

Liikunta- ja kulttuurilautakunnan osavuosikatsaus 1-4/2026

764/02.02.02/2026

Liikunta- ja kulttuurilautakunta 02.06.2026

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.-30.4.2026 on toteutunut hieman talousarviota heikommin. Lautakunnan alaisten palvelujen ulkoisten toimintatuottojen osalta kertymä oli huhtikuun lopussa 1,1 milj. euroa ja ulkoisten toimintakulujen 11,6 milj. euroa. Talousarvion toimintakatteen ennustetaan ylittävän muutettuun talousarvion nähden 0,2 milj. euroa.

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 toimitelimit seuraavat talousarvion toteutumista kuukausittain ja toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan toimitelimille 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 toimitelimen tietoon. Toimitelimen on ryhdyttävä välittömästi korjaaviin toimenpiteisiin, mikäli ilmenee ettei talous-arvio toteudu suunnitellulla tavalla. Talouden katsaukset toimitelimille laaditaan raportointiaikataulun mukaisesti. Katsauksista tulee saada helposti käsitys oleellisista talousarviota koskevista poikkeamista. Laajemmat osavuosikatsaukset tammi-huhtikuulta ja tammi-syyskuulta tuodaan tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Toimitelimiä raporttien laadinta vuonna 2026

Kuukausikatsaus	Osavuositkatsaus	Tilinpäätös
Tammi-maaliskuu	Tammi-huhtikuu	Tammi-joulukuu
Tammi-heinäkuu	Tammi-syyskuu	
Tammi-lokakuu		

Vuoden 2026 talousarviossa ja vuosien 2026–2029 taloussuunnitelmas-
sa (Kv 8.12.2025, kohta 2.3.2) talousarvion sitovuus käyttötalousosassa
kaupunginvaltuustoon nähden on lautakunnan/toimielimen ulkoinen toi-
mintakate (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 4/2025

Liikunta- ja kulttuurilautakunnan talous on toteutunut hieman
talousarviota heikommin. Talouden arvioidaan toteutuvan koko vuodelta
n. 0,2 milj. euroa muutettua talousarviota heikompana.

Liikunnassa toimintatuottojen toteuma on talousarviota heikompi.
Toimintakulujen toteuma on talousarvion mukainen. Kulttuurissa ja
vapaassa sivistystyössä toimintatuottojen toteuma on talousarvion
mukainen ja toimintakulujen toteuma hieman talousarviota suurempi.
Toimintakatteen ennustetaan toteutuvan liikunnassa 0,2 milj. euroa
muutettua talousarviota heikompana ja kulttuurissa ja vapaassa
sivistystyössä muutetun talousarvion mukaisena.

Osavuositkatsauksessa on huomioitu kaupunginvaltuuston 11.5.2026 §
26 hyväksymät talousarviomuutokset.

Liikunta- ja kulttuurilautakunta, ulkoinen 1000 euroa	TA 2026	TA- muutos	Muutettu TA 2026	Toteuma 1-4/2026	Tot-%	Ennuste TP 2026
Toimintatuotot	3 181	88	3 269	1 114	34,1	3 076
Toimintakulut	-11 646	53	-11 593	-3 973	34,3	-11 574
Toimintakate	-8 465	141	-8 324	-2 859	34,3	-8 497

Liikunta- ja kulttuurilautakunnan osavuositkatsaus 1-4/2026 on
oheismateriaalina.

Lisätietoja: sivistysjohtaja Veikko Niemi, puh. 020 615 7727, veik-
ko.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 osavuositkatsauksen 1-4/2026 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: