

# TILINPÄÄTÖKSEN LUKUOHJE

## Varsinainen toiminta

- Varsinainen toiminta sisältää partiotoiminnasta, eli tapahtumista, kurseista ja koulutuksista muodostuneet tuotot.
- OK-opintokeskus tuotot ovat "ilmaista" rahaa, joka pienentää kurssien osallistumismaksuja. Raha haetaan osallistujamäärän mukaan ja toimiston työntekijä hoitaa sen. Jokaisen toiminnanalan on hyvä muistaa tämän rahan käyttö, ja muistuttaa kaikkia tapahtumien johtajia sen hakemisesta.
- Yleisesti ottaen varsinainen toiminta on pysynyt hyvin budjetissa ja budjetoidut tuotot on myös saatu ennakoidusti koronasta riippumatta.
- Piirin kokoisien talouden tasolla ei kannata puuttua joidenkin satojen tai tuhansien eurojen eroihin toteutuneen ja budjetoidun välillä. Yksittäisinä ne ovat lähes merkityksettömiä eroja.

## Henkilöstökulut

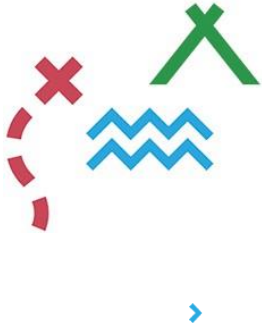
- Henkilöstökulut kokonaisuudessaan ovat suurin yksittäinen kulu piirissä, ja ne ovat noin 1/3 kaikista kuluista.
- Kokonaiskulun perusteella voi laskea karkeasti että yksi työntekijä maksaa kaikkine kuluineen noin 40.000 euroa.
- Vuoden 2020 henkilöstökulut alittivat budjetin sillä rekrytoinnin viivästyivät ja keväällä toimiston väki lomautettiin osa-aikaisesti.
- Piirin työntekijäresurssit ovat pysyneet viime vuodet samoina, joten niiden budjetointi voidaan tehdä tarkkaan ja toteutuneet luvut vastaavat hyvin budjetoitua. Riski henkilöstökulujen yllättävään ja merkittävää kasvuun ovat hyvin vähäiset.

## Poistot

Poistot ovat pitkävaikutteisten menojen (kuten auton ja tai toimistokaluston, joiden käyttöikä on useita vuosia) jaksottamista usealle tilikaudelle.  
Kun piiri hankkii esimerkiksi 20 000 euron toimistokalusteet, vähenee pankkitilin saldo heti tuolla määrällä, mutta tulokseen kulu vaikuttaa poistojen kautta vähitellen. Esim. jaetaan se kymmenelle vuodelle, jolloin kuluja tulee 2 000 euroa vuodelle, kymmenen vuoden ajan. Postoja tehdään toimiston kalusteista ja piirin pakettiautosta.

## Vuokrat ja vastikkeet

- Huoneiston vuokrat sisältävät Turun toimiston vuokran, tämä on pysynyt muuttumattomana jo vuosia, vuokranantaja on Lounais-Suomen Partiosäätiö.
- Porin toimiston vuokra näkyy Muut vuokrat tilillä.
- Lisenssit ovat IT-järjestelmien lisenssejä ja ne on siirretty ATK-palveluiden alta omalle tililleen.



## Ulkopuoliset palvelut

Talousohjelmien tarkoittavat piirin SP:lle ulkoistettua talousohjelmia. Talousohjelmien kokonaisuus (kirjanpito, kululaskujen maksu, laskutus ja tilinpäätöksen tekeminen, Accuna- talousohjelmiaohjelma) sisältyvät tähän.

## Materiaalikulut

- Materiaalikulut vaihtelevat vuosittain ja kulut katetaan osallistumismaksutuotoilla, jotka kerätään tapahtumista, kursseilta ja koulutuksista.

## Muut toimintakulut

- Muut toimintakulut on iso kokonaisuus, joka sisältää paljon yksittäisiä kuluja. Ne muodostuvat pääasiassa hallinnon ja toimiston ylläpitämiseen liittyvistä kuluista.
- Kuluissa ei ole merkittäviä poikkeamia budjetoituun.

## Sijoitus- ja rahoitustoiminta

- Sijoitusten markkina-arvo käy ilmi tilinpäätöksen liitetiedoista.

## Avustukset

Piiriin saamat avustukset (Valtionapu, seurakuntayhtymän avustus) pysyvät muuttumattomina ja budjetin mukaisina. Nämä ovat erä, joihin voi tulla koska tahansa merkittäviäkin muutoksia, sillä ne riippuvat tukien maksajan tekemistä päätöksistä. Valtioavun osalta myös partioneuvoston tekemistä päätöksistä.

Piiri nosti Lounais-Suomen Partiosäätiön tukea 50 000 euroa, säätiö oli sitoutunut maksamaan maksimissaan 80 000 euroa.

## Huomioitavaa

Vuoden 2019 tilinpäätöksessä ei ole nähtävissä merkkejä, joista olisi syytä olla huolissaan. Piiriin

talous on edelleen vakaalla pohjalla ja kulut ovat hyvin hallinnassa. Tänä vuonna kuluissa ei ollut merkittävää nousua.

- Piirileiri Otava jouduttiin siirtämään kesältä 2020 kesään 2021. Otavan kuluja kirjattiin vuoden 2020 kuluihin 47 405,20 euroa, joiden ei katsottu enää hyödyttävän leirin tekemistä vuonna 2021.
- Avustukset ovat toistaiseksi pysyneet aiempien vuosien tasolla, mutta ne ovat tulonlähteistä edelleen epävarmimmat ja sellaiset, joihin emme voi itse vaikuttaa.
- Tulos osoittaa nyt noin 3000 euroa alijäämää

