksavat 75% vaatteiden kuluista itse
- Liittokouluttajien jatkokoulutuksen kulut puolitetaan - koulutus järjestetään yksipäiväisenä
- Seuravalmentajien tapaamisen kulut puolitetaan - ei erillismaksullisia luennoitsijoita
- TopTeamin vaatetilaus epäonnistui ja paidoista tuli ylimääräisiä kuluja. Tuotteita myydään edelleen, mutta kulut on joka tapauksessa huomioitava.

**Nuorisotoiminta**

Momentti	Budjetti 2018	1. Ilman kulujen sopeuttamista	2. Vain toiminnasta säästäminen	3. Osittaiset hallinnon säästöt	4. Täysimääräiset hallinnon säästöt
Junior-SM	-550,00	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00
JEO	-8.100,00	-9.620,00	-9.620,00	-9.620,00	-9.620,00
Edustusjoukkueleiri	-5.700,00	-3.189,00	-3.189,00	-3.189,00	-3.189,00
Avustus	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
Muut	-1.820,00	-1.820,00	0,00	0,00	0,00
<b>Yhteensä</b>	<b>-18.170,00</b>	<b>-16.779,00</b>	<b>-12.959,00</b>	<b>-12.959,00</b>	<b>-12.959,00</b>

Toiminnasta säästetään kaikissa skenaarioissa (vaihtoehdot 2-4):

- Junior-SM kisojen osalta SAGI kattaa vain palkintokulut - ei SAGIn edustajaa paikalla
- JEO-episten tulot pienenevät
- JEO-joukkueen leirin kulut pienenevät
- Nuorisoleiriä ei järjestetä
- Nuorisotoimikunta ei kokoonnu livenä loppuvuodesta

**Järjestötoiminta ja hallinto**

Momentti	Budjetti 2018	1. Ilman kulujen sopeuttamista	2. Vain toiminnasta säästäminen	3. Osittaiset hallinnon säästöt	4. Täysimääräiset hallinnon säästöt
Hallinto	-75.050,00	-92.709,00	-91.250,00	-79.550,00	-67.250,00
50% - henkilöstö	-40.000,00	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00
Taloushallinto	-15.650,00	-19.500,00	-19.500,00	-19.500,00	-19.500,00
ATK	-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00
Liiton kokoukset	-12.050,00	-16.250,00	-16.250,00	-16.250,00	-16.250,00
Gaala	-8.050,00	-8.050,00	0,00	0,00	0,00
Hallitus	-9450,00	-10.300,00	-10.300,00	-10.300,00	-10.300,00
Sidosryhmät ja edustus	-2.800,00	-2.520,00	-2.520,00	-2.520,00	-2.520,00
Kurinpito	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Strategia	-4.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muu järjestötoiminta	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00
Järjestöviestintä	-8.650,00	-10.460,00	-8.200,00	-8.200,00	-8.200,00
Liiton kokoukset ja gaala - viestintä	-1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvokilpailuviestintä	-20.850,00	-18.250,00	-18.250,00	-18.250,00	-18.250,00
Markkinointi ja mainonta	-4.500,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
Putkeen -lehti	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
<b>Yhteensä</b>	<b>-204.000,00</b>	<b>-193.739,00</b>	<b>-181.470,00</b>	<b>-169.770,00</b>	<b>-158.070,00</b>

Huomioita toiminnasta suhteessa alkuperäiseen budjettiin:

- Hallinnon kulut sekä palkkojen että toimiston muuton osalta arvioitu budjetin valmistelussa alakanttiin
- Hallituksen livetapaamisten kulut arvioitu alakanttiin budjetin valmistelussa - kaikkien tuleminen yleiskokouksiin lisää kustannuksia
- Järjestöviestinnän kuluista puuttui ePressi-vuosimaksu
- Liiton kokousten live-stream kulut siirretty vuosikokouskuluihin
- Jäsenmaksukulujen osalta ei ollut budjetoitu liittymistä Sponsorointi- ja tapahtumamarkkinointi ry:hyn
- Erityistilintarkastuksen ja ylimääräisen vuosikokouksen kuluja ei ollut budjetoitu

Toiminnasta säästetään kaikissa skenaarioissa (vaihtoehdot 2-4):

- Hallituksen livetapaamiset jäädytetään loppuvuoden osalta ja vuosikokousten osalta hallituksen jäsenten matkakorvaukset maksetaan vain mikäli hallituksen jäsenellä on työtehtävä kokouksessa. Hallituksen jäsenistä vain puheenjohtajalla voi jatkossa olla käytössään liiton matkapuhelin.
- Kurinpitolausautakunta ei kokoonnu livenä
- Strategiatyö jäädytetään loppuvuodeksi

- Järjestöviestinnän laitteistoja ei päivitetä - ei hankintoja (tietokone, kamera jne.)
- Viestintätoimikunta ei kokoonnu liveinä
- Agilitygaalaa ei järjestetä
- Kotimaassa tapahtuvien arvokilpailuiden viestinnän hoitaa pääsääntöisesti järjestävät seurat
- Tulevien Suomessa järjestettävien MM-kilpailuiden (2019) markkinointivideo tehtiin SM-kisojen yhteydessä
- Syksyllä 2018 ei varata ständiä Voittaja -näyttelyyn MM-2019 kilpailuja markkinoimaan

### **Hallintokulujen säästöt vaihtoehdoissa 3. (Osittaiset hallinnon säästöt) ja 4. (Täysimääräiset hallinnon säästöt)**

- Vaihtoehto 3. Osittaiset hallinnon säästöt sisältää edellä esitettyjen (yht. 33.000 €) toiminnallisten säästöjen lisäksi henkilöstökulujen säästöä yhteensä noin 25.000 €. Tämä tarkoittaa sitä, että SAGilla on käytössä yhden puolipäiväisen henkilön verran henkilöstöresurssia loppuvuodeksi.
- Vaihtoehto 4. Täysimääräiset hallinnon säästöt sisältää edellä esitettyjen (yht. 33.000 €) toiminnallisten säästöjen lisäksi henkilöstökulujen säästöä yhteensä noin 36.000 €. Tämä tarkoittaa sitä, että SAGI sinnittelee loppuvuoden ilman palkattua henkilöstöä ja toiminta toteutetaan vapaaehtoisten voimin.

### **Huomioita eri skenaarioista ja SAGIn taloudesta**

- Toiminnasta ei voi karsia esitettyä enempää ilman riskiä OKM:n yleisavustuksen takaisinperinnästä. Toimintaan esitetään kaikissa skenaarioissa 33.000 € säästöjä.
- SAGIn likviditeetti on jo valmiiksi kuormituksella, koska vuonna 2017 tehtiin 46.000 € alijäämää. Tästä johtuen toiminnallisten säästöjen lisäksi pitää löytyä hallinnollisia säästöjä tai ottaa lainaa loppuvuoden kuluista selviämiseksi. SAGIn likviditeetti kestää loppuvuoden osalta arviolta noin 5000 € alijäämän.
- MM-kisavuosi 2019 vaatii jonkin verran talouspuskuria, jotta se voidaan toteuttaa. Mikäli vuonna 2018 tehdään yli 5000 € alijäämää, MM-kilpailujen toteutus vaarantuu ja joudutaan turvautumaan lainarahaan.
- Henkilöstösäästöissä ei oteta kantaa niiden toteutustapaan - ensin tarvitaan yleiskouksen tahtotila säästötavoitteista
- Hallituksella ei ole tietoa lainarahan saamisen edellytyksistä tai sen kustannuksista - ensin tarvitaan yleiskouksen tahtotila säästötavoitteista
- Loppuvuodesta selviytyminen vaatii apuja ja joustoa jäsenseuroilta ja harrastajilta
- SAGilla on tarve kirkastaa lajiliiton ydintehtävä ja sen tarkoituksen mukainen kulurakenne. Lisäksi on kehitettävä toimintatavat sopiviksi sekä lajin että käytettävissä olevien resurssien näkökulmasta.
- Toiminnan pysyvään uudistamiseen ja kehittämistoimenpiteisiin otetaan kantaa 2019 budjetin valmistelun yhteydessä.