Oulun Kiipeilyseura ry — budjetti 2027

Päivitetyt toimintokohtaiset toteumat ja budjetit: Toimintavertailu. Syötteet: Oletukset ja toteutumat. 2026/2027 ovat arvioita, eivät toteumia.

Tuloslaskelman pääerät	2027 budjetti	2026 budjetti[1]	Muutos
Varsinaisen toiminnan tuotot	**85,050.00 €**	**109,000.00 €**	**-23,950.00 €**
Varsinaisen toiminnan kulut	**-109,550.33 €**	**-135,128.52 €**	**25,578.19 €**
Varainhankinta, netto	**16,744.00 €**	**17,895.00 €**	**-1,151.00 €**
Sijoitus- ja rahoitustoiminta	**-380.00 €**	**-500.00 €**	**120.00 €**
Yleisavustukset	**5,000.00 €**	**5,000.00 €**	**–**
Tilikauden tulos	**-3,136.33 €**	**-3,733.52 €**	**597.19 €**

[1] *Vuoden 2026 sarake on lähdetiedoston mukaan vielä budjetti, ei toteuma.*

Miten seurata läpilaskutusta

- Avaa Läpikulkuerät-välilehti: tuotto ja siihen liittyvä kulu on koottu samalle riville, ja tilien numerot näkyvät tarkistusta varten.
- "Erotus" on tuoton ja kulun aritmeettinen erotus. Se ei ole automaattisesti toiminnan kate, jos kulu sisältää useita toimintoja tai palkkoja ei ole kohdistettu.
- Eritelty budjetti näyttää kaikki vuoden 2027 ja vertailuvuoden tilirivit sekä lähdetiedoston selitteet. Alkuperäiset välilehdet on jätetty mukaan.
- FINICE-rivit ovat vuoden 2027 budjetissa nollia, kuten suunnitelma edellyttää: seura ei järjestä kilpailua vuonna 2027.

Rahoitustoiminnan nettotulos muodostuu korkotuotoista ja rahoituskuluista. Yhteenveto hakee summan Budjetti-välilehden solusta B122.

Jäsenmaksujen jakautuminen jäsenluokittain — 2027

Jäsenluokka	Maksutulot, brutto	Liiton osuus, kulu	Seuralle jää, netto
Aikuinen täysjäsen	31,680.00 €	-22,320.00 €	9,360.00 €
Junnu-/nuorisotäysjäsen	14,630.00 €	-11,571.00 €	3,059.00 €
Aikuinen kevytjäsen (vain seura)	3,025.00 €	–	3,025.00 €
Kevytjäsen alle 24 v (vain seura)	600.00 €	–	600.00 €
Yhteensä (budjetoitu liittomaksu)	**49,935.00 €**	**-33,891.00 €**	**16,044.00 €**
Tilin 6150 budjetin ero vuoden 2027 jäsenmääräarvioon		**–**	**Tavoite 0 €; varmista laskutus liitosta.**

Vuoden 2027 liittomaksubudjetti lasketaan ennustetuista täysjäsenmääristä ja jäsenkohtaisista liitto-osuuksista. Todellinen lasku voi poiketa arviosta; tarkista laskutusperuste liitosta.

Jäsenluokkien tarkempi erittely, vuosittaiset luvut ja budjettitäsmäytys: avaa Jäsenmäärät-välilehti.

Oletukset ja toteutumat – 2025–2027

2025 kirjanpidon toteuma ja erikseen merkityt arviot; 2026/2027 budjetin oletuksia. Keltaiset solut muokattavissa.

Mittari	2027 oletus	2026 oletus	2025 toteuma / arvio	Peruste / rajaus
Jäsenmaksut ja jäsenmäärät				
Aikuinen täysijäsen – jäsenmäärä	240	265	232	2025 jäsenmäärät maksutuottoihin perustuvia arvioita: 232 / 56 / noin 142, eivät varmennettuja rekistertimäärä.
Aikuinen kevytjäsen – jäsenmäärä	55	62	56	
Juniori täysijäsen – jäsenmäärä	133	150	142	2025 juniorit 14 885 / 105 ≈ 141,76; pyöristetty 142.
Nuorisо kevytjäsen – jäsenmäärä	20	0		2025 nuorten kevytjäsenmäärää ei ole eritelty; tyhjä ei tarkoita nollaa.
Aikuinen täysijäsen – vuosimaksu	132.00 €	132.00 €	127.00 €	2025 hinnat historiallisesta jäsenmaksutaulukosta; 2026–2027 ovat budjetin lähtöarvoja.
Aikuinen kevytjäsen – vuosimaksu	55.00 €	55.00 €	52.00 €	
Juniori täysijäsen – vuosimaksu	110.00 €	110.00 €	105.00 €	
Nuorisо kevytjäsen – vuosimaksu	30.00 €	0.00 €	0.00 €	
Aikuinen täysijäsen – liitto ja vakuutus	93.00 €	93.00 €	88.00 €	Liittomaksu sisältää täysjäsenen liitto- ja vakuutusosuuden; kevytjäsenillä 0 €.
Juniori täysijäsen – liitto ja vakuutus	87.00 €	87.00 €	82.00 €	
Junnuryhmät ja jäsenmaksukohdistus				
Kevään junnuryhmien osallistujat	112	112	112	2025 maksujen perusteella arvio; 2026/2027 käyttäjän hyväksymä alustava ennuste 112 / 114.
Syksyn junnuryhmien osallistujat	114	114	114	
Juniorijäsenen seuraosuus / vuosi	23.00 €	23.00 €	23.00 €	
Jäsenmaksukohdistus junioritoimintaan	2,599.00 €	2,599.00 €	2,599.00 €	Seuraosuus siirretään jäsenyydestä junnuhiin; liittomaksu säilyy jäsenyydessä. Ei kaksinkertaista tuottoa.
Henkilöstön kohdistukset				
Seuratoiminnanohjaajan työaika – junioritoiminta	65.0%	65.0%	70.0%	2025 talouskatsauksen jako on 60/10/15/15; nykyiset 2025 osuudet voivat poiketa siitä. 2026–2027: juniorit 65 %, parakipeily 5 %, kurssit, tapahtumat ja hallinto 10 % kukin.
Seuratoiminnanohjaajan työaika – kurssit	10.0%	10.0%	10.0%	
Seuratoiminnanohjaajan työaika – tilaustapahtumat	10.0%	10.0%	10.0%	
Seuratoiminnanohjaajan työaika – hallinto	10.0%	10.0%	10.0%	
Seuratoiminnanohjaajan työaika – parakipeily	5.0%	5.0%		2026–2027: sisäinen palkka- ja sivukulujen kohdistus. Vuotta 2025 ei ole eroteltu.
Työaikaosuuksien summa	100.0%	100.0%	100.0%	
Seuratoiminnanohjaajalle kohdistuva osuus työnantajakuluista	100.0%	100.0%	0.0%	2025 osuus avoin (0 % = kohdistamatta); 2026/2027 lähdebudjetti nimeää sivukulut seuratoiminnanohjaajalle (100 % alustava).
Seuratoiminnanohjaajan palkka	38,175.00 €	37,500.00 €	31,092.25 €	
Työnantajakuluja yhteensä	7,800.00 €	8,200.00 €	7,610.47 €	2026/2027 vain seuratoiminnanohjaajalle nimetyt 5110, 5120 ja 5130; erilliset Popli-sivukulut jäävät kohdistamatta.
Seuratoiminnanohjaajan kohdistettava palkka ja sivukulut	45,975.00 €	45,700.00 €	31,092.25 €	
Tarkistus	OK	OK	OK	
Vuoden 2025 toteumien lähde				
Vuoden 2025 toimintorivit perustuvat talouskatsauksen nykyisiin tallennettuihin toteumiin ja arvioihin. Jäsenmäärät ja henkilöstökohdistukset ovat arvioita, eivät varmistettuja henkilölukuja. Liittomaksut eivät täsmää suoraan kalenterivuoden jäsenarvioon.				

Lähde: OKS 2025 talousanalyysi.xlsx / Toiminnot ja Oletukset

Lähde: alkuperäisen budjetin Budjetti- ja jäsenmäärät -välilehdet

Kausimaksujen järjestelmäraportin ja pääkirjan ero 2025: 1 030 €, selvittämätä.

Kausiosallistujat vaikuttavat jäsenmaksukohdistukseen. 2027 hinnanmuutos lasketaan osallistujien keskiarvolla; 45 000 € pohjatuotto ei muutoin riipu osallistujamääräistä.

2025 vertailun pohjaluvut (ennen jäsenmaksu- ja seuratoiminnanohjaajan kohdistuksia)

Toiminto	Tuotot	Kulut	Lähde
Juniorитoiminta	42,715.00 €	32,506.87 €	2025 talouskatsaus; työntekijä- ja jäsenmaksujako poistettu ennen uutta laskentaa.
Kiipeilyreissut	1,360.00 €	765.00 €	2025 talouskatsaus; työntekijä- ja jäsenmaksujako poistettu ennen uutta laskentaa.
Välinevuokraus	570.96 €	0.00 €	2025 talouskatsaus; työntekijä- ja jäsenmaksujako poistettu ennen uutta laskentaa.
Kenkäpohjaus	9,703.18 €	8,665.47 €	2025 talouskatsaus; työntekijä- ja jäsenmaksujako poistettu ennen uutta laskentaa.
Ulkokiipeilykurssit	4,360.00 €	1,397.92 €	2025 talouskatsaus; työntekijä- ja jäsenmaksujako poistettu ennen uutta laskentaa.
Tilaustapahtumat	5,247.65 €	800.00 €	2025 talouskatsaus; työntekijä- ja jäsenmaksujako poistettu ennen uutta laskentaa.
Yötön yö boulder	2,380.03 €	1,899.75 €	2025 talouskatsaus; työntekijä- ja jäsenmaksujako poistettu ennen uutta laskentaa.
Jäätorni ja kilpailut	6,142.06 €	4,440.58 €	2025 talouskatsaus; työntekijä- ja jäsenmaksujako poistettu ennen uutta laskentaa.
Jäsenyys	47,261.00 €	27,252.00 €	2025 talouskatsaus; työntekijä- ja jäsenmaksujako poistettu ennen uutta laskentaa.
Yhteinen hallinto	0.00 €	5,281.02 €	2025 talouskatsaus; työntekijä- ja jäsenmaksujako poistettu ennen uutta laskentaa.
Muut / kohdistamattomat	6,702.11 €	18,001.62 €	2025 talouskatsaus; työntekijä- ja jäsenmaksujako poistettu ennen uutta laskentaa.
Parakipeily	0.00 €	0.00 €	2025 talouskatsaus; työntekijä- ja jäsenmaksujako poistettu ennen uutta laskentaa.
2025 toteuma yhteensä	126,441.99 €	132,102.48 €	

Seuravaatteet ja hallituksen kokouspalkkiot – 2027		
Seuravaatteet – myyntitulot	1,200.00 €	2027 arvio: myynti jäsenille; ei vuoden 2025 toteumaa.
Seuravaatteet – ostot, painatus ja muut kulut	900.00 €	Sisältää vaatteet, painatuksen ja muut suunnitellut kulut.
Seuravaatteiden arvioitu kate	300.00 €	
Kokouspalkkiot ennen muutosta	3,000.00 €	
Hallituksen jäsenmäärä ennen	9	
Hallituksen jäsenmäärä vuodesta 2027	7	
Hallituksen kokouspalkkiot 2027	2,333.33 €	Oletus: kokousmäärä, osallistuminen ja palkkio/jäsen pysyvät samoina. Muita mahdollisia sivukuluja ei ole lisätty.
Arvioitu säästö	666.67 €	

Uudet tilaustapahtumat – 2027		
Tapahtumien määrä	5	Viisi uutta tapahtumaa nykyisen budjetin lisäksi, esimerkiksi yritysten työhyvinvointipäivät Hampusvaarassa.
Myyntitulo / tapahtuma	800.00 €	
Erilliskulut / tapahtuma	500.00 €	Erilliset tapahtumakulut; yhteisiä henkilöstö- ja hallintokuluja ei sisälly suoraan katteeseen.
Lisämyynti yhteensä	4,000.00 €	
Lisäkulut yhteensä	2,500.00 €	
Arvioitu suora kate	1,500.00 €	Suora kate ei ole koko tilaustapahtumatoiminnan tulos.

Junnuryhmien vuosimaksun hinnanmuutos – 2027		
Junnutuottojen alkuperäinen pohjabudjetti	45,000.00 €	Alkuperäinen 45 000 € sisältää kaikki junnutulot, ei pelkästään osallistumismaksuja.
Vertailumaksu / henkilö / vuosi	370.00 €	370 € on käyttäjän hyväksymä vuositason oletus, ei todettu hinnasto. Vertailumaksun muutos muuttaa myös hinnanmuutosvaikutusta.
Suunniteltu maksu / henkilö / vuosi	390.00 €	Muuta tätä arvioidakseesi hinnanmuutoksen vaikutusta vuoden 2027 budjettiin.
Kokovuotiset osallistujavastaavuudet	113	Kevään ja syksyn oletusten keskiarvo vastaa kokovuotisia osallistumisia, ei välttämättä eri henkilöiden määrää.
Laskennalliset vuosimaksut yhteensä	44,070.00 €	Havainnollistava laskelma; ei erillinen lisä budjettiin eikä vahvistettu toteuma.
Hinnanmuutoksen vaikutus tuottoihin	2,260.00 €	Vain hinnan ero vaikuttaa pohjabudjettiin. Osallistujamäärän muutos ei yksin muuta 45 000 € pohjatuottoa.
Junnutuotot hinnanmuutoksen jälkeen	47,260.00 €	

Toimintavertailu – toteuma 2025 ja budjetit 2026–2027

Tulot positiivisina, kulut positiivisina, tulos = tulot − kulut. Vuoden 2025 luvut ovat toteumia, joiden toimintojako on osin arvio. 2026/2027 ovat budjetteja; yhteisiä ja epäselviä eriä ei yörytetä.

Toiminto	2027 tulot	2027 menot	2027 tulos	2026 tulot	2026 menot	2026 tulos	2025 tulot	2025 menot	2025 tulos	Huomio
										Sisältää nuorisokulut, junnuohjaajat, seuratoiminnanohjaajan osuuden ja jäsenmaksujen seuraosuuden. 2025 sisältää myös juniorikilpailuja.
Junioritoiminta	49,859.00 €	60,383.75 €	-10,524.75 €	47,599.00 €	59,705.00 €	-12,106.00 €	45,314.00 €	54,271.45 €	-8,957.44 €	
										Sisältää reissujen suorat tuotot ja kulut; seuratoiminnanohjaajan työpanosta ei ole kohdistettu reissuille.
Kiipeilyreissut	3,300.00 €	3,000.00 €	300.00 €	3,300.00 €	3,000.00 €	300.00 €	1,360.00 €	765.00 €	595.00 €	
										2026/2027 tilin 3500 budjetti sisältää lähdeselitteen mukaan myös keikkatuottoja. Huolto- ja uusimiskulut voivat olla kohdistamatta.
Välinevuokraus	1,000.00 €	0.00 €	1,000.00 €	1,500.00 €	0.00 €	1,500.00 €	570.96 €	0.00 €	570.96 €	
										2025 koko tilit 3900/4900 alustavasti läpilaskutukseen; 1 037,71 € ero on selvittämättä, ei vahvistettu voitto.
Kenkäpohjaus	5,000.00 €	5,000.00 €	0.00 €	5,000.00 €	5,000.00 €	0.00 €	9,703.18 €	8,665.47 €	1,037.71 €	
										2026/2027 kurssikouluttajien budjetti ja seuratoiminnanohjaajan osuus; koulutus- ja majoituserät jäävät kohdistamatta 2025 mallin mukaan.
Ulkokiipeilykurssit	7,000.00 €	8,299.50 €	-1,299.50 €	7,000.00 €	8,272.00 €	-1,272.00 €	4,360.00 €	4,507.15 €	-147.15 €	
										Sisältää tilaustapahtumien kulut ja seuratoiminnanohjaajan tapahtumaosuuden. Tarkista, etteivät erilliskulut sisällä samoja seuratoiminnanohjaajan palkkakuluja.
Tilaustapahtumat	8,400.00 €	8,997.50 €	-597.50 €	1,700.00 €	5,070.00 €	-3,370.00 €	5,247.65 €	3,909.23 €	1,338.43 €	
Yötön yö boulder	2,000.00 €	1,500.00 €	500.00 €	4,000.00 €	3,000.00 €	1,000.00 €	2,380.03 €	1,899.75 €	480.28 €	
										Jäätorni ja kilpailut; 2027 FINICE-rivit ovat nollia lähdebudjetissa.
Jäätorni ja kilpailut	0.00 €	300.00 €	-300.00 €	30,500.00 €	25,500.00 €	5,000.00 €	6,142.06 €	4,440.58 €	1,701.48 €	
										Jäsenmaksut vähennettynä junioritoiminnan seuraosuuden siirrolla. 2027 liittomaksu perustuu jäsenmääräennusteeseen; 2026 alkuperäiseen budjettiin.
Jäsenyys	47,336.00 €	33,891.00 €	13,445.00 €	52,291.00 €	37,695.00 €	14,596.00 €	44,662.00 €	27,252.00 €	17,410.00 €	
Yhteinen hallinto	0.00 €	7,397.50 €	-7,397.50 €	0.00 €	7,370.00 €	-7,370.00 €	0.00 €	8,390.25 €	-8,390.25 €	
										Loppuosa täsmäytetään lähdebudjetin kokonaistuottoihin ja -kuluihin; sisältää avustukset, muut yhteiskulut ja epäselvät erät.
Muut / kohdistamattomat	13,200.00 €	11,813.33 €	1,386.67 €	17,000.00 €	16,726.52 €	273.48 €	6,702.11 €	18,001.62 €	-11,299.51 €	
										2026–2027 seuratoiminnanohjaajan palkasta ja sivukuluista kohdistetaan parakiipeilyyn erillinen osuus; 2025 ei eroteltu junioritoiminnasta.
Parakiipeily	2,890.00 €	2,838.75 €	51.25 €		2,285.00 €	-2,285.00 €				
										Uusi 2027 budjetti; aiemmille vuosille ei oleteta toteumaa. Ostot, painatus ja muut kulut.
Seuravaatteet	1,200.00 €	900.00 €	300.00 €							
YHTEENSÄ	**141,185.00 €**	**144,321.33 €**	**-3,136.33 €**	**169,890.00 €**	**173,623.52 €**	**-3,733.52 €**	**126,441.99 €**	**132,102.48 €**	**-5,660.49 €**	
Täsmäytysero	**0.00 €**	**0.00 €**		**0.00 €**	**0.00 €**		**0.00 €**	**0.00 €**		Erojen tulee olla 0 €; huomaa, että se ei yksin vahvista arvioiden oikeellisuutta.
Lähdetulot ja -menot	**141,185.00 €**	**144,321.33 €**		**169,890.00 €**	**173,623.52 €**		**126,441.99 €**	**132,102.48 €**		2026/2027 lähteenä Budjetti-välilehden kokonaissummat; 2025 talouskatsaus.

Läpikulkuerät ja toimintakohtainen täsmäytys — 2027

Tulot ja menot tuotu yhteen toiminnan mukaan. "Erotus" on vain suora laskennallinen erotus; alla kuvataan, missä kohdin tilit eivät kohdistu puhtaasti.

Toiminta / läpilaskutus	Tuottotili(t)	Tuotot 2027	Kulutili(t)	Kulut 2027	Erotus*	Kohdistuksen tila / huomio
Kenkäpohjaukset	3900	5,000.00 €	4900	-5,000.00 €	–	Läpilaskutus; budjetoidut tuotot ja menot ovat yhtä suuret.
Kiipeilyreissut	3210	3,300.00 €	4202	-3,000.00 €	300.00 €	Lähes läpilaskutus: budjetissa tuotto 3 300 € ja kulu 3 000 € (+300 € erotus).
Tilaustapahtumat / keikat	3200	8,400.00 €	4101	-4,400.00 €	4,000.00 €	Sisältää aiemmat keikat ja tapahtumat sekä uudet tilaustapahtumat; erotus ei huomioi kaikkia yhteiskuluja eikä osoita läpilaskutusta.
Yötön Yö -boulderfest	3220	2,000.00 €	4204	-1,500.00 €	500.00 €	Tapahtumakohtaiset rivit; erotus +500 €. Kulutili on merkitty läpilaskutukseksi.
Kurssit ja koulutukset	3100, 36003	9,000.00 €	4100, 4201, 5000, 5001, 5002	-9,202.00 €	-202.00 €	Koulutusmenot sisältävät useita kursseja ja henkilöstökuluja. Erotus on suuntaa antava; tarkka osallistujakohtainen kohdistus puuttuu.
Junnuryhmät	3400	47,260.00 €	4400, Junnuohjaajat	-30,000.00 €	17,260.00 €	Laaja tulotili. Mukana vain nimetyt ryhmäkulut ja ohjaajakorvaus; yhteisiä palkka- ja toimintakuluja ei ole jaettu tähän.
Parakiipeily	3401	2,890.00 €	4401	-540.00 €	2,350.00 €	Suora tili näyttää vain osan kuluista. Selitteen mukaan kaupungin tuki kattaa myös ohjaajien/seuratoiminnanohjaajan palkkioita, joita ei ole kohdistettu tähän.
Jäsenmaksut ja Kiipeilyliiton osuus	6010, 6011, 6012, 6013	49,935.00 €	6150	-33,891.00 €	16,044.00 €	Jäsenluokkien bruttotulot näkyvät tileillä 6010–6013; täysjäsenten liiton osuus näkyy kulutilillä 6150. Luokkakohtainen erittely ja budjettitäsmäytys: Jäsenmäärät.
Telttavuokraus	Telttavuokran	–	Telttavuokran	–	–	Vuoden 2027 tulo ja meno ovat molemmat nollia; näitä ei ole budjetoitu.
Työntekijän myyntituotot	3111	5,000.00 €	—	–	5,000.00 €	5 000 € tuloa; kustannuksia ei ole kohdistettu omalle tilille. Liittynee mm. ulkopuolisiin kursseihin/tapahtumiin ja OKK:n kesäleireihin; palkkakuluja ei ole jyvitetty.

Jäsenmaksujen täsmäytys — ennen hyväksymistä tarkistettava

Jäsenmaksutuotot (tilit 6010–6013)	**49,935.00 €**
Kiipeilyliiton jäsenmaksukulu (tili 6150)	**-33,891.00 €**
Budjetin mukainen nettosumma	**16,044.00 €**
Jäsenmaksujen nettotuotto (seuralle jää)	**16,044.00 €**
Budjetin netto − jäsenmäärälaskelman netto	**–** **Vuoden 2027 liittomaksubudjetti lasketaan samasta jäsenmäärä- ja maksuennusteesta. Todellinen lasku voi poiketa.**

Jäsenmaksut esitetään bruttona tileillä 6010–6013; liiton osuus on kuluna tilillä 6150. Vuoden 2027 arvio ja täsmäytys: Jäsenmäärät -välilehti.

** Erotus = budjetoitu tuotto + budjetoitu kulu (menot ovat negatiivisia). Se ei ole tarkastettu tulos silloin, kun kulutili kattaa useita toimintoja tai palkkoja ei ole kohdistettu.*

Jäsenmäärät ja jäsenmaksujen jakautuminen

Täysjäsen maksaa sekä seuran jäsenmaksun että Kiipeilyliiton osuuden. Kevytjäsen kuuluu vain seuraan: koko hänen jäsenmaksunsa jää seuralle eikä siitä tilitetä osuutta liitolle.

Kiipeilyliiton osuus (€ / täysjäsen)	2027	2026	2025	2024	2023
Aikuinen täysjäsen	93.00 €	93.00 €	88.00 €	71.00 €	64.00 €
Junnu-/nuorisotäysjäsen (alle 24 v)	87.00 €	87.00 €	82.00 €	65.00 €	57.00 €

Laskentaperiaate: täysjäsenen seuratuotto = jäsenen kokonaishinta − Kiipeilyliiton osuus. Kevytjäsenen seuratuotto = koko jäsenen maksama hinta. Kevytjäseniltä ei tilitetä Kiipeilyliiton osuutta.

Jäsenen kokonaishinta (€ / jäsen)	2027	2026	2025	2024	2023
Aikuinen täysjäsen	132.00 €	132.00 €	127.00 €	110.00 €	92.00 €
Junnu-/nuorisotäysjäsen	110.00 €	110.00 €	105.00 €	88.00 €	72.00 €
Aikuinen kevytjäsen (vain seura)	55.00 €	55.00 €	52.00 €	52.00 €	45.00 €
Kevytjäsen alle 24 v (vain seura)	30.00 €	–	–	–	–

Budjetoidut jäsenmäärät (2025 sarake on vanha budjetti, ei toteuma)	2027	2026	2025	2024
Aikuinen täysjäsen	240	265	234	252
Aikuinen kevytjäsen	55	62	56	59
Kevytjäsen alle 24 v	20	–		
Junnu-/nuorisotäysjäsen	133	150	146	143
Yhteensä:	**448**	**477**	**436**	**454**

Jäsenmaksujen jakautuminen jäsenluokittain ja vuosittain				
Jäsenluokka / erä	**2027**	**2026**	**2025**	**2024**
Aikuinen täysjäsen — Brutto	31,680.00 €	34,980.00 €	29,718.00 €	27,720.00 €
Aikuinen täysjäsen — Kiipeilyliiton osuus	22,320.00 €	24,645.00 €	20,592.00 €	17,892.00 €
Aikuinen täysjäsen — Netto seuralle	**9,360.00 €**	**10,335.00 €**	**9,126.00 €**	**9,828.00 €**
Aikuinen kevytjäsen — Brutto	3,025.00 €	3,410.00 €	2,912.00 €	3,068.00 €
Aikuinen kevytjäsen — Kiipeilyliiton osuus	–	–	–	–
Aikuinen kevytjäsen — Netto seuralle	**3,025.00 €**	**3,410.00 €**	**2,912.00 €**	**3,068.00 €**
Kevytjäsen alle 24 v — Brutto	600.00 €	–	–	–
Kevytjäsen alle 24 v — Kiipeilyliiton osuus	–	–	–	–
Kevytjäsen alle 24 v — Netto seuralle	**600.00 €**	–	–	–
Junnu-/nuorisotäysjäsen — Brutto	14,630.00 €	16,500.00 €	15,330.00 €	12,584.00 €
Junnu-/nuorisotäysjäsen — Kiipeilyliiton osuus	11,571.00 €	13,050.00 €	11,972.00 €	9,295.00 €
Junnu-/nuorisotäysjäsen — Netto seuralle	**3,059.00 €**	**3,450.00 €**	**3,358.00 €**	**3,289.00 €**
KAIKKI — BRUTTO	**49,935.00 €**	**54,890.00 €**	**47,960.00 €**	**43,372.00 €**
KAIKKI — KIIPEILYLIITON OSUUS	**33,891.00 €**	**37,695.00 €**	**32,564.00 €**	**27,187.00 €**
KAIKKI — NETTO SEURALLE	**16,044.00 €**	**17,195.00 €**	**15,396.00 €**	**16,185.00 €**

Brutto = jäseniltä laskutettu summa. Kiipeilyliiton osuus vähennetään bruttosummasta; netto = seuralle jäävä summa. Kevytjäseniltä liiton osuus on 0 €. Jäsenmääräennusteet ovat käytettävissä vuosille 2027–2024, joten vuoden 2023 summia ei lasketa.

Budjettitäsmäytys — jäsenmaksut 2027		
Täsmäytyserä	**Summa (€)**	**Selite**
Bruttomaksut budjetissa (tilit 6010–6013)	49,935.00 €	Kirjanpidon bruttotuotot jäsenluokittain.
Bruttomaksut jäsenmäärä- ja hintalaskelmasta	49,935.00 €	Vertailu vuosien 2027 jäsenmääristä ja jäsenmaksuista.
Bruttomaksujen erotus (budjetti − laskelma)	–	**Tavoite 0 €; poikkeama kertoo tulojen täsmäytyserosta.**
Kiipeilyliiton osuus budjetissa, kulutili 6150	-33,891.00 €	Vuoden 2027 budjetti lasketaan ennustetuista täysjäsenmääristä ja liitto-osuuksista; varmista todellinen laskutusperuste.
Kiipeilyliiton osuus 2027 ennustetuilla täysjäsenmäärillä	33,891.00 €	Laskennallinen arvio: 2027 täysjäsenten määrä × henkilökohtainen liitto-osuus.
Budjetoitu kulu miinus ennustelaskelma	–	**Tavoite 0 €, koska budjetti käyttää samaa ennustetta. Todellinen liiton lasku voi poiketa.**
Jäsenmaksujen nettovaikutus vuoden 2027 budjetissa	**16,044.00 €**	**Bruttotuotot + negatiivinen 6150-kulu.**
Nettovaikutus 2027 jäsenmääräennusteella	**16,044.00 €**	**Bruttotuotot miinus ennustettu liiton osuus.**

Vuoden 2027 tilin 6150 budjetti perustuu tällä välilehdellä laskettuun jäsenmääräennusteeseen. Todellinen liiton lasku voi poiketa esimerkiksi laskutusperusteen tai ajankohdan vuoksi.

Viikkoryhmät ja parakiipeily — budjetoidut osallistujat ja vuosimaksut (2027)

Syötä kunkin ryhmän budjetoitu osallistujamäärä ja vuosimaksu osallistujaa kohti. Osallistumistulo lasketaan automaattisesti. Erittely sisältyy jo budjetin tileihin — älä lisää tuloja uudelleen.

Osallistumismaksullinen toiminta	Budjetoitu osallistujamäärä	Vuosimaksu / osallistuja (€)	Laskettu osallistumistulo (€)	Budjettitili	Budjetoitu tulo (€)	Huomio
Aikuisten viikkoryhmä				Vahvista		Aikuisten viikkoryhmän tulotilin numero ei selviä lähteestä; vahvista ennen kohdistusta.
Junnujen viikkoryhmä	113	**390.00 €**	**44,070.00 €**	3400	47,260.00 €	Laskennallinen maksuarvio ei ole lisätuotto. Budjetin 3400 sisältää kaikki junnutulot; vain hinnanmuutos lisätään pohjabudjettiin.
Aikuisten parakiipeily				3401	680.00 €	Tilin 3401 selitteessä on 680 € aikuisten osallistumismaksuja yhteensä; osallistujamäärä ja henkilökohtainen maksu puuttuvat.
Junnujen parakiipeily				3401		Tilin 3401 kokonaistuotto sisältää myös kaupungin avustusta; junnujen osallistumismaksuja ei ole eritelty.
Osallistumistulot yhteensä (erittely)			**44,070.00 €**			

Tili 3400: alkuperäinen junnutuottojen pohjabudjetti 45 000 € ja mahdollinen hinnanmuutos. Tili 3401 sisältää parakiipeilyn tuotot; ks. oletukset ja budjetti.

Keltaiset syötteet: 2026/2027 jäsenmäärät ja hinnat muutetaan Oletukset ja toteutumat -välilehdellä. Kausiosallistujat ovat työarvioita, eivät uniikkeja jäsenmääriä.

Budjetti 2027 toiminta-alueittain – osittainen näkymä

Tämä yhteenveto kokoaa jaostokohtaiset budjetit yhdelle sivulle. Muutos- ja selitesarakkeet täytetään, kun budjetteja verrataan edellisvuoden toteutuneisiin lukuihin.

Toiminta-alue	Tuotot 2027	Kulut 2027	Tuotto tulos 2027	Tuotto/tulos 2026	Kehittämisen kulloinenkin / huomioi
Kurssit ja koulutukset	9.000,00 €	-9.202,00 €	-202,00 €	-202,00 €	Tuloksen on osallistujamäärien ja -maksujen mukaan. Kulut sisältävät ohjaajien palkkiot, materiaalit ja tilavuokrat.
Tilaisuuspalkkiot ja kokoukset	8.400,00 €	-6.400,00 €	6.000,00 €	1.200,00 €	Tuloksen on myös kokouksissa saatuja lahjoituksia ja tarjoiluja. Kulut sisältävät tarjoilut ja lahjat.
Kirjanpitomaut	5.900,00 €	-5.000,00 €	900,00 €	900,00 €	Tuloksen on myös kokouksissa saatuja lahjoituksia ja tarjoiluja. Kulut sisältävät tarjoilut ja lahjat.
Viikko 16- koulutertori	2.000,00 €	-1.500,00 €	500,00 €	1.200,00 €	Tuloksen on myös kokouksissa saatuja lahjoituksia ja tarjoiluja. Kulut sisältävät tarjoilut ja lahjat.
Tuotteet / jäsenutoiminta	47.260,00 €	-50.500,00 €	16.760,00 €	19.200,00 €	Tuloksen on myös kokouksissa saatuja lahjoituksia ja tarjoiluja. Kulut sisältävät tarjoilut ja lahjat.
Perukirjoitu	2.890,00 €	-5.208,71 €	11,29 €	-2.199,42 €	Tuloksen on myös kokouksissa saatuja lahjoituksia ja tarjoiluja. Kulut sisältävät tarjoilut ja lahjat.
Kirjanpitomi	-	-500,00 €	-500,00 €	5.000,00 €	Tuloksen on myös kokouksissa saatuja lahjoituksia ja tarjoiluja. Kulut sisältävät tarjoilut ja lahjat.

Toiminta-alueittain tiiviste (2027 ja vertailuvuosi)

Tili	Tiliöriö	Budjetti 2027	Budjetti 2026	Muutos	Lähteen selite
Kurssit ja koulutukset					
Tuotot / tili	**Tiliöriö**	**Budjetti 2027**	**Budjetti 2026**	**Muutos**	**Lähteen selite**
3100	Kurssien tuotot	7.000,00 €	7.000,00 €	-	Kurssit, tarvittaessa ja työnohjattuina pitäneitä
34000	Ohjaajakoulutusten osallistumismaksut (kv)	2.000,00 €	2.000,00 €	-	ETSY(KS)ryn osallistumismaksuista (täydellisestä)
	Tuotot yhteensä	**9.000,00**	**9.000,00**	-	
Kulut					
4100	Ohjaajakoulutusten osallistumismaksut	-5.500,00 €	-5.500,00 €	-	YTO, KO, KKK, ohjaajakoulutuspäivät, seminaa
4201	Kurssien majoituskulut (kv)	-700,00 €	-700,00 €	-	Kirjanpitotilin majoituskulut
4202	Kurssitusten osallistumiskulut			-	ETSY(KS)ryn osallistumiskulut
5000	Koulutetajien työkorvaus	-1.702,00 €	-1.702,00 €	-	koulutetajien palkkiot
5001	Kirjo korvaus	-700,00 €	-700,00 €	-	Kurssien 50% korvaukset ohjaajille
5002	Päivärahat	-600,00 €	-600,00 €	-	Koulutetajien päivärahat
	Kulut yhteensä	**-9.202,00**	**-9.202,00**	-	
	Suora tulos (tuotot + kulut)	**-202,00**	**-202,00**	-	

Huom.: Tiliöriössä: osallistumismaksuja ei saisi kerroin lisätä tuotto, ettei ei tiliöriössä tiliöriöriöriö ei ole.

Tilaisuuspalkkiot ja kokoukset

Tuotot / tili	Tiliöriö	Budjetti 2027	Budjetti 2026	Muutos	Lähteen selite
3200	Tilaisuuspalkkiotuotot	6.400,00 €	1.700,00 €	4.700,00 €	Kaikki ohjaajatilaisuudet: tapailtuomaat ja uudet tilaisuuspalkkiot, kv. etäisuudet.
	Tuotot yhteensä	**8.400,00**	**1.700,00**	**6.700,00**	
Kulut					
4101	Tilaisuuspalkkiotuotot kulut	-4.400,00 €	-500,00 €	-3.900,00 €	Kaikki ohjaajatilaisuudet: tapailtuomaat ja uudet tilaisuuspalkkiot. Kv etäisuudet.
	Kulut yhteensä	**-4.400,00**	**-500,00**	**-3.900,00**	
	Suora tulos (tuotot + kulut)	**4.000,00**	**1.200,00**	**2.800,00**	

Huom.: Tiliöriössä: ohjaajatilaisuuksia saatu tapahtuma ja lisäkäyttöjä vuosi. Jaksoti vajaissa tapahtumaohjeissa.

Kirjanpitomaut

Tuotot / tili	Tiliöriö	Budjetti 2027	Budjetti 2026	Muutos	Lähteen selite
3210	Kirjanpitomaksujen osuudet (jäs)	5.900,00 €	5.900,00 €	-	Palkkojen osallistumismaksuut - pyritään että kulut osat saavat kulu- kulut
	Tuotot yhteensä	**5.900,00**	**5.900,00**	-	
Kulut					
4202	Kertaajan kulut (kv)	-5.900,00 €	-5.900,00 €	-	Kirjanpitotilin kulut (= tilaisuudet)
	Kulut yhteensä	**-5.900,00**	**-5.900,00**	-	
	Suora tulos (tuotot + kulut)	**900,00**	**900,00**	-	

Huom.: Lähes tilpäiksessa. Tuotjoin muoto yhteistuloksi kulut: 200 €.

Viikko 16- koulutertori

Tuotot / tili	Tiliöriö	Budjetti 2027	Budjetti 2026	Muutos	Lähteen selite
3220	Viikko 16- koulutertori	2.000,00 €	4.000,00 €	-2.000,00 €	
	Tuotot yhteensä	**2.000,00**	**4.000,00**	**-2.000,00**	
Kulut					
4250	Viikko 16- koulutertori (kv)	-1.500,00 €	-3.000,00 €	1.500,00 €	
	Kulut yhteensä	**-1.500,00**	**-3.000,00**	**1.500,00**	
	Suora tulos (tuotot + kulut)	**500,00**	**1.000,00**	**-500,00**	

Huom.: Tapahtumakohtaiset tiliöt. Tuotjoinin suoraviivaisia: +500 €.

Tuotot / jäsenutoiminta

Tuotot / tili	Tiliöriö	Budjetti 2027	Budjetti 2026	Muutos	Lähteen selite
3100	Jumuvohjelmien tuotot	47.260,00 €	45.000,00 €	2.260,00 €	Jäsenkeräimen. Ehdotteri, etsaat tuotot, jotka eivät ole suoraan mm. vuhenmaisuudessa. Nykyisin tehtiö jumestuksi
3450	Kirjakirjasty			-	Kesämuokkaus?
	Tuotot yhteensä	**47.260,00**	**45.000,00**	**2.260,00**	
Kulut					
4400	Jumuvohjelmien kulut	-15.000,00 €	-15.000,00 €	-	Tilaisuudet + CISV-vuoksi ym. muotien kilpailut
4450	Kirjakirjasty	-500,00 €		-500,00 €	
	Jumuohjelmat työkorvaus	-15.000,00 €	-15.000,00 €	-	
	Kulut yhteensä	**-30.500,00**	**-30.000,00**	**-500,00**	
	Suora tulos (tuotot + kulut)	**16.760,00**	**15.000,00**	**1.760,00**	

Huom.: Tähe nimenyt muotoilutiin ja jaamaalkuajoihin kurssaa, yhteistoi henkilöitäin, ja viimeistelyksiin ei ole jaotsa tähän.

Perukirjoitu

Tuotot / tili	Tiliöriö	Budjetti 2027	Budjetti 2026	Muutos	Lähteen selite
3101	perukirjoitu	2.890,00 €		2.890,00 €	Tähän kaupungin kuin tyäsessä jumu/palkkaet 2210 kv= suodaan: 271 ohjaajien ja vierailevien/ammattijaajien palkkioihin. Vaikut osallistumismaksut (5562 kv= palkoihin)
	Tuotot yhteensä	**2.890,00**	**-**	**2.890,00**	
Kulut					
4401	perukirjoitu	-500,00 €		-149,29 €	Aikuisten perukirjoitu
	Vierailevien/ammattijaajien palkkio ja viruksiat, kahvikahvi	-2.390,71 €	-2.381,00 €	-10,71 €	Yhdämme kahdistuu, samoi vieuse- alihenmoitu- yhteistoi henkilöitäin/kuluista
	Kulut yhteensä	**-2.890,71**	**-2.381,00**	**-513,71**	
	Suora tulos (tuotot + kulut)	**11,29**	**-2.381,00**	**2.376,29**	

Huom.: vierailevien/ammattijaajien viruse- osallistuu myös kuudet kahdistuu- viruksiat ja on tähänmoitu yhteistoi henkilöitäin/kuluista. Muut yhteistöitä voisa jaamaa.

Kirjanpitovuosi

Tuotot / tili	Tiliöriö	Budjetti 2027	Budjetti 2026	Muutos	Lähteen selite
3700	Kirjanpitovuosi käyttömaksut	-	1.500,00 €	-1.500,00 €	Jäsenten kirjanpitomaksut ja jäsenmaksujen ja -alihmaksukset
3710	Finnin kiinteistöt	-	45.000,00 €	-45.000,00 €	FINCO- hinat
	Finnin asuokulkset CMM	-	30.000,00 €	-30.000,00 €	
	Finnin asuokulkset kaupunki	-	1.500,00 €	-1.500,00 €	
	Finnin asuokulkset SKL	-	2.500,00 €	-2.500,00 €	
	Tuotot yhteensä	**-**	**80.500,00**	**-80.500,00**	
Kulut					
4530	Kirjanpitovuosi kulut	-500,00 €	-1.000,00 €	700,00 €	Hälsinnäkuljetti
4531	Kirjanpitovuosi kiinteistöt		-81.500,00 €	81.500,00 €	FINCO- kulut
	Kulut yhteensä	**-500,00**	**-82.500,00**	**81.200,00**	
	Suora tulos (tuotot + kulut)	**-500,00**	**-2.000,00**	**-1.300,00**	

Huom.: Jaksoissa saanut tiili. FINCO:n tiivi suoritetta. Kirtta käjäsitteisiä jäsyvuosi vuosaa 2027.

Kaukäyntijaukset

Tuotot / tili	Tiliöriö	Budjetti 2027	Budjetti 2026	Muutos	Lähteen selite
3900	Muut sem.toimi. tuotot (kv)	5.000,00 €	5.000,00 €	-	Kirjanpitoyhteiset (käyttöaikuisa, erilaisa pienikuisa- seuran pöhkö)
	Tuotot yhteensä	**5.000,00**	**5.000,00**	-	
Kulut					
4900	Muut sem.toimi. kulut (kv)	-5.000,00 €	-5.000,00 €	-	Kirjäkäyntijaukset
	Kulut yhteensä	**-5.000,00**	**-5.000,00**	-	
	Suora tulos (tuotot + kulut)	**-**	**-**	-	

Huom.: Lähtöiksen: Jaajaotsa tuotto ja kulu tiivistetyä.

Tiliöm- ja tiliöriöviikonta

Tuotot / tili	Tiliöriö	Budjetti 2027	Budjetti 2026	Muutos	Lähteen selite
3500	Varustemuuksut	1.000,00 €	1.500,00 €	-500,00 €	Alihmaksukset + tiehtäjien tuotoista 5/5
	Tiliöruuksien tuotto		5.000,00 €	-5.000,00 €	Tiehtäjien tiliöruu kaks tiirtaa
	Tuotot yhteensä	**1.000,00**	**6.500,00**	**-5.500,00**	
Kulut					
5102	Varustemuut	-500,00 €	-2.000,00 €	500,00 €	Hälsinnäkuljetti + ulkoaineen uusimis
	Tiliöruuksien menot		-2.000,00 €	2.000,00 €	Hälsinnäkuljetti, tiliöruu
	Kulut yhteensä	**-500,00**	**-4.000,00**	**3.500,00**	
	Suora tulos (tuotot + kulut)	**500,00**	**2.500,00**	**-2.000,00**	

Huom.: Tiliöriössä: tiliöriöviikonta muutos- ei tiliöriöviikonta tiliöriöriöriö ei ole tiliöriöviikonta tiliöriöriöriö ei ole tiliöriöviikonta.

Työnohjajen myy yesti ja yhteiset henkilöstökulut

Tuotot / tili	Tiliöriö	Budjetti 2027	Budjetti 2026	Muutos	Lähteen selite
3111	Työnohjajien myyntituotot	5.000,00 €	5.000,00 €	-	Hälsyaaksiöinn maksuaineet kunnat/äijaaksiöinnat/kunnan/yhtiöt, CMM:n kesäinnöt
3112	Pupil-tuotot		1.000,00 €	-1.000,00 €	Työnohjaamisjäsenten ansiot
	Tuotot yhteensä	**5.000,00**	**6.000,00**	**-1.000,00**	
Kulut					
5100	Palkat- ansaitsemisman. ohjaaja	-56.175,00 €	-57.500,00 €	675,00 €	Ansaitsemismaksujen palkka (täydellä työajalla)
5101	Palkat Pupil		-1.500,00 €	1.200,00 €	Pupil-palkkoja
5130	Asiakkuut ansaitsemismaksujaaja	-5.580,00 €	-5.580,00 €	-600,00 €	Työnohjaa ja työkäänny asiakkuutsimaksu, vainaasiakkuutsimaksu
5131	Asiakkuut Pupil			30,29 €	
5140	TEL- ansaitsemismaksujaaja	-6.300,00 €	-6.300,00 €	-	24,7 % palkkaasemmasta
5141	TEL Pupil		-630,00 €	630,00 €	
5145	Sos.turvakustannuksen ohjaaja	-651,00 €	-651,00 €	-	
5151	Sosa Pupil		-30,29 €	30,29 €	
	Kulut yhteensä (pyöristetyt tulkinnat!!!)	**-69.676,29**	**-84.941,57**	**1.265,27**	
	Suora tulos (tuotot + kulut)	**-64.676,29**	**-78.941,57**	**265,27**	

*Huom.: Asiakkuuksia tiiläätiiriöriöt ovat huomaamiskirjoitsi. / ansaitsemismaksujen tiiläätiiriöriöriö

Budjetti 2027 — eritelty tililiriveittäin

Tilien arvot ja selitteet viittaavat Budjetti-välilehteen. Läpikulkuerämerkinnät ohjaavat tarkistamaan vastaavat rivit Läpikulkuerät-välilehdeltä.

Ryhmä	Tili	Tililirivi	Budjetti 2027	Budjetti 2026[1]	Muutos	Läpikulku / paritili	Lähteen selite
VARSINAINEN TOIMINTA — TUOTOT							
Henkilöstötyö tuotot							
Henkilöstötyö tuotot	3100	Kurssien tuotot	7,000.00 €	7,000.00 €	–	Läpikulkuerät: kurssit	Kurssit: kouluttajat ja työntekijöiden pitämiä
Henkilöstötyö tuotot	3110	Seuratuki	#REF!	#REF!	#REF!		
Henkilöstötyö tuotot	3111	Työntekijän myyntituotot	5,000.00 €	5,000.00 €	–	Läpikulkuerät: työntekijän myynti	Ulkopuolisten maksamat kurssit/tapahtumat/junnuryhmät, OKK:n kesäleirit
Henkilöstötyö tuotot	3112	Popli tuotot	–	1,000.00 €	-1,000.00 €		Kesätyöntekijöiden avustus
Henkilöstötyön tuotot yhteensä			**12,000.00**	**13,000.00**	**-1,000.00**		
Toiminnan tuotot							
Toiminnan tuotot	3200	Tilaustapahtumat	8,400.00 €	1,700.00 €	6,700.00 €	Läpikulkuerät: tilaustapahtumat	Sisältää nykyiset tapahtumat ja uusien tilaustapahtumien lisämyynnin.
Toiminnan tuotot	3210	Kilpeilyreissujen osalli tulot (LL)	3,300.00 €	3,300.00 €	–	Läpikulkuerät: kilpeilyreissut	Reissujen osallistumismaksut -pyritään että kulut ovat samat kuin tulot
Toiminnan tuotot	3220	Ytötn Yö -boulderfest	2,000.00 €	4,000.00 €	-2,000.00 €	Läpikulkuerät: Ytötn Yö	
Toiminnan tuotot	3400	Junnuryhmien tuotot	47,260.00 €	45,000.00 €	2,260.00 €	Läpikulkuerät: junnuryhmät	Aikaisemmin: Kesäleiri, muut tuotot, jotka eivät ole suoraan mm. valmennustuottoja. Nykyisin kaikki junnutulot
Toiminnan tuotot	3401	parakiipeily	2,890.00 €		2,890.00 €	Läpikulkuerät: parakipeily	Oulun Kaupungin tuki (yhtensä junnu/aikuiset 2210 eur vuodeksi -27) ohjaajien ja seuratoiminnanohjaajan palkkioihin, lisäksi osallistumismaksut (680 eur aikuisille)
Toiminnan tuotot	3402	kilpakiipeily			–		Sponsoritulot?
Toiminnan tuotot	3500	Varustevuokrat	1,000.00 €	1,500.00 €	-500.00 €		Välinevuokrat + leikkojen tuotoista 1/3
Toiminnan tuotot	36003	Ohjaajakoulutusten osallistumistuotot (LL)	2,000.00 €	2,000.00 €	–	Läpikulkuerät: koulutukset	KTO/KO/jne osallistumistuotot (läpilaskutus)
Toiminnan tuotot	36004	Seuravuorojen tilavuokra	–	–	–		Pelkkiä menoja
Toiminnan tuotot		Telttavuokran tuotto	–	3,000.00 €	-3,000.00 €	Läpikulkuerät: telttavuokraus	vuokrataan telttaa kaksi kertaa
Toiminnan tuotot yhteensä			**66,850.00**	**60,500.00**	**6,350.00**		
Kiipeilytornituotot							
Kiipeilytornituotot	3700	Kiipeilytornin käyttömaksut	–	1,500.00 €	-1,500.00 €		Jäätornin kiipeilymaksut ja jäsenmaksut ja välinevuokrat
Kiipeilytornituotot	3710	Fince kisatulot	–	15,000.00 €	-15,000.00 €		FINICE-kisat
Kiipeilytornituotot		Fince avustukset OKM	–	10,000.00 €	-10,000.00 €		
Kiipeilytornituotot		Fince avustukset kaupunki	–	1,500.00 €	-1,500.00 €		
Kiipeilytornituotot		Fince avustukset SKIL	–	2,500.00 €	-2,500.00 €		
Kiipeilytornituotot yhteensä			**–**	**30,500.00**	**-30,500.00**		
Muut varsinaisen toiminnan tuotot							
Muut varsinaisen toiminnan tuotot	3800	Hallinnon tuotot			–		Ei tuottoja …
Muut varsinaisen toiminnan tuotot	3900	Muut vars.toim.tuotot (LL)	5,000.00 €	5,000.00 €	–	Läpikulkuerät: kenkäpohjaukset	Kenkäpohjaukset (läpilaskutus, miinus postikulut seuran piikkiin)
Muut varsinaisen toiminnan tuotot yhteensä			**6,200.00**	**5,000.00**	**1,200.00**		
Tuotot yhteensä			**85,050.00**	**109,000.00**	**-23,950.00**		
VARSINAINEN TOIMINTA — KULUT							
Toiminnan kulut							
Toiminnan kulut	4100	Ohjaajakoulutusten osallistumismenot	-3,500.00 €	-3,500.00 €	–	Läpikulkuerät: koulutukset	KTO, KO, KKK, järjestyksenvalvojakurssit, ensiapu
Toiminnan kulut	4101	Tilaustapahtumien kulut	-4,400.00 €	-500.00 €	-3,900.00 €	Läpikulkuerät: tilaustapahtumat	Sisältää nykyisten tapahtumien kulut ja uusien tilaustapahtumien lisäkulut.
Toiminnan kulut	4102	Varusteostot	-500.00 €	-1,000.00 €	500.00 €		OKS:n välineiden uusinta
Toiminnan kulut	4103	Seuratoiminnan ohjaajan työvälineet	-200.00 €	-500.00 €	300.00 €		Seuratoiminnanohjaajan työvälineet
Toiminnan kulut	4200	Seuravuorojen tilavuokra	-500.00 €	-500.00 €	–		Caven tilavuokra, OKK (jäsenet maksavat suoraan okk:lle vuorolla käynnin)
Toiminnan kulut	4201	Kurssien majoituskulut (LL)	-700.00 €	-700.00 €	–	Läpikulkuerät: koulutukset	Kiipeilykurssien majoituskulut
Toiminnan kulut	4202	Reissujen kulut (LL)	-3,000.00 €	-3,000.00 €	–	Läpikulkuerät: kiipeilyreissut	Kiipeilyretkien kulut (= tilavuokrat)
Toiminnan kulut	4204	Ytötn Yö -boulderfest (LL)	-1,500.00 €	-3,000.00 €	1,500.00 €	Läpikulkuerät: Ytötn Yö	
Toiminnan kulut	4300	Koulutusten osallistumiskulut	–	–	–		KTO/KO/jne osallistumiskulut
Toiminnan kulut		??? Nettisivujen ylläpito	-400.00 €	-400.00 €	–		oulunkiipeilyseura.fi, yotomyoboulderfest.fi
Toiminnan kulut		Telttavuokran menot	–	-2,000.00 €	2,000.00 €	Läpikulkuerät: telttavuokraus	km korvaus, työkorvaus
Toiminnan kulut yhteensä			**-14,700.00**	**-15,100.00**	**400.00**		
Nuorison kulut							
Nuorison kulut	4400	Junnuryhmien kulut	-15,000.00 €	-15,000.00 €	–	Läpikulkuerät: junnuryhmät	Seinävuokra: 13 500 € (3 000 treenikertaa x 4,50 €/kerta); muut junnukulut 1 500 €. Yhteensä 15 000 €.
Nuorison kulut	4401	parakiipeily	-540.00 €		-540.00 €	Läpikulkuerät: parakipeily	Aikuisten parakipeily
Nuorison kulut	4402	kilpakiipeily	-500.00 €		-500.00 €		
Nuorison kulut yhteensä			**-16,040.00**	**-15,000.00**	**-1,040.00**		
Kiipeilytornin kulut							
Kiipeilytornin kulut	4500	Kiipeilytornin kulut	-300.00 €	-1,000.00 €	700.00 €		Jäätornibudjetti
Kiipeilytornin kulut	4501	Kiipeilytornin kisakulut	–	-24,500.00 €	24,500.00 €		FINICE-kulut
Jäätornin kulut yhteensä			**-300.00**	**-25,500.00**	**25,200.00**		
Hallinnon kulut							
Hallinnon kulut	4800	Hallinnon kulut	-600.00 €	-600.00 €	–		Kiipeilyliiton kokoukset, hallituksen illanviietto,sigma
Hallinnon kulut	4801	Taloushallinto	-2,200.00 €	-2,200.00 €	–		Tilitoimisto Maraton
Hallinnon kulut	4805	Kokouspalkkiot	-2,333.33 €	-3,000.00 €	666.67 €		Tili muutettu kokouspalkkio-nimelle
Hallinnon kulut yhteensä			**-5,133.33**	**-5,800.00**	**666.67**		
Ohjaajien työpalkkiot							
Ohjaajien työpalkkiot	5000	Kouluttajien työkorvaus	-3,702.00 €	-3,702.00 €	–	Läpikulkuerät: koulutukset	kouluttajien palkkiot
Ohjaajien työpalkkiot		Junnuohjaajat työkorvaus	-15,000.00 €	-15,000.00 €	–	Läpikulkuerät: junnuryhmät / parakipeily	
Ohjaajien työpalkkiot	5001	Km-korvaus	-700.00 €	-700.00 €	–	Läpikulkuerät: koulutukset	Kurssien KM-korvaukset ohjaajille
Ohjaajien työpalkkiot	5002	Päivärahat	-600.00 €	-600.00 €	–	Läpikulkuerät: koulutukset	Kouluttajien päivärahat
Ohjaajien työpalkkiot	5003	Muut palkat			–		Kouluttajien työpalkkiot (vanhentunut)
Ohjaajien työpalkkiot	5100	Palkat seuratoiminnan ohjaaja	-38,175.00 €	-37,500.00 €	-675.00 €		Seuratoiminnanohjaajan palkka (täydellä työajalla)
Ohjaajien työpalkkiot	5101	Palkat Popli	–	-1,000.00 €	1,000.00 €		Kesätyöntekijät
Ohjaajien työpalkkiot	5110	Sivukulut seuratoiminnanohjaaja	-1,100.00 €	-1,500.00 €	400.00 €		Tapaturma ja työttömyysvakuutusmaksu, sairausvakuutusmaksu
Ohjaajien työpalkkiot	5111	Sivukulut Popli		-70.23 €	70.23 €		
Ohjaajien työpalkkiot	5120	TYEL Seuratoiminanohjaaja	-6,300.00 €	-6,300.00 €	–		16,7 % palkkasummasta
Ohjaajien työpalkkiot	5121	TYEL Popli		-420.00 €	420.00 €		
Ohjaajien työpalkkiot	5130	Sava Seuratoiminnan ohjaaja	-400.00 €	-400.00 €	–		
Ohjaajien työpalkkiot	5131	Sava Popli		-36.29 €	36.29 €		
Ohjaajien työpalkkiot		Työterveys			–		
Ohjaajien palkat yhteensä			**-65,977.00**	**-67,228.52**	**1,251.52**		
Muut vars. toim. kulut							
Muut vars. toim. kulut	4900	Muut vars.toim. kulut (LL)	-5,000.00 €	-5,000.00 €	–	Läpikulkuerät: kenkäpohjaukset	Kenkäpohjaukset
Muut vars. toim. kulut yhteensä			**-5,900.00**	**-5,000.00**	**-900.00**		
Poistot							
Poistot	9000	Poistot	-1,500.00 €	-1,500.00 €	–		Torni, telttä, varusteet, kontit
Kulut yhteensä			**-109,550.33**	**-135,128.52**	**25,578.19**		
VARAINHANKINTA							
Muut varainhank. tuotot							
Muut varainhank. tuotot	6000	Varainhankinnan tuotot	1,000.00 €	1,000.00 €	–		Yhteistyökumppanit
Muut varainhank. tuotot	6010	Jäsenmaksut Aikuinen Täysjäsen	31,680.00 €	34,980.00 €	-3,300.00 €	Läpikulkuerät: jäsenmaksut	lasketaan ennustetun jäsenmäärän perusteella, lisättynä hinnankorotuksella
Muut varainhank. tuotot	6011	Jäsenmaksu Aikuiset Kevytjäsen	3,025.00 €	3,410.00 €	-385.00 €	Läpikulkuerät: jäsenmaksut	
Muut varainhank. tuotot	6012	Jäsenmaksut Juniori Täysjäsen	14,630.00 €	16,500.00 €	-1,870.00 €	Läpikulkuerät: jäsenmaksut	
Muut varainhank. tuotot	6013	Jäsenmaksut Nuoriso kevytjäsen (alle 24v)	600.00 €	–	600.00 €	Läpikulkuerät: jäsenmaksut	
Muut varainhank. tuotot	6014	Junnuryhmien kausimaksu			–		Tarkista FlowMembers
Muut varainhank. tuotot		607? OKM projektin valmennusmaksut			–		Tästä ei enää 2024 budjetissa, siirretty 6014
Muut varainhank. tuotot yhteensä			**50,935.00**	**55,890.00**	**-4,955.00**		
Liiketoiminnan kulut							
Liiketoiminnan kulut	6150	Liiton jäsenmaksu	-33,891.00 €	-37,695.00 €	3,804.00 €	Läpikulkuerät: jäsenmaksut	2027 jäsenmääräennusteesta; 2026 lähdebudjetin mukainen.
Liiketoiminnan kulut yhteensä			**-33,891.00**	**-37,695.00**	**3,804.00**		
Muut varainhank. kulut							
Muut varainhank. kulut	6100	Varainhankinnan kulut			–		Paytrail-komissio + kk-maksu
Muut varainhank. kulut	6105	Vakuutuskulut	-300.00 €	-300.00 €	–		
Muut varainhank. kulut yhteensä			**-300.00**	**-300.00**	**–**		
Varainhankinta yhteensä			**16,744.00**	**17,895.00**	**-1,151.00**		
SIJOITUS- JA RAHOITUSTOIMINTA							
Tuotot							
Tuotot	7000	Korkotulot	200.00 €		200.00 €		
Kulut							
Kulut	7100	Sijoitus- ja rahoituskulut	-580.00 €	-500.00 €	-80.00 €		
Kulut yhteensä			**-580.00**	**-500.00**	**-80.00**		
Sijoitus- ja rahoitustoiminta yhteensä			**-380.00**	**-500.00**	**120.00**		
YLEISAVUSTUKSET							
Toiminta-avustus							
Toiminta-avustus	8000	Yleisavustukset	5,000.00 €	5,000.00 €	–		Kaupungin avustukset
Yleisavustukset yhteensä			**5,000.00**	**5,000.00**	**–**		
TILIKAUDEN TULOS			**-3,190.33**	**-3,733.52**	**597.19**		

[1] *Vuoden 2026 sarake on lähdetiedostossa alustava budjetti. FINICE-rulat ja -kulut ovat 2027-sarakkeessa nollia, koska kilpailua ei järjestetä.*

Seurusvaatteet – tuotot (sisältyvät jo yllä olevin yhteisummin)	1,200.00 €	
Seurusvaatteet – kulut (sisältyvät jo yllä olevin yhteisummin)	-900.00 €	
Uudet tilaustapahtumat – lisätulot (sisältyvät yllä olevin summin)	4,000.00 €	
Uudet tilaustapahtumat – lisäkulut (sisältyvät yllä olevin summin)	-2,500.00 €	

Oulun Kilpeilyseura ry	Budjetti 2027	Tilinpäätös 2026 (vrtlä budjetti)	
VARSINAINEN TOIMINTA			
Tuotot			
Henkilöstötyö tuotot			
3100 Kurssien tuotot	7,000.00 €	7,000.00 €	Kurssit: kouluttajat ja työntekijöiden pitämiä
3111 Työntekijän myyntituotot	5,000.00 €	5,000.00 €	Ulkopuolisten maksamat kurssit/tapahtumat/junnuryhmät, OKK:n kesäleirit
3112 Popli tuotot	–	1,000.00 €	Kesätyöntekijöiden avustus
Henkilöstötyön tuotot yhteensä	**12,000.00 €**	**13,000.00 €**	
Toiminnan tuotot			
3200 Tilaustapahtumat	8,400.00 €	1,700.00 €	Keikkojen tuotoista 2/3, Oulun Päivät (1200 eur vuodelle -27), Lumo (1500)
3210 Kilpeilyreissujen osall tulot (LL)	3,300.00 €	3,300.00 €	Reissujen osallistumismaksut -pyritään että kulut ovat samat kuin tulot
3220 Ytön Yö -boulderfest	2,000.00 €	4,000.00 €	
3400 Junnuryhmien tuotot	47,260.00 €	45,000.00 €	Alkuperäinen pohjabudjetti ja vuosimaksun hinnanmuutos: Oletukset ja toteutumat -välilehti.
3401 parakilpeily	2,890.00 €		Oulun Kaupungin tuki (yhtensä junnu/aikuiset 2210 eur vuodeksi -27) ohjaajien ja seuratoiminnanohjaajan palkkoihin, lisäksi osallistumismaksut (680 eur aikuisille)
3402 kilpakilpeily			Sponsoritulot?
3500 Varustevuokrat	1,000.00 €	1,500.00 €	Välinevuokrat + keikkojen tuotoista 1/3
36003 Ohjaajakoulutusten osallistumistuotot (LL)	2,000.00 €	2,000.00 €	KTO/KO/jne osallistumistuotot (läpilaskutus)
36004 Seuravuorojen tilavuokra	–	–	Pelkkiä menoja
Telttavuokran tuotto	–	3,000.00 €	vuokrataan telttaa kaksi kertaa
Toiminnan tuotot yhteensä	**66,850.00 €**	**60,500.00 €**	
Kilpeilytorni tuotot			
3700 Kilpeilytornin käyttömaksut	–	1,500.00 €	Jäätornin kilpeilymaksut ja jäsenmaksut ja välinevuokrat
3710 Finice kisatulot	–	15,000.00 €	FINICE-kisat
Finice avustukset OKM	–	10,000.00 €	
Finice avustukset kaupunki	–	1,500.00 €	
Finice avustukset SKIL	–	2,500.00 €	
Kilpeilytorni tuotot yhteensä	**- €**	**30,500.00 €**	
Muut varsinaisen toiminnan tuotot			
3800 Hallinnon tuotot			Ei tuottoja…
3900 Muut vars.toim.tuotot (LL)	5,000.00 €	5,000.00 €	Kenkäpohjaukset (läpilaskutus, miinus postikulut seuran piikkiin)
Muut varsinaisen toiminnan tuotot yhteensä	**6,200.00 €**	**5,000.00 €**	
Tuotot yhteensä	**85,050.00 €**	**109,000.00 €**	
Kulut			
Toiminnan kulut			
4100 Ohjaajakoulutusten osallistumismenot	-3,500.00 €	-3,500.00 €	KTO, KO, KKK, järjestyksenvalvojakurssit, ensiapu
4101 Tilaustapahtumien kulut	-4,400.00 €	-500.00 €	Tilaustapahtumien kulut sis tilavuokra ja työkorvaus, Oulun Päivät (LL), Lumo (LL)
4102 Varusteostot	-500.00 €	-1,000.00 €	OKS:n välineiden uusinta
4103 Seuratoiminnan ohjaajan työvälineet	-200.00 €	-500.00 €	Seuratoiminnanohjaajan työvälineet
4200 Seuravuorojen tilavuokra	-500.00 €	-500.00 €	Caven tilavuokra, OKK (jäsenet maksavat suoraan okk:lle vuorolla käynnin)
4201 Kurssien majoituskulut (LL)	-700.00 €	-700.00 €	Kilpeilykurssien majoituskulut
4202 Reissujen kulut (LL)	-3,000.00 €	-3,000.00 €	Kilpeilyretkien kulut (= tilavuokrat)
4204 Ytön Yö -boulderfest (LL)	-1,500.00 €	-3,000.00 €	
??? Nettisivujen ylläpito	-400.00 €	-400.00 €	oulunkilpeilyseura.fi, yotonyoboulderfest.fi
Telttavuokran menot	–	-2,000.00 €	km korvaus, työkorvaus
Toiminnan kulut yhteensä	**- 14,700.00 €**	**- 15,100.00 €**	
Nuorison kulut			
4400 Junnuryhmien kulut	-15,000.00 €	-15,000.00 €	Seinävuokra: 13 500 € (3 000 treenikertaa × 4,50 €/kerta); muut junnukulut 1 500 €. Yhteensä 15 000 €.
4401 parakilpeily	-540.00 €		Tilin 4401 suora kulu. seuratoiminnanohjaajan palkka ja sivukulut ovat jo palkkatileillä; sisäinen parakohdistus näkyy rivillä 138.
4402 kilpakilpeily	-500.00 €		
Nuorison kulut yhteensä	**- 16,040.00 €**	**- 15,000.00 €**	
Kilpeilytornin kulut			
4500 Kilpeilytornin kulut	-300.00 €	-1,000.00 €	Jäätornibudjetti
4501 Kilpeilytornin kisakulut	–	-24,500.00 €	FINICE-kulut
Jäätornin kulut yhteensä	**- 300.00 €**	**- 25,500.00 €**	
Hallinnon kulut			
4800 Hallinnon kulut	-600.00 €	-600.00 €	Kilpeilyliiton kokoukset, hallituksen illanvietto,sigma
4801 Taloushallinto	-2,200.00 €	-2,200.00 €	Tilitoimisto Maraton
4805 Kokouspalkkiot	-2,333.33 €	-3,000.00 €	2027 hallitus 7 henkilöä; 3 000 € × 7/9. Oletukset ja toteutumat -välilehti.
Hallinnon kulut yhteensä	**- 5,133.33 €**	**- 5,800.00 €**	
Ohjaajien työpalkkiot			
5000 Kouluttajien työkorvaus	-3,702.00 €	-3,702.00 €	kouluttajien palkkiot
Junnuohjaajat työkorvaus	-15,000.00 €	-15,000.00 €	
5001 Km-korvaus	-700.00 €	-700.00 €	Kurssien KM-korvaukset ohjaajille
5002 Päivärahat	-600.00 €	-600.00 €	Kouluttajien päivärahat
5003 Muut palkat			Kouluttajien työpalkkiot (vanhentunut)
5100 Palkat seuratoiminnan ohjaaja	-38,175.00 €	-37,500.00 €	Seuratoiminnanohjaajan palkka (täydellä työajalla)
5101 Palkat Popli	–	-1,000.00 €	Kesätyöntekijät
5110 Sivukulut seuratoiminnanohjaaja	-1,100.00 €	-1,500.00 €	Tapaturma ja työttömyysvakuutusmaksu, sairausvakuutusmaksu
5111 Sivukulut Popli		-70.23 €	
5120 TYEL Seuratoiminnanohjaaja	-6,300.00 €	-6,300.00 €	16,7 % palkkasummasta
5121 TYEL Popli		-420.00 €	
5130 Sava Seuratoiminnan ohjaaja	-400.00 €	-400.00 €	
5131 Sava Popli		-36.29 €	
Työterveys			
Ohjaajien palkat yhteensä	**- 65,977.00 €**	**- 67,228.52 €**	
Muut vars. toim. kulut			
4900 Muut vars.toim. kulut (LL)	-5,000.00 €	-5,000.00 €	Kenkäpohjaukset
Muut vars. toim. kulut yhteensä	**- 5,900.00 €**	**- 5,000.00 €**	
Poistot			
9000 Poistot	-1,500.00 €	-1,500.00 €	Torni, telttа, varusteet, kontit
Kulut yhteensä	**- 109,550.33 €**	**- 135,128.52 €**	
Varainhankinta			
Muut varainhank. tuotot			
6000 Varainhankinnan tuotot	1,000.00 €	1,000.00 €	Yhteistyökumppanit
6010 Jäsenmaksut Aikuinen Täysijäsen	31,680.00 €	34,980.00 €	lasketaan ennustetun jäsenmäärän perusteella, lisättynä hinnankorotuksella
6011 Jäsenmaksu Aikuiset Kevytjäsen	3,025.00 €	3,410.00 €	
6012 Jäsenmaksut Juniori Täysjäsen	14,630.00 €	16,500.00 €	
6013 Jäsenmaksut Nuoriso kevytjäsen (alle 24v)	600.00 €	0.00 €	
Muut varainhank. tuotot yhteensä	**50,935.00 €**	**55,890.00 €**	
Liiketoiminnan kulut			
6150 Liiton jäsenmaksu	-33,891.00 €	-37,695.00 €	2027: liittomaksu saman vuoden jäsenmäärä- ja maksuennusteesta. Vanhemmissa saraketeissa alkuperäinen peruste.
Liiketoiminnan kulut yhteensä	**- 33,891.00 €**	**- 37,695.00 €**	
Muut varainhank. kulut			
6100 Varainhankinnan kulut			Paytrail-komissio + kk-maksu
6105 Vakuutuskulut	-300.00 €	-300.00 €	
Muut varainhank. kulut yhteensä	**- 300.00 €**	**- 300.00 €**	
Varainhankinta yhteensä	**16,744.00 €**	**17,895.00 €**	
Sijoitus- ja rahoitustoiminta			
Tuotot			
7000 Korkotulot	200.00 €		Sijoitusten korkotulot (arvio v. -27 2%)
Kulut			
7100 Sijoitus- ja rahoituskulut	-580.00 €	-500.00 €	Pankin palvelumaksut
Kulut yhteensä	**- 580.00 €**	**- 500.00 €**	
Sijoitus- ja rahoitustoiminta yhteensä	**- 380.00 €**	**- 500.00 €**	
Yleisavustukset			
Toiminta-avustus			
8000 Yleisavustukset	5,000.00 €	5,000.00 €	Kaupungin avustukset
Yleisavustukset yhteensä	**5,000.00 €**	**5,000.00 €**	
Tilikauden tulos	**- 3,136.33 €**	**- 3,733.52 €**	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)			

2025: 5102 päivärahat hanke (muu henkilöstökulu)

Seuravaatteet – myyntitulot (2027, tili tarkistettava)	1,200.00 €	
Seuravaatteet – hankinta ja painatus (2027, tili tarkistettava)	-900.00 €	
Uudet tilaustapahtumat – lisätuotot (sisältyvät rivin 11)	4,000.00 €	
Uudet tilaustapahtumat – lisäkulut (sisältyvät rivin 40)	-2,500.00 €	
Parakilpeily: seuratoiminnanohjaajan kulukohdistus	-2,298.75 €	-2,285.00 € Sisäinen palkka- ja sivukulujen kohdistus, ei uusi budjettikulu.