Liikunta- ja kulttuurilautakunnan osavuosikatsaus 1-9/2026

764/02.02.02/2026

Liikunta- ja kulttuurilautakunta 11.11.2026

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.-30.9.2026 on toteutunut hieman talousarviota heikompana. Talouden arvioidaan toteutuvan koko vuodelta 0,1 milj. euroa muutettua 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. Laa-jemmat 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 9/2026

Liikunta- ja kulttuurilautakunnan talous on toteutunut hieman talousarviota heikompana. Talouden arvioidaan toteutuvan koko vuodelta n. 0,1 milj. euroa muutettua talousarviota heikompana.

Liikunnassa toimintatuottojen toteuma on edelleen muutettua talousarviota heikompi. Toimintakulujen toteuma on hieman muutettua talousarviota pienempi. Kulttuurissa ja vapaassa sivistystyössä toimintatuottojen toteuma on muutetun talousarvion mukainen ja toimintakulujen toteuma hieman muutettua talousarviota suurempi. Toimintakatteen ennustetaan toteutuvan liikunnassa 0,1 milj. euroa muutettua talousarviota heikompana ja kulttuurissa ja vapaassa sivistystyössä muutetun talousarvion mukaisena.

Osavuosikatsauksessa on huomioitu kaupunginvaltuuston 11.5.2026 § 26 hyväksymät talousarviomuutokset.

Liikunta- ja kulttuurilautakunta, ulkoinen 1000 euroa	TA 2026	TA-muutos	Muutettu TA 2026	Toteuma 1–9/2026	Tot-%	Ennuste TP 2026
Toimintatuotot	3 181	88	3 269	2 122	64,9	3 141
Toimintakulut	-11 646	53	-11 593	-8 809	76,0	-11 522
Toimintakate	**-8 465**	**141**	**-8 324**	**-6 687**	**80,3**	**8 381**

Liikunta- ja kulttuurilautakunnan osavuosikatsaus 1–9/2026 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 osavuosikatsauksen 1–9/2026 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: