



L A P I N L A H T I

Taloudellinen ja toiminnallinen toteuma 1.1. - 30.4.2026



SISÄLLYSLUETTELO

1 Osavuosisikatsaus	3
2 Yhteenveto toteutumasta 31.8.2026 ja arvio talousarvion kokonaistoteutumasta.....	3
3 Yhteenveto talousarvion toteutumasta 31.8.2026 käyttötalousosa ja investointiosa ja tilinpäätösennuste...	4
4 Käyttötalous.....	6
4.1 Keskusvaalilautakunta	6
4.2 Tarkastuslautakunta	6
4.3 Kunnanhallitus	6
4.4 Elinkeinopalvelut	7
4.5 Hyvinvointipalvelut	8
4.5.1 Kirjasto.....	8
4.5.2 Vapaa sivistystyö	9
4.5.3 Nuorisotyö	10
4.5.4 Kulttuuri, liikunta ja vapaa-aika	11
4.6 Sivistyspalvelut.....	12
4.6.1 Perusopetus	12
4.6.2 Lukio	13
4.6.3 Varhaiskasvatus	14
4.6.4 Tukipalvelut	15
4.7 Tekniset palvelut	16
4.7.2 Liikenneväylät ja yleiset alueet	16
4.7.3 Kiinteistökeskus	17
4.7.4 Rakennusvalvonta.....	18
4.7.5 Ympäristönsuojelu	18
5 Tytäryhtiöt	20

1 Osavuosisikatsaus

2 Yhteenveto toteutumasta 31.8.2026 ja arvio talousarvion kokonaistoteutumasta

Tasaisen kertymän mukaan määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuma tulisi olla 66,67 % raportointiajankohtana. Käyttötalouden ulkoisten toimintatuottojen toteutumaprosentti on 77,4 % ja toimintakulujen 64,4 %.

Vuoteen 2025 verrattuna ulkoisia tuottoja on kertynyt noin 2,0 milj. euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna vastaavana aikana. Tuottojen väheneminen johtuu puhtaasti Sote-kiinteistöjen myynnistä Viitostien Ykköstilat Oy:lle ja tämän vuoksi vuokratulot ovat vähentyneet noin 2,0 milj. eurolla.

Ulkoisia menoja on kokonaisuudessaan kertynyt noin 150 000 euroa vähemmän kuin vuonna 2025 vastaavaan ajankohtaan. Menojen väheneminen muodostuu pääosin Aineiden ja Tarvikkeiden ostojen vähenemisestä (-25 %). Passiivinen työmarkkinatuen osuus on Avustuksissa kasvanut 94 000 euroa (23 %) edellisestä vuodesta.

Kun tarkastellaan osastojen menojen toteutumia elokuun lopun mukaisesti, ovat toteutumat seuraavat: hallinto-osasto 64,55 %, hyvinvointiosasto 67,31 %, sivistysosasto 62,98 % ja tekninen osasto 68,07 %. Tasaisella vauhdilla menokertymä saisi olla huhtikuun loppuun mennessä 66,67 % (8 kk/12 kk). Vain tekninen alle budjetin ja hallinto osasto hieman yli.

Verotulojen toteutuma on 67 % ja valtionosuuksien 63 %. Verotuloissa kunnallisverojen kertymä on 69,33 %, yhteisöverojen 84,91 % ja kiinteistöverojen 45,01 %. Vuoden 2026 verotulojen arvioidaan toteutuvan noin 0,5 milj. euroa yli talousarvion ja samoin myös valtionosuudet ylittää noin 100 000 euroa talousarvion.

Talousarvion toteutumaraportti 31.8.2026 tilanteen mukaisesti on koottu osastopäälliköiden antamien tietojen perusteella.

Arvio koko vuoden talousarvion toteutumasta

Toimintatuottojen arvioidaan toteutuvan noin 100 000 euroa yli talousarvion. Toimintamenojen arvioidaan alittavan talousarvion noin 600 000 euroa. Vuoden 2026 verotulojen arvioidaan toteutuvan noin 0,5 milj. euroa yli talousarvion ja valtionosuudet nousevat myös noin 100 000 euroa talousarviosta. Tilinpäätösnuste nousee noin 1,4 milj. euroa ylijäämäiseksi, kun alkuperäinen talousarvio oli noin 34 000 euroa ylijäämäinen.

3 Yhteenveto talousarvion toteutumasta 31.8.2026 käyttötalousosa ja investointiosa ja tilinpäätösennuste

	TA 2026	Toteuma 8/2026	Toteuma 8/2025	Tot-%
Ulkoinen				
Toimintatulot				
Hallintokeskus	238 103	129 308	201 980	54,31 %
Hyvinvointiosasto	244 200	192 114	189 986	78,67 %
Sivistyspalvelut	1 201 845	943 556	943 556	78,51 %
Tekniset palvelut	941 209	767 648	2 819 638	81,56 %
Toimintatulot yhteensä	2 625 357	2 032 626	4 155 160	77,42 %
Toimintamenot				
Hallintokeskus	-5 061 289	-3 267 102	-3 006 898	64,55 %
Hyvinvointiosasto	-1 581 393	-1 064 405	-1 020 408	67,31 %
Sivistyspalvelut	-16 831 928	-10 600 842	-10 596 127	62,98 %
Tekniset palvelut	-4 860 727	-3 308 876	-3 765 927	68,07 %
Toimintamenot yhteensä	-28 335 337	-18 241 225	-18 389 360	64,38 %
Toimintakate				
Hallintokeskus	-4 823 186	-3 137 794	-2 804 918	65,06 %
Hyvinvointiosasto	-1 337 193	-872 291	-830 422	65,23 %
Sivistyspalvelut	-15 630 083	-9 657 286	-9 652 571	61,79 %
Tekniset palvelut	-3 919 518	-2 541 228	-946 289	64,84 %
Toimintatulot yhteensä	-25 709 980	-16 208 599	-14 234 200	63,04 %

TULOSLASKELMA 31.8.2026 JA TILINPÄÄTÖSENNUSTE

Ulkoinen 1 000 €	TA 2026	Toteuma 8/2026	Toteuma 8/2025	Tot-%	Ennuste 2026
TOIMINTATUOTOT	2 625	2 033	4 155	77,41	2 776
TOIMINTAKULUT	-28 335	-18 241	-18 467	64,38	-27 7319
TOIMINTAKATE	-25 710	-16 208	-14 311	63,04	-24 956
Verotulot	20 614	13 852	13 071	67,20	21 168
Valtionosuudet	5 750	3 610	4 097	62,78	5 853
Rahoitustuotot ja -kulut	1 580	1 300	686	82,26	1580
VUOSIKATE	2 234	2 554	3 542	116,74	3 645
Poistot ja arvonalentumiset	-2 200	-1 371	-2 089	62,33	-2 200
Tilikauden yli-/alijäämä	34	1183	1 453		1 445

Investointien toteuttaminen 31.8.2026

	TA 2026	TA 2026 muutos	TA 2026 + muutos	TOT /2026
MENOT				
9033 Kiinteistöjen sähköistuksen uusiminen	-20 000	0	-20 000	0,00
9184 Kausivalaistuksen sekä torialueen valaistuksen keh	0	0	0	11 009,12
9189 Rovastientie	-170 000	0	-170 000	0,00
9193 Töllintie peruskorjaus	-75 000	0	-75 000	14 076,72
9230 Kiinteistöjen LED-valaistus	-30 000	0	-30 000	8 039,65
9237 Varpaisjärven kirjasto, esteettömyyden parantamine	-11 000	0	-11 000	240,00
9238 Lapinlahden vanha kunnantalo katto ja ulkomaalaus	-50 000	0	-50 000	27 608,09
9242 Aseman seudun rakennukset	-20 000	0	-20 000	23 887,26
9243 Nerkoon koulun/päiväkodin aita	-25 000	0	-25 000	22 294,72
9253 Lapinlahden uuden liikuntahallin suunnitt. ja	-150 000	-150 000	-300 000	90 813,44
9303 Vesistökuunnostuskohde	-25 000	0	-25 000	0,00
9309 Rakervalvonnan säh arkistointi	-20 000	0	-20 000	8 899,05
9310 Koulujen kalust uusiminen	-10 000	0	-10 000	0,00
9314 Peltoniemen katujen peruskorjaus	-400 000	0	-400 000	205 689,87
9328 Kiinteistöautomaation päivitys, terveysasema	0	0	0	783,60
9330 Koulujen kalusteiden hankinta	0	0	0	0,00
9331 Varhaiskasvatuksen kalusteet ja ulkoleikkivälineet	-20 000	0	-20 000	12 110,00
9333 Kiinteistöjen osto (maa- ja metsätilat)	-100 000	0	-100 000	0,00
9335 Näyteikkuna Lapinlahdelle	0	0	0	-51 362,74
9345 Leppäsyväntie	-290 000	0	-290 000	234 983,84
9349 Lapinlahden Suoniemen alueen bioterminaalialue	-120 000	0	-120 000	500 414,27
9350 Osallistava budjetointi	0	0	0	2 368,29
9351 Lämmin traktoritali, Alapitkä	-70 000	0	-70 000	65 031,22
9352 Valioareena, nurmenuudistus, kentän peruskorjaus	-115 000	0	-115 000	78 026,16
9353 Aurinkovoima, Lapinlahden kirjasto	-14 000	0	-14 000	0,00
9354 Matin ja Liisan aseman veturikatos	0	-83 000	-83 000	149 289,77
9355 Yleisvalaistuksen parantaminen	0	-30 000	-30 000	0,00
Menot yhteensä	-1 735 000	-263 000	-1 998 000	1 404 202,33

4 Käyttötalous

4.1 Keskusvaalilautakunta

Vuonna 2026 ei järjestetä vaaleja.

4.2 Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunnan vuoden 2025 tarkastelu valmistui toukokuussa 2026 ja lautakunta antoi valtuustolle 16.6.2026 arviointikertomuksensa.

Toiminnassa ja taloudessa ei poikkeamia.

4.3 Kunnanhallitus

KUNNANHALLITUKSEN ALAISEN TOIMINNAN TALOUSARVION TOTEUMA 31.8. JA TILINPÄÄTÖSEN-
NUSTE

Kunnanhallitus Ulkoiset	TA 2026	Toteuma 8/2025	Toteuma 8/2026	Toteuma %	Ennuste 2026	Erotus €
Toimintatulot	238 103	201 980	128 988	54,17	208 356	-29 747
Toimintamenot	-5 061 289	-3 059 998	-3 174 513	62,72	-4 853 733	207 556
Toimintakate	-4 823 186	-2 858 019	-3 045 525	63,14	-4 645 377	177 809

Toimintatuotot korkeampi tuottokertymä johtuu hankkeista ja tulot tasaantuvat vuoden aikana.

Toimintamenot ovat toteutuneet hieman alle vuoden 2026 talousarvioon, mutta toteutuvat melko odotetusti. Poikkeamat: nuorten kesätyöllistämiseen lisärahoitus 22 000 euro, ICT-menot alittuvat 30 000 euroa ja työllistämiseen kohdennettu rahoitus jäänee noin 50 000 euroa alle suunnitellun ja ns. työllistämistukeen varattua 100 000 euroa ei ole käytetty.

TOIMINNAN TOTEUTUMINEN 30.4.2026 ja 31.8.2026

Yleishallinnossa hoidetaan keskitetysti talous- ja palkkahallinto, ICT-palvelut, työterveyspalveluiden hallinto, henkilöstöhallinto, sekä yli kunnallisesta tuotettavien maaseutu- ja elintarvike- ja eläinlääkäripalveluiden hallinnolliset tehtävät.

Hallinnossa on huolehdittu siitä, että kunnan strategisia tavoitteita toteutetaan yleishallinnossa. Yleishallinto on asettanut myös itsellensä strategisetavoitteet sekä valvonut, että lautakunnat toteuttavat strategisia tavoitteita omalta osaltansa.

Toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet suunnitellusti, ei poikkeamia.

4.4 Elinkeinopalvelut

Lapinlahden kunta toteuttaa elinkeinopolitiikkaa kunnanjohtajan johdolla ja noudattaa kuntastrategian ja elinvoimastrategian elinkeinopoliittisia tavoitteita.

Kunnan elinvoimastrategia valmistui tammikuussa. Elinvoimastrategian tavoitteena on vahvistaa paikallista elinkeinoelämää ja houkutella uusia investointeja, jotka tukevat alueen kestävä kehitystä ja paikallisten yritysten menestystä.

Strategiset kärkitavoitteet:

- 1.Vetovoimainen yritys ympäristö
- 2.Yhteistyö ja verkostoituminen
- 3.Monipuolinen elinkeinorakenne ja kestävä kasvu
- 4.Hyvät palvelut ja osaava työvoima

Elinkeinoelämän yhteistyötä vahvistetaan säännöllisillä tapaamisilla paikallisten yrittäjäjärjestöjen ja luottamushenkilöstön kanssa. Vuosittain tehdään yrittäjäyyskysely, jonka avulla selvitetään yrittäjien näkemyksiä kunnan elinvoimapalveluista ja kehittämistarpeista. Paikallisten yrittäjien osallistumista kunnan kilpailutuksiin ja hankintoihin vahvistetaan järjestämällä vuosittain yrittäjille suunnattu hankintailta.

Toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet suunnitellusti.

4.5 Hyvinvointipalvelut

HYVINVOINTIOSASTON TALOUSARVION TOTEUMA 31.8. JA TILINPÄÄTÖSENNUSTE

Hyvinvointipalvelut koostuvat kirjastopalveluista, vapaasta sivistystyöstä (kansalaisopisto ja musiikkiopisto), nuorisotyöstä sekä kulttuuri, liikunta- ja vapaa-aikapalveluista. Hyvinvointipalvelut toimivat kunnanhallituksen alaisuudessa.

Hyvinvointipalvelut	TA	Toteuma	Toteuma	Toteuma	Ennuste	Erotus
Ulkoiset	2026	8/2025	8/2026	%	2026	€
Toimintatulot	244 200	189 986	192 114	78,67	200 000	-44 200
Toimintamenot	-1 581 393	-1 020 408	-1 064 405	67,31	-1 593 000	11 607
Toimintakate	-1 337 193	- 830 421	- 872 291	65,23	-1 393 000	55 807

Hyvinvointiosaston tilinpäätösennuste ylittää talousarvion 56 000 euroa. Tästä 35 000 € selittyy jäähallin kustannuksilla ja 11 000 € osallistuvan budjetoinnin kustannuksilla, jotka eivät ole olleet mukana hyvinvointiosaston talousarviossa. Myös toimintatuotot jäävät ennusteessa pienemmäksi kuin on budjetoitu.

Jäähallin jäänkäyttövuoroihin budjetoidut varat ovat tässä kohti vuotta jo käytetty, ja uusi sopimus kunnan ja Jäähalli Oy:n välillä on uusittavana. Jäävuorojen hinta nousee uudessa sopimuksessa huomattavasti, ja toteutuessaan se tarkoittaa 35 000 €:n lisäkuluja liikuntatoimeen.

4.5.1 Kirjasto

TOIMINNAN TAVOITTEET TALOUSARVIOSSA 2026:

Lapinlahden kunnankirjasto tarjoaa laadukasta paikallispalvelua kahdessa toimipisteessä, sekä sähköisiä palveluita. Kirjastopalveluiden lisäksi Lapinlahden kirjasto tarjoaa myös joitakin Kelan palveluita. Kirjasto kuuluu Ylä-Savon kirjastoverkko Rutakkoon, sekä valtakunnalliseen e-kirjastoon. Yleisen kirjaston tehtävät määrittää kirjastolaki (2016/1492). Kirjastolain mukaan yleisen kirjaston tehtävänä on: tarjota pääsy aineistoihin, tietoon ja kulttuurisisältöihin, ylläpitää monipuolista ja uudistuvaa kokoelmaa, edistää lukemista ja kirjallisuutta, tarjota tietopalvelua, ohjausta ja tukea tiedon hankintaan ja käyttöön sekä monipuoliseen lukutaitoon, tarjota tiloja oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan ja edistää yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua. Kirjastolla tulee olla käytössään tarkoituksenmukaiset tilat, ajantasainen välineistö, riittävät aukioloajat sekä riittävä ja osaava henkilöstö.

Lasten ja nuorten lukuharrastuksen edistämiseksi kirjasto järjestää vuosittain kirjastonkäytönopetuksia vähintään kolmelle luokka-asteelle joko kirjastolla tai kouluilla. Kirjavinkkauksia järjestetään vähintään kahdelle luokka-asteelle, satutunteja järjestetään viikoittain, lapsia kannustetaan lukudiplomien suorittamiseen ja järjestetään lasten- ja nuorten tapahtumia.

Asiakkaiden käyttöön tarjotaan monipuolista ja koko ajan uudistuvaa kokoelmaa. Kirja- ja lehtiaineiston lisäksi kokoelmaan kuuluu muun muassa pelejä, elokuvia ja erilaisia lainattavia liikuntavälineitä, kuten lumikenkiä. Kirjasto lainaa myös sähköistä aineistoa, kuten e-äänikirjoja ja e-lehtiä. Kirjasto tekee sidosryhmäyhteistyötä, muun muassa järjestämällä tapahtumia yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa.

TOIMINNAN TOTEUTUMINEN 31.8.2026:

Toiminta on toteutunut suunnitellusti. Kirjastotoimenjohtaja irtisanoutui toukokuun 2026 loppuun, ja uusi kirjastotoimenjohtaja aloitti virassa 10.8.

4.5.2 Vapaa sivistystyö

TOIMINNAN TAVOITTEET TALOUSARVIOSSA 2026:

Kansalaisopisto

Lapinlahden kansalaisopisto järjestää elinikäisen oppimisen periaatteen pohjalta yhteiskunnan eheyttä, tasa-arvoa ja aktiivista kansalaisuutta tukevaa koulutusta. Monipuolisen koulutustarjonnan tavoitteena on edistää kaikenikäisten ihmisten monipuolista kehittymistä, moninaista hyvinvointia sekä kansanvaltaisuuden, moniarvoisuuden, kestävän kehityksen, monikulttuurisuuden ja kansainvälisyyden toteutumista. Kansalaisopiston ylläpitämisluvan mukaan kansalaisopisto järjestää koulutusta, jonka tavoitteena on tukea kuntalaisten hyvinvointia ja yleissivistystä sekä lisätä heidän valmiuksiaan toimia aktiivisesti muuttuvassa yhteiskunnassa. Laadukkaan opetustarjonnan ylläpitäminen ja kehittäminen: Opetusta järjestetään n. 6.000 tuntia kalenterivuodessa. Asiakslähtöinen suunnittelu, joka perustuu kurssiarviointeihin, eri-ikäisiltä kuntalaisilta tuleviin toiveisiin ja opiston henkilöstön ajan ja muiden koulutuksen järjestäjien tarjonnan seuraamiseen ja ideointiin. Laatuun vaikutetaan henkilöstön työhyvinvointia ja -turvallisuutta tukemalla, koulutuksella sekä järkevällä yhteistyöllä muiden kansalaisopistojen ja yhteistyötahojen kanssa. Vuonna 2025 laaditun Ylä-Savon kansalaisopistoselvityksen pohjalta yhteistyötä Ylä-Savon muiden kansalaisopistojen kanssa pyritään lisäämään toiminnan laadun ja vaikuttavuuden parantamiseksi.

Palvelujen saavutettavuus: Kansalaisopistopalvelut pidetään kuntalaisten saavutettavina. Etäopetus on osa opistotoimintaa. Luontokyläen opetustarjonnan määrä pyritään mahdollisuuksien ja kysynnän mukaan säilyttämään nykyisenä.

Kuopion konservatorion Lapinlahden toimipiste

Kuopion konservatorion Lapinlahden toimipiste antaa opetusta taiteen perusopetuksen musiikin laajan oppimäärän mukaisesti. Tämän ohella toiminta sisältää muskaritoimintaa ja konserttitoimintaa. Toiminta tukee kuntalaisten monipuolista hyvinvointia, vahvistaa kunnan kulttuuri-imagoa sekä kunnan veto- ja pitovoimaa asuinkuntana.

Myönteinen näkyvyys ja vaikuttavuus yli kuntarajojen: Musiikin perusopetuksen laajuuden ylläpitäminen toiminnallisesti ja taloudellisesti järkevällä ja suunnitellulla tasolla (40–45 oppilasta). Varhaisiän musiikkikasvatus (muskarit, alkusoitot ja alkulaulu sekä musiikkipaja) tukee musiikin perusopetusta. Esiintymistoiminnan kehittäminen yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa.

TOIMINNAN TOTEUTUMINEN 31.8.2026:

Kansalaisopisto

Toiminta on toteutunut suunnitellusti. Kevätlukukaudella 2026 toteutui n. 3.381,6 opetustuntia. Kalenterivuoden 2026 talousarviotavoite on 6 000 t, mutta lukuvuoden 2026–2027 opinto-ohjelman suunnittelussa on varauduttu valtuustoryhmien aloitteen mukaiseen 1.500 opetustuntimäärän lisäykseen v. 2027 alkaen. Kansalaisopiston uusi opintosihteeri on aloittanut työnsä. Tekstiilitöiden päätoimisen opettajan eläköidyttyä kädentaitojen suunnittelu ja koordinointi on nyt rehtorin työtä. Kansalaisopiston koordinoimaan Harrastamisen Suomen (HSM) mallin hankkeen kerhoihin ilmoittautuminen on ollut vaihtelevaa. Kansalaisopisto koordinoi Taidekadun AikaTaika -tapahtumaa 4.9.2026.

Kuopion konservatorion Lapinlahden toimipiste

Toiminta on toteutunut suunnitellusti. Oppilasmäärä on kuntasopimuksen tavoitteessa.

4.5.3 Nuorisotyö

TOIMINNAN TAVOITTEET TALOUSARVIOSSA 2026:

Nuorisotyö tarjoaa monipuolista toimintaa, kuten nuorisotilatoimintaa, etsivää nuorisotyötä, kerhoja ja leirejä, jotka edistävät nuorten harrastusmahdollisuuksia ja hyvinvointia. Tavoitteena on innostaa nuoria mielekkäseen tekemiseen, tukea sosiaalisia ja elämänhallinnan taitoja sekä ehkäistä syrjäytymistä, painottaen kasvatuksellista näkökulmaa.

Toiminta sisältää kulttuuri- ja ympäristökasvatusta, ryhmätoimintoja sekä turvallisen ympäristön kaverien kanssa oleiluun. Leiri-, kerho- ja retkitoiminnassa vahvistetaan nuorten tietämystä ympäristöstä ja liikunnasta yhteistyössä kolmannen sektorin kanssa. Etsivä nuorisotyö, joka on suunnattu alle 29-vuotiaille ilman koulutusta oleville, tarjoaa reittejä koulutukseen ja työelämään.

Valpas-toiminta ohjaa oppivelvollisuuden suorittamista ja nuorten siirtymistä toisen asteen koulutukseen. Nuoriso-ohjaaja toimii Valpas-ohjaajana, ja nuorisovaltuuston osallistumista päätöksentekoon kehitetään ja tuetaan.

Koulunuorisotyö tukee oppilaiden sosiaalista kasvua ja yhteisöllisyyttä, parantaen kouluviihtyvyyttä ja vähentäen konflikteja. Rahoitus vuosille 9/2024–1/2026 mahdollistaa toiminnan kohdentamisen erityisesti alakouluihin. Uutta rahoitusta haetaan toiselle asteelle Lukiolle kevään 2026 aikana. Toiminnan vaikuttavuuden ja jatkuvuuden varmistamiseksi koulunuorisotyön tehtävä (koulupalmentaja) vakinaistettiin 50 % nuorisotyön ja 50 % koulujen yhteisresursoinnilla, kohdentuen erityisesti yläkoululaisiin. Koulupalmentajan vakinaistaminen varmistaa, että nuoret saavat jatkuvaa tukea arjen haasteisiin, osallisuuteen ja koulunkäynnin sujuvuuteen juuri siellä missä he ovat – koulussa. Yhteistyö kodin, koulun ja nuorisotyön välillä vahvistuu, mikä helpottaa varhaista tukea ja ennaltaehkäisee ongelmien kasaantumista. Turvallinen ja tuttu aikuinen koulussa lisää kouluhyvinvointia, ehkäisee kiusaamista ja tukee perheitä arjessa jaksamisessa.

Sateenkaariyhteisön voima -hanke jatkuu elokuuhun 2026 saakka vahvistaen nuorten yhdenvertaisuutta, turvallisia kasvuympäristöjä ja osallisuutta Lapinlahdella, Rautalammilla, Vesanolla ja Leppävirralla. Hankkeelle haetaan ESR- rahoitteinen jatko ja laajennetaan Pohjois-Savon alueen kuntiin.

Kirjastotoimen ja nuorisotoimen yhteisrahoitusta haetaan kevään 2026 aikana, jolla pyritään vaikuttamaan nuorten häiriökäyttäytymisen vähentämiseen ja vahvistamaan ohjausta harrastustoiminnan pariin.

Vapaaehtoistyötä ylläpidetään aktiivisesti Lapinlahden ja Varpaisjärven seurakuntien kanssa. Jalkautuva nuorisotyö tuo liikunnallista toimintaa nuorten suosimiin paikkoihin, tavoittaen myös palvelujen ulkopuolella olevat nuoret. Nuorisotilojen säännöllinen aukiolo tarjoaa aktiivista sisältöä, ja ohjaajat tukevat nuoria saamassa positiivisia kokemuksia, erityisesti niille, jotka kamppailevat osallistumisen rohkeuden kanssa.

TOIMINNAN TOTEUTUMINEN 31.8.2026:

Nuorisotyön toiminta on toteutunut vuonna 2026 suunnitellusti.

Kansainvälisen nuorisoleirin valmistelu etenee yhteistyössä Pielaveden nuorisotyön kanssa. Leirille osallistuu myös ukrainalaisia nuoria. Etsivän nuorisotyön ja Valpas-toiminnan asiakasmäärissä on havaittavissa pientä kasvua. Kesän jalkautumiset toteutuivat suunnitellusti ja syyskauden toiminta on käynnistynyt kaikilta osin suunnitelmien mukaisesti.

Kirjastotoimen ja nuorisotyön yhteishanke sekä lukion koulunuorisotyön hanke eivät toteutuneet, koska niille ei myönnetty haettua rahoitusta.

4.5.4 Kulttuuri, liikunta ja vapaa-aika

TAVOITTEET TALOUSARVIOSSA 2026:

Kulttuuripalvelut pyrkivät vahvistamaan Lapinlahden kuntakuvaa juurevana kulttuuripitäjänä tukemalla tapahtumajärjestäjiä ja käyntikohteita sekä tarjoamalla kulttuurielämyksiä. Lisäksi edistetään verkostoitumista eri toimijoiden kesken, tehdään yhteismarkkinointia ja avustetaan toimijoita lisäresurssien hankinnassa. Kulttuuri-toimi tekee tiivistä yhteistyötä kulttuuripalvelujen kehittämiseksi Ylä- ja Pohjois-Savon kuntien kulttuuritoimien kanssa sekä hanketoiminnan parissa.

Matkailua kehitetään seudullisena yhteistyönä lisämi ja tienoot -matkailupalveluverkostossa. Näyttelytoimintaa järjestetään yhteistyössä paikallisten toimijoiden kanssa Kivinetassa. Lisäksi pidetään huolta Varpaisjärven kotiseutumuseon kokoelmista sekä tuetaan ja edistetään Suomen Asutuseuseon toimintaa. Kulttuuritoimi pyrkii tuomaan esille kulttuurin hyvinvointivaikutuksia ja mahdollistamaan niiden tulemisen osaksi kuntalaisten arkea. Yhdessä elinkeinopalvelujen kanssa kunnassa on käynnissä Kulttuuriroihu – kulttuuri- ja luontomatkailun kolmevuotinen kehittämishanke, jolla kehitetään kuntaa kulttuuri- ja luontomatkailun saralla.

Liikunta- ja vapaa-ajan palvelut edistävät kunnan asukkaiden hyvinvointia, omatoimista liikkumista ja luo edellytyksiä järjestötoiminnalle. Liikuntapalvelujen tehtäviin kuuluu kehittää ja tuottaa kunnan asukkaille liikuntapalveluja yhteistyössä muiden kunnan viranhaltijoiden sekä kolmannen sektorin toimijoiden kanssa. Liikuntapalvelujen pyrkimyksenä on luoda mahdollisimmat hyvät edellytykset terveyttä, hyvinvointia ja viihtyvyyttä lisääville monipuolisille liikuntaharrastuksille. Tärkeä osa yksikön tehtäviä on tehdä yhteistyötä eri yhteistyökumppanien, seuratoimijoiden ja yhdistysten kanssa.

Kunta tunnetaan liikuntamyönteisenä pitäjänä ja sellaisena se säilytetään tulevaisuudessakin. Tarjotaan kuntalaisille maksuttomia liikuntapaikkoja. Liikuntatoimi etsii uusille liikunnan ja harrastustoiminnan hankkeille ulkopuolisia rahoituslähteitä. Liikuntapalvelut koordinoivat kunnassa tapahtuvaa liikuntatoimintaa ja vastaa liikuntatapahtumien järjestämisestä. Liikuntapalveluiden toimintaan kuuluvat myös lasten uimakoulut, sisä- ja ulkoliikuntatilojen varaaminen, yhteistyö alueen liikuntajärjestöjen kanssa sekä kunnan muiden toimijoiden kanssa. Toimintaa suoritetaan pitkälti vastaavasti kuin aikaisemminkin yhteistyössä teknisen osaston ulkoalueiden- ja liikuntapaikkahoitajien kanssa.

Hyvinvoinnin ja osallisuuden edistämisen painopisteenä vuodelle 2026 on uuden hyvinvointisuunnitelman käyttöönotto ja sen mukaisten toimenpiteiden käynnistäminen.

TOIMINNAN TOTEUTUMINEN 31.8.2026:

Toiminta on toteutunut suunnitellusti. Mm. hyvinvoinnin, liikunnan ja tapahtumien verkkosivuja on päivitetty ja käynnistetty liikunnan osalta tietojärjestelmien integraatio Lipas-PTV. Kesän uimakoulut järjestettiin ensimmäistä kertaa lisälmen uimahallissa ja uimakoulut tavoittivat yhteensä 55 lasta. Jäähallin osalta käynnissä on sopimuksen uusiminen, joka toteutuessaan aiheuttaa kulujen nousua liikuntatoimeen.

4.6 Sivistyspalvelut

SIVISTYSOSASTON TALOUSARVION TOTEUMA 30.8.2026 JA TILINPÄÄTÖSENNUSTE

Sivistyspalvelut	TA	Toteuma	Toteuma	Toteuma	Ennuste	Erotus
Ulkoiset	2026	8/2025	8/2026	%	2026	€
Toimintatulot	1 201 845	943 556	967 983	80,54	1 197 225	- 4 620
Toimintamenot	-16 831 928	-10 596 127	-10 600 842	62,98	-16 354 525	477 403
Toimintakate	-15 630 083	-9 652 571	-9 632 859	61,63	-15 157 300	472 783

4.6.1 Perusopetus

TOIMINTASUUNNITELMA TALOUSARVIOSSA 2026

Perusopetus järjestää laadukasta opetusta annettujen resurssien puitteissa. Elokuussa 2025 voimaan astuneen oppimisen tuen lakiuudistuksen toteuttamista jatketaan ja tehdään tarvittavat opetustunti- ja virkajärjestelyt oppilaiden tuen järjestämiseksi. Siirtymäaikaan liittyvät muutokset ja PoL §20i mukaiset toimet valmistellaan 1.8.2026 mennessä. Perusopetuslain muutos liikunnallisen elämäntavan edistämiseksi perusopetuksessa astuu voimaan 1.8.2026. Tätä valmistellaan kevään aikana ja toimeenpannaan elokuusta 2026 alkaen. Perusopetuksen laatutavoitteet tullaan valtakunnallisesti määrittämään vuoden 2026 aikana. Paikallinen valmistelutyö aloitetaan vuoden 2026 aikana.

Koulujen yhteinen painopiste 'Yhdessä oppien' näkyy koulujen toiminnassa vahvasti kevään ajan. Hanketyön kautta kehitetään koulukohtaisesti valittuja kehittämiskohteita ja tasa-arvoisen oppimisen mahdollisuuksia. Kansainvälisyystoimintaa kehitetään Erasmus+ akkreditoinnin kautta. Oppilaiden haasteiden moninaistuttua koulun pitää pystyä huomioimaan entistä paremmin oppituntien ulkopuolinen toiminta. Koulukiusaamisen vastaista toimintamallia toteutetaan yhteisesti sovittujen menettelytapojen kautta ja arvioidaan Kiva Koulukyselyin yhdessä Turun yliopiston kanssa. Lisäksi Matin ja Liisan koulussa otetaan käyttöön vertaissovittelu-malli kiusaamisen ehkäisemiseksi.

TOIMINTASUUNNITELMAN POIKKEAMAT 30.4.2026

Toiminnassa ei poikkeamia tarkastelujaksolla.

TOIMINTASUUNNITELMAN POIKKEAMAT 31.8.2026

Alapitkän koululla jatkettu esiopetuksen antamista varhaiskasvatuksen puolella lukuvuoden 2026–2027 ajan muuttuneen lapsi/oppilasmäärän vuoksi.

Matin ja Liisan koulussa luokanopettajan työtehtävien muutos elokuusta alkaen määräaikaaisesti lukuvuodet 2026–2028.

4.6.2 Lukio

TOIMINTASUUNNITELMA TALOUSARVIOSSA 2026

Lukiokoulutuksen tehtävänä on antaa laaja-alainen yleissivistys sekä riittävät tiedot ja taidot lukion jälkeistä jatko-opiskelua varten. Kuvataidelukion tehtävänä on tämän lisäksi antaa opiskelijalle mahdollisuus perehtyä syvällisesti kuvataiteeseen ja kehittää opiskelijan kuvallista ilmaisua.

Lukion toimintaa kehitetään tavoitteena laadukas opetus sekä kattava opintotarjonta työvälineinä opettajien ammatillinen osaaminen ja täydennyskoulutus, verkostoihin osallistuminen ja laadukas oppimisympäristö oppimateriaaleineen. Osallistuminen kuvataidelukioiden kehittämisverkoston toimintaan edistää kuvataideopetuksen laatua ja lisää yhteistyötä kuvataidelukioiden välillä. Kansainvälisyystoimintaa toteutetaan Erasmus+ akkreditoinnin kautta.

Korkeakoulu- ja työelämäyhteistyön kautta vahvistetaan lukiolaisten työelämä- ja jatko-opintovalmiuksia. Kehitetään edelleen lukion ja lukio-opintojen houkuttelevuutta yläkouluikäisten joukossa mm. erilaisin markkinoinnin keinoin. Toimintatapojen tarkastellaan ja kehitetään siten, että opetusmenetelmät, oppimisympäristöt ja arviointimenetelmät ovat monipuolisia ja ohjaavat sekä tukevat opiskelijaa opinnoissaan. Riittävän tuen tarjoaminen lukion opiskelijoille auttaa lukio-opintojen loppuun saattamisessa sekä opiskelijoiden hyvinvoinnin tukemisessa.

Vuoden 2026 aikana ylioppilaskokeiden järjestelmä muuttuu Abitti 2.0, mikä vaatii tietokoneiden uusimista. Lähilukioyhdistyksen XXX-juhlaseminaari järjestetään lukiolla huhtikuussa. Lisäksi valmistelut kuvataidelukion 40-vuotisjuhlavuoteen aloitetaan syksyn 2026 aikana

TOIMINTASUUNNITELMAN POIKKEAMAT 30.4.2026

Toisen osa-aikaisen opintosihteerin pitkät työvapaaajaksot vaikuttaneet toimintaan. Toinen osa-aikaisista opintosihteeereistä on pystynyt sijaistamaan osittain poissaolon päiviä.

TOIMINTASUUNNITELMAN POIKKEAMAT 31.8.2026

Rehtorin virkavapaan ajan apulaisrehtori toiminut sijaisena elokuun ajan.

4.6.3 Varhaiskasvatus

toiminnalliset tavoitteet TALOUSARVIOSSA 2026

Varhaiskasvatuksen tehtävänä on edistää lasten kokonaisvaltaista kasvua, kehitystä ja oppimista yhteistyössä huoltajien kanssa. Varhaiskasvatus on lasten tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistävä ja syrjäytymistä ehkäisevä palvelu. Varhaiskasvatuksessa opitut tiedot ja taidot vahvistavat lasten osallisuutta sekä aktiivista toimivuutta yhteiskunnassa. Varhaiskasvatus tukee ja täydentää kotien kasvatustehtävää.

Varhaiskasvatusta järjestetään perhepäivähoitona tai päiväkotitoimintana kunnan itsensä järjestämänä: perhepäivähoitajia on 13, yksi ryhmäperhepäiväkoti ja kuusi päiväkotia. Lisäksi kunta hankkii varhaiskasvatuspalveluja yksityisiltä palvelujen tuottajilta: yksityistä perhepäivähoitoa tuetaan lakisääteisellä yksityisen hoidon tuella ja harkinnanvaraisella yksityisen hoidon tuen kuntalisällä. Yksityisen palvelujen tuottajia on kolme yksityistä perhepäivähoitajaa ja kaksi yksityistä ryhmäperhepäiväkotiä. Tavoitteena on, että perhepäivähoito- ja päiväkotipaikkojen saatavuus vastaa lapsiperheiden tarpeita alueellisesti, laadullisesti ja määrällisesti.

Varhaiskasvatuksen asiakasmäärä pienenee, mutta varhaiskasvatuksen kysyntää on kuitenkin vaikea ennustaa luotettavasti, koska vaihtelua kysyntään tuo työllisyystilanne, opiskelumahdollisuudet ja lapsiperheiden muuttoliike. Lisäksi asiakasmaksujen alentamisen tavoitteena on nostaa lasten varhaiskasvatuksen osallistumistasetta. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksutulot pienenevät, koska lasten määrä vähenee ja jo päätetyt asiakasmaksulain muutokset vaikuttavat pienentävästi maksutuloihin.

Varhaiskasvatuksessa painopistealueina ovat vuonna 2026 monipuoliset oppimisympäristöt (luonto), liikunta ja tunnetaidot. Vuoden aikana otetaan käyttöön työvuorosuunnittelun ohjelmisto, joka on yhteensopiva käytössä olevan varhaiskasvatuksen hallinnointiohjelman kanssa.

TOIMINTASUUNNITELMAN POIKKEAMAT 30.4.2026

Yksi päiväkodin johtaja irtisanoutunut tammikuussa ja uusi päiväkodin johtaja aloittanut maaliskuussa. Huhtikuussa on toinen päiväkodin johtaja irtisanoutunut, ja tehtävät hoidetaan sisäisin järjestelyin ainakin heinäkuun loppuun asti.

TOIMINTASUUNNITELMAN POIKKEAMAT 31.8.2026

Varhaiskasvatuksen johtamisjärjestelmää uudistettu. Yksi päiväkodin johtaja irtisanoutunut kesäkuussa ja uusi päiväkodin johtaja aloittanut elokuussa. Uusi varhaiskasvatussyksikön apulaisjohtaja aloittanut elokuussa. Esiopetuksen järjestäminen Alapitkän päiväkodissa jatkuu vielä toimintavuoden 2026–2027.

4.6.4 Tukipalvelut

TOIMINNALLISET	TAVOITTEET	TALOUSARVIOSSA	2026
----------------	------------	----------------	------

Sivistysosaston tukipalveluihin kuuluu: sivistysosaston hallinto, koulutapaturmat ja hankkeet. Tavoitteena on jatkuvien hankkeiden loppuun saattaminen ja uusien hankkeiden hakeminen tarpeiden mukaan.

TOIMINTASUUNNITELMAN POIKKEAMAT 30.4.2026

Toiminnassa ei poikkeamia tarkastelujaksolla.

TOIMINTASUUNNITELMAN POIKKEAMAT 31.8.2026

Toiminnassa ei poikkeamia tarkastelujaksolla.

4.7 Tekniset palvelut

TEKNISEN OSASTON TALOUSARVION TOTEUTUMA 31.8.2026 JA TILINPÄÄTÖSENNUSTE (1 000 €)

Tekniset palvelut	TA	Toteuma	Toteuma	Toteuma	Ennuste	Erotus
Ulkoiset	2026	8/2025	8/2026	%	2026	€
Toimintatulot	941 209	2 819 638	767 745	81,46	1 170 000	228 791
Toimintamenot	-4 860 727	-3 765 927	-3 308 876	68,07	-4 930 000	-69 273
Toimintakate	-3 919 518	-946 290	-2 541 228	64,87	-3 812 158	159 518

TOIMINNALLISET TAVOITTEET TALOUSARVIOSSA 2026

Teknisten palveluiden ja ympäristöpalveluiden tulosalueiden ja – yksiköiden toiminta on järjestetty ja johdettu tarkoituksenmukaisesti ja valtuuston määrittämien ohjeiden mukaisesti siten, että kuntalaisille ja hallintokunnille pystytään tuottamaan kaikki tekniset palvelut asianmukaisesti.

4.7.1 Tekninen toimi

Tekninen toimi on teknisen osaston ohjaava osa ja kokooa yhteen erilaiset teknisen- ja ympäristöpalvelujen toiminnot. Liikenneväylät ja yleiset alueet tulosityksikkö huolehtii katujen, teiden sekä puistojen ja muiden yleisten alueiden kesä- ja talvikunnossapidosta sekä kunnalle kuuluvista yksityistieasioista. Kiinteistökeskus tulosityksikön vastuulle kuuluu kunnan omistamien kiinteistöjen hoito ja kunnossapito. Lisäksi kiinteistökeskus huolehtii useista erilaisista kunnan omistamien tytäryhtiöiden, Kaskihovi Oy:n ja Viitostien Ykköstilat Oy:n kiinteistöjen hoitoon ja kunnossapitoon liittyvistä asioista.

TOTEUTUMINEN 31.8.2026

Teknisen toimen toiminta on ollut talousarvion mukaista. Toimintamenoissa varausta merkittävästi kaavoituksen kuluihin, jotka eivät ole vielä realisoituneet siinä määrin, kun ennakoitiin. Toimintakulujen osalta toteuma n. 60 %.

KESKEISET MUUTOKSET 31.8.2026

Talousarvioon nähden ei kokonaisuudessa mainittavia muutoksia. Kustannukset ovat ajoittuneet toiselle kolmannekselle ja loppuvuodelle tasaisesti ja näyttäytyvät pitkälti kaavoituksien osalta vielä viimeisellä kolmanneksella. Suoniemen selvityshankkeiden avustusosuuksista merkittävä oli tulona helmikuulle ja loppuvuodelle on odotettavissa vielä merkittävä osa. Toimintakatteen mukaisesti mennään 61 % tasolla.

4.7.2 Liikenneväylät ja yleiset alueet

Liikenneväylät ja yleiset alueet vastaa liikenneväylien kunnossapidosta tarkoituksenaan luoda edellytykset turvalliselle ja sujuvalle liikkumiselle vuodenajasta tai liikkumismuodosta riippumatta. Vastuualueeseen kuuluu myös yleisien alueiden, puistojen, leikkikenttien ja uimarantojen turvallisuudesta ja viihtyisyydestä huolehtiminen välineiden riittävän ylläpidon sekä vihertöiden avulla. Liikenneväylät – ja yleiset alueet tulosityksikkö pitää sisällään olemassa olevien katujen, leikkipuistojen, liikuntapaikkojen, puistojen, puistometsien, uimarantojen, sekä maa- ja metsätilojen ylläpidon sekä vastuualueen. Lisäksi tulosityksikkö hoitaa yksityisteiden avustamisasiat.

TOTEUTUMINEN 31.8.2026

Liikenne- ja yleiset alueet – tulosityksikön toiminta on ollut talousarvion mukaista. Toimintakulut ovat ajankohdan nähden n. 28 000 € miinuksella, mikä johtuu mm yleisten alueiden rakentamistoimenpiteiden kohdistu-

misesta kesäajalle. Toimintatuotot ovat puolestaan n. 63 000 € plussalla, joka johtuu pitkälti puukaupoista. Toimintakate on n. 35 000 € positiivinen.

Yksityistieavustukset jaettiin huhtikuussa ja perusparannusavustuksia on jaettu määrärahojen puitteissa.

Henkilöresurssin pienentyminen on odotetusti näkynyt katu- ja muiden yleisten alueiden kunnossapidossa. Toimintaa on tehostettu yksiköiden välisellä yhteistyöllä ja henkilöresurssien kohdentamisella tarvekeskeisesti. Kesän kunnossapitotoimet saatiin toteutettua tyydyttävällä tasolla, mutta viivettä näkyi ajoittain mm. kadunvarsien niitoissa.

Investoinneista on valmistuneet

- Alapitkän lämmin traktoritali
- Lapinlahden Suoniemen alueen biotermiinalialueen rakentaminen

Investoinneista on käynnissä

- Peltoniemen katujen peruskorjaus
- Leppäsyjäntien peruskorjaus
- Töllintien peruskorjaus
- Valioareenan peruskorjaus
- Torialueiden yleisvalaistuksen parantaminen ja kausivalaistuksen hankkiminen

KESKEISET MUUTOKSET 31.8.2026

Alkukauden alhaisten talvikunnossapitokustannusten ansiosta kesäkaudella on pystytty toteuttamaan yleisillä alueilla pitkään toivottuja hankkeita. Lapinlahden torialueen WC:n rakentaminen on aloitettu ja torialueen yhteyteen on rakennettu uusi valaistu puistoalue ja pysäköintipaikkoja torilla asioiville.

4.7.3 Kiinteistökeskus

Kiinteistökeskus vastaa kunnan omistamien kiinteistöjen ylläpidosta, sekä osallistuu eritasoisesti Lapinlahden Kaskihovi Oy:n ja Viitostien Ykköstilat Oy:n kiinteistöjen kunnossapitoon tai rakennus- ja saneeraushankkeisiin. Kiinteistökeskus osallistuu kunnan investointihankkeiden valmisteluun ja toteutukseen. Kiinteistökeskus vastaa myös kunnan omien toimintojen ulkopuolelle vuokrattavista kiinteistöistä.

TOTEUTUMINEN 31.8.2026

Kiinteistökeskus – tulosityksikön tulos on toteutunut lähes talousarvion mukaisesti. Toimintatuotot on toteutuneet talousarvion mukaisesti.

Toimintakulut on ylittyneet n. 3 %. Ylitys johtuu pienistä yksittäisistä ennakoiduista kulueristä. Loppuvuoden sääolosuhteet vaikuttavat hyvin pitkälti, kuinka toimintakulut tulevat toteutumaan.

KESKEISET MUUTOKSET 31.8.2026

Sote- ja pela- rakennukset, sekä yrityskäytössä olevat osakehuoneistot ovat siirtyneet vuoden 2025–2026 vaihteessa kunnalta Ykköstilaille. Kunta tuottaa kiinteistönhoitopalvelut Ykköstilaille.

Kiinteistökeskukselle on 1.6.2026 alkaen palkattu LVI-asentaja/kiinteistönhoitaja.

4.7.4 Rakennusvalvonta

Rakennusvalvonnan toiminnan määräävät pääasiassa eri muodoin rakentamislaki, alueidenkäyttölaki sekä asetukset ja kunnan rakennusjärjestys. Rakennusvalvonnan tehtävänä on vaalia, että rakentaminen tapahtuu elinympäristöä kunnioittaen, sekä rakennukset sopeutuvat suunnitellulle rakennuspaikalle. Lupien päättämisessä pyritään huomioimaan rakentajan luvan tarpeen kiireellisyys.

Lainsäädäntö velvoittaa käsittelemään rakentamis- ja purkamisluvat ilman aiheetonta viivytystä. Kunnan asettamana palvelutavoitteena on, että rakennustarkastajan myöntämät luvat ratkaistaan viimeistään kolmen (3) viikon kuluessa.

Rakennuslupiin liittyvät kaikki käsittelyvaiheet on sähköistetty. Kaikki rakentamiseen liittyvät luvat pyritään käsittelemään sähköisesti e-asiointi palvelun kautta. Tavoitteena on, että kaikki rakentamiseen liittyvät luvat haetaan sähköisesti. Luvanhakijoita ohjataan rakennushankkeissa ennakoivaan yhteydenottoon rakennusvalvonnan suuntaan. Ennakkoneuvonnalla rakentaja säästää aikaa sekä tarpeettomia investointeja.

Poikkeamisluvat on mahdollista hakea sähköisesti e-asiointi palvelun kautta. Hakemus aloitetaan aina neuvontapyyntöä.

Aiemmin pitämättömiä lopputarkastuksia suoritetaan muiden töiden ohessa resurssien mukaan.

Rakennusvalvonnan arkiston muuttaminen sähköiseen muotoon etenee, skannaustarjousten perusteella toimittaja valittu.

TOTEUTUMINEN 31.8.2026

Toiminnassa ei ole ilmennyt merkittäviä poikkeamia tavoitteisiin tai resursointiin nähden.

Toimintatuottojen toteuma on 86,39 %, mikä osoittaa tuottojen kertyneen ennakoitua paremmin. Toimintakulujen toteuma on 67,92 %, joten kulukehitys on pysynyt hallinnassa. Kokonaisuutena toimintakate näyttää toteutuvan ennakoitua suotuisammin.

KESKEISET MUUTOKSET 31.8.2026

Rakentamislupia on myönnetty tähän mennessä 44 kpl. Lupien keskimääräinen käsittelyaika vaihtelee lupatyypeittäin; rakentamisluvilla se on n. 20 vrk, poikkeamisluvilla n. 24 vrk. Lupien käsittelyaika jäi alle suunnitellun ajan.

4.7.5 Ympäristönsuojelu

Ympäristönsuojelu vastaa mm. ympäristö- ja maa-aineslupiin liittyvistä asioista sekä vesilain ja vesihuoltolain mukaisista tehtävistä ja jätehuollon valvonnasta. Toiminnan tavoitteena on turvata kuntalaisille terveellinen, viihtyisä ja virikkeitä antava elinympäristö. Lainsäädäntö velvoittaa käsittelemään ympäristöluvat ja ilmoitukset ilman aiheetonta viivästystä. Maa-aines-, ympäristö- tai yhteisluvan käsittely voi kestää ajallisesti muutamasta kuukaudesta vuoteen, riippuen lupajonossa olevien lupahakemusten määrästä. Yleisen ilmoitusmenettelyn piiriin kuuluvat toiminnot (mm. eläinsuojat) voivat aloittaa toimintansa 120 vrk:n kuluttua ilmoituksen jättämisestä. Tämä tarkoittaa sitä, että ilmoitusmenettely on vietävä viranomaiskäsittelyn läpi 120 vrk:n aikana. Ympäristönsuojeluviranomaisen on valvottava ympäristöluvanvaraisia, ilmoituksenvaraisia ja rekisteröitäviä toimintoja säännöllisesti määräaikaistarkastuksin. Valvottavia kohteita on valvontaresursseihin nähden Lapinlahdella paljon. Valvontaa tehdään olemassa olevien resurssien puitteissa, kohdentaen valvonta sinne, missä on suurimmat riskit.

Toteutuminen 31.8.2026

Maa-aines-, ympäristö- ja yhteislupia on haettu 3 kpl. Muutamia toiminnanharjoittajia on neuvottu erityisesti ympäristölupien osalta. Yksi ympäristönsuojelulain mukainen ilmoitus eläinsuojasta on saapunut. Aumausilmoituksia on käsitelty 9 kpl. Yksi jakeluaseman rekisteröinti-ilmoitus on käsitelty. Meluilmoituksia koskevia päätöksiä on tehty 3 kpl. Valvontaohjelman mukaisia määräaikaistarkastuksia luvan- ja ilmoituksenvaraisille tai rekisteröidyille kohteille on tehty 25 kpl. Lisäksi on tehty muita ympäristönsuojeluun liittyviä tarkastuksia tai paikallakäyntejä, liittyen esimerkiksi yleisöilmoituksiin, roskaantumisen valvontaan ja öljyvahinkoihin.

Toimintatuotot ovat alemmat, ollen n. 40 % budjetoidusta ja toimintakulujen ollessa budjetoidun mukaiset.

KESKEISET MUUTOKSET 31.8.2026

Ympäristöasiantuntija irtisanoutui 31.1.26. Helmikuun alussa aloitti vs. ympäristöasiantuntija avustavissa tehtävissä. Uusi ympäristöasiantuntija aloitti 4.5.2026, minkä jälkeen vs. ympäristöasiantuntija jatkoi ympäristötarkastajana 31.7.2026 asti. Erilaiset valitukset ja ilmoituksien käsittelyt ovat vieneet yllättävän paljon aikaa. Lapinlahtelaiset ovat aktiivisesti yhteydessä ympäristöasiantuntijaan. Tämä asiakaspalvelutyö on tärkeää, mutta vie resursseja. Toimintatuotot koostuvat pääasiassa erilaisista lupa- ja valvontamaksuista

5 Tytäryhtiöt

Lapinlahden Vesi Oy

8/2026 tilanne osoittaa tulosta - 17 940 euroa, joka 63 000 euroa heikompi kuin vuonna 2025 vastaavana aikana. Loppuvuoden sujuessa aikaisemmin kaltaisesta voidaan arvioida lopputuloksen olevan 100-150 t euroa positiivinen. Talousarvion mukainen tulos 2026 olisi 9745 euroa.

Kiinteistö Oy Lapinlahden Kaskihovi Oy

Lapinlahden Kaskihovi Oy:n taloustilanne elokuun lopun tilanteessa talousarvioon ja edelliseen vuoteen nähden erinomainen. Toiminallinen tulos on vuoden takaiseen nähden 140 000 euroa parempi ja osoittaa jo nyt parempaa tulosta kuin koko viimevuotena. Tulos ennen veroja 216 000 euroa. Loppuvuodelle ei talousarvion puitteissa etukäteen ole ollut suuria menoja, mutta esimerkiksi kerrostalojen parvekelasitusten turvallisuutta on tutkittu ja niihin joudutaan puuttumaan, kustannuksien kohdistuessa jo mahdollisesti tähän vuoteen. Varpaisjärven rivitalo purku ei ole vielä alkanut, koska Varkelta ei ole saatu päätöstä purkuavustuksesta. Loppuvuoden mennessä normaaliin tapaan voidaan toiminnallisen tuloksen arvioida olevan noin 250 000 euron luokkaa. Tästä tultaneen tekemään varauksia lopullista tulosta alentaen lähemmäs nollaa.

Viitostien Ykköstilat Oy

Viitostien Ykköstilat Oy:n taloudellinen tilanne on kehittynyt vuodelle 2026 lähes laaditun talousarvion mukaisesti. Yhtiön liikevaihto on kasvanut noin 95 % edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden. Liikevaihdon kasvu johtuu sote- ja pela-kiinteistöjen yhtiöittämisestä. Tilojen vuokraus aste on tällä hetkellä yli 95 %. Viitostien Ykköstilat Oy:n vuoden 2026 ensimmäinen vuosikolmannes osoittaa voittoa 415 500 €.

Tämänhetkisen ennusteen mukaan loppuvuosi toteutuu tulojen osalta hieman alle talousarvion ja menojen osalta hieman budjetoitua suurempana. Tulot jäävät arvioitua pienemmäksi, koska talousarvion tekohetkellä vuokraneuvottelut olivat HVA:N kanssa kesken ja lopullinen vuokrataso jäi hieman alle tavoitellusta. Arvioitua suuremmat menot johtuvat pääasiassa korjaus- ja kunnossapitotoimenpiteistä, jotka tehdään investointien sijaan käyttötaloudesta. Arvion mukaan tulos jäänee n. 20 % alle talousarvion. Lopulliseen tulokseen vaikuttaa loppuvuoden sääolosuhteet. Mikäli sääolosuhteet ei poikkea merkittävästi aiemmista vuosista kiinteistöjen energiankulutus ja ulkoalueiden kunnossapito kustannukset jäänevät hieman alle arvioidun ja se vaikuttaa lopulliseen tulokseen positiivisesti.

Yhtiön tämänhetkinen maksuvalmius ja kassatilanne on hyvä.