

Liikunta- ja kulttuurilautakunnan kuukausikatsaus 1-3/2026

764/02.02.02/2026

Liikunta- ja kulttuurilautakunta 13.05.2026

Valmistelija: sivistysjohtaja Veikko Niemi, puh. 020 615 7727,
veikko.niemi(at)kouvola.fi

Yhteenveto

Kaupunginvaltuusto on 8.12.2025 hyväksynyt vuoden 2026 talousarvion ja vuosien 2026–2029 taloussuunnitelman. Liikunta- ja kulttuurilautakunta on hyväksynyt käyttösuunnitelman 21.01.2026 § 4.

Liikunta- ja kulttuurilautakunnan käyttötalous ajalla 1.1.-31.3.2026 on toteutunut hieman talousarviota heikompana. Talouden arvioidaan toteutuvan kokovuodelta 0,3 milj. euroa alkuperäistä talousarviota heikompana.

Kuntalain ja hallintosäännön mukainen toimivalta talouden seurannassa

Kuntalain 110 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Kaupunginhallitus on 15.12.2025 antanut talousarvion täytäntöönpano-ohjeet vuodelle 2026. Täytäntöönpano-ohjeissa on määritelty kaupungin talousraportoinnin aikataulu vuodelle 2026.

Hallintosäännön 61 §:n mukaan toimielimet seuraavat talousarvion toteutumista kuukausittain ja toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan toimielimille talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaan.

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden (Kh 15.12.2025 § 320) mukaan toimialajohtajien sekä muiden tilivelvollisten tulee jatkuvasti seurata talousarvion ja sen käyttösuunnitelmien toteutumista ja saattaa mahdolliset poikkeamat asianomaisen toimielimen tietoon. Toimielimen on ryhdyttävä välittömästi korjaaviin toimenpiteisiin, mikäli ilmenee ettei talousarvio toteudu suunnitellulla tavalla. Talouden katsaukset toimielimille laaditaan raportointiaikataulun mukaisesti. Katsauksista tulee saada helposti käsitys oleellisista talousarviota koskevista poikkeamista. Laajemmat osavuosikatsaukset tammi-huhtikuulta ja tammi-syyskuulta tuodaan tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Toimielimien raporttien laadinta vuonna 2026

Kuukausikatsaus	Osavuosikatsaus	Tilinpäätös
------------------------	------------------------	--------------------

Tammi-maaliskuu	Tammi-huhtikuu	Tammi-joulukuu
Tammi-heinäkuu	Tammi-syyskuu	
Tammi-lokakuu		

Vuoden 2026 talousarviossa ja vuosien 2026–2029 taloussuunnitelmassa (Kv 8.12.2025, kohta 2.3.2) talousarvion sitovuus käyttötalousosassa kaupunginvaltuustoon nähden on lautakunnan/toimielimen ulkoinen toimintakate (ilman osakkeiden, rakennusten ja maa-alueiden myyntiä). Osakkeiden, rakennusten ja maa-alueiden myynnit ovat omina sitovina erinä kaupunginhallituksen ja teknisen lautakunnan alaisessa toiminnassa. Lautakunnan/toimielimen tavoitteiden sekä määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta vastaa toimialajohtaja.

Liikunta- ja kulttuurilautakunnan talouden toteutuma 3/2026

Liikunta- ja kulttuurilautakunnan alaisten palveluiden talous on toteutunut hieman talousarviota heikompana.

Lautakunnan alaisten palvelujen ulkoisten toimintatuottojen osalta kertymä oli maaliskuun lopussa 0,9 milj. euroa ja ulkoisten toimintakulujen 3,0 milj. euroa.

Maaliskuun ennusteen mukaan liikunnan ulkoinen toimintakate tulee ylittymään 0,1 milj. euroa. Tulokertymä on alkuvuodelta talousarviota heikompi. Kulttuurin ja vapaan sivistystyön ulkoisen toimintakatteen arvioidaan ylittävän 0,2 milj. euroa, alkuperäisestä talousarviosta puuttuu 0,1 milj. euroa Kymenlaakson orkesterin avustuspäärahasta, sekä keskitettyyn vahtimestaritiimiin 1.2. siirtyneiden kolmen vahtimestarin kustannukset.

Liikunta- ja kulttuurilautakunta, ulkoinen 1000 euroa	TA 2026	TA- muutos	Muutettu TA 2026	Toteuma 1-3/2026	Tot-%	Ennuste TP 2026
Toimintatuotot	3 181	0	3 181	887	27,9	2 980
Toimintakulut	-11 646	0	-11 646	-3 018	25,9	-11 659
Toimintakate	-8 465	0	-8 465	-2 131	25,2	-8 679

Liikunta- ja kulttuurilautakunta, ulkoinen ja sisäinen 1000 euroa	TA 2026	TA- muutos	Muutettu TA 2026	Toteuma 1-3/2026	Tot-%	Ennuste TP 2026
Toimintatuotot	3 472	0	3 472	1 016	29,3	3 475
Toimintakulut	-27 237	0	-27 237	-6 902	25,3	-27 284
Toimintakate	-23 765	0	-23 765	-5 886	24,8	-23 808

Liikunta- ja kulttuurilautakunnan kuukausikatsaus 1-3/2026 on **oheismateriaalina**.

Lisätietoja: sivistysjohtaja Veikko Niemi, puh. 020 615 7727,
veikko.niemi(at)kouvola.fi ja controller Katja Kauppila, puh. 020 615
4530, katja.kauppila(at)kouvola.fi

Sivistysjohtajan ehdotus:

Liikunta- ja kulttuurilautakunta päättää

1. merkitä kuukausikatsauksen 1-3/2026 tiedoksi.
2. velvoittaa kehittämään toimintoja minimoimalla kuluja ja tehostamalla omaa toimintaa, vaikuttavuuden ja tuloksellisuuden näkökannan kautta.
3. velvoittaa tarkastelemaan eläkkeelle siirtymistä ja muusta syystä vapautuvien virkojen ja tehtävien täyttämistä erittäin kriittisesti sekä noudattamaan kaikilta osin tiukkaa henkilöstösuunnittelua.

Liikunta- ja kulttuurilautakunnan päätös: