

Liikunta- ja kulttuurilautakunnan kuukausikatsaus 1-7/2026

764/02.02.02/2026

Liikunta- ja kulttuurilautakunta 22.9.2026

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. Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt talousarviomuutoksen 11.5.2026 § 26.

Liikunta- ja kulttuurilautakunnan käyttötalous ajalla 1.1.-31.7.2026 on toteutunut hieman talousarviota heikompana. Talouden arvioidaan toteutuvan koko vuodelta 0,2 milj. euroa muutettua talousarviota heikompana, tulojen jäädessä talousarviota pienemmiksi.

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. Laa-jemmat osavuosisikatsaukset tammi-huhtikuulta ja tammi-syyskuulta tuodaan tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Toimielimien raporttien laadinta vuonna 2026

Kuukausikatsaus	Osavuositarkastus	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 käyttötalouso- osassa 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 7/2026

Liikunta- ja kulttuurilautakunnan alaisten palveluiden talous on toteutunut hieman muutettua talousarviota heikompana. 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 sekä toimintatuottojen että -kulujen toteumat ovat talousarvion mukaisia. Toimintakate ennustetaan toteutuvan liikunnassa 0,2 milj. euroa muutettua talousarviota heikompana ja kulttuurissa ja vapaassa sivistystyössä muutetun talousarvion mukaisena.

Kuukausikatsauksessa on huomioitu kaupunginvaltuuston 11.5.2026 § 26 hyväksymät talousarviomuutokset.

Liikunta- ja kulttuurilautakunta, ulkoinen 1000 euroa	TA 2026	TA- muutos	Muutettu TA 2026	Toteuma 1-7/2026	Tot-%	Ennuste TP 2026
Toimintatuotot	3 181	88	3 269	1 657	50,7	3 100
Toimintakulut	-11 646	53	-11 593	-6 749	58,2	-11 610
Toimintakate	-8 465	141	-8 324	-5 092	61,2	-8 510

Liikunta- ja kulttuurilautakunnan kuukausikatsaus 1-7/2026 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

- merkitä kuukausikatsauksen 1-7/2026 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: