

# **KASTRE VALLA KONSOLIDEERIMISGRUPI**

## **MAJANDUSAASTA ARUANNE**

**2022. aasta**

**Aruandeaasta algus**  
**Aruandeaasta lõpp**

**01.jaanuar 2022**  
**31.detsember 2022**

**Nimi**  
**Registrikood**

**Kastre Vallavalitsus**  
**77000370**

**Aadress:**

**Vallamaja, Kurepalu, Kastre vald**  
**62113 Tartu maakond**

**Telefon:**

**744 6524**

**E-post:**

**vald@kastre.ee**

**Interneti kodulehekülg:**

**<http://www.kastre.ee>**

**SISUKORD**

<b>SISSEJUHATUS.....</b>	<b>3</b>
<b>TEGEVUSARUANNE .....</b>	<b>3</b>
<b>KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE .....</b>	<b>12</b>
<b>BILANSS .....</b>	<b>12</b>
<b>TULEMIARUANNE .....</b>	<b>13</b>
<b>NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE.....</b>	<b>13</b>
<b>RAHAVOOGUDE ARUANNE.....</b>	<b>14</b>
<b>KASTRE VALLA EELARVE TÄITMISE ARUANNE.....</b>	<b>15</b>
<b>KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD .....</b>	<b>22</b>
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted .....	22
Lisa 2 Raha ja pangakontod.....	23
Lisa 3 Maksu- ja lõivunõuded ning maksukohustised.....	24
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu.....	24
Lisa 5 Muud nõuded ja ettemaksed .....	24
Lisa 6 Konsolideerimisgruppi kuuluv tütarettevõte.....	25
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	25
Lisa 8 Materiaalne põhivara .....	26
Lisa 9 Laenukohustused .....	27
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed.....	27
Lisa 11 Maksu- ja lõivutulud.....	28
Lisa 12 Kaupade ja teenuste müük .....	28
Lisa 13 Saadud toetused .....	28
Lisa 14 Muud tegevustulud .....	30
Lisa 15 Antud toetused.....	31
Lisa 16 Tööjõukulud.....	31
Lisa 17 Majandamiskulud .....	32
Lisa 18 Muud tegevuskulud .....	32
Lisa 19 Finantstulud ja –kulud .....	33
Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega.....	33
Lisa 21 Kasutusrent .....	33
Lisa 22 Kastre Vallavalitsuse konsolideerimata aruanne .....	34
Lisa 23 Selgitused eelarve täitmise aruande kohta .....	37
<b>ALLKIRI 2022. a MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....</b>	<b>40</b>
<b>SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE</b>	

## SISSEJUHATUS

Kastre valla 2022.aasta majandusaasta aruanne sisaldab informatsiooni valla ametiasutuse ja hallatavate asutuste ning valla valitseva või olulise mõju all olevate juriidiliste isikute majandustegevuse tulemuste kohta.

Kastre valla konsolideerimisgrupi 2022. aasta majandusaasta aruanne koosneb kolmest osast:

- Tegevusaruanne
- Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne
- Allkiri 2022.aasta majandusaasta aruandele

Majandusaasta aruande juurde kuuluvad:

- Sõltumatu vandeaudiitori aruanne
- Vallavalitsuse protokolliline otsus aastaaruande heakskiitmise kohta
- Volikogu otsus majandusaasta aruande kinnitamise kohta

Tegevusaruandes antakse ülevaade Eesti majanduskeskkonnast ja Kastre vallast ning konsolideerimisgrupi koosseisust ja valla peamistest tegevusvaldkondadest.

Raamatupidamise aruanne on koostatud tekkepõhiselt ning finantsnäitajad on esitatud eurodes.

## TEGEVUSARUANNE

### 1. Ülevaade majanduskeskkonnast ja Kastre vallast

#### 1.1. Majanduskeskkond

Rahvusvahelise Valuutafondi hinnangul aeglustus maailmamajanduse kasv 2022. aastal 3,4%ni pärast kiiret taastumist koroonakriisist 2021. aastal, kui tegevuspiirangud mitmel pool maailmas leevenesid. 2022. aastal tabas maailmamajandust aga järjekordselt mitu ootamatut lööki. Nimelt alustas Venemaa veebruaris täiemahulist sõda Ukrainas, mis tõi kaasa kaubandustingimuste muutuse ning energia ja toiduhindade järsu tõusu. See põhjustas omakorda pea kõikjal maailmas hinnakasvu kiirenemist ja tarbijate ostujõu kadu. Ka koroonaviiruse levik oli veel aasta esimeses pooles jõuline.

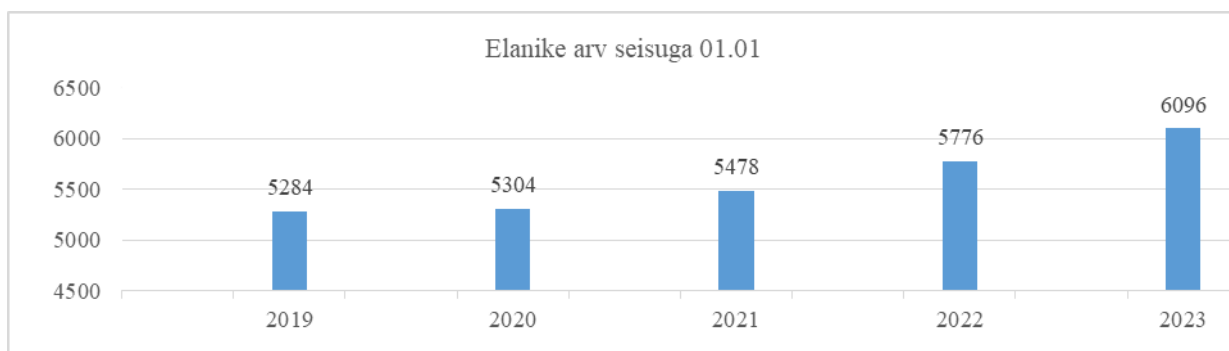
Statistikaameti andmetel kahanes mullu Eesti SKP 1,3%. Neljandas kvartalis langes majandus aastatagusega võrreldes 4,1%. Kuigi ka majapidamiste tarbimine oli neljandas kvartalis väiksem kui aasta varem, tulenes majanduslangus siiski eeskätt eksportivast sektorist. Ekspordi kahanemise taga on erinevad tegurid: kasvanud energiahinnad, halvenenud toorainete kättesaadavus, vähenenud nõudlus sihtturgudel jne. Majanduslangusele vaatamata on kiire hinnatõus hoidnud palgatõusurvet, mistõttu on tööjõu ühikukulu kiirelt kasvanud. Samas ei jää ka ettevõtete kasumite kasv sellele palju alla. See omakorda tähendab, et Eestis on tootmiskulu hoogsalt tõusnud, mis võib ohustada konkurentsivõimet ning tulevast majanduskasvu.

Neljanda kvartali majanduslangus oli Eesti Panga viimase prognoosiga heas kooskõlas, kuid prognoositust suurema languse aasta kokkuvõttes tingis see, et statistikaamet on korrigeerinud varasemate kvartalite SKPd väiksemaks. 2022. aasta SKPs oli ootamatu põllumajanduse ning mäetööstuse ligi 10%, energiasektori üle 20% ja metsamajanduse üle 40% langus. Need on harud, mille konkurentsivõime kasvas sõja tõttu muutunud hindade tingimustes ja pigem oleks võinud arvata, et neil harudel läheb kriisi ajal hästi. Võrdlemisi suure panuse majanduskasvu andis mullu majutus- ja toitlustussektor, mis taastus koroonakriisist.

#### 1.2. Ülevaade Kastre vallast

Koroonapandeemiast ja sõjast tingitud kriis ei avaldanud märgatavat mõju Kastre valla majandustegevusele. Vallas jätkus investeerimistegevus ning uute elamupiirkondade laienemine Haaslaval, Kurepalus ja Aardlupalus. Arvestades Kastre valla soodsat Tartu linna lähedast asukohta ja uute elamupiirkondade edasist arendamist, võib eeldada rahvaarvu jätkuvat kasvu.

Rahvastikuregistri andmetel oli Kastre vallas 2022.aasta lõpu seisuga 6096 elanikku (aasta algul 5776). Rahvaarv suurenes 320 elaniku võrra, kasv 5,5% (2021.a 298 elanikku, kasv 5,4%) (vt joonis 1).

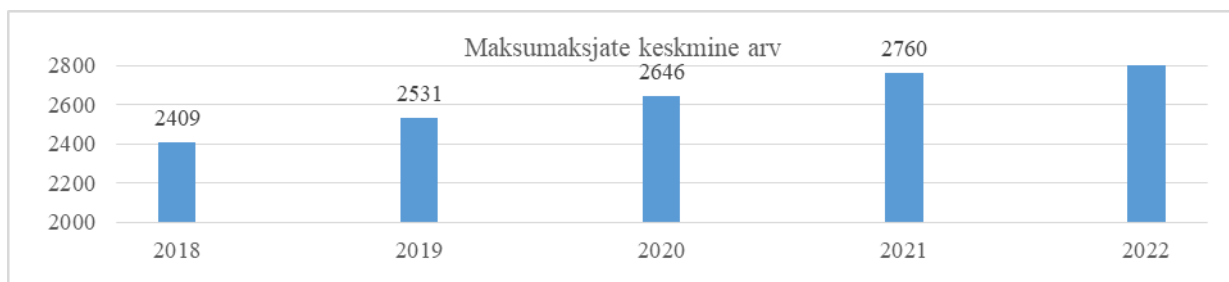


Joonis 1 Elanike arv Kastre vallas (allikas: Rahvastikuregister)

Kastre valla elanike vanuseline jaotus aruandeaasta lõpuks oli järgmine:

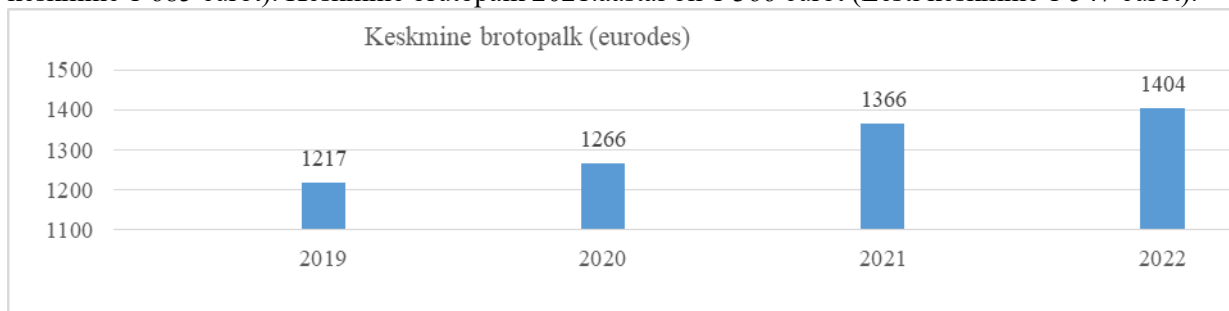
	01.01.2023	01.01.2022
18-aastased ja nooremad	1473	1391
19- 64 – aastased	3694	3412
65- aastased ja vanemad	929	973
<b>Kokku</b>	<b>6096</b>	<b>5776</b>

Valla arengut ja tulubaasi mõjutavaks teguriks on maksumaksjate arv ja keskmine brutopalk. Tööeliste elanike osakaal valla elanikkonnast oli 60,6%. Maksumaksjate arv on tõusuteel. Võrreldes 2021.aastaga suurenes maksumaksjate keskmine arv 7,6%.



Joonis 2 Maksumaksjate keskmine arv Kastre vallas (allikas: Rahandusministeerium)

Rahandusministeeriumi andmetel oli 2022.aasta keskmine brutopalk Kastre vallas 1 404 eurot (Eesti keskmine 1 685 eurot). Keskmine brutopalk 2021.aastal oli 1 366 eurot (Eesti keskmine 1 547 eurot).



Joonis 3 Keskmine brutokuupalk Kastre vallas (allikas: Rahandusministeerium)

## 2. Konsolideerimisgrupi koosseis ja finantsnäitajad

### 2.1. Konsolideerimisgrupi struktuur

Konsolideeriv üksus on Kastre Vallavalitsus. Kastre valla asutused on Kastre Vallavalitsus kui ametiasutus, mis teostab avalikku võimu ja vallavalitsuse hallatavad asutused: Võnnu Keskkool,

Sillaotsa Kool, Melliste Kool, Võnnu Lasteaed Värvuke, Võnnu Raamatukogu, Melliste Raamatukogu, Järvelja Raamatukogu, Vööpste Raamatukogu, Roiu Raamatukogu, Sillaotsa Spordihoone.

Konsolideeritav üksus on SA Hooldekodu Härmalõng. Alates 2018. aastast on sihtasutuse asutajaõiguste teostajaks Kastre vald. Osaluse määr 100%. SA Hooldekodu Härmalõng on ööpäevaringselt toimiv üldhooldekodu, kus osutatakse hooldekandeteenuseid sotsiaalselt mitte toimetulevatele eakatele ja puuetega inimestele.

## 2.2. Konsolideerimisgrupi peamised finantsnäitajad (eurodes)

	2022	2021	2020	2019	2018
<b>Bilansi näitajad</b>					
Varad aasta lõpus	22 583 951	20 484 467	18 688 733	15 182 435	13 456 524
Kohustused aasta lõpus	5 853 819	3 995 059	4 473 589	2 624 032	2 061 959
Netovara aasta lõpus	16 730 131	16 489 408	14 215 144	12 558 403	11 394 565
<b>Tulemiaruande näitajad</b>					
Tegevustulud	12 561 481	11 466 336	11 069 533	9 389 557	8 160 183
Tegevuskulud	12 532 443	10 745 604	9 188 744	8 255 026	7 163 500
Tegevustulem	29 039	720 732	1 880 789	1 134 531	989 646
<b>Muud näitajad</b>					
Likviidsus *	1,16	0,80	1,95	1,12	1,79
Lühiajaline maksevõime **	2,0	1,8	2,8	1,9	2,8
Kohustuste osakaal varadest	25,9%	19,5%	23,9%	17,3%	15%
Laenukohustuste osakaal varadest	21,9%	15,9%	19,1%	9,6%	12%
<b>Finantsdiscipliini tagamise piirmäärad</b>					
Põhitegevuse tulem ***	1 395 774	1 165 051	2 214 606	1 549 732	1 454 592
Netovõlakoomus ****	39,32%	28,1%	18,4%	14,3%	14,9%

Likviidsus \* näitab asutuse võimet tasuda koheselt saabuva tähtja kohustisi ning arvutatakse raha ja lühiajaliste kohustiste suhtarvuna. Hindamiskriteeriumite järgi suhtarv üle 1,0 iseloomustab head maksevõimet.

Lühiajaline maksevõime \*\* kajastab asutuse võimet katta lühiajalisi kohustisi käibevaraga ning arvutatakse käibevara ja lühiajaliste kohustiste suhtena. Maksevõime kordaja üle 1 näitab valla jätkuvust.

Põhitegevuse tulem \*\*\* põhitegevuse tulude ja kulude vahe, täpsem arvestusmetoodika on kehtestatud vastavalt KOFS § 32 lõikele 4 rahandusministri määrusega; piirmäär on vastavalt KOFS § 33 null (ei tohi olla negatiivne). Positiivne põhitegevuse tulem tagab valla omafinantseerimise võimekuse.

Netovõlakoomus \*\*\*\* KOFS § 34 alusel arvestatud kohustiste ning KOFS § 36 alusel arvestatud likviidsete varade vahe osakaal põhitegevuse tuludest (piirmäär 60% põhitegevuse tuludest, 2021.aasta 80%). Täpsem arvestusmetoodika on kehtestatud vastavalt KOFS § 32 lõikele 4 rahandusministri määrusega.

## 3. Ülevaade valla tegevusvaldkondadest

### 3.1. Üldvalitsemine

Kastre vallavolikogu on 17-liikmeline. Vallavolikogu töötab täiskoguna ja komisjonide kaudu. Vallavolikogu täiskogu töövorm on istung. Volikogu töös osaleb 6 komisjoni: eelarvekomisjon, kultuuri- ja spordikomisjon, haridus- ja noorsootöökomisjon, maa- ja majanduskomisjon, sotsiaal- ja tervishoiukomisjon ning revisjonikomisjon. 2022.aastal toimus 8 volikogu istungit.

Kastre Vallavalitsus on kollegiaalne täitevorgan, mis viib ellu volikogu ja riigi õigusaktidega talle pandud ülesandeid. Vallavalitsus on 6-liikmeline: vallavanem, abivallavanem ja 4 liiget. Kastre Vallavalituse ametiasutuse struktuuris on 5 osakonda: vallakantselei, sotsiaal-, majandus-, finants- ning haridus- ja kultuuriosakond. Vallavalitsuse teenistuses on 19 ametnikku. 2022. aastal toimus 48 vallavalitsuse istungit. Lisaks toimus 2 vallavalitsuse kriisikomisjoni koosolekut. Aruandeaasta põhitegevuse rõhk oli suunatud nii sotsiaalse, majandusliku, kui avaliku julgeoleku üldisele tagamisele kaasaaitamisel.

### 3.2 . Majandus- ja arendustegevus

Majandusvaldkonna suurim koormus langes teede ja parklate korrashoiule. Jätkati mustkatte (3,2 km) paigaldamist valla teedele, samuti kruusateede korrastamisi, tolmutõrjet (45,6 km ulatuses), talveperioodil lume- ja jäätõrjet ning erinevaid muid tegevusi, mis teede sõidetavuse tagavad. Rekonstrueeriti Võnnu Keskkooli parkla ja kõnniteed. Samuti korraldati hooajaline valla omandis olevate haljasalade hooldus ja valla kalmistute heakord.

Maaküsimuste olulised tööd olid aadressandmete korrastamine, maareformi lõpetamine ja valla arengu seisukohalt enim uute maakasutuste määramine.

2022. aastal algatati 5 detailplaneeringut:

- 1) Aeg detailplaneering;
- 2) Hugo katastriüksuse detailplaneering;
- 3) Jõe tn 1 katastriüksuse detailplaneering;
- 4) Pika katastriüksuse detailplaneering;
- 5) Tohvri katastriüksuse detailplaneering.

2022 aastal kehtestati 5 detailplaneeringud:

- 1) Jõe tn 1 katastriüksuse detailplaneering;
- 2) Pargi ja Uue-Pargi katastriüksuste detailplaneering;
- 3) Punga tee 5 (endise nimetusega Võsu)katastriüksuse ja lähiala detailplaneering;
- 4) Roiu teenuskeskuse detailplaneering;
- 5) Väikemetsa katastriüksuse detailplaneering.

Keskkonnaalane tegevus hõlmas jäätmekäitluse küsimusi, hajaasustuse programmi taotlusvooru ning pooleliolevaid varasemate aastate projekte. Korraldati elanikkonnale kiirkompostrite ja biolagunevate jäätmete konteinerite soetamise riigihange ja lepingute sõlmimine ning välja jaotamine. Hajaasustuse programmist said toetuse 23 projekti.

2022 majandusaastal korraldas vallavalitsus 25 riigihanget millest 7 oli avatud hanget ja 18 lihthanget. Samuti kinnitati 104 ehitusluba, 60 kasutusluba ja 54 projekteerimistingimus.

### 3.3 Vaba aeg ja kultuur

Kastre vald on rikkaliku kultuuripärandi ja -tegevustega omavalitsus. Vallas on head tingimused ja võimalused mitmekülgseks kultuuri loomiseks ja tarbimiseks ning kehaliseks aktiivsuseks. Valla sporditegevuste eestvedajateks on Sillaotsa Spordihoone, kultuuritegevusel Võnnu kultuurimaja ja Priiuse seltsimaja, samuti Järvelja, Melliste, Roiu, Võnnu ja Võõpste raamatukogud. Aktiivselt tegutsevad erinevad külaseltsid ja teised vabaihendused, keda vald võimalusel toetab kas ruumide, tegevus-, projekti- ja sündmustoetuse või nõustamisega. Kastre vallas kulgevad looduskaunid ja kvaliteetsed Vooremäe terviserajad aastaringseks kasutamiseks. Suurim valdkonna investeering 2022. aastal oli Vooremäe keskushoone ehitus.

#### Rahvakultuur

2022. aastal hoogustus 2020-2021.a. aeglustunud kultuuriliikumine: lisaks tavapärasele sündinud laste, eakate, koolilõpetajate, tublide õpilaste ja õpetajate vastuvõttudele-pidudele ning jaanipäevapidudele ja adventisündmustele algasid uuesti tantsuõhtud, filmiõhtud, teatrietendused ja ruumide erasündmusteks kasutusse andmine. EV sünniaastapäeva kontsertaktus toimus aasta alguses veel vähendatud koosseisus ja avaldati videos koos eellindistatud esinemistega. Toimusid taas rahvaspordisündmuse Sportlik Nelik spordipäevad, Võnnu Kaera-Jaan ja Lõuna-Eesti Meestelaulupäev Kurepalus. Suvel elavdus külakogukondade tegevus – toimusid hästi ette valmistatud külade päevad (Kriimani, Melliste, Issaku jt), uuesti populaarne kohvikuteekond Maitsva Toidu Tee. Avalikku tähelepanu tõi valla toel Vooremäel etenduv Emajõe Suveteatri lavastus „Ukuaru“. Oma mitmekesise kultuuriprogrammiga osalesime

Kultuurinädalal Tartumaal. Suurprojektina toimus 24.-29.10 Kastre 5. sünnipäevanädal, kus korraldasime kõigi valla kollektiivide ja eriesinejate osalusel kontserte, piduliku vastuvõtu ning suure perepäeva valla eri piirkondades. Osakonna töö tõhustamiseks algatasime kaks korda aastas toimuva Kogukonnafoorumi, kasutasime eri meetodeid kasutajauuringuteks ning arutlesime vabähenduste toetamise põhimõtete teemal protsessi läbipaistvuse suurendamiseks.

#### Huviharidus

Huvitegevust pakuvad kohalikud koolid, noortekeskused ja vabähendused. Kõige enam tegutsevad noored spordi ja muusika valdkonnas. Lisaks on noortel mitmekesised võimalused osaleda tehnika-, looduse- ja kultuurivaldkondades.

Noortel, kes täiendavad end huvihariduses väljaspool koduvalda on võimalus taotleda omaosalustasu toetust, mida makstakse huvitegevuses või huvihariduses osaleja õppetasu kulude katmiseks. Omaosalustasu toetus lapsevanemale oli 2022. aastal 150 eurot, mis makstakse välja kaks korda aastas pärast taotlustähtaega. Kahe voo peale maksti toetust kokku 286-le noorele. Erahvikooli toetust, mida makstakse õpilaskoha tegevuskulude katmiseks, maksti 2022. aastal 31-le koolile.

#### Noorsootöö

Noorsootöö tegevused on suunatud peamiselt noortele vanuses 7-18 aastat. Kastre vallas tegutseb kolm noortekeskust: Roiul, Mellistes ja Võnnus. Noortekeskuste külastavus oli järgmine: Mellistes keskmiselt 15, Roiul 8 ja Võnnus 12 noort päevas. Huviringidest tegutses trummiring, seiklusring, kokandusring, aiandusring ja esimest aastat tehnoloogiaring Unicorn Squad. 2022. aasta suvel toimus Nõo ja Kastre ühismalev, mille tegevusi viidi ellu HARNO projekti „Malevasuvi“ ja Leader projekti „Kastre ja Nõo valla noorte ühistevuste soodustamine ning praktiliste oskuste arendamine“ toel.

#### Raamatukogud

Raamatukogude põhiülesanne on kohaliku kogukonna ja külaelu säilitamine ning traditsioonide hoidmine. Raamatukogunduslikule teenusele lisaks on rahvaraamatukogud ka kogukonna keskusteks. Kastre vallas on jätkuvalt 5 raamatukogu. Neis toimub kaasaegne elektrooniline laenutamine ning raamatukogud teenindasid lugejaid üle mitme aasta taas tavapärasel rütmil. 2022. aasta möödus ka Kultuuriministeriumi Raamatukogude teema-aasta egiidi all, tuues rohkem avalikku tähelepanu valdkonnale. Peamisteks koostööpartneriteks olid kohalikud koolid ja lasteaia, noortekeskused ning kodanikuühendused. Teema-aasta valguses kasvas lugejate arv kokku 3%, külastuste arv 11,2% ning laenutuste arv langes 2,9%, mis näitab, et rahvaraamatukogu täidab üha enam rolli kooskõitsemise kohana.

Raamatukogude 2022. aasta näitajad:

Raamatukogud	Lugejate arv		Külastuste arv		Laenutuste arv	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Võnnu	351	342	4 760	4 178	10 736	10 327
Melliste	329	308	3 421	3 206	8 026	9 187
Võõpste	230	228	2 586	2 303	10 116	9 606
Roiu	529	514	6 707	6 257	18 126	17 308
Järvelja	44	47	747	679	1 295	1 673

#### 3.4 Haridus

Kastre vallas tegutsevad alus-, põhi- kui keskhariduse omandamiseks kaasaegsed ja innovaatilised haridusasutused: Võnnu Keskkool, Võnnu lasteaed Värvi, Sillaotsa Kool ja Sillaotsa Kooli lasteaia majad, Melliste Kool ning Melliste Kooli lasteaed. Koolides ja lasteaedades on loodud lastele uuendusmeelne ja turvaline ning mitmekülgne arengu- ja õpikeskkond. Võimalus on osaleda erinevates huviringides. Elanike arvu kasvust tulenevalt avati Melliste Koolis 5. lasteaiarühm. Vajadus lasteaiakohtade järele on jätkuvalt suur just Tartu linnapoolsemas valla osas. Valdkondlikud suurimad 2022. aasta investeeringud olid Melliste Kooli juurdeehitus, 5. rühma rekonstrueerimistööd ning Võnnu Keskkooli parkla laiendamine ja remont.

Laste ja õpilaste arv haridusasutustes:

Haridusasutused	2022	2021
<b>Koolid, sh</b>	<b>489</b>	<b>459</b>
Võnnu Keskkool	182	182
Sillaotsa Kool	202	201
Melliste Kool	105	76
<b>Lasteaiad, sh</b>	<b>445</b>	<b>398</b>
Sillaotsa Kooli Roiu lasteaed	111	96
Sillaotsa Kooli Haaslava lasteaed	173	157
Melliste Kooli lasteaed	84	80
Võnnu lasteaed Värvuke	77	65

### Võnnu Keskkool

2022. aastal korraldati mõttetalgud uue arengukava koostamiseks ning alustati aegunud dokumentatsiooni uuendamisega. Fookuses oli kaasava juhtimise ja koostööaja juurutamine. Koolisestest muudatuste tõttu pakkusime supervisooni nii juhtkonnale kui ka kooliperele laiemalt.

Võnnu Keskkooli kollektiivis oli 40 töötajat. Neist 29 on õpetajad ja 56,7% õpetajate kvalifikatsioon vastab nõuetele. Remonditi ja laiendati kooli parklat ning kooliruumide kaasajastamiseks alustati läbirääkimisi sisearhitektuuribürooga.

Gümnaasiumi astmes jätkati mentorsüsteemiga, lisaks katsetati sel õppeaastal ühist aega mentor- ja klassijuhatajatunni läbiviimiseks. Õpilastel oli võimalus lisaks traditsioonilistele õppeainetele omandada valikaineid erinevatest valdkondadest, sealhulgas Eesti kõrgkoolide poolt pakutavatest e-kursustest. Inglise keeles edukatel gümnaasiumiõpilastel oli võimalik valida kursused „Inglise keelt kõnelevate maade kultuur“ ning sooritada Cambridge'i C1 keeletaseme eksam.

Koolis töötas HEV õpilaste toetamiseks mõeldud tugirühm. Koostöös Võnnu Lasteaed Värvukesega toimus koolieelikutele eelkool. Õpilaste arendamiseks pakkusime järgnevaid huviringe: koorilaul, rahvatants, Rakett 69, liikluring, suusaklubi, võrkpall, mitmiksport, kokandus, käsitööring, kunstiring, robotika ja tehnoloogia. Õpilased osalesid aktiivselt maakondlikel konkurssidel ning erinevates õppeprogrammides. Jätkus olümpiaspordile keskenduv Erasmus+ projekt Inspire.

### Võnnu lasteaed Värvuke

Asutuse töötajate nimekirjas oli 18 töötajat, mitmed osakoormusega. Detsembris 2022. aasta alustas tööd 0.5 koormusega eripedagoog, täitmata oli logopeedi ametikoht. Lasteaias on 1 sõimerühm, 2 liitrühma ning 1 aiarühm. Lasteaia lõpetas 8 last. Eelarvest soetati töö-, õpi- ja kasvukeskkonna parendamiseks vahendeid ja mööblit, ostetud on rühmatelefonid kõikidesse rühmadesse ja interaktiivne tahvel ühte rühma. Lasteaed sai PRIA koolipiima ja puuvilja toetus ning KIK toetust 200 eurot. Suuremahulised investeeringud olid lasteaia hoone katuse remonttööd ja õuealal kaasajastatud ning laiendatud mänguväljak.

Toimused mitmed üritused peredega: sügislaul, kevadkontsert, jõulupidu, orienteerumine, heakorralgud lasteaia õuealal. Lasteaeda külastasid mitmed lasteteatrid ning Rohekratt MTÜ. Fookuses oli õuesõpe: külastused, matkad, sportlikud tegevused. Lasteaias toimusid muusika ja liikumisringid, tasuta huviringid: tantsuring, inglise keele huviring ning teadusring.

### Melliste Kool ja lasteaed

Õppeaasta teemadeks oli „Pidu minus eneses - Melliste Kool 30“, millega lõimiti õppetegevused ja üritused: toimusid üritused ja tegevused toetamiseks aasta teemat “Pidu minus eneses“- kunstinäitus „Oravad“, kevadkontsert koos Laikrete perebändiga, perepäev nerfilahingu, mõttemängude, põgenemistoa ja päevalillede külvamisega, fotonäitus ning vilistlaskülastused.

Lasteaias töötas 4 liitrühma, augustis alustas lisaks ka sõimerühm - kokku 84 last. Koolis töötas 8 klassi, 2022. aasta lõpus õppis koolis 105 õpilast. Esimesse klassi astus 19 õpilast sh kõik lasteaia lõpetanud lapsed. Asutuses töötas 44 töötajat: suurenes tervishoiutöötaja, sotsiaalpedagoogi ametikoht, loodi veel üks õpetaja abi 0,5 ametikoht kooli. Toimus tihe koostöö lapsevanemate, hoolekogu, lastekaitse spetsialistiga, Melliste raamatukoguga. Melliste kooli ja lasteaia osas on lai huviringide valik ning lisaks on õpilastel võimalus osaleda noorteorganisatsiooni Noorkotkad töös.



2022.aasta suurimad investeeringud olid Melliste Kooli juurdeehitus, 5. rühma rekonstrueerimistööd, koolimaja soojussõlme ehitus. Lisaks värviti seinad uues arvutiklassis, sotsiaalpedagoogi ja lasteaia õppealajuhataja tööruumis, fuajees, õuealale tehti uued pingid ja väiksed lillekastid. Asutus sai lisaks PRIA koolipuuvilja ja koolipiima toetusele ka rahastuse köögivilja- ja puuvilja toetuste lisategevuste alt: õpilased ja lasteaialapsed said külastada talusid ja vaadelda taluloomi, soetati mahlapress. KIK rahastas Melliste Kooli keskkonnahariduslikud õppekäigud 2022/23. Klass+ projektiga soetati kaamera 360 kraadi, 3D printerid koos juurde kuuluva sülearvutiga, lisaks soetati erinevaid seadmed, mis liiguvad kolme partnerkooli vahel (VR prillid, 3D pliiatsid, droonid jne).

### Sillaotsa Kool ja lasteaiaid

Sillaotsa Kooli personali koosseisus oli 111 töötajat. Klassikomplekte oli koolis 14, õpilasi 202. Koolil on 2 lasteaia maja: Roiul ja Haaslaval; kokku oli lasteaialapsi 284. Käimas oli 3 Erasmus+ projekti ja SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse (KIK) projekt. Kooli huvi- ja sporditegevuse raames toimusid 16 ringi: mudilaskoor, kunsti- ja savi ring, sportmängud ja kergetõustik, võrkpall ja suusatamine, rahvatants, mõttemängud, audiobänd, robotika ja 3D printimine jne. Lasteaedades pakuti 11 erinevat huviringi sh teaduse-, muusika, joogaringi jt. spordi- ja liikumisringe. Sillaotsa Kool liitus ka UNESCO Ühendkoolide võrgustikuga.

Olulisemad õppe- ja arengukeskkonna ning töökeskkonna arendused olid: tõukerataste ja kiivrite soetamine ning jalgratta õpperaja taastamine, digiklaver ja kõlarid muusikaklassi ning võimendi ja sülearvuti muusikaõpetajale, tasakaalurajad koolimaja ees ja staadioni juures, keldri osaline remont ja 6 klassiruumi värskendamine ning uue mööbli soetamine. Roiu lasteaia hoone sai õppeköögi, mööblit, piknikulauad, liivakastipurje, osalise akende vahetamise ja kaks kiiku (koolimaja rühmadele). Haaslava lasteaia maja täienes samuti mööbli võrra erinevatesse ruumidesse, soetati jooksurattaid ning kaks kiiku. Järjepidevalt jätkus digiõppevahendite soetamine kooli ning lasteaia meetoodilise töö rikastamiseks.

### 3.5. Sotsiaalne kaitse

Majandusaastal osutas vald elanikele kõiki sotsiaalkandeseaduses ette nähtud kohustuslikke sotsiaalteenuseid. Sotsiaalteenuseid rahastas osaliselt Euroopa Sotsiaalfond.

Teenused/ toetused	Teenuse saajate arv		Muutus
	2021	2022	
Koduteenus	34	35	+1
Tugiisikuteenus	21	24	+3
Päevahoiuteenus	13	12	-1
Eluasemeteenus	31	38	+7
Asendushooldusteenus	7	7	0
Sotsiaaltransporditeenus	51	71	+20
Isikliku abistaja teenus	2	2	0
Toimetulekutoetus	17 leibkonda	50 leibkonda	+33 leibkonda
Hooldajatoetus	40	31	-9
Üldhooldekoduteenus	20	21	+1

### Sotsiaalhoolekandeteenused

*Koduteenuse* saajaid oli 2022. aasta jooksul 35 inimest vanuses 42-94 eluaastat, neist üksi elavaid inimesi oli 23. Koduteenus on kohaliku omavalitsuse üksuse korraldatav sotsiaalteenus, mille eesmärk on täisealise isiku iseseisva ja turvalise toimetuleku tagamine kodustes tingimustes, säilitades ja parandades tema elukvaliteeti. Koduteenus oma olemuselt sisaldab toiduainete ja esmatarbekaupade koju viimist, vastavalt vajadusele ravimite ja invatarvetega varustamist. Üldjuhul hõlmab koduteenus enda alla ka klientidele transporditeenuse pakkumist ametiasutusse või arsti juurde minekuks. Teenust kasutasid enamasti üksi elavad liikumispuudega vanaduspensionärid, kellel puuduvad lähikondlased või hooldajad või kelle lähikondsetel ei ole töö või vahemaa tõttu oma pereliiget võimalik hooldada. Teenust osutavad töölepingu alusel 3 koduhooldustöötajat.

*Tugiisikuteenust* osutati lepinguliselt 24-le täisealisele isikule (neist 14-le lapsi kasvatavale isikule) teenusest kasusaajaid kokku 57 (24+33 tugiisikuteenusel olnud isikute pereliiget). Tugiisikuteenust osutas 2 tugiisikut.

Päevahoiuteenust kasutas Poka Sotsiaalteenuste Keskuses 12 erivajadusega täisealist isikut, teenusest kasusaajaid kokku 27 (12 klienti + 15 päevahoiuteenusel olnud isiku tööealist hoolduskoormusega pereliiget). Päevahoiuteenust osutas kuni sotsiaalteenuste III projekti lõppemiseni (31.10.2022) 2 tegevusjuhendajat, alates 01.11.2022 osutas teenust ja tagas klientide turvalisuse ja heaolu 1 hooldustöötaja.

*Eluruumi tagamine* on kohaliku omavalitsuse üksuse korraldatav sotsiaalteenus, mille eesmärk on eluruumi kasutamise võimaluse kindlustamine isikule, kes ei ole sotsiaalmajanduslikust olukorrast tulenevalt võimeline enda ja oma perekonna vajadustele vastavat eluruumi tagama. Eluasemeteenusel viibitakse tähtajalise sotsiaaleluruumi üürilepingu alusel. Valla omandis on 22 eluruumi (korterit). Eluasemeteenust vajas 2022. aasta jooksul kokku 38 inimest (eluruumi tagamise teenusele saabujaid 13 inimest, lahkujaid 6 inimest). Sotsiaaleluruumi teenust kasutas aastalõpu seisuga 38 inimest.

*Asendushooldusteenusel* viibis 2022. aastal kokku 7 alaealist last. Asendushooldusteenuse osutajad on perekodu (SOS Lasteküla Eesti Ühing MTÜ) ja asenduskodu (SA Tartu Perekodu Käopesa).

*Sotsiaaltransporditeenust* osutati MTÜ Tartumaa Ühistranspordikeskuse kaudu 71 isikule, neist 16-le erivajadusega lapsele haridusasutusse ja tagasi jõudmiseks ning 55 isikule avalikele- ja/või sotsiaalteenustele jõudmiseks. 2022. aastal osutas vallas sotsiaaltransporditeenust pilootprojekti raames MTÜ Tartumaa Ühistranspordikeskus. Projekt kestab kaks aastat kestusega kuni 31.03.2023. Projekti rahastab 85% ulatuses Euroopa Sotsiaalfond ja 15% on KOV-i osalus. Lisaks maksti perioodilise toetusena 3-le erivajadusega lapse vanemale transporditoetust lapse haridusasutusse transportimise eest.

*Isikliku abistaja teenust* osutati 2022. aasta vältel kahele füüsilise puudega inimesele kodu, perega seotud tegevuste ja ühiskondlike, vabaaja tegevuste elluviimiseks.

*Toimetulekutoetust* määrati 2022. aasta jooksul 50 leibkonnale, mis on oluliselt kõrgem näitaja kui 2021. aastal. Toimetulekutoetuse taotlejate märgatav kasv oli tingitud valda elama asunud Ukraina sõjapõgenike tõttu, kes ajutise kaitse raames olid õigustatud saama kõiki riigitoetusi. Kui registreeritud töötuse määr oli 2022. aastal Tartu maakonnas 6% (Eesti Töötukassa andmetel), siis Kastre vallas moodustas registreeritud töötuse osakaal tööealisest elanikkonnast aasta lõikes 4,4% (reg. töötuse määr oluliselt ei muutunud võrreldes 2021. aastaga).

*Hooldajatoetust* maksti aasta vältel 27 hooldajale 28 täisealise hooldamisjuhtumi eest summas 9992 eurot. Lisaks maksti 2022. aastal 4-le raske või sügava puudega lapse vanemale igakuiselt hooldajatoetust puudega lapse hooldamise eest. Kohalik omavalitsus tasus 2022. aasta vältel sotsiaalmaksu 5 ravikindlustusega hõlmamata hooldaja eest summas 7902 eurot.

*Üldhooldekodudes* viibis lepingute alusel 21 eakat või puudega isikut, kelle kohatasu maksmises osales inimese elukohajärgne kohalik omavalitsus. Omavalitsus tasub hooldusteenuse osutamise kulusid osaliselt isikute eest juhul, kui hooldust vajaval isikul puuduvad ülalpidamiskohustusega lähedased või lähedased ei ole suutelised hooldekodu kohatasu puudujäävat osa tasuma. Omavalitsuse osalus kohatasu maksmisel ühe inimese eest kuus oli keskmiselt 478 eurot (võrreldes 2021. aastaga tõusis üldhooldusteenuse kohatasu kuus inimese kohta 111 euro võrra).

*Riiklik energiatoetus* – sotsiaalosakond maksis perioodil jaanuar-aprill 2022 riiklikku energiatoetust 118 taotlejale summas 21 942 eurot (kokku maksti Kastre valla elanikele riiklikku energiatoetust perioodil september 2021 kuni aprill 2022 summas 89 059 eurot).

### Lastekaitse

Aruandeaasta vältel menetleti 85 lastekaitsealast juhtumit, millest 23 juhtumit puhul algatati uus juhtumimenetlus. Ennetusmeetmena korraldas Kastre vallavalitsus koostöös Tervise Arengu Instituudiga vanemlusprogrammi „Imelised aastad“ kaks koolitustsükli 2-8-aastasi lapsi kasvatavatele lapsevanematele vanemlike oskuste arendamiseks. Raske ja sügava puudega lastele suunatud lapsehoiuteenust 7-le lapsele, tugiisikuteenust 5-le lapsele. Lisaks osutati vallaelarvest erinevaid sotsiaalteenuseid 9-le suure hooldus- või erivajadusega lapsele ja nende perele summas 3520,91 eurot (logopeediteenus, psühholoogiteenus, pereteraapia, leinatõetusprogrammis osalemise toetamine).

Sotsiaalhoolekande asutused

SA Hooldekodu Härmalõng on Kastre valla 100% osalusega ööpäevaringselt toimiv üldhooldekodu, kus osutatakse üldhooldusteenust sotsiaalselt mittetoimetulevatele eakatele ja puuetega inimestele. Hooldekodul on 2 osakonda: Kastre kodu ja Võnnu kodu. Asutus pakkus hooldusteenust 120 abivajajale (Võnnus 55-le ja Kastres 65-le inimesele). Noorim klient oli vanuses 53-aastane, vanim elanik oli 100-aastane. Teenusele saabus aasta jooksul 36 klienti ja lahkus 36 klienti. Teenust ostis aruandeaasta jooksul 11 omavalitsust ja 96 eraisikut. SA Hooldekodu Härmalõng kinnitatud kohamaksumus oli 01.jaanuarist kuni 31.märtsini 800 eurot kuus ning alates 01.aprillist oli 900 eurot kuus.

Sotsiaalkaitse valdkonna arendusprojektid

Majandusaastal jätkus ESF toetusel kahe projekti rakendamine.

*Sotsiaalteenuste II etapp*, mis algas 28.02.2020 ning kestis kuni 27.02.2022. Sotsiaalteenuste II etapi projekti raames laiendati päevahoiuteenust, renoveeriti Poka Sotsiaalteenuste Keskuse hoone teine pool ning arendati välja uue teenusena isikliku abistaja teenus. Projekt lõppes 27.02.2022.a. Antud projekti eelarve oli 280 671 eurot, millest valla osalus 25%.

*Sotsiaalteenuste III etapi* rakendamine algas 01.11.2020 ning kestis kuni 31.10.2022. aasta. Antud projekti raames arendati täiendavalt tugiisikuteenust, päevahoiuteenust tööelisele erivajadusega inimesele ning jätkati koduteenuse osutamist. Oluline osa oli personali koolitustel, et tõsta teenuste kvaliteeti. Projekti eelarve oli 271 568 eurot, millest valla osalus 25%.

*Projekt „Motiveerime, jõustame, toetame“*, mis algas 01.01.2022 ning kestab kuni 31.04.2023. Projekti eesmärk on läbi juhtumikorralduse, koolitus- ja motivatsiooniprogrammi soodustada väiksema konkurentsivõimega noorte tööle asumist ja tööurul püsimist. Projekti on planeeritud mittetöötavad ja mitteõppivad 16-29 aastased noored. Projekti raames pakutakse nooretele võimalust õpingute alustamiseks, täiendõpet, nõustamisteenuseid ja infopäevi erinevate riiklike asutuste poolt. Projekti eelarve märgitud perioodil on 57 247 eurot, millest valla osalus on 15%. 2022. aastal osales projektis 11 noort (projekti oli planeeritud 10 osalejat).

**KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE****BILANSS***(eurodes)*

	<b>Lisa</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>VARAD</b>			
<b>Käibevara</b>			
Raha ja pangakontod	2	1 530 089	820 505
Maksu- ja lõivunõuded	3	647 796	578 386
Nõuded ostjate vastu	4	45 286	34 229
Muud nõuded ja ettemaksed	5	379 490	399 156
Varud		723	740
<b>Käibevara kokku</b>		<b>2 603 384</b>	<b>1 833 016</b>
<b>Põhivara</b>			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	7	4 542 268	4 215 593
Materiaalne põhivara	8	15 438 299	14 435 858
<b>Põhivara kokku</b>		<b>19 980 567</b>	<b>18 651 451</b>
<b>VARAD KOKKU</b>		<b>22 583 951</b>	<b>20 484 467</b>
<b>KOHUSTISED JA NETOVARA</b>			
<b>Lühiajalised kohustised</b>			
Laenukohustised	9	421 076	304 098
Võlad tarnijatele	10	367 584	250 785
Võlad töövõtjatele	10	210 286	154 393
Maksu- ja lõivukohustised	3;10	277 590	228 557
Muud kohustised ja ettemaksed	10	44 758	103 624
<b>Lühiajalised kohustised kokku</b>		<b>1 321 294</b>	<b>1 041 457</b>
<b>Pikaajalised kohustised</b>			
Pikaajalised laenukohustised	9	4 532 526	2 953 602
<b>Pikaajalised kohustised kokku</b>		<b>4 532 526</b>	<b>2 953 602</b>
<b>KOHUSTISED KOKKU</b>		<b>5 853 820</b>	<b>3 995 059</b>
<b>Netovara</b>			
Akumuleeritud ülejääk/puudujääk		16 726 938	15 590 545
Aruandeaasta tulem		3193	898 863
<b>NETOVARA KOKKU</b>		<b>16 730 131</b>	<b>16 489 408</b>
<b>KOHUSTISED JA NETOVARA KOKKU</b>		<b>22 583 951</b>	<b>20 484 467</b>

**TULEMIARUANNE***(eurodes)*

	<b>Lisa</b>	<b>2 022</b>	<b>2 021</b>
<b>TEGEVUSTULUD</b>			
Maksud	11	6 726 577	5 679 189
Kaupade ja teenuste müük	12	1 296 075	1 117 016
Saadud toetused	13	4 436 940	4 562 715
Muud tegevustulud	14	101 889	107 416
<b>Tegevustulud kokku</b>		<b>12 561 481</b>	<b>11 466 336</b>
<b>TEGEVUSKULUD</b>			
Antud toetused	15	-665 892	-471 123
Tööjõukulud	16	-6 171 721	-5 150 220
Majandamiskulud	17	-3 709 080	-3 250 481
Muud tegevuskulud	18	-935 931	-927 142
Põhivara amortisatsioon	8	-1 049 819	-946 638
<b>Tegevuskulud kokku</b>		<b>-12 532 443</b>	<b>-10 745 604</b>
<b>TEGEVUSTULEM</b>		<b>29 039</b>	<b>720 732</b>
<b>Finantstulud- ja kulud</b>	<b>19</b>	<b>-25 846</b>	<b>178 131</b>
<b>ARUANDEPERIOODI TULEM</b>		<b>3 193</b>	<b>898 863</b>

**NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE***(eurodes)*

	<b>Akumuleeritud ülejäak</b>	<b>Aruandeperioodi tulem</b>	<b>Netovara Kokku</b>
<b>Saldo seisuga 31.12.2021</b>	<b>15 590 545</b>	<b>898 863</b>	<b>16 489 408</b>
Eelmise aasta tulem	898 863	-898 863	0
Aruandeperioodi tulem	0	3 193	3 193
Ümberhindlus (finantsinvesteeringud)	230 438	0	230 438
Ümberhindlus (munitsipaalmaa)	7 092	0	7 092
<b>Saldo seisuga 31.12.2022</b>	<b>16 726 938</b>	<b>3 193</b>	<b>16 730 131</b>

**RAHAVOOGUDE ARUANNE***(eurodes)*

	<b>Lisa</b>	<b>2 022</b>	<b>2 021</b>
<b>Rahavood põhitegevusest</b>			
Tegevustulem		29 039	720 732
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	1 049 819	946 638
Käibemaksukulu põhivara soetuselt	18	412 256	471 535
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest	14	-36 117	-62 727
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	13	-123 108	-912 253
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	15	39 366	11 244
Korrigeeritud tegevustulem		1 371 255	1 175 169
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3;4;5	-95 963	81 162
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10	150 764	158 933
<b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>		<b>1 426 055</b>	<b>1 415 264</b>
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>			
Tasutud materiaalse põhivara eest	8	-2 428 993	-2 701 348
Laekunud materiaalse põhivara müügist	8;9;14	52 232	82 537
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		125 835	421 038
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	15	-39 366	-11 244
Tasutud finantsinvesteeringute soetamisel		-76 809	-399 540
Laekunud muu finantstulu	19	146	268
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>		<b>-2 366 954</b>	<b>-2 608 289</b>
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>			
Laekunud laenud	9	2 000 000	0
Laenude tagasimaksud	9	-304 098	-313 789
Makstud intressid	19	-45 420	-40 399
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>		<b>1 650 482</b>	<b>-354 188</b>
<b>Rahavood kokku</b>		<b>709 584</b>	<b>-1 547 213</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>		<b>820 505</b>	<b>2 367 718</b>
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>		<b>709 584</b>	<b>-1 547 213</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	<b>2</b>	<b>1 530 089</b>	<b>820 505</b>

## KASTRE VALLA EELARVE TÄITMISE ARUANNE

## 1. Koondeelarve

Eelarveosa/tululiik/kululiik	Eelarve 2022	Täitmine seisuga 31.12.2022	Täitmise % seisuga 31.12.2022
<b>Põhitegevuse tulu</b>	<b>11 468 817</b>	<b>11 554 121</b>	<b>100,7</b>
30 Maksutulud	6 590 200	6 726 577	102,1
32 Tulud kaupade ja teenuste müügist	436 305	447 939	102,7
35 Saadud toetused tegevuskuludeks	4 382 312	4 313 832	98,4
38 Muud tegevustulud	60 000	65 772	109,6
<b>Põhitegevuse kulu</b>	<b>10 698 961</b>	<b>10 158 347</b>	<b>94,9</b>
41 Sotsiaaltoetused	482 955	433 976	89,9
45 Muud toetused	203 960	192 283	94,3
50 Tööjõukulud	5 869 442	5 570 166	94,9
55 Majandamiskulud	4 105 204	3 961 601	96,5
60 Muud tegevuskulud	37 400	322	0,9
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>769 856</b>	<b>1 395 774</b>	<b>181,3</b>
<b>Investeeringustegevuse tulud</b>	<b>414 712</b>	<b>175 479</b>	<b>42,3</b>
35 Saadud toetused	362 362	123 108	34,0
38 Põhivara müük	52 100	52 232	100,3
65 Finantstulud	250	138	55,3
<b>Investeeringustegevuse kulud</b>	<b>2 960 518</b>	<b>2 635 134</b>	<b>89,0</b>
15 Põhivara soetus	2 832 518	2 550 348	90,0
45 Antud toetused	65 000	39 366	60,6
65 Finantskulud	63 000	45 420	72,1
<b>Investeeringustegevus</b>	<b>-2 545 806</b>	<b>-2 459 655</b>	<b>96,6</b>
<b>Eelarve tulem</b>	<b>-1 775 950</b>	<b>-1 063 881</b>	<b>59,9</b>
<b>Finantseeringustegevus</b>	<b>1 695 900</b>	<b>1 695 902</b>	<b>100,0</b>
20 Kohustuste tasumine	-304 100	-304 098	100,0
25 Kohustuste võtmine	2 000 000	2 000 000	100,0
<b>Likviidsete varade muutus</b>	<b>-80 050</b>	<b>632 021</b>	<b>x</b>
10 Käibevara	-80 050	632 021	x

## 2. Kulud tegevusvaldkondade, tegevusalade ja kululiikide lõikes

### 2.1 Põhitegevuse kulud

Eelarveosa / tegevusvaldkond / tegevusala	Eelarve 2022	Täitmine seisuga 31.12.2022	Täitmise % seisuga 31.12.2022
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>10 698 961</b>	<b>10 158 347</b>	<b>94,9</b>
<b>01 Üldised valitsussektori teenused</b>	<b>794 559</b>	<b>714 089</b>	<b>89,9</b>
<b>01111 Vallavolikogu</b>	<b>53 230</b>	<b>50 261</b>	<b>94,4</b>
50 Tööjõukulu	46 980	47 496	101,1
55 Majandamiskulud	6 250	2 765	44,2
<b>01112 Vallavalitsus</b>	<b>622 329</b>	<b>601 258</b>	<b>96,6</b>
50 Tööjõukulu	495 629	475 259	95,9
55 Majandamiskulud	125 700	125 790	100,1
60 Muud tegevuskulud	1 000	209	20,9
<b>01114 Reservfond</b>	<b>36 000</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
60 Muud tegevuskulud	36 000	0	0,0
<b>01330 Muud üldised teenused</b>	<b>55 000</b>	<b>38 958</b>	<b>70,8</b>
55 Majandamiskulud	55 000	38 958	70,8
<b>01600 Muud üldised valitsussektori teenused</b>	<b>28 000</b>	<b>23 612</b>	<b>84,3</b>
45 Muud toetused	28 000	23 612	84,3
<b>03 Avalik kord ja julgeolek</b>	<b>8 000</b>	<b>5 828</b>	<b>72,8</b>
<b>03600 Muu avalik kord ja julgeolek</b>	<b>8 000</b>	<b>5 828</b>	<b>72,8</b>
45 Muud toetused	2 000	0	0,0
55 Majandamiskulud	6 000	5 828	97,1
<b>04 Majandus</b>	<b>480 228</b>	<b>451 950</b>	<b>94,1</b>
<b>04210 Maakorraldus</b>	<b>47 664</b>	<b>39 891</b>	<b>83,7</b>
50 Tööjõukulu	27 964	27 980	100,1
55 Majandamiskulud	19 600	11 852	60,5
60 Muud tegevuskulud	100	59	58,8
<b>04430 Ehitus</b>	<b>55 346</b>	<b>47 246</b>	<b>85,4</b>
50 Tööjõukulu	42 896	40 727	94,9
55 Majandamiskulud	12 350	6 518	52,8
60 Muud tegevuskulud	100	0	0,0
<b>04510 Maanteetransport - vallateede korrashoid</b>	<b>348 582</b>	<b>335 832</b>	<b>96,3</b>
55 Majandamiskulud	348 582	335 832	96,3
<b>04512 Transpordi korraldus - valla buss</b>	<b>23 936</b>	<b>24 358</b>	<b>101,8</b>
50 Tööjõukulu	10 436	9 991	95,7
55 Majandamiskulud	13 500	14 367	106,4
<b>04710 Kaubandus</b>	<b>4 700</b>	<b>4 624</b>	<b>98,4</b>
45 Muud toetused	4 700	4 624	98,4
<b>05 Keskkonnakaitse</b>	<b>430 181</b>	<b>411 655</b>	<b>95,7</b>



<b>05100 Jäätmekäitlus - prügivedu</b>		<b>88 800</b>	<b>74 777</b>	<b>84,2</b>
	55 Majandamiskulud	88 800	74 777	84,2
<b>05101 Avalike alade puhastus</b>		<b>235 860</b>	<b>234 809</b>	<b>99,6</b>
	50 Tööjõukulu	7 360	6 429	87,4
	55 Majandamiskulud	228 500	228 380	99,9
<b>05400 Heakord, haljastus</b>		<b>105 521</b>	<b>102 069</b>	<b>96,7</b>
	50 Tööjõukulu	8 871	7 812	88,1
	55 Majandamiskulud	96 650	94 257	97,5
<b>06 Elamu- ja kommunaalmajandus</b>		<b>336 676</b>	<b>321 446</b>	<b>95,5</b>
<b>06300 Veevarustus</b>		<b>100 000</b>	<b>95 933</b>	<b>95,9</b>
	45 Muud toetused	100 000	95 933	95,9
<b>06400 Tänavavalgustus</b>		<b>59 000</b>	<b>69 489</b>	<b>117,8</b>
	55 Majandamiskulud	59 000	69 489	117,8
<b>06605 Muu elamu- ja kommunaalmajandus</b>		<b>177 676</b>	<b>156 024</b>	<b>87,8</b>
	50 Tööjõukulu	125 826	114 263	90,8
	55 Majandamiskulud	51 850	41 761	80,5
<b>07 Tervishoid</b>		<b>24 300</b>	<b>17 346</b>	<b>71,4</b>
<b>07110 Roiu apteegid</b>		<b>1 200</b>	<b>916</b>	<b>76,3</b>
	55 Majandamiskulud	1 200	916	76,3
<b>072101 Roiu perearst</b>		<b>6 650</b>	<b>2 738</b>	<b>41,2</b>
	55 Majandamiskulud	6 650	2 738	41,2
<b>072102 Melliste meditsiinikeskus</b>		<b>14 700</b>	<b>13 045</b>	<b>88,7</b>
	55 Majandamiskulud	14 700	13 045	88,7
<b>07230 Hambaraviteenused</b>		<b>1 750</b>	<b>647</b>	<b>37,0</b>
	55 Majandamiskulud	1 750	647	37,0
<b>08 Vaba aeg, kultuur, religioon</b>		<b>965 169</b>	<b>844 937</b>	<b>87,5</b>
<b>081021 Sillaotsa Spordihoone</b>		<b>73 431</b>	<b>73 096</b>	<b>99,5</b>
	50 Tööjõukulu	26 961	26 146	97,0
	55 Majandamiskulud	46 470	46 950	101,0
<b>081022 Muu sport</b>		<b>15 200</b>	<b>12 350</b>	<b>81,3</b>
	45 Muud toetused	6 800	6 800	100,0
	55 Majandamiskulud	8 400	5 550	66,1
<b>081023 Vooremäe Tervisespordikeskus</b>		<b>78 000</b>	<b>61 421</b>	<b>78,7</b>
	55 Majandamiskulud	78 000	61 421	78,7
<b>081071 Roiu Noortekeskus</b>		<b>29 538</b>	<b>20 292</b>	<b>68,7</b>
	50 Tööjõukulu	20 338	12 187	59,9
	55 Majandamiskulud	9 200	8 105	88,1
<b>081073 Noorkotkad ja Kodutütred</b>		<b>6 857</b>	<b>6 864</b>	<b>100,1</b>
	50 Tööjõukulu	2 007	2 051	102,2
	55 Majandamiskulud	4 850	4 813	99,2
<b>081075 Melliste Noortekeskus</b>		<b>64 388</b>	<b>59 776</b>	<b>92,8</b>
	50 Tööjõukulu	35 858	29 160	81,3
	55 Majandamiskulud	28 530	30 617	107,3
<b>081076 Võnnu Noortekeskus</b>		<b>28 272</b>	<b>20 640</b>	<b>73,0</b>
	50 Tööjõukulu	19 502	12 687	65,1
	55 Majandamiskulud	8 770	7 953	90,7
<b>082011 Roiu Raamatukogu</b>		<b>42 603</b>	<b>39 868</b>	<b>93,6</b>

	50 Tööjõukulu	18 698	16 881	90,3
	55 Majandamiskulud	23 905	22 987	96,2
<b>082012 Melliste Raamatukogu</b>		<b>70 237</b>	<b>68 131</b>	<b>97,0</b>
	50 Tööjõukulu	30 212	27 326	90,4
	55 Majandamiskulud	40 025	40 805	101,9
<b>082013 Võõpste Raamatukogu</b>		<b>51 472</b>	<b>50 555</b>	<b>98,2</b>
	50 Tööjõukulu	23 047	20 840	90,4
	55 Majandamiskulud	28 425	29 715	104,5
<b>082014 Võnnu Raamatukogu</b>		<b>34 619</b>	<b>31 910</b>	<b>92,2</b>
	50 Tööjõukulu	18 699	16 848	90,1
	55 Majandamiskulud	15 920	15 062	94,6
<b>082015 Järvselja Raamatukogu</b>		<b>18 757</b>	<b>17 525</b>	<b>93,4</b>
	50 Tööjõukulu	11 497	11 166	97,1
	55 Majandamiskulud	7 260	6 359	87,6
<b>082020 Rahvakultuur</b>		<b>227 535</b>	<b>172 400</b>	<b>75,8</b>
	41 Sotsiaaltoetused	4 800	1 900	39,6
	45 Muud toetused	4 800	3 886	81,0
	50 Tööjõukulu	85 443	44 062	51,6
	55 Majandamiskulud	132 492	122 552	92,5
<b>082021 Priiuse seltsimaja</b>		<b>44 278</b>	<b>44 080</b>	<b>99,6</b>
	50 Tööjõukulu	12 008	12 104	100,8
	55 Majandamiskulud	32 270	31 975	99,1
<b>082023 Võnnu Kultuurimaja</b>		<b>94 956</b>	<b>84 605</b>	<b>89,1</b>
	50 Tööjõukulu	56 306	50 595	89,9
	55 Majandamiskulud	38 650	34 010	88,0
<b>08203 Muuseumid</b>		<b>5 850</b>	<b>4 346</b>	<b>74,3</b>
	45 Muud toetused	4 000	4 000	100,0
	55 Majandamiskulud	1 850	346	18,7
<b>08300 Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused</b>		<b>25 676</b>	<b>23 810</b>	<b>92,7</b>
	50 Tööjõukulu	2 676	174	6,5
	55 Majandamiskulud	23 000	23 636	102,8
<b>08400 Religiooniteenused</b>		<b>3 500</b>	<b>3 500</b>	<b>100,0</b>
	45 Muud toetused	3 500	3 500	100,0
<b>08600 Muu vaba aeg ja kultuur, sh haldus</b>		<b>50 000</b>	<b>49 768</b>	<b>99,5</b>
	45 Muud toetused	50 000	49 768	99,5
<b>09 Haridus</b>		<b>6 390 695</b>	<b>6 263 116</b>	<b>98,0</b>
<b>091100 Lasteaia kohatasu teistele asutustele</b>		<b>172 585</b>	<b>185 953</b>	<b>107,7</b>
	55 Majandamiskulud	172 585	185 953	107,7
<b>091101 Sillaotsa Kooli Roiu Lasteaed</b>		<b>681 880</b>	<b>646 969</b>	<b>94,9</b>
	50 Tööjõukulu	555 580	529 473	95,3
	55 Majandamiskulud	126 300	117 496	93,0
<b>091102 Melliste Kooli Lasteaed</b>		<b>482 965</b>	<b>470 409</b>	<b>97,4</b>
	50 Tööjõukulu	330 665	318 494	96,3
	55 Majandamiskulud	152 300	151 915	99,7
<b>091103 Võnnu Lasteaed Värvuke</b>		<b>430 694</b>	<b>389 270</b>	<b>90,4</b>
	50 Tööjõukulu	321 744	288 453	89,7

	55 Majandamiskulud	108 950	100 817	92,5
	60 Muud tegevuskulud	0	0	0,0
<b>091104 Sillaotsa Kooli Haaslava Lasteaed</b>		<b>906 034</b>	<b>897 282</b>	<b>99,0</b>
	50 Tööjõukulu	682 224	677 069	99,2
	55 Majandamiskulud	223 810	220 213	98,4
<b>092120 Üldhariduskooli kohatasu teistele asutustele</b>		<b>267 000</b>	<b>262 871</b>	<b>98,5</b>
	55 Majandamiskulud	267 000	262 871	98,5
<b>092121 Sillaotsa Kool</b>		<b>405 536</b>	<b>405 313</b>	<b>99,9</b>
	50 Tööjõukulu	171 392	167 757	97,9
	55 Majandamiskulud	234 144	237 555	101,5
<b>092122 Melliste Kool</b>		<b>363 788</b>	<b>364 204</b>	<b>100,1</b>
	50 Tööjõukulu	179 544	178 020	99,2
	55 Majandamiskulud	184 244	186 184	101,1
<b>092123 Võnnu Keskkool</b>		<b>453 776</b>	<b>448 161</b>	<b>98,8</b>
	50 Tööjõukulu	230 395	219 447	95,2
	55 Majandamiskulud	223 381	228 714	102,4
<b>092124 Sillaotsa Kool - riik</b>		<b>719 081</b>	<b>718 574</b>	<b>99,9</b>
	50 Tööjõukulu	702 870	702 417	99,9
	55 Majandamiskulud	16 211	16 157	99,7
<b>092125 Melliste Kool - riik</b>		<b>316 584</b>	<b>316 346</b>	<b>99,9</b>
	50 Tööjõukulu	310 455	310 217	99,9
	55 Majandamiskulud	6 129	6 129	100,0
<b>092126 Võnnu Keskkool - riik</b>		<b>498 791</b>	<b>498 630</b>	<b>100,0</b>
	50 Tööjõukulu	484 111	483 989	100,0
	55 Majandamiskulud	14 680	14 641	99,7
<b>092131 Võnnu Keskkool gümnaasium - riik</b>		<b>96 561</b>	<b>96 287</b>	<b>99,7</b>
	50 Tööjõukulu	96 561	96 287	99,7
<b>09510 Noorte huviharidus ja huvitegevus</b>		<b>160 404</b>	<b>127 031</b>	<b>79,2</b>
	50 Tööjõukulu	37 464	19 310	51,5
	55 Majandamiskulud	122 940	107 721	87,6
<b>09600 Koolitransport</b>		<b>115 136</b>	<b>121 792</b>	<b>105,8</b>
	50 Tööjõukulu	10 436	9 974	95,6
	55 Majandamiskulud	104 700	111 818	106,8
<b>096011 Sillaotsa Kool - koolitoit</b>		<b>106 868</b>	<b>106 150</b>	<b>99,3</b>
	50 Tööjõukulu	53 868	52 526	97,5
	55 Majandamiskulud	53 000	53 624	101,2
<b>096012 Melliste Kool - koolitoit</b>		<b>72 823</b>	<b>71 990</b>	<b>98,9</b>
	50 Tööjõukulu	43 223	43 550	100,8
	55 Majandamiskulud	29 600	28 440	96,1
<b>096013 Võnnu Keskkool - koolitoit</b>		<b>106 941</b>	<b>104 900</b>	<b>98,1</b>
	50 Tööjõukulu	59 941	59 284	98,9
	55 Majandamiskulud	47 000	45 615	97,1
<b>09800 Muu haridus, sh hariduse haldus</b>		<b>33 248</b>	<b>30 987</b>	<b>93,2</b>
	55 Majandamiskulud	33 248	30 987	93,2
<b>10 Sotsiaalne kaitse</b>		<b>1 269 153</b>	<b>1 127 981</b>	<b>88,9</b>

<b>10120 Poka Sotsiaalteenuste keskus</b>		<b>311 252</b>	<b>260 910</b>	<b>83,8</b>
	41 Sotsiaaltoetused	0	479	0,0
	50 Tööjõukulu	240 492	196 135	81,6
	55 Majandamiskulud	70 760	64 171	90,7
	60 Muud tegevuskulud	0	126	0,0
<b>10121 Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse</b>		<b>136 264</b>	<b>78 718</b>	<b>57,8</b>
	41 Sotsiaaltoetused	61 647	27 490	44,6
	50 Tööjõukulu	37 067	25 665	69,2
	55 Majandamiskulud	37 550	25 563	68,1
<b>102001 Hooldekodu Härmalõng</b>		<b>6 685</b>	<b>7 788</b>	<b>116,5</b>
	55 Majandamiskulud	6 685	7 788	116,5
<b>102002 Roiu Päevakeskus</b>		<b>12 710</b>	<b>3 901</b>	<b>30,7</b>
	55 Majandamiskulud	12 710	3 901	30,7
<b>10201 Muu eakate sotsiaalne kaitse</b>		<b>105 500</b>	<b>118 204</b>	<b>112,0</b>
	41 Sotsiaaltoetused	7 200	7 550	104,9
	55 Majandamiskulud	98 300	110 654	112,6
<b>10400 Asendus- ja järelhooldus</b>		<b>137 879</b>	<b>121 864</b>	<b>88,4</b>
	41 Sotsiaaltoetused	137 879	121 864	88,4
<b>10402 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse</b>		<b>210 138</b>	<b>217 385</b>	<b>103,4</b>
	41 Sotsiaaltoetused	184 131	196 534	106,7
	50 Tööjõukulu	2 007	1 688	84,1
	55 Majandamiskulud	24 000	19 163	79,8
<b>10600 Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele</b>		<b>43 100</b>	<b>40 177</b>	<b>93,2</b>
	41 Sotsiaaltoetused	0	700	x
	55 Majandamiskulud	43 100	39 477	91,6
<b>10701 Riiklik toimetulekutoetus</b>		<b>86 098</b>	<b>77 064</b>	<b>89,5</b>
	41 Sotsiaaltoetused	86 098	77 064	89,5
<b>10702 Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse</b>		<b>1 360</b>	<b>555</b>	<b>40,8</b>
	41 Sotsiaaltoetused	1 200	395	32,9
	45 Muud toetused	160	160	100,0
<b>109001 Muu sotsiaalne kaitse</b>		<b>218 167</b>	<b>201 415</b>	<b>92,3</b>
	50 Tööjõukulu	190 189	178 228	93,7
	55 Majandamiskulud	27 778	22 948	82,6
	60 Muud tegevuskulud	200	240	120,0

## 2.2 Investeeringustegevuse kulud

Eelarveosa /kululiik /tegevusala	Eelarve 2022	Täitmine seisuga 31.12.2022	Täitmise % seisuga 31.12.2022
<b>Investeeringustegevuse kulud</b>	<b>2 960 518</b>	<b>2 635 132</b>	<b>89,0</b>
<b>15 Põhivara soetus</b>	<b>2 832 518</b>	<b>2 550 347</b>	<b>90,0</b>
<b>151 Pikaajalised finantsinvesteeringud</b>	<b>84 428</b>	<b>76 809</b>	<b>91,0</b>
06300 Veevarustus	84 428	76 809	91,0
<b>155 Materiaalsete põhivarade soetamine ja renoveerimine</b>	<b>2 748 090</b>	<b>2 473 539</b>	<b>90,0</b>
04510 Maanteetransport - vallateede korrashoid	204 000	179 891	88,2
06300 Veevarustus	29 000	27 840	96,0
06400 Tänavavalgustus	22 600	7 200	31,9
081023 Vooremäe Tervisespordikeskus	767 000	783 574	102,2
081071 Roiu Noortekeskus	35 000	0	0,0
082021 Priiuse seltsimaja	239 300	85 549	35,7
082023 Võnnu Kultuurimaja	17 500	8 376	47,9
08600 Muu vaba aeg ja kultuur ,sh haldus	25 000	24 998	100,0
091101 Sillaotsa Kooli Roiu Lasteaed	27 500	27 500	100,0
091102 Melliste Kooli Lasteaed	18 700	17 760	95,0
091103 Võnnu Lasteaed Värvuke	35 000	33 567	95,9
091104 Sillaotsa Kooli Haaslava Lasteaed	30 000	21 380	71,3
091105 Sillaotsa Kooli Tuigo Lasteaed	50 000	0	0,0
092121 Sillaotsa Kool	119 000	118 872	99,9
092122 Melliste Kool	946 600	942 499	99,6
092123 Võnnu Keskkool	162 680	173 197	106,5
102001 Hooldekodu Härmalõng	19 210	21 336	111,1
<b>45 Antud toetused</b>	<b>65 000</b>	<b>39 366</b>	<b>60,6</b>
<b>450 Sihtotstarbelised eraldised</b>	<b>65 000</b>	<b>39 366</b>	<b>60,6</b>
06100 Elamumajanduse arendamine	25 000	24 366	97,5
08600 Muu vaba aeg ja kultuur ,sh haldus	40 000	15 000	37,5
<b>65 Finantskulud</b>	<b>63 000</b>	<b>45 419</b>	<b>72,1</b>
<b>650 Intressikulu</b>	<b>63 000</b>	<b>45 419</b>	<b>72,1</b>
01700 Valitsussektori võla teenindamine	63 000	45 419	72,1

**KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD****Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

Kastre Vallavalitsuse konsolideerimisgrupi 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt raamatupidamise seadusele, mida täiendavad avaliku sektori finantsarvestuse ja –aruandluse juhend ning riigi raamatupidamise üldeeskiri. Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, esitades arvnäitajad euro täpsusega. Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

**Varade ja kohustuste jaotus lühi- ja pikaajalisteks**

Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustuse eeldatav valdamine kestab kuni ühe aasta või kauem bilansikuupäevast arvestatuna.

**Raha ja raha ekvivalendid**

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pankades olevaid arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ja lühiajalisi tähtajalisi deposiite. Pangadeposiitidelt bilansikuupäevaks kogunenud laekumata intressid kajastatakse viitlaekumistena.

**Finantsinvesteeringud**

Muude pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse aktsiaid ja osi, millest grupp omab alla 20%. Nimetatud pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse kapitaliosaluse meetodil kuna tegemist on avalikku sektorisse kuuluva aktsiaseltsiga.

**Nõuded**

Nõuded kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Suure hulga samaliigiliste nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse grupi baasil, võttes arvesse eelmiste perioodide statistikat sarnaste nõuete laekumiste kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, kuid varasematel perioodidel kulusse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena. Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

**Konsolideerimine**

Valitseva mõju all olevate üksuste ja olulise mõju all olevate äriühingute tegevus kajastub konsolideeritud aruandes valitseva või olulise mõju tekkimisest kuni selle katkemiseni. Valitseva mõju all olevaks üksuseks loetakse sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, milles Kastre Vallavalitsus omab mõjuvõimu määrata investeeringuobjekti finants- ja tegevuspoliitikat. Äriühingute puhul eeldatakse valitseva mõju olemasolu siis, kui grupi osalus äriühingus on üle 50%. Valitseva mõju all olevate üksuste finantsnäitajad on konsolideeritud aruannetes liidetud rida-realt meetodil, kusjuures konsolideerimisel hõlmatud üksuste omavahelised nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

**Materiaalne põhivara**

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse ja immateriaalse põhivara kapitaliseerimise alampiiir 5 000 eurot. Varaobjektid, mille kasutusiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus on alla 5 000 eurot võetakse arvele väheväärtusliku varana ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele. Põhivara parendamiskuludeks arvatakse kulutused, mis on vajalikud selle kasutuselevõtmiseks, v.a soetusega kaasnevad maksud, lõivud, laenu-, koolitus- ja lähetuskulud, mis kajastatakse kuluna. Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikust elueast. Kui põhivara koosneb erineva hinnangulise kasuliku elueaga komponentidest, mille soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

Uue põhivara kulumi normid aastas on põhivara gruppidel järgmised:

Hooned ja rajatised	10 kuni 50 aastat
Masinad ja seadmed	5 kuni 25 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 kuni 10 aastat

Maad ja kunstiväärtusi, mille väärtus aja jooksul ei vähene, ei amortiseerita.

**Ümberhindlus**

Varade ümberhindamiseks kasutatakse eelisjärjekorras turuhinda. Objektide korral, millel turuhind puudub, kasutatakse õiglase väärtuse määramiseks jääkasendusmaksumuse meetodit. Maa arvele võtmiseks kasutatakse maksustamishinda, kui turuhind pole teada.

**Renditud vara**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Aruandekohustuslane on rentnik.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kapitalirendi maksed jagatakse kohustust vähendavateks põhiosa tagasimakseteks ning intressikuluks. Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Aruandekohustuslane on rendileandja.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

#### **Laenukohustised**

Laenukohustised kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Olulised lepingutasud kajastatakse laenude võtmisel laenukohustiste hulgas (miinusega) ja amortiseeritakse intressikuludesse laenuperioodi jooksul, ülejäänud lepingutasud kajastatakse laenude saamisel koheselt intressikuludes. Kapitalirendikohustised kajastatakse laenukohustisena vastavalt renditud varade kajastamise kohta antud selgitusele.

#### **Sihtfinantseerimine**

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine on ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset. Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemaid eraldi. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse vastavalt sihtfinantseerimise tingimuste täitmisele.

#### **Tulude arvestus**

Kogutud maksude ning loodusvarade kasutamise ja saastetasude tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt Maksu- ja Tolliameti ja Keskkonnaministeeriumi poolt esitatud teatisele. Kohalike maksude tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt esitatud maksudeklaratsioonile ja muudele tulu tekkimist kajastavatele dokumentidele. Lõivutulu kajastatakse lõivuga maksustatud toimingute päeval ning trahve trahvide määramise päeval. Toode, kaupade ja põhivara müügist saadud tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt sisemise intressimäära alusel.

#### **Kulude arvestus**

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruaande kirjel Muud tegevuskulud.

#### **Seotud osapooled**

Seotud osapoolteks loetakse Kastre Vallavalitsuses volikogu ja valitsuse liikmeid ning ametiasutuse juhte, konsolideerimisgruppi kuuluvate sihtasutuste nõukogude ja juhatuse liikmeid, kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete lähedased pereliikmed. Käesolevas aastaaruandes on esitatud seotud osapoolte kohta informatsioon tegev- ja kõrgema juhtkonnale arvestatud tasude ja soodustuste osas. Toodud on tehingud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete ja nende lähedaste pereliikmetega seotud sihtasutuste, mittetulundusühingute ja äriühingutega.

#### **Eelarve täitmise aruanne**

Eelarve täitmise aruanne on koostatud Kastre Vallavalitsuse kohta (konsolideerimata) tekkepõhiselt, mistõttu selle andmeid ei ole võimalik võrrelda konsolideeritud aruannetes kajastatud andmetega. Lisaks eeltoodule on eelarve täitmise aruandes järgmised olulised erinevad arvestuspõhimõtted:

põhivara soetamisel tasutud summad kajastatakse eelarve täitmisel kuluna ning põhivara müügist laekunud summad tuluna, amortisatsiooni eelarve täitmise aruandes ei kajastata. Samuti ei kajastata mitterahalisi sihtfinantseerimisi;

kaupade ja teenuste ning põhivarade soetamisel lisanduv käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, on eelarve täitmise aruandes kajastatud vastavate kaupade, teenuste ja põhivara soetamise kuluna. Tulemiaruaandes kajastatakse käibemaks eraldi real „Muud tegevuskulud“.

### **Lisa 2 Raha ja pangakontod**

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Sularaha kassas	3 870	2 630
Pangakontod	1 526 219	817 875
<b>Raha kokku</b>	<b>1 530 089</b>	<b>820 505</b>

## Lisa 3 Maksu- ja lõivunõuded ning maksukohustised

	Lühiajalised nõuded		Lühiajalised kohustised	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Sotsiaalmaks	0	0	170 374	141 155
Üksikisiku tulumaks	638 351	557 325	89 665	72 331
Maamaks	2 280	4 230	0	0
Kogumispensioni maksed	0	0	5 885	5 333
Töötuskindlustusmaksed	0	0	11 665	9 737
Loodusressursside kasutamine ja saastetasud	7 165	16 831	1	1
<b>Kokku</b>	<b>647 796</b>	<b>578 386</b>	<b>277 590</b>	<b>228 557</b>

Maa- ja üksikisiku tulumaksu ning loodusressursside kasutamisest tasusid ja saastetasusid kogub Maksu- ja Tolliamet. Aruandeperioodi lõpuks deklareeritud, kuid üle kandmata maksutulu on kajastatud vastavalt Maksu- ja Tolliametist saadud teatisele.

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2022	31.12.2021
Ministeeriumite valitsemisala asutused	3 511	3 656
Linna- ja vallavalitsused	2 239	890
Sihtasutused, MTÜ-d	80	1 279
Äriühingud	1 768	1 178
Füüsilised isikud	37 688	27 226
<b>Nõuded ostjate vastu kokku</b>	<b>45 286</b>	<b>34 229</b>

Bilansipäeva seisuga on nõuded ostjate vastu likviidsed.

## Lisa 5 Muud nõuded ja ettemaksed

	31.12.2022	31.12.2021
Saamata seadusandlusest tulenevad toetused	578	9 977
Makstud tagatisdeposiidid	670	70
Maksude ettemaksed	254 463	210 268
Ettemakstud sihtfinantseerimised	72 932	72 928
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	0	35 179
Saamata sihtfinantseerimine	43 227	37 439
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	7 620	33 295
<b>Kokku muud nõuded ja ettemaksed</b>	<b>379 490</b>	<b>399 156</b>

Bilansipäeva seisuga on kajastatud:

saamata seadusandlusest tulenevad toetused – Sotsiaalkindlustusameti täiendavad puhkepäevad summas 578 eurot; makstud tagatisdeposiidid – maa rendi tagatisdeposiidi nõue RMK–le summas 70 eurot (Vooremäe terviserajad), likvideerija tasu ettemaks summas 600 eurot Tartu Maakohtule;

maksude ettemaksed – Maksu- ja Tolliametile tasutud tööjõumaksud summas 254 463 eurot;

ettemakstud sihtfinantseerimine - hajaasutustuse programmi toetuste ettemaksed taotlejatele kokku summas 72 932 eurot;

saamata sihtfinantseerimine – Sotsiaalministeeriumilt 8 882 eurot projektitoetus „Motiveerime, jõustame, toetame“ (Poka), Põllumajanduse Registrate ja Informatsiooni Ametilt koolipiima- ja puuvilja toetus summas 1558 eurot ning Melliste Noortekeskusele LEADER projektirahad summas 4090 eurot, Rahandusministeeriumilt UA sõjapõgenike vältimatu abi toetus summas 792 eurot, Haridus- ja Teadusministeeriumilt toetus UA sõjapõgenike



laste hariduse tagamiseks summas 20 418 eurot, Haridus- ja Noorteametilt Sillaotsa Koolile Erasmus projekti toetus summas 4358 eurot, Istituto Comprensivo Aldo Moro Erasmus+ projekt toetus Võnnu Keskkoolile summas 3129 eurot;

muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud – Emajõe Veevärgile Age tee piirkonna vee- ja kanalisatsioonitorustike ning reoveepumpla projekteerimine summas 5620 eurot ja täiendavad taastamistööd Kurepalus summas 2000 eurot.

#### Lisa 6 Konsolideerimisgruppi kuuluv tütarettevõte

Käesolevas aastaaruandes on konsolideeritud SA Hooldekodu Härmalõng näitajad:

Aasta	Osaluse määr (%)	Tulemiaruaande näitajad		Bilansi näitajad aasta lõpul		
		Tegevustulud	Tegevuskulud	Tegevustulem	Varad	Netovara
2022	100	908 410	963 913	-55 503	986 595	937 809
2021	100	834 466	857 021	-22 555	1 031 570	993 304

#### Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

Osalus aktsiaseltsis Emajõe Veevärk	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiate arv (tk)	6 802	6 248
Aktsia nominaalväärtus (€)	64	64
Osalus (%)	8,6064	8,0551
Investeeringu muutus	31.12.2022	31.12.2021
<b>Finantsinvesteering perioodi algul</b>	<b>4 215 593</b>	<b>2 226 155</b>
Aruandeperioodi kasum/kahjum	19 428	218 262
Ümberhindlus	230 438	1 371 636
Aktsiakapitali sissemakse	76 809	399 540
<b>Finantsinvesteering perioodi lõpul</b>	<b>4 542 268</b>	<b>4 215 593</b>

Kirjel “Pikaajalised finantsinvesteeringud” on kajastatud Kastre Vallavalitsuse osalus aktsiaseltsis Emajõe Veevärk. Emajõe Veevärk AS on asutatud 02.07.2004. AS Emajõe Veevärk aktsiad ei ole börsil noteeritud. Seega ei ole neid õiglasesse väärtusesse ümber hinnatud. Emajõe Veevärk AS aktsiad on kajastatud kapitaliosaluse meetodil, kuna aktsiaselts kuulub avalikku sektorisse. Aktsiakapitali ümberhindamise tulemusena suurenesid Kastre valla finantsinvesteeringud summas 230 438 eurot. Majandusaastal teostas Kastre vald aktsiakapitali sissemakse 554 aktsia eest summas 76 809 eurot, millest 35 456 eurot loeti aktsiate eest tasumiseks ja 41 353 eurot ülekursiks.

## Lisa 8 Materiaalne põhivara

		Maa	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu	Lõpetamata ehitised	Kokku
Seisuga 31.12.2021	Soetusmaksumus	252 214	20 644 431	181 314	48 149	581 103	21 707 212
	Kogunenud kulum	0	-7 078 530	-161 296	-31 528	0	-7 271 354
	Jääkväärtus	252 214	13 565 901	20 018	16 621	581 103	14 435 858
Aruandeperioodi liikumised:		6 267	1 281 108	62 434	1 363	-346 005	1 002 441
Soetused		5	127 693	23 990	0	1 909 595	2 061 283
Ümberkvalifitseerimine parendustesse		0	2 213 640	41 960	0	-2 255 600	0
Ümberhindused (arvele võetud)		7 092	0	0	0	0	7 092
Müüdü põhivara jääkväärtuse mahakandmine		-830	-15 285	0	0	0	-16 115
sh soetusmaksumus		-830	-44 737	-12 486	0	0	-58 053
kulum		0	29 452	12 486	0	0	41 938
Kulum ja allahindlus		0	-1 044 940	-3 516	-1 363	0	-1 049 819
Seisuga 31.12.2022	Soetusmaksumus	258 481	22 941 027	234 778	48 149	235 098	23 717 533
	Kogunenud kulum	0	-8 094 018	-152 326	-32 891	0	-8 279 235
	Jääkväärtus	258 481	14 847 009	82 452	15 258	235 098	15 438 299

Rahavoogude aruandes kajastub materiaalse põhivara eest tasutud summana 2 428 993 eurot, mis tuleneb järgmistest summadest:

- 1) aruandeaasta soetuste summa 2 061 283 eurot
- 2) käibemaksukulu põhivara soetustelt 412 256 eurot
- 3) seisuga 31.12.2021 võlad hankijatele põhivara eest 132 266 eurot
- 4) seisuga 31.12.2022 võlad hankijatele põhivara eest -151 812 eurot
- 5) soetatud toetuste arvelt -25 000 eurot

**Maa – soetused:** Uue-Kalda tänav L1 Haaslava külas (1 euro), Uue-Kalda tänav L2 Haaslava külas (1 euro), Perve tee Haaslava külas (1 euro), Kesktee Haaslava külas (1 euro), Kalda tee Haaslava külas (1 euro); **arvele võetud:** munitsipaalmaad maksustamishinnas (7092 eurot); **müüdü:** maa soetusmaksumus (830 eurot): elumumaad Aabitsa tee 3/2 Melliste külas (müügihind 3102 eurot), Aabitsa tee 3/3 Melliste külas (müügihind 2660 eurot), Aabitsa tee 3/12 Melliste külas (müügihind 2555 eurot), Masti maaüksus Koke külas (müügihind 27 139 eurot), teraviljakuiivati tootmismaa Poka tee 35 Poka külas (müügihind 480 eurot).

**Hooned ja rajatised – soetused:** 127 693 eurot, sh Haaslava lasteaia sidekaabli rajamine (17 817 eurot), Melliste kergtee tänavavalgustus (6000 eurot), Pihlaka tee 24 mänguväljak (20 832 eurot), Priiuse seltsimaja II korruse rek. (24 892 eurot), Tarekese vkt 43 veevõtkoht (23 200 eurot), Võnnu Kultuurimaja välitrepp (6980 eurot), Võnnu Lasteaed Värvuke mänguväljak (16 184 eurot), Võnnu Lasteaed Värvuke katuse rek. (11 788 eurot). Lõpetamata ehituse arvelt kapitaliseeriti parendustöid hoonete ja rajatiste soetusmaksumusse summas 2 213 640 eurot, sh. Vooremäe tervisespordikeskuse teenindushoone (680 941 eurot), Melliste Kooli juurdeehitus (659 381 eurot), Vooremäe kunstlume tootmissüsteem (479 176 eurot), Võnnu Keskkooli parkla (144 330 eurot), Melliste Kooli siseruumide rek. (103 504 eurot), mustkattega pindamised Sootaga tee, Kannu tee, Sarakuste tee (120 891 eurot), Melliste Kooli mänguväljak (14 800 eurot), Sillaotsa Kooli Roiu lasteaia akende vahetus (10 617 eurot). **Müüdü:** põhivara jääkmaksumus kokku 15 285 eurot: perspektiivne kultuurihoone-teraviljakuiivati Poka tee 35 Poka külas (müügihind 16 120 eurot).

**Masinad ja seadmed – soetused:** Hooldekodu Härmalõng kriisivalmiduseks generaator (17 780 eurot), Melliste Kooli soojussõlm (6210 eurot). Lõpetamata ehituse arvelt kapitaliseeriti parendustöid summas 41 960 eurot Melliste Kooli soojussõlm. **Müüdü:** sotsiaalhalduse Škoda Roomster Style 1,6 (müügihind 176 eurot).

**Lõpetamata ehitised** - aruandeaasta lõpu seisuga jäi arvele lõpetamata töid summas 235 098 eurot: Roiu keskusehoone (23 670 eurot), Melliste-Poka kergliiklustee (8255 eurot), Haaslava-Tuigo kergliiklustee (29 014 eurot), Melliste jäätmejaam (5050 eurot), Priiuse seltsimaja rekonstrueerimine (49 299 eurot), Sillaotsa Kooli juurdeehitus (99 060 eurot), Sillaotsa Kooli Roiu lasteaia ventilatsiooni projekt (12 300 eurot) ja SA Hooldekodu Härmalõng Kastre kodu ventilatsioonisüsteem (8 450 eurot).

## Lisa 9 Laenukohustused

	Järelejäänud tähtajaga						Kokku	
	Kuni 1 a	1-2 a	2-3 a	3-4 a	4-5 a	Üle 5 a		
Pikaajalised pangalaenu	421 076	404 865	404 865	404 865	391 489	2 926 442	4 953 602	
<b>Jääk seisuga 31.12.2022</b>	<b>421 076</b>	<b>404 865</b>	<b>404 865</b>	<b>404 865</b>	<b>391 489</b>	<b>2 926 442</b>	<b>4 953 602</b>	
Pikaajalised pangalaenu	304 098	286 244	270 033	270 033	270 033	1 857 259	3 257 700	
<b>Jääk seisuga 31.12.2021</b>	<b>304 098</b>	<b>286 244</b>	<b>270 033</b>	<b>270 033</b>	<b>270 033</b>	<b>1 857 259</b>	<b>3 257 700</b>	
<b>Intressikulu</b>							<b>2022</b>	<b>2021</b>
Pangalaenu delt							45 420	40 399
<b>Kokku intressid</b>							<b>45 420</b>	<b>40 399</b>

Aruandeperioodil võeti pangalaenu summas 2 000 000 eurot. Pangalaenu põhiosa makseid tasuti summas 304 098 eurot (2021.a pangalaenu maksete summa oli 313 789 eurot).

## Kehtivad laenulepingud bilansipäeva seisuga

Laenuandja	Lepingu nr	Laenu-summa	Alus-valuuta	Lõpp-tähtaeg	Intressi-määr	Jääk 31.12.2022
LHV Pank	KL-050716VO		EUR	01.07.2023	3,616%	16 211
LHV Pank	KL-280817HA	184 000	EUR	01.09.2027	4,159%	254 125
LHV Pank	LL-20200709KV	2 300 000	EUR	20.12.2035	4,022%	1 993 333
SEB Pank	L180017063	948 000	EUR	19.11.2028	3,394%	689 933
Swedbank	22-075187-JI	2 000 000	EUR	20.10.2032	3,280%	2 000 000
<b>Kokku</b>						<b>4 953 602</b>

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2022	31.12.2021
Riigi osalusega äriühingud ja SA-d	47 442	6 644
Linna- ja valla osalusega äriühingud ja SA-d	1 852	2 414
Sihtasutused, MTÜ-d	3 830	2 922
Äriühingud	313 823	229 916
Füüsilised isikud	637	8 889
<b>Võlad tarnijatele toodete ja teenuste eest kokku</b>	<b>367 584</b>	<b>250 785</b>
<i>sh põhivara eest</i>	<i>151 812</i>	<i>132 266</i>
<i>Võlad majanduskulude eest</i>	<i>309</i>	<i>0</i>
<i>Puhkusetasude kohustus</i>	<i>209 977</i>	<i>154 393</i>
<b>Võlad töövõtjatele</b>	<b>210 286</b>	<b>154 393</b>
<b>Maksuvõlad (lisa 3)</b>	<b>277 590</b>	<b>228 557</b>
<b>Sihtfinantseerimise ettemaksed</b>	<b>41 822</b>	<b>86 630</b>
<i>sh põhivara sihtfinantseerimise ettemaksed</i>	<i>0</i>	<i>7 452</i>
<b>Muud võlad ja kohustised</b>	<b>2 936</b>	<b>16 993</b>

Bilansipäeva seisuga on kajastatud:

Sihtfinantseerimise ettemaksed – Rahandusministeerium - Hajaasustuse programmi toetuse vahendid summas 41 822 eurot;

Muud saadud ettemaksed ja kohustised – Eesti Laulu- ja Tantsupeo SA toetuse tagasimakse summas 1328 eurot, SA Hooldekodu Härmalõng hoolekande teenuste ettemaksed klientidelt summas 1608 eurot.

#### Lisa 11 Maksu- ja lõivutulud

	2022	2021
<b>Maksutulud kokku</b>	<b>6 726 577</b>	<b>5 679 189</b>
Tulumaks (füüsilise isiku tulult)	6 533 055	5 486 909
Maamaks	193 522	192 280
<b>Lõivud (vt lisa 13)</b>	<b>25 170</b>	<b>29 025</b>
<b>Loodusressursside kasutamise ja saastetasud (vt lisa 15)</b>	<b>65 772</b>	<b>44 689</b>
<b>Maksu-ja lõivutulud kokku</b>	<b>6 817 520</b>	<b>5 752 903</b>

#### Lisa 12 Kaupade ja teenuste müük

	2022	2021
<b>Riigilõivud</b>	<b>25 170</b>	<b>29 025</b>
ehitusloa väljastamise eest	19 740	23 480
kasutusloa väljastamise eest	3 480	3 595
ehitisregistri toimingud	1 950	1 950
<b>Tulud majandustegevusest</b>	<b>1 270 904</b>	<b>1 087 991</b>
tulud haridusalasest tegevusest	359 273	281 974
tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	2 700	240
tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	8 880	3 965
tulud tervishoiust	3 343	3 177
tulud sotsiaalabilasest tegevusest	848 699	755 412
elamu- ja kommunaalmajanduse tulud	24 044	18 974
tulud transpordi- ja sidealasest tegevusest	3 400	4 150
üüri- ja renditulud	15 191	15 622
muu toodete ja teenuste müük	5 375	4 477
<b>Kaupade ja teenuste müük kokku</b>	<b>1 296 075</b>	<b>1 117 016</b>

#### Lisa 13 Saadud toetused

	2022	2021
<b>Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks kokku</b>	<b>612 480</b>	<b>390 052</b>
<b>Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	<b>446 769</b>	<b>126 039</b>
Tartu Vallavalitsus	10 956	12 113
Haridus- ja Teadusministeerium	70 145	14 126
Keskkonnaamet	44 218	0
Ettevõtluse ja Innovatsiooni Sihtasutus	16 200	0
Rahandusministeerium	5 736	9 345
Kultuuriministeerium	3 060	0
Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium	125	200
Siseministeerium	9 685	5 000
Sotsiaalministeerium	31 640	61 845
Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Amet	12 644	9 388

**Kastre vald**

majandusaasta aruanne 2022

SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	13 812	7 590
Eesti Kultuurkapital	6 890	0
Kambja Vallavalitsus	5 000	0
Tartumaa Omavalitsuste Liit MTÜ	0	150
Eesti Laulu- ja Tansupeo SA	3 320	0
Riigi Tugiteenuste Keskus	196 240	0
Tervise Arengu Instituut	8 529	0
Nõo Vallavalitsus	540	0
Eesti Töötukassa	0	1 649
Muud sihtasutused, mittetulundusühingud	4 080	4 633
Äriühingud	3 950	0
<b>Kodumaise sihtfinantseerimise vahendamine tegevuskuludeks</b>	<b>47 966</b>	<b>47 311</b>
Rahandusministeerium	47 966	47 311
<b>Tagasi nõutud kodumaine sihtfinantseerimine</b>	<b>-68 538</b>	<b>-1 005</b>
<b>Välismaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	<b>200 012</b>	<b>228 048</b>
Põllumajanduse Registrate ja Informatsiooni Amet	14 839	12 510
Haridus- ja Noorteamet	28 024	42 058
Sotsiaalministeerium	130 215	166 244
Muud sihtasutused, mittetulundusühingud	26 935	7 236
<b>Tagasi nõutud välismaine sihtfinantseerimine</b>	<b>-13 730</b>	<b>-10 341</b>
Sotsiaalministeerium	-13 730	-10 341
<b>Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks ja renoveerimiseks</b>	<b>123 108</b>	<b>912 253</b>
<b>Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks</b>	<b>111 612</b>	<b>810 733</b>
Rahandusministeerium	42 075	711 790
Kultuuriministeerium	15 000	22 320
Põllumajanduse Registrate ja Informatsiooni Amet	2 874	0
Haridus ja Teadusministeerium	7 452	0
Siseministeerium	19 210	0
Kambja Vallavalitsus	25 000	0
Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium	0	76 622
Muud äriühingud	0	1
<b>Välismaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks</b>	<b>11 496</b>	<b>101 520</b>
Põllumajanduse Registrate ja Informatsiooni Amet	11 496	0
Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium	0	101 520
<b>Saadud sihtfinantseerimised kokku</b>	<b>735 588</b>	<b>1 302 305</b>
<b>Saadud tegevustoetused</b>	<b>3 701 353</b>	<b>3 260 410</b>
Riigieelarvest KOV eelarve toetusfond	2 211 213	2 000 730
Riigieelarvest KOV eelarve tasandusfond	1 489 627	1 233 677
Saadud muud tegevustoetused	513	26 003
<b>Saadud toetused kokku</b>	<b>4 436 940</b>	<b>4 562 715</b>

Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks: Tartu Vallavalitsuse vahendusel Kultuuriministeeriumi toetus raamatukogudele teavikute soetamiseks 10 956 eurot; Haridus- ja Teadusministeerium 70 145 eurot projektitoetused; Keskkonnaamet haridusasutuste keskkonnateemaliste õppeprojektide toetused 4800 eurot ning kompostrite soetamiseks 39 418 eurot; Ettevõtlus ja Innovatsiooni SA lammutamise toetus 16 200 eurot (Mõisatorni ja Mõisaköögi tee 1, Kaagvere külas); Rahandusministeerium 5736 eurot UA sõjapõgenike kulude hüvitamine; Kultuuriministeerium 3060 eurot Kaera-Jaani tegevuskuludeks; Majandus- ja

Kommunikatsiooniministeerium 125 eurot Võnnu KK jalgrattaprojekt; Siseministeerium 3000 projekti "Kodud tuleohutuks" toetus ja 6685 eurot kriisivalmiduse suurendamiseks toetus; Sotsiaalministeerium puudega laste tugiisiku- ja lapsehoiuteenusteks 31 640 eurot; PRIA koolipiima ja -puuvilja toetus 9372 eurot ning Melliste Noortekeskuse LEADER projekt 3272 eurot; SA Keskkonnainvesteeringute Keskus 4483 eurot haridusasutuste keskkonnateemaliste õppeprojektide toetused ja eterniidi kogumine 9329 eurot; Eesti Kultuurkapitali projektitoetused 6890 eurot; Kambja Vallavalitsus 5000 eurot Vooremäe tervisespordikeskuse hoone rajamiseks; Eesti Laulu ja Tantsupeo SA 5000 eurot laulu- ja tantsupeo toetused; Riigi Tugiteenuste Keskus 196 240 eurot, sh energiahinna tõusu leevendamise toetus 159 800 eurot, preemia vaktsineerimise tulemuste eest KOVile 36 440; Tervise Arengu Instituut toetus vanemlusprogrammide „Imelised aastad“ 8529 eurot; Nõo Vallavalitsus 540 eurot Nõo ja Kastre ühisprojekti „Töömalev“ omaosalus; muud saadud projektitoetused summas 8030 eurot (noorsootööprojektid, pärimuskultuuride tuvustusprogrammide läbiviimine koolides, Sillaotsa Koolile tõukerataste ostmise toetus).

Kodumaise sihtfinantseerimise vahendamine: hajaasustuse programmi raames Rahandusministeeriumilt saadud toetused elanikkonnale summas 47 966 eurot.

Tagasi nõutud kodumaine sihtfinantseerimine: projektitoetuste kasutamata jäägid summas 3306 eurot ja energiahinna toetuse tagasimakse 65 232 eurot.

Välismaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks: PRIA 14 021 eurot koolipiima ja -puuvilja toetus ning Melliste Noortekeskuse LEADER projekt 818 eurot; Haridus- ja Noorteamet 28 024 eurot Sillaotsa kooli Erasmus+ projektitoetus; Sotsiaalministeerium 130 215 eurot, sh "Puuetega inimeste eluruumide füüsiline kohandamine" 1443 eurot ning Poka Sotsiaalteenuste Keskuse tegevuse laiendamise toetus 128 772 eurot; Muud sihtasutused Erasmus+ õpilisprojektid Võnnu KK 26 935 eurot.

Tagasi nõutud välismaine sihtfinantseerimine: Poka Sotsiaalteenuste Keskuse tegevuse laiendamise toetus 13 730 eurot.

Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks: Rahandusministeerium Vooremäe kunstlume tootmise süsteemi rajamine 42 076 eurot; Kultuuriministeerium Vooremäe tervisespordikeskusehoone ehitamiseks 15 000 eurot; PRIA Melliste Noortekeskusesse mööbli ja digivahendite soetamiseks 2874 eurot; Haridus- ja Teadusministeerium täiendav toetus põhivara soetuseks 7452 eurot; Siseministeerium toetus kriisivalmiduse suurendamiseks (generaatori soetamine) 19 210 eurot; Kambja Vallavalitsus toetus Vooremäe tervisespordikeskuse hoone ehitamiseks 25 000 eurot.

Välismaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks: PRIA Melliste Noortekeskusesse mööbli ja digivahendite soetamiseks 11 496 eurot

Saadud muud toetused: aruandeaastal eraldati Riigieelarvest KOV toetusfondi järgmised toetused: üldhariduskoolide tegevuskulude katmiseks 1 657 770 eurot; koolieelsete lasteasutuse õpetajate tööjõukuludeks 64 774 eurot, huviharidustoetus 81 219 eurot, toimetulekutoetusteks 81 441 eurot, raske ja sügava puudega lastele abi osutamise toetus 10 485 eurot; asendus- ja järelhooldusteenuse toetus 133 908 eurot, matusetootus 13 852 eurot, kohalike teede korrashoiuks 166 545 eurot, rahvastikuregistri toimingute kulu hüvitamiseks 1219 eurot. Kohalike omavalitsuste maksulaekumiste erinevuste tasandusfond oli 1 489 627 eurot. Kaitseressursside Ametilt toetus 300 eurot Riigikaitseõpetuse õppekäikudeks ning Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumilt 213 eurot Sillaotsa Kooli jalgratta projektile.

#### Lisa 14 Muud tegevustulud

	2021	2021
<b>Kasum/kahjum põhivara ja varude müügist</b>	<b>36 117</b>	<b>62 727</b>
Tulu materiaalse põhivara müügist	52 232	82 537
Müüdud materiaalse põhivara jääkväärtus	-16 115	-19 810
Tulu kinnisvarainvesteeringute müügist	0	0
Müüdud kinnisvarainvesteeringute jääkmaksumus	0	0
<b>Muud tulud varadelt</b>	<b>65 772</b>	<b>44 689</b>
Kohaliku tähtsusega maardlate kaevandamisõiguse tasu	59 949	39 322
Tasu vee erikasutuse eest	5 823	5 367
<b>Muud tulud</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Muud (ebatavalised ) tulud	0	0
<b>Muud tegevustulud kokku</b>	<b>101 889</b>	<b>107 416</b>

## Lisa 15 Antud toetused

	2022	2021
<b>Sotsiaaltoetused füüsilistele isikutele</b>	<b>433 976</b>	<b>271 109</b>
Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoetused	167 305	15 136
Peretoetused	208 213	186 840
Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele	19 588	30 726
Erijuhtudel riigi poolt makstavad maksud	7 902	8 486
Sõidusoodustused	677	2 219
Toitlustustoetused	5 032	4 132
Muud õppetootused	200	0
Muud sotsiaaltoetused ja hüvitised	23 159	23 570
Preemiad ja stipendiumid	1 900	0
<b>Muud toetused kokku</b>	<b>231 916</b>	<b>200 014</b>
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	51 966	54 320
Sihtfinantseerimise vahendamine tegevuskuludeks	47 966	47 311
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	39 366	11 244
Antud tegevustoetused	63 954	62 254
Liikmemaksud	28 664	24 885
<b>Antud toetused kokku</b>	<b>665 892</b>	<b>471 123</b>

## Lisa 16 Tööjõukulud

Tegevusvaldkond	2 022		2 021	
	Töötajate arv	Töötasukulud	Töötajate arv	Töötasukulud
Haridus	188,40	3 111 950	170,85	2 577 792
Sotsiaalne kaitse	46,38	761 575	48,81	655 422
Vaba aeg, kultuur	13,68	211 280	13,16	180 613
Elamu- ja kommunaalmajandus	5,90	85 507	5,90	76 834
Keskkonnakaitse	0,40	10 644	0,40	9 119
Majandus	2,92	59 018	2,50	48 570
Muud üldised teenused	0,00	0	0,00	14 706
Vallavalitsus	13,97	355 502	11,85	277 880
Volikogu	0,00	35 711	0,00	25 914
<b>Töötasud kokku</b>	<b>271,65</b>	<b>4 631 187</b>	<b>253,47</b>	<b>3 866 850</b>

Töötajate arvuna on esitatud keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale.

Võlaõiguslike lepingute korral ei ole arvestatud töötajate arvu, arvestatud töötasud moodustasid 127 466 eurot (2021.a 118 298 eurot).

	2022	2021
Töötasukulud	4 631 187	3 866 850
Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksud:		
Sotsiaalmaks töötasudelt ja toetustelt	1 504 271	1 253 021
Töötuskindlustusmaksed	36 263	30 349
Kokku maksud ja sotsiaalkindlustusmaksud	1 540 534	1 283 370
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>6 171 721</b>	<b>5 150 220</b>

**Lisa 17 Majandamiskulud**

	2 022	2 021
Administreerimiskulud	111 073	87 364
Uurimis- ja arendustööd	16 980	20 270
Lähetus, v.a koolituslähetus	2328	941
Koolituskulud, sh koolituslähetus	64 954	51 064
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	843 450	642 095
Rajatiste majandamiskulud	569 064	565 103
Sõidukite majandamiskulud	141 174	117 811
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	180 947	140 761
Inventari majandamiskulud	280 212	305 881
Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	94	57
Toiduained ja toitlustusteenused	280 371	226 686
Meditiinikulud ja hügieeni kulud	80 696	95 909
Teavikud raamatukogudele	27 877	28 691
Õppevahendite ja koolituse kulud	707 232	686 037
Kultuuri- ja vaba aja sisustamine	206 565	120 384
Sotsiaalteenused	79 928	59 555
Eri- ja vormiriietus	5 333	5 832
Mitmesugused majanduskulud	110 802	96 042
<b>Kokku muud tegevuskulud</b>	<b>3 709 080</b>	<b>3 250 481</b>

**Lisa 18 Muud tegevuskulud**

	2022	2021
Käibemaks	522 696	449 801
Käibemaks põhivara soetuselt	412 256	471 535
Riigilõivud	284	557
Maksuvõlalt arvestatud intressid	8	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	687	887
Kahjutasud , viivised	0	34
<b>Kokku muud tegevuskulud</b>	<b>935 931</b>	<b>922 814</b>



## Lisa 19 Finantstulud ja –kulud

	2022	2021
Tulu hoiustelt (arvelduskontodelt)	146	268
Kasum/kahjum aktsiate ümberhindamisest	19 428	218 262
Intressikulu pangalaenuidelt	-45 420	-40 399
<b>Kokku finantstulud ja –kulud</b>	<b>-25 846</b>	<b>178 131</b>

## Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega

Tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetele arvestatud tasud ja soodustused:

	Tegev- ja kõrgema juhtkonna keskmise arv  (taandatud täistööajale)	Tasude kogusumma
	2021	2022
Volikogu liikmed	17	35 711
Vallavalitsuse liikmed	6	0
Ametiasutuse juhid	2	86 062
Juhatuse ja nõukogu liikmed	1	28 593
<b>Kokku</b>	<b>26</b>	<b>150 366</b>

Tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetele arvestatud tasud on ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuteta, kuid nende hulka on arvatud kõik töötasud ja hüvitised. Muid täiendavaid olulisi soodustusi pole nimetatud liikmetele aruandeaastal arvestatud. Kastre vallavolikogu liikmete, valitsuse liikmete, ametiasutuse juhtide ning KOV valitseva mõju all olevate sihtasutuste, mittetulundusühingute ja äriühingute juhatuse ja nõukogu liikmete lähedastele pereliikmetele ei ole aruandeperioodil ega eelmisel aruandeperioodil soodustusi tehtud.

Kastre Vallavalitsuse hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega turutingimustest või seadusega sätestatud tingimustest erinevaid tehinguid toimunud.

## Lisa 21 Kasutusrent

Kasutusrendi objekt	2022	2023...2025	Kokku
VW Caddy 453 MTJ	2 539	1 232	3 771
Ford C-Max 900 TKV	978	0	978
Ford Turnero Connect 665 TKV	1 017	0	1 017
Suzuki SX4 S-Cross 853 TNC	2 703	784	3 487
Buss IVECO 497 TLS	16 113	35 815	51 928
Toyota Proace 023LJB	2 782	11 734	14 516
Opel Combo 651FPB	2 508	8 866	11 374
Opel Combo 659FPB	2 508	8 866	11 374
Opel Combo 478KMY	2 508	9 048	11 556
Subaru Forrester 430TNP	4 483	677	5 160
	<b>38 140</b>	<b>77 020</b>	<b>115 159</b>

## Lisa 22 Kastre Vallavalitsuse konsolideerimata aruanne

**BILANSS***(eurodes)*

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>VARAD</b>		
<b>Käibevara</b>		
Raha ja pangakontod	1 437 868	718 342
Maksu- ja lõivunõuded	647 796	578 386
Muud nõuded ja ettemaksed	414 360	418 936
<b>Käibevara kokku</b>	<b>2 500 024</b>	<b>1 715 664</b>
<b>Põhivara</b>		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	910 299	833 491
Osalused sihtasutustes ja mittetulundusühingutes	397 745	397 745
Materiaalne põhivara	14 555 064	13 521 640
<b>Põhivara kokku</b>	<b>15 863 108</b>	<b>14 752 876</b>
<b>VARAD KOKKU</b>	<b>18 363 132</b>	<b>16 468 540</b>
<b>KOHUSTISED JA NETOVARA</b>		
<b>Lühiajalised kohustised</b>		
Laenukohustised	421 076	304 098
Võlad tarnijatele	346 800	234 145
Võlad töövõtjatele	207 023	150 994
Maksu- ja lõivukohustised	254 459	210 403
Muud kohustised ja saadud ettemaksed	43 150	103 551
<b>Lühiajalised kohustised kokku</b>	<b>1 272 508</b>	<b>1 003 191</b>
<b>Pikaajalised kohustised</b>		
Pikaajalised laenukohustised	4 532 526	2 953 602
<b>Pikaajalised kohustised kokku</b>	<b>4 532 526</b>	<b>2 953 602</b>
<b>KOHUSTISED KOKKU</b>	<b>5 805 034</b>	<b>3 956 793</b>
<b>Netovara</b>		
Akumuleeritud ülejääk/puudujääk	12 518 839	11 808 596
Aruandeaasta tulem	39 259	703 151
<b>NETOVARA KOKKU</b>	<b>12 558 098</b>	<b>12 511 747</b>
<b>KOHUSTISED JA NETOVARA KOKKU</b>	<b>18 363 132</b>	<b>16 468 540</b>

**TULEMIARUANNE***(eurodes)*

	<b>2 022</b>	<b>2 021</b>
<b>TEGEVUSTULUD</b>		
Maksud	6 726 577	5 679 189
Kaupade ja teenuste müük	447 939	361 755
Saadud toetused	4 436 940	4 529 713
Muud tegevustulud	101 890	107 416
<b>Tegevustulud kokku</b>	<b>11 713 346</b>	<b>10 678 073</b>
<b>TEGEVUSKULUD</b>		
Antud toetused	-665 624	-470 858
Tööjõukulud	-5 570 166	-4 622 292
Majandamiskulud	-3 486 964	-3 041 942
Muud tegevuskulud	-887 215	-884 039
Põhivara amortisatsioon	-1 018 836	-915 654
<b>Tegevuskulud kokku</b>	<b>-11 628 805</b>	<b>-9 934 785</b>
<b>TEGEVUSTULEM</b>	<b>84 541</b>	<b>743 288</b>
<b>Finantstulud- ja kulud</b>	<b>-45 282</b>	<b>-40 137</b>
<b>ARUANDEPERIOODI TULEM</b>	<b>39 259</b>	<b>703 151</b>

**NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE***(eurodes)*

	Akumuleeritud ülejääk	Aruandeperioodi tulem	Netovara Kokku
<b>Saldo seisuga 31.12.2021</b>	<b>11 808 596</b>	<b>703 151</b>	<b>12 511 747</b>
Eelmise aasta tulem	703 151	-703 151	0
Aruandeperioodi tulem	0	39 259	39 259
Ümberhindlus	7 092	0	7 092
<b>Saldo seisuga 31.12.2022</b>	<b>12 518 839</b>	<b>39 259</b>	<b>12 558 098</b>

## RAHAVOOGUDE ARUANNE

(eurodes)

	2 022	2 021
Rahavood põhitegevusest		
Tegevustulem	84 541	743 288
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 018 836	915 655
Käibemaksukulu põhivara soetuselt	412 256	469 845
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest	-36 117	-62 727
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-123 108	-912 254
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	39 366	11 244
Korrigeeritud tegevustulem	1 395 774	1 165 051
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-100 013	83 321
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	140 244	149 703
<b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>	<b>1 436 005</b>	<b>1 398 075</b>
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse põhivara eest	-2 428 993	-2 691 208
Laekunud materiaalse põhivara ja kinnisvarainvesteeringute müügist	52 232	82 537
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	125 835	421 038
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-39 366	-11 244
Tasutud finantsinvesteeringute soetamisel	-76 809	-399 540
Laekunud muu finantstulu	138	262
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-2 366 962</b>	<b>-2 598 155</b>
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud laenud	2 000 000	0
Laenude tagasimaksed	-304 098	-313 789
Makstud intressid	-45 420	-40 399
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>1 650 482</b>	<b>-354 188</b>
<b>Rahavood kokku</b>	<b>719 526</b>	<b>-1 554 268</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	<b>718 342</b>	<b>2 272 610</b>
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>719 526</b>	<b>-1 554 268</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	<b>1 437 868</b>	<b>718 342</b>

## Lisa 23 Selgitused eelarve täitmise aruande kohta

**Eelarve**

Esiialgne eelarve on volikogu poolt aruandeaasta algul vastu võetud eelarve. Lõplik eelarve on esialgne eelarve koos lisaeelarvetest, sihtotstarbeliselt saadud toetuste tuludest ja nendega seotud kuludest ja investeringutest ning finantseerimistegevusest lisandunud eelarve muudatustega korrigeeritud eelarve.

	Esiialgne eelarve	Lisaeelarve	Sihtots- tarbelised vahendid	Lõplik eelarve	Eelarve täitmine	Täitmise %
Põhitegevuse tulud	10 871 676	388 667	208 474	11 468 817	11 554 121	100,7
Põhitegevuse kulud	10 303 236	187 251	208 474	10 698 961	10 158 347	94,9
Põhitegevuse tuleml	568 440	0	0	769 856	1 395 774	x
Investeeringustegevus	-2 583 798	37 992	0	-2 545 806	-2 459 655	96,6
Eelarve tuleml	-2 015 358	0	0	-1 775 950	-1 063 881	x
Finantseerimistegevus	1 695 900	0	0	1 695 900	1 695 902	100,0
Nõuete ja kohustuste muutus	0	0	0	0	-87 504	x
Likviidsete varade muutus	-319 458	239 408	0	-80 050	719 525	x

Kastre Vallavolikogu kinnitas 2022. aasta eelarve 15.veebruari 2022 määrusega nr 3. Eelarve kogumaht oli 13 827 236 eurot. Eelarve aasta jooksul täiendati eelarvet lisaeelarvega ja sihtotstarbeliste vahenditega.

Lisaeelarve võeti vastu vallavolikogu 15.detsembri 2022 määrusega nr 17. Eelarve kogumaht kasvas summas 136 343 eurot. Lisaeelarve koostamisel lähtuti vajadusest muuta eelarvet järgmistel põhjustel:

- eelarveaasta 10 kuu prognoosi kohaselt suurenesid maksutulud ja muus tegevustulud;
- riigieelarvest on laekunud täiendavaid toetusi;
- korrigeerimised investeringutes sõltuvalt põhivaraobjektide valmimisest;
- muudatused tegevuskuludes

Põhitegevuse tulueelarve suurenes summas 388 667 eurot. Maksutulude (tulumaks) eelarvet suurendati summas 300 000 eurot. Tulud kaupade ja teenuste müügist suurenes 19 480 eurot. Riigieelarveliste toetuse eelarvesse lisati 44 187 eurot, sh Rahandusministeeriumilt KOV vaksineerimispreemia summas 36 440 eurot, Haridus- ja Teadusministeeriumilt täiendav toetus õppematerjalide soetamiseks UA sõjapõgenike lastele summas 1062 eurot, Siseministeeriumilt 6685 eurot generaatori ühenduse valmiduse loomiseks. Suurenes kohalikes maardlates kaevandamisõiguse tasu täiendav laekumine summas 25 000 eurot.

Põhitegevuse kulueelarve suurenes summas 187 251 eurot. Vallavalitsuse eelarvesse lisati eelarverakenduse VeeRA kuumaksed summas 4000 eurot. Majanduse valdkonda lisati 6904 eurot ehitus- ja maaspetsialisti tööjõukuludeks. Keskkonnakaitse valdkonda lisati 16 000 eurot avalike alade korrashoiu katteks. Elamu- ja kommunaalmajanduse valdkonda lisati 3096 eurot, sh tänavavalgustuse elektrienergia kulude katteks 10 000 eurot ja personalikulude vähenemine summas 6094 eurot. Tervishoiu valdkonda suunati 3500 eurot Melliste meditsiinikeskuse evakuatsioonivalgustuse ja signaalsüsteemi rajamiseks. Vaba aja ja kultuuri valdkonda lisati 43 000 eurot, sh Vooremäe Tervisespordikeskusele 40 000 eurot ja kahe auto kasutusrendi lõppmaksete tasumiseks 3000 eurot. Hariduse valdkonda eelarve suurenes 108 066 eurot, sh teistes lasteaedades käivate laste kohatasudeks 33 000 eurot, Melliste Kooli keemia klassi inventari soetamiseks 23 200 eurot. Sotsiaalkaitse valdkonda eelarvet suurendati 2685 eurot.

Investeeringustegevuse eelarves tehti järgmised muudatused: suurendati tulu vara müügist summas 52 100 eurot, vähendati Rahandusministeerium toetust kokku summas 292 700 eurot, sh Roiu keskusehoone ehituseks summas 197 000 eurot ja Priiuse seltsimaja rekonstrueerimiseks summas 95 700 eurot. Lisati juurde Siseministeeriumi toetus Hooldekodu Härmaalõng elektrigeneraatori soetamiseks summas 19 210 eurot.

Põhivara soetused vähenesid kokku summas 280 790 eurot. Melliste korteriühistu soojasõlme rajamiseks eraldati eelarvesse 8000 eurot ja noteerimata aktsiate soetuseks 13 728 eurot.

Kastre Vallavalitsus täiendas eelarvet sihtotstarbeliste vahenditega kokku summas 208 474 eurot 30.03.2022 korralduse nr 183 (165 424 eurot), 16.06.2022 korralduse nr 325 (34 898 eurot) ja 06.10.2022 korralduse nr 528 (8152 eurot) alusel. Vallavalitsus eraldas reservfondist 10.02.2022 korralduse nr 99 alusel 4000 eurot SA Eesti Lennundusmuuseumile, Kultuuriministeeriumilt toetuse saamise eelduste täitmise jaoks vajalike tegevuste

läbiviimise kaasrahastamiseks. Vallavalitsus eraldas reservfondist 28.12.2022 korralduse nr 732 alusel 60 000 eurot kütuse ja elektri hinnatõusu ning lumekoristustööde kulude katteks.

Majandusaasta lõpuks kujunes Kastre valla eelarve kogumahuks 13 963 579 eurot.

### Eelarve täitmine

Eelarve täitmise aruanne on koostatud tekkepõhisel printsiibil ja vastab oma koosseisult konsolideerimata finantsaruannetele.

#### Põhitegevuse tulud:

2022.aasta	Maksutulud	Saadud toetused	Omatulud	Muud tulud	Kokku
Eelarve	6 590 200	4 382 312	436 305	60 000	11 468 817
Täitmine	6 726 577	4 313 832	447 939	65 772	11 554 121
Täitmise %	102,1	98,4	102,7	109,6	100,7

2022. aasta eelarves oli planeeritud tulude laekumiseks 11 468 817 eurot. Tegelikult täitusid eelarvetulud summas 11 554 121 eurot, mis on planeeritust 0,7% rohkem.

- Tuludest 58,2% ehk 6 726 577 eurot moodustasid maksutulud (füüsilise isiku tulumaks ja maamaks). Maksutulude laekumine kasvas võrreldes eelarves kavandatuga 2,1%. Tulumaksu parem laekumine tulenes valla elanike ja maksumaksjate arvu suurenemisest ning keskmise brutopalgatõusust.
- Saadud toetused moodustasid tuludest 37,4% ehk 4 313 832 eurot. Saadud toetusi laekus planeeritust 1,6% vähem.
- Tulud kaupade ja teenuste müügist (omatulu) moodustas eelarves 3,9% ehk 447 939 eurot. Eelarves planeeritust on see 2,7% suurem. Kavandatust rohkem laekus tulu haridusasutuste majandustegevusest.
- Muud tulud (keskkonnatasud jms) moodustasid eelarve tuludest 0,5% ehk 65 772 eurot. Eelarves kavandatust oli see 9,6% rohkem. Planeeritust rohkem laekus maavarade kaevandamisõiguse ja vee erikasutuse tasu.

#### Põhitegevuse kulud:

2022. aasta	Tööjõukulud	Majandamiskulud	Antud toetused	Muud kulud	Kokku
Eelarve	5 869 442	4 105 204	686 915	37 400	10 698 961
Täitmine	5 570 166	3 961 601	626 258	322	10 158 347
Täitmise %	94,9	96,5	91,2	0,9	94,9

2022. aasta eelarves oli planeeritud põhitegevuse kuludeks 10 698 961 eurot. Tegelikult tehti kulutusi 10 158 347 euro ulatuses, mis on planeeritust 6,9% vähem.

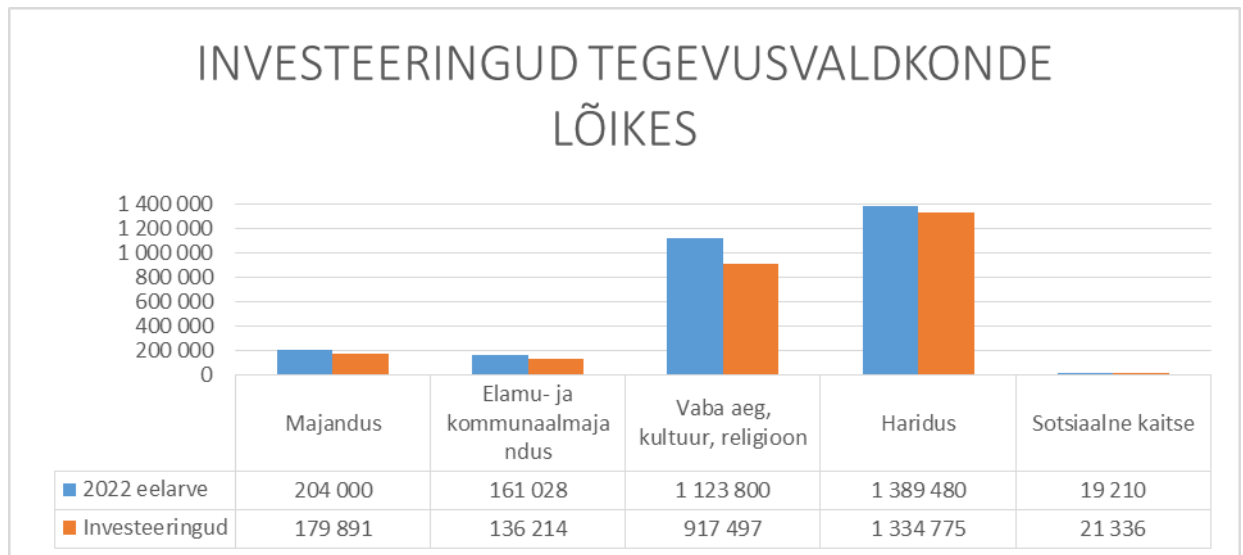
- Tööjõukulud moodustasid põhitegevuse kuludest 54,8% ehk 5 570 166 eurot. Kulutusi tööjõule tehti planeeritust 5,1% vähem.
- Majandamiskulud moodustasid kuludest 39% ehk 3 961 601 eurot. Majandamiskulude eelarves kavandatust kulutati vahendeid 3,5% vähem.
- Antud tegevustoetused moodustasid kuludest 6,2% ehk 626 258 eurot. Eelarves kavandatust eraldati toetusi 8,8% vähem.
- Muude kulude eelarve täideti 0,9%. Aruandeaasta eelarvesse planeeritud reservfondist jäi jaotamata 36 000 eurot.

## Investeeringustegevus

2022.aasta	Põhivara müük (+)	Põhivara soetus (-)	Põhivara soetuseks saadavad toetused (+)	Põhivara soetuseks antavad toetused (-)	Noteerimata aktsiate soetus (-)	Finantstulud (+)	Finantskulud (-)	Investeeringustegevus kokku
Eelarve	52 100	2 748 090	362 362	65 000	84 428	250	63 000	-2 545 806
Täitmine	52 232	2 473 539	123 108	39 366	76 809	138	45 420	-2 459 655
Täitmise %	100,3	90,0	34,0	60,6	91,0	55,3	72,1	96,6

2022. aasta eelarves oli planeeritud investeeringustegevuseks 2 545 806 eurot. Eelarve täideti 96,6%.

Põhivara müügitulu laekus 52 232 eurot, mis on planeeritust 0,3% rohkem. Põhivara soetati summas 2 473 539 eurot, mis on planeeritust 10% vähem. Suurimad investeeringud tehti hariduse valdkonnas (1 334 775 eurot). Alustati Sillaotsa Kooli juurdeehituse projekteerimist (118 872 eurot), rekonstrueeriti Melliste Kooli siseruume summas 124 205 eurot ning teostati Melliste Kooli juurdeehitus (760 489 eurot). Ehitati ka Võnnu Keskkooli parkla suuremaks summas 173 197 eurot. Kultuuri valdkonnas viidi ellu investeeringuid summas 917 497 eurot. Suurim investeeringuobjekt oli Vooremäe tervisespordikeskuse hoone ehitamine (748 703 eurot). Majandusvaldkonda investeeriti 179 891 eurot – mustkatte said Sarakuste tee, Kannu tee ja Sootaga tee ning projekteeriti Haaslava-Tuigo kergliiklusteed. Elamu-kommunaalmajandusse investeeriti 136 214 eurot ja sotsiaalkaitse valdkonda 21 336 eurot.



Joonis 1. Investeeringud tegevusvaldkondade lõikes

Põhivara soetuseks saadi sihtotstarbelisi toetusi summas 123 108 eurot, eelarve täideti 34%. Suurim oli Rahandusministeeriumi sihtfinantseering Vooremäe kunstlume tootmise süsteemi rajamiseks (42 076 eurot). Vallaeelarvest eraldati põhivara sihtfinantseerimiseks 39 366 eurot (Melliste aleviku kortermajade soojasõlmede ehituse kulude katmine ning kaasav eelarve). Eelarve täideti 60,6%. Emajõe Veevärk AS noteerimata aktsiaid soetati 76 809 euro väärtuses.

#### Finantseerimistegevus

2022.aasta investeeringustegevuseks võeti laenu 2 000 000 eurot.

#### Finantsseis

Likviidsete varade maht suurenes 632 021 eurot. 2022. aasta lõpuks oli likviidsete vahendite jääk 1 437 868 eurot.

**ALLKIRI 2022. a MAJANDUSAASTA ARUANDELE**

Konsolideeritud majandusaasta aruande on koostanud Kastre Vallavalitsus.

Aruande juurde kuulub sõltumatu vandeaudiitori aruanne ning Kastre Vallavalitsuse otsus aruande heakskiitmise kohta.

*/digitaalselt allkirjastatud/*

Annika Pajuma-Murov  
Vallavanem